

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.  
ZA OKRES 01.01. – 31.12.2020 R.  
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)**

---

**CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.**

**RAPORT ZA ROK 2020**

**CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.**

**Raport roczny za 2020 r.**

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

---

**Spis treści**

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

**CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.**

**Raport roczny za 2020 r. Oświadczenie Zarządu.**

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

---

**A. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU**

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało przygotowane przy zastosowaniu zasad rachunkowości, zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską oraz w zakresie wymaganym przez rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz.U. z 2018 r. poz. 757). Sprawozdanie to obejmuje okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 roku i okres porównywalny od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku.

**CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.**  
**JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2020 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 - 31.12.2020		01.01.2019 - 31.12.2019	
	PLN	EUR	PLN	EUR
<b>RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT</b>				
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	399 734	89 342	417 518	97 057
Koszt własny sprzedaży	367 717	82 186	392 378	91 213
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	17 633	3 941	6 530	1 518
Zysk (strata) brutto	-7 794	-1 742	-1 436	-334
Zysk (strata) netto	-7 157	-1 600	-2 872	-668
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)	-0,30	-0,07	-0,12	-0,03

<b>BILANS</b>				
Aktywa trwałe	386 988	83 858	416 085	97 707
Aktywa obrotowe	32 923	7 134	29 030	6 817
Kapitał własny	98 006	21 237	105 163	24 695
Zobowiązania długoterminowe	217 672	47 168	230 125	54 039
Zobowiązania krótkoterminowe	104 232	22 586	109 828	25 790
Wartość księgowa na akcję (zł/euro)	4,16	0,90	4,46	1,05

<b>RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH</b>				
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	74 737	16 704	75 885	17 640
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-10 896	-2 435	-28 209	-6 557
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-57 254	-12 797	-47 646	-11 076

Kurs EUR/PLN	2020	2019
- dla danych bilansowych	4,6148	4,2585
- dla danych rachunku zysków i strat	4,4742	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.

**CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.**  
**JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2020 R.**  
**(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)**

---

**C. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2020 R. DO 31 GRUDNIA 2020 R.**

**INFORMACJE OGÓLNE**

**I. Dane jednostki:**

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

**II. Czas trwania Jednostki:**

Spółka została utworzona na czas nieoznaczony.

**III. Okresy prezentowane**

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

**IV. Skład organów Jednostki według stanu na dzień 31.12.2020 r.:**

**Zarząd:**

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

**Zmiany w składzie Zarządu Spółki:**

W 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.

**Komitet Audytu Spółki:**

**CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.**  
**JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2020 R.**  
*(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)*

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:**

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

**2. System depozytowo – rozliczeniowy:**

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

**IX. Znaczący Akcjonariusze:**

Zgodnie z najlepszą wiedzą Zarządu według stanu na dzień 31.12.2020 r. akcjonariuszami posiadającymi ponad 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy byli:

Akcyonariusze	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
<b>Razem</b>	<b>23 566 900</b>	<b>23 567</b>	<b>100</b>	<b>23 566 900</b>	<b>100</b>

\* 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 na dzień 31.12.2020 r. posiadali oni 15.334.485 akcji (ok. 65% kapitału zakładowego Spółki) upoważniających do oddania 15.334.485 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.

**CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.**  
**JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2020 R.**  
***(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)***

---

**X. Spółki zależne według stanu na dzień 31.12.2020 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.

**XII. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego**

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone przez Zarząd w dniu 27 kwietnia 2021 roku do publikacji w dniu 28 kwietnia 2021 roku.

**CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.**  
**JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2020 R.**  
*(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)*

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

Rachunek zysków i strat

	nota	za okres 01.01.2020 - 31.12.2020	za okres 01.01.2019 - 31.12.2019
<b>Przychody ze sprzedaży</b>	1,2	<b>399 734</b>	<b>417 518</b>
Przychody ze sprzedaży produktów			
Przychody ze sprzedaży usług		398 919	416 568
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		816	950
<b>Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów</b>	2,3	<b>367 717</b>	<b>392 378</b>
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług		367 107	391 713
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		610	665
<b>Zysk (strata) brutto na sprzedaży</b>		<b>32 017</b>	<b>25 140</b>
Pozostałe przychody operacyjne	4	6 986	2 437
Koszty sprzedaży	1,2,3	12 640	12 583
Koszty ogólnego zarządu	1,2,3	6 988	7 052
Pozostałe koszty operacyjne	4	1 742	1 411
<b>Zysk (strata) na działalności operacyjnej</b>		<b>17 633</b>	<b>6 530</b>
Przychody finansowe	5	147	1 494
Koszty finansowe	5	25 574	9 460
<b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>		<b>-7 794</b>	<b>-1 436</b>
Podatek dochodowy	6	-637	1 436
<b>Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej</b>		<b>-7 157</b>	<b>-2 872</b>
<b>Zysk (strata) z działalności zaniechanej</b>	7		
<b>Zysk (strata) netto</b>		<b>-7 157</b>	<b>-2 872</b>
<b>Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)</b>	8	<b>-0,30</b>	<b>-0,12</b>
Podstawowy za okres obrotowy		-0,30	-0,12
Rozwodniony za okres obrotowy		-0,30	-0,12
<b>Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności kontynuowanej (w zł)</b>	8	<b>-0,30</b>	<b>-0,12</b>
Podstawowy za okres obrotowy		-0,30	-0,12
Rozwodniony za okres obrotowy		-0,30	-0,12
<b>Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności zaniechanej (w zł)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



**CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.**  
**JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2020 R.**  
*(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)*

Sprawozdanie z całkowitych dochodów

	za okres 01.01.2020 - 31.12.2020	za okres 01.01.2019 - 31.12.2019
<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>-7 157</b>	<b>-2 872</b>
<b>Pozycje do przekwalifikowania do rachunku zysków i strat w kolejnych okresach</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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		
<b>Suma dochodów całkowitych</b>	<b>-7 157</b>	<b>-2 872</b>

**CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.**  
**JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2020 R.**  
*(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)*

Sprawozdanie z sytuacji finansowej

	nota	stan na 31.12.2020 r.	stan na 31.12.2019 r.
<b>Aktywa trwałe</b>		<b>386 988</b>	<b>416 085</b>
Rzeczowe aktywa trwałe	13	112 707	122 470
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania*	13a	219 964	234 527
Wartości niematerialne	14	7 948	7 711
Inwestycje w jednostkach podporządkowanych	16	46 000	51 000
Pozostałe aktywa finansowe	20,39		
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6		
Pozostałe aktywa trwałe	17	368	377
<b>Aktywa obrotowe</b>		<b>32 923</b>	<b>29 030</b>
Zapasy	21,22	4 683	3 706
Należności handlowe	23	17 687	22 029
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego		185	
Pozostałe należności	24	96	84
Pozostałe aktywa finansowe	20,39		
Rozliczenia międzyokresowe	25	2 119	1 645
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	26	8 152	1 566
<b>AKTYWA RAZEM</b>		<b>419 910</b>	<b>445 116</b>

\* zgodnie z MSSF 16 Leasing

PASYWA	NOTA	stan na 31.12.2020 r.	stan na 31.12.2019 r.
<b>Kapitał własny</b>		<b>98 006</b>	<b>105 163</b>
Kapitał zakładowy	27	23 567	23 567
Kapitał zapasowy z emisji akcji powyżej wartości nominalnej	28	24 886	24 886
Akcje własne	29		
Pozostałe kapitały	30	47 800	47 800
Niepodzielony wynik finansowy	31	8 911	11 783
Wynik finansowy bieżącego okresu		-7 157	-2 872
<b>Zobowiązanie długoterminowe</b>		<b>217 672</b>	<b>230 125</b>
Kredyty i pożyczki	32	11 041	17 573
- w tym pożyczki od jednostek powiązanych			
- w tym pożyczki i kredyty od jednostek pozostałych		11 041	17 573
Zobowiązania leasingowe*	39	199 780	202 053
Inne zobowiązania długoterminowe	34		
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6	1 414	4 989
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	40	4 916	4 706
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	41	521	803
Pozostałe rezerwy	42		
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>		<b>104 232</b>	<b>109 828</b>
Kredyty i pożyczki	32	27 230	35 700
- w tym pożyczki od jednostek powiązanych		14 368	13 854
- w tym pożyczki i kredyty od jednostek pozostałych		12 862	21 846
Zobowiązania leasingowe*	39	36 183	34 424
Pozostałe zobowiązania finansowe	33		
Zobowiązania handlowe	35	28 245	28 057
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego			38

**CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.**  
**JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2020 R.**  
*(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)*

Pozostałe zobowiązania	36	10 148	9 938
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	40	1 521	1 037
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	41	905	634
Pozostałe rezerwy	42		
<b>PASYWA RAZEM</b>		<b>419 910</b>	<b>445 116</b>

\* zgodnie z MSSF 16 Leasing

**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
<b>dwanaście miesięcy zakończonych 31.12.2020 r.</b>							
<b>Kapitał własny na dzień 01.01.2020 r.</b>	<b>23 567</b>	<b>24 886</b>		<b>47 800</b>	<b>8 911</b>		<b>105 163</b>
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości							
Korekty z tyt. błędów poprzednich okresów							
<b>Kapitał własny po korektach</b>	<b>23 567</b>	<b>24 886</b>		<b>47 800</b>	<b>8 911</b>		<b>105 163</b>
Emisja akcji							
Koszty emisji akcji							
Płatność w formie akcji własnych							
Podział zysku netto							
Wyplata dywidendy							
Suma dochodów całkowitych						-7 157	-7 157
<b>Kapitał własny na dzień 31.12.2020 r.</b>	<b>23 567</b>	<b>24 886</b>		<b>47 800</b>	<b>8 911</b>	<b>-7 157</b>	<b>98 006</b>
<b>dwanaście miesięcy zakończonych 31.12.2019 r.</b>							
<b>Kapitał własny na dzień 01.01.2019 r.</b>	<b>23 567</b>	<b>24 886</b>		<b>47 800</b>	<b>11 783</b>		<b>108 036</b>
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości							
Korekty z tyt. błędów poprzednich okresów							
<b>Kapitał własny po korektach</b>	<b>23 567</b>	<b>24 886</b>		<b>47 800</b>	<b>11 783</b>		<b>108 036</b>
Emisja akcji							
Koszty emisji akcji							
Płatność w formie akcji własnych							
Podział zysku netto							
Wyplata dywidendy							
Suma dochodów całkowitych						-2 872	-2 872
<b>Kapitał własny na dzień 31.12.2019 r.</b>	<b>23 567</b>	<b>24 886</b>		<b>47 800</b>	<b>11 783</b>	<b>-2 872</b>	<b>105 163</b>

**CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.**  
**JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2020 R.**  
*(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)*

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	za okres 01.01.2020 - 31.12.2020	za okres 01.01.2019 - 31.12.2019
<b>DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA</b>		
<b>Zysk / Strata przed opodatkowaniem</b>	<b>-7 794</b>	<b>-1 436</b>
<b>Korekty razem:</b>	<b>85 469</b>	<b>78 508</b>
Amortyzacja	56 406	56 567
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	12 815	-1 509
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	7 573	8 986
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	6 015	659
Zmiana stanu rezerw	-11	81
Zmiana stanu zapasów	-976	194
Zmiana stanu należności	4 192	10 205
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-725	-663
Zmiana stanu pozostałych aktywów	180	3 987
Inne korekty		
<b>Gotówka z działalności operacyjnej</b>	<b>77 674</b>	<b>77 072</b>
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	-2 938	-1 187
<b>A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>74 737</b>	<b>75 885</b>
<b>DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA</b>		
<b>Wpływy</b>	<b>16</b>	<b>1 121</b>
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	16	444
Zbycie inwestycji w nieruchomości		
Zbycie aktywów finansowych		521
Inne wpływy inwestycyjne		157
Splata udzielonych pożyczek długoterminowych		
<b>Wydatki</b>	<b>10 913</b>	<b>29 330</b>
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	10 913	29 330
Nabycie inwestycji w nieruchomości		
Wydatki na aktywa finansowe		
Inne wydatki inwestycyjne		
<b>B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>-10 896</b>	<b>-28 209</b>
<b>DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA</b>		
<b>Wpływy</b>	<b>5 100</b>	<b>9 189</b>
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
Kredyty i pożyczki	5 100	9 189
Emisja dłużnych papierów wartościowych		
Inne wpływy finansowe		
<b>Wydatki</b>	<b>62 354</b>	<b>56 835</b>
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	20 478	15 105
Wykup dłużnych papierów wartościowych		
Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	34 723	33 288
Odsetki	7 154	8 443
Inne wydatki finansowe		
<b>C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>-57 254</b>	<b>-47 646</b>

**CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.**  
**JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2020 R.**  
*(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)*

<b>D. Przepływy pieniężne netto razem</b>	<b>6 586</b>	<b>30</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym</b>	<b>6 586</b>	<b>30</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>1 566</b>	<b>1 537</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu</b>	<b>8 152</b>	<b>1 566</b>

**INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

**I. Zgodność z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej.**

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

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

Sporządzając sprawozdanie finansowe za rok 2020 jednostka stosuje takie same zasady rachunkowości jak przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego za rok 2019, 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 2021 roku.

**Standardy nieobowiązujące (Nowe standardy i interpretacje)**

W niniejszym sprawozdaniu finansowym Grupa 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 2023 r. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie jest możliwe wiarygodne oszacowanie wpływu zastosowania nowego standardu.

- 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, następnie zmodyfikowano w lipcu 2020 r. datę wejścia w życie i ma zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 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.

Grupa zastosuje zmieniony standard od 1 stycznia 2023 r. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie jest możliwe wiarygodne oszacowanie wpływu zastosowania nowego 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.

Grupa zastosuje zmienione standardy od 1 stycznia 2022 r. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie jest możliwe wiarygodne oszacowanie wpływu zastosowania zmienionych standardów.

- Zmiany w MSSF 9, MSR 39, MSSF 7, MSSF 4 oraz MSSF 16 Reforma referencyjnych stóp procentowych (stawek referencyjnych) – Faza 2

Zmiany w tych standardach zostały opublikowane w dniu 27 sierpnia 2020 roku i uzupełniają one pierwszą fazę zmian w sprawozdawczości wynikających z reformy międzybankowych stawek referencyjnych z września 2019 r. Zmiany mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2021 roku lub później. Zmiany w drugiej fazie koncentrują się na wpływie, jaki będzie miało na wycenę, np. instrumentów finansowych, zobowiązań leasingowych, zastąpienie dotychczasowej stopy referencyjnej nową stopą wynikającą z reformy.

Grupa zastosuje zmienione standardy od 1 stycznia 2021 r. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie jest możliwe wiarygodne oszacowanie wpływu zastosowania zmienionych standardów.

- Zmiany w MSR 1 – Ujawnianie zasad (polityki) rachunkowości i MSR 8 – Definicja wartości szacunkowych

Zmiany w tych standardach zostały opublikowane w dniu 12 lutego 2021 roku i mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później. Celem tych zmian jest położenie większego nacisku na ujawnianie istotnych zasad rachunkowości oraz doprecyzowanie charakteru różnic pomiędzy zmianami wartości szacunkowych a zmianami zasad (polityki) rachunkowości.

Grupa zastosuje zmienione standardy od 1 stycznia 2023 r. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie jest możliwe wiarygodne oszacowanie wpływu zastosowania zmienionych standardów.

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 17 Umowy ubezpieczeniowe, opublikowany w dniu 18 maja 2017 roku, wraz ze zmianami z dnia 25 czerwca 2020 roku,

**CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.**  
**JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2020 R.**  
**(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)**

- Zmiana w MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych: Klasyfikacja zobowiązań jako krótko- i długoterminowe opublikowana 23 stycznia 2020 roku, wraz ze zmianami z dnia 15 lipca 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 MSR 1 – Ujawnianie zasad (polityki) rachunkowości i MSR 8 – Definicja wartości szacunkowych opublikowane w dniu 12 lutego 2021 r.
- Zarząd dokonał oceny wpływu wprowadzonych i planowanych zmian w MSSF opisanych powyżej i na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego uznaje ich wpływ za nieistotny.

▪ **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. Do standardu dodano opcjonalny „test koncentracji”, który upraszcza ocenę tego czy nabyte aktywa i działania stanowią przedsięwzięcie.

- 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.

Ponadto, od 1 czerwca 2020 r., po przyjęciu do stosowania przez Komisję Europejską w październiku 2020 r., Grupa stosuje Zmianę w MSSF 16 Leasing: Ulgi związane z Covid-19. Zmiana została opublikowana w dniu 28 maja 2020 roku i ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 czerwca 2020 roku lub później, z możliwością wcześniejszego zastosowania. 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 w sprawozdaniu finansowym za rok kończący się 31 grudnia 2020 roku wdrożyła tą zmianę do MSSF16 i w nocy nr 4 wykazała 2 454 tys. zł z tyt. otrzymanych rabatów dot. wynajmów jako pozostałe przychody operacyjne.

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

## II. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej i porównywalność sprawozdań finansowych

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w okresie 12 miesięcy po ostatnim dniu bilansowym, czyli 31.12.2020 r. Od 1.01.2019 r. Spółka wdrożyła wymogi określone w MSSF16 Leasing. W wyniku tego w pasywach Spółki pojawiły się zobowiązania długo- i krótkoterminowe związane z przyszłymi płatnościami leasingowymi (głównie związane jest to z przyszłymi płatnościami czynszu). Zarówno te pozycje, jak i kredyty i pożyczki zaciągnięte przez Spółkę realizowane są planowo w kolejnych miesiącach i spłacane 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 abonamentowych tylko za jeden miesiąc, zaś zobowiązania pokazane są za cały okres trwania umowy (odpowiednio podzielone na krótko i długoterminowe), występuje nadwyżka zobowiązań krótkoterminowych nad aktywami obrotowymi. Jest to spowodowane sposobem rozliczania wynikającym ze stosowania umów abonamentowych i istotnym udziałem kredytów i pożyczek w finansowaniu spółki.

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

Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za 2020 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. Opis przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów

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

### Instrumenty finansowe

**CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.**  
**JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2020 R.**  
**(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)**

---

#### **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**

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

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

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

#### **Utrata wartości aktywów finansowych**

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją obiektywne przesłanki utraty wartości składnika aktywów finansowych lub grupy aktywów finansowych. MSSF 9 wprowadza nowe podejście do szacowania utraty wartości aktywów finansowych wycenianych według zamortyzowanego kosztu bazujące na kalkulacji strat oczekiwanych.

#### **Zobowiązania finansowe oraz pozostałe zobowiązania**

Zobowiązania finansowe dzielone są na następujące kategorie:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

#### **Kapitał własny**

##### **Akcje zwykłe**

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

##### **Akcje uprzywilejowane**

**CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.**  
**JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2020 R.**  
**(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)**

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 obowiązkowa. 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 powstała nadwyżka 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 zdatnego do używania. Koszt wytworzenia składnika środków trwałych oraz środków trwałych w budowie obejmuje ogół kosztów poniesionych w okresie jego budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia poniesionych do dnia przyjęcia takiego składnika majątkowego do używania (lub do końca okresu sprawozdawczego, jeśli składnik nie został jeszcze oddany do używania). Koszt wytworzenia obejmuje również w przypadkach, gdy jest to wymagane, wstępny szacunek kosztów demontażu i usunięcia składników rzeczowych aktywów trwałych oraz koszty renowacji miejsca, w którym będzie się on znajdował. Cena nabycia może być również korygowana o przeniesione z kapitałów zyski lub straty z transakcji zabezpieczających przepływy pieniężne dotyczące zakupów rzeczowych aktywów trwałych w walucie obcej. Zakupione oprogramowanie, które jest niezbędne do prawidłowego funkcjonowania związanego z nim urządzenia jest aktywowane jako część tego urządzenia.

W przypadku, gdy określony składnik rzeczowych aktywów trwałych składa się z odrębnych i istotnych części składowych o różnym okresie użytkowania, części te są traktowane jako odrębne składniki aktywów.

Zysk lub stratę ze zbycia składnika rzeczowych aktywów trwałych określa się na podstawie porównania przychodów ze zbycia z wartością bilansową zbytych aktywów i ujmują się je w kwocie netto w zysku lub stracie bieżącego okresu w pozycji pozostałe przychody lub pozostałe koszty. W momencie, gdy sprzedaż dotyczy aktywów podlegających wcześniej aktualizacji wyceny, odpowiednią kwotę w kapitale z kapitału aktualizacji wyceny przenosi się do pozycji „zyski zatrzymane”.

##### **Przeklasyfikowanie do nieruchomości inwestycyjnych**

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

##### **Nakłady ponoszone w terminie późniejszym**

Aktywowaniu podlegają poniesione w późniejszym okresie koszty wymienianych części składnika rzeczowych aktywów trwałych, które można wiarygodnie oszacować i jest prawdopodobne, że Spółka osiągnie korzyści ekonomiczne związane z wymienianymi składnikami rzeczowych aktywów trwałych. Wartość bilansowa usuniętych części składnika rzeczowych aktywów trwałych jest wyłączana z ksiąg. Nakłady ponoszone w związku z bieżącym utrzymaniem składników rzeczowych aktywów trwałych są ujmowane w zysku lub stracie bieżącego okresu w momencie poniesienia.

##### **Amortyzacja**

Wysokość odpisów amortyzacyjnych ustala się w oparciu o cenę nabycia danego składnika aktywów, pomniejszoną o jego wartość rezydualną. Spółka ocenia również okres użytkowania istotnych elementów poszczególnych składników aktywów, i, jeśli okres użytkowania elementu jest inny niż okres użytkowania pozostałej części składnika aktywów, element ten amortyzowany jest osobno.

Koszt amortyzacji ujmują się w zysku lub stracie bieżącego okresu z zastosowaniem metody liniowej w odniesieniu do oszacowanego przez Spółkę okresu użytkowania każdego elementu składnika rzeczowych aktywów trwałych. Składniki aktywów użytkowanych na podstawie umowy leasingu lub innej umowy o 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 2020 r.

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



**CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.**  
**JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2020 R.**  
**(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)**

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

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

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

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

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

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

**Umowy leasingu**

Spółka jako leasingobiorca

Spółka ujmuje i wycenia użytkowane składniki aktywów należące do dostawców, jak również prawa użytkowania wieczystego gruntów, zgodnie z MSSF 16.

Spółka klasyfikuje umowę jako leasing, jeżeli na jej mocy przekazane zostaje prawo do kontroli użytkowania zidentyfikowanego składnika aktywów w zamian za określone wynagrodzenie, przy czym konieczne jest spełnienie trzech warunków:

1. umowa przekazuje Spółce prawo do użytkowania zidentyfikowanego składnika aktywów;
2. Spółka uzyskuje korzyści ekonomiczne z użytkowania tego aktywa;
3. Spółka decyduje o tym, w jaki sposób aktywo jest użytkowane przez okres trwania umowy.

Dla umów, w których Spółka jest leasingobiorcą, wszystkie zidentyfikowane umowy ujmowane są zgodnie z jednym modelem - w sprawozdaniu z sytuacji finansowej ujmowane jest aktywo z tytułu prawa do użytkowania leasingowanego aktywa w korespondencji ze zobowiązaniem wynikającym z umów leasingu. Zobowiązanie z tytułu leasingu obejmuje przyszłe, zdyskontowane płatności leasingowe dla zidentyfikowanych kontraktów.

Spółka zdecydowała o zastosowaniu dwóch zwolnień przewidzianych przez standard dotyczący leasingu oraz ujęciu w ciężar kosztów następujących rodzajów umów:

- wszystkich umów, których okres leasingu jest krótszy niż 12 miesięcy;
- umów, w odniesieniu do których bazowy składnik aktywów ma wartość mniejszą niż 5 000 USD.

Wartość aktywów i zobowiązań zgodnie z MSSF 16 określana jest w zależności od:

- okresu trwania leasingu - okres ten obejmuje nieodwoływalny okres leasingu, okresy wynikające z opcji przedłużenia leasingu, jeżeli można z wystarczającą pewnością założyć, że leasingobiorca skorzysta z tych opcji oraz okresy wynikające z opcji wypowiedzenia leasingu, jeżeli można z wystarczającą pewnością założyć, że leasingobiorca nie skorzysta z tych opcji; przy ustalaniu okresu leasingu uwzględnia się również regulacje prawne oraz zwyczajowe obowiązujące w polskim otoczeniu prawnym, jak również specyfikę umów w Spółce;
- struktury stałych i zmiennych płatności w umowie;
- określenia krańcowej stopy procentowej w sytuacji, gdy stopy procentowej leasingu nie można z łatwością ustalić.

**CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.**  
**JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2020 R.**  
**(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)**

W dacie rozpoczęcia leasingu, Spółka ujmuje składnik aktywów z tytułu prawa do użytkowania oraz zobowiązanie z tytułu leasingu. Aktywo z tytułu prawa do użytkowania wyceniane jest według kosztu, który obejmuje:

- kwotę początkowej wyceny zobowiązania z tytułu leasingu;
- wszelkie opłaty leasingowe zapłacone w dacie rozpoczęcia lub przed tą datą;
- wszelkie początkowe koszty bezpośrednie poniesione przez leasingobiorcę;
- szacunek kosztów, które mają zostać poniesione przez leasingobiorcę w związku z demontażem i usunięciem bazowego składnika aktywów, przeprowadzeniem renowacji miejsca, w którym się znajdował, lub przeprowadzeniem renowacji bazowego składnika aktywów do stanu wymaganego przez warunki leasingu.

Po dacie rozpoczęcia leasingu leasingobiorca wycenia składnik aktywów z tytułu prawa do użytkowania, według kosztu pomniejszonego o łączne odpisy amortyzacyjne i łączne straty z tytułu utraty wartości oraz uwzględniającego korektę o jakiegokolwiek aktualizacje wartości zobowiązania leasingowego.

W dacie rozpoczęcia leasingu zobowiązanie z tytułu leasingu wycenia się w wartości bieżącej opłat leasingowych pozostających do zapłaty na ten dzień. Opłaty leasingowe dyskontuje się z zastosowaniem krańcowej stopy procentowej Spółki. Stopy dyskonta przyjęte przez Spółkę dla celów wyceny zgodnie z MSSF 16 zostały oparte na stopie procentowej, według jakiej Spółka byłaby w stanie pozyskać kapitał od zewnętrznych podmiotów.

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%

Zobowiązanie leasingowe obejmuje następujące płatności:

- stałe opłaty leasingowe;
- zmienne opłaty leasingowe, zależne od indeksu lub stawki - początkowo wycenia się z zastosowaniem indeksu lub tej stawki aktualnej na dzień rozpoczęcia leasingu;
- opłaty dotyczące gwarantowanej wartości końcowej;
- cenę wykonania opcji kupna, jeżeli można z wystarczającą pewnością założyć, że leasingobiorca skorzysta z tej opcji;
- kary pieniężne za wypowiedzenie leasingu, jeżeli można z wystarczającą pewnością założyć, że leasingobiorca skorzysta z opcji wypowiedzenia leasingu.

Na dzień pierwszego zastosowania MSSF 16 w umowach leasingu zidentyfikowane zostały opłaty stałe i zmienne.

Po dacie rozpoczęcia leasingu, wartość zobowiązania z tytułu leasingu jest powiększana o odsetki od zobowiązania z tytułu leasingu, zmniejszana o zapłacone opłaty leasingowe oraz aktualizowana w przypadku zmiany szacunków bądź warunków leasingu.

W wycenie aktywa z tytułu prawa do użytkowania i zobowiązania leasingowego uwzględniane są wyłącznie elementy leasingowe. Pozostałe elementy, takie jak płatności za media i koszty eksploatacji, są ujmowane osobno, zgodnie z zasadami mającymi zastosowanie do takich opłat.

Spółka zidentyfikowała cztery główne kategorie umów leasingu:

- wieczyste użytkowanie gruntów – okres użytkowania aktywów: 69 lat;
- najem powierzchni - średni okres użytkowania aktywów: 10 lat;
- środki transportu – średni pozostały okres użytkowania aktywów: 4 lata.
- Sprzęt IT – średni okres użytkowania aktywów: 3-4 lata

Ujęcie umów leasingu w sprawozdaniu z sytuacji finansowej zależy głównie od zakresu umów zakwalifikowanych jako leasing oraz okresu leasingu przyjętego dla poszczególnych rodzajów umów. Analiza ta oparta jest na subiektywnej ocenie i szacunkach Zarządu oraz uwzględnia bieżące interpretacje MSSF 16. Szacunki te mogą ulec zmianie na skutek nowych interpretacji wydanych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, a także w sytuacji, gdyby okoliczności, na których zostały oparte szacunki i oceny Zarządu uległy zmianie.

Okres leasingu obejmuje nieodwołalny okres umowy, wraz z okresami, na które można przedłużyć leasing, jeżeli można z wystarczającą pewnością założyć, że Spółka skorzysta z tego prawa oraz okresami, w których można wypowiedzieć leasing, jeżeli można z wystarczającą pewnością założyć, że Spółka nie skorzysta z tego prawa. Przy ustalaniu okresu leasingu uwzględniono również regulacje prawne oraz zwyczajowe obowiązujące w polskim otoczeniu prawnym, jak również specyfikę umów w Spółce. W szczególności, dla umów zawartych na czas nieokreślony, Spółka przyjmuje okres wypowiedzenia jako nieodwołalny okres leasingu. W przypadku umów leasingu zawartych na czas nieokreślony większość okresów wypowiedzenia jest krótsza niż 12 miesięcy i dla tych umów Spółka zastosowała zwolnienie z ujmowania leasingów krótkoterminowych. Wskutek tego takie kontrakty są traktowane jako umowy krótkoterminowe i nie są wyceniane ani prezentowane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej.

Wpływ zastosowania MSSF 16 na Spółkę dotyczy w głównej mierze Spółki jako leasingobiorcy i skutkuje:

- ujęciem wszystkich umów leasingu zgodnie z jednym modelem, w ramach którego w sprawozdaniu z sytuacji finansowej ujmuje się aktywo z tytułu prawa do użytkowania leasingowanego aktywa w korespondencji ze zobowiązaniem wynikającym z umów leasingu;
- rozpoznanem amortyzacji od aktywa z tytułu prawa do użytkowania oraz kosztów odsetkowych od zobowiązania leasingowego, zamiast rozpoznania kosztów operacyjnych;
- przyspieszonym rozpoznanem kosztów związanych z umowami leasingu, wynikającym w szczególności z komponentu odsetkowego.

Spółka zdecydowała o zastosowaniu dwóch zwolnień przewidzianych przez standard dotyczący leasingów oraz ujęciu w ciężar kosztów następujących rodzajów umów:

- wszystkich umów, których okres leasingu jest krótszy niż 12 miesięcy;
- umów, w odniesieniu do których bazowy składnik aktywów ma wartość mniejszą niż 5 000 USD;

**CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.**  
**JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2020 R.**  
**(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)**

**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 użytkowania lub wprowadzenia do obrotu. W przypadku wyrobów gotowych i produkcji w toku, koszty zawierają odpowiednią część pośrednich kosztów produkcji, wliczoną przy założeniu normalnego wykorzystaniu zdolności produkcyjnych. Cena nabycia zapasów może być również korygowana o przeniesione z kapitałów zyski lub straty z transakcji zabezpieczających przepływy pieniężne dotyczące zagranicznych zakupów zapasów w walucie obcej.

