

RAPORT PÓŁROCZNY
Centrum Medyczne Enel-Med S.A.
ZA OKRES 01.01.2020 – 30.06.2020

Spis treści

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

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE Centrum Medyczne Enel-Med S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2020 R.

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

A. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Niniejsze półroczne skrócone jednostkowe 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 30 czerwca 2020 roku.

Podpisy Członków Zarządu:

Jacek Jakub Rozwadowski
Prezes Zarządu

Bartosz Adam Rozwadowski
Członek Zarządu

Piotr Artur Janaszek-Seydlitz
Członek Zarządu

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE Centrum Medyczne Enel-Med S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2020 R.

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

B. WYBRANE DANE FINANSOWE

dane w tys. zł

Wyszczególnienie	01.01.2020 - 30.06.2020		01.01.2019 - 30.06.2019	
	PLN	EUR	PLN	EUR
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT				
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	196 057	44 144	203 729	47 511
Koszt własny sprzedaży	180 684	40 683	194 750	45 417
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	8 523	1 919	-1 413	-329
Zysk (strata) brutto	-2 875	-647	-4 296	-1 002
Zysk (strata) netto	-1 974	-444	-4 303	-1 003
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)	-0,08	-0,02	-0,18	-0,04

BILANS	30.06.2020		31.12.2019	
	Aktywa trwałe	396 559	88 795	416 085
Aktywa obrotowe	37 913	8 489	29 030	6 817
Kapitał własny	103 190	23 106	105 163	24 695
Zobowiązania długoterminowe	217 041	48 599	230 125	54 039
Zobowiązania krótkoterminowe	114 241	25 580	109 828	25 790
Wartość księgowa na akcję (zł/euro)	4,38	0,98	4,46	1,05

RACHUNEK PRZEPIŃYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.01.2020 - 30.06.2020		01.01.2019 - 30.06.2019	
	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	52 317	11 780	35 954
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-4 909	-1 105	-20 964	-4 889
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-34 191	-7 698	-14 449	-3 370

Kurs EUR/PLN	30.06.2020	30.06.2019	31.12.2019
- dla danych bilansowych	4,4660	4,2520	4,2585
- dla danych rachunku zysków i strat	4,4413	4,2880	4,3018

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.

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE Centrum Medyczne Enel-Med S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2020 R.

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

C. PÓŁROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2020 R. DO 30 CZERWCA 2020 R.

INFORMACJE OGÓLNE

I. DANE JEDNOSTKI:

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

II. CZAS TRWANIA JEDNOSTKI:

Spółka została utworzona na czas nieoznaczony.

III. OKRESY PREZENTOWANE

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zawiera dane za okres od 1 stycznia 2020 roku do 30 czerwca 2020 roku. Dane porównawcze prezentowane są według stanu na dzień 31 grudnia 2019 roku oraz na dzień 30 czerwca 2019 roku dla skróconego sprawozdania z sytuacji finansowej, za okres od 1 stycznia 2019 roku do 30 czerwca 2019 roku dla skróconego sprawozdania z całkowitych dochodów, skróconego rachunku zysków i strat, skróconego sprawozdania z przepływów pieniężnych oraz skróconego sprawozdania ze zmian w kapitale własnym.

IV. SKŁAD ORGANÓW JEDNOSTKI WEDŁUG STANU NA DZIEŃ 30.06.2020 R.:

Zarząd:

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

Zmiany w składzie Zarządu Spółki:

W I półroczu 2020 r. 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 I półroczu 2020 r. nie nastąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej.

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE Centrum Medyczne Enel-Med S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2020 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

V. BIEGLI REWIDENCI:

BDO spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa
ul. Postępu 12
02-676 Warszawa

VI. ZNACZĄCY AKCJONARIUSZE:

Zgodnie z najlepszą wiedzą Zarządu według stanu na dzień 30.06.2020 r. akcjonariuszami posiadającymi ponad 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy byli:

Akcjonariusze	Liczba akcji	Wartość akcji	Udział w kapitale zakładowym%	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZA (%)
Adam Rozwadowski*	6 674 100	6 674	28,3	6 674 100	28,3
Anna Rozwadowska*	6 674 145	6 674	28,3	6 674 145	28,3
Generali OFE**	3 600 000	3 600	15,3	3 600 000	15,3
OFE PZU „Złota Jesień”***	2 057 735	2 058	8,7	2 057 735	8,7
Pozostali	4 560 920	4 561	19,4	4 560 920	19,4
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 15.334.369 akcji (ok. 65% kapitału zakładowego Spółki) upoważniających do oddania 15.333.947 głosów na WZA (ok. 65% głosów).

** zgodnie z informacjami uzyskanymi w związku ze Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniem Akcjonariuszy Centrum Medyczne Enel-Med S.A. z dnia 7.07.2020 r.

VII. SPÓŁKI POWIĄZANE:

Spółki zależne według stanu na dzień 30.06.2020r.:

- 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)

Spółki stowarzyszone według stanu na dzień 30.06.2020r. :

- Metson Sp. z o.o.

VIII. ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd w dniu 29 września 2020 roku.

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE Centrum Medyczne Enel-Med S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2020 R.

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

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

Śródroczny skrócony rachunek zysków i strat

	za okres 01.01.2020 - 30.06.2020	za okres 01.01.2019 - 30.06.2019
Przychody ze sprzedaży	196 057	203 729
Przychody ze sprzedaży produktów		
Przychody ze sprzedaży usług	195 723	203 339
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	334	391
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	180 684	194 750
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług	180 480	194 523
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	204	227
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	15 372	8 979
Różnica z tytułu przekazania aktywów niegotówkowych właścicielom		
Pozostałe przychody operacyjne	3 303	985
Koszty sprzedaży	5 858	6 195
Koszty ogólnego zarządu	3 261	4 462
Nakłady na prace badawcze i rozwojowe		
Pozostałe koszty operacyjne	1 034	720
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	8 523	-1 413
Przychody finansowe	267	1 643
Koszty finansowe	11 664	4 526
Udział w zyskach netto jednostek wycenianych metodą praw własności		
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-2 875	-4 296
Podatek dochodowy	-901	7
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	-1 974	-4 303
Zysk (strata) z działalności zaniechanej		
Zysk (strata) netto	-1 974	-4 303
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)		
Podstawowy za okres obrotowy		
Rozwodniony za okres obrotowy		
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności kontynuowanej (w zł)		
Podstawowy za okres obrotowy		
Rozwodniony za okres obrotowy		
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności zaniechanej (w zł)		

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE Centrum Medyczne Enel-Med S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2020 R.**(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)****Śródroczne skrócone sprawozdanie z całkowitych dochodów**

	za okres 01.01.2020 - 30.06.2020	za okres 01.01.2019 - 30.06.2019
Zysk (strata) netto	-1 974	-4 303
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek działających za granicą		
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek wycenianych metodą praw własności		
Strata netto z zabezpieczenia udziału w aktywach netto w jednostkach działających za granicą		
Przeszacowanie rzeczowego majątku trwałego		
Zmiana netto wartości godziwej aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez całkowite dochody		
Zmiana netto wartości godziwej aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik		
Efektywna część zmian wartości godziwej instrumentów zabezpieczających przepływy środków pieniężnych		
Zmiana netto wartości godziwej instrumentów zabezpieczających przepływy pieniężne przeklasyfikowana do zysku lub straty bieżącego okresu		
Zyski (straty) aktuarialne z programów określonych świadczeń		
Podatek dochodowy związany z elementami pozostałych całkowitych dochodów		
Suma dochodów całkowitych	-1 974	-4 303

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE Centrum Medyczne Enel-Med S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2020 R.

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

Śródroczne skrócone sprawozdanie z sytuacji finansowej

	stan na 30.06.2020 r.	stan na 31.12.2019 r.	stan na 30.06.2019 r.
Aktywa trwałe	396 559	416 085	419 617
Rzeczowe aktywa trwałe	115 935	122 470	124 243
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania*	221 545	234 527	236 035
Wartości niematerialne	7 689	7 711	7 219
Inwestycje w jednostkach podporządkowanych	51 000	51 000	51 940
Pozostałe aktywa finansowe			
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
Pozostałe aktywa trwałe	390	377	180
Aktywa obrotowe	37 913	29 030	36 190
Zapasy	4 300	3 706	3 886
Należności handlowe	16 723	22 029	26 490
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego			661
Pozostałe należności	130	84	926
Pozostałe aktywa finansowe			160
Rozliczenia międzyokresowe	1 976	1 645	1 990
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	14 783	1 566	2 077
AKTYWA RAZEM	434 472	445 116	455 807

PASYWA	stan na 30.06.2020 r.	stan na 31.12.2019 r.	stan na 30.06.2019 r.
Kapitał własny	103 190	105 163	103 733
Kapitał zakładowy	23 567	23 567	23 567
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	24 886	24 886	24 886
Akcje własne			
Pozostałe kapitały	47 800	47 800	47 800
Niepodzielony wynik finansowy	8 911	11 783	11 783
Wynik finansowy bieżącego okresu	-1 974	-2 872	-4 303
Zobowiązanie długoterminowe	217 041	230 125	234 968
Kredyty i pożyczki	12 054	17 573	22 597
- w tym pożyczki od jednostek powiązanych			
- w tym pożyczki i kredyty od jednostek pozostałych	12 054	17 573	22 597
Zobowiązania leasingowe*	196 452	202 053	202 578
Pozostałe zobowiązania finansowe			320
Inne zobowiązania długoterminowe			
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 479	4 989	3 847
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	5 253	4 706	5 007
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	803	803	619
Pozostałe rezerwy			
Zobowiązania krótkoterminowe	114 241	109 828	117 105
Kredyty i pożyczki	27 800	35 700	40 737
- w tym pożyczki od jednostek powiązanych	14 110	13 854	13 595
- w tym pożyczki i kredyty od jednostek pozostałych	13 690	21 846	27 141
Zobowiązania leasingowe*	35 789	34 424	33 206
Pozostałe zobowiązania finansowe			425
Zobowiązania handlowe	32 206	28 057	30 322
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	525	38	
Pozostałe zobowiązania	13 320	9 938	10 031
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	1 846	1 037	641
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2 755	634	1 744

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE Centrum Medyczne Enel-Med S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2020 R.

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

Pozostałe rezerwy			
PASYWA RAZEM	434 472	445 116	455 807

*Zgodnie z MSSF 16 Leasing

Śródroczne skrócone sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	Kapitał zakładowy	Kapitały zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Akcje własne	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny ogółem
sześć miesięcy zakończonych 30.06.2020 r.							
Kapitał własny na dzień 01.01.2020 r.	23 567	24 886		47 800	8 911		105 163
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości							
Korekty z tyt. błędów podstawowych							
Kapitał własny po korektach	23 567	24 886		47 800	8 911		105 163
Emisja akcji							
Koszty emisji akcji							
Płatność w formie akcji własnych							
Podział zysku netto							
Wypłata dywidendy							
Suma dochodów całkowitych						-1 974	-1 974
Kapitał własny na dzień 30.06.2020 r.	23 567	24 886		47 800	8 911	-1 974	103 190
dwanaście miesięcy zakończonych 31.12.2019 r.							
Kapitał własny na dzień 01.01.2019 r.	23 567	24 886		47 800	11 783		108 036
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości							
Korekty z tyt. błędów podstawowych							
Kapitał własny po korektach	23 567	24 886		47 800	11 783		108 036
Emisja akcji							
Koszty emisji akcji							
Kapitał z połączenia nowych spółek							
Płatność w formie akcji własnych							
Podział zysku netto							
Wypłata dywidendy							
Suma dochodów całkowitych						-2 872	-2 872
Kapitał własny na dzień 31.12.2019 r.	23 567	24 886		47 800	11 783	-2 872	105 163
sześć miesięcy zakończonych 30.06.2019 r.							
Kapitał własny na dzień 01.01.2019 r.	23 567	24 886		47 800	11 783		108 036
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości							
Korekty z tyt. błędów podstawowych							
Kapitał własny po korektach	23 567	24 886		47 800	11 783		108 036
Emisja akcji							
Koszty emisji akcji							
Płatność w formie akcji własnych							
Podział zysku netto							

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE Centrum Medyczne Enel-Med S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2020 R.

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

Wypłata dywidendy							
Suma dochodów całkowitych						-4 303	-4 303
Kapitał własny na dzień 30.06.2019 r.	23 567	24 886		47 800	11 783	-4 303	103 733

Śródroczne skrócone sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	za okres 01.01.2020 - 30.06.2020	za okres 01.01.2019 - 30.06.2019
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA		
Zysk / Strata przed opodatkowaniem	-2 875	-4 296
Korekty razem:	56 314	41 149
Amortyzacja	28 428	27 970
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	7 558	
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	3 823	3 198
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	801	-1 653
Zmiana stanu rezerw	2 121	1 008
Zmiana stanu zapasów	-594	14
Zmiana stanu należności	5 259	4 386
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	7 907	2 629
Zmiana stanu pozostałych aktywów	1 012	3 597
Inne korekty		
Gotówka z działalności operacyjnej	53 439	36 853
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	-1 121	-900
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	52 317	35 954
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA		
Wpływy	2	288
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2	288
Zbycie inwestycji w nieruchomości		
Zbycie aktywów finansowych		
Inne wpływy inwestycyjne		
Splata udzielonych pożyczek długoterminowych		
Wydatki	4 912	21 252
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	4 912	21 252
Nabycie inwestycji w nieruchomości		
Wydatki na aktywa finansowe		
Inne wydatki inwestycyjne		
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-4 909	-20 964
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA		
Wpływy		12 123
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
Kredyty i pożyczki		12 123
Emisja dłużnych papierów wartościowych		
Inne wpływy finansowe		
Wydatki	34 191	26 572
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	13 410	7 690

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE Centrum Medyczne Enel-Med S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2020 R.

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

Wykup dłużnych papierów wartościowych		
Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	16 973	15 936
Odsetki	3 809	2 947
Inne wydatki finansowe		
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-34 191	-14 449
D. Przepływy pieniężne netto razem	13 217	540
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	13 217	540
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 566	1 537
G. Środki pieniężne na koniec okresu	14 783	2 077

INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

I. ZGODNOŚĆ Z MIĘDZYNARODOWYMI STANDARDAMI SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” oraz zgodnie z odpowiednimi Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF), mającymi zastosowanie do śródrocznej sprawozdawczości finansowej, zaakceptowanymi przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) i Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską i obowiązującym na dzień 30 czerwca 2020 roku.

Sporządzając śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe jednostka stosuje takie same zasady rachunkowości jak przy sporządzaniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, z wyjątkiem zmian do standardów i nowych standardów i interpretacji zatwierdzonych przez Unię Europejską, które obowiązują dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2020 roku.

▪ Zmiany wynikające ze zmian MSSF

Od początku roku obrotowego obowiązują następujące nowe lub zmienione standardy oraz interpretacje wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) lub Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej.

• Zmiana w MSSF 3 *Połączenia jednostek*

Zmiana w MSSF 3 została opublikowana w dniu 22 października 2018 roku i ma zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub później.

Celem zmiany było doprecyzowanie definicji przedsięwzięcia (ang. *business*) i łatwiejsze odróżnienie przejęć „przedsięwzięć” od grup aktywów dla celów rozliczenia połączeń.

• Zmiany w MSR 1 i MSR 8: *Definicja określenia „istotny”*

Zmiany w MSR 1 i MSR 8 zostały opublikowane w dniu 31 października 2018 roku i mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub później.

Celem zmian było doprecyzowanie definicji „istotności” i ułatwienie jej stosowania w praktyce.

• Reforma referencyjnych stóp procentowych (stawek referencyjnych) - *Zmiany w MSSF 9, MSR 39 i MSSF 7*

Zmiany w MSSF 9, MSR 39 i MSSF 7 zostały opublikowane w dniu 26 września 2019 roku i mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub później.

Zmiany modyfikują szczegółowe wymogi rachunkowości zabezpieczeń, aby zminimalizować (wyeliminować) potencjalne skutki niepewności związanej z reformą referencyjnych (międzybankowych) stóp procentowych. Ponadto, jednostki będą zobowiązane do dodania dodatkowych ujawnień odnośnie tych powiązań zabezpieczających, na które bezpośredni wpływ ma niepewność związana z reformą.

Standardy nieobowiązujące (Nowe standardy i interpretacje)

W niniejszym sprawozdaniu finansowym Spółka nie zdecydowała o wcześniejszym zastosowaniu opublikowanych standardów lub interpretacji przed ich datą wejścia w życie.

Następujące standardy i interpretacje zostały wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości lub Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej, a nie weszły jeszcze w życie na dzień bilansowy:

• MSSF 17 *Umowy ubezpieczeniowe*

Nowy standard został opublikowany w dniu 18 maja 2017 roku, a następnie zmieniony w dniu 25 czerwca 2020 r. i ma zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później. Dozwolone jest jego wcześniejsze zastosowanie (pod warunkiem równoczesnego zastosowania MSSF 15 i MSSF 9). Standard zastępuje dotychczasowe regulacje dotyczące umów ubezpieczeniowych (MSSF 4). W dniu 25 czerwca 2020 r. zmieniono również MSSF 4 – w zakresie wydłużenia okresu zwolnienia ubezpieczycieli z zastosowania MSSF 9 *Instrumenty finansowe* do 1 stycznia 2023 r.

Grupa zastosuje nowy standard od 1 stycznia 2023r.

• Zmiana w MSR 1 *Prezentacja sprawozdań finansowych: Klasyfikacja zobowiązań jako krótko- i długoterminowe*

Zmiana w MSR 1 została opublikowana w dniu 23 stycznia 2020 roku i ma zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później.

Zmiana na nowo definiuje kryteria jakie muszą być spełnione, aby zobowiązanie uznać za krótkoterminowe. Zmiana może wpłynąć na zmianę prezentacji zobowiązań i ich reklasyfikację pomiędzy zobowiązaniami krótko- i długoterminowymi.

Spółka zastosuje zmieniony standard od 1 stycznia 2022 r. lub od 1 stycznia 2023 r. w związku z planowanym przesunięciem wejścia w życie tego standardu.

• Zmiany w MSSF 3, MSR 16, MSR 37 oraz coroczne poprawki do standardów 2018-2020 (*Annual improvements*)

Zmiany w tych standardach zostały opublikowane w dniu 14 maja 2020 roku i mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później. Wśród zmian jest m.in. wprowadzenie zakazu pomniejszania kosztu wytworzenia środków trwałych o przychody ze sprzedaży produktów testowych powstałych w procesie tworzenia/uruchamiania środka trwałego.

Spółka zastosuje zmienione standardy od 1 stycznia 2022 r.

• Zmiana w MSSF 16 *Leasing: Ulgi związane z Covid-19*

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE Centrum Medyczne Enel-Med S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2020 R.

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

Zmiana została opublikowana w dniu 28 maja 2020 roku i ma zastosowanie od 1 czerwca 2020 roku. Zmiana wprowadza w MSSF 16 uproszczenie, pozwalające nie ujmować modyfikacji umowy leasingu w przypadku, gdy nastąpiły np. zmiany w płatnościach związane z pandemią Covid-19.

Spółka stosuje zmieniony standard po jego zatwierdzeniu do stosowania przez Komisję Europejską (proces w toku).

MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różni się obecnie w znaczący sposób od regulacji przyjętych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), z wyjątkiem poniższych standardów, interpretacji oraz zmian do nich, które na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego do publikacji nie zostały jeszcze przyjęte do stosowania przez kraje UE:

- MSSF 14 *Regulatory Deferral Accounts* opublikowany w dniu 30 stycznia 2014 roku (wstrzymany proces przyjęcia do stosowania przez kraje UE),
- MSSF 17 *Umowy ubezpieczeniowe*, opublikowany w dniu 18 maja 2017 roku, wraz ze zmianami z dnia 25 czerwca 2020 roku,
- Zmiany w MSSF 10 i MSR 28: *Sprzedaż lub wniesienie aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem* opublikowane w dniu 11 września 2014 roku (wstrzymany proces przyjęcia do stosowania przez kraje UE),
- Zmiana w MSR 1 *Prezentacja sprawozdań finansowych: Klasyfikacja zobowiązań jako krótko- i długoterminowe* opublikowana 23 stycznia 2020 roku,
- Zmiany w MSSF 3, MSR 16, MSR 37 oraz coroczne poprawki do standardów 2018-2020 opublikowane w dniu 14 maja 2020 roku,
- Zmiany w MSSF 4 *Umowy ubezpieczeniowe – odroczenie zastosowania MSSF 9* opublikowane w dniu 25 czerwca 2020 r.,
- Zmiana w MSSF 16 *Leasing: Ulgi związane z Covid-19* opublikowane w dniu 28 maja 2020 r.

Zarząd dokonał oceny wpływu wprowadzonych i planowanych zmian w MSSF opisanych powyżej i na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego uznaje ich wpływ za nieistotny.

Niniejsze skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki winno być czytane łącznie ze skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym zatwierdzonym do publikacji przez Zarząd i opublikowanym tego samego dnia co jednostkowe sprawozdanie finansowe, celem uzyskania pełnej informacji o sytuacji majątkowej i finansowej grupy na dzień 30 czerwca 2020 roku oraz wyniku finansowego za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2020 roku zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską oraz z rocznym jednostkowym sprawozdaniem finansowym sporządzonym na dzień 31 grudnia 2019 r.

II. PODSTAWA SPORZĄDZENIA SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie z rocznym sprawozdaniem finansowym Spółki za 2019 r. obejmującym noty, za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2019 r. sporządzonym według MSSF zatwierdzonych przez UE.

Niniejsze skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe nie podlegało badaniu przez niezależnego biegłego rewidenta. Ostatnie sprawozdanie finansowe, które podlegało badaniu przez niezależnego biegłego rewidenta to sprawozdanie finansowe za 2019 r.

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

III. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ

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

IV. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI DZIAŁALNOŚCI LUB CYKLICZNOŚCI DZIAŁALNOŚCI

Jednym z głównych filarów działalności Spółki jest sprzedaż abonamentów medycznych klientom korporacyjnym. Pierwsze półrocze przypada zawsze na okres zwiększonej zachorowalności, co skutkuje większym wykorzystaniem abonamentów przez klientów korporacyjnych.

V. WALUTA FUNKCJONALNA I WALUTA PREZENTACJI

a) Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE Centrum Medyczne Enel-Med S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2020 R.

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

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

b) Transakcje i salda

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

VI. ISTOTNE WARTOŚCI OPARTE NA PROFESJONALNYM OSĄDZIE I SZACUNKACH

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

NIEPEWNOŚĆ SZACUNKÓW

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

Utrata wartości aktywów trwałych

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

Składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego

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

Wycena rezerw

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

Stawki amortyzacyjne

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

Odpisy aktualizujące należności i zapasy

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

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

Nie wystąpiły.

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE Centrum Medyczne Enel-Med S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2020 R.

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

VIII. OPIS KOREKTY BŁĘDÓW POPRZEDNICH OKRESÓW

Nie wystąpiły.

IX. INFORMACJE O ISTOTNYCH ZMIANACH WARTOŚCI SZACUNKOWYCH

1. Zmiany rzeczowych aktywów trwałych (wg grup rodzajowych) oraz odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości – za okres 1.01.2020 - 30.06.2020 r.

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2020		83 980	15 010	34	103 046	5 689	207 759
Zwiększenia, z tytułu:		6 100	618		1 979	2 453	11 150
- nabycia środków trwałych		57	556		725	2 453	3 791
- rozliczenie środków trwałych w budowie		6 043	56		1 254		7 352
- inne			6				6
Zmniejszenia, z tytułu:		750	389		762	7 563	9 465
- zbycia			14		23		37
- likwidacji		750	375		739		1 865
- rozliczenie środków trwałych w budowie						7 352	7 352
- inne						211	211
Wartość bilansowa brutto na dzień 30.06.2020		89 329	15 239	34	104 263	579	209 444
Umorzenie na dzień 01.01.2020		25 361	9 158	19	50 751		85 289
Zwiększenia, z tytułu:		2 983	1 069	7	5 305		9 364
- amortyzacji		2 983	1 069	7	5 305		9 364
Zmniejszenia, z tytułu:		247	324		573		1 144
- likwidacji		247	316		552		1 116
- sprzedaży			8		20		28
Umorzenie na dzień 30.06.2020		28 097	9 903	26	55 483		93 509
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2020							
Odpisy aktualizujące na dzień 30.06.2020							
Wartość bilansowa netto na dzień 30.06.2020		61 233	5 336	8	48 779	579	115 935

W Spółce nie wystąpiła konieczność dokonywania odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych.

Kwoty zobowiązań poczynionych na rzecz dokonanych zakupów rzeczowych aktywów trwałych

Tytuł zobowiązania	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2019
zobowiązania inwestycyjne	154	1 225	379
zobowiązania umowne poczynione na poczet przyszłych zakupów inwestycyjnych			
Suma	154	1 225	379

1a. AKTYWA Z TYTUŁU PRAWA DO UŻYTKOWANIA (zgodnie z MSSF16)

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE Centrum Medyczne Enel-Med S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2020 R.

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

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2020	605	265 838	778	4 338	93	271 653
Zwiększenia, z tytułu:		10 754	29	488		11 271
zwiększenia z tytułu zawarcia nowych umów		4 217	29	488		4 734
zmiana warunków umów		6 537				6 537
Zmniejszenia, z tytułu:		5 999		160		6 159
zmniejszenia zakresu umów		1 706				1 706
zmiana warunków umów		4 293				4 293
zakończenie umowy				160		160
Wartość bilansowa brutto na dzień 30.06.2020	605	270 594	807	4 665	93	276 765
Umorzenie na dzień 01.01.2020	43	35 088	264	1 715	15	37 126
Zwiększenia, z tytułu:	22	17 572	137	642	23	18 397
amortyzacji	22	17 572	137	642	23	18 397
Zmniejszenia, z tytułu:		143		159		303
zakończenie umów				159		159
zmniejszenia zakresu umów		143				143
Umorzenie na dzień 30.06.2020	65	52 517	401	2 199	39	55 220
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2020						
Odpisy aktualizujące na dzień 30.06.2020						
Wartość bilansowa netto na dzień 30.06.2020	540	218 077	407	2 467	54	221 545

2. Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) oraz odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości – za okres 01.01.2020-30.06.2020 r.

Wyszczególnienie	Koszty prac rozwojowych	Znaki towarowe	Patenty i licencje	Oprogramowanie komputerowe	Wartość firmy	Inne	Wartości niematerialne w budowie	Ogółem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2020					766	10 140	1 032	11 938
Zwiększenia, z tytułu:						202	573	774
- nabycia						72	573	645
- rozliczenie środków trwałych w budowie						129		129
Zmniejszenia, z tytułu:							129	129
- rozliczenie środków trwałych w budowie							129	129
Wartość bilansowa brutto na dzień 30.06.2020					766	10 341	1 476	12 583
Umorzenie na dzień 01.01.2020						4 227		4 227
Zwiększenia, z						667		667

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE Centrum Medyczne Enel-Med S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2020 R.

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

tytułu:								
- amortyzacji						667		667
Zmniejszenia, z tytułu:								
Umorzenie na dzień 30.06.2020						4 894		4 894
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2020								
Odpisy aktualizujące na dzień 30.06.2020								
Wartość bilansowa netto na dzień 30.06.2020						766	5 447	1 476 7 689

W Spółce nie wystąpiła konieczność dokonywania odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości niematerialnych.

Kwoty zobowiązań umownych do nabycia w przyszłości wartości niematerialnych

Tytuł zobowiązania	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2019
zobowiązania inwestycyjne		55	1
Suma		55	1

3. Inwestycje w jednostkach podporządkowanych na dzień 30.06.2020 r.

Nazwa spółki	Wartość udziałów wg ceny nabycia	Odpisy aktualizujące wartość	Wartość bilansowa udziałów	Procent posiadanych udziałów	Procent posiadanych głosów	Metoda konsolidacji
Enel Invest Sp. z o.o.	51 000		51 000	100	100	Pełna
Pro Care Sp. z o.o.(jednostka zależna pośrednio przez Enel Invest Sp. z o.o.)	5		5	98	98	Pełna
Metson Sp. z o.o.(jednostka stowarzyszona pośrednio przez Enel Invest Sp. z o.o.)	1		1	20	20	Metoda praw własności

4. Zmiana wartości zapasów

Wyszczególnienie	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2019
Materiały na potrzeby produkcji			
Pozostałe materiały	4 300	3 706	3 886
Półprodukty i produkcja w toku			
Produkty gotowe			
Towary			
Zapasy brutto	4 300	3 706	3 886
Odpis aktualizujący stan zapasów			
Zapasy netto	4 300	3 706	3 886

5. Zmiana wartości należności

Wyszczególnienie	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2019
Należności krótkoterminowe	16 853	22 113	28 077
- od jednostek powiązanych	3	9	7
- od pozostałych jednostek	16 850	22 104	28 070
Odpisy aktualizujące	934	1 030	1 313
Należności krótkoterminowe brutto	17 787	23 143	29 390

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE Centrum Medyczne Enel-Med S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2020 R.

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

Wyszczególnienie	Należności handlowe	Pozostałe należności
Jednostki powiązane		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności na 01.01.2020 r.		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności od jednostek powiązanych na 30.06.2020 r.		
Jednostki pozostałe		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności na 01.01.2020 r.	1 030	
Zwiększenia:		
Zmniejszenia w tym:		
- wykorzystanie odpisów aktualizujących	96	
Stan odpisów aktualizujących wartość należności od jednostek pozostałych na 30.06.2020 r.	934	
Stan odpisów aktualizujących wartość należności ogółem na 30.06.2020r.		
	934	

Bieżące i przeterminowane należności handlowe na 30.06.2020 r.

Wyszczególnienie	Razem	Nie przeterminowane	Przeterminowanie w dniach				
			< 60 dni	60 – 90 dni	91 – 180 dni	181 – 360 dni	>360 dni
Jednostki powiązane							
należności brutto	3	3					
odpisy aktualizujące							
należności netto	3	3					
Jednostki pozostałe							
należności brutto	17 653	12 185	3 836	202	245	322	863
odpisy aktualizujące	934					71	863
należności netto	16 719	12 185	3 836	202	245	251	
Ogółem							
należności brutto	17 657	12 188	3 836	202	245	322	863
odpisy aktualizujące	934					71	863
należności netto	16 723	12 188	3 836	202	245	251	

6. Odroczonego podatek dochodowy

Ujemne różnice przejściowe będące podstawą do tworzenia aktywa z tytułu podatku odroczonego	31.12.2019	zwiększenia	zmniejszenia	30.06.2020
Rezerwa na odprawy emerytalne	823			823
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	614	721		1 335
Niezapłacone odsetki (dostawcy+ pożyczki)	938	256		1 194
Koszty podatkowe przyszłych okresów	525	875		1 400
Wynagrodzenia i ubezpieczenia społeczne płatne w następnych okresach	3 595		742	2 853
Przychody księgowe przyszłych okresów	1 989		108	1 881
Odpisy aktualizujące należności	1 030		96	934
Wartość netto ŚT w leasingu - zobow. z tyt. leasingu (MSSF 16)		10 698		10 698
Suma ujemnych różnic przejściowych	9 514	12 550	945	21 118
stawka podatkowa	19%	19%	19%	19%
Aktywa z tytułu odroczonego podatku	1 808	2 385	180	4 012

Dodatnie różnice przejściowe będące podstawą do tworzenia rezerwy z tytułu podatku odroczonego	31.12.2019	zwiększenia	zmniejszenia	30.06.2020
--	------------	-------------	--------------	------------

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE Centrum Medyczne Enel-Med S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2020 R.

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

Przyspieszona amortyzacja podatkowa	33 860		63	33 798
Wartość netto ŚT w leasingu - zobowiązania z tyt. leasingu	1 809		1 809	
Wycena pożyczek i kredytów wg IRR	103	265		368
Suma dodatnich różnic przejściowych	35 772	265	1 872	34 165
stawka podatkowa	19%	19%	19%	19%
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu:	6 797	50	356	6 491

Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego

Wyszczególnienie	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2019
Aktywo z tytułu podatku odroczonego	4 012	1 808	2 971
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność kontynuowana	6 491	6 797	6 819
Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego	-2 479	-4 989	-3 847

7. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne

	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2019
Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe	823	823	642
Rezerwy na urlopy wypoczynkowe	1 335	614	1 722
Rezerwy na pozostałe świadczenia	1 400		
Razem, w tym:	3 558	1 437	2 364
- długoterminowe	803	803	619
- krótkoterminowe	2 755	634	1 744

Zmiana stanu rezerw na świadczenia pracownicze

	Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe	Rezerwy na nagrody jubileuszowe	Rezerwy na urlopy wypoczynkowe	Rezerwy na pozostałe świadczenia pracownicze
Stan na 01.01.2020	823		614	
Utworzenie rezerwy			721	1 400
Rozwiązanie rezerwy				
Stan na 30.06.2020, w tym:	823		1 335	1 400
- długoterminowe	803			
- krótkoterminowe	20		1 335	1 400

8. Pozostałe rezerwy

Nie dotyczy.

Zmiana stanu rezerw

Nie dotyczy.

Inne rezerwy

Nie dotyczy.

9. Przychody ze sprzedaży

Wyszczególnienie	01.01.2020 - 30.06.2020	01.01.2019 - 30.06.2019
Przychody z abonamentów medycznych	124 389	127 615
Przychody inne	71 667	76 115

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE Centrum Medyczne Enel-Med S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2020 R.

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

SUMA przychodów ze sprzedaży	196 057	203 729
------------------------------	---------	---------

10. Alternatywne pomiary wyniku

Wprowadzenie standardu rachunkowości MSSF 16 leasing spowodowało bardzo duże zmiany w sposobie prezentacji danych zarówno w rachunku zysku i strat, jak i bilansu Spółki i Grupy. Analiza danych finansowych bez wpływu MSSF 16 pozwala na porównanie bieżących wyników Spółki i Grupy z wynikami historycznymi, jak i lepiej odzwierciedla bieżącą sytuację operacyjną Spółki i Grupy.

W celach ułatwienia analizy wyniku operacyjnego Zarząd Spółki wprowadził alternatywne wskaźniki pomiaru wyników finansowych. Miarą wyników analizowanych przez Zarząd Jednostki Dominującej stanowi: skorygowana EBITDA oraz skorygowany zysk/strata przed opodatkowaniem.

Skorygowana EBITDA z wyłączeniem wpływu MSSF 16 – jako miernik wyniku niezdefiniowany przez MSSF, nie stanowi miernika zestandaryzowanego i sposób jego wyliczenia może różnić się pomiędzy podmiotami, a w związku z tym prezentacja i kalkulacja skorygowanej EBITDA stosowana przez Grupę może nie być porównywalna do stosowanych przez inne podmioty na rynku.

Skorygowana EBITDA z wyłączeniem wpływu MSSF 16 – zysk/strata netto za okres ustalone zgodnie z MSSF, z wyłączeniem podatku dochodowego (bieżącego i odroczonego), przychodów i (kosztów) finansowych, pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych, straty z wyceny wspólnych przedsięwzięć metodą praw własności, odpisów z tytułu utraty wartości udziałów we wspólnym przedsięwzięciu, amortyzacji, odpisów z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych zaliczonych do kosztów działalności podstawowej oraz z wyłączeniem amortyzacji i odsetek od prawa do użytkowania pomniejszoną o wartość brutto ponoszonych w okresie opłat wynikających z umów czynszowych.

Skorygowany Zysk/Strata przed opodatkowaniem z wyłączeniem wpływu MSSF 16 - zysk/strata przed opodatkowaniem za okres ustalone zgodnie z MSSF oraz z wyłączeniem amortyzacji i odsetek od prawa do użytkowania pomniejszoną o wartość brutto ponoszonych w okresie opłat wynikających z umów czynszowych.

RZiS	bez MSSF 16				Komentarz do zmian wynikających z wprowadzenia MSSF 16
	za okres 01.01. - 30.06.2020	za okres 01.01. - 30.06.2019	za okres 01.01. - 30.06.2020	za okres 01.01. - 30.06.2019	
Przychody ze sprzedaży	196 057	203 729	196 057	203 729	
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	180 684	194 750	179 820	195 752	Pomniejszone o amortyzację z tytułu prawa do użytkowania oraz o rabaty czynszowe, powiększone o koszty związane z czynszami oraz odsetki, w tym:
			*(-18 275)	*(-17 944)	- Amortyzacja z tytułu prawa do użytkowania
			*(-1 498)		- Rabaty czynszowe
			*(+3 351)	*(+3 550)	- Odsetki wg MSSF 16
			*(+15 558)	*(+15 396)	- Koszty czynszów z faktur z tytułu umów najmu (z wyłączeniem odsetek)
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	15 372	8 979	16 237	7 977	
Pozostałe przychody operacyjne	3 303	6 195	1 805	6 195	Pomniejszone o rabaty czynszowe, w tym:
			*(-1 498)		- Rabaty czynszowe
Koszty sprzedaży	5 858	4 462	5 858	4 570	
Koszty ogólnego zarządu	3 261	985	3 261	985	
Pozostałe koszty operacyjne	1 034	720	1 034	720	
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	8 523	-1 413	7 889	-2 523	
Przychody finansowe	267	1 643	267	0	Pomniejszone o różnice kursowe z tytułu wyceny umów leasingowych, w tym:
				*(-1 643)	- Dodatnie różnice kursowe z tytułu wyceny umów leasingowych

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE Centrum Medyczne Enel-Med S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2020 R.

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

Koszty finansowe	11 664	4 526	755	976	Pomniejszone o różnice kursowe z tytułu wyceny umów leasingowych oraz odsetki, w tym:
			*(-7 558)		- Ujemne różnice kursowe z tytułu wyceny umów leasingowych
			*(-3 351)	*(-3 550)	- Odsetki wg MSSF 16
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-2 875	-4 296	7 401	-3 499	

Amortyzacja	28 428	27 970	10 154	10 026	Pomniejszona o amortyzację z tytułu prawa do użytkowania, w tym:
			*(-18 275)	*(-17 944)	- Amortyzacja z tytułu prawa do użytkowania
EBITDA	34 682	26 292	17 272	7 238	

*korekty danych prezentowanych w sprawozdaniu finansowym

X. SEGMENTY OPERACYJNE

Segmenty operacyjne zostały zamieszczone w skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2020 roku.

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

1. Emisja dłużnych papierów wartościowych

Nie dotyczy.

2. Emisja kapitałowych papierów wartościowych

Wyszczególnienie	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2019
Liczba akcji	23 566 900	23 566 900	23 566 900
Wartość nominalna akcji	1	1	1
Kapitał zakładowy	23 567	23 567	23 567

Zmiana stanu kapitału zakładowego

Wyszczególnienie	01.01.2020 - 30.06.2020	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2019 - 30.06.2019
Kapitał na początek okresu	23 567	23 567	23 567
Kapitał na koniec okresu	23 567	23 567	23 567

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

XII. WYPŁACONA (LUB ZADEKLAROWANA) DYWIDENDA

Spółka nie wypłaciła ani nie zadeklarowała wypłaty dywidendy.

XIII. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

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

Centrum Medyczne Enel-Med S.A.
RAPORT PÓŁROCZNY ZA OKRES 01.01. – 30.06.2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Podmiot powiązany	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych		Należności od podmiotów powiązanych			w tym przeterminowane		
	01.01.2020 - 30.06.2020	01.01.2019 - 30.06.2019	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2019	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2019
Jednostka dominująca								
Centrum Medyczne Enel-Med. SA								
Jednostki zależne:								
Enel-Invest Sp. z o.o.	12	12	3	6	4			
Enelbud Sp. z o.o. w likwidacji		14			3			
Pro Care Sp. z o.o.	3	3	1	3	1			
Jednostka stowarzyszona:								
Metson Sp. z o.o.								
Wspólne przedsięwzięcia, w których jednostka dominująca jest współnikiem								
Zarząd Spółek Grupy								
Transakcje z udziałem innych członków głównej kadry kierowniczej								

Podmiot powiązany	Zakupy od podmiotów powiązanych		Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych			w tym zaległe, po upływie terminu płatności		
	01.01.2020 - 30.06.2020	01.01.2019 - 30.06.2019	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2019	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2019
Jednostka dominująca								
Centrum Medyczne Enel-Med SA								
Jednostki zależne:								
Enel-Invest Sp. z o. o.	7 478	7 828	4 292	248	2 722			
Jednostka stowarzyszona:								
Metson Sp. z o.o.								
Wspólne przedsięwzięcia, w których jednostka dominująca jest współnikiem								
Zarząd Spółek Grupy								
Transakcje z udziałem innych członków głównej kadry kierowniczej								

Warunki transakcji z podmiotami powiązanymi

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

Pożyczka udzielona członkowi Zarządu

Nie dotyczy.

Inne transakcje z udziałem członków Zarządu

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

XV. ZMIANA ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH LUB AKTYWÓW WARUNKOWYCH, KTÓRE NASTĄPIŁY OD CZASU ZAKOŃCZENIA OSTATNIEGO ROKU OBROTOWEGO

Centrum Medyczne Enel-Med S.A.
RAPORT PÓŁROCZNY ZA OKRES 01.01. – 30.06.2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Wyszczególnienie	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2019
Zobowiązania z tytułu gwarancji bankowych udzielonych jako zabezpieczenie wykonania umów	10 074	10 177	9 036
Zobowiązania z tytułu pozwów sądowych	1 974	1 700	1 612
Razem zobowiązania warunkowe	12 049	11 877	10 647

Zobowiązania warunkowe z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń

Wyszczególnienie	Gwarancja / poręczenie dla	Tytułem	Waluta	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2019
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium SA	Kupiec Poznański SA	zabezpieczenie wykonania umowy	pln	453	563	563
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium SA	Atrium Promenada Sp. z o.o.	zabezpieczenie wykonania umowy	euro	384	390	390
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium SA	Berea Sp. z o.o.	zabezpieczenie wykonania umowy	pln	291	291	291
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium SA	Retail Park Targówek Warsaw Sp. z o.o.	zabezpieczenie wykonania umowy	pln	377	302	302
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium SA	Arkady Wrocławskie SA	zabezpieczenie wykonania umowy	pln	331	319	319
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium SA	GSSM Warsaw Sp. z o.o.	zabezpieczenie wykonania umowy	eur	504	467	466
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium SA	Project Sp. z o.o.	zabezpieczenie wykonania umowy	pln	365	386	386
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium SA	Blue City Sp. z o.o.	zabezpieczenie wykonania umowy	pln	311	299	299
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium SA	Legia Warszawa S.A.	zabezpieczenie wykonania umowy	pln	258	195	195
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium SA	Silesia Business Park A Sp. z o.o.	zabezpieczenie wykonania umowy	pln	67	66	66
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium SA	Silesia Business Park A Sp. z o.o.	zabezpieczenie wykonania umowy	euro	357	328	327
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium SA	Centrum Zana Sp. z o.o. Sp.k. WITOSA	zabezpieczenie wykonania umowy	euro	419	536	535
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium SA	KNS Krakau Neue Stadmitte G.m.b.H.&Co.KG Sp. K.	zabezpieczenie wykonania umowy	euro	346	304	304
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium SA	MBP I Sp. z o.o.	zabezpieczenie wykonania umowy	euro	335	319	319
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium SA	Atrium Complex Sp. z o.o.	zabezpieczenie wykonania umowy	euro	465	430	429
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium SA	Union Investment Real Estate GmbH	zabezpieczenie wykonania umowy	euro	157	145	145
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium SA	Union Investment Real Estate GmbH	zabezpieczenie wykonania umowy	euro	344	305	305
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium SA	West Gate Investments Sp. z o.o.	zabezpieczenie wykonania umowy	euro	171	159	159
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium SA	Kedros Investment SPV Sp. z o.o.	zabezpieczenie wykonania umowy	euro	215	205	205

Centrum Medyczne Enel-Med S.A.
RAPORT PÓŁROCZNY ZA OKRES 01.01. – 30.06.2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium SA	Alicja Glinka	zabezpieczenie wykonania umowy	euro	70	67	67
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium SA	IREEF-Crown Square Warsaw PropCo Sp. z o. o.	zabezpieczenie wykonania umowy	pln		368	
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium SA	Artemis Acquisition Poland S.a.r.l.	zabezpieczenie wykonania umowy	pln	297	242	242
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium SA	City Center Mengot Sp. z o.o.	zabezpieczenie wykonania umowy	pln	386	368	388
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium SA	Galeria Malta Sp. z o.o.	zabezpieczenie wykonania umowy	euro	169	161	161
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium SA	Norblin BTE Sp. z o.o.	zabezpieczenie wykonania umowy	euro	640	611	610
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium SA	Buma Inwestor 30 Sp. z o. o.	zabezpieczenie wykonania umowy	pln	196	183	183
gwarancja ubezpieczeniowa udzielona przez TUV Medicum	Narodowy Bank Polski	zabezpieczenie wykonania umowy	pln	787	787	
gwarancja ubezpieczeniowa udzielona przez TUV Medicum	Województwo Wielkopolskie	zabezpieczenie wykonania umowy	pln	1 380	1 380	1 380
Razem				10 074	10 177	9 036

XVI. INSTRUMENTY FINANSOWE – INFORMACJE NA TEMAT WARTOŚCI GODZIWEJ

Instrumenty finansowe	Wartość bilansowa		Wartość godziwa	
	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2020	31.12.2019
Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	31 506	23 596	31 506	23 596
Należności handlowe	16 723	22 029	16 723	22 029
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	14 783	1 566	14 783	1 566
Pozostałe aktywa finansowe				
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody				
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy				
Zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	304 301	317 807	304 301	317 807
Kredyty i pożyczki	39 854	53 273	39 854	53 273
Zobowiązania handlowe	32 206	28 057	32 206	28 057
Zobowiązania leasingowe	232 241	236 477	232 241	236 477
Pozostałe zobowiązania finansowe				
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody				
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy				

XVII. ZMIANY W STRUKTURZE JEDNOSTKI GOSPODARCZEJ DOKONANE W CIĄGU PÓŁROCZA

W I półroczu 2020 r. nie nastąpiły zmiany w Grupie Enel-Med.

XVIII. ZNACZĄCE ZDARZENIA I TRANSAKCJE

Centrum Medyczne Enel-Med S.A.
RAPORT PÓŁROCZNY ZA OKRES 01.01. – 30.06.2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Wyniki finansowe Spółki charakteryzują się dużą zmiennością w czasie. Mają na to wpływ zarówno czynniki zewnętrzne (np. epidemie, okresy wzmożonych zachorowań czy zmiany zachowań konsumentów), jak również zmiany zachodzące w Spółce i jej Grupie Kapitałowej (np. otwieranie nowych placówek). Spółka i jej Grupa Kapitałowa na bieżąco analizuje zarówno czynniki zewnętrzne, jak i czynniki wewnętrzne. Warto jednak wskazać, że przewidzenie rzeczywistego wpływu czynników zewnętrznych na działalność Spółki i jej Grupy Kapitałowej nie zawsze jest możliwe.

W I półroczu 2020 r. Centrum Medyczne ENEL-MED Spółka Akcyjna konsekwentnie realizowała politykę zrównoważonego rozwoju oraz strategię poprawy marżowości.

W dniu 4 lutego 2020 r. Centrum Medyczne ENEL-MED S.A. otworzyła 41 placówkę na terenie kraju. W nowo uruchomionym Oddziale w Galerii Malta w Poznaniu do dyspozycji pacjentów przygotowano 8 gabinetów lekarskich, gabinet zabiegowy i punkt pobrań. W placówce pacjenci mogą wykonać badania diagnostyczne - EKG, USG oraz badania okresowe i wstępne z zakresu medycyny pracy. W oddziale Spółka uruchomiła również trzygabinetową klinikę Enel-Med Stomatologia, w której, oprócz stomatologii zachowawczej dla dzieci i dorosłych, dostępna jest także ortodoncja, implantologia, protetyka i chirurgia. Placówka jest trzecim po Kupcu Poznańskim i po Tarnowie Podgórnym oddziałem w Wielkopolsce.

Z początkiem roku Spółka wprowadziła nową ofertę opieki medycznej dla firm z sektora małych i średnich przedsiębiorstw. W ofercie znajduje się 5 pakietów o różnym zakresie usług. Nowa oferta oraz wdrożony nowy model sprzedaży spotkały się z dużym zainteresowaniem klientów.

Na początku roku Spółka podsumowała wyniki poziomu satysfakcji pacjentów za 2019 r. - wynik wynosił 5,54 w skali 1-6.

W I kwartale 2020 r. Spółka koncentrowała swoje wysiłki na zwiększeniu sprzedaży usług Fee For Service (FFS, czyli płatnych przez pacjentów) z obszaru stomatologii, przychodni, rehabilitacji, diagnostyki oraz szpitala.

Analizując poziom przychodu na pacjenta w abonamentach medycznych, jak również koszty wytworzenia usługi medycznej na przestrzeni ostatnich lat, Spółka konsekwentnie realizowała procesy negocjacji stawek abonamentowych celem poprawy marżowości, przy jednoczesnym skróceniu czasu oczekiwania na skorzystanie z usługi medycznej.

Na początku roku Spółka podejmowała działania operacyjne i komunikacyjne w zakresie optymalizacji procesów kontaktu z pacjentem, co zaowocowało wzrostem liczby wizyty umawianych i potwierdzanych w aplikacji w celu zmniejszenia kosztów obsługi poprzez przeniesienie jej na kanały elektroniczne.

Na początku marca 2020 r. w Polsce został ogłoszony stan zagrożenia epidemicznego koronawirusem SARS-CoV-2.

W miesiącu marcu Spółka powołała zespół kryzysowy, w którego skład weszli przedstawiciele różnych komórek organizacyjnych Spółki i jej grupy kapitałowej, celem stałego monitorowania sytuacji oraz bieżącego reagowania na wszelkie jej zmiany w celu zminimalizowania negatywnych skutków epidemii, mających wpływ na działalność Spółki i jej grupy kapitałowej. W trosce o zdrowie pacjentów, zgodnie z zaleceniami Głównego Inspektora Sanitarnego (GIS) wydanymi w związku z epidemią koronawirusa, w Spółce zostały wprowadzone specjalne procedury związane z ochroną epidemiologiczną. W celu zapewnienia ciągłości leczenia przy równoczesnym zachowaniu bezpieczeństwa epidemiologicznego lekarze dotychczas przyjmujący w oddziałach enel-med rozpoczęli świadczenie usług w trybie TELEPORADY. Spółka podjęła pilne działania, których celem było umożliwienie korzystania z teleporad wszystkim pacjentom – zarówno abonamentowym, pacjentom Towarzystw ubezpieczeniowych, jak i pacjentom FFS. Oprócz teleporad realizowanych przez lekarzy pracujących w oddziałach, każdego dnia Spółka zwiększała ilość e-wizyt (e- konsultacji w formie czatu, wideo lub telefonicznie), by pacjenci, korzystając z aplikacji enel-med lub systemu on-line, mogli, np. poprzez wideorozmowę, skonsultować swój stan zdrowia lub uzyskać poradę psychologiczną w tym trudnym okresie. Wytyczne GIS, zgodnie z którymi należało minimalizować liczbę osób przebywających w placówkach medycznych, czasowo wstrzymywały część świadczeń z obszaru przychodni, stomatologii, rehabilitacji, szpitala, diagnostyki, co bezpośrednio przyczyniło się do spadku planowanych przychodów w tych obszarach.

W maju 2020 r. w związku z sukcesywnym odmrażaniem gospodarki oraz wdrożeniem przez spółkę procedur epidemiologicznych gwarantujących bezpieczeństwo pacjentów i personelu Spółka rozpoczęła proces powrotu do świadczenia większości usług realizowanych w oddziałach z zakresu konsultacji, badań, szczepień, stomatologii, rehabilitacji, medycyny pracy, medycyny sportowej i medycyny estetycznej. W maju Spółka uruchomiła również nową usługę - testy na obecność przeciwciał koronawirusa SARS-CoV-2. Poszerzenie oferty bardzo dobrze wpisało się w aktualne potrzeby rynku. Wraz z powrotem do świadczenia szerokiego zakresu usług w placówkach zaobserwowaliśmy zmianę w zachowaniach pacjentów. Mając wybór, czy skorzystać z wizyty w oddziale, czy z e-wizyty, ok. 30 % pacjentów korzysta z usług on-line. W okresie epidemii wielu pacjentów skorzystało z tej formy świadczenia usługi po raz pierwszy, doceniając możliwość uzyskania e-diagnozy, e-recepty czy e-zwolnienia. Przy założeniu zagwarantowania lekarzom dostępu do historii leczenia pacjenta, nie każdy kontakt z lekarzem musi odbywać się w oddziale. Spółka zaoferowała pacjentom możliwość skorzystania z usług medycznych w szybki i bezpieczny sposób – mimo trwającej epidemii. W związku z COVID-19 obserwujemy widoczne zmiany zachowań konsumentów, polegające na odkładaniu decyzji o zaciąganiu długoterminowych zobowiązań, co obserwujemy w segmencie Klientów B2B. Mamy nadzieję, iż jest to czasowa zmiana wynikająca z aktualnej niepewności co do przyszłej sytuacji związanej z zapowiadaną drugą falą epidemii w okresie jesienno-zimowym.

W segmencie FFS po miesiącach *lock down*, widzimy dynamiczny wzrost przychodów i sukcesywny powrót do wartości sprzed epidemii.

Niewątpliwie fakt, że Spółka pozyskuje ponad 70 % wpływów z abonamentów medycznych, uodpornił ją na wahania popytowe w porównaniu do innych firm z branży medycznej lub z innych branż.

Spadek przychodów w I półroczu 2020 r. w stosunku do I półroczu 2019 r z wyniósł 3,8 %.

W pierwszych dwóch miesiącach 2020 r. poziom sprzedaży przekroczył plany budżetowe, szczególnie w obszarze FFS odnotowaliśmy bardzo wysoką dynamikę wzrostu przychodów. Mimo dynamicznego odbicia sprzedaży w maju i czerwcu, wzrost sprzedaży nie pozwolił odrobić spadków z okresu *lock down-u* (marzec-kwiecień).

Dostosowując wydatki do zmiany przychodów, podejmując działania optymalizujące koszty operacyjne funkcjonowania placówek, Spółka wstrzymała czasowo zakup nowych środków trwałych oraz wstrzymała lub przesunęła w czasie inwestycje i remonty placówek. W związku z ograniczeniem wydatków Spółki spadek przychodów nie przełożył się na pogorszenie wyniku finansowego spółki.

W ujęciu MSSF 16 nadal duży wpływ na wynik Spółki i jej grupy kapitałowej miał wzrost kursu EUR, jaki wystąpił pod koniec marca 2020 r. Zmiana kursu spowodowała konieczność naliczenia ujemnych różnic kursowych od zobowiązań długoterminowych wynikających z zawartych przez Spółkę umów najmu powierzchni pod placówki medyczne. Wynikiem tego był duży wzrost kosztów

Centrum Medyczne Enel-Med S.A.
RAPORT PÓŁROCZNY ZA OKRES 01.01. – 30.06.2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

finansowych, co pogorszyło wynik o ponad 7 mln zł. Warto podkreślić, że są to niezrealizowane różnice kursowe dotyczące przyszłych okresów. Zmienność kursów EUR nie wpływa na bieżące koszty działalności Spółki w takim zakresie, jak prezentowane jest to w wynikach zgodnie z MSSF 16, powoduje natomiast dużą zmienność wyników poszczególnych okresów. W związku z tym, **w celach analizy wyniku operacyjnego powinno się korzystać z prezentacji danych w ujęciu „bez wpływu MSSF 16”, zaprezentowanych w nocie 10 sprawozdania finansowego.** Dane te powinny również być brane pod uwagę, przy porównaniu wyników z poprzednich okresów przed wprowadzeniem w Spółce standardu MSSF 16, w celu uniknięcia błędnej interpretacji wyników Spółki. Spółka konsekwentnie realizowała strategię poprawy marżowości, co przełożyło się na poprawę wyniku finansowego za I półrocze 2020 r. w stosunku do I półrocza 2019 r.

XIX. ROZLICZENIA Z TYTUŁU SPRAW SĄDOWYCH

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

Rozliczenia podatkowe mogą być przedmiotem kontroli przez okres pięciu lat, począwszy od końca roku, w którym nastąpiła zapłata podatku. W wyniku przeprowadzanych kontroli dotychczasowe rozliczenia podatkowe Spółki mogą zostać powiększone o dodatkowe zobowiązania podatkowe. Zdaniem Spółki na dzień 30 czerwca 2020 roku utworzono odpowiednie rezerwy na rozpoznane i policzalne ryzyko podatkowe.

XX. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU

W kolejnych miesiącach trwania epidemii po okresie bilansowym Spółka podejmowała dalsze działania optymalizujące koszty operacyjne funkcjonowania placówek. Ograniczyła zakup nowych środków trwałych oraz przesunęła w czasie inwestycje i remonty placówek.

W związku z ograniczeniem wydatków Spółki oraz brakiem istotnych problemów z windykacją należności, w okresie I półrocza, na dzień publikacji raportu nie wystąpiły istotne zatory płatnicze.

Spółka w sposób ciągły analizuje aktualną sytuację epidemiologiczną i wytyczne Ministerstwa Zdrowia, przygotowując plan działania na okres jesienno-zimowy, w którym epidemia COVID-19 nałoży się na okres infekcyjny.

Spółka stale dostosowuje działania do wytycznych GIS i jest gotowa na świadczenie usług w trybie ciągłym. Zapewnienie stałego dostępu do leczenia oraz regularnych badań profilaktycznych jest kluczowe. Zaniechania w powyższych aspektach mogą okazać się groźniejsze dla zdrowia niż COVID-19, dlatego pacjentom infekcyjnym jako pierwszy kontakt z lekarzem proponowana jest Teleporada oraz e-wizyty, a w uzasadnionych przypadkach - wizyta w placówce.

Minimalizując ilość osób z infekcjami przebywających w naszych oddziałach, stosując wypracowane zasady obsługi pacjentów w okresie epidemii, będziemy gotowi na świadczenie usług z zakresu konsultacji, diagnostyki, wykonywania niezbędnych zabiegów dla wszystkich pacjentów potrzebujących opieki medycznej.

Warszawa, 29.09.2020 r.

Podpisy Członków Zarządu:

Jacek Jakub Rozwadowski
Prezes Zarządu

Bartosz Adam Rozwadowski
Członek Zarządu

Piotr Artur Janaszek Seydlitz
Członek Zarządu

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie

Żaneta Bujalska
Główna Księgowa