

Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego:***1. Dane jednostki dominującej:***

Nazwa Spółki: EMC Instytut Medyczny Spółka Akcyjna
Siedziba: 54-144 Wrocław, ul. Pilczycka 144-148
Sąd Rejestrowy: Sąd Rejonowy dla Wrocławia Fabrycznej VI Wydział
Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Nr KRS: 0000222636

Przedmiotem działalności podstawowej Spółki dominującej jest:

- działalność w zakresie ochrony zdrowia ludzkiego,
- prace badawczo - rozwojowe w dziedzinie nauk medycznych i farmacji,
- pozaszkolne formy kształcenia, gdzie indziej nie sklasyfikowane.

2. Czas trwania Spółki zgodnie ze statutem jest nieograniczony.***3. Prezentacja sprawozdań finansowych:***

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej EMC Instytut Medyczny S.A. półroczne zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej. Dane porównywalne zostały również przekształcone do zgodności z MSSF.

W skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym prezentowane są skonsolidowane dane finansowe za okres sprawozdawczy od 26.11.2004 r. do 30.06.2005 r. Sprawozdanie skonsolidowane sporządzono po raz pierwszy. Spółka zależna została nabyta 08.02.2005 r.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na podstawie sprawozdań finansowych jednostki dominującej i jednostki zależnej i zestawione w taki sposób, jakby Grupa stanowiła jedną jednostkę.

W skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym jednostka zależna została ujęta metodą pełną.

4. W okresie objętym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym w skład Zarządu EMC Instytut Medyczny S.A. wchodziły następujące osoby:

Skład osobowy zarządu na dzień 30.06.2005r.:

- Piotr Gerber – Prezes Zarządu
- Jarosław Leszczyszyn – Wiceprezes Zarządu

Skład osobowy rady nadzorczej na dzień 30.06.2005 r.:

- Edward Leszczyszyn
- Anna Leszczyszyn-Stankowska
- Iwona Jakubiak
- Hanna Gerber-Leszczyszyn
- Jerzy Gerber

W dniu 23.08.2005 roku nastąpiła zmiana w składzie Rady Nadzorczej. Z pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej odwołano Iwonę Jakubiak oraz decyzją Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy powołano na członka Rady Nadzorczej Aleksandra M. Ferencę.

5. Spółka nie posiada wewnętrznych jednostek organizacyjnych sporządzających samodzielne sprawozdania finansowe.

6. Informacja o grupie EMC Instytut Medyczny:

Spółka dominująca:

- EMC Instytut Medyczny S.A.

Spółka zależna:

- LUBMED Sp. z o.o.

EMC Instytut Medyczny S.A. posiada 52,2% udziałów w kapitale i 52,2% udziałów w liczbie głosów.

Podstawowym przedmiotem działalności spółki zależnej pod firmą LUBMED Sp. z o.o. z siedzibą w Lubiniu, ul. Wyszyńskiego 6, wpisanej do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000063524 w Sądzie Rejonowym Wrocław Fabryczna IX Wydział Gospodarczy jest:

- działalność w zakresie ochrony zdrowia ludzkiego,
- prace badawczo - rozwojowe w dziedzinie nauk medycznych i farmacji,
- sprzedaż wyrobów farmaceutycznych.

7. Połączenie Spółek.

EMC Instytut Medyczny Spółka Akcyjna powstała w wyniku połączenia dwóch spółek, tj. EuroMediCare Instytut Medyczny Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością i EuroMediCare Serwis Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością. Połączenie nastąpiło w dniu 26.11.2004 r. Plan Połączenia dokonano metodą nabycia w trybie art. 44b Ustawy z dnia 29.09.1994 rok o rachunkowości (Dz. U. z 2002 roku Nr 76, poz. 694, z późniejszymi zmianami).

8. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej.

Sprawozdania finansowe Spółki zostały sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości, tj. w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym, czyli po dniu 30.06.2005 r. Zarząd Spółki nie stwierdza faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuacji dotychczasowej działalności przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości.

Stosowane metody i zasady rachunkowości:

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w oparciu o zasadę kosztu historycznego. Na dzień połączenia aktywa i pasywa Spółki przejętej zostały ujęte w wartości godziwej.

Niniejsze sprawozdanie skonsolidowane zostało sporządzone w tysiącach polskich złotych (tys. PLN).

Grupa sporządza skonsolidowany rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. W skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupa wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Przychody obejmują korzyści ekonomiczne danego okresu, powstałego w wyniku zwykłej działalności gospodarczej. Wysokość przychodów ustala się w wartości godziwej.

Grupa prowadzi koszty w układzie rodzajowym, na kontach zespołu „4” oraz rozlicza koszty na miejsca powstawania w zespole „5”.

Koszty finansowania zewnętrznego ujmowane są jako koszt okresu, w którym je poniesiono.

Różnice kursowe :

- należności w walucie obcej wycenia się po kursie sprzedaży banku, z którego usług spółka korzysta,

- zobowiązania po kursie zakupu banku, z którego usług spółka korzysta.

Podatek dochodowy

Podatek dochodowy ustala się wg zasad rachunkowości memoriałowej.

Skutki podatkowe transakcji wpływających na rachunek zysków i strat, ujmuje się w rachunku zysków i strat.

Skutki podatkowe transakcji wpływających na kapitał własny, ujmuje się w kapitale własnym.

BILANS

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o ewentualne odpisy aktualizujące. Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową. Wartość firmy podlega corocznym testom na utratę wartości.

Rzeczowe aktywa trwałe.

