

RAPORT PÓŁROCZNY
Centrum Medyczne Enel-Med S.A.
ZA OKRES 01.01.2014 – 30.06.2014

Spis treści

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

A. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

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

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

Niniejsze półroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało przygotowane przy zastosowaniu zasad rachunkowości, zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską oraz w zakresie wymaganym przez rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych (Dz. U. Nr 33, poz. 259, z późn. zm.). Sprawozdanie to obejmuje okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2014 roku.

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

Zgodnie z przyjętymi przez Zarząd zasadami ładu korporacyjnego, biegły rewident został wybrany przez Radę Nadzorczą uchwałą nr 01/07/2014 z dnia 14.07.2014 roku w sprawie wyboru biegłego rewidenta. Rada Nadzorcza dokonała powyższego wyboru, mając na uwadze zagwarantowanie pełnej niezależności i obiektywizmu samego wyboru, jak i realizacji zadań przez biegłego rewidenta.

Warszawa, dnia 27.08.2014 r.

Podpisy Członków Zarządu

Centrum Medyczne Enel-Med S.A.
RAPORT PÓŁROCZNY ZA OKRES 01.01. – 30.06.2014 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

B. WYBRANE DANE FINANSOWE

dane w tys. zł

Wyszczególnienie	01.01.2014 - 30.06.2014		01.01.2013 - 30.06.2013	
	PLN	EUR	PLN	EUR
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT				
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	105 021	25 134	97 675	23 179
Koszt własny sprzedaży	95 666	22 895	90 553	21 489
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	34 731	8 312	984	233
Zysk (strata) brutto	37 933	9 078	-309	-73
Zysk (strata) netto	38 809	9 288	-400	-95
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)	1,65	0,39	-0,02	-0,00

	30.06.2014		31.12.2013	
BILANS				
Aktywa trwałe	146 489	35 206	117 059	28 226
Aktywa obrotowe	12 776	3 071	14 645	3 531
Kapitał własny	105 255	25 296	66 446	16 022
Zobowiązania długoterminowe	21 806	5 241	31 019	7 479
Zobowiązania krótkoterminowe	32 205	7 740	34 239	8 256
Wartość księgowa na akcję (zł/euro)	4,47	1,07	2,82	0,68

	01.01.2014 - 30.06.2014		01.01.2013 - 30.06.2013	
RACHUNEK PRZEPIŃWÓW PIENIĘŻNYCH				
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	8 170	1 955	4 838	1 148
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-2 925	-700	-1 596	-379
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-5 218	-1 249	-3 050	-724

Kurs EUR/PLN	30.06.2014	30.06.2013	31.12.2013
- dla danych bilansowych	4,1609	4,3292	4,1472
- dla danych rachunku zysków i strat	4,1784	4,214	4,2110

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.

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2014 R.

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

C. PÓŁROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2014 R. DO 30 CZERWCA 2014 R.

INFORMACJE OGÓLNE

I. DANE JEDNOSTKI:

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

II. CZAS TRWANIA JEDNOSTKI:

Spółka została utworzona na czas nieoznaczony.

III. OKRESY PREZENTOWANE

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zawiera dane za okres od 1 stycznia 2014 roku do 30 czerwca 2014 roku. Dane porównawcze prezentowane są według stanu na dzień 31 grudnia 2013 i na 30 czerwca 2013 roku dla skróconego sprawozdania z sytuacji finansowej oraz skróconego sprawozdania ze zmian w kapitale własnym.

za okres od 1 stycznia 2013 roku do 30 czerwca 2013 roku dla skróconego sprawozdania z całkowitych dochodów, skróconego sprawozdania z przepływów pieniężnych.

IV. SKŁAD ORGANÓW JEDNOSTKI WEDŁUG STANU NA DZIEŃ 30.06.2014 R.:

Zarząd:

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

Zmiany w składzie Zarządu Spółki:

W I półroczu 2014r. nie nastąpiły zmiany w składzie Zarządu.

Rada Nadzorcza:

Anna Maria Rozwadowska
Janusz Ryszard Jakubowski
Anna Piszcz
Zbigniew Okoński
Adam Ciuhak

Zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki:

W I półroczu 2014r. nie nastąpiły zmiany w składzie Rady nadzorczej.

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2014 R.

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

V. BIEGLI REWIDENCI:

PKF Consult Sp. z o. o.
ul. Orzycka 6 lok. 1B
02-695 Warszawa

VI. ZNACZĄCY AKCJONARIUSZE:

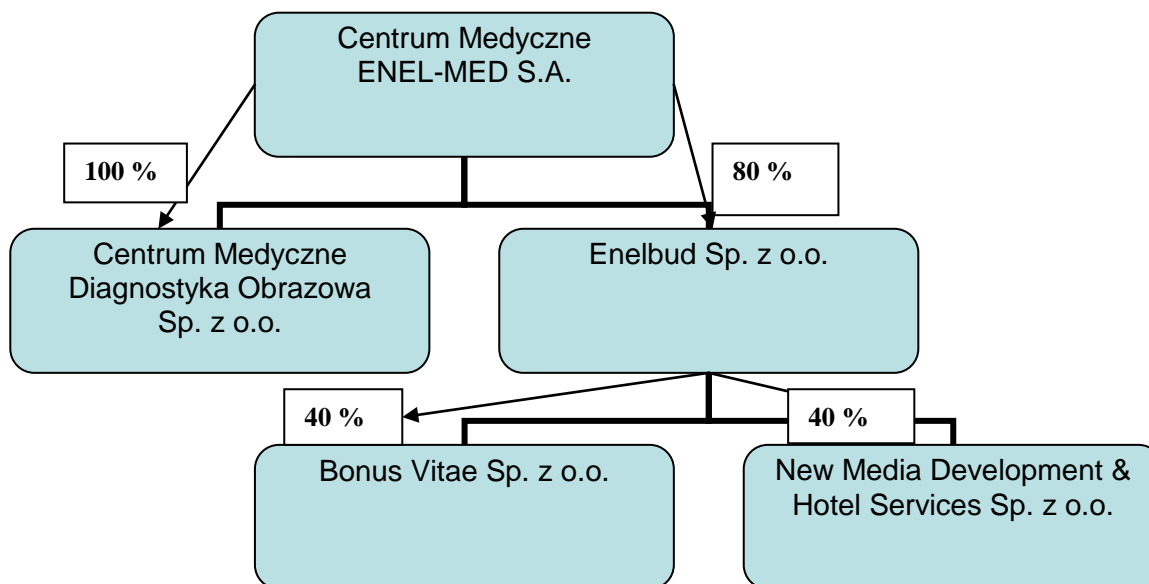
Według stanu na dzień 30.06.2014 r. akcjonariuszami posiadającymi ponad 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy byli:

Akcjonariusze	Liczba akcji	Wartość akcji w tys. pln	Udział w kapitale zakładowym%	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZA (%)
Adam Rozwadowski	7 124 000	7 124	30,23	7 124 000	30,23
Anna Rozwadowska	7 123 950	7 124	30,23	7 123 950	30,23
Generali OFE	2 377 000	2 377	10,09	2 377 000	10,09
OFE PZU „Złota Jesień” i DFE PZU	1 680 000	1 680	7,13	1 680 000	7,13
Pozostali	5 261 950	5 261	22,32	5 261 950	22,32
Razem	23 566 900	23 567	100	23 566 900	100

VII. SPÓŁKI POWIĄZANE

Centrum Medyczne Enel-Med. SA jest jednostką dominującą.

- Jednostki powiązane:
- Centrum Medyczne Diagnostyka Obrazowa Sp. z o.o.
 - Enelbud Sp. z o.o.
 - Bonus Vitae Sp. z o.o.
 - New Media Development & Hotel Services Sp. z o.o.
 - Centrum Medyczne Enel-Med. Sp. z o.o.



Spółką powiązaną osobowo lecz nie podporządkowaną jest "Centrum Medyczne Enel-Med" Sp. z o.o.

VIII. ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd w dniu 1 września 2014 roku.

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2014 R.

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

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.

Śródroczny skrócony rachunek zysków i strat

	01.01 -30.06.2014	01.01 -30.06.2013
Przychody ze sprzedaży	105 021	97 675
Przychody ze sprzedaży produktów	105 021	97 675
Przychody ze sprzedaży usług		
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	95 666	90 553
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług	95 666	90 553
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	9 355	7 122
Różnica z tytułu przekazania aktywów niegotówkowych właścicielom		
Pozostałe przychody operacyjne	39 257	1 146
Koszty sprzedaży	3 731	3 528
Koszty ogólnego zarządu	3 506	3 030
Nakłady na prace badawcze i rozwojowe		
Pozostałe koszty operacyjne	6 643	727
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	34 731	984
Przychody finansowe	4 058	101
Koszty finansowe	856	1 394
Udział w zyskach netto jednostek wycenianych metodą praw własności		
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	37 933	-309
Podatek dochodowy	-876	91
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	38 809	-400
Zysk (strata) z działalności zaniechanej		
Zysk (strata) netto	38 809	-400
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)	1,65	-0,02
Podstawowy za okres obrotowy	1,65	-0,02
Rozwodniony za okres obrotowy	1,65	-0,02
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności kontynuowanej (w zł)	1,65	-0,02
Podstawowy za okres obrotowy	1,65	-0,02
Rozwodniony za okres obrotowy	1,65	-0,02
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności zaniechanej (w zł)	0,00	0,00

Warszawa, dnia 27.08.2014 r.

