

SKONSOLIDOWANY RAPORT PÓŁROCZNY
Grupy Kapitałowej 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 SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ

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)

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 śródroczne skrócone skonsolidowane 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 Grupy Kapitałowej zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Grupy Kapitałowej, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyka.

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane 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 (t.j. 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 śródrocznego skróconego skonsolidowanego 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.

Grupa Kapitałowa 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	133 920	30 572	114 505	27 698
Koszt własny sprzedaży	124 629	28 451	105 380	25 490
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	533	122	1 301	315
Zysk (strata) brutto	-60	-14	2 035	492
Zysk (strata) netto	-252	-58	1 445	349
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)	-0,01	0,00	0,06	0,01

BILANS	30.06.2016		31.12.2015	
	Aktywa trwałe	141 911	32 067	138 054
Aktywa obrotowe	40 120	9 066	49 744	11 673
Kapitał własny	107 031	24 185	107 374	25 196
Zobowiązania długoterminowe	29 572	6 682	27 639	6 486
Zobowiązania krótkoterminowe	45 428	10 265	52 784	12 386
Wartość księgowa na akcję (zł/euro)	4,54	1,03	4,56	1,07

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.01.2016 - 30.06.2016		01.01.2015 - 30.06.2015	
	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	3 513	802	7 355
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-6 619	-1 511	-17 012	-4 115
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-3 120	-712	-1	

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 SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2016 R. DO 30 CZERWCA 2016 R.

INFORMACJE OGÓLNE

I. DANE JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ:

Nazwa:	
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 GRUPY KAPITAOWEJ:

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

III. OKRESY PREZENTOWANE

Śródroczne skrócone skonsolidowane 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 śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej, za okres od 01 stycznia 2015 roku do 30 czerwca 2015 roku dla śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów, skróconego skonsolidowanego rachunku zysków i strat, śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych oraz śródrocznego skróconego sprawozdania ze zmian w skonsolidowanym kapitale własnym.

IV. SKŁAD ORGANÓW JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ 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.

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE Grupa Kapitałowa 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)

V. BIEGLI REWIDENCI:

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

VI. ZNACZĄCY AKCJONARIUSZE JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ

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

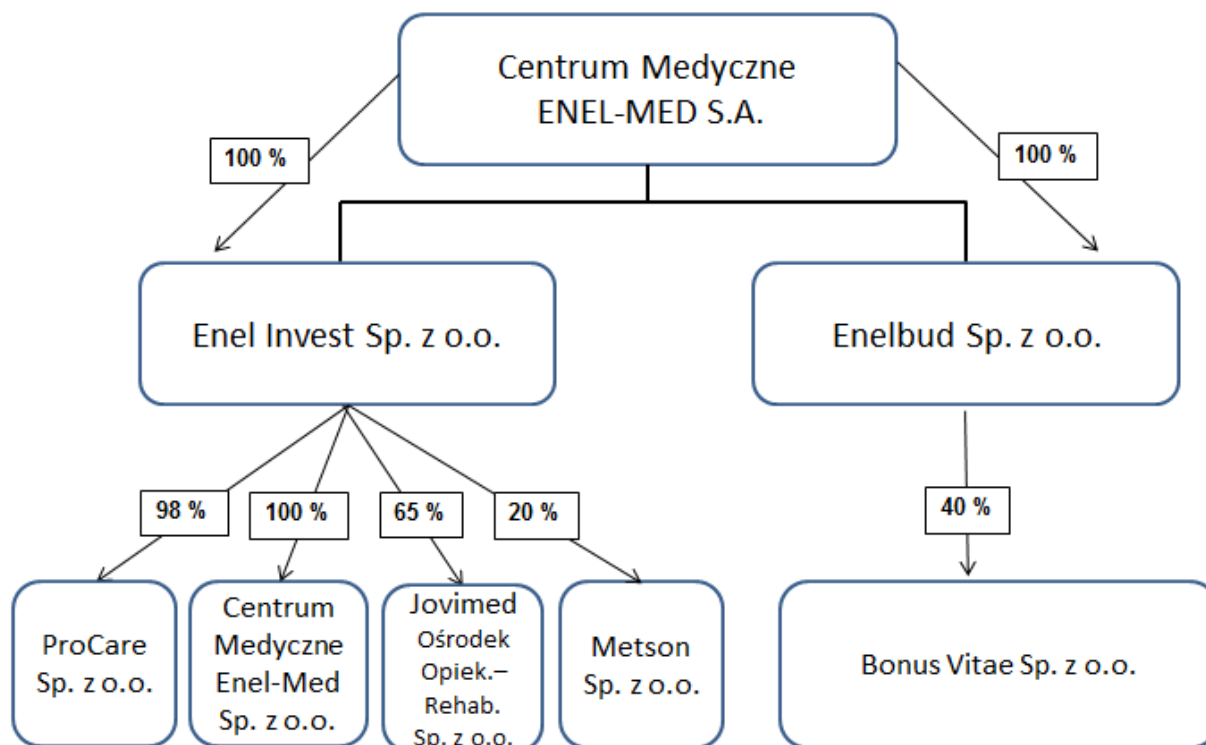
Akcjonariusze	Liczba akcji	Wartość akcji	Udział w kapitale zakładowym%	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZA (%)
Adam Rozwadowski*	7 124 000	7 124	30,2	7 124 000	30,2
Anna Rozwadowska*	7 123 950	7 124	30,2	7 123 950	30,2
Generali OFE*	2 377 000	2 377	10,1	2 377 000	10,1
OFE PZU „Złota 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. GRAFICZNA PREZENTACJA GRUPY KAPITAŁOWEJ



ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE Grupa Kapitałowa 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)

IX. ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.

Śródroczny skrócony skonsolidowany rachunek zysków i strat

ŚRÓDROCZNY SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	za okres 01.01.2016 - 30.06.2016	za okres 01.01.2015 - 30.06.2015
Przychody ze sprzedaży	133 920	114 505
Przychody ze sprzedaży produktów		
Przychody ze sprzedaży usług	133 679	114 505
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	241	
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	124 629	105 380
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług	124 509	105 380
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	120	
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	9 291	9 125
Różnica z tytułu przekazania aktywów niegotówkowych właścicielom		
Pozostałe przychody operacyjne	305	520
Koszty sprzedaży	4 818	4 040
Koszty ogólnego zarządu	3 964	3 714
Nakłady na prace badawcze i rozwojowe		
Pozostałe koszty operacyjne	280	590
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	533	1 301
Przychody finansowe	78	1 265
Koszty finansowe	672	531
Udział w zyskach (stratach) netto jednostek rozliczanych metodą praw własności		
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-60	2 035
Podatek dochodowy	192	590
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	-252	1 445
Zysk (strata) z działalności zaniechanej		
Zysk (strata) netto	-252	1 445
Zysk (strata) przypisana akcjonariuszom niekontrolującym	-96	-42
Zysk (strata) netto podmiotu dominującego	-156	1 487
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)	-0,01	0,06
Podstawowy za okres obrotowy	-0,01	0,06
Rozwodniony za okres obrotowy	-0,01	0,06
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności kontynuowanej (w zł)	-0,01	0,06
Podstawowy za okres obrotowy	-0,01	0,06
Rozwodniony za okres obrotowy	-0,01	0,06
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności zaniechanej (w zł)		

Warszawa, dnia 27.09.2016 r.

Podpisy Członków Zarządu:

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE Grupa Kapitałowa 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 skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

	za okres 01.01.2016 - 30.06.2016	za okres 01.01.2015 - 30.06.2015
Zysk (strata) netto	-252	1 445
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	-181	-38
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	-434	1 407
Suma dochodów całkowitych przypisana akcjonariuszom niekontrolującym	-96	-42
Suma dochodów całkowitych przypadająca na podmiot dominujący	-338	1 449

Warszawa, dnia 27.09.2016 r.

