

RAPORT PÓŁROCZNY
Centrum Medyczne Enel-Med S.A.
ZA OKRES 01.01.2023 – 30.06.2023

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE Centrum Medyczne Enel-Med S.A.
ZA OKRES 01.01. – 30.06.2023 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)**

Spis treści

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

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE Centrum Medyczne Enel-Med S.A.
ZA OKRES 01.01. – 30.06.2023 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)**

A. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Niniejsze półroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości („MSR”) 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” zatwierdzonego do stosowania przez Unię Europejską oraz z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz.U.2018.757 z 2018 roku). Sprawozdanie to obejmuje okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2023 roku.

Podpisy Członków Zarządu:

Jacek Jakub Rozwadowski
Prezes Zarządu

Bartosz Adam Rozwadowski
Członek Zarządu

Piotr Artur Janaszek-Seydlitz
Członek Zarządu

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE Centrum Medyczne Enel-Med S.A.
ZA OKRES 01.01. – 30.06.2023 R.**

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

B. WYBRANE DANE FINANSOWE

dane w tys. zł

Wyszczególnienie	01.01.2023 - 30.06.2023		01.01.2022 - 30.06.2022	
	PLN	EUR	PLN	EUR
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT				
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	295 928	64 151	235 046	50 627
Koszt własny sprzedaży	285 453	61 880	235 031	50 624
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-1 266	-274	-15 113	-3 255
Zysk (strata) brutto	4 258	923	-21 200	-4 566
Zysk (strata) netto	4 349	943	-19 231	-4 142
Liczba udziałów/akcji w sztukach	28 280 279	28 280 279	28 280 279	28 280 279
Zysk (strata) netto na akcję zwykłą (zł/euro)	0,15	0,03	-0,68	-0,15

BILANS	30.06.2023		31.12.2022	
	Aktywa trwałe	458 212	102 962	413 242
Aktywa obrotowe	48 511	10 901	40 039	8 537
Kapitał własny	154 604	34 740	150 256	32 038
Zobowiązania długoterminowe	203 028	45 621	180 512	38 490
Zobowiązania krótkoterminowe	149 091	33 501	122 513	26 123
Wartość księgowa na akcję (zł/euro)	5,47	1,23	5,31	1,13

RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.01.2023 - 30.06.2023		01.01.2022 - 30.06.2022	
	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	42 122	9 131	12 218
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-21 112	-4 577	-21 750	-4 685
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-18 113	-3 926	-26 044	-5 610

Kurs EUR/PLN	30.06.2023	30.06.2022	31.12.2022
- dla danych bilansowych	4,4503	4,6806	4,6899
- dla danych rachunku zysków i strat	4,6130	4,6427	4,6883

Do przeliczenia danych bilansowych użyto kursu średniego NBP na dzień bilansowy.

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

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE Centrum Medyczne Enel-Med S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2023 R.

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

C. PÓŁROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2023 R. DO 30 CZERWCA 2023 R.

INFORMACJE OGÓLNE

I. DANE JEDNOSTKI:

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

II. CZAS TRWANIA JEDNOSTKI:

Spółka została utworzona na czas nieoznaczony.

III. OKRESY PREZENTOWANE

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zawiera dane za okres od 1 stycznia 2023 roku do 30 czerwca 2023 roku. Dane porównawcze prezentowane są według stanu na dzień 31 grudnia 2022 roku oraz na dzień 30 czerwca 2022 roku dla skróconego sprawozdania z sytuacji finansowej, za okres od 1 stycznia 2022 roku do 30 czerwca 2022 roku dla skróconego sprawozdania z całkowitych dochodów, skróconego rachunku zysków i strat, skróconego sprawozdania z przepływów pieniężnych oraz skróconego sprawozdania ze zmian w kapitale własnym.

IV. SKŁAD ORGANÓW JEDNOSTKI WEDŁUG STANU NA DZIEŃ 30.06.2023 R.:

Zarząd:

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

Zmiany w składzie Zarządu Spółki:

W I półroczu 2023 r. nie nastąpiły zmiany w składzie Zarządu.

Rada Nadzorcza i Komitet Audytu:

<u>Imię i nazwisko</u>	<u>Pełniona Funkcja</u>
Anna Maria Rozwadowska	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Anna Piszcz	Członek Rady Nadzorczej
Wojciech Pietrowski	Członek Rady Nadzorczej
Zbigniew Wojciech Okoński	Członek Rady Nadzorczej
Andrzej Henryk Sałasiński	Członek Rady Nadzorczej
Artur Kamil Zaczyński	Członek Rady Nadzorczej
Krzysztof Robert Kaczmarczyk	Członek Rady Nadzorczej

W skład Komitetu Audytu wchodzi następujące osoby:

- Andrzej Henryk Sałasiński – Przewodniczący Komitetu Audytu,
- Anna Maria Rozwadowska,
- Wojciech Pietrowski.

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE Centrum Medyczne Enel-Med S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2023 R.

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

V. BIEGLI REWIDENCI:

BDO spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa
ul. Postępu 12
02-676 Warszawa

VI. ZNACZĄCY AKCJONARIUSZE:

Zgodnie z najlepszą wiedzą Zarządu według stanu na dzień 30.06.2023 r. akcjonariuszami posiadającymi ponad 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy byli:

Akcjonariusze	Liczba akcji	Wartość akcji	Udział w kapitale zakładowym%	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZA (%)
Adam Stanisław Rozwadowski*	6 274 415	6 274	22,2	6 274 415	22,2
Anna Maria Rozwadowska*	6 274 362	6 274	22,2	6 274 362	22,2
Otwarty Fundusz Emerytalny PZU „Złota Jesień”***	4 931 844	4 932	17,4	4 931 844	17,4
Generali Otwarty Fundusz Emerytalny**	4 727 215	4 727	16,7	4 727 215	16,7
Allianz Polska OFE**	1 769 000	1 769	6,3	1 769 000	6,3
Jacek Jakub Rozwadowski*	1 050 096	1 050	3,71	1 050 096	3,71
Bartosz Adam Rozwadowski*	1 008 650	1 009	3,57	1 008 650	3,57
Pozostali	2 244 697	2 244	7,94	2 244 697	7,94
Razem	28 280 279	28 280	100	28 280 279	100

* pomiędzy Adamem Stanisławem Rozwadowskim, Anną Marią Rozwadowską, Jackiem Jakubem Rozwadowskim oraz Bartoszem Adamem Rozwadowskim istnieje domniemanie porozumienia dotyczącego nabywania akcji Spółki lub zgodnego głosowania na walnym zgromadzeniu lub prowadzenia trwałej polityki wobec Spółki. Łącznie na dzień 30.06.2023 r. posiadali oni 14.607.523 akcji (ok. 51,65% kapitału zakładowego Spółki) upoważniających do oddania 14.607.523 głosów na WZA (ok. 51,65% głosów).

** Zgodnie z informacjami uzyskanymi w związku ze Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniem Akcjonariuszy Centrum Medycznego ENEL-MED S.A. z dnia 22 czerwca 2023 r.

VII. SPÓŁKI POWIĄZANE:

Spółki zależne według stanu na dzień 30.06.2023 r.:

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

Spółki stowarzyszone według stanu na dzień 30.06.2023 r.:

- Metson Sp. z o.o.
- Delina sp. z o.o.

VIII. ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone przez Zarząd do publikacji w dniu 28 września 2023 roku.

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE Centrum Medyczne Enel-Med S.A.
ZA OKRES 01.01. – 30.06.2023 R.**

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

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE Centrum
Medyczne Enel-Med S.A.**

Śródroczny skrócony rachunek zysków i strat

	za okres 01.01.2023 - 30.06.2023	za okres 01.01.2022 - 30.06.2022	za okres 01.04.2023 - - 30.06.2023	za okres 01.04.2022 - 30.06.2022
Działalność kontynuowana				
Przychody ze sprzedaży	295 928	235 046	154 693	119 909
Koszty własny sprzedaży	285 453	235 031	144 742	120 914
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	10 474	16	9 951	-1 004
Pozostałe przychody operacyjne	4 713	3 808	3 502	-64
Koszty sprzedaży	11 469	12 145	6 221	7 307
Koszty ogólnego zarządu	4 504	4 700	2 373	2 430
Pozostałe koszty operacyjne	480	2 092	234	-423
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-1 266	-15 113	4 625	-10 382
Przychody finansowe	10 596	389	9 935	309
Koszty finansowe	5 072	6 476	2 593	3 133
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	4 258	-21 200	11 967	-13 206
Podatek dochodowy	-90	-1 969	754	-1 006
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	4 349	-19 231	11 213	-12 199
Zysk (strata) z działalności zaniechanej				
Zysk (strata) netto	4 349	-19 231	11 213	-12 199
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)	0,15	-0,68	0,40	-0,43
Podstawowy za okres obrotowy	0,15	-0,68	0,40	-0,43
Rozwodniony za okres obrotowy	0,15	-0,68	0,40	-0,43
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności kontynuowanej (w zł)	0,15	-0,68	0,40	-0,43
Podstawowy za okres obrotowy	0,15	-0,68	0,40	-0,43
Rozwodniony za okres obrotowy	0,15	-0,68	0,40	-0,43
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności zaniechanej (w zł)	0,00	0,00	0,00	0,00

Śródroczne skrócone sprawozdanie z całkowitych dochodów

	za okres 01.01.2023 - 30.06.2023	za okres 01.01.2022 - 30.06.2022	za okres 01.04.2023 - 30.06.2023	za okres 01.04.2022 - 30.06.2022
Zysk (strata) netto	4 349	-19 231	11 213	-12 199
Suma dochodów całkowitych	4 349	-19 231	11 213	-12 199

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE Centrum Medyczne Enel-Med S.A.
ZA OKRES 01.01. – 30.06.2023 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)**

Śródroczne skrócone sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2022
Aktywa trwałe	458 212	413 242	394 363
Rzeczowe aktywa trwałe	147 292	142 540	132 745
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania*	238 271	199 586	197 161
Wartości niematerialne	17 893	17 379	15 512
Inwestycje w jednostkach podporządkowanych	49 453	48 528	46 000
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 414	3 324	1 014
Długoterminowe przedpłaty i długoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne	1 889	1 884	1 931
Aktywa obrotowe	48 511	40 039	57 552
Zapasy	3 779	3 483	2 828
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności krótkoterminowe	34 400	28 742	27 568
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	240	240	360
Pozostałe aktywa finansowe		379	
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	10 092	7 195	26 796
AKTYWA RAZEM	506 723	453 281	451 915

PASYWA	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2022
Kapitał własny	154 604	150 256	154 962
Kapitał zakładowy	28 280	28 280	28 280
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	98 915	98 915	98 915
Pozostałe kapitały	-2 756	-2 756	-2 756
Zyski zatrzymane	30 165	25 816	30 522
Zobowiązanie długoterminowe	203 028	180 512	181 263
Kredyty i pożyczki	674	1 309	2 159
Zobowiązania leasingowe*	197 998	174 459	173 989
Inne zobowiązania długoterminowe	3 913	4 302	4 690
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	443	443	425
Zobowiązania krótkoterminowe	149 091	122 513	115 690
Kredyty i pożyczki	31 236	22 220	19 708
Zobowiązania leasingowe*	50 098	45 193	42 689
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	65 188	54 033	50 851
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2 568	1 068	2 442
Zobowiązania razem	352 119	303 025	296 953
PASYWA RAZEM	506 723	453 281	451 915

*Zgodnie z MSSF 16 Leasing

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE Centrum Medyczne Enel-Med S.A.
ZA OKRES 01.01. – 30.06.2023 R.**

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

Śródroczne skrócone sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	Kapitał zakładowy	Kapitały zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Kapitał własny ogółem
01.01.2023 - 30.06.2023					
Kapitał własny na początek okresu:	28 280	98 915	-2 756	25 816	150 256
Zysk roku obrotowego				4 349	4 349
Suma dochodów całkowitych				4 349	4 349
Suma zmian w kapitale własnym				4 349	4 349
Kapitał własny na koniec okresu:	28 280	98 915	-2 756	30 165	154 604
01.01.2022 - 31.12.2022					
Kapitał własny na początek okresu:	28 280	98 915	-2 756	49 753	174 193
Zysk roku obrotowego				-23 937	-23 937
Suma dochodów całkowitych				-23 937	-23 937
Suma zmian w kapitale własnym				-23 937	-23 937
Kapitał własny na koniec okresu:	28 280	98 915	-2 756	25 816	150 256
01.01.2022 - 30.06.2022 dane przekształcone					
Kapitał własny na początek okresu:	28 280	98 915	-2 756	49 753	174 193
Zysk roku obrotowego				-19 231	-19 231
Suma dochodów całkowitych				-19 231	-19 231
Suma zmian w kapitale własnym				-19 231	-19 231
Kapitał własny na koniec okresu:	28 280	98 915	-2 756	30 522	154 962

Śródroczne skrócone sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	za okres 01.01.2023 - 30.06.2023	za okres 01.01.2022 - 30.06.2022
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA		
Zysk / Strata przed opodatkowaniem	4 258	-21 200
Korekty razem:	37 863	33 291
Amortyzacja	35 499	30 063
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-10 531	2 561
Korekty z tytułu przychodów (kosztów) finansowych	5 004	3 849
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-552	1 744
Zmiana stanu rezerw	1 500	1 616
Zmiana stanu zapasów	-296	184
Zmiana stanu należności	-531	-4 940
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	9 415	-918
Zmiana stanu pozostałych aktywów	-1 644	-869
Inne korekty		
Gotówka z działalności operacyjnej	42 122	12 091
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony		126
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	42 122	12 218
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA		
Wpływy	432	41

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE Centrum Medyczne Enel-Med S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2023 R.

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

Zbycie wartości niematerialnych, rzeczowych aktywów trwałych oraz nieruchomości inwestycyjnych	50	41
Inne wpływy inwestycyjne	382	
Wydatki	21 544	21 791
Nabycie wartości niematerialnych, rzeczowych aktywów trwałych oraz nieruchomości inwestycyjnych	20 619	21 745
Wydatki na aktywa finansowe	925	
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-21 112	-21 750
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA		
Wpływy	9 961	
Kredyty i pożyczki	9 961	
Wydatki	28 073	26 044
Spląty kredytów i pożyczek	2 236	4 750
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	21 488	17 930
Odsetki	4 349	3 363
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-18 113	-26 044
D. Przepływy pieniężne netto razem	2 897	-35 576
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	2 897	-35 576
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	3	
F. Środki pieniężne na początek okresu	7 195	62 371
G. Środki pieniężne na koniec okresu	10 092	26 796
- o ograniczonej możliwości dysponowania	3 702	

INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

I. ZGODNOŚĆ Z MIĘDZYNARODOWYMI STANDARDAMI SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” oraz zgodnie z odpowiednimi Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF), mającymi zastosowanie do śródrocznej sprawozdawczości finansowej, zaakceptowanymi przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) i Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską i obowiązującym na dzień 30 czerwca 2023 roku.

Sporządzając śródroczne sprawozdanie finansowe jednostka stosuje takie same zasady rachunkowości jak przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego, z wyjątkiem zmian do standardów i nowych standardów i interpretacji zatwierdzonych przez Unię Europejską, które obowiązują dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2023 roku.

Zmiany wynikające ze zmian MSSF

Od początku okresu sprawozdawczego obowiązują następujące nowe lub zmienione standardy oraz interpretacje wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) lub Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej.

- MSSF 17 *Umowy ubezpieczeniowe*

Nowy standard został opublikowany w dniu 18 maja 2017 roku, a następnie zmieniony w dniu 25 czerwca 2020 r. i ma zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później. Dozwolone jest jego wcześniejsze zastosowanie (pod warunkiem równoczesnego zastosowania MSSF 15 i MSSF 9). Standard zastępuje dotychczasowe regulacje dotyczące umów ubezpieczeniowych (MSSF 4). W dniu 25 czerwca 2020 r. zmieniono również MSSF 4 – w zakresie wydłużenia okresu zwolnienia ubezpieczycieli z zastosowania MSSF 9 *Instrumenty finansowe* do 1 stycznia 2023 r.

- Zmiany w MSR 1 – *Ujawnianie zasad (polityki) rachunkowości* i MSR 8 – *Definicja wartości szacunkowych*

Zmiany w tych standardach zostały opublikowane w dniu 12 lutego 2021 roku i mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później. Celem tych zmian jest położenie większego nacisku na ujawnianie istotnych zasad rachunkowości oraz doprecyzowanie charakteru różnic pomiędzy zmianami wartości szacunkowych a zmianami zasad (polityki) rachunkowości.

- Zmiana w MSR 12 *Podatek dochodowy: podatek odroczony dotyczący aktywów i zobowiązań powstających na skutek pojedynczej transakcji*

Zmiana w MSR 12 została opublikowana w dniu 7 maja 2021 roku i ma zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później. Zmiany doprecyzowują, że zwolnienie dotyczące początkowego ujęcia podatku odroczonego nie ma zastosowania do transakcji, w których w momencie początkowego ujęcia powstają równe kwoty ujemnych i dodatnich różnic przejściowych, a jednostki są zobowiązane do ujawniania podatku odroczonego od takich transakcji, a tym samym wyjaśniają pojawiające

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE Centrum Medyczne Enel-Med S.A.
ZA OKRES 01.01. – 30.06.2023 R.****(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)**

się wątpliwości co do tego, czy zwolnienie to ma zastosowanie do transakcji takich jak leasing i zobowiązania z tytułu wycofania z eksploatacji.

- Zmiana w MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe: Pierwsze zastosowanie MSSF 17 i MSSF 9 – informacje porównawcze

Zmiana w MSSF 17 została opublikowana w dniu 9 grudnia 2021 roku i ma zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później. Zmiana zawiera opcję przejściową dotyczącą informacji porównawczych o aktywach finansowych prezentowanych przy początkowym zastosowaniu MSSF 17. Zmiana ma na celu pomóc jednostkom uniknąć tymczasowych niedopasowań księgowych pomiędzy aktywami finansowymi a zobowiązaniami z tytułu umów ubezpieczeniowych.

W ocenie Zarządu zastosowanie MSSF 17 nie będzie miało istotnego wpływu na prezentowane w sprawozdaniu finansowym przychody Spółki.

Pozostałe zmiany w MSSF także nie mają istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

Zmiany wprowadzone samodzielnie przez Spółkę

Spółka dokonała korekty prezentacyjnej danych porównywalnych za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 r.

Spółka pod koniec 2022 roku wdrożyła nowy system o nazwie Mylease do obsługi umów klasyfikowanych zgodnie z MSSF16. Wdrożenie nowego systemu doprowadziło do tego, że zawarte w sprawozdaniu finansowym informacje o wpływie transakcji, innych zdarzeń i warunków na sytuację finansową, wynik finansowy, czy też przepływy pieniężne Spółki są bardziej przydatne i wiarygodne. W związku z wdrożeniem nowego systemu ponownie została wyliczona wartość brutto aktywów z tytułu prawa do użytkowania oraz zobowiązanie leasingowe. W związku z tym, że system korzysta z innej, dokładniejszej formuły obliczeniowej powstały różnice w danych porównywalnych za 2022 rok, które zostały zaprezentowane poniżej:

AKTYWA	zatwierdzone SF za okres 01.01.2022 - 30.06.2022	korekta	dane po przekształceniu za okres 01.01.2022 - 30.06.2022
Aktywa trwałe	398 335	-3 971	394 363
Rzeczowe aktywa trwałe	132 745		132 745
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania*	201 133	-3 971	197 161
Wartości niematerialne	15 512		15 512
Inwestycje w jednostkach podporządkowanych	46 000		46 000
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 014		1 014
Długoterminowe przedpłaty i długoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne	1 931		1 931
Aktywa obrotowe	57 552		57 552
Zapasy	2 828		2 828
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności krótkoterminowe	27 568		27 568
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	360		360
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	26 796		26 796
AKTYWA RAZEM	455 886	-3 971	451 915

PASYWA	zatwierdzone SF za okres 01.01.2022 - 30.06.2022	korekta	dane po przekształceniu za okres 01.01.2022 - 30.06.2022
Kapitał własny	156 346	-1 384	154 962
Kapitał zakładowy	28 280		28 280
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	98 915		98 915
Pozostałe kapitały	-2 756		-2 756
Zyski zatrzymane	31 906	-1 384	30 522
Zobowiązanie długoterminowe	188 715	-7 452	181 263
Kredyty i pożyczki	2 159		2 159
Zobowiązania leasingowe*	181 441	-7 452	173 989
Inne zobowiązania długoterminowe	4 690		4 690
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	425		425
Zobowiązania krótkoterminowe	110 825	4 865	115 690
Kredyty i pożyczki	19 708		19 708

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE Centrum Medyczne Enel-Med S.A.
ZA OKRES 01.01. – 30.06.2023 R.**

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

Zobowiązania leasingowe*	37 824	4 865	42 689
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	50 851		50 851
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2 442		2 442
Zobowiązania razem	299 541	-2 587	296 953
PASYWA RAZEM	455 886	-3 971	451 915

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	zatwierdzone SF za okres 01.01.2022 - 30.06.2022	korekta	dane po przekształceniu za okres 01.01.2022 - 30.06.2022
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży	235 046		235 046
Koszty własny sprzedaży	235 037	-6	235 031
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	10	6	16
Pozostałe przychody operacyjne	3 808		3 808
Koszty sprzedaży	12 145		12 145
Koszty ogólnego zarządu	4 700		4 700
Pozostałe koszty operacyjne	2 092		2 092
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-15 119	6	-15 113
Przychody finansowe	389		389
Koszty finansowe	6 396	80	6 476
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-21 126	-74	-21 200
Podatek dochodowy	-1 969		-1 969
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	-19 157	-74	-19 231
Zysk (strata) z działalności zaniechanej			
Zysk (strata) netto	-19 157	-74	-19 231
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)	-0,68		-0,68
Podstawowy za okres obrotowy	-0,68		-0,68
Rozwodniony za okres obrotowy	-0,68		-0,68
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności kontynuowanej (w zł)	-0,68		-0,68
Podstawowy za okres obrotowy	-0,68		-0,68
Rozwodniony za okres obrotowy	-0,68		-0,68
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności zaniechanej (w zł)	0,00		0,00

RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH	zatwierdzone SF za okres 01.01.2022 - 30.06.2022	korekta	dane po przekształceniu za okres 01.01.2022 - 30.06.2022
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA			
Zysk / Strata przed opodatkowaniem	-21 126	-74	-21 274
Korekty razem:	33 217		33 291
Amortyzacja	30 069	-6	30 063
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	2 561		2 561
Korekty z tytułu przychodów (kosztów) finansowych	3 769	80	3 849
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	1 744		1 744
Zmiana stanu rezerw	1 616		1 616
Zmiana stanu zapasów	184		184
Zmiana stanu należności	-4 940		-4 940
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-918		-918
Zmiana stanu pozostałych aktywów	-869		-869
Gotówka z działalności operacyjnej	12 091		12 018
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	126		126
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	12 218		12 144
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA			
Wpływy	41		41
Zbycie wartości niematerialnych, rzeczowych aktywów trwałych oraz nieruchomości inwestycyjnych	41		41

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE Centrum Medyczne Enel-Med S.A.
ZA OKRES 01.01. – 30.06.2023 R.**

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

Wydatki	21 791		21 791
Nabywanie wartości niematerialnych, rzeczowych aktywów trwałych oraz nieruchomości inwestycyjnych	21 745		21 745
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-21 750		-21 750
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA			
Wpływy			
Wydatki	26 044		26 044
Splaty kredytów i pożyczek	4 750		4 750
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	17 930		17 930
Odsetki	3 363		3 363
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-26 044		-26 044
D. Przepływy pieniężne netto razem	-35 576		-35 650
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-35 576		-35 650
F. Środki pieniężne na początek okresu	62 371		62 371
G. Środki pieniężne na koniec okresu	26 796		26 722

Standardy nieobowiązujące (Nowe standardy i interpretacje)

W niniejszym sprawozdaniu finansowym Spółka nie zdecydowała o wcześniejszym zastosowaniu opublikowanych standardów lub interpretacji przed ich datą wejścia w życie.

Następujące standardy i interpretacje zostały wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości lub Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej, a nie weszły jeszcze w życie na dzień bilansowy:

- Zmiana w MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych: *Klasyfikacja zobowiązań jako krótko- i długoterminowe*

Zmiana w MSR 1 została opublikowana w dniu 23 stycznia 2020 roku, następnie ją zmodyfikowano w lipcu 2020 r. i ostatecznie przyjęta 31 października 2022 r. Zmiana ma zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2024 roku lub później.

Zmiana na nowo definiuje kryteria jakie muszą być spełnione, aby zobowiązanie uznać za krótkoterminowe. Zmiana może wpłynąć na zmianę prezentacji zobowiązań i ich reklasyfikację pomiędzy zobowiązaniami krótko- i długoterminowymi.

Spółka zastosuje zmieniony standard nie wcześniej niż od 1 stycznia 2024 r. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie jest możliwe wiarygodne oszacowanie wpływu zastosowania nowego standardu.

- Zmiana w MSSF 16: Leasing *Zobowiązanie leasingowe w transakcji sprzedaży i leasingu zwrotnego* opublikowana w dniu 22 września 2022 r.

Zmiany wymagają, aby sprzedający-leasingobiorca ustalił "opłaty leasingowe" lub "zweryfikowane opłaty leasingowe" w taki sposób, aby sprzedający-leasingobiorca nie ujął żadnej kwoty zysku lub straty, która odnosi się do prawa do użytkowania zachowanego przez sprzedającego-leasingobiorcę.

Spółka zastosuje zmianę w standardzie od 1 stycznia 2024 r. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie jest możliwe wiarygodne oszacowanie wpływu zastosowania nowego standardu.

- Zmiany w MSR 12 Podatek dochodowy: *Międzynarodowa reforma podatkowa – wzorcowe zasady Filaru II (globalny podatek minimalny)* opublikowana w dniu 23 maja 2023 r.

Zmiany dają firmom możliwość tymczasowego zwolnienia z rozliczania podatków odroczonej wynikających z międzynarodowej reformy podatkowej Organizacji Współpracy Gospodarczej i Rozwoju (OECD). Spółki mogą zastosować zwolnienie natychmiast, ale wymogi dotyczące ujawniania informacji są wymagane dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 r. lub później.

Spółka zastosuje zmianę w standardzie zgodnie z datą pierwszego zastosowania przyjętą przez UE. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie jest możliwe wiarygodne oszacowanie wpływu zastosowania nowego standardu.

- Zmiany w MSR 7 Sprawozdanie z przepływów pieniężnych i MSSF 7 Instrumenty finansowe: ujawnienia: *Umowy finansowania dostawców* opublikowana w dniu 25 maja 2023 r.

Zmiany mają na celu zwiększenie transparentności w zakresie umów finansowania dostawców i ich wpływu na zobowiązania spółki, przepływy pieniężne i narażenie na ryzyko płynności. Zmiany uzupełniają wymogi już zawarte w MSSF i wymagają od jednostek ujawnienia dodatkowych informacji związanych z zawartymi umowami, w tym ich wpływu na ryzyko płynności. Zmiany mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2024 roku lub później.

Spółka zastosuje zmianę w standardzie zgodnie z datą pierwszego zastosowania przyjętą przez UE. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie jest możliwe wiarygodne oszacowanie wpływu zastosowania nowego standardu.

- Zmiany w MSR 21 Skutki zmian kursów wymiany walut obcych: *Brak wymienialności waluty* opublikowana w dniu 15 sierpnia 2023 r.

Zmiany te będą wymagać od jednostek stosowania spójnego podejścia do oceny, czy dana waluta może być wymieniona na inną walutę, a gdy nie jest to możliwe, do określenia kursu wymiany, który należy zastosować, oraz ujawnienia informacji, które należy przedstawić. Zmiany mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2025 roku lub później.

Spółka zastosuje zmieniony standard nie wcześniej niż od 1 stycznia 2025 r. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie jest możliwe wiarygodne oszacowanie wpływu zastosowania nowego standardu.

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE Centrum Medyczne Enel-Med S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2023 R.

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

MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różnią się obecnie w znaczący sposób od regulacji przyjętych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), z wyjątkiem poniższych standardów, interpretacji oraz zmian do nich, które na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego do publikacji nie zostały jeszcze przyjęte do stosowania przez kraje UE:

- Zmiana w MSR 1 *Prezentacja sprawozdań finansowych: Klasyfikacja zobowiązań jako krótko- i długoterminowe* opublikowana w dniu 23 stycznia 2020 roku, wraz z późniejszymi zmianami,
- Zmiana w MSSF 16: *Leasing Zobowiązanie leasingowe w transakcji sprzedaży i leasingu zwrotnego* opublikowana w dniu 22 września 2022 r.,
- Zmiany w MSR 12 *Podatek dochodowy: Międzynarodowa reforma podatkowa – wzorcowe zasady Filaru II (globalny podatek minimalny)* opublikowana w dniu 23 maja 2023 r.,
- Zmiany w MSR 7 *Sprawozdanie z przepływów pieniężnych* i MSSF 7 *Instrumenty finansowe: ujawnienia: Umowy finansowania dostawców* opublikowana w dniu 25 maja 2023 r.
- Zmiany w MSR 21 *Skutki zmian kursów wymiany walut obcych: Brak wymienialności waluty* opublikowana w dniu 15 sierpnia 2023 r.

Zarząd dokonał oceny wpływu wprowadzonych i planowanych zmian w MSSF opisanych powyżej i na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego uznaje ich wpływ za nieistotny.

Niniejsze skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki winno być czytane łącznie ze skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym zatwierdzonym do publikacji przez Zarząd i opublikowanym tego samego dnia co jednostkowe sprawozdanie finansowe, celem uzyskania pełnej informacji o sytuacji majątkowej i finansowej grupy na dzień 30 czerwca 2023 roku oraz wyniku finansowego za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2023 roku zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską oraz z rocznym jednostkowym sprawozdaniem finansowym sporządzonym na dzień 31 grudnia 2022 r.

II. PODSTAWA SPORZĄDZENIA SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie z rocznym sprawozdaniem finansowym Spółki za 2022 r. obejmującym noty, za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2022 r. sporządzonym według MSSF zatwierdzonych przez UE.

