

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.
ZA OKRES 01.01. – 31.12.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)**

CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.

RAPORT ZA ROK 2018

CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.

Raport roczny za 2018r.

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

Spis treści

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

CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.
Raport roczny za 2018 r. Oświadczenie Zarządu.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

A. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

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 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz.U. z 2018 r. poz. 757). Sprawozdanie to obejmuje okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 roku i okres porównywalny od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 roku.

CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2018 R.

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

B. WYBRANE DANE FINANSOWE

dane w tys. zł

Wyszczególnienie	01.01.2018 - 31.12.2018		01.01.2017 - 31.12.2017	
	PLN	EUR	PLN	EUR
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT				
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	369 038	86 489	319 782	75 337
Koszt własny sprzedaży	345 030	80 862	300 542	70 804
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	2 996	702	173	41
Zysk (strata) brutto	1 130	265	-1 144	-270
Zysk (strata) netto	496	116	-1 133	-267
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	0,00	-0,05	-0,01

BILANS				
Aktywa trwałe	183 627	42 704	173 600	41 622
Aktywa obrotowe	39 700	9 233	27 936	6 698
Kapitał własny	108 036	25 125	110 296	26 444
Zobowiązania długoterminowe	28 452	6 617	28 214	6 765
Zobowiązania krótkoterminowe	86 839	20 195	63 026	15 111
Wartość księgową na akcję (zł/euro)	4,58	1,07	4,68	1,12

RACHUNEK PRZEPIYÓW PIENIĘŻNYCH				
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	13 012	3 049	19 434	4 578
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-19 471	-4 563	-22 184	-5 226
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	7 220	1 692	3 042	717

Kurs EUR/PLN	2018	2017
- dla danych bilansowych	4,3000	4,1709
- dla danych rachunku zysków i strat	4,2669	4,2447

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

CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2018 R.

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

C. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2018 R. DO 31 GRUDNIA 2018 R.

INFORMACJE OGÓLNE

I. Dane jednostki:

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

II. Czas trwania Jednostki:

Spółka została utworzona na czas nieoznaczony.

III. Okresy prezentowane

Jednostkowe sprawozdanie finansowe zawiera dane za okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku. Dane porównawcze prezentowane są według stanu na dzień 31 grudnia 2017 roku dla sprawozdania z sytuacji finansowej, za okres od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku dla sprawozdania z całkowitych dochodów, sprawozdania z przepływów pieniężnych oraz sprawozdania ze zmian w kapitale własnym.

IV. Skład organów Jednostki według stanu na dzień 31.12.2018 r.:

Zarząd:

Jacek Jakub Rozwadowski	- Prezes Zarządu
Bartosz Adam Rozwadowski	- Członek Zarządu
Piotr Artur Janaszek-Seydlitz	- Członek Zarządu

Zmiany w składzie Zarządu Spółki:

Ze skutkiem na koniec dnia 28 czerwca 2018 r., w związku z upływem kadencji, wygaś mandat Adama Stanisława Rozwadowskiego jako Prezesa Zarządu oraz Jacka Jakuba Rozwadowskiego jako Wiceprezesa Zarządu. Z początkiem dnia 29 czerwca 2018 r. w skład Zarządu zostały powołane następujące osoby: Jacek Jakub Rozwadowski jako Prezes Zarządu (wcześniej Wiceprezes Zarządu) oraz Bartosz Adam Rozwadowski jako Członek Zarządu i Piotr Artur Janaszek-Seydlitz jako Członek Zarządu.

Rada Nadzorcza:

Anna Maria Rozwadowska	- Przewodnicząca RN
Andrzej Henryk Sałasiński	- członek RN
Anna Piszcz	- członek RN
Zbigniew Wojciech Okoński	- członek RN
Adam Augustyn Ciuhak	- członek RN

Zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki:

CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2018 R.

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

W związku z upływem kadencji mandaty członków Rady Nadzorczej wygasły z dniem 28 czerwca 2018 r. Walne Zgromadzenie postanowiło z dniem 29 czerwca 2018 r. wybrać dotychczasowych członków Rady Nadzorczej na kolejną kadencję. Skład osobowy Rady Nadzorczej w roku 2018 nie uległ zmianie.

Komitet Audytu Spółki:

Adam Augustyn Ciuhak - Przewodniczący Komitetu Audytu Spółki
Andrzej Henryk Sałasiński - członek Komitetu Audytu Spółki
Anna Maria Rozwadowska - członek Komitetu Audytu Spółki

Zmiany w składzie Komitetu Audytu Spółki:

Według stanu na dzień 1 stycznia 2018 r. w skład Komitetu Audytu wchodziły następujące osoby: Anna Piszcz – Przewodnicząca Komitetu Audytu, Anna Maria Rozwadowska – członek Komitetu Audytu, Adam Augustyn Ciuhak – członek Komitetu Audytu. W związku z wygaśnięciem mandatów członków Rady Nadzorczej i wyborem członków Rady Nadzorczej na kolejną kadencję, Rada Nadzorcza Spółki postanowiła z dniem 19 lipca 2018 r. powołać w skład Komitetu Audytu następujące osoby.

V. Biegli rewidenci:

Mazars Audit Sp. z o.o.
ul. Piękna 18
00-549 Warszawa

VI. Prawnicy:

Kancelaria Radcy Prawnego Iwona Wolańska
Kancelaria Radców Prawnych Bieluk i Partnerzy
Lindorff Szczurowski & Wspólnicy Kancelaria Prawna

VII. Banki:

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

VIII. Notowania na rynku regulowanym:

1. Informacje ogólne:

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

2. System depozytowo – rozliczeniowy:

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

IX. Znaczący Akcjonariusze:

Zgodnie z najlepszą wiedzą Zarządu według stanu na dzień 31.12.2018 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*	6 674 000	6 674	28,3	6 674 000	28,3
Anna Rozwadowska*	6 673 950	6 674	28,3	6 673 950	28,3
Generali OFE**	2 715 539	2 716	11,5	2 715 539	11,5
OFE PZU „Złota Jesień” **	2 090 000	2 090	8,9	2 090 000	8,9
Pozostali	5 413 411	5 413	23,0	5 413 411	23,0

CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2018 R.

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

Razem	23 566 900	23 567	100	23 566 900	100
--------------	-------------------	---------------	------------	-------------------	------------

* pomiędzy Adamem Stanisławem Rozwadowskim, Anną Marią Rozwadowską, Jackiem Jakubem Rozwadowskim oraz Bartoszem Adamem Rozwadowskim istnieje domniemanie porozumienia dotyczącego nabywania akcji Spółki lub zgodnego głosowania na walnym zgromadzeniu lub prowadzenia trwałej polityki wobec Spółki. Łącznie posiadają oni 15.333.652 akcji (ok. 65% kapitału zakładowego Spółki) upoważniających do oddania 15.333.652 głosów na WZA (ok. 65% głosów).

** zgodnie z informacjami uzyskanymi w związku ze Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniem Akcjonariuszy Centrum Medyczne Enel-Med S.A. z dnia 28.06.2018 r.

X. Spółki zależne według stanu na dzień 31.12.2018 r.:

- Enel Invest Sp. z o. o. (Centrum Medyczne Enel-Med S.A. posiada 100% udziałów w spółce)
- Enelbud Sp. z o.o. w likwidacji (Centrum Medyczne Enel-Med S.A. posiada 100% udziałów w spółce)
- Pro Care Sp. z o. o. (Enel Invest Sp. z o.o. posiada 98% udziałów w spółce)

XI. Spółki stowarzyszone:

- Metson Sp. z o.o.

W II kwartale 2018 r. przystąpiono do uproszczonego połączenia w trybie art. 492 § 1 pkt 1 oraz art. 516 § 6 w. zw. z art. 516 § 5 ksh przez przeniesienie całego majątku Enel-Med Sp. z o.o., Centrum Medyczne Enel-Med Villa Clinic Sp. z o.o. oraz Centrum Medyczne Enel-Med Rehabilitacja Sp. z o.o. na Centrum Medyczne Enel-Med S.A. (połączenie przez przejęcie) bez podwyższania kapitału zakładowego. W dniu 15 maja 2018 r. sporządzono plan połączenia spółek, zakładający połączenie bez podwyższenia kapitału zakładowego Spółki oraz bez wymiany udziałów spółek przejmowanych na akcje Spółki. Plan połączenia został udostępniony w dniu 15 maja 2018 r. na stronie internetowej Spółki pod adresem: cm.enel.pl/inwestor oraz opublikowany w Monitorze Sądowym i Gospodarczym nr 97/2018 (5485) poz. 21155. W dniu 28.06.2018 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Centrum Medyczne Enel-Med S.A. oraz Nadzwyczajne Zgromadzenia Wspólników spółek przejmowanych podjęły uchwały w sprawie połączenia. Połączenie zostało zarejestrowane przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 07.08.2018 r. Z tym też dniem Centrum Medyczne Enel-Med S.A. wstąpiła we wszystkie prawa i obowiązki spółek przejmowanych.

W dniu 16.10.2018 r. Zgromadzenie Wspólników Enelbud Sp. z o.o. podjęło uchwałę nr 3, na podstawie której Spółka została rozwiązana i otwarto proces jej likwidacji.

CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

XII. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd w dniu 18 kwietnia 2019 roku.

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

Rachunek zysków i strat

	nota	za okres 01.01.2018 - 31.12.2018	za okres 01.01.2017 - 31.12.2017
Przychody ze sprzedaży	1,2	369 038	319 782
Przychody ze sprzedaży produktów			
Przychody ze sprzedaży usług		368 472	319 245
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		566	537
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	2,3	345 030	300 542
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług		344 588	300 167
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		441	374
Zysk (strata) brutto na sprzedaży		24 008	19 240
Różnica z tytułu przekazania aktywów niegotówkowych właścicielom			
Pozostałe przychody operacyjne	4	1 758	1 558
Koszty sprzedaży	1,2,3	13 044	11 702
Koszty ogólnego zarządu	1,2,3	8 435	7 856
Nakłady na prace badawcze i rozwojowe			
Pozostałe koszty operacyjne	4	1 291	1 068
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		2 996	173
Przychody finansowe	5	142	3
Koszty finansowe	5	2 008	1 320
Udział w zyskach netto jednostek wycenianych metodą praw własności			
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		1 130	-1 144
Podatek dochodowy	6	634	-11
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		496	-1 133
Zysk (strata) z działalności zaniechanej	7		
Zysk (strata) netto		496	-1 133
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)	8	0,02	-0,05
Podstawowy za okres obrotowy		0,02	-0,05
Rozwodniony za okres obrotowy		0,02	-0,05
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności kontynuowanej (w zł)	8	0,02	
Podstawowy za okres obrotowy		0,02	-0,05
Rozwodniony za okres obrotowy		0,02	-0,05
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności zaniechanej (w zł)		0,00	0,00

CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Sprawozdanie z całkowitych dochodów

	za okres 01.01.2018 - 31.12.2018	za okres 01.01.2017 - 31.12.2017
Zysk (strata) netto	496	-1 133
Pozycje do przekwalifikowania do rachunku zysków i strat w kolejnych okresach	0	0
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 wycenianych w wartości godziwej przez całkowite dochody		
Zmiana netto wartości godziwej aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik		
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	496	-1 133

Spółka zidentyfikowała w roku 2018 zyski i straty aktuarialne z tytułu programu określonych świadczeń w wysokości 24 tys. pln, które powinny zostać ujęte w innych całkowitych dochodach i rozliczyć się bezpośrednio z kapitałem własnym. Spółka nie dokonała reklasyfikacji kwoty do innych całkowitych dochodów ze względu na jej nieistotną dla sprawozdania finansowego wartość.

CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	nota	stan na 31.12.2018 r.	stan na 31.12.2017 r.
Aktywa trwałe		183 627	173 600
Rzeczowe aktywa trwałe	13	123 438	113 727
Wartości niematerialne	14	7 186	4 869
Inwestycje w jednostkach podporządkowanych	16	51 940	53 900
Pozostałe aktywa finansowe	20,39		
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6		
Pozostałe aktywa trwałe	17	1 063	1 104
Aktywa obrotowe		39 700	27 936
Zapasy	21,22	3 900	2 460
Należności handlowe	23	31 294	21 690
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego		411	1 067
Pozostałe należności	24	234	60
Pozostałe aktywa finansowe	20,39	157	151
Rozliczenia międzyokresowe	25	2 167	1 734
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	26	1 537	775
AKTYWA RAZEM		223 327	201 536

PASYWA	NOTA	stan na 31.12.2018 r.	stan na 31.12.2017 r.
Kapitał własny		108 036	110 296
Kapitał zakładowy	27	23 567	23 567
Kapitał zapasowy z emisji akcji powyżej wartości nominalnej	28	24 886	24 886
Akcje własne	29		
Pozostałe kapitały	30	47 800	50 556
Niepodzielony wynik finansowy	31	11 287	12 420
Wynik finansowy bieżącego okresu		496	-1 133
Zobowiązanie długoterminowe		28 452	28 214
Kredyty i pożyczki	32	20 425	21 516
Pozostałe zobowiązania finansowe	33,39	517	613
Inne zobowiązania długoterminowe	34		
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6	4 740	5 559
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	40	2 150	
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	41	619	527
Pozostałe rezerwy	42		
Zobowiązania krótkoterminowe		86 839	63 026
Kredyty i pożyczki	32	38 220	24 939
Pozostałe zobowiązania finansowe	33,39	428	471
Zobowiązania handlowe	35	37 942	26 431
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego			
Pozostałe zobowiązania	36	9 074	9 612
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	40	437	34
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	41	737	1 540
Pozostałe rezerwy	42		
PASYWA RAZEM		223 327	201 536

CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	Kapitał zakładowy	Kapitały zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Akcje własne	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny ogółem
dwanaście miesięcy zakończonych 31.12.2018 r.							
Kapitał własny na dzień 01.01.2018 r.	23 567	24 886		50 556	11 287		110 296
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości							
Korekty z tyt. błędów poprzednich okresów							
Kapitał własny po korektach	23 567	24 886		50 556	11 287		110 296
Emisja akcji							
Koszty emisji akcji							
Kapitał z połączenia nowych spółek				-2 756			
Płatność w formie akcji własnych							
Podział zysku netto							
Wypłata dywidendy							
Suma dochodów całkowitych						496	496
Kapitał własny na dzień 31.12.2018 r.	23 567	24 886		47 800	11 287	496	108 036
dwanaście miesięcy zakończonych 31.12.2017 r.							
Kapitał własny na dzień 01.01.2017 r.	23 567	24 886		50 556	12 420		111 429
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości							
Korekty z tyt. błędów poprzednich okresów							
Kapitał własny po korektach	23 567	24 886		50 556	12 420		111 429
Emisja akcji							
Koszty emisji akcji							
Płatność w formie akcji własnych							
Podział zysku netto							
Wypłata dywidendy							
Suma dochodów całkowitych						-1 133	-1 133
Kapitał własny na dzień 31.12.2017 r.	23 567	24 886		50 556	12 420	-1 133	110 296

CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	za okres 01.01.2018 - 31.12.2018	za okres 01.01.2017 - 31.12.2017
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA		
Zysk / Strata przed opodatkowaniem	1 130	-1 144
Korekty razem:	13 334	20 957
Amortyzacja	17 097	15 537
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 523	1 254
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	197	454
Zmiana stanu rezerw	-711	152
Zmiana stanu zapasów	-1 440	-479
Zmiana stanu należności	-7 338	-5 491
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 922	9 515
Zmiana stanu pozostałych aktywów	2 084	15
Inne korekty		
Gotówka z działalności operacyjnej	14 464	19 813
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	-1 452	-380
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	13 012	19 434
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA		
Wpływy	111	188
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	61	37
Zbycie inwestycji w nieruchomości		
Zbycie aktywów finansowych		
Inne wpływy inwestycyjne	51	151
Splata udzielonych pożyczek długoterminowych		
Wydatki	19 582	22 372
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	19 283	21 842
Nabycie inwestycji w nieruchomości		
Wydatki na aktywa finansowe	249	530
Inne wydatki inwestycyjne	50	
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-19 471	-22 184
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA		
Wpływy	20 657	17 123
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
Kredyty i pożyczki	20 657	17 123
Emisja dłużnych papierów wartościowych		
Inne wpływy finansowe		
Wydatki	13 437	14 081
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	11 486	12 059
Wykup dłużnych papierów wartościowych		
Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	524	873
Odsetki	1 426	1 148
Inne wydatki finansowe		
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	7 220	3 042

CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

D. Przepływy pieniężne netto razem	761	291
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	761	291
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	775	484
G. Środki pieniężne na koniec okresu	1 537	775

INFORMACJA DODATKOWA DO 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 2018 jednostka stosuje takie same zasady rachunkowości jak przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego za rok 2017, 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 2019 roku:

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

- MSSF 16 „Leasing” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub po tej dacie),
- MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2021 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSSF 9 „Instrumenty finansowe” - Charakterystyka opcji przedpłaty z ujemną kompensatą (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSR 19 „Świadczenia pracownicze” – Zmiana, ograniczenie lub rozliczenie planu (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 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),
- Zmiany do MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach” - Długoterminowe udziały w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub po tej dacie).
- Zmiany do różnych standardów „Poprawki do MSSF (cykl 2015 - 2017)” – dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznego poprawek do MSSF (MSSF 3, MSSF 11, MSR 12 oraz MSR 23) ukierunkowane głównie na rozwiązywanie niezgodności i uściślenie słownictwa (obowiązują w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub po tej dacie),
- Interpretacja KIMSF 23 „Niepewność w zakresie rozliczania podatku dochodowego” (obowiązująca w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub po tej dacie).

Zarząd Spółki przewiduje, iż nowe standardy oraz zmiany do istniejących standardów, za wyjątkiem MSSF 16, nie będą miały istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

Wdrożenie MSSF 16 Leasing

Spółka dokonała analizy umów leasingu operacyjnego, najmu, dzierżawy, a także prawa wieczystego użytkowania gruntów. Analiza dotyczyła przede wszystkim umów, które zostały zawarte przed dniem 1 stycznia 2019 roku. Zgodnie z MSSF 16 Spółka dokonała analizy i ujęcia aktywów i zobowiązań wynikających z każdego leasingu z okresem przekraczającym 12 miesięcy, chyba że bazy składnik aktywów posiadał niską wartość. Spółka zidentyfikowała umowy leasingu krótkoterminowego do 12 miesięcy, jak również umowy o wartości poniżej 5 000 dolarów.

Analiza umów została dokonana pod kątem znaczącego prawa do zamiany składnika aktywów oraz przekazania prawa do kontroli użytkowania zidentyfikowanego składnika aktywów na dany okres w zamian za wynagrodzenie.

Przy ujęciu zobowiązań z tytułu leasingu i aktywa została zidentyfikowana i oszacowana stopa dyskontowa w podziale na poszczególne grupy zidentyfikowanych aktywów np. użytkowanie wieczyste oraz najem, samochody oraz sprzęt IT.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego szacowana wartość wpływu MSSF 16 na ujęcie dodatkowych zobowiązań finansowych i odpowiadających im aktywów z tytułu prawa do użytkowania wynosi:

Najem – aktywa i zobowiązania finansowe 229 023 tys. pln (przyjęta stopa dyskontowa 3%)
 Samochody – aktywa i zobowiązania finansowe 1 773 tys. pln (przyjęta stopa dyskontowa 4%)
 Sprzęt IT – aktywa i zobowiązania finansowe 720 tys. pln (przyjęta stopa dyskontowa 4%)
 Wieczyste użytkowanie gruntu – aktywa 605 tys. pln, zobowiązanie finansowe 198 tys. pln (przyjęta stopa dyskontowa 3%)

CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Dla sprawozdań finansowych Spółki za rok obrotowy rozpoczynający się z dniem 1 stycznia 2018 r. efektywne są następujące nowe interpretacje oraz zmiany do istniejących standardów, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską:

- MSSF 9 Instrumenty finansowe
- MSSF 15 Przychody z umów z klientami oraz późniejsze zmiany
- Zmiany do MSSF 2 Płatności na bazie akcji
- Zmiany do MSSF 40 Nieruchomości inwestycyjne – reklasyfikacja nieruchomości inwestycyjnych
- KIMSF 22 Transakcje w walutach obcych i płatności zaliczek

Wdrożenie MSSF 9 Instrumenty finansowe

W bieżącym sprawozdaniu finansowym Spółka po raz pierwszy zastosowała MSSF 9 Instrumenty finansowe. Grupa skorzystała z możliwości nieprzekształcania danych dotyczących wcześniejszych okresów.

Ewentualny wpływ pierwszego zastosowania MSSF 9 Spółka planowała ująć w saldzie początkowym wyniku lat ubiegłych. Jednak w związku z tym, iż skalkulowane na dzień 1 stycznia 2018 r. kwoty odpisów z tytułu utraty wartości aktywów stanowiących instrumenty finansowe, ustalone zgodnie z nowymi regulacjami, nie różnią się istotnie od kwot odpisów już ujętych w sprawozdaniu finansowym na dzień 31 grudnia 2017 r., odstąpiono od korekty salda początkowego zysków zatrzymanych Spółki z tytułu wdrożenia MSSF 9.

MSSF 9 definiuje następujące kategorie aktywów finansowych, których rozróżnienie dokonuje się w zależności od modelu biznesowego w zakresie zarządzania aktywami oraz charakterystyki wynikających z umowy przepływów pieniężnych:

- aktywa wyceniane w zamortyzowanym koszcie
- aktywa wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite przychody
- aktywa wyceniane w wartości godziwej przez wynik

Spółka nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń, dlatego regulacje MSSF 9 w tym zakresie nie mają do niej zastosowania.

MSSF 9 nie zmienia klasyfikacji zobowiązań finansowych Spółki. Są one w dalszym ciągu wyceniane według zamortyzowanego kosztu.

Zastosowanie nowego standardu, w miejsce dotychczas obowiązującego MSR 39, nie wprowadziło zmian w metodologii wyceny aktywów i zobowiązań finansowych. Zasadniczą metodą stosowaną do wyceny jest nadal metoda zamortyzowanego kosztu, w związku z czym wartość bilansowa aktywów i zobowiązań finansowych na dzień wdrożenia MSSF 9 jest taka sama jak w przypadku MSR 39.

Zmiana jaką wprowadza MSSF 9 dotyczy sposobu ujmowania ryzyka kredytowego związanego z aktywami stanowiącymi instrumenty finansowe. Dotychczasowy model strat poniesionych został zastąpiony nowym modelem strat oczekiwanych.

Wdrożenie MSSF 15 Przychody z umów z klientami

W bieżącym sprawozdaniu finansowym Spółka po raz pierwszy zastosowała MSSF 15 Przychody z umów z klientami. Spółka skorzystała z możliwości nieprzekształcania danych dotyczących wcześniejszych okresów.

Ewentualny wpływ pierwszego zastosowania MSSF 15 Spółka planowała ująć w saldzie początkowym wyniku lat ubiegłych. Jednak po analizie nowego standardu ustalono, że dane nie różnią się istotnie od kwot ujętych w sprawozdaniu finansowym na dzień 31 grudnia 2017 r., odstąpiono od korekty salda początkowego zysków zatrzymanych Spółki z tytułu wdrożenia MSSF 15.

Podstawową zasadą standardu jest, że jednostka ujmuje przychód w taki sposób, aby odzwierciedlić transakcje przeniesienia na klienta przyrzeczonych dóbr lub usług w kwocie odzwierciedlającej wartość wynagrodzenia, które jednostka oczekuje otrzymać w zamian za te dobra lub usługi.

Spółka w ramach analizy wpływu MSSF 15 na sprawozdania finansowe podjęła następujące kroki: zidentyfikowanie umowy z klientami, zidentyfikowanie umownych zobowiązań do wykonania świadczeń, określenie ceny transakcji, alokowanie cen transakcji do umownych zobowiązań do realizacji świadczeń, ujęcie przychodów w chwili wypełnienia zobowiązań przez jednostkę.

Po przeprowadzeniu analizy poszczególnych kategorii przychodów oraz umów pod kątem momentu oraz wysokości ujmowania przychodów w wyniku, Spółka uznała, iż standard nie ma istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe.

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 2019 roku.

CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Niniejsze jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki winno być czytane łącznie ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym zatwierdzonym do publikacji przez Zarząd i opublikowanym tego samego dnia co jednostkowe sprawozdanie finansowe, celem uzyskania pełnej informacji o sytuacji majątkowej i finansowej grupy na dzień 31 grudnia 2018 roku oraz wyniku finansowego za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 roku zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską.

II. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej i porównywalność sprawozdań finansowych

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w okresie 12 miesięcy po ostatnim dniu bilansowym, czyli 31.12.2018 r. Zarząd Spółki nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuowania działalności w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia dotychczasowej działalności.

Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za 2018 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.

Połączenie spółek

W II kwartale 2018 r. przystąpiono do uproszczonego połączenia w trybie art. 492 § 1 pkt 1 oraz art. 516 § 6 w. zw. z art. 516 § 5 ksh przez przeniesienie całego majątku Enel-Med Sp. z o.o., Centrum Medyczne Enel-Med Villa Clinic Sp. z o.o. oraz Centrum Medyczne Enel-Med Rehabilitacja Sp. z o.o. na Centrum Medyczne Enel-Med S.A. (połączenie przez przejęcie) bez podwyższania kapitału zakładowego. W dniu 15 maja 2018 r. sporządzono plan połączenia spółek, zakładający połączenie bez podwyższenia kapitału zakładowego Spółki oraz bez wymiany udziałów spółek przejmowanych na akcje Spółki. Plan połączenia został udostępniony w dniu 15.05.2018r. na stronie internetowej Spółki pod adresem: cm.enel.pl/inwestor oraz opublikowany w Monitorze Sądowym i Gospodarczym nr 97/2018 (5485) poz. 21155. W dniu 28.06.2018 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Centrum Medyczne Enel-Med S.A. oraz Nadzwyczajne Zgromadzenia Wspólników spółek przejmowanych podjęły uchwały w sprawie połączenia. Połączenie zostało zarejestrowane przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 7.08.2018r. Z tym też dniem Centrum Medyczne Enel-Med S.A. wstąpiła we wszystkie prawa i obowiązki spółek przejmowanych. Poniżej skrócone bilanse połączonych spółek na 31.12.2017 r.

Enel-Med Sp. z o.o. - bilans na 31.12.2017 r.

AKTYWA	31.12.2017
Aktywa trwałe	1 951
Aktywa obrotowe	463
AKTYWA RAZEM	2 414
PASYWA	31.12.2017
Kapitały własne	518
Zobowiązania	1 896
PASYWA RAZEM	2 414

Centrum Medyczne Enel-Med Villa Clinic Sp. z o.o. - bilans na 31.12.2017 r.

AKTYWA	31.12.2017
Aktywa trwałe	406
Aktywa obrotowe	479
AKTYWA RAZEM	885
PASYWA	31.12.2017
Kapitały własne	-76
Zobowiązania	961
PASYWA RAZEM	885

Centrum Medyczne Enel-Med Rehabilitacja Sp. z o.o. - bilans na 31.12.2017 r.

AKTYWA	31.12.2017
Aktywa trwałe	83
Aktywa obrotowe	322
AKTYWA RAZEM	405
PASYWA	31.12.2017
Kapitały własne	-45
Zobowiązania	450
PASYWA RAZEM	405

CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

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

Zasady (polityka) rachunkowości przedstawione poniżej stosowane były w odniesieniu do wszystkich okresów zaprezentowanych w sprawozdaniu finansowym Spółki.

Instrumenty finansowe

Zasady obowiązujące do 31.12.2017r.:

Instrumenty finansowe inne niż instrumenty pochodne

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

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

Każdy udział w przekazywanym składniku aktywów finansowych, który jest utworzony lub pozostaje w posiadaniu Spółki jest traktowany jako składnik aktywów lub zobowiązanie.

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

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

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności

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

Do aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności zalicza się obligacje.

Pożyczki i należności

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

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

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

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

Zasady obowiązujące od 01.01.2018r.:

Aktywa finansowe

Aktywa finansowe dzielone są na następujące kategorie:

- Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody,
- Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy,
- Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie.

Składniki aktywów finansowych podlega klasyfikacji na podstawie:

- 1) modelu biznesowego w zakresie zarządzania aktywami finansowymi, oraz
- 2) charakterystyki wynikających z umowy przepływów pieniężnych dla składnika aktywów finansowych (tzw. test SPPI).

Wycena aktywów finansowych według wartości godziwej przez inne całkowite dochody

Zyski i straty na składniku aktywów finansowych stanowiącym instrument kapitałowy, dla którego zastosowano opcję wyceny do wartości godziwej przez inne całkowite dochody ujmuje się w innych całkowitych dochodach, za wyjątkiem przychodów z tytułu otrzymanych dywidend.

Wycena aktywów finansowych według wartości godziwej przez wynik finansowy

CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Zyski lub straty wynikające z wyceny składnika aktywów finansowych, kwalifikowanego jako wyceniany według wartości godziwej przez wynik finansowy, ujmuje się w wyniku finansowym w okresie, w którym powstały. Zyski lub straty wynikające z wyceny pozycji wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy obejmują również przychody z tytułu odsetek i dywidendy.

Wycena aktywów finansowych według zamortyzowanego kosztu

Spółka do wyceny aktywów finansowych wycenianych w zamortyzowanym koszcie stosuje metodę efektywnej stopy procentowej. Należności z tytułu dostaw i usług po początkowym ujęciu wycenia się w wysokości zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej, z uwzględnieniem odpisów z tytułu utraty wartości, przy czym należności z tytułu dostaw i usług z datą zapadalności poniżej 12 miesięcy od dnia powstania (tj. niezawierające elementu finansowania) i nieprzekazywane do faktoringu, nie podlegają dyskontowaniu i są wyceniane w wartości nominalnej.

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty wykazane w bilansie obejmują środki pieniężne w banku i w kasie oraz lokaty krótkoterminowe o pierwotnym okresie zapadalności nieprzekraczającym 3 miesięcy.

Saldo środków pieniężnych i ich ekwiwalentów wykazane w rachunku przepływów pieniężnych składa się z określonych powyżej środków pieniężnych i ich ekwiwalentów.

Utrata wartości aktywów finansowych

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją obiektywne przesłanki utraty wartości składnika aktywów finansowych lub grupy aktywów finansowych. MSSF 9 wprowadza nowe podejście do szacowania utraty wartości aktywów finansowych wycenianych według zamortyzowanego kosztu bazujące na kalkulacji strat oczekiwanych. Dotychczasowy model zgodny z MSR 39 bazował na koncepcji strat poniesionych.

Zobowiązania finansowe oraz pozostałe zobowiązania

Zobowiązania finansowe dzielone są na następujące kategorie:

- zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody,
- zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy,
- zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie.

Do **zobowiązań wycenianych w zamortyzowanym koszcie** kwalifikuje się głównie zobowiązania z tytułu dostaw i usług, z tytułu zakupu niefinansowych aktywów trwałych, kredyty i pożyczki.

Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz z tytułu zakupu niefinansowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych ujmuje się początkowo w wartości godziwej, która odpowiada wartości nominalnej i wycenia się na dzień bilansowy według zamortyzowanego kosztu.

Zobowiązania z tytułu podatku od towarów i usług oraz innych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych ustala się w kwocie wymagającej zapłaty przez Spółkę zgodnie z obowiązującymi i mającymi zastosowanie przepisami.

W momencie początkowego ujęcia, wszystkie kredyty bankowe, pożyczki i papiery dłużne są ujmowane według ceny nabycia odpowiadającej wartości godziwej otrzymanych środków pieniężnych, pomniejszonej o koszty związane z uzyskaniem kredytu lub pożyczki.

Po początkowym ujęciu oprocentowane kredyty, pożyczki i papiery dłużne są następnie wyceniane według zamortyzowanego kosztu, przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

Przy ustalaniu zamortyzowanego kosztu uwzględnia się koszty związane z uzyskaniem kredytu lub pożyczki oraz dyskonta lub premie uzyskane w związku ze zobowiązaniem.

Zyski i straty są ujmowane w rachunku zysków i strat z chwilą usunięcia zobowiązania z bilansu, a także w wyniku naliczania kosztu metodą efektywnej stopy procentowej.

Do **zobowiązań wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy** klasyfikuje się pochodne instrumenty finansowe, które nie stanowią instrumentu zabezpieczającego w rachunkowości zabezpieczeń. Instrumenty te stanowią zabezpieczenie w sensie ekonomicznym. Do tej kategorii zalicza się również te instrumenty pochodne, w stosunku do których unieważniono powiązanie zabezpieczające. Instrumenty pochodne ujmuje się początkowo w wartości godziwej i wycenia na każdy dzień bilansowy w wartości godziwej z ujęciem skutków wyceny w rachunku zysków i strat w pozycji pozostałe przychody finansowe lub koszty finansowe.

Kapitał własny

Akcje zwykłe

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

Akcje uprzywilejowane

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

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

Zakup akcji własnych

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

Rzeczowe aktywa trwałe

CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

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 użytkowania. 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 użytkowania (lub do końca okresu sprawozdawczego, jeśli składnik nie został jeszcze oddany do użytkowania). 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 niższe okresy użytkowania dla poszczególnych kategorii rzeczowych aktywów trwałych:

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

Poprawność stosowanych okresów użytkowania, metod amortyzacji oraz wartości rezydualnych rzeczowych aktywów trwałych jest weryfikowana na koniec każdego okresu sprawozdawczego i, w uzasadnionych przypadkach, korygowana.

Szacunki dotyczące określonych pozycji rzeczowych aktywów trwałych zostały zweryfikowane w 2018 r.

Jednostka rozpoczyna amortyzację składnika rzeczowych aktywów trwałych wówczas, gdy jest on dostępny do użytkowania, to znaczy w momencie dostosowania składnika aktywów do miejsca i warunków potrzebnych do rozpoczęcia jego funkcjonowania zgodnie z zamierzeniami kierownictwa

Udziały i akcje w jednostkach zależnych i współzależnych

Inwestycje w jednostkach zależnych i współzależnych Spółka wycenia według wartości początkowej po pomniejszeniu o odpisy z tytułu utraty wartości. Test na utratę wartości przeprowadza się, gdy występują przesłanki na utratę wartości, poprzez wyliczenie wartości odzyskiwalnej jako wyższej z dwóch kwot: wartości godziwej pomniejszonej o koszty sprzedaży oraz wartości użytkowej. Odpis stanowi nadwyżkę wartości bilansowej nad wartością odzyskiwalną.

Wartości niematerialne

Wartość firmy

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

Wycena po początkowym ujęciu

Po początkowym ujęciu wartość firmy jest wykazywana według ceny nabycia pomniejszonej o skumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości. W przypadku inwestycji wycenianych metodą praw własności, wartość firmy jest ujęta w wartości bilansowej

CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

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
- Umowy o usługi koncesjonowane 20 lat.

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

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

Jednostka rozpoczyna amortyzację składnika rzeczowych aktywów trwałych wówczas, gdy jest on dostępny do użytkowania, to znaczy w momencie dostosowania składnika aktywów do miejsca i warunków potrzebnych do rozpoczęcia jego funkcjonowania zgodnie z zamierzeniami kierownictwa.

Składniki rzeczowych aktywów trwałych użytkowane na podstawie umów leasingu

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

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

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

Zapasy

Składniki zapasów wycenia się w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia nie wyższych od możliwej do uzyskania ceny sprzedaży netto. Wartość stanu zapasów ustala się z zastosowaniem metody pierwsze weszło, pierwsze wyszło. Cena nabycia obejmuje cenę zakupu powiększoną o koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem składnika aktywów do stanu zdatnego do używania lub wprowadzenia do obrotu. W przypadku wyrobów gotowych i produkcji w toku, koszty zawierają odpowiednią część pośrednich kosztów produkcji, wliczoną przy założeniu normalnego wykorzystaniu zdolności produkcyjnych. Cena nabycia zapasów może być również korygowana o przeniesione z kapitałów zyski lub straty z transakcji zabezpieczających przepływy pieniężne dotyczące zagranicznych zakupów zapasów w walucie obcej.

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

Odpisy aktualizujące wartość zapasów dokonywane są w korespondencji z pozostałymi kosztami/przychodami operacyjnymi.

Rozliczenia okresowe

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych.

Spółka dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, a kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów, dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności, obejmują w szczególności równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych.

Kredyty bankowe i pożyczki otrzymane

W momencie początkowego ujęcia, wszystkie kredyty bankowe, pożyczki są ujmowane według ceny nabycia odpowiadającej wartości godziwej otrzymanych środków pieniężnych, pomniejszonej o koszty związane z uzyskaniem kredytu lub pożyczki.

Po początkowym ujęciu oprocentowane kredyty, pożyczki i papiery dłużne są następnie wyceniane według zamortyzowanego kosztu, przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

Przy ustalaniu zamortyzowanego kosztu uwzględnia się koszty związane z uzyskaniem kredytu lub pożyczki oraz dyskonta lub premie uzyskane w związku ze zobowiązaniem.

Zyski i straty są ujmowane w rachunku zysków i strat z chwilą usunięcia zobowiązania z bilansu, a także w wyniku naliczania kosztu metodą efektywnej stopy procentowej.

Odpisy z tytułu utraty wartości aktywów

Aktywa finansowe nie będące instrumentami pochodnymi

CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

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.

Aktywa niefinansowe

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

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

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

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

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

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

Aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży lub wydania

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

CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Koszty świadczeń pracowniczych

Pracownicy mają prawo do odpraw emerytalnych lub rentowych w momencie przechodzenia na emeryturę lub rentę. Odprawy te przysługują pracownikowi spełniającemu warunki uprawniające do renty z tytułu niezdolności do pracy lub emerytury, którego stosunek pracy ustał w związku z przejściem na rentę lub emeryturę, w wysokości jednomiesięcznego wynagrodzenia. Spółka uznaje koszty z tytułu odpraw emerytalnych i rentowych na bazie memoriałowej. Według MSR 19 odprawy emerytalne są programami określonych świadczeń po okresie zatrudnienia. Wartość bieżąca tych zobowiązań na każdy dzień bilansowy jest obliczona przez niezależnego aktuarusza. Naliczone zobowiązania są równe zdyskontowanym płatnościom, które w przyszłości zostaną dokonane, z uwzględnieniem rotacji zatrudnienia i dotyczą okresu do dnia bilansowego. Informacje demograficzne oraz informacje o rotacji zatrudnienia oparte są o dane historyczne.

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.

Zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe

Zobowiązania warunkowe powstają, gdy występuje możliwy obowiązek, który ma zostać potwierdzony przez przyszłe zdarzenie pozostające poza kontrolą spółki. Aktywa warunkowe powstają wtedy, gdy wpływ korzyści ekonomicznych jest prawdopodobny, lecz nie jest praktycznie pewny, a jego zaistnienie zależy od zdarzeń niepodlegających kontroli Spółki.

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.

Oplaty leasingowe

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

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

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

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

Ustalenie, czy umowa zawiera leasing

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

CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

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

Przychody i koszty finansowe

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

Dywidendę ujmuje się w zysku lub stracie bieżącego okresu na dzień, kiedy Spółka nabywa prawo do jej otrzymania, a w przypadku papierów wartościowych notowanych na giełdzie - zazwyczaj w pierwszym dniu 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 zbyto lub przeznaczono do sprzedaży lub wydania, albo jest to jednostka zależna nabyta wyłącznie w celu odsprzedaży. Klasyfikacji do działalności zaniechanej dokonuje się na skutek zbycia lub wtedy, gdy działalność spełnia kryteria zaklasyfikowania jako przeznaczonej do sprzedaży. W przypadku, gdy działalność jest zaklasyfikowana jako zaniechana, dane porównawcze do sprawozdania z całkowitych dochodów są przekształcane tak, jakby działalność została zaniechana na początku okresu porównawczego.

Zysk na jedną akcję

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

Raportowanie segmentów działalności

CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

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

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

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

Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

a) Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

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

b) Transakcje i salda

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

IV. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach

a) Profesjonalny osąd

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

Klasyfikacja umów leasingowych

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

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.

Wycena udziałów w jednostkach zależnych

Nabyte udziały w jednostkach zależnych są poddawane testom pod kątem utraty wartości. Stwierdzenie, czy wartość tych aktywów uległa obniżeniu wymaga oszacowania wartości użytkowej jednostek generujących przepływy pieniężne. Chcąc obliczyć wartość użytkową Zarząd musi oszacować przyszłe przepływy pieniężne przypadające na daną jednostkę, której udziały posiada Spółka i ustalić właściwą stopę dyskonta, konieczną do obliczenia wartości bieżącej tych przepływów, a także

CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

oszacować jej wartość rezydualną. W 2018 r. i 2017 r. zastosowano stopę dyskonta w wysokości 3 %. Testy te są podstawą do utworzenia odpisów aktualizujących odzwierciedlających utratę wartości posiadanych udziałów w spółkach zależnych.

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 według modelu utraty wartości opartego o oczekiwane straty kredytowe. Wymaga on ujęcia rezerwy na straty kredytowe za okres 12 miesięcy lub za cały okres użyteczności danego instrumentu finansowego.

V. Zmiany zasad (polityki) rachunkowości

W związku z wdrożeniem MSSF 9 nastąpiła zmiana w klasyfikacji instrumentów finansowych na:

- wyceniane w zamortyzowanym koszcie,
- wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody,
- wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy.

Zastosowanie nowego standardu, w miejsce dotychczas obowiązującego MSR 39, nie wprowadziło zmian w metodologii wyceny aktywów i zobowiązań finansowych. Zasadniczą metodą stosowaną do wyceny jest nadal metoda zamortyzowanego kosztu, w związku z czym wartość bilansowa aktywów i zobowiązań finansowych na dzień wdrożenia MSSF 9 jest taka sama jak w przypadku MSR 39.

Zmiana jaką wprowadza MSSF 9 dotyczy sposobu ujmowania ryzyka kredytowego związanego z aktywami stanowiącymi instrumenty finansowe. Dotychczasowy model strat poniesionych został zastąpiony nowym modelem strat oczekiwanych.

DODATKOWE NOTY I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Nota 1. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

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

Przychody ze sprzedaży i przychody ogółem Spółki prezentują się następująco:

Wyszczególnienie	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
Działalność kontynuowana		
Sprzedaż towarów i materiałów	566	537
Sprzedaż produktów		
Sprzedaż usług	368 472	319 245
SUMA przychodów ze sprzedaży	369 038	319 782
Pozostałe przychody operacyjne	1 758	1 558
Przychody finansowe	142	3
SUMA przychodów ogółem z działalności kontynuowanej	370 937	321 343
Przychody z działalności zaniechanej		
SUMA przychodów ogółem	370 937	321 343

Podział przychodów według struktury rzeczowej - rodzajów działalności

Wyszczególnienie	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
Przychody z abonamentów medycznych	230 637	192 121
Przychody inne	138 400	127 660
SUMA przychodów ze sprzedaży	369 038	319 782

Przychody z działalności zaniechanej nie wystąpiły.

Nota 2. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI

CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

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

Segmenty geograficzne za okres 01.01. - 31.12.2018 r.

Wyszczególnienie	Polska	Łącznie pozostałe kraje	Austria	Wielka Brytania	Francja	Inne
Sprzedaż klientom zewnętrznym	367 837	1 201	671	213	81	236
Aktywa trwałe, inne niż instrumenty finansowe						
Aktywa z tytułu podatku odroczonego						
Aktywa z tytułu świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia						
Prawa wynikające z umów ubezpieczeniowych						

Segmenty geograficzne za okres 01.01. - 31.12.2017 r.

Wyszczególnienie	Polska	Łącznie pozostałe kraje	Austria	Wielka Brytania	Francja	Inne
Sprzedaż klientom zewnętrznym	318 307	1 475	937	214	94	230
Aktywa trwałe, inne niż instrumenty finansowe						
Aktywa z tytułu podatku odroczonego						
Aktywa z tytułu świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia						
Prawa wynikające z umów ubezpieczeniowych						

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

Przychody ze sprzedaży - szczegółowa struktura geograficzna

	01.01.2018 - 31.12.2018		01.01.2017 - 31.12.2017	
	w tys. PLN	w %	w tys. PLN	w %
Kraj	367 837	99,67%	318 307	99,54%
Eksport, w tym:	1 201	0,33%	1 475	0,46%
Europa	1 112	0,30%	1 431	0,45%
Poza Europą	89	0,02%	44	0,01%
Razem	369 038	100%	319 782	100%

Nota 3. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

Wyszczególnienie	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
Amortyzacja	17 097 446	15 537 120
Zużycie materiałów i energii	24 269 063	24 277 769
Usługi obce	243 522 804	210 868 069
Podatki i opłaty	535 140	306 865
Wynagrodzenia	65 887 420	56 453 540
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	12 295 702	10 412 888
Pozostałe koszty rodzajowe	2 459 965	1 869 108
Rezerwy gwarancyjne		
Koszty według rodzajów ogółem, w tym:	366 067 540	319 725 359
Zmiana stanu produktów		
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)		
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-13 043 810	-11 701 672
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-8 435 302	-7 856 254

CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	344 588 428	300 167 433
---	-------------	-------------

Koszty amortyzacji i odpisów aktualizujących ujęte w RZiS

Wyszczególnienie	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży:	17 097	15 537
Amortyzacja środków trwałych	16 269	14 852
Amortyzacja wartości niematerialnych	829	685
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		

Koszty świadczeń pracowniczych

Wyszczególnienie	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
Wynagrodzenia	65 887	56 454
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	9 793	8 081
Koszty świadczeń emerytalnych	89	104
Inne świadczenia po okresie zatrudnienia		
Opcje na akcje przyznane członkom Zarządu i kadry kierowniczej		
Pozostałe świadczenia pracownicze	2 413	2 227
Suma kosztów świadczeń pracowniczych, w tym:	78 183	66 866
Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży	65 135	55 629
Pozycje ujęte w kosztach sprzedaży	8 489	6 886
Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu	4 559	4 351

Nota 4. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE

Pozostałe przychody operacyjne	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
Szkolenia medyczne	6	98
Przychody z refakturowania usług i nakładów	18	6
Rozwiązanie rezerw	36	171
Usługi zarządzania, nadzór nad infrastrukturą, marketingowe i inne	434	204
Uzyskane kary umowne, odszkodowania	273	468
Dopłaty, darowizny i dotacje	106	
Ubezpieczenia medyczne - refaktura	316	262
Nadwyżki składników majątku obrotowego	50	57
Podnajem lokali i wyposażenia	157	79
Organizacja konferencji	124	46
Usługi księgowo, HR, IT i administracyjne	121	85
Pozostałe	117	81
Razem	1 758	1 558

CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Pozostałe koszty operacyjne	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
Strata ze zbycia majątku trwałego	56	451
Spisane należności nieściągalne i odpisy aktualizujące należności	600	350
Koszty postępowania spornego	20	4
Zapłacone odszkodowania, reklamacje, grzywny	89	66
Niezawinione niedobory składników majątku obrotowego	292	145
Zaniechane inwestycje	43	
Darowizny	170	47
Pozostałe	21	6
Razem	1 291	1 068

Utworzenie odpisów aktualizujących wartość	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
Należności	129	308
Razem	129	308

Nota 5. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE

Przychody finansowe	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
Przychody z tytułu odsetek	142	3
Razem	142	3

Koszty finansowe	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
Koszty z tytułu odsetek	1 995	1 282
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych	12	32
Provizje	1	7
Razem	2 008	1 320

CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2018 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

01.01.2018 - 31.12.2018	Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez całkowite dochody	Zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez całkowite dochody	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	142			-1 995			-1 853
Przychody z tytułu odsetek związane aktywami, które uległy utracie wartości							
Utworzenie odpisów aktualizujących							
Rozwiązanie odpisów aktualizujących							
Zyski/straty z tytułu różnic kursowych							
Razem zysk/strata	142	0	0	-1 995	0	0	-1 853

01.01.2017 - 31.12.2017	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					3		-1 282	-1 279
Przychody z tytułu odsetek związane aktywami, które uległy utracie wartości								
Utworzenie odpisów aktualizujących								

Załączone noty stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

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						3	-1 282	-1 279

CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2018 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 2018 i 2017 roku przedstawiają się następująco:

Podatek dochodowy wykazany w RZiS	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
Bieżący podatek dochodowy	1 452	380
Dotyczący roku obrotowego	1 452	380
Korekty dotyczące lat ubiegłych		
Odroczony podatek dochodowy	-818	-391
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	-818	-391
Związany z obniżeniem stawek podatku dochodowego		
Obciążenie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat	634	-11

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	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
Zysk przed opodatkowaniem	1 130	-1 144
Przychody zwiększające podstawę do opodatkowania	2 333	170
Przychody wyłączone z opodatkowania	438	327
Koszty dodane do kosztów podatkowych	4 493	7 387
Koszty niebędące kosztami uzyskania przychodów	9 111	3 381
Dochód do opodatkowania	7 642	2 704
Odliczenia od dochodu - strata		707
Podstawa opodatkowania	7 642	1 998
Podatek dochodowy przy zastosowaniu stawki 19%	1 452	380
Efektywna stawka podatku (udział obciążenia podatkowego wykazanego w rachunku zysków i strat w zysku przed opodatkowaniem)	56,1%	1,0%

Uzgodnienie efektywnej stopy podatkowej	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
Zysk przed opodatkowaniem	1 130	-1 144
Według stawki podatkowej wynoszącej 19%	215	-217
Trwałe różnice nie objęte podatkiem dochodowym bieżącym i odroczonym w sprawozdaniu finansowym	2 205	1 086
Obciążenie rzeczywiste z tytułu podatku dochodowego	634	-11
Efektywna stopa podatkowa	56,1%	1,0%

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	31.12.2017	zwiększenia	zmniejszenia	31.12.2018
Rezerwa na odprawy emerytalne	535	107		642
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	1 533		819	714
Nie zapłacone odsetki (dostawcy+ pożyczki)	188	237		425
Pozostałe rezerwy	458	451		910
Wynagrodzenia i ubezpieczenia społeczne płatne w następnych okresach	2 822	322		3 143

CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Przychody księgowe przyszłych okresów		2 150		2 150
Odpisy aktualizujące należności	930	129		1 060
Suma ujemnych różnic przejściowych	6 466	3 396	819	9 043
stawka podatkowa	19%	19%	19%	19%
Aktywa z tytułu odroczonego podatku	1 229	645	156	1 718

Dodatnie różnice przejściowe będące podstawą do tworzenia rezerwy z tytułu podatku odroczonego	31.12.2017	zwiększenia	zmniejszenia	31.12.2018
Przyspieszona amortyzacja podatkowa	34 417		1 560	32 857
Wartość netto ŚT w leasingu - zobowiązania z tyt. leasingu	1 305		302	1 003
Wycena pożyczek i kredytów wg IRR		133		133
Suma dodatnich różnic przejściowych	35 721	133	1 862	33 992
stawka podatkowa	19%	19%	19%	19%
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu:	6 787	25	354	6 459

Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
Aktywo z tytułu podatku odroczonego	1 718	1 229
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność kontynuowana	6 459	6 787
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność zaniechana		
Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego	-4 740	-5 559

Obowiązujące w Polsce prawo dotyczące podatku dochodowego od osób prawnych, podatku dochodowego od osób fizycznych, podatku od towarów i usług czy składek na ubezpieczenia społeczne podlega częstym zmianom, co skutkuje brakiem ugruntowanej praktyki oraz niejasnością i niespójnością przepisów. Sytuacja ta powoduje możliwość występowania różnic w interpretacji przepisów podatkowych przez organy państwowe i podatników. Rozliczenia podatkowe oraz inne rozliczenia (np. celne) mogą być przedmiotem kontroli przez okres do 6 lat. Odpowiednie władze kontrolne uprawnione są do nakładania znaczących kar wraz z odsetkami. Istnieje ryzyko, że organy kontrolne zajmą odmienne stanowisko od stanowiska Spółki w kwestii interpretacji przepisów, co mogłoby w istotny sposób wpłynąć na wysokość zobowiązań publicznoprawnych wykazanych w sprawozdaniu finansowym.

Nota 7. DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA

Nie dotyczy.

Nota 8. ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ

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

Działalność kontynuowana i zaniechana

Wyliczenie zysku na jedną akcję zostało oparte na następujących informacjach:

Wyliczenie zysku na jedną akcję - założenia	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
Zysk netto z działalności kontynuowanej	496	-1 133
Strata na działalności zaniechanej		
Zysk netto przypadający na zwykłych akcjonariuszy, zastosowany do obliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję	496	-1 133
Efekt rozwodnienia:		

CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

- odsetki od umarzalnych akcji uprzywilejowanych zamiennych na akcje zwykłe		
- odsetki od obligacji zamiennych na akcje		
Zysk wykazany dla potrzeb wyliczenia wartości rozwodnionego zysku przypadającego na jedną akcję	496	-1 133

Liczba wyemitowanych akcji	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
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

Zysk przypadający na jedną akcję został zaprezentowany w sprawozdaniu skonsolidowanym Grupy Kapitałowej ENEL-MED. 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. UJAWNIECIE ELEMENTÓW POZOSTAŁYCH DOCHODÓW CAŁKOWITYCH

Nie dotyczy.

Nota 11. EFEKT PODATKOWY POZOSTAŁYCH DOCHODÓW CAŁKOWITYCH

Nie dotyczy.

Nota 12. WARTOŚĆ GODZIWA

Nie dotyczy

Nota 13. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Struktura własnościowa

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
Własne	122 785	112 678
Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu	654	1 049
Razem	123 438	113 727

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

Tytuł zobowiązania / ograniczenia w dysponowaniu	31.12.2018	31.12.2017
- stanowiące zabezpieczenie kredytów i pożyczek własnych	27 064	28 752
- stanowiące zabezpieczenie kredytów i pożyczek obcych		
- stanowiące zabezpieczenie innych zobowiązań		
- użytkowane na podstawie umowy leasingu finansowego	654	1 049
Wartość bilansowa rzeczowych aktywów trwałych podlegających ograniczeniu w dysponowaniu lub stanowiących zabezpieczenie	27 718	29 802

CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Kwoty zobowiązań umownych do nabycia w przyszłości rzeczowych aktywów trwałych

Nie dotyczy

CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2018 - 31.12.2018 r.

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2018		63 605	12 324	2 469	83 301	3 572	165 270
Zwiększenia, z tytułu:		2 099	2 750	34	8 706	20 862	34 451
nabycia środków trwałych		109	169	34	3 202	18 061	21 576
nabycia środków trwałych – komponenty (remonty generalne)						2 431	2 431
rozliczenie środków trwałych w budowie		1 099	2 001		552		3 652
rozliczenie środków trwałych w budowie – komponenty (remonty generalne)		891					891
zawartych umów leasingu						268	268
połączenie spółek			580		4 952		5 531
inne						102	102
Zmniejszenia, z tytułu:				128	461	4 689	5 277
zbycia				128	14		142
likwidacji					447		447
rozliczenie środków trwałych w budowie						3 652	3 652
rozliczenie środków trwałych w budowie – komponenty (remonty generalne)						891	891
- inne - rozliczenie w koszty						145	145
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2018		65 704	15 073	2 375	91 546	19 745	194 444
Umorzenie na dzień 01.01.2018		16 679	5 597	1 428	27 839		51 543
Zwiększenia, z tytułu:		3 570	2 433	473	13 450		19 927
amortyzacji		3 570	2 135	473	10 090		16 269
amortyzacji - połączenie spółek			298		3 360		3 658
Zmniejszenia, z tytułu:				123	341		464
likwidacji					329		329
sprzedaży				123	12		134
Umorzenie na dzień 31.12.2018		20 249	8 030	1 779	40 948		71 006
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2018							
Odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2018							
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2018		45 455	7 043	596	50 598	19 745	123 438

CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych) – za okres 1.01.2017 - 31.12.2017 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		57 444	10 543	2 113	72 596	9 329	152 025
Zwiększenia, z tytułu:		6 160	1 830	357	11 804	5 546	25 696
nabycia środków trwałych		210	1 276		6 999	5 344	13 828
nabycia środków trwałych - komponenty (remonty generalne)						202	202
rozliczenie środków trwałych w budowie		3 959	554		4 798		9 311
rozliczenie środków trwałych w budowie – komponenty (remonty generalne)		1 991					1 991
zawartych umów leasingu				357			357
inne					7		7
Zmniejszenia, z tytułu:			49		1 099	11 303	12 451
zbycia			5		355		360
likwidacji			44		744		788
rozliczenie środków trwałych w budowie						9 311	9 311
rozliczenie środków trwałych w budowie – komponenty (remonty generalne)						1 991	1 991
inne						1	1
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2017		63 605	12 324	2 469	83 301	3 572	165 270
Umorzenie na dzień 01.01.2017		13 074	3 785	958	19 543		37 360
Zwiększenia, z tytułu:		3 604	1 849	471	8 928		14 852
amortyzacji		3 604	1 849	471	8 928		14 852
Zmniejszenia, z tytułu:			37		632		669
likwidacji			35		441		476
sprzedaży			3		190		193
Umorzenie na dzień 31.12.2017		16 679	5 597	1 428	27 839		51 543
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2017							
Odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2017							
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2017		46 926	6 727	1 041	55 461	3 572	113 727

CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Środki trwałe w budowie

01.01.2018	Poniesione nakłady w roku obrotowym	Rozliczenie nakładów				Odpisy aktualizujące na BZ	31.12.2018
		Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe		
3 572	20 862	1 990	2 001		552	145	19 745

01.01.2017	Poniesione nakłady w roku obrotowym	Rozliczenie nakładów				Odpisy aktualizujące na BZ	31.12.2017
		Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe		
9 329	5 546	5 950	554		4 798	1	3 572

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

Adres nieruchomości	Nr księgi wieczystej lub zbiorów dokumentów	Nr działki	Powierzchnia działki [m2] na 31.12.2018	Wartość na 31.12.2018	Powierzchnia działki [m2] na 31.12.2017	Wartość na 31.12.2017
ul. Gilarska 86C, 03-589 Warszawa	13867	66	1 381	407	1 381	436
OGÓLEM			1 381	407	1 381	436

Grunty i budynki o wartości bilansowej na dzień 31.12.2018 r. w kwocie 11 480 tys. pln (na dzień 31.12.2017 r.: 12 056 tys. pln) objęte są hipoteką ustanowioną w celu zabezpieczenia kredytów bankowych Spółki (nota 32).

Leasingowane środki trwałe

Środki trwałe	31.12.2018			31.12.2017		
	Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto	Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto
Nieruchomości						
Maszyny i urządzenia	18	12	6	18	10	8
Środki transportu	1 377	808	568	2 469	1 428	1 041
Pozostałe środki trwałe	349	269	79			
Razem	1 744	1 090	654	2 488	1 438	1 049

CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości w okresie od 01.01.2018 – 31.12.2018 r.

Nie dotyczy.

Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości w okresie od 01.01.2017 – 31.12.2017 r.

Nie dotyczy

Centrum Medyczne Enel-Med S.A. poniosła nakłady na nieruchomość przy ul. Myśliwieckiej w Warszawie, które wynosiły na 31.12.2018 r. 589 tys. pln netto. Umowa najmu łącząca podmiot, od którego Centrum Medyczne Enel-Med S.A. wynajmowała tę nieruchomość z właścicielem tej nieruchomości, wygasła. Dążąc do zapewnienia możliwości dalszego korzystania z nieruchomości, w tym korzystania z poniesionych nakładów, Centrum Medyczne Enel-Med S.A. podjęła rozmowy z podmiotem, który ma mieć tytuł prawny do korzystania z tej nieruchomości. Rozmowy te są na zaawansowanym etapie. Istnieje wysokie prawdopodobieństwo zapewnienia kontynuowania najmu tej nieruchomości i w konsekwencji dalszego korzystania z poniesionych nakładów.

Spółka nie dokonała w 2018r. odpisu aktualizującego wartość nakładów poniesionych w obcy środek trwały w związku z toczącymi się negocjacjami z obecnym wynajmującym budynku odnośnie przedłużenia umowy najmu.

CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Nota 14. WARTOŚCI NIEMATERIALNE

Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2018-31.12.2018 r.

Wyszczególnienie	Koszty prac rozwojowych	Znaki towarowe	Patenty i licencje	Oprogramowanie komputerowe	Wartość firmy	Inne	Wartości niematerialne w budowie	Ogółem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2018						5 102	2 320	7 421
Zwiększenia, z tytułu:					766	916	2 028	3 710
nabycia						246	2 020	2 266
rozliczenie wartości niematerialnych w budowie					766	433		1 199
inne - połączenie spółek						139		139
inne						98	8	106
Zmniejszenia, z tytułu:							442	442
zbycia								
likwidacji								
rozliczenie wartości niematerialnych w budowie							433	433
inne - rozliczone w koszty							10	10
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2018					766	6 018	3 905	10 689
Umorzenie na dzień 01.01.2018						2 553		2 553
Zwiększenia, z tytułu:						951		951
amortyzacji						829		829
inne - połączenie spółek						122		122
Zmniejszenia, z tytułu:								
likwidacji								
Umorzenie na dzień 31.12.2018						3 504		3 504
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2018								
Zwiększenia, z tytułu:								
Zmniejszenia, z tytułu:								
Odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2018								
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2018					766	2 514	3 905	7 186

CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2017-31.12.2017 r.

Wyszczególnienie	Koszty prac rozwojowych	Znaki towarowe	Patenty i licencje	Oprogramowanie komputerowe	Wartość firmy	Inne	Wartości niematerialne w budowie	Ogółem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2017						4 159	1 704	5 863
Zwiększenia, z tytułu:						943	1 373	2 316
nabycia						196	1 373	1 570
rozliczenie wartości niematerialnych w budowie						747		747
Zmniejszenia, z tytułu:							758	758
likwidacji								
rozliczenie wartości niematerialnych w budowie							747	747
inne - rozliczenie w koszty							11	11
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2017						5 102	2 320	7 421
Umorzenie na dzień 01.01.2017						1 868		1 868
Zwiększenia, z tytułu:						685		685
amortyzacji						685		685
Zmniejszenia:								
Umorzenie na dzień 31.12.2017						2 553		2 553
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2017								
Odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2017								
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2017						2 549	2 320	4 869

Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości w okresie od 01.01.2018 – 31.12.2018 r.
 Nie dotyczy

Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości w okresie od 01.01.2017 – 31.12.2017 r.
 Nie dotyczy

CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Struktura własności

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
Własne	7 186	4 869
Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu		
Razem	7 186	4 869

Wartości niematerialne w budowie

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
Poniesione nakłady w roku obrotowym	2 020	1 373
Razem	2 020	1 373

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

Tytuł zobowiązania / ograniczenia w dysponowaniu	31.12.2018	31.12.2017
- stanowiące zabezpieczenie kredytów i pożyczek własnych	45	11
Wartość bilansowa wartości niematerialnych podlegających ograniczeniu w dysponowaniu lub stanowiących zabezpieczenie	45	11

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

Wartość firmy przejęta w ramach połączenia jednostek gospodarczych

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
Enel-Med Sp. z o.o.	614	
Centrum Medyczne Enel-Med Rehabilitacja Sp. z o.o.	40	
Centrum Medyczne Enel-Med Villa Clinic Sp. z o.o.	112	
Wartość firmy (netto)	766	0

CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Zmiany stanu wartości firmy

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	0	
Zwiększenia, z tytułu:	766	0
Zwiększenie stanu z tytułu przejęcia jednostki	766	
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	766	0
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na początek okresu	0	
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	0	0
Wartość firmy (netto)	766	0

Połączenia jednostek gospodarczych

W II kwartale 2018r. przystąpiono do uproszczonego połączenia w trybie art. 492 § 1 pkt 1 oraz art. 516 § 6 w. zw. z art. 516 § 5 k.s.h. przez przeniesienie całego majątku Enel-Med Sp. z o.o., Centrum Medyczne Enel-Med Villa Clinic Sp. z o.o. oraz Centrum Medyczne Enel-Med Rehabilitacja Sp. z o.o. na Centrum Medyczne Enel-Med S.A. (połączenie przez przejęcie) bez podwyższania kapitału zakładowego. W dniu 15 maja 2018 r. sporządzono plan połączenia spółek, zakładający połączenie bez podwyższenia kapitału zakładowego Spółki oraz bez wymiany udziałów spółek przejmowanych na akcje Spółki. Plan połączenia został udostępniony w dniu 15 maja 2018 r. na stronie internetowej Spółki pod adresem: cm.enel.pl/inwestor oraz opublikowany w Monitorze Sądowym i Gospodarczym nr 97/2018 (5485) poz. 21155. W dniu 28.06.2018 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Centrum Medyczne Enel-Med S.A. oraz Nadzwyczajne Zgromadzenia Wspólników spółek przejmowanych podjęły uchwały w sprawie połączenia. Połączenie zostało zarejestrowane przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 07.08.2018 r. Z tym też dniem Centrum Medyczne Enel-Med S.A. wstąpiła we wszystkie prawa i obowiązki spółek przejmowanych.

CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Nota 15. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE

Nie dotyczy.

Nota 16. INWESTYCJE W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH

Inwestycje w jednostkach podporządkowanych wycenianych wg ceny nabycia

Udziały w jednostkach podporządkowanych	31.12.2018	31.12.2017
jednostki zależne	51 940	53 900

Zmiana stanu inwestycji w jednostkach zależnych

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
Stan na początek okresu	53 900	51 940
Zwiększenia w okresie sprawozdawczym, z tytułu:	0	1 960
- zakupu jednostki		1 960
- inne zwiększenia		
Zmniejszenia w okresie sprawozdawczym, z tytułu:	1 960	0
- inne zmniejszenia	1 960	
Stan na koniec okresu	51 940	53 900

CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Inwestycje w jednostkach zależnych na dzień 31.12.2018

Nazwa spółki, forma prawna, miejscowość, w której mieści się siedziba zarządu	Wartość udziałów wg ceny nabycia	Korekty aktualizujące wartość	Wartość bilansowa udziałów	Procent posiadanych udziałów	Procent posiadanych głosów	Metoda konsolidacji
Enelbud Sp. z o.o. w likwidacji, Warszawa	940		940	100	100	pełna
Enel Invest Sp. z o.o., Warszawa	51 000		51 000	100	100	pełna

Kapitał własny	Kapitał zakładowy	Pozostałe kapitały	Zysk / strata netto	Wartość aktywów	Aktywa trwałe	Aktywa obrotowe	Wartość zobowiązań	Wartość przychodów
972	50	2 124	-5	1 132		1 132	160	
48 074	51 000	-200	-497	61 365	39 976	21 390	11 086	15 468

Inwestycje w jednostkach zależnych na dzień 31.12.2017

Nazwa spółki, forma prawna, miejscowość, w której mieści się siedziba zarządu	Wartość udziałów wg ceny nabycia	Korekty aktualizujące wartość	Wartość bilansowa udziałów	Procent posiadanych udziałów	Procent posiadanych głosów	Metoda konsolidacji
Enelbud Sp. z o.o., Warszawa	940		940	100	100	pełna
Enel Invest Sp. z o.o., Warszawa	51 000		51 000	100	100	pełna
Enel-Med Sp. z o. o.	1 960		1 960	100	100	pełna

Kapitał własny	Kapitał zakładowy	Pozostałe kapitały	Zysk / strata netto	Wartość aktywów	Aktywa trwałe	Aktywa obrotowe	Wartość zobowiązań	Wartość przychodów
1 048	50	2 495	-290	1 261	57	1 204	213	
48 891	51 000	342	13	62 855	42 973	19 882	13 964	10 249
518	8 925	995	-828	2 414	1 951	463	1 897	1 575

CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Udział we wspólnych przedsięwzięciach
 Nie dotyczy.

Nota 17. POZOSTAŁE AKTYWA TRWAŁE

	31.12.2018	31.12.2017
Należności z tytułu zaliczek na środki trwałe w budowie		
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	411	452
Kaucje gwarancyjne zdeponowane w banku		
Pozostałe	652	652
RAZEM	1 063	1 104

Nota 18. AKTYWA FINANSOWE WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWEJ PRZEZ CAŁKOWITE DOCHODY
 Nie dotyczy.

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

Nota 20. POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE

Udzielone pożyczki

	31.12.2018	31.12.2017
Udzielone pożyczki, w tym:	157	151
- dla Zarządu i Rady Nadzorczej		
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości		
Suma netto udzielonych pożyczek	157	151
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	157	151

Pożyczkobiorca	Kwota pożyczki wg umowy	Wartość bilansowa	Oprocentowanie		Termin spłaty	Zabezpieczenia
			nominalne	efektywne		
Wg stanu na dzień 31.12.2018	150	157				
pożyczka udzielona do Enelbud Sp z o.o. w likwidacji	150	157	4%	4%	31.12.2019 r.	brak
Wg stanu na dzień 31.12.2017	150	151				
pożyczka udzielona do Enelbud Sp z o.o.	150	151	4%	4%	31.12.2018 r.	brak

Instrumenty zabezpieczające wartość godziwą

Nie dotyczy

Instrumenty pochodne zabezpieczające wartość godziwą

Nie dotyczy

Instrumenty zabezpieczające przepływy pieniężne

Nie dotyczy

Nota 21. ZAPASY

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

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
Materiały na potrzeby produkcji		

CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Pozostałe materiały	3 900	2 460
Półprodukty i produkcja w toku		
Produkty gotowe		
Towary		
Zapasy brutto	3 900	2 460
Odpis aktualizujący wartość zapasów		
Zapasy netto w tym:	3 900	2 460
- 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 01.01.2018 - 31.12.2018

Wyszczególnienie	materiały	półprodukty i produkcja w toku	produkty gotowe	towary	Razem
Wartość zapasów ujętych jako koszt w okresie	16 017			441	16 458
Odpisy wartości zapasów ujęte jako koszt w okresie					
Odpisy wartości zapasów odwrócone w okresie					

Analiza wiekowa zapasów w okresie 01.01. – 31.12.2018 r.

Wyszczególnienie	Okres zalegania w dniach				Razem
	0-90	91-180	181-360	>360	
Materiały (brutto)	3 900				3 900
Materiały (odpisy)					
Materiały netto	3 900				3 900
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 22. UMOWY O USŁUGĘ BUDOWLANĄ

Nie dotyczy.

Nota 23. NALEŻNOŚCI HANDLOWE

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
Należności handlowe	31 294	21 690
- od jednostek powiązanych	36	331
- od pozostałych jednostek	31 258	21 358
Odpisy aktualizujące	1 060	930
Należności handlowe brutto	32 354	22 620

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

CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

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 31.12.2018 r. należności z tytułu dostaw i usług w kwocie 1 060 tys. pln (na 31.12.2017r.: 930 tys. 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	31.12.2018	31.12.2017
Jednostki powiązane		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych na początek okresu		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych od jednostek powiązanych na koniec okresu		
Jednostki pozostałe		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych na początek okresu	930	622
Zwiększenia, w tym:	130	308
- dokonanie odpisów na należności przeterminowane i sporne	130	308
Zmniejszenia w tym:		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych od jednostek pozostałych na koniec okresu	1 060	930
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych ogółem na koniec okresu	1 060	930

Należności handlowe dochodzone na drodze sądowej
 Nie dotyczy.

Nota 24. POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
Pozostałe należności, w tym:	234	60
- z tytułu podatków, z wyjątkiem podatku dochodowego od osób prawnych	22	
- z tytułu innych rozrachunków z pracownikami	12	7
- zaliczki na dostawy	201	53
- z tytułu kaucji		
Odpisy aktualizujące		
Pozostałe należności brutto	234	60

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
Pozostałe należności, w tym:	234	60
od jednostek powiązanych		
od pozostałych jednostek	234	60
Odpisy aktualizujące		
Pozostałe należności brutto	234	60

Pozostałe należności skierowane na drogę postępowania sądowego.
 Nie dotyczy.

Nota 25. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
ubezpieczenia majątkowe	305	282
prenumerata czasopism	4	6
abonamenty i licencje	511	358
koszty serwisu	143	96
opłaty za członkostwo	3	3
ogłoszenia rekrutacyjne	6	91

CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

ogłoszenie w pakiecie multimedialnym	14	
materiały i usługi szkoleniowe	78	136
materiały i usługi reklamowe	22	6
materiały biurowe	10	38
wyposażenie dotyczące inwestycji w budowie	357	11
koszty dotyczące stycznia następnego roku	683	611
wieczyste użytkowanie gruntu	28	28
korzystanie z nakładów inwestycyjnych - Myśliwiecka		67
inne	1	
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów:	2 167	1 734

Nota 26. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych:	985	33
kasa	5	5
Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski SA	109	
PKO Bank Polski S.A.	257	
Credit Agricole Bank Polska S.A.	302	
Bank Millennium S.A.	312	28
Inne środki pieniężne:	552	742
Środki pieniężne w drodze	552	742
Lokaty overnight		
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	1 537	775

Środki pieniężne w banku są oprocentowane według zmiennych stóp procentowych, których wysokość zależy od stopy oprocentowania jednodniowych lokat bankowych. Lokaty krótkoterminowe są dokonywane na różne okresy, od jednego dnia do jednego miesiąca, w zależności od aktualnego zapotrzebowania Spółki na środki pieniężne i są oprocentowane według ustalonych dla nich stóp procentowych. Wartość godziwa środków pieniężnych i ich ekwiwalentów na dzień 31.12.2018r. wynosi 1 537 tys. pln (na 31.12.2017r.: 775 tys. pln).

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

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 537	775
Razem	1 537	775

Środki pieniężne do dyspozycji jednostki, nie wykazywane w pozycji bilansowej	31.12.2018	31.12.2017
Środki pieniężne ZFŚS	6	28
Razem	6	28

Nota 27. KAPITAŁ ZAKŁADOWY

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
Liczba akcji	23 566 900	23 566 900
Wartość nominalna akcji	1	1
Kapitał zakładowy	23 567	23 567

CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Kapitał zakładowy – struktura

Seria/emisja rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejo- wania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość jednostkowa	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej (w zł)	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji
A	akcje zwykłe	brak	12 000 000	1	12 000 000	11 999 700,00zł aportem, 300,00 zł gotówką	28.02.2007
B	akcje zwykłe	brak	2 183 500	1	2 183 500	udziałami Centrum Teleradiologii Enel-Med Sp. z o.o.	31.07.2008
C	akcje zwykłe	brak	2 283 400	1	2 283 400	gotówką	31.05.2010
D	akcje zwykłe	brak	7 100 000	1	7 100 000	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	6 674	28,3%	6 674	28,3%
Anna Rozwadowska	6 674	28,3%	6 674	28,3%
Generali OFE	2 716	11,5%	2 716	11,5%
OFE PZU „Złota Jesień”	2 090	8,9%	2 090	8,9%
Jacek Rozwadowski	1 013	4,3%	1 013	4,3%
Bartosz Rozwadowski	973	4,1%	973	4,1%
Pozostali	3 428	14,5%	3 428	14,5%
Razem	23 567	100%	23 567	100%

*zgodnie z informacjami uzyskanymi w związku ze Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniem Akcjonariuszy z dnia 28.06.2018 r.

Zmiana stanu kapitału zakładowego

Wyszczególnienie	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
Kapitał na początek okresu	23 567	23 567
Zwiększenia:		
Zmniejszenia:		
Kapitał na koniec okresu	23 567	23 567

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

Nota 28. KAPITAŁ ZAPASOWY ZE SPRZEDAŻY AKCJI POWYŻEJ CENY NOMINALNEJ

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

Nota 29. AKCJE WŁASNE

Nie dotyczy

Nota 30. POZOSTAŁE KAPITAŁY

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
Pozostały kapitał rezerwowy	47 800	50 556
RAZEM	47 800	50 556

CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Zmiana stanu pozostałych kapitałów

Wyszczególnienie	Pozostałe kapitały	Kapitał z aktualizacji wyceny	Kapitał rezerwowy	Razem
01.01.2018	50 556			50 556
Zwiększenia w okresie				
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				
Zmniejszenia w okresie	2 756			2 756
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				
Kapitał z połączenia nowych spółek	2 756			2 756
31.12.2018	47 800			47 800
01.01.2017	46 188			46 188
Zwiększenia w okresie	4 367			4 367
Podatek odroczony z tyt. powyższej korekty				
Wynik z tytułu zabezpieczeń przepływów pieniężnych				
Podatek odroczony z tyt. powyższej korekty				
Podział/ pokrycie zysku/straty netto	4 367			4 367
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				
31.12.2017	50 556			50 556

Nota 31. NIEPODZIELONY WYNIK FINANSOWY

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

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
niepodzielony wynik	11 287	12 420
Razem	11 287	12 420

Nota 32. KREDYTY I POŻYCZKI

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
Kredyty rachunku bieżącym	14 114	11 670
Kredyty bankowe	22 538	19 932
Pożyczki	21 994	14 853
- od Zarządu i Rady Nadzorczej		
Suma kredytów i pożyczek, w tym:	58 646	46 455
- długoterminowe	20 425	21 516
- krótkoterminowe	38 220	24 939

CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Struktura zapadalności kredytów i pożyczek

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
Kredyty i pożyczki krótkoterminowe	38 220	24 939
Kredyty i pożyczki długoterminowe	20 425	21 516
- płatne powyżej 1 roku do 3 lat	16 703	18 589
- płatne powyżej 3 lat do 5 lat	3 723	2 927
- płatne powyżej 5 lat		
Kredyty i pożyczki razem	58 646	46 455

Kredyty i pożyczki – stan na 31.12.2018

Nazwa banku /pożyczkodawcy i rodzaj kredytu/pożyczki	Kwota kredytu/pożyczki wg umowy [PLN]	Kwota pozostała do spłaty [PLN]	Efektywna stopa procentowa %	Termin spłaty	Zabezpieczenia
Millennium Bank S.A.	22 458	9 099	WIBOR1M+ marża banku	31.07.2023	hipoteka ustanowiona na nieruchomościach, weksel in blanco z deklaracją wekslową
Millennium Bank S.A.	13 000	9 251	WIBOR1M+ marża banku	31.07.2022	hipoteka ustanowiona na nieruchomościach, weksel in blanco z deklaracją wekslową
Millennium Bank S.A.	25 000	10 340	WIBOR1M+ marża banku	limit kredytu w rachunku bieżącym do 17.12.2019	hipoteka ustanowiona na nieruchomościach, weksel in blanco z deklaracją wekslową
Credit Agricole Bank Polska S.A.	5 000	3 773	WIBOR1M+ marża banku	limit kredytu w rachunku bieżącym do 27.06.2019	zobowiązanie do dokonywania w banku wszystkich wpłat gotówkowych w złotych polskich w formie zamkniętej
Credit Agricole Bank Polska S.A.	8 184	4 188	WIBOR1M+ marża banku	15.06.2020	zastaw rejestrowy na sprzęcie medycznym, cesja z polisy ubezpieczeniowej tych urządzeń
Enel Invest Sp. z o.o.	12 830	13 341	4%	31.12.2019	brak
ING Finance Sp. z o.o.	941	218	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	952	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	34	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	101	WIBOR1M+ marża banku	16.12.2020	weksel in blanco z deklaracją wekslową, umowa zastawu rejestrowego i przeniesienia na zabezpieczenie
ING Finance Sp. z o.o.	236	114	WIBOR1M+ marża banku	27.04.2021	weksel in blanco z deklaracją wekslową, umowa zastawu

CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

					rejestrowego i przeniesienia na zabezpieczenie
ING Finance Sp. z o.o.	4 172	2 164	WIBOR1M+ marża banku	26.06.2021	weksel in blanco z deklaracją wekslową, umowa zastawu rejestrowego i przeniesienia na zabezpieczenie
ING Finance Sp. z o.o.	4 068	2 279	WIBOR1M+ marża banku	11.09.2021	weksel in blanco z deklaracją wekslową, umowa zastawu rejestrowego i przeniesienia na zabezpieczenie
ING Finance Sp. z o.o.	4 172	2 792	WIBOR1M+ marża banku	30.03.2022	weksel in blanco z deklaracją wekslową, umowa zastawu rejestrowego i przeniesienia na zabezpieczenie
RAZEM		58 646			

Kredyty i pożyczki – stan na 31.12.2017

Nazwa banku /pożyczkodawcy i rodzaj kredytu/pożyczki	Kwota kredytu/pożyczki wg umowy [PLN]	Kwota pozostała do spłaty [PLN]	Efektywna stopa procentowa %	Termin spłaty	Zabezpieczenia
Millennium Bank S.A.	12 098	3 600	WIBOR1M+ marża banku	24.05.2019	hipoteka ustanowiona na nieruchomościach, weksel in blanco z deklaracją wekslową
Millennium Bank S.A.	15 000	11 917	WIBOR1M+ marża banku	31.07.2022	hipoteka ustanowiona na nieruchomościach, weksel in blanco z deklaracją wekslową
Millennium Bank S.A.	25 000	7 025	WIBOR1M+ marża banku	limit kredytu w rachunku bieżącym do 17.12.2018	hipoteka ustanowiona na nieruchomościach, weksel in blanco z deklaracją wekslową
Credit Agricole Bank Polska S.A.	5 000	4 645	WIBOR1M+ marża banku	limit kredytu w rachunku bieżącym do 28.06.2018	zobowiązanie do dokonywania w banku wszystkich wpłat gotówkowych w złotych polskich w formie zamkniętej
Credit Agricole Bank Polska S.A.	5 000	4 415	WIBOR1M+ marża banku	15.06.2020	zastaw rejestrowy na sprzęcie medycznym, cesja z polis ubezpieczeniowej tych urządzeń
Enel Invest Sp. z o.o.	2 500	2 688	4%	31.12.2018	brak
Siemens Finance Sp. z o.o.	192	10	WIBOR1M+ marża banku	15.04.2018	przewłaszczenia na urządzeniach medycznych, weksel
Siemens Finance Sp. z o.o.	235	5	WIBOR1M+ marża banku	15.01.2018	przewłaszczenia na urządzeniach medycznych, weksel
Siemens Finance Sp. z o.o.	143	10	WIBOR1M+ marża banku	15.07.2018	przewłaszczenia na urządzeniach medycznych, weksel
ING Finance Sp. z o.o.	941	412	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	1 703	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	56	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	150	WIBOR1M+ marża banku	16.12.2020	weksel in blanco z deklaracją wekslową, umowa zastawu rejestrowego i przeniesienia na zabezpieczenie

CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

ING Finance Sp. z o.o.	236	161	WIBOR1M+ marża banku	27.04.2021	weksel in blanco z deklaracją wekslową, umowa zastawu rejestrowego i przeniesienia na zabezpieczenie
ING Finance Sp. z o.o.	4 172	2 986	WIBOR1M+ marża banku	26.06.2021	weksel in blanco z deklaracją wekslową, umowa zastawu rejestrowego i przeniesienia na zabezpieczenie
ING Finance Sp. z o.o.	4 068	3 076	WIBOR1M+ marża banku	11.09.2021	weksel in blanco z deklaracją wekslową, umowa zastawu rejestrowego i przeniesienia na zabezpieczenie
ING Finance Sp. z o.o.	4 172	3 597	WIBOR1M+ marża banku	30.03.2022	weksel in blanco z deklaracją wekslową, umowa zastawu rejestrowego i przeniesienia na zabezpieczenie
RAZEM		46 455			

Struktura walutowa kredytów i pożyczek

Wyszczególnienie	31.12.2018		31.12.2017	
	wartość w walucie	wartość w PLN	wartość w walucie	wartość w PLN
PLN		58 646		46 455
Kredyty i pożyczki razem	x	58 646	x	46 455

Kredyty i pożyczki są spłacane terminowo i nie wystąpiły istotne przypadki naruszenia spłaty kapitału bądź odsetek z tytułu kredytów i pożyczek.

Nota 33. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
zobowiązania leasingowe	946	1 083
Razem zobowiązania finansowe	946	1 083
- długoterminowe	517	613
- krótkoterminowe	428	471

Zobowiązania leasingowe

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
Zobowiązania leasingowe krótkoterminowe	428	471
Zobowiązania leasingowe długoterminowe, w tym:	517	613
- od roku do pięciu lat	517	613
- powyżej pięciu lat		
Zobowiązania leasingowe razem	946	1 083

Obligacje

Nie dotyczy.

Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy

Nie dotyczy.

Instrumenty zabezpieczające wartość godziwą

Nie dotyczy.

Instrumenty zabezpieczające przepływy pieniężne

Nie dotyczy.

Nota 34. INNE ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

Nie dotyczy.

Nota 35. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE

Zobowiązania handlowe

CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
Zobowiązania handlowe	37 942	26 431
Wobec jednostek powiązanych	1 744	336
Wobec jednostek pozostałych	36 198	26 095

Zobowiązania handlowe – struktura przeterminowania

Wyszczególnienie	Razem	Nie przeterminowane	Przeterminowane, lecz ściągalne				
			< 60 dni	60 – 90 dni	90 – 180 dni	180 – 360 dni	>360 dni
31.12.2018	37 942	30 193	6 898	225	253	282	91
Wobec jednostek powiązanych	1 744	1 744					
Wobec jednostek pozostałych	36 198	28 449	6 898	225	253	282	91
31.12.2017	26 431	22 335	3 876	53	96	41	29
Wobec jednostek powiązanych	336	336					
Wobec jednostek pozostałych	26 095	21 999	3 876	53	96	41	29

Nota 36. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA

Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych, z wyjątkiem podatku dochodowego od osób prawnych	4 454	3 780
Podatek VAT		142
Podatek zryczałtowany u źródła		
Podatek dochodowy od osób fizycznych	1 209	975
Składki na ubezpieczenie społeczne (ZUS)	3 203	2 625
Opłaty celne		
Akcyza		
Pozostałe	42	38
Pozostałe zobowiązania	4 620	5 832
Zobowiązania wobec pracowników z tytułu wynagrodzeń	4 469	4 006
Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych		
Zobowiązania wobec wspólnego przedsięwzięcia		
Inne zobowiązania	151	1 825
Bierne rozliczenia międzyokresowe		
Razem inne zobowiązania	9 074	9 612

Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe – struktura przeterminowania

Wyszczególnienie	Razem	Nie przeterminowane	Przeterminowane, lecz ściągalne				
			< 60 dni	60 – 90 dni	90 – 180 dni	180 – 360 dni	>360 dni
31.12.2018	9 074	9 074					
Wobec jednostek powiązanych							
Wobec jednostek pozostałych	9 074	9 074					
31.12.2017	9 612	9 612					
Wobec jednostek powiązanych							
Wobec jednostek pozostałych	9 612	9 612					

Nota 37. MAJĄTEK SOCJALNY ORAZ ZOBOWIĄZANIA ZFŚS

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

CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

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

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
Środki trwale wniesione do Funduszu		
Pożyczki udzielone pracownikom		
Środki pieniężne	6	42
Zobowiązania z tytułu Funduszu	28	15
Saldo po skompensowaniu	-22	28
Odpisy na Fundusz w okresie obrotowym	165	126

Nota 38. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
Zobowiązania z tytułu gwarancji bankowych udzielonych jako zabezpieczenie wykonania umów	6 938	6 003
Zobowiązania z tytułu pozwów sądowych	1 564	698
Razem zobowiązania warunkowe	8 502	6 701

Zobowiązania warunkowe z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń

Wyszczególnienie	Gwarancja / poręczenie dla	Tytułem	Waluta	31.12.2018	31.12.2017
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium S.A.	Kupiec Poznański S.A.	zabezpieczenie wykonania umowy	pln	563	563
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium S.A.	Atrium Poland 1 Sp. z o. o. Promenada 2 Sp. k.	zabezpieczenie wykonania umowy	pln	394	382
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium S.A.	Alicja Glinka	zabezpieczenie wykonania umowy	pln	67	67
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium S.A.	Octa Alfa Sp. z o.o.	zabezpieczenie wykonania umowy	pln	8	8
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium S.A.	Savills Fund Management GmbH	zabezpieczenie wykonania umowy	pln	242	242
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium S.A.	IREEF-Crown Square Warsaw PropCo Sp. z o. o.	zabezpieczenie wykonania umowy	euro	393	381
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium S.A.	Berea Sp. z o.o.	zabezpieczenie wykonania umowy	pln	291	
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium S.A.	Retail Park Targówek Warsaw Sp. z o.o.	zabezpieczenie wykonania umowy	pln	302	
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium S.A.	Buma Inwestor 30 Sp. z o.o.	zabezpieczenie wykonania umowy	pln	183	
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium S.A.	Arkady Wrocławskie S.A.	zabezpieczenie wykonania umowy	pln	319	319
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium S.A.	GSSM Warsaw Sp. z o.o.	zabezpieczenie wykonania umowy	euro	471	435
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium S.A.	Project Sp.z o.o.	zabezpieczenie wykonania umowy	pln	386	386

CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium S.A.	Blue City Sp. z o.o.	zabezpieczenie wykonania umowy	pln	299	299
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium S.A.	Legia Warszawa S.A.	zabezpieczenie wykonania umowy	pln	195	195
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium S.A.	Silesia Business Park A Sp. z o.o.	zabezpieczenie wykonania umowy	pln	66	60
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium S.A.	Silesia Business Park A Sp. z o.o.	zabezpieczenie wykonania umowy	euro	331	318
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium S.A.	Centrum Zana S.A.	zabezpieczenie wykonania umowy	euro	541	525
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium S.A.	Kedros Investment SPV Sp. z o.o.	zabezpieczenie wykonania umowy	euro	207	201
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium S.A.	KNS Krakau Neue Stadmitte G.m.b.H.&Co.KG Sp.K.	zabezpieczenie wykonania umowy	euro	307	298
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium S.A.	MBP I Sp. z o.o.	zabezpieczenie wykonania umowy	euro	322	313
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium S.A.	Kite Duo Sp. z o.o.	zabezpieczenie wykonania umowy	euro	434	417
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium S.A.	Union Investment Real Estate GmbH	zabezpieczenie wykonania umowy	euro	147	139
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium S.A.	Union Investment Real Estate GmbH	zabezpieczenie wykonania umowy	euro	308	299
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium S.A.	Echo-West Gate Sp. z o.o. Sp. K-a.	zabezpieczenie wykonania umowy	euro	160	156
Razem				6 938	6 003

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

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

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

Wyszczególnienie	31.12.2018		31.12.2017	
	Oplaty minimalne	Wartość bieżąca opłat	Oplaty minimalne	Wartość bieżąca opłat
W okresie 1 roku	456	428	516	471
W okresie od 1 do 5 lat	545	517	640	613
Powyżej 5 lat				
Minimalne opłaty leasingowe ogółem	1 001	946	1 156	1 083
Przyszły koszt odsetkowy	55	x	73	x
Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych, w tym:	946	946	1 083	1 083
krótkoterminowe	428	428	471	471
długoterminowe	517	517	613	613

CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Umowy leasingu finansowego na dzień 31.12.2018 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/218429/2016	309		PLN	2020-02-29	107	możliwość wykupu	
mLeasing Sp. z o.o.	1261562017/WZ/303733	290		PLN	2020-12-15	192	możliwość wykupu	

W roku zakończonym 31 grudnia 2018 roku żadne warunkowe opłaty leasingowe nie zostały ujęte jako koszt danego okresu obrotowego.

Przedmioty leasingu na dzień 31.12.2018 r.

Wyszczególnienie	W odniesieniu do grup aktywów				Razem
	Grunty, budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	
leasing		6	568	79	654
Wartość bilansowa netto przedmiotów leasingu		6	568	79	654

Nota 40. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE PRZYCHODÓW

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
Dotacje	138	0
Przychody przyszłych okresów	2 449	34
przychody do rozliczenia w przyszłości	2 449	34
rozliczenie leasingu zwrotnego		
Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	2 587	34
długoterminowe	2 150	
krótkoterminowe	437	34

Znaczący wzrost kwoty rozliczeń międzyokresowych przychodów związany jest z otrzymaniem dofinansowania remontu generalnego placówki w Blue City w kwocie 2 150 tys. pln netto od Blue City Sp. z o.o. Przychody te będą rozliczane w czasie amortyzacji nakładów na remont generalny.

Wyszczególnienie	data otrzymania dofinansowania	wartość dofinansowania	kwota pozostała do rozliczenia	data zakończenia rozliczania dofinansowania
dotacja z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego	6.2014r.	1 035	138	8.2019r.
Dotacje		1 035	138	

Nota 41. REZERWA NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE

	31.12.2018	31.12.2017
Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe	642	535
Rezerwy na nagrody jubileuszowe		
Rezerwy na urlopy wypoczynkowe	714	1 533
Rezerwy na pozostałe świadczenia		
Razem, w tym:	1 356	2 068
- długoterminowe	619	527
- krótkoterminowe	737	1 540

CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

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

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

Zmiana stanu rezerw

	Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe	Rezerwy na nagrody jubileuszowe	Rezerwy na urlopy wypoczynkowe	Rezerwy na pozostałe świadczenia pracownicze
Stan na 01.01.2018	535		1 533	
Utworzenie rezerwy	107			
Koszty wypłaconych świadczeń				
Rozwiązanie rezerwy			819	
Stan na 31.12.2018, w tym:	642		714	
- długoterminowe	619			
- krótkoterminowe	23		714	
Stan na 01.01.2017	413		1 175	350
Utworzenie rezerwy	121		358	
Koszty wypłaconych świadczeń				
Rozwiązanie rezerwy				350
Stan na 31.12.2017, w tym:	535		1 533	
- długoterminowe	527			
- krótkoterminowe	7		1 533	

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

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
Stopa dyskontowa (%)	2,9%	3,2%
Przewidywany wskaźnik inflacji (%)	2,5%	2,5%
Przewidywana stopa wzrostu wynagrodzeń (%)	5,0%	5,0%

Aktywa programów określonych składek

Nie dotyczy.

Nota 42. POZOSTAŁE REZERWY

Nie dotyczy.

Rezerwa na naprawy gwarancyjne oraz zwroty

Nie dotyczy.

Rezerwa restrukturyzacyjna

Nie dotyczy

Inne rezerwy

Inne rezerwy dotyczą kosztów badania sprawozdania finansowego przez biegłych rewidentów.

Nota 43. CELE I ZASADY ZARZĄDZANIA RYZYKIEM FINANSOWYM

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

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

Główne rodzaje ryzyka wynikającego z instrumentów finansowych Spółki obejmują ryzyko stopy procentowej, ryzyko związane z płynnością, ryzyko walutowe oraz ryzyko kredytowe. Zarząd weryfikuje i uzgadnia zasady zarządzania każdym z tych rodzajów ryzyka – zasady te zostały w skrócie omówione poniżej.

CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Ryzyko stopy procentowej

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

Gdyby stopy procentowe kredytów i pożyczek na dzień 31.12.2018 r. były 2 punkty procentowe wyższe/nizsze przy nie zmienionych pozostałych zmiennych, obliczony zysk netto za 2018 r. byłby o 891 tys. pln niższy/wyższy (za 2017r. o 12 tys. pln) głównie w rezultacie wyższych/nizszych kosztów odsetek od kredytów i pożyczek o zmiennym oprocentowaniu.

Ryzyko walutowe

Spółka narażona jest na ryzyko walutowe z tytułu zawieranych transakcji. Ryzyko takie powstaje w wyniku dokonywania przez jednostkę operacyjną sprzedaży lub zakupów w walutach innych niż jej waluta wyceny.

Transakcje sprzedaży usług w walutach obcych są incydentalne i nie stanowią istotnej wartości w działalności Spółki.

Wahania kursów walutowych mają wpływ na działalność operacyjną Spółki, ze względu na dokonywanie płatności czynszowych (denominowanych w euro) oraz zakup sprzętu medycznego (również przeważnie dokonywanego w przeliczeniu na euro). 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. Spółka cały czas monitoruje zmiany kursów walutowych. Spółka nie zabezpiecza ryzyka walutowego za pomocą pochodnych instrumentów finansowych. W celu zminimalizowania wpływu zmienności kursów walut na wyniki finansowe Spółki, Zarząd na bieżąco monitoruje rynkowe stawki czynszu za wynajem powierzchni z uwzględnieniem aktualnego kursu waluty.

Gdyby złoty polski osłabł lub wzmocnił się o 5 punktów procentowych w stosunku do euro przy nie zmienionych pozostałych zmiennych, to na dzień 31.12.2018 r. ponownie przeliczony zysk netto za 2018r. byłby o 1 712 tys. pln niższy/wyższy (za 2017 r. o 871 tys. pln) głównie w rezultacie wyższych/nizszych kosztów usług obcych.

Ryzyko kredytowe

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

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

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

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

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

W Spółce nie występują istotne koncentracje ryzyka kredytowego.

Przeterminowane należności handlowe

Wyszczególnienie	Razem	Nie przeterminowane	Przeterminowanie w dniach				
			< 60 dni	61 – 90 dni	91 – 180 dni	181 – 360 dni	>360 dni
31.12.2018							
Należności z tytułu dostaw i usług	32 354	17 005	10 756	592	2 173	772	1 056
odpisy aktualizujące	1 060					4	1 056
Pozostałe należności	234	234					
odpisy aktualizujące							
Udzielone pożyczki							
odpisy aktualizujące							
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 537	1 537					
odpisy aktualizujące							
Instrumenty pochodne							
odpisy aktualizujące							

CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Inne aktywa finansowe							
odpisy aktualizujące							
31.12.2017							
Należności z tytułu dostaw i usług	22 620 174	13 963 708	6 843 013	195 457	368 406	414 205	835 385
odpisy aktualizujące	930					95	835
Pozostałe należności	60	60					
odpisy aktualizujące							
Udzielone pożyczki							
odpisy aktualizujące							
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	775	775					
odpisy aktualizujące							
Instrumenty pochodne							
odpisy aktualizujące							
Inne aktywa finansowe							
odpisy aktualizujące							

Ryzyko związane z płynnością

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

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

Wskaźnik bieżącej płynności liczony jako suma aktywów bieżących do zobowiązań krótkoterminowych Spółki jest na poziomie 0,46. Taki poziom tego wskaźnika jest odzwierciedleniem strategii inwestycyjnej Spółki oraz sposobu finansowania inwestycji. Warto zauważyć, że poziom bieżącej płynności Spółki na dzień 31.12.2018 r. jest wyższy niż poziom z końca roku poprzedniego (0,44) oraz wyższy od średniej wartości tego wskaźnika z lat ubiegłych (średnia wartość wskaźnika dla ostatnich 5 lat to 0,42).

Z punktu widzenia zarządzania bieżącą płynnością finansową Spółki istotna jest struktura aktywów i pasywów krótkoterminowych pod względem ich czasu dostępności lub wymagalności w trakcie roku. Kredyty i opłaty leasingowe, które równomiernie rozłożone są w ciągu roku, stanowią ok 45% zobowiązań krótkoterminowych Spółki. Z drugiej strony środki pieniężne i należności handlowe, a więc aktywa dostępne od razu lub w stosunkowo krótkim czasie stanowią ok 83% aktywów bieżących. To w znaczny sposób ułatwia planowanie i zarządzanie płynnością.

Warto też podkreślić, że wskaźnik bieżącej płynności liczony dla całej Grupy jest na poziomie 0,65.

Celem Spółki jest utrzymanie równowagi pomiędzy ciągłością, a elastycznością finansowania, poprzez korzystanie z rozmaitych źródeł finansowania, takich jak kredyty w rachunku bieżącym, kredyty bankowe, faktoring należności, umowy leasingu finansowego oraz umowy dzierżawy z opcją zakupu. Obecna struktura, jak i zakres stosowanego przez Spółkę finansowania zewnętrznego (w szczególności wysokość limitu w rachunku bieżącym oraz faktoringu należności) zabezpiecza bieżące potrzeby finansowe Spółki. Spółka spełnia na dzień 31.12.2018 wszystkie warunki określone w umowach kredytowych. Mając na względzie również bardzo dobrą dotychczasową współpracę z bankami Zarząd ocenia, że ryzyko kredytowe polegające na możliwości wypowiedzenia przez banki umów kredytowych jest niewielkie. Podejmowane przez Zarząd działania mają na celu zminimalizowanie ryzyka związanego z płynnością finansową.

Informacje przedstawiające zobowiązania finansowe Spółki 31 grudnia 2018 r. i 31 grudnia 2017 r. według daty zapadalności przedstawione są w nocie 32 i 33.

Nota 44. INFORMACJA O INSTRUMENTACH FINANSOWYCH

Wartości godziwe poszczególnych kategorii instrumentów finansowych

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

AKTYWA FINANSOWE	Wartość bilansowa		Wartość godziwa		Maksymalne narażenie na ryzyko kredytowe
	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2017	
Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie:	32 831	22 465	32 831	22 465	32 831
Należności handlowe	31 294	21 690	31 294	21 690	31 294
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 537	775	1 537	775	1 537
Pozostałe aktywa finansowe	157	151	157	151	157
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez całkowite dochody					

CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy					
--	--	--	--	--	--

ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	Wartość bilansowa		Wartość godziwa	
	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2017
Zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie:	97 534	73 969	97 534	73 969
Kredyty i pożyczki	58 646	46 455	58 646	46 455
Zobowiązania handlowe	37 942	26 431	37 942	26 431
Pozostałe zobowiązania finansowe	946	1 083	946	1 083
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez całkowite dochody				
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy				

Zabezpieczenia

Nie dotyczy.

Nota 45. ZARZĄDZANIE KAPITAŁEM

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

Spółka zarządza strukturą kapitałową i w wyniku zmian warunków ekonomicznych wprowadza do niej zmiany. W celu utrzymania lub skorygowania struktury kapitałowej, Spółka może zmienić wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy, zwrócić kapitał akcjonariuszom lub wyemitować nowe akcje. W roku zakończonym dnia 31.12.2018 r. i 31.12.2017 r. nie wprowadzono żadnych zmian do celów, zasad i procesów obowiązujących w tym obszarze.

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

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
Oprocentowane kredyty i pożyczki	58 646	46 455
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	47 017	36 042
Minus środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 537	775
Zadłużenie netto	104 126	81 722
Zamienne akcje uprzywilejowane		
Kapitał własny	108 036	110 296
Kapitały rezerwowe z tytułu niezrealizowanych zysków netto		
Kapitał razem	108 036	110 296
Kapitał i zadłużenie netto	212 162	192 017
Wskaźnik dźwigni	49%	43%

Nota 46. PROGRAMY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH

Nie dotyczy.

Nota 47. INFORMACJE O PODMIOTACH POWIĄZANYCH

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

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

CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Podmiot powiązany	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych		Zakupy od podmiotów powiązanych		Należności od podmiotów powiązanych		w tym przeterminowane		Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych		w tym zaległe, po upływie terminu płatności	
	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2017
Jednostka dominująca												
Centrum Medyczne Enel-Med S.A.												
Jednostki zależne:												
Enel Invest Sp. z o.o.	25	25	13 590	9 286	3	3			1 744	87		
Jovimed Ośrodek Opiekuńczo-Rehabilitacyjny Sp. z o.o.		29										
Enelbud Sp. z o.o. w likwidacji**	30	31			3	3						
Enel-Med Sp. z o.o.*	254	103	2 297	598		127						
Centrum Medyczne Enel-Med Rehabilitacja Sp. z o.o.*	200	82	630	182		101				177		
Centrum Medyczne Enel-Med Villa Clinic Sp. z o.o.*	94	62	6			77				72		
Pro Care Sp. z o.o.	8	8			31	21						
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	Pożyczki udzielone podmiotom powiązanym		Pożyczki otrzymane od podmiotów powiązanych		Przychody finansowe (odsetki)		Koszty finansowe (odsetki)	
	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2017	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
Jednostka dominująca								
Centrum Medyczne Enel-Med S.A.								
Jednostki zależne:								
Enel Invest Sp. z o.o.			13 341	2 688			237	100
Enelbud Sp. z o.o. w likwidacji**	157	151			6	1		
Jednostka stowarzyszona:								
Metson Sp. z o.o.								

CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

W 2018 r. nie wystąpiły transakcje z podmiotami powiązanymi osobowo.

* W II kwartale 2018r. przystąpiono do uproszczonego połączenia w trybie art. 492 § 1 pkt 1 oraz art. 516 § 6 w. zw. z art. 516 § 5 ksh przez przeniesienie całego majątku Enel-Med Sp. z o.o., Centrum Medyczne Enel-Med Villa Clinic Sp. z o.o. oraz Centrum Medyczne Enel-Med Rehabilitacja Sp. z o.o. na Centrum Medyczne Enel-Med S.A. (połączenie przez przejęcie) bez podwyższania kapitału zakładowego. W dniu 15 maja 2018 r. sporządzono plan połączenia spółek, zakładający połączenie bez podwyższenia kapitału zakładowego Spółki oraz bez wymiany udziałów spółek przejmowanych na akcje Spółki. Plan połączenia został udostępniony w dniu 15 maja 2018 r. na stronie internetowej Spółki pod adresem: cm.enel.pl/inwestor oraz opublikowany w Monitorze Sądowym i Gospodarczym nr 97/2018 (5485) poz. 21155. W dniu 28.06.2018 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Centrum Medyczne Enel-Med S.A. oraz Nadzwyczajne Zgromadzenia Wspólników spółek przejmowanych podjęły uchwały w sprawie połączenia. Połączenie zostało zarejestrowane przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 07.08.2018 r. Z tym też dniem Centrum Medyczne Enel-Med S.A. wstąpiła we wszystkie prawa i obowiązki spółek przejmowanych.

** W dniu 16.10.2018 r. Zgromadzenie Wspólników Enelbud Sp. z o.o. podjęło uchwałę nr 3, na podstawie której Spółka została rozwiązana i otwarto proces jej likwidacji

CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Jednostka dominująca całej Grupy

Centrum Medyczne Enel-Med S.A. jest jednostką dominującą całej Grupy.

Podmiot o znaczącym wpływie na Spółkę

Nie dotyczy.

Jednostka stowarzyszona

Na dzień 31 grudnia 2018 r. Spółka posiada 20% udziałów w spółce Metson Sp. z o.o. poprzez Spółkę zależną Enel Invest Sp. z o.o. (na 31 grudnia 2017 r. Spółka posiadała 20% udziałów w spółce Metson Sp. z o.o. poprzez Spółkę zależną Enel Invest Sp. z o.o.).

Wspólne przedsięwzięcie, w którym Spółka jest współnikiem

Nie dotyczy.

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.

Nota 48. WYNAGRODZENIA WYŻSZEJ KADRY KIEROWNICZEJ I RADY NADZORCZEJ

Świadczenia wypłacane Członkom Zarządu

	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (wynagrodzenia i narzuty)	1 063	1 157
Razem	1 063	1 157

Świadczenia wypłacane wypłacone lub należne pozostałym członkom głównej kadry kierowniczej

	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (wynagrodzenia i narzuty)	3 998	3 005
Razem	3 998	3 005

Świadczenia wypłacone lub należne Członkom Rady Nadzorczej

	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (wynagrodzenia i narzuty)	343	407
Razem	343	407

Nota 49. ZATRUDNIENIE

Przeciętne zatrudnienie

Wyszczególnienie	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
Zarząd	1	1
Administracja	146	106
Dział sprzedaży	80	72
Pion produkcji	758	696
Pozostali		
Razem	985	875

CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Rotacja zatrudnienia

Wyszczególnienie	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
Liczba pracowników przyjętych	478	305
Liczba pracowników zwolnionych	407	303
Razem	71	2

Nota 50. UMOWY LEASINGU OPERACYJNEGO

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

Płatności ujęte w kosztach (minimalne opłaty leasingowe) wynoszą w 2018 roku 42 964 tys. zł (w 2017 roku 35 853 tys. zł)

Przyszłe minimalne opłaty z tytułu nieodwołalnych umów leasingu operacyjnego

	31.12.2018	31.12.2016
<i>Przyszłe minimalne opłaty z tytułu umów nieodwołalnego leasingu operacyjnego</i>		
Płatne w okresie do 1 roku	39 522	31 674
Płatne w okresie od 1 roku do 5 lat	139 015	122 929
Płatne powyżej 5 lat	107 994	113 578
RAZEM	286 531	268 180

Nota 51. AKTYWOWANE KOSZTY FINANSOWANIA ZEWNĘTRZNEGO

Nie dotyczy

Nota 52. SPRAWY SĄDOWE

Zgodnie z najlepszą wiedzą posiadaną przez Zarząd Centrum Medyczne Enel-Med S.A. ani wobec Spółki, ani wobec innych spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej Enel-Med nie toczą się istotne postępowania przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej.

W ocenie Zarządu żadne z pojedynczych postępowań toczących się w okresie objętym sprawozdaniem finansowym przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej, ani też wszystkie postępowania łącznie, nie stwarzają zagrożenia dla płynności finansowej Spółki ani Grupy Kapitałowej.

Nota 53. ZUŻYTY SPRZĘT ELEKTRYCZNY I ELEKTRONICZNY

Nie dotyczy

Nota 54. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU

Nie wystąpiły istotne zdarzenia po dacie bilansu.

Nota 55. SPRAWOZDANIE FINANSOWE SKORYGOWANE WSKAŹNIKIEM INFLACJI

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

Nota 56. UDZIAŁ SPÓŁEK ZALEŻNYCH NIE OBJĘTYCH SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM

Nie dotyczy

Nota 57. INFORMACJE O TRANSAKCYJACH Z PODMIOTEM DOKONUJĄCYM BADANIA SPRAWOZDANIA

Wynagrodzenie wypłacone lub należne za rok obrotowy	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
- za badanie rocznego sprawozdania finansowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego	30	30
- za inne usługi poświadczające, w tym przegląd sprawozdania finansowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego	23	23
RAZEM	54	53

CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Nota 58. INFORMACJE O TRANSAKCJACH Z PODMIOTEM DOKONUJĄCYM BADANIA SPRAWOZDANIA

Wynagrodzenie wypłacone lub należne za rok obrotowy	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
- za badanie rocznego sprawozdania finansowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego	30	30
- za inne usługi poświadczające, w tym przegląd sprawozdania finansowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego	23	23
RAZEM	53	53

Nota 59. OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
Środki pieniężne w bilansie	1 537	775
Różnice kursowe z wyceny bilansowej		
Aktywa pieniężne kwalifikowane jako ekwiwalenty środków pieniężnych na potrzeby rachunku przepływów pieniężnych		
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty ogółem wykazane w rachunku przepływów pieniężnych	1 537	775

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
Amortyzacja:	17 097	15 537
amortyzacja wartości niematerialnych	829	685
amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	16 269	14 852
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się z:	1 523	1 254
odsetki od pożyczek	541	525
odsetki od kredytów	1 077	720
odsetki uzyskane od pożyczek	-7	-1
odsetki od leasingów	45	-17
odsetki z wyceny IRR	-133	27
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej wynika z:	197	454
przychody ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	-61	-37
wartość netto zlikwidowanych aktywów trwałych	116	477
wartość netto zlikwidowanych aktywów trwałych w budowie		6
zaniechane inwestycje w koszty	43	
środki trwale w budowie w koszty	14	5
wynik na połączeniu nowych spółek	85	
inne		2
Zmiana stanu rezerw wynika z następujących pozycji:	-711	152
bilansowa zmiana stanu rezerw na świadczenia pracownicze	-711	152
Zmiana stanu zapasów wynika z następujących pozycji:	-1 440	-479
bilansowa zmiana stanu zapasów	-1 440	-479
Zmiana stanu należności wynika z następujących pozycji:	-7 338	-5 491
zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu	-7 338	-5 481
zmiana stanu należności długoterminowych wynikająca z bilansu		-10
korekta związana ze spłatą pożyczki krótkoterminowej		
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem zobowiązań finansowych, wynika z następujących pozycji:	1 922	9 515
zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wynikająca z bilansu	9 013	838

CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych	-7 091	6 235
kwota pożyczek, które zostały zapłacone bezpośrednio przez pożyczkodawcę do dostawców		4 172
korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu nabycia aktywów finansowych		-1 730
Na wartość pozycji "inne korekty" składają się:		
dotacje		

Warszawa, 17.04.2019 r.

Podpisy Członków Zarządu:

Jacek Jakub Rozwadowski
Prezes Zarządu

Bartosz Adam Rozwadowski
Członek Zarządu

Piotr Artur Janaszek Seydlitz
Członek Zarządu

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie

Żaneta Bujalska
Główna Księgowa