Podpisy Członków Zarządu:

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE Grupa Kapitałowa 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 skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
Aktywa trwałe	141 911	138 054	100 228
Rzeczowe aktywa trwałe	130 810	126 183	94 982
Wartości niematerialne	3 867	3 824	2 980
Wartość firmy	714		
Nieruchomości inwestycyjne			
Inwestycje w jednostkach powiązanych wycenianych metodą praw własności	3	2	2
Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych nie objętych konsolidacją			
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	3 047	3 050	
Pozostałe aktywa finansowe	2 708	3 696	1 068
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
Pozostałe aktywa trwałe	762	1 298	1 195
Aktywa obrotowe	40 120	49 744	74 173
Zapasy	2 028	1 658	1 890
Należności handlowe	13 317	11 758	11 053
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	143	155	
Pozostałe należności	2 114	3 259	1 103
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	9 647	9 829	7 962
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy			
Pozostałe aktywa finansowe	674	143	4 369
Rozliczenia międzyokresowe	2 492	1 963	2 441
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	9 704	20 980	45 354
Aktywa zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży			
AKTYWA RAZEM	182 031	187 798	174 401

Warszawa, dnia 27.09.2016 r.

Podpisy Członków Zarządu:

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE Grupa Kapitałowa 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	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
Kapitały własne	107 031	107 374	108 858
Kapitały własne akcjonariuszy jednostki dominującej	107 036	107 374	108 479
Kapitał zakładowy	23 567	23 567	23 567
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	24 886	24 886	24 886
Akcje własne (wielkość ujemna)			
Pozostałe kapitały	45 054	45 235	45 375
Różnice kursowe z przeliczenia			
Niepodzielony wynik finansowy	13 686	13 129	13 164
Wynik finansowy bieżącego okresu	-156	557	1 487
Kapitał akcjonariuszy niekontrolujących	-5		380
Zobowiązania długoterminowe	29 572	27 639	20 781
Kredyty i pożyczki	12 940	10 343	13 593
Pozostałe zobowiązania finansowe	9 749	10 303	1 927
Inne zobowiązania długoterminowe	1 071	1 071	22
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 497	5 608	4 946
Rozliczenia międzyokresowe przychodów			
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	314	314	292
Pozostałe rezerwy			
Zobowiązania krótkoterminowe	45 428	52 784	44 762
Kredyty i pożyczki	14 129	19 025	19 692
Pozostałe zobowiązania finansowe	1 459	1 603	1 296
Zobowiązania handlowe	22 379	25 592	16 929
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego			
Pozostałe zobowiązania	5 954	5 580	5 244
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	84	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	182 031	187 798	174 401

Warszawa, dnia 27.09.2016 r.

Podpisy Członków Zarządu:

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ 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 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
Sześć miesięcy zakończonych 30.06.2016 r.									
Kapitał własny na dzień 01.01.2016 r.	23 567	24 886	45 235		13 686		107 374	91	107 465
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości									
Korekty z tyt. błędów podstawowych									
Kapitał własny po korektach	23 567	24 886	45 235		13 686		107 374	91	107 465
Emisja akcji									
Koszt emisji akcji									
Płatności w formie akcji własnych									
Podział zysku netto									
Wypłata dywidendy									
Zysk roku obrotowego						-156	-156	-96	-252
Pozostałe dochody całkowite			-181				-181		-181
Suma dochodów całkowitych			-181			-156	-338	-96	-434
Kapitał własny na dzień 30.06.2016 r.	23 567	24 886	45 054		13 686	-156	107 036	-5	107 031
Dwanaście miesięcy zakończonych 31.12.2015 r.									
Kapitał własny na dzień 01.01.2015 r.	23 567	24 886	6 321		54 613		109 387	422	109 808
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości									
Korekty z tyt. błędów podstawowych									
Kapitał własny po korektach	23 567	24 886	6 321		54 613		109 387	422	109 808
Emisja akcji									
Koszt emisji akcji									
Płatności w formie akcji własnych									
Podział zysku netto			39 092		-39 092				
Przeniesienie do zysków zatrzymanych wyniku jednostek zależnych					-35		-35		-35

