

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED

Skonsolidowany raport roczny za 2018 r.

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

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED

SKONSOLIDOWANY RAPORT ROCZNY ZA ROK 2018

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED

Skonsolidowany raport roczny za 2018 r.

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

Spis treści

- A. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU
- B. WYBRANE DANE FINANSOWE
- C. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED

Skonsolidowany raport roczny za 2018r. Oświadczenie Zarządu

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

A. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało przygotowane przy zastosowaniu zasad rachunkowości, zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską oraz w zakresie wymaganym przez rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz.U. z 2018 r. poz. 757). Sprawozdanie to obejmuje okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 roku i okres porównywalny od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 roku.

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

B. WYBRANE DANE FINANSOWE

dane w tys. zł

Wyszczególnienie	01.01.2018 - 31.12.2018		01.01.2017 - 31.12.2017	
	PLN	EUR	PLN	EUR
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT				
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	371 712	87 115	323 728	76 266
Koszt własny sprzedaży	348 163	81 596	305 661	72 010
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	1 588	372	-1 900	-448
Zysk (strata) brutto	31	7	-3 509	-827
Zysk (strata) netto	-736	-172	-3 306	-779
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)	-0,03	-0,01	-0,14	-0,03

BILANS				
Aktywa trwale	169 331	39 379	163 367	39 168
Aktywa obrotowe	48 113	11 189	44 928	10 772
Kapitał własny	104 718	24 353	105 996	25 413
Zobowiązania długoterminowe	38 529	8 960	37 623	9 020
Zobowiązania krótkoterminowe	74 197	17 255	64 675	15 506
Wartość księgowa na akcję (zł/euro)	4,44	1,03	4,50	1,08

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH				
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	14 939	3 501	23 990	5 652
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-15 659	-3 670	-24 842	-5 852
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-1 288	-302	2 345	552

Kurs EUR/PLN	2018	2017
- dla danych bilansowych	4,3000	4,1709
- dla danych rachunku zysków i strat	4,2669	4,2447

Do przeliczenia danych bilansowych użyto kursu średniego NBP na dzień bilansowy.
Do przeliczenia pozycji rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych użyto kursu będącego średnią arytmetyczną kursów NBP obowiązujących na ostatni dzień poszczególnych miesięcy danego okresu.

C. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2018 R. DO 31 GRUDNIA 2018 R.

INFORMACJE OGÓLNE

I. Dane jednostki dominującej:

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

II. Czas trwania grupy kapitałowej:

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

III. Okresy prezentowane

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera dane za okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku. Dane porównawcze prezentowane są według stanu na dzień 31 grudnia 2017 roku dla skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej, za okres od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku dla skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów, skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych oraz sprawozdania ze zmian w skonsolidowanym kapitale własnym.

IV. Skład organów jednostki dominującej według stanu na dzień 31.12.2018 r.:

Zarząd:

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

Zmiany w składzie Zarządu Spółki:

Ze skutkiem na koniec dnia 28 czerwca 2018 r., w związku z upływem kadencji, wygaś mandat Adama Stanisława Rozwadowskiego jako Prezesa Zarządu oraz Jacka Jakuba Rozwadowskiego jako Wiceprezesa Zarządu. Z początkiem dnia 29 czerwca 2018 r. w skład Zarządu zostały powołane następujące osoby: Jacek Jakub Rozwadowski jako Prezes Zarządu (wcześniej Wiceprezes Zarządu) oraz Bartosz Adam Rozwadowski jako Członek Zarządu i Piotr Artur Janaszek-Seydlitz jako Członek Zarządu.

Rada Nadzorcza:

Anna Maria Rozwadowska	- Przewodnicząca RN
Andrzej Henryk Sałasiński	- członek RN
Anna Piszcz	- członek RN
Zbigniew Wojciech Okoński	- członek RN
Adam Augustyn Ciuhak	- członek RN

Zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki:

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

W związku z upływem kadencji mandaty członków Rady Nadzorczej wygasły z dniem 28 czerwca 2018 r. Walne Zgromadzenie postanowiło z dniem 29 czerwca 2018 r. wybrać dotychczasowych członków Rady Nadzorczej na kolejną kadencję. Skład osobowy Rady Nadzorczej w roku 2018 nie uległ zmianie.

Komitet Audytu Spółki:

Adam Augustyn Ciuhak	- Przewodniczący Komitetu Audytu Spółki
Andrzej Henryk Sałasiński	- członek Komitetu Audytu Spółki
Anna Maria Rozwadowska	- członek Komitetu Audytu Spółki

Zmiany w składzie Komitetu Audytu Spółki:

Według stanu na dzień 1 stycznia 2018 r. w skład Komitetu Audytu wchodziły następujące osoby: Anna Piszcz – Przewodnicząca Komitetu Audytu, Anna Maria Rozwadowska – członek Komitetu Audytu, Adam Augustyn Ciuhak – członek Komitetu Audytu. W związku z wygaśnięciem mandatów członków Rady Nadzorczej i wyborem członków Rady Nadzorczej na kolejną kadencję, Rada Nadzorcza Spółki postanowiła z dniem 19 lipca 2018 r. powołać w skład Komitetu Audytu następujące osoby.

V. Biegli rewidenci:

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

VI. Prawnicy:

Kancelaria Radcy Prawnego Iwona Wolańska
Kancelaria Radców Prawnych Bieluk i Partnerzy
Lindorff Szczurowski & Wspólnicy Kancelaria Prawna

VII. Banki:

Bank Millennium S.A.
Credit Agricole Bank Polska S.A.
ING Bank Śląski S.A.
Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski S.A.
PKO Bank Polski SA

VIII. Notowania na rynku regulowanym:

1. Informacje ogólne:

Giełda:	Giełda Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. ul. Książęca 4 00-498 Warszawa
Symbol na GPW:	ENE PLENLMD00017
Sektor na GPW:	Inne Usługi

2. System depozytowo – rozliczeniowy:	Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. (KDPW) ul. Książęca 4 00-498 Warszawa
--	--

IX. Znaczący akcjonariusze jednostki dominującej:

Zgodnie z najlepszą wiedzą Zarządu jednostki dominującej według stanu na dzień 31.12.2018 r. akcjonariuszami posiadającymi ponad 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy byli:

Akcjonariusze	Liczba akcji	Wartość akcji (w tys. złotych)	Udział w kapitale zakładowym%	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZA (%)
Adam Rozwadowski*	6 674 000	6 674	28,3	6 674 000	28,3
Anna Rozwadowska*	6 673 950	6 674	28,3	6 673 950	28,3
Generali OFE**	2 715 539	2 716	11,5	2 715 539	11,5
OFE PZU „Złota Jesień”***	2 090 000	2 090	8,9	2 090 000	8,9
Pozostali	5 413 411	5 413	23,0	5 413 411	23,0
Razem	23 566 900	23 567	100	23 566 900	100

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

* pomiędzy Adamem Stanisławem Rozwadowskim, Anną Marią Rozwadowską, Jackiem Jakubem Rozwadowskim oraz Bartoszem Adamem Rozwadowskim istnieje domniemanie porozumienia dotyczącego nabywania akcji Spółki lub zgodnego głosowania na walnym zgromadzeniu lub prowadzenia trwałej polityki wobec Spółki. Łącznie posiadają oni 15.333.652 akcji (ok. 65% kapitału zakładowego Spółki) upoważniających do oddania 15.333.652 głosów na WZA (ok. 65% głosów).

** zgodnie z informacjami uzyskanymi w związku ze Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniem Akcjonariuszy Centrum Medycznego Enel-Med S.A. z dnia 28.06.2018 r.

X. Spółki zależne według stanu na dzień 31.12.2018 r.:

- Enel Invest Sp. z o. o. (Centrum Medyczne Enel-Med S.A. posiada 100% udziałów w spółce)
- Enelbud Sp. z o.o. w likwidacji (Centrum Medyczne Enel-Med S.A. posiada 100% udziałów w spółce)
- Pro Care Sp. z o. o. (Enel Invest Sp. z o.o. posiada 98% udziałów w spółce)

XI. Spółki stowarzyszone:

- Metson Sp. z o.o. (Enel Invest Sp. z o.o. posiada 20% udziałów kapitale i prawach głosu)

W II kwartale 2018r. przystąpiono do uproszczonego połączenia w trybie art. 492 § 1 pkt 1 oraz art. 516 § 6 w. zw. z art. 516 § 5 ksh przez przeniesienie całego majątku Enel-Med Sp. z o.o., Centrum Medyczne Enel-Med Villa Clinic Sp. z o.o. oraz Centrum Medyczne Enel-Med Rehabilitacja Sp. z o.o. na Centrum Medyczne Enel-Med S.A. (połączenie przez przejęcie) bez podwyższania kapitału zakładowego. W dniu 15 maja 2018 r. sporządzono plan połączenia spółek, zakładający połączenie bez podwyższenia kapitału zakładowego Spółki oraz bez wymiany udziałów spółek przejmowanych na akcje Spółki. Plan połączenia został udostępniony w dniu 15 maja 2018r. na stronie internetowej Spółki pod adresem: cm.enel.pl/inwestor oraz opublikowany w Monitorze Sądowym i Gospodarczym nr 97/2018 (5485) poz. 21155. W dniu 28.06.2018 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Centrum Medyczne Enel-Med S.A. oraz Nadzwyczajne Zgromadzenia Wspólników spółek przejmowanych podjęły uchwały w sprawie połączenia. Połączenie zostało zarejestrowane przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 07.08.2018 r. Z tym też dniem Centrum Medyczne Enel-Med S.A. wstąpiła we wszystkie prawa i obowiązki spółek przejmowanych.

W dniu 16.10.2018 r. Zgromadzenie Wspólników Enelbud Sp. z o.o. podjęło uchwałę nr 3, na podstawie której Spółka została rozwiązana i otwarto proces jej likwidacji.

XII. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd jednostki dominującej w dniu 18 kwietnia 2019 roku.

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Skonsolidowany rachunek zysków i strat

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	nota	za okres 01.01.2018 - 31.12.2018	za okres 01.01.2017 - 31.12.2017
Przychody ze sprzedaży	1,2	371 712	323 728
Przychody ze sprzedaży produktów			
Przychody ze sprzedaży usług		371 146	323 187
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		566	541
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	2,3	348 163	305 661
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług		347 721	305 287
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		441	374
Zysk (strata) brutto na sprzedaży		23 550	18 067
Różnica z tytułu przekazania aktywów niegotówkowych właścicielom			
Pozostałe przychody operacyjne	4	1 488	1 440
Koszty sprzedaży	3	13 044	11 702
Koszty ogólnego zarządu	3	9 054	8 461
Nakłady na prace badawcze i rozwojowe			
Pozostałe koszty operacyjne	4	1 351	1 244
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		1 588	-1 900
Przychody finansowe	5	629	184
Koszty finansowe	5	2 186	1 793
Udział w zyskach (stratach) netto jednostek rozliczanych metodą praw własności			
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		31	-3 509
Podatek dochodowy	6	767	-203
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		-736	-3 306
Zysk (strata) z działalności zaniechanej	7		
Zysk (strata) netto		-736	-3 306
Zysk (strata) przypisana akcjonariuszom niekontrolującym			
Zysk (strata) netto podmiotu dominującego		-735	-3 306
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)	8	-0,03	-0,14
Podstawowy za okres obrotowy		-0,03	-0,14
Rozwodniony za okres obrotowy		-0,03	-0,14
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności kontynuowanej (w zł)		-0,03	-0,14
Podstawowy za okres obrotowy		-0,03	-0,14
Rozwodniony za okres obrotowy		-0,03	-0,14
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności zaniechanej (w zł)		0,00	0,00

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

	za okres 01.01.2018 - 31.12.2018	za okres 01.01.2017 - 31.12.2017
Zysk (strata) netto	-736	-3 306
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek działających za granicą		
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek wycenianych metodą praw własności		
Strata netto z zabezpieczenia udziału w aktywach netto w jednostkach działających za granicą		
Przeszacowanie rzeczowego majątku trwałego		
Zmiana netto wartości godziwej aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez całkowite dochody	-221	200
Zmiana netto wartości godziwej aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik		
Efektywna część zmian wartości godziwej instrumentów zabezpieczających przepływy środków pieniężnych		
Zmiana netto wartości godziwej instrumentów zabezpieczających przepływy pieniężne przeklasyfikowana do zysku lub straty bieżącego okresu		
Zyski (straty) aktuarialne z programów określonych świadczeń		
Podatek dochodowy związany z elementami pozostałych całkowitych dochodów		
Suma dochodów całkowitych	-957	-3 106
Suma dochodów całkowitych przypisana akcjonariuszom niekontrolującym		
Suma dochodów całkowitych przypadająca na podmiot dominujący	-957	-3 105

Grupa zidentyfikowała w roku 2018 zyski i straty aktuarialne z tytułu programu określonych świadczeń w wysokości 24 tys. pln, które powinny zostać ujęte w innych całkowitych dochodach i rozliczyć się bezpośrednio z kapitałem własnym. Grupa nie dokonała reklasyfikacji kwoty do innych całkowitych dochodów ze względu na jej nieistotną dla sprawozdania finansowego wartość.

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	nota	31.12.2018	31.12.2017
Aktywa trwałe		169 331	163 367
Rzeczowe aktywa trwałe	13	153 790	149 711
Wartości niematerialne	14	6 419	4 869
Wartość firmy	15	766	766
Nieruchomości inwestycyjne	16		
Inwestycje w jednostkach powiązanych wycenianych metodą praw własności	17	1	1
Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych nie objętych konsolidacją	18		
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez całkowite dochody	20	3 047	3 047
Pozostałe aktywa finansowe	22,40	4 244	3 870
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6		
Pozostałe aktywa trwałe	19	1 063	1 104
Aktywa obrotowe		48 113	44 928
Zapasy	23,24	3 900	2 482
Należności handlowe	25	31 640	23 274
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego		1 169	1 824
Pozostałe należności	26	237	117
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez całkowite dochody	20	1 169	5 711
Pozostałe aktywa finansowe	22,40	1 394	1 336
Rozliczenia międzyokresowe	27	3 001	2 572
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	28	5 603	7 612
AKTYWA RAZEM		217 444	208 295

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

PASYWA	nota	31.12.2018	31.12.2017
Kapitały własne		104 718	105 996
Kapitały własne akcjonariuszy jednostki dominującej		104 719	105 997
Kapitał zakładowy	29	23 567	23 567
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	30	24 886	24 886
Akcje własne (wielkość ujemna)			
Pozostałe kapitały	30	51 104	51 191
Różnice kursowe z przeliczenia			
Niepodzielony wynik finansowy	31	5 898	9 659
Wynik finansowy bieżącego okresu		-735	-3 306
Kapitał akcjonariuszy niekontrolujących	32	-1	
Zobowiązania długoterminowe		38 529	37 623
Kredyty i pożyczki	33	20 425	21 516
Pozostałe zobowiązania finansowe	34,40	8 283	8 758
Inne zobowiązania długoterminowe	35	1 049	1 049
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6	5 071	5 773
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	41	3 080	
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	42	619	527
Pozostałe rezerwy	43		
Zobowiązania krótkoterminowe		74 197	64 675
Kredyty i pożyczki	33	24 880	22 251
Pozostałe zobowiązania finansowe	34,40	1 103	926
Zobowiązania handlowe	36	37 570	28 205
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego			
Pozostałe zobowiązania	37	9 296	10 147
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	41	612	1 607
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	42	737	1 540
Pozostałe rezerwy	43		
PASYWA RAZEM		217 444	208 295

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Sprawozdanie ze zmian w skonsolidowanym kapitale własnym

	Kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Pozostałe kapitały	Różnice kursowe z przeliczenia	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny akcjonariuszy jednostki dominującej	Kapitał akcjonariuszy niekontrolujących	Razem kapitały własne
Dwanaście miesięcy zakończonych 31.12.2018 r.									
Kapitał własny na dzień 01.01.2018 r.	23 567	24 886	51 191		6 353		105 997		105 996
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości									
Korekty z tyt. błędów podstawowych									
Kapitał własny po korektach	23 567	24 886	51 191		6 353		105 997		105 996
Emisja akcji									
Koszt emisji akcji									
Płatności w formie akcji własnych									
Podział zysku netto									
Przeniesienie do zysków zatrzymanych wyniku jednostek zależnych					-321		-321		-321
Wypłata dywidendy									
Zysk roku obrotowego						-735	-735		-736
Transakcje między akcjonariuszami									
Pozostałe dochody całkowite			-221				-221		-221
Suma dochodów całkowitych			-221			-735	-957		-957
Kapitał własny na dzień 31.12.2018 r.	23 567	24 886	50 969		6 032	-735	104 719	-1	104 718
Dwanaście miesięcy zakończonych 31.12.2017 r.									
Kapitał własny na dzień 01.01.2017 r.	23 567	24 886	46 623		13 834		108 910	-24	108 886
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości									
Korekty z tyt. błędów podstawowych									
Kapitał własny po korektach	23 567	24 886	46 623		13 834		108 910	-24	108 886
Emisja akcji									
Koszt emisji akcji									
Płatności w formie akcji własnych									
Podział zysku netto			4 367		-4 367				
Przeniesienie do zysków zatrzymanych wyniku jednostek zależnych					192		192		192
Wypłata dywidendy									
Zysk roku obrotowego						-3 306	-3 306		-3 306
Transakcje między akcjonariuszami								24	24
Pozostałe dochody całkowite			200				200		200
Suma dochodów całkowitych			200			-3 306	-3 105		-3 105
Kapitał własny na dzień 31.12.2017 r.	23 567	24 886	51 191		9 659	-3 306	105 997		105 996