Są wyceniane według modelu kosztu historycznego. Rzeczowy majątek trwały wykazywany, jest pomniejszony o skumulowane odpisy umorzeniowe. Amortyzowany jest metodą liniową.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.

Długoterminowe aktywa finansowe.

Udziały lub akcje wycenia się według ceny nabycia. Udziały lub akcje podlegają przeszacowaniu do wartości godziwej.

Zapasy (materiały i towary) wycenia się w cenie nabycia nie wyższej od ich ceny sprzedaży na dzień bilansowy.

Zapasy podlegają aktualizacji związanej z utratą wartości.

Należności.

Wycenia się w wartości godziwej. Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się po kursie sprzedaży banku, z którego usług korzysta.

Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej. Środki pieniężne w walucie obcej wycenia się na dzień bilansowy po kursie sprzedaży banku, z którego usług korzysta.

Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w umowie i statucie Spółki, wpisanej w rejestrze sądowym.

Na skonsolidowany wynik netto składa się wynik netto jednostki dominującej oraz wynik netto jednostki zależnej.

Zobowiązania

Wycenia się w wartości godziwej. Zobowiązania wykazane w walucie obcej wycenia się po kursie zakupu banku, z którego usług korzysta.

Zakres i metoda konsolidacji

Przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania grupy kapitałowej zastosowano metodę pełną konsolidacji.

Konsolidacja metodą pełną jednostek zależnych dokonana została z zachowaniem następujących zasad:

- wszystkie odpowiednie pozycje aktywów i pasywów jednostki dominującej i jednostki zależnej zostały zsumowane w pełnej wysokości,

- wszystkie odpowiednie pozycje przychodów i kosztów jednostki dominującej i jednostki zależnej zostały zsumowane w pełnej wysokości,
- po dokonaniu sumowania dokonano korekt i wyłączeń konsolidacyjnych:
 - kapitał własny jednostki zależnej powstałej przed objęciem kontroli,
 - wartość udziałów posiadanych przez jednostkę dominującą,
 - wzajemne należności i zobowiązania,
 - przychody i koszty dotyczące operacji gospodarczych dokonywanych między jednostkami objętymi konsolidacją.

Różnice pomiędzy sprawozdaniem skonsolidowanym a sprawozdaniem jednostkowym:

Ponieważ sprawozdanie jednostki dominującej i jednostki zależnej sporządzone zostały wg zasad wynikających z ustawy o rachunkowości (Dz. U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694 z późn. zm.), w sprawozdaniu skonsolidowanym dokonano korekty amortyzacji wartości firmy oraz korekty wyceny kredytów z tytułu różnic kursowych. W sprawozdaniu jednostkowym kredyty wyrażone w walucie obcej wyceniane są wg średniego kursu NBP, natomiast w sprawozdaniu skonsolidowanym wg kursu zakupu banku, z którego usług spółka korzysta.

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY EMC INSTYTUT MEDYCZNY SA

Wybrane dane finansowe, zawierające podstawowe pozycje skróconego sprawozdania finansowego

		W TYS. ZŁ	W TYS. ZŁ	W TYS. EUR	W TYS. EUR
	WYBRANE DANE FINANSOWE	NA 30.06.2005	NA 30.06.2004	NA 30.06.2005	NA 30.06.2004
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	14 521	6 249	3 594	1 376
II	Zysk /strata/ z działalności operacyjnej	658	-142	163	-31
III	Zysk /strata/ brutto	455	-72	113	-16
IV	Zysk /strata/ netto	309	-129	76	-28
V	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 472	698	364	154
VI	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 679	-1 142	-416	-251
VII	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	32	-41	8	-9
VIII	Przepływy pieniężne netto razem	-175	-485	-43	-107
IX	Aktywa razem	27 155	4 828	6 721	1 063
X	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	10 490	4 863	2 596	1 071
XI	Zobowiązania długoterminowe	3 545	1 531	877	337
XII	Zobowiązania krótkoterminowe	6 869	3 330	1 700	733
XIII	Kapitał własny	16 665	-35	4 125	-8
XIV	Kapitał zakładowy	17 007	603	4 210	133
XV	Liczba akcji /szt/	4 000 100		4 000 100	
XVI	Zysk strata na jedną akcję / w zł/ EUR/	0,07		0,02	
XVII	Wartość księgowa na jedną akcję / w zł/ EUR /	4,17		1,03	
	Średni kurs NBP na 30.06.2005 r. - 4,0401 PLN/EUR				
	Średni kurs NBP na 30.06.2004 r. - 4,5422 PLN/EUR				

Kurs wyceny kredytów walutowych-4,1262 PLN/EUR

SKONSOLIDOWANY BILANS

Bilans na dzień 25.11.2004 r. i 30.06.2004 r. dotyczy EuroMediCare Instytut Medyczny Sp. z o.o.