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

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

**Rozliczenia okresowe**

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

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

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

**Kredyty bankowe i pożyczki otrzymane**

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

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

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

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

**Odpisy z tytułu utraty wartości aktywów**

**Aktywa finansowe nie będące instrumentami pochodnymi**

Na koniec każdego okresu sprawozdawczego Spółka ocenia, czy istnieją obiektywne przesłanki świadczące o utracie wartości składników aktywów finansowych innych niż wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy. Uznaje się, że składnik aktywów finansowych utracił wartość, gdy po jego początkowym ujęciu pojawiły się obiektywne przesłanki wystąpienia zdarzenia mogącego mieć negatywny, wiarygodnie oszacowany wpływ na wartość przyszłych przepływów pieniężnych związanych z danym składnikiem aktywów. Do obiektywnych przesłanek utraty wartości aktywów finansowych (w tym instrumentów kapitałowych) zalicza się niespłacenie albo zaleganie w spłacie długu przez dłużnika, restrukturyzację długu dłużnika, na którą Spółka wyraziła zgodę ze względów ekonomicznych lub prawnych wynikających z trudności finansowych dłużnika, a której w innym wypadku Spółka by nie udzieliła, okoliczności świadczące o wysokim poziomie prawdopodobieństwa bankructwa dłużnika lub emitenta, niepomyślnie zmiany w saldzie płatności od dłużników i emitentów w ramach Spółki, warunki ekonomiczne sprzyjające naruszeniu warunków umowy, zanik aktywnego rynku na dany składnik aktywów finansowych. Ponadto, w przypadku inwestycji w instrumenty kapitałowe, za obiektywną przesłankę utraty wartości aktywów finansowych uważa się znaczący lub przedłużający się spadek wartości godziwej takiej inwestycji poniżej ceny jej nabycia.

**Aktywa niefinansowe**

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

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

Aktywa wspólne (korporacyjne) Spółki nie generują osobnych wpływów pieniężnych i są użytkowane przez więcej niż jeden OWSP. Aktywa wspólne są przypisane do OWSP na bazie jednolitości 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 aktywów przeznaczonych do sprzedaży lub wydania, aktywa te (lub składniki Spółki przeznaczonej do zbycia) są ponownie wyceniane zgodnie z zasadami rachunkowości Spółki. Następnie aktywa lub Spółki przeznaczone do zbycia są ujmowane według niższej z dwóch wartości: wartości bilansowej lub wartości godziwej pomniejszonej o koszty doprowadzenia do sprzedaży.

Ewentualny odpis z tytułu utraty wartości składników Spółki przeznaczonej do zbycia jest w pierwszej kolejności ujmowany jako zmniejszenie wartości firmy, a następnie jako zmniejszenie wartości bilansowej pozostałych składników na zasadzie proporcjonalnej z zastrzeżeniem, że utrata wartości nie wpływa na wartość zapasów, aktywów finansowych, aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego, aktywów z tytułu świadczeń pracowniczych, nieruchomości inwestycyjnych lub aktywów biologicznych, które są nadal wyceniane stosownie do zasad rachunkowości Spółki. Utrata wartości ujęta przy początkowej klasyfikacji jako przeznaczone do sprzedaży lub wydania jest ujmowana w zysku i stracie bieżącego okresu.

Dotyczy to również zysków i strat wynikających z późniejszej zmiany wartości. Zyski z tytułu wyceny do wartości godziwej są ujmowane tylko do wysokości uprzednio zarachowanych strat z tytułu utraty wartości.

Wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych zaklasyfikowanych do aktywów dostępnych do sprzedaży lub wydania nie amortyzuje się. Dodatkowo, po zaklasyfikowaniu inwestycji wycenianych metodą praw własności do aktywów dostępnych do sprzedaży lub wydania, ustaje ich ujmowanie tą metodą.

#### **Świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy**

Świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy ujmuje się jako koszt w momencie, gdy na Spółce ciąży zobowiązanie, którego nie może realnie uniknąć, wynikające ze szczegółowego i sformalizowanego planu rozwiązania stosunku pracy przed osiągnięciem przez pracowników wieku emerytalnego lub zapewnienia świadczeń z tytułu rozwiązania stosunku pracy w następstwie złożonej przez Spółkę propozycji dobrowolnego rozwiązania stosunku pracy. Świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy w przypadku dobrowolnych odejść są ujmowane w kosztach, jeśli Spółka złożyła pracownikom ofertę zachęcającą do dobrowolnych odejść, jest prawdopodobne, że oferta zostanie zaakceptowana i liczba dobrowolnych odejść może być rzetelnie oszacowana. Jeżeli świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy są należne później niż 12 miesięcy po zakończeniu okresu sprawozdawczego, są one dyskontowane do wartości bieżącej.

#### **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 aktuarium. Naliczone zobowiązania są równe zdyskontowanym płatnościom, które w przyszłości zostaną dokonane, z uwzględnieniem rotacji zatrudnienia i dotyczą okresu do dnia bilansowego. Informacje demograficzne oraz informacje o rotacji zatrudnienia oparte są o dane historyczne.

Zobowiązania z tytułu krótkoterminowych świadczeń pracowniczych są wyceniane bez uwzględnienia dyskonta i są odnoszone w koszty w okresie wykonania świadczenia.

Spółka ujmuje zobowiązanie w ciężar kosztów w wysokości przewidzianych płatności dla pracowników z tytułu krótkoterminowych premii pieniężnych lub planów podziału zysku, jeśli na Spółce ciąży prawny lub zwyczajowo oczekiwany obowiązek takich wypłat z tytułu świadczonej pracy przez pracowników w przeszłości, a zobowiązanie to może zostać wiarygodnie oszacowane.

#### **Rezerwy**

Rezerwy ujmuje się, gdy na Spółce ciąży wynikający z przeszłych zdarzeń obecny prawny lub zwyczajowo oczekiwany obowiązek, którego wartość można wiarygodnie oszacować i prawdopodobne jest, że wypełnienie tego obowiązku wiązać się będzie z wypływem korzyści ekonomicznych. Rezerwy są ustalane poprzez dyskontowanie oczekiwanych przyszłych przepływów pieniężnych z zastosowaniem stopy przed opodatkowaniem, która odzwierciedla bieżącą, rynkową wartość pieniądza w czasie oraz ryzyko związane z danym zobowiązaniem. Odwracanie dyskonta ujmowane jest jako koszt finansowy.

#### **Zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe**

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

#### **Umowy rodzące obciążenia**

Rezerwa na umowy rodzące obciążenia ujmowana jest w przypadku, gdy spodziewane przez Spółkę korzyści ekonomiczne z umowy są niższe niż nieuniknione koszty wypełnienia obowiązków umownych. Rezerwa jest wyceniana w wysokości wartości bieżącej niższej z kwot: oczekiwanych kosztów związanych z odstąpieniem od umowy lub oczekiwanych kosztów netto kontynuowania umowy. Przed ustaleniem rezerwy, Spółka ujmuje wszelkie odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości aktywów związanych z daną umową.

#### **Przychody**

##### **Sprzedaż wyrobów gotowych/towarów**

Przychody ze sprzedaży wyrobów gotowych/towarów w toku zwykłej działalności wyceniane są w wartości godziwej otrzymanej lub należnej zapłaty, pomniejszonej o wartość zwrotów, opustów i rabatów. Przychody są ujmowane wtedy, gdy istnieje przekonujący dowód, zazwyczaj w postaci wykonanej umowy sprzedaży, świadczący o przeniesieniu zasadniczo całego ryzyka i korzyści na klienta, istnieje wysokie prawdopodobieństwo otrzymania zapłaty, poniesione koszty oraz prawdopodobieństwo zwrotu można wiarygodnie oszacować, nie występuje trwale zaangażowanie w zarządzanie wyrobami gotowymi/towarami, a kwotę przychodu można wiarygodnie

**CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.**  
**JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2020 R.**  
**(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)**

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

Dywidendę ujmuje się w zysku lub stracie bieżącego okresu na dzień, kiedy Spółka nabywa prawo do jej otrzymania, a w przypadku papierów wartościowych notowanych na giełdzie - zazwyczaj w pierwszym dniu 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 ustaloną dla celów podatkowych. Odroczony podatek dochodowy nie jest ujmowany w przypadku:

- różnic przejściowych wynikających z początkowego ujęcia aktywów lub zobowiązań pochodzących z transakcji, która nie jest połączeniem jednostek gospodarczych i nie wpływa ani na zysk lub stratę bieżącego okresu ani na dochód do opodatkowania;
- różnic przejściowych wynikających z inwestycji w jednostkach zależnych i współkontrolowanych w zakresie, w którym nie jest prawdopodobne, że zostaną one zbyte w dającej się przewidzieć przyszłości;
- różnic przejściowych powstałych w związku z początkowym ujęciem wartości firmy.

Podatek odroczony jest wyceniany z zastosowaniem stawek podatkowych, które według przewidywań będą stosowane wtedy, gdy przejściowe różnice odwrócą się, przy tym za podstawę przyjmowane są przepisy podatkowe obowiązujące prawnie lub faktycznie do dnia sprawozdawczego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego są kompensowane, jeżeli Spółka posiada możliwy do wyegzekwowania tytuł prawny do przeprowadzania kompensaty bieżących zobowiązań i aktywów podatkowych i pod warunkiem, że aktywa i zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczą podatku dochodowego nałożonego przez tą samą władzę podatkową na tego samego podatnika lub na różnych podatników, którzy zamierzają rozliczyć zobowiązania i należności z tytułu podatku dochodowego w kwocie netto lub jednocześnie zrealizować należności i rozliczyć zobowiązanie.

Składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego, służący przeniesieniu nierozliczonej straty podatkowej i niewykorzystanej ulgi podatkowej oraz ujemnymi różnicami przejściowymi, ujmuje się w zakresie, w którym jest prawdopodobne, że będzie dostępny przyszły dochód do opodatkowania, który pozwoli na ich odpisanie.

Aktywa z tytułu podatku odroczonego podlegają ocenie na każdy dzień sprawozdawczy i obniża się je w zakresie, w jakim nie jest prawdopodobne zrealizowanie związanych z nimi korzyści w podatku dochodowym.

**Działalność zaniechana**

Działalność zaniechana jest częścią działalności Spółki, która stanowi odrębną ważną dziedzinę działalności lub geograficzny obszar działalności, którą zbyte lub przeznaczono do sprzedaży lub wydania, albo jest to jednostka zależna nabyta wyłącznie w celu odsprzedaży. Klasyfikacji do działalności zaniechanej dokonuje się na skutek zbycia lub wtedy, gdy działalność spełnia kryteria zaklasyfikowania jako przeznaczonej do sprzedaży. W przypadku, gdy działalność jest zaklasyfikowana jako zaniechana, dane porównawcze do sprawozdania z całkowitych dochodów są przekształcane tak, jakby działalność została zaniechana na początku okresu porównawczego.

**CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.**  
**JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2020 R.**  
**(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)**

---

**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 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”). Walutą funkcjonalną i walutą prezentacji spółki jest złoty polski (PLN). Sprawozdanie finansowe prezentowane jest w tysiącach złotych polskich (tys. PLN).

**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.

**IV. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach**

**a) Profesjonalny osąd**

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

**Klasyfikacja umów leasingowych**

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

**CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.**  
**JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2020 R.**  
*(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)*

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. Testy są podstawą do utworzenia odpisów aktualizujących odzwierciedlających utratę wartości posiadanych udziałów w spółkach zależnych.

**Odpisy aktualizujące należności i zapasy**

Należności i zapasy podlegają odpisom aktualizującym, jeżeli istnieją obiektywne dowody świadczące o utracie ich wartości. Odpisy na należności wątpliwe szacowane są według modelu utraty wartości opartego o oczekiwane straty kredytowe. Wymaga on ujęcia rezerwy na straty kredytowe za okres 12 miesięcy lub za cały okres użyteczności danego instrumentu finansowego.

**V. Zmiany zasad (polityki) rachunkowości**

Nie dotyczy.

**DODATKOWE NOTY I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

**Nota 1. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY**

Przychody ze sprzedaży i przychody ogółem Spółki prezentują się następująco:

Wyszczególnienie	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
<b>Działalność kontynuowana</b>		
Sprzedaż towarów i materiałów	816	950
Sprzedaż usług	398 919	416 568
<b>SUMA przychodów ze sprzedaży</b>	<b>399 734</b>	<b>417 518</b>
Pozostałe przychody operacyjne	6 986	2 437
Przychody finansowe	147	1 494
<b>SUMA przychodów ogółem z działalności kontynuowanej</b>	<b>406 867</b>	<b>421 449</b>
<b>Przychody z działalności zaniechanej</b>		
<b>SUMA przychodów ogółem</b>	<b>406 867</b>	<b>421 449</b>

**Podział przychodów według struktury rzeczowej - rodzajów działalności**

Wyszczególnienie	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
Przychody z abonamentów medycznych	264 461	256 717
Przychody inne	135 273	160 801
<b>SUMA przychodów ze sprzedaży</b>	<b>399 734</b>	<b>417 518</b>

Przychody z działalności zaniechanej nie wystąpiły.

**Nota 2. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI**

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

**Segmenty geograficzne za okres 01.01. - 31.12.2020**

Wyszczególnienie	Polaska	Łącznie pozostałe kraje	Wielka Brytania	Austria	Irlandia	Inne

**CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.**  
**JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2020 R.**  
*(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)*

Sprzedaż klientom zewnętrznym	399 372	363	107	102	92	61
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. - 31.12.2019 r.**

Wyszczególnienie	Polska	Łącznie pozostałe kraje	Austria	Irlandia	Wielka Brytania	Inne
Sprzedaż klientom zewnętrznym	416 455	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						

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

**Przychody ze sprzedaży - szczegółowa struktura geograficzna**

	01.01.2020 - 31.12.2020		01.01.2019 - 31.12.2019	
	w tys. PLN	w %	w tys. PLN	w %
<b>Kraj</b>	<b>399 372</b>	<b>99,91%</b>	<b>416 455</b>	<b>99,75%</b>
<b>Eksport, w tym:</b>	<b>363</b>	<b>0,09%</b>	<b>1 063</b>	<b>0,25%</b>
Europa	338	0,08%	1 026	0,25%
poza Europą	25	0,01%	37	0,01%
<b>Razem</b>	<b>399 734</b>	<b>100%</b>	<b>417 518</b>	<b>100%</b>

**Nota 3. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ**

Wyszczególnienie	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
Amortyzacja	56 406	56 567
Zużycie materiałów i energii	25 906	29 651
Usługi obce	213 471	232 937
Podatki i opłaty	476	371
Wynagrodzenia	72 876	75 160
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	15 654	14 225
Pozostałe koszty rodzajowe	1 947	2 438
<b>Koszty według rodzajów ogółem, w tym:</b>	<b>386 735</b>	<b>411 349</b>
Zmiana stanu produktów		
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)		
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-12 640	-12 583
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-6 988	-7 052
<b>Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług</b>	<b>367 107</b>	<b>391 713</b>

**Koszty amortyzacji i odpisów aktualizujących ujęte w RZIS**

Wyszczególnienie	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019



**CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.**  
**JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2020 R.**  
*(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)*

<b>Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży:</b>	<b>56 406</b>	<b>56 567</b>
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	18 586	18 606
Amortyzacja aktywa z tytułu prawa do użytkowania	36 536	36 689
Amortyzacja wartości niematerialnych	1 284	1 272
Utrata wartości rzeczowych środków trwałych		
Utrata wartości niematerialnych		
<b>Pozycje ujęte w kosztach sprzedaży</b>		
Amortyzacja środków trwałych		
Amortyzacja wartości niematerialnych		
Utrata wartości rzeczowych środków trwałych		
Utrata wartości niematerialnych		
<b>Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu:</b>		
Amortyzacja środków trwałych		
Amortyzacja wartości niematerialnych		
Utrata wartości rzeczowych środków trwałych		
Utrata wartości niematerialnych		

**Koszty świadczeń pracowniczych**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>01.01.2020 - 31.12.2020</b>	<b>01.01.2019 - 31.12.2019</b>
Wynagrodzenia	72 876	75 160
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	11 335	11 261
Koszty świadczeń emerytalnych		165
Pozostałe świadczenia pracownicze	4 319	2 798
<b>Suma kosztów świadczeń pracowniczych, w tym:</b>	<b>88 529</b>	<b>89 384</b>
Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży	76 942	76 638
Pozycje ujęte w kosztach sprzedaży	6 522	7 604
Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu	5 065	5 142

**Nota 4. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE**

<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>01.01.2020 - 31.12.2020</b>	<b>01.01.2019 - 31.12.2019</b>
Rozwiązanie rezerw	96	45
Usługi marketingowe, księgowo, szkoleniowe, HR, IT i inne	41	71
Uzyskane kary umowne, odszkodowania	138	284
Dopłaty, darowizny i dotacje	2 622	296
Ubezpieczenia medyczne - refaktura	396	372
Nadwyżki składników majątku obrotowego	45	115
Rabaty czynszowe z tytułu COVID-19	2 454	
Podnajem lokali, wyposażenia oraz refakturowanie kosztów eksploatacyjnych i materiałów medycznych	356	417
Organizacja konferencji		214
Zwrot kosztów inwestycji	666	461
Pozostałe	172	162
<b>Razem</b>	<b>6 986</b>	<b>2 437</b>

<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>01.01.2020 - 31.12.2020</b>	<b>01.01.2019 - 31.12.2019</b>
Strata ze zbycia majątku trwałego	970	219
Spisane należności nieściągalne i odpisy aktualizujące należności	295	433
Koszty postępowania spornego	2	10
Zapłacone odszkodowania, reklamacje, grzywny	138	94
Niezawinione niedobory składników majątku obrotowego	234	370

**CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.**  
**JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2020 R.**  
*(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)*

Zaniechane inwestycje	38	
Organizacja konferencji		114
Materiały medyczne i inne usługi do refaktury	51	95
Pozostałe	14	77
<b>Razem</b>	<b>1 742</b>	<b>1 411</b>

**Nota 5. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE**

<b>Przychody finansowe</b>	<b>01.01.2020 - 31.12.2020</b>	<b>01.01.2019 - 31.12.2019</b>
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych		1 479
Przychody z tytułu odsetek	147	14
<b>Razem</b>	<b>147</b>	<b>1 494</b>

<b>Koszty finansowe</b>	<b>01.01.2020 - 31.12.2020</b>	<b>01.01.2019 - 31.12.2019</b>
Koszty z tytułu odsetek	7 720	9 015
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych	12 828	
Odpis dotyczący spółki zależnej Enel Invest	5 000	
Strata netto ze zbycia aktywów finansowych		419
Prowizje	26	25
<b>Razem</b>	<b>25 574</b>	<b>9 460</b>

**CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.**  
**JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2020 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

01.01.2020 - 31.12.2020	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							
Przychody/koszty z tytułu wyceny do wartość godziwej przeniesione z kapitału własnego							
Przychody/koszty z tytułu odsetek	147			-7 720			-7 574
Przychody z tytułu odsetek związane aktywami, które uległy utracie wartości							
Utworzenie odpisów aktualizujących		-5 000					-5 000
Rozwiązanie odpisów aktualizujących							
Zyski/straty z tytułu różnic kursowych				-12 828			-12 828
<b>Razem zysk/strata</b>	<b>147</b>	<b>-5 000</b>		<b>-20 548</b>			<b>-25 402</b>

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	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							
Przychody/koszty z tytułu wyceny do wartość godziwej przeniesione z kapitału własnego							
Przychody/koszty z tytułu odsetek	14			-9 015			-9 001
Przychody z tytułu odsetek związane aktywami, które uległy utracie wartości							
Utworzenie odpisów aktualizujących							
Rozwiązanie odpisów aktualizujących							
Zyski/straty z tytułu różnic kursowych							
<b>Razem zysk/strata</b>	<b>14</b>			<b>--9 015</b>			<b>-9 001</b>

**CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.**  
**JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2020 R.**  
*(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)*

---

**CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.**  
**JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2020 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 2020 i 2019 roku przedstawiają się następująco:

Podatek dochodowy wykazany w RZiS	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
<b>Bieżący podatek dochodowy</b>	<b>2 938</b>	<b>1 188</b>
Dotyczący roku obrotowego	2 938	1 188
Korekty dotyczące lat ubiegłych		
<b>Odroczony podatek dochodowy</b>	<b>-3 575</b>	<b>249</b>
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	-3 575	249
Związany z obniżeniem stawek podatku dochodowego		
<b>Obciążenie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat</b>	<b>-637</b>	<b>1 436</b>

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	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
<b>Zysk przed opodatkowaniem</b>	<b>-7 794</b>	<b>-1 436</b>
Przychody zwiększające podstawę do opodatkowania	983	406
Przychody wyłączone z opodatkowania	4 698	1 636
Koszty dodane do kosztów podatkowych	36 745	36 290
Koszty niebędące kosztami uzyskania przychodów	59 846	45 207
<b>Dochód do opodatkowania</b>	<b>11 592</b>	<b>6 251</b>
<b>Podstawa opodatkowania</b>	<b>11 592</b>	<b>6 251</b>
Podatek dochodowy przy zastosowaniu stawki 19%	2 202	1 188
<b>Efektywna stawka podatku</b> (udział obciążenia podatkowego wykazanego w rachunku zysków i strat w zysku przed opodatkowaniem)	<b>8,2%</b>	<b>-100,0%</b>

Uzgodnienie efektywnej stopy podatkowej	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
<b>Zysk przed opodatkowaniem</b>	<b>-7 794</b>	<b>-1 436</b>
Według stawki podatkowej wynoszącej 19%	-1 481	-273
Trwale różnice nie objęte podatkiem dochodowym bieżącym i odroczonym w sprawozdaniu finansowym	-559	8 995
Obciążenie rzeczywiste z tytułu podatku dochodowego	-1 587	1 436
<b>Efektywna stopa podatkowa</b>	<b>20,4%</b>	<b>-100,0%</b>

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 aktywów z tytułu podatku odroczonego	31.12.2019	zwiększenia	zmniejszenia	31.12.2020
Rezerwa na odprawy emerytalne	823		269	554
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	614		12	602
Niezapłacone odsetki (dostawcy+ pożyczki)	938	515		1 453
Pozostałe rezerwy	525	62		587
Wynagrodzenia i ubezpieczenia społeczne płatne w następnych okresach	3 595		140	3 455

**CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.**  
**JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2020 R.**  
*(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)*

Przychody księgowe przyszłych okresów	1 989		215	1 774
Wartość netto ŚT w leasingu - zobowiązania z tyt. leasingu		15 999		15 999
Odpisy aktualizujące należności	1 030		43	987
<b>Suma ujemnych różnic przejściowych</b>	<b>9 514</b>	<b>16 576</b>	<b>679</b>	<b>25 411</b>
stawka podatkowa	19%	19%	19%	19%
<b>Aktywa z tytułu odroczonego podatku</b>	<b>1 808</b>	<b>3 149</b>	<b>129</b>	<b>4 828</b>

Dotądnie różnice przejściowe będące podstawą do tworzenia rezerwy z tytułu podatku odroczonego	31.12.2019	zwiększenia	zmniejszenia	31.12.2020
Przyspieszona amortyzacja podatkowa	33 860		1 248	32 612
Wartość netto ŚT w leasingu - zobowiązania z tyt. leasingu	1 809		1 809	
Wycena pożyczek i kredytów wg IRR	103	139		242
<b>Suma dodatnich różnic przejściowych</b>	<b>35 772</b>	<b>139</b>	<b>3 057</b>	<b>32 854</b>
stawka podatkowa	19%	19%	19%	19%
<b>Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu:</b>	<b>6 797</b>	<b>26</b>	<b>581</b>	<b>6 242</b>

**Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego**

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019
Aktywo z tytułu podatku odroczonego	4 828	1 808
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność kontynuowana	6 242	6 797
<b>Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego</b>	<b>-1 414</b>	<b>-4 989</b>

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

**Nota 7. DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA**

Nie dotyczy.

**Nota 8. ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ**

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

Wyliczenie zysku na jedną akcję zostało oparte na następujących informacjach:

Wyliczenie zysku na jedną akcję - założenia	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
Zysk netto z działalności kontynuowanej	-7 157	-2 872
Strata na działalności zaniechanej		
<b>Zysk netto przypadający na zwykłych akcjonariuszy, zastosowany do obliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję</b>	<b>-7 157</b>	<b>-2 872</b>
Efekt rozwodnienia:		
- odsetki od umarzalnych akcji uprzywilejowanych zamiennych na akcje zwykłe		
- odsetki od obligacji zamiennych na akcje		
<b>Zysk wykazany dla potrzeb wyliczenia wartości rozwodnionego zysku przypadającego na jedną akcję</b>	<b>-7 157</b>	<b>-2 872</b>

**CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.**  
**JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2020 R.**  
*(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)*

Liczba wyemitowanych akcji	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
Średnia ważona liczba akcji wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości podstawowego zysku na jedną akcję w szt.	23 566 900	23 566 900
Efekt rozwodnienia liczby akcji zwykłych	0	0
- opcje na akcje		
- obligacje zamienne na akcje		
Średnia ważona liczba akcji zwykłych wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości rozwodnionego zysku na jedną akcję w szt.	23 566 900	23 566 900

Zysk przypadający na jedną akcję został zaprezentowany w sprawozdaniu skonsolidowanym Grupy Kapitałowej ENEL-MED.

**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	31.12.2020	31.12.2019
Własne	112 707	122 470
<b>Razem</b>	<b>112 707</b>	<b>122 470</b>

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

Tytuł zobowiązania / ograniczenia w dysponowaniu	31.12.2020	31.12.2019
stanowiące zabezpieczenie kredytów i pożyczek własnych	38 096	35 564
<b>Wartość bilansowa rzeczowych aktywów trwałych podlegających ograniczeniu w dysponowaniu lub stanowiących zabezpieczenie</b>	<b>38 096</b>	<b>35 564</b>

**Kwoty zobowiązań umownych do nabycia w przyszłości rzeczowych aktywów trwałych**

Nie dotyczy.

**CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.**  
**JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2020 R.**  
*(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)*

Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2020 - 31.12.2020-01.01.2020 r.

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
<b>Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2020</b>		83 980	15 010	34	103 046	5 689	207 759
<b>Zwiększenia, z tytułu:</b>		<b>7 227</b>	<b>864</b>	<b>137</b>	<b>4 283</b>	<b>6 657</b>	<b>19 167</b>
nabycia środków trwałych		99	772		2 350	5 972	9 194
nabycia środków trwałych - komponenty (remonty generalne)						684	684
rozliczenie środków trwałych w budowie		7 128	85		1 933		9 146
inne			6	137			143
<b>Zmniejszenia, z tytułu:</b>		<b>750</b>	<b>1 268</b>	<b>34</b>	<b>1 515</b>	<b>9 379</b>	<b>12 946</b>
- zbycia			14	34	45		93
- likwidacji		750	1 254		1 471		3 475
rozliczenie środków trwałych w budowie						9 146	9 146
inne						232	232
<b>Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2020</b>		<b>90 456</b>	<b>14 606</b>	<b>137</b>	<b>105 814</b>	<b>2 967</b>	<b>213 980</b>
<b>Umorzenie na dzień 01.01.2020</b>		<b>25 361</b>	<b>9 158</b>	<b>19</b>	<b>50 751</b>		<b>85 289</b>
<b>Zwiększenia, z tytułu:</b>		<b>6 004</b>	<b>2 036</b>	<b>8</b>	<b>10 538</b>		<b>18 586</b>
amortyzacji		6 004	2 036	8	10 538		18 586
<b>Zmniejszenia, z tytułu:</b>		<b>247</b>	<b>1 169</b>	<b>27</b>	<b>1 159</b>		<b>2 602</b>
- likwidacji		247	1 161		1 119		2 527
- sprzedaży			8	27	40		75
<b>Umorzenie na dzień 31.12.2020</b>		<b>31 117</b>	<b>10 025</b>		<b>60 130</b>		<b>101 273</b>
<b>Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2020</b>							
<b>Odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2020</b>							
<b>Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2020</b>		<b>59 339</b>	<b>4 581</b>	<b>137</b>	<b>45 684</b>	<b>2 967</b>	<b>112 707</b>



**CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.**  
**JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2020 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
<b>Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2019</b>		65 704	15 073	2 375	91 546	19 745	194 444
<b>Zwiększenia, z tytułu:</b>		18 291	1 032		13 521	11 509	44 352
nabycia środków trwałych		859	957		5 803	11 415	19 035
nabycia środków trwałych - komponenty (remonty generalne)						73	73
rozliczenie środków trwałych w budowie		15 146	74		7 709		22 929
rozliczenie środków trwałych w budowie - komponenty (remonty generalne)		2 285					2 285
inne					9	21	31
<b>Zmniejszenia, z tytułu:</b>		15	1 095	2 341	2 021	25 565	31 037
likwidacji		15	1 095		2 021		3 131
przeniesienie do aktywów z tytułu użytkowania				2 341		329	2 670
rozliczenie środków trwałych w budowie						22 929	22 929
rozliczenie środków trwałych w budowie - komponenty						2 285	2 285
inne - rozliczenie w koszty						21	21
<b>Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2019</b>		83 980	15 010	34	103 046	5 689	207 759
<b>Umorzenie na dzień 01.01.2019</b>		20 249	8 030	1 779	40 948		71 006
<b>Zwiększenia, z tytułu:</b>		5 119	2 221	14	11 252		18 606
amortyzacji		5 119	2 221	14	11 252		18 606
<b>Zmniejszenia, z tytułu:</b>		7	1 093	1 773	1 450		4 323
likwidacji		7	1 093		1 450		2 550
przeniesienie do aktywów z tytułu użytkowania				1 773			1 773
<b>Umorzenie na dzień 31.12.2019</b>		25 361	9 158	19	50 751		85 289
<b>Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2019</b>							
<b>Odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2019</b>							
<b>Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2019</b>		58 619	5 852	15	52 295	5 689	122 470

**CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.**  
**JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2020 R.**  
*(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)*

Środki trwałe w budowie

01.01.2020	Poniesione nakłady w roku obrotowym	Rozliczenie nakładów				Odpisy aktualizujące na BZ	31.12.2020
		Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe		
5 689	6 657	7 128	85		1 933	232	2 967

01.01.2019	Poniesione nakłady w roku obrotowym	Rozliczenie nakładów				Odpisy aktualizujące na BZ	31.12.2019
		Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe		
19 745	11 509	17 432	74	329	7 709	21	5 689

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

Adres nieruchomości	Nr księgi wieczystej lub zbiorów dokumentów	Nr działki	Powierzchnia działki [m <sup>2</sup> ] na 31.12.2020	Wartość na 31.12.2020	Powierzchnia działki [m <sup>2</sup> ] na 31.12.2019	Wartość na 31.12.2019
ul. Gilarska 86C, 03-589 Warszawa	13867	66	1 381	351	1 381	379
<b>OGÓŁEM</b>			<b>1 381</b>	<b>351</b>	<b>1 381</b>	<b>379</b>

Grunty i budynki o wartości bilansowej na dzień 31.12.2020 r. w kwocie 11 039 tys. pln (na dzień 31.12.2019 r.: 11 264 tys. pln) objęte są hipoteką ustanowioną w celu zabezpieczenia kredytów bankowych Spółki (nota 32).

Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości w okresie od 01.01.2020 – 31.12.2020 r.  
 Nie dotyczy.

Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości w okresie od 01.01.2019 – 31.12.2019 r.  
 Nie dotyczy.

**CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.**  
**JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2020 R.**  
*(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)*

Nota 13a. AKTYWA Z TYTUŁU PRAWA DO UŻYTKOWANIA (ZGODNIE Z MSSF16)

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
<b>Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2020:</b>	605	265 838	778	4 338	93	271 653
<b>Zwiększenia, z tytułu:</b>		27 300	214	598	6	28 118
zwiększenia z tytułu zawarcia nowych umów		4 217	214	594		5 025
zmiana warunków umów		23 083		3	6	23 092
<b>Zmniejszenia, z tytułu:</b>		6 294		829		7 123
zmniejszenia zakresu umów		1 706				1 706
zmiana warunków umów		4 444				4 444
zakończenie umowy		144		829		973
<b>Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2020</b>	605	286 844	992	4 106	100	292 647
<b>Umorzenie na dzień 01.01.2020:</b>	43	35 088	264	1 715	15	37 126
<b>Zwiększenia, z tytułu:</b>	43	34 906	300	1 238	49	36 536
amortyzacji	43	34 906	300	1 238	49	36 536
<b>Zmniejszenia, z tytułu:</b>		287		691		978
zakończenie umów		144		691		835
zmniejszenia zakresu umów		143				143
<b>Umorzenie na dzień 31.12.2020</b>	86	69 706	564	2 262	64	72 683
<b>Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2020</b>						
<b>Odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2020</b>						
<b>Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2020</b>	519	217 138	428	1 845	35	219 964

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
<b>Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2019:</b>	605	229 023	720	4 114		234 462
przeniesienie z rzeczowych aktywów trwałych				2 341		2 341
umowy przekształcone zgodnie z MSSF 16	605	229 023	720	1 773		232 121
<b>Zwiększenia, z tytułu:</b>		36 951	58	1 603	93	38 705

**CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.**  
**JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2020 R.**  
*(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)*

zwiększenia z tytułu zawarcia nowych umów		20 383	58	1 255	93	21 790
zmiana warunków umów		586		18		605
zwiększenie zakresu umów		15 981				15 981
rozliczenie ze środków trwałych w budowie				329		329
<b>Zmniejszenia, z tytułu:</b>		<b>135</b>		<b>1 379</b>		<b>1 514</b>
zmniejszenia zakresu umów		135				135
zakończenie umowy				1 379		1 379
<b>Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2019</b>	<b>605</b>	<b>265 838</b>	<b>778</b>	<b>4 338</b>	<b>93</b>	<b>271 653</b>
<b>Umorzenie na dzień 01.01.2019:</b>				<b>1 773</b>		<b>1 773</b>
przeniesienie z rzeczowych aktywów trwałych				1 773		1 773
<b>Zwiększenia, z tytułu:</b>	<b>43</b>	<b>35 104</b>	<b>264</b>	<b>1 263</b>	<b>15</b>	<b>36 689</b>
amortyzacji	43	35 104	264	1 263	15	36 689
<b>Zmniejszenia, z tytułu:</b>		<b>16</b>		<b>1 321</b>		<b>1 337</b>
zakończenie umów				1 321		1 321
zmniejszenia zakresu umów		16				16
<b>Umorzenie na dzień 31.12.2019</b>	<b>43</b>	<b>35 088</b>	<b>264</b>	<b>1 715</b>	<b>15</b>	<b>37 126</b>
<b>Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2019</b>	<b>562</b>	<b>230 750</b>	<b>515</b>	<b>2 623</b>	<b>78</b>	<b>234 527</b>

W Spółce występują leasingi niskocenne bądź krótsze niż rok. Wartość tych leasingów zaksięgowana w koszty w 2020 r. to kwota 2 236 tys. pln. (w 2019 r. to wartość 1 773 tys. pln)  
Płatności z tytułu leasingów w 2020 r. wyniosły 34 723 tys. pln (w 2019 r. to wartość 33 288 tys. pln).

**CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.**  
**JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2020 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 01.01.2020-31.12.2020 r.

Wyszczególnienie	Koszty prac rozwojowych	Znaki towarowe	Patenty i licencje	Oprogramowanie komputerowe	Wartość firmy	Inne	Wartości niematerialne w budowie	Ogółem
<b>Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2020</b>					<b>766</b>	<b>10 140</b>	<b>1 032</b>	<b>11 938</b>
<b>Zwiększenia, z tytułu:</b>						<b>354</b>	<b>1 296</b>	<b>1 650</b>
nabycia						225	1 296	1 521
rozliczenie wartości niematerialnych w budowie						129		129
<b>Zmniejszenia, z tytułu:</b>							<b>129</b>	<b>129</b>
rozliczenie wartości niematerialnych w budowie							129	129
<b>Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2020</b>					<b>766</b>	<b>10 493</b>	<b>2 199</b>	<b>13 459</b>
<b>Umorzenie na dzień 01.01.2020</b>						<b>4 227</b>		<b>4 227</b>
<b>Zwiększenia, z tytułu:</b>						<b>1 284</b>		<b>1 284</b>
amortyzacji						1 284		1 284
<b>Zmniejszenia, z tytułu:</b>								
<b>Umorzenie na dzień 31.12.2020</b>						<b>5 510</b>		<b>5 510</b>
<b>Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2020</b>								
<b>Odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2020</b>								
<b>Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2020</b>					<b>766</b>	<b>4 983</b>	<b>2 199</b>	<b>7 948</b>

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	Wartość firmy	Inne	Wartości niematerialne w budowie	Ogółem
<b>Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2019</b>					<b>766</b>	<b>6 018</b>	<b>3 905</b>	<b>10 689</b>
<b>Zwiększenia, z tytułu:</b>						<b>4 719</b>	<b>1 358</b>	<b>6 077</b>
nabycia						489	1 358	1 846
rozliczenie wartości niematerialnych w budowie						4 231		4 231
<b>Zmniejszenia, z tytułu:</b>						<b>597</b>	<b>4 231</b>	<b>4 828</b>
likwidacji						597		597
rozliczenie wartości niematerialnych w budowie							4 231	4 231
<b>Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2019</b>					<b>766</b>	<b>10 140</b>	<b>1 032</b>	<b>11 938</b>

**CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.**  
**JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2020 R.**  
*(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)*

Umorzenie na dzień 01.01.2019						3 504		3 504
<b>Zwiększenia, z tytułu:</b>						1 272		1 272
amortyzacji						1 272		1 272
<b>Zmniejszenia, z tytułu:</b>						549		549
likwidacji						549		549
<b>Umorzenie na dzień 31.12.2019</b>						<b>4 227</b>		<b>4 227</b>
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2019								
Odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2019								
<b>Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2019</b>					766	5 913	1 032	7 711

Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości w okresie od 01.01.2020 – 31.12.2020 r.  
 Nie dotyczy.

Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości w okresie od 01.01.2019 – 31.12.2019 r.  
 Nie dotyczy.

**CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.**  
**JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2020 R.**  
*(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)*

**Struktura własności**

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019
Własne	7 948	7 711
<b>Razem</b>	<b>7 948</b>	<b>7 711</b>

**Wartości niematerialne w budowie**

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019
Poniesione nakłady w roku obrotowym	1 296	1 358
<b>Razem</b>	<b>1 296</b>	<b>1 358</b>

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

Tytuł zobowiązania / ograniczenia w dysponowaniu	31.12.2020	31.12.2019
- stanowiące zabezpieczenie kredytów i pożyczek własnych	51	55
<b>Wartość bilansowa wartości niematerialnych podlegających ograniczeniu w dysponowaniu lub stanowiących zabezpieczenie</b>	<b>51</b>	<b>55</b>

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

**Wartość firmy przejęta w ramach połączenia jednostek gospodarczych**

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019
Enel-Med Sp. z o.o.	614	614
Centrum Medyczne Enel-Med Rehabilitacja Sp. z o.o.	40	40
Centrum Medyczne Enel-Med Villa Clinic Sp. z o.o.	112	112
<b>Wartość firmy (netto)</b>	<b>766</b>	<b>766</b>

**Zmiany stanu wartości firmy**

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019
<b>Wartość bilansowa brutto na początek okresu</b>	<b>766</b>	<b>766</b>
<b>Zwiększenia, z tytułu:</b>		
<b>Zmniejszenia, z tytułu:</b>		
<b>Wartość bilansowa brutto na koniec okresu</b>	<b>766</b>	<b>766</b>
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na początek okresu		
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu		
<b>Wartość firmy (netto)</b>	<b>766</b>	<b>766</b>

**Połączenia jednostek gospodarczych**  
 Nie dotyczy.

**Nota 15. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE**

Nie dotyczy.

**Nota 16. INWESTYCJE W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH**

Inwestycje w jednostkach podporządkowanych wycenianych wg ceny nabycia

Udziały w jednostkach podporządkowanych	31.12.2020	31.12.2019
jednostki zależne	46 000	51 000

**CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.**  
**JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2020 R.**  
*(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)*

---

Zmiana stanu inwestycji w jednostkach zależnych

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2019</b>
Stan na początek okresu	51 000	51 000
<i>Zwiększenia w okresie sprawozdawczym, z tytułu:</i>		
<i>Zmniejszenia w okresie sprawozdawczym, z tytułu:</i>	5 000	
-odpisu aktualizującego wartość udziałów	5 000	
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>46 000</b>	<b>51 000</b>



**CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.**  
**JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2020 R.**  
*(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)*

Inwestycje w jednostkach zależnych na dzień 31.12.2020

Nazwa spółki, forma prawna, miejscowość, w której mieści się siedziba zarządu	Wartość udziałów wg ceny nabycia	Korekty aktualizujące wartość	Wartość bilansowa udziałów	Procent posiadanych udziałów	Procent posiadanych głosów	Metoda konsolidacji
Enel Invest Sp. z o.o., Warszawa	51 000	5 000	46 000	100	100	pełna

Kapitał własny	Kapitał zakładowy	Pozostałe kapitały	Zysk / strata netto	Wartość aktywów	Aktywa trwałe	Aktywa obrotowe	Wartość zobowiązań	Wartość przychodów
45 478	51 000	-146	-2 737	57 233	30 231	27 002	11 755	15 762

Porównano wartość księgową z wartością kapitałów własnych Enel Invest i stwierdzono potrzebę dokonania odpisu aktualizującego w wysokości 5 000 tys. pln.

Inwestycje w jednostkach zależnych na dzień 31.12.2019

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

Kapitał własny	Kapitał zakładowy	Pozostałe kapitały	Zysk / strata netto	Wartość aktywów	Aktywa trwałe	Aktywa obrotowe	Wartość zobowiązań	Wartość przychodów
48 218	51 000	637	87	60 739	37 148	23 590	12 521	16 032

**CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.**  
**JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2020 R.**  
*(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)*

**Udział we wspólnych przedsięwzięciach**  
 Nie dotyczy.

**Nota 17. POZOSTAŁE AKTYWA TRWAŁE**

	31.12.2020	31.12.2019
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	142	103
Pozostałe	226	274
<b>RAZEM</b>	<b>368</b>	<b>377</b>

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

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

**Nota 20. POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE**

**Udzielone pożyczki**

Nie dotyczy.

**Instrumenty zabezpieczające wartość godziwą**

Nie dotyczy.

**Instrumenty pochodne zabezpieczające wartość godziwą**

Nie dotyczy.

**Instrumenty zabezpieczające przepływy pieniężne**

Nie dotyczy.

**Nota 21. ZAPASY**

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

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019
Materiały na potrzeby produkcji		
Pozostałe materiały	4 683	3 706
Półprodukty i produkcja w toku		
Produkty gotowe		
Towary		
<b>Zapasy brutto</b>	<b>4 683</b>	<b>3 706</b>
Odpis aktualizujący wartość zapasów		
<b>Zapasy netto w tym:</b>	<b>4 683</b>	<b>3 706</b>
- 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 01.01.2020 - 31.12.2020**

Wyszczególnienie	materiały	półprodukty i produkcja w toku	produkty gotowe	towary	Razem

**CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.**  
**JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2020 R.**  
*(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)*

Wartość zapasów ujętych jako koszt w okresie	16 786			610	17 396
Odpisy wartości zapasów ujęte jako koszt w okresie					
Odpisy wartości zapasów odwrócone w okresie					

**Analiza wiekowa zapasów w okresie 01.01. – 31.12.2020 r.**

Wyszczególnienie	Okres zalegania w dniach				Razem
	0-90	91-180	181-360	>360	
Materiały (brutto)	4 683				4 683
Materiały (odpisy)					
<b>Materiały netto</b>	<b>4 683</b>				<b>4 683</b>
Półprodukty i produkcja w toku (brutto)					
Półprodukty i produkcja w toku (odpisy)					
<b>Półprodukty i produkcja w toku (netto)</b>					
Produkty gotowe (brutto)					
Produkty gotowe (odpisy)					
<b>Produkty gotowe (netto)</b>					
Towary (brutto)					
Towary (odpisy)					
<b>Towary (netto)</b>					

**Zmiany stanu odpisów aktualizujących zapasy**

Nie dotyczy.

**Nota 22. UMOWY O USŁUGĘ BUDOWLANA**

Nie dotyczy.

**Nota 23. NALEŻNOŚCI HANDLOWE**

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019
<b>Należności handlowe</b>	<b>17 687</b>	<b>22 029</b>
- od jednostek powiązanych	6	9
- od pozostałych jednostek	17 681	22 021
Odpisy aktualizujące	987	1 030
<b>Należności handlowe brutto</b>	<b>18 674</b>	<b>23 059</b>

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 31.12.2020 r. należności z tytułu dostaw i usług w kwocie 987 tys. pln (na 31.12.2019 r.: 1 030 tys. pln) zostały uznane za nieściągalne i w związku z tym objęte odpisem. Zmiany odpisu aktualizującego należności były następujące:

**Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności handlowych:**

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019
<b>Jednostki powiązane</b>		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych na początek okresu		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych od jednostek powiązanych na koniec okresu		
<b>Jednostki pozostałe</b>		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych na początek okresu	1 030	1 060
<b>Zwiększenia, w tym:</b>		
- dokonanie odpisów na należności przeterminowane i sporne		
<b>Zmniejszenia w tym:</b>		
- rozwiązanie odpisów aktualizujących	43	30
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych od jednostek pozostałych na koniec okresu	987	1 030

**CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.**  
**JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2020 R.**  
*(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)*

Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych ogółem na koniec okresu	987	1 030
--	-----	-------

Należności handlowe dochodzone na drodze sądowej  
 Nie dotyczy.

**Nota 24. POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI**

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019
<b>Pozostałe należności, w tym:</b>	<b>96</b>	<b>84</b>
- z tytułu podatków, z wyjątkiem podatku dochodowego od osób prawnych		
- z tytułu innych rozrachunków z pracownikami	39	25
- zaliczki na dostawy	57	59
- z tytułu kaucji		
Odpisy aktualizujące		
<b>Pozostałe należności brutto</b>	<b>96</b>	<b>84</b>

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019
<b>Pozostałe należności, w tym:</b>	<b>96</b>	<b>84</b>
od jednostek powiązanych		
od pozostałych jednostek	96	84
Odpisy aktualizujące		
<b>Pozostałe należności brutto</b>	<b>96</b>	<b>84</b>

Pozostałe należności skierowane na drogę postępowania sądowego.  
 Nie dotyczy.

**Nota 25. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE**

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019
ubezpieczenia majątkowe	643	577
prenumerata czasopism	2	5
abonamenty i licencje	632	471
koszty serwisu	325	296
opłaty za członkostwo	8	5
ogłoszenie rekrutacyjne	7	8
ogłoszenie w pakiecie multimedialnym		14
materiały i usługi szkoleniowe	33	21
materiały i usługi reklamowe	59	81
materiały biurowe		5
wyposażenie dotyczące inwestycji w budowie	189	45
koszty dotyczące stycznia następnego roku	218	116
inne	6	3
<b>Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów:</b>	<b>2 119</b>	<b>1 645</b>

**Nota 26. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY**

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019
<b>Środki pieniężne kasie i na rachunkach bankowych:</b>	<b>7 425</b>	<b>811</b>
kasa	5	5
PKO Bank Polski S.A.	265	176
Pekao Bank S.A.	195	297
Bank Millennium S.A.	2 035	332
BNP Paribas Bank Polska S.A.	4 924	
<b>Inne środki pieniężne:</b>	<b>727</b>	<b>756</b>

**CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.**  
**JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2020 R.**  
*(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)*

Środki pieniężne w drodze	727	756
Inne aktywa pieniężne:		
Środki pieniężne w banku i w kasie przypisane działalności zaniechanej		
<b>Razem</b>	<b>8 152</b>	<b>1 566</b>

Środki pieniężne w banku są oprocentowane według zmiennych stóp procentowych, których wysokość zależy od stopy oprocentowania jednodniowych lokat bankowych. Lokaty krótkoterminowe są dokonywane na różne okresy, od jednego dnia do jednego miesiąca, w zależności od aktualnego zapotrzebowania Spółki na środki pieniężne i są oprocentowane według ustalonych dla nich stóp procentowych. Wartość godziwa środków pieniężnych i ich ekwiwalentów na dzień 31.12.2020r. wynosi 8 152 tys. pln (na 31.12.2019r.: 1 566 tys. pln).

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

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	8 152	1 566
<b>Razem</b>	<b>8 152</b>	<b>1 566</b>

Środki pieniężne do dyspozycji jednostki, nie wykazywane w pozycji bilansowej	31.12.2020	31.12.2019
Środki pieniężne ZFŚS	88	47
Dostępne, niewykorzystane środki pieniężne w ramach kredytu obrotowego		
<b>Razem</b>	<b>88</b>	<b>47</b>

**Nota 27. KAPITAŁ ZAKŁADOWY**

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019
Liczba akcji	23 566 900	23 566 900
Wartość nominalna akcji	1	1
<b>Kapitał zakładowy</b>	<b>23 567</b>	<b>23 567</b>

**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
A	akcje zwykłe	brak	12 000 000	1	12 000	PLN 11 999 700,00 aportem, PLN 300,00 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 - emisją akcji na giełdzie	14.06.2011

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

**Kapitał zakładowy – struktura cd.**

**CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.**  
**JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2020 R.**  
*(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)*

Zgodnie z najlepszą wiedzą Zarządu według stanu na dzień 31.12.2020 r. struktura kapitału zakładowego prezentowała się następująco:

Akcjonariusz	Liczba akcji	% kapitału akcyjnego	Liczba głosów	% głosów
Adam Rozwadowski*	6 674 100	28,3%	6 674 100	28,3%
Anna Rozwadowska*	6 674 145	28,3%	6 674 145	28,3%
Generali OFE**	3 600 000	15,3%	3 600 000	15,3%
OFE PZU „Złota Jesień” **	2 057 735	8,7%	2 057 735	8,7%
Jacek Rozwadowski*	1 013 590	4,3%	1 013 590	4,3%
Bartosz Rozwadowski*	972 650	4,1%	972 650	4,1%
Pozostali	2 574 680	10,9%	2 574 680	10,9%
<b>Razem</b>	<b>23 566 900</b>	<b>100%</b>	<b>23 566 900</b>	<b>100%</b>

\* 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 na dzień 31.12.2020 r. posiadali oni 15.334.485 akcji (ok. 65% kapitału zakładowego Spółki) upoważniających do oddania 15.334.485 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.

**Zmiana stanu kapitału zakładowego**

Wyszczególnienie	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
<b>Kapitał na początek okresu</b>	<b>23 567</b>	<b>23 567</b>
<b>Kapitał na koniec okresu</b>	<b>23 567</b>	<b>23 567</b>

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

**Nota 28. KAPITAŁ ZAPASOWY ZE SPRZEDAŻY AKCJI POWYŻEJ CENY NOMINALNEJ**

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

**Nota 29. AKCJE WŁASNE**

Nie dotyczy

**Nota 30. POZOSTAŁE KAPITAŁY**

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019
Pozostały kapitał rezerwowy	47 800	47 800
<b>RAZEM</b>	<b>47 800</b>	<b>47 800</b>

**Zmiana stanu pozostałych kapitałów**

Wyszczególnienie	Pozostałe kapitały	Kapitał z aktualizacji wyceny	Kapitał rezerwowy	Razem
<b>01.01.2020</b>	<b>47 800</b>			<b>47 800</b>
<b>Zwiększenia w okresie</b>				
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				
<b>Zmniejszenia w okresie</b>				
Wycena aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży				
Podatek odroczony z tyt. powyższej korekty				
Wynik z tytułu zabezpieczeń przepływów pieniężnych				
Podatek odroczony z tyt. powyższej korekty				

**CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.**  
**JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2020 R.**  
*(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)*

Podział/ pokrycie zysku/straty netto			
Kapitał z połączenia nowych spółek			
<b>31.12.2020</b>	<b>47 800</b>		<b>47 800</b>
<b>01.01.2019</b>	<b>47 800</b>		<b>47 800</b>
<b>Zwiększenia w okresie</b>			
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			
<b>Zmniejszenia w okresie</b>			
Wycena aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży			
Podatek odroczony z tyt. powyższej korekty			
Wynik z tytułu zabezpieczeń przepływów pieniężnych			
Podatek odroczony z tyt. powyższej korekty			
Kapitał z połączenia nowych spółek			
Podział/ pokrycie zysku/straty netto			
<b>31.12.2019</b>	<b>47 800</b>		<b>47 800</b>

**Nota 31. NIEPODZIELONY WYNIK FINANSOWY**

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

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019
niepodzielony wynik	8 911	11 783
<b>Razem</b>	<b>8 911</b>	<b>11 783</b>

**Nota 32. KREDYTY I POŻYCZKI**

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019
Kredyty rachunku bieżącym	1 838	11 065
Kredyty bankowe	19 872	23 292
Pożyczki	16 561	18 916
- od Zarządu i Rady Nadzorczej		
<b>Suma kredytów i pożyczek, w tym:</b>	<b>38 271</b>	<b>53 273</b>
- długoterminowe	11 041	17 573
- krótkoterminowe	27 230	35 700

**Struktura zapadalności kredytów i pożyczek**

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019
Kredyty i pożyczki krótkoterminowe	27 230	35 700
Kredyty i pożyczki długoterminowe	11 041	17 573
- płatne powyżej 1 roku do 3 lat	10 016	15 781
- płatne powyżej 3 lat do 5 lat	1 024	1 792
- płatne powyżej 5 lat		
<b>Kredyty i pożyczki razem</b>	<b>38 271</b>	<b>53 273</b>

**Kredyty i pożyczki – stan na 31.12.2020**

Nazwa banku /pożyczkodawcy i rodzaj kredytu/pożyczki	Kwota kredytu/pożyczki wg umowy [PLN]	Kwota pozostała do spłaty [PLN]	Efektywna stopa procentowa %	Termin spłaty	Zabezpieczenia

**CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.**  
**JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2020 R.**  
*(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)*

Millennium Bank SA	22 458	5 072	WIBOR1M+ marża banku	31.07.2023	hipoteka ustanowiona na nieruchomościach, weksel in blanco z deklaracją wekslową
Millennium Bank SA	13 000	4 060	WIBOR3M+ marża banku	31.07.2022	jak wyżej
Millennium Bank SA	25 000		WIBOR1M+ marża banku	limit kredytu w rachunku bieżącym do 17.12.2021	jak wyżej
Credit Agricole Bank Polska SA	5 000	1 838	WIBOR1M+ marża banku	limit kredytu w rachunku bieżącym do 26.06.2021	zobowiązanie do dokonywania w banku wszystkich wpłat gotówkowych w złotych polskich w formie zamkniętej
Credit Agricole Bank Polska SA	16 209	6 130	WIBOR1M+ marża banku	30.06.2023	zastaw rejestrowy na sprzęcie medycznym, cesja z polisy ubezpieczeniowej tych urządzeń
BNP Paribas Polska SA	5 100	4 610	WIBOR3M+ marża banku	31.10.2024	weksel in blanco z deklaracją wekslową, zastaw rejestrowy na sprzęcie medycznym, cesja z polisy ubezpieczeniowej tych urządzeń
Enel Invest Sp. z o.o.	12 830	14 368	4%	31.12.2021	brak
ING Finance Sp. z o.o.	236	17	WIBOR1M+ marża banku	27.04.2021	weksel in blanco z deklaracją wekslową, umowa zastawu rejestrowego i przeniesienia na zabezpieczenie
ING Finance Sp. z o.o.	4 172	447	WIBOR1M+ marża banku	26.06.2021	jak wyżej
ING Finance Sp. z o.o.	4 068	616	WIBOR1M+ marża banku	11.09.2021	jak wyżej
ING Finance Sp. z o.o.	4 172	1 113	WIBOR1M+ marża banku	30.03.2022	jak wyżej
<b>RAZEM</b>		<b>38 271</b>			

**Kredyty i pożyczki – stan na 31.12.2019**

Nazwa banku /pożyczkodawcy i rodzaj kredytu/pożyczki	Kwota kredytu/pożyczki wg umowy [PLN]	Kwota pozostała do spłaty [PLN]	Efektywna stopa procentowa %	Termin spłaty	Zabezpieczenia
Millennium Bank 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	WIBOR3M+ marża banku	31.07.2022	jak wyżej



**CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.**  
**JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2020 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 urządzeń
Enel Invest Sp. z o.o.	12 830	13 854	4%	31.12.2020	brak
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
<b>RAZEM</b>		<b>53 273</b>			

**Struktura walutowa kredytów i pożyczek**

Wyszczególnienie	31.12.2020		31.12.2019	
	wartość w walucie	wartość w PLN	wartość w walucie	wartość w PLN
PLN		38 271		53 273
<b>Kredyty i pożyczki razem</b>	<b>x</b>	<b>38 271</b>	<b>x</b>	<b>53 273</b>

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

**Nota 33. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE**

Nie dotyczy

**Obligacje**

Nie dotyczy.

**Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy**

Nie dotyczy.

**Instrumenty zabezpieczające wartość godziwą**

Nie dotyczy.

**Instrumenty zabezpieczające przepływy pieniężne**

Nie dotyczy.

**Nota 34. INNE ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE**

Nie dotyczy.

**Nota 35. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE**

**CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.**  
**JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2020 R.**  
*(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)*

**Zobowiązania handlowe**

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019
Zobowiązania handlowe	<b>28 245</b>	<b>28 056</b>
Wobec jednostek powiązanych	282	248
Wobec jednostek pozostałych	27 963	27 808

**Zobowiązania handlowe – struktura przeterminowania**

Wyszczególnienie	Razem	Nie przeterminowane	Przeterminowane, lecz ściągalne				
			< 60 dni	60 – 90 dni	90 – 180 dni	180 – 360 dni	>360 dni
<b>31.12.2020</b>	<b>28 245</b>	24 134	3 679	71	54	163	143
Wobec jednostek powiązanych	<b>282</b>	282					
Wobec jednostek pozostałych	<b>27 963</b>	23 851	3 679	71	54	163	143
<b>31.12.2019</b>	<b>28 057</b>	24 676	2 935	193	73	100	80
Wobec jednostek powiązanych	<b>248</b>	248					
Wobec jednostek pozostałych	<b>27 809</b>	24 428	2 935	193	73	100	80

**Nota 36. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA**

**Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe**

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019
Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych, z wyjątkiem podatku dochodowego od osób prawnych	<b>5 012</b>	<b>4 784</b>
Podatek VAT	359	105
Podatek zryczałtowany u źródła		
Podatek dochodowy od osób fizycznych	1 008	921
Składki na ubezpieczenie społeczne (ZUS)	3 585	3 710
Oplaty celne		
Akcyza		
Pozostałe	60	47
<b>Pozostałe zobowiązania</b>	<b>5 136</b>	<b>5 154</b>
Zobowiązania wobec pracowników z tytułu wynagrodzeń	5 099	5 112
Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych		
Zobowiązania wobec wspólnego przedsięwzięcia		
Inne zobowiązania	37	42
Bierne rozliczenia międzyokresowe		
<b>Razem inne zobowiązania</b>	<b>10 148</b>	<b>9 938</b>

**Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe – struktura przeterminowania**

Wyszczególnienie	Razem	Nie przeterminowane	Przeterminowane, lecz ściągalne				
			< 60 dni	60 – 90 dni	90 – 180 dni	180 – 360 dni	>360 dni
<b>31.12.2020</b>	<b>10 148</b>	10 148					
Wobec jednostek powiązanych							
Wobec jednostek pozostałych	10 148	10 148					
<b>31.12.2019</b>	<b>9 938</b>	9 938					
Wobec jednostek powiązanych							
Wobec jednostek pozostałych	9 938	9 938					

**CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.**  
**JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2020 R.**  
*(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)*

**Nota 37. MAJĄTEK SOCJALNY ORAZ ZOBOWIĄZANIA ZFŚS**

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

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

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019
Środki pieniężne	110	47
Zobowiązania z tytułu Funduszu	88	48
<b>Saldo po skompensowaniu</b>	<b>22</b>	

<b>Odpisy na Fundusz w okresie obrotowym</b>	<b>182</b>	<b>176</b>
--	------------	------------

**Nota 38. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE**

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019
Zobowiązania z tytułu gwarancji bankowych udzielonych jako zabezpieczenie wykonania umów	8 285	8 010
Zobowiązania z tytułu gwarancji ubezpieczeniowych udzielonych jako zabezpieczenie wykonania umów	2 167	2 167
Zobowiązania z tytułu pozwów sądowych	1 954	1 700
<b>Razem zobowiązania warunkowe</b>	<b>12 406</b>	<b>11 877</b>

**Zobowiązania warunkowe z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń**

Wyszczególnienie	Gwarancja / poręczenie dla	Tytułem	Waluta	31.12.2020	31.12.2019
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium SA	Kupiec Poznański Real Estate Sp. z o.o.	zabezpieczenie wykonania umowy	pln	453	563
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium SA	Atrium Promenada Sp. z o.o.	zabezpieczenie wykonania umowy	euro	396	390
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium SA	Alicja Glinka	zabezpieczenie wykonania umowy	pln	70	67
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium SA	Artemis Acquisition Poland S.a.r.l.	zabezpieczenie wykonania umowy	pln	297	242
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium SA	City Center Mengot Sp. z o.o.	zabezpieczenie wykonania umowy	euro	399	368
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium SA	Berea Sp. z o.o.	zabezpieczenie wykonania umowy	pln	301	291
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium SA	Retail Park Targówek Warsaw Sp. z o.o.	zabezpieczenie wykonania umowy	pln	377	302
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium SA	Buma Inwestor 30 Sp. z o.o.	zabezpieczenie wykonania umowy	pln	196	183
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium SA	Arkady Wrocławskie S.A.	zabezpieczenie wykonania umowy	pln	331	319
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium SA	GSSM Warsaw Sp. z o.o.	zabezpieczenie wykonania umowy	euro	520	467
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium SA	Project Sp.z o.o.	zabezpieczenie wykonania umowy	pln	365	386

**CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.**  
**JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2020 R.**  
*(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)*

gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium SA	Blue City Sp. z o.o.	zabezpieczenie wykonania umowy	pln	311	299
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium SA	Legia Warszawa S.A.	zabezpieczenie wykonania umowy	pln	258	195
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium SA	Silesia Business Park A Sp. z o.o.	zabezpieczenie wykonania umowy	pln	67	66
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium SA	Silesia Business Park A Sp. z o.o.	zabezpieczenie wykonania umowy	euro	369	328
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium SA	Centrum Zana Sp. z o.o. Sp.k. WITOSA	zabezpieczenie wykonania umowy	euro	433	536
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium SA	Kedros Investment SPV Sp. z o.o.	zabezpieczenie wykonania umowy	euro	222	205
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium SA	KNS Krakau Neue Stadmitte G.m.b.H.&Co.KG Sp.K.	zabezpieczenie wykonania umowy	euro	357	304
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium SA	MBP I Sp. z o.o.	zabezpieczenie wykonania umowy	euro	346	319
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium SA	Kite Duo Sp. z o.o.	zabezpieczenie wykonania umowy	euro		430
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium SA	Union Investment Real Estate GmbH	zabezpieczenie wykonania umowy	euro	162	145
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium SA	Union Investment Real Estate GmbH	zabezpieczenie wykonania umowy	euro	355	305
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium SA	West Gate Investments Sp. z o.o.	zabezpieczenie wykonania umowy	euro	176	159
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium SA	Galeria Malta Sp. z o.o.	zabezpieczenie wykonania umowy	euro	174	161
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium SA	Norblin BTE Sp. z o.o.	zabezpieczenie wykonania umowy	euro	662	611
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium SA	IREEF-Crown Square Warsaw PropCo Sp. z o. o.	zabezpieczenie wykonania umowy	euro		368
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium SA	Atrium Complex Sp. z o.o.	zabezpieczenie wykonania umowy	euro	480	
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium SA	React-Dagnall Sp. z o.o. Sp.K.-A.	zabezpieczenie wykonania umowy	euro	205	
gwarancja ubezpieczeniowa udzielona przez TUW Medicum	Narodowy Bank Polski	zabezpieczenie wykonania umowy	pln	787	787
gwarancja ubezpieczeniowa udzielona przez TUW Medicum	Województwo Wielkopolskie	zabezpieczenie wykonania umowy	pln	1 380	1 380
<b>Razem</b>				<b>10 452</b>	<b>10 177</b>

**Nota 39. ZOBOWIĄZANIA LEASINGOWE**

**Zobowiązania z tytułu umów leasingu**

Wyszczególnienie	31.12.2020		31.12.2019	
	Oplaty minimalne	Wartość bieżąca opłat	Oplaty minimalne	Wartość bieżąca opłat
W okresie 1 roku	42 040	36 183	40 604	34 424
W okresie powyżej 1 roku do 5 lat	148 517	133 647	139 181	122 685
Powyżej 5 lat	69 459	66 133	84 250	79 368

**CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.**  
**JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2020 R.**  
*(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)*

Minimalne opłaty leasingowe ogółem	260 016	235 964	264 034	236 477
Przyszły koszt odsetkowy	24 052	x	27 557	x
<b>Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych, w tym:</b>	<b>235 964</b>	<b>235 964</b>	<b>236 477</b>	<b>236 477</b>
krótkoterminowe	36 183	36 183	34 424	34 424
długoterminowe	199 780	199 780	202 053	202 053

**Nota 40. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE PRZYCHODÓW**

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019
<b>Dotacje</b>	<b>187</b>	<b>266</b>
<b>Przychody przyszłych okresów</b>	<b>6 250</b>	<b>5 478</b>
przychody do rozliczenia w przyszłości	6 250	5 478
<b>Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:</b>	<b>6 437</b>	<b>5 743</b>
długoterminowe	4 916	4 706
krótkoterminowe	1 521	1 037

**Nota 41. REZERWA NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE**

	31.12.2020	31.12.2019
Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe	554	823
Rezerwy na urlopy wypoczynkowe	602	614
Rezerwy na pozostałe świadczenia	270	
<b>Razem, w tym:</b>	<b>1 426</b>	<b>1 437</b>
- długoterminowe	521	803
- krótkoterminowe	905	634

Jednostka wypłaca pracownikom przechodzącym na emerytury kwoty odpraw emerytalnych w wysokości określonej przez Kodeks pracy. W związku z tym Spółka, na podstawie wyceny dokonanej przez profesjonalną firmę aktuariálną, 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 pozostałe świadczenia pracownicze	Rezerwy na urlopy wypoczynkowe
<b>Stan na 01.01.2020</b>	<b>823</b>		<b>614</b>
Utworzenie rezerwy		270	
Rozwiązanie rezerwy	269		12
<b>Stan na 31.12.2020, w tym:</b>	<b>554</b>	<b>270</b>	<b>602</b>
- długoterminowe	521		
- krótkoterminowe	33	270	602
<b>Stan na 01.01.2019</b>	<b>642</b>		<b>714</b>
Utworzenie rezerwy	181		
Rozwiązanie rezerwy			100
<b>Stan na 31.12.2019, w tym:</b>	<b>823</b>		<b>614</b>
- długoterminowe	803		
- krótkoterminowe	20		614

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

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019
Stopa dyskontowa (%)	1,5%	2,0%
Przewidywany wskaźnik inflacji (%)	2,5%	2,5%
Przewidywana stopa wzrostu wynagrodzeń (%)	3,5%	5,0%

**Aktywa programów określonych składek**

**CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.**  
**JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2020 R.**  
**(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)**

---

Nie dotyczy.

**Nota 42. POZOSTAŁE REZERWY**

Nie dotyczy.

**Rezerwa na naprawy gwarancyjne oraz zwroty**

Nie dotyczy.

**Rezerwa restrukturyzacyjna**

Nie dotyczy

**Inne rezerwy**

Inne rezerwy dotyczą kosztów badania sprawozdania finansowego przez biegłych rewidentów.

**Nota 43. CELE I ZASADY ZARZĄDZANIA RYZYKIEM FINANSOWYM**

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

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

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

**Ryzyko stopy procentowej**

Narażenie Spółki na ryzyko wywołane zmianami stóp procentowych dotyczy przede wszystkim długoterminowych zobowiązań finansowych. Spółka zarządza zobowiązaniami finansowymi w sposób pozwalający zminimalizować koszty finansowe związane z obsługą długu. Dzięki wieloletniej współpracy z instytucjami finansowymi negocjuje korzystne poziomy oprocentowania. Zarząd na bieżąco analizuje sytuację na rynku bankowym i w razie pojawienia się nowych korzystnych dla Spółki możliwości pozyskania finansowania zewnętrznego przeprowadza renegecje dotychczasowych umów kredytowych w celu poprawy ich warunków.

Ograniczenie ryzyka zmiany stóp procentowych uzyskiwane jest również poprzez inwestowanie wolnych środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach bankowych w formie lokat terminowych.

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

Gdyby stopy procentowe kredytów i pożyczek na dzień 31.12.2020 r. były 2 punkty procentowe wyższe/niższe przy nie zmienionych pozostałych zmiennych, obliczony zysk netto za 2020 r. byłby o 633 tys. pln niższy/wyższy (za 2019 r. o 847 tys. pln) głównie w rezultacie wyższych/niższych kosztów odsetek od kredytów i pożyczek o zmiennym oprocentowaniu.

**Ryzyko walutowe**

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

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

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

Gdyby złoty polski osłabł lub wzmocnił się o 5 punktów procentowych w stosunku do euro przy nie zmienionych pozostałych zmiennych, to na dzień 31.12.2020 r. ponownie przeliczony zysk netto za 2020 r. byłby o 8 428 tys. pln niższy/wyższy, głównie w rezultacie wyceny zobowiązań leasingowych.

**Ryzyko kredytowe**

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

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

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

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

**CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.**  
**JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2020 R.**  
*(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)*

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

W Spółce nie występują istotne koncentracje ryzyka kredytowego.

**Przeterminowane należności handlowe**

Wyszczególnienie	Razem	Nie przeterminowane	Przeterminowanie w dniach				
			< 60 dni	61 – 90 dni	91 – 180 dni	181 – 360 dni	>360 dni
<b>31.12.2020</b>							
Należności z tytułu dostaw i usług	17 687	12 343	3 841	415	130	125	832
odpisy aktualizujące	987				30	125	832
Pozostałe należności	96	96					
odpisy aktualizujące							
Udzielone pożyczki							
odpisy aktualizujące							
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	8 152	8 152					
odpisy aktualizujące							
Instrumenty pochodne							
odpisy aktualizujące							
Inne aktywa finansowe							
odpisy aktualizujące							
<b>31.12.2019</b>							
Należności z tytułu dostaw i usług	23 059	14 623	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	1 566	1 566					
odpisy aktualizujące							
Instrumenty pochodne							
odpisy aktualizujące							
Inne aktywa finansowe							
odpisy aktualizujące							

**Ryzyko związane z płynnością**

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

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

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

Celem Spółki jest utrzymanie równowagi pomiędzy ciągłością, a elastycznością finansowania, poprzez korzystanie z rozmaitych źródeł finansowania, takich jak kredyty w rachunku bieżącym, kredyty bankowe, faktoring należności, umowy leasingu finansowego oraz umowy dzierżawy z opcją zakupu. Obecna struktura, jak i zakres stosowanego przez Spółkę finansowania zewnętrznego (w szczególności wysokość limitu w rachunku bieżącym oraz faktoringu należności) zabezpiecza bieżące potrzeby finansowe Spółki. Spółka spełniła na dzień 31.12.2020 wszystkie warunki określone w umowach kredytowych. Mając na względzie również bardzo dobrą dotychczasową współpracę z bankami Zarząd ocenia, że ryzyko kredytowe polegające na możliwości wypowiedzenia przez banki umów kredytowych jest niewielkie. Podejmowane przez Zarząd działania mają na celu zminimalizowanie ryzyka związanego z płynnością finansową.

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 posiada stabilną i stałą w czasie

**CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.**  
**JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2020 R.**  
*(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)*

podstawę finansowania swojej działalności (przychody z umów abonamentowych stanowią ok 67% przychodów Spółki). Spółka 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 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 Spółki 31 grudnia 2020 r. i 31 grudnia 2019 r. według daty zapadalności przedstawione są w nocie 32 i 33.

**Ryzyko zagrożenia wystąpienia pandemii albo epidemii**

Spółka 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 bądź też ograniczyć działalność w określonych obszarach, 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 zostały wprowadzone w trakcie obowiązującej pandemii wywołanej przez koronawirusa SARS-CoV-2 w 2020 r., czy po części wykorzystane w roku 2009 w obliczu np. zagrożenia wirusem A/H1N1. Główne zasady opracowanego planu pandemicznego obejmują: opracowanie ścieżki postępowania z pacjentem podejrzanym o zakażenie, zmiany organizacji pracy oddziałów, wprowadzenie zasad bezpiecznej pracy w okresie epidemii lub pandemii, prowadzenie akcji promujących zachowania prozdrowotne oraz minimalizujących ryzyko zakażenia, wprowadzenie szybkich testów diagnostycznych, dających możliwość różnicowania infekcji wirusowych, skrócenie czasu przyjęć poszczególnych pacjentów w okresie wzmożonej liczby wizyt w celu zminimalizowania kontaktu wysokiego narażenia.

Po ogłoszeniu stanu epidemii w marcu 2020 r. Spółka powołała zespół kryzysowy, w którego skład wchodził przedstawiciele różnych komórek organizacyjnych Spółki i jej Grupy Kapitałowej. Celem powołania tego zespołu było 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, w tym przerwanie ewentualnej transmisji wirusa. W ramach podjętych działań, mających na celu ochronę zdrowia pacjentów oraz pracowników, w oddziałach ENEL-MED zostały wprowadzone procedury bezpieczeństwa zgodne z zaleceniami Głównego Inspektoratu Sanitarnego i Ministerstwa Zdrowia dotyczące m.in.

- zapewnienie środków ochrony indywidualnej dla pracowników,
- zapewnienie szkoleń w tym z zakresu stosowania środków ochrony indywidualnej,
- regularnej dezynfekcji powierzchni dotykowych na każdym stanowisku pracy oraz ciągów komunikacyjnych, zgodnie z opracowanym planem higieny,
- zapewnienie bezpiecznych warunków pracy (np. wprowadzenie przesłon ochronnych na stanowiskach recepcyjnych) oraz wdrożenie wytycznych dla pracowników recepcji,
- wprowadzenia oceny stanu zdrowia podczas umawiania wizyt, zarówno przez aplikację mobilną i on-line, jak też w recepcji i przez Call Center,
- wprowadzenia oceny stanu zdrowia dla pacjentów hospitalizowanych i przyjmowanych do ośrodka Willi Łucja,
- wprowadzenia obowiązkowego pomiaru temperatury u wszystkich pacjentów realizujących wizyty w oddziałach i szpitalu,
- wprowadzenia instrukcji bezpieczeństwa w oddziałach, szpitalu i ośrodku Willa Łucja,
- wprowadzenie zasad postępowania na wypadek podejrzenia zakażenia COVID -19 u pacjentów hospitalizowanych oraz przebywających w Ośrodku Willa Łucja,
- wprowadzenie schematu postępowania w przypadku narażenia na zakażenie COVID – 19 w celu przerwania transmisji wirusa,
- stworzenie bazy wiedzy dla pracowników i współpracowników oraz bieżąca jej aktualizacja.

**Nota 44. INFORMACJA O INSTRUMENTACH FINANSOWYCH**

**Wartości godziwe poszczególnych kategorii instrumentów finansowych**

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

AKTYWA FINANSOWE	Wartość bilansowa		Wartość godziwa		Maksymalne narażenie na ryzyko kredytowe
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019	
<b>Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie:</b>					
Należności handlowe	25 839	23 596	25 839	23 596	25 839
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	17 687	22 029	17 687	22 029	17 687
Pozostałe aktywa finansowe	8 152	1 566	8 152	1 566	8 152
<b>Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez całkowite dochody</b>					
<b>Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy</b>					

ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	Wartość bilansowa		Wartość godziwa	
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019



**CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.**  
**JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2020 R.**  
*(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)*

Zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie:	<b>302 480</b>	<b>317 807</b>	<b>302 480</b>	<b>317 807</b>
Kredyty i pożyczki	38 271	53 273	38 271	53 273
Zobowiązania handlowe	28 245	28 057	28 245	28 057
Zobowiązania leasingowe	235 964	236 477	235 964	236 477
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez całkowite dochody				
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy				

**Zabezpieczenia**

Nie dotyczy.

**Nota 45. ZARZĄDZANIE KAPITAŁEM**

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

Spółka zarządza strukturą kapitałową i w wyniku zmian warunków ekonomicznych wprowadza do niej zmiany. W celu utrzymania lub skorygowania struktury kapitałowej, Spółka może zmienić wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy, zwrócić kapitał akcjonariuszom lub wyemitować nowe akcje. W roku zakończonym dnia 31.12.2020 r. i 31.12.2019 r. nie wprowadzono żadnych zmian do celów, zasad i procesów obowiązujących w tym obszarze.

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

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019
Oprocentowane kredyty i pożyczki	38 271	53 273
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	38 393	37 994
Minus środki pieniężne i ich ekwiwalenty	8 152	1 566
<b>Zadłużenie netto</b>	<b>68 512</b>	<b>89 701</b>
Zamienne akcje uprzywilejowane		
Kapitał własny	98 006	105 163
Kapitały rezerwowe z tytułu niezrealizowanych zysków netto		
<b>Kapitał razem</b>	<b>98 006</b>	<b>105 163</b>
<b>Kapitał i zadłużenie netto</b>	<b>166 518</b>	<b>194 864</b>
Wskaźnik dźwigni	41%	46%

**Nota 46. PROGRAMY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH**

Nie dotyczy.

**Nota 47. INFORMACJE O PODMIOTACH POWIĄZANYCH**

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

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

**CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.**  
**JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2020 R.**  
*(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)*

Podmiot powiązany	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych		Zakupy od podmiotów powiązanych		Należności od podmiotów powiązanych		w tym przeterminowane		Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych		w tym zaległe, po upływie terminu płatności	
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019
<b>Jednostka dominująca</b>												
Centrum Medyczne Enel-Med SA												
<b>Jednostki zależne:</b>												
Enel-Invest Sp. z o.o.	25	25	15 698	15 859	3	6			282	248		
Enelbud Sp. z o.o. w likwidacji		19										
Pro Care Sp. z o.o.	8	8			3	3						
<b>Jednostka stowarzyszona:</b>												
Metson Sp. z o.o.												
<b>Wspólne przedsięwzięcia, w których jednostka dominująca jest współnikiem:</b>												
<b>Zarząd Spółek Grupy</b>												
<b>Transakcje z udziałem innych członków głównej kadry kierowniczej</b>												

Podmiot powiązany	Pożyczki udzielone podmiotom powiązanym		Pożyczki otrzymane od podmiotów powiązanych		Przychody finansowe (odsetki)		Koszty finansowe (odsetki)	
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
<b>Jednostka dominująca</b>								
Centrum Medyczne Enel-Med SA								
<b>Jednostki zależne:</b>								
Enel-Invest Sp. z o.o.			14 368	13 854			515	513
Enelbud Sp. z o.o. w likwidacji						3		
<b>Jednostka stowarzyszona:</b>								
Metson Sp. z o.o.								

W 2020 r. nie wystąpiły transakcje z podmiotami powiązanymi osobowo.

**Jednostka dominująca całej Grupy**

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

**Podmiot o znaczącym wpływie na Spółkę**

Nie dotyczy.

**CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.**  
**JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2020 R.**  
*(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)*

---

**Jednostka stowarzyszona**

Na dzień 31 grudnia 2020 r. Spółka posiada 20% udziałów w spółce Metson Sp. z o.o. poprzez Spółkę zależną Enel Invest Sp. z o.o. (na 31 grudnia 2019 r. Spółka posiadała 20% udziałów w spółce Metson Sp. z o.o. poprzez Spółkę zależną Enel Invest Sp. z o.o.).

**Wspólne przedsięwzięcie, w którym Spółka jest wspólnikiem**

Nie dotyczy.

**Warunki transakcji z podmiotami powiązаныmi**

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

**Pożyczka udzielona członkowi Zarządu**

Nie dotyczy.

**Inne transakcje z udziałem członków Zarządu**

Nie dotyczy.

**Nota 48. WYNAGRODZENIA WYŻSZEJ KADRY KIEROWNICZEJ I RADY NADZORCZEJ**

**Wynagrodzenie, nagrody, korzyści Członków Zarządu Spółki w Centrum Medyczne ENEL-MED S.A. w 2020 r.**

Imię i nazwisko	Wynagrodzenie brutto wypłacone w 2020 r.	Wynagrodzenie brutto należne w 2020 r.	Wypłacona dywidenda w 2020 r.	Premia brutto wypłacona w 2020 r.
Jacek Jakub Rozwadowski	524	524	0	0
Piotr Artur Janaszek-Seydlitz	329	329	0	0
Bartosz Adam Rozwadowski	236	237	0	0
<b>RAZEM</b>	<b>1 089</b>	<b>1 090</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Łączna kwota wynagrodzeń oraz narzutów wynosi 1 205 tys. pln.

**CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.**  
**JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2020 R.**  
*(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)*

Wynagrodzenie Członków Rady Nadzorczej w Centrum Medyczne ENEL-MED S.A. w 2020 r.

Imię i nazwisko	Wynagrodzenie brutto wypłacone w 2020 r.	Wynagrodzenie brutto należne w 2020 r.	Wypłacona dywidenda w 2020 r.
Anna Maria Rozwadowska	126	126	0
Adam Augustyn Ciuhak	36	36	0
Anna Piszcz	30	30	0
Zbigniew Wojciech Okoński	30	30	0
Andrzej Henryk Sałasiński	36	36	0
<b>RAZEM</b>	<b>258</b>	<b>258</b>	<b>0</b>

Narzuty na wynagrodzenia wynoszą 28 tys. pln.

Łączna kwota wynagrodzeń oraz narzutów wynosi 286 tys. pln.

**Świadczenia wypłacone lub należne pozostałym członkom głównej kadry kierowniczej**

	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (wynagrodzenia i narzuty)	4 392	3 517
<b>Razem</b>	<b>4 392</b>	<b>3 517</b>

Powyższe dane zawierają informacje o wynagrodzeniach Członków Zarządu i Rady Nadzorczej wypłaconych lub należnych w Centrum Medyczne Enel-Med S.A.

W okresach 12 miesięcy zakończonych 31 grudnia 2020 i 2019 roku Spółka nie zawarła żadnych znaczących transakcji z Członkami Zarządu lub Rady Nadzorczej lub ich małżonkami, krewnymi lub powinowatymi w linii prostej do drugiego stopnia lub związanymi z tytułu opieki, przysposobienia lub kurateli, bądź z innymi osobami, z którymi mają osobiste powiązania. Spółka nie udzieliła takim osobom żadnych pożyczek, zaliczek ani gwarancji.

Ponadto w okresach 12 miesięcy zakończonych 31 grudnia 2020 i 2019 roku Spółka nie zawarła żadnych znaczących transakcji ze spółkami kontrolowanymi lub współkontrolowanymi przez Członków Zarządu lub Rady Nadzorczej lub przez ich małżonków, krewnych lub powinowatych w linii prostej do drugiego stopnia lub związanych z tytułu opieki, przysposobienia lub kurateli, bądź przez inne osoby, z którymi mają osobiste powiązania.

**Nota 49. ZATRUDNIENIE**

**Przeciętne zatrudnienie**

**CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.**  
**JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2020 R.**  
*(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)*

Wyszczególnienie	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
Zarząd	3	3
Administracja	174	159
Dział sprzedaży	85	85
Pion produkcji	858	815
<b>Razem</b>	<b>1 120</b>	<b>1 062</b>

**Rotacja zatrudnienia:**

Wyszczególnienie	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
Liczba pracowników przyjętych	287	489
Liczba pracowników zwolnionych	276	400
<b>Razem</b>	<b>11</b>	<b>89</b>

**Nota 50. 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 51. ŻUŻYTY SPRZĘT ELEKTRYCZNY I ELEKTRONICZNY**

Nie dotyczy.

**Nota 52. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU**

Na dzień sporządzenia raportu obowiązuje w Polsce stan epidemii COVID-19. Od połowy marca 2021 r. funkcjonują restrykcyjne obostrzenia związane z trzecią falą zachorowań na COVID-19. Sytuacja ta nadal stanowi potencjalne ryzyko dla bieżących działań Spółki i osiąganych przez nią wyników finansowych. Niewątpliwie fakt, że Spółka pozyskuje ponad 72% wpływów z abonamentów medycznych (zarówno korporacyjnych, jak i indywidualnych), uodparnia ją w obecnej sytuacji na wahania popytowe. 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.

W styczniu 2021 Spółka rozpoczęła realizację szczepień przeciw COVID-19 w ramach Narodowego Programu Szczepień. Akcja szczepień realizowana jest w 12 wybranych oddziałach enel-med na terenie Warszawy, Gdańska, Gdyni, Łodzi, Krakowa, Katowic, Poznania oraz Wrocławia. Planowane jest rozszerzenie sieci oddziałów o kolejne placówki oraz punkty Drive-Thru.

Utrzymujący się ograniczony dostęp do publicznej opieki zdrowia i wstrzymywanie planowych zabiegów oraz operacji skutkuje zwiększoną liczbą realizowanych zabiegów i operacji w Szpitalu Centrum.

Z uwagi na rosnące zainteresowanie ofertą indywidualnych abonamentów medycznych w styczniu 2021 r. Spółka wprowadziła do sprzedaży e-commerce dwa nowe plany: podstawowy oraz optymalny.

W dniu 21.01.2021 r. pomiędzy Spółką jako Najemcą a Polcom Investment XVIII sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie jako Wynajmującym zawarte zostały dwie umowy najmu lokali położonych w budynku FOREST przy ul. Burakowskiej 14 w Warszawie z zamiarem uruchomienia wielospecjalistycznego oddziału ENEL-MED oraz kliniki stomatologicznej. Inwestycje wpisują się w długookresowy plan rozwoju świadczenie usług FFS.

**CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.**  
**JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2020 R.**  
*(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)*

Obydwie umowy zostały zawarte na czas określony, tj. na 120 miesięcy, od dnia 15 marca 2022 r. lub rzeczywistej daty rozpoczęcia przez Spółkę działalności w przedmiocie najmu na rzecz pacjentów (w zależności, która data nastąpi pierwsza).

Szacowana na dzień 21 stycznia 2021 r. łączna wartość zobowiązań Spółki z tytułu opłat czynszowych i eksploatacyjnych, wynikających z Pierwszej Umowy i Drugiej Umowy za okres 120 miesięcy, na jaki obydwie umowy zostały zawarte, wynosiła około 13 282 723,53 zł netto.

**Nota 53. SPRAWOZDANIE FINANSOWE SKORYGOWANE WSKAŹNIKIEM INFLACJI**

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

**Nota 54. UDZIAŁ SPÓŁEK ZALEŻNYCH NIE OBJĘTYCH SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM**

Nie dotyczy.

**Nota 55. INFORMACJE O TRANSAKCJACH Z PODMIOTEM DOKONUJĄCYM BADANIA SPRAWOZDANIA**

Wynagrodzenie wypłacone lub należne za rok obrotowy	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
- za badanie rocznego sprawozdania finansowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego	65	30
- za inne usługi poświadczające, w tym przegląd sprawozdania finansowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego	40	23
<b>RAZEM</b>	<b>105</b>	<b>53</b>

**Nota 56. OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA Z PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH**

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019
<b>Środki pieniężne w bilansie</b>	<b>8 152</b>	<b>1 566</b>
Różnice kursowe z wyceny bilansowej		
Aktywa pieniężne kwalifikowane jako ekwiwalenty środków pieniężnych na potrzeby rachunku przepływów pieniężnych		
<b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty ogółem wykazane w rachunku przepływów pieniężnych</b>	<b>8 152</b>	<b>1 566</b>

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019
<b>Amortyzacja składa się z:</b>	<b>56 406</b>	<b>56 567</b>
amortyzacja wartości niematerialnych	1 284	1 272
amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	18 586	18 606
amortyzacja aktywów z tytułu prawa do użytkowania wg MSSF 16	36 536	36 689

**CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.**  
**JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2020 R.**  
*(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)*

<b>Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych składają się z:</b>	<b>12 815</b>	<b>-1 509</b>
różnice kursowe związane z wyceną zobowiązań leasingowych	12 815	-1 509
<b>Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się z:</b>	<b>7 573</b>	<b>8 986</b>
odsetki od pożyczek	590	714
odsetki od kredytów	601	1 130
odsetki od leasingów	27	54
odsetki związane z MSSF 16	6 493	7 058
odsetki z wyceny IRR	-139	30
<b>Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej wynika z:</b>	<b>6 015</b>	<b>659</b>
przychody ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	-16	-444
wartość netto zlikwidowanych aktywów trwałych	986	665
wartość netto zlikwidowanej spółki powiązanej		419
odpis aktualizujący wartość udziałów w spółce zależnej Enel Invest	5 000	
zaniechane inwestycje w koszty	24	
środki trwałe w budowie w koszty	22	21
inne		-3
<b>Zmiana stanu rezerw wynika z następujących pozycji:</b>	<b>-11</b>	<b>81</b>
bilansowa zmiana stanu rezerw na świadczenia pracownicze	-11	81
<b>Zmiana stanu zapasów wynika z następujących pozycji:</b>	<b>-976</b>	<b>194</b>
bilansowa zmiana stanu zapasów	-976	194
<b>Zmiana stanu należności wynika z następujących pozycji:</b>	<b>4 192</b>	<b>10 205</b>
zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu	4 145	9 827
zmiana stanu należności długoterminowych wynikająca z bilansu	47	378
<b>Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem zobowiązań finansowych, wynika z następujących pozycji:</b>	<b>-725</b>	<b>-663</b>
zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wynikająca z bilansu	360	-8 984
korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych	-305	8 393
korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu różnic kursowych	-779	-72

**CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.**  
**JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2020 R.**  
*(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)*

**Nota 57. 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. Miarę 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 pomniejszona 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 pomniejszona o wartość brutto ponoszonych w okresie opłat wynikających z umów czynszowych.

RZiS	za okres 01.01. - 31.12.2020	za okres 01.01. - 31.12.2019	bez MSSF 16		Komentarz do zmian wynikających z wprowadzenia MSSF 16
			za okres 01.01. - 31.12.2020	za okres 01.01. - 31.12.2019	
Przychody ze sprzedaży	399 734	417 518	399 734	417 518	
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	367 717	392 378	367 922	395 404	Pomniejszone o amortyzację z tytułu prawa do użytkowania oraz o rabaty czynszowe, powiększone o koszty związane z czynszami oraz odsetki, w tym:
			*(-36 302)	*(-36 332)	- Amortyzacja z tytułu prawa do użytkowania
			*(-2 454)		- Rabaty czynszowe z tytułu COVID-19
			*(+6 493)	*(+7 058)	- Odsetki wg MSSF 16
			*(+32 467)	*(+32 300)	- Koszty czynszów z faktur z tytułu umów najmu (z wyłączeniem odsetek)
<b>Zysk (strata) brutto na sprzedaży</b>	<b>32 017</b>	<b>25 140</b>	<b>31 812</b>	<b>22 114</b>	



**CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.**  
**JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2020 R.**  
*(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)*

Pozostałe przychody operacyjne	6 986	2 437	4 533	2 437	Pomniejszone o rabaty czynszowe, w tym:
			*(-2 454)		- Rabaty czynszowe z tytułu COVID-19
Koszty sprzedaży	12 640	12 583	12 640	12 583	
Koszty ogólnego zarządu	6 988	7 052	6 988	7 052	
Pozostałe koszty operacyjne	1 742	1 411	1 742	1 411	
<b>Zysk (strata) na działalności operacyjnej</b>	<b>17 633</b>	<b>6 530</b>	<b>14 975</b>	<b>3 504</b>	
Przychody finansowe	146 734	1 493 680	146 734	14 438	Pomniejszone o różnice kursowe z tytułu wyceny umów leasingowych, w tym:
				*(-1 479)	- Dodatnie różnice kursowe z tytułu wyceny umów leasingowych
Koszty finansowe	25 574	9 460	6 266	2 431	Pomniejszone o różnice kursowe z tytułu wyceny umów leasingowych oraz odsetki, w tym:
			*(-12 815)		- Ujemne różnice kursowe z tytułu wyceny umów leasingowych
			*(-6 493)	*(-7 028)	- Odsetki wg MSSF 16
<b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>	<b>-7 794</b>	<b>-1 436</b>	<b>8 856</b>	<b>1 087</b>	
Amortyzacja	56 406	56 567	20 104	20 236	Pomniejszona o amortyzację z tytułu prawa do użytkowania, w tym:
			*(-36 302)	*(-36 332)	- Amortyzacja z tytułu prawa do użytkowania
<b>EBITDA</b>	<b>68 795</b>	<b>62 072</b>	<b>32 288</b>	<b>22 714</b>	

\*korekty danych prezentowanych w sprawozdaniu finansowym

**CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.**  
**JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2020 R.**  
*(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)*

---

Warszawa, 27.04.2021 r.

Jacek Jakub Rozwadowski

Bartosz Adam Rozwadowski

Piotr Artur Janaszek Seydlitz

Żaneta Bujalska

Prezes Zarządu

Członek Zarządu

Członek Zarządu

Główna Księgowa - osoba  
sporządzająca sprawozdanie