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	za okres 01.01.2018 - 31.12.2018	za okres 01.01.2017 - 31.12.2017
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA		
Zysk / Strata przed opodatkowaniem	31	-3 371
Korekty razem:	16 360	27 743
Zyski (straty) udziałowców mniejszościowych		
Amortyzacja	21 836	19 569
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 604	1 097
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-1 081	411
Zmiana stanu rezerw	-711	152
Zmiana stanu zapasów	-1 419	-498
Zmiana stanu należności	-6 424	-4 386
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	873	10 476
Zmiana stanu pozostałych aktywów	1 681	920
Inne korekty		
Gotówka z działalności operacyjnej	16 391	24 371
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	-1 452	-381
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	14 939	23 990
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA		
Wpływy	4 407	5 229
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	61	255
Zbycie inwestycji w nieruchomości		
Zbycie aktywów finansowych	4 346	4 803
Inne wpływy inwestycyjne		171
Splata udzielonych pożyczek długoterminowych		
Wydatki	20 066	30 071
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	19 955	28 741
Nabycie inwestycji w nieruchomości		
Wydatki na aktywa finansowe		1 211
Inne wydatki inwestycyjne	111	118
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-15 659	-24 842
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA		
Wpływy	13 157	17 043
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
Kredyty i pożyczki	13 157	17 043
Emisja dłużnych papierów wartościowych		
Inne wpływy finansowe		
Wydatki	14 445	14 698
Nabycie udziałów (akcji) własnych		
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
Splaty kredytów i pożyczek	11 486	12 059
Wykup dłużnych papierów wartościowych		
Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	1 135	1 430
Odsetki	1 824	1 209
Inne wydatki finansowe		

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2018 R.***(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)*

C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-1 288	2 345
D. Przepływy pieniężne netto razem	-2 009	1 494
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-2 009	1 494
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	7 612	6 118
G. Środki pieniężne na koniec okresu	5 603	7 612

INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

I. Zgodność z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej.

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

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

Sporządzając sprawozdanie finansowe za rok 2018 Grupa stosuje takie same zasady rachunkowości jak przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego za rok 2017, 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 2019 roku.

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

- MSSF 16 „Leasing” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub po tej dacie),
- MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2021 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSSF 9 „Instrumenty finansowe” - Charakterystyka opcji przedpłaty z ujemną kompensatą (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSR 19 „Świadczenia pracownicze” – Zmiana, ograniczenie lub rozliczenie planu (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 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 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach” - Długoterminowe udziały w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do różnych standardów „Poprawki do MSSF (cykl 2015 - 2017)” – dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF (MSSF 3, MSSF 11, MSR 12 oraz MSR 23) ukierunkowane głównie na rozwiązywanie niezgodności i uściślenie słownictwa (obowiązują w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub po tej dacie),
- Interpretacja KIMSF 23 „Niepewność w zakresie rozliczania podatku dochodowego” (obowiązująca w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub po tej dacie).

Zarząd Spółki Dominującej przewiduje, iż nowe standardy oraz zmiany do istniejących standardów, za wyjątkiem MSSF 16, nie będą miały istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Grupy.

Wdrożenie MSSF 16 Leasing

Zarząd Spółki Dominującej dokonał analizy umów leasingu operacyjnego, najmu, dzierżawy, a także prawa wieczystego użytkowania gruntów. Analiza dotyczyła przede wszystkim umów, które zostały zawarte przed dniem 1 stycznia 2019 roku. Zgodnie z MSSF 16 Zarząd dokonał analizy i ujęcia aktywów i zobowiązań wynikających z każdego leasingu z okresem przekraczającym 12 miesięcy, chyba że bazowy składnik aktywów posiadał niską wartość. Zarząd zidentyfikował umowy leasingu krótkoterminowego do 12 miesięcy, jak również umowy o wartości poniżej 5 000 dolarów.

Analiza umów została dokonana pod kątem znaczącego prawa do zamiany składnika aktywów oraz przekazania prawa do kontroli użytkowania zidentyfikowanego składnika aktywów na dany okres w zamian za wynagrodzenie.

Przy ujęciu zobowiązań z tytułu leasingu i aktywa została zidentyfikowana i oszacowana stopa dyskontowa w podziale na poszczególne grupy zidentyfikowanych aktywów np. użytkowanie wieczyste oraz najem, samochody oraz sprzęt IT.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego szacowana wartość wpływu MSSF 16 na ujęcie dodatkowych zobowiązań finansowych i odpowiadających im aktywów z tytułu prawa do użytkowania wynosi:

Najem – aktywa i zobowiązania finansowe 204 448 tys. pln (przyjęta stopa dyskontowa 3%)
Samochody – aktywa i zobowiązania finansowe 1 773 tys. pln (przyjęta stopa dyskontowa 4%)
Sprzęt IT – aktywa i zobowiązania finansowe 720 tys. pln (przyjęta stopa dyskontowa 4%)
Wieczyste użytkowanie gruntu – aktywa 605 tys. pln, zobowiązanie finansowe 198 tys. pln (przyjęta stopa dyskontowa 3%)

Dla sprawozdań finansowych Grupy za rok obrotowy rozpoczynający się z dniem 1 stycznia 2018 r. efektywne są następujące nowe interpretacje oraz zmiany do istniejących standardów, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską:

- MSSF 9 Instrumenty finansowe
- MSSF 15 Przychody z umów z klientami oraz późniejsze zmiany
- Zmiany do MSSF 2 Płatności na bazie akcji

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

- Zmiany do MSSF 40 Nieruchomości inwestycyjne – reklasyfikacja nieruchomości inwestycyjnych
- KIMSF 22 Transakcje w walutach obcych i płatności zaliczek

Wdrożenie MSSF 9 Instrumenty finansowe

W bieżącym sprawozdaniu finansowym Grupa po raz pierwszy zastosowała MSSF 9 Instrumenty finansowe. Grupa skorzystała z możliwości nieprzekształcania danych dotyczących wcześniejszych okresów.

Ewentualny wpływ pierwszego zastosowania MSSF 9 Grupa planowała ująć w saldzie początkowym wyniku lat ubiegłych. Jednak w związku z tym, iż skalkulowane na dzień 1 stycznia 2018 r. kwoty odpisów z tytułu utraty wartości aktywów stanowiących instrumenty finansowe, ustalone zgodnie z nowymi regulacjami, nie różnią się istotnie od kwot odpisów już ujętych w sprawozdaniu finansowym na dzień 31 grudnia 2017 r., odstąpiono od korekty salda początkowego zysków zatrzymanych Grupy z tytułu wdrożenia MSSF 9.

MSSF 9 definiuje następujące kategorie aktywów finansowych, których rozróżnienie dokonuje się w zależności od modelu biznesowego w zakresie zarządzania aktywami oraz charakterystyki wynikających z umowy przepływów pieniężnych:

- aktywa wyceniane po początkowym ujęciu w zamortyzowanym koszcie
- aktywa wyceniane po początkowym ujęciu w wartości godziwej przez inne całkowite przychody
- aktywa wyceniane w wartości godziwej przez wynik

Grupa nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń, dlatego regulacje MSSF 9 w tym zakresie nie mają do niej zastosowania.

MSSF 9 nie zmienia klasyfikacji zobowiązań finansowych Grupy. Są one w dalszym ciągu wyceniane według zamortyzowanego kosztu.

Zastosowanie nowego standardu, w miejsce dotychczas obowiązującego MSR 39, nie wprowadziło zmian w metodologii wyceny aktywów i zobowiązań finansowych. Zasadniczą metodą stosowaną do wyceny jest nadal metoda zamortyzowanego kosztu, w związku z czym wartość bilansowa aktywów i zobowiązań finansowych na dzień wdrożenia MSSF 9 jest taka sama jak w przypadku MSR 39.

Zmiana jaką wprowadza MSSF 9 dotyczy sposobu ujmowania ryzyka kredytowego związanego z aktywami stanowiącymi instrumenty finansowe. Dotychczasowy model strat poniesionych został zastąpiony nowym modelem strat oczekiwanych.

Wdrożenie MSSF 15 Przychody z umów z klientami

W bieżącym sprawozdaniu finansowym Grupa po raz pierwszy zastosowała MSSF 15 Przychody z umów z klientami. Grupa skorzystała z możliwości nieprzekształcania danych dotyczących wcześniejszych okresów.

Ewentualny wpływ pierwszego zastosowania MSSF 15 Grupa planowała ująć w saldzie początkowym wyniku lat ubiegłych. Jednak po analizie nowego standardu ustalono, że dane nie różnią się istotnie od kwot ujętych w sprawozdaniu finansowym na dzień 31 grudnia 2017 r., odstąpiono od korekty salda początkowego zysków zatrzymanych Grupy z tytułu wdrożenia MSSF 15.

Podstawową zasadą standardu jest, że jednostka ujmuje przychód w taki sposób, aby odzwierciedlić transakcje przeniesienia na klienta przyrzeczonych dóbr lub usług w kwocie odzwierciedlającej wartość wynagrodzenia, które jednostka oczekuje otrzymać w zamian za te dobra lub usługi.

Grupa w ramach analizy wpływu MSSF 15 na sprawozdania finansowe podjęła następujące kroki: zidentyfikowanie umowy z klientami, zidentyfikowanie umownych zobowiązań do wykonania świadczeń, określenie ceny transakcji, alokowanie cen transakcji do umownych zobowiązań do realizacji świadczeń, ujęcie przychodów w chwili wypełnienia zobowiązań przez jednostkę.

Po przeprowadzeniu analizy poszczególnych kategorii przychodów oraz umów pod kątem momentu oraz wysokości ujmowania przychodów w wyniku, Grupa uznała, iż standard nie ma istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe.

Grupa nie skorzystała z możliwości wcześniejszego zastosowania standardów i zmian do standardów zatwierdzonych przez Unię Europejską, które obowiązują dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2019 roku.

W 2018 roku Spółka przyjęła wszystkie nowe i zatwierdzone standardy i interpretacje wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości i Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowych Standardów Rachunkowości i zatwierdzone do stosowania w UE, mające zastosowanie do prowadzonej przez nią działalności i obowiązujące w okresach sprawozdawczych od 1 stycznia 2018 r.

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

II. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej i porównywalność sprawozdań finansowych

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Grupę w okresie 12 miesięcy po ostatnim dniu bilansowym, czyli 31.12.2018 roku. Zarząd Spółki dominującej nie stwierdza na dzień

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

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

Do dnia sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2018 rok nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych okresu sprawozdawczego. Jednocześnie w niniejszym sprawozdaniu finansowym nie występują istotne zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.

III. Zasady konsolidacji

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

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

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

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

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

a) Jednostki zależne

Jednostki zależne podlegają pełnej konsolidacji od dnia przejęcia nad nimi kontroli przez Grupę. Przystaje się je konsolidować z dniem ustania kontroli. Przejęcie jednostek zależnych przez Grupę rozlicza się metodą nabycia. Koszt przejęcia ustala się jako wartość godziwą przekazanych aktywów, wyemitowanych instrumentów kapitałowych oraz zobowiązań zaciągniętych lub przejętych na dzień wymiany, powiększoną o koszty bezpośrednio związane z przejęciem. Możliwe do zidentyfikowania aktywa nabyte oraz zobowiązania i zobowiązania warunkowe przejęte w ramach połączenia jednostek gospodarczych wycenia się początkowo według ich wartości godziwej na dzień przejęcia, niezależnie od wielkości ewentualnych udziałów niekontrolujących. 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 oznacza zdolność do uczestniczenia w podejmowaniu decyzji dotyczących polityki finansowej i operacyjnej jednostki, w której dokonano inwestycji. Wywieranie znaczącego wpływu nie oznacza sprawowania kontroli lub współkontroli nad tą polityką. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych są 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) Wspólne ustalenia umowne (wspólne przedsięwzięcie i wspólna działalność)

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

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

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

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

e) Spółki objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okresy kończące się 31.12.2018 r. i 31.12.2017 r. obejmują następujące jednostki wchodzące w skład Grupy:

Wyszczególnienie	Udział w ogólnej liczbie głosów (w %)		Metoda konsolidacji	
	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2018
Centrum Medyczne Enel-Med S.A.	Jednostka dominująca			
Enel Invest Sp. z o.o.	100%	100%	pełna	pełna
Enel-Med Sp. z o.o.		100%		pełna
Enelbud Sp z o.o. w likwidacji	100%	100%	pełna	pełna
Pro Care Sp. z o.o. (pośrednio przez Enel Invest Sp. z o.o.)	98%	98%	pełna	pełna
Centrum Medyczne Enel-Med Rehabilitacja Sp. z o.o.		100%		pełna
Centrum Medyczne Enel-Med Villa Clinic Sp. z o.o.		100%		pełna
Metson Sp. z o.o. (pośrednio przez Enel Invest Sp. z o.o.)	20%	20%	metoda praw własności	metoda praw własności

Połączenie Spółek

W II kwartale 2018r. przystąpiono do uproszczonego połączenia w trybie art. 492 § 1 pkt 1 oraz art. 516 § 6 w. zw. z art. 516 § 5 ksh przez przeniesienie całego majątku Enel-Med Sp. z o.o., Centrum Medyczne Enel-Med Villa Clinic Sp. z o.o. oraz Centrum Medyczne Enel-Med Rehabilitacja Sp. z o.o. na Centrum Medyczne Enel-Med S.A. (połączenie przez przejęcie) bez podwyższania kapitału zakładowego. W dniu 15 maja 2018 r. sporządzono plan połączenia spółek, zakładający połączenie bez podwyższania kapitału zakładowego Spółki oraz bez wymiany udziałów spółek przejmowanych na akcje Spółki. Plan połączenia został udostępniony w dniu 15 maja 2018r. na stronie internetowej Spółki pod adresem: cm.enel.pl/inwestor oraz opublikowany w Monitorze Sądowym i Gospodarczym nr 97/2018 (5485) poz. 21155. W dniu 28.06.2018 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Centrum Medyczne Enel-Med S.A. oraz Nadzwyczajne Zgromadzenia Wspólników spółek przejmowanych podjęły uchwały w sprawie połączenia. Połączenie zostało zarejestrowane przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 07.08.2018 r. Z tym też dniem Centrum Medyczne Enel-Med S.A. wstąpiła we wszystkie prawa i obowiązki spółek przejmowanych.

W dniu 16.10.2018 r. Zgromadzenie Wspólników Enelbud Sp. z o.o. podjęło uchwałę nr 3, na podstawie której Spółka została rozwiązana i otwarto proces jej likwidacji.

Poniżej skrócone bilanse połączonych spółek na 31.12.2017 r.

Enel-Med Sp. z o.o. - bilans na 31.12.2017 r.

AKTYWA	31.12.2017
Aktywa trwałe	1 951
Aktywa obrotowe	463
AKTYWA RAZEM	2 414
PASYWA	31.12.2017
Kapitały własne	518
Zobowiązania	1 896
PASYWA RAZEM	2 414

Centrum Medyczne Enel-Med Villa Clinic Sp. z o.o. - bilans na 31.12.2017 r.

AKTYWA	31.12.2017
Aktywa trwałe	406
Aktywa obrotowe	479
AKTYWA RAZEM	885
PASYWA	31.12.2017
Kapitały własne	-76
Zobowiązania	961
PASYWA RAZEM	885

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Centrum Medyczne Enel-Med Rehabilitacja Sp. z o.o. - bilans na 31.12.2017 r.

AKTYWA	31.12.2017
Aktywa trwałe	83
Aktywa obrotowe	322
AKTYWA RAZEM	405
PASYWA	31.12.2017
Kapitały własne	-45
Zobowiązania	450
PASYWA RAZEM	405

f) Spółki nie objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Nie dotyczy.

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

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

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

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

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

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

Najważniejsze zasady rachunkowości stosowane przez Grupę przedstawione zostały poniżej.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w oparciu o zasadę kosztu historycznego za wyjątkiem aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży wycenionych w wartości godziwej.
Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe jest przedstawione w złotych („PLN”), a wszystkie wartości, o ile nie wskazano inaczej, podane są w tysiącach PLN.

Prezentacja sprawozdań z uwzględnieniem segmentów działalności

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

Instrumenty finansowe

Zasady obowiązujące do 31.12.2017r.:

Instrumenty finansowe inne niż instrumenty pochodne

Pożyczki, należności i depozyty ujmowane są w dacie powstania. Wszystkie pozostałe aktywa finansowe (w tym aktywa wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy) są ujmowane w dniu dokonania transakcji, który jest dniem, gdy Spółka staje się stroną wzajemnego zobowiązania dotyczącego danego instrumentu finansowego.

Spółka zaprzestaje ujmować składnik aktywów finansowych w momencie wygaśnięcia praw wynikających z umowy do otrzymywania przepływów pieniężnych z tego składnika aktywów lub od momentu, kiedy prawa do otrzymywania przepływów pieniężnych z aktywa finansowego są przekazywane w transakcji przenoszącej zasadniczo wszystkie znaczące ryzyka i korzyści wynikające z ich własności. Każdy udział w przekazywanym składniku aktywów finansowych, który jest utworzony lub pozostaje w posiadaniu Spółki jest traktowany jako składnik aktywów lub zobowiązanie.

Aktywa i zobowiązania finansowe kompensuje się ze sobą i wykazuje w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w kwocie netto, wyłącznie, jeśli Spółka posiada ważny prawnie tytuł do kompensaty określonych aktywów i zobowiązań finansowych lub zamierza rozliczyć daną transakcję w wartości netto poddanych kompensacie składników aktywów i zobowiązań finansowych lub zamierza jednocześnie podlegające kompensacie aktywa finansowe zrealizować, a zobowiązania finansowe rozliczyć.

Spółka klasyfikuje instrumenty finansowe, inne niż pochodne aktywa finansowe do następujących kategorii: aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy, aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności, pożyczki i należności oraz aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności

Jeśli Spółka ma zamiar i możliwość utrzymywania dłużnych papierów wartościowych do terminu wymagalności, Spółka zalicza je do aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności są początkowo ujmowane w wartości godziwej powiększonej o bezpośrednio dające się przyporządkować koszty transakcyjne. Wycena aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności w terminie późniejszym odbywa się według zamortyzowanego kosztu z zastosowaniem metody efektywnej stopy procentowej, po pomniejszeniu o ewentualne odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości. Zbycie lub przeklasyfikowanie większej niż nieznaczącej kwoty aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności, w terminie innym niż blisko upływu terminu wymagalności, powoduje, iż Spółka przekwalifikowuje wszystkie inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności do inwestycji dostępnych do sprzedaży oraz powoduje, iż do końca roku obrotowego oraz przez dwa kolejne lata obrotowe Spółka nie może ujmować nabywanych inwestycji jako aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności.

Do aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności zalicza się obligacje.

Pożyczki i należności

Pożyczki i należności są aktywami finansowymi o ustalonych lub możliwych do ustalenia płatnościach, które nie są notowane na aktywnym rynku. Takie aktywa są początkowo ujmowane według wartości godziwej powiększonej o bezpośrednio dające się przyporządkować koszty transakcyjne. Wycena pożyczek i należności w terminie późniejszym odbywa się według zamortyzowanego kosztu, z zastosowaniem metody efektywnej stopy procentowej, po pomniejszeniu o ewentualne odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości.

Do pożyczek i należności zalicza się środki pieniężne i ich ekwiwalenty oraz należności z tytułu dostaw i usług, w tym należności powstałe w wyniku świadczenia usług koncesjonowanych.

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty obejmują środki pieniężne w kasie oraz depozyty bankowe na żądanie i inne krótkoterminowe inwestycje o wysokim stopniu płynności i pierwotnym terminie wymagalności do trzech miesięcy. Na potrzeby sprawozdania z przepływów pieniężnych środki pieniężne i ich ekwiwalenty obejmują także kredyty w rachunku bieżącym, które są prezentowane w bilansie jako składnik kredytów i pożyczek w ramach zobowiązań krótkoterminowych.

Zasady obowiązujące od 01.01.2018r.:

Aktywa finansowe

Aktywa finansowe dzielone są na następujące kategorie:

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

Składniki aktywów finansowych podlega klasyfikacji na podstawie:

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

Wycena aktywów finansowych według wartości godziwej przez inne całkowite dochody

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

Wycena aktywów finansowych według wartości godziwej przez wynik finansowy

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

Wycena aktywów finansowych według zamortyzowanego kosztu

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

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

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

Utrata wartości aktywów finansowych

Na każdy dzień bilansowy Grupa ocenia, czy istnieją obiektywne przesłanki utraty wartości składnika aktywów finansowych lub grupy aktywów finansowych. MSSF 9 wprowadza nowe podejście do szacowania utraty wartości aktywów finansowych wycenianych według zamortyzowanego kosztu bazujące na kalkulacji strat oczekiwanych. Dotychczasowy model zgodny z MSR 39 bazował na koncepcji strat poniesionych.

Zobowiązania finansowe oraz pozostałe zobowiązania

Zobowiązania finansowe dzielone są na następujące kategorie:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Kapitał własny

Akcje zwykłe

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

Akcje uprzywilejowane

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

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

Zakup akcji własnych

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

Rzeczowe aktywa trwałe

Ujęcie oraz wycena

Składniki rzeczowych aktywów trwałych ujmuje się w księgach w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu utraty wartości.

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

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

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

Przeklasyfikowanie do nieruchomości inwestycyjnych

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

Nakłady ponoszone w terminie późniejszym

Aktywowaniu podlegają poniesione w późniejszym okresie koszty wymienianych części składnika rzeczowych aktywów trwałych, które można wiarygodnie oszacować i jest prawdopodobne, że Spółka osiągnie korzyści ekonomiczne związane z wymienianymi składnikami rzeczowych aktywów trwałych. Wartość bilansowa usuniętych części składnika rzeczowych aktywów trwałych jest wyłączana z ksiąg.

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Nakłady ponoszone w związku z bieżącym utrzymaniem składników rzeczowych aktywów trwałych są ujmowane w zysku lub stracie bieżącego okresu w momencie poniesienia.

Amortyzacja

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

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

W sprawozdaniu finansowym za okres sprawozdawczy i okresy porównawcze, Spółka zakłada poniższe okresy użytkowania dla poszczególnych kategorii rzeczowych aktywów trwałych:

- Budynek 10-40 lat
- Urządzenia techniczne i maszyny 5-12 lat
- Środki transportu 5-10 lat
- Meble i wyposażenie 3-8 lat.

Poprawność stosowanych okresów użytkowania, metod amortyzacji oraz wartości rezydualnych rzeczowych aktywów trwałych jest weryfikowana na koniec każdego okresu sprawozdawczego i, w uzasadnionych przypadkach, korygowana.

Szacunki dotyczące określonych pozycji rzeczowych aktywów trwałych zostały zweryfikowane w 2018 r.

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

Udziały i akcje w jednostkach zależnych i współzależnych

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

Wartości niematerialne

Wartość firmy

Wartość firmy, która powstaje w związku z przejęciem jednostek zależnych jest ujmowana jako składnik wartości niematerialnych.

Wycena po początkowym ujęciu

Po początkowym ujęciu wartość firmy jest wykazywana według ceny nabycia pomniejszonej o skumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości. W przypadku inwestycji wycenianych metodą praw własności, wartość firmy jest ujęta w wartości bilansowej inwestycji, a odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości tej inwestycji nie alokuje się do żadnego składnika aktywów, w tym również do wartości firmy, która stanowi część wartości tej inwestycji.

Pozostałe wartości niematerialne

Pozostałe wartości niematerialne nabyte przez Spółkę o określonym okresie użyteczności ekonomicznej wykazywane są w oparciu o ich cenę nabycia, pomniejszoną o odpisy amortyzacyjne oraz odpisy aktualizacyjne z tytułu utraty wartości.

Nakłady poniesione w terminie późniejszym

Późniejsze wydatki na składniki istniejących wartości niematerialnych podlegają aktywowaniu tylko wtedy, gdy zwiększają przyszłe korzyści ekonomiczne związane z danym składnikiem. Pozostałe nakłady, w tym nakłady na wytworzone we własnym zakresie: znaki towarowe, wartość firmy i marka są ujmowane w zysku lub stracie bieżącego okresu w momencie poniesienia.

Amortyzacja

Odpisy amortyzacyjne oblicza się w oparciu o cenę nabycia danego składnika aktywów, pomniejszoną o jego wartość rezydualną.

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

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

- Patenty i znaki towarowe 10-20 lat
- Aktywowane koszty prac rozwojowych 5-7 lat
- Relacje z klientami 4-5 lat
- Umowy o usługi koncesjonowane 20 lat.

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

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

Składniki rzeczowych aktywów trwałych użytkowane na podstawie umów leasingu

Umowy leasingowe, w ramach których Spółka ponosi praktycznie całość ryzyka oraz czerpie praktycznie wszystkie korzyści wynikające z posiadania składników rzeczowych aktywów trwałych klasyfikowane są jako umowy leasingu finansowego.

Aktywa nabyte w drodze leasingu finansowego są wykazywane początkowo w wartości godziwej lub wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych, w zależności od tego, która z tych kwot jest niższa, a następnie pomniejszane o odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu utraty wartości.

Umowy leasingowe niebędące umowami leasingu finansowego są traktowane jak leasing operacyjny i nie są ujmowane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej Spółki.

Zapasy

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

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

Cenę nabycia drewna przeniesionego z aktywów biologicznych do zapasów stanowi wartość godziwa pomniejszona o koszty związane ze sprzedażą oszacowane na dzień wyřębu drzew.

Rozliczenia okresowe

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

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

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

Kredyty bankowe i pożyczki otrzymane

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

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

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

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

Odpisy z tytułu utraty wartości aktywów

Aktywa finansowe nie będące instrumentami pochodnymi

Na koniec każdego okresu sprawozdawczego Spółka ocenia, czy istnieją obiektywne przesłanki świadczące o utracie wartości składników aktywów finansowych innych niż wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy. Uznaje się, że składnik aktywów finansowych utracił wartość, gdy po jego początkowym ujęciu pojawiły się obiektywne przesłanki wystąpienia zdarzenia mogącego mieć negatywny, wiarygodnie oszacowany wpływ na wartość przyszłych przepływów pieniężnych związanych z danym składnikiem aktywów.

Do obiektywnych przesłanek utraty wartości aktywów finansowych (w tym instrumentów kapitałowych) zalicza się niespłacenie albo zaleganie w spłacie długu przez dłużnika, restrukturyzację długu dłużnika, na którą Spółka wyraziła zgodę ze względów ekonomicznych lub prawnych wynikających z trudności finansowych dłużnika, a której w innym wypadku Spółka by nie udzieliła, okoliczności świadczące o wysokim poziomie prawdopodobieństwa bankructwa dłużnika lub emitenta, niepomyślnie zmiany w saldzie płatności od dłużników i emitentów w ramach Spółki, warunki ekonomiczne sprzyjające naruszeniu warunków umowy, zanik aktywnego rynku na dany składnik aktywów finansowych. Ponadto, w przypadku inwestycji w instrumenty kapitałowe, za obiektywną przesłankę utraty wartości aktywów finansowych uważa się znaczący lub przedłużający się spadek wartości godziwej takiej inwestycji poniżej ceny jej nabycia.

Aktywa niefinansowe

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

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

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

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

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

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

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

Aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży lub wydania

Aktywa trwale (lub aktywa i zobowiązania stanowiące Spółkę przeznaczoną do zbycia), co do których Spółka oczekuje, że wypracują one korzyści w wyniku sprzedaży lub wydania, a nie poprzez ich dalsze wykorzystanie, są klasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży lub wydania. Bezpośrednio przed przeklasyfikowaniem do Spółki przeznaczonych do sprzedaży lub wydania, aktywa te (lub składniki Spółki przeznaczone do zbycia) są ponownie wyceniane zgodnie

z zasadami rachunkowości Spółki. Następnie aktywa lub Spółki przeznaczone do zbycia są ujmowane według niższej z dwóch wartości: wartości bilansowej lub wartości godziwej pomniejszonej o koszty doprowadzenia do sprzedaży.

Ewentualny odpis z tytułu utraty wartości składników Spółki przeznaczonej do zbycia jest w pierwszej kolejności ujmowany jako zmniejszenie wartości firmy, a następnie jako zmniejszenie wartości bilansowej pozostałych składników na zasadzie proporcjonalnej z zastrzeżeniem, że utrata wartości nie wpływa na wartość zapasów, aktywów finansowych, aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego, aktywów z tytułu świadczeń pracowniczych, nieruchomości inwestycyjnych

lub aktywów biologicznych, które są nadal wyceniane stosownie do zasad rachunkowości Spółki. Utrata wartości ujęta przy początkowej klasyfikacji jako przeznaczone do sprzedaży lub wydania jest ujmowana w zysku i stracie bieżącego okresu.

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

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

Świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy

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

Koszty świadczeń pracowniczych

Pracownicy mają prawo do odpraw emerytalnych lub rentowych w momencie przechodzenia na emeryturę lub rentę. Odprawy te przysługują pracownikowi spełniającemu warunki uprawniające do renty z tytułu niezdolności do pracy lub emerytury, którego stosunek pracy ustał w związku z przejściem na rentę lub emeryturę, w wysokości jednomiesięcznego wynagrodzenia. Spółka uznaje koszty z tytułu odpraw emerytalnych i rentowych na bazie memoriałowej. Według MSR 19 odprawy emerytalne są programami określonych świadczeń po okresie zatrudnienia. Wartość bieżąca tych zobowiązań na każdy dzień bilansowy jest obliczona przez niezależnego aktuarusza. Naliczone zobowiązania są równe zdyskontowanym płatnościom, które w przyszłości zostaną dokonane, z uwzględnieniem rotacji zatrudnienia i dotyczą okresu do dnia bilansowego. Informacje demograficzne oraz informacje o rotacji zatrudnienia oparte są o dane historyczne.

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

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

Rezerwy

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

Zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe

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

Umowy rodzące obciążenia

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

Przychody

Sprzedaż wyrobów gotowych/towarów

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

Świadczenie usług

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

Przychody z tytułu prowizji

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

Przychody z tytułu najmu

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

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

Opłaty leasingowe

Opłaty z tytułu leasingu operacyjnego ujmowane są liniowo przez okres leasingu w zysku lub stracie bieżącego okresu.

Korzyści otrzymane w zamian za podpisanie umowy leasingu stanowią integralną część całkowitych kosztów leasingu i są ujmowane w zysku lub stracie bieżącego okresu przez okres trwania umowy leasingu.

Minimalne opłaty leasingowe ponoszone w związku z leasingiem finansowym są rozdzielane na część stanowiącą koszty finansowe oraz część zmniejszającą zobowiązania. Część stanowiącą koszt finansowy jest przypisywana do poszczególnych okresów w czasie trwania umowy leasingu w taki sposób, aby uzyskać stałą okresową stopę procentową w stosunku do stanu zobowiązania.

Warunkowe opłaty leasingowe są ujmowane poprzez korektę wartości minimalnych opłat leasingowych w czasie pozostałego okresu leasingu, gdy korekta zostaje potwierdzona.

Ustalenie, czy umowa zawiera leasing

W momencie rozpoczęcia wykonywania umowy, Spółka dokonuje oceny, czy jest to umowa leasingowa lub czy zawiera leasing. Określony składnik aktywów jest przedmiotem leasingu, jeśli wywiązanie się z umowy zależy od korzystania z tego składnika aktywów. Umowa przenosi prawo do użytkowania składnika aktywów, jeśli na jej podstawie Spółka otrzymuje prawo do sprawowania kontroli nad używaniem tego składnika aktywów.

Płatności oraz inne formy zapłaty wymagane umową, w momencie rozpoczęcia jej wykonywania lub przy ponownej jej ocenie, są rozdzielane przez Spółkę na takie, które są związane z leasingiem i te, które wiążą się z innymi elementami umowy, w oparciu o względne wartości godziwe leasingu i innych elementów. Jeżeli, w przypadku leasingu finansowego, Spółka stwierdzi, że wiarygodne rozdzielanie płatności jest niewykonalne w praktyce, wówczas aktywa i zobowiązania ujmowane są w kwocie równej wartości godziwej składnika aktywów, który został zidentyfikowany jako przedmiot leasingu. Następnie zmniejsza się zobowiązanie w miarę dokonywanych płatności oraz ujmuje się przypisane koszty finansowe z tytułu zobowiązania, stosując w tym celu krańcową stopę procentową właściwą dla pożyczek Spółki.

Przychody i koszty finansowe

Przychody finansowe obejmują przychody odsetkowe związane z zainwestowanymi przez Spółkę środkami (w tym od aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży), należne dywidendy, zyski ze zbycia aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, zyski ze zmiany wartości godziwej instrumentów finansowych wycenianych przez wynik finansowy, zyski z wyceny do wartości godziwej nabytych wcześniej udziałów w jednostce przejmowanej, zyski związane z instrumentami zabezpieczającymi, które ujmowane są w zysku lub stracie bieżącego okresu. Przychody odsetkowe ujmuje się w zysku lub stracie bieżącego okresu zgodnie z zasadą memoriału, z zastosowaniem metody efektywnej stopy procentowej.

Dywidendę ujmuje się w zysku lub stracie bieżącego okresu na dzień, kiedy Spółka nabywa prawo do jej otrzymania, a w przypadku papierów wartościowych notowanych na giełdzie - zazwyczaj w pierwszym dniu notowania tych instrumentów bez prawa do dywidendy.

Koszty finansowe obejmują koszty odsetkowe związane z finansowaniem zewnętrznym, odwracanie dyskonta od ujętych rezerw i płatności warunkowych, straty na sprzedaży aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, dywidendy z uprzywilejowanych udziałów zaklasyfikowanych do zobowiązań, straty ze zmiany wartości godziwej instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy, odpisy z tytułu utraty wartości aktywów finansowych (innych niż należności handlowe) oraz straty na instrumentach zabezpieczających, które ujmowane są w zysku lub stracie bieżącego okresu.

Koszty finansowania zewnętrznego nie dające się bezpośrednio przypisać do nabycia, wytworzenia, budowy lub produkcji określonych aktywów są ujmowane w zysku lub stracie bieżącego okresu z zastosowaniem metody efektywnej stopy procentowej.

Zyski i straty z tytułu różnic kursowych wykazuje się w kwocie netto jako przychody finansowe lub koszty finansowe, zależnie od ich łącznej pozycji netto.

Podatek dochodowy

Podatek dochodowy obejmuje część bieżącą i część odroczoną. Bieżący i odroczony podatek dochodowy ujmowany jest w zysku lub stracie bieżącego okresu, z wyjątkiem sytuacji, kiedy dotyczy połączenia jednostek oraz pozycji ujętych bezpośrednio w kapitale własnym lub jako inne całkowite dochody.

Podatek bieżący jest to oczekiwana kwota zobowiązań lub należności z tytułu podatku od dochodu do opodatkowania za dany rok, ustalona z zastosowaniem stawek podatkowych obowiązujących prawnie lub faktycznie na dzień sprawozdawczy oraz korekty zobowiązania podatkowego dotyczącego lat poprzednich. Zobowiązanie z tytułu podatku bieżącego obejmuje również wszelkie zobowiązania podatkowe będące efektem wypłaty dywidendy.

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

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

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

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

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

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

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

Działalność zaniechana

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

Zysk na jedną akcję

Spółka prezentuje podstawowy i rozwodniony zysk na jedną akcję dla akcji zwykłych. Podstawowy zysk na jedną akcję jest wyliczony przez podzielenie zysku lub straty przypadającej posiadaczom akcji zwykłych przez średnią ważoną liczbę akcji zwykłych w roku, skorygowaną o posiadane przez Spółkę akcje własne. Rozwodniony zysk na jedną akcję jest wyliczony przez podzielenie skorygowanego zysku lub straty przypadającej dla posiadaczy akcji zwykłych przez średnią ważoną liczbę akcji zwykłych skorygowaną o posiadane akcje własne oraz o efekty rozładniające potencjalnych akcji, które obejmują obligacje zamienne na akcje, a także opcje na akcje przyznane pracownikom.

Raportowanie segmentów działalności

Segment operacyjny jest częścią Spółki zaangażowaną w działalność gospodarczą, w związku z którą może uzyskiwać przychody oraz ponosić koszty, w tym przychody i koszty związane z transakcjami z innymi częściami Spółki. Wyniki operacyjne każdego segmentu operacyjnego są regularnie przeglądane przez główny organ odpowiedzialny za podejmowanie decyzji operacyjnych w Spółce, który decyduje o alokacji zasobów do segmentu i ocenia jego wyniki działalności, przy czym dostępne są oddzielne informacje finansowe o każdym segmencie.

Wyniki operacyjne każdego segmentu, które są raportowane do organu odpowiedzialnego za podejmowanie decyzji operacyjnych w Spółce, obejmują zarówno pozycje, które mogą zostać bezpośrednio przypisane do danego segmentu, jak i te mogące być przypisane pośrednio, na podstawie uzasadnionych przesłanek. Pozycje nieprzyporządkowane dotyczą głównie aktywów wspólnych (korporacyjnych) (głównie dotyczące zarządu jednostki), kosztów związanych z siedzibą jednostki, aktywów i zobowiązań z tytułu podatku dochodowego.

Wydatki inwestycyjne segmentu to całkowite koszty poniesione w ciągu roku na zakup rzeczowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, z wyłączeniem wartości firmy.

Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

a) Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

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

b) Transakcje i salda

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

V. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach

a) Profesjonalny osąd

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

Klasyfikacja umów leasingowych

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

b) Niepewność szacunków

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

Wycena rezerw

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

Składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego

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

Stawki amortyzacyjne

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

Wycena udziałów w jednostkach zależnych

Nabyte udziały w jednostkach zależnych są poddawane testom pod kątem utraty wartości. Stwierdzenie, czy wartość tych aktywów uległa obniżeniu wymaga oszacowania wartości użytkowej jednostek generujących przepływy pieniężne. Chcąc obliczyć wartość użytkową Zarząd musi oszacować przyszłe przepływy pieniężne przypadające na daną jednostkę, której udziały posiada Spółka i ustalić właściwą stopę dyskonta, konieczną do obliczenia wartości bieżącej tych przepływów, a także oszacować jej wartość rezydualną. W 2018 r. i 2017 r. zastosowano stopę dyskonta w wysokości 3 %. Testy te są podstawą do utworzenia odpisów aktualizujących odzwierciedlających utratę wartości posiadanych udziałów w spółkach zależnych.

Odpisy aktualizujące należności i zapasy

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

VI. Zmiany zasad (polityki) rachunkowości

W związku z wdrożeniem MSSF 9 nastąpiła zmiana w klasyfikacji instrumentów finansowych na:

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

Zastosowanie nowego standardu, w miejsce dotychczas obowiązującego MSR 39, nie wprowadziło zmian w metodologii wyceny aktywów i zobowiązań finansowych. Zasadniczą metodą stosowaną do wyceny jest nadal metoda zamortyzowanego kosztu, w związku z czym wartość bilansowa aktywów i zobowiązań finansowych na dzień wdrożenia MSSF 9 jest taka sama jak w przypadku MSR 39.

Zmiana jaką wprowadza MSSF 9 dotyczy sposobu ujmowania ryzyka kredytowego związanego z aktywami stanowiącymi instrumenty finansowe. Dotychczasowy model strat poniesionych został zastąpiony nowym modelem strat oczekiwanych.

DODATKOWE NOTY I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Nota 1. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

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

Przychody ze sprzedaży i przychody ogółem Grupy prezentują się następująco:

Wyszczególnienie	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
Działalność kontynuowana		
Sprzedaż towarów i materiałów	566	541

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Sprzedaż produktów		
Sprzedaż usług	371 146	323 187
SUMA przychodów ze sprzedaży	371 712	323 728
Pozostałe przychody operacyjne	1 488	1 440
Przychody finansowe	629	184
SUMA przychodów ogółem z działalności kontynuowanej	373 829	325 353
Przychody z działalności zaniechanej		
SUMA przychodów ogółem	373 829	325 353

Podział przychodów według struktury rzeczowej - rodzajów działalności

Wyszczególnienie	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
Przychody z abonamentów medycznych	230 637 481	192 121 459
Przychody inne	143 191 523	133 231 051
SUMA przychodów ze sprzedaży	373 829 004	325 352 510

Przychody z działalności zaniechanej nie wystąpiły.

Nota 2. SEGMENTY OPERACYJNE

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

Segmenty geograficzne za okres 01.01. - 31.12.2018 r.

Wyszczególnienie	Polska	Łącznie pozostałe kraje	Austria	Wielka Brytania	Francja	Inne
Sprzedaż klientom zewnętrznym	370 511	1 201	671	213	81	236
Aktywa trwałe, inne niż instrumenty finansowe						
Aktywa z tytułu podatku odroczonego						
Aktywa z tytułu świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia						
Prawa wynikające z umów ubezpieczeniowych						

Segmenty geograficzne za okres 01.01. - 31.12.2017 r.

Wyszczególnienie	Polska	Łącznie pozostałe kraje	Austria	Wielka Brytania	Francja	Inne
Sprzedaż klientom zewnętrznym	322 254	1 475	937	214	94	230
Aktywa trwałe, inne niż instrumenty finansowe						
Aktywa z tytułu podatku odroczonego						
Aktywa z tytułu świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia						
Prawa wynikające z umów ubezpieczeniowych						

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

Przychody ze sprzedaży - szczegółowa struktura geograficzna

	01.01.2018 - 31.12.2018		01.01.2017 - 31.12.2017	
	w tys. PLN	w %	w tys. PLN	w %
Kraj	370 511	99,7%	322 254	99,5%
Eksport, w tym:	1 201	0,3%	1 475	0,5%
Europa	1 112	0,3%	1 431	0,4%
poza Europą	89	0,0%	44	0,0%
Razem	371 712	100,0%	323 728	100,0%

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Nota 3. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

Wyszczególnienie	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
Amortyzacja	21 836	19 569
Zużycie materiałów i energii	25 872	26 051
Usługi obce	238 072	207 304
Podatki i opłaty	633	481
Wynagrodzenia	68 246	59 303
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	12 597	10 774
Pozostałe koszty rodzajowe	2 564	1 967
Rezerwy gwarancyjne		
Koszty według rodzajów ogółem, w tym:	369 820	325 450
Zmiana stanu produktów		
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)		
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-13 044	-11 702
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-9 054	-8 461
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	347 721	305 287

KOSZTY AMORTYZACJI I ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH UJĘTE W RZIS

Wyszczególnienie	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży:	21 836	19 569
Amortyzacja środków trwałych	21 007	18 884
Amortyzacja wartości niematerialnych	829	686
Utrata wartości rzeczowych środków trwałych		
Utrata wartości niematerialnych		
Pozycje ujęte w kosztach sprzedaży		
Amortyzacja środków trwałych		
Amortyzacja wartości niematerialnych		
Utrata wartości rzeczowych środków trwałych		
Utrata wartości niematerialnych		
Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu:		
Amortyzacja środków trwałych		
Amortyzacja wartości niematerialnych		
Utrata wartości rzeczowych środków trwałych		
Utrata wartości niematerialnych		

KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH

Wyszczególnienie	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
Wynagrodzenia	68 246	59 303
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	10 094	8 442
Koszty świadczeń emerytalnych	89	104
Inne świadczenia po okresie zatrudnienia		
Opcje na akcje przyznane członkom Zarządu i kadry kierowniczej		
Pozostałe świadczenia pracownicze	2 413	2 227
Suma kosztów świadczeń pracowniczych, w tym:	80 843	70 077
Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży	67 175	58 840
Pozycje ujęte w kosztach sprzedaży	8 489	6 886
Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu	5 179	4 351

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Nota 4. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE

Pozostałe przychody operacyjne	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
Szkolenia medyczne	6	98
Przychody z fakturowania usług i nakładów	18	6
Rozwiązanie rezerw	36	171
Uzyskane kary, grzywny i odszkodowania	279	468
Dopłaty, dotacje i darowizny	224	82
Ubezpieczenia medyczne - refaktura	316	262
Nadwyżki składników majątku obrotowego	50	57
Zysk na zbyciu majątku trwałego	52	75
Podnajem lokali i wyposażenia	115	79
Organizacja konferencji	124	46
Zwrot nakładów na inwestycje	120	
Pozostałe	147	95
Razem	1 488	1 440

Pozostałe koszty operacyjne	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
Strata ze zbycia majątku trwałego	61	460
Spisane należności nieściągalne i odpisy aktualizujące należności	600	350
Koszty postępowania spornego	25	59
Zapłacone odszkodowania, reklamacje, grzywny	89	66
Niezawinione niedobory składników majątku obrotowego	292	145
Zaniechanie inwestycji	43	83
Darowizny	170	47
Pozostałe	71	37
Razem	1 351	1 244

Utworzenie odpisów aktualizujących wartość	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
Należności	129	308
Razem	129	308

Nota 5. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE

Przychody finansowe	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
Przychody z tytułu odsetek	185	21
Zysk ze zbycia udziałów		100
Zysk ze zbycia aktywów finansowych	444	
Inne		62
Razem	629	184

Koszty finansowe	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
Koszty z tytułu odsetek	2 173	1 755
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych	12	32
Prowizje		
Inne	1	7
Razem	2 186	1 793

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Ujawnienia przychodów, kosztów, zysków lub strat w podziale na kategorie instrumentów finansowych

01.01.2018 - 31.12.2018	Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez całkowite dochody	Zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	Zobowiązanie finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez całkowite dochody	Razem wycena instrumentów finansowych
Przychody/koszty z tytułu wyceny do wartość godziwej							0
Przychody/koszty z tytułu wyceny do wartość godziwej przeniesione z kapitału własnego							0
Przychody / koszty z tytułu odsetek	185 033			-2 173 061			-1 988 028
Przychody z tytułu odsetek związane aktywami, które uległy utracie wartości							0
Utworzenie odpisów aktualizujących							0
Rozwiązanie odpisów aktualizujących							0
Zyski/ straty z tytułu różnic kursowych							0
Zyski/straty ze zbycia instrumentów finansowych			443 815				443 815
Kwota przeniesiona z kapitałów własnych do rachunku zysków i strat z tytułu stosowania rachunkowości zabezpieczeń							0
Koszty z tytułu realizacji instrumentów pochodnych							0
Razem zysk strata	185 033	0	443 815	-2 173 061	0	0	-1 544 213

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

01.01.2017 - 31.12.2017	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy (wyznaczone przy początkowym ujęciu)	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Pożyczki udzielone i należności własne	Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Pozostałe zobowiązania finansowe	Razem wycena instrumentów finansowych
Przychody/koszty z tytułu wyceny do wartość godziwej								
Przychody/koszty z tytułu wyceny do wartość godziwej przeniesione z kapitału własnego								
Przychody / koszty z tytułu odsetek					21		-1 755	-1 733
Przychody z tytułu odsetek związane aktywami, które uległy utracie wartości								
Utworzenie odpisów aktualizujących								
Rozwiązanie odpisów aktualizujących								
Zyski/ straty z tytułu różnic kursowych								
Zyski/straty ze zbycia instrumentów finansowych								
Kwota przeniesiona z kapitałów własnych do rachunku zysków i strat z tytułu stosowania rachunkowości zabezpieczeń								
Koszty z tytułu realizacji instrumentów pochodnych								
Razem zysk strata					21		-1 755	-1 733

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Nota 6. PODATEK DOCHODOWY I ODROZONY PODATEK DOCHODOWY

Główne składniki obciążenia podatkowego za lata zakończone 31 grudnia 2018 i 2017 roku przedstawiają się następująco:

Podatek dochodowy wykazany w RZiS	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
Bieżący podatek dochodowy	1 452	381
Dotyczący roku obrotowego	1 452	380
Korekty dotyczące lat ubiegłych		1
Odroczony podatek dochodowy	-685	-584
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	-685	-584
Związany z obniżeniem stawek podatku dochodowego		
Obciążenie podatkowe wykazane w skonsolidowanym rachunku zysków i strat	767	-203

Wykazany w rachunku zysków i strat podatek odroczony stanowi różnicę między stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresów sprawozdawczych.

Bieżący podatek dochodowy	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
Zysk przed opodatkowaniem	31	-3 509
Przychody zwiększające podstawę do opodatkowania	3 128	279
Przychody wyłączone z opodatkowania	917	818
Koszty dodane do kosztów podatkowych	7 123	8 894
Koszty niebędące kosztami uzyskania przychodów	10 911	5 593
Dochód do opodatkowania	6 030	-7 349
Odliczenia od dochodu - darowizna, strata	815	707
Podstawa opodatkowania	5 215	-8 056
Podatek dochodowy przy zastosowaniu stawki 19%	991	-1 531
Efektywna stawka podatku (udział obciążenia podatkowego wykazanego w rachunku zysków i strat w zysku przed opodatkowaniem)	2482,54%	5,78%

Uzgodnienie efektywnej stopy podatkowej	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
Zysk przed opodatkowaniem	31	-3 509
Według stawki podatkowej wynoszącej 19%	6	-667
Trwałe różnice nie objęte podatkiem dochodowym bieżącym i odroczonym w sprawozdaniu finansowym	2 240	1 086
Obciążenie rzeczywiste z tytułu podatku dochodowego	767	-203
Efektywna stopa podatkowa	2482,54%	5,78%

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

Podatek dotyczący zagranicznych jurysdykcji podatkowych nie występuje.

Ujemne różnice przejściowe będące podstawą do tworzenia aktywa z tytułu podatku odroczonego	31.12.2017	zwiększenia	zmniejszenia	31.12.2018
Rezerwa na odprawy emerytalne	535	107		642
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	1 533		819	714
Niezapłacone odsetki (dostawcy+ pożyczki)	188	237		425
Koszty podatkowe przyszłych okresów	458	451		910
Wartość netto ŚT w leasingu - zobowiązania z tyt. leasingu	2 734	307		3 041
Straty możliwe do odliczenia od przyszłych dochodów do opodatkowania	1 806		815	991

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Wynagrodzenia i ubezpieczenia społeczne płatne w następnych okresach	2 832	327		3 159
Odpisy aktualizujące należności	930	129		1 060
Przychody księgowe przyszłych okresów		2 150		2 150
Suma ujemnych różnic przejściowych	11 015	3 709	1 634	13 091
stawka podatkowa	19%	19%	19%	19%
Aktywa z tytułu odroczonego podatku	2 093	705	310	2 487

Dodatnie różnice przejściowe będące podstawą do tworzenia rezerwy z tytułu podatku odroczonego	31.12.2017	zwiększenia	zmniejszenia	31.12.2018
Przyspieszona amortyzacja podatkowa	34 417		1 560	32 857
Naliczone nie zapłacone odsetki od pożyczek	372	167		539
Wartość netto ŚT w leasingu - zobowiązania z tyt. leasingu	1 366		314	1 052
Wpłata na depozyt z tytułu umowy leasingu	2 188	302		2 490
Przeszacowana do wart godziwej wartość nieruchomości	3 057		346	2 711
Wycena pożyczek i kredytów wg IRR		133		133
Suma dodatnich różnic przejściowych	41 401	602	2 221	39 782
stawka podatkowa	19%	19%	19%	19%
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu:	7 866	114	422	7 559

Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
Aktywo z tytułu podatku odroczonego	2 487	2 093
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność kontynuowana	7 559	7 866
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność zaniechana		
Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego	-5 071	-5 773

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

Nota 7. DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA

Nie dotyczy.

Nota 8. ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ

Zysk podstawowy przypadający na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie zysku netto za okres przypadającego na zwykłych akcjonariuszy Grupy przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji zwykłych występujących w ciągu okresu.

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

Działalność kontynuowana i zaniechana

Wyliczenie zysku na jedną akcję zostało oparte na następujących informacjach:

Wyliczenie zysku na jedną akcję - założenia	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
Zysk netto z działalności kontynuowanej	-736	-3 306
Strata na działalności zaniechanej		
Zysk wykazany dla potrzeb wyliczenia wartości podstawowego zysku przypadającego na jedną akcję	-736	-3 306

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Efekt rozwodnienia:		
- odsetki od umarzalnych akcji uprzywilejowanych zamiennych na akcje zwykłe		
- odsetki od obligacji zamiennych na akcje		
Zysk wykazany dla potrzeb wyliczenia wartości rozwodnionego zysku przypadającego na jedną akcję	-736	-3 306

Liczba wyemitowanych akcji

Liczba wyemitowanych akcji	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
Średnia ważona liczba akcji wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości podstawowego zysku na jedną akcję w szt.	23 566 900	23 566 900
Efekt rozwodnienia liczby akcji zwykłych		
- opcje na akcje		
- obligacje zamienne na akcje		
Średnia ważona liczba akcji zwykłych wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości rozwodnionego zysku na jedną akcję w szt.	23 566 900	23 566 900

W okresie między dniem bilansowym a dniem sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie wystąpiły żadne inne transakcje dotyczące akcji zwykłych lub potencjalnych akcji zwykłych.

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

Nie dotyczy.

Nota 10. UJAWNIECIE ELEMENTÓW POZOSTAŁYCH DOCHODÓW CAŁKOWITYCH

Nie dotyczy.

Nota 11. EFEKT PODATKOWY POZOSTAŁYCH DOCHODÓW CAŁKOWITYCH

Nie dotyczy.

Nota 12. WARTOŚĆ GODZIWA

Nie dotyczy.

Nota 13. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Struktura własnościowa

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
Własne	141 508	135 610
Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu	12 282	14 100
Razem	153 790	149 711

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

Tytuł zobowiązania / ograniczenia w dysponowaniu	31.12.2018	31.12.2017
- stanowiące zabezpieczenie kredytów i pożyczek własnych	27 064	28 752
- użytkowane na podstawie umowy leasingu finansowego	12 282	14 100
Wartość bilansowa rzeczowych aktywów trwałych podlegających ograniczeniu w dysponowaniu lub stanowiących zabezpieczenie	39 346	42 853

Kwoty zobowiązań umownych do nabycia w przyszłości rzeczowych aktywów trwałych

Nie dotyczy.

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.-31.12.2018 r.

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2018		106 753	12 972	3 639	89 110	3 572	216 046
Zwiększenia, z tytułu:		2 549	2 205	510	3 884	21 016	30 163
- nabycia środków trwałych		446	169	102	3 310	18 174	22 200
- nabycia środków trwałych - remonty generalne komponenty						2 431	2 431
- inne			35		22	102	159
- zawartych umów leasingowych				408		309	717
- rozliczenie środków trwałych w budowie		1 212	2 001		552		3 765
- rozliczenie środków trwałych w budowie - komponenty		891					891
Zmniejszenia, z tytułu:			34	333	503	4 843	5 712
- zbycia			5	299	14		317
- likwidacji				30	455		484
- rozliczenie środków trwałych w budowie						3 765	3 765
- rozliczenie środków trwałych w budowie - komponenty						891	891
- inne			29	4	35	186	254
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2018		109 302	15 143	3 816	92 491	19 745	240 498
Umorzenie na dzień 01.01.2018		27 734	5 846	1 907	30 849		66 335
Zwiększenia, z tytułu:		7 262	2 235	755	10 786		21 038
- amortyzacji		7 262	2 211	755	10 780		21 007
- amortyzacja inne			25		6		31
Zmniejszenia, z tytułu:			8	289	368		665
- likwidacji				30	332		361
- sprzedaży				257	12		269
- inne			8	2	25		35
Umorzenie na dzień 31.12.2018		34 996	8 073	2 373	41 267		86 708
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2018							
Odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2018							
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2018		74 306	7 070	1 444	51 225	19 745	153 790

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.-31.12.2017 r.

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2017		91 828	10 629	3 302	73 770	11 872	191 402
Zwiększenia, z tytułu:		14 925	2 419	695	16 677	11 039	45 754
- nabycia środków trwałych		1 056	1 634		7 137	10 836	20 663
- nabycia środków trwałych – komponenty (remonty generalne)						202	202
- rozliczenie środków trwałych w budowie		11 878	554		4 798		17 230
- rozliczenie środków trwałych w budowie – komponenty (remonty generalne)		1 991					1 991
- zawartych umów leasingu				679			679
- inne nabycia - środki trwałe w nowych spółkach			230	15	4 743		4 988
Zmniejszenia, z tytułu:			76	357	1 338	19 339	21 110
- zbycia			5	357	355		718
- likwidacji			44		744		788
- rozliczenie środków trwałych w budowie						17 230	17 230
- rozliczenie środków trwałych w budowie – komponenty (remonty generalne)						1 991	1 991
- inne - środki trwałe w sprzedanych spółkach			27		239	34	300
- inne - rozliczenie w koszty						83	83
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2017		106 753	12 972	3 639	89 110	3 572	216 046
Umorzenie na dzień 01.01.2017		20 987	3 803	1 357	19 695		45 842
Zwiększenia, z tytułu:		6 747	2 088	760	11 859		21 454
- amortyzacji		6 747	1 884	756	9 223		18 611
- amortyzacja inne - środki trwałe w nowych spółkach			204	4	2 635		2 844
Zmniejszenia, z tytułu:			46	210	706		961
- likwidacji			35		441		476
- sprzedaży			3	210	190		403
- inne - środki trwałe w sprzedanych spółkach			9		74		82
Umorzenie na dzień 31.12.2017		27 734	5 846	1 907	30 849		66 335
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2017							
Odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2017							
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2017		79 019	7 126	1 732	58 261	3 572	149 711

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Środki trwałe w budowie

01.01.2018	Poniesione nakłady w roku obrotowym	Rozliczenie nakładów				Odpisy aktualizujące na BZ	31.12.2018
		Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe		
3 572	21 016	2 103	2 001		552	186	19 745

01.01.2017	Poniesione nakłady w roku obrotowym	Rozliczenie nakładów				Odpisy aktualizujące na BZ	31.12.2017
		Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe		
11 872	11 039	13 869	554		4 798	118	3 572

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

Adres nieruchomości	Nr księgi wieczystej lub zbiorów dokumentów	Nr działki	Powierzchnia działki [m ²] na 31.12.2018	Wartość na 31.12.2018	Powierzchnia działki [m ²] na 31.12.2017	Wartość na 31.12.2017
ul. Gilarska 86C, 03-589 Warszawa	13867	66	1 381	407	1 381	436
OGÓŁEM			1 381	407	1 381	436

Grunty i budynki o wartości bilansowej na dzień 31.12.2018 r. w kwocie 11 480 tys. pln (na dzień 31.12.2017 r.: 12 056 tys. pln) objęte są hipoteką ustanowioną w celu zabezpieczenia kredytów bankowych Spółki (nota 32).

Leasingowane środki trwałe

Środki trwałe	31.12.2018			31.12.2017		
	Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto	Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto
Nieruchomości	20 757	9 878	10 879	20 757	8 478	12 279
Maszyny i urządzenia	18	12	6	18	10	8
Środki transportu	2 640	1 323	1 317	3 525	1 861	1 664
Pozostałe środki trwałe	349	269	79	349	200	149
Razem	23 764	11 482	12 282	24 649	10 549	14 100

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości w okresie od 01.01. – 31.12.2018 r.

Nie dotyczy.

Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości w okresie od 01.01. – 31.12.2017 r.

Nie dotyczy.

Grupa poniosła nakłady na nieruchomości przy ul. Myśliwieckiej w Warszawie, które wynosiły na 31.12.2018r. 589 tys. pln netto. Umowa najmu łącząca podmiot, od którego Grupa wynajmowała tę nieruchomość z właścicielem tej nieruchomości, wygasła. Dążąc do zapewnienia możliwości dalszego korzystania z nieruchomości, w tym korzystania z poniesionych nakładów, Grupa podjęła rozmowy z podmiotem, który ma mieć tytuł prawny do korzystania z tej nieruchomości. Rozmowy te są na zaawansowanym etapie. Istnieje wysokie prawdopodobieństwo zapewnienia kontynuowania najmu tej nieruchomości i w konsekwencji dalszego korzystania z poniesionych nakładów. Grupa nie dokonała w 2018r. odpisu aktualizującego wartość nakładów poniesionych w obcy środek trwały w związku z toczącymi się negocjacjami z obecnym wynajmującym budynku odnośnie przedłużenia umowy najmu.

Nota 14. WARTOŚCI NIEMATERIALNE

Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.-31.12.2018 r.

Wyszczególnienie	Koszty prac rozwojowych	Znaki towarowe	Patenty i licencje	Oprogramowanie komputerowe	Inne	Wartości niematerialne w budowie	Ogółem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2018					5 220	2 320	7 540
Zwiększenia, z tytułu:					799	2 028	2 826
- nabycia					252	2 020	2 272
- rozliczenie środków trwałych w budowie					433		
- inne					114	8	122
Zmniejszenia, z tytułu:						442	442
- rozliczenie wartości niematerialnych w budowie						433	433
- inne						10	10
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2018					6 019	3 905	9 924
Umorzenie na dzień 01.01.2018					2 671		2 671
Zwiększenia, z tytułu:					834		834
- amortyzacji					829		829
- inne					4		4
Zmniejszenia, z tytułu:							
Umorzenie na dzień 31.12.2018					3 505		3 505
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2018							
Odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2018							
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2018					2 514	3 905	6 419

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.-31.12.2017 r.

Wyszczególnienie	Koszty prac rozwojowych	Znaki towarowe	Patenty i licencje	Oprogramowanie komputerowe	Inne	Wartości niematerialne w budowie	Ogółem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2017					4 178	1 704	5 882
Zwiększenia, z tytułu:					1 060	1 373	2 433
- nabycia					196	1 373	1 570
- inne nabycia - wartości niematerialne w nowych spółkach					117		117
- rozliczenie wartości niematerialnych w budowie					747		747
Zmniejszenia, z tytułu:					18	758	776
- rozliczenie wartości niematerialnych w budowie						747	747
- inne - rozliczenie w koszty						11	11
- inne - wartości niematerialne w sprzedanych spółkach					18		18
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2017					5 220	2 320	7 540
Umorzenie na dzień 01.01.2017					1 883		1 883
Zwiększenia, z tytułu:					803		803
- amortyzacji					686		686
- amortyzacja - wartości niematerialne w nowych spółkach					117		117
Zmniejszenia, z tytułu:					15		15
- inne - WN w sprzedanych spółkach					15		15
Umorzenie na dzień 31.12.2017					2 671		2 671
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2017							
Odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2017							
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2017					2 549	2 320	4 869

Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości w okresie od 01.01. – 31.12.2018 r.

Nie dotyczy.

Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości w okresie od 01.01. – 31.12.2017 r.

Nie dotyczy.

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Struktura własności

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
Własne	6 419	4 869
Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu		
Razem	6 419	4 869

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

Tytuł zobowiązania / ograniczenia w dysponowaniu	31.12.2018	31.12.2017
- stanowiące zabezpieczenie kredytów i pożyczek własnych	45	11
Wartość bilansowa wartości niematerialnych podlegających ograniczeniu w dysponowaniu lub stanowiących zabezpieczenie	45	11

Wartości niematerialne w budowie

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
Poniesione nakłady w roku obrotowym	2 020	1 373
Razem	2 020	1 373

Kwoty zobowiązań umownych do nabycia w przyszłości wartości niematerialnych
 Nie dotyczy.

Nota 15. WARTOŚĆ FIRMY

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
Centrum Medyczne Enel-Med Rehabilitacja sp. z o.o.	40	40
Enel-Med Sp. z o.o.	614	614
Centrum Medyczne Enel-Med Villa Clinic sp. z o.o.	112	112
Wartość firmy (netto)	766	766

Zmiana stanu wartości firmy z konsolidacji

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	714	714
Zwiększenia, z tytułu:		766
Zwiększenie stanu z tytułu przejęcia jednostki		766
Zmniejszenia, z tytułu:		714
Zmniejszenie stanu z tytułu sprzedaży spółki zależnej		714
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	766	766
Wartość firmy (netto)	766	766

Nota 16. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE
 Nie dotyczy.

Nota 17. INWESTYCJE W JEDNOSTKACH POWIĄZANYCH WYCENIANYCH METODĄ PRAW WŁASNOŚCI

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach na dzień 31.12.2018

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

Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach na dzień 31.12.2017

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

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Zmiana stanu inwestycji w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
Stan na początek okresu	1	2
Zwiększenia w okresie sprawozdawczym, z tytułu:		1
- zakup jednostki stowarzyszonej		1
Zmniejszenia w okresie sprawozdawczym, z tytułu:		2
- sprzedaż jednostki stowarzyszonej		2
Stan na koniec okresu	1	1

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

Inwestycje w jednostkach podporządkowanych nie objętych konsolidacją na dzień 31.12.2018 r.

Wszystkie inwestycje w jednostki podporządkowane na dzień 31.12.2018 r. zostały objęte konsolidacją.

Nota 19. POZOSTAŁE AKTYWA TRWAŁE

Pozostałe aktywa trwałe	31.12.2018	31.12.2017
Należności z tytułu zaliczek na środki trwałe w budowie		
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	411	452
Należności długoterminowe		
Pozostałe	652	652
RAZEM	1 063	1 104

Nota 20. AKTYWA FINANSOWE DOSTĘPNE DO SPRZEDAŻY

Inwestycje długoterminowe	31.12.2018	31.12.2017
Akcje/ Udziały w spółkach nie notowanych na giełdzie	3 047	3 047
Akcje spółek notowanych na giełdzie		
Dłużne papiery wartościowe		
Inne aktywa finansowe		
RAZEM	3 047	3 047

Inwestycje krótkoterminowe	31.12.2018	31.12.2017
Akcje/ Udziały w spółkach nie notowanych na giełdzie		
Akcje spółek notowanych na giełdzie		
Dłużne papiery wartościowe		
Inne aktywa finansowe	1 169	5 711
RAZEM	1 169	5 711

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

Nie dotyczy.

Nota 22. POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE

Inwestycje długoterminowe	31.12.2018	31.12.2017
Pożyczki udzielone, w tym:	649	646
- dla Zarządu i Rady Nadzorczej		
Instrumenty finansowe utrzymywane do terminu wymagalności		
Instrumenty zabezpieczające wartość godziwą		
Instrumenty zabezpieczające przepływy pieniężne		
Należności leasingowe długoterminowe		
Zaliczki na udziały		
Należności długoterminowe pozostałe	3 595	3 223
Inne		

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Razem	4 244	3 870
--------------	--------------	--------------

Inwestycje krótkoterminowe	31.12.2018	31.12.2017
Pożyczki udzielone, w tym:	1 394	1 336
- dla Zarządu i Rady Nadzorczej		
Instrumenty finansowe utrzymywane do terminu wymagalności		
Instrumenty zabezpieczające wartość godziwą		
Instrumenty zabezpieczające przepływy pieniężne		
Należności leasingowe krótkoterminowe		
Inne		
Razem	1 394	1 336

Należności długoterminowe	31.12.2018	31.12.2017
- wpłacony depozyt	3 063	2 691
- inne	532	532
RAZEM	3 595	3 223

Udzielone pożyczki

	31.12.2018	31.12.2017
Udzielone pożyczki, w tym:	2 043	1 982
- dla Zarządu i Rady Nadzorczej		
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości		
Suma netto udzielonych pożyczek	2 043	1 982
- długoterminowe	649	646
- krótkoterminowe	1 394	1 336

Udzielone pożyczki, w tym dla Zarządu

Pożyczkobiorca	Kwota pożyczki wg umowy	Wartość bilansowa	Oprocentowanie		Termin spłaty	Zabezpieczenia
			nominalne	efektywne		
Wg stanu na dzień 31.12.2018		2 043				
Delina Sp. z o.o.	432	522	5,00%	5,00%	nieokreślony	brak
Janusz Jakubowski	100	114	3,5%	3,5%	31.12.2019	brak
TUW Medicum	624	649	4,5%	4,5%	10.02.2027	brak
Metson Sp. z o.o.	672	758	5%	5%	nieokreślony	brak
Wg stanu na dzień 31.12.2017		1 982				
Delina Sp. z o.o.	432	501	5,00%	5,00%	nieokreślony	brak
Janusz Jakubowski	100	110	3,5%	3,5%	31.12.2018	brak
TUW Medicum	624	646	4,5%	4,5%	10.02.2027	brak
Metson Sp. z o.o.	672	725	5%	5%	nieokreślony	brak

Inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności

Nie dotyczy.

Instrumenty zabezpieczające wartość godziwą

Nie dotyczy.

Instrumenty zabezpieczające przepływy pieniężne

Nie dotyczy.

Nota 23. ZAPASY

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

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
Materiały na potrzeby produkcji		
Pozostałe materiały	3 900	2 482
Półprodukty i produkcja w toku		
Produkty gotowe		
Towary		
Zapasy brutto	3 900	2 482
Odpisy aktualizujące stan zapasów		
Zapasy netto, w tym:	3 900	2 482
- wartość bilansowa zapasów wykazana w wartości godziwej pomniejszonej o koszty sprzedaży		
- wartość bilansowa zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań		

Zapasy stanowiące zabezpieczenie

Nie dotyczy.

Zapasy w okresie 01.01.-31.12.2018 r.

Wyszczególnienie	materiały	półprodukty i produkcja w toku	produkty gotowe	towary	Razem
Wartość zapasów ujętych jako koszt w okresie	16 017			441	16 458
Odpisy wartości zapasów ujęte jako koszt w okresie					
Odpisy wartości zapasów odwrócone w okresie					

Analiza wiekowa zapasów w okresie od 01.01. – 31.12.2018 r.

Wyszczególnienie	Okres zalegania w dniach				Razem
	0-90	91-180	181-360	>360	
Materiały (brutto)	3 900				3 900
Materiały (odpisy)					
Materiały netto	3 900				3 900
Półprodukty i produkcja w toku (brutto)					
Półprodukty i produkcja w toku (odpisy)					
Półprodukty i produkcja w toku (netto)					
Produkty gotowe (brutto)					
Produkty gotowe (odpisy)					
Produkty gotowe (netto)					
Towary (brutto)					
Towary (odpisy)					
Towary (netto)					

Zmiany stanu odpisów aktualizujących zapasy

Nie dotyczy.

Nota 24. UMOWA O USŁUGĘ BUDOWLANĄ

Nie dotyczy.

Nota 25. NALEŻNOŚCI HANDLOWE

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
Należności handlowe	31 640	23 274
- od jednostek powiązanych		
- od pozostałych jednostek	31 640	23 274
Odpisy aktualizujące	1 060	930
Należności handlowe brutto	32 700	24 204

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Należności z tytułu dostaw i usług nie są oprocentowane i mają zazwyczaj 14-dniowy termin płatności.

Spółka posiada odpowiednią politykę w zakresie dokonywania sprzedaży tylko zweryfikowanym klientom. Dzięki temu, zdaniem kierownictwa, nie istnieje dodatkowe ryzyko kredytowe, ponad poziom określony odpisem aktualizującym nieściągalne należności właściwym dla należności handlowych Spółki.

Na 31.12.2018 r. należności z tytułu dostaw i usług w kwocie 1 060 tys. pln (na 31.12.2017r.: 930 tys.) zostały uznane za nieściągalne i w związku z tym objęte odpisem. Zmiany odpisu aktualizującego należności były następujące:

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności handlowych

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
Jednostki powiązane		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych na początek okresu		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych na koniec okresu		
Jednostki pozostałe		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych na początek okresu	930	622
Zwiększenia, w tym:	129	308
- dokonanie odpisów na należności przeterminowane i sporne	129	308
Zmniejszenia:		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych od jednostek pozostałych na koniec okresu	1 060	930
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych ogółem na koniec okresu	1 060	930

Należności handlowe dochodzone na drodze sądowej

Nie dotyczy.

Nota 26. POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
Pozostałe należności, w tym:	237	117
- z tytułu podatków, z wyjątkiem podatku dochodowego od osób prawnych	24	12
- z tytułu innych rozrachunków z pracownikami	12	
- zaliczki na dostawy	201	90
- inne		15
Odpisy aktualizujące		
Pozostałe należności brutto	237	117

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
Pozostałe należności, w tym:	237	117
od jednostek powiązanych		
od pozostałych jednostek	237	117
Odpisy aktualizujące		
Pozostałe należności brutto	237	117

Nota 27. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
ubezpieczenia majątkowe	394	406
prenumerata czasopism	4	6
abonamenty i licencje	511	358
koszty serwisu	143	96
opłaty za członkostwo	3	3
ogłoszenia rekrutacyjne	6	91
ogłoszenie w pakiecie multimedialnym	14	

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

materiały i usługi szkoleniowe	78	136
materiały i usługi reklamowe	22	6
materiały biurowe	10	38
wyposażenie dotyczące inwestycji w budowie	357	11
koszty dotyczące stycznia następnego roku	987	871
wieczyste użytkowanie gruntu	28	28
koszty projektów	434	434
korzystanie z nakładów inwestycyjnych - Myśliwiecka		67
inne	8	20
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	3 001	2 572

Nota 28. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
Środki pieniężne kasie i na rachunkach bankowych:	3 706	5 180
kasa	55	58
Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski S.A.	109	706
PKO Bank Polski S.A.	578	419
Bank Millennium S.A.	2 660	3 995
Mbank S.A.	2	2
Credit Agricole Bank Polska S.A.	303	
Inne środki pieniężne:	1 897	2 432
Środki pieniężne w drodze	552	767
Lokaty dotyczące gwarancji	1 345	1 665
Inne aktywa pieniężne		
Środki pieniężne w banku i w kasie przypisane działalności zaniechanej		
Razem	5 603	7 612

Środki pieniężne w banku są oprocentowane według zmiennych stóp procentowych, których wysokość zależy od stopy oprocentowania jednodniowych lokat bankowych. Lokaty krótkoterminowe są dokonywane na różne okresy, od jednego dnia do jednego miesiąca, w zależności od aktualnego zapotrzebowania Grupy na środki pieniężne i są oprocentowane według ustalonych dla nich stóp procentowych. Wartość godziwa środków pieniężnych i ich ekwiwalentów na dzień 31.12.2018r. wynosi 5 603 tys. pln (na dzień 31.12.2017r. wynosiła 7 612 tys. pln)

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

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	5 603	7 612
Kredyt w rachunku bieżącym (nota 33)	-14 114	-11 670
Razem	-8 511	-4 058

Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
Gwarancje bankowe	1 345	1 665
Razem	1 345	1 665

Środki pieniężne do dyspozycji jednostki, nie wykazane w pozycji bilansowej

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
Środki pieniężne ZFŚS	6	28
Razem	6	28

Nota 29. KAPITAŁ ZAKŁADOWY

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Kapitał zakładowy – struktura

Seria/emisja rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejo- wania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość jednostkowa	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej (w zł)	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji
A	akcje zwykłe	brak	12 000 000	1	12 000	11 999 700,00 zł aportem, 300,00 zł gotówką	28.02.2007
B	akcje zwykłe	brak	2 183 500	1	2 184	udziałami Centrum Teleradiologii Enel- Med Sp. z o.o.	31.07.2008
C	akcje zwykłe	brak	2 283 400	1	2 283	gotówką	31.05.2010
D	akcje zwykłe	brak	7 100 000	1	7 100	gotówką - emisja akcji na giełdzie	14.06.2011

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

Kapitał zakładowy – struktura cd.

Akcjonariusz	Liczba akcji	% kapitału akcyjnego	Liczba głosów	% głosów
Adam Rozwadowski	6 674 000	28,3%	6 674 000	28,3%
Anna Rozwadowska	6 673 950	28,3%	6 673 950	28,3%
Generali OFE	2 715 539	11,5%	2 715 539	11,5%
OFE PZU „Złota Jesień”	2 090 000	8,9%	2 090 000	8,9%
Jacek Rozwadowski	1 013 052	4,3%	1 013 052	4,3%
Bartosz Rozwadowski	972 650	4,1%	972 650	4,1%
Pozostali	3 427 709	14,5%	3 427 709	14,5%
Razem	23 566 900	100%	23 566 900	100%

*zgodnie z informacjami uzyskanymi w związku ze Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniem Akcjonariuszy z dnia 28.06.2018r.

Zmiana stanu kapitału zakładowego

Wyszczególnienie	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
Kapitał zakładowy na początek okresu	23 567	23 567
Kapitał zakładowy na koniec okresu	23 567	23 567

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

Nota 30. KAPITAŁ ZAPASOWY ZE SPRZEDAŻY AKCJI POWYŻEJ CENY NOMINALNEJ

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

Nota 31. POZOSTAŁE KAPITAŁY

Pozostałe kapitały

	31.12.2018	31.12.2017
Kapitał zapasowy		
Kapitał z aktualizacji wyceny	-496	-275
Pozostały kapitał rezerwowy	51 600	51 466
Akcje własne (-)		
RAZEM	51 104	51 191

Zmiana stanu pozostałych kapitałów

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Wyszczególnienie	Kapitał zapasowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Kapitał rezerwowy	Akcje własne	Razem
01.01.2018	51 466	-275			51 191
Zwiększenia w okresie	134	-221			-87
Wycena aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży		-221			-221
Podatek odroczone z tyt. powyższej korekty					
Wynik z tytułu zabezpieczeń przepływów pieniężnych					
Podatek odroczone z tyt. powyższej korekty					
Podział/ pokrycie zysku/straty netto	134				134
Element kapitałowy programu motywacyjnego dla pracowników					
Zmniejszenia w okresie					
Wycena aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży					
Podatek odroczone z tyt. powyższej korekty					
Wynik z tytułu zabezpieczeń przepływów pieniężnych					
Podatek odroczone z tyt. powyższej korekty					
Podział/ pokrycie zysku/straty netto					
Element kapitałowy programu motywacyjnego dla pracowników					
31.12.2018	51 600	-496			51 104
01.01.2017	47 098	-476			46 623
Zwiększenia w okresie	4 367	200			4 568
Wycena aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży		200			200
Podatek odroczone z tyt. powyższej korekty					
Wynik z tytułu zabezpieczeń przepływów pieniężnych					
Podatek odroczone z tyt. powyższej korekty					
Podział/ pokrycie zysku/straty netto	4 367				4 367
Element kapitałowy programu motywacyjnego dla pracowników					
Zmniejszenia w okresie					
Wycena aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży					
Podatek odroczone z tyt. powyższej korekty					
Wynik z tytułu zabezpieczeń przepływów pieniężnych					
Podatek odroczone z tyt. powyższej korekty					
Podział/ pokrycie zysku/straty netto					
Element kapitałowy programu motywacyjnego dla pracowników					
31.12.2017	51 466	-275			51 191

Nota 32. NIEPODZIELONY WYNIK FINANSOWY

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
Kwoty zawarte w pozycji niepodzielony wynik podlegające wypłacie w formie dywidendy:	5 898	9 659
Razem	5 898	9 659

Nota 33. KAPITAŁ PRZYPADAJĄCY NA AKCJONARIUSZY NIEKONTROLUJĄCYCH

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
------------------	------------	------------

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Na początek okresu		-24
Dywidendy wypłacone przez jednostki zależne		
Nabycie spółki		
Sprzedaż spółki		24
Zmiany w strukturze udziałowców w jednostkach zależnych		
Udział w wyniku jednostek zależnych		
Na koniec okresu	-1	

Nota 34. KREDYTY I POŻYCZKI

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
Kredyty rachunku bieżącym	14 114	11 670
Kredyty bankowe	22 538	19 932
Pożyczki	8 653	12 165
- od Zarządu i Rady Nadzorczej		
Suma kredytów i pożyczek, w tym	45 305	43 767
- długoterminowe	20 425	21 516
- krótkoterminowe	24 880	22 251

Struktura zapadalności kredytów i pożyczek

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
Kredyty i pożyczki krótkoterminowe	24 880	22 251
Kredyty i pożyczki długoterminowe	20 425	21 516
- płatne powyżej 1 roku do 3 lat	16 703	18 589
- płatne powyżej 3 lat do 5 lat	3 723	2 927
- płatne powyżej 5 lat		
Kredyty i pożyczki razem	45 305	43 767

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

Kredyty i pożyczki – stan na 31.12.2018

Nazwa banku /pożyczkodawcy i rodzaj kredytu/pożyczki	Kwota kredytu/pożyczki wg umowy [tys. PLN]	Kwota pozostała do spłaty [tys. PLN]	Efektywna stopa procentowa %	Termin spłaty	Zabezpieczenia
Millennium Bank S.A.	22 458	9 099	WIBOR1M+ marża banku	20.07.2023	hipoteka ustanowiona na nieruchomościach, weksel in blanco z deklaracją wekslową
Millennium Bank S.A.	13 000	9 251	WIBOR1M+ marża banku	31.07.2022	hipoteka ustanowiona na nieruchomościach, weksel in blanco z deklaracją wekslową
Millennium Bank S.A.	25 000	10 340	WIBOR1M+ marża banku	limit kredytu w rachunku bieżącym do 17.12.2019	hipoteka ustanowiona na nieruchomościach, weksel in blanco z deklaracją wekslową
Credit Agricole Bank Polska S.A.	5 000	3 773	WIBOR1M+ marża banku	limit kredytu w rachunku bieżącym do 27.06.2019	zobowiązanie do dokonywania w banku wszystkich wpłat gotówkowych w złotych polskich w formie zamkniętej
Credit Agricole Bank Polska S.A.	8 184	4 188	WIBOR1M+ marża banku	15.06.2020	zastaw rejestrowy na sprzęcie medycznym, cesja z polisy ubezpieczeniowej tych urządzeń
ING Finance Sp. z o.o.	941	218	WIBOR1M+ marża banku	25.01.2020	weksel in blanco z deklaracją wekslową, umowa zastawu rejestrowego i przeniesienia na zabezpieczenie
ING Finance Sp. z o.o.	3 672	952	WIBOR1M+ marża banku	16.03.2020	weksel in blanco z deklaracją wekslową, umowa zastawu rejestrowego i przeniesienia na zabezpieczenie

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

ING Finance Sp. z o.o.	112	34	WIBOR1M+ marża banku	25.05.2020	weksel in blanco z deklaracją wekslową, umowa zastawu rejestrowego i przeniesienia na zabezpieczenie
ING Finance Sp. z o.o.	245	101	WIBOR1M+ marża banku	16.12.2020	weksel in blanco z deklaracją wekslową, umowa zastawu rejestrowego i przeniesienia na zabezpieczenie
ING Finance Sp. z o.o.	236	114	WIBOR1M+ marża banku	27.04.2021	weksel in blanco z deklaracją wekslową, umowa zastawu rejestrowego i przeniesienia na zabezpieczenie
ING Finance Sp. z o.o.	4 172	2 164	WIBOR1M+ marża banku	26.06.2021	weksel in blanco z deklaracją wekslową, umowa zastawu rejestrowego i przeniesienia na zabezpieczenie
ING Finance Sp. z o.o.	4 068	2 279	WIBOR1M+ marża banku	11.09.2021	weksel in blanco z deklaracją wekslową, umowa zastawu rejestrowego i przeniesienia na zabezpieczenie
ING Finance Sp. z o.o.	4 172	2 792	WIBOR1M+ marża banku	30.03.2022	weksel in blanco z deklaracją wekslową, umowa zastawu rejestrowego i przeniesienia na zabezpieczenie
RAZEM	91 260	45 305			

Kredyty i pożyczki – stan na 31.12.2017

Nazwa banku /pożyczkodawcy i rodzaj kredytu/pożyczki	Kwota kredytu/pożyczki wg umowy [tys. PLN]	Kwota pozostała do spłaty [tys. PLN]	Efektywna stopa procentowa %	Termin spłaty	Zabezpieczenia
Millennium Bank S.A.	12 098	3 600	WIBOR1M+ marża banku	24.05.2019	hipoteka ustanowiona na nieruchomościach, weksel in blanco z deklaracją wekslową
Millennium Bank S.A.	15 000	11 917	WIBOR1M+ marża banku	31.07.2022	hipoteka ustanowiona na nieruchomościach, weksel in blanco z deklaracją wekslową
Millennium Bank S.A.	25 000	7 025	WIBOR1M+ marża banku	limit kredytu w rachunku bieżącym do 17.12.2018	hipoteka ustanowiona na nieruchomościach, weksel in blanco z deklaracją wekslową
Credit Agricole Bank Polska S.A.	5 000	4 645	WIBOR1M+ marża banku	limit kredytu w rachunku bieżącym do 28.06.2018	zobowiązanie do dokonywania w banku wszystkich wpłat gotówkowych w złotych polskich w formie zamkniętej
Credit Agricole Bank Polska S.A.	5 000	4 415	WIBOR1M+ marża banku	15.06.2020	zastaw rejestrowy na sprzęcie medycznym, cesja z polisy ubezpieczeniowej tych urządzeń
Siemens Finance Sp. z o.o.	192	10	WIBOR1M+ marża banku	15.04.2018	przewłaszczenia na urządzeniach medycznych, weksel
Siemens Finance Sp. z o.o.	235	5	WIBOR1M+ marża banku	15.01.2018	przewłaszczenia na urządzeniach medycznych, weksel
Siemens Finance Sp. z o.o.	143	10	WIBOR1M+ marża banku	15.07.2018	przewłaszczenia na urządzeniach medycznych, weksel
ING Finance Sp. z o.o.	941	412	WIBOR1M+ marża banku	25.01.2020	weksel in blanco z deklaracją wekslową, umowa zastawu rejestrowego i przeniesienia na zabezpieczenie
ING Finance Sp. z o.o.	3 672	1 703	WIBOR1M+ marża banku	16.03.2020	weksel in blanco z deklaracją wekslową, umowa zastawu rejestrowego i przeniesienia na zabezpieczenie

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

ING Finance Sp. z o.o.	112	56	WIBOR1M+ marża banku	25.05.2020	wекsel in blanco z deklaracją wekslową, umowa zastawu rejestrowego i przeniesienia na zabezpieczenie
ING Finance Sp. z o.o.	245	150	WIBOR1M+ marża banku	16.12.2020	wекsel in blanco z deklaracją wekslową, umowa zastawu rejestrowego i przeniesienia na zabezpieczenie
ING Finance Sp. z o.o.	236	161	WIBOR1M+ marża banku	27.04.2021	wекsel in blanco z deklaracją wekslową, umowa zastawu rejestrowego i przeniesienia na zabezpieczenie
ING Finance Sp. z o.o.	4 172	2 986	WIBOR1M+ marża banku	26.06.2021	wекsel in blanco z deklaracją wekslową, umowa zastawu rejestrowego i przeniesienia na zabezpieczenie
ING Finance Sp. z o.o.	4 068	3 076	WIBOR1M+ marża banku	11.09.2021	wекsel in blanco z deklaracją wekslową, umowa zastawu rejestrowego i przeniesienia na zabezpieczenie
ING Finance Sp. z o.o.	4 172	3 597	WIBOR1M+ marża banku	30.03.2022	wекsel in blanco z deklaracją wekslową, umowa zastawu rejestrowego i przeniesienia na zabezpieczenie
RAZEM	80 287	43 767			

Struktura walutowa kredytów i pożyczek

Wyszczególnienie	31.12.2018		31.12.2017	
	wartość w walucie	wartość w PLN	wartość w walucie	wartość w PLN
PLN		45 305		43 767
Kredyty i pożyczki razem	x	45 305	x	43 767

Nota 35. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

	31.12.2018	31.12.2017
zobowiązania leasingowe	9 386	9 684
Razem zobowiązania finansowe	9 386	9 684
- długoterminowe	8 283	8 758
- krótkoterminowe	1 103	926

Zobowiązania leasingowe

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
Zobowiązania leasingowe krótkoterminowe	1 103	926
Zobowiązania leasingowe długoterminowe, w tym:	8 283	8 758
- od roku do pięciu lat	2 262	2 736
- powyżej pięciu lat	6 021	6 021
Zobowiązania leasingowe razem	9 386	9 684

Nota 36. INNE ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
Zobowiązanie z tytułu przeniesienia własności przedmiotu leasingu		
Zobowiązanie z tytułu wykupu wieczystego użytkowania gruntu	1 049	1 049
Razem	1 049	1 049

Inne zobowiązania długoterminowe – struktura zapadalności

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
zobowiązania długoterminowe	1 049	1 049
- płatne powyżej 1 roku do 3 lat		
- płatne powyżej 3 lat do 5 lat		

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

- płatne powyżej 5 lat	1 049	1 049
Razem	1 049	1 049

Nota 37. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE

Zobowiązania handlowe

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
Zobowiązania handlowe	37 570	28 205
Wobec jednostek powiązanych		
Wobec jednostek pozostałych	37 570	28 205

Zobowiązania handlowe – struktura przeterminowania

Wyszczególnienie	Razem	Nie przeterminowane	Przeterminowane, lecz ściągalne				
			< 60 dni	61 – 90 dni	91 – 180 dni	181 – 360 dni	>360 dni
31.12.2018	37 570	29 821	6 898	225	253	282	91
Wobec jednostek powiązanych							
Wobec jednostek pozostałych	37 570	29 821	6 898	225	253	282	91
31.12.2017	28 205	24 109	3 876	53	96	41	29
Wobec jednostek powiązanych							
Wobec jednostek pozostałych	28 205	24 109	3 876	53	96	41	29

Nota 38. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA

Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych, z wyjątkiem podatku dochodowego od osób prawnych	4 621	4 175
Podatek VAT	104	360
Podatek dochodowy od osób fizycznych	1 234	1 022
Składki na ubezpieczenie społeczne (ZUS)	3 240	2 755
Pozostałe	42	38
Pozostałe zobowiązania	4 675	5 972
Zobowiązania wobec pracowników z tytułu wynagrodzeń	4 524	4 137
Zobowiązania z tytułu zakupu udziałów		1 730
Inne zobowiązania	151	105
Bierne rozliczenia międzyokresowe		
Razem pozostałe zobowiązania	9 296	10 147

Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe – struktura przeterminowania

Wyszczególnienie	Razem	Nieprzeterminowane	Przeterminowane, lecz ściągalne				
			< 60 dni	61 – 90 dni	91 – 180 dni	181 – 360 dni	>360 dni
31.12.2018	9 296	9 296					
Wobec jednostek powiązanych							
Wobec jednostek pozostałych	9 296	9 296					
31.12.2017	10 147	10 147					
Wobec jednostek powiązanych							
Wobec jednostek pozostałych	10 147	10 147					

Nota 39. MAJĄTEK SOCJALNY ORAZ ZOBOWIĄZANIA ZFŚS

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

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

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

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
Środki pieniężne	6	42
Zobowiązania z tytułu Funduszu	28	15
Saldo po skompensowaniu	-22	28
Odpisy na Fundusz w okresie obrotowym	165	126

Zobowiązania inwestycyjne

Nie wystąpiły.

Nota 40. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
Zobowiązania z tytułu gwarancji bankowych udzielonych jako zabezpieczenie wykonania umów handlowych	8 228 538	7 605 769
Zobowiązania z tytułu pozwów sądowych	1 564 042	698 441
Razem zobowiązania warunkowe	9 792 580	8 304 210

Zobowiązania warunkowe z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń

Wyszczególnienie	Gwarancja / poręczenie dla	Tytułem	Waluta	31.12.2018	31.12.2017
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium S.A.	Kupiec Poznański SA	zabezpieczenie wykonania umowy	pln	563	563
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium S.A.	Atrium Poland 1 Sp. z o. o. Promenada 2 Spółka komandytowa	zabezpieczenie wykonania umowy	pln	394	382
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium S.A.	NBP	zabezpieczenie wykonania umowy	pln	591	591
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium S.A.	Alicja Glinka	zabezpieczenie wykonania umowy	pln	67	67
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium S.A.	Octa Alfa Sp. z o.o.	zabezpieczenie wykonania umowy	pln	8	8
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium S.A.	Savills Fund Management GmbH	zabezpieczenie wykonania umowy	pln	242	242
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium S.A.	IREEF-Crown Square Warsaw PropCo Sp. z o. o.	zabezpieczenie wykonania umowy	pln	393	381
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium S.A.	Berea Sp. z o.o.	zabezpieczenie wykonania umowy	pln	291	
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium S.A.	Retail Park Targówek Warsaw Sp. z o.o.	zabezpieczenie wykonania umowy	pln	302	
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium S.A.	Buma Inwestor 30 Sp. z o.o.	zabezpieczenie wykonania umowy	pln	183	
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium S.A.	Arkady Wrocławskie	zabezpieczenie wykonania umowy	pln	319	319
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium S.A.	GSSM Warsaw Sp z o.o.	zabezpieczenie wykonania umowy	euro	471	435

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium S.A.	Project Sp.z o.o.	zabezpieczenie wykonania umowy	pln	386	386
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium S.A.	Blue City Sp. z o.o.	zabezpieczenie wykonania umowy	pln	299	299
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium S.A.	Legia Warszawa S.A.	zabezpieczenie wykonania umowy	pln	195	195
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium S.A.	Silesia Business Park A Sp. z o.o.	zabezpieczenie wykonania umowy	pln	66	60
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium S.A.	Silesia Business Park A Sp. z o.o.	zabezpieczenie wykonania umowy	euro	331	318
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium S.A.	Centrum Zana SA	zabezpieczenie wykonania umowy	euro	541	525
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium S.A.	Kedros Investment SPV Sp. z o.o.	zabezpieczenie wykonania umowy	euro	207	201
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium S.A.	KNS Krakau Neue Stadmitte G.m.b.H.&Co.KG Sp.K.	zabezpieczenie wykonania umowy	euro	307	298
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium S.A.	MBP I Sp. z o.o.	zabezpieczenie wykonania umowy	euro	322	313
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium S.A.	Kite Duo Sp. z o.o.	zabezpieczenie wykonania umowy	euro	434	417
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium S.A.	Union Investment Real Estate GmbH	zabezpieczenie wykonania umowy	euro	147	139
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium S.A.	Union Investment Real Estate GmbH	zabezpieczenie wykonania umowy	euro	308	299
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium S.A.	Echo-West Gate Sp.z o.o. Sp. Komandytowo-akcyjna	zabezpieczenie wykonania umowy	euro	160	156
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium S.A.	Atalian Poland Sp. z o.o.	zabezpieczenie wykonania umowy	pln		421
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium S.A.	Spółdzielnia Inwestycji Mieszkaniowych Ursynów	zabezpieczenie wykonania umowy	pln	347	223
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium S.A.	East-West Development Office Sp. z o.o.	zabezpieczenie wykonania umowy	pln	213	228
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium S.A.	Octa Alfa Sp z o.o.	zabezpieczenie wykonania umowy	pln	140	140
Razem				8 229	7 606

Nota 41. NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA DŁUGO I KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO

Należności z tytułu umów leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją sprzedaży
 Nie dotyczy.

Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją zakupu

Wyszczególnienie	31.12.2018		31.12.2017	
	Oplaty minimalne	Wartość bieżąca opłat	Oplaty minimalne	Wartość bieżąca opłat
W okresie 1 roku	1 509	1 103	1 364	926
W okresie od 1 do 5 lat	3 565	2 262	4 405	2 736
Powyżej 5 lat	6 725	6 021	6 725	6 021
Minimalne opłaty leasingowe ogółem	11 799	9 386	12 494	9 684
Przyszły koszt odsetkowy	2 413	x	2 811	x
Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych, w tym:	9 386	9 386	9 684	9 684
krótkoterminowe	1 103	1 103	926	926
długoterminowe	8 283	8 283	8 758	8 758

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Umowy leasingu finansowego na dzień 31.12.2018 r.

Finansujący	Numer umowy	Wartość początkowa	Wartość początkowa (waluta)	Oznaczenie waluty	Termin zakończenia umowy	Wartość zobowiązań na koniec okresu sprawozdawczego	Warunki przedłużenia umowy lub możliwość zakupu	Ograniczenia wynikające z umowy
mLeasing Sp. z o.o.	CM ENELMED/WZ/21842 9/2016	309		PLN	2020-02-29	107	możliwość wykupu	
mLeasing Sp. z o.o.	1261562017/WZ/303 733	290		PLN	2020-12-15	192	możliwość wykupu	
BFL Nieruchomości Sp. z o.o.	N/WA/2010/09/0002	16 864		PLN	2026-12-31	10 061	możliwość wykupu	
mLeasing Sp. z o.o.	1502082018/WZ/310 163	365		PLN	2021-04-15	277	możliwość wykupu	

W roku zakończonym 31.12.2018r. żadne warunkowe opłaty leasingowe nie zostały ujęte jako koszt danego okresu obrotowego.

Przedmioty leasingu na dzień 31.12.2018 r.

Wyszczególnienie	W odniesieniu do grup aktywów				Razem
	Grunty, budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	
leasing	10 879	6	1 317	79	12 282
Wartość bilansowa netto przedmiotów leasingu	10 879	6	1 317	79	12 282

Nota 42. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE PRZYCHODÓW

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
Dotacje	138	334
Przychody przyszłych okresów	3 554	1 272
przychody do rozliczenia w przyszłości	3 554	1 272
Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	3 692	1 607
długoterminowe	3 080	1 187
krótkoterminowe	612	419

Wyszczególnienie	data otrzymania dofinansowania	wartość dofinansowania	kwota pozostała do rozliczenia	data zakończenia rozliczenia dofinansowania
dotacja z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego	6.2014r.	1 035	138	8.2019r.
Dotacje		1 035	138	

Nota 43. REZERWA NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE

	31.12.2018	31.12.2017
Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe	642	535
Rezerwy na urlopy wypoczynkowe	714	1 533
Razem, w tym:	1 356	2 068
- długoterminowe	619	527
- krótkoterminowe	737	1 540

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

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

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Zmiana stanu rezerw

	Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe	Rezerwy na nagrody jubileuszowe	Rezerwy na urlopy wypoczynkowe	Rezerwy na pozostałe świadczenia pracownicze
Stan na 01.01.2018	535		1 533	
Utworzenie rezerwy	107			
Koszty wypłaconych świadczeń				
Rozwiązanie rezerwy			819	
Stan na 31.12.2018, w tym:	642		714	
- długoterminowe	619			
- krótkoterminowe	23		714	
Stan na 01.01.2017	413		1 175	350
Utworzenie rezerwy	121		358	
Koszty wypłaconych świadczeń				
Rozwiązanie rezerwy				350
Stan na 31.12.2017, w tym:	535		1 533	
- długoterminowe	527			
- krótkoterminowe	7		1 533	

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

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
Stopa dyskontowa (%)	2,9%	3,2%
Przewidywany wskaźnik inflacji (%)	2,5%	2,5%
Przewidywana stopa wzrostu wynagrodzeń (%)	5,0%	5,0%

Aktywa programów określonych składek

Nie dotyczy.

Nota 44. POZOSTAŁE REZERWY

Nie dotyczy.

Nota 45. CELE I ZASADY ZARZĄDZANIA RYZYKIEM FINANSOWYM

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

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

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

Ryzyko stopy procentowej

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

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

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

Gdyby stopy procentowe kredytów i pożyczek na dzień 31.12.2018 r. były 2 punkty procentowe wyższe/niższe przy nie zmienionych pozostałych zmiennych, obliczony zysk netto za 2018 r. byłby o 891 tys. pln niższy/wyższy (za 2017 r. o 12 tys. pln) głównie w rezultacie wyższych/niższych kosztów odsetek od kredytów i pożyczek o zmiennym oprocentowaniu.

Ryzyko walutowe

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

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

Wahania kursów walutowych mają wpływ na działalność operacyjną Grupy, ze względu na dokonywanie płatności czynszowych (denominowanych w EUR) oraz zakup sprzętu medycznego (również przeważnie dokonywanego w przeliczeniu na EUR). Płatności

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

czynszowe dokonywane są w zł według kursu Narodowego Banku Polskiego. W przypadku wystąpienia znaczących odchyłeń faktycznego poziomu kursu od poziomem zakładanym, Emitent może odnieść korzyść lub stratę z tytułu różnic kursowych. Grupa cały czas monitoruje zmiany kursów walutowych. Grupa nie zabezpiecza ryzyka walutowego za pomocą pochodnych instrumentów finansowych. W celu zminimalizowania wpływu zmienności kursów walut na wyniki finansowe Grupy, Zarząd na bieżąco monitoruje rynkowe stawki czynszu za wynajem powierzchni z uwzględnieniem aktualnego kursu waluty.

Gdyby złoty polski osłabł lub wzmocnił się o 5 punktów procentowych w stosunku do euro przy nie zmienionych pozostałych zmiennych, to na dzień 31.12.2018 r. ponownie przeliczony zysk netto za 2018 r. byłby o 1 712 tys. pln niższy/wyższy (za 2017 r. o 871 tys. pln) głównie w rezultacie wyższych/niższych kosztów usług obcych.

Ryzyko kredytowe

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

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

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

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

W Grupie nie występują istotne koncentracje ryzyka kredytowego.

Przeterminowane należności handlowe

Wyszczególnienie	Razem	Nie przeterminowane	Przeterminowanie w dniach				
			< 60 dni	61 – 90 dni	91 – 180 dni	181 – 360 dni	>360 dni
31.12.2018							
Należności z tytułu dostaw i usług	31 640	16 292	10 756	592	2 173	772	1 056
odpisy aktualizujące	1 060					4	1 056
Pozostałe należności	237	237					
odpisy aktualizujące							
Udzielone pożyczki							
odpisy aktualizujące							
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	5 603	5 603					
odpisy aktualizujące							
Instrumenty pochodne							
odpisy aktualizujące							
Inne aktywa finansowe							
odpisy aktualizujące							
31.12.2017							
Należności z tytułu dostaw i usług	23 274	14 617	6 843	195	368	414	835
odpisy aktualizujące	930					95	835
Pozostałe należności	117	117					
odpisy aktualizujące							
Udzielone pożyczki							
odpisy aktualizujące							
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	7 612	7 612					
odpisy aktualizujące							
Instrumenty pochodne							
odpisy aktualizujące							
Inne aktywa finansowe							
odpisy aktualizujące							

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Ryzyko związane z płynnością

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

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

Wskaźnik bieżącej płynności liczony jako suma aktywów bieżących do zobowiązań krótkoterminowych Spółki dominującej jest na poziomie 0,46. Taki poziom tego wskaźnika jest odzwierciedleniem strategii inwestycyjnej Spółki dominującej oraz sposobu finansowania inwestycji. Warto zauważyć, że poziom bieżącej płynności Spółki dominującej na dzień 31.12.2018 r. jest wyższy niż poziom z końca roku poprzedniego (0,44) oraz wyższy od średniej wartości tego wskaźnika z lat ubiegłych (średnia wartość wskaźnika dla ostatnich 5 lat to 0,42).

Z punktu widzenia zarządzania bieżącą płynnością finansową Spółki dominującej istotna jest struktura aktywów i pasywów krótkoterminowych pod względem ich czasu dostępności lub wymagalności w trakcie roku. Kredyty i opłaty leasingowe, które równomiernie rozłożone są w ciągu roku, stanowią ok 45% zobowiązań krótkoterminowych Spółki dominującej. Z drugiej strony środki pieniężne i należności handlowe, a więc aktywa dostępne od razu lub w stosunkowo krótkim czasie stanowią ok 83% aktywów bieżących. To w znaczny sposób ułatwia planowanie i zarządzanie płynnością.

Warto też podkreślić, że wskaźnik bieżącej płynności liczony dla całej Grupy jest na poziomie 0,65.

Celem Spółki dominującej jest utrzymanie równowagi pomiędzy ciągłością, a elastycznością finansowania, poprzez korzystanie z rozmaitych źródeł finansowania, takich jak kredyty w rachunku bieżącym, kredyty bankowe, faktoring należności, umowy leasingu finansowego oraz umowy dzierżawy z opcją zakupu. Obecna struktura, jak i zakres stosowanego przez Spółkę dominującą finansowania zewnętrznego (w szczególności wysokość limitu w rachunku bieżącym oraz faktoringu należności) zabezpiecza bieżące potrzeby finansowe Spółki dominującej. Spółka dominująca spełniła na dzień 31.12.2018 wszystkie warunki określone w umowach kredytowych. Mając na względzie również bardzo dobrą dotychczasową współpracę z bankami Zarząd Spółki dominującej ocenia, że ryzyko kredytowe polegające na możliwości wypowiedzenia przez banki umów kredytowych jest niewielkie. Podejmowane przez Zarząd Spółki dominującej działania mają na celu zminimalizowanie ryzyka związanego z płynnością finansową.

Informacje przedstawiające zobowiązania finansowe Grupy 31 grudnia 2018 r. i 31 grudnia 2017 r. według daty zapadalności przedstawione są w nocie 34 i 35.

Nota 46. INFORMACJA O INSTRUMENTACH FINANSOWYCH

Wartości godziwe poszczególnych klas instrumentów finansowych

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

AKTYWA FINANSOWE	Wartość bilansowa		Wartość godziwa		Maksymalne narażenie na ryzyko kredytowe
	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2017	
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez całkowite dochody:	4 216	8 759	4 216	8 759	4 216
udziały w jednostkach nienotowanych na giełdzie	3 047	3 047	3 047	3 047	3 047
jednostki uczestnictwa w funduszach pieniężnych	1 169	5 711	1 169	5 711	1 169
Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie:	43 118	36 208	43 118	36 208	43 118
udzielone pożyczki	2 043	1 982	2 043	1 982	2 043
środki pieniężne i ich ekwiwalenty	5 603	7 612	5 603	7 612	5 603
należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	35 472	26 614	35 472	26 614	35 472
Aktywa finansowe wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy					

ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	Wartość bilansowa		Wartość godziwa	
	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2017
Zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie:	101 557	91 802	101 557	91 802
Kredyty i pożyczki	45 305	43 767	45 305	43 767
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	46 866	38 352	46 866	38 352
Pozostałe zobowiązania finansowe	9 386	9 684	9 386	9 684
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez całkowite dochody				
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy				

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Aktywa i zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej	31.12.2018		
	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy			
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez całkowite dochody	1 169		3 047
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy			
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez całkowite dochody			
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy			

Aktywa i zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej	31.12.2017		
	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy			
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez całkowite dochody	5 711		3 047
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy			
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez całkowite dochody			
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy			

Zabezpieczenia

Nie dotyczy.

Nota 47. ZARZĄDZANIE KAPITAŁEM

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

Grupa zarządza strukturą kapitałową i w wyniku zmian warunków ekonomicznych wprowadza do niej zmiany. W celu utrzymania lub skorygowania struktury kapitałowej, Grupa może zmienić wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy, zwrócić kapitał akcjonariuszom lub wyemitować nowe akcje. W roku zakończonym dnia 31.12.2018 r. i 31.12.2017 r. nie wprowadzono żadnych zmian do celów, zasad i procesów obowiązujących w tym obszarze.

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

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
Oprocentowane kredyty i pożyczki	45 305	43 767
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	46 866	38 352
Minus środki pieniężne i ich ekwiwalenty	5 603	7 612
Zadłużenie netto	86 568	74 507
Zamienne akcje uprzywilejowane		
Kapitał własny	104 718	105 996
Kapitały rezerwowe z tytułu niezrealizowanych zysków netto		
Kapitał razem	104 718	105 996
Kapitał i zadłużenie netto	191 287	180 503
Wskaźnik dźwigni	45%	41%

Nota 48. PROGRAMY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH

Nie dotyczy.

Nota 49. INFORMACJE O PODMIOTACH POWIĄZANYCH

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

Zarówno na 31.12.2018 r. jak i na 31.12.2017 r. odpisy aktualizujące należności od jednostek powiązanych wynosiły 0.

Podmiot powiązany	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych	Zakupy od podmiotów powiązanych	Należności od podmiotów powiązanych	w tym przeterminowane	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	w tym zaległe, po upływie terminu płatności

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Jednostka dominująca	31.12 .2018	31.12 .2017	31.12 .2018	31.12 .2017	31.12 .2018	31.12 .2017	31.12 .2018	31.12 .2017	31.12 .2018	31.12 .2017	31.12 .2018	31.12 .2017
Centrum Medyczne Enel-Med S.A.												
Jednostki zależne:												
Enel Invest Sp. z o.o.	25	25	13 590	9 286	3	3			1 744	87		
Jovimed Ośrodek Opiekuńczo-Rehabilitacyjny Sp. z o.o.		29										
Enelbud Sp. z o.o. w likwidacji**	30	31			3	3						
Enel Med Sp. z o.o.*	254	103	2 297	598		127						
Centrum Medyczne Enel-Med Rehabilitacja Sp. z o.o.*	200	82	630	182		101				177		
Centrum Medyczne Enel-Med Villa Clinic Sp. z o.o.*	94	62	6			77				72		
Pro Care Sp. z o.o.	8	8			31	21						
Jednostka stowarzyszona:												
Metson Sp. z o.o.												
Wspólne przedsięwzięcia, w których jednostka dominująca jest współnikiem												
Pozostałe jednostki powiązane												
Zarząd Spółek Grupy												
Transakcje z udziałem innych członków głównej kadry kierowniczej												

Podmiot powiązany	Pożyczki udzielone podmiotom powiązanym		Pożyczki otrzymane od podmiotów powiązanych		Przychody finansowe (odsetki)		Koszty finansowe (odsetki)	
	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2017	01.01.2018 31.12.2018	01.01.2017 31.12.2017	01.01.2018 31.12.2018	01.01.2017 31.12.2017
Jednostka dominująca								
Centrum Medyczne Enel-Med S.A.								
Jednostki zależne:								
Enel Invest Sp. z o.o.			13 341	2 688			237	100
Enelbud Sp. z o.o. w likwidacji	157	151			6	1		
Jednostka stowarzyszona:								
Metson Sp. z o.o.								

W 2018r. nie wystąpiły transakcje z podmiotami powiązanymi osobowo.

* W II kwartale 2018r. przystąpiono do uproszczonego połączenia w trybie art. 492 § 1 pkt 1 oraz art. 516 § 6 w. zw. z art. 516 § 5 ksh przez przeniesienie całego majątku Enel-Med Sp. z o.o., Centrum Medyczne Enel-Med Villa Clinic Sp. z o.o. oraz Centrum Medyczne Enel-Med Rehabilitacja Sp. z o.o. na Centrum Medyczne Enel-Med S.A. (połączenie przez przejęcie) bez podwyższenia kapitału zakładowego. W dniu 15 maja 2018 r. sporządzono plan połączenia spółek, zakładający połączenie bez podwyższenia kapitału zakładowego Spółki oraz bez wymiany udziałów spółek przejmowanych na akcje Spółki. Plan połączenia został udostępniony w dniu 15 maja 2018r. na stronie internetowej Spółki pod adresem: cm.enel.pl/inwestor oraz opublikowany w Monitorze Sądowym i Gospodarczym nr 97/2018 (5485) poz. 21155. W dniu 28.06.2018 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Centrum Medyczne Enel-Med S.A. oraz Nadzwyczajne Zgromadzenia Wspólników spółek przejmowanych podjęły uchwały w sprawie połączenia. Połączenie zostało zarejestrowane przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 07.08.2018 r. Z tym też dniem Centrum Medyczne Enel-Med S.A. wstąpiła we wszystkie prawa i obowiązki spółek przejmowanych.

**W dniu 16.10.2018 r. Zgromadzenie Wspólników Enelbud Sp. z o.o. podjęło uchwałę nr 3, na podstawie której Spółka została rozwiązana i otwarto proces jej likwidacji.

Jednostka dominująca całej Grupy

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

Podmiot o znaczącym wpływie na Grupę

Nie dotyczy.

Jednostka stowarzyszona

Na dzień 31.12.2018 r. Spółka dominująca posiada 20% udziałów w spółce Metson Sp. z o.o. poprzez Spółkę zależną Enel Invest Sp. z o.o. (na dzień 31.12.2017 r. Spółka dominująca posiada 20% udziałów w spółce Metson Sp. z o.o. poprzez Spółkę zależną Enel Invest Sp. o.o.).

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Wspólne przedsięwzięcie, w którym Spółka jest wspólnikiem

Nie dotyczy.

Warunki transakcji z podmiotami powiązanymi

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

Pożyczka udzielona członkowi Zarządu

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

Inne transakcje z udziałem członków Zarządu

Nie dotyczy.

Nota 50. WYNAGRODZENIA WYŻSZEJ KADRY KIEROWNICZEJ I RADY NADZORCZEJ

Świadczenia wypłacane Członkom Zarządu

	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (wynagrodzenia i narzuty)	1 593	1 691
Razem	1 593	1 691

Świadczenia wypłacone lub należne pozostałym członkom głównej kadry kierowniczej

	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (wynagrodzenia i narzuty)	3 998	3 005
Razem	3 998	3 005

Świadczenia wypłacone lub należne Członkom Rady Nadzorczej

	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (wynagrodzenia i narzuty)	343	407
Razem	343	407

Nota 51. ZATRUDNIENIE

Przeciętne zatrudnienie

Wyszczególnienie	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
Zarząd	2	2
Administracja	147	125
Dział sprzedaży	80	72
Pion produkcji	763	712
Pozostali		4
Razem	992	915

Rotacja zatrudnienia

Wyszczególnienie	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
Liczba pracowników przyjętych	479	325
Liczba pracowników zwolnionych	407	324
Razem	72	1

Nota 52. UMOWY LEASINGU OPERACYJNEGO

Leasing operacyjny dotyczy wynajmowanych powierzchni na potrzeby prowadzenia placówek medycznych i szpitali oraz powierzchni biurowych i obejmuje okresy od 5 do 20 lat. Wszystkie umowy zawierają klauzule indeksacji cen co roku i są odnawialne na koniec okresu po stawkach rynkowych.

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Płatności ujęte w kosztach (minimalne opłaty leasingowe) wynoszą w 2018 roku 50 749 tys. pln (w 2017 roku 40 721 tys. pln)

Przysię minimalne opłaty z tytułu nieodwołalnych umów leasingu operacyjnego

	31.12.2018	31.12.2017
Płatne w okresie do 1 roku	49 010	37 121
Płatne w okresie od 1 roku do 5 lat	184 842	167 037
Płatne powyżej 5 lat	154 969	171 760
RAZEM	388 821	375 917

Nota 53. AKTYWOWANE KOSZT FINANSOWANIA ZEWNĘTRZNEGO

Nie dotyczy.

Nota 54. PRZYCHODY USYSKIWANE SEZONOWO, CYKLICZNIE LUB SPORADYCZNIE

Nie dotyczy.

Nota 55. SPRAWY SĄDOWE

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

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

Nota 56. ZUŻYTY SPRZĘT ELEKTRYCZNY I ELEKTRONICZNY

Nie dotyczy

Nota 57. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU

Nie wystąpiły istotne zdarzenia po dacie bilansu.

Nota 58. SPRAWOZDANIE FINANSOWE SKORYGOWANE WSKAŹNIKIEM INFLACJI

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

Nota 59. UDZIAŁ SPÓŁEK ZALEŻNYCH NIE OBJĘTYCH SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM

W danych za rok kończący się 31.12.2018 r. wszystkie spółki zależne zostały objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym.

Nota 60. INFORMACJE O TRANSAKCYJACH Z PODMIOTEM DOKONUJĄCYM BADANIA SPRAWOZDANIA

Wynagrodzenie wypłacone lub należne za rok obrotowy	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
- za badanie rocznego sprawozdania finansowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego	30	30
- za inne usługi poświadczające, w tym przegląd sprawozdania finansowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego	23	23
RAZEM	53	53

Nota 61. OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
Środki pieniężne w bilansie	5 603	7 612
Aktywa pieniężne kwalifikowane jako ekwiwalenty środków pieniężnych na potrzeby rachunku przepływów pieniężnych		
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty ogółem wykazane w rachunku przepływów pieniężnych	5 603	7 612

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
Amortyzacja:	21 836	19 569

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

amortyzacja wartości niematerialnych	829	734
amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	21 007	18 835
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się z:	1 604	1 097
odsetki od pożyczek	242	398
odsetki od kredytów	1 077	720
odsetki od udzielonych pożyczek	-25	-89
odsetki od leasingów	443	42
odsetki z wyceny IRR	-133	27
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej wynika z:	-1 081	411
przychody ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	-121	-255
wartość netto sprzedanych rzeczowych aktywów trwałych	153	625
wartość netto zlikwidowanych aktywów trwałych w budowie		6
środki trwałe w budowie w koszty	59	88
zysk ze zbycia aktywów finansowych	-321	
zaniechane inwestycje w koszty	43	
wynik na połączeniu spółek	-894	-62
inne		9
Zmiana stanu rezerw wynika z następujących pozycji:	-711	152
bilansowa zmiana stanu rezerw na zobowiązania		
bilansowa zmiana stanu rezerw na świadczenia pracownicze	-711	152
Zmiana stanu zapasów wynika z następujących pozycji:	-1 419	-498
bilansowa zmiana stanu zapasów	-1 419	-498
Zmiana należności wynika z następujących pozycji:	-6 424	-4 386
zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu	-6 424	-3 475
zmiana stanu należności długoterminowych wynikająca z bilansu		-911
korekta związana ze spłatą pożyczki krótkoterminowej		
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem zobowiązań finansowych, wynika z następujących pozycji:	873	10 476
zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wynikająca z bilansu	7 964	1 799
korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych	-7 091	6 235
kwota pożyczek, które zostały zapłacone bezpośrednio przez pożyczkodawcę do dostawców		4 172
korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu nabycia aktywów finansowych		-1 730
Na wartość pozycji "inne korekty" składają się:		

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Warszawa, 17.04.2019r.

Podpisy Członków Zarządu:

Jacek Jakub Rozwadowski
Prezes Zarządu

Bartosz Adam Rozwadowski
Członek Zarządu

Piotr Artur Janaszek Seydlitz
Członek Zarządu

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie

Żaneta Bujalska
Główna Księgowa