AKTYWA		30.06.2005	25.11.2004	30.06.2004
AKTYWA TRWAŁE		23 228	2474	2 764
I. Wartości niematerialne i prawne		6 727	65	19
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		0		
2. Wartość firmy		6 680		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		47	65	19
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0		
II. Rzeczowe aktywa trwałe		16 385	2340	2 671
1. Środki trwałe		15 288	2307	2 308
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)		1 454	202	198
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		11 483	282	
c) urządzenia techniczne i maszyny		721	106	112
d) środki transportu		87	26	31
e) inne środki trwałe		1 543	1 692	1 898
2. Środki trwałe w budowie		1 097	32	363
III. Należności długoterminowe		0		
IV Inwestycje długoterminowe		0		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		116	69	74
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		116	69	74
B. AKTYWA OBROTOWE		3 927	2 418	2 064
I. Zapasy		462	365	456
1. Materiały		369	365	456
2. Towary		93		
II. Należności krótkoterminowe		2 894	1656	1 302
1. Należności od jednostek powiązanych				
2. Należności od pozostałych jednostek		2 894	1 656	1 302
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		2 687	1 515	1 234
- do 12 miesięcy		2 687	1 515	1 234
- powyżej 12 miesięcy		0		
b) z tytułu podatków, dodatku, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		40	62	0
c) inne		167	79	68
d) dochodzone na drodze sądowej		0		
III. Inwestycje krótkoterminowe		282	284	290
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		282		290
b) w pozostałych jednostkach		0		0
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		282	284	290
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		132	284	290
- inne środki pieniężne		150		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		0		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		289	113	16
AKTYWA RAZEM		27 155	4 892	4 828
PASYWA		Stan na		
		30.06.2005	25.11.2004	30.06.2004
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		16 665	0	-35
I. Kapitał (fundusz) podstawowy		16 526	603	603
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		0		
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)				

<i>IV. Kapitał (fundusz) zapasowy</i>		0		
<i>V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</i>		0		
<i>VI. Pozostałe kapitały (fundusze)</i>		0		
<i>VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych</i>		-651	-502	-509
<i>VIII. Zysk (strata) netto</i>		309	-101	-129
<i>IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego</i>		0		
<i>X. Kapitał mniejszościowy</i>		481		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		10 490	4 892	4 863
I Rezerwy na zobowiązania		49	34	
<i>1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i>		0		
<i>2. Rezerwa na świadczenie emerytalne i podobne</i>		49	24	
- długoterminowa		49		
- krótkoterminowa		0		
<i>3. Pozostałe rezerwy</i>		0	10	
II. Zobowiązania długoterminowe		3 545	766	1 531
<i>1. Wobec jednostek powiązanych</i>		0		
<i>2. Wobec pozostałych jednostek</i>		3 545	766	1 531
a) kredyty i pożyczki		3 545	766	1 531
III Zobowiązania krótkoterminowe		6 869	3 849	3 330
<i>1. Wobec jednostek powiązanych</i>		0		
<i>2. Wobec pozostałych jednostek</i>		6 739	3 849	3 330
a) kredyty i pożyczki		2 024	919	387
b) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		3 151	2 229	2 051
- do 12 miesięcy		3 151	2 229	2 051
c) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		906	413	460
d) z tytułu wynagrodzeń		597	260	259
e) inne		61	28	173
3. Fundusze specjalne		130		
IV. Rozliczenia międzyokresowe		27	243	2
<i>1. Inne rozliczenia międzyokresowe</i>		27	243	2
- długoterminowe		0		
- krótkoterminowe		27	243	2
PASYWA RAZEM		27 155	4 892	4 828

Wartość księgowa w zł	16 665 000	16 088 000		
Ilość akcji	4 000 100	4 000 100		
Wartość księgowa na 1 akcję w zł	4,17	4,02		
Uwaga! pierwszy rok obrotowy EMC S.A. trwa od 26.11.2004 do 31.12.2005 Udziały w spółce Lubmed zostały objęte 8 lutego 2005 roku. Jako rok poprzedni zaprezentowano bilans poprzednika spółki EuroMediCare z o.o.				

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Rachunek zysków i strat na dzień 25.11.2004 r. i 30.06.2004 r. dotyczy EuroMediCare Instytut Medyczny Sp. z o.o.

Porównawczy rachunek zysków i strat	26.11.2004 30.06.2005	01.01.2004 30.06.2004
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	14 521	6 249
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	14 520	6 249
III. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1	0
B. Koszty działalności operacyjnej	13 994	6 391
I. Amortyzacja	937	495
II. Zużycie materiałów i energii	2 665	1 299
III. Usługi obce	3 863	2 127
IV. Podatki i opłaty, w tym:	193	31
- podatek akcyzowy	0	
V. Wynagrodzenia	5 108	1 951
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	970	354
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	257	134
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1	0
C. Zysk / strata na sprzedaży	527	-142
D. Pozostałe przychody operacyjne	162	152
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0
II. Dotacje	48	0
III. Inne przychody operacyjne	124	152
E. Pozostałe koszty operacyjne	31	4
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	31	4
F. Zysk / strata z działalności operacyjnej	658	6
G. Przychody finansowe	146	73
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	4	
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne	142	73
H. Koszty finansowe	349	151
I. Odsetki, w tym:	265	67
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne	84	84
I. Zysk / strata brutto z działalności gospodarczej	455	-72
J. Zysk / strata brutto	455	-72
K. Podatek dochodowy	146	57

I Podatek dochodowy wg deklaracji	116	0
II Podatek dochodowy odroczony	30	58
L. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
M. Zysk (strata) netto	309	-129
N. Zysk (strata) udziałowców mniejszościowych	19	

Pierwszy, bieżący rok obrotowy spółki trwa od 26.11.2004 do 31.12.2005

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Rachunek przepływów pieniężnych na dzień 25.11.2004 r. i 30.06.2004 r. dotyczy EuroMediCare Instytut Medyczny Sp. z o.o.

