

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED

Skonsolidowany raport roczny za 2020 r.

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

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED

SKONSOLIDOWANY RAPORT ROCZNY ZA ROK 2020

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED

Skonsolidowany 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. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED

Skonsolidowany raport roczny za 2020r. 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.

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANE 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 |
| RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT | | | | |
| Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów | 399 798 | 89 356 | 417 691 | 97 097 |
| Koszt własny sprzedaży | 369 503 | 82 585 | 394 090 | 91 611 |
| Zysk (strata) na działalności operacyjnej | 15 944 | 3 564 | 4 113 | 956 |
| Zysk (strata) brutto | -4 479 | -1 001 | -1 017 | -236 |
| Zysk (strata) netto | -3 395 | -759 | -2 468 | -574 |
| 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) | -0,14 | -0,03 | -0,10 | -0,02 |

| | | | | |
|-------------------------------------|---------|--------|---------|--------|
| BILANS | | | | |
| Aktywa trwałe | 346 955 | 75 183 | 374 753 | 88 001 |
| Aktywa obrotowe | 46 437 | 10 063 | 39 695 | 9 321 |
| Kapitał własny | 98 909 | 21 433 | 102 307 | 24 024 |
| Zobowiązania długoterminowe | 207 294 | 44 919 | 218 172 | 51 232 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | 87 190 | 18 894 | 93 971 | 22 067 |
| Wartość księgowa na akcję (zł/euro) | 4,20 | 0,91 | 4,34 | 1,02 |

| | | | | |
|--|---------|---------|---------|---------|
| RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH | | | | |
| Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej | 74 366 | 16 621 | 74 801 | 17 388 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | -10 880 | -2 432 | -28 995 | -6 740 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej | -53 934 | -12 054 | -43 121 | -10 024 |

| 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.

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

INFORMACJE OGÓLNE

I. Dane jednostki dominującej:

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

II. Czas trwania grupy kapitałowej:

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

III. Okresy prezentowane

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

IV. Skład organów jednostki dominującej według stanu na dzień 31.12.2020 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:

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANE 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:

| Akcjonariusze | Liczba akcji | Wartość akcji | Udział w kapitale zakładowym% | Liczba głosów | Udział w ogólnej liczbie głosów na WZA (%) |
|---------------------------|-------------------|---------------|-------------------------------|-------------------|--|
| Adam Rozwadowski* | 6 674 100 | 6 674 | 28,3 | 6 674 100 | 28,3 |
| Anna Rozwadowska* | 6 674 145 | 6 674 | 28,3 | 6 674 145 | 28,3 |
| Generali OFE** | 3 600 000 | 3 600 | 15,3 | 3 600 000 | 15,3 |
| OFE PZU „Złota Jesień”*** | 2 057 735 | 2 058 | 8,7 | 2 057 735 | 8,7 |
| Pozostali | 4 560 920 | 4 561 | 19,4 | 4 560 920 | 19,4 |
| Razem | 23 566 900 | 23 567 | 100 | 23 566 900 | 100 |

* pomiędzy Adamem Stanisławem Rozwadowskim, Anną Marią Rozwadowską, Jackiem Jakubem Rozwadowskim oraz Bartoszem Adamem Rozwadowskim istnieje domniemanie porozumienia dotyczącego nabywania akcji Spółki lub zgodnego głosowania na walnym zgromadzeniu lub prowadzenia trwałej polityki wobec Spółki. Łącznie 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.

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANE 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. (Enel Invest Sp. z o.o. posiada 20% udziałów kapitale i prawach głosu)

XII. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

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

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ ENEL-MED

Skonsolidowany rachunek zysków i strat

| SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT | nota | za okres 01.01.2020 - 31.12.2020 | za okres 01.01.2019 - 31.12.2019 |
|--|------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Przychody ze sprzedaży | 1,2 | 399 798 | 417 691 |
| Przychody ze sprzedaży produktów | | | |
| Przychody ze sprzedaży usług | | 398 982 | 416 741 |
| Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów | | 816 | 950 |
| Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym: | 2,3 | 369 503 | 394 090 |
| Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług | | 368 893 | 393 426 |
| Wartość sprzedanych towarów i materiałów | | 610 | 665 |
| Zysk (strata) brutto na sprzedaży | | 30 295 | 23 600 |
| Różnica z tytułu przekazania aktywów niegotówkowych właścicielom | | | |
| Pozostałe przychody operacyjne | 4 | 7 635 | 2 606 |
| Koszty sprzedaży | 3 | 12 640 | 12 583 |
| Koszty ogólnego zarządu | 3 | 7 593 | 7 657 |
| Nakłady na prace badawcze i rozwojowe | | | |
| Pozostałe koszty operacyjne | 4 | 1 754 | 1 853 |
| Zysk (strata) na działalności operacyjnej | | 15 944 | 4 113 |
| Przychody finansowe | 5 | 302 | 1 908 |
| Koszty finansowe | 5 | 20 725 | 7 038 |
| Udział w zyskach (stratach) netto jednostek rozliczanych metodą praw własności | | | |
| Zysk (strata) przed opodatkowaniem | | -4 479 | -1 017 |
| Podatek dochodowy | 6 | -1 083 | 1 451 |
| Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej | | -3 395 | -2 468 |
| Zysk (strata) z działalności zaniechanej | 7 | | |
| Zysk (strata) netto | | -3 395 | -2 468 |
| Zysk (strata) przypisana akcjonariuszom niekontrolującym | | | |
| Zysk (strata) netto podmiotu dominującego | | -3 395 | -2 468 |
| Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł) | 8 | -0,14 | -0,10 |
| Podstawowy za okres obrotowy | | -0,14 | -0,10 |
| Rozwodniony za okres obrotowy | | -0,14 | -0,10 |
| Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności kontynuowanej (w zł) | | -0,14 | -0,10 |
| Podstawowy za okres obrotowy | | -0,14 | -0,10 |
| Rozwodniony za okres obrotowy | | -0,14 | -0,10 |
| Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności zaniechanej (w zł) | | 0,00 | 0,00 |

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

| | za okres 01.01.2020 - 31.12.2020 | za okres 01.01.2019 - 31.12.2019 |
|--|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Zysk (strata) netto | -3 395 | -2 468 |
| 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 | -3 | 57 |
| Zmiana netto wartości godziwej aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik | | |
| Efektywna część zmian wartości godziwej instrumentów zabezpieczających przepływy środków pieniężnych | | |
| Zmiana netto wartości godziwej instrumentów zabezpieczających przepływy pieniężne przeklasyfikowana do zysku lub straty bieżącego okresu | | |
| Zyski (straty) aktuarialne z programów określonych świadczeń | | |
| Podatek dochodowy związany z elementami pozostałych całkowitych dochodów | | |
| Suma dochodów całkowitych | -3 398 | -2 412 |
| Suma dochodów całkowitych przypisana akcjonariuszom niekontrolującym | | |
| Suma dochodów całkowitych przypadająca na podmiot dominujący | -3 398 | -2 411 |

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

| AKTYWA | nota | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|--|-------------|-------------------|-------------------|
| Aktywa trwałe | | 346 955 | 374 753 |
| Rzeczowe aktywa trwałe | 13 | 126 495 | 138 735 |
| Aktywa z tytułu prawa do użytkowania* | 13a | 206 936 | 219 953 |
| Wartości niematerialne | 14 | 7 193 | 6 945 |
| Wartość firmy | 15 | 766 | 766 |
| Inwestycje w jednostkach powiązanych wycenianych metodą praw własności | 17 | 1 | 1 |
| Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez całkowite dochody | 20 | | 3 047 |
| Pozostałe aktywa finansowe | 22,40 | 5 196 | 4 928 |
| Pozostałe aktywa trwałe | 19 | 368 | 377 |
| Aktywa obrotowe | | 46 437 | 39 695 |
| Zapasy | 23,24 | 4 683 | 3 706 |
| Należności handlowe | 25 | 17 691 | 22 074 |
| Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego | | 919 | 758 |
| Pozostałe należności | 26 | 96 | 84 |
| Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez całkowite dochody | 20 | 1 223 | 1 226 |
| Pozostałe aktywa finansowe | 22,40 | 1 512 | 1 453 |
| Rozliczenia międzyokresowe | 27 | 2 473 | 2 108 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 28 | 17 840 | 8 287 |
| AKTYWA RAZEM | | 393 392 | 414 449 |

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

| PASYWA | nota | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|---|-------------|-------------------|-------------------|
| Kapitały własne | | 98 909 | 102 307 |
| Kapitały własne akcjonariuszy jednostki dominującej | | 98 910 | 102 307 |
| Kapitał zakładowy | 29 | 23 567 | 23 567 |
| Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej | 30 | 24 886 | 24 886 |
| Akcje własne (wielkość ujemna) | | | |
| Pozostałe kapitały | 30 | 51 157 | 51 160 |
| Niepodzielony wynik finansowy | 31 | 2 695 | 5 163 |
| Wynik finansowy bieżącego okresu | | -3 395 | -2 468 |
| Kapitał akcjonariuszy niekontrolujących | 32 | -1 | -1 |
| Zobowiązania długoterminowe | | 207 294 | 218 172 |
| Kredyty i pożyczki | 33 | 11 041 | 17 573 |
| Zobowiązania leasingowe* | 40 | 187 724 | 187 895 |
| Inne zobowiązania długoterminowe | 35 | 1 049 | 1 049 |
| Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 6 | 1 407 | 5 335 |
| Rozliczenia międzyokresowe przychodów | 41 | 5 551 | 5 517 |
| Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 42 | 521 | 803 |
| Pozostałe rezerwy | 43 | | |
| Zobowiązania krótkoterminowe | | 87 190 | 93 971 |
| Kredyty i pożyczki | 33 | 12 862 | 21 846 |
| Zobowiązania leasingowe* | 40 | 33 153 | 31 682 |
| Zobowiązania handlowe | 36 | 28 179 | 28 381 |
| Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego | | | 38 |
| Pozostałe zobowiązania | 37 | 10 395 | 10 178 |
| Rozliczenia międzyokresowe przychodów | 41 | 1 696 | 1 212 |
| Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 42 | 905 | 634 |
| Pozostałe rezerwy | 43 | | |
| PASYWA RAZEM | | 393 392 | 414 449 |

*Zgodnie z MSSF 16

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Sprawozdanie ze zmian w skonsolidowanym kapitale własnym

| | Kapitał zakładowy | Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej | Pozostałe kapitały | Różnice kursowe z przeliczenia | Niepodzielony wynik finansowy | Wynik finansowy bieżącego okresu | Kapitał własny akcjonariuszy jednostki dominującej | Kapitał akcjonariuszy niekontrolujących | Razem kapitały własne |
|---|-------------------|---|--------------------|--------------------------------|-------------------------------|----------------------------------|--|---|-----------------------|
| Dwanaście miesięcy zakończonych 31.12.2020 r. | | | | | | | | | |
| Kapitał własny na dzień 01.01.2020 r. | 23 567 | 24 886 | 51 160 | | 2 695 | | 102 307 | -1 | 102 307 |
| Zmiany zasad (polityki) rachunkowości | | | | | | | | | |
| Korekty z tyt. błędów podstawowych | | | | | | | | | |
| Kapitał własny po korektach | 23 567 | 24 886 | 51 160 | | 2 695 | | 102 307 | -1 | 102 307 |
| Emisja akcji | | | | | | | | | |
| Koszt emisji akcji | | | | | | | | | |
| Płatności w formie akcji własnych | | | | | | | | | |
| Podział zysku netto | | | | | | | | | |
| Przeniesienie do zysków zatrzymanych wyniku jednostek zależnych | | | | | | | | | |
| Wypłata dywidendy | | | | | | | | | |
| Zysk roku obrotowego | | | | | | -3 395 | -3 395 | | -3 395 |
| Transakcje między akcjonariuszami | | | | | | | | | |
| Pozostałe dochody całkowite | | | -3 | | | | -3 | | -3 |
| Suma dochodów całkowitych | | | -3 | | | -3 395 | -3 398 | | -3 398 |
| Kapitał własny na dzień 31.12.2020 r. | 23 567 | 24 886 | 51 157 | | 2 695 | -3 395 | 9 8910 | -1 | 98 909 |
| Dwanaście miesięcy zakończonych 31.12.2019 r. | | | | | | | | | |
| Kapitał własny na dzień 01.01.2019 r. | 23 567 | 24 886 | 51 104 | | 5 163 | | 104 719 | -1 | 104 718 |
| Zmiany zasad (polityki) rachunkowości | | | | | | | | | |
| Korekty z tyt. błędów podstawowych | | | | | | | | | |
| Kapitał własny po korektach | 23 567 | 24 886 | 51 104 | | 5 163 | | 104 719 | -1 | 104 718 |
| Emisja akcji | | | | | | | | | |
| Koszt emisji akcji | | | | | | | | | |
| Płatności w formie akcji własnych | | | | | | | | | |
| Podział zysku netto | | | | | | | | | |
| Przeniesienie do zysków zatrzymanych wyniku jednostek zależnych | | | | | | | | | |
| Wypłata dywidendy | | | | | | | | | |
| Zysk roku obrotowego | | | | | | -2 468 | -2 468 | | -2 468 |
| Transakcje między akcjonariuszami | | | | | | | | | |
| Pozostałe dochody całkowite | | | 57 | | | | 57 | | 57 |
| Suma dochodów całkowitych | | | 57 | | | -2 468 | -2 411 | | -2 411 |
| Kapitał własny na dzień 31.12.2019 r. | 23 567 | 24 886 | 51 160 | | 5 163 | -2 468 | 102 307 | -1 | 102 307 |

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

| | za okres 01.01.2020 - 31.12.2020 | za okres 01.01.2019 - 31.12.2019 |
|---|--|--|
| DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA | | |
| Zysk / Strata przed opodatkowaniem | -4 478 | -1 436 |
| Korekty razem: | 81 806 | 77 424 |
| Zyski (straty) udziałowców mniejszościowych | | |
| Amortyzacja | 56 939 | 57 035 |
| Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | 12 200 | -1 797 |
| Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | 6 443 | 6 879 |
| Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | 4 210 | 598 |
| Zmiana stanu rezerw | -11 | 81 |
| Zmiana stanu zapasów | -976 | 194 |
| Zmiana stanu należności | 4 134 | 11 918 |
| Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | -1 365 | -1 722 |
| Zmiana stanu pozostałych aktywów | 232 | 4 238 |
| Inne korekty | | |
| Gotówka z działalności operacyjnej | 77 328 | 75 988 |
| Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony | -2 962 | -1 187 |
| A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej | 74 366 | 74 801 |
| DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA | | |
| Wpływy | 44 | 668 |
| Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 44 | 640 |
| Zbycie inwestycji w nieruchomości | | |
| Zbycie aktywów finansowych | | |
| Inne wpływy inwestycyjne | | 28 |
| Splata udzielonych pożyczek długoterminowych | | |
| Wydatki | 10 924 | 29 663 |
| Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 10 924 | 29 363 |
| Nabycie inwestycji w nieruchomości | | |
| Wydatki na aktywa finansowe | | |
| Inne wydatki inwestycyjne | | 300 |
| B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | -10 880 | -28 995 |
| DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA | | |
| Wpływy | 5 100 | 9 189 |
| 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 | | |
| Wydatki | 59 034 | 52 310 |
| 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 | 31 917 | 26 739 |

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

| | | |
|---|----------------|----------------|
| Odsetki | 6 639 | 10 466 |
| Inne wydatki finansowe | | |
| C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej | -53 934 | -43 121 |
| D. Przepływy pieniężne netto razem | 9 553 | 2 684 |
| E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym | 9 553 | 2 684 |
| - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | | |
| F. Środki pieniężne na początek okresu | 8 287 | 5 603 |
| G. Środki pieniężne na koniec okresu | 17 840 | 8 287 |

INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

I. Zgodność z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz interpretacjami wydanymi przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości zatwierdzonymi przez Unię Europejską, na mocy Rozporządzenia w sprawie MSSF (Komisja Europejska 1606/2002), zwanych 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 Grupa 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 2020 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 różnią 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,

- 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 nocie nr 4 wykazała 2 454 tys. zł z tyt. otrzymanych rabatów dot. wynajmów jako pozostałe przychody operacyjne.

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

II. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej i porównywalność sprawozdań finansowych

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Grupę w okresie 12 miesięcy po ostatnim dniu bilansowym, czyli 31.12.2020 roku. Od 1.01.2019 r. Grupa wdrożyła wymogi określone w MSSF16 Leasing. W wyniku tego w pasywach Grupy pojawiły się zobowiązania długo i krótkoterminowe związane z przyszłymi płatnościami leasingowymi (głównie związane jest to z przyszłymi płatnościami czynszu). Zarówno te pozycje, jak i kredyty i pożyczki zaciągnięte przez Grupę 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 dominującej nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuowania działalności w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia dotychczasowej działalności.

Do dnia sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 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. Zasady konsolidacji

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

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

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

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

- wielkość pakietu praw głosu posiadanego przez Spółkę w porównaniu do wielkości pakietów głosów posiadanych przez innych udziałowców,
- potencjalne prawa głosu posiadane przez Spółkę, innych udziałowców lub inne strony,
- prawa wynikające z innych ustaleń umownych,
- dodatkowe okoliczności, które mogą świadczyć, że Spółka ma lub nie ma możliwości kierowania istotnymi działaniami w momentach podejmowania decyzji.

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

a) Jednostki zależne

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

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

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

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

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

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

c) Jednostki stowarzyszone

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

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

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

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

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

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

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

e) Spółki objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okresy kończące się 31.12.2020 r. i 31.12.2019 r. obejmują następujące jednostki wchodzące w skład Grupy:

| Wyszczególnienie | Udział w ogólnej liczbie głosów (w %) | | Metoda konsolidacji | |
|--|---------------------------------------|------------|-----------------------|-----------------------|
| | 31.12.2020 | 31.12.2019 | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
| Centrum Medyczne Enel-Med S.A. | Jednostka dominująca | | | |
| Enel Invest Sp. z o.o. | 100% | 100% | pełna | pełna |
| Pro Care Sp. z o.o. (pośrednio przez Enel Invest Sp. z o.o.) | 98% | 98% | pełna | pełna |
| Metson Sp. z o.o. (pośrednio przez Enel Invest Sp. z o.o.) | 20% | 20% | metoda praw własności | metoda praw własności |

Połączenie Spółek

Nie dotyczy.

f) Spółki nieobjęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Nie dotyczy.

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

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

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

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

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

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

Najważniejsze zasady rachunkowości stosowane przez Grupę przedstawione zostały poniżej.

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

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

Prezentacja sprawozdań z uwzględnieniem segmentów działalności

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

Instrumenty finansowe

Aktywa finansowe

Aktywa finansowe dzielone są na następujące kategorie:

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

Składniki aktywów finansowych podlega klasyfikacji na podstawie:

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

Wycena aktywów finansowych według wartości godziwej przez inne całkowite dochody

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

Wycena aktywów finansowych według wartości godziwej przez wynik finansowy

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

Wycena aktywów finansowych według zamortyzowanego kosztu

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

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

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

Utrata wartości aktywów finansowych

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

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Zobowiązania finansowe oraz pozostałe zobowiązania

Zobowiązania finansowe dzielone są na następujące kategorie:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Kapitał własny

Akcje zwykłe

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

Akcje uprzywilejowane

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

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

Zakup akcji własnych

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

Rzeczowe aktywa trwałe

Ujęcie oraz wycena

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

Przeklasyfikowanie do nieruchomości inwestycyjnych

W przypadku zaprzestania wykorzystania nieruchomości na własne potrzeby i przeznaczenia jej na cele inwestycyjne, nieruchomość zostaje wyceniona w wartości godziwej i przeklasyfikowana do nieruchomości inwestycyjnych. Wszelkie zyski powstałe z wyceny do

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

wartości godziwej są ujmowane w zysku lub stracie bieżącego okresu do wysokości, w której odwracają one wcześniejsze straty z tytułu utraty wartości danej nieruchomości. Pozostała część zysku jest ujmowana w innych całkowitych dochodach i wykazywana w kapitale z aktualizacji wyceny. Wszelkie straty ujmowane są w zysku lub stracie bieżącego okresu.

Nakłady ponoszone w terminie późniejszym

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

Amortyzacja

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

Koszt amortyzacji ujmuje się w zysku lub stracie bieżącego okresu z zastosowaniem metody liniowej w odniesieniu do oszacowanego przez Spółkę okresu użytkowania każdego elementu składnika rzeczowych aktywów trwałych. Składniki aktywów użytkowanych na podstawie umowy leasingu lub innej umowy o podobnych charakterze amortyzuje się przez krótszy z dwóch okresów: okres trwania umowy leasingu lub okres użytkowania, chyba że Spółka posiada wystarczającą pewność, że uzyska tytuł własności przed upływem okresu leasingu. Grunty nie są amortyzowane.

W sprawozdaniu finansowym za okres sprawozdawczy i okresy porównawcze, Spółka zakłada 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.

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

Udziały i akcje w jednostkach zależnych i współzależnych

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

Wartości niematerialne

Wartość firmy

Wartość firmy, która powstaje w związku z 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
- Relacje z klientami 4-5 lat
- Umowy o usługi koncesjonowane 20 lat.

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

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

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

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 nieodwołalny 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.

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.

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

- 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;
- rozpoznanie amortyzacji od aktywa z tytułu prawa do użytkowania oraz kosztów odsetkowych od zobowiązania leasingowego, zamiast rozpoznania kosztów operacyjnych;
- przyspieszonym rozpoznaniem 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;

Zapasy

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

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

Rozliczenia okresowe

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

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 które 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

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

wartości aktywów finansowych uważa się znaczący lub przedłużający się spadek wartości godziwej takiej inwestycji poniżej ceny jej nabycia.

Aktywa niefinansowe

Wartość bilansowa aktywów niefinansowych, innych niż aktywa biologiczne, nieruchomości inwestycyjne, zapasy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego poddawana jest ocenie na koniec każdego okresu sprawozdawczego w celu stwierdzenia, czy występują przesłanki wskazujące na utratę ich wartości. W przypadku wystąpienia takich przesłanek Spółka dokonuje szacunku wartości odzyskiwalnej poszczególnych aktywów. Wartość odzyskiwalna wartości firmy, wartości niematerialnych o nieokreślonym okresie użytkowania oraz wartości niematerialnych, które nie są jeszcze zdadne do użytkowania jest szacowana każdego roku w tym samym terminie. Stratę z tytułu utraty wartości ujmuje się, jeśli wartość 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 tę ocenę odzwierciedlał najniższy szczebel organizacji, na którym Spółka monitoruje wartość firmy dla potrzeb wewnętrznych. Dla celów testów na utratę wartości, wartość firmy nabytą w procesie połączenia jednostek gospodarczych alokuje się do tych ośrodków wypracowujących środki pieniężne, dla których spodziewane jest uzyskanie efektów synergii z połączenia.

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

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

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

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

Aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży lub wydania

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

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

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

Rezerwy

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

Zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe

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

Umowy rodzące obciążenia

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

Przychody

Sprzedaż wyrobów gotowych/towarów

Przychody ze sprzedaży wyrobów gotowych/towarów w toku zwykłej działalności wyceniane są w wartości godziwej otrzymanej lub należnej zapłaty, pomniejszonej o wartość zwrotów, opustów i rabatów. Przychody są ujmowane wtedy, gdy istnieje przekonujący dowód, zazwyczaj w postaci wykonanej umowy sprzedaży, świadczący o przeniesieniu zasadniczo całego ryzyka i korzyści na klienta, istnieje wysokie prawdopodobieństwo otrzymania zapłaty, poniesione koszty oraz prawdopodobieństwo zwrotu można wiarygodnie oszacować, nie występuje trwałe zaangażowanie w zarządzanie wyrobami gotowymi/towarami, a kwotę przychodu można wiarygodnie wycenić. Jeżeli istnieje prawdopodobieństwo przyznania rabatów, których kwotę można wiarygodnie wycenić, wówczas rabat ujmowany jest jako pomniejszenie przychodów ze sprzedaży z chwilą ich ujęcia.

Świadczenie usług

Przychody ze świadczenia usług są ujmowane w zysku lub stracie bieżącego okresu w proporcji do stopnia wykonania świadczenia na dzień sprawozdawczy. W sytuacji, gdy świadczenie usług na podstawie jednego kontraktu ma miejsce w różnych okresach sprawozdawczych, należna zapłata jest alokowana pomiędzy usługi na podstawie odpowiednio określonej wartości godziwej.

Przychody z tytułu prowizji

W przypadku, gdy Spółka występuje w transakcji jako pośrednik, a nie jako strona umowy, przychód jest ujmowany w kwocie netto osiągniętej prowizji.

Przychody z tytułu najmu

Przychody z tytułu najmu nieruchomości inwestycyjnych ujmowane są w zysku lub stracie bieżącego okresu metodą liniową przez okres trwania umowy. Korzyści przekazane w zamian za podpisanie umowy najmu stanowią integralną część całkowitych przychodów z tytułu najmu i są ujmowane w zysku lub stracie bieżącego okresu przez okres trwania umowy.

Przychody z tytułu podnajmu wynajętych nieruchomości ujmowane są jako pozostałe przychody operacyjne.

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.

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Podatek odroczony ujmuje się w związku z różnicami przejściowymi pomiędzy wartością bilansową aktywów i zobowiązań i ich wartością ustalaną dla celów podatkowych. Odroczony podatek dochodowy nie jest ujmowany w przypadku:

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

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

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

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

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

Działalność zaniechana

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

Zysk na jedną akcję

Spółka prezentuje podstawowy i rozwodniony zysk na jedną akcję dla akcji zwykłych. Podstawowy zysk na jedną akcję jest wyliczany przez podzielenie zysku lub straty przypadającej posiadaczom akcji zwykłych przez średnią ważoną liczbę akcji zwykłych w roku, skorygowaną o posiadane przez Spółkę akcje własne. Rozwodniony zysk na jedną akcję jest wyliczany przez podzielenie skorygowanego zysku lub straty przypadającej dla posiadaczy akcji zwykłych przez średnią ważoną liczbę akcji zwykłych skorygowaną o posiadane akcje własne oraz o efekty rozładniające 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 ujmuje się w rachunku zysków i strat, o ile nie odracza się ich w kapitale własnym, gdy kwalifikują się do uznania za zabezpieczenie przepływów pieniężnych i zabezpieczenie udziałów w aktywach netto.

V. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach

a) Profesjonalny osąd

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

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Klasyfikacja umów leasingowych

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

b) Niepewność szacunków

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

Wycena rezerw

Rezerwy z tytułu odpraw emerytalno-rentowych zostały oszacowane za pomocą metod aktuarialnych.

Składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego

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

Stawki amortyzacyjne

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

Wycena udziałów w jednostkach zależnych

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

VI. Zmiany zasad (polityki) rachunkowości

Nie dotyczy.

DODATKOWE NOTY I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Nota 1. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

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

Przychody ze sprzedaży i przychody ogółem Grupy prezentują się następująco:

| Wyszczególnienie | 01.01.2020 - 31.12.2020 | 01.01.2019 - 31.12.2019 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Działalność kontynuowana | | |
| Sprzedaż towarów i materiałów | 816 | 950 |
| Sprzedaż usług | 398 982 | 416 741 |
| SUMA przychodów ze sprzedaży | 399 798 | 417 691 |
| Pozostałe przychody operacyjne | 7 635 | 2 606 |
| Przychody finansowe | 302 | 1 908 |
| SUMA przychodów ogółem z działalności kontynuowanej | 407 735 | 422 205 |

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

| | | |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| Przychody z działalności zaniechanej | | |
| SUMA przychodów ogółem | 407 735 | 422 205 |

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 | 143 274 | 165 488 |
| SUMA przychodów ogółem | 407 735 | 422 205 |

Przychody z działalności zaniechanej nie wystąpiły.

Nota 2. SEGMENTY OPERACYJNE

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

Segmenty geograficzne za okres 01.01.2020 - 31.12.2020

| Wyszczególnienie | Polska | Łącznie pozostałe kraje | Wielka Brytania | Austria | Irlandia | Inne |
|---|---------|-------------------------|-----------------|---------|----------|------|
| Sprzedaż klientom zewnętrznym | 399 435 | 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 | 416 628 | 1 063 | 399 | 208 | 205 | 251 |
| Aktywa trwałe, inne niż instrumenty finansowe | | | | | | |
| Aktywa z tytułu podatku odroczonego | | | | | | |
| Aktywa z tytułu świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia | | | | | | |
| Prawa wynikające z umów ubezpieczeniowych | | | | | | |

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

Przychody ze sprzedaży - szczegółowa struktura geograficzna

| Wyszczególnienie | 01.01.2020 - 31.12.2020 | | 01.01.2019 - 31.12.2019 | |
|------------------------|-------------------------|---------------|-------------------------|---------------|
| | w tys. PLN | w % | w tys. PLN | w % |
| Kraj | 399 435 | 99,9% | 416 628 | 99,7% |
| Eksport, w tym: | 363 | 0,1% | 1 063 | 0,3% |
| Europa | 338 | 0,1% | 1 026 | 0,2% |
| poza Europą | 25 | 0,0% | 37 | 0,0% |
| Razem | 399 798 | 100,0% | 417 691 | 100,0% |

Nota 3. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANE 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 |
|--|----------------------------|----------------------------|
| Amortyzacja | 56 939 | 57 035 |
| Zużycie materiałów i energii | 26 714 | 30 416 |
| Usługi obce | 213 332 | 232 851 |
| Podatki i opłaty | 643 | 435 |
| Wynagrodzenia | 73 719 | 76 080 |
| Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 15 737 | 14 319 |
| Pozostałe koszty rodzajowe | 2 042 | 2 529 |
| Rezerwy gwarancyjne | | |
| Koszty według rodzajów ogółem, w tym: | 389 125 | 413 666 |
| 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) | -7 593 | -7 657 |
| Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług | 368 893 | 393 426 |

KOSZTY AMORTYZACJI I ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH UJĘTE W RZIS

| Wyszczególnienie | 01.01.2020 - 31.12.2020 | 01.01.2019 - 31.12.2019 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży: | 56 939 | 57 035 |
| Amortyzacja środków trwałych | 21 041 | 21 086 |
| Amortyzacja aktywa z tytułu prawa do użytkowania | 34 614 | 34 677 |
| Amortyzacja wartości niematerialnych | 1 284 | 1 272 |
| Utrata wartości rzeczowych środków trwałych | | |
| Utrata wartości niematerialnych | | |
| Pozycje ujęte w kosztach sprzedaży | | |
| Amortyzacja środków trwałych | | |
| Amortyzacja wartości niematerialnych | | |
| Utrata wartości rzeczowych środków trwałych | | |
| Utrata wartości niematerialnych | | |
| Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu: | | |
| Amortyzacja środków trwałych | | |
| Amortyzacja wartości niematerialnych | | |
| Utrata wartości rzeczowych środków trwałych | | |
| Utrata wartości niematerialnych | | |

KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH

| Wyszczególnienie | 01.01.2020 - 31.12.2020 | 01.01.2019 - 31.12.2019 |
|--|----------------------------|----------------------------|
| Wynagrodzenia | 73 719 | 76 080 |
| Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 11 418 | 11 356 |
| Koszty świadczeń emerytalnych | | 165 |
| Inne świadczenia po okresie zatrudnienia | | |
| Opcje na akcje przyznane członkom Zarządu i kadry kierowniczej | | |
| Pozostałe świadczenia pracownicze | 4 319 | 2 798 |
| Suma kosztów świadczeń pracowniczych, w tym: | 89 456 | 90 400 |
| Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży | 77 263 | 77 049 |

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

| | | |
|---|-------|-------|
| Pozycje ujęte w kosztach sprzedaży | 6 522 | 7 604 |
| Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu | 5 670 | 5 747 |

Nota 4. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE

| Pozostałe przychody operacyjne | 01.01.2020 - 31.12.2020 | 01.01.2019 - 31.12.2019 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| Szkolenia medyczne | | 22 265 |
| Rabaty czynszowe z tytułu COVID-19 | 2 802 | |
| Rozwiązanie rezerw | 96 | 45 |
| Uzyskane kary, grzywny i odszkodowania | 343 | 323 |
| Dopłaty, dotacje i darowizny | 2 622 | 296 |
| Ubezpieczenia medyczne - refaktura | 396 | 372 |
| Nadwyżki składników majątku obrotowego | 45 | 115 |
| Zysk na zbyciu majątku trwałego | | 60 |
| Podnajem lokali i wyposażenia, refakturowanie usług i towarów | 356 | 417 |
| Organizacja konferencji | | 214 |
| Zwrot nakładów na inwestycje | 786 | 581 |
| Pozostałe | 189 | 162 |
| Razem | 7 635 | 2 606 |

| Pozostałe koszty operacyjne | 01.01.2020 - 31.12.2020 | 01.01.2019 - 31.12.2019 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| 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 | 140 | 94 |
| Niezawinione niedobory składników majątku obrotowego | 234 | 370 |
| Organizacja konferencji | | 114 |
| Zaniechanie inwestycji | 38 | |
| Spisane koszty przy likwidacji Enelbud Sp. z o.o. | | 441 |
| Materiały medyczne i inne usługi do refaktury | 51 | 95 |
| Pozostałe | 24 | 78 |
| Razem | 1 754 | 1 853 |

Nota 5. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE

| Przychody finansowe | 01.01.2020 - 31.12.2020 | 01.01.2019 - 31.12.2019 |
|-------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Przychody z tytułu odsetek | 302 | 143 |
| Nadwyżka dodatnich różnic kursowych | | 1 765 |
| Razem | 302 | 1 908 |

| Koszty finansowe | 01.01.2020 - 31.12.2020 | 01.01.2019 - 31.12.2019 |
|--|----------------------------|----------------------------|
| Koszty z tytułu odsetek | 7 524 | 7 013 |
| Odpis aktualizujący udziały w Towarzystwie Ubezpieczeń Wzajemnych Medicum w likwidacji oraz pożyczki udzielonej na rzecz Towarzystwa Ubezpieczeń Wzajemnych Medicum w likwidacji | 3 200 | |
| Nadwyżka ujemnych różnic kursowych | 9 975 | |
| Inne | 26 | 25 |
| Razem | 20 725 | 7 038 |

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANE 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 | 302 | | | -7 524 | | | -7 222 |
| Przychody z tytułu odsetek związane aktywami, które uległy utracie wartości | | | | | | | |
| Utworzenie odpisów aktualizujących | -153 | -3 047 | | | | | -3 200 |
| Rozwiązanie odpisów aktualizujących | | | | | | | |
| Zyski/ straty z tytułu różnic kursowych | | | | -9 975 | | | -9 975 |
| Zyski/straty ze zbycia instrumentów finansowych | | | | | | | |
| Kwota przeniesiona z kapitałów własnych do rachunku zysków i strat z tytułu stosowania rachunkowości zabezpieczeń | | | | | | | |
| Koszty z tytułu realizacji instrumentów pochodnych | | | | | | | |
| Razem zysk/strata | 150 | -3 047 | | -17 499 | | | -20 397 |

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

| 01.01.2019 - 31.12.2019 | Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie | Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy | Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez całkowite dochody | Zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie | Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy | Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez całkowite dochody | Razem wycena instrumentów finansowych |
|---|---|--|--|---|--|--|---------------------------------------|
| Przychody/koszty z tytułu wyceny do wartość godziwej | | | | | | | |
| Przychody/koszty z tytułu wyceny do wartość godziwej przeniesione z kapitału własnego | | | | | | | |
| Przychody / koszty z tytułu odsetek | 143 | | | -7 013 | | | -6 870 |
| Przychody z tytułu odsetek związane aktywami, które uległy utracie wartości | | | | | | | |
| Utworzenie odpisów aktualizujących | | | | | | | |
| Rozwiązanie odpisów aktualizujących | | | | | | | |
| Zyski/ straty z tytułu różnic kursowych | | | | 1 765 | | | 1 765 |
| Zyski/straty ze zbycia instrumentów finansowych | | | | | | | |
| Kwota przeniesiona z kapitałów własnych do rachunku zysków i strat z tytułu stosowania rachunkowości zabezpieczeń | | | | | | | |
| Koszty z tytułu realizacji instrumentów pochodnych | | | | | | | |
| Razem zysk strata | 143 | | | -5 248 | | | -5 105 |

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2020 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 |
|--|----------------------------|----------------------------|
| Bieżący podatek dochodowy | 2 962 | 1 188 |
| Dotyczący roku obrotowego | 2 962 | 1 188 |
| Korekty dotyczące lat ubiegłych | | |
| Odroczony podatek dochodowy | -4 045 | 263 |
| Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych | -4 045 | 263 |
| Związany z obniżeniem stawek podatku dochodowego | | |
| Obciążenie podatkowe wykazane w skonsolidowanym rachunku zysków i strat | -1 083 | 1 451 |

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 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| Zysk przed opodatkowaniem | -4 479 | -1 017 |
| Przychody zwiększające podstawę do opodatkowania | 983 | 434 |
| Przychody wyłączone z opodatkowania | 5 434 | 2 370 |
| Koszty dodane do kosztów podatkowych | 37 834 | 37 508 |
| Koszty niebędące kosztami uzyskania przychodów | 61 771 | 47 186 |
| Dochód do opodatkowania | 15 006 | 6 725 |
| Odliczenia od dochodu - darowizna, strata | 628 | 275 |
| Podstawa opodatkowania | 14 378 | 6 450 |
| Podatek dochodowy przy zastosowaniu stawki 19% | 2 732 | 1 226 |
| Efektywna stawka podatku (udział obciążenia podatkowego wykazanego w rachunku zysków i strat w zysku przed opodatkowaniem) | 24,19% | -142,65% |

| Uzgodnienie efektywnej stopy podatkowej | 01.01.2020 - 31.12.2020 | 01.01.2019 - 31.12.2019 |
|--|----------------------------|----------------------------|
| Zysk przed opodatkowaniem | -4 479 | -1 017 |
| Według stawki podatkowej wynoszącej 19% | -851 | -193 |
| Trwałe różnice nie objęte podatkiem dochodowym bieżącym i odroczonym w sprawozdaniu finansowym | -559 | 9 000 |
| Obciążenie rzeczywiste z tytułu podatku dochodowego | -1 083 | 1 451 |
| Efektywna stopa podatkowa | 24,19% | -142,65% |

Część bieżąca podatku dochodowego ustalona została według stawki równej 19% dla podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym.

Podatek dotyczący zagranicznych jurysdykcji podatkowych nie występuje.

| Ujemne różnice przejściowe będące podstawą do tworzenia aktywa z tytułu podatku odroczonego | 31.12.2019 | 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 |
| Koszty podatkowe przyszłych okresów | 525 | 62 | | 587 |
| Wartość netto ŚT w leasingu - zobowiązania z tyt. leasingu | 3 333 | 19 560 | | 22 893 |
| Straty możliwe do odliczenia od przyszłych dochodów do opodatkowania | 716 | | 628 | 88 |

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

| | | | | |
|--|---------------|---------------|--------------|---------------|
| Wynagrodzenia i ubezpieczenia społeczne płatne w następnych okresach | 3 610 | | 142 | 3 468 |
| Odpisy aktualizujące należności | 1 030 | | 43 | 987 |
| Przychody księgowe przyszłych okresów | 1 989 | | 215 | 1 774 |
| Suma ujemnych różnic przejściowych | 13 578 | 20 137 | 1 309 | 32 406 |
| stawka podatkowa | 19% | 19% | 19% | 19% |
| Aktywa z tytułu odroczonego podatku | 2 580 | 3 826 | 249 | 6 157 |

| Dodatnie 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 |
| Naliczone niezapłacone odsetki od pożyczek | 1 230 | 617 | | 1 847 |
| Wartość netto ŚT w leasingu - zobowiązania z tyt. leasingu | 1 305 | | 1 305 | |
| Wpłata na depozyt z tytułu umowy leasingu | 2 792 | 302 | | 3 094 |
| Przeszacowana do wart godziwej wartość nieruchomości | 2 365 | | 346 | 2 019 |
| Wycena pożyczek i kredytów wg IRR | 103 | 139 | | 242 |
| Suma dodatnich różnic przejściowych | 41 655 | 1 058 | 2 900 | 39 813 |
| stawka podatkowa | 19% | 19% | 19% | 19% |
| Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu: | 7 915 | 201 | 551 | 7 565 |

Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego

| Wyszczególnienie | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|---|---------------|---------------|
| Aktywo z tytułu podatku odroczonego | 6 157 | 2 580 |
| Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność kontynuowana | 7 565 | 7 915 |
| Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego | -1 407 | -5 335 |

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 JEDNA AKCJĘ

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

Działalność kontynuowana i zaniechana

Wyliczenie zysku na jedną akcję zostało oparte na następujących informacjach:

| Wyliczenie zysku na jedną akcję - założenia | 01.01.2020 - 31.12.2020 | 01.01.2019 - 31.12.2019 |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Zysk netto z działalności kontynuowanej | -3 395 | -2 468 |
| Strata na działalności zaniechanej | | |
| Zysk wykazany dla potrzeb wyliczenia wartości podstawowego zysku przypadającego na jedną akcję | -3 395 | -2 468 |
| Efekt rozwodnienia: | | |
| - odsetki od umarzalnych akcji uprzywilejowanych zamiennych na akcje zwykłe | | |

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

| | | |
|---|--------|--------|
| - odsetki od obligacji zamiennych na akcje | | |
| Zysk wykazany dla potrzeb wyliczenia wartości rozwodnionego zysku przypadającego na jedną akcję | -3 395 | -2 468 |

Liczba wyemitowanych akcji

| 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 | | |
| - opcje na akcje | | |
| - obligacje zamienne na akcje | | |
| Średnia ważona liczba akcji zwykłych wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości rozwodnionego zysku na jedną akcję w szt. | 23 566 900 | 23 566 900 |

Nota 9. DYWIDENDY ZAPROPONOWANE LUB UCHWALONE DO DNIA ZATWIERDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
 Nie dotyczy.

Nota 10. UJAWNIECIE ELEMENTÓW POZOSTAŁYCH DOCHODÓW CAŁKOWITYCH
 Nie dotyczy.

Nota 11. EFEKT PODATKOWY POZOSTAŁYCH DOCHODÓW CAŁKOWITYCH
 Nie dotyczy.

Nota 12. WARTOŚĆ GODZIWA
 Nie dotyczy.

Nota 13. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Struktura własnościowa

| Wyszczególnienie | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|------------------|----------------|----------------|
| Własne | 126 495 | 138 735 |
| Razem | 126 495 | 138 735 |

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 |
| Wartość bilansowa rzeczowych aktywów trwałych podlegających ograniczeniu w dysponowaniu lub stanowiących zabezpieczenie | 38 096 | 35 564 |

Kwoty zobowiązań umownych do nabycia w przyszłości rzeczowych aktywów trwałych

Nie dotyczy.

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2020 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 r.

| Wyszczególnienie | Grunty | Budynki i budowle | Maszyny i urządzenia | Środki transportu | Pozostałe środki trwałe | Środki trwałe w budowie | Razem |
|---|--------|----------------------|-------------------------|----------------------|-------------------------------|-------------------------------|----------------|
| Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2020 | | 106 814 | 15 111 | 212 | 103 984 | 5 689 | 231 811 |
| Zwiększenia, z tytułu: | | 7 227 | 864 | 137 | 4 283 | 6 657 | 19 167 |
| - nabycia środków trwałych | | 99 | 772 | | 2 350 | 5 972 | 9 194 |
| - nabycia środków trwałych - remonty generalne komponenty | | | | | | 684 | 684 |
| - rozliczenie środków trwałych w budowie | | 7 128 | 85 | | 1 933 | | 9 146 |
| - inne | | | 6 | 137 | | | 143 |
| Zmniejszenia, z tytułu: | | 750 | 1 268 | 102 | 1 515 | 9 379 | 13 014 |
| - zbycia | | | 14 | 102 | 45 | | 161 |
| - likwidacji | | 750 | 1 254 | | 1 471 | | 3 475 |
| - rozliczenie środków trwałych w budowie | | | | | | 9 146 | 9 146 |
| - inne | | | | | | 232 | 232 |
| Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2020 | | 113 291 | 14 707 | 247 | 106 752 | 2 967 | 237 964 |
| Umorzenie na dzień 01.01.2020 | | 32 540 | 9 215 | 148 | 51 172 | | 93 075 |
| Zwiększenia, z tytułu: | | 8 315 | 2 049 | 34 | 10 643 | | 21 041 |
| - amortyzacji | | 8 315 | 2 049 | 34 | 10 643 | | 21 041 |
| Zmniejszenia, z tytułu: | | 247 | 1 169 | 73 | 1 159 | | 2 647 |
| - likwidacji | | 247 | 1 161 | | 1 119 | | 2 527 |
| - sprzedaży | | | 8 | 73 | 40 | | 120 |
| Umorzenie na dzień 31.12.2020 | | 40 607 | 10 095 | 110 | 60 656 | | 111 469 |
| Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2020 | | | | | | | |
| Odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2020 | | | | | | | |
| Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2020 | | 72 683 | 4 612 | 137 | 46 096 | 2 967 | 126 495 |

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

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2020 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, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 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, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | Urządzenia techniczne i maszyny | Środki transportu | Inne środki trwałe | | |
| 19 745 | 11 579 | 17 432 | 106 | 329 | 7 709 | 60 | 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 ²] na 31.12.2020 | Wartość na 31.12.2020 | Powierzchnia działki [m ²] na 31.12.2019 | Wartość na 31.12.2019 |
|-----------------------------------|---|------------|--|-----------------------|--|-----------------------|
| ul. Gilarska 86C, 03-589 Warszawa | 13867 | 66 | 1 381 | 351 | 1 381 | 379 |
| OGÓŁEM | | | 1 381 | 351 | 1 381 | 379 |

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 33).

Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości w okresie od 01.01. – 31.12.2020 r.

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANE 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 MSSF 16 Leasing)

| Wyszczególnienie | Grunty | Budynki i budowle | Maszyny i urządzenia | Środki transportu | Pozostałe środki trwałe | Razem |
|---|------------|-------------------|----------------------|-------------------|-------------------------|----------------|
| Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2020 | 605 | 257 836 | 778 | 5 749 | 93 | 265 061 |
| Zwiększenia, z tytułu: | | 26 773 | 214 | 748 | 6 | 27 741 |
| zwiększenia z tytułu zawarcia nowych umów | | 4 217 | 214 | 745 | | 5 176 |
| zmiana warunków umów | | 22 556 | | 3 | 6 | 22 565 |
| Zmniejszenia, z tytułu: | | 6 294 | | 829 | | 7 123 |
| zmniejszenia zakresu umów | | 1 706 | | | | 1 706 |
| zmiana warunków umów | | 4 444 | | | | 4 444 |
| zakończenie umowy | | 144 | | 829 | | 973 |
| Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2020 | 605 | 278 315 | 992 | 5 667 | 100 | 285 679 |
| Umorzenie na dzień 01.01.2020 | 43 | 42 695 | 264 | 2 090 | 15 | 45 108 |
| Zwiększenia, z tytułu: | 43 | 32 642 | 300 | 1 579 | 49 | 34 614 |
| amortyzacji | 43 | 32 642 | 300 | 1 579 | 49 | 34 614 |
| Zmniejszenia, z tytułu: | | 287 | | 691 | | 978 |
| zakończenie umów | | 144 | | 691 | | 835 |
| zmniejszenie zakresu umów | | 143 | | | | 143 |
| Umorzenie na dzień 31.12.2020 | 86 | 75 051 | 564 | 2 978 | 64 | 78 743 |
| Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2020 | | | | | | |
| Odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2020 | | | | | | |
| Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2020 | 519 | 203 264 | 428 | 2 690 | 35 | 206 936 |

| Wyszczególnienie | Grunty | Budynki i budowle | Maszyny i urządzenia | Środki transportu | Pozostałe środki trwałe | Razem |
|--|------------|-------------------|----------------------|-------------------|-------------------------|----------------|
| Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2019: | 605 | 220 840 | 720 | 5 377 | | 227 542 |
| przeniesienie z rzeczowych aktywów trwałych | | 20 757 | | 3 604 | | 24 362 |
| umowy przekształcone zgodnie z MSSF 16 | 605 | 200 083 | 720 | 1 773 | | 203 181 |
| Zwiększenia, z tytułu: | | 37 106 | 58 | 2 283 | 93 | 39 540 |
| zwiększenia z tytułu zawarcia nowych umów | | 20 383 | 58 | 1 935 | 93 | 22 470 |

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

| | | | | | | |
|---|------------|----------------|------------|--------------|-----------|----------------|
| zmiana warunków umów | | 741 | | 18 | | 760 |
| zwiększenia zakresu umów | | 15 981 | | | | 15 981 |
| rozliczenie ze środków trwałych w budowie | | | | 329 | | 329 |
| Zmniejszenia, z tytułu: | | 110 | | 1 911 | | 2 021 |
| zmniejszenia zakresu umów | | 110 | | | | 110 |
| zakończenie umowy | | | | 1 911 | | 1 911 |
| Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2019 | 605 | 257 836 | 778 | 5 749 | 93 | 265 061 |
| Umorzenie na dzień 01.01.2019: | | 9 878 | | 2 287 | | 12 166 |
| przeniesienie z rzeczowych aktywów trwałych | | 9 878 | | 2 287 | | 12 166 |
| Zwiększenia, z tytułu: | 43 | 32 830 | 264 | 1 525 | 15 | 34 677 |
| amortyzacji | 43 | 32 830 | 264 | 1 525 | 15 | 34 677 |
| Zmniejszenia, z tytułu: | | 13 | | 1 722 | | 1 735 |
| zakończenie umów | | | | 1 722 | | 1 722 |
| zmniejszenie zakresu umów | | 13 | | | | 13 |
| Umorzenie na dzień 31.12.2019 | 43 | 42 695 | 264 | 2 090 | 15 | 45 108 |
| Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2019 | 562 | 215 140 | 515 | 3 659 | 78 | 219 953 |

W Grupie 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 2020r. wyniosły 34 723 tys. pln (w 2019r. to wartość 33 288 tys. pln)

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANE 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 | Inne | Wartości niematerialne w budowie | Ogółem |
|---|-------------------------|----------------|--------------------|----------------------------|---------------|----------------------------------|---------------|
| Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2020 | | | | | 10 141 | 1 032 | 11 173 |
| Zwiększenia, z tytułu: | | | | | 354 | 1 307 | 1 661 |
| - nabycia | | | | | 225 | 1 307 | 1 532 |
| - rozliczenie środków trwałych w budowie | | | | | 129 | | 129 |
| Zmniejszenia, z tytułu: | | | | | | 129 | 129 |
| - rozliczenie wartości niematerialnych w budowie | | | | | | 129 | 129 |
| Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2020 | | | | | 10 495 | 2 210 | 12 705 |
| Umorzenie na dzień 01.01.2020 | | | | | 4 228 | | 4 228 |
| Zwiększenia, z tytułu: | | | | | 1 284 | | 1 284 |
| - amortyzacji | | | | | 1 284 | | 1 284 |
| Zmniejszenia: | | | | | | | |
| Umorzenie na dzień 31.12.2020 | | | | | 5 512 | | 5 512 |
| Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2020 | | | | | | | |
| Odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2020 | | | | | | | |
| Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2020 | | | | | 4 983 | 2 210 | 7 193 |

Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2019-31.12.2019 r.

| Wyszczególnienie | Koszty prac rozwojowych | Znaki towarowe | Patenty i licencje | Oprogramowanie komputerowe | Inne | Wartości niematerialne w budowie | Ogółem |
|---|-------------------------|----------------|--------------------|----------------------------|--------------|----------------------------------|--------------|
| Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2019 | | | | | 6 019 | 3 905 | 9 924 |
| Zwiększenia, z tytułu: | | | | | 4 719 | 1 358 | 6 077 |
| - nabycia | | | | | 489 | 1 358 | 1 846 |
| - rozliczenie środków trwałych w budowie | | | | | 4 231 | | 4 231 |
| Zmniejszenia, z tytułu: | | | | | 597 | 4 231 | 4 828 |
| - rozliczenie wartości niematerialnych w budowie | | | | | | 4 231 | 4 231 |
| - likwidacji | | | | | 597 | | 597 |

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

| | | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--------|-------|--------|
| Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2019 | | | | | 10 141 | 1 032 | 11 173 |
| Umorzenie na dzień 01.01.2019 | | | | | 3 505 | | 3 505 |
| Zwiększenia, z tytułu: | | | | | 1 272 | | 1 272 |
| - amortyzacji | | | | | 1 272 | | 1 272 |
| Zmniejszenia, z tytułu: | | | | | 549 | | 549 |
| - likwidacji | | | | | 549 | | 549 |
| Umorzenie na dzień 31.12.2019 | | | | | 4 228 | | 4 228 |
| Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2019 | | | | | | | |
| Odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2019 | | | | | | | |
| Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2019 | | | | | 5 913 | 1 032 | 6 945 |

Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości w okresie od 01.01. – 31.12.2020 r.

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANE 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 | 7 193 | 6 945 |
| Razem | 7 193 | 6 945 |

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 |
| Wartość bilansowa wartości niematerialnych podlegających ograniczeniu w dysponowaniu lub stanowiących zabezpieczenie | 51 | 55 |

Wartości niematerialne w budowie

| Wyszczególnienie | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|-------------------------------------|--------------|--------------|
| Poniesione nakłady w roku obrotowym | 1 307 | 1 358 |
| Razem | 1 307 | 1 358 |

Kwoty zobowiązań umownych do nabycia w przyszłości wartości niematerialnych

Nie dotyczy.

Nota 15. WARTOŚĆ FIRMY

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

Zmiana stanu wartości firmy z konsolidacji

| Wyszczególnienie | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|---|------------|------------|
| Wartość bilansowa brutto na początek okresu | 766 | 766 |
| Zwiększenia, z tytułu: | | |
| Zwiększenie stanu z tytułu przejęcia jednostki | | |
| Zmniejszenia, z tytułu: | | |
| Zmniejszenie stanu z tytułu sprzedaży spółki zależnej | | |
| Wartość bilansowa brutto na koniec okresu | 766 | 766 |
| Wartość firmy (netto) | 766 | 766 |

Nota 16. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE

Nie dotyczy.

Nota 17. INWESTYCJE W JEDNOSTKACH POWIĄZANYCH WYCENIANYCH METODĄ PRAW WŁASNOŚCI

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach na dzień 31.12.2020

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

Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach na dzień 31.12.2019

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

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANE 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 stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach

| Wyszczególnienie | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|-------------------------|------------|------------|
| Stan na początek okresu | 1 | 1 |
| Stan na koniec okresu | 1 | 1 |

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

Inwestycje w jednostkach podporządkowanych nie objętych konsolidacją na dzień 31.12.2020 r.

Wszystkie inwestycje w jednostki podporządkowane na dzień 31.12.2020 r. zostały objęte konsolidacją.

Nota 19. POZOSTAŁE AKTYWA TRWAŁE

| Pozostałe aktywa trwałe | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|---|------------|------------|
| Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 142 | 103 |
| Pozostałe | 226 | 274 |
| RAZEM | 368 | 377 |

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

| Inwestycje długoterminowe | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|--|------------|--------------|
| Akcje/ Udziały w spółkach nie notowanych na giełdzie | | 3 047 |
| RAZEM | | 3 047 |

| Inwestycje krótkoterminowe | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|--|--------------|--------------|
| Akcje/ Udziały w spółkach nie notowanych na giełdzie | | |
| Akcje spółek notowanych na giełdzie | | |
| Dłużne papiery wartościowe | | |
| Inne aktywa finansowe | 1 223 | 1 226 |
| RAZEM | 1 223 | 1 169 |

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

Nie dotyczy.

Nota 22. POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

| Inwestycje długoterminowe | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|-------------------------------------|--------------|--------------|
| Pożyczki udzielone, w tym: | 851 | 963 |
| - dla Zarządu i Rady Nadzorczej | | |
| Należności długoterminowe pozostałe | 4 345 | 3 966 |
| Razem | 5 196 | 4 928 |

| Inwestycje krótkoterminowe | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|---------------------------------|--------------|--------------|
| Pożyczki udzielone, w tym: | 1 512 | 1 453 |
| - dla Zarządu i Rady Nadzorczej | | |
| Razem | 1 512 | 1 394 |

| Należności długoterminowe | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|---------------------------|--------------|--------------|
| - wpłacony depozyt | 3 805 | 3 434 |
| - inne | 540 | 532 |
| RAZEM | 4 345 | 3 966 |

Udzielone pożyczki

| | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|---|--------------|--------------|
| Udzielone pożyczki, w tym: | 2 363 | 2 416 |
| - dla Zarządu i Rady Nadzorczej | | |
| Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości | | |
| Suma netto udzielonych pożyczek | 2 363 | 2 416 |
| - długoterminowe | 851 | 963 |
| - krótkoterminowe | 1 512 | 1 453 |

Udzielone pożyczki, w tym dla Zarządu

| Pożyczkobiorca | Kwota pożyczki wg umowy | Wartość bilansowa | Oprocentowanie | | Termin spłaty | Zabezpieczenia |
|---|-------------------------|-------------------|----------------|-----------|---------------|----------------|
| | | | nominalne | efektywne | | |
| Wg stanu na dzień 31.12.2020 | | 2 363 | | | | |
| Delina Sp. z o.o. | 432 | 566 | 5,00% | 5% | nieokreślony | brak |
| Janusz Jakubowski | 100 | 121 | 3,5% | 3,5% | 31.12.2021 | brak |
| Towarzystwo Ubezpieczeń Wzajemnych Medicum w likwidacji | 924 | 851 | 4,5% | 4,5% | 10.02.2027 | brak |
| Metson Sp. z o.o. | 672 | 826 | 5% | 5% | nieokreślony | brak |
| | | | | | | |
| Wg stanu na dzień 31.12.2019 | | 2 416 | | | | |

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

| | | | | | | |
|---|-----|-----|-------|------|--------------|------|
| Delina Sp. z o.o. | 432 | 544 | 5,00% | 5% | nieokreślony | brak |
| Janusz Jakubowski | 100 | 117 | 3,5% | 3,5% | 31.12.2020 | brak |
| Towarzystwo Ubezpieczeń Wzajemnych Medicum w likwidacji | 924 | 963 | 4,5% | 4,5% | 10.02.2027 | brak |
| Metson Sp. z o.o. | 672 | 792 | 5% | 5% | nieokreślony | brak |

Inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności

Nie dotyczy.

Instrumenty zabezpieczające wartość godziwą

Nie dotyczy.

Instrumenty zabezpieczające przepływy pieniężne

Nie dotyczy.

Nota 23. ZAPASY

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

| Wyszczególnienie | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|---|-------------------|-------------------|
| Pozostałe materiały | 4 683 | 3 706 |
| Zapasy brutto | 4 683 | 3 706 |
| Odpisy aktualizujące stan zapasów | | |
| Zapasy netto, w tym: | 4 683 | 3 706 |
| - wartość bilansowa zapasów wykazana w wartości godziwej pomniejszonej o koszty sprzedaży | | |
| - wartość bilansowa zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań | | |

Zapasy stanowiące zabezpieczenie

Nie dotyczy.

Zapasy w okresie 01.01.-31.12.2020 r.

| Wyszczególnienie | materiały | półprodukty i produkcja w toku | produkty gotowe | towary | Razem |
|--|------------------|---------------------------------------|------------------------|---------------|---------------|
| 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 | | | | | |

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

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

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

Zmiany stanu odpisów aktualizujących zapasy

Nie dotyczy.

Nota 24. UMOWA O USŁUGĘ BUDOWLANĄ

Nie dotyczy.

Nota 25. NALEŻNOŚCI HANDLOWE

| Wyszczególnienie | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|-----------------------------------|---------------|---------------|
| Należności handlowe | 17 691 | 22 074 |
| - od jednostek powiązanych | | |
| - od pozostałych jednostek | 17 691 | 22 074 |
| Odpisy aktualizujące | 987 | 1 030 |
| Należności handlowe brutto | 18 678 | 23 104 |

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:

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności handlowych

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

Należności handlowe dochodzone na drodze sądowej

Nie dotyczy.

Nota 26. POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

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

| Wyszczególnienie | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|-------------------------------------|------------|------------|
| Pozostałe należności, w tym: | 96 | 84 |
| od jednostek powiązanych | | |

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

| | | |
|------------------------------------|-----------|-----------|
| od pozostałych jednostek | 96 | 84 |
| Odpisy aktualizujące | | |
| Pozostałe należności brutto | 96 | 84 |

Nota 27. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

| Wyszczególnienie | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|--|--------------|--------------|
| ubezpieczenia majątkowe | 732 | 674 |
| prenumerata czasopism | 2 | 5 |
| abonamenty i licencje | 632 | 471 |
| koszty serwisu | 325 | 296 |
| opłaty za członkostwo | 8 | 5 |
| ogłoszenia 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 | 481 | 481 |
| inne | 6 | 3 |
| Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów | 2 473 | 2 108 |

Nota 28. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY

| Wyszczególnienie | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|--|---------------|--------------|
| Środki pieniężne kasie i na rachunkach bankowych: | 15 670 | 6 168 |
| kasa | 5 | 5 |
| Pekao Bank S.A. | 195 | 176 |
| PKO Bank Polski S.A. | 4 281 | 554 |
| Bank Millennium S.A. | 6 245 | 5 420 |
| BNP Paribas Bank Polska S.A. | 4 924 | |
| Credit Agricole Bank Polska S.A. | 19 | 12 |
| Inne środki pieniężne: | 2 170 | 2 119 |
| Środki pieniężne w drodze | 727 | 756 |
| Lokaty dotyczące gwarancji | 1 443 | 1 363 |

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

| | | |
|--|---------------|--------------|
| Inne aktywa pieniężne | | |
| Środki pieniężne w banku i w kasie przypisane działalności zaniechanej | | |
| Razem | 17 840 | 8 287 |

Środki pieniężne w banku są oprocentowane według zmiennych stóp procentowych, których wysokość zależy od stopy oprocentowania jednodniowych lokat bankowych. Lokaty krótkoterminowe są dokonywane na różne okresy, od jednego dnia do jednego miesiąca, w zależności od aktualnego zapotrzebowania Grupy na środki pieniężne i są oprocentowane według ustalonych dla nich stóp procentowych. Wartość godziwa środków pieniężnych i ich ekwiwalentów na dzień 31.12.2020 r. wynosi 17 840 tys. pln (na dzień 31.12.2019 r. wynosiła 8 287 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 | 17 840 | 8 287 |
| Razem | 17 840 | 8 287 |

Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania

| Wyszczególnienie | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|-------------------|--------------|--------------|
| Gwarancje bankowe | 1 443 | 1 363 |
| Razem | 1 443 | 1 363 |

Środki pieniężne do dyspozycji jednostki, nie wykazane w pozycji bilansowej

| Wyszczególnienie | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|-----------------------|------------|------------|
| Środki pieniężne ZFŚS | 88 | 47 |
| Razem | 88 | 47 |

Nota 29. KAPITAŁ ZAKŁADOWY

Kapitał zakładowy – struktura

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

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

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

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

Kapitał zakładowy – struktura cd.

Zgodnie z najlepszą wiedzą Zarządu według stanu na dzień 31.12.2020 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% |
| Razem | 23 566 900 | 100% | 23 566 900 | 100% |

* pomiędzy Adamem Stanisławem Rozwadowskim, Anną Marią Rozwadowską, Jackiem Jakubem Rozwadowskim oraz Bartoszem Adamem Rozwadowskim istnieje domniemanie porozumienia dotyczącego nabywania akcji Spółki lub zgodnego głosowania na walnym zgromadzeniu lub prowadzenia trwałej polityki wobec Spółki. Łącznie 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 |
|--------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Kapitał zakładowy na początek okresu | 23 567 | 23 567 |
| Kapitał zakładowy na koniec okresu | 23 567 | 23 567 |

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

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Nota 30. KAPITAŁ ZAPASOWY ZE SPRZEDAŻY AKCJI POWYŻEJ CENY NOMINALNEJ

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

Nota 31. POZOSTAŁE KAPITAŁY

Pozostałe kapitały

| | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|-------------------------------|---------------|---------------|
| Kapitał zapasowy | | |
| Kapitał z aktualizacji wyceny | -711 | -574 |
| Pozostały kapitał rezerwowy | 51 868 | 51 734 |
| Akcje własne (-) | | |
| RAZEM | 51 157 | 51 160 |

Zmiana stanu pozostałych kapitałów

| Wyszczególnienie | Kapitał zapasowy | Kapitał z aktualizacji wyceny | Kapitał rezerwowy | Akcje własne | Razem |
|---|------------------|-------------------------------|-------------------|--------------|---------------|
| 01.01.2020 | 51 600 | -440 | | | 51 160 |
| Zwiększenia w okresie | | -3 | | | -3 |
| Wycena aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży | | -3 | | | -3 |
| Podatek odroczony z tyt. powyższej korekty | | | | | |
| Wynik z tytułu zabezpieczeń przepływów pieniężnych | | | | | |
| Podatek odroczony z tyt. powyższej korekty | | | | | |
| Podział/ pokrycie zysku/straty netto | | | | | |
| Element kapitałowy programu motywacyjnego dla pracowników | | | | | |
| Zmniejszenia w okresie | | | | | |
| Wycena aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży | | | | | |
| Podatek odroczony z tyt. powyższej korekty | | | | | |

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

| | | | | |
|---|---------------|-------------|--|---------------|
| Wynik z tytułu zabezpieczeń przepływów pieniężnych | | | | |
| Podatek odroczone z tyt. powyższej korekty | | | | |
| Podział/ pokrycie zysku/straty netto | | | | |
| Element kapitałowy programu motywacyjnego dla pracowników | | | | |
| 31.12.2020 | 51 600 | -442 | | 51 157 |
| 01.01.2019 | 51 600 | -496 | | 51 191 |
| Zwiększenia w okresie | | 57 | | 57 |
| Wycena aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży | | 57 | | 57 |
| Podatek odroczone z tyt. powyższej korekty | | | | |
| Wynik z tytułu zabezpieczeń przepływów pieniężnych | | | | |
| Podatek odroczone z tyt. powyższej korekty | | | | |
| Podział/ pokrycie zysku/straty netto | | | | |
| Element kapitałowy programu motywacyjnego dla pracowników | | | | |
| Zmniejszenia w okresie | | | | |
| Wycena aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży | | | | |
| Podatek odroczone z tyt. powyższej korekty | | | | |
| Wynik z tytułu zabezpieczeń przepływów pieniężnych | | | | |
| Podatek odroczone z tyt. powyższej korekty | | | | |
| Podział/ pokrycie zysku/straty netto | | | | |
| Element kapitałowy programu motywacyjnego dla pracowników | | | | |
| 31.12.2019 | 51 600 | -440 | | 51 160 |

Nota 32. NIEPODZIELONY WYNIK FINANSOWY

| Wyszczególnienie | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|--|--------------|--------------|
| Kwoty zawarte w pozycji niepodzielony wynik podlegające wypłacie w formie dywidendy: | 2 695 | 5 163 |
| Razem | 2 695 | 5 163 |

Nota 33. KAPITAŁ PRZYPADAJĄCY NA AKCJONARIUSZY NIEKONTROLUJĄCYCH

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

| Wyszczególnienie | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|--------------------|------------|------------|
| Na początek okresu | -1 | |
| Na koniec okresu | -1 | -1 |

Nota 34. KREDYTY I POŻYCZKI

| Wyszczególnienie | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|--|---------------|---------------|
| Kredyty rachunku bieżącym | 1 838 | 11 065 |
| Kredyty bankowe | 19 872 | 23 292 |
| Pożyczki | 2 193 | 5 062 |
| - od Zarządu i Rady Nadzorczej | | |
| Suma kredytów i pożyczek, w tym | 23 902 | 39 419 |
| - długoterminowe | 11 041 | 17 573 |
| - krótkoterminowe | 12 862 | 21 846 |

Struktura zapadalności kredytów i pożyczek

| Wyszczególnienie | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|------------------------------------|---------------|---------------|
| Kredyty i pożyczki krótkoterminowe | 12 862 | 21 846 |
| 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 | | |
| Kredyty i pożyczki razem | 23 902 | 39 419 |

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

Kredyty i pożyczki, stan na 31.12.2020

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

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANE 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 |
| 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 |
| RAZEM | | 23 902 | | | |

Kredyty i pożyczki, stan na 31.12.2019

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

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANE 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 | 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 |
| 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 rejestracyjny na sprzęcie medycznym, cesja z polisy ubezpieczeniowej z tych urządzeń |
| ING Finance Sp. z o.o. | 941 | 17 | WIBOR1M+ marża banku | 25.01.2020 | weksel in blanco z deklaracją wekslową, umowa zastawu rejestracyjnego 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 | 27.04.2021 | jak wyżej |

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

| | | | | | |
|------------------------|-------|---------------|----------------------------|------------|-----------|
| | | | banku | | |
| ING Finance Sp. z o.o. | 4 172 | 1 317 | WIBOR1M+ marża banku | 26.06.2021 | jak wyżej |
| ING Finance Sp. z o.o. | 4 068 | 1 459 | WIBOR1M+ marża banku | 11.09.2021 | jak wyżej |
| ING Finance Sp. z o.o. | 4 172 | 1 965 | WIBOR1M+ marża banku | 30.03.2022 | jak wyżej |
| RAZEM | | 39 419 | | | |

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 | | 23 902 | | 39 419 |
| Kredyty i pożyczki razem | x | 23 902 | x | 39 419 |

Nota 35. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

Nie dotyczy.

Nota 36. INNE ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

| Wyszczególnienie | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|---|--------------|--------------|
| Zobowiązanie z tytułu przeniesienia własności przedmiotu leasingu | | |
| Zobowiązanie z tytułu wykupu wieczystego użytkowania gruntu | 1 049 | 1 049 |
| Razem | 1 049 | 1 049 |

Inne zobowiązania długoterminowe – struktura zapadalności

| Wyszczególnienie | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|----------------------------------|--------------|--------------|
| zobowiązania długoterminowe | 1 049 | 1 049 |
| - płatne powyżej 1 roku do 3 lat | | |
| - płatne powyżej 3 lat do 5 lat | | |
| - płatne powyżej 5 lat | 1 049 | 1 049 |
| Razem | 1 049 | 1 049 |

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Nota 37. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE

Zobowiązania handlowe

| Wyszczególnienie | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|------------------------------|---------------|---------------|
| Zobowiązania handlowe | 28 179 | 28 381 |
| Wobec jednostek powiązanych | | |
| Wobec jednostek pozostałych | 28 179 | 28 381 |

Zobowiązania handlowe – struktura przeterminowania

| Wyszczególnienie | Razem | Nie przeterminowane | Przeterminowane, lecz ściągalne | | | | |
|-----------------------------|---------------|---------------------|---------------------------------|-------------|--------------|---------------|----------|
| | | | < 60 dni | 61 – 90 dni | 91 – 180 dni | 181 – 360 dni | >360 dni |
| 31.12.2020 | 28 179 | 24 068 | 3 679 | 71 | 54 | 163 | 143 |
| Wobec jednostek powiązanych | | | | | | | |
| Wobec jednostek pozostałych | 28 179 | 24 068 | 3 679 | 71 | 54 | 163 | 143 |
| 31.12.2019 | 28 381 | 25 000 | 2 935 | 193 | 73 | 100 | 80 |
| Wobec jednostek powiązanych | | | | | | | |
| Wobec jednostek pozostałych | 28 381 | 25 000 | 2 935 | 193 | 73 | 100 | 80 |

Nota 38. 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 | 5 208 | 4 971 |
| Podatek VAT | 501 | 230 |
| Podatek dochodowy od osób fizycznych | 1 031 | 949 |
| Składki na ubezpieczenie społeczne (ZUS) | 3 616 | 3 745 |
| Pozostałe | 60 | 47 |
| Pozostałe zobowiązania | 5 187 | 5 208 |
| Zobowiązania wobec pracowników z tytułu wynagrodzeń | 5 147 | 5 164 |
| Zobowiązania z tytułu zakupu udziałów | | |

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

| | | |
|-------------------------------------|---------------|---------------|
| Inne zobowiązania | 40 | 44 |
| Bierne rozliczenia międzyokresowe | | |
| Razem pozostałe zobowiązania | 10 395 | 10 178 |

Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe – struktura przeterminowania

| Wyszczególnienie | Razem | Nieprzeterminowane | Przeterminowane, lecz ściągalne | | | | |
|-----------------------------|---------------|--------------------|---------------------------------|-------------|--------------|---------------|----------|
| | | | < 60 dni | 61 – 90 dni | 91 – 180 dni | 181 – 360 dni | >360 dni |
| 31.12.2020 | 10 395 | 10 395 | | | | | |
| Wobec jednostek powiązanych | | | | | | | |
| Wobec jednostek pozostałych | 10 395 | 10 395 | | | | | |
| 31.12.2019 | 10 178 | 10 178 | | | | | |
| Wobec jednostek powiązanych | | | | | | | |
| Wobec jednostek pozostałych | 10 178 | 10 178 | | | | | |

Nota 39. MAJĄTEK SOCJALNY ORAZ ZOBOWIĄZANIA ZFŚS

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

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

| Wyszczególnienie | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|--|------------|------------|
| Środki pieniężne | 110 | 47 |
| Zobowiązania z tytułu Funduszu | 88 | 48 |
| Saldo po skompensowaniu | 22 | 1 |
| Odpisy na Fundusz w okresie obrotowym | 182 | 176 |

Zobowiązania inwestycyjne

Nie wystąpiły.

Nota 40. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

| Wyszczególnienie | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|------------------|------------|------------|
|------------------|------------|------------|

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

| | | |
|---|---------------|---------------|
| Zobowiązania z tytułu gwarancji bankowych udzielonych jako zabezpieczenie wykonania umów handlowych | 9 103 | 8 731 |
| Zobowiązania z tytułu gwarancji ubezpieczeniowych udzielonych jako zabezpieczenie wykonania umów | 2 812 | 2 812 |
| Zobowiązania z tytułu pozwów sądowych | 1 954 | 1 700 |
| Razem zobowiązania warunkowe | 13 870 | 13 243 |

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 |

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANE 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 bankowa udzielona przez Bank Millennium SA | Spółdzielnia Inwestycji Mieszkaniowych Ursynów | zabezpieczenie wykonania umowy | pln | 405 | 347 |
| gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium SA | East-West Development Office Sp. z o.o. | zabezpieczenie wykonania umowy | pln | 226 | 213 |

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANE 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 | Octa Alfa Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością | zabezpieczenie wykonania umowy | pln | 187 | 161 |
| 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 |
| gwarancja ubezpieczeniowa udzielona przez TUW Medicum | Erkajot Katner, Jaczewski Sp. J. | zabezpieczenie wykonania umowy | pln | 645 | 645 |
| Razem | | | | 11 916 | 11 543 |

Nota 41. 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 | 38 614 | 33 197 | 37 536 | 31 682 |
| W okresie powyżej 1 roku do 5 lat | 135 024 | 120 625 | 126 224 | 110 213 |
| Powyżej 5 lat | 70 415 | 67 056 | 82 750 | 77 682 |
| Minimalne opłaty leasingowe ogółem | 244 053 | 220 878 | 246 510 | 219 577 |
| Przyszły koszt odsetkowy | 23 176 | x | 26 934 | x |
| Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych, w tym: | 220 878 | 220 878 | 219 577 | 219 577 |
| krótkoterminowe | 33 197 | 33 197 | 31 682 | 31 682 |
| długoterminowe | 187 681 | 187 681 | 187 895 | 187 895 |

Nota 42. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE PRZYCHODÓW

| Wyszczególnienie | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|--|--------------|--------------|
| Dotacje | 187 | 266 |
| Przychody przyszłych okresów | 7 060 | 6 463 |
| przychody do rozliczenia w przyszłości | 7 060 | 6 463 |
| Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym: | 7 247 | 6 729 |
| długoterminowe | 5 551 | 5 517 |
| krótkoterminowe | 1 696 | 1 212 |

Nota 43. REZERWA NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

| Wyszczególnienie | 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 | |
| Razem, w tym: | 1 426 | 1 437 |
| - długoterminowe | 521 | 803 |
| - krótkoterminowe | 905 | 634 |

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

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

Zmiana stanu rezerw

| Wyszczególnienie | Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe | Rezerwy na urlopy wypoczynkowe | Rezerwy na pozostałe świadczenia pracownicze |
|-----------------------------------|---|--------------------------------|--|
| Stan na 01.01.2020 | 823 | 614 | |
| Utworzenie rezerwy | | | 270 |
| Koszty wypłaconych świadczeń | | | |
| Rozwiązanie rezerwy | 269 | 12 | |
| Stan na 31.12.2020, w tym: | 554 | 602 | 270 |
| - długoterminowe | 521 | | |
| - krótkoterminowe | 33 | 602 | 270 |
| Stan na 01.01.2019 | 642 | 714 | |
| Utworzenie rezerwy | 181 | | |
| Koszty wypłaconych świadczeń | | | |
| Rozwiązanie rezerwy | | 100 | |
| Stan na 31.12.2019, w tym: | 823 | 614 | |
| - długoterminowe | 803 | | |
| - krótkoterminowe | 20 | 614 | |

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

| Wyszczególnienie | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|------------------|------------|------------|
|------------------|------------|------------|

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

| | | |
|--|------|------|
| 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

Nie dotyczy.

Nota 44. POZOSTAŁE REZERWY

Nie dotyczy.

Nota 45. CELE I ZASADY ZARZĄDZANIA RYZYKIEM FINANSOWYM

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

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

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

Ryzyko stopy procentowej

Narażenie Grupy na ryzyko wywołane zmianami stóp procentowych dotyczy przede wszystkim długoterminowych zobowiązań finansowych. Grupa zarządza zobowiązaniami finansowymi w sposób pozwalający zminimalizować koszty finansowe związane z obsługą długu. Dzięki wieloletniej współpracy z instytucjami finansowymi negocjuje korzystne poziomy oprocentowania. Zarząd na bieżąco analizuje sytuację na rynku bankowym i w razie pojawienia się nowych korzystnych dla Grupy 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.

Grupa 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

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

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

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

Gdyby złoty polski osłabł lub wzmacnił się o 5 punktów procentowych w stosunku do euro przy 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

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

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Grupa 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 Grupy na ryzyko nieściągalnych należności jest nieznaczne. Na rzecz osób fizycznych Grupa dokonuje sprzedaży za gotówkę lub po dokonaniu przedpłaty.

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

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

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

W Grupie nie występują istotne koncentracje ryzyka kredytowego.

Przeterminowane należności handlowe

| Wyszczególnienie | Razem | Nie przeterminowane | Przeterminowanie w dniach | | | | |
|------------------------------------|---------------|---------------------|---------------------------|-------------|--------------|---------------|------------|
| | | | < 60 dni | 61 – 90 dni | 91 – 180 dni | 181 – 360 dni | >360 dni |
| 31.12.2020 | | | | | | | |
| Należności z tytułu dostaw i usług | 17 691 | 12 347 | 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 | 17 840 | 17 840 | | | | | |
| odpisy aktualizujące | | | | | | | |
| Instrumenty pochodne | | | | | | | |
| odpisy aktualizujące | | | | | | | |
| Inne aktywa finansowe | | | | | | | |
| odpisy aktualizujące | | | | | | | |
| 31.12.2019 | | | | | | | |
| Należności z tytułu dostaw i usług | 22 074 | 13 638 | 6 788 | 128 | 284 | 355 | 881 |
| odpisy aktualizujące | 1 030 | | | | | 149 | 881 |
| Pozostałe należności | 84 | 84 | | | | | |
| odpisy aktualizujące | | | | | | | |
| Udzielone pożyczki | | | | | | | |
| odpisy aktualizujące | | | | | | | |

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

| | | | | | | | |
|------------------------------------|-------|-------|--|--|--|--|--|
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 8 287 | 8 287 | | | | | |
| odpisy aktualizujące | | | | | | | |
| Instrumenty pochodne | | | | | | | |
| odpisy aktualizujące | | | | | | | |
| Inne aktywa finansowe | | | | | | | |
| odpisy aktualizujące | | | | | | | |

Ryzyko związane z płynnością

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

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

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

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

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

Informacje przedstawiające zobowiązania finansowe Grupy 31 grudnia 2020 r. i 31 grudnia 2019 r. według daty zapadalności przedstawione są w nocie 34 i 35.

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 wchodziłi 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 przerwania 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,

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

- 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 46. INFORMACJA O INSTRUMENTACH FINANSOWYCH

Wartości godziwe poszczególnych klas instrumentów finansowych

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

| AKTYWA FINANSOWE | Wartość bilansowa | | Wartość godziwa | | Maksymalne narażenie na ryzyko kredytowe |
|--|-------------------|---------------|-----------------|---------------|--|
| | 31.12.2020 | 31.12.2019 | 31.12.2020 | 31.12.2019 | |
| Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez całkowite dochody: | 1 223 | 4 273 | 1 223 | 4 273 | 1 223 |
| udziały w jednostkach nienotowanych na giełdzie | | 3 047 | | 3 047 | |
| jednostki uczestnictwa w funduszach pieniężnych | 1 223 | 1 226 | 1 223 | 1 226 | 1 223 |
| Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie: | 42 336 | 36 826 | 42 336 | 36 826 | 42 336 |
| udzielone pożyczki | 2 363 | 2 416 | 2 363 | 2 416 | 2 363 |
| środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 17 840 | 8 287 | 17 840 | 8 287 | 17 840 |
| należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności | 22 132 | 26 124 | 22 132 | 26 124 | 22 132 |
| Aktywa finansowe wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy | | | | | |

| ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE | Wartość bilansowa | | Wartość godziwa | |
|---|-------------------|----------------|-----------------|----------------|
| | 31.12.2020 | 31.12.2019 | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
| Zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie: | 283 354 | 297 554 | 283 354 | 297 554 |
| Kredyty i pożyczki | 23 902 | 39 419 | 23 902 | 39 419 |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania | 38 574 | 38 559 | 38 574 | 38 559 |
| Zobowiązania leasingowe | 220 878 | 219 577 | 220 878 | 219 577 |
| Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez całkowite dochody | | | | |
| Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy | | | | |

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

| Aktywa i zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej | 31.12.2020 | | |
|--|------------|----------|----------|
| | Poziom 1 | Poziom 2 | Poziom 3 |
| Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy | | | |
| Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez całkowite dochody | 1 223 | | |
| Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy | | | |
| Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez całkowite dochody | | | |
| Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy | | | |

| Aktywa i zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej | 31.12.2019 | | |
|--|------------|----------|----------|
| | Poziom 1 | Poziom 2 | Poziom 3 |
| Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy | | | |
| Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez całkowite dochody | 1 226 | | 3 047 |
| Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy | | | |
| Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez całkowite dochody | | | |
| Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy | | | |

Zabezpieczenia

Nie dotyczy.

Nota 47. ZARZĄDZANIE KAPITAŁEM

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

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

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

| Wyszczególnienie | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|--|---------------|---------------|
| Oprocentowane kredyty i pożyczki | 23 902 | 39 419 |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania | 38 574 | 38 559 |
| Minus środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 17 840 | 8 287 |
| Zadłużenie netto | 44 636 | 69 690 |
| | | |
| Kapitał własny | 98 909 | 102 307 |

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

| | | |
|----------------------------|---------|---------|
| Kapitał razem | 98 909 | 102 307 |
| Kapitał i zadłużenie netto | 143 545 | 171 997 |
| Wskaźnik dźwigni | 31% | 41% |

Nota 48. PROGRAMY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH

Nie dotyczy.

Nota 49. INFORMACJE O PODMIOTACH POWIĄZANYCH

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

Zarówno na 31.12.2020 r. jak i na 31.12.2019 r. odpisy aktualizujące należności od jednostek powiązanych wynosiły 0.

| Podmiot powiązany | Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych | | Zakupy od podmiotów powiązanych | | Należności od podmiotów powiązanych | | w tym przeterminowane | | Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych | | w tym zaległe, po upływie terminu płatności | |
|---|---|------------|---------------------------------|------------|-------------------------------------|------------|-----------------------|------------|--|------------|---|------------|
| | 31.12.2020 | 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 |
| Jednostka dominująca: | | | | | | | | | | | | |
| Centrum Medyczne Enel-Med SA | | | | | | | | | | | | |
| Jednostki zależne: | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | |
| Jednostka stowarzyszona: | | | | | | | | | | | | |
| Metson Sp. z o.o. | | | | | | | | | | | | |
| Wspólne przedsięwzięcia, w których jednostka dominująca jest współnikiem | | | | | | | | | | | | |
| Pozostałe jednostki powiązane | | | | | | | | | | | | |
| Zarząd Spółek Grupy | | | | | | | | | | | | |
| Transakcje z udziałem innych członków głównej kadry kierowniczej | | | | | | | | | | | | |

| Podmiot powiązany | Pożyczki udzielone podmiotom powiązanym | Pożyczki otrzymane od podmiotów powiązanych | Przychody finansowe (odsetki) | Koszty finansowe (odsetki) |
|-------------------|---|---|-------------------------------|----------------------------|
| | | | | |

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

| Jednostka dominująca | 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 |
|---------------------------------|------------|------------|------------|------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Centrum Medyczne Enel-Med SA | | | | | | | | |
| Jednostki zależne: | | | | | | | | |
| Enel-Invest Sp. z o.o. | | | 14 368 | 13 854 | | | 515 | 513 |
| Enelbud Sp. z o.o. w likwidacji | | | | | | 3 | | |
| Jednostka stowarzyszona: | | | | | | | | |
| 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 Grupę

Nie dotyczy.

Jednostka stowarzyszona

Na dzień 31.12.2020 r. Spółka dominująca posiada 20% udziałów w spółce Metson Sp. z o.o. poprzez Spółkę zależną Enel Invest Sp. z o.o. (na dzień 31.12.2019 r. Spółka dominująca posiada 20% udziałów w spółce Metson Sp. z o.o. poprzez Spółkę zależną Enel Invest Sp. o.o.).

Wspólne przedsięwzięcie, w którym Spółka jest współnikiem

Nie dotyczy.

Warunki transakcji z podmiotami powiązanymi

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

Pożyczka udzielona członkowi Zarządu

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

Inne transakcje z udziałem członków Zarządu

Nie dotyczy.

Nota 50. WYNAGRODZENIA WYŻSZEJ KADRY KIEROWNICZEJ I RADY NADZORCZEJ

Świadczenia wypłacane Członkom Zarządu

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

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

| 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 |
| RAZEM | 1 089 | 1 090 | 0 | 0 |

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

Wynagrodzenie, nagrody, korzyści Członków Zarządu w spółkach zależnych od Spółki w 2020 r.

Enel Invest sp. z o. o.

| Imię i nazwisko | Wynagrodzenie brutto wypłacone w 2020 r. | Wynagrodzenie brutto należne w 2020 r. |
|----------------------------|--|--|
| Adam Stanisław Rozwadowski | 269 | 269 |
| Jacek Jakub Rozwadowski | 120 | 120 |
| Bartosz Adam Rozwadowski | 120 | 120 |
| RAZEM | 509 | 509 |

Łączna kwota wynagrodzeń i narzutów wynosi 539 tys. pln.

Świadczenia wypłacone lub należne Członkom Rady Nadzorczej

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

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. |
|---------------------------|--|--|-------------------------------|
| 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 |
| RAZEM | 258 | 258 | 0 |

Narzuty na wynagrodzenia wynoszą 28 tys. pln.

Łączna kwota wynagrodzeń oraz narzutów wynosi 286 tys. pln.

Wynagrodzenie Członków Rady Nadzorczej w spółkach zależnych od Spółki w 2020 r.

Enel Invest sp. z o.o.

| Imię i nazwisko | Wynagrodzenie brutto wypłacone w 2020 r. | Wynagrodzenie brutto należne w 2020 r. | Wypłacona dywidenda w 2020 r. |
|------------------------|--|--|-------------------------------|
| Anna Maria Rozwadowska | 185 | 185 | 0 |

Narzuty na wynagrodzenia wynoszą 18 tys. pln

Łączna kwota wynagrodzeń oraz narzutów wynosi 203 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) | 4 469 | 3 638 |

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

| | | |
|-------|-------|-------|
| Razem | 4 469 | 3 517 |
|-------|-------|-------|

Powyższe dane zawierają informacje o wynagrodzeniach Członków Zarządu i Rady Nadzorczej wypłaconych lub należnych w Grupie 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.

W skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym figuruje należność z tytułu pożyczki udzielonej osobie powiązanej z członkiem Rady Nadzorczej jednostki dominującej w wysokości 100 tys. pln. 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 51. ZATRUDNIENIE

Przeciętne zatrudnienie

| Wyszczególnienie | 01.01.2020 - 31.12.2020 | 01.01.2019 - 31.12.2019 |
|------------------|----------------------------|----------------------------|
| Zarząd | 6 | 4 |
| Administracja | 177 | 162 |
| Dział sprzedaży | 87 | 85 |
| Pion produkcji | 858 | 815 |
| Razem | 1 128 | 1 066 |

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 |
| Razem | 11 | 89 |

Nota 52. AKTYWOWANE KOSZTY FINANSOWANIA ZEWNĘTRZNEGO

Nie dotyczy.

Nota 53. PRZYCHODY USYSKIWANE SEZONOWO, CYKLICZNIE LUB SPORADYCZNIE

Nie dotyczy.

Nota 54. SPRAWY SĄDOWE

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

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

Nota 55. ZUŻYTY SPRZĘT ELEKTRYCZNY I ELEKTRONICZNY

Nie dotyczy

Nota 56. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU

Na 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.

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 57. SPRAWOZDANIE FINANSOWE SKORYGOWANE WSKAŹNIKIEM INFLACJI

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

Nota 58. UDZIAŁ SPÓŁEK ZALEŻNYCH NIE OBJĘTYCH SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM

W danych za rok kończący się 31.12.2020 r. wszystkie spółki zależne zostały objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym.

Nota 59. INFORMACJE O TRANSAKCYJACH Z PODMIOTEM DOKONUJĄCYM BADANIA SPRAWOZDANIA

| Wynagrodzenie wypłacone lub należne za rok obrotowy | 01.01. - 31.12.2020 | 01.01.- 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 |
| RAZEM | 105 | 53 |

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Nota 60. OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

| Wyszczególnienie | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|---|---------------|--------------|
| Środki pieniężne w bilansie | 17 840 | 8 287 |
| Aktywa pieniężne kwalifikowane jako ekwiwalenty środków pieniężnych na potrzeby rachunku przepływów pieniężnych | | |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty ogółem wykazane w rachunku przepływów pieniężnych | 17 840 | 8 287 |

| Wyszczególnienie | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|---|---------------|---------------|
| Amortyzacja: | 56 939 | 57 035 |
| amortyzacja wartości niematerialnych | 21 041 | 1 272 |
| amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych | 34 614 | 21 086 |
| amortyzacja aktywów z tytułu prawa do użytkowania wg MSSF 16 | 1 284 | 34 677 |
| | | |
| Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych składają się z: | 12 200 | -1 797 |
| różnice kursowe związane z wyceną zobowiązań leasingowych | 12 200 | -1 797 |
| | | |
| Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się z: | 6 443 | 6 879 |
| odsetki od pożyczek | 75 | 714 |
| odsetki od kredytów | 601 | 1 130 |
| odsetki od udzielonych pożyczek | -142 | -95 |
| odsetki od leasingów | 340 | 54 |
| odsetki związane z MSSF 16 | 5 707 | 5 046 |
| odsetki z wyceny IRR | -139 | 30 |
| | | |
| Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej wynika z: | 4 210 | 598 |
| przychody ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych | -44 | -640 |
| wartość netto zlikwidowanych rzeczowych aktywów trwałych | 1 009 | |
| wartość netto zlikwidowanych aktywów trwałych w budowie | | 801 |
| środki trwałe w budowie w koszty | 22 | 419 |
| zaniechane inwestycje w koszty | 24 | 21 |
| odpis aktualizujący udziały w TUV Medicum i pożyczkę udzieloną do TUV Medicum | 3 200 | |
| inne | | -4 |
| | | |
| Zmiana stanu rezerw wynika z następujących pozycji: | -11 | 81 |
| bilansowa zmiana stanu rezerw na świadczenia pracownicze | -11 | 81 |

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

| | | |
|---|---------------|---------------|
| Zmiana stanu zapasów wynika z następujących pozycji: | -976 | 194 |
| bilansowa zmiana stanu zapasów | -976 | 194 |
| Zmiana należności wynika z następujących pozycji: | 4 134 | 11 918 |
| zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu | 4 466 | 11 911 |
| zmiana stanu należności długoterminowych wynikająca z bilansu | -332 | 7 |
| Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem zobowiązań finansowych, wynika z następujących pozycji: | -1 365 | -1 722 |
| zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wynikająca z bilansu | 15 | -10 044 |
| korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych | -305 | 8 393 |
| korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu różnic kursowych | -1 074 | -72 |

NOTA 61. 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.

bez MSSF 16

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

| RZiS | za okres 01.01. - 31.12.2020 | za okres 01.01. - 31.12.2019 | za okres 01.01. - 31.12.2020 | za okres 01.01. - 31.12.2019 | Komentarz do zmian wynikających z wprowadzenia MSSF 16 |
|---|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|--|
| Przychody ze sprzedaży | 399 798 | 417 691 | 399 798 | 417 691 | |
| Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów | 369 503 | 394 090 | 370 215 | 396 510 | Pomniejszone o amortyzację z tytułu prawa do użytkowania oraz o rabaty czynszowe, powiększone o koszty związane z czynszami oraz odsetki, w tym: |
| | | | *(-32 639) | *(-32 658) | - Amortyzacja z tytułu prawa do użytkowania |
| | | | *(-2 802) | | - Rabaty czynszowe z tytułu COVID-19 |
| | | | *(+5 666) | *(+6 149) | - Odsetki wg MSSF 16 |
| | | | *(+30 487) | *(+30 557) | - Koszty czynszów z faktur z tytułu umów najmu (z wyłączeniem odsetek) |
| Zysk (strata) brutto na sprzedaży | 30 295 | 23 600 | 29 582 | 21 180 | |
| Pozostałe przychody operacyjne | 7 635 | 2 606 | 4 834 | 2 606 | Pomniejszone o rabaty czynszowe, w tym: |
| | | | *(-2 802) | | - Rabaty czynszowe z tytułu COVID-19 |
| Koszty sprzedaży | 12 640 | 12 583 | 12 640 | 12 583 | |
| Koszty ogólnego zarządu | 7 593 | 7 657 | 7 593 | 7 657 | |
| Pozostałe koszty operacyjne | 1 754 | 1 853 | 1 754 | 1 853 | |
| Zysk (strata) na działalności operacyjnej | 15 944 | 4 113 | 12 430 | 1 693 | |
| Przychody finansowe | 302 | 1 908 | 302 | 457 | Pomniejszone o różnice kursowe z tytułu wyceny umów leasingowych, w tym: |
| | | | | *(-1 451) | - Dodatnie różnice kursowe z tytułu wyceny umów leasingowych |
| Koszty finansowe | 20 725 | 7 038 | 2 731 | 890 | Pomniejszone o różnice kursowe z tytułu wyceny umów leasingowych oraz odsetki, w tym: |

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

| | | | | | |
|---|---------------|---------------|---------------|--------------|--|
| | | | *(-12 328) | | - Ujemne różnice kursowe z tytułu wyceny umów leasingowych |
| | | | *(-5 666) | *(-6 149) | - Odsetki wg MSSF 16 |
| Zysk (strata) przed opodatkowaniem | -4 479 | -1 017 | 10 001 | 1 261 | |

| | | | | | |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--|
| Amortyzacja | 56 939 | 57 035 | 24 300 | 23 757 | Pomniejszona o amortyzację z tytułu prawa do użytkowania, w tym: |
| | | | *(-32 639) | *(-32 658) | - Amortyzacja z tytułu prawa do użytkowania |
| EBITDA | 67 001 | 60 395 | 33 650 | 24 698 | |

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Warszawa, 27.04.2021r.

Jacek Jakub Rozwadowski

Bartosz Adam Rozwadowski

Piotr Artur Janaszek Seydlitz

Żaneta Bujalska

Prezes Zarządu

Członek Zarządu

Członek Zarządu

Główna Księgowa - osoba
sporządzająca sprawozdanie