

SKONSOLIDOWANY RAPORT PÓŁROCZNY
Grupy Kapitałowej Centrum Medyczne Enel-Med S.A.
ZA OKRES 01.01.2017 – 30.06.2017

Spis treści

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

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ

Centrum Medyczne Enel-Med S.A.

ZA OKRES 01.01. – 30.06.2017 R.

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

A. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

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

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

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane 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 30 czerwca 2017 roku.

Zarząd oświadcza, że podmiot uprawniony do przeglądu sprawozdań finansowych, dokonujący przeglądu śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego został wybrany zgodnie z przepisami prawa oraz że podmiot ten i biegli rewidentzi, dokonujący tego przeglądu, spełniali warunki do wydania bezstronnego i niezależnego raportu z przeglądu, zgodnie z właściwymi przepisami prawa krajowego i standardami zawodowym.

Zgodnie z przyjętymi przez Zarząd zasadami ładu korporacyjnego oraz obowiązującymi przepisami prawa, biegły rewident został wybrany przez Radę Nadzorczą uchwałą nr 1/07/2017 z dnia 13 lipca 2017 roku w sprawie wyboru biegłego rewidenta. Wybór biegłego rewidenta został poprzedzony przedstawieniem rekomendacji Komitetu Audytu. Rada Nadzorcza dokonała powyższego wyboru, mając na uwadze zagwarantowanie pełnej niezależności i obiektywizmu samego wyboru, jak i realizacji zadań przez biegłego rewidenta.

Podpisy Członków Zarządu:

Adam Stanisław Rozwadowski
Prezes Zarządu

Jacek Jakub Rozwadowski
Wiceprezes Zarządu

Grupa Kapitałowa Centrum Medyczne Enel-Med S.A.
RAPORT PÓŁROCZNY ZA OKRES 01.01. – 30.06.2017 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

B. WYBRANE DANE FINANSOWE

dane w tys. zł

Wyszczególnienie	01.01.2017 - 30.06.2017		01.01.2016 - 30.06.2016	
	PLN	EUR	PLN	EUR
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT				
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	155 806	36 683	133 920	30 572
Koszt własny sprzedaży	143 094	33 690	124 629	28 451
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	2 920	688	533	122
Zysk (strata) brutto	2 248	529	-60	-14
Zysk (strata) netto	1 710	403	-252	-58
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)	0,07	0,02	-0,01	0,00

BILANS	30.06.2017		31.12.2016	
	Aktywa trwałe	159 366	37 706	156 805
Aktywa obrotowe	37 307	8 827	39 564	8 943
Kapitał własny	110 789	26 213	108 886	24 613
Zobowiązania długoterminowe	32 057	7 585	29 702	6 714
Zobowiązania krótkoterminowe	53 827	12 736	57 781	13 061
Wartość księgowa na akcję (zł/euro)	4,70	1,11	4,62	1,04

RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH	01.01.2017 - 30.06.2017		01.01.2016 - 30.06.2016	
	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	12 024	2 831	3 513
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-13 656	-3 215	-6 619	-1 511
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	1 362	321	-8 269	-1 888

Kurs EUR/PLN	30.06.2017	30.06.2016	31.12.2016
- dla danych bilansowych	4,2265	4,4255	4,4240
- dla danych rachunku zysków i strat	4,2474	4,3805	4,3757

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. PÓŁROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2017 R. DO 30 CZERWCA 2017 R.

INFORMACJE OGÓLNE

I. DANE JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ:

Nazwa:	
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

II. CZAS TRWANIA GRUPY KAPITAOWEJ:

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

III. OKRESY PREZENTOWANE

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera dane za okres od 1 stycznia 2017 roku do 30 czerwca 2017 roku. Dane porównawcze prezentowane są według stanu na dzień 31 grudnia 2016 roku oraz na dzień 30 czerwca 2016 roku dla śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej, za okres od 01 stycznia 2016 roku do 30 czerwca 2016 roku dla śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów, skróconego skonsolidowanego rachunku zysków i strat, śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych oraz śródrocznego skróconego sprawozdania ze zmian w skonsolidowanym kapitale własnym.

IV. SKŁAD ORGANÓW JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ WEDŁUG STANU NA DZIEŃ 30.06.2017 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	- Przewodnicząca RN
Andrzej Sałasiński	- członek RN
Anna Piszcz	- członek RN
Zbigniew Okoński	- członek RN
Adam Ciuhak	- członek RN

Zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki:

W roku obrotowym nie nastąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej.

V. BIEGLI REWIDENCI:

Mazars Audit Sp. z o.o.

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE Grupa Kapitałowa Centrum Medyczne Enel-Med S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2017 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

ul. Piękna 18
00-549 Warszawa

VI. ZNACZĄCY AKCJONARIUSZE JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ

Według stanu na dzień 30.06.2017 r. akcjonariuszami jednostki dominującej posiadającymi ponad 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy byli:

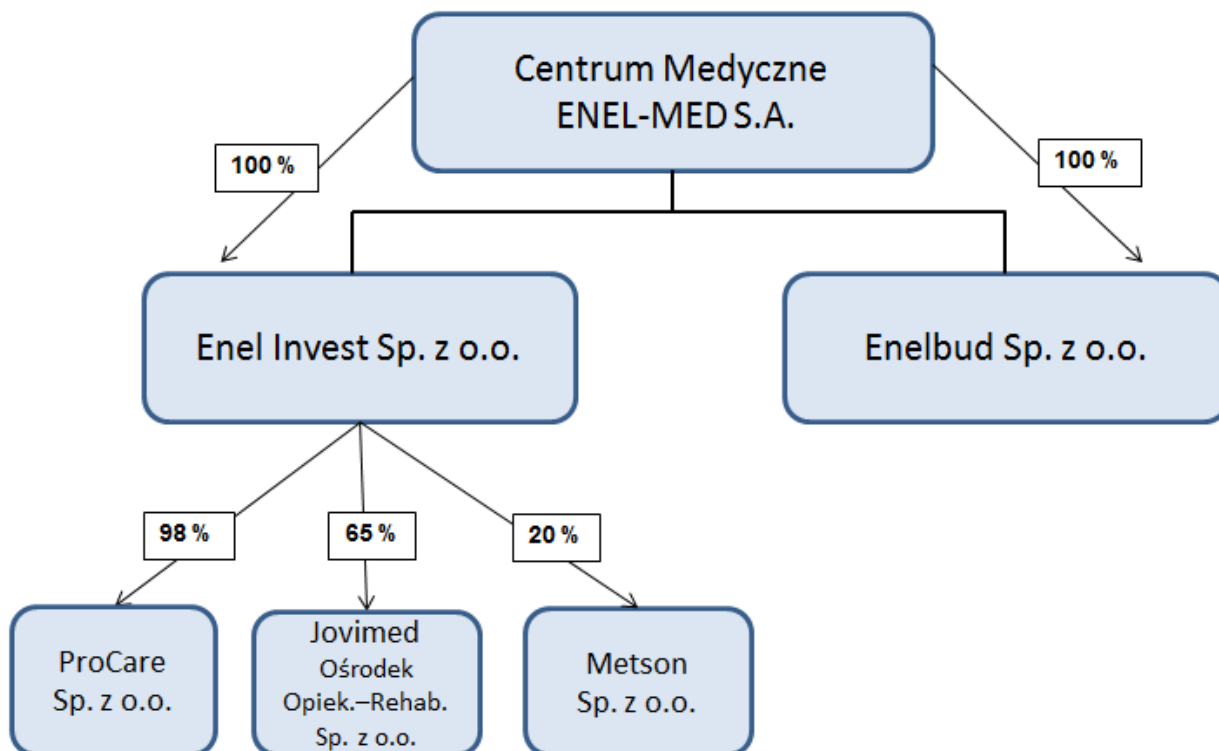
Akcjonariusze	Liczba akcji	Wartość akcji	Udział w kapitale zakładowym%	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZA (%)
Adam Rozwadowski*	7 124 000	7 124	30,2	7 124 000	30,2
Anna Rozwadowska*	7 123 950	7 124	30,2	7 123 950	30,2
Generali OFE*	2 377 000	2 377	10,1	2 377 000	10,1
OFE PZU „Złota Jesień” *	1 870 000	1 770	7,9	1 870 000	7,9
Pozostali	5 071 950	5 172	21,6	5 071 950	21,6
Razem	23 566 900	23 567	100	23 566 900	100

*zgodnie z informacjami uzyskanymi w związku ze Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniem Akcjonariuszy z dnia 8.06.2017 r.

VII. SPÓŁKI POWIĄZANE:

- Enel Invest Sp. z o. o.
- Enelbud Sp. z o.o.
- Pro Care Sp. z o. o.
- Jovimed Ośrodek Opiekuńczo – Rehabilitacyjny Sp. z o.o.
- Metson Sp. z o.o.

VIII. GRAFICZNA PREZENTACJA GRUPY KAPITAŁOWEJ



IX. ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd w dniu 29 września 2017 roku.

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE Grupa Kapitałowa Centrum Medyczne Enel-Med S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2017 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

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

Śródroczny skrócony skonsolidowany rachunek zysków i strat

ŚRÓDROCZNY SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	za okres 01.01.2017 - 30.06.2017	za okres 01.01.2016 - 30.06.2016
Przychody ze sprzedaży	155 806	133 920
Przychody ze sprzedaży produktów		
Przychody ze sprzedaży usług	155 538	133 679
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	268	241
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	143 094	124 629
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług	142 950	124 509
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	144	120
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	12 712	9 291
Różnica z tytułu przekazania aktywów niegotówkowych właścicielom		
Pozostałe przychody operacyjne	678	305
Koszty sprzedaży	5 672	4 818
Koszty ogólnego zarządu	4 272	3 964
Nakłady na prace badawcze i rozwojowe		
Pozostałe koszty operacyjne	525	280
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	2 920	533
Przychody finansowe	117	78
Koszty finansowe	789	672
Udział w zyskach (stratach) netto jednostek rozliczanych metodą praw własności		
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	2 248	-60
Podatek dochodowy	538	192
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	1 710	-252
Zysk (strata) z działalności zaniechanej		
Zysk (strata) netto	1 710	-252
Zysk (strata) przypisana akcjonariuszom niekontrolującym	16	-96
Zysk (strata) netto podmiotu dominującego	1 694	-156
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)	0,07	-0,01
Podstawowy za okres obrotowy	0,07	-0,01
Rozwodniony za okres obrotowy	0,07	-0,01
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności kontynuowanej (w zł)	0,07	-0,01
Podstawowy za okres obrotowy	0,07	-0,01
Rozwodniony za okres obrotowy	0,07	-0,01
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności zaniechanej (w zł)		

Warszawa, dnia 27.09.2017 r.

Podpisy Członków Zarządu:

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE Grupa Kapitałowa Centrum Medyczne Enel-Med S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2017 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

	za okres 01.01.2017 - 30.06.2017	za okres 01.01.2016 - 30.06.2016
Zysk (strata) netto	1 710	-252
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		
Przeszacowanie rzeczowego majątku trwałego		
Zmiana netto wartości godziwej aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	193	-181
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		
Zyski (straty) aktuarialne z programów określonych świadczeń		
Podatek dochodowy związany z elementami pozostałych całkowitych dochodów		
Suma dochodów całkowitych	1 903	-434
Suma dochodów całkowitych przypisana akcjonariuszom niekontrolującym	16	-96
Suma dochodów całkowitych przypadająca na podmiot dominujący	1 887	-338

Warszawa, dnia 27.09.2017 r.

Podpisy Członków Zarządu:

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE Grupa Kapitałowa Centrum Medyczne Enel-Med S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2017 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	30.06.2017	31.12.2016	30.06.2016
Aktywa trwałe	159 366	156 805	141 911
Rzeczowe aktywa trwałe	146 390	145 559	130 810
Wartości niematerialne	4 421	3 999	3 867
Wartość firmy	714	714	714
Nieruchomości inwestycyjne			
Inwestycje w jednostkach powiązanych wycenianych metodą praw własności	1	1	3
Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych nie objętych konsolidacją			
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	3 047	3 047	3 047
Pozostałe aktywa finansowe	3 670	2 323	2 708
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
Pozostałe aktywa trwałe	1 123	1 162	762
Aktywa obrotowe	37 307	39 564	40 120
Zapasy	2 194	1 995	2 028
Należności handlowe	18 072	17 698	13 317
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	853	783	143
Pozostałe należności	1 213	1 787	2 114
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	5 724	7 531	9 647
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy			
Pozostałe aktywa finansowe	1 306	1 277	674
Pozostałe aktywa	2 097	2 375	2 492
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	5 847	6 118	9 704
Aktywa zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży			
AKTYWA RAZEM	196 672	196 369	182 031

Warszawa, dnia 27.09.2017 r.

Podpisy Członków Zarządu:

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE Grupa Kapitałowa Centrum Medyczne Enel-Med S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2017 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

PASYWA	30.06.2017	31.12.2016	30.06.2016
Kapitały własne	110 789	108 886	107 031
Kapitały własne akcjonariuszy jednostki dominującej	110 796	108 910	107 036
Kapitał zakładowy	23 567	23 567	23 567
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	24 886	24 886	24 886
Akcje własne (wielkość ujemna)			
Pozostałe kapitały	45 131	44 937	45 054
Różnice kursowe z przeliczenia			
Niepodzielony wynik finansowy	15 519	13 686	13 686
Wynik finansowy bieżącego okresu	1 694	1 833	-156
Kapitał akcjonariuszy niekontrolujących	-7	-24	-5
Zobowiązania długoterminowe	32 057	29 702	29 572
Kredyty i pożyczki	15 973	13 047	12 940
Pozostałe zobowiązania finansowe	8 951	9 099	9 749
Inne zobowiązania długoterminowe	1 071	1 071	1 071
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 650	6 073	5 497
Rozliczenia międzyokresowe przychodów			
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	411	411	314
Pozostałe rezerwy			
Zobowiązania krótkoterminowe	53 827	57 781	45 428
Kredyty i pożyczki	24 217	20 112	14 129
Pozostałe zobowiązania finansowe	1 069	1 335	1 459
Zobowiązania handlowe	19 189	28 103	22 379
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego			
Pozostałe zobowiązania	7 509	6 554	5 954
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	39	149	84
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 804	1 527	1 423
Pozostałe rezerwy			
Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży			
PASYWA RAZEM	196 672	196 369	182 031

Warszawa, dnia 27.09.2017 r.

Podpisy Członków Zarządu:

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ Centrum Medyczne Enel-Med S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2017 R.

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

Śródroczne skrócone 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
Sześć miesięcy zakończonych 30.06.2017 r.									
Kapitał własny na dzień 01.01.2017 r.	23 567	24 886	44 937		15 519		108 910	-24	108 886
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości									
Korekty z tyt. błędów podstawowych									
Kapitał własny po korektach	23 567	24 886	44 937		15 519		108 910	-24	108 886
Emisja akcji									
Koszt emisji akcji									
Płatności w formie akcji własnych									
Podział zysku netto									
Wyplata dywidendy									
Zysk roku obrotowego						1 694	1 694	16	1 710
Pozostałe dochody całkowite			193				193		193
Suma dochodów całkowitych			193			1 694	1 887	16	1 903
Kapitał własny na dzień 30.06.2017 r.	23 567	24 886	45 131		15 519	1 694	110 796	-7	110 789
Dwanaście miesięcy zakończonych 31.12.2016 r.									
Kapitał własny na dzień 01.01.2016 r.	23 567	24 886	45 235		13 686		107 374		107 374
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości									
Korekty z tyt. błędów podstawowych									
Kapitał własny po korektach	23 567	24 886	45 235		13 686		107 374		107 374
Emisja akcji									
Koszt emisji akcji									
Płatności w formie akcji własnych									
Podział zysku netto									
Przeniesienie do zysków zatrzymanych wyniku jednostek zależnych									

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE Grupa Kapitałowa Centrum Medyczne Enel-Med S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2017 R.

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

Wypłata dywidendy									
Zysk roku obrotowego						1 833	1 833	-24	1 810
Transakcje między akcjonariuszami									
Pozostałe dochody całkowite			-298				-298		-298
Suma dochodów całkowitych			-298				-298		-298
Kapitał własny na dzień 31.12.2016 r.	23 567	24 886	44 937		13 686	1 833	108 910	-24	108 886
Sześć miesięcy zakończonych 30.06.2016 r.									
Kapitał własny na dzień 01.01.2016 r.	23 567	24 886	45 235		13 686		107 374	91	107 465
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości									
Korekty z tyt. błędów podstawowych									
Kapitał własny po korektach	23 567	24 886	45 235		13 686		107 374	91	107 465
Emisja akcji									
Koszt emisji akcji									
Płatności w formie akcji własnych									
Podział zysku netto									
Wypłata dywidendy									
Zysk roku obrotowego						-156	-156	-96	-252
Pozostałe dochody całkowite			-181				-181		-181
Suma dochodów całkowitych			-181			-156	-338	-96	-434
Kapitał własny na dzień 30.06.2016 r.	23 567	24 886	45 054		13 686	-156	107 036	-5	107 031

Warszawa, dnia 27.09.2017 r.

Podpisy Członków Zarządu:

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ
Centrum Medyczne Enel-Med S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2017 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	za okres 01.01.2017 - 30.06.2017	za okres 01.01.2016 - 30.06.2016
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA		
Zysk / Strata przed opodatkowaniem	2 232	36
Korekty razem:	10 753	3 477
Zysk (strata) udziałowców mniejszościowych	16	-96
Udział w zyskach netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności		
Amortyzacja	9 289	7 856
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	730	632
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	200	215
Zmiana stanu rezerw	316	961
Zmiana stanu zapasów	-200	-357
Zmiana stanu należności	716	625
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-496	-6 037
Zmiana stanu pozostałych aktywów	182	-322
Inne korekty		
Gotówka z działalności operacyjnej	12 984	3 513
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	-961	
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	12 024	3 513
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA		
Wpływy	2 062	3
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
Zbycie inwestycji w nieruchomości		
Zbycie aktywów finansowych	2 062	3
Inne wpływy inwestycyjne		
Splata udzielonych pożyczek długoterminowych		
Wydatki	15 718	6 622
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	15 097	5 897
Nabycie inwestycji w nieruchomości		
Wydatki na aktywa finansowe	621	725
Inne wydatki inwestycyjne		
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-13 656	-6 619
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA		
Wpływy	6 944	2 967
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
Kredyty i pożyczki	6 944	2 967
Emisja dłużnych papierów wartościowych		
Inne wpływy finansowe		
Wydatki	5 583	11 236
Nabycie udziałów (akcji) własnych		
Dywidendy i inne wpłaty na rzecz właścicieli		
Inne, niż wpłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
Splaty kredytów i pożyczek	4 097	9 670
Wykup dłużnych papierów wartościowych		
Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	737	914
Odsetki	749	651
Inne wydatki finansowe		

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE Grupa Kapitałowa Centrum Medyczne Enel-Med S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2017 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	1 362	-8 269
D. Przepływy pieniężne netto razem	-271	-11 375
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-271	-11 375
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	6 118	20 983
G. Środki pieniężne na koniec okresu	5 847	9 609

Warszawa, dnia 27.09.2017 r.

Podpisy Członków Zarządu:

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

I. ZGODNOŚĆ Z MIĘDZYNARODOWYMI STANDARDAMI SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” oraz zgodnie z odpowiednimi Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF), mającymi zastosowanie do śródrocznej sprawozdawczości finansowej, zaakceptowanymi przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) i Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską i obowiązującym na dzień 30 czerwca 2017 roku.

Porównywalne dane finansowe za okres 6 miesięcy kończący się 30 czerwca 2017 zostały przygotowane w oparciu o te same podstawy sporządzenia sprawozdania finansowego.

Sporządzając śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe jednostka stosuje takie same zasady rachunkowości jak przy sporządzaniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, 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 2017 roku:

Nowe standardy oraz zmiany do istniejących standardów, jakie zostały już wydane przez RMSR, ale jeszcze nie weszły w życie

- MSSF 9 „Instrumenty finansowe”** (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie),
- MSSF 15 „Przychody z umów z klientami”** oraz późniejsze zmiany (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie),
- MSSF 16 „Leasing”** (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSSF 2 „Płatności na bazie akcji”** – Klasyfikacja oraz wycena płatności na bazie akcji (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” oraz MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach”** – Sprzedaż lub wniesienie aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem oraz późniejsze zmiany (data wejścia w życie zmian została odroczone do momentu zakończenia prac badawczych nad metodą praw własności),

Wpływ nowych MSSF, a zwłaszcza MSSF 9, MSSF 15 i MSSF 16 jest aktualnie analizowany przez Zarząd.

Zmiany do istniejących standardów zastosowane po raz pierwszy w sprawozdaniu finansowym Grupy za 2017 rok.

1) **Zmiany do MSR 7 „Sprawozdanie z przepływów pieniężnych”** – Inicjatywa w odniesieniu do ujawnień

- Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy”** – Ujmowanie aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego od niezrealizowanych strat.

Według szacunków Grupy zastosowanie powyższych zmian nie miało istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe.

II. PODSTAWA SPORZĄDZENIA SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Dane w niniejszym skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym zostały podane w złotych polskich (zł), które są walutą funkcjonalną i prezentacji Spółki, po zaokrągleniu do pełnych tysięcy. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w oparciu o zasadę kosztu historycznego, za wyjątkiem kapitałów własnych które zostały przeszacowane zgodnie z MSR 29 oraz za wyjątkiem aktywów i zobowiązań wycenianych według wartości godziwej: instrumentów pochodnych, instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży, instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej z odniesieniem wpływu na wynik finansowy.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie z rocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy za 2016 r. obejmującym noty, za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2016 roku sporządzonym według MSSF zatwierdzonych przez UE.

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie podlegało badaniu przez niezależnego biegłego rewidenta. Ostatnie skonsolidowane sprawozdanie finansowe, które podlegało badaniu przez niezależnego biegłego rewidenta to skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2016 rok.

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe podlegało przeglądowi. Raport z przeglądu publikowany jest wraz z niniejszym sprawozdaniem.

III. ZASADY KONSOLIDACJI

a) Jednostki zależne

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE Grupa Kapitałowa Centrum Medyczne Enel-Med S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2017 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Jednostki zależne to wszelkie jednostki, w odniesieniu do których Grupa sprawuje kontrolę. Przy dokonywaniu oceny, czy Grupa kontroluje daną jednostkę, uwzględnia się czy z tytułu zaangażowania w tę jednostkę podlega ekspozycji na zmienne wyniki finansowe, lub czy ma prawa do zmiennych wyników finansowych oraz czy ma możliwość wywierania wpływu na wysokość tych wyników finansowych poprzez sprawowanie władzy nad tą jednostką.

Jednostki zależne podlegają pełnej konsolidacji od dnia przejęcia nad nimi kontroli przez Grupę. Przystaje się je konsolidować z dniem ustania kontroli. Przejęcie jednostek zależnych przez Grupę rozlicza się metodą przejęcia. Przekazaną zapłatę w ramach połączenia jednostek wycenia się w wartości godziwej obliczanej jako ustaloną na dzień przejęcia sumę wartości godziwych aktywów przeniesionych przez jednostkę przejmującą, zobowiązań zaciągniętych przez jednostkę przejmującą wobec poprzednich właścicieli jednostki przejmowanej oraz udziałów kapitałowych wyemitowanych przez jednostkę przejmującą.

Koszty powiązane z przejęciem są to koszty, które jednostka przejmująca ponosi, aby doprowadzić do połączenia jednostek, np. koszty te obejmują wynagrodzenie za znalezienie, opłaty z tytułu usług doradczych, prawnych, rachunkowości, wyceny oraz opłaty za inne usługi profesjonalne lub doradcze, koszty ogólnej administracji, w tym koszty utrzymania wewnętrznego departamentu ds. przejęć oraz koszty rejestracji i emisji dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych. Jednostka przejmująca rozlicza związane z przejęciem koszty jako koszt okresu, w którym koszty te są ponoszone w zamian za otrzymane usługi.

Nadwyżkę kosztu przejęcia nad wartością godziwą udziału Grupy w możliwych do zidentyfikowania przejętych aktywach netto ujmuje się jako wartość firmy. Jeżeli koszt przejęcia 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
- (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 jest to władza pozwalająca na uczestniczenie w podejmowaniu decyzji na temat polityki finansowej i operacyjnej jednostki, w której dokonano inwestycji, niepolegającej jednak na sprawowaniu kontroli lub współkontroli nad polityką tej jednostki, co zwykle towarzyszy posiadaniu od 20 do 50% ogólnej liczby głosów w organach stanowiących. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych są rozliczana 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) Spółki objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Niniejsze skonsolidowane sprawozdania finansowe za okresy kończące się 30 czerwca 2017 roku i 31 grudnia 2016 roku obejmują następujące jednostki wchodzące w skład Grupy:

Wyszczególnienie	Udział w ogólnej liczbie głosów (w %)	
	30.06.2016	31.12.2015
Centrum Medyczne Enel-Med. SA	Jednostka dominująca	
Enelbud Sp. z o.o.	100 %	100 %
Enel-Invest Sp. z o.o.	100 %	100 %
Jovimed Ośrodek Opiekuńczo-Rehabilitacyjny Sp. z o.o. (pośrednio przez Enel-Invest)	65 %	
Pro Care Sp. z o.o. (pośrednio przez Enel Invest)	98 %	98%
Metson Sp. z o.o. (pośrednio przez Enel Invest)	20 %	20 %

e) Spółki nie objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Nie dotyczy.

IV. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółki Grupy w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółki Grupy.

V. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI DZIAŁALNOŚCI LUB CYKLICZNOŚCI DZIAŁALNOŚCI

Jednym z głównych filarów działalności Grupy jest sprzedaż abonamentów medycznych klientom korporacyjnym. Pierwsze półrocze przypada zawsze na okres zwiększonej zachorowalności, co skutkuje większym wykorzystaniem abonamentów przez klientów korporacyjnych. Niemniej jednak, na przełomie stycznia i marca także pacjenci komercyjni oraz klienci towarzystw ubezpieczeniowych korzystają z usług medycznych Spółki, za które rozliczają się FFS (płatność za zrealizowaną usługę), co pozytywnie wpływa na wynik finansowy Spółki.

VI. WALUTA FUNKCJONALNA I WALUTA PREZENTACJI

a) Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

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

b) Transakcje i salda

Transakcje wyrażone w walutach obcych przelicza się na walutę funkcjonalną według kursu obowiązującego w dniu transakcji. Zyski i straty kursowe z rozliczenia tych transakcji oraz wyceny bilansowej aktywów i zobowiązań pieniężnych wyrażonych w walutach obcych ujmuje się w rachunku zysków i strat, o ile nie odracza się ich w kapitale własnym, gdy kwalifikują się do uznania za zabezpieczenie przepływów pieniężnych i zabezpieczenie udziałów w aktywach netto.

VII. ISTOTNE WARTOŚCI OPARTE NA PROFESJONALNYM OSĄDZIE I SZACUNKACH

Sporządzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego zgodnie z MSR 34 wymaga dokonania przez Zarząd jednostki dominującej określonych szacunków i założeń, które wpływają na wielkości wykazane w sprawozdaniu finansowym. Większość szacunków oparta jest na analizach i jak najlepszej wiedzy Zarządu jednostki dominującej. Jakkolwiek przyjęte założenia i szacunki opierają się na najlepszej wiedzy Zarządu na temat bieżących działań i zdarzeń, rzeczywiste wyniki mogą się różnić od przewidywanych. Szacunki i związane z nimi założenia podlegają weryfikacji. Zmiana szacunków księgowych jest ujęta w okresie, w którym dokonano zmiany szacunku lub w okresach bieżącym i przyszłym, jeżeli dokonana zmiana szacunku dotyczy zarówno okresu bieżącego, jak i okresów przyszłych. Oceny dokonywane przez Zarząd jednostki dominującej przy zastosowaniu MSR 34, które mają istotny wpływ na skonsolidowane sprawozdanie finansowe, a także szacunki, obciążone znaczącym ryzykiem zmian w przyszłych latach zostały przedstawione w śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

a) Profesjonalny osąd

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

Klasyfikacja umów leasingowych

Spółka dokonuje klasyfikacji leasingu jako operacyjnego lub finansowego w oparciu o ocenę, w jakim zakresie ryzyko i korzyści 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

Na koniec każdego okresu sprawozdawczego jednostka ocenia istnienie przesłanek, które wskazują czy nastąpiła utrata wartości składników aktywów trwałych. W przypadku zidentyfikowania takiej przesłanki, jednostka dokonuje oszacowania wartości odzyskiwalnej. Oszacowanie wartości użytkowej składnika aktywów trwałych wiąże się, między innymi, z przyjęciem założeń w zakresie szacunków co do kwot, terminów przyszłych przepływów pieniężnych, które jednostka może uzyskać z tytułu danego składnika aktywów trwałych, innych czynników. Szacując wartość godziwą pomniejszoną o koszty sprzedaży jednostka opiera się na dostępnych danych rynkowych na ten temat lub wycenach sporządzonych przez niezależnych rzeczoznawców, które co do zasady również opierają się na szacunkach.

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.

Wycena rezerw

Spółka utworzyła rezerwy na odprawy emerytalne zgodnie z wyceną aktuarną. Wartość pozostałych rezerw została oszacowana na podstawie wartości szacowanych wpływów pieniężnych oraz prawdopodobieństwa ich realizacji.

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.

Odpisy aktualizujące należności i zapasy

Należności i zapasy podlegają odpisom aktualizującym, jeżeli istnieją obiektywne dowody świadczące o utracie ich wartości. Odpisy na należności wątpliwe szacowane są, gdy ściągnięcie pełnej kwoty należności przestało być prawdopodobne

VIII. OPIS POZYCJI WPŁYWAJĄCYCH NA AKTYWA, PASYWA, KAPITAŁ, WYNIK FINANSOWY NETTO ORAZ PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, KTÓRE SĄ NIETYPOWE ZE WZGLĘDU NA ICH RODZAJ, WIELKOŚĆ LUB WYWIERANY WPŁYW

Nie wystąpiły.

IX. OPIS KOREKTY BŁĘDÓW POPRZEDNICH OKRESÓW

Nie wystąpiły.

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ Centrum Medyczne Enel-Med S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2017 R.

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

X. INFORMACJE O ISTOTNYCH ZMIANACH WIELKOŚCI SZACUNKACH

1. Zmiany rzeczowych aktywów trwałych (wg grup rodzajowych) oraz odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości – za okres 1.01.2017 - 30.06.2017 r.

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2017		91 828	10 629	3 302	73 770	11 872	191 402
Zwiększenia, z tytułu:		5 934	1 449	323	5 543	6 166	19 413
- nabycia środków trwałych		188	962		2 432	6 075	9 656
- nabycia środków trwałych - remonty generalne komponenty						91	91
- zawartych umów leasingu				323			323
- rozliczenie środków trwałych w budowie		5 746	487		3 111		9 344
Zmniejszenia, z tytułu:			17		366	9 427	9 810
- zbycia			5		161		166
- likwidacji			13		205		218
- rozliczenie środków trwałych w budowie						9 344	9 344
- inne - rozliczenie w koszty						83	83
Wartość bilansowa brutto na dzień 30.06.2017		97 762	12 060	3 625	78 947	8 611	201 005
Umorzenie na dzień 01.01.2017		20 987	3 803	1 357	19 695		45 842
Zwiększenia, z tytułu:		3 267	906	367	4 428		8 967
- amortyzacji		3 267	906	367	4 428		8 967
Zmniejszenia, z tytułu:			12		182		194
- likwidacji			9		106		115
- sprzedaży			3		77		79
Umorzenie na dzień 30.06.2017		24 254	4 697	1 723	23 941		54 615
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2017							
Zwiększenia:							
Zmniejszenia:							
Odpisy aktualizujące na dzień 30.06.2017							
Wartość bilansowa netto na dzień 30.06.2017		73 507	7 364	1 901	55 006	8 611	146 390

Grupa nie dokonywała odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych.

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE Grupa Kapitałowa Centrum Medyczne Enel-Med S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2017 R.

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

Kwoty zobowiązań poczynionych na rzecz dokonanych zakupów rzeczowych aktywów trwałych

Tytuł zobowiązania	30.06.2017	31.12.2016	30.06.2016
zobowiązania inwestycyjne	679	8 778	4 719
zobowiązania umowne poczynione na poczet przyszłych zakupów inwestycyjnych			4 172
Suma	679	8 778	8 891

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ Centrum Medyczne Enel-Med S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2017 R.

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

2. Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) oraz odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości – za okres 01.01.2016-30.06.2016 r.

Wyszczególnienie	Koszty prac rozwojowych	Znaki towarowe	Patenty i licencje ²	Oprogramowanie komputerowe	Inne	Wartości niematerialne w budowie	Ogółem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2017					4 178	1 704	5 882
Zwiększenia, z tytułu:					250	673	923
- nabycia					70	673	744
- rozliczenie środków trwałych w budowie					180		180
Zmniejszenia, z tytułu:						180	180
- rozliczenie środków trwałych w budowie						180	180
Wartość bilansowa brutto na dzień 30.06.2017					4 428	2 198	6 626
Umorzenie na dzień 01.01.2017					1 883		1 883
Zwiększenia, z tytułu:					322		322
- amortyzacji					322		322
Zmniejszenia:							
Umorzenie na dzień 30.06.2017					2 205		2 205
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2017							
Zwiększenia:							
Zmniejszenia:							
Odpisy aktualizujące na dzień 30.06.2017							
Wartość bilansowa netto na dzień 30.06.2017					2 223	2 198	4 421

Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości niematerialnych.

Kwoty zobowiązań poczynionych na rzecz dokonanych zakupów wartości niematerialnych

Tytuł zobowiązania	30.06.2017	31.12.2016	30.06.2016
zobowiązania inwestycyjne	40	38	25
Suma	40	38	25

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ
Centrum Medyczne Enel-Med S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2017 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

3. Inwestycje w jednostkach podporządkowanych nie objętych konsolidacją na dzień 30.06.2017 r.

Nie dotyczy.

4. Stan wartości szacunkowych zapasów

Wyszczególnienie	30.06.2017	31.12.2016	30.06.2016
Materiały na potrzeby produkcji			
Pozostałe materiały	2 194	1 995	2 028
Półprodukty i produkcja w toku			
Produkty gotowe			
Towary			
Zapasy brutto	2 194	1 995	2 028
Odpis aktualizujący stan zapasów			
Zapasy netto	2 194	1 995	2 028

5. Zmiana wartości szacunkowych należności

Wyszczególnienie	30.06.2017	31.12.2016	30.06.2016
Należności krótkoterminowe	20 138	20 269	15 574
- od jednostek powiązanych nie objętych konsolidacją			
- od pozostałych jednostek	20 138	20 269	15 574
Odpisy aktualizujące (wartość dodatnia)	820	622	660
Należności krótkoterminowe brutto	20 958	20 891	16 234

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności na 30.06.2017

Wyszczególnienie	Należności handlowe	Pozostałe należności
Jednostki powiązane nie objęte konsolidacją		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności na 01.01.2017 r.		
Zwiększenia:		
Zmniejszenia:		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności od jednostek powiązanych na 30.06.2017 r.		
Jednostki pozostałe		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności na 01.01.2017 r.	622	
Zwiększenia, w tym:	198	
- dokonanie odpisów na należności przeterminowane i sporne	198	
Zmniejszenia:		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności od jednostek pozostałych na 30.06.2017 r.	820	
Stan odpisów aktualizujących wartość należności ogółem na 30.06.2017 r.	820	

Bieżące i przeterminowane należności handlowe na 30.06.2017 r.

Wyszczególnienie	Razem	Nie przeterminowane	Przeterminowanie w dniach				
			< 60 dni	61 – 90 dni	91 – 180 dni	181 – 360 dni	>360 dni
Jednostki powiązane nie objęte konsolidacją							
należności brutto							
odpisy aktualizujące							
należności netto							
Jednostki pozostałe							
należności brutto	18 892	11 775	5 585	108	287	317	821
odpisy aktualizujące	820						820
należności netto	18 072	11 775	5 585	108	287	317	1

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ
Centrum Medyczne Enel-Med S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2017 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Ogółem							
należności brutto	18 892	11 775	5 585	108	287	317	821
odpisy aktualizujące	820						820
należności netto	18 072	11 775	5 585	108	287	317	1

6. Odroczonego podatek dochodowy

Ujemne różnice przejściowe będące podstawą do tworzenia aktywa z tytułu podatku odroczonego	31.12.2016	zwiększenia	zmniejszenia	30.06.2017
Rezerwa na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	413			413
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	1 175	1 218	710	1 802
Niezapłacone odsetki (dostawcy+ pożyczki)	128	84		213
Koszty podatkowe przyszłych okresów	751	436		1 188
Wycena pożyczek wg IRR	3		3	
Wartość netto ŚT w leasingu - zobowiązania z tyt. leasingu	2 413		35	2 575
Straty możliwe do odliczenia od przyszłych dochodów do opodatkowania	3 598		300	3 298
Wynagrodzenia i ubezpieczenia społeczne płatne w następnych okresach	2 410	222		2 632
Odpisy aktualizujące należności	622	198		820
Suma ujemnych różnic przejściowych	11 514	2 158	1 047	12 940
stawka podatkowa	19%	19%	19%	19%
Aktywa z tytułu odroczonego podatku	2 188	410	199	2 459

Dodatnie różnice przejściowe będące podstawą do tworzenia rezerwy z tytułu podatku odroczonego	31.12.2016	zwiększenia	zmniejszenia	30.06.2017
Przyspieszona amortyzacja podatkowa	35 564		250	35 314
Naliczone nie zapłacone odsetki od pożyczek	528		212	317
Wartość netto ŚT w leasingu - zobowiązania z tyt. leasingu	2 067		305	1 762
Wpłata na depozyt z tytułu umowy leasingu	1 886	151		2 037
Przeszacowana do wart godziwej wartość nieruchomości	3 403		173	3 230
Wycena pożyczek i kredytów wg IRR	30		11	19
Suma dodatnich różnic przejściowych	43 478	151	950	42 679
stawka podatkowa	19%	19%	19%	19%
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu:	8 261	29	181	8 109

Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego

Wyszczególnienie	30.06.2017	31.12.2016	30.06.2016
Aktywo z tytułu podatku odroczonego	2 459	2 188	2 323
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność kontynuowana	8 109	8 261	7 820
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność zaniechana			
Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego	-5 650	-6 073	-5 497

7. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne

	30.06.2017	31.12.2016	30.06.2016
Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe	413	413	316
Rezerwy na urlopy wypoczynkowe	1 802	1 175	1 421
Rezerwy na pozostałe świadczenia		350	
Razem, w tym:	2 215	1 939	1 737
- długoterminowe	411	411	314
- krótkoterminowe	1 804	1 527	1 423

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ
Centrum Medyczne Enel-Med S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2017 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Zmiana stanu rezerw na świadczenia pracownicze

	Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe	Rezerwy na nagrody jubileuszowe	Rezerwy na urlopy wypoczynkowe	Rezerwy na pozostałe świadczenia pracownicze
Stan na 01.01.2017	413		1 175	350
Utworzenie rezerwy			626	
Koszty wypłaconych świadczeń				
Rozwiązanie rezerwy				350
Stan na 30.06.2017, w tym:	413		1 802	
- długoterminowe	411			
- krótkoterminowe	2		1 802	

8. Pozostałe rezerwy

Nie wystąpiły.

Zmiana stanu rezerw

Nie dotyczy.

XI. SEGMENTY OPERACYJNE

1. Rozpoznane 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.

XII. EMISJA, WYKUP I SPŁATA DŁUŻNYCH I KAPITAŁOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH

1. Emisja dłużnych papierów wartościowych

Nie dotyczy.

2. Emisja kapitałowych papierów wartościowych

Wyszczególnienie	30.06.2017	31.12.2016	30.06.2016
Liczba akcji	23 566 900	23 566 900	23 566 900
Wartość nominalna akcji	1	1	1
Kapitał zakładowy	23 567	23 567	23 567

Zmiana stanu kapitału zakładowego

Wyszczególnienie	01.01.2017 - 30.06.2017	01.01.2016 - 31.12.2016	01.01.2016 - 30.06.2016
Kapitał na początek okresu	23 567	23 567	23 567
Zwiększenia:			
Zmniejszenia:			
Kapitał na koniec okresu	23 567	23 567	23 567

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

XIII. WYPŁACONA (LUB ZADEKLAROWANA) DYWIDENDA

Spółka nie wypłaciła ani nie zadeklarowała wypłaty dywidendy.

XIV. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI OBJĘTYMI I NIE OBJĘTYMI KONSOLIDACJĄ

Następująca tabela przedstawia łączne kwoty transakcji zawartych z podmiotami powiązаныmi za bieżący i poprzedni rok obrotowy.

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ
Centrum Medyczne Enel-Med S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2017 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)**

Podmiot powiązany	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych		Należności od podmiotów powiązanych			w tym przeterminowane		
	01.01 - 30.06.2017	01.01 - 30.06.2016	30.06.2017	31.12.2016	30.06.2016	30.06.2017	31.12.2016	30.06.2016
Jednostka dominująca								
Centrum Medyczne Enel-Med. SA								
Jednostki zależne:								
Enelbud Sp. z o.o.	16	7	3	3	1			
Enel Invest Sp. z o.o.	13	6	3	2	2			
Jovimed Ośrodek Opiekuńczo-Rehabilitacyjny Sp. z o.o.	24	18	5	5	4			
Pro Care Sp. z o.o.	3	7	15	11	6			
Jednostka stowarzyszona:								
Metson Sp. z o.o.								
Wspólne przedsięwzięcia, w których jednostka dominująca jest współnikiem								
Zarząd Spółek Grupy								
Transakcje z udziałem innych członków głównej kadry kierowniczej								

Podmiot powiązany	Zakupy od podmiotów powiązanych		Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych			w tym zaległe, po upływie terminu płatności		
	01.01 - 30.06.2017	01.01 - 30.06.2016	30.06.2017	31.12.2016	30.06.2016	30.06.2017	31.12.2016	30.06.2016
Jednostka dominująca								
Centrum Medyczne Enel-Med. SA								
Jednostki zależne:								
Enelbud Sp. z o.o.								
Enel Invest Sp. z o.o.	3 497	593	160	1 294	170			
Jovimed Ośrodek Opiekuńczo-Rehabilitacyjny Sp. z o.o.								
Pro Care Sp. z o.o.								
Jednostka stowarzyszona:								
Metson Sp. z o.o.								
Wspólne przedsięwzięcia, w których jednostka dominująca jest współnikiem								
Zarząd Spółek Grupy								
Transakcje z udziałem innych członków głównej kadry kierowniczej								

Warunki transakcji z podmiotami powiązanymi

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

Pożyczka udzielona członkowi Zarządu

Nie dotyczy.

Inne transakcje z udziałem członków Zarządu

Nie dotyczy.

XV. NIESPŁACONE POŻYCZKI LUB NARUSZENIE POSTANOWIEŃ UMOWY POŻYCZKOWEJ, W SPRAWACH KTÓRYCH NIE PODJĘTO ŻADNYCH DZIAŁAŃ NAPRAWCZYCH ANI PRZED DNIEM BILANSOWYM ANI W TYM DNIE

Nie dotyczy.

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ
Centrum Medyczne Enel-Med S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2017 R.**

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

**XVI. STAN ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH LUB AKTYWÓW WARUNKOWYCH, KTÓRE NASTĄPIŁY OD CZASU
ZAKOŃCZENIA OSTATNIEGO ROKU OBROTOWEGO**

Wyszczególnienie	30.06.2017	31.12.2016	30.06.2016
Poręczenie spłaty weksla	6 839	7 137	7 314
Zobowiązania z tytułu gwarancji bankowych udzielonych jako zabezpieczenie wykonania umów	7 563	7 776	8 437
Zobowiązania z tytułu pozwów sądowych	300	317	1 689
Razem zobowiązania warunkowe	14 702	15 230	17 440

Zobowiązania warunkowe z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń

Wyszczególnienie	Gwarancja / poręczenie dla	Tytułem	Waluta	30.06.2017	31.12.2016	30.06.2016
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium SA	Kupiec Poznański SA	zabezpieczenie wykonania umowy	pln	563	563	563
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium SA	Atrium Promenada Sp. z o.o.	zabezpieczenie wykonania umowy	pln	387	348	348
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium SA	NBP	zabezpieczenie wykonania umowy	pln	591	591	657
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium SA	SEB Investment GmbH	zabezpieczenie wykonania umowy	pln	242	305	305
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium SA	Arkady Wrocławskie	zabezpieczenie wykonania umowy	pln	319	295	295
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium SA	GSSM Warsaw Sp. z o.o.	zabezpieczenie wykonania umowy	euro	441	462	462
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium SA	Project Sp. z o.o.	zabezpieczenie wykonania umowy	pln	386	386	386
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium SA	Blue City Sp. z o.o.	zabezpieczenie wykonania umowy	pln	299	291	291
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium SA	Tenali Investments Sp. z o.o. "Silesia Business Park" Spółka Komandytowo-akcyjna	zabezpieczenie wykonania umowy	pln	60	60	60
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium SA	Tenali Investments Sp. z o.o. "Silesia Business Park" Spółka Komandytowo-akcyjna	zabezpieczenie wykonania umowy	euro	322	337	337
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium SA	Centrum Zana SA	zabezpieczenie wykonania umowy	euro	532	555	555
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium SA	KNS Krakau NeueStadmitte G.m.b.H.&Co.KG Sp. K.	zabezpieczenie wykonania umowy	euro	302	285	285
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium SA	MBP I Sp. z o.o.	zabezpieczenie wykonania umowy	euro	317	284	284
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium SA	Kite Duo Sp. z o.o.	zabezpieczenie wykonania umowy	euro	422	442	442
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium SA	Union Investment Real Estate GmbH	zabezpieczenie wykonania umowy	euro	141	148	151
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium SA	Union Investment Real Estate GmbH	zabezpieczenie wykonania umowy	euro	303	312	312
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium SA	Echo-West Gate Sp. z o.o. Sp. Komandytowo-akcyjna	zabezpieczenie wykonania umowy	euro	102	107	107
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium SA	Kedros Investment SPV Sp. z o.o.	zabezpieczenie wykonania umowy	euro	204	213	213

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ
Centrum Medyczne Enel-Med S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2017 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)**

Millennium SA						
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium SA	Alicja Glinka	zabezpieczenie wykonania umowy	euro	67		
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium SA	IREEF - Crown Square Warsaw PropCo Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	zabezpieczenie wykonania umowy	euro	355	372	372
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium SA	Kedros Invesment SPV Sp. z o.o.	zabezpieczenie wykonania umowy	euro		213	213
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium SA	Legia Warszawa S.A.	zabezpieczenie wykonania umowy	pln	195	195	195
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium SA	Octa Alfa Sp. z o. o.	zabezpieczenie wykonania umowy	pln	140	140	140
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium SA	East-West Development Office Sp. z o.o.	zabezpieczenie wykonania umowy	pln	228	228	228
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium SA	Spółdzielnia Inwestycji Mieszkaniowych Ursynów	zabezpieczenie wykonania umowy	pln	223	223	223
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium SA	Narodowy Bank Polski	zabezpieczenie wykonania umowy	pln			591
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium SA	Atalian Poland Sp. z o.o.	zabezpieczenie wykonania umowy	pln	421	421	421
poręczenie spłaty weksła wystawionego przez Centrum Medyczne Enel-Med. Sp. z o.o.	BFL Nieruchomości Sp. z o.o.	zabezpieczenie zobowiązań leasingowych	pln	6 839	7 137	7 314
Razem				14 402	14 914	15 751

XVII. INSTRUMENTY FINANSOWE – INFORMACJE NA TEMAT WARTOŚCI GODZIWEJ

Instrumenty finansowe	Wartość bilansowa		Wartość godziwa	
	30.06.2017	31.12.2016	30.06.2017	31.12.2016
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy				
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności				
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży (wyceniane w wartości godziwej)	5 724	7 531	5 724	7 531
Pozostałe aktywa finansowe	4 976	3 600	4 976	3 600
Pożyczki udzielone i należności własne	19 286	19 485	19 286	19 485
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy				
Pozostałe zobowiązania finansowe	76 908	78 251	76 908	78 251

XVIII. ZMIANY W STRUKTURZE GRUPY KAPITAŁOWEJ I JEDNOSTEK GOSPODARCZYCH WCHODZĄCYCH W JEJ SKŁAD DOKONANE W CIĄGU PÓŁROCZA

W 1 półroczu 2017r. nie było zmian w strukturze Grupy Kapitałowej.

XIX. JEDNOSTKA INWESTYCYJNA

Nie dotyczy.

XX. ROZLICZENIA Z TYTUŁU SPRAW SĄDOWYCH

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 Spółek Grupy mogą zostać powiększone o dodatkowe zobowiązania podatkowe. Zdaniem Zarządu jednostki dominującej na dzień 30 czerwca 2017 roku utworzono odpowiednie rezerwy na rozpoznane i policzalne ryzyko podatkowe.

XXI. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU

Nie dotyczy.

Warszawa, dnia 27.09.2017 r.

Podpisy Członków Zarządu:

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