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE Grupa Kapitałowa 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)

Wyplata dywidendy					-2 357		-2 357		-2 357
Zysk roku obrotowego						557	557		557
Transakcje między akcjonariuszami								-422	-422
Pozostałe dochody całkowite			-178				-178		-178
Suma dochodów całkowitych			-178			557	380		380
Kapitał własny na dzień 31.12.2015 r.	23 567	24 886	45 235		13 129	557	107 374		107 374
Sześć miesięcy zakończonych 30.06.2015 r.									
Kapitał własny na dzień 01.01.2015 r.	23 567	24 886	6 321		54 613		109 387	422	109 808
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości									
Korekty z tyt. błędów podstawowych									
Kapitał własny po korektach	23 567	24 886	6 321		54 613		109 387	422	109 808
Emisja akcji									
Koszt emisji akcji									
Płatności w formie akcji własnych									
Podział zysku netto			39 092		-39 092				
Wyplata dywidendy					-2 357		-2 357		-2 357
Zysk roku obrotowego						1 487		-42	
Pozostałe dochody całkowite			-38						
Suma dochodów całkowitych			-38			1 487	1 449	-42	1 407
Kapitał własny na dzień 30.06.2015 r.	23 567	24 886	45 337		13 164	2 974	108 479	338	108 858

Warszawa, dnia 27.09.2016 r.

Podpisy Członków Zarządu:

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ
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 skonsolidowane 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	36	2 077
Korekty razem:	3 477	5 410
Zysk (strata) udziałowców mniejszościowych	-96	-42
Udział w zyskach netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności		
Amortyzacja	7 856	5 160
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	632	-229
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	215	-248
Zmiana stanu rezerw	961	-101
Zmiana stanu zapasów	-357	-394
Zmiana stanu należności	625	-453
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-6 037	3 467
Zmiana stanu pozostałych aktywów	-322	-1 782
Inne korekty		31
Gotówka z działalności operacyjnej	3 513	7 487
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony		-132
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	3 513	7 355
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA		
Wpływy	3	1 411
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		82
Zbycie inwestycji w nieruchomości		
Zbycie aktywów finansowych	3	
Inne wpływy inwestycyjne		1 330
Splata udzielonych pożyczek długoterminowych		
Wydatki	6 622	18 423
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	5 897	10 323
Nabycie inwestycji w nieruchomości		
Wydatki na aktywa finansowe	725	8 000
Inne wydatki inwestycyjne		100
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-6 619	-17 012
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA		
Wpływy	2 516	7 610
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
Kredyty i pożyczki	2 516	7 610
Emisja dłużnych papierów wartościowych		
Inne wpływy finansowe		
Wydatki	5 637	7 612
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	914	716
Odsetki	651	469
Inne wydatki finansowe		31
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-3 120	-1

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE Grupa Kapitałowa 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)

D. Przepływy pieniężne netto razem	-6 227	-9 659
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-6 227	-9 659
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	9 438	43 345
G. Środki pieniężne na koniec okresu	3 211	33 686

Warszawa, dnia 27.09.2016 r.

Podpisy Członków Zarządu:

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

I. ZGODNOŚĆ Z MIĘDZYNARODOWYMI STANDARDAMI SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane 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.

Porównywalne dane finansowe za okres 6 miesięcy kończący się 30 czerwca 2016 zostały przygotowane w oparciu o te same podstawy sporządzenia sprawozdania finansowego.

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 Grupy, większość wymienionych wyżej standardów i zmian do standardów nie miałyby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane przez Grupę 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).

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE Grupa Kapitałowa 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)

Według szacunków Grupy, wymienione wyżej standardy, interpretacje i zmiany do standardów nie miałyby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane przez Grupę na koniec okresu sprawozdawczego.

II. PODSTAWA SPORZĄDZENIA SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Dane w niniejszym skróconym śródrocznym skonsolidowanym 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 skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie z rocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy za 2015 r. obejmującym noty, za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2015 roku sporządzonym według MSSF zatwierdzonych przez UE.

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

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

III. ZASADY KONSOLIDACJI

a) Jednostki zależne

Jednostki zależne to wszelkie jednostki, w odniesieniu do których Grupa sprawuje kontrolę. Przy dokonywaniu oceny, czy Grupa kontroluje daną jednostkę, uwzględnia się czy z tytułu zaangażowania w tę jednostkę podlega ekspozycji na zmienne wyniki finansowe, lub czy ma prawa do zmiennych wyników finansowych oraz czy ma możliwość wywierania wpływu na wysokość tych wyników finansowych poprzez sprawowanie władzy nad tą jednostką.

Jednostki zależne podlegają pełnej konsolidacji od dnia przejęcia nad nimi kontroli przez Grupę. Przestaje się je konsolidować z dniem ustania kontroli. Przejęcie jednostek zależnych przez Grupę rozlicza się metodą przejęcia. Przekazaną zapłatę w ramach połączenia jednostek wycenia się w wartości godziwej obliczanej jako ustaloną na dzień przejęcia sumę wartości godziwych aktywów przeniesionych przez jednostkę przejmującą, zobowiązań zaciągniętych przez jednostkę przejmującą wobec poprzednich właścicieli jednostki przejmowanej oraz udziałów kapitałowych wyemitowanych przez jednostkę przejmującą.

Koszty powiązane z przejęciem są to koszty, które jednostka przejmująca ponosi, aby doprowadzić do połączenia jednostek, np. koszty te obejmują wynagrodzenie za znalezienie, opłaty z tytułu usług doradczych, prawnych, rachunkowości, wyceny oraz opłaty za inne usługi profesjonalne lub doradcze, koszty ogólnej administracji, w tym koszty utrzymania wewnętrznego departamentu ds. przejęć oraz koszty rejestracji i emisji dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych. Jednostka przejmująca rozlicza związane z przejęciem koszty jako koszt okresu, w którym koszty te są ponoszone w zamian za otrzymane usługi.

Nadwyżkę kosztu przejęcia nad wartością godziwą udziału Grupy w możliwych do zidentyfikowania przejętych aktywach netto ujmuje się jako wartość firmy. Jeżeli koszt przejęcia 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 jest to władza pozwalająca na uczestniczenie w podejmowaniu decyzji na temat polityki finansowej i operacyjnej jednostki, w której

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE Grupa Kapitałowa 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)

dokonano inwestycji, niepolegającej jednak na sprawowaniu kontroli lub współkontroli nad polityką tej jednostki, co zwykle towarzyszy posiadaniu od 20 do 50% ogólnej liczby głosów w organach stanowiących. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych są rozliczana metodą praw własności, a ujęcie początkowe następuje według kosztu.

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

d) Spółki objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Niniejsze skonsolidowane sprawozdania finansowe za okresy kończące się 30 czerwca 2016 roku i 31 grudnia 2015 roku obejmują następujące jednostki wchodzące w skład Grupy:

Wyszczególnienie	Udział w ogólnej liczbie głosów (w %)	
	30.06.2016	31.12.2015
Centrum Medyczne Enel-Med. SA	Jednostka dominująca	
Enelbud Sp. z o.o.	100 %	100 %
Enel-Invest Sp. z o.o.	100 %	100 %
Centrum Medyczne Enel-Med Sp. z o.o. (pośrednio przez Enel-Invest)	100 %	100 %
Jovimed Ośrodek Opiekuńczo-Rehabilitacyjny Sp. z o.o. (pośrednio przez Enel-Invest)	65 %	
Pro Care Sp. z o.o.	98 %	98%
Bonus Vitae Sp. z o.o. (pośrednio przez Enelbud)	40 %	40 %

e) Spółki nie objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Niniejsze spółki nie objęte zostały skonsolidowanym sprawozdaniem finansowe za okresy kończące się 30 czerwca 2016 roku:

Wyszczególnienie	Udział w ogólnej liczbie głosów (w %)	Podstawa prawna nie objęcia Spółki konsolidacją
Metson Sp. z o.o. (pośrednio przez Enel Invest)	20 %	Niska istotność spółki

IV. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ

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

V. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI DZIAŁALNOŚCI LUB CYKLICZNOŚCI DZIAŁALNOŚCI

Jednym z głównych filarów działalności Grupy 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.

VI. WALUTA FUNKCJONALNA I WALUTA PREZENTACJI

a) Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

Pozycje zawarte w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym wycenia się w walucie podstawowego środowiska gospodarczego, w którym Spółka prowadzi działalność („waluta funkcjonalna”). Skonsolidowane 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.

VII. ISTOTNE WARTOŚCI OPARTE NA PROFESJONALNYM OSĄDZIE I SZACUNKACH

Sporządzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego zgodnie z MSR 34 wymaga dokonania przez Zarząd jednostki dominującej określonych szacunków i założeń, które wpływają na wielkości wykazane w sprawozdaniu finansowym. Większość szacunków oparta jest na analizach i jak najlepszej wiedzy Zarządu jednostki dominującej. 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 jednostki dominującej przy zastosowaniu MSR 34, które mają istotny wpływ na skonsolidowane sprawozdanie finansowe, a także szacunki, obciążone znaczącym ryzykiem zmian w przyszłych latach zostały przedstawione w śródrocznym skonsolidowanym 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

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

VIII. 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.

IX. OPIS KOREKTY BŁĘDÓW POPRZEDNICH OKRESÓW

Nie wystąpiły.

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ 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)

IX. INFORMACJE O ISTOTNYCH ZMIANACH WIELKOŚCI SZACUNKACH

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.

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		81 802	8 316	3 283	56 171	7 838	157 410
Zwiększenia, z tytułu:		7 411	1 734	380	9 737	3 148	22 409
- nabycia środków trwałych		304	1 413		7 083	3 148	11 949
- nabycia środków trwałych - remonty generalne komponenty		2 316					2 316
- inne nabycia			23		191		214
- zawartych umów leasingu				380			380
- rozliczenie środków trwałych w budowie		4 791	297		2 463		7 551
Zmniejszenia, z tytułu:		3 000	59	361	221	7 565	11 206
- zbycia				44			44
- likwidacji		3 000	59		221		3 280
- likwidacja - cesji umowy				317			317
- rozliczenie środków trwałych w budowie						7 551	7 551
- inne						14	14
Wartość bilansowa brutto na dzień 30.06.2016		86 212	9 990	3 302	65 687	3 421	168 613
Umorzenie na dzień 01.01.2016		15 471	2 473	821	12 461		31 227
Zwiększenia, z tytułu:		3 009	698	360	3 470		7 538
- amortyzacji		3 009	698	360	3 470		7 538
Zmniejszenia, z tytułu:		684	32	176	69		962
- likwidacji		684	32		69		786
- likwidacji - cesja umowy				152			152
- sprzedaży				24			24
Umorzenie na dzień 30.06.2016		17 795	3 140	1 005	15 862		37 803
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2016							
Zwiększenia:							
Zmniejszenia:							
Odpisy aktualizujące na dzień 30.06.2016							
Wartość bilansowa netto na dzień 30.06.2016		68 417	6 851	2 297	49 825	3 421	130 810

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE Grupa Kapitałowa 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)

Grupa nie dokonywała 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	1 653	5 703	446
zobowiązania umowne poczynione na poczet przyszłych zakupów inwestycyjnych	12 893	12 893	
Suma	14 546	18 596	446

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ 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)

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	Inne	Wartości niematerialne w budowie	Ogółem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2016					3 826	1 249	5 076
Zwiększenia, z tytułu:					155	229	385
- nabycia					128	229	357
- inne nabycia					18		18
- 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					3 982	1 469	5 451
Umorzenie na dzień 01.01.2016					1 252		1 252
Zwiększenia, z tytułu:					332		332
- amortyzacji					319		319
- amortyzacja - inna					13		13
Zmniejszenia:							
Umorzenie na dzień 30.06.2016					1 584		1 584
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2016							
Zwiększenia:							
Zmniejszenia:							
Odpisy aktualizujące na dzień 30.06.2016							
Wartość bilansowa netto na dzień 30.06.2016					2 398	1 469	3 867

Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości niematerialnych.

Kwoty zobowiązań poczynionych na rzecz dokonanych zakupów wartości niematerialnych

Tytuł zobowiązania	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
zobowiązania inwestycyjne	40	5	
Suma	40	5	

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ
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)

3. Inwestycje w jednostkach podporządkowanych nie objętych konsolidacją 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
Metson Sp z .o.o.	1		1	20 %	20 %

4. Stan wartości szacunkowych zapasów

Wyszczególnienie	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
Materiały na potrzeby produkcji			
Pozostałe materiały	2 028	1 658	1 890
Półprodukty i produkcja w toku			
Produkty gotowe			
Towary			
Zapasy brutto	2 028	1 658	1 890
Odpis aktualizujący stan zapasów			
Zapasy netto	2 028	1 658	1 890

5. Zmiana wartości szacunkowych należności

Wyszczególnienie	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
Należności krótkoterminowe	15 428	11 758	12 156
- od jednostek powiązanych nie objętych konsolidacją			3
- od pozostałych jednostek	15 428	11 758	12 153
Odpisy aktualizujące (wartość dodatnia)	660	620	583
Należności krótkoterminowe brutto	16 088	12 378	12 739

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności na 30.06.2016

Wyszczególnienie	Należności handlowe	Pozostałe należności
Jednostki powiązane nie objęte konsolidacją		
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 30.06.2016 r.	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 nie objęte konsolidacją							
należności brutto							
odpisy aktualizujące							
należności netto							

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ
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)

Jednostki pozostałe							
należności brutto	13 977	9 284	3 792	239	119	110	433
odpisy aktualizujące	660				117	110	433
należności netto	13 317	9 284	3 792	239	2		
Ogółem							
należności brutto	13 977	9 284	3 792	239	119	110	433
odpisy aktualizujące	660				117	110	433
należności netto	13 317	9 284	3 792	239	2		

6. Odroczonego podatek dochodowy

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	1 218	710	1 421
Nie zapłacone odsetki (dostawcy+ pożyczki)	80	192		272
Pozostałe rezerwy	272	436		707
Wycena pożyczek wg IRR	51		38	13
Różnica na leasingu zwrotnym	35		35	
Wartość netto ŚT w leasingu - zobowiązania z tyt. leasingu	2 460		212	2 248
Straty możliwe do odliczenia od przyszłych dochodów do opodatkowania	3 681	686		4 367
Wynagrodzenia i ubezpieczenia społeczne płatne w następnych okresach	1 873	347		2 221
Odpisy aktualizujące należności	620	40		660
Suma ujemnych różnic przejściowych	10 301	2 919	994	12 226
stawka podatkowa	19%	19%	19%	19%
Aktywa z tytułu odroczonego podatku	1 957	555	189	2 323

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
Naliczone nie zapłacone odsetki od pożyczek	80	171		251
Wartość netto ŚT w leasingu - zobowiązania z tyt. leasingu	2 397		120	2 277
Wpłata na depozyt z tytułu umowy leasingu	1 585	151		1 735
Przeszacowana do wart godziwej wartość nieruchomości	2 700		173	2 527
Wycena pożyczek i kredytów wg IRR	81		30	50
Suma dodatnich różnic przejściowych	39 814	1 667	324	41 157
stawka podatkowa	19%	19%	19%	19%
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu:	7 565	317	61	7 820

Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego

Wyszczególnienie	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
Aktywo z tytułu podatku odroczonego	2 323	1 957	1 881
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność kontynuowana	7 820	7 565	6 827
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność zaniechana			
Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego	-5 497	-5 608	-4 946

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

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ
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)

- 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			508	
Stan na 30.06.2016, w tym:	316		1 421	
- długoterminowe	314			
- krótkoterminowe	2		1 421	

8. Pozostałe rezerwy

Nie wystąpiły.

Zmiana stanu rezerw

Nie dotyczy.

X. SEGMENTY OPERACYJNE

1. Rozpoznane 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.

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 OBJĘTYMI I NIE OBJĘTYMI KONSOLIDACJĄ

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

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ
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)

Podmiot powiązany	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych		Należności od podmiotów powiązanych			w tym przeterminowane		
	01.01. - 30.06.2016	01.01. - 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					
Pro Care Sp. zo.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 współnikiem								
Zarząd Spółek Grupy								
Transakcje z udziałem innych członków głównej kadry kierowniczej								

Podmiot powiązany	Zakupy od podmiotów powiązanych		Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych			w tym zaległe, po upływie terminu płatności		
	01.01. - 30.06.2016	01.01. - 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 współnikiem								
Zarząd Spółek Grupy								
Transakcje z udziałem innych członków głównej kadry kierowniczej								

Warunki transakcji z podmiotami powiązanymi

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

Pożyczka udzielona członkowi Zarządu

Nie dotyczy.

Inne transakcje z udziałem członków Zarządu

Nie dotyczy.

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ
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)**

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. STAN 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 weksla	7 314	7 732	8 149
Zobowiązania z tytułu gwarancji bankowych udzielonych jako zabezpieczenie wykonania umów	8 437	7 293	5 865
Zobowiązania z tytułu pozwów sądowych	1 689	852	1 152
Razem zobowiązania warunkowe	17 440	15 877	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

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ
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)

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	
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium SA	IREEF - Crown Square Warsaw PropCo Spółka z o.o.	zabezpieczenie wykonania umowy	euro	372	358	
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium SA	Kedros Invesment SPV Sp. z o. o.	zabezpieczenie wykonania umowy	euro	213	205	
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium SA	Legia Warszawa S.A.	zabezpieczenie wykonania umowy	pln	195	195	
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium SA	Octa Alfa Sp. z o. o.	zabezpieczenie wykonania umowy	pln	140		
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium SA	East-West Development Office Sp. z o. o.	zabezpieczenie wykonania umowy	pln	228		
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium SA	Spółdzielnia Inwestycji Mieszkaniowych Ursynów	zabezpieczenie wykonania umowy	pln	223		
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium SA	Narodowy Bank Polski	zabezpieczenie wykonania umowy	pln	591		
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium SA	Atalian Poland Sp. z o.o.	zabezpieczenie wykonania umowy	pln	421	421	
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				15 751	15 025	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)	9 647	9 829	9 647	9 829
Pozostałe aktywa finansowe	3 382	3 840	3 382	3 840
Pożyczki udzielone i należności własne	15 431	15 017	15 431	15 017
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy				
Pozostałe zobowiązania finansowe	66 611	72 446	66 611	72 446

XVII. ZMIANY W STRUKTURZE GRUPY KAPITAŁOWEJ I JEDNOSTEK GOSPODARCZYCH WCHODZĄCYCH W JEJ SKŁAD 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.

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ
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)**

Wartość bilansowa aktywów netto Jovimed Ośrodek Opiekuńczo-Rehabilitacyjny Sp. z o.o. na dzień objęcia kontrolą wynosiła 259 tys. zł, z tego wartość aktywów netto przypadających Grupie Kapitałowej 169 tys. zł, wartość firmy ustalona prowizorycznie wyniosła 714 tys. zł.

XVIII. JEDNOSTKA INWESTYCYJNA

Nie dotyczy.

XIX. ROZLICZENIA Z TYTUŁU SPRAW SĄDOWYCH

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

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

XX. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU

Nie dotyczy.

Warszawa, dnia 27.09.2016 r.

Podpisy Członków Zarządu:

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

