

**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy EMC Instytut Medyczny SA
na dzień i rok zakończony 31 grudnia 2016 roku**

Tabela 1. Przekształcone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej Grupy na dzień 31 grudnia 2016 r. – wybrane dane

<i>Dane w tys. zł wg MSSF</i>	<i>Stan na 31.12.2016 r.</i>		
	<i>dane przed korektą</i>	<i>korekta</i>	<i>dane po korekcie</i>
Aktywa trwałe	242.053	-11.669	230.384
Wartości niematerialne	33.131	-145	32.986
Rzeczowe aktywa trwałe	205.561	-11.524	194.037
Nieruchomości inwestycyjne	880	0	880
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	2.481	0	2.481
Aktywa obrotowe	46.135	0	46.135
Zapasy	3.124	0	3.124
Należności z tytułu dostaw i usług	29.812	0	29.812
Pozostałe należności	1.334	0	1.334
Należności z tytułu podatku dochodowego	108	0	108
Pozostałe aktywa finansowe	0	0	0
Rozliczenia międzyokresowe	878	0	878
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	10.879	0	10.879
AKTYWA TRWAŁE	288.188	-11.669	276.519
Kapitał własny (przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej)	134.025	-11.510	122.515
Kapitał podstawowy	53.141	0	53.141
Kapitał zapasowy	96.144	0	96.144
Różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	242	0	242
Zyski zatrzymane	-15.502	-11.510	-27.012
Kapitały akcjonariuszy niekontrolujących	7.851	0	7.798
Kapitał własny ogółem	141.876	-11.510	130.366
Zobowiązania długoterminowe	47.386	-159	47.227
Zobowiązania krótkoterminowe	98.926	0	98.926
ZOBOWIĄZANIA I KAPITAŁ WŁASNY RAZEM	288.188	-11.669	276.519

Tabela 2. Przekształcone skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów Grupy za rok zakończony dnia 31 grudnia 2016 r. – wybrane dane

<i>Dane w tys. zł wg MSSF</i>	Za rok zakończony 31.12.2016 r.		
	<i>dane przed korektą</i>	<i>korekta</i>	<i>dane po korekcie</i>
Przychody ze sprzedaży	277.484	0	277.484
Przychody netto ze sprzedaży produktów	274.601	0	274.601
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	2.883	0	2.883
Koszty działalności operacyjnej	287.377	11.507	298.884
Strata ze sprzedaży	-9.893	11.507	-21.400
Pozostałe przychody operacyjne	4.992	0	4.992
Pozostałe koszty operacyjne	1.763	0	1.763
Strata z działalności operacyjnej	-6.664	-11.507	-18.171
Przychody finansowe	309	0	309
Koszty finansowe	3.057	0	3.057
Strata z działalności gospodarczej	-9.412	-11.507	-20.919
Strata brutto	-9.412	-11.507	-20.919
Podatek dochodowy	1.781	3	1.784
Strata netto	-11.193	-11.510	-22.703
Inne całkowite dochody netto	196	0	196
Całkowity dochód za okres	-10.997	-11.510	-22.507
Strata netto przypadająca:			
<i>Akcjonariuszom jednostki dominującej</i>	<i>-11.142</i>	<i>-11.510</i>	<i>-22.703</i>
<i>Akcjonariuszom niekontrolującym</i>	<i>-51</i>	<i>0</i>	<i>-51</i>
Całkowity dochód przypadający:			
<i>Akcjonariuszom jednostki dominującej</i>	<i>-10.946</i>	<i>-11.510</i>	<i>-22.507</i>
<i>Akcjonariuszom niekontrolującym</i>	<i>-51</i>	<i>0</i>	<i>-51</i>
Strata przypadająca akcjonariuszom jednostki dominującej na jedną akcję w PLN	-0,84	-0,86	-1,70

Jednostkowe sprawozdanie finansowe EMC Instytut Medyczny SA
na dzień i rok zakończony 31 grudnia 2016 roku

Tabela 3. Przekształcony bilans Spółki na dzień 31 grudnia 2016 r. – wybrane dane

Dane w tys. zł wg "Ustawy o rachunkowości"

	<i>Stan na 31.12.2016 r.</i>		
	<i>dane przed korektą</i>	<i>korekta</i>	<i>dane po korekcie</i>
<u>Aktywa trwałe</u>	214.404	-13.359	201.045
Wartości niematerialne i prawne	2.497	-1.835	662
Wartość firmy	1.835	-1.835	0
Inne wartości niematerialne	662	0	662
Rzeczowe aktywa trwałe	43.607	-11.524	32.083
Środki trwałe	41.372	-11.524	29.848
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1.843	0	1.843
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	32.848	-9.576	23.272
c) urządzenia techniczne i maszyny	1.597	-466	1.131
d) środki transportu	120	-35	85
e) inne środki trwałe	4.964	-1.447	3.517
Środki trwałe w budowie	2.219	0	2.219
Zaliczki na środki trwałe w budowie	16	0	16
Inwestycje długoterminowe	167.544	0	167.544
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	756	0	756
<u>Aktywa obrotowe</u>	18.462	0	18.462
Zapasy	909	0	909
Należności krótkoterminowe	9.593	0	9.593
Inwestycje krótkoterminowe	7.721	0	7.721
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	239	0	239
AKTYWA RAZEM	232.866	-13.359	219.507
<u>Kapitał własny</u>	141.551	-13.359	128.192
Kapitał podstawowy	53.141	0	53.141
Kapitał zapasowy	101.427	0	101.427
Zysk (strata) netto	-13.017	-13.359	-26.376
<u>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</u>	91.315	0	91.315
Rezerwy na zobowiązania	2.581	0	2.581
Zobowiązania długoterminowe	33.060	0	33.060
Zobowiązania krótkoterminowe	55.552	0	55.552
Rozliczenia międzyokresowe	122	0	122
PASYWA RAZEM	232.866	-13.359	219.507

Tabela 4. Przekształcony rachunek zysków i strat Spółki za rok zakończony dnia 31 grudnia 2016 r. – wybrane dane

<i>Dane w tys. zł wg "Ustawy o rachunkowości"</i>	<i>Za rok zakończony 31.12.2016 r.</i>		
	<i>dane przed korektą</i>	<i>korekta</i>	<i>dane po korekcie</i>
Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	84.880	0	84.880
Przychody netto ze sprzedaży produktów	82.937	0	82.937
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1.943	0	1.943
Koszty działalności operacyjnej	93.940	0	93.940
Strata ze sprzedaży	-9.060	0	-9.060
Pozostałe przychody operacyjne	1.401	0	1.401
Pozostałe koszty operacyjne	3.592	13.359	16.951
Strata z działalności operacyjnej	-11.251	-13.359	-24.610
Przychody finansowe	3.003	0	3.003
Koszty finansowe	4.758	0	4.758
Strata z działalności gospodarczej	-13.006	-13.359	-26.365
Strata brutto	-13.006	-13.359	-26.365
Podatek dochodowy	11	0	11
Strata netto ogółem	-13.017	-13.359	-26.376

EMC Instytut Medyczny SA

skorygowane dane finansowe Grupy i Spółki na dzień i za rok zakończony 31 grudnia 2016 roku

**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy EMC Instytut Medyczny SA
na dzień i rok zakończony 31 grudnia 2016 roku****Skorygowana nota objaśniająca nr 5.1 c) – Rozliczenie nabycia nowych jednostek w Grupie EMC, Q-Med sp. z o.o.**

W IV kwartale 2016 roku Grupa EMC dokonała ostatecznego rozliczenia nabytej w dniu 1 sierpnia 2016 roku spółki Q-Med Sp. z o.o. Na dzień objęcia kontroli, czyli 1 sierpnia 2016 roku, ostatecznie rozpoznano następujące, możliwe do zidentyfikowania aktywa i zobowiązania spółki Q-Med Sp. z o.o.

Ostateczne ustalona wartość godziwa

	Dane przed korektą	Korekta	Dane po korekcie
Inne wartości niematerialne	35	0	35
Relacje z pacjentami	1 725	(852)	873
Budynki, lokale	6	0	6
Inne środki trwałe	255	0	255
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	29	0	29
Towary	159	0	159
Zaliczki na dostawy	11	0	11
Inne należności od jednostek powiązanych	60	0	60
Należności z tytułu dostaw i usług	621	0	621
Należności z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	8	0	8
Inne należności	3	0	3
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	681	0	681
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7	0	7
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	(341)	(162)	(179)
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	(144)	0	(144)
Kredyty i pożyczki	(91)	0	(91)

EMC Instytut Medyczny SA

skorygowane dane finansowe Grupy i Spółki na dzień i za rok zakończony 31 grudnia 2016 roku

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	(328)	0	(328)
Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	(87)	0	(87)
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	(17)	0	(17)
Inne zobowiązania krótkoterminowe	(9)	0	(9)
Nabyte aktywa netto	2 583	690	1893
Kwota zapłacona w środkach pieniężnych	7 781	0	7 781
Zdyskontowana płatność odroczonej tytułem kaucji gwarancyjnej stanowiąca 10% wartości nabycia (do zapłaty w środkach pieniężnych)	803*	0	803
Łączne wynagrodzenie z tytułu nabycia	8 584	0	8 584
Wartość firmy	6 001	690	6 691

*Kaucja gwarancyjna zatrzymana na nieoczekiwane wydarzenia, które mogłyby się zdarzyć po dacie podpisania umowy sprzedaży. Kwota ta będzie zwalniana sukcesywnie, w dwóch ratach (1 sierpnia 2017 roku i 1 sierpnia 2018 roku) i pomniejszana o wartość ewentualnych szkód.

Przedmiotem działalności Q-Med Sp. z o.o. jest działalność gospodarcza w zakresie ochrony zdrowia ludzkiego realizowana w ramach prowadzenia zespołu przychodni.

Zawarcie umowy nabycia jest zgodne ze strategią Grupy Kapitałowej EMC Instytut Medyczny SA, mającą na celu zwiększenie budowę modelu leczenia dostosowanego do potrzeb każdego pacjenta – od lekarza POZ, poprzez porady specjalistyczne, pełną diagnostykę, leczenie szpitalne, do opieki nad ludźmi starszymi w wyspecjalizowanych ośrodkach lub warunkach domowych. Dodatkowo Grupa EMC, bazując na dotychczasowych doświadczeniach przy przejęciach szpitali i przychodni, widziała możliwość rozszerzenia zakresu działalności medycznej, dokonania optymalizacji kosztów spółki w obszarze zarządczo-administracyjnym i wykorzystania efektu synergii w Grupie. Goodwill w wysokości 6.691 tys. PLN stanowi dla Grupy potencjał nabytej spółki do zdobywania nowych pacjentów.

Emitent poniósł koszty związane z nabyciem spółki (PCC, opłaty notarialne, raport o stanie finansowym i podatkowym) w łącznej kwocie 120 tys. PLN. które obciążąły wynik bieżącego okresu i zostały ujęte w poniższych kategoriach kosztów:

- podatki i opłaty
- usługi obce

Spółka Q-Med Sp. z o.o. za okres od dnia przejęcia do dnia 31 grudnia 2016 roku wygenerowała przychody ze sprzedaży w wysokości 3.810 tys. PLN, a zysk netto wypracowany przez spółkę na rzecz Grupy wyniósł 286 tys. PLN. W/w wartości zostały ujęte w skonsolidowanym rachunku zysków i strat Grupy za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2016 roku.

Gdyby nabycie nastąpiło 1 stycznia 2016 roku przychody Grupy zwiększyłyby się o 4.387 tys. PLN, a strata netto zwiększyłaby się o 15 tys. PLN.

EMC Instytut Medyczny SA

skorygowane dane finansowe Grupy i Spółki na dzień i za rok zakończony 31 grudnia 2016 roku

Powyzsza korekta wartosci relacji z pacjentami powoduje zmianę amortyzacji za okres 5 miesięcy 2016 roku, tj od dnia objęcia kontroli, tj. 01 sierpnia 2016 roku do dnia 31 grudnia 2016 roku, co zostało ujęte w Tabeli 1 powyżej - Przekształcone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej Grupy na dzień 31 grudnia 2016 r. – wybrane dane i Tabeli 2 powyżej - Przekształcone skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów Grupy za rok zakończony dnia 31 grudnia 2016 r. – wybrane dane.

	Dane przed korektą	korekta	Dane po korekcie
Amortyzacja	91	(17)	74
Rezerwy z tyt.podatku odroczonego	(17)	3	(14)
Zyski zatrzymane	(74)	14	(60)
Inne wartości niematerialne - relacje z pacjentami	(91)	17	(74)

Korekta amortyzacji relacji z pacjentem opisana wyżej wpływa na wynik finansowy Grupy za rok zakończony 31 grudnia 2016 (zwiększenie o 14 tys. PLN).