	26.11.2004 30.06.2005	01.01.2004 30.06.2004
POZYCJE		
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
<i>I. Zysk (strata) netto</i>	309	-129
<i>II. Korekty razem</i>	1 096	827
1. Amortyzacja	937	495
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0	
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0	
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5. Zmiana stanu rezerw	4	
6. Zmiana stanu zapasów	2	-144
7. Zmiana stanu należności	-869	-416
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 387	799
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-365	52
10. Inne korekty	67	41
<i>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</i>	1472	698
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
<i>I. Wpływy</i>		
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:		
b) w pozostałych jednostkach		
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
<i>II. Wydatki</i>	1 679	1 142
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 268	1 142
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0	
a) w jednostkach powiązanych	0	
b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		

- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne	411	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 679	-1 142
C. Przepływy środków pieniężnych w działalności finansowej (I-II)		
I. Wpływy	342	
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłata do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki	342	
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	377	
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	289	
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu leasingu finansowego		
8. Odsetki	21	
9. Inne wydatki finansowe- różnice kursowe		-41
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	32	-41
D. Przepływy pieniężne netto, razem(A.III+/-B.III+/-C.III)	-175	-485
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych w tym :		
-zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	456	775
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym :	281	290
- o ograniczonej możliwości dysponowania		
Uwaga! Pierwszy rok obrotowy w EMC S.A. trwa od 26.11.2004 do 31.12.2005. Udziały w spółce z o.o. Lubmed zostały objęte 8 lutego 2005 roku.		

SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Zestawienie zmian w kapitale własnym na dzień 25.11.2004 r. i 30.06.2004 r. dotyczy EuroMediCare Instytut Medyczny Sp. z o.o.

		30.06.2005	25.11.2004	30.06.2004
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	16 356	100	603
-	korekty błędów podstawowych			
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po kor.	16 356	603	603
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu			
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego			
a)	zwiększenie (z tytułu)			
-	wydania udziałów (emisji akcji)			
b)	zmniejszenie (z tytułu)			
-	umorzenia udziałów (akcji)			
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	17 007	603	603
2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu			
2.1.	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy			
a)	zwiększenie (z tytułu)			

b)	zmniejszenie (z tytułu)			
2.2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu			
3.	Udziały (akcje) własne na początek okresu			
a)	zwiększenie			
b)	zmniejszenie			
3.1.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu			
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu			
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego			
a)	zwiększenie (z tytułu)			
–	akcji powyżej wartości nominalnej			
–	z podziału zysku (ustawowo)			
–	z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)			
b)	zmniejszenie (z tytułu)			
–	pokrycia straty			
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu			
5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu			
5.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny			
a)	zwiększenie (z tytułu)			
b)	zmniejszenie (z tytułu)			
–	zbycia środków trwałych			
5.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu			
6.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu			
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych			
a)	zwiększenie (z tytułu) podział zysku			
b)	zmniejszenie (z tytułu)			
6.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu			
7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-651	550	-509
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-651	550	-509
–	korekty błędów podstawowych			
7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-651	550	-509
a)	zwiększenie (z tytułu)			
–	podziału zysku z lat ubiegłych			
b)	zmniejszenie z tytułu podziału zysku			
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu			
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	-651		-509
–	korekty błędów podstawowych			
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-651		-509
a)	zwiększenie (z tytułu)			
–	przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia			
b)	zmniejszenie (z tytułu) pokryci straty		47	
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-651	502	-509
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		-502	
8.	Wynik netto	309		-129
a)	zysk netto	309		
b)	strata netto		100	-129
c)	odpisy z zysku			
			0	
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	16 665		-35
			0	
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	16 665		-35

Uwaga! Pierwszy rok obrotowy w EMC S.A. trwa od 26.11.2004 do 31.12.2005. Udziały w spółce z o.o. Lubmed zostały objęte 8 lutego 2005 roku.

NOTY OBJAŚNIAJĄCE

Noty objaśniające do bilansu

Nota nr 1.1.

poz.	Wartości niematerialne i prawne	stan na		
		30.06.2005	25.11.2004	30.06.2004
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			
2.	Wartość firmy	6 680		
3.	nabyte koncesje, patenty, licencje, w tym:	47	65	19
	a) oprogramowanie komputerowe	47	65	19
4.	Inne wartości niematerialne i prawne.			
5.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
	Wartości niematerialne i prawne razem	6727	65	19

Nota nr 1.2.

Zmiany wartości niematerialnych i prawnych według grup rodzajowych w okresie od 26.11.2004 do 30.06.2005

poz.	wyszczególnienie	wartość firmy	nabyte koncesje, patenty, licencje i inne		wartości niematerialne i prawne razem
			ogółem	w tym programy komputerowe	
1.	Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu	6 680	123	123	6 803
2.	zwiększenia (z tytułu)				
a)	nabycia				
3.	zmniejszenia				
4.	Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	6 680	123	123	6 803
5.	Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu		54	54	54
6.	Amortyzacja za okres (z tytułu)		22	22	22
a)	umorzenie bieżące - zwiększenie		22	22	22
b)	umorzenie - zmniejszenie - likwidacja				
7.	Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu		76	76	76
8.	Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek				
a)	zwiększenia				
b)	zmniejszenia				
9.	Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu				
10.	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	6 680	65	65	6 727

Nota nr 1.3.

poz.	wartości niematerialne i prawne wg struktury własnościowej	stan na		
		30.06.2005	25.11.2004	30.06.2004
1.	Własne	123	65	19
2.	używane na podstawie umowy najmu lub innej umowy, w tym leasingu			
	Wartości niematerialne i prawne razem	123	65	19

Nota nr 2.1.

poz.	Rzeczowe aktywa trwałe	stan na		
		30.06.2005	25.11.2004	30.06.2004
1.	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 454	202	198
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	11 483	282	
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	721	106	112
4.	Środki transportu	87	26	31
5.	Inne środki trwałe	1543	1 692	1898
6.	Środki trwałe w budowie	1097	32	363
7.	Zaliczki na środki trwałe w budowie			
	Rzeczowe aktywa trwałe razem	15 288	2 340	2 308

Nota nr 2.3.

poz.	Rzeczowe aktywa trwałe wg struktury własnościowej	stan na		
		30.06.2005	25.11.2004	30.06.2004
1.	Własne	15 241	2 340	2 308
2.	używane na podstawie umowy najmu lub innej umowy, w tym leasingu	47		
	Rzeczowe aktywa trwałe razem	15 288	2 340	2 308

Środki trwałe wykazywane pozabilansowo – Spółka nie posiada**Nota nr 3**

poz.	Zmiana stanu aktywów z tytułu podatku odroczonego	stan na	
		30.06.2005	25.11.2004
1.	stan aktywów z tytułu podatku odroczonego na początek okresu, w tym:		
		146	131
1)	odniesionych na wynik	146	131
	różnice kursowe od zobowiązań i należności	106	82
	odpisy aktualizujące należności	24	
	strata podatkowa z lat ubiegłych		41
	pozostałe	16	8
2)	odniesionych na kapitał własny		
2.	Zwiększenia	12	31
1)	odniesionych na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	12	31
	rezerwa na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	45	
	różnice kursowe od zobowiązań i należności		
	odpisy aktualizujące należności		24
	pozostałe	8	2
2)	odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową		

3)	Odniesione na kapitał własny okresu w związku ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)		
4)	Odniesione na kapitał własny okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)		
5)	Odniesione na wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)		
3.	Zmniejszenia	42	93
1)	odniesione na wynik finansowy okresu w związku ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	42	93
	strata z lat ubiegłych		41
	rozwiązanie rezerwy na wyroby gotowe		
	koszty z tytułu różnic kursowych	42	51
	pozostałe		1
2)	odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze zmianą stawki podatkowej		
3)	Odniesione na kapitał własny okresu w związku ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)		
4)	Odniesione na kapitał własny okresu w związku ze stratą podatkową		
5)	Odniesione na kapitał własny okresu w związku ze zmianą stawki podatkowej		
6)	odniesienie na wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)		
4.	stan aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu, w tym:	116	69
1)	odniesione na wynik finansowy		69
	rezerwa na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	9	5
	różnice kursowe od zobowiązań i należności	65	31
	odpisy aktualizujące należności	24	24
2)	odniesione na kapitał własny		
3)	Odniesione na wartość firmy		

Nota nr 4

poz.	Zapasy	stan na		
		30.06.2005	25.11.2004	30.06.2004
1.	Materiały	369	365	456
2.	Półprodukty i produkty w toku			
3.	Produkty gotowe			
4.	Towary			
5.	Zaliczki na dostawy			
	razem	369	365	456

Nota nr 5.1.

poz.	Należności krótkoterminowe	stan na		
		30.06.2005	25.11.2004	30.06.2004
1.	Od jednostek powiązanych			
1)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty			
a)	do 12 miesięcy			
b)	powyżej 12 miesięcy			
2)	inne			

3)	dochodzone na drodze sądowej			
2.	Od pozostałych jednostek	2 894	1 656	1 302
1)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	2 687	1 516	1 234
a)	do 12 miesięcy		1 516	
b)	powyżej 12 miesięcy			
2)	z tytułu podatków, dotacji, ceł i ubezpieczeń zdrowotnych oraz innych świadczeń	40	62	
3)	inne	167	78	68
4)	dochodzone na drodze sądowej			
	Należności krótkoterminowe netto razem			
3.	Odpisy aktualizujące wartość należności	128	128	
	Należności krótkoterminowe brutto	3 022	1 784	1 302

Nota nr 5.2.

poz.	Należności krótkoterminowe brutto struktura walutowa	stan na		
		30.06.2005	25.11.2004	30.06.2004
1.	W walucie polskiej	2 894	1 656	1 302
2.	W walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na złote)			
3.	Pozostałe waluty			
	Należności krótkoterminowe razem	2 894	1 656	1 302

Nota nr 6.

poz.	Należności na które utworzono odpisy aktualizujące	stan na		
		30.06.2005	25.11.2004	30.06.2004
1.	Sporne	128	128	
2.	Zagrożone brakiem spłaty			
	razem	128	128	

Nota nr 7.1.

poz.	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne struktura walutowa	stan na		
		30.06.2005	25.11.2004	30.06.2004
1.	W walucie polskiej	282	284	290
2.	W walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)			
3.	Pozostałe waluty			
	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne razem	282	284	290

Nota nr 8

Poz.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	stan na		
		30.06.2005	25.11.2004	30.06.2004
1.	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:			
1)	abonamenty internetowe	1		
2)	prenumeraty	5	3	
3)	polisy ubezpieczeniowe	16	6	9
4)	opracowanie biznesplanu dla 2003 roku	209		
5)	usługi dot. okresu następnego		97	
7)	inne	59	7	7
	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów razem	289	113	16

Nota nr 9.**Kapitał zakładowy – struktura na 30.06.2005 r.**

Seria/ emisja	Wartość nominalna 1 akcji	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Liczba akcji	Wartość akcji nominalna	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
A	4 zł	imienne	Na 1 akcję przypadają 2 głosy na Zgromadzeniu Acjonariuszy	4 000 100	16 000 100 zł	Wkład pieniężny w kwocie 3 286 tys. zł Wkład niepieniężny w kwocie 12 714 tys. zł	26.11.2004	26.11.2004
Razem				4 000 100	16 000 100			

Kapitał zakładowy – struktura własności na 30.06.2005 roku

akcjonariusz	ilość akcji	wartość nominalna akcji	wartość akcji ogółem (w zł)	w tym uprzywilejowanyc h	udział w kapitale zakładowym	udział w zarządzaniu
Piotr Gerber	3 040 076	4 zł	12 160 304	3 040 076	76%	76%
Jarosław Leszczyszyn	720 018	4 zł	2 880 072	720 018	18%	18%
Hanna Leszczyszyn -Gerber	240 006	4 zł	960 024	240 006	6%	6%
Liczba akcji razem	4 000 100	4 zł	16 000 400	4 000 100	100%	100%

Nota nr 10.1.

poz.	zmiana stanu długoterminowej rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne według tytułów	stan na		
		30.06.2005	25.11.2004	30.06.2004
1.	Stan na początek okresu	24		
	rezerwa na odprawy emerytalne	24		
2.	zwiększenia z tytułu	26	24	
	rezerwa na odprawy emerytalne	26	24	
3.	wykorzystanie z tytułu			
4.	rozwiązanie z tytułu			
5.	stan na koniec okresu	50	24	
	rezerwa na odprawy emerytalne	50	24	

Nota nr 10.2.

poz.	zmiana stanu pozostałych rezerw krótkoterminowych według tytułów	stan na		
		30.06.2005	25.11.2004	30.06.2004
1.	Stan na początek okresu	10		
1)	na przewidywane koszty i straty	10		
2.	zwiększenia z tytułu		10	
1)	na przewidywane koszty i straty		10	
3.	wykorzystanie z tytułu	10		
1)	na przewidywane koszty i straty	10		
4.	rozwiązanie z tytułu			
1)	na przewidywane koszty i straty			
5.	stan na koniec okresu		10	
1)	na przewidywane koszty i straty		10	

Nota nr 11.1.

poz.	zobowiązania długoterminowe	stan na		
		30.06.2005	25.11.2004	30.06.2004
1.	wobec jednostek powiązanych			
2.	wobec jednostek współzależnych			
3.	wobec jednostek stowarzyszonych			
4.	wobec znaczącego inwestora			
5.	wobec jednostki dominującej			
6.	wobec pozostałych jednostek	3 502	765	1 532
1)	kredyty i pożyczki	3 503	765	1 532
2)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
3)	inne zobowiązania finansowe,			
4)	inne			
	zobowiązania długoterminowe razem	3 502	765	1 532

Nota nr 11.2.

poz.	zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty	stan na		
		30.06.2005	25.11.2004	30.06.2004
1.	powyżej 1 roku do 3 lat	2 343	765	1 532
2.	powyżej 3 lat do 5 lat	796		
3.	powyżej 5 lat	363		
	Zobowiązania długoterminowe razem	3 502	765	1 532

Nota nr 11.3.

poz.	zobowiązania długoterminowe (struktura walutowa)	stan na		
		30.06.2005	25.11.2004	30.06.2004
1.	W walucie polskiej	69	218	636
2.	W walutach obcych po przeliczeniu na zł	2 270	547	1 531
	W walutach obcych - w EURO	562	130	348

Nota nr 12.1.

Poz.	Zobowiązania krótkoterminowe	stan na		
		30.06.2005	25.11.2004	30.06.2004
1.	wobec jednostek zależnych			
2.	wobec jednostek współzależnych			
3.	wobec jednostek stowarzyszonych			
4.	wobec znaczącego inwestora			
5.	wobec jednostki dominującej			
6.	wobec pozostałych jednostek	6 297	3 849	3 330
1)	kredyty i pożyczki	2 000	918	554
2)	z tytułu emisji papierów wartościowych			
3)	z tytułu dywidend			
4)	inne zobowiązania finansowe			
5)	z tytułu dostaw i usług	2 930	2 230	2 051
a)	do 12 miesięcy	2 930	2 230	2 051
b)	powyżej 12 miesięcy			
6)	zaliczki otrzymane na dostawy			
7)	zobowiązania wekslowe			
8)	z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń i innych świadczeń	791	413	460
9)	z tytułu wynagrodzeń	526	260	259
10)	inne	50	28	6
7.	fundusze specjalne według tytułów			
1)	zakładowy fundusz świadczeń socjalnych			
2)				
	zobowiązania krótkoterminowe razem	6 297	3 849	3 330

Nota nr 12.2.**Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek na 30.06.2005**

poz.	nazwa jednostki	siedziba	kwota kredytu / pożyczki		kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty		warunki oprocentowania	termin spłaty	zabezpieczenie
			wg umowy						
			tys. złotych	waluta tys. EUR	tys. złotych	waluta tys. EUR			
1.	BPH S.A.	Kraków I O/Wrocław	882		303		WIBOR + 2,5%	29.06.2006	weksel własny "bez protestu", zastaw rejestrowy na sprzęcie i wyposażeniu medycznym, cesja wierzytelności z kontraktów z NFZ
2.	BPH S.A.	Kraków I O/Wrocław	900	253	384	95	LIBOR + 4,5%	29.12.2006	weksel własny "bez protestu", zastaw rejestrowy na sprzęcie i wyposażeniu medycznym blokada środków pieniężnych w kwocie 943,3 tys.zł na lokatach osoby prywatnej
3.	BPH S.A.	Kraków I O/Wrocław	779	218	304	75	LIBOR + 3,5%	29.09.2006	weksel własny "bez protestu", zastaw rejestrowy na sprzęcie i wyposażeniu medycznym, cesja wierzytelności z kontraktów z NFZ

4.	BPH S.A.	Kraków							weksel własny "bez protestu", zastaw rejestrowy na sprzęcie i wyposażeniu medycznym
		I O/Wrocław	3 229	878	2 457	608	LIBOR + 3,5%	30.08.2010	blokada środków pieniężnych w kwocie 400 tys. zł
5	BPH SA	Wrocław	236		236		WIBOR + 2,9%	23.02.2006	na lokatach osoby prywatnej, hipoteka umowna
6	BPH SA	Wrocław	870		870		WIBOR+ 2,9%	23.02.2007	Weksel In blanco, hipoteka kaucyjna
6.	Piotr Gerber	Wrocław	100		100		WIGOR+ 2,5%		-536 tys. zł, cesja należności od NFZ
5.	Piotr Gerber	Wrocław	170		180		WIBOR + 2,5%	30.09.2005	Weksel.in blanco, hipoteka kaucyjna
								30.09.2005	1.536 tys, cesja należności od NFZ
6.	Piotr Gerber	Wrocław	634		668		WIBOR + 2,5%	30.09.2005	na 877,9 EURO na nieruchomości (KW 134783)
									Bez zabezpieczeń
									bez zabezpieczenia
razem			7 800	1 349	5 502	778			

Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek na 25.11.2004 r.

poz. .	nazwa jednostki	siedziba	kwota kredytu / pożyczki		kwota kredytu / pożyczki		warunki oprocentowa nia	termin spłaty	zabezpieczenie
			wg umowy		pozostała do spłaty				
			tys. złotych	waluta tys. EUR	tys. złotych	waluta tys. EUR			
1.	BPH S.A.	Kraków I O/Wrocław	882		233		WIBOR + 2,5%	29.06.2006	weksel własny "bez protestu", zastaw rejestrowy na sprzęcie i wyposażeniu medycznym, cesja wierzytelności z kontraktów z NFZ
2.	BPH S.A.	Kraków I O/Wrocław	900	253	266	63	LIBOR + 4,5%	29.12.2006	weksel własny "bez protestu", zastaw rejestrowy na sprzęcie i wyposażeniu medycznym blokada środków pieniężnych w kwocie 943,3 tys. zł na lokatach osoby prywatnej
3.	BPH S.A.	Kraków I O/Wrocław	779	218	246	58	LIBOR + 3,5%	29.09.2006	weksel własny "bez protestu", zastaw rejestrowy na sprzęcie i wyposażeniu medycznym cesja wierzytelności z kontraktów z NFZ
4.	Piotr Gerber	Wrocław	170		173		WIBOR + 2,5%		bez zabezpieczenia
razem			2 731	471	918	121			

Nota nr 13.

poz.	inne rozliczenia międzyokresowe	stan na		
		30.06.2005	25.11.2004	30.06.2004
1.	bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów:			
1)	długoterminowe (według tytułów)			
2)	krótkoterminowe (według tytułów)			
2.	rozliczenia międzyokresowe przychodów	27	244	2
1)	długoterminowe (według tytułów)			2
2)	krótkoterminowe (według tytułów)	27	244	2
a)	przychody z tytułu sprzedaży przyszłych okresów	27	244	2
b)	inne			
	inne rozliczenia międzyokresowe razem	27	244	2

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO POZYCJI POZABILANSOWYCH

Należności i zobowiązania pozabilansowe – nie występują.

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

Nota nr 14.1.

poz.	przychody netto ze sprzedaży produktów struktura rzeczowa - rodzaje działalności	stan na		
		30.06.2006	25.11.2004	30.06.2004
1.	Kraj	14 521	13 206	6 249
2.	eksport			
	Przychody netto ze sprzedaży produktów razem	14 521	13 206	6 249

Nota nr 15.1.

poz.	przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów struktura rzeczowa - rodzaje działalności*/	stan na		
		30.06.2005	25.11.2004	30.06.2004
1.	Przychody ze sprzedaży towarów			
2.	Przychody ze sprzedaży materiałów	1	1	

Nota nr 15.2.

poz.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów struktura terytorialna	stan na		
		30.06.2005	25.11.2004	30.06.2004
1.	kraj			1
2.	eksport			
	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów razem			1

Nota nr 16.

poz.	Koszty według rodzaju	stan na		
		30.06.2005	25.11.2004	30.06.2004
1.	Amortyzacja	937	933	495
2.	Zużycie materiałów i energii	2 665	2 818	1 299
3.	Usługi obce	3 863	4 215	2 127
4.	Podatki i opłaty	193	76	31
5.	Wynagrodzenia	5 108	4 204	1 951
6.	Świadczenia na rzecz pracowników	970	748	354
7.	Pozostałe	257	294	134
8.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1	1	
	Koszty według rodzaju razem	13 994	13 289	6 391

Nota nr 17.

poz.	pozostałe przychody operacyjne	stan na		
		30.06.2005	25.11.2004	30.06.2004
1.	Zysk na sprzedaży majątku trwałego			
2.	Dotacje	48	2	
3.	Inne	114	224	152
	Pozostałe przychody operacyjne razem	162	226	152

Nota nr 18

poz.	Pozostałe koszty operacyjne	stan na		
		30.06.2005	25.11.2004	30.06.2004
	Aktualizacja aktywów niefinansowych		128	
	Inne koszty operacyjne, w tym:		55	
1.	koszty egzekucyjne od zobowiązań			
2.	odszkodowania wypłacone		4	
3.	spisane należności		9	
4.	spisanie przeterminowanych leków			
5.	darowizny		1	
6.	inne	31	41	4
	Inne koszty operacyjne razem	31	183	4

Nota nr 19.1.

poz.	Inne przychody finansowe	stan na		
		30.06.2005	25.11.2004	30.06.2004
1.	Dodatnie różnice kursowe		155	
1)	zrealizowane		124	
2)	niezrealizowane		31	
2.	Pozostałe	146		73
	Inne przychody finansowe razem	146	155	73

Nota nr 20.1.

poz.	Koszty finansowe z tytułu odsetek	stan na		
		30.06.2005	25.11.2004	30.06.2004
I.	Od kredytów i pożyczek	236	154	67
1.	dla jednostek powiązanych			
2.	dla pozostałych jednostek	236	154	67
II.	Pozostałe odsetki	6	1	
1.	dla jednostek powiązanych			
2.	dla pozostałych jednostek	29	1	
	koszty finansowe z tytułu odsetek razem	268	155	67

Nota nr 20.2.

Poz.	Inne koszty finansowe	stan na		
		30.06.2005	25.11.2004	30.06.2004
1.	Ujemne różnice kursowe			
1)	zrealizowane			
2)	Niezrealizowane			
2.	Pozostałe			
1)	odpisy aktualizujące należności odsetkowe			
2)	koszty usług faktoringowych			
3)	Inne koszty finansowe	17		84
	inne koszty finansowe razem	17		84

Nota nr 21.1.

Poz.	Podatek dochodowy	stan na		
		30.06.2005	25.11.2004	30.06.2004
	Przychody ogółem	14 829	13 589	6 474
	Koszty ogółem	14 374	13 627	6 546
I.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	486	266	32
1.	odpisy aktualizujące należności		128	
2.	amortyzacja niepodatkowa	335		
3.	PFRON	66	66	27
4.	rezerwy na przewidywane zobowiązania i straty	27	24	
5.	różnice kursowe	7	3	
6.	opłaty karne na rzecz budżetu	1	8	
7.	wydatki na reprezentację	1		
8.	odsetki do zapłaty		10	
9.	przekazane darowizny		1	
10.	odpisane należności		7	
11.	inne koszty	49	19	5
II.	Koszty podatkowe nie zaliczane do kosztów			
1.	zapłacone odsetki			
2.	różnice kursowe dotyczące ubiegłych lat			
3.	inne koszty		5	
III.	Przychody księgowe nie zaliczne do podatkowych nadwyżka przychodów zarachowanych nad zafakturowanymi	263	273	74
1.	rozwiązane odpisy aktualizujące należności			
3.	przychody związane z umową leasingu			
4.	niezrealizowane różnice kursowe	214	271	74
5.	dotacje	49	2	
6.	zasądzone odsetki budżetowe			
7.	przedawnione zobowiązania			
8.	naliczone odsetki			
9.	inne przychody			
IV.	Przychody podatkowe nie zaliczane do księgowych			
V.	Odliczenia od dochodu			
VI.	Podstawa opodatkowania przed odliczeniami	678		
	odliczenie straty	68		
	Podstawa opodatkowania			
VII.	Podatek dochodowy bieżący	116		
VIII.	Podatek dochodowy bieżący od otrzymanych dywidend			
IX.	zmiana stanu aktywów z tytułu podatku odroczonego		62	
X.	zmiana stanu rezerwy z tytułu podatku odroczonego			
XI.	Podatek dochodowy odroczone	30	62	
XII.	Podatek dochodowy stanowiący zobowiązanie wykazany w rzis	116		

Nota nr 21.2.

Poz.	Podatek dochodowy odroczone wykazany z rzis	stan na		
		30.06.2005	25.11.2004	30.06.2004
1.	Zmniejszenia (zwiększenia) z tyt. powstania i odwrócenia się różnic przejściowych - pasywa			
2.	Zmniejszenia (zwiększenia) z tyt. powstania i odwrócenia się różnic przejściowych - aktywa	47	-62	16
3.	zmniejszenia (zwiększenia) z tyt. zmiany stawek podatkowych - pasywa			

4.	zmniejszenia (zwiększenia) z tyt. zmiany stawek podatkowych - aktywa			
5.	inne składki podatku odroczonego według tytułów			
	Podatek dochodowy odroczoney razem	47	-62	16

DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

1. Instrumenty finansowe.

Nie występują.

2. Pozycje pozabilansowe.

Nie występują.

3. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Nie występują.

4. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w danym okresie lub przewidzianej do zaniechania w następnym okresie.

Nie występuje.

5. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby.

Nie występuje.

6. Informacje o transakcjach emitenta/jednostek powiązanych z podmiotami powiązanymi.

W okresie sprawozdawczym EMC Instytut Medyczny S.A. dokonał sprzedaży jednostce zależnej jednego środka trwałego oraz 2-ch urządzeń medycznych na ogólną kwotę 268 tys zł

7. Wspólne przedsięwzięcia.

Spółka nie prowadzi wspólnych przedsięwzięć.

8. Informacje o wartości niespłaconych zaliczek, kredytów, pożyczek, gwarancji, poręczeń lub innych umów zobowiązujących do świadczeń na rzecz emitenta, jednostek od niego zależnych, współzależnych i z nim stowarzyszonych, z podaniem warunków oprocentowania i spłaty tych kwot, udzielonych przez emitenta w przedsiębiorstwie emitenta oraz oddzielnie w przedsiębiorstwach jednostek od niego zależnych, współzależnych i z nimi stowarzyszonych (dla każdej grupy osobno), osobom zarządzającym i nadzorującym, odrębnie dla osób zarządzających i nadzorujących oraz oddzielnie ich współmałżonkom, krewnym i powinowatym do drugiego stopnia, przysposobionym lub przysposabiającym oraz innym osobom, z którymi są one powiązane osobiście, z podaniem warunków oprocentowania i spłaty tych kwot.

Nie występują.

9. Informacje o znaczących zdarzeniach, dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym za bieżący okres.

Nie występują.

10. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

Nie występują.

11. Spółki grupy nie dokonały korekty błędu podstawowego.

12. W grupie EMC Instytut Medyczny S.A. nie występuje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności.