

RAPORT PÓŁROCZNY
Centrum Medyczne Enel-Med S.A.
ZA OKRES 01.01.2016 – 30.06.2016

Spis treści

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

A. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Na podstawie rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych, Zarząd Spółki oświadcza, że wedle swojej najlepszej wiedzy, niniejsze sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi Spółkę zasadami rachunkowości oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz jej wynik finansowy.

Zarząd oświadcza także, że sprawozdanie z działalności emitenta zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji emitenta, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyka.

Niniejsze półroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało przygotowane przy zastosowaniu zasad rachunkowości, zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską oraz w zakresie wymaganym przez rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych (Dz. U. z 2014 r. poz. 133). Sprawozdanie to obejmuje okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2016 roku.

Zarząd oświadcza, że podmiot uprawniony do przeglądu sprawozdań finansowych, dokonujący przeglądu półrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego został wybrany zgodnie z przepisami prawa oraz że podmiot ten i biegli rewidenci, dokonujący tego przeglądu, spełniali warunki do wydania bezstronnego i niezależnego raportu z przeglądu, zgodnie z właściwymi przepisami prawa krajowego.

Zgodnie z przyjętymi przez Zarząd zasadami ładu korporacyjnego, biegły rewident został wybrany przez Radę Nadzorczą uchwałą nr 1 z dnia 4 lipca 2016 roku w sprawie wyboru biegłego rewidenta. Rada Nadzorcza dokonała powyższego wyboru, mając na uwadze zagwarantowanie pełnej niezależności i obiektywizmu samego wyboru, jak i realizacji zadań przez biegłego rewidenta.

Centrum Medyczne Enel-Med S.A.
RAPORT PÓŁROCZNY ZA OKRES 01.01. – 30.06.2016 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

B. WYBRANE DANE FINANSOWE

dane w tys. zł

| Wyszczególnienie | 01.01.2016 - 30.06.2016 | | 01.01.2015 - 30.06.2015 | |
|--|-------------------------|------------|-------------------------|------------|
| | PLN | EUR | PLN | EUR |
| RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT | | | | |
| Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów | 132 987 | 30 359 | 114 505 | 27 698 |
| Koszt własny sprzedaży | 122 219 | 27 901 | 105 014 | 25 402 |
| Zysk (strata) na działalności operacyjnej | 2 364 | 540 | 1 902 | 460 |
| Zysk (strata) brutto | 1 794 | 409 | 1 437 | 348 |
| Zysk (strata) netto | 1 358 | 310 | 1 004 | 243 |
| 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) | 0,06 | 0,01 | 0,04 | 0,01 |

| BILANS | 30.06.2016 | | 31.12.2015 | |
|-------------------------------------|---------------|---------|------------|---------|
| | Aktywa trwale | 162 135 | 36 637 | 158 503 |
| Aktywa obrotowe | 18 432 | 4 165 | 21 265 | 4 990 |
| Kapitał własny | 108 419 | 24 499 | 107 061 | 25 123 |
| Zobowiązania długoterminowe | 20 091 | 4 540 | 17 344 | 4 070 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | 52 057 | 11 763 | 55 363 | 12 991 |
| Wartość księgowa na akcję (zł/euro) | 4,60 | 1,04 | 4,54 | 1,07 |

| RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH | 01.01.2016 - 30.06.2016 | | 01.01.2015 - 30.06.2015 | |
|--|--|--------|-------------------------|--------|
| | Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej | 5 076 | 1 159 | 8 204 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | -4 398 | -1 004 | -9 958 | -2 409 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej | -338 | -77 | 3 069 | 742 |

| Kurs EUR/PLN | 30.06.2016 | 30.06.2015 | 31.12.2015 |
|--------------------------------------|------------|------------|------------|
| - dla danych bilansowych | 4,4255 | 4,1944 | 4,2615 |
| - dla danych rachunku zysków i strat | 4,3805 | 4,1341 | 4,1848 |

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. PÓŁROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2016 R. DO 30 CZERWCA 2016 R.

INFORMACJE OGÓLNE

I. DANE JEDNOSTKI:

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

II. CZAS TRWANIA JEDNOSTKI:

Spółka została utworzona na czas nieoznaczony.

III. OKRESY PREZENTOWANE

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zawiera dane za okres od 1 stycznia 2016 roku do 30 czerwca 2016 roku. Dane porównawcze prezentowane są według stanu na dzień 31 grudnia 2015 roku oraz na dzień 30 czerwca 2015 roku dla skróconego sprawozdania z sytuacji finansowej, za okres od 1 stycznia 2015 roku do 30 czerwca 2015 roku dla skróconego sprawozdania z całkowitych dochodów, skróconego rachunku zysków i strat, skróconego sprawozdania z przepływów pieniężnych oraz skróconego sprawozdania ze zmian w kapitale własnym.

IV. SKŁAD ORGANÓW JEDNOSTKI WEDŁUG STANU NA DZIEŃ 30.06.2016 R.:

Zarząd:

| | |
|----------------------------|----------------------|
| Adam Stanisław Rozwadowski | - Prezes Zarządu |
| Jacek Jakub Rozwadowski | - Wiceprezes Zarządu |

Zmiany w składzie Zarządu Spółki:

W roku obrotowym nie nastąpiły zmiany w składzie Zarządu.

Rada Nadzorcza:

| | |
|---------------------------|----------------------------------|
| Anna Maria Rozwadowska | - Przewodnicząca RN |
| Janusz Ryszard Jakubowski | - członek RN (do 18 maja 2016r.) |
| Andrzej Sałasiński | - członek RN (od 19 maja 2016r.) |
| Anna Piszcz | - członek RN |
| Zbigniew Okoński | - członek RN |
| Adam Ciuhak | - członek RN |

Zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki:

W dniu 19 maja 2016r. w skład Rady Nadzorczej został powołany Pan Andrzej Sałasiński. Z dniem 18 maja 2016r. członkiem RN przestał być Pan Janusz Jakubowski.

V. BIEGLI REWIDENCI:

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

VI. ZNACZĄCY AKCJONARIUSZE:

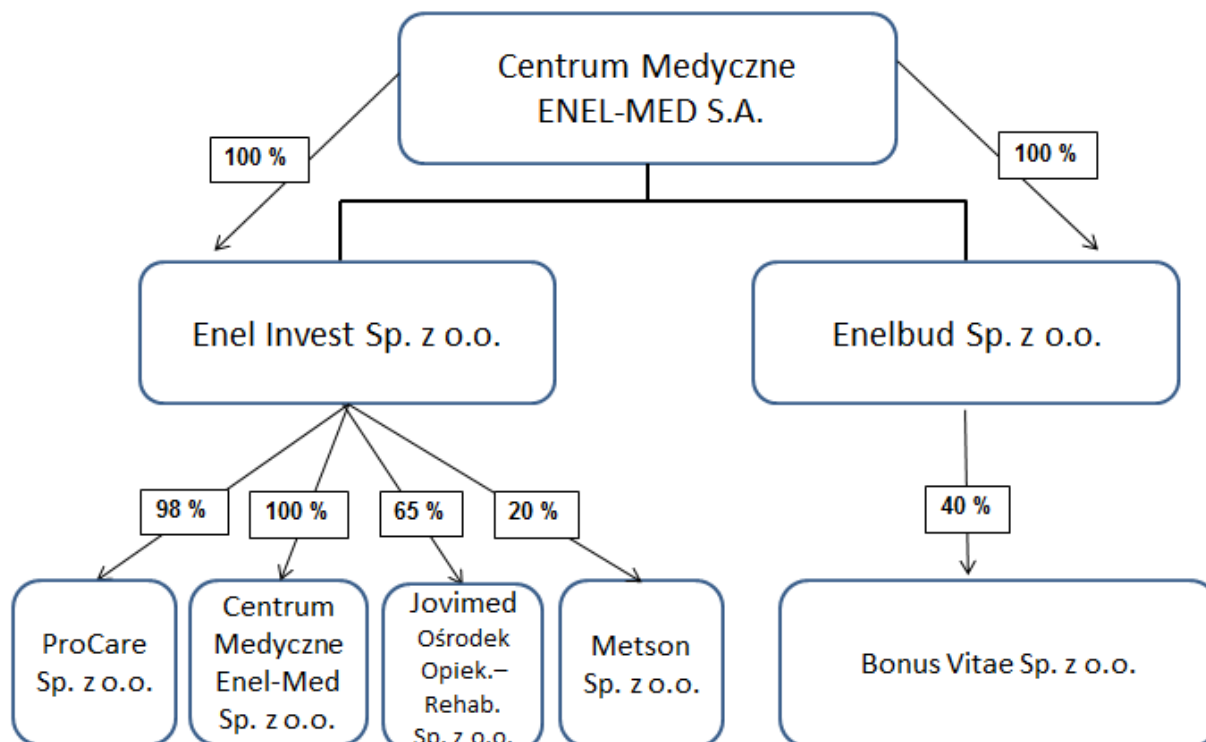
Według stanu na dzień 30.06.2016 r. akcjonariuszami posiadającymi ponad 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy byli:

| Akcjonariusze | Liczba akcji | Wartość akcji | Udział w kapitale zakładowym% | Liczba głosów | Udział w ogólnej liczbie głosów na WZA (%) |
|--------------------------|-------------------|---------------|-------------------------------|-------------------|--|
| Adam Rozwadowski* | 7 124 000 | 7 124 | 30,2 | 7 124 000 | 30,2 |
| Anna Rozwadowska* | 7 123 950 | 7 124 | 30,2 | 7 123 950 | 30,2 |
| Generali OFE* | 2 377 000 | 2 377 | 10,1 | 2 377 000 | 10,1 |
| OFE PZU „Złota Jesień”** | 1 770 000 | 1 770 | 7,5 | 1 770 000 | 7,5 |
| Pozostali | 5 171 950 | 5 172 | 22 | 5 171 950 | 22 |
| Razem | 23 566 900 | 23 567 | 100 | 23 566 900 | 100 |

*zgodnie z informacjami uzyskanymi w związku ze Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniem Akcjonariuszy z dnia 18.05.2016 r.

VII. SPÓŁKI POWIĄZANE:

- Enel Invest Sp. z o. o.
- Enelbud Sp. z o.o.
- "Centrum Medyczne Enel-Med" Sp. z o.o.
- Pro Care Sp. z o. o.
- Jovimed Ośrodek Opiekuńczo – Rehabilitacyjny Sp. z o.o.
- Bonus Vitae Sp. z o.o.
- Metson Sp. z o.o.



VIII. ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd w dniu 30 września 2016 roku.

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE Centrum Medyczne Enel-Med S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2016 R.

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

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

Śródroczny skrócony rachunek zysków i strat

| | za okres 01.01.2016 - 30.06.2016 | za okres 01.01.2015 - 30.06.2015 |
|---|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Przychody ze sprzedaży | 132 987 | 114 505 |
| Przychody ze sprzedaży produktów | | |
| Przychody ze sprzedaży usług | 132 746 | 114 505 |
| Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów | 241 | |
| Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów | 122 219 | 105 014 |
| Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług | 122 098 | 105 014 |
| Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 120 | |
| Zysk (strata) brutto na sprzedaży | 10 768 | 9 491 |
| Różnica z tytułu przekazania aktywów niegotówkowych właścicielom | | |
| Pozostałe przychody operacyjne | 346 | 503 |
| Koszty sprzedaży | 4 818 | 4 040 |
| Koszty ogólnego zarządu | 3 662 | 3 462 |
| Nakłady na prace badawcze i rozwojowe | | |
| Pozostałe koszty operacyjne | 270 | 590 |
| Zysk (strata) na działalności operacyjnej | 2 364 | 1 902 |
| Przychody finansowe | 9 | 111 |
| Koszty finansowe | 579 | 576 |
| Udział w zyskach netto jednostek wycenianych metodą praw własności | | |
| Zysk (strata) przed opodatkowaniem | 1 794 | 1 437 |
| Podatek dochodowy | 436 | 433 |
| Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej | 1 358 | 1 004 |
| Zysk (strata) z działalności zaniechanej | | |
| Zysk (strata) netto | 1 358 | 1 004 |
| | | |
| Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł) | 0,06 | 0,04 |
| Podstawowy za okres obrotowy | 0,06 | 0,04 |
| Rozwodniony za okres obrotowy | 0,06 | 0,04 |
| Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności kontynuowanej (w zł) | 0,06 | 0,04 |
| Podstawowy za okres obrotowy | 0,06 | 0,04 |
| Rozwodniony za okres obrotowy | 0,06 | 0,04 |
| Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności zaniechanej (w zł) | 0,00 | 0,00 |

Warszawa, dnia 27.09.2016 r.

Podpisy Członków Zarządu:

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE Centrum Medyczne Enel-Med S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2016 R.

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

Śródroczne skrócone sprawozdanie z całkowitych dochodów

| | za okres 01.01.2016 - 30.06.2016 | za okres 01.01.2015 - 30.06.2015 |
|--|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Zysk (strata) netto | 1 358 | 1 004 |
| 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 dostępnych do sprzedaży | | |
| Zmiana netto wartości godziwej aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży przeklasyfikowana do zysku lub straty bieżącego okresu | | |
| Efektywna część zmian wartości godziwej instrumentów zabezpieczających przepływy środków pieniężnych | | |
| Zmiana netto wartości godziwej instrumentów zabezpieczających przepływy pieniężne przeklasyfikowana do zysku lub straty bieżącego okresu | | |
| Zyski (straty) aktuarialne z programów określonych świadczeń | | |
| Podatek dochodowy związany z elementami pozostałych całkowitych dochodów | | |
| Suma dochodów całkowitych | 1 358 | 1 004 |

Warszawa, dnia 27.09.2016 r.

Podpisy Członków Zarządu:

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE Centrum Medyczne Enel-Med S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2016 R.

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

Śródroczne skrócone sprawozdanie z sytuacji finansowej

| | stan na 30.06.2016 r. | stan na 31.12.2015 r. | stan na 30.06.2015 r. |
|--|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Aktywa trwałe | 162 135 | 158 503 | 150 209 |
| Rzeczowe aktywa trwałe | 105 573 | 101 441 | 94 394 |
| Wartości niematerialne | 3 863 | 3 824 | 2 980 |
| Nieruchomości inwestycyjne | | | |
| Inwestycje w jednostkach podporządkowanych | 51 940 | 51 940 | 51 640 |
| Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży | | | |
| Pozostałe aktywa finansowe | | | |
| Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | | |
| Pozostałe aktywa trwałe | 760 | 1 298 | 1 195 |
| Aktywa obrotowe | 18 432 | 21 265 | 24 493 |
| Zapasy | 2 012 | 1 658 | 1 890 |
| Należności handlowe | 13 310 | 12 111 | 11 034 |
| Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego | | | |
| Pozostałe należności | 452 | 556 | 515 |
| Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży | | | |
| Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy | | | |
| Pozostałe aktywa finansowe | | | 4 268 |
| Rozliczenia międzyokresowe | 1 922 | 1 397 | 1 969 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 736 | 5 543 | 4 817 |
| Aktywa zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży | | | |
| AKTYWA RAZEM | 180 566 | 179 768 | 174 702 |

Warszawa, dnia 27.09.2016 r.

Podpisy Członków Zarządu:

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE Centrum Medyczne Enel-Med S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2016 R.

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

| PASYWA | stan na 30.06.2016 r. | stan na 31.12.2015 r. | stan na 30.06.2015 r. |
|--|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Kapitał własny | 108 419 | 107 061 | 106 542 |
| Kapitał zakładowy | 23 567 | 23 567 | 23 567 |
| Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej | 24 886 | 24 886 | 24 886 |
| Akcje własne | | | |
| Pozostałe kapitały | 46 188 | 44 665 | 44 665 |
| Niepodzielony wynik finansowy | 12 420 | 12 420 | 12 420 |
| Wynik finansowy bieżącego okresu | 1 358 | 1 523 | 1 004 |
| Zobowiązanie długoterminowe | 20 091 | 17 344 | 20 536 |
| Kredyty i pożyczki | 12 940 | 10 343 | 13 593 |
| Pozostałe zobowiązania finansowe | 1 131 | 1 418 | 1 664 |
| Inne zobowiązania długoterminowe | 22 | 22 | 22 |
| Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 5 683 | 5 247 | 4 965 |
| Rozliczenia międzyokresowe przychodów | | | |
| Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 314 | 314 | 292 |
| Pozostałe rezerwy | | | |
| Zobowiązania krótkoterminowe | 52 057 | 55 363 | 47 624 |
| Kredyty i pożyczki | 21 637 | 24 048 | 22 747 |
| Pozostałe zobowiązania finansowe | 1 011 | 1 204 | 1 246 |
| Zobowiązania handlowe | 22 239 | 23 794 | 16 896 |
| Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego | | | |
| Pozostałe zobowiązania | 5 684 | 5 332 | 5 135 |
| Rozliczenia międzyokresowe przychodów | 63 | 70 | 79 |
| Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 1 423 | 915 | 1 522 |
| Pozostałe rezerwy | | | |
| Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży | | | |
| PASYWA RAZEM | 180 566 | 179 768 | 174 702 |

Warszawa, dnia 27.09.2016 r.

Podpisy Członków Zarządu:

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE Centrum Medyczne Enel-Med S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2016 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Śródroczne skrócone sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

| | Kapitał zakładowy | Kapitały zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej | Akcje własne | Pozostałe kapitały | Niepodzielony wynik finansowy | Wynik finansowy bieżącego okresu | Kapitał własny ogółem |
|--|-------------------|--|--------------|--------------------|-------------------------------|----------------------------------|-----------------------|
| sześć miesięcy zakończonych 30.06.2016 r. | | | | | | | |
| Kapitał własny na dzień 01.01.2016 r. | 23 567 | 24 886 | | 44 665 | 13 943 | | 107 061 |
| Zmiany zasad (polityki) rachunkowości | | | | | | | |
| Korekty z tyt. błędów podstawowych | | | | | | | |
| Kapitał własny po korektach | 23 567 | 24 886 | | 44 665 | 13 943 | | 107 061 |
| Emisja akcji | | | | | | | |
| Koszty emisji akcji | | | | | | | |
| Płatność w formie akcji własnych | | | | | | | |
| Podział zysku netto | | | | 1 523 | -1 523 | | |
| Wyplata dywidendy | | | | | | | |
| Suma dochodów całkowitych | | | | | | 1 358 | 1 358 |
| Kapitał własny na dzień 30.06.2015 r. | 23 567 | 24 886 | | 46 188 | 12 420 | 1 358 | 108 419 |
| dwanaście miesięcy zakończonych 31.12.2015 r. | | | | | | | |
| Kapitał własny na dzień 01.01.2015 r. | 23 567 | 24 886 | | 5 573 | 53 869 | | 107 895 |
| Zmiany zasad (polityki) rachunkowości | | | | | | | |
| Korekty z tyt. błędów podstawowych | | | | | | | |
| Kapitał własny po korektach | 23 567 | 24 886 | | 5 573 | 53 869 | | 107 895 |
| Emisja akcji | | | | | | | |
| Koszty emisji akcji | | | | | | | |
| Płatność w formie akcji własnych | | | | | | | |
| Podział zysku netto | | | | 39 092 | -39 092 | | |
| Wyplata dywidendy | | | | | -2 357 | | -2 357 |
| Suma dochodów całkowitych | | | | | | 1 523 | 1 523 |

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE Centrum Medyczne Enel-Med S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2016 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

| | | | | | | | |
|--|---------------|---------------|--|---------------|----------------|--------------|----------------|
| Kapitał własny na dzień 31.12.2015 r. | 23 567 | 24 886 | | 44 665 | 12 420 | 1 523 | 107 061 |
| sześć miesięcy zakończonych 30.06.2015 r. | | | | | | | |
| Kapitał własny na dzień 01.01.2015 r. | 23 567 | 24 886 | | 5 573 | 53 869 | | 107 895 |
| Zmiany zasad (polityki) rachunkowości | | | | | | | |
| Korekty z tyt. błędów podstawowych | | | | | | | |
| Kapitał własny po korektach | 23 567 | 24 886 | | 5 573 | 53 869 | | 107 895 |
| Emisja akcji | | | | | | | |
| Koszty emisji akcji | | | | | | | |
| Płatność w formie akcji własnych | | | | | | | |
| Podział zysku netto | | | | 39 092 | -39 092 | | |
| Wyplata dywidendy | | | | | -2 357 | | -2 357 |
| Suma dochodów całkowitych | | | | | | 1 004 | 1 004 |
| Kapitał własny na dzień 30.06.2015 r. | 23 567 | 24 886 | | 44 665 | 12 420 | 1 004 | 106 542 |

Warszawa, dnia 27.09.2016 r.

Podpisy Członków Zarządu:

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

Śródroczne skrócone sprawozdanie z przepływów pieniężnych

| | za okres 01.01.2016 - 30.06.2016 | za okres 01.01.2015 - 30.06.2015 |
|---|-------------------------------------|-------------------------------------|
| DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA | | |
| Zysk / Strata przed opodatkowaniem | 1 794 | 1 437 |
| Korekty razem: | 3 282 | 6 767 |
| Amortyzacja | 6 638 | 5 104 |
| Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | | |
| Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | 567 | 470 |
| Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | 215 | 279 |
| Zmiana stanu rezerw | 960 | -90 |
| Zmiana stanu zapasów | -354 | -394 |
| Zmiana stanu należności | -1 214 | -335 |
| Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | -3 204 | 3 446 |
| Zmiana stanu pozostałych aktywów | -327 | -1 744 |
| Inne korekty | | 31 |
| Gotówka z działalności operacyjnej | 5 076 | 8 204 |
| Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony | | |
| A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej | 5 076 | 8 204 |
| DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA | | |
| Wpływy | 0 | 245 |
| Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | | 45 |
| Zbycie inwestycji w nieruchomości | | |
| Zbycie aktywów finansowych | | |
| Inne wpływy inwestycyjne | | |
| Splata udzielonych pożyczek długoterminowych | | 200 |
| Wydatki | 4 398 | 10 203 |
| Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 4 398 | 10 203 |
| Nabycie inwestycji w nieruchomości | | |
| Wydatki na aktywa finansowe | | |
| Inne wydatki inwestycyjne | | |
| B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | -4 398 | -9 958 |
| DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA | | |
| Wpływy | 4 866 | 10 610 |
| Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | | |
| Kredyty i pożyczki | 4 866 | 10 610 |
| Emisja dłużnych papierów wartościowych | | |
| Inne wpływy finansowe | | |
| Wydatki | 5 204 | 7 542 |
| Nabycie udziałów (akcji) własnych | | |
| Dywidendy i inne wpłaty na rzecz właścicieli | | 2 357 |
| Inne, niż wpłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku | | |
| Splaty kredytów i pożyczek | 4 071 | 4 039 |
| Wykup dłużnych papierów wartościowych | | |
| Z tytułu innych zobowiązań finansowych | | |
| Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | 696 | 655 |
| Odsetki | 437 | 460 |
| Inne wydatki finansowe | | 31 |
| C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej | -338 | 3 069 |
| D. Przepływy pieniężne netto razem | 341 | 1 314 |
| E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym | 341 | 1 314 |

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE Centrum Medyczne Enel-Med S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2016 R.

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

| | | |
|--|---------------|---------------|
| - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | | |
| F. Środki pieniężne na początek okresu | -6 003 | -8 167 |
| G. Środki pieniężne na koniec okresu | -5 662 | -6 852 |

Warszawa, dnia 27.09.2016 r.

Podpisy Członków Zarządu:

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

I. ZGODNOŚĆ Z MIĘDZYNARODOWYMI STANDARDAMI SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” oraz zgodnie z odpowiednimi Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF), mającymi zastosowanie do śródrocznej sprawozdawczości finansowej, zaakceptowanymi przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) i Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską i obowiązującym na dzień 30 czerwca 2016 roku.

Sporządzając śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe jednostka stosuje takie same zasady rachunkowości jak przy sporządzaniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, z wyjątkiem zmian do standardów i nowych standardów i interpretacji zatwierdzonych przez Unię Europejską, które obowiązują dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2016 roku.

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

- MSSF 9 „Instrumenty finansowe”** (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie),
- MSSF 15 „Przychody z umów z klientami”** oraz późniejsze zmiany (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie),
- MSSF 16 „Leasing”** (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSSF 2 „Płatności na bazie akcji”** – Klasyfikacja oraz wycena płatności na bazie akcji (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” oraz MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach”** – Sprzedaż lub wniesienie aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem oraz późniejsze zmiany (data wejścia w życie zmian została odroczone do momentu zakończenia prac badawczych nad metodą praw własności),
- Zmiany do MSR 7 „Sprawozdanie z przepływów pieniężnych”** – Inicjatywa w odniesieniu do ujawnień (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2017 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy”** – Ujmowanie aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego od niezrealizowanych strat (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2017 roku lub po tej dacie).

Według szacunków spółki, większość wymienionych wyżej standardów i zmian do standardów nie miałyby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane przez spółkę na koniec okresu sprawozdawczego. Wpływ nowych MSSF 15 i MSSF 16 jest analizowany przez Zarząd.

Zmiany do istniejących standardów zastosowane po raz pierwszy w sprawozdaniu finansowym Grupy za 2016 rok.

- MSSF 14 „Odroczone salda z regulowanej działalności”** (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe”, MSSF 12 „Ujawnienia na temat udziałów w innych jednostkach” oraz MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach”** – Jednostki inwestycyjne: zastosowanie zwolnienia z konsolidacji (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSSF 11 „Wspólne ustalenia umowne”** – Rozliczanie nabycia udziałów we wspólnych operacjach (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych”** – Inicjatywa w odniesieniu do ujawnień (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe” oraz MSR 38 „Aktywa niematerialne”** – Wyjaśnienia na temat akceptowalnych metod amortyzacyjnych (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie),

Zmiany do MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe” oraz MSR 41 „Rolnictwo” – Rolnictwo: uprawy roślinne (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie),

Zmiany do MSR 27 „Jednostkowe sprawozdania finansowe” – Metoda praw własności w jednostkowych sprawozdaniach finansowych (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie),

Zmiany do różnych standardów „Poprawki do MSSF (cykl 2012-2014)” – dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF (MSSF 5, MSSF 7, MSR 19 oraz MSR 34) ukierunkowane głównie na rozwiązywanie niezgodności i uściślenie słownictwa (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie).

Zastosowanie powyższych zmian nie miało istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe.

Niniejsze skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki winno być czytane łącznie ze skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym zatwierdzonym do publikacji przez Zarząd i opublikowanym tego samego dnia co

jednostkowe sprawozdanie finansowe, celem uzyskania pełnej informacji o sytuacji majątkowej i finansowej grupy na dzień 30 czerwca 2016 roku oraz wyniku finansowego za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2016 roku zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską oraz z rocznym jednostkowym sprawozdaniem finansowym sporządzonym na dzień 31 grudnia 2015r.

II. PODSTAWA SPORZĄDZENIA SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie z rocznym sprawozdaniem finansowym Spółki za 2015 r. obejmującym noty, za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2015 roku sporządzonym według MSF zatwierdzonych przez UE.

Niniejsze skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe nie podlegało badaniu przez niezależnego biegłego rewidenta. Ostatnie sprawozdanie finansowe, które podlegało badaniu przez niezależnego biegłego rewidenta to sprawozdanie finansowe za 2015 rok.

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

III. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ

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

IV. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI DZIAŁALNOŚCI LUB CYKLICZNOŚCI DZIAŁALNOŚCI

Jednym z głównych filarów działalności Spółki jest sprzedaż abonamentów medycznych klientom korporacyjnym. Pierwsze półrocze przypada zawsze na okres zwiększonej zachorowalności, co skutkuje większym wykorzystaniem abonamentów przez klientów korporacyjnych. Niemniej jednak, na przełomie stycznia i marca także pacjenci komercyjni oraz klienci towarzystw ubezpieczeniowych korzystają z usług medycznych Spółki, za które rozliczają się FFS (płatność za zrealizowaną usługę), co pozytywnie wpływa na wynik finansowy Spółki.

V. WALUTA FUNKCJONALNA I WALUTA PREZENTACJI

a) Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

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

b) Transakcje i salda

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

VI. ISTOTNE WARTOŚCI OPARTE NA PROFESJONALNYM OSĄDZIE I SZACUNKACH

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

a) Profesjonalny osąd

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

Klasyfikacja umów leasingowych

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

b) Niepewność szacunków

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

Utrata wartości aktywów trwałych

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

Składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego

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

Wycena rezerw

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

Stawki amortyzacyjne

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

Odpisy aktualizujące należności i zapasy

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

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

Nie wystąpiły.

VIII. OPIS KOREKTY BŁĘDÓW POPRZEDNICH OKRESÓW

Nie wystąpiły.

IX. INFORMACJE O ISTOTNYCH ZMIANACH WARTOŚCI SZACUNKOWYCH

- 1. Zmiany rzeczowych aktywów trwałych (wg grup rodzajowych) oraz odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości – za okres 1.01.2016 - 30.06.2016 r.**

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE Centrum Medyczne Enel-Med S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2016 R.

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

| Wyszczególnienie | Grunty | Budynki i budowle | Maszyny i urządzenia | Środki transportu | Pozostałe środki trwałe | Środki trwałe w budowie | Razem |
|---|--------|-------------------|----------------------|-------------------|-------------------------|-------------------------|---------|
| Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2016 | | 56 900 | 8 253 | 2 094 | 55 253 | 4 278 | 126 777 |
| Zwiększenia, z tytułu: | | 3 512 | 1 707 | 380 | 9 499 | 1 700 | 16 798 |
| - nabycia środków trwałych | | 301 | 1 409 | | 7 039 | 1 700 | 10 450 |
| - nabycia środków trwałych - remonty generalne - komponenty | | 2 316 | | | | | 2 316 |
| - zawartych umów leasingu | | | | 380 | | | 380 |
| - rozliczenie środków trwałych w budowie | | 896 | 297 | | 2 460 | | 3 653 |
| Zmniejszenia, z tytułu: | | 3 000 | 59 | 361 | 221 | 3 666 | 7 308 |
| - zbycia | | | | 44 | | | 44 |
| - likwidacji | | 3 000 | 17 | | 221 | | 3 238 |
| - likwidacja - cesja umowy | | | 42 | 317 | | | 360 |
| - rozliczenie środków trwałych w budowie | | | | | | 3 653 | 3 653 |
| - inne koszty | | | | | | 10 | 10 |
| - inne | | | | | | 4 | 4 |
| Wartość bilansowa brutto na dzień 30.06.2016 | | 57 412 | 9 900 | 2 113 | 64 531 | 2 312 | 136 267 |
| Umorzenie na dzień 01.01.2016 | | 9 755 | 2 468 | 660 | 12 453 | | 25 336 |
| Zwiększenia, z tytułu: | | 1 989 | 690 | 241 | 3 400 | | 6 320 |
| - amortyzacji | | 1 989 | 690 | 241 | 3 400 | | 6 320 |
| Zmniejszenia, z tytułu: | | 684 | 32 | 176 | 69 | | 962 |
| - likwidacji | | 684 | 32 | | 69 | | 786 |
| - likwidacja - cesja umowy | | | | 152 | | | 152 |
| - sprzedaży | | | | 24 | | | 24 |
| Umorzenie na dzień 30.06.2016 | | 11 059 | 3 126 | 725 | 15 784 | | 30 695 |
| Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2016 | | | | | | | |
| Zwiększenia: | | | | | | | |
| Zmniejszenia: | | | | | | | |
| Odpisy aktualizujące na dzień 30.06.2016 | | | | | | | |
| Wartość bilansowa netto na dzień 30.06.2016 | | 46 353 | 6 774 | 1 387 | 48 747 | 2 312 | 105 573 |

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

Kwoty zobowiązań poczynionych na rzecz dokonanych zakupów rzeczowych aktywów trwałych

| Tytuł zobowiązania | 30.06.2016 | 31.12.2015 | 30.06.2015 |
|--|--------------|---------------|---------------|
| zobowiązania inwestycyjne | 4 719 | 5 703 | 1 653 |
| zobowiązania umowne poczynione na poczet przyszłych zakupów inwestycyjnych | 4 172 | 8 476 | 12 893 |
| Suma | 8 891 | 14 179 | 14 546 |

2. Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) oraz odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości – za okres 01.01.2016-30.06.2016 r.

| Wyszczególnienie | Koszty prac rozwojowych | Znaki towarowe | Patenty i licencje | Oprogramowanie komputerowe | Wartość firmy | Inne | Wartości niematerialne w budowie | Ogółem |
|---|-------------------------|----------------|--------------------|----------------------------|---------------|-------|----------------------------------|--------|
| Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2016 | | | | | | 3 826 | 1 249 | 5 076 |
| Zwiększenia, z tytułu: | | | | | | 138 | 229 | 367 |
| - nabycia | | | | | | 128 | 229 | 357 |

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE Centrum Medyczne Enel-Med S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2016 R.

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

| | | | | | | | | |
|---|--|--|--|--|--|--------------|--------------|--------------|
| - rozliczenie środków trwałych w budowie | | | | | | 10 | | 10 |
| Zmniejszenia, z tytułu: | | | | | | | 10 | 10 |
| - rozliczenie środków trwałych w budowie | | | | | | | 10 | 10 |
| Wartość bilansowa brutto na dzień 30.06.2016 | | | | | | 3 964 | 1 469 | 5 433 |
| Umorzenie na dzień 01.01.2016 | | | | | | 1 252 | | 1 252 |
| Zwiększenia, z tytułu: | | | | | | 318 | | 318 |
| - amortyzacji | | | | | | 318 | | 318 |
| Zmniejszenia: | | | | | | | | |
| Umorzenie na dzień 30.06.2016 | | | | | | 1 570 | | 1 570 |
| Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2016 | | | | | | | | |
| Zwiększenia: | | | | | | | | |
| Zmniejszenia: | | | | | | | | |
| Odpisy aktualizujące na dzień 30.06.2016 | | | | | | | | |
| Wartość bilansowa netto na dzień 30.06.2016 | | | | | | 2 394 | 1 469 | 3 863 |

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

3. Inwestycje w jednostkach podporządkowanych na dzień 30.06.2016 r.

| Nazwa spółki | Wartość udziałów wg ceny nabycia | Odpisy aktualizujące wartość | Wartość bilansowa udziałów | Procent posiadanych udziałów | Procent posiadanych głosów | Metoda konsolidacji |
|--|----------------------------------|------------------------------|----------------------------|------------------------------|----------------------------|---|
| Enelbud Sp. z o.o. | 940 | | 940 | 100 | 100 | Pełna |
| Enel Invest Sp. z o.o. | 51 000 | | 51 000 | 100 | 100 | Pełna |
| "Centrum Medyczne Enel-Med" Sp. z o.o. (jednostka zależna pośrednio przez Enel Invest Sp. z o.o.) | 50 | | 50 | 100 | 100 | Pełna |
| Jovimed Ośrodek Opiekuńczo-Rehabilitacyjny Sp. z o.o. (jednostka zależna pośrednio przez Enel Invest Sp. z o.o.) | 882 | | 882 | 65 | 65 | pełna |
| Pro Care Sp. z o.o. (jednostka zależna pośrednio przez Enel Invest Sp. z o.o.) | 5 | | 5 | 98 | 98 | pełna |
| Bonus Vitae Sp. z o.o. (jednostka stowarzyszona pośrednio przez Enelbud Sp. z o.o.) | 2 | | 2 | 40 | 40 | metoda praw własności |
| Metson Sp. z o.o. (jednostka stowarzyszona pośrednio przez Enel Invest Sp. z o.o.) | 1 | | 1 | 20 | 20 | wyłączona z konsolidacji ze względu na nieistotność |

4. Zmiana wartości zapasów

| Wyszczególnienie | 30.06.2016 | 31.12.2015 | 30.06.2015 |
|---------------------------------|------------|------------|------------|
| Materiały na potrzeby produkcji | | | |
| Pozostałe materiały | 2 012 | 1 658 | 1 890 |
| Półprodukty i produkcja w toku | | | |
| Produkty gotowe | | | |

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE Centrum Medyczne Enel-Med S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2016 R.

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

| | | | |
|----------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| Towary | | | |
| Zapasy brutto | 2 012 | 1 658 | 1 890 |
| Odpis aktualizujący stan zapasów | | | |
| Zapasy netto | 2 012 | 1 658 | 1 890 |

5. Zmiana wartości należności

| Wyszczególnienie | 30.06.2016 | 31.12.2015 | 30.06.2015 |
|--|---------------|---------------|---------------|
| Należności krótkoterminowe | 13 762 | 12 111 | 11 034 |
| - od jednostek powiązanych | 19 | 515 | 6 |
| - od pozostałych jednostek | 13 743 | 11 595 | 11 029 |
| Odpisy aktualizujące | 660 | 620 | 583 |
| Należności krótkoterminowe brutto | 14 422 | 12 731 | 11 617 |

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności

| Wyszczególnienie | Należności handlowe | Pozostałe należności |
|---|---------------------|----------------------|
| Jednostki powiązane | | |
| Stan odpisów aktualizujących wartość należności na 01.01.2016 r. | | |
| Zwiększenia: | | |
| Zmniejszenia: | | |
| Stan odpisów aktualizujących wartość należności od jednostek powiązanych na 30.06.2016 r. | | |
| Jednostki pozostałe | | |
| Stan odpisów aktualizujących wartość należności na 01.01.2016 r. | 620 | |
| Zwiększenia, w tym: | 40 | |
| - dokonanie odpisów na należności przeterminowane i sporne | 40 | |
| Zmniejszenia: | | |
| Stan odpisów aktualizujących wartość należności od jednostek pozostałych na 30.06.2016 r. | 660 | |
| Stan odpisów aktualizujących wartość należności ogółem na 30.06.2016r. | 660 | |

Bieżące i przeterminowane należności handlowe na 30.06.2016 r.

| Wyszczególnienie | Razem | Nie przeterminowane | Przeterminowanie w dniach | | | | |
|----------------------------|---------------|---------------------|---------------------------|-------------|--------------|---------------|----------|
| | | | < 60 dni | 61 – 90 dni | 91 – 180 dni | 181 – 360 dni | >360 dni |
| Jednostki powiązane | | | | | | | |
| należności brutto | 19 | 19 | | | | | |
| odpisy aktualizujące | | | | | | | |
| należności netto | 19 | 19 | | | | | |
| Jednostki pozostałe | | | | | | | |
| należności brutto | 13 951 | 9 258 | 3 792 | 239 | 119 | 110 | 433 |
| odpisy aktualizujące | 660 | | | | 117 | 110 | 433 |
| należności netto | 13 291 | 9 258 | 3 792 | 239 | 2 | | |
| Ogółem | | | | | | | |
| należności brutto | 13 970 | 9 277 | 3 792 | 239 | 119 | 110 | 433 |
| odpisy aktualizujące | 660 | | | | 117 | 110 | 433 |
| należności netto | 13 310 | 9 277 | 3 792 | 239 | 2 | | |

6. Odroczonego podatek dochodowy

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE Centrum Medyczne Enel-Med S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2016 R.

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

| Ujemne różnice przejściowe będące podstawą do tworzenia aktywa z tytułu podatku odroczonego | 31.12.2015 | zwiększenia | zmniejszenia | 30.06.2016 |
|---|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Rezerwa na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne | 316 | | | 316 |
| Rezerwa na niewykorzystane urlopy | 913 | 1 328 | 820 | 1 421 |
| Niezapłacone odsetki | 23 | 147 | | 171 |
| Pozostałe rezerwy | 374 | 333 | | 707 |
| Wycena pożyczek wg IRR | 51 | | 38 | 13 |
| Różnica na leasingu zwrotnym | 35 | | 35 | |
| Straty możliwe do odliczenia od przyszłych dochodów do opodatkowania | 3 401 | | 2 298 | 1 103 |
| Wynagrodzenia i ubezpieczenia społeczne płatne w następnych okresach | 1 873 | 265 | | 2 138 |
| Odpisy aktualizujące należności | 620 | 40 | | 660 |
| Suma ujemnych różnic przejściowych | 7 605 | 2 114 | 3 190 | 6 529 |
| stawka podatkowa | 19% | 19% | 19% | 19% |
| Aktywa z tytułu odroczonego podatku | 1 445 | 402 | 606 | 1 241 |

| Dodatnie różnice przejściowe będące podstawą do tworzenia rezerwy z tytułu podatku odroczonego | 31.12.2015 | zwiększenia | zmniejszenia | 30.06.2016 |
|--|---------------|--------------|--------------|---------------|
| Przyspieszona amortyzacja podatkowa | 32 971 | 1 345 | | 34 317 |
| Wartość netto ŚT w leasingu - zobowiązania z tyt. leasingu | 2 167 | | 96 | 2 071 |
| Wycena pożyczek i kredytów wg IRR | 81 | | 30 | 50 |
| Suma dodatnich różnic przejściowych | 35 219 | 1 345 | 127 | 36 438 |
| stawka podatkowa | 19% | 19% | 19% | 19% |
| Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu: | 6 692 | 256 | 24 | 6 923 |

Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego

| Wyszczególnienie | 30.06.2016 | 31.12.2015 | 30.06.2015 |
|---|---------------|---------------|---------------|
| Aktywo z tytułu podatku odroczonego | 1 241 | 1 445 | 1 842 |
| Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność kontynuowana | 6 923 | 6 692 | 6 807 |
| Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego | -5 683 | -5 247 | -4 965 |

7. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne

| | 30.06.2016 | 31.12.2015 | 30.06.2015 |
|---|--------------|--------------|--------------|
| Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe | 316 | 316 | 309 |
| Rezerwy na urlopy wypoczynkowe | 1 421 | 913 | 1 354 |
| Rezerwy na pozostałe świadczenia | | | 150 |
| Razem, w tym: | 1 737 | 1 229 | 1 814 |
| - długoterminowe | 314 | 314 | 292 |
| - krótkoterminowe | 1 423 | 915 | 1 522 |

Zmiana stanu rezerw na świadczenia pracownicze

| | Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe | Rezerwy na nagrody jubileuszowe | Rezerwy na urlopy wypoczynkowe | Rezerwy na pozostałe świadczenia pracownicze |
|-----------------------------------|---|---------------------------------|--------------------------------|--|
| Stan na 01.01.2016 | 316 | | 913 | |
| Utworzenie rezerwy | | | 1 328 | |
| Rozwiązanie rezerwy | | | 820 | |
| Stan na 30.06.2016, w tym: | 316 | | 1 421 | |
| - długoterminowe | 314 | | | |
| - krótkoterminowe | 2 | | 1 421 | |

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE Centrum Medyczne Enel-Med S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2016 R.

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

8. Pozostałe rezerwy

Nie dotyczy.

Zmiana stanu rezerw

Nie dotyczy.

Inne rezerwy

Nie dotyczy.

X. SEGMENTY OPERACYJNE

Segmenty operacyjne zostały zamieszczone w skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2016 roku.

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

1. Emisja dłużnych papierów wartościowych

Nie dotyczy.

2. Emisja kapitałowych papierów wartościowych

| Wyszczególnienie | 30.06.2016 | 31.12.2015 | 30.06.2015 |
|--------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Liczba akcji | 23 566 900 | 23 566 900 | 23 566 900 |
| Wartość nominalna akcji | 1 | 1 | 1 |
| Kapitał zakładowy | 23 567 | 23 567 | 23 567 |

Zmiana stanu kapitału zakładowego

| Wyszczególnienie | 01.01.2016 - 30.06.2016 | 01.01.2015 - 31.12.2015 | 01.01.2015 - 30.06.2015 |
|-----------------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Kapitał na początek okresu | 23 567 | 23 567 | 23 567 |
| Zwiększenia: | | | |
| Zmniejszenia: | | | |
| Kapitał na koniec okresu | 23 567 | 23 567 | 23 567 |

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

XII. WYPŁACONA (LUB ZADEKLAROWANA) DYWIDENDA

Spółka nie wypłaciła ani nie zadeklarowała wypłaty dywidendy.

XIII. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

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

| Podmiot powiązany | Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych | | Należności od podmiotów powiązanych | | | w tym przeterminowane | | |
|---|---|-----------------------|-------------------------------------|------------|------------|-----------------------|------------|------------|
| | 1.01. - 30.06.2016 | 1.01. - 30.06.2015 | 30.06.2016 | 31.12.2015 | 30.06.2015 | 30.06.2016 | 31.12.2015 | 30.06.2015 |
| Jednostka dominująca | | | | | | | | |
| Centrum Medyczne Enel-Med. SA | | | | | | | | |
| Jednostki zależne: | | | | | | | | |
| Enelbud Sp. z o.o. | 7 | 7 | 1 | 1 | 3 | | | |
| Enel Invest Sp. z o.o. | 6 | 3 | 2 | 512 | | | | |
| Jovimed Ośrodek Opiekuńczo-Rehabilitacyjny Sp. z o.o. | 18 | | 4 | | | | | |

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE Centrum Medyczne Enel-Med S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2016 R.

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

| | | | | | | | | |
|---|----|---|---|---|---|--|--|--|
| Pro Care Sp. z o. o. | 7 | | 6 | | | | | |
| Centrum Medyczne Enel-Med. Sp. z o.o. | 10 | 7 | 4 | 1 | 3 | | | |
| Jednostka stowarzyszona: | | | | | | | | |
| Bonus Vitae Sp. z o.o. | | | | | | | | |
| Metson Sp. z o.o. | | | | | | | | |
| Wspólne przedsięwzięcia, w których jednostka dominująca jest wspólnikiem | | | | | | | | |
| Zarząd Spółek Grupy | | | | | | | | |
| Transakcje z udziałem innych członków głównej kadry kierowniczej | | | | | | | | |

| Podmiot powiązany | Zakupy od podmiotów powiązanych | | Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych | | | w tym zaległe, po upływie terminu płatności | | |
|---|---------------------------------|--------------------|--|------------|------------|---|------------|------------|
| | 1.01. - 30.06.2016 | 1.01. - 30.06.2015 | 30.06.2016 | 31.12.2015 | 30.06.2015 | 30.06.2016 | 31.12.2015 | 30.06.2015 |
| Jednostka dominująca | | | | | | | | |
| Centrum Medyczne Enel-Med. SA | | | | | | | | |
| Jednostki zależne: | | | | | | | | |
| Enelbud Sp. z o.o. | | | | | | | | |
| Enel Invest Sp. z o. o. | 593 | | 170 | 68 | | | | |
| Jovimed Ośrodek Opiekuńczo-Rehabilitacyjny Sp. z o.o. | | | | | | | | |
| Pro Care Sp. z o. o. | | | | | | | | |
| Centrum Medyczne Enel-Med. Sp. z o.o. | 803 | 803 | | | | | | |
| Jednostka stowarzyszona: | | | | | | | | |
| Bonus Vitae Sp. z o.o. | | | | | | | | |
| Metson Sp. z o.o. | | | | | | | | |
| Wspólne przedsięwzięcia, w których jednostka dominująca jest wspólnikiem | | | | | | | | |
| Zarząd Spółek Grupy | | | | | | | | |
| Transakcje z udziałem innych członków głównej kadry kierowniczej | | | | | | | | |

Warunki transakcji z podmiotami powiązаныmi

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

Pożyczka udzielona członkowi Zarządu

Nie dotyczy.

Inne transakcje z udziałem członków Zarządu

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

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

| Wyszczególnienie | 30.06.2016 | 31.12.2015 | 30.06.2015 |
|---------------------------|------------|------------|------------|
| Poręczenie spłaty kredytu | | | |

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE Centrum Medyczne Enel-Med S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2016 R.

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

| | | | |
|--|---------------|---------------|---------------|
| Poręczenie spłaty weksla | 7 314 | 7 732 | 8 149 |
| Zobowiązania z tytułu gwarancji bankowych udzielonych jako zabezpieczenie wykonania umów | 6 054 | 6 113 | 5 865 |
| Zobowiązania z tytułu pozwów sądowych | 1 689 | 852 | 1 152 |
| Razem zobowiązania warunkowe | 15 057 | 14 697 | 15 166 |

Zobowiązania warunkowe z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń

| Wyszczególnienie | Gwarancja / poręczenie dla | Tytułem | Waluta | 30.06.2016 | 31.12.2015 | 30.06.2015 |
|--|--|--------------------------------|--------|------------|------------|------------|
| gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium SA | Kupiec Poznański SA | zabezpieczenie wykonania umowy | pln | 563 | 563 | 563 |
| gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium SA | Atrium Promenada Sp. z o.o. | zabezpieczenie wykonania umowy | pln | 348 | 348 | 348 |
| gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium SA | NBP | zabezpieczenie wykonania umowy | pln | 657 | 657 | 657 |
| gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium SA | SEB Investment GmbH | zabezpieczenie wykonania umowy | pln | 305 | 305 | 305 |
| gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium SA | Arkady Wrocławskie | zabezpieczenie wykonania umowy | pln | 295 | 295 | 295 |
| gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium SA | GSSM Warsaw Sp. z o.o. | zabezpieczenie wykonania umowy | eur | 462 | 429 | 422 |
| gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium SA | Project Sp. z o. o. | zabezpieczenie wykonania umowy | pln | 386 | 386 | 386 |
| gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium SA | Blue City Sp. z o. o. | zabezpieczenie wykonania umowy | pln | 291 | 291 | 291 |
| gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium SA | Legia Warszawa S.A. | zabezpieczenie wykonania umowy | pln | | 195 | 195 |
| gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium SA | Tenali Investments Sp. z o.o. "Silesia Business Park" Spółka Komandytowo-akcyjna | zabezpieczenie wykonania umowy | pln | 60 | 60 | 60 |
| gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium SA | Tenali Investments Sp. z o.o. "Silesia Business Park" Spółka Komandytowo-akcyjna | zabezpieczenie wykonania umowy | euro | 337 | 325 | 319 |
| gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium SA | Centrum Zana SA | zabezpieczenie wykonania umowy | euro | 555 | 535 | 526 |
| gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium SA | KNS Krakau NeueStadmitte G.m.b.H.&Co.KG Sp. K. | zabezpieczenie wykonania umowy | euro | 285 | 275 | 270 |
| gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium SA | MBP I Sp. z o.o. | zabezpieczenie wykonania umowy | euro | 284 | 273 | 269 |
| gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium SA | Kite Duo Sp. z o.o. | zabezpieczenie wykonania umowy | euro | 442 | 423 | 416 |
| gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium SA | Union Investment Real Estate GmbH | zabezpieczenie wykonania umowy | euro | 151 | 145 | 144 |
| gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium SA | Union Investment Real Estate GmbH | zabezpieczenie wykonania umowy | euro | 312 | 300 | 296 |
| gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium SA | Echo-West Gate Sp. z o. o. Sp. Komandytowo-akcyjna | zabezpieczenie wykonania umowy | euro | 107 | 103 | 101 |
| gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium SA | Kedros Investment SPV Sp. z o. o. | zabezpieczenie wykonania umowy | euro | 213 | 205 | |

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE Centrum Medyczne Enel-Med S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2016 R.

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

| | | | | | | |
|---|------------------------------|--|-----|---------------|---------------|---------------|
| poręczenie spłaty weksła wystawionego przez Centrum Medyczne Enel-Med. Sp. z o.o. | BFL Nieruchomości Sp. z o.o. | zabezpieczenie zobowiązań leasingowych | pln | 7 314 | 7 732 | 8 149 |
| Razem | | | | 13 368 | 13 845 | 14 014 |

XVI. INSTRUMENTY FINANSOWE – INFORMACJE NA TEMAT WARTOŚCI GODZIWEJ

| Instrumenty finansowe | Wartość bilansowa | | Wartość godziwa | |
|---|-------------------|------------|-----------------|------------|
| | 30.06.2016 | 31.12.2015 | 30.06.2016 | 31.12.2015 |
| Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy | | | | |
| Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności | | | | |
| Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży (wyceniane w wartości godziwej) | | | | |
| Pozostałe aktywa finansowe | | | | |
| Pożyczki udzielone i należności własne | 13 762 | 12 667 | 13 762 | 12 667 |
| Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy | | | | |
| Pozostałe zobowiązania finansowe | 58 959 | 60 807 | 58 959 | 60 807 |

Udziały w jednostkach podporządkowanych są wyceniane w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

XVII. ZMIANY W STRUKTURZE JEDNOSTKI GOSPODARCZEJ DOKONANE W CIĄGU PÓŁROCZA

W 1 półroczu 2016r. na Enel Invest Sp. z o.o. przeszła własność 65% udziałów w Jovimed Ośrodek Opiekuńczo-Rehabilitacyjny Sp. z o.o. oraz własność 20% udziałów w Metson Sp. z o.o.

XVIII. ROZLICZENIA Z TYTUŁU SPRAW SĄDOWYCH

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

Rozliczenia podatkowe mogą być przedmiotem kontroli przez okres pięciu lat, począwszy od końca roku, w którym nastąpiła zapłata podatku. W wyniku przeprowadzanych kontroli dotychczasowe rozliczenia podatkowe Spółki mogą zostać powiększone o dodatkowe zobowiązania podatkowe. Zdaniem Spółki na dzień 30 czerwca 2016 roku utworzono odpowiednie rezerwy na rozpoznane i policzalne ryzyko podatkowe.

XIX. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU

Nie wystąpiły

Warszawa, 27.09.2016 r.

Podpisy Członków Zarządu:

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