Podpisy Członków Zarządu:

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2014 R.

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

Śródroczne skrócone sprawozdanie z całkowitych dochodów

	01.01 -30.06.2014	01.01 -30.06.2013
Zysk (strata) netto	38 809	-400
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek działających za granicą		
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek wycenianych metodą praw własności		
Strata netto z zabezpieczenia udziału w aktywach netto w jednostkach działających za granicą		
Przeszacowanie rzeczowego majątku trwałego		
Zmiana netto wartości godziwej aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży		
Zmiana netto wartości godziwej aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży przeklasyfikowana do zysku lub straty bieżącego okresu		
Efektywna część zmian wartości godziwej instrumentów zabezpieczających przepływy środków pieniężnych		
Zmiana netto wartości godziwej instrumentów zabezpieczających przepływy pieniężne przeklasyfikowana do zysku lub straty bieżącego okresu		
Zyski (straty) aktuarialne z programów określonych świadczeń		
Podatek dochodowy związany z elementami pozostałych całkowitych dochodów		
Suma dochodów całkowitych	38 809	-400

Warszawa, dnia 27.08.2014 r.

Podpisy Członków Zarządu:

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2014 R.

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

Śródroczne skrócone sprawozdanie z sytuacji finansowej

	stan na 30.06.2014 r.	stan na 31.12.2013 r.	stan na 30.06.2013 r.
Aktywa trwałe	146 489	117 059	121 904
Rzeczowe aktywa trwałe	87 322	108 461	112 891
Wartości niematerialne	2 826	3 316	3 434
Nieruchomości inwestycyjne			
Inwestycje w jednostkach podporządkowanych	51 640	650	640
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży			
Pozostałe aktywa finansowe	4 146	4 051	4 200
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
Pozostałe aktywa trwałe	555	580	740
Aktywa obrotowe	12 776	14 645	16 930
Zapasy	949	973	932
Należności handlowe	9 290	11 273	12 918
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego			
Pozostałe należności	366	62	30
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży			
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy			
Pozostałe aktywa finansowe			
Rozliczenia międzyokresowe	1 763	2 019	2 449
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	409	317	601
Aktywa zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży			
AKTYWA RAZEM	159 265	131 703	138 834

Warszawa, dnia 27.08.2014 r.

Podpisy Członków Zarządu:

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2014 R.

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

PASYWA	stan na 30.06.2014 r.	stan na 31.12.2013 r.	stan na 30.06.2013 r.
Kapitał własny	105 255	66 446	64 160
Kapitał zakładowy	23 567	23 567	23 567
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	30 459	29 992	29 992
Akcje własne			
Pozostałe kapitały			
Niepodzielony wynik finansowy	12 420	11 001	11 001
Wynik finansowy bieżącego okresu	38 809	1 886	-400
Zobowiązanie długoterminowe	21 806	31 019	31 966
Kredyty i pożyczki	14 113	20 365	20 828
Pozostałe zobowiązania finansowe	2 468	3 086	3 290
Inne zobowiązania długoterminowe	1 324	2 707	3 596
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 686	4 562	3 981
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	26	110	100
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	189	189	170
Pozostałe rezerwy			
Zobowiązania krótkoterminowe	32 205	34 239	42 708
Kredyty i pożyczki	10 832	12 629	20 615
Pozostałe zobowiązania finansowe	1 465	1 653	1 833
Zobowiązania handlowe	13 735	14 697	14 470
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego			
Pozostałe zobowiązania	4 462	4 482	4 611
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	471	152	259
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 240	592	921
Pozostałe rezerwy		34	
Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży			
PASYWA RAZEM	159 265	131 703	138 834

Warszawa, dnia 27.08.2014 r.

Podpisy Członków Zarządu:

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2014 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Śródroczne skrócone sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	Kapitał zakładowy	Kapitały zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Akcje własne	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny ogółem
sześć miesięcy zakończonych 30.06.2014 r.							
Kapitał własny na dzień 01.01.2014 r.	23 567	29 992			12 887		66 446
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości							
Korekty z tyt. błędów podstawowych							
Kapitał własny po korektach	23 567	29 992			11 001		64 560
Emisja akcji							
Koszty emisji akcji							
Płatność w formie akcji własnych							
Podział zysku netto		467			-467		
Wyplata dywidendy							
Suma dochodów całkowitych						38 809	38 809
Kapitał własny na dzień 30.06.2014 r.	23 567	30 459			12 420	38 809	105 255
dwanaście miesięcy zakończonych 31.12.2013 r.							
Kapitał własny na dzień 01.01.2013 r.	23 567	29 992			11 001		64 560
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości							
Korekty z tyt. błędów podstawowych							
Kapitał własny po korektach	23 567	29 992			11 001		64 560
Emisja akcji							
Koszty emisji akcji							
Płatność w formie akcji własnych							
Podział zysku netto							
Wyplata dywidendy							
Suma dochodów całkowitych						1 886	1 886
Kapitał własny na dzień 31.12.2013 r.	23 567	29 992			11 001	1 886	66 446

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2014 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

sześć miesięcy zakończonych 30.06.2013 r.							
Kapitał własny na dzień 01.01.2013 r.	23 567	29 992			11 001		64 560
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości							
Korekty z tyt. błędów podstawowych							
Kapitał własny po korektach	23 567	29 992			11 001		64 560
Emisja akcji							
Koszty emisji akcji							
Płatność w formie akcji własnych							
Podział zysku netto							
Wypłata dywidendy							
Suma dochodów całkowitych						-400	-400
Kapitał własny na dzień 30.06.2013 r.	23 567	29 992			11 001	-400	64 160

Warszawa, dnia 27.08.2014 r.
 Podpisy Członków Zarządu:
 Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2014 R.

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

Śródroczne skrócone sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	01.01 -30.06.2014	01.01 -30.06.2013
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA		
Zysk / Strata przed opodatkowaniem	37 933	-309
Korekty razem:	-29 762	5 147
Amortyzacja	5 017	5 297
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	677	1 237
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-36 209	319
Zmiana stanu rezerw	-1 993	-2 034
Zmiana stanu zapasów	-90	73
Zmiana stanu należności	-589	-1 796
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	424	-603
Zmiana stanu pozostałych aktywów	3 098	2 754
Inne korekty	-97	-99
Gotówka z działalności operacyjnej	8 170	4 838
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony		
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	8 170	4 838
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA		
Wpływy	170	
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	170	
Zbycie inwestycji w nieruchomości		
Zbycie aktywów finansowych		
Inne wpływy inwestycyjne		
Splata udzielonych pożyczek długoterminowych		
Wydatki	3 095	1 596
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 745	1 596
Nabycie inwestycji w nieruchomości		
Wydatki na aktywa finansowe		
Inne wydatki inwestycyjne	350	
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-2 925	-1 596
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA		
Wpływy	2 070	16 367
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
Kredyty i pożyczki	1 973	16 266
Emisja dłużnych papierów wartościowych		
Inne wpływy finansowe	97	100
Wydatki	7 288	19 417
Nabycie udziałów (akcji) własnych		
Dywidendy i inne wpłaty na rzecz właścicieli		
Inne, niż wpłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
Splaty kredytów i pożyczek	5 285	16 644
Wykup dłużnych papierów wartościowych		
Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	1 120	1 064
Odsetki	883	1 709
Inne wydatki finansowe		
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-5 218	-3 050
D. Przepływy pieniężne netto razem	28	192
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	28	192
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	381	409
G. Środki pieniężne na koniec okresu	409	601

Warszawa, dnia 27.08.2014 r.

Podpisy Członków Zarządu:

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

I. ZGODNOŚĆ Z MIĘDZYNARODOWYMI STANDARDAMI SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” oraz zgodnie z odpowiednimi Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF), mającymi zastosowanie do śródrocznej sprawozdawczości finansowej, zaakceptowanymi przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) i Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską i obowiązującym na dzień 30 czerwca 2014 roku.

Porównywalne dane finansowe za okres 6 miesięcy kończący się 30 czerwca 2013 zostały przygotowane w oparciu o te same podstawy sporządzenia sprawozdania finansowego.

W dniu 16 czerwca 2014r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie spółki dominującej czyli Centrum Medyczne Enel-Med. SA podjęło uchwałę o sporządzeniu sprawozdań finansowych według Międzynarodowych Standardów Rachunkowości począwszy od okresu rozpoczynającego się 1 stycznia 2014r.

Sporządzając śródroczne sprawozdanie finansowe jednostka stosuje takie same zasady rachunkowości jakie stosowałaby przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego. Poniżej wymienione są zmiany do standardów i nowe standardy i interpretacje zatwierdzone przez Unię Europejską, które obowiązują dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2014 roku:

- a) MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe”
- b) MSSF 11 „Wspólne ustalenia umowne”
- c) MSSF 12 „Ujawnianie informacji na temat udziałów w innych jednostkach”
- d) Zmieniony MSR 27 „Jednostkowe Sprawozdania Finansowe”
- e) Zmieniony MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach”
- f) Zmiana do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe”, MSSF 12 „Ujawnianie informacji na temat udziałów w innych jednostkach” i MSR 27 „Jednostkowe Sprawozdania Finansowe” – Spółki inwestycyjne
- g) Zmiana do MSR 32 „Instrumenty finansowe: prezentacja” – Kompensowanie aktywów finansowych i zobowiązań finansowych
- h) Zmiana do MSR 36 „Utrata wartości aktywów” - Ujawnienie wartości odzyskiwalnej w odniesieniu do aktywów niefinansowych
- i) Zmiana do MSR 39 „Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena” – Nowacja instrumentów pochodnych i kontynuacja rachunkowości zabezpieczeń
- j) KIMSF 21: Opłaty

W 2014 roku Spółka przyjęła do stosowania w związku z przejściem na MSSF 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 2014r.

Zmiany związane z przejściem z UoR na MSSF zostały opisane w części XX informacji objaśniających.

Niniejsze skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki winno być czytane łącznie ze skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym zatwierdzonym do publikacji przez Zarząd i opublikowanym tego samego dnia co jednostkowe sprawozdanie finansowe, celem uzyskania pełnej informacji o sytuacji majątkowej i finansowej grupy na dzień 30 czerwca 2014 roku oraz wyniku finansowego za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2014 roku zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską, rocznym jednostkowym sprawozdaniem finansowym sporządzonym na dzień 31 grudnia 2013r. oraz notami uzagadniającymi zawartymi w punkcie XX.

Standardy i interpretacje przyjęte przez RMSR, które nie zostały jeszcze zatwierdzone przez UE do stosowania:

- a) MSSF 9 „Instrumenty finansowe” (z 12 listopada 2009 r. wraz z późniejszymi zmianami do MSSF 9 i MSSF 7 z 16 grudnia 2011 r.)

Nowy standard zastępuje wytyczne zawarte w MSR 39 Instrumenty Finansowe: ujmowanie i wycena, na temat klasyfikacji oraz wyceny aktywów finansowych. Standard eliminuje istniejące w MSR 39 kategorie utrzymywane do terminu wymagalności, dostępne do sprzedaży oraz pożyczki i należności. W momencie początkowego ujęcia aktywa finansowe będą klasyfikowane do jednej z dwóch kategorii:

- aktywa finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu; lub
- aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej.

Składnik aktywów finansowych jest wyceniany według zamortyzowanego kosztu jeżeli spełnione są następujące dwa warunki: aktywa utrzymywane są w ramach modelu biznesowego, którego celem jest utrzymywanie aktywów w celu uzyskiwania przepływów wynikających z kontraktu; oraz, jego warunki umowne powodują powstanie w określonych momentach przepływów pieniężnych stanowiących wyłącznie spłatę kapitału oraz odsetek od niespłaconej części kapitału.

Zyski i straty z wyceny aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej ujmowane są w wyniku finansowym bieżącego okresu, z wyjątkiem sytuacji, gdy inwestycja w instrument kapitałowy nie jest przeznaczona do obrotu. MSSF 9 daje możliwość decyzji o wycenie takich instrumentów finansowych, w momencie ich początkowego ujęcia, w wartości godziwej przez inne całkowite dochody. Decyzja taka jest nieodwracalna. Wyboru takiego można dokonać dla każdego instrumentu osobno. Wartości ujęte w innych całkowitych dochodach nie mogą w późniejszych okresach zostać przekwalifikowane do rachunku zysków i strat.

- b) Zmiany do MSR 19 „Świadczenia pracownicze” – Składki pracownicze - obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 lipca 2014 r.

Projekt zawiera propozycję, by składki wpłacone przez pracowników lub strony trzecie, powiązane wyłącznie z pracą świadczoną przez pracowników w tym samym okresie, w którym zostały wpłacone, traktować jako zmniejszenie kosztów zatrudnienia i rozliczać przez ten sam okres.

Pozostałe składki pracownicze byłyby przypisywane do okresu zatrudnienia w ten sam sposób, w jaki rozlicza się świadczenia brutto objęte programem.

- c) „Poprawki do MSSF (2010-2012) – zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF - obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 lipca 2014 r. – opóźniony
- d) „Poprawki do MSSF (2011-2013) – zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF - obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 lipca 2014 r. - opóźniony
- e) MSSF 14: Działalność objęta regulacją cen; salda pozycji odroczonej – obowiązujący w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2016 roku

Standard ten został opublikowany w ramach większego projektu Działalność o regulowanych cenach, poświęconego porównywalności sprawozdań finansowych jednostek działających w obszarach, w których ceny podlegają regulacji przez określone organy regulacyjne bądź nadzorcze (w zależności od jurysdykcji do takich obszarów należą często dystrybucja energii elektrycznej i ciepła, sprzedaż energii i gazu, usługi telekomunikacyjne itp.).

MSSF 14 nie odnosi się w szerszym zakresie do zasad rachunkowości dla działalności o regulowanych cenach, a jedynie określa zasady wykazywania pozycji stanowiących przychody bądź koszty kwalifikujące do ujęcia ich w wyniku obowiązujących przepisów w zakresie regulacji cen, a które w świetle innych MSSF nie spełniają warunków ujęcia jako składniki aktywów lub zobowiązania.

Zastosowanie MSSF 14 jest dozwolone wtedy, gdy jednostka prowadzi działalność objętą regulacjami cen i w sprawozdaniach finansowych sporządzanych zgodnie z wcześniej stosowanymi zasadami rachunkowości ujmowała kwoty kwalifikujące się do uznania za „saldo pozycji odroczonej”.

Zgodnie z opublikowanym MSSF 14 takie pozycje powinny natomiast podlegać prezentacji w odrębnej pozycji sprawozdania z pozycji finansowej (bilansu) odpowiednio w aktywach oraz w pasywach. Pozycje te nie podlegają podziałowi na obrotowe i trwałe i nie są określane mianem aktywów czy zobowiązań. Dlatego „pozycje odroczone” wykazywane w ramach aktywów są określane jako „saldo debetowe pozycji odroczonej”, natomiast te, które są wykazywane w ramach pasywów – jako „saldo kredytowe pozycji odroczonej”.

W sprawozdaniu z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów jednostki powinny wykazywać zmiany netto w „pozycjach odroczonej” odpowiednio w sekcji pozostałych dochodów całkowitych oraz w sekcji zysków lub strat (lub w jednostkowym sprawozdaniu z zysków lub strat).

- f) MSSF 15 Przychody z umów z kontrahentami - – obowiązujący w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2017 roku

MSSF 15 określa, w jaki sposób i kiedy należy rozpoznawać przychody, jak również wymaga od podmiotów stosujących MSSF istotnych ujawnień. Standard wprowadza jednolity model pięciu kroków, oparty na zasadach, który ma być stosowany dla wszystkich umów z klientami przy rozpoznawaniu przychodu.

- g) Poprawka do MSR 16 Rzeczowe aktywa trwałe i MSR 41 Rolnictwo – Rośliny produkcyjne – obowiązująca w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2016

Zmiana wnosi, aby rośliny produkcyjne, obecnie w zakresie standardu MSR 41 Rolnictwo, ujmowane były w oparciu o zapisy MSR 16 Rzeczowe aktywa trwałe, tj. przy zastosowaniu modelu ceny nabycia (kosztu wytworzenia) bądź modelu opartego na

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2014 R.

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

wartości przeszacowanej. Zgodnie z MSR 41 wszelkie aktywa biologiczne wykorzystywane w działalności rolniczej wycenia się w wartości godziwej pomniejszonej o szacunkowe koszty związane ze sprzedażą.

- h) Poprawka do MSR 16 Rzeczowe aktywa trwałe i MSR 38 Wartości niematerialne: Wyjaśnienia dotyczące akceptowalnych metod amortyzacji (rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych) – obowiązująca w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2016

W odniesieniu do amortyzacji środków trwałych przypomniano, że metoda amortyzacja powinna odzwierciedlać tryb konsumowania przez jednostkę gospodarczą korzyści ekonomicznych ze składnika aktywów. W zmianie do MSR 16 dodano jednak, iż metoda oparta na przychodach (odpisy amortyzacyjne dokonywane proporcjonalnie do przychodów generowanych przez jednostkę z tytułu działalności, w której wykorzystywane są określone składniki aktywów trwałych) nie jest właściwa. RMSR wskazała, że wpływ na wysokość przychodów ma szereg innych czynników, w tym takich jak np. inflacja, która nie ma absolutnie nic wspólnego ze sposobem konsumowania korzyści ekonomicznych ze składników rzeczowych aktywów trwałych.

W odniesieniu do składników aktywów niematerialnych (czyli w ramach poprawki do MSR 38) uznano jednak, że w pewnych okolicznościach można uznać, iż zastosowanie metody amortyzacji opartej na przychodach będzie właściwe. Sytuacja taka wystąpi, jeżeli jednostka wykaże, że istnieje ścisły związek między przychodami a konsumpcją korzyści ekonomicznych ze składnika aktywów niematerialnych oraz dany składnik aktywów niematerialnych jest wyrażony jako prawo do uzyskania określonej kwoty przychodów (kiedy jednostka osiągnie określoną kwotę przychodów dany składnik aktywów niematerialnych wygaśnie) – przykład może stanowić prawo do wydobywania złota ze złoża, aż osiągnięty zostanie określony przychód.

- i) Poprawka do MSSF 11 Wspólne ustalenia umowne: Ujmowanie udziałów we wspólnych działaniach – obowiązująca w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2016

Poprawka wprowadza dodatkowe wytyczne dla transakcji nabycia (przejęcia) udziałów we wspólnym działaniu, które stanowi przedsięwzięcie zgodnie z definicją MSSF 3.

MSSF 11 wskazuje zatem obecnie, że w takiej sytuacji jednostka powinna, w zakresie wynikającym ze swojego udziału we wspólnym działaniu, zastosować zasady wynikające z MSSF 3 Połączenia przedsięwzięć (jak również inne MSSF niestojące w sprzeczności z wytycznymi MSSF 11) oraz ujawnić informacje, które są wymagane w odniesieniu do połączeń. W części B standardu przedstawiono bardziej szczegółowe wskazówki dotyczące sposobu ujęcia m.in. wartości firmy, testów na utratę wartości.

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

II. PODSTAWA SPORZĄDZENIA SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie z rocznym sprawozdaniem finansowym Spółki za 2013 r. obejmującym noty, za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2013 roku sporządzonym według zasady o rachunkowości oraz łącznie z notami ujętymi w punkcie XX.

Niniejsze skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe nie podlegało badaniu przez niezależnego biegłego rewidenta. Ostatnie sprawozdanie finansowe, które podlegało badaniu przez niezależnego biegłego rewidenta to sprawozdanie finansowe za 2013 rok.

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

Do końca I kwartału 2014r. włącznie sprawozdania finansowe Emitenta były sporządzane zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych. Dniem przejścia na MSSF jest 1 stycznia 2013r.

W dniu 16 czerwca 2014r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie spółki dominującej czyli Centrum Medyczne Enel-Med. SA podjęło uchwałę o sporządzaniu sprawozdań finansowych według Międzynarodowych Standardów Rachunkowości począwszy od okresu rozpoczynającego się 1 stycznia 2014r.

Uzgodnienie przejścia z Ustawy o Rachunkowości na MSSF przedstawiono w punkcie XX niniejszego sprawozdania finansowego.

Zastosowanie wyłączeń przewidzianych w MSSF 1

W sprawozdaniu za I półrocze 2014 r. uwzględniono wszystkie obowiązkowe zwolnienia oraz zdecydowano zastosować następujące pozostałe zwolnienia ze stosowania poszczególnych MSSF:

1. Zastosowanie wartości godziwej jako zakładanego kosztu

Zgodnie z decyzją Zarządu emitenta bilans otwarcia składników rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych na dzień 1 stycznia 2013r. został sporządzony przy zastosowaniu wyceny według wartości godziwej .

III. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ

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

IV. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI DZIAŁALNOŚCI LUB CYKLICZNOŚCI DZIAŁALNOŚCI

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

V. WALUTA FUNKCJONALNA I WALUTA PREZENTACJI

a) Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

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

b) Transakcje i salda

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

VI. ISTOTNE WARTOŚCI OPARTE NA PROFESJONALNYM OSĄDZIE I SZACUNKACH

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

a) Profesjonalny osąd

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

Klasyfikacja umów leasingowych

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

b) Niepewność szacunków

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

Utrata wartości aktywów

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2014 R.

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

Spółka nie przeprowadziła testów na utratę wartości rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych, ponieważ wszystkie te składniki zostały poddane wycenie do wartości godziwej.

Składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego

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

Wycena rezerw

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

Stawki amortyzacyjne

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

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

Nie wystąpiły.

VIII. OPIS KOREKTY BŁĘDÓW POPRZEDNICH OKRESÓW

Nie wystąpiły.

IX. INFORMACJE O ISTOTNYCH ZMIANACH WIELKOŚCI SZACUNKACH

1. Zmiany rzeczowych aktywów trwałych (wg grup rodzajowych) oraz odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości – za okres 1.01.2014 - 30.06.2014 r.

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwale w budowie	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2014		53 905	6 152	1 490	55 936	917	118 399
Zwiększenia, z tytułu:		410	472	317	2 178	1 329	4 707
- nabycia środków trwałych			204	2	848	1 329	2 384
- zawartych umów leasingu				315			315
- rozliczenie środków trwałych w budowie		410	268		1 330		2 009
Zmniejszenia, z tytułu:		1 318	621	102	20 042	2 084	24 166
- zbycia				102			102
- likwidacji		67	1		12		80
- wniesienie aportem ZCP		1 251	620		20 031	76	21 977
- rozliczenie środków trwałych w budowie						2 009	2 009
Wartość bilansowa brutto na dzień 30.06.2014		52 997	6 003	1 705	38 072	162	98 939
Umorzenie na dzień 01.01.2014		3 216	820	90	5 812		9 937
Zwiększenia, z tytułu:		1 603	424	159	2 616		4 801
- amortyzacji		1 603	424	159	2 616		4 801
Zmniejszenia, z tytułu:		107	100	12	2 902		3 121
- likwidacji		5			2		8
- sprzedaży				12			12
- wniesienie aportem ZCP		102	99		2 900		3 101
Umorzenie na dzień 30.06.2014		4 711	1 144	236	5 526		11 617
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2014							
Zwiększenia, z tytułu:							
Zmniejszenia, z tytułu:							
Odpisy aktualizujące na dzień 30.06.2014							
Wartość bilansowa netto na dzień 30.06.2014		48 286	4 860	1 469	32 546	162	87 322

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2014 R.

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

Kwoty zobowiązań poczynionych na rzecz dokonanych zakupów rzeczowych aktywów trwałych

Tytuł zobowiązania	30.06.2014	31.12.2013	30.06.2013
zobowiązania inwestycyjne	446	732	178
zobowiązania umowne poczynione na poczet przyszłych zakupów inwestycyjnych	17 619		
Suma	18 065	732	178

2. Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) oraz odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości – za okres 01.01.2014-30.06.2014 r.

Wyszczególnienie	Koszty prac rozwojowych ¹	Znaki towarowe ²	Patenty i licencje ²	Oprogramowanie komputerowe ²	Wartość firmy	Inne ²	Wartości niematerialne w budowie	Ogółem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2014						2 949	788	3 737
Zwiększenia, z tytułu:						45	50	95
- nabycia						10	50	60
- rozliczenie środków trwałych w budowie						34		34
Zmniejszenia, z tytułu:						358	70	428
- rozliczenie środków trwałych w budowie							34	34
- ZCP						358	36	394
Wartość bilansowa brutto na dzień 30.06.2014						2 635	768	3 403
Umorzenie na dzień 01.01.2014						421		421
Zwiększenia, z tytułu:						217		217
- amortyzacji						217		217
Zmniejszenia, z tytułu:						60		60
- likwidacja ZCP						60		60
Umorzenie na dzień 30.06.2014						577		577
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2014								
Zwiększenia, z tytułu:								
Zmniejszenia, z tytułu:								
Odpisy aktualizujące na dzień 30.06.2014								
Wartość bilansowa netto na dzień 30.06.2014						2 058	768	2 826

¹ Wytworzone we własnym zakresie,

² Zakupione/powstałe w wyniku połączenia jednostek gospodarczych

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2014 R.

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

3. Inwestycje w jednostkach podporządkowanych na dzień 30.06.2014 r.

Nazwa spółki	Wartość udziałów wg ceny nabycia	Odpisy aktualizujące wartość	Wartość bilansowa udziałów	Procent posiadanych udziałów	Procent posiadanych głosów	Metoda konsolidacji
Centrum Medyczne Diagnostyka Obrazowa Sp. z o.o.	51 000		51 000	100	100	pełna
Enelbud Sp. z o.o.	640		640	80	80	pełna
Jednostki stowarzyszone pośrednio przez Enelbud Sp. z o.o.						
New Media Development & Hotel Services Sp. z o.o.	802		802	40	40	Metoda praw własności
Bonus Vitae Sp. z o.o.	2		2	40	40	Metoda praw własności

4. Zmiana wartości zapasów

Wyszczególnienie	30.06.2014	31.12.2013	30.06.2013
Materiały na potrzeby produkcji			
Pozostałe materiały	949	973	932
Półprodukty i produkcja w toku			
Produkty gotowe			
Towary			
Zapasy brutto	949	973	932
Odpis aktualizujący stan zapasów			
Zapasy netto	949	973	932

5. Zmiana wartości należności

Wyszczególnienie	30.06.2014	31.12.2013	30.06.2013
Należności krótkoterminowe	9 655	11 335	12 948
- od jednostek powiązanych	354	5	1
- od pozostałych jednostek	9 301	11 330	12 946
Odpisy aktualizujące (wartość dodatnia)	527	863	851
Należności krótkoterminowe brutto	10 182	12 199	13 798

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności

	Należności handlowe	Pozostałe należności
Jednostki powiązane		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności na 01.01.2014 r.	0	0
Zwiększenia:	0	0
Zmniejszenia:	0	0
Stan odpisów aktualizujących wartość należności na 30.06.2014 r.	0	0
Jednostki pozostałe		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności na 01.01.2014 r.	863	0
Zwiększenia, w tym:	0	0
Zmniejszenia w tym:	336	0
- wykorzystanie odpisów aktualizujących	336	0

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2014 R.

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

Stan odpisów aktualizujących wartość należności na 30.06.2014 r.	527	0
Stan odpisów aktualizujących wartość należności powiązanych i pozostałych na 30.06.2014 r.	527	

Bieżące i przeterminowane należności handlowe na 30.06.2014 r.

Wyszczególnienie	Razem	Nie przeterminowane	Przeterminowanie w dniach				
			< 60 dni	61 – 90 dni	91 – 180 dni	181 – 360 dni	>360 dni
Jednostki powiązane							
należności brutto	4	4					
odpisy aktualizujące							
należności netto	4	4					
Jednostki pozostałe							
należności brutto	9 812	7 034	1 987	154	42	37	559
odpisy aktualizujące	527						527
należności netto	9 285	7 034	1 987	154	42	37	32
Ogółem							
należności brutto	9 816	7 038	1 987	154	42	37	559
odpisy aktualizujące	527						527
należności netto	9 290	7 038	1 987	154	42	37	32

6. Odroczonego podatek dochodowy

Ujemne różnice przejściowe będące podstawą do tworzenia aktywa z tytułu podatku odroczonego	31.12.2013	zwiększenia	zmniejszenia	30.06.2014
Rezerwa na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	195			195
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	586	648		1 234
Nie zapłacone odsetki (dostawy+ pożyczki)	72		72	
Pozostałe rezerwy	256	52		307
Wycena pożyczek w IRR	319		33	286
Różnica na leasingu zwrotnym	146		56	90
Ujemne różnice kursowe				
Straty możliwe do odliczenia od przyszłych dochodów do opodatkowania	9 681		1 039	8 642
Wynagrodzenia i ubezpieczenia społeczne płatne w następnych okresach	1 599		13	1 586
Odpisy aktualizujące należności	863		336	527
Suma ujemnych różnic przejściowych	13 717	699	1 550	12 867
stawka podatkowa	19%			19%
Aktywa z tytułu odroczonego podatku	2 606	133	294	2 445

Dodatnie różnice przejściowe będące podstawą do tworzenia rezerwy z tytułu podatku odroczonego	31.12.2013	zwiększenia	zmniejszenia	30.06.2014
Przyspieszona amortyzacja podatkowa	33 744		5 480	28 264
Naliczone nie zapłacone odsetki od pożyczek	914	67		980
Wartość netto ŚT w leasingu – zobowiązania z tytułu leasingu	3 000		2	2 997
Wycena pożyczek i kredytów wg IRR	69		45	24
Suma dodatnich różnic przejściowych	37 727	67	5 528	32 266
stawka podatkowa	19%			19%
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu:	7 168	13	1 050	6 130

Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2014 R.

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

Wyszczególnienie	30.06.2014	31.12.2013	30.06.2013
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	2 445	2 606	2 748
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność kontynuowana	6 130	7 168	6 729
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność zaniechana			
Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego	-3 686	-4 562	-3 981

7. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne

	30.06.2014	31.12.2013	30.06.2013
Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe	195	195	179
Rezerwy na nagrody jubileuszowe			
Rezerwy na urlopy wypoczynkowe	1 234	586	912
Rezerwy na pozostałe świadczenia			
Razem, w tym:	1 429	781	1 091
- długoterminowe	189	189	170
- krótkoterminowe	1 240	592	921

8. Pozostałe rezerwy

	30.06.2014	31.12.2013	30.06.2013
Rezerwa na badane sprawozdania finansowego		34	
Rezerwa restrukturyzacyjna			
Razem, w tym:		34	
- długoterminowe			
- krótkoterminowe		34	

Zmiana stanu rezerw

Wyszczególnienie	Rezerwy na naprawy gwarancyjne oraz zwroty	Rezerwa restrukturyzacyjna	Inne rezerwy	Ogółem
Stan na 01.01.2014			34	34
Utworzone w ciągu roku obrotowego				
Wykorzystane			34	34
Stan na 30.06.2014				

Inne rezerwy

Nie dotyczy.

X. SEGMENTY OPERACYJNE

Zostały zamieszczone w skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdania finansowego za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2014 roku.

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

1. Emisja dłużnych papierów wartościowych

Nie dotyczy.

2. Emisja kapitałowych papierów wartościowych

Wyszczególnienie	30.06.2014	31.12.2013	30.06.2013
Liczba akcji w sztukach	23 566 900	23 566 900	23 566 900
Wartość nominalna akcji w złotych	1	1	1
Kapitał zakładowy tys. złotych	23 567	23 567	23 567

XII. WYPŁACONA (LUB ZADEKLAROWANA) DYWIDENDA

Nie wypłacono i nie deklarowano dywidendy.

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2014 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

XIII. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

Podmiot powiązany	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych		Należności od podmiotów powiązanych			w tym przeterminowane		
	1.01 - 30.06.2014	1.01- 30.06.2013	30.06.2014	31.12.2013	30.06.2013	30.06.2014	31.12.2013	30.06.2013
Jednostka dominująca								
Centrum Medyczne Enel-Med. SA								
Jednostki zależne:								
Enelbud Sp. z o.o.	7	7	4	1	1			
Centrum Medyczne Diagnostyka Obrazowa Sp. z o.o.	3							
Jednostka stowarzyszona:								
Bonus Vitae Sp. z o.o.								
New Media Development & Hotel Services Sp. z o.o.								
Pozostałe jednostki:								
Centrum Medyczne Enel-Med. Sp. z o.o.	7	7	78	95	123			

Podmiot powiązany	Zakupy od podmiotów powiązanych		Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych			w tym zaległe, po upływie terminu płatności		
	1.01.2014 - 30.06.2014	1.01.2013- 30.06.2013	30.06.2014	31.12.2013	30.06.2013	30.06.2014	31.12.2013	30.06.2013
Jednostka dominująca								
Centrum Medyczne Enel-Med. SA								
Jednostki zależne:								
Enelbud Sp. z o.o.				175				
Centrum Medyczne Diagnostyka Obrazowa Sp. z o.o.								
Jednostka stowarzyszona:								
Bonus Vitae Sp. z o.o.								
New Media Development & Hotel Services Sp. z o.o.								
Pozostałe jednostki:								
Centrum Medyczne Enel-Med. Sp. z o.o.	988	800						

CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.
RAPORT PÓŁROCZNY ZA OKRES 01.01. – 30.06.2014 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Warunki transakcji z podmiotami powiązаныmi

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

Pożyczka udzielona członkowi Zarządu

Nie dotyczy.

Inne transakcje z udziałem członków Zarządu

Nie dotyczy.

XIV. NIESPŁACONE POŻYCZKI

1. Udzielone pożyczki

	30.06.2014	31.12.2013	30.06.2013
Udzielone pożyczki, w tym:	4 496	4 051	4 200
- dla Zarządu i Rady Nadzorczej			
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości			
Suma netto udzielonych pożyczek	4 496	4 051	4 200
- długoterminowe	4 146	4 051	4 200
- krótkoterminowe	350		

Udzielone pożyczki wg stanu na 30.06.2013 r.

Pożyczkobiorca	Wartość bilansowa brutto	Odpis aktualizujący	Wartość bilansowa netto	Termin spłaty	Zabezpieczenia
Centrum Medyczne Enel-Med. Sp. z o.o.	4 146		4 146	31.12.2015	brak
Centrum Medyczne Diagnostyka Obrazowa Sp. z o.o.	350		350	31.12.2014	brak
Razem	4 496		4 496		

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

Wyszczególnienie	30.06.2014	31.12.2013
Poręczenie spłaty weksla	8 502	8 934
Zobowiązania z tytułu gwarancji bankowych udzielonych jako zabezpieczenie wykonania umów	4 882	5 430
Poręczenia kredytu bankowego udzielonego stronom trzecim	3 482	
Zobowiązania z tytułu pozwów sądowych	1 299	1 348
Razem zobowiązania warunkowe	18 165	15 711

Zobowiązania warunkowe z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń

Wyszczególnienie	Gwarancja / poręczenie dla	Tytułem	Walu ta	30.06.2014	31.12.2013	30.06.2013
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium SA	Kupiec Poznański SA	zabezpieczenie wykonania umowy	pln	563	1 127	563
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium SA	Union Investment Real Estate GmbH	zabezpieczenie wykonania umowy	pln	286	286	286
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium SA	Atrium Promenada Sp. z o.o.	zabezpieczenie wykonania umowy	pln	341	341	341
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium SA	NBP	zabezpieczenie	pln	657	657	657

CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.
RAPORT PÓŁROCZNY ZA OKRES 01.01. – 30.06.2014 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

		wykonania umowy				
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium SA	SEB Investment GmbH	zabezpieczenie wykonania umowy	pln	300	300	300
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium SA	Arkady Wrocławskie	zabezpieczenie wykonania umowy	pln	295	295	295
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium SA	GSSM Warsaw Sp z o.o.	zabezpieczenie wykonania umowy	pln	398	398	396
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium SA	Project Sp.z o.o.	zabezpieczenie wykonania umowy	pln	386	386	386
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium SA	Blue City Sp. z o.o.	zabezpieczenie wykonania umowy	pln	290	290	290
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium SA	Centrum Zana SA	zabezpieczenie wykonania umowy	euro	513	511	534
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium SA	MBP I Sp.z o.o.	zabezpieczenie wykonania umowy	euro	176	175	183
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium SA	EC ProjektManagement Polska Sp. z o.o.	zabezpieczenie wykonania umowy	euro	264	263	274
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium SA	Kite Duo Sp. z o.o.	zabezpieczenie wykonania umowy	euro	413	400	400
poręczenie za zobowiązania kredytowe spółki trzeciej	Bank Millennium SA	zabezpieczenie spłaty kredytu	pln	1 000		
poręczenie spłaty weksla wystawionego przez Centrum Medyczne Enel-Med. Sp. z o.o.	BFL Nieruchomości Sp. z o.o.	zabezpieczenie zobowiązań leasingowych	pln	8 502	8 934	9 200
poręczenie za zobowiązania kredytowe spółki trzeciej	ING Bank Śląski SA	zabezpieczenie spłaty kredytu	pln	2 482		
Razem				16 866	14 364	14 106

XVI. INSTRUMENTY FINANSOWE – INFORMACJE NA TEMAT WARTOŚCI GODZIWEJ

Instrumenty finansowe	Wartość bilansowa		Wartość godziwa	
	30.06.2014	31.12.2013	30.06.2014	31.12.2013
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy				
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności				
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży (wyceniane w wartości godziwej)	51 640	650	51 640	650
Pożyczki udzielone i należności własne	14 194	15 642	14 194	15 642
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy				
Pozostałe zobowiązania finansowe	42 614	52 430	42 614	52 430

CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.
RAPORT PÓŁROCZNY ZA OKRES 01.01. – 30.06.2014 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Hierarchia wartości godziwej

Aktywa finansowe	poziom hierarchii wartości godziwej	30.06.2014
Pożyczki udzielone	poziom 3	4 496
Udziały	poziom 3	51 640
Razem		56 136

Zobowiązania finansowe	poziom hierarchii wartości godziwej	30.06.2014
kredyty + pożyczki	poziom 2	24 945
Leasing	poziom 2	3 934
Razem		28 879

Na dzień 30.06.2014 r. Spółka utrzymywała instrumenty finansowe wykazywane w wartości godziwej w sprawozdaniu z sytuacji finansowej. Spółka stosuje poniższą hierarchię dla określania i wykazywania wartości godziwej instrumentów finansowych według metody wyceny:

Poziom 1 - ceny notowane (nieskorygowane) na aktywnym rynku dla identycznych aktywów oraz zobowiązań

Poziom 2 - pozostałe metody, dla których pośrednio bądź bezpośrednio są uwzględniane wszystkie czynniki mające istotny wpływ na wykazywaną wartość godziwą

Poziom 3 - metody oparte na czynnikach mających istotny wpływ na wykazywaną wartość godziwą, które nie są oparte na możliwych do zaobserwowania danych rynkowych

Poziom hierarchii wartości godziwej, do którego następuje klasyfikacja wyceny wartości godziwej, ustala się na podstawie danych wejściowych najniższego poziomu, które są istotne dla całości pomiaru wartości godziwej. W tym celu istotność danych wejściowych do wyceny ocenia się poprzez odniesienie do całości wyceny wartości godziwej. Jeżeli przy wycenie wartości godziwej wykorzystuje się obserwowalne dane wejściowe, które wymagają istotnych korekt na podstawie danych nieobserwowalnych, wycena taka ma charakter wyceny zaliczanej do Poziomu 3. Ocena tego, czy określone dane wejściowe przyjęte do wyceny mają istotne znaczenie dla całości wyceny wartości godziwej wymaga osądu uwzględniającego czynniki specyficzne dla danego składnika aktywów lub zobowiązań.

W okresie zakończonym 30.06.2014 r. nie miały miejsce przesunięcia między poziomami 1 i 2 hierarchii wartości godziwej, ani też żaden z instrumentów nie został przesunięty z/ do poziomu 3 hierarchii wartości godziwej.

XVII. ZMIANY W STRUKTURZE JEDNOSTKI GOSPODARCZEJ DOKONANE W CIĄGU I PÓŁROCZA 2014r.

W dniu 28 lutego 2014 r. Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników spółki Centrum Medyczne Diagnostyka Sp. z o.o. (spółka zależna od Centrum Medyczne ENEL-MED S.A.) podjęło uchwałę o podwyższeniu kapitału zakładowego z kwoty 5.000,00 zł do kwoty 500.000,00 zł, to jest o kwotę 495.000,00 zł, poprzez utworzenie 4.950 nowych udziałów o wartości nominalnej po 100,00 zł każdy. Wszystkie nowo utworzone udziały zostały w dniu 28 lutego 2014 r. objęte przez Centrum Medyczne ENEL-MED S.A. Udziały te zostały pokryte w całości wkładem niepieniężnym (aportem) w postaci wyodrębnionego organizacyjnie i finansowo zespołu składników materialnych i niematerialnych służących do prowadzenia działalności z zakresu diagnostyki obrazowej w następujących placówkach: Oddziale Diagnostycznym Bielany w Warszawie, Pracowni Rezonansu Magnetycznego w Koninie, Pracowni Rezonansu Magnetycznego w Mielcu, Pracowni Tomografii Komputerowej w Poznaniu, Pracowni Rezonansu Magnetycznego w Łomży, Pracowni Tomografii Komputerowej w Wołominie oraz Pracowni Diagnostycznej w Lublinie, stanowiącego zorganizowaną część przedsiębiorstwa zdolną do samodzielnego funkcjonowania jako przedsiębiorstwo. Opisana powyżej zorganizowana część przedsiębiorstwa została wniesiona do Centrum Medyczne Diagnostyka Sp. z o.o. w dniu 30 kwietnia 2014 r. Na skutek opisanych zmian Spółka uzyskała 100% udziałów w kapitale zakładowym Centrum Medyczne Diagnostyka Sp. z o.o.

Następnie w dniu 29 maja 2014 r. Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników spółki Centrum Medyczne Diagnostyka Obrazowa Sp. z o.o. podjęło uchwałę o podwyższeniu kapitału zakładowego tej spółki z kwoty 5.000,00 zł do kwoty 50.995.000,00 zł, poprzez utworzenie 509.950 nowych udziałów o wartości nominalnej 100,00 zł każdy. Wszystkie nowo utworzone udziały zostały objęte przez Spółkę i pokryte w dniu 29 maja 2014 r. w całości wkładem niepieniężnym (aportem) w postaci 5.000,00 udziałów w spółce Centrum Medyczne Diagnostyka Sp. z o.o. o wartości nominalnej 100,00 zł każdy udział, o łącznej wartości nominalnej 500.000,00 złotych. Wnoszone udziały stanowiły 100% udziałów w kapitale zakładowym Centrum Medyczne Diagnostyka Sp. z o.o. Na skutek opisanych zmian firma Centrum Medyczne Diagnostyka Obrazowa Sp. z o.o. nabyła 100% udziałów w kapitale zakładowym Centrum Medyczne Diagnostyka Sp. z o.o. W związku z zawarciem umowy sprzedaży przez Centrum Medyczne Diagnostyka Obrazowa Sp. z o.o. na rzecz LUX MED Diagnostyka Sp. z o.o. 100% udziałów w kapitale zakładowym Centrum Medyczne Diagnostyka Sp. z o.o., Emitent z dniem 30 czerwca 2014r. utracił kontrolę nad Centrum Medyczne Diagnostyka Sp. z o.o.

XVIII. ROZLICZENIA Z TYTUŁU SPRAW SĄDOWYCH

Rozliczenia podatkowe oraz inne obszary działalności podlegające regulacjom mogą być przedmiotem kontroli organów administracyjnych, które uprawnione są do nakładania wysokich kar i sankcji. Brak odniesienia do utrwalonych regulacji prawnych w Polsce powoduje występowanie w obowiązujących przepisach niejasności i niespójności. Często występujące różnice w opiniach, co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych zarówno wewnątrz organów państwowych, jak i pomiędzy organami państwowymi i przedsiębiorstwami, powodują powstawanie obszarów niepewności i konfliktów. Zjawiska te powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest znacząco wyższe niż istniejące zwykle w krajach o bardziej rozwiniętym systemie podatkowym. Rozliczenia podatkowe mogą być przedmiotem kontroli przez okres pięciu lat, począwszy od końca roku, w którym nastąpiła zapłata podatku. W wyniku przeprowadzanych kontroli dotychczasowe rozliczenia podatkowe Spółki mogą zostać powiększone o dodatkowe zobowiązania podatkowe.

XIX. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU

Nie wystąpiły.

XX. UZGODNIENIE RÓŻNIC POMIĘDZY SPRAWOZDANIAMI FINANSOWYMI SPORZĄDZONYMI ZGODNIE Z USTAWĄ O RACHUNKOWOŚCI (PSR) A SPRAWOZDANIAMI SPORZĄDZONYMI ZGODNIE Z MIĘDZYNARODOWYMI STANDARDAMI RACHUNKOWOŚCI (MSR)

1. Uzgodnienie na dzień 1.01.2013r.

AKTYWA	początek okresu 01.01.2013 PSR	EFEKT PRZEJŚCIA NA MSSF	początek okresu 01.01.2013 MSSF
Aktywa trwałe	104 127	22 224	126 351
Rzeczowe aktywa trwałe	94 610	22 880	117 490
Wartości niematerialne	1 858	1 681	3 538
Wartość firmy			
Nieruchomości inwestycyjne			
Inwestycje w jednostkach powiązanych wycenianych metodą praw własności	640		640
Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych nie objętych konsolidacją			
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży			
Pozostałe aktywa finansowe	4 101		4 101
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 337	-2 337	
Pozostałe aktywa trwałe	582		582
Aktywa obrotowe	14 653	562	15 216
Zapasy	1 005		1 005
Należności handlowe	10 959		10 959
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego			
Pozostałe należności	180		180
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży			
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy			
Pozostałe aktywa finansowe			
Rozliczenia międzyokresowe	2 100	578	2 678
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	409	-16	394
Aktywa zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży			
AKTYWA RAZEM	118 780	22 786	141 567

PASYWA	początek okresu 01.01.2013 PSR	EFEKT PRZEJŚCIA NA MSSF	początek okresu 01.01.2013 MSSF
Kapitały własne	44 161	20 399	64 560
Kapitały własne akcjonariuszy jednostki dominującej	44 161	20 399	64 560
Kapitał zakładowy	23 567		23 567
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	29 992		29 992
Akcje własne (wielkość ujemna)			
Pozostałe kapitały			
Różnice kursowe z przeliczenia			

CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.
RAPORT PÓŁROCZNY ZA OKRES 01.01. – 30.06.2014 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Niepodzielony wynik finansowy	-9 398	20 399	11 001
Wynik finansowy bieżącego okresu			
Kapitał akcjonariuszy niekontrolujących			
Zobowiązania długoterminowe	34 106	2 403	36 509
Kredyty i pożyczki	23 741		23 741
Pozostałe zobowiązania finansowe	4 179		4 179
Inne zobowiązania długoterminowe	4 515		4 515
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 488	2 403	3 891
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	12		12
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	170		170
Pozostałe rezerwy			
Zobowiązania krótkoterminowe	40 514	-16	40 498
Kredyty i pożyczki	17 044		17 044
Pozostałe zobowiązania finansowe	1 919		1 919
Zobowiązania handlowe	16 418		16 418
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego			
Pozostałe zobowiązania	4 357	-16	4 341
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	271		271
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	470		470
Pozostałe rezerwy	34		34
Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży			
PASYWA RAZEM	118 780	22 786	141 567

Informacja dodatkowa do uzgodnienia kapitałów własnych na dzień 01.01.2013 r.

EFEKT PRZEJŚCIA NA MSSF	Wartość
AKTYWA TRWAŁE	
1. Przeszacowanie do wartości godziwej	25 080
2. Reklasyfikacja - wieczyste użytkowanie gruntu	-519
3. Kompensata - aktywo i rezerwa z tytułu podatku odroczonego	-2 337
Razem	22 224
AKTYWA OBROTOWE	
1. Reklasyfikacja - wieczyste użytkowanie gruntu	519
2. Przeszacowanie wieczystego użytkowania gruntu do wartości godziwej	59
3. Kompensata i reklasyfikacja - fundusz socjalny	-16
Razem	562
KAPITAŁY WŁASNE	
1. Wyniki lat ubiegłych z tytułu przeszacowania do wartości godziwej	25 139
2. Wyniki lat ubiegłych z tytułu rezerwy na podatek odroczonego	-4 739
Razem	20 399
ZOBOWIĄZANIA I REZERWY	
1. Rezerwa z tytułu wyceny środków trwałych i wartości niematerialnych	4 739
2. Kompensata - aktywa i rezerwa z tytułu podatku odroczonego	-2 337
3. Kompensata i reklasyfikacja - fundusz socjalny	-16
Razem	2 387

2. Uzgodnienie na dzień 30.06.2013r.

AKTYWA	początek okresu 30.06.2013 PSR	EFEKT PRZEJŚCIA NA MSSF	początek okresu 30.06.2013 MSSF
Aktywa trwałe	98 427	23 477	121 904
Rzeczowe aktywa trwałe	88 440	24 451	112 891
Wartości niematerialne	1 660	1 774	3 434
Wartość firmy			
Nieruchomości inwestycyjne			

CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.
RAPORT PÓŁROCZNY ZA OKRES 01.01. – 30.06.2014 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Inwestycje w jednostkach powiązanych wycenianych metodą praw własności	640		640
Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych nie objętych konsolidacją			
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży			
Pozostałe aktywa finansowe	4 200		4 200
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 748	-2 748	
Pozostałe aktywa trwałe	740		740
Aktywa obrotowe	16 408	522	16 930
Zapasy	932		932
Należności handlowe	12 918		12 918
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego			
Pozostałe należności	30		30
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży			
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy			
Pozostałe aktywa finansowe			
Rozliczenia międzyokresowe	1 917	532	2 449
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	612	-11	601
Aktywa zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży			
AKTYWA RAZEM	114 836	23 999	138 834

PASYWA	początek okresu 30.06.2013 PSR	EFEKT PRZEJŚCIA NA MSSF	początek okresu 30.06.2013 MSSF
Kapitały własne	42 767	21 394	64 160
Kapitały własne akcjonariuszy jednostki dominującej	42 767	21 394	64 160
Kapitał zakładowy	23 567		23 567
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	29 992		29 992
Akcje własne (wielkość ujemna)			
Pozostałe kapitały			
Różnice kursowe z przeliczenia			
Niepodzielony wynik finansowy	-9 398	20 399	11 001
Wynik finansowy bieżącego okresu	-1 394	994	-400
Kapitał akcjonariuszy niekontrolujących			
Zobowiązania długoterminowe	29 770	2 196	31 966
Kredyty i pożyczki	20 828		20 828
Pozostałe zobowiązania finansowe	3 290		3 290
Inne zobowiązania długoterminowe	3 596		3 596
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 785	2 196	3 981
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	100		100
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	170		170
Pozostałe rezerwy			
Zobowiązania krótkoterminowe	42 299	409	42 708
Kredyty i pożyczki	20 615		20 615
Pozostałe zobowiązania finansowe	1 833		1 833
Zobowiązania handlowe	14 470		14 470
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego			
Pozostałe zobowiązania	4 653	-42	4 611
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	259		259
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	470	451	921
Pozostałe rezerwy			
Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży			
PASYWA RAZEM	114 836	23 999	138 834

Informacja dodatkowa do uzgodnienia kapitałów własnych na dzień 30.06.2013 r.

EFEKT PRZEJŚCIA NA MSSF	Wartość
AKTYWA TRWAŁE	

CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.
RAPORT PÓŁROCZNY ZA OKRES 01.01. – 30.06.2014 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

1. Przeszacowanie do wartości godziwej	25 080
2. Reklasyfikacja - wieczyste użytkowanie gruntu	-519
3. Kompensata - aktywa i rezerwa z tytułu podatku odroczonego	-2 833
4. Rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne - amortyzacja	2 141
5. Rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne - koszt sprzedaży - korekta	-476
6. Aktywa z tytułu podatku odroczonego - rezerwa na urlopy	86
Razem	23 477
AKTYWA OBROTOWE	
1. Reklasyfikacja - wieczyste użytkowanie gruntu	519
2. Przeszacowanie wieczystego użytkowania gruntu do wartości godziwej	59
3. Kompensata i reklasyfikacja - fundusz socjalny	-43
4. Wieczyste użytkowanie gruntu - w koszty	-14
Razem	522
KAPITAŁY WŁASNE	
1. Wyniki lat ubiegłych z tytułu przeszacowania do wartości godziwej	25 139
2. Wyniki lat ubiegłych z tytułu rezerwy na podatek odroczonego	-4 739
3. Wynik roku bieżącego-rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne - amortyzacja	2 141
4. Wynik roku bieżącego-rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne-koszt sprzedaży	-476
5. Wynik roku bieżącego - rezerwa na urlopy	-451
6. Wynik roku bieżącego - wieczyste użytkowanie	-14
7. Wynik roku bieżącego - podatek odroczonego	-204
Razem	22 063
ZOBOWIĄZANIA I REZERWY	
1. Rezerwa z tytułu wyceny środków trwałych i wartości niematerialnych	5 029
2. Rezerwa na niewykorzystane urlopy - doksiegowanie	451
3. Kompensata i reklasyfikacja - fundusz socjalny	-43
4. Kompensata - aktywa i rezerwa z tytułu podatku odroczonego	-2 833
Razem	2 605

Informacja dodatkowa do uzgodnienia korekt wyniku za okres 01.01.2013-30.06.2013 PSR

EFEKT PRZEJŚCIA NA MSSF	Wartość
Wykaz korekt	
1. wieczyste użytkowanie z RMK w koszty	14
2. rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne amortyzacja	-2 141
3. rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne koszt netto likwidacji/sprzedaży	476
4. rezerwa na niewykorzystane urlopy - doksiegowanie	451
5. podatek odroczonego - korekta	205
Razem	-994

ŚRÓDROCZNY SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	01.01.2013 - 30.06.2013 PSR	EFEKT PRZEJŚCIA NA MSSF	01.01.2013 - 30.06.2013 MSSF
Przychody ze sprzedaży	97 675		97 675
Przychody ze sprzedaży produktów	97 675		97 675
Przychody ze sprzedaży usług			
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów			
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	92 228	-1 675	90 553
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług	92 228	-1 675	90 553
Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	5 447	1 675	7 122
Różnica z tytułu przekazania aktywów niegotówkowych właścicielom			
Pozostałe przychody operacyjne	1 146		1 146
Koszty sprzedaży	3 528		3 528
Koszty ogólnego zarządu	3 030		3 030
Nakłady na prace badawcze i rozwojowe			
Pozostałe koszty operacyjne	251	476	727

CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.
RAPORT PÓŁROCZNY ZA OKRES 01.01. – 30.06.2014 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-215	1 199	984
Przychody finansowe	101		101
Koszty finansowe	1 394		1 394
Udział w zyskach (stratach) netto jednostek rozliczanych metodą praw własności			
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-1 508	1 199	-309
Podatek dochodowy	-114	205	91
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	-1 394	994	-400
Zysk (strata) z działalności zaniechanej			
Zysk (strata) netto	-1 394	994	-400
Zysk (strata) przypisana akcjonariuszom niekontrolującym			
Zysk (strata) netto podmiotu dominującego	-1 394	994	-400
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)			
Podstawowy za okres obrotowy			
Rozwodniony za okres obrotowy			
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności kontynuowanej (w zł)			
Podstawowy za okres obrotowy			
Rozwodniony za okres obrotowy			
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności zaniechanej (w zł)			

Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	01.01.2013 - 30.06.2013 PSR	EFEKT PRZEJŚCIA NA MSSF	01.01.2013 - 30.06.2013 MSSF
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA			
Zysk / Strata przed opodatkowaniem	-1 508	1 199	-309
Korekty razem:	6 356	-1 210	5 147
Udział w zyskach netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności			
Amortyzacja	7 438	-2 140	5 297
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych			
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 237		1 237
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-157	476	319
Zmiana stanu rezerw	263	-2 297	-2 034
Zmiana stanu zapasów	73		73
Zmiana stanu należności	-1 796		-1 796
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-561	-42	-603
Zmiana stanu pozostałych aktywów	-40	2 794	2 754
Inne korekty	-99		-99
Gotówka z działalności operacyjnej	4 848	-11	4 838
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony			
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	4 848	-11	4 838
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA			
Wpływy			
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych			
Zbycie inwestycji w nieruchomości			
Zbycie aktywów finansowych			
Inne wpływy inwestycyjne			
Splata udzielonych pożyczek długoterminowych			
Wydatki	1 596		1 596
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 596		1 596
Nabycie inwestycji w nieruchomości			
Wydatki na aktywa finansowe			
Inne wydatki inwestycyjne			
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 596		-1 596
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA			
Wpływy	16 367		16 367
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału			

CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.
RAPORT PÓŁROCZNY ZA OKRES 01.01. – 30.06.2014 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Kredyty i pożyczki	16 266		16 266
Emisja dłużnych papierów wartościowych			
Inne wpływy finansowe	100		100
Wydatki	19 417		19 417
Nabycie udziałów (akcji) własnych			
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli			
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku			
Spląty kredytów i pożyczek	16 644		16 644
Wykup dłużnych papierów wartościowych			
Z tytułu innych zobowiązań finansowych			
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	1 064		1 064
Odsetki	1 709		1 709
Inne wydatki finansowe			
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-3 050		-3 050
D. Przepływy pieniężne netto razem	202	-11	192
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	202	-11	192
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych			
F. Środki pieniężne na początek okresu	409		409
G. Środki pieniężne na koniec okresu	612	-11	601

Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

01.01.2013 - 30.06.2013	EFEKT PRZEJŚCIA NA MSSF
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA	
Zysk / Strata przed opodatkowaniem	1 199
Korekty razem:	-1 210
amortyzacja	-2 140
zysk (strata) na działalności inwestycyjnej	476
zmiana stanu rezerw	-2 297
zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-42
zmiana stanu pozostałych aktywów	2 794
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-11
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA	
Wpływy	
Wydatki	
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA	
Wpływy	
Wydatki	
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	
D. Przepływy pieniężne netto razem	-11
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-11
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	
F. Środki pieniężne na początek okresu	
G. Środki pieniężne na koniec okresu	-11

3. Uzgodnienie na dzień 31.12.2013r.

AKTYWA	początek okresu 31.12.2013 PSR	EFEKT PRZEJŚCIA NA MSSF	początek okresu 31.12.2013 MSSF
Aktywa trwałe	93 393	23 666	117 059
Rzeczowe aktywa trwałe	83 996	24 465	108 461
Wartości niematerialne	1 510	1 806	3 316
Wartość firmy			
Nieruchomości inwestycyjne			
Inwestycje w jednostkach powiązanych wycenianych metodą praw własności	650		650
Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych nie objętych konsolidacją			
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży			
Pozostałe aktywa finansowe	4 051		4 051

CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.
RAPORT PÓŁROCZNY ZA OKRES 01.01. – 30.06.2014 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 606	-2 606	
Pozostałe aktywa trwałe	580		580
Aktywa obrotowe	14 159	486	14 645
Zapasy	973		973
Należności handlowe	11 273		11 273
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego			
Pozostałe należności	62		62
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży			
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy			
Pozostałe aktywa finansowe			
Rozliczenia międzyokresowe	1 470	550	2 019
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	381	-63	317
Aktywa zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży			
AKTYWA RAZEM	107 552	24 152	131 703

PASYWA	początek okresu 31.12.2013 PSR	EFEKT PRZEJŚCIA NA MSSF	początek okresu 31.12.2013 MSSF
Kapitały własne	44 628	21 818	66 446
Kapitały własne akcjonariuszy jednostki dominującej	44 628	21 818	66 446
Kapitał zakładowy	23 567		23 567
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	29 992		29 992
Akcje własne (wielkość ujemna)			
Pozostałe kapitały			
Różnice kursowe z przeliczenia			
Niepodzielony wynik finansowy	-9 398	20 399	11 001
Wynik finansowy bieżącego okresu	467	1 419	1 886
Kapitał akcjonariuszy niekontrolujących			
Zobowiązania długoterminowe	28 621	2 397	31 019
Kredyty i pożyczki	20 365		20 365
Pozostałe zobowiązania finansowe	3 086		3 086
Inne zobowiązania długoterminowe	2 707		2 707
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 164	2 397	4 562
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	110		110
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	189		189
Pozostałe rezerwy			
Zobowiązania krótkoterminowe	34 302	-63	34 239
Kredyty i pożyczki	12 629		12 629
Pozostałe zobowiązania finansowe	1 653		1 653
Zobowiązania handlowe	14 697		14 697
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego			
Pozostałe zobowiązania	4 545	-63	4 482
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	152		152
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	592		592
Pozostałe rezerwy	34		34
Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży			
PASYWA RAZEM	107 552	24 152	131 703

Informacja dodatkowa do uzgodnienia kapitałów własnych na dzień 31.12.2013 r.

EFEKT PRZEJŚCIA NA MSSF	Wartość
AKTYWA TRWAŁE	
1. Przeszacowanie do wartości godziwej	25 080
2. Reklasyfikacja - wieczyste użytkowanie gruntu	-519
3. Kompensata - aktywa i rezerwa z tytułu podatku odroczonego	-2 606
4. Rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne- amortyzacja	3 551
5. Rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne - koszt sprzedaży - korekta	-1 839

CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.
RAPORT PÓŁROCZNY ZA OKRES 01.01. – 30.06.2014 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Razem	23 666
AKTYWA OBROTOWE	
1. Reklasyfikacja - wieczyste użytkowanie gruntu	519
2. Przeszacowanie wieczystego użytkowania gruntu do wartości godziwej	59
3. Kompensata i reklasyfikacja - fundusz socjalny	-63
4. Wieczyste użytkowanie gruntu - rata w koszty	-28
Razem	486

KAPITAŁY WŁASNE	
1. Wyniki lat ubiegłych z tytułu przeszacowania do wartości godziwej	25 139
2. Wyniki lat ubiegłych z tytułu rezerwy na podatek odroczony	-4 739
3. Wynik roku bieżącego - rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne - amortyzacja	3 551
4. Wynik roku bieżącego - rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne- koszt sprzedaży	-1 839
5. Wynik roku bieżącego - wieczyste użytkowanie	-28
6. Wynik roku bieżącego - podatek odroczony	-264
Razem	21 818
ZOBOWIĄZANIA I REZERWY	
1. Rezerwa z tytułu wyceny środków trwałych i wartości niematerialnych	5 003
2. Kompensata i reklasyfikacja - fundusz socjalny	-63
3. Kompensata - aktywa i rezerwa z tytułu podatku odroczonego	-2 606
Razem	2 334

Warszawa, dnia 27.08.2014 r.

Podpisy Członków Zarządu:

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie: