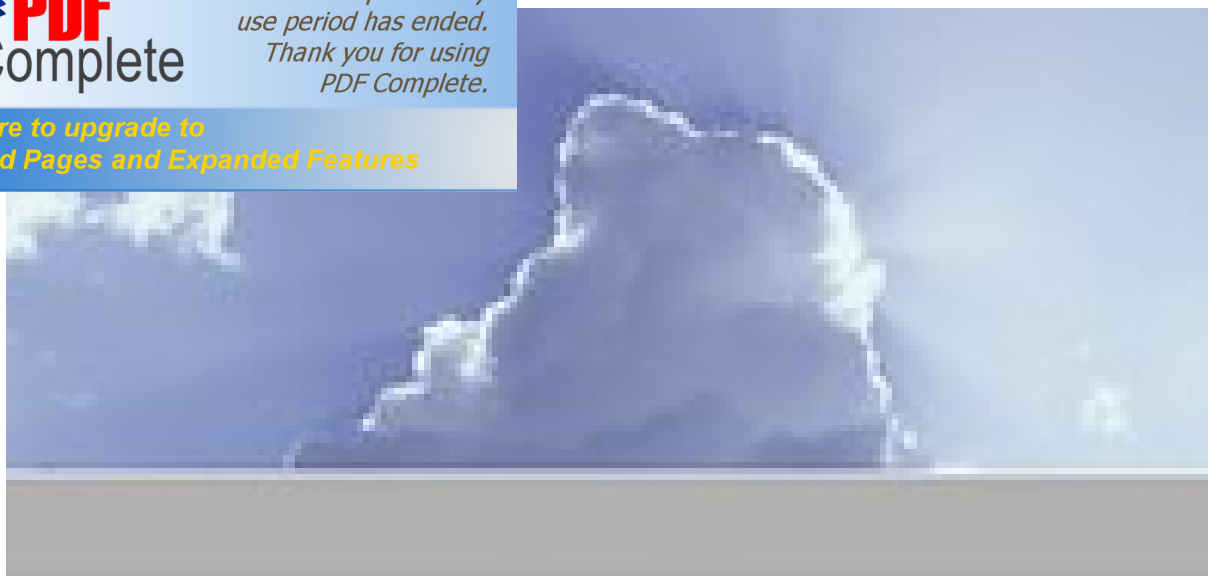




PDF
Complete

*Your complimentary
use period has ended.
Thank you for using
PDF Complete.*

[Click Here to upgrade to
Unlimited Pages and Expanded Features](#)



RAPORT
ROCZNY
2 0 0 8

EMC
Instytut Medyczny SA

**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe
Grupy Kapitałowej
EMC Instytut Medyczny S.A.
za okres 01.01.2008 ñ 31.12.2008**

Spis treści

WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	2
WYBRANE DANE SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	10
SKONSOLIDOWANY BILANS.....	11
SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT.....	12
SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	13
ZESTAWIENIE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM	14
NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANEGO BILANSU	15
NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANEGO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT	22
DODATKOWE INFORMACJE I NOTY UZUPEŁNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA.....	23

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 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. zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej w wersji zatwierdzonej przez Unię Europejską (MSSF UE). W zakresie nieuregulowanym powyższymi standardami, zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29.09.1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2002 roku nr 76, poz. 694 z późniejszymi zmianami) wydanych na jej podstawie przepisów wykonawczych oraz zgodnie z wymogami określonymi w rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 19.02.2009 roku w sprawie informacji bieżących okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych (Dz.U. nr 33, poz. 259).

W skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym prezentowane są skonsolidowane dane finansowe za okres sprawozdawczy od 01.01.2008 r. do 31.12.2008 r.

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

W skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym jednostki zależne zostały ujęte 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 31.12.2008 r. i na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego:

- Piotr Gerber – Prezes Zarządu
- Marek Kołodziejki – Członek Zarządu
- Krystyna Wider-Poloch – Członek Zarządu

5. Skład osobowy Rady Nadzorczej na dzień 31.12.2008 r. i na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego:

- Hanna Gerber
- Anna Leszczyszyn-Stankowska
- Aleksandra Ćmudzińska
- Marek Michalski
- Witold Paweł Kalbarczyk

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

7. Emitent jest jednostką dominującą i sporządza skonsolidowane sprawozdania finansowe

Jednostkami zależnymi są:

- firma LUBMED Sp. z o.o.
- firma AMIKULICZ Sp. z o.o.
- EMC Health Care Limited
- EMC SILESIA Sp. z o.o.

8. Informacja o grupie EMC Instytut Medyczny:

Spółka dominująca:

- **EMC Instytut Medyczny S.A.**

Spółki zależne:

- **LUBMED Sp. z o.o.**

EMC Instytut Medyczny S.A. posiada 100 % udziałów. W dniu 28.09.2005r. w Lubinie została sporządzona umowa sprzedaży udziałów, zawarta pomiędzy Gminą Miejską Lubin a EMC Instytut Medyczny S.A. we Wrocławiu, na mocy której Gmina Miejska Lubin zbyła 2000 udziałów za łączną kwotę 708.000,00 zł na rzecz EMC Instytut Medyczny S.A. we Wrocławiu. W 2008 roku Gmina zbyła na rzecz EMC SA pozostałe 14 udziałów.

Na dzień bilansowy struktura własności kapitału zakładowego Spółki była następująca:

Udziałowiec	Ilość udziałów	Ilość głosów	Wartość nominalna udziałów	Udziały w kapitale podstawowym
2008				
EMC Instytut Medyczny S.A. ul. Pilczycka 144-148 54-144 Wrocław	4 214	4 214	2 107 000	100 %
Razem	4 214	4 214	2 107 000	100 %

Podstawowym przedmiotem działalności spółki zależnej LUBMED Sp. z o.o. z siedzibą w Lubinie, 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.

– **MIKULICZ Sp. z o. o.**

W dniu 19 lipca 2006 roku w Świdnicy została zawarta umowa Sprzedaży udziałów pomiędzy Gminą Świebodzice a EMC Instytut Medyczny SA, na mocy której Gmina Świebodzice zbyła 4.824 udziały o wartości nominalnej 500 zgłą, stanowiące 90 % udziałów w kapitale zakładowym spółki.

17 października 2006 roku Spółka EMC Instytut Medyczny SA uchwaliła o podwyższeniu kapitału w spółce zależnej MIKULICZ Sp. z o. o. o kwotę 1 200 000 zgłą oraz dalsze 2.400 udziałów. W marcu 2008 roku podniesiono kapitał o dalsze 1.600.000 zgłą. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania udziały zostały opłacone w całości. Po zarejestrowaniu procentowy udział EMC Instytut Medyczny w kapitale zakładowym Spółki MIKULICZ wynosi 94,3 % i Emitent posiada 8.824 udziały w kapitale zakładowym Spółki.

Na dzień bilansowy struktura własności kapitału zakładowego Spółki była następująca:

Udziałowiec	Ilość udziałów	Ilość zgłą	Wartość nominalna udziałów	Udziały w kapitale podstawowym
2008				
EMC Instytut Medyczny S.A. ul. Pilczycka 144-148 54-144 Wrocław	8 824	8 824	4 412 000	94,3 %
Gmina Świebodzice ul. Kilińskiego 10 59-300 Lubin	536	536	268 000	5,7 %
Razem	9 360	9 360	4 680 000	100,0%

MIKULICZ Spółka z o.o. uzyskała status osoby prawnej z dniem 1.03.2004 r. na podstawie wpisu do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000195850.

Podstawowym przedmiotem działalności spółki zależnej pod firmą MIKULICZ Sp. z o.o. z siedzibą w Świebodzicach, ul. M. Skłodowskiej-Curie 3-7 jest prowadzenie zakładu leczenia zamkniętego na bazie szpitala rejonowego.

– **EMC Health Care Limited**

Dnia 27 lutego 2007 roku zarejestrowano w Dublinie (Irlandia) pod numerem 435499 spółkę z ograniczoną odpowiedzialnością z 100 % udziałem EMC Instytut Medyczny SA. Kapitał Spółki wynosił 100 EUR. Udziały zostały opłacone w całości. W 2008 roku podniesiono kapitał zakładowy do kwoty 300 000 EUR.

Spółka prowadzi działalność w formie specjalistycznej przychodni lekarskiej. Siedziba Spółki mieści się w wynajętym lokalu.

Na dzień bilansowy struktura własności kapitału zakładowego Spółki była następująca:

Udziałowiec	Ilość udziałów	Ilość głosów	Wartość nominalna udziałów	Udziałów kapitale podstawowym
2008				
EMC Instytut Medyczny S.A. ul. Pilczycka 144-148 54-144 Wrocław	300.000	300 000	300 000 EUR	100 %
Razem	300 000	300 000	300 000 EUR	100 %

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki EMC Health Care Ltd jest świadczenie usług medycznych w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej, opieki specjalistycznej i stomatologicznej oraz diagnostyki i wybranych procedur zabiegowych.

Dnia 1 kwietnia 2008 roku podniesiono kapitał zakładowy Spółki o 299,9 tys. EUR. Wszystkie nowe udziały zostały objęte przez EMC Instytut Medyczny SA.

– EMC Silesia sp. z o.o.

EMC Silesia Sp. z o.o. została założona przez Emitenta z dniem 20 listopada 2008 roku. Spółka EMC Silesia Sp. z o.o. w dniu 26 stycznia 2009 uzyskała wpis do rejestru zakładów opieki zdrowotnej dla NZOZ Szpital Geriatryczny im. Jana Pawła II w Katowicach.

Na dzień bilansowy struktura własności kapitału zakładowego Spółki była następująca:

Udziałowiec	Ilość udziałów	Ilość głosów	Wartość nominalna udziałów	Udziałów kapitale podstawowym
2008				
EMC Instytut Medyczny S.A. ul. Pilczycka 144-148 54-144 Wrocław	1.000	1 000	100 000	100 %
Razem	1 000	1 000	100 000	100 %

9. Połączenie Spółek

W 2008 r. połączenie spółek nie wystąpiło.

EMC Instytut Medyczny Spółka Akcyjna powstała 26.11.2004 roku w wyniku połączenia dwóch spółek, tj. EuroMediCare Instytut Medyczny Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością i EuroMediCare Serwis Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością. Połączenie 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) z uwzględnieniem Międzynarodowego Standardu Sprawozdawczości Finansowej A. Połączenie jednostek gospodarczych (MSSF 3).

Rozliczenie połączenia spółek dokonanego w 2004 r.:

- kapitał zakładowy EMC Instytut Medyczny Spółka Akcyjna przyjęto zgodnie z aktem notarialnym i wypisem z KRS w kwocie 16.000.400 zł Obejmuje on 4.000.100 akcji, które zostały objęte:
 - przez udziałowców Spółki EuroMediCare Instytut Medyczny 2.400.944 akcji,
 - przez udziałowców Spółki EuroMediCare Serwis 1.599.156 akcji;
- aktywa i pasywa z wyłączeniem kapitału własnego przyjęte zostały według wartości godziwej, a mianowicie:

- wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowe aktywa trwałe według wyceny sporządzonej przez rzeczoznawcę majątkowego;
- należności w wartości bieżącej kwot wymagających zapłaty;
- zapasy materiałów w aktualnej cenie nabycia;
- zobowiązania w wartości bieżącej kwot wymagających zapłaty;
- aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego w wartości możliwej do realizacji przez podległe spółki.

10. Zaopiniowanie kontynuacji działalności gospodarczej.

Sprawozdanie finansowe Grupy kapitałowej zostało sporządzone przy zaopiniowaniu kontynuacji działalności gospodarczej przez Grupę w dającej się przewidzieć przyszłości, tj. w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym, czyli po dniu 31.12.2008 r. Zarząd Spółki dominującej nie stwierdza faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuacji dotychczasowej działalności przez Grupę w dającej się przewidzieć przyszłości.

11. Stosowane metody i zasady rachunkowości

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w oparciu o zasady kosztu historycznego

za wyjątkiem rzeczowego majątku trwałego, który został wyceniony do wartości godziwej na dzień podjęcia spółek EuroMediCare Instytut Medyczny sp. z o.o. i EuroMediCare Serwis sp. z o.o.

Na dzień objęcia kontroli środki trwałe spółek zależnych zostały wycenione w wartości godziwej oraz w wyniku weryfikacji umorzenia środków trwałych stwierdzono, że zasądzić zmiany w oszacowaniu ich ekonomicznej użyteczności i dokonano zmian wysokości stawek amortyzacyjnych.

Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży nie wystąpiły.

Nie zastosowano konieczności, w odniesieniu do kapitałów własnych, uwzględnienia skutków hiperinflacji.

Walutą funkcjonalną jednostki dominującej i walutą prezentacji niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego jest złoty polski. Niniejsze sprawozdanie skonsolidowane zostało sporządzone w tysiącach polskich złotych po zaokrągleniu do pełnych tysięcy.

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. Przychody nie są ujmowane, gdy istnieje niepewność co do możliwości uzyskania przyszłych korzyści ekonomicznych.

Grupa prowadzi koszty w układzie rodzajowym, na kontach zespołu A40 oraz rozlicza koszty na miejsca powstawania w zespole A50

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

RóŜnice kursowe:

- naleŜności w walucie obcej wycenia się po kursie sprzedaŹy banku, z którego us g spółka korzysta,
- zobowiązania po kursie zakupu banku, z którego us g spółka korzysta.

Podatek dochodowy:

Podatek dochodowy ustala się wg zasad rachunkowoœci 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

Rzeczowe aktywa trwałe.

Rzeczowy majątek trwały, jest pomniejszony o skumulowane odpisy umorzeniowe. Amortyzowany jest metod  liniową przez okres ekonomicznej u ytecznoœci. Za bne są następujące okresy ekonomicznej u ytecznoœci poszczególnych grup œrodk w trwałych

- | | |
|-----------------------------------|------------|
| – budowle i budynki | 2,5% |
| – urządzenia techniczne i maszyny | 4,0%-30,0% |
| – œrodki transportu | 20% |
| – inne œrodki trwałe | 20%-40% |

Składniki rzeczowego majątku trwałego wykazywane są w cenie nabycia lub kosztu wytworzenia, za wyj kiem œrodk w trwałych przeszacowanych do wartoœci godziwej wskutek pod czenia i objęcia kontroli.

œrodki trwałe w budowie wycenia się w wysokoœci og gu kosztów pozostających w bezpoœrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.

Wartoœci niematerialne i prawne wycenia się wed g cen nabycia, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o ewentualne odpisy aktualizujące. Wartoœci niematerialne i prawne amortyzowane są metod  liniową.

Przyjęty szacunkowy okres użytkowania posiadanego oprogramowania wynosi 30 miesięcy.

Wartoœ  firmy podlega corocznym testom na utrat  wartoœci.

D goterminowe aktywa finansowe.

Udziały lub akcje wycenia się wed g ceny nabycia. Udziały lub akcje podlegają przeszacowaniu do wartoœci godziwej.

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

Zapasy podlegają aktualizacji związanej z utrat  wartoœci.

œrodki pieniid e wykazuje się w wartoœci nominalnej. œrodki pieniid e w walucie obcej wycenia się na dzień bilansowy po kursie sprzedaŹy banku, z którego us g korzysta.

Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokoœci okreœlonej w umowie i statucie Spółki dominującej, wpisanej w rejestrze sądowym.

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

netto jednostek zależnych za okres pozostawania pod kontrolą

Zakres i metoda konsolidacji

Przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania grupy kapitałowej zastosowano metodę pełnej konsolidacji.

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

- wszystkie odpowiednie pozycje aktywów i pasywów jednostki dominującej i jednostek zależnych zostały zsumowane w pełnej wysokości,
- wszystkie odpowiednie pozycje przychodów i kosztów jednostki dominującej i jednostek zależnych zostały zsumowane w pełnej wysokości za okres pozostawania pod kontrolą,
- po dokonaniu sumowania dokonano korekt i wyłączeń konsolidacyjnych:
 - kapitał własny jednostek zależnych powstały przed objęciem kontroli,
 - wartości udziałów posiadanych przez jednostkę dominującą,
 - wzajemne należności i zobowiązania,
 - przychody i koszty dotyczące operacji gospodarczych dokonywanych między jednostkami objętymi konsolidacją
 - oszacowania wartości firmy na dzień przejścia kontroli przez jednostkę dominującą
 - ustalenia kapitału mniejszości na dzień przejścia kontroli przez jednostkę dominującą oraz na dzień bilansowy
 - Różnice kursowe powstałe z przeliczenia na walutę polską kapitału własnego i wyniku finansowego ujęto w pasywach bilansu w pozycji Różnice kursowe z przeliczenia
 - Aktywa i passywa spółki zależnej EMC Health Care Ltd zostały wycenione dla potrzeb konsolidacji według kursu Średniego NBP na dzień bilansowy.
 - Kapitał własny został wyceniony wg kursu na dzień utworzenia. Poszczególne pozycje rachunku zysków i strat zostały wycenione według kursu Średniego stanowiącego arytmetyczną średnią kursów Średnich na dzień kończący każdy miesiąc okresu obrotowego.

12. Korekta błędów podstawowego

Nie miały miejsca korekty błędów podstawowych.

13. Różnice pomiędzy sprawozdaniem skonsolidowanym a sprawozdaniem jednostkowym

Ponieważ jednostkowe sprawozdania finansowe jednostki dominującej i jednostek zależnych 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 następujących korekt:

- ustalono wartość środków trwałych na dzień objęcia kontroli w jednostkach zależnych w wartości godziwej
- obliczono rezerwę z tytułu podatku odroczonego powstałą wskutek ww. przeszacowań
- ustalono wartość firmy

- cofnięto amortyzację wartości firmy z połączenia
- dokonano weryfikacji ekonomicznej użyteczności przeszacowanych środków trwałych i dokonano zmian wysokości stawek amortyzacyjnych,
- zmieniono wycenę 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).

Wpływ w/w korekt na zmianę wyniku przedstawia się następująco:

1. korekta amortyzacji wartości firmy	232
2. odsetki- pożyczki dla sp. zależnych	-409
3. korekta amortyzacja środków trwałych	15
4. różnice kursowe z wyceny	-39
Razem zmiana wyniku	201

Wybrane dane skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Grupy EMC Instytut Medyczny SA

Wybrane dane finansowe, zawierające podstawowe pozycje skróconego sprawozdania finansowego

	WYBRANE DANE FINANSOWE NA:	31.12.2008	31.12.2007	31.12.2008	31.12.2007
		W TYS. PLN	W TYS. PLN	W TYS. EUR	W TYS. EUR
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	82 025	62 304	19 659	17 394
2	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	6 414	1 962	1 537	548
3	Zysk (strata) brutto	4 667	1 218	1 119	340
4	Zysk (strata) netto	3 393	1 017	813	284
5	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	5 060	2 910	1 213	812
6	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-15 066	-8 234	-3 611	-2 299
7	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	13 215	5 311	3 167	1 483
8	Przepływy pieniężne netto razem	3 209	-13	769	-4
9	Aktywa razem	74 818	56 678	17 932	15 823
10	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	37 544	23 048	8 998	6 434
11	Zobowiązania długoterminowe	20 363	12 010	4 880	3 353
12	Zobowiązania krótkoterminowe	15 299	9 392	3 667	2 622
13	Kapitał własny	37 204	33 606	8 917	9 382
14	Kapitał zakładowy	23 600	23 600	5 656	6 589
15	Liczba akcji (szt.)	5 900 100	5 900 100	5 900 100	5 900 100
16	Zysk (strata) na jedną akcję	0,58	0,17	0,14	0,05
17	Wartość księgowa na jedną akcję	6,31	5,7	1,51	1,6
Średni kurs NBP na 31.12.2008- 4,1724 PLN/EUR					
Średni kurs NBP na 31.12.2007- 3,5820 PLN/EUR					

Skonsolidowany Bilans

EMC Instytut Medyczny SA na dzień 31.12.2008 r.

BILANS				
Aktywa		Nota	31.12.2008 tys. zł	31.12.2007 tys. zł
A.	Aktywa trwałe		60 272	48 904
I.	Wartości niematerialne i prawne	1	4 996	4 934
	W tym wartości firmy		4 775	4 775
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	2	52 755	42 716
1.	Środki trwałe		40 318	38 831
2.	Środki trwałe w budowie		12 405	3 885
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie		32	0
III.	Należności długoterminowe		0	0
IV.	Inwestycje długoterminowe		1 515	0
4.	Zaliczki na majątek finansowy		1 515	0
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		1 006	1 254
	W tym aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3	876	943
B.	Aktywa obrotowe		14 546	7 774
I.	Zapasy	4	772	624
II.	Należności krótkoterminowe	5,6	9 253	6 140
III.	Inwestycje krótkoterminowe		3 959	750
	W tym środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		3 959	750
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7	562	260
	Aktywa razem		74 818	56 678

Pasywa			31.12.2008 tys. zł	31.12.2007 tys. zł
A.	Kapitał(fundusz) własny		37 204	33 606
I.	Kapitał(fundusz) podstawowy	8	23 600	23 600
II.	Kapitał(fundusz) zapasowy		10 146	8 633
III.	Kapitał(fundusz) z aktualizacji wyceny			
IV.	Kapitał z przeliczenia		239	34
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych		-174	322
VI.	Zysk (strata) netto		3 393	1 017
B.	Udziały mniejszości		70	64
C.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		37 544	23 008
I.	Rezerwy na zobowiązania	9	1 284	873
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		169	173
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		326	267
3.	Pozostałe rezerwy		789	433
II.	Zobowiązania długoterminowe	10,11	20 363	11 970
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	12,13,14	15 299	9 392
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	15	598	773
	Pasywa razem		74 818	56 678
	Wartość księgowa w złotych		37 204	33 606
	Ilość akcji		5 900 100	5 900 100
	Wartość księgowa na 1 akcję w zł		6,31	5,70

Skonsolidowany Rachunek zysków i strat

EMC Instytut Medyczny SA na dzień 31.12.2008 r.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wersja porównawcza)		Nota	01.01.2008 31.12.2008 tys. zł	01.01.2007 31.12.2007 tys. zł
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	16	82 025	62 304
B.	Koszty działalności operacyjnej	17	74 651	60 413
I.	Amortyzacja		4 201	3 058
II.	Zużycie materiałów i energii		9 614	8 947
III.	Usługi obce		23 695	15 496
IV.	Podatki i opłaty, w tym:		551	493
	z tego podatek akcyzowy			
V.	Wynagrodzenia		30 220	26 181
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		4 719	4 634
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		1 625	1 582
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		26	22
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		7 374	1 891
D.	Pozostałe przychody operacyjne	18	224	491
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0	0
II.	Dotacje		1	9
III.	Inne przychody operacyjne		223	482
E.	Pozostałe koszty operacyjne	19	1 184	420
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0	0
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		354	160
III.	Inne koszty operacyjne		830	260
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		6 414	1 962
G.	Przychody finansowe	20	59	63
I.	Odsetki,		0	47
II.	Inne		59	16
H.	Koszty finansowe	21	1 806	807
I.	Odsetki, w tym:		1 204	558
II.	Inne		602	249
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)		4 667	1 218
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.+J.II.)		0	0
K.	Zysk (strata) brutto (I+J)		4 667	1 218
L.	Podatek dochodowy	22	1 268	229
I.	Podatek dochodowy wg deklaracji		1 105	415
II.	Podatek dochodowy odroczony		163	-186
M.	Zysk/strata udziałowców mniejszościowych (zwiększenia straty)		6	-28
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)		3 393	1 017

Skonsolidowany Rachunek przepływów pieniężnych

EMC Instytut Medyczny SA na dzień 31.12.2008 r.

	Skonsolidowany Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)	01-01-2008 31-12-2008 tys. zł	01-01-2007 31-12-2007 tys. zł
A.	Przepływy Środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	3 393	1 017
II.	Korekty razem	1 667	1 893
1	Amortyzacja	4 201	3 058
2	Zysk (strata) z tyt. różnic kursowych	-43	-20
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	506	558
4	Zyska (strata) z działalności inwestycyjnej	0	4
5	Zmiana stanu rezerw	411	182
6	Zmiana stanu zapasów	-148	83
7	Zmiana stanu należności	-3 113	-765
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-391	-599
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-229	-614
10	Inne korekty	473	6
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	5 060	2 910
B.	Przepływy Środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	0	0
II.	Wydatki	15 066	8 234
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	13 551	8 234
4.	Inne wydatki inwestycyjne	1 515	0
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-15 066	-8 234
C.	Przepływy Środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	16 666	6 792
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	5 528
2.	Kredyty i pożyczki	16 666	1 240
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0
4.	Inne wpływy finansowe	0	24
II.	Wydatki	3 451	1 481
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0	0
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0	0
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0	0
4.	Spłaty kredytów	1 800	268
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych obsługi GPW	134	0
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	968	655
8.	Odsetki	506	558
9.	Inne wydatki finansowe	43	
III.	Przepływy pieniężne z działalności finansowej	13 215	5 311
D.	Przepływy pieniężne netto razem	3 209	-13
E.	Bilansowa zmiana stanu Środków pieniężnych, w tym		0
F.	Środki pieniężne na początek okresu	750	763
G.	Środki pieniężne na koniec okresu, w tym	3 959	750
	o ograniczonej możliwości dysponowania	0	0

Zestawienie zmian w Skonsolidowanym kapitale własnym

EMC Instytut Medyczny SA na dzień 31.12.2008 r.

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM		31.12.2008 zg	31.12.2007 zg
I.	Kapitał(fundusz) własny na początek okresu (BO)	33 606	27 027
	korekty błędów podstawowych		
Ia.	Kapitał(fundusz) własny na początek okresu (BO), po kor.	33 606	27 027
1.	Kapitał(fundusz) podstawowy na początek okresu	23 600	22 000
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a)	zwiększenie (z tytułu)	0	1 600
	emisji akcji	0	1 600
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0	0
1.2.	Kapitał(fundusz) podstawowy na koniec okresu	23 600	23 600
2.	Różnice kursowe z przeliczenia na początek okresu	34	0
2.1.	Zmiana różnic kursowych z przeliczenia		
a)	zwiększenie (z tytułu)	205	34
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0	0
2.2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	239	34
3.	Udziały (akcje) własne na początek okresu	0	0
3.1.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0	0
4.	Kapitał(fundusz) zapasowy na początek okresu	8 633	4 611
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
a)	zwiększenie (z tytułu)	1 513	4 022
	emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0	3 928
	z podziału zysku (ustawowo)	0	94
	z podziału zysku (ponad wymaganej ustawowo wartości)	1 513	0
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0	0
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	10 146	8 633
5.	Kapitał(fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okr.	0	0
5.2.	Kapitał(fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0	0
6.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerw. na początek okresu	0	0
6.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okr.	0	0
7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	322	416
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	322	416
	korekty błędów podstawowych		
7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	322	416
a)	zwiększenie (z tytułu)	1 017	0
	podziału zysku z lat ubiegłych	1 017	
b)	zmniejszenie (z tytułu)	1 513	94
	podziału zysku z lat ubiegłych	1 513	94
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-174	322
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0	0
	korekty błędów podstawowych		
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0	0
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-174	322
8.	Wynik netto	3 393	1 017

a)	zysk netto	3 393	1 017
b)	strata netto	0	0
c)	odpisy z zysku	0	0
II.	Kapitał(fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	37 204	33 606
III.	Kapitał(fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego - podziału zysku (pokrycia straty)	37 204	33 606

Noty objaśniające do skonsolidowanego bilansu

Nota nr 1

Zmiany wartości niematerialnych i prawnych według grup rodzajowych w okresie od 01.01.2008 do 31.12.2008

poz.	wyszczególnienie	Wartość firmy	Nabyte koncesje, patenty, licencje i inne		Wartości niematerialne i prawne razem
			ogółem	w tym programy komp.	
I	Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu	4 775	324	324	5 099
1.	Zwiększenia w tym z tytułu:	0	168	168	168
a)	nabycia		168	168	168
2.	Zmniejszenia				0
II.	Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	4 775	492	492	5 267
III.	Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	0	205	205	205
1.	Amortyzacja za okres w tym z tytułu:	0	66	66	66
a)	umorzenie bieżące - zwiększenia	0	66	66	66
b)	Umorzenie i zmniejszenia - likwidacja				0
IV.	Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	0	271	271	271
V.	Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu		0		0
1.	Zwiększenia		0		0
2.	Zmniejszenia		0		0
VI.	Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0	0	0	0
VII.	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	4 775	221	221	4 996

Wartość firmy obejmuje:

	31.12.2008	31.12.2007
Wartość firmy z połączenia spółek w 2004	4 634	4 634
Wartość firmy spółek zależnych	141	141
Razem wartość firmy	4 775	4 775
Odpisy z tyt. trwałej utraty wartości	0	0
Razem wartość firmy	4 775	4 775



Nota nr 2

Zmiany Środków trwałych według grup rodzajowych w okresie od 01.01.2008 do 31.12.2008 roku

poz	wyszczególnienie	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania)	budynki, lokale i obiekty użyteczności publicznej	urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	inne Środki trwałe	Środki trwałe w budowie	zaliczki na Środki trwałe w budowie	Środki trwałe razem
I.	wartość brutto Środków trwałych na początek okresu	1 898	29 172	2 887	479	11 526	3 885	0	49 847
1.	zwiększenia z tytułu	123	2 343	157	143	2 738	8 520	32	14 056
a)	nabycia	123	2 343	157	143	2 738	8 520	32	14 056
b)	inne						0		0
2.	zmniejszenia z tytułu	0	0	17	0	0	0	0	17
a)	sprzedaży i likwidacji			17					17
b)	inne								0
II.	wartość brutto Środków trwałych na koniec okresu	2 021	31 515	3 027	622	14 264	12 405	32	63 886
III.	skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początku okresu	0	1 855	598	203	4 391	0	0	7 047
1.	amortyzacja za okres z tytułu		1 071	474	89	2 450	0	0	4 084
a)	umorzenie bieżące - zwiększenie		1 071	491	89	2 456			4 107
b)	umorzenie - zmniejszenie - likwidacja-korekty			17		6			23
IV.	skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	0	2 926	1 072	292	6 841	0	0	11 131
V.	Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu								
1.	zwiększenia								
2.	zmniejszenia								
VI.	Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu								
VII.	Wartość netto Środków trwałych na koniec okresu	2 021	28 589	1 955	330	7 423	12 405	32	52 755

Nota nr 3

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

poz.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	stan na	
		31.12.2008	31.12.2007
1.	Wycena kredytów		2
2.	Odsetki od pożyczki	14	16
3.	Fundusz socjalny	11	25
4.	Odsetki od zobowiązań	1	4
5.	Amortyzacja niepodatkowa		204
6.	Inne	33	0
7.	Niezapłacone wynagrodzenia i ZUS	616	526
8.	Rezerwa na odprawy emerytalne	63	35
9.	Strata podatkowa możliwa do odliczenia	138	131
10.			0
Razem		876	943

Nota nr 4

Zapasy

poz.	Zapasy	stan na	
		31.12.2008	31.12.2007
1.	Materiały	772	624
2.	Półprodukty i produkty w toku		
3.	Produkty gotowe		
4.	Towary		0
5.	Zaliczki na dostawy		
Razem		772	624

Nota nr 5

Należności handlowe i pozostałe

poz.	Należności krótkoterminowe	stan na	
		31.12.2008	31.12.2007
1.	z tytułu dostaw i usług	9 435	6 188
2.	z tytułu podatków, dotacji, ceży ubezpieczeń zdrowotnych oraz innych świadczeń	20	13
3.	inne	142	94
4.	dochodzone na drodze sądowej	3	
Należności krótkoterminowe brutto razem		9 600	6 295
III.	Odpisy aktualizujące wartości należności	347	155
Należności krótkoterminowe netto		9 253	6 140

Nota nr 6

Odpisy aktualizujące na należności

poz.	Należności na które utworzono odpisy aktualizujące	stan na	
		31.12.2008	31.12.2007
1.	Sporne	0	
2.	Zagrożone brakiem spłaty	347	155
Razem		347	155

Nota nr 7

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

poz.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	stan na	
		31.12.2008	31.12.2007
I.	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów w tym:	562	260
1.	koszty przyszłej emisji	166	103
2.	prenumeraty	15	4
3.	polisy ubezpieczeniowe dot. przyszłych okresów	159	93
4.	leasing- odsetki	162	2
5.	usługi okresu następnego		6
6.	inne	60	52

Nota nr 8

Kapitał zakładowy – struktura na 31.12.2008 r.

Serial emisja	Wartość nominalna 1 akcji	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Liczba akcji	Wartość akcji nominalna	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji
A	4 zł	Imienne	Na 1 akcję serii A przypadają 2 głosy na Zgromadzeniu Akcjonariuszy	1 500 038	16 000 100	Wkład pieniężny w kwocie 3 286 tys. zł	26.11.2004
B	4 zł	na okaziciela	Bez uprzywilejowania	2 500 062	10 000 000	Wkład pieniężny w kwocie 12 714 tys. zł	26.11.2004
C	4 zł	na okaziciela	Bez uprzywilejowania	1 500 000	6 000 000	gotówka	25.04.2005
D	4 zł	na okaziciela	Bez uprzywilejowania	400 000	1 600 000	gotówka	29.03.2007
Razem				5 900 100	23 600 100		

Nota nr 9

Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne wg tytułów

poz.	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne wg tytułów	stan na	
		31.12.2008	31.12.2007
1.	Rezerwa na odprawy emerytalne	326	245
2.	Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	169	0
3.	Inne	789	22
Razem		1284	267

Nota nr 10

Zobowiązania długoterminowe

poz.	Zobowiązania długoterminowe	stan na	
		31.12.2008	31.12.2007
1.	kredyty i pożyczki	18 967	8 597
2.	emisja papierów wartościowych		1 800
3.	zobowiąz. z tyt. leasingów	1 396	1 573
Zobowiązania długoterminowe razem		20 363	11 970

Nota nr 11

Zobowiązania Ź struktura walutowa

poz.	Zobowiązania długoterminowe struktura walutowa	stan na	
		31.12.2008	31.12.2007
1.	W walucie polskiej	20 363	11 085
2.	W walutach obcych po przeliczeniu na zł	0	925
a)	W walutach obcych - w EURO	0	258
Zobowiązania długoterminowe razem		20 363	12 010

Nota nr 12

Zobowiązania krótkoterminowe

poz.	Zobowiązania krótkoterminowe	stan na	
		31.12.2008	31.12.2007
I.	Wobec obcych jednostek	15 118	9 158
1.	kredyty i pożyczki	5 563	1 067
2.	z tyt. emisji papierów wartościowych		
3.	z tyt. dywidend		
4.	inne zobowiązania finansowe		
5.	z tytułu dostaw i usług	5 445	4 363
a)	do 12 miesięcy	5 445	4 363
b)	powyżej 12 miesięcy		
6.	zaliczki otrzymane na dostawy		
7.	zobowiązania wekslowe		
8.	z tytułu podatków, ceży ubezpieczeń i innych świadczeń	2 298	2 136
9.	z tytułu wynagrodzeń	1 698	1 567
10.	inne	114	25
II.	Fundusze specjalne	181	234
1.	zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	181	234
Zobowiązania krótkoterminowe razem		15 299	9 392

Nota 13

Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek na 31.12.2008

poz.	Nazwa jednostki/siedziba	Kwota kredytu/pożyczki wg umowy		Kwota kredytu/pożyczki pozostała do spłaty		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
		tys. zł	waluta tys. EURO	tys. zł	waluta tys. EURO			
1.	Bank Zachodni WBK SA	4 000		2 484		WIBOR 1M + 1,65 %	30-10-2009	wpływy na rachunek bieżący, hipoteka kaucyjna do kwoty 4.700 tys. zł, cesja praw z umowy ubezpieczenia-Szpital Wrocław - Pilczycka
2.	Bank Zachodni WBK SA	4 000		4 000		WIBOR 1M+ 1,65 %	30-10-2010	wpływy na rachunek, hipoteka kaucyjna do kwoty 4.700 tys. zł , cesja praw z umowy ubezpieczenia. Wrocław - Pilczycka
3.	Bank Zachodni WBK SA	11 395		7 038		WIBOR 1M +1,65 %	31-10-2016	hipoteka główna kaucyjna do kwoty

								14.500 tys. zg cesja praw z umowy ubezpieczenia (Szpital Wrocław ñ Pilczycka), hipoteka umowna kaucyjna na II miejscu Szpital Zñkowice
4.	BANK PEKAO SA	5 722		4 637		WIBOR 1M +1,7 %	31-10-2016	hipoteka zwykła 5.722 tys. zg hipoteka kaucyjna 2.804 tys. zg - Szpital Zñkowice (na pierwszym miejscu), cesja z kontraktów z NFZ, cesja praw z umowy ubezpieczenia
5.	Raiffeisen Bank SA oWrocław	2 000		2 000		WIBOR 1M+ 2,0 %	31-01-2014	hipoteka zwykła 2.000 tys. zg cesja praw z umowy ubezpieczenia, hipoteka kaucyjna 1.000 tys. zg
6.	BANK PEKAO SA	1 300		1 081		WIBOR 1M+ 2,0 %	26-11-2013	hipoteka zwykła na nieruchomości 1.300 tys. zg, hipoteka kaucyjna 960 tys. zg
7.	BANK PEKAO SA	600		489		WIBOR 1M+ 2,0 %	20-07-2009	hipoteka kaucyjna gñczna, umowna na nieruchomości 715 tys. zg
8.	Raiffeisen Bank SA oWrocław	2 800		2 800		WIBOR 1M + 2,0 %	31-07-2015	hipoteka zwykła 2.800 tys. zg cesja naleñności z umowy pożyczki od EMC S.A., cesja praw z umowy ubezpieczenia, hipoteka kaucyjna 1.400 tys. zg Szpital MIKULICZ - świebodzice
Razem		31 817	0	24 530	0			

Nota 14

Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek na 31.12.2007

poz.	Nazwa jednostki/ siedziba	Kwota kredytu/pożyczki wg umowy		Kwota kredytu/pożyczki pozostała do spłaty		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
		tys. zg	waluta tys. EURO	tys. zg	waluta tys. EURO			
1.	PEKAO SA oWrocław	5 722		5 229		WIBOR+3%	29.07.2016	weksel wñsny "bez protestu" hipoteka zwykła 4.500 tys. zg hipoteka kaucyjna 2.412 tys. zg, cesja umowy z NFZ na Szpital w Zñkowicach
2	PEKAO SA oWrocław	3 229	878	1 325	370	LIBOR + 3,5%	30.08.2010	hipoteka umowna 3.300 tys. ñweksel wñsny in blanco cesja praw z ubezpieczenia nieruchomości
3.	PEKAO SA oWrocław	1 300		1 300		WIBOR + 3%	28.11.2011	hipoteka zwykła 8 tys. hipoteka kaucyjna 432



PDF
Complete

Your complimentary
use period has ended.
Thank you for using
PDF Complete.

[Click Here to upgrade to
Unlimited Pages and Expanded Features](#)



								tys.
4.	PEKAO SA o/Wrocław	600		109		WIBOR + 2%	28.11.2011	hipoteka kaucyjna łączna, umowna na nieruchomości 715 tys. zł
5	PEKAO SA o/Wrocław	8 000		1 701		WIBOR + 1,7 %	15.02.2008	weksel własny In blanco, hipoteka kaucyjna 7.320, cesja wierzytelności z NFZ, pełnomocnictwo do rachunku.
Razem		18 851	878	8 255	370			

Nota nr 15

Inne rozliczenia międzyokresowe

poz.	Inne rozliczenia międzyokresowe	stan na	
		31.12.2008	31.12.2007
1.	Umowa na szkolenie rezydentów		104
2.	Rozliczenie międzyokresowe przychodów		4
3.	Dotacje	570	620
4.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe	28	45
Razem Inne rozliczenia międzyokresowe		598	773

Noty objaśniające do skonsolidowanego Rachunku zysków i strat

Nota nr 16.

Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów

poz.	Przychody netto ze sprzedaży produktów struktura rzeczowa - rodzaje działalności	Stan na	
		31.12.2008	31.12.2007
1.	Kraj	81 927	60 607
2.	Eksport	98	1 697
Przychody netto ze sprzedaży produktów razem		82 025	62 304

Nota nr 17

Koszty według rodzaju

poz.	Koszty według rodzaju	Stan na	
		31.12.2008	31.12.2007
1.	Amortyzacja	4 201	3 058
2.	Zużycie materiałów i energii	9 614	8 947
3.	Usługi obce	23 695	15 496
4.	Podatki i opłaty	551	493
5.	Wynagrodzenia	30 220	26 181
6.	Świadczenia na rzecz pracowników	4 719	4 634
7.	Pozostałe	1 625	1 582
8.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	26	22
Koszty według rodzaju razem		74 651	60 413

Nota nr 18

Pozostałe przychody operacyjne

poz.	Pozostałe przychody operacyjne	Stan na	
		31.12.2008	31.12.2007
1.	Dotacje	1	1
2.	Darowizny, refundacje	50	100
3.	Korekta odpisów aktualizacyjnych	44	36
4.	Otrzymane odszkodowania	25	
5.	Niewykorzystane rezerwy	15	91
6.	Pozostałe przychody	89	263
Pozostałe przychody operacyjne razem		224	491

Nota nr 19

Pozostałe koszty operacyjne

poz.	Pozostałe koszty operacyjne	Stan na	
		31.12.2008	31.12.2007
I	Aktualizacja aktywów niefinansowych	354	160
II.	Inne koszty operacyjne w tym:	830	260
1.	Rezerwy na odprawy emerytalne	62	56
2.	Rezerwy na zobowiązania	597	
3.	Odszkodowania, kary	87	136
4.	Odpisy aktualizujące		4
5.	Spisane przeterminowane leki	8	21

6.	Darowizny	2	1
7.	Inne	74	42
Pozostałe koszty operacyjne razem		1 184	420

Nota nr 20

Inne przychody finansowe

poz.	Inne przychody finansowe	Stan na	
		31.12.2008	31.12.2007
1.	Różnice kursowe		16
2.	Odsetki		47
3.	Pozostałe	59	
Przychody finansowe razem		59	63

Nota nr 21

Koszty finansowe

poz.	Koszty finansowe	Stan na	
		31.12.2008	31.12.2007
1.	Odsetki od kredytów i pożyczek	956	558
2.	Pozostałe odsetki	248	41
3.	Inne koszty finansowe	107	71
4.	Koszty Giełdy Papierów Wartościowych	134	137
Prowizje od kredytów		361	
Koszty finansowe razem		1 806	807

Nota nr 22

Struktura podatku dochodowego

poz.	Podatek dochodowy	Stan na	
		31.12.2008	31.12.2007
1.	Podatek z deklaracji	1105	415
2.	Odroczony podatek dochodowy	163	-186

Dodatkowe informacje i noty uzupełniające do skonsolidowanego sprawozdania

Segmenty działalności

Z uwagi na fakt, że działalność Grupy Kapitałowej, z punktu widzenia rodzaju sprzedawanych usług, w ramach których następuje sprzedaż jest jednolita (sprzedaż usług ochrony zdrowia), w sprawozdaniu skonsolidowanym nie wykazuje się danych finansowych dotyczących segmentów rodzajów działalności. Wykazywane zostały segmenty z podziałem na rejony geograficzne prowadzonej działalności.

Dane dotyczące segmentów działalności są prezentowane przed dokonaniem wyłączeń konsolidacyjnych i przekształceniami do MSSR segmentu w Irlandii.

Rachunek zysków i strat

Segmenty działalności na dzień 31.12.2007 r. do uzupełnienia

	2008		2007	
	Irlandia	Polska	Irlandia	Polska
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	5 574	76 451	1 697	60 607
B. Koszty działalności operacyjnej	5 287	69 364	2 312	58 101
I. Amortyzacja	182	4 019	64	2 994
II. Zużycie materiałów i energii	182	9 432	125	8 822
III. Usługi obce	3 251	20 444	814	14 682
IV. Podatki i opłaty	4	547	23	470
V. Wynagrodzenia	1 480	28 740	734	25 447
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		4 719		4 634
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	189	1 436	552	1 030
VIII. Wartości sprzedanych towarów i materiałów		26		22
C. Zysk / strata na sprzedaży (A-B)	287	7 087	-615	2 506
D. Pozostałe przychody operacyjne		224		491
E. Pozostałe koszty operacyjne		1 184		420
F. Zysk / strata z działalności operacyjnej (C+D-E)	287	6 127	-615	2 577
G. Przychody finansowe	57	2		63
H. Koszty finansowe	4	1 802	16	791
I. Zysk / strata brutto z działalności gospodarczej /F+G+H/	340	4 327	-631	1 849
J. Odpis wartości firmy				
K. Zysk / strata brutto /I+J/	340	4 327	-631	1 849
L. Podatek dochodowy		1 268		229
M. Zysk/strata udziałowców mniejszościowych		6		28
N. Zysk/strata netto /K-L-M/	340	3 053	-631	1 648

Aktualizacja wyceny środków trwałych

Na dzień 25.11.2004 roku, przy połączeniu firm, dokonano aktualizacji wyceny posiadanych środków trwałych według wartości godziwej i Zgodnie z MSSF 1: Przyjęcie Międzynarodowego Standardu Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy uznano ww. wycenę jako koszt zakupu.

Dodatkowo dokonano wyceny nieruchomości Spółki A lubmedo i wyposażenia Spółki Mikuliczona dzień objęcia kontroli.

Instrumenty finansowe

- Ryzyko zmian stóp procentowych:

Kredyty bankowe zaciągnięte przez Spółkę oparte są na zmiennej stopie procentowej (LIBOR, WIBOR).

Spółka nie zabezpiecza się przed ryzykiem zmian stóp procentowych

- Ryzyko kursowe:

Ryzyko kursowe związane jest ze spłatą kredytu w walucie obcej. Spółka nie zabezpiecza się przed ryzykiem kursowym.

- Wartość godziwa:

Wartość godziwa instrumentów jakich stanowią środki pieniężne, krótkoterminowe depozyty bankowe oraz krótkoterminowe kredyty bankowe jest zbliżona do ich wartości bilansowych z uwagi na szybkość zapadalności tych instrumentów.

Założono, że wartość godziwa należności i zobowiązań oraz rozliczeń międzyokresowych kosztów jest zbliżona do ich wartości bilansowej ze względu na ich krótkoterminowy charakter.

Długoterminowe oprocentowane pożyczki i kredyty bankowe: wartość godziwa tych instrumentów jest zbliżona do ich wartości bilansowej z powodu zmiennego charakteru ich oprocentowania.

Informacje o zatrudnieniu

Przeciwny stan zatrudnienia w roku obrotowym:	Mikulicz	Lubmed	EMC Health Care	EMC Instytut Medyczny S.A.	Grupa razem
Ogółem, z tego:	165	75	12	481	733
- pracownicy umysłowi	125	66	11	387	589
- pracownicy fizyczni	40	9	1	94	144
- uczniowie	0	0	0	0	0

Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone członkom zarządu i organów nadzorczych spółek kapitałowych.

Wynagrodzenie członków Zarządu Firmy EMC Instytut Medyczny S.A. (w złotych)

Imię i nazwisko	01.01.2007 do 31.12.2007	01.01.2008 do 31.12.2008
Prezes Zarządu - Piotr Gerber	240.000,- zł	240.000,- zł
Wice-Prezes Zarządu - Jarosław Leszczyszyn	180.000,- zł	*158.500,- zł
Członek Zarządu - Marek Kołodziejewski	0,- zł	**85.435,- zł
Członek Zarządu - Krystyna Wider-Poloch	30.000,- zł	60.000,- zł

* wynagrodzenie do czasu złożenia rezygnacji w dniu 17 listopada 2008 roku

**wynagrodzenie od czasu powołania na Członka Zarządu w dniu 10 lipca 2008 roku

Wynagrodzenie członków Rady Nadzorczej Firmy EMC Instytut Medyczny S.A. (w złotych)

Skład rady nadzorczej EMC SA	01.01.2007-31.12.2007	01.01.2008-31.12.2008
Imię i nazwisko	Kwota wynagrodzenia	Kwota wynagrodzenia
Hanna Gerber	1.000,- zł	1.000,- zł
Aleksandra Źmudzińska	1.000,- zł	1.000,- zł
Witold Kalbarczyk		1.000,- zł
Anna Leszczyszyn-Stankowska	1.000,- zł	1.000,- zł

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

Nie występują.

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

Nie występują.

Informacje o relacjach między prawnym poprzednikiem a emitentem oraz sposobie i zakresie przejęcia aktywów i pasywów.

Spółka EMC Instytut Medyczny S.A. powstaje w wyniku połączenia dwóch spółek, tj. EuroMediCare Instytut Medyczny Sp. z o.o. i EuroMediCare Serwis Sp. z o.o. Akcjonariuszami zostali wspólnicy spółek łączonych.

Sprawozdanie finansowe skorygowane wskaźnikiem inflacji, jeżeli skumulowana Średnioroczna stopa inflacji z okresu trzech ostatnich lat osiągnęła 100%.

Nie dotyczy.

Zestawienie oraz objaśnienie różnic pomiędzy danymi ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym i porównywalnych danych finansowych a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi sprawozdaniami finansowymi.

Nie dokonano zmian.

Zmiany stosowanych zasad (polityki) rachunkowości i sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego (lat obrotowych), ich przyczyny, tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność.

Nie nastąpiły zmiany zasad rachunkowości.

Spółki nie dokonały korekty błąd podstawowego.

Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłacone lub należne za rok obrotowy odrębnie

– **EMC Instytut Medyczny SA**

za 2008 rok:

- badanie rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego – 18.000 zł
- badanie rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego – 10.000 zł
- przegląd półrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego – 10.000 zł
- przegląd półrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego – 10.000 zł
- przegląd stanu finansowego PCZ Kowary – 8.000 zł.

za 2007 rok

- badanie rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego - 18.000 zł
- badanie rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego – 10.000 zł
- przegląd półrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego – 10.000 zł
- przegląd półrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego – 10.000 zł

– **Mikulicz sp. z o.o.**

za 2008 rok:

- badanie rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego – 5.300 zł
- przegląd półrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego – 4.500 zł

za 2007 rok

- badanie rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego – 5.300 zł
- przegląd półrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego – 4.000 zł

– **Lubmed sp. z o.o.**

za 2008 rok:

- badanie rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego ñ 5.700 zł
- przegląd półrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego ñ 5.800 zł

za 2007 rok

- badanie rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego ñ 5.300 zł
- przegląd półrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego ñ 4.000 zł

– **EMC Health Care Limited**

za 2007 rok:

- badanie rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego ñ 2.711,50 EUR.

Ze względu na bardzo wysoki koszt badania bilansu przez audytorów irlandzkich, relatywnie niewielkie obroty oraz jednorodną działalność, odstąpiło w 2008 roku od badania i przeglądu bilansów Spółki EMC Health Care Limited.

Do sprawozdania rocznego Spółki dołączono również obrotówkę oraz zapisy księgowe.

Prezes Zarządu
Piotr Gerber

Członek Zarządu
Marek Kołodziejewski

Członek Zarządu
Krystyna Wider-Poloch

Wrocław, dn. 15.04.2009 r.