

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED

Skonsolidowany raport roczny za 2019 r.

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

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED

SKONSOLIDOWANY RAPORT ROCZNY ZA ROK 2019

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED

Skonsolidowany raport roczny za 2019 r.

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

Spis treści

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

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED

Skonsolidowany raport roczny za 2019r. 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 2019 roku i okres porównywalny od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 roku.

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2019 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

B. WYBRANE DANE FINANSOWE

dane w tys. zł

Wyszczególnienie	01.01.2019 - 31.12.2019		01.01.2018 - 31.12.2018	
	PLN	EUR	PLN	EUR
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT				
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	417 691	97 097	371 712	87 115
Koszt własny sprzedaży	394 090	91 611	348 163	81 596
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	4 113	956	1 588	372
Zysk (strata) brutto	-1 017	-236	31	7
Zysk (strata) netto	-2 468	-574	-736	-172
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)	-0,10	-0,02	-0,03	-0,01

BILANS				
Aktywa trwałe	374 753	88 001	169 331	39 379
Aktywa obrotowe	39 695	9 321	48 113	11 189
Kapitał własny	102 307	24 024	104 718	24 353
Zobowiązania długoterminowe	218 172	51 232	38 529	8 960
Zobowiązania krótkoterminowe	93 971	22 067	74 197	17 255
Wartość księgowa na akcję (zł/euro)	4,34	1,02	4,44	1,03

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH				
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	74 801	17 388	14 939	3 501
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-28 995	-6 740	-15 659	-3 670
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-43 121	-10 024	-1 288	-302

Kurs EUR/PLN	2019	2018
- dla danych bilansowych	4,2585	4,3000
- dla danych rachunku zysków i strat	4,3018	4,2669

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

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

C. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2019 R. DO 31 GRUDNIA 2019 R.

INFORMACJE OGÓLNE

I. Dane jednostki dominującej:

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

II. Czas trwania grupy kapitałowej:

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

III. Okresy prezentowane

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera dane za okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku. Dane porównawcze prezentowane są według stanu na dzień 31 grudnia 2018 roku dla skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej, za okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku dla skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów, skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych oraz sprawozdania ze zmian w skonsolidowanym kapitale własnym.

IV. Skład organów jednostki dominującej według stanu na dzień 31.12.2019 r.:

Zarząd:

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

Zmiany w składzie Zarządu Spółki:

W roku obrotowym nie nastąpiły zmiany w składzie 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:

W roku obrotowym nie nastąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki.

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2019 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

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 Rady Nadzorczej Spółki:

W roku obrotowym nie nastąpiły zmiany w składzie Komitetu Audytu Rady Nadzorczej Spółki.

V. Biegli rewidenci:

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

VI. Prawnicy:

Kancelaria Radcy Prawnego Iwona Wolańska
Kancelaria Radców Prawnych Bieluk i Partnerzy

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 SA
BNP Paribas Bank Polska S.A.

VIII. Notowania na rynku regulowanym:

1. Informacje ogólne:

Giełda:	Giełda Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. ul. Książęca 4 00-498 Warszawa
Symbol na GPW:	ENE PLENLMD00017
Sektor na GPW:	Inne Usługi

2. System depozytowy – rozliczeniowy:

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

IX. Znaczący akcjonariusze jednostki dominującej:

Zgodnie z najlepszą wiedzą Zarządu jednostki dominującej według stanu na dzień 31.12.2019 r. akcjonariuszami posiadającymi ponad 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy byli:

Akcjonariusze	Liczba akcji	Wartość akcji (w tys. złotych)	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**	2 885 484	2 885	12,2	2 885 484	12,2
OFE PZU „Złota Jesień”***	2 096 000	2 096	8,9	2 096 000	8,9
Pozostali	5 237 466	5 237	22,3	5 237 466	22,3
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 zawiadomieniem sporządzonym na podstawie art. 69 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych, które wpłynęło do Spółki w dniu 19 czerwca 2019 r.

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2019 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

*** zgodnie z informacjami uzyskanymi w związku ze Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniem Akcjonariuszy Centrum Medyczne Enel-Med S.A. z dnia 18.06.2019 r.

X. Spółki zależne według stanu na dzień 31.12.2019 r.:

- Enel Invest Sp. z o. o. (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. (Enel Invest Sp. z o.o. posiada 20% udziałów kapitale i prawach głosu)

W dniu 31 sierpnia 2019r. zakończona została likwidacja spółki Enelbud Sp. z o.o. w likwidacji. W dniu 13 grudnia 2019 r. spółka Enelbud Sp. z o.o. w likwidacji została wykreślona z rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego.

XII. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd jednostki dominującej w dniu 22 kwietnia 2020 roku.

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2019 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ ENEL-MED

Skonsolidowany rachunek zysków i strat

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	nota	za okres 01.01.2019 - 31.12.2019	za okres 01.01.2018 - 31.12.2018
Przychody ze sprzedaży	1,2	417 691	371 712
Przychody ze sprzedaży produktów			
Przychody ze sprzedaży usług		416 741	371 146
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		950	566
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	2,3	394 090	348 163
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług		393 426	347 721
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		665	441
Zysk (strata) brutto na sprzedaży		23 600	23 550
Różnica z tytułu przekazania aktywów niegotówkowych właścicielom			
Pozostałe przychody operacyjne	4	2 606	1 488
Koszty sprzedaży	3	12 583	13 044
Koszty ogólnego zarządu	3	7 657	9 054
Nakłady na prace badawcze i rozwojowe			
Pozostałe koszty operacyjne	4	1 853	1 351
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		4 113	1 588
Przychody finansowe	5	1 908	629
Koszty finansowe	5	7 038	2 186
Udział w zyskach (stratach) netto jednostek rozliczanych metodą praw własności			
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		-1 017	31
Podatek dochodowy	6	1 451	767
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		-2 468	-736
Zysk (strata) z działalności zaniechanej	7		
Zysk (strata) netto		-2 468	-736
Zysk (strata) przypisana akcjonariuszom niekontrolującym			
Zysk (strata) netto podmiotu dominującego		-2 468	-735
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)	8	-0,10	-0,03
Podstawowy za okres obrotowy		-0,10	-0,03
Rozwodniony za okres obrotowy		-0,10	-0,03
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności kontynuowanej (w zł)		-0,10	-0,03
Podstawowy za okres obrotowy		-0,10	-0,03
Rozwodniony za okres obrotowy		-0,10	-0,03
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności zaniechanej (w zł)		0,00	0,00

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2019 R.***(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)***Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów**

	za okres 01.01.2019 - 31.12.2019	za okres 01.01.2018 - 31.12.2018
Zysk (strata) netto	-2 468	-736
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	57	-221
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	-2 412	-957
Suma dochodów całkowitych przypisana akcjonariuszom niekontrolującym		
Suma dochodów całkowitych przypadająca na podmiot dominujący	-2 411	-957

Grupa zidentyfikowała w roku 2019 zyski i straty aktuarialne z tytułu programu określonych świadczeń w wysokości 25 tys. pln, które powinny zostać ujęte w innych całkowitych dochodach i rozliczyć się bezpośrednio z kapitałem własnym. Grupa nie dokonała reklasyfikacji kwoty do innych całkowitych dochodów ze względu na jej nieistotną dla sprawozdania finansowego wartość.

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2019 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	nota	31.12.2019	31.12.2018
Aktywa trwałe		374 753	169 331
Rzeczowe aktywa trwałe	13	138 735	153 790
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania*	13a	219 953	
Wartości niematerialne	14	6 945	6 419
Wartość firmy	15	766	766
Nieruchomości inwestycyjne	16		
Inwestycje w jednostkach powiązanych wycenianych metodą praw własności	17	1	1
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez całkowite dochody	20	3 047	3 047
Pozostałe aktywa finansowe	22,40	4 928	4 244
Pozostałe aktywa trwałe	19	377	1 063
Aktywa obrotowe		39 695	48 113
Zapasy	23,24	3 706	3 900
Należności handlowe	25	22 074	31 640
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego		758	1 169
Pozostałe należności	26	84	237
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez całkowite dochody	20	1 226	1 169
Pozostałe aktywa finansowe	22,40	1 453	1 394
Rozliczenia międzyokresowe	27	2 108	3 001
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	28	8 287	5 603
AKTYWA RAZEM		414 449	217 444

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2019 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

PASYWA	nota	31.12.2019	31.12.2018
Kapitały własne		102 307	104 718
<i>Kapitały własne akcjonariuszy jednostki dominującej</i>		102 307	104 719
Kapitał zakładowy	29	23 567	23 567
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	30	24 886	24 886
Akcje własne (wielkość ujemna)			
Pozostałe kapitały	30	51 160	51 104
Niepodzielony wynik finansowy	31	5 163	5 898
Wynik finansowy bieżącego okresu		-2 468	-735
<i>Kapitał akcjonariuszy niekontrolujących</i>	32	-1	-1
Zobowiązania długoterminowe		218 172	38 529
Kredyty i pożyczki	33	17 573	20 425
Zobowiązania leasingowe*	40	187 895	
Pozostałe zobowiązania finansowe	34		8 283
Inne zobowiązania długoterminowe	35	1 049	1 049
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6	5 335	5 071
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	41	5 517	3 080
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	42	803	619
Pozostałe rezerwy	43		
Zobowiązania krótkoterminowe		93 971	74 197
Kredyty i pożyczki	33	21 846	24 880
Zobowiązania leasingowe*	40	31 682	
Pozostałe zobowiązania finansowe	34		1 103
Zobowiązania handlowe	36	28 381	37 570
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		38	
Pozostałe zobowiązania	37	10 178	9 296
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	41	1 212	612
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	42	634	737
Pozostałe rezerwy	43		
PASYWA RAZEM		414 449	217 444

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2019 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Sprawozdanie ze zmian w skonsolidowanym kapitale własnym

	Kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Pozostałe kapitały	Różnice kursowe z przeliczenia	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny akcjonariuszy jednostki dominującej	Kapitał akcjonariuszy niekontrolujących	Razem kapitały własne
Dwanaście miesięcy zakończonych 31.12.2019 r.									
Kapitał własny na dzień 01.01.2019 r.	23 567	24 886	51 104		5 163		104 719	-1	104 718
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości									
Korekty z tyt. błędów podstawowych									
Kapitał własny po korektach	23 567	24 886	51 104		5 163		104 719	-1	104 718
Emisja akcji									
Koszt emisji akcji									
Płatności w formie akcji własnych									
Podział zysku netto									
Przeniesienie do zysków zatrzymanych wyniku jednostek zależnych									
Wypłata dywidendy									
Zysk roku obrotowego						-2 468	-2 468		-2 468
Transakcje między akcjonariuszami									
Pozostałe dochody całkowite			57				57		57
Suma dochodów całkowitych			57			-2 468	-2 411		-2 411
Kapitał własny na dzień 31.12.2019 r.	23 567	24 886	51 160		5 163	-2 468	102 307	-1	102 307
Dwanaście miesięcy zakończonych 31.12.2018 r.									
Kapitał własny na dzień 01.01.2018 r.	23 567	24 886	51 191		6 353		105 997		105 996
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości									
Korekty z tyt. błędów podstawowych									
Kapitał własny po korektach	23 567	24 886	51 191		6 353		105 997		105 996
Emisja akcji									
Koszt emisji akcji									
Płatności w formie akcji własnych									
Podział zysku netto									
Przeniesienie do zysków zatrzymanych wyniku jednostek zależnych			134		-455		-321		-321
Wypłata dywidendy									
Zysk roku obrotowego						-735	-735		-736
Transakcje między akcjonariuszami									
Pozostałe dochody całkowite			-221				-221		-221
Suma dochodów całkowitych			-221			-735	-957		-957
Kapitał własny na dzień 31.12.2018 r.	23 567	24 886	51 104		5 898	-735	104 719	-1	104 718

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2019 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	za okres 01.01.2019 - 31.12.2019	za okres 01.01.2018 - 31.12.2018
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA		
Zysk / Strata przed opodatkowaniem	-1 436	31
Korekty razem:	77 424	16 360
Zyski (straty) udziałowców mniejszościowych		
Amortyzacja	57 035	21 836
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-1 797	
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	6 879	1 604
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	598	-1 081
Zmiana stanu rezerw	81	-711
Zmiana stanu zapasów	194	-1 419
Zmiana stanu należności	11 918	-6 424
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 722	873
Zmiana stanu pozostałych aktywów	4 238	1 681
Inne korekty		
Gotówka z działalności operacyjnej	75 988	16 391
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	-1 187	-1 452
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	74 801	14 939
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA		
Wpływy	668	4 407
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	640	61
Zbycie inwestycji w nieruchomości		
Zbycie aktywów finansowych		4 346
Inne wpływy inwestycyjne	28	
Splata udzielonych pożyczek długoterminowych		
Wydatki	29 663	20 066
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	29 363	19 955
Nabycie inwestycji w nieruchomości		
Wydatki na aktywa finansowe		
Inne wydatki inwestycyjne	300	111
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-28 995	-15 659
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA		
Wpływy	9 189	13 157
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
Kredyty i pożyczki	9 189	13 157
Emisja dłużnych papierów wartościowych		
Inne wpływy finansowe		
Wydatki	52 310	14 445
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	15 105	11 486
Wykup dłużnych papierów wartościowych		
Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	26 739	1 135
Odsetki	10 466	1 824
Inne wydatki finansowe		

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2019 R.***(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)*

C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-43 121	-1 288
D. Przepływy pieniężne netto razem	2 684	-2 009
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	2 684	-2 009
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	5 603	7 612
G. Środki pieniężne na koniec okresu	8 287	5 603

INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

I. Zgodność z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej.

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

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

Sporządzając sprawozdanie finansowe za rok 2019 Grupa stosuje takie same zasady rachunkowości jak przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego za rok 2018, 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 2020 roku.

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

- MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2021 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” oraz MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach”
- Interpretacja KIMSF 23 dotycząca niepewności co do ujęcia podatku dochodowego
- Poprawki do MSSF 9 dotyczące dłużnych aktywów finansowych posiadających opcje wcześniejszej spłaty, która może skutkować powstaniem tzw. negatywnej rekompensaty
- Poprawki do MSR 28 dotyczące długoterminowych udziałów, stanowiących część inwestycji netto w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach
- Zmiany do MSR 19 dotyczące zmian, ograniczeń lub rozliczeń planów określonych świadczeń
- Poprawki do MSSF 3 dotyczące definicji przedsięwzięcia
- Poprawki do MSSF 1 i MSR 8 dotyczące definicji istotności

Wpływ nowych standardów i zmian do standardów na sprawozdanie finansowe jest analizowany przez Zarząd.

Dla sprawozdań finansowych Grupy za rok obrotowy rozpoczynający się z dniem 1 stycznia 2019 r. efektywne są następujące nowe interpretacje oraz zmiany do istniejących standardów, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską:

- MSSF 16 Leasing
- Zmiany do MSR 19 Zmiany, ograniczenia oraz rozliczenia programów pracowniczych
- Zmiany do MSR 28 Długoterminowe inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach

Zmiany do powyższych standardów, za wyjątkiem MSSF 16, nie mają istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

Wdrożenie MSSF 16 Leasing

Zarząd Spółki Dominującej dokonał 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 Zarząd dokonał analizy i ujęcia aktywów i zobowiązań wynikających z każdego leasingu z okresem przekraczającym 12 miesięcy, chyba że bazowy składnik aktywów posiadał niską wartość. Zarząd zidentyfikował 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 aktywów została zidentyfikowana i oszacowana stopa dyskontowa w podziale na poszczególne grupy zidentyfikowanych aktywów np. użytkowanie wieczyste oraz najem, samochody oraz sprzęt IT.

Poniżej stopy dyskontowe zastosowane dla poszczególnych grup aktywów:

- Najem - stopa dyskontowa 3%
- Samochody – stopa dyskontowa 4%
- Sprzęt IT – stopa dyskontowa 4%
- Wieczyste użytkowanie gruntu – stopa dyskontowa 3%

Przy wdrożeniu standardu Grupa zastosowała podejście uproszczone (bez przekształcania danych porównawczych) ze skutkiem na bilans otwarcia tj. 1.01.2019 r. W wyniku wdrożenia MSSF 16 na 01.01.2019 r. suma bilansowa Grupy wzrosła o kwotę 202 773 tys. pln. Prezentacja wpływu w tabeli poniżej:

Wpływ na aktywa i pasywa	Wpływ na dzień 01.01.2019r.
AKTYWA	202 773
prawo do użytkowania - najem	200 083

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2019 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

prawo do użytkowania - wieczyste użytkowanie gruntów	605
prawo do użytkowania -środki transportu	1 773
prawo do użytkowania - sprzęt IT	720
RMK - wieczyste użytkowanie gruntu	-407
PASYWA	202 773
zobowiązania długoterminowe, w tym:	175 201
zobowiązania leasingowe - prawo do użytkowania-najem	173 489
zobowiązania leasingowe - prawo do użytkowania-wieczyste użytkowanie gruntów	186
zobowiązania leasingowe - prawo do użytkowania-środki transportu	1 047
zobowiązania leasingowe - prawo do użytkowania-sprzęt IT	478
zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	27 572
zobowiązania leasingowe - prawo do użytkowania-najem	26 593
zobowiązania leasingowe - prawo do użytkowania-wieczyste użytkowanie gruntów	12
zobowiązania leasingowe - prawo do użytkowania-środki transportu	725
zobowiązania leasingowe - prawo do użytkowania-sprzęt IT	242

Grupa 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 2020 roku.

W 2019 roku Spółka przyjęła wszystkie nowe i zatwierdzone standardy i interpretacje wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości i Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowych Standardów Rachunkowości i zatwierdzone do stosowania w UE, mające zastosowanie do prowadzonej przez nią działalności i obowiązujące w okresach sprawozdawczych od 1 stycznia 2019 r.

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

II. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej i porównywalność sprawozdań finansowych

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Grupę w okresie 12 miesięcy po ostatnim dniu bilansowym, czyli 31.12.2019 roku. Od 1.01.2019r. Grupa prezentuje swoje wyniki finansowe zgodnie ze standardem rachunkowości MSSF16 Leasing. W wyniku tego w pasywach Grupy pojawiły się zobowiązania długo i krótkoterminowe związane z przyszłymi płatnościami leasingowymi (głównie związane jest to z przyszłymi płatnościami czynszu). Równomiernie przez cały okres kolejnych 12 miesięcy. Aktywa obrotowe w głównej mierze składają się z należności handlowych wynikających z umów abonamentowych. Należności te w dużej mierze mają dość krótkie terminy płatności (poniżej 30 dni). Umowy abonamentowe zawarte są zazwyczaj na czas nieokreślony i mają 3 miesięczny okres wypowiedzenia. Ze względu na to, że w sprawozdaniu ujęte są należności wynikające z tych umów długoterminowych tylko za jeden miesiąc, zaś zobowiązania pokazane są za cały okres trwania umowy, występuje nadwyżka zobowiązań krótkoterminowych nad aktywami obrotowymi. Jest to spowodowane sposobem rozliczania wynikającym ze stosowania umów abonamentowych i sporym udziałem kredytów i pożyczek w finansowaniu spółki.

Zarząd Spółki dominującej nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuowania działalności w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia dotychczasowej działalności.

Do dnia sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2019 rok nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych okresu sprawozdawczego. Jednocześnie w niniejszym sprawozdaniu finansowym nie występują istotne zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.

III. Zasady konsolidacji

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

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

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

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

- wielkość pakietu praw głosu posiadanego przez Spółkę w porównaniu do wielkości pakietów głosów posiadanych przez innych udziałowców,
- potencjalne prawa głosu posiadane przez Spółkę, innych udziałowców lub inne strony,
- prawa wynikające z innych ustaleń umownych,

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2019 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

- dodatkowe okoliczności, które mogą świadczyć że Spółka ma lub nie ma możliwości kierowania istotnymi działaniami w momentach podejmowania decyzji.

a) Jednostki zależne

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

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

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

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

- wartość udziałów niekontrolujących z dnia pierwotnego połączenia, obliczoną zgodnie z MSSF 3, oraz
- zmiany w kapitale własnym przypadające na udział niekontrolujący począwszy od dnia połączenia.

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

c) Jednostki stowarzyszone

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

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

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

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

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

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

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

e) Spółki objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okresy kończące się 31.12.2019 r. i 31.12.2018 r. obejmują następujące jednostki wchodzące w skład Grupy:

Wyszczególnienie	Udział w ogólnej liczbie głosów (w %)		Metoda konsolidacji	
	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2018
Centrum Medyczne Enel-Med S.A.	Jednostka dominująca			
Enel Invest Sp. z o.o.	100%	100%	pełna	pełna
Enelbud Sp z o.o. w likwidacji		100%		pełna
Pro Care Sp. z o.o. (pośrednio przez Enel Invest Sp. z o.o.)	98%	98%	pełna	pełna
Metson Sp. z o.o. (pośrednio przez Enel Invest Sp. z o.o.)	20%	20%	metoda praw własności	metoda praw własności

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2019 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Połączenie Spółek

Nie dotyczy.

W dniu 31 sierpnia 2019 r. zakończona została likwidacja spółki Enelbud Sp. z o.o. w likwidacji. W dniu 13 grudnia 2019 r. spółka Enelbud Sp. z o.o. w likwidacji została wykreślona z rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego.

f) Spółki nie objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Nie dotyczy.

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

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

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

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

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

Z posiadanych przez Spółkę i Grupę informacji nie wynika, aby istniał jakikolwiek akcjonariusz Spółki, który byłby zobowiązany do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania, w skład którego weszłaby Grupa Kapitałowa Enel-Med.

Najważniejsze zasady rachunkowości stosowane przez Grupę przedstawione zostały poniżej.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w oparciu o zasadę kosztu historycznego za wyjątkiem aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży wycenionych w wartości godziwej.

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

Prezentacja sprawozdań z uwzględnieniem segmentów działalności

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

Instrumenty finansowe

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

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

Grupa 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.

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2019 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

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 Grupa 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 ujmują 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 ujmują 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 ujmują 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 ujmują się jako zwiększenie kapitału własnego, a powstałą nadwyżkę lub niedobór z tytułu tej transakcji ujmują się jako kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej.

Rzeczowe aktywa trwałe

Ujęcie oraz wycena

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

Cena nabycia obejmuje koszty bezpośrednio związane z nabyciem składnika majątku. Koszty wytworzenia aktywów we własnym zakresie obejmują koszty materiałów, wynagrodzeń bezpośrednich oraz inne koszty bezpośrednio związane z doprowadzeniem składnika aktywów do stanu zdolnego do 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.

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2019 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

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 ujmuje się je w kwocie netto w zysku lub stracie bieżącego okresu w pozycji pozostałe przychody lub pozostałe koszty. W momencie, gdy sprzedaż dotyczy aktywów podlegających wcześniej aktualizacji wyceny, odpowiednią kwotę w kapitale z kapitału aktualizacji wyceny przenosi się do pozycji „zyski zatrzymane”.

Przeklasyfikowanie do nieruchomości inwestycyjnych

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

Nakłady ponoszone w terminie późniejszym

Aktywowaniu podlegają poniesione w późniejszym okresie koszty wymienianych części składnika rzeczowych aktywów trwałych, które można wiarygodnie oszacować i jest prawdopodobne, że Spółka osiągnie korzyści ekonomiczne związane z wymienianymi składnikami rzeczowych aktywów trwałych. Wartość bilansowa usuniętych części składnika rzeczowych aktywów trwałych jest wyłączana z ksiąg. Nakłady ponoszone w związku z 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 ujmuje się w zysku lub stracie bieżącego okresu z zastosowaniem metody liniowej w odniesieniu do oszacowanego przez Spółkę okresu użytkowania każdego elementu składnika rzeczowych aktywów trwałych. Składniki aktywów użytkowanych na podstawie umowy leasingu lub innej umowy o podobnym charakterze amortyzuje się przez krótszy z dwóch okresów: okres trwania umowy leasingu lub okres użytkowania, chyba że Spółka posiada wystarczającą pewność, że uzyska tytuł własności przed upływem okresu leasingu. Grunty nie są amortyzowane.

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

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

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

Szacunki dotyczące określonych pozycji rzeczowych aktywów trwałych zostały zweryfikowane w 2019 r.

Grupa 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 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.

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2019 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Koszt amortyzacji ujmuje się w zysku lub stracie bieżącego okresu z zastosowaniem metody liniowej w odniesieniu do oszacowanego przez Spółkę okresu użytkowania danego składnika wartości niematerialnych, innego niż wartość firmy, od momentu stwierdzenia jego przydatności do użytkowania.

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

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

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

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

Składniki rzeczowych aktywów trwałych użytkowane na podstawie umów leasingu (zasady obowiązujące do 31.12.2018r.)

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.

Opłaty leasingowe (zasady obowiązujące do 31.12.2018r.)

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

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

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

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

Ustalenie, czy umowa zawiera leasing (zasady obowiązujące do 31.12.2018r.)

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

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

Umowy leasingu (zasady obowiązujące od 01.01.2019r.)

Zgodnie z MSSF 16 Leasing Spółka dokonuje analizy i ujęcia aktywów i zobowiązań wynikających z każdej umowy leasingowej (np. umowy leasingu operacyjnego, finansowego, dzierżawy, najmu, wynajmu, prawa do wieczystego użytkowania) z okresem przekraczającym 12 miesięcy, chyba że bazowy składnik aktywów posiada niską wartość. Spółka identyfikuje umowy leasingu krótkoterminowego do 12 miesięcy, jak również umowy o wartości poniżej 5 000 dolarów. Analiza umów dokonywana jest 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 z tytułu prawa do użytkowania Spółka stosuje stopy dyskontowe w podziale na poszczególne grupy zidentyfikowanych aktywów np. użytkowanie wieczyste oraz najem, samochody oraz sprzęt IT.

Poniżej stopy dyskontowe zastosowane dla poszczególnych grup aktywów:

- Najem - stopa dyskontowa 3%
- Samochody – stopa dyskontowa 4%
- Sprzęt IT – stopa dyskontowa 4%
- Wieczyste użytkowanie gruntu – stopa dyskontowa 3%

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 wykorzystania 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.

Rozliczenia okresowe

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

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2019 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

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

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

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

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

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

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

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

Aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży lub wydania

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

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

Ewentualny odpis z tytułu utraty wartości składników Spółki przeznaczonej do zbycia jest w pierwszej kolejności ujmowany jako zmniejszenie wartości firmy, a następnie jako zmniejszenie wartości bilansowej pozostałych składników na zasadzie proporcjonalnej z

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2019 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

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 przeznaczona 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 ujmują 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.

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 ujmują 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.

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 ujmują się w zysku lub stracie bieżącego okresu zgodnie z zasadą memoriału, z zastosowaniem metody efektywnej stopy procentowej.

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

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

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

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

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 obniżają się 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 wyliczany przez podzielenie zysku lub straty przypadającej posiadaczom akcji zwykłych przez średnią ważoną liczbę akcji zwykłych w roku, skorygowaną o posiadane przez Spółkę akcje własne. Rozwodniony zysk na jedną akcję jest wyliczany przez podzielenie skorygowanego zysku lub straty przypadającej dla posiadaczy akcji zwykłych przez średnią ważoną liczbę akcji zwykłych skorygowaną o posiadane akcje własne oraz o efekty rozwadniające potencjalnych akcji, które obejmują obligacje zamienne na akcje, a także opcje na akcje przyznane pracownikom.

Raportowanie segmentów działalności

Segment operacyjny jest częścią Spółki zaangażowaną w działalność gospodarczą, w związku z którą może uzyskiwać przychody oraz ponosić koszty, w tym przychody i koszty związane z transakcjami z innymi częściami Spółki. Wyniki operacyjne każdego segmentu operacyjnego są regularnie przeglądane przez główny organ odpowiedzialny za podejmowanie decyzji operacyjnych w Spółce, który

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2019 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

decyduje o alokacji zasobów do segmentu i ocenia jego wyniki działalności, przy czym dostępne są oddzielne informacje finansowe o każdym segmencie.

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

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

Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

a) Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

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

b) Transakcje i salda

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

V. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach

a) Profesjonalny osąd

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

Klasyfikacja umów leasingowych

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

b) Niepewność szacunków

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

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 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

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2019 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

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.

VI. Zmiany zasad (polityki) rachunkowości

W związku z wdrożeniem MSSF 16 Leasing nastąpiła zmiana w klasyfikacji leasingów. Od 1.01.2019 r. wszystkie umowy zawierające leasing są ujmowane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej Spółki (w aktywach jako aktywa z tytułu prawa do użytkowania i w zobowiązaniach leasingowych).

DODATKOWE NOTY I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Nota 1. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

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

Przychody ze sprzedaży i przychody ogółem Grupy prezentują się następująco:

Wyszczególnienie	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2018 - 31.12.2018
Działalność kontynuowana		
Sprzedaż towarów i materiałów	950	566
Sprzedaż usług	416 741	371 146
SUMA przychodów ze sprzedaży	417 691	371 712
Pozostałe przychody operacyjne	2 606	1 488
Przychody finansowe	1 908	629
SUMA przychodów ogółem z działalności kontynuowanej	422 205	373 829
Przychody z działalności zaniechanej		
SUMA przychodów ogółem	422 205	373 829

Podział przychodów według struktury rzeczowej - rodzajów działalności

Wyszczególnienie	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2018 - 31.12.2018
Przychody z abonamentów medycznych	256 717	230 637
Przychody inne	165 488	143 192
SUMA przychodów ze sprzedaży	422 205	373 829

Przychody z działalności zaniechanej nie wystąpiły.

Nota 2. SEGMENTY OPERACYJNE

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

Segmenty geograficzne za okres 01.01. - 31.12.2019 r.

Wyszczególnienie	Polska	Łącznie pozostałe kraje	Austria	Irlandia	Wielka Brytania	Inne
Sprzedaż klientom zewnętrznym	416 628	1 063	399	208	205	251
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. - 31.12.2018 r.

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2019 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Wyszczególnienie	Polska	Łącznie pozostałe kraje	Austria	Wielka Brytania	Francja	Inne
Sprzedaż klientom zewnętrznym	370 511	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						

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

Przychody ze sprzedaży - szczegółowa struktura geograficzna

	01.01.2019 - 31.12.2019		01.01.2018 - 31.12.2018	
	w tys. PLN	w %	w tys. PLN	w %
Kraj	416 628	99,7%	370 511	99,7%
Eksport, w tym:	1 063	0,3%	1 201	0,3%
Europa	1 026	0,2%	1 112	0,3%
poza Europą	37	0,0%	89	0,0%
Razem	417 691	100,0%	371 712	100,0%

Nota 3. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

Wyszczególnienie	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2018 - 31.12.2018
Amortyzacja	57 035	21 836
Zużycie materiałów i energii	30 416	25 872
Usługi obce	232 851	238 072
Podatki i opłaty	435	633
Wynagrodzenia	76 080	68 246
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	14 319	12 597
Pozostałe koszty rodzajowe	2 529	2 564
Rezerwy gwarancyjne		
Koszty według rodzajów ogółem, w tym:	413 666	369 820
Zmiana stanu produktów		
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)		
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-12 583	-13 044
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-7 657	-9 054
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	393 426	347 721

KOSZTY AMORTYZACJI I ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH UJĘTE W RZIS

Wyszczególnienie	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2018 - 31.12.2018
Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży:	57 035	21 836
Amortyzacja środków trwałych	21 086	21 007
Amortyzacja aktywa z tytułu prawa do użytkowania	34 677	
Amortyzacja wartości niematerialnych	1 272	829
Utrata wartości rzeczowych środków trwałych		
Utrata wartości niematerialnych		
Pozycje ujęte w kosztach sprzedaży		
Amortyzacja środków trwałych		
Amortyzacja wartości niematerialnych		
Utrata wartości rzeczowych środków trwałych		

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2019 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

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	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2018 - 31.12.2018
Wynagrodzenia	76 080	68 246
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	11 356	10 094
Koszty świadczeń emerytalnych	165	89
Inne świadczenia po okresie zatrudnienia		
Opcje na akcje przyznane członkom Zarządu i kadry kierowniczej		
Pozostałe świadczenia pracownicze	2 798	2 413
Suma kosztów świadczeń pracowniczych, w tym:	90 400	80 843
Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży	77 049	67 175
Pozycje ujęte w kosztach sprzedaży	7 604	8 489
Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu	5 747	5 179

Nota 4. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE

Pozostałe przychody operacyjne	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2018 - 31.12.2018
Szkolenia medyczne	22	6
Przychody z fakturowania usług i nakładów		18
Rozwiązanie rezerw	45	36
Uzyskane kary, grzywny i odszkodowania	323	279
Dopłaty, dotacje i darowizny	296	224
Ubezpieczenia medyczne - refaktura	372	316
Nadwyżki składników majątku obrotowego	115	50
Zysk na zbyciu majątku trwałego	60	52
Podnajem lokali i wyposażenia, refakturowanie usług i towarów	417	115
Organizacja konferencji	214	124
Zwrot nakładów na inwestycje	581	120
Pozostałe	162	147
Razem	2 606	1 488

Pozostałe koszty operacyjne	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2018 - 31.12.2018
Strata ze zbycia majątku trwałego	219	61
Spisane należności nieściągalne i odpisy aktualizujące należności	433	600
Koszty postępowania spornego	10	25
Zapłacone odszkodowania, reklamacje, grzywny	94	89
Niezawinione niedobory składników majątku obrotowego	370	292
Organizacja konferencji	114	
Zaniechanie inwestycji		43
Darowizny		170
Spisane koszty przy likwidacji Enelbud Sp. z o.o.	441	

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2019 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Materiały medyczne i inne usługi do refaktury	95	
Pozostałe	78	71
Razem	1 853	1 351

Utworzenie odpisów aktualizujących wartość	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2018 - 31.12.2018
Należności		129
Razem		129

Nota 5. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE

Przychody finansowe	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2018 - 31.12.2018
Przychody z tytułu odsetek	143	185
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych	1 765	
Zysk ze zbycia udziałów		
Zysk ze zbycia aktywów finansowych		444
Razem	1 908	629

Koszty finansowe	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2018 - 31.12.2018
Koszty z tytułu odsetek	7 013	2 173
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych		12
Inne	25	1
Razem	7 038	2 186

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2019 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

01.01.2019 - 31.12.2019	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 wartości godziwej							0
Przychody/koszty z tytułu wyceny do wartości godziwej przeniesione z kapitału własnego							0
Przychody / koszty z tytułu odsetek	143			-7 013			-6 870
Przychody z tytułu odsetek związane aktywami, które uległy utracie wartości							
Utworzenie odpisów aktualizujących							
Rozwiązanie odpisów aktualizujących							
Zyski/ straty z tytułu różnic kursowych				1 765			1 765
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	143			-5 248			-5 105

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2019 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

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	Zobowiązanie 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							0
Przychody/koszty z tytułu wyceny do wartość godziwej przeniesione z kapitału własnego							0
Przychody / koszty z tytułu odsetek	185 033			-2 173 061			-1 988 028
Przychody z tytułu odsetek związane aktywami, które uległy utracie wartości							0
Utworzenie odpisów aktualizujących							0
Rozwiązanie odpisów aktualizujących							0
Zyski/ straty z tytułu różnic kursowych							0
Zyski/straty ze zbycia instrumentów finansowych			443 815				443 815
Kwota przeniesiona z kapitałów własnych do rachunku zysków i strat z tytułu stosowania rachunkowości zabezpieczeń							0
Koszty z tytułu realizacji instrumentów pochodnych							0
Razem zysk strata	185 033	0	443 815	-2 173 061	0	0	-1 544 213

1

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2019 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Nota 6. PODATEK DOCHODOWY I ODROZCZONY PODATEK DOCHODOWY

Główne składniki obciążenia podatkowego za lata zakończone 31 grudnia 2019 i 2018 roku przedstawiają się następująco:

Podatek dochodowy wykazany w RZiS	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2018 - 31.12.2018
Bieżący podatek dochodowy	1 187 663	1 451 946
Dotyczący roku obrotowego	1 187 663	1 451 946
Korekty dotyczące lat ubiegłych		
Odroczony podatek dochodowy	263 390	-685 409
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	263 390	-685 409
Związany z obniżeniem stawek podatku dochodowego		
Obciążenie podatkowe wykazane w skonsolidowanym rachunku zysków i strat	1 451 053	766 537

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	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2018 - 31.12.2018
Zysk przed opodatkowaniem	-1 017	31
Przychody zwiększające podstawę do opodatkowania	434	3 128
Przychody wyłączone z opodatkowania	2 370	917
Koszty dodane do kosztów podatkowych	37 508	7 123
Koszty niebędące kosztami uzyskania przychodów	47 186	10 911
Dochód do opodatkowania	6 725	6 030
Odliczenia od dochodu - darowizna, strata	275	815
Podstawa opodatkowania	6 450	5 215
Podatek dochodowy przy zastosowaniu stawki 19%	1 226	991
Efektywna stawka podatku (udział obciążenia podatkowego wykazanego w rachunku zysków i strat w zysku przed opodatkowaniem)	-142,65%	2482,54%

Uzgodnienie efektywnej stopy podatkowej	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2018 - 31.12.2018
Zysk przed opodatkowaniem	-1 017	31
Według stawki podatkowej wynoszącej 19%	-193	6
Trwałe różnice nie objęte podatkiem dochodowym bieżącym i odroczonym w sprawozdaniu finansowym	9 000	2 240
Obciążenie rzeczywiste z tytułu podatku dochodowego	1 451	767
Efektywna stopa podatkowa	-142,65%	2482,54%

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	31.12.2018	zwiększenia	zmniejszenia	31.12.2019
Rezerwa na odprawy emerytalne	642	181		823
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	714		100	614
Niezapłacone odsetki (dostawcy+ pożyczki)	425	513		938
Koszty podatkowe przyszłych okresów	910		385	525
Wartość netto ŚT w leasingu - zobowiązania z tyt. leasingu	3 041	293		3 333
Straty możliwe do odliczenia od przyszłych dochodów do opodatkowania	991		275	716

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2019 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Wynagrodzenia i ubezpieczenia społeczne płatne w następujących okresach	3 159	451		3 610
Odpisy aktualizujące należności	1 060		30	1 030
Przychody księgowe przyszłych okresów	2 150		161	1 989
Suma ujemnych różnic przejściowych	13 091	1 438	950	13 578
stawka podatkowa	19%	19%	19%	19%
Aktywa z tytułu odroczonego podatku	2 487	273	181	2 580

Dodatnie różnice przejściowe będące podstawą do tworzenia rezerwy z tytułu podatku odroczonego	31.12.2018	zwiększenia	zmniejszenia	31.12.2019
Przyspieszona amortyzacja podatkowa	32 857	1 004		33 860
Naliczone nie zapłacone odsetki od pożyczek	539	691		1 230
Wartość netto ŚT w leasingu - zobowiązania z tyt. leasingu	1 052	253		1 305
Wpłata na depozyt z tytułu umowy leasingu	2 490	302		2 792
Przeszacowana do wartości godziwej wartość nieruchomości	2 711		346	2 365
Wycena pożyczek i kredytów wg IRR	133		30	103
Suma dodatnich różnic przejściowych	39 782	2 250	376	41 655
stawka podatkowa	19%	19%	19%	19%
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu:	7 559	427	71	7 915

Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego

Wyszczególnienie	31.12.2019	31.12.2018
Aktywo z tytułu podatku odroczonego	2 580	2 487
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność kontynuowana	7 915	7 559
Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego	-5 335	-5 071

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

Działalność kontynuowana i zaniechana

Wyliczenie zysku na jedną akcję zostało oparte na następujących informacjach:

Wyliczenie zysku na jedną akcję - założenia	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2018 - 31.12.2018
Zysk netto z działalności kontynuowanej	-2 468	-736
Strata na działalności zaniechanej		
Zysk wykazany dla potrzeb wyliczenia wartości podstawowego zysku przypadającego na jedną akcję	-2 468	-736
Efekt rozwodnienia:		
- odsetki od umarzalnych akcji uprzywilejowanych zamiennych na akcje zwykłe		
- odsetki od obligacji zamiennych na akcje		

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2019 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Żysk wykazany dla potrzeb wyliczenia wartości rozwodnionego zysku przypadającego na jedną akcję	-2 468	-736
---	--------	------

Liczba wyemitowanych akcji

Liczba wyemitowanych akcji	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2018 - 31.12.2018
Średnia ważona liczba akcji wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości podstawowego zysku na jedną akcję w szt.	23 566 900	23 566 900
Efekt rozwodnienia liczby akcji zwykłych		
- opcje na akcje		
- obligacje zamienne na akcje		
Średnia ważona liczba akcji zwykłych wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości rozwodnionego zysku na jedną akcję w szt.	23 566 900	23 566 900

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	31.12.2019	31.12.2018
Własne	138 735	141 508
Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu*		12 282
Razem	138 735	153 0

*Na 31.12.2019r. w związku z wejściem w życie z dniem 1.01.2019r. MSSF 16 Leasing rzeczowe aktywa trwale używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy, leasingu lub innej umowy prezentowane są w nocie 13a

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

Tytuł zobowiązania / ograniczenia w dysponowaniu	31.12.2019	31.12.2018
- stanowiące zabezpieczenie kredytów i pożyczek własnych	35 564	27 064
- użytkowane na podstawie umowy leasingu finansowego*		12 282
Wartość bilansowa rzeczowych aktywów trwałych podlegających ograniczeniu w dysponowaniu lub stanowiących zabezpieczenie	35 564	39 346

*Na 31.12.2019r. w związku z wejściem w życie z dniem 1.01.2019r. MSSF 16 Leasing rzeczowe aktywa trwale używane na podstawie umów leasingu prezentowane są w nocie 13a

Kwoty zobowiązań umownych do nabycia w przyszłości rzeczowych aktywów trwałych

Nie dotyczy.

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2019 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2019-31.12.2019 r.

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2019		109 302	15 143	3 816	92 491	19 745	240 498
Zwiększenia, z tytułu:		18 285	1 064		13 521	11 579	44 449
- nabycia środków trwałych		853	957		5 803	11 486	19 099
- nabycia środków trwałych - remonty generalne komponenty						73	73
- rozliczenie środków trwałych w budowie		15 146	106		7 709		22 961
- rozliczenie środków trwałych w budowie - komponenty		2 285					2 285
- inne					9	21	31
Zmniejszenia, z tytułu:		20 772	1 095	3 604	2 029	25 636	53 136
- likwidacji		15	1 095		2 029		3 139
- przeniesienie do aktywów z tytułu użytkowania		20 757		3 604			24 362
- rozliczenie środków trwałych w budowie						22 961	22 961
- rozliczenie środków trwałych w budowie leasing						329	329
- rozliczenie środków trwałych w budowie - komponenty						2 285	2 285
- inne						60	60
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2019		106 814	15 111	212	103 984	5 689	231 811
Umorzenie na dzień 01.01.2019		34 996	8 073	2 373	41 267		86 708
Zwiększenia, z tytułu:		7 430	2 236	63	11 357		21 086
- amortyzacji		7 430	2 236	63	11 357		21 086
Zmniejszenia, z tytułu:		9 886	1 093	2 287	1 452		14 718
- likwidacji		7	1 093		1 452		2 552
- przeniesienie do aktywów z tytułu użytkowania		9 878		2 287			12 166
Umorzenie na dzień 31.12.2019		32 540	9 215	148	51 172		93 075
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2019							
Odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2019							
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2019		74 274	5 896	64	52 812	5 689	138 735

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2019 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.-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		106 753	12 972	3 639	89 110	3 572	216 046
Zwiększenia, z tytułu:		2 549	2 205	510	3 884	21 016	30 163
- nabycia środków trwałych		446	169	102	3 310	18 174	22 200
- nabycia środków trwałych - remonty generalne komponenty						2 431	2 431
- inne			35		22	102	159
- zawartych umów leasingowych				408		309	717
- rozliczenie środków trwałych w budowie		1 212	2 001		552		3 765
- rozliczenie środków trwałych w budowie - komponenty		891					891
Zmniejszenia, z tytułu:			34	333	503	4 843	5 712
- zbycia			5	299	14		317
- likwidacji				30	455		484
- rozliczenie środków trwałych w budowie						3 765	3 765
- rozliczenie środków trwałych w budowie - komponenty						891	891
- inne			29	4	35	186	254
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2018		109 302	15 143	3 816	92 491	19 745	240 498
Umorzenie na dzień 01.01.2018		27 734	5 846	1 907	30 849		66 335
Zwiększenia, z tytułu:		7 262	2 235	755	10 786		21 038
- amortyzacji		7 262	2 211	755	10 780		21 007
- amortyzacja inne			25		6		31
Zmniejszenia, z tytułu:			8	289	368		665
- likwidacji				30	332		361
- sprzedaży				257	12		269
- inne			8	2	25		35
Umorzenie na dzień 31.12.2018		34 996	8 073	2 373	41 267		86 708
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2018							
Odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2018							
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2018		74 306	7 070	1 444	51 225	19 745	153 790

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2019 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Środki trwałe w budowie

01.01.2019	Poniesione nakłady w roku obrotowym	Rozliczenie nakładów				Odpisy aktualizujące na BZ	31.12.2019
		Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe		
	11 579	17 432	106	329	7 709	60	5 689
19 745							

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		
	21 016	2 103	2 001		552	186	19 745
3 572							

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

Adres nieruchomości	Nr księgi wieczystej lub zbiorów dokumentów	Nr działki	Powierzchnia działki [m ²] na 31.12.2019	Wartość na 31.12.2019	Powierzchnia działki [m ²] na 31.12.2018	Wartość na 31.12.2018
ul. Gilarska 86C, 03-589 Warszawa	13867	66	1 381	379	1 381	407
		OGÓŁEM	1 381	379	1 381	407

Grunty i budynki o wartości bilansowej na dzień 31.12.2019 r. w kwocie 11 264 tys. pln (na dzień 31.12.2018 r.: 11 480 tys. pln) objęte są hipoteką ustanowioną w celu zabezpieczenia kredytów bankowych Spółki (nota 33).

Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości w okresie od 01.01. – 31.12.2019 r.

Nie dotyczy.

Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości w okresie od 01.01. – 31.12.2018 r.

Nie dotyczy.

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2019 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Nota 13a. AKTYWA Z TYTUŁU PRAWA DO UŻYTKOWANIA (zgodnie z MSSF 16 Leasing)

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2019:	605	220 840	720	5 377		227 542
przeniesienie z rzeczowych aktywów trwałych		20 757		3 604		24 362
umowy przekształcone zgodnie z MSSF 16	605	200 083	720	1 773		203 181
Zwiększenia, z tytułu:		37 106	58	2 283	93	39 540
zwiększenia z tytułu zawarcia nowych umów		20 383	58	1 935	93	22 470
zmiana warunków umów		741		18		760
zwiększenia zakresu umów		15 981				15 981
rozliczenie ze środków trwałych w budowie				329		329
Zmniejszenia, z tytułu:		110		1 911		2 021
zmniejszenia zakresu umów		110				110
zakończenie umowy				1 911		1 911
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2019	605	257 836	778	5 749	93	265 061
Umorzenie na dzień 01.01.2019:		9 878		2 287		12 166
przeniesienie z rzeczowych aktywów trwałych		9 878		2 287		12 166
Zwiększenia, z tytułu:	43	32 830	264	1 525	15	34 677
amortyzacji	43	32 830	264	1 525	15	34 677
Zmniejszenia, z tytułu:		13		1 722		1 735
zakończenie umów				1 722		1 722
zmniejszenie zakresu umów		13				13
Umorzenie na dzień 31.12.2019	43	42 695	264	2 090	15	45 108
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2019	562	215 140	515	3 659	78	219 953

W Spółce występują leasingi niskocenne bądź krótsze niż rok. Wartość tych leasingów zaksięgowana w koszty w 2019r. to kwota 1 773 tys. pln. Płatności z tytułu leasingów w 2019r. wyniosły 26 739 tys. pln.

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2019 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 01.01.2019-31.12.2019 r.

Wyszczególnienie	Koszty prac rozwojowych	Znaki towarowe	Patenty i licencje	Oprogramowanie komputerowe	Inne	Wartości niematerialne w budowie	Ogółem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2019					6 019	3 905	9 924
Zwiększenia, z tytułu:					4 719	1 358	6 077
- nabycia					489	1 358	1 846
- rozliczenie środków trwałych w budowie					4 231		4 231
Zmniejszenia, z tytułu:					597	4 231	4 828
- rozliczenie wartości niematerialnych w budowie						4 231	4 231
- likwidacji					597		597
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2019					10 141	1 032	11 173
Umorzenie na dzień 01.01.2019					3 505		3 505
Zwiększenia, z tytułu:					1 272		1 272
- amortyzacji					1 272		1 272
Zmniejszenia, z tytułu:					549		549
- likwidacji					549		549
Umorzenie na dzień 31.12.2019					4 228		4 228
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2019							
Odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2019							
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2019					5 913	1 032	6 945

Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.-31.12.2018 r.

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2019 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Wyszczególnienie	Koszty prac rozwojowych	Znaki towarowe	Patenty i licencje	Oprogramowanie komputerowe	Inne	Wartości niematerialne w budowie	Ogółem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2018					5 220	2 320	7 540
Zwiększenia, z tytułu:					799	2 028	2 826
- nabycia					252	2 020	2 272
- rozliczenie środków trwałych w budowie					433		
- inne					114	8	122
Zmniejszenia, z tytułu:						442	442
- rozliczenie wartości niematerialnych w budowie						433	433
- inne						10	10
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2018					6 019	3 905	9 924
Umorzenie na dzień 01.01.2018					2 671		2 671
Zwiększenia, z tytułu:					834		834
- amortyzacji					829		829
- inne					4		4
Zmniejszenia, z tytułu:							
Umorzenie na dzień 31.12.2018					3 505		3 505
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2018							
Odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2018							
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2018					2 514	3 905	6 419

Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości w okresie od 01.01. – 31.12.2019 r.

Nie dotyczy.

Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości w okresie od 01.01. – 31.12.2018 r.

Nie dotyczy.

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2019 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Struktura własności

Wyszczególnienie	31.12.2019	31.12.2018
Własne	6 945	6 419
Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu*		
Razem	6 945	6 419

*Na 31.12.2019r. w związku z wejściem w życie z dniem 1.01.2019r. MSSF 16 Leasing wartości niematerialne używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy, leasingu lub innej umowy prezentowane są w notce 13a

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

Tytuł zobowiązania / ograniczenia w dysponowaniu	31.12.2019	31.12.2018
- stanowiące zabezpieczenie kredytów i pożyczek własnych	45	45
Wartość bilansowa wartości niematerialnych podlegających ograniczeniu w dysponowaniu lub stanowiących zabezpieczenie	45	45

Wartości niematerialne w budowie

Wyszczególnienie	31.12.2019	31.12.2018
Poniesione nakłady w roku obrotowym	1 358	2 020
Razem	1 358	2 020

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

Nota 15. WARTOŚĆ FIRMY

Wyszczególnienie	31.12.2019	31.12.2018
Centrum Medyczne Enel-Med Rehabilitacja sp. z o.o.	40	40
Enel-Med Sp. z o.o.	614	614
Centrum Medyczne Enel-Med Villa Clinic sp. z o.o.	112	112
Wartość firmy (netto)	766	766

Zmiana stanu wartości firmy z konsolidacji

Wyszczególnienie	31.12.2019	31.12.2018
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	766	766
Zwiększenia, z tytułu:		
Zwiększenie stanu z tytułu przejęcia jednostki		
Zmniejszenia, z tytułu:		
Zmniejszenie stanu z tytułu sprzedaży spółki zależnej		
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	766	766
Wartość firmy (netto)	766	766

Nota 16. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE
 Nie dotyczy.

Nota 17. INWESTYCJE W JEDNOSTKACH POWIĄZANYCH WYCENIANYCH METODĄ PRAW WŁASNOŚCI

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2019 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach na dzień 31.12.2019

Nazwa spółki, forma prawna, miejscowość, w której mieści się siedziba zarządu	Wartość udziałów wg ceny nabycia	Przyrost/spadek udziału w zyskach/stratach za ubiegłe lata	Przyrost/spadek udziału w zyskach/stratach za bieżący rok	Wartość bilansowa udziałów	Procent posiadanych udziałów	Procent posiadanych głosów
jednostki stowarzyszone:	1			1		
Metson Sp. z o.o.	1			1	20%	20%
wspólne przedsięwzięcia						
RAZEM	1			1		

Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach na dzień 31.12.2018

Nazwa spółki, forma prawna, miejscowość, w której mieści się siedziba zarządu	Wartość udziałów wg ceny nabycia	Przyrost/spadek udziału w zyskach/stratach za ubiegłe lata	Przyrost/spadek udziału w zyskach/stratach za bieżący rok	Wartość bilansowa udziałów	Procent posiadanych udziałów	Procent posiadanych głosów
jednostki stowarzyszone:	1			1		
Metson Sp. z o.o.	1			1	20%	20%
wspólne przedsięwzięcia:						
RAZEM	1			1		

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2019 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Zmiana stanu inwestycji w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
Stan na początek okresu	1	1
Stan na koniec okresu	1	1

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

Inwestycje w jednostkach podporządkowanych nie objętych konsolidacją na dzień 31.12.2019 r.

Wszystkie inwestycje w jednostki podporządkowane na dzień 31.12.2019 r. zostały objęte konsolidacją.

Nota 19. POZOSTAŁE AKTYWA TRWAŁE

Pozostałe aktywa trwałe	31.12.2019	31.12.2018
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	103	411
Pozostałe	274	652
RAZEM	377	1 063

Nota 20. AKTYWA FINANSOWE WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWEJ PRZEZ CAŁKOWITE DOCHODY

Inwestycje długoterminowe	31.12.2019	31.12.2018
Akcje/ Udziały w spółkach nie notowanych na giełdzie	3 047	3 047
RAZEM	3 047	3 047

Inwestycje krótkoterminowe	31.12.2019	31.12.2018
Akcje/ Udziały w spółkach nie notowanych na giełdzie		
Akcje spółek notowanych na giełdzie		
Dłużne papiery wartościowe		
Inne aktywa finansowe	1 226	1 169
RAZEM	1 226	1 169

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

Nie dotyczy.

Nota 22. POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2019 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Inwestycje długoterminowe	31.12.2019	31.12.2018
Pożyczki udzielone, w tym:	963	649
- dla Zarządu i Rady Nadzorczej		
Należności długoterminowe pozostałe	3 966	3 595
Razem	4 928	4 244

Inwestycje krótkoterminowe	31.12.2019	31.12.2018
Pożyczki udzielone, w tym:	1 453	1 394
- dla Zarządu i Rady Nadzorczej		
Razem	1 453	1 394

Należności długoterminowe	31.12.2019	31.12.2018
- wpłacony depozyt	3 434	3 063
- inne	532	532
RAZEM	3 966	3 595

Udzielone pożyczki

	31.12.2018	31.12.2017
Udzielone pożyczki, w tym:	2 416	2 043
- dla Zarządu i Rady Nadzorczej		
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości		
Suma netto udzielonych pożyczek	2 416	2 043
- długoterminowe	963	649
- krótkoterminowe	1 453	1 394

Udzielone pożyczki, w tym dla Zarządu

Pożyczkobiorca	Kwota pożyczki wg umowy	Wartość bilansowa	Oprocentowanie		Termin spłaty	Zabezpieczenia
			nominalne	efektywne		
Wg stanu na dzień 31.12.2019		2 416				
Delina Sp. z o.o.	432	544	5,0%	5,0%	nieokreślony	brak
Janusz Jakubowski	100	117	3,5%	3,5%	31.12.2020	brak
Towarzystwo Ubezpieczeń Wzajemnych Medicum	924	963	4,5%	4,5%	10.02.2027	brak
Metson Sp. z o.o.	672	792	5,0%	5,0%	nieokreślony	brak

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2019 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Wg stanu na dzień 31.12.2018		2 043				
Delina Sp. z o.o.	432	522	5,0%	5,0%	nieokreślony	brak
Janusz Jakubowski	100	114	3,5%	3,5%	31.12.2020	brak
Towarzystwo Ubezpieczeń Wzajemnych Medicum	624	649	4,5%	4,5%	10.02.2027	brak
Metson Sp. z o.o.	672	758	5,0%	5,0%	nieokreślony	brak

Inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności

Nie dotyczy.

Instrumenty zabezpieczające wartość godziwą

Nie dotyczy.

Instrumenty zabezpieczające przepływy pieniężne

Nie dotyczy.

Nota 23. ZAPASY

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

Wyszczególnienie	31.12.2019	31.12.2018
Pozostałe materiały	3 706	3 900
Zapasy brutto	3 706	3 900
Odpisy aktualizujące stan zapasów		
Zapasy netto, w tym:	3 706	3 900
- 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.-31.12.2019 r.

Wyszczególnienie	materiały	półprodukty i produkcja w toku	produkty gotowe	towary	Razem
Wartość zapasów ujętych jako koszt w okresie	19 601			665	20 266
Odpisy wartości zapasów ujęte jako koszt w okresie					

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2019 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Odpisy wartości zapasów odwrócone w okresie

Analiza wiekowa zapasów w okresie od 01.01. – 31.12.2019 r.

Wyszczególnienie	Okres zalegania w dniach				Razem
	0-90	91-180	181-360	>360	
Materiały (brutto)	3 706				3 706
Materiały (odpisy)					
Materiały netto	3 706				3 706
Półprodukty i produkcja w toku (brutto)					
Półprodukty i produkcja w toku (odpisy)					
Półprodukty i produkcja w toku (netto)					
Produkty gotowe (brutto)					
Produkty gotowe (odpisy)					
Produkty gotowe (netto)					
Towary (brutto)					
Towary (odpisy)					
Towary (netto)					

Zmiany stanu odpisów aktualizujących zapasy

Nie dotyczy.

Nota 24. UMOWA O USŁUGĘ BUDOWLANĄ

Nie dotyczy.

Nota 25. NALEŻNOŚCI HANDLOWE

Wyszczególnienie	31.12.2019	31.12.2018
Należności handlowe	22 074	31 640
- od jednostek powiązanych		
- od pozostałych jednostek	22 074	31 640
Odpisy aktualizujące	1 030	1 060
Należności handlowe brutto	23 104	32 700

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

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

Na 31.12.2019 r. należności z tytułu dostaw i usług w kwocie 1 030 tys. pln (na 31.12.2018r.: 1 060 tys. pln) zostały uznane za nieściągalne i w związku z tym objęte odpisem. Zmiany odpisu aktualizującego należności były następujące:

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2019 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności handlowych

Wyszczególnienie	31.12.2019	31.12.2018
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	1 060	930
Zwiększenia, w tym:		129
- dokonanie odpisów na należności przeterminowane i sporne		129
Zmniejszenia w tym:	30	
- rozwiązanie odpisów aktualizujących	30	
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych od jednostek pozostałych na koniec okresu	1 030	1 060
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych ogółem na koniec okresu	1 030	1 060

Należności handlowe dochodzone na drodze sądowej

Nie dotyczy.

Nota 26. POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

Wyszczególnienie	31.12.2019	31.12.2018
Pozostałe należności, w tym:	84	237
- z tytułu podatków, z wyjątkiem podatku dochodowego od osób prawnych		24
- z tytułu innych rozrachunków z pracownikami	25	12
- zaliczki na dostawy	59	201
Odpisy aktualizujące		
Pozostałe należności brutto	84	237

Wyszczególnienie	31.12.2019	31.12.2018
Pozostałe należności, w tym:	84	237
od jednostek powiązanych		

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2019 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

od pozostałych jednostek	84	237
Odpisy aktualizujące		
Pozostałe należności brutto	84	237

Nota 27. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

Wyszczególnienie	31.12.2019	31.12.2018
ubezpieczenia majątkowe	674	394
prenumerata czasopism	5	4
abonamenty i licencje	471	511
koszty serwisu	296	143
opłaty za członkostwo	5	3
ogłoszenia rekrutacyjne	8	6
ogłoszenie w pakiecie multimedialnym	14	14
materiały i usługi szkoleniowe	21	78
materiały i usługi reklamowe	81	22
materiały biurowe	5	10
wyposażenie dotyczące inwestycji w budowie	45	357
koszty dotyczące stycznia następnego roku	481	987
wieczyste użytkowanie gruntu		28
koszty projektów		434
inne	3	8
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	2 108	3 001

Nota 28. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY

Wyszczególnienie	31.12.2019	31.12.2018
Środki pieniężne kasie i na rachunkach bankowych:	6 168	3 706
kasa	5	55
Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski S.A.	176	109
PKO Bank Polski S.A.	554	578
Bank Millennium S.A.	5 420	2 660
Mbank S.A.		2
Credit Agricole Bank Polska S.A.	12	303
Inne środki pieniężne:	2 119	1 897
Środki pieniężne w drodze	756	552

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2019 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Lokaty dotyczące gwarancji	1 363	1 345
Inne aktywa pieniężne		
Środki pieniężne w banku i w kasie przypisane działalności zaniechanej		
Razem	8 287	5 603

Środki pieniężne w banku są oprocentowane według zmiennych stóp procentowych, których wysokość zależy od stopy oprocentowania jednodniowych lokat bankowych. Lokaty krótkoterminowe są dokonywane na różne okresy, od jednego dnia do jednego miesiąca, w zależności od aktualnego zapotrzebowania Grupy na środki pieniężne i są oprocentowane według ustalonych dla nich stóp procentowych. Wartość godziwa środków pieniężnych i ich ekwiwalentów na dzień 31.12.2019r. wynosi 8 287 tys. pln (na dzień 31.12.2018r. wynosiła 5 603 tys. pln)

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

Wyszczególnienie	31.12.2019	31.12.2018
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	8 287	5 603
Razem	8 287	5 603

Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania

Wyszczególnienie	31.12.2019	31.12.2018
Gwarancje bankowe	1 363	1 345
Razem	1 363	1 345

Środki pieniężne do dyspozycji jednostki, nie wykazane w pozycji bilansowej

Wyszczególnienie	31.12.2019	31.12.2018
Środki pieniężne ZFŚS	47	6
Razem	47	6

Nota 29. KAPITAŁ ZAKŁADOWY

Kapitał zakładowy – struktura

Seria/emisja rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość jednostkowa	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej (w zł)	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji
------------------------------	-------------------------------------	---	-----------------	------------------------	--	--------------------------------	------------------

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2019 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

A	akcje zwykłe	brak	12 000 000	1	12 000	11 999 700,00 zł aportem, 300,00 zł gotówką	28.02.2007
B	akcje zwykłe	brak	2 183 500	1	2 184	udziałami Centrum Teleradiologii Enel- Med Sp. z o.o.	31.07.2008
C	akcje zwykłe	brak	2 283 400	1	2 283	gotówką	31.05.2010
D	akcje zwykłe	brak	7 100 000	1	7 100	gotówką - emisja akcji na giełdzie	14.06.2011

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

Kapitał zakładowy – struktura cd.

Zgodnie z najlepszą wiedzą Zarządu według stanu na dzień 31.12.2019 r. struktura kapitału zakładowego prezentowała się następująco:

Akcjonariusz	Liczba akcji	% kapitału akcyjnego	Liczba głosów	% głosów
Adam Rozwadowski	6 674 000	28,3%	6 674 000	28,3%
Anna Rozwadowska	6 673 950	28,3%	6 673 950	28,3%
Generali OFE*	2 885 484	12,2%	2 885 484	12,2%
OFE PZU „Złota Jesień**	2 096 000	8,9%	2 096 000	8,9%
Jacek Rozwadowski	1 013 052	4,3%	1 013 052	4,3%
Bartosz Rozwadowski	972 650	4,1%	972 650	4,1%
Pozostali	3 251 764	13,8%	3 251 764	13,8%
Razem	23 566 900	100%	23 566 900	100%

* zgodnie z zawiadomieniem sporządzonym na podstawie art. 69 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych, które wpłynęło do Spółki w dniu 19 czerwca 2019 r.

** zgodnie z informacjami uzyskanymi w związku ze Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniem Akcjonariuszy z dnia 18.06.2019 r.

Zmiana stanu kapitału zakładowego

Wyszczególnienie	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2018 - 31.12.2018
Kapitał zakładowy na początek okresu	23 567	23 567
Kapitał zakładowy na koniec okresu	23 567	23 567

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

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2019 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Nota 30. KAPITAŁ ZAPASOWY ZE SPRZEDAŻY AKCJI POWYŻEJ CENY NOMINALNEJ

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

Nota 31. POZOSTAŁE KAPITAŁY

Pozostałe kapitały

	31.12.2019	31.12.2018
Kapitał zapasowy		
Kapitał z aktualizacji wyceny	-574	-496
Pozostały kapitał rezerwowy	51 734	51 600
Akcje własne (-)		
RAZEM	51 160	51 104

Zmiana stanu pozostałych kapitałów

Wyszczególnienie	Kapitał zapasowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Kapitał rezerwowy	Akcje własne	Razem
01.01.2019	51 600	-496			51 104
Zwiększenia w okresie		57			57
Wycena aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży		57			57
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					
Wycena aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży					
Podatek odroczony z tyt. powyższej korekty					
Wynik z tytułu zabezpieczeń przepływów pieniężnych					
Podatek odroczony z tyt. powyższej korekty					

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2019 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Podział/ pokrycie zysku/straty netto					
Element kapitałowy programu motywacyjnego dla pracowników					
31.12.2019	51 600	-440			51 160
01.01.2018	51 466	-275			51 191
Zwiększenia w okresie	134	-221			-87
Wycena aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży		-221			-221
Podatek odroczone z tyt. powyższej korekty					
Wynik z tytułu zabezpieczeń przepływów pieniężnych					
Podatek odroczone z tyt. powyższej korekty					
Podział/ pokrycie zysku/straty netto	134				134
Element kapitałowy programu motywacyjnego dla pracowników					
Zmniejszenia w okresie					
Wycena aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży					
Podatek odroczone z tyt. powyższej korekty					
Wynik z tytułu zabezpieczeń przepływów pieniężnych					
Podatek odroczone z tyt. powyższej korekty					
Podział/ pokrycie zysku/straty netto					
Element kapitałowy programu motywacyjnego dla pracowników					
31.12.2018	51 600	-496			51 104

Nota 32. NIEPODZIELONY WYNIK FINANSOWY

Wyszczególnienie	31.12.2019	31.12.2018
Kwoty zawarte w pozycji niepodzielony wynik podlegające wypłacie w formie dywidendy:	5 163	5 898
Razem	5 163	5 898

Nota 33. KAPITAŁ PRZYPADAJĄCY NA AKCJONARIUSZY NIEKONTROLUJĄCYCH

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
Na początek okresu	-1	

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2019 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Na koniec okresu	-1	-1
------------------	----	----

Nota 34. KREDYTY I POŻYCZKI

Wyszczególnienie	31.12.2019	31.12.2018
Kredyty rachunku bieżącym	11 065	14 114
Kredyty bankowe	23 292	22 538
Pożyczki	5 062	8 653
- od Zarządu i Rady Nadzorczej		
Suma kredytów i pożyczek, w tym	39 419	45 305
- długoterminowe	17 573	20 425
- krótkoterminowe	21 846	24 880

Struktura zapadalności kredytów i pożyczek

Wyszczególnienie	31.12.2019	31.12.2018
Kredyty i pożyczki krótkoterminowe	21 846	24 880
Kredyty i pożyczki długoterminowe	17 573	20 425
- płatne powyżej 1 roku do 3 lat	15 781	16 703
- płatne powyżej 3 lat do 5 lat	1 792	3 723
- płatne powyżej 5 lat		
Kredyty i pożyczki razem	39 419	45 305

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

Kredyty i pożyczki, stan na 31.12.2019

Nazwa banku /pożyczkodawcy i rodzaj kredytu/pożyczki	Kwota kredytu/pożyczki wg umowy [tys. PLN]	Kwota pozostała do spłaty [tys. PLN]	Efektywna stopa procentowa %	Termin spłaty	Zabezpieczenia
Millennium Bank SA	22 458	7 120	WIBOR1M+ marża banku	31.07.2023	hipoteka ustanowiona na nieruchomościach, weksel in blanco z deklaracją wekslową
Millennium Bank SA	13 000	6 676	WIBOR1M+ marża banku	31.07.2022	jak wyżej

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2019 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Millennium Bank SA	25 000	6 129	WIBOR1M+ marża banku	limit kredytu w rachunku bieżącym do 17.12.2020	jak wyżej
Credit Agricole Bank Polska SA	5 000	4 937	WIBOR1M+ marża banku	limit kredytu w rachunku bieżącym do 26.06.2020	zobowiązanie do dokonywania w banku wszystkich wpłat gotówkowych w złotych polskich w formie zamkniętej
Credit Agricole Bank Polska SA	16 209	9 496	WIBOR1M+ marża banku	30.06.2023	zastaw rejestrowy na sprzęcie medycznym, cesja z polisy ubezpieczeniowej tych urzędów
ING Finance Sp. z o.o.	941	17	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	177	WIBOR1M+ marża banku	16.03.2020	jak wyżej
ING Finance Sp. z o.o.	112	10	WIBOR1M+ marża banku	25.05.2020	jak wyżej
ING Finance Sp. z o.o.	245	50	WIBOR1M+ marża banku	16.12.2020	jak wyżej
ING Finance Sp. z o.o.	236	66	WIBOR1M+ marża banku	27.04.2021	jak wyżej
ING Finance Sp. z o.o.	4 172	1 317	WIBOR1M+ marża banku	26.06.2021	jak wyżej
ING Finance Sp. z o.o.	4 068	1 459	WIBOR1M+ marża banku	11.09.2021	jak wyżej
ING Finance Sp. z o.o.	4 172	1 965	WIBOR1M+ marża banku	30.03.2022	jak wyżej
RAZEM		39 419			

Kredyty i pożyczki – stan na 31.12.2018

Nazwa banku /pożyczkodawcy i rodzaj	Kwota kredytu/pożyczki	Kwota pozostała do	Efektywna stopa	Termin spłaty	Zabezpieczenia
--	---------------------------	-----------------------	--------------------	---------------	----------------

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2019 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

kredytu/pożyczki	wg umowy [tys. PLN]	spłaty [tys. PLN]	procentowa %		
Millennium Bank SA	22 458	9 099	WIBOR1M+ marża banku	31.07.2023	hipoteka ustanowiona na nieruchomościach, weksel in blanco z deklaracją wekslową
Millennium Bank SA	13 000	9 251	WIBOR1M+ marża banku	31.07.2022	jak wyżej
Millennium Bank SA	25 000	10 340	WIBOR1M+ marża banku	limit kredytu w rachunku bieżącym do 17.12.2019	jak wyżej
Credit Agricole Bank Polska SA	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 SA	8 184	4 188	WIBOR1M+ marża banku	15.06.2020	zastaw rejestrowy na sprzęcie medycznym, cesja z polisy ubezpieczeniowej tych urządzeń
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	jak wyżej
ING Finance Sp. z o.o.	112	34	WIBOR1M+ marża banku	25.05.2020	jak wyżej
ING Finance Sp. z o.o.	245	101	WIBOR1M+ marża banku	16.12.2020	jak wyżej
ING Finance Sp. z o.o.	236	114	WIBOR1M+ marża banku	27.04.2021	jak wyżej
ING Finance Sp. z o.o.	4 172	2 164	WIBOR1M+ marża banku	26.06.2021	jak wyżej
ING Finance Sp. z o.o.	4 068	2 279	WIBOR1M+ marża banku	11.09.2021	jak wyżej

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2019 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

ING Finance Sp. z o.o.	4 172	2 792	WIBOR1M+ marża banku	30.03.2022	jak wyżej
RAZEM		45 305			

Struktura walutowa kredytów i pożyczek

Wyszczególnienie	31.12.2018		31.12.2018	
	wartość w walucie	wartość w PLN	wartość w walucie	wartość w PLN
PLN		39 419		45 305
Kredyty i pożyczki razem	x	39 419	x	45 305

Nota 35. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

	31.12.2019	31.12.2018
zobowiązania leasingowe		9 386
Razem zobowiązania finansowe		9 386
- długoterminowe		8 283
- krótkoterminowe		1 103

Leasing finansowy

Wyszczególnienie	31.12.2019	31.12.2018
Zobowiązania leasingowe krótkoterminowe		1 103
Zobowiązania leasingowe długoterminowe, w tym:		8 283
- od roku do pięciu lat		8 283
- powyżej pięciu lat		
Zobowiązania leasingowe razem		9 386

Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego

Wyszczególnienie	31.12.2019		31.12.2018	
	Oplaty minimalne	Wartość bieżąca opłat	Oplaty minimalne	Wartość bieżąca opłat
W okresie 1 roku			1 509	1 103
W okresie od 1 do 5 lat			3 565	2 262
Powyżej 5 lat			6 725	6 021
Minimalne opłaty leasingowe ogółem			11 799	9 386
Przyszły koszt odsetkowy		x	2 413	x

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2019 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych, w tym:			9 386	9 386
krótkoterminowe			1 103	1 103
długoterminowe			2 262	2 262

W związku z wejściem w życie MSSF 16 Leasing zobowiązania z tytułu leasingu finansowego były po raz ostatni prezentowane na 31.12.2018r. w pozostałych zobowiązaniach finansowych. Od 1.01.2019r. wszystkie zobowiązania z tytułu leasingu prezentowane są w pozycji zobowiązań leasingowych

Nota 36. INNE ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

Wyszczególnienie	31.12.2019	31.12.2018
Zobowiązanie z tytułu przeniesienia własności przedmiotu leasingu		
Zobowiązanie z tytułu wykupu wieczystego użytkowania gruntu	1 049	1 049
Razem	1 049	1 049

Inne zobowiązania długoterminowe – struktura zapadalności

Wyszczególnienie	31.12.2019	31.12.2018
zobowiązania długoterminowe	1 049	1 049
- płatne powyżej 1 roku do 3 lat		
- płatne powyżej 3 lat do 5 lat		
- płatne powyżej 5 lat	1 049	1 049
Razem	1 049	1 049

Nota 37. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE

Zobowiązania handlowe

Wyszczególnienie	31.12.2019	31.12.2018
Zobowiązania handlowe	28 381	37 570
Wobec jednostek powiązanych		
Wobec jednostek pozostałych	28 381	37 570

Zobowiązania handlowe – struktura przeterminowania

Wyszczególnienie	Razem	Nie przeterminowane	Przeterminowane, lecz ściągalne				
			< 60 dni	61 – 90 dni	91 – 180 dni	181 – 360 dni	>360 dni
31.12.2019	28 381	25 000	2 935	193	73	100	80

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2019 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Wobec jednostek powiązanych							
Wobec jednostek pozostałych	28 753	25 372	2 935	193	73	100	80
31.12.2018	37 942	30 193	6 898	225	253	282	91
Wobec jednostek powiązanych							
Wobec jednostek pozostałych	37 942	30 193	6 898	225	253	282	91

Nota 38. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA

Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe

Wyszczególnienie	31.12.2019	31.12.2018
Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych, z wyjątkiem podatku dochodowego od osób prawnych	4 971	4 621
Podatek VAT	230	104
Podatek dochodowy od osób fizycznych	949	1 234
Składki na ubezpieczenie społeczne (ZUS)	3 745	3 240
Pozostałe	47	42
Pozostałe zobowiązania	5 208	4 675
Zobowiązania wobec pracowników z tytułu wynagrodzeń	5 164	4 524
Inne zobowiązania	44	151
Bierne rozliczenia międzyokresowe		
Razem pozostałe zobowiązania	10 178	9 296

Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe – struktura przeterminowania

Wyszczególnienie	Razem	Nieprzeterminowane	Przeterminowane, lecz ściągalne				
			< 60 dni	61 – 90 dni	91 – 180 dni	181 – 360 dni	>360 dni
31.12.2019	10 178	10 178					
Wobec jednostek powiązanych							
Wobec jednostek pozostałych	10 178	10 178					
31.12.2018	9 296	9 296					
Wobec jednostek powiązanych							
Wobec jednostek pozostałych	9 296	9 296					

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2019 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Nota 39. MAJĄTEK SOCJALNY ORAZ ZOBOWIĄZANIA ZFŚS

Ustawa z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych z późniejszymi zmianami stanowi, że Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych tworzą pracodawcy zatrudniający powyżej 20 pracowników na pełne etaty. Grupa tworzy taki fundusz i dokonuje okresowych odpisów w wysokości odpisu podstawowego /kwot uzgodnionych ze związkami zawodowymi. Ponadto Fundusz posiada rzeczowe aktywa trwałe. Celem Funduszu jest subsydiowanie działalności socjalnej Grupy, pożyczek udzielonych jej pracownikom oraz pozostałych kosztów socjalnych. Grupa skompensowała aktywa Funduszu ze swoimi zobowiązaniami wobec Funduszu ponieważ aktywa te nie stanowią oddzielnych aktywów Grupy.

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

Wyszczególnienie	31.12.2019	31.12.2018
Środki pieniężne	47	6
Zobowiązania z tytułu Funduszu	48	28
Saldo po skompensowaniu	1	-22
Odpisy na Fundusz w okresie obrotowym	176	165

Zobowiązania inwestycyjne

Nie wystąpiły.

Nota 40. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

Wyszczególnienie	31.12.2019	31.12.2018
Zobowiązania z tytułu gwarancji bankowych udzielonych jako zabezpieczenie wykonania umów handlowych	8 731	8 229
Zobowiązania z tytułu gwarancji ubezpieczeniowych udzielonych jako zabezpieczenie wykonania umów	2 812	
Zobowiązania z tytułu pozwów sądowych	1 700	1 564
Razem zobowiązania warunkowe	13 243	9 793

Zobowiązania warunkowe z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń

Wyszczególnienie	Gwarancja / poręczenie dla	Tytułem	Waluta	31.12.2019	31.12.2018
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium SA	Kupiec Poznański S.A.	zabezpieczenie wykonania umowy	pln	563	563
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium SA	Atrium Poland 1 Sp. z o. o. Promenada 2 Sp. k.	zabezpieczenie wykonania umowy	euro	390	394
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium SA	Alicja Glinka	zabezpieczenie wykonania umowy	pln	67	67

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2019 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium SA	Octa Alfa Sp. z o.o.	zabezpieczenie wykonania umowy	pln		8
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium SA	Savills Fund Management GmbH	zabezpieczenie wykonania umowy	pln	242	242
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium SA	IREEF-Crown Square Warsaw PropCo Sp. z o. o.	zabezpieczenie wykonania umowy	euro	368	393
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium SA	Berea Sp. z o.o.	zabezpieczenie wykonania umowy	pln	291	291
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium SA	Retail Park Targówek Warsaw Sp. z o.o.	zabezpieczenie wykonania umowy	pln	302	302
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium SA	Buma Inwestor 30 Sp. z o.o.	zabezpieczenie wykonania umowy	pln	183	183
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium SA	Arkady Wrocławskie S.A.	zabezpieczenie wykonania umowy	pln	319	319
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium SA	GSSM Warsaw Sp. z o.o.	zabezpieczenie wykonania umowy	euro	467	471
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium SA	Project Sp.z o.o.	zabezpieczenie wykonania umowy	pln	386	386
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium SA	Blue City Sp. z o.o.	zabezpieczenie wykonania umowy	pln	299	299
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium SA	Legia Warszawa S.A.	zabezpieczenie wykonania umowy	pln	195	195
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium SA	Silesia Business Park A Sp. z o.o.	zabezpieczenie wykonania umowy	pln	66	66
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium SA	Silesia Business Park A Sp. z o.o.	zabezpieczenie wykonania umowy	euro	328	331
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium SA	Centrum Zana Sp. z o.o. Sp.k. WITOSA	zabezpieczenie wykonania umowy	euro	536	541
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium SA	Kedros Investment SPV Sp. z o.o.	zabezpieczenie wykonania umowy	euro	205	207
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium SA	KNS Krakau Neue Stadmitte G.m.b.H.&Co.KG Sp.K.	zabezpieczenie wykonania umowy	euro	304	307
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium SA	MBP I Sp. z o.o.	zabezpieczenie wykonania umowy	euro	319	322
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium SA	Kite Duo Sp. z o.o.	zabezpieczenie wykonania umowy	euro	430	434
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium SA	Union Investment Real Estate GmbH	zabezpieczenie wykonania umowy	euro	145	147

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2019 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium SA	Union Investment Real Estate GmbH	zabezpieczenie wykonania umowy	euro	305	308
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium SA	Echo-West Gate Sp. z o.o. Sp. K-a.	zabezpieczenie wykonania umowy	euro	159	160
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium SA	Galeria Malta Sp. z o.o.	zabezpieczenie wykonania umowy	euro	161	
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium SA	Norblin BTE Sp. z o.o.	zabezpieczenie wykonania umowy	euro	611	
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium SA	City Center Mengot Sp. z o.o.	zabezpieczenie wykonania umowy	euro	368	
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium SA	Narodowy Bank Polski	zabezpieczenie wykonania umowy	pln		591
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium SA	Spółdzielnia Inwestycji Mieszkaniowych Ursynów	zabezpieczenie wykonania umowy	pln	347	347
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium SA	East-West Development Office Sp. z o.o.	zabezpieczenie wykonania umowy	pln	213	213
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium SA	Octa Alfa Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	zabezpieczenie wykonania umowy	pln	161	140
gwarancja ubezpieczeniowa udzielona przez TUW Medicum	Narodowy Bank Polski	zabezpieczenie wykonania umowy	pln	787	
gwarancja ubezpieczeniowa udzielona przez TUW Medicum	Województwo Wielkopolskie	zabezpieczenie wykonania umowy	pln	1 380	
gwarancja ubezpieczeniowa udzielona przez TUW Medicum	Erkajot Katner, Jaczewski Sp. J.	zabezpieczenie wykonania umowy	pln	645	
Razem				11 543	8 229

Nota 41. ZOBOWIĄZANIA LEASINGOWE

Zobowiązania z tytułu umów leasingu

Wyszczególnienie	31.12.2019		31.12.2018	
	Oplaty minimalne	Wartość bieżąca opłat	Oplaty minimalne	Wartość bieżąca opłat
W okresie 1 roku	37 536	31 682		
W okresie powyżej 1 roku do 5 lat	126 224	110 213		
Powyżej 5 lat	82 750	77 682		
Minimalne opłaty leasingowe ogółem	246 510	219 577	0	0

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2019 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Przyszły koszt odsetkowy	26 934	x		x
Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych, w tym:	219 577	219 577	0	0
krótkoterminowe	31 682	31 682	0	0
długoterminowe	187 895	187 895	0	0

Zobowiązania leasingowe obejmują wszystkie umowy, które stanowią lub zawierają leasing, zgodnie z MSSF 16 Leasing począwszy od 1.01.2019 r.

Nota 42. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE PRZYCHODÓW

Wyszczególnienie	31.12.2019	31.12.2018
Dotacje	266	138
Przychody przyszłych okresów	6 463	3 554
przychody do rozliczenia w przyszłości	6 463	3 554
Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	6 729	3 692
długoterminowe	5 517	3 080
krótkoterminowe	1 212	612

Nota 43. REZERWA NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE

Wyszczególnienie	31.12.2019	31.12.2018
Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe	823	642
Rezerwy na urlopy wypoczynkowe	614	714
Razem, w tym:	1 437	1 356
- długoterminowe	803	619
- krótkoterminowe	634	737

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

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

Zmiana stanu rezerw

	Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe	Rezerwy na nagrody jubileuszowe	Rezerwy na urlopy wypoczynkowe	Rezerwy na pozostałe świadczenia pracownicze

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2019 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Stan na 01.01.2019	642		714
Utworzenie rezerwy	181		
Koszty wypłaconych świadczeń			
Rozwiązanie rezerwy			100
Stan na 31.12.2019, w tym:	823		614
- długoterminowe	803		
- krótkoterminowe	20		614
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

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

Wyszczególnienie	31.12.2019	31.12.2018
Stopa dyskontowa (%)	2,0%	2,9%
Przewidywany wskaźnik inflacji (%)	2,5%	2,5%
Przewidywana stopa wzrostu wynagrodzeń (%)	5,0%	5,0%

Aktywa programów określonych składek

Nie dotyczy.

Nota 44. POZOSTAŁE REZERWY

Nie dotyczy.

Nota 45. CELE I ZASADY ZARZĄDZANIA RYZYKIEM FINANSOWYM

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

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

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

Ryzyko stopy procentowej

Narażenie Grupy na ryzyko wywołane zmianami stóp procentowych dotyczy przede wszystkim długoterminowych zobowiązań finansowych. Grupa zarządza zobowiązaniami finansowymi w sposób pozwalający zminimalizować koszty finansowe związane z obsługą długu. Dzięki wieloletniej współpracy z instytucjami finansowymi negocjuje korzystne poziomy oprocentowania. Zarząd na bieżąco

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2019 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

analizuje sytuację na rynku bankowym i w razie pojawienia się nowych korzystnych dla Grupy możliwości pozyskania finansowania zewnętrznego przeprowadza renegeocjacje dotychczasowych umów kredytowych w celu poprawy ich warunków.

Ograniczenie ryzyka zmiany stóp procentowych uzyskiwane jest również poprzez inwestowanie wolnych środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach bankowych w formie lokat terminowych. Grupa nie zabezpiecza ryzyka stóp procentowych za pomocą pochodnych instrumentów finansowych.

Gdyby stopy procentowe kredytów i pożyczek na dzień 31.12.2019 r. były 2 punkty procentowe wyższe/nizsze przy nie zmienionych pozostałych zmiennych, obliczony zysk netto za 2019 r. byłby o 847 tys. pln niższy/wyższy (za 2018 r. o 891 tys. pln) głównie w rezultacie wyższych/nizszych kosztów odsetek od kredytów i pożyczek o zmiennym oprocentowaniu.

Ryzyko walutowe

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

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

Wahania kursów walutowych mają wpływ na działalność operacyjną Grupy, ze względu na dokonywanie płatności czynszowych (denominowanych w EUR) oraz zakup sprzętu medycznego (również przeważnie dokonywanego w przeliczeniu na EUR). Płatności czynszowe dokonywane są w zł według kursu Narodowego Banku Polskiego. W przypadku wystąpienia znaczących odchyłeń faktycznego poziomu kursu od poziomem zakładanym, Emitent może odnieść korzyść lub stratę z tytułu różnic kursowych. Grupa cały czas monitoruje zmiany kursów walutowych. Grupa nie zabezpiecza ryzyka walutowego za pomocą pochodnych instrumentów finansowych. W celu zminimalizowania wpływu zmienności kursów walut na wyniki finansowe Grupy, Zarząd na bieżąco monitoruje rynkowe stawki czynszu za wynajem powierzchni z uwzględnieniem aktualnego kursu waluty.

Gdyby złoty polski osłabł lub wzmacnił się o 5 punktów procentowych w stosunku do euro przy niezmiennych pozostałych zmiennych, to na dzień 31.12.2019 r. ponownie przeliczony zysk netto za 2019 r. byłby o 8 104 tys. pln niższy/wyższy głównie w rezultacie wyceny zobowiązań leasingowych.

Ryzyko kredytowe

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

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

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

Informacje o odpisach aktualizujących krótkoterminowe należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności przedstawione zostały w nocie 25 i 26.

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

W Grupie nie występują istotne koncentracje ryzyka kredytowego.

Przeterminowane należności handlowe

Wyszczególnienie	Razem	Nie przeterminowane	Przeterminowanie w dniach				
			< 60 dni	61 – 90 dni	91 – 180 dni	181 – 360 dni	>360 dni
31.12.2019							

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2019 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Należności z tytułu dostaw i usług	22 074	13 638	6 788	128	284	355	881
odpisy aktualizujące	1 030					149	881
Pozostałe należności	84	84					
odpisy aktualizujące							
Udzielone pożyczki							
odpisy aktualizujące							
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	8 287	8 287					
odpisy aktualizujące							
Instrumenty pochodne							
odpisy aktualizujące							
Inne aktywa finansowe							
odpisy aktualizujące							
31.12.2018							
Należności z tytułu dostaw i usług	31 640	16 292	10 756	592	2 173	772	1 056
odpisy aktualizujące	1 060					4	1 056
Pozostałe należności	237	237					
odpisy aktualizujące							
Udzielone pożyczki							
odpisy aktualizujące							
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	5 603	5 603					
odpisy aktualizujące							
Instrumenty pochodne							
odpisy aktualizujące							
Inne aktywa finansowe							
odpisy aktualizujące							

Ryzyko związane z płynnością

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

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

Z punktu widzenia zarządzania bieżącą płynnością finansową Spółki dominującej istotna jest struktura aktywów i pasywów krótkoterminowych pod względem ich czasu dostępności lub wymagalności w trakcie roku.

Celem Spółki dominującej 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 dominującą finansowania zewnętrznego (w szczególności wysokość limitu w rachunku bieżącym oraz faktoringu należności) zabezpiecza bieżące potrzeby finansowe Spółki dominującej. Spółka dominująca spełniła na dzień 31.12.2019 wszystkie warunki określone w umowach kredytowych. Mając na względzie również bardzo dobrą dotychczasową współpracę z bankami Zarząd Spółki dominującej ocenia, że ryzyko kredytowe polegające na możliwości wypowiedzenia przez banki umów kredytowych jest niewielkie. Podejmowane przez Zarząd Spółki dominującej działania mają na celu zminimalizowanie ryzyka związanego z płynnością finansową.

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2019 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Przyszłe płatności zobowiązań pokrywane są z wpływów z należności wynikających z umów abonamentowych. Umowy abonamentowe rozliczane są co miesiąc. Umowy abonamentowe są umowami długoterminowymi (zawarte przeważnie na czas nieokreślony) i są możliwe do rozwiązania z zachowaniem 3-miesięcznego okresu wypowiedzenia. Dzięki temu Spółka dominująca posiada stabilną i stałą w czasie podstawę finansowania swojej działalności (przychody z umów abonamentowych stanowią ok 67% przychodów Spółki dominującej). Spółka dominująca na bieżąco analizuje poziom wpływów abonamentowych i z wyprzedzeniem jest w stanie zareagować na zmiany przychodów w tym obszarze, zmieniając ilość świadczonych usług, co wpływa na poziom kosztów i przyszłych zobowiązań. Spółka dominująca ma również możliwość zaciągnięcia dodatkowych kredytów bankowych. Stała współpraca z kilkoma dużymi bankami komercyjnymi gwarantuje łatwość dostępu do dodatkowego finansowania w razie potrzeby.

Informacje przedstawiające zobowiązania finansowe Grupy 31 grudnia 2019 r. i 31 grudnia 2018 r. według daty zapadalności przedstawione są w nocie 34 i 35.

Ryzyko zagrożenia wystąpienia pandemii albo epidemii

Spółka dominująca świadczy usługi medyczne dla szerokiego grona pacjentów na terenie całego kraju. Istnieje ryzyko, że w przypadku ewentualnego zagrożenia wystąpieniem pandemii albo epidemii, Centrum Medyczne ENEL-MED S.A. będzie zmuszona obsłużyć znacząco większą liczbę pacjentów, co może negatywnie wpłynąć na wyniki finansowe i efektywność działalności Grupy. W celu zminimalizowania ryzyka, Spółka posiada odpowiednie procedury i normy postępowania na wypadek wyżej wymienionego ryzyka (tzw. plan pandemiczny), które po części zostały wykorzystane w roku 2009 w obliczu np. zagrożenia wirusem A/H1N1. Główne zasady opracowanego planu pandemicznego obejmują: opracowanie ścieżki postępowania z pacjentem podejrzanym o infekcję, zmiany organizacji pracy oddziałów, prowadzenie akcji promujących zachowania prozdrowotne oraz minimalizujących ryzyko infekcji, wprowadzenie szybkich testów diagnostycznych, dających możliwość różnicowania infekcji wirusowych, skrócenie czasu przyjęć poszczególnych pacjentów w okresie wzmożonej liczby wizyt.

Na początku roku 2020 wystąpiła na terenie Polski epidemia koronawirusa SARS-CoV-2. Sytuacja ta stanowi istotne potencjalne ryzyko dla bieżących działań Spółki i osiąganych przez nią wyników finansowych.

Zarząd Spółki wskazuje, że na dzień przekazania niniejszego raportu nie jest w stanie precyzyjnie określić wpływu epidemii koronawirusa SARS-CoV-2 na jej sytuację i wyniki finansowe, a dalsze konsekwencje pandemii koronawirusa SARS-CoV-2, które pozostają poza wpływem lub kontrolą ze strony Spółki, są trudne do oszacowania. Niewątpliwie fakt, że spółka pozyskuje ponad 67% wpływów z abonamentów medycznych, uodparnia ją w obecnej sytuacji na wahania popytowe. Spółka już w drugiej połowie marca 2020 z wielokrotności możliwości konsultacyjne za pomocą telewizyt, gdyż ta forma konsultacji medycznych w obecnej sytuacji staje się powszechna. Na dzień przekazania niniejszego raportu Spółka świadczy usługi zgodnie z zawartymi umowami. Zarząd Spółki przewiduje jednak możliwość wystąpienia zatorów płatniczych, spowodowanych płynnością finansową klientów B2B. Ograniczenie ilości klientów indywidualnych wpłynie na zmniejszenie przychodów od drugiej połowy marca, za pozytyw należy uznać, że również wszystkie koszty zmienne w tej sytuacji są i będą proporcjonalnie zmniejszane.

W konsekwencji powyższego przychody Spółki w pierwszej połowie 2020 r. mogą ulec obniżeniu, co wpłynie na wyniki i sytuację finansową Spółki oraz jej grupy kapitałowej.

Jednocześnie jednak, z wyżej wskazanych względów, Zarząd rozważa ograniczenie nowych inwestycji w 2020 roku.

Mając na uwadze rozwój sytuacji oraz utrzymujące się skutki rozprzestrzeniania się koronawirusa, Spółka powołała zespół kryzysowy, w którego skład wchodzi przedstawiciele różnych komórek organizacyjnych Spółki i jej grupy kapitałowej. Celem powołania tego zespołu jest stałe monitorowanie sytuacji oraz bieżące reagowanie na wszelkie jej zmiany w celu zminimalizowania negatywnych skutków epidemii, mających wpływ na działalność Spółki i jej grupy kapitałowej.

Nota 46. INFORMACJA O INSTRUMENTACH FINANSOWYCH

Wartości godziwe poszczególnych klas instrumentów finansowych

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

AKTYWA FINANSOWE	Wartość bilansowa		Wartość godziwa		Maksymalne narażenie na ryzyko kredytowe
	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2018	
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez całkowite dochody:	4 273	4 216	4 273	4 216	4 273
udziały w jednostkach nienotowanych na giełdzie	3 047	3 047	3 047	3 047	3 047
jednostki uczestnictwa w funduszach pieniężnych	1 226	1 169	1 226	1 169	1 226
Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie:	36 826	43 118	36 826	43 118	36 826

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2019 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

udzielone pożyczki	2 416	2 043	2 416	2 043	2 416
środki pieniężne i ich ekwiwalenty	8 287	5 603	8 287	5 603	8 287
należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	26 124	35 472	26 124	35 472	26 124
Aktywa finansowe wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy					
- pochodne instrumenty finansowe					

ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	Wartość bilansowa		Wartość godziwa	
	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2017
Zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie:	101 557	91 802	101 557	91 802
Kredyty i pożyczki	45 305	43 767	45 305	43 767
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	46 866	38 352	46 866	38 352
Pozostałe zobowiązania finansowe	9 386	9 684	9 386	9 684
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez całkowite dochody				
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy				

ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	Wartość bilansowa		Wartość godziwa	
	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2018
Zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie:	297 554	101 557	297 554	101 557
Kredyty i pożyczki	39 419	45 305	39 419	45 305
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	38 559	46 866	38 559	46 866
Zobowiązania leasingowe	219 577		219 577	
Pozostałe zobowiązania finansowe		9 386		9 386
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez całkowite dochody				
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy				

Aktywa i zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej	31.12.2019
--	-------------------

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2019 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy			
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez całkowite dochody	1 226		3 047
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy			
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez całkowite dochody			
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy			

Aktywa i zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej	31.12.2018		
	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy			
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez całkowite dochody	1 169		3 047
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy			
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez całkowite dochody			
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy			

Zabezpieczenia

Nie dotyczy.

Nota 47. ZARZĄDZANIE KAPITAŁEM

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

Grupa zarządza strukturą kapitałową i w wyniku zmian warunków ekonomicznych wprowadza do niej zmiany. W celu utrzymania lub skorygowania struktury kapitałowej, Grupa może zmienić wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy, zwrócić kapitał akcjonariuszom lub wyemitować nowe akcje. W roku zakończonym dnia 31.12.2019 r. i 31.12.2018 r. nie wprowadzono żadnych zmian do celów, zasad i procesów obowiązujących w tym obszarze.

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

Wyszczególnienie	31.12.2019	31.12.2018
Oprocentowane kredyty i pożyczki	39 419	45 305
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	38 559	46 866
Minus środki pieniężne i ich ekwiwalenty	8 287	5 603
Zadłużenie netto	69 690	86 568
Zamienne akcje uprzywilejowane		
Kapitał własny	102 307	104 718

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2019 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Kapitały rezerwowe z tytułu niezrealizowanych zysków netto		
Kapitał razem	102 307	104 718
Kapitał i zadłużenie netto	171 997	191 287
Wskaźnik dźwigni	41%	45%

Nota 48. PROGRAMY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH

Nie dotyczy.

Nota 49. INFORMACJE O PODMIOTACH POWIĄZANYCH

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

Zarówno na 31.12.2019 r. jak i na 31.12.2018 r. odpisy aktualizujące należności od jednostek powiązanych wynosiły 0.

Podmiot powiązany	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych		Zakupy od podmiotów powiązanych		Należności od podmiotów powiązanych		w tym przeterminowane		Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych		w tym zaległe, po upływie terminu płatności	
	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2018
Jednostka dominująca:												
Centrum Medyczne Enel-Med SA												
Jednostki zależne:												
Enel-Invest Sp. z o.o.	25	25	15 859	13 590	6	3			248	1 744		
Jovimed Ośrodek Opiekuńczo-Rehabilitacyjny Sp. z o.o.												
Enelbud Sp. z o.o. w likwidacji	19	30						3				
Enel Med Sp. z o.o.		254		2 297								
Centrum Medyczne Enel Med Rehabilitacja Sp. z o.o.		200		630								
Centrum Medyczne Enel Med Villa Clinic Sp. z o.o.		94		6								
Pro Care Sp. z o.o.	8	8			3	31						
Jednostka stowarzyszona:												
Metson Sp. z o.o.												
Wspólne przedsięwzięcia, w których jednostka dominująca jest współnikiem												
Pozostałe jednostki powiązane												
Zarząd Spółek Grupy												
Transakcje z udziałem innych członków głównej kadry kierowniczej												

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2019 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Podmiot powiązany	Pożyczki udzielone podmiotom powiązanym		Pożyczki otrzymane od podmiotów powiązanych		Przychody finansowe (odsetki)		Koszty finansowe (odsetki)	
	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2018	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2018 - 31.12.2018
Jednostka dominująca								
Centrum Medyczne Enel-Med SA								
Jednostki zależne:								
Enel-Invest Sp. z o.o.			13 854	13 341			513	237
Enelbud Sp. z o.o. w likwidacji		157			3	6		
Jednostka stowarzyszona:								
Metson Sp. z o.o.								

W 2019 r. nie wystąpiły transakcje z podmiotami powiązanymi osobowo.

W dniu 31 sierpnia 2019 r. zakończona została likwidacja spółki Enelbud Sp. z o.o. w likwidacji. W dniu 13 grudnia 2019 r. spółka Enelbud Sp. z o.o. w likwidacji została wykreślona z rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego.

Jednostka dominująca całej Grupy

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

Podmiot o znaczącym wpływie na Grupę

Nie dotyczy.

Jednostka stowarzyszona

Na dzień 31.12.2019 r. Spółka dominująca posiada 20% udziałów w spółce Metson Sp. z o.o. poprzez Spółkę zależną Enel Invest Sp. z o.o. (na dzień 31.12.2019 r. Spółka dominująca posiada 20% udziałów w spółce Metson Sp. z o.o. poprzez Spółkę zależną Enel Invest Sp. o.o.).

Wspólne przedsięwzięcie, w którym Spółka jest wspólnikiem

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

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

Inne transakcje z udziałem członków Zarządu

Nie dotyczy.

Nota 50. WYNAGRODZENIA WYŻSZEJ KADRY KIEROWNICZEJ I RADY NADZORCZEJ

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2019 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Świadczenia wypłacane Członkom Zarządu

Wyszczególnienie	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2018 - 31.12.2018
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (wynagrodzenia i narzuty)	2 260	1 593
Razem	2 260	1 593

Świadczenia wypłacone lub należne pozostałym członkom głównej kadry kierowniczej

Wyszczególnienie	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2018 - 31.12.2018
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (wynagrodzenia i narzuty)	3 638	3 998
Razem	3 638	3 998

Świadczenia wypłacone lub należne Członkom Rady Nadzorczej

Wyszczególnienie	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2018 - 31.12.2018
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (wynagrodzenia i narzuty)	282	343
Razem	282	343

Nota 51. ZATRUDNIENIE

Przeciętne zatrudnienie

Wyszczególnienie	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2018 - 31.12.2018
Zarząd	4	2
Administracja	162	147
Dział sprzedaży	85	80
Pion produkcji	815	763
Pozostali		
Razem	1 066	992

Rotacja zatrudnienia

Wyszczególnienie	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2018 - 31.12.2018
Liczba pracowników przyjętych	489	479

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2019 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Liczba pracowników zwolnionych	400	407
Razem	89	72

Nota 52. AKTYWOWANE KOSZTY FINANSOWANIA ZEWNĘTRZNEGO

Nie dotyczy.

Nota 53. PRZYCHODY USYSKIWANE SEZONOWO, CYKLICZNIE LUB SPORADYCZNIE

Nie dotyczy.

Nota 54. 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 55. ZUŻYTY SPRZĘT ELEKTRYCZNY I ELEKTRONICZNY

Nie dotyczy

Nota 56. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU

Na początku roku 2020 wystąpiła na terenie Polski epidemia koronawirusa SARS-CoV-2. Sytuacja ta stanowi istotne potencjalne ryzyko dla bieżących działań Spółki i osiąganych przez nią wyników finansowych.

Zarząd Spółki wskazuje, że na dzień przekazania niniejszego raportu nie jest w stanie precyzyjnie określić wpływu epidemii koronawirusa SARS-CoV-2 na jej sytuację i wyniki finansowe, a dalsze konsekwencje pandemii koronawirusa SARS-CoV-2, które pozostają poza wpływem lub kontrolą ze strony Spółki, są trudne do oszacowania. Niewątpliwie fakt, że spółka pozyskuje ponad 67% wpływów z abonamentów medycznych, uodparnia ją w obecnej sytuacji na wahania popytowe. Spółka już w drugiej połowie marca 2020 wielokrotnie miała możliwości konsultacyjne za pomocą telewizyt, gdyż ta forma konsultacji medycznych w obecnej sytuacji staje się powszechna. Na dzień przekazania niniejszego raportu Spółka świadczy usługi zgodnie z zawartymi umowami. Zarząd Spółki przewiduje jednak możliwość wystąpienia zatorów płatniczych, spowodowanych płynnością finansową klientów B2B. Ograniczenie ilości klientów indywidualnych wpłynie na zmniejszenie przychodów od drugiej połowy marca, za pozytyw należy uznać, że również wszystkie koszty zmienne w tej sytuacji są i będą proporcjonalnie zmniejszane.

Spółka podjęła również szereg działań mających na celu zmniejszenie kosztów stałych. Zmniejszono koszty związane z eksploatacją placówek. Podjęto negocjacje w celu zmniejszenia kosztów czynszu wynajmu powierzchni placówek medycznych. Podjęto również działania mające na celu zmniejszenie kosztów administracji centralnej.

W konsekwencji powyższego przychody Spółki w pierwszej połowie 2020 r. mogą ulec obniżeniu, co wpłynie na wyniki i sytuację finansową Spółki oraz jej grupy kapitałowej.

Jednocześnie jednak, z wyżej wskazanych względów, Zarząd rozważa ograniczenie nowych inwestycji w 2020 roku.

Spółka prowadziła przez ostatnie lata bardzo intensywne inwestycje w nowe placówki medyczne. Co roku przeznaczane są na to duże środki. Chwilowe wstrzymanie inwestycji będzie miało duży pozytywny wpływ na bieżącą sytuację płynnościową Spółki i ułatwi jej reakcję na ewentualne niekorzystne efekty, jakie mogą zaistnieć na rynku finansowym (np. wystąpienie zatorów płatniczych).

Na bieżąco badana jest sytuacja w obszarze ściągalności należności po to, by Spółka mogła w wyprzedzeniu reagować na niepokojące sygnały.

W razie potrzeby Spółka planuje zaciągnięcie dodatkowych kredytów bankowych w celu zabezpieczenia bieżącej płynności finansowej.

Mając na uwadze rozwój sytuacji oraz utrzymujące się skutki rozprzestrzenienia się koronawirusa, Spółka powołała zespół kryzysowy, w którego skład wchodzi przedstawiciele różnych komórek organizacyjnych Spółki i jej grupy kapitałowej. Celem powołania tego zespołu jest stałe monitorowanie sytuacji oraz bieżące reagowanie na wszelkie jej zmiany w celu zminimalizowania negatywnych skutków epidemii, mających wpływ na działalność Spółki i jej grupy kapitałowej.

Nota 57. SPRAWOZDANIE FINANSOWE SKORYGOWANE WSKAŹNIKIEM INFLACJI

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

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2019 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Nota 58. UDZIAŁ SPÓŁEK ZALEŻNYCH NIE OBJĘTYCH SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM

W danych za rok kończący się 31.12.2019 r. wszystkie spółki zależne zostały objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym.

Nota 59. INFORMACJE O TRANSAKCJACH Z PODMIOTEM DOKONUJĄCYM BADANIA SPRAWOZDANIA

Wynagrodzenie wypłacone lub należne za rok obrotowy	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2018 - 31.12.2018
- 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 60. OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA Z PRZEPIŃYWÓW PIENIĘŻNYCH

Wyszczególnienie	31.12.2019	31.12.2018
Środki pieniężne w bilansie	8 287	5 603
Aktywa pieniężne kwalifikowane jako ekwiwalenty środków pieniężnych na potrzeby rachunku przepłyów pieniężnych		
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty ogółem wykazane w rachunku przepłyów pieniężnych	8 287	5 603

Wyszczególnienie	31.12.2019	31.12.2018
Amortyzacja:	57 035	21 836
amortyzacja wartości niematerialnych	1 272	829
amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	21 086	21 007
amortyzacja aktywów z tytułu prawa do użytkowania wg MSSF 16	34 677	
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych składają się z:	-1 797	
różnice kursowe związane z wyceną zobowiązań leasingowych	-1 797	
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się z:	6 879	1 604
odsetki od pożyczek	714	242
odsetki od kredytów	1 130	1 077
odsetki od udzielonych pożyczek	-95	-25
odsetki od leasingów	54	443
odsetki związane z MSSF 16	5 046	

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2019 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

odsetki z wyceny IRR	30	-133
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej wynika z:	598	-1 081
przychody ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	-640	-121
wartość netto sprzedanych rzeczowych aktywów trwałych		153
wartość netto zlikwidowanych aktywów trwałych w budowie	801	
środki trwale w budowie w koszty	419	59
zysk ze zbycia aktywów finansowych		-321
zaniechane inwestycje w koszty	21	43
wynik na połączeniu spółek		-894
inne	-4	
Zmiana stanu rezerw wynika z następujących pozycji:	81	-711
bilansowa zmiana stanu rezerw na świadczenia pracownicze	81	-711
Zmiana stanu zapasów wynika z następujących pozycji:	194	-1 419
bilansowa zmiana stanu zapasów	194	-1 419
Zmiana należności wynika z następujących pozycji:	11 918	-6 424
zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu	11 911	-6 424
zmiana stanu należności długoterminowych wynikająca z bilansu	7	
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem zobowiązań finansowych, wynika z następujących pozycji:	-1 722	873
zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wynikająca z bilansu	-10 044	7 964
korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych	8 393	-7 091
korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu różnic kursowych	-72	

NOTA 61. ANALIZA WPŁYWU MSSF 16 LEASING

RZiS	za okres 01.01. - 31.12.2019	za okres 01.01. - 31.12.2018	bez MSSF 16		Komentarz do zmian wynikających z wprowadzenia MSSF 16
			za okres 01.01. - 31.12.2019	za okres 01.01. - 31.12.2018	
Przychody ze sprzedaży	417 691	371 712	417 691	371 712	

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2019 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	394 090	348 163	396 510	348 163	pomniejszone o koszty związane z czynszami i powiększone o amortyzację prawa do użytkowania
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	23 600	23 550	21 180	23 550	
Pozostałe przychody operacyjne	2 606	1 488	2 606	1 488	
Koszty sprzedaży	12 583	13 044	12 583	13 044	
Koszty ogólnego zarządu	7 657	9 054	7 657	9 054	
Pozostałe koszty operacyjne	1 853	1 351	1 853	1 351	
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	4 113	1 588	1 693	1 588	
Przychody finansowe	1 908	629	457	629	korekta o różnice kursowe z tytułu wyceny umów leasingowych
Koszty finansowe	7 038	2 186	890	2 186	korekta o dyskonto zobowiązania z tytułu umów leasingowych
Udział w zyskach netto jednostek wycenianych metodą praw własności					
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-1 017	31	1 261	31	
Podatek dochodowy	1 451	767	1 236	767	zmiana kwoty podatku odroczonego
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	-2 468	-736	24	-736	
Zysk (strata) z działalności zaniechanej					
Zysk (strata) netto	-2 468	-736	24	-736	
Zysk (strata) przypisana akcjonariuszom niekontrolującym					
Zysk (strata) netto podmiotu dominującego	-2 468	-735	25	-735	

Amortyzacja	57 035	21 836	23 757	21 836	pomniejszona o amortyzację prawa do użytkowania
EBITDA	60 395	23 288	24 698	23 288	

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2019 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

AKTYWA	stan na 31.12.2019	stan na 31.12.2018	bez MSSF 16		Komentarz do zmian wynikających z wprowadzenia MSSF 16
			stan na 31.12.2019	stan na 31.12.2018	
Aktywa trwałe	374 753	169 331	164 686	169 331	
Rzeczowe aktywa trwałe	138 735	153 790	148 214	153 790	
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	219 953				ujawnienie aktywa z tytułu prawa do użytkowania
Wartości niematerialne	6 945	6 419	6 945	6 419	
Wartość firmy	766	766	766	766	
Inwestycje w jednostkach powiązanych wycenianych metodą praw własności	1	1	1	1	
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez całkowite dochody	3 047	3 047	3 047	3 047	
Pozostałe aktywa finansowe	4 928	4 244	4 928	4 244	
Pozostałe aktywa trwałe	377	1 063	784	1 063	
Aktywa obrotowe	39 695	48 113	39 854	48 113	
AKTYWA RAZEM	414 449	217 444	204 540	217 444	

PASywa	stan na 31.12.2019	stan na 31.12.2018	bez MSSF 16		Komentarz do zmian wynikających z wprowadzenia MSSF 16
			stan na 31.12.2019	stan na 31.12.2018	
Kapitał własny	102 307	104 718	104 799	104 718	
Kapitał zakładowy	23 567	23 567	23 567	23 567	
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	24 886	24 886	24 886	24 886	
Pozostałe kapitały	51 160	51 104	51 160	51 104	
Niepodzielony wynik finansowy	5 163	5 898	5 163	5 898	
Wynik finansowy bieżącego okresu	-2 468	-735	25	-735	
Kapitał akcjonariuszy niekontrolujących	-1	-1	-1	-1	

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2019 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Zobowiązanie długoterminowe	218 172	38 529	37 162	38 529	ujawnienie zobowiązania z tytułu umów leasingowych
Kredyty i pożyczki	17 573	20 425	17 573	20 425	
Zobowiązania leasingowe	187 895				ujawnienie zobowiązania z tytułu umów leasingowych
Pozostałe zobowiązania finansowe		8 283	7 101	8 283	
Inne zobowiązania długoterminowe	1 049	1 049	1 049	1 049	
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 335	5 071	5 120	5 071	zmiana kwoty podatku odroczonego
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	5 517	3 080	5 517	3 080	
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	803	619	803	619	
Pozostałe rezerwy					
Zobowiązania krótkoterminowe	93 971	74 197	62 578	74 197	
Kredyty i pożyczki	21 846	24 880	21 846	24 880	
Zobowiązania leasingowe	31 682				ujawnienie zobowiązania z tytułu umów leasingowych
Pozostałe zobowiązania finansowe		1 103	328	1 103	
Zobowiązania handlowe	28 381	37 570	28 381	37 570	
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	38				
Pozostałe zobowiązania	10 178	9 296	10 178	9 296	
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	1 212	612	1 212	612	
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	634	737	634	737	
PASYWA RAZEM	414 449	217 444	204 540	217 444	

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2019 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Warszawa, 21.04.2020r.

Jacek Jakub Rozwadowski

Bartosz Adam Rozwadowski

Piotr Artur Janaszek Seydlitz

Żaneta Bujalska

Prezes Zarządu

Członek Zarządu

Członek Zarządu

Główna Księgowa - osoba
sporządzająca sprawozdanie