Niniejsze skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe nie podlegało badaniu przez niezależnego biegłego rewidenta. Ostatnie sprawozdanie finansowe, które podlegało badaniu przez niezależnego biegłego rewidenta to sprawozdanie finansowe za 2022 r.

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

III. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ

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

IV. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI DZIAŁALNOŚCI LUB CYKLICZNOŚCI DZIAŁALNOŚCI

Jednym z głównych filarów działalności Spółki jest sprzedaż abonamentów medycznych klientom korporacyjnym. Pierwsze półrocze przypada zawsze na okres zwiększonej zachorowalności, co skutkuje większym wykorzystaniem abonamentów przez klientów korporacyjnych.

V. WALUTA FUNKCJONALNA I WALUTA PREZENTACJI

a) Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

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

b) Transakcje i salda

Transakcje wyrażone w walutach obcych przelicza się na walutę funkcjonalną według kursu obowiązującego w dniu transakcji. Zyski i straty kursowe z rozliczenia tych transakcji oraz wyceny bilansowej aktywów i zobowiązań pieniężnych wyrażonych w walutach obcych

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE Centrum Medyczne Enel-Med S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2023 R.

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

ujmuje się w rachunku zysków i strat, o ile nie odracza się ich w kapitale własnym, gdy kwalifikują się do uznania za zabezpieczenie przepływów pieniężnych i zabezpieczenie udziałów w aktywach netto.

VI. ISTOTNE WARTOŚCI OPARTE NA PROFESJONALNYM OSĄDZIE I SZACUNKACH

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

NIEPEWNOŚĆ SZACUNKÓW

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

Utrata wartości aktywów trwałych

Na koniec każdego okresu sprawozdawczego jednostka ocenia istnienie przesłanek, które wskazują, czy nastąpiła utrata wartości składników aktywów trwałych. W przypadku zidentyfikowania takiej przesłanki, jednostka dokonuje oszacowania wartości odzyskiwalnej. Oszacowanie wartości użytkowej składnika aktywów trwałych wiąże się, między innymi, z przyjęciem założeń w zakresie szacunków co do kwot, terminów przyszłych przepływów pieniężnych, które jednostka może uzyskać z tytułu danego składnika aktywów trwałych, innych czynników. Szacując wartość godziwą pomniejszoną o koszty sprzedaży jednostka opiera się na dostępnych danych rynkowych na ten temat lub wycenach sporządzonych przez niezależnych rzeczoznawców, które, co do zasady, również opierają się na szacunkach.

Składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego

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

Wycena rezerw

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

Stawki amortyzacyjne

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

Odpisy aktualizujące należności i zapasy

Należności i zapasy podlegają odpisom aktualizującym, jeżeli istnieją obiektywne dowody świadczące o utracie ich wartości. Odpisy na należności wątpliwe szacowane są, gdy ściągnięcie pełnej kwoty należności przestało być prawdopodobne.

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

Nie wystąpiły.

VIII. OPIS KOREKTY BŁĘDÓW POPRZEDNICH OKRESÓW

Nie wystąpiły.

IX. INFORMACJE O ISTOTNYCH ZMIANACH WARTOŚCI SZACUNKOWYCH

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE Centrum Medyczne Enel-Med S.A.
ZA OKRES 01.01. – 30.06.2023 R.**

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

1. Zmiany rzeczowych aktywów trwałych (wg grup rodzajowych) oraz odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości – za okres 1.01. - 30.06.2023 r.

Wyszczególnienie	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2023	118 922	12 715		126 321	15 134	273 093
Zwiększenia, z tytułu:	18 940	616		13 125	14 345	47 026
- nabycia środków trwałych	165	288		5 674	10 049	16 175
- nabycia środków trwałych - komponenty (remonty generalne)	294				4 297	4 591
- wykup - Projekt 1UE				937		937
- rozliczenie środków trwałych w budowie	13 795	328		6 515		20 638
- rozliczenie środków trwałych w budowie - komponenty (remonty generalne)	4 687					4 687
Zmniejszenia, z tytułu:		62		2 187	29 044	31 293
- zbycia				513		513
- likwidacji		62		1 674		1 736
- rozliczenie środków trwałych w budowie					20 638	20 638
- rozliczenie środków trwałych w budowie - komponenty (remonty generalne)					4 687	4 687
- inne w koszty (kontrybucja)					3 598	3 598
- inne - w koszty					121	121
Wartość bilansowa brutto na dzień 30.06.2023	137 862	13 270		137 259	435	288 826
Umorzenie na dzień 01.01.2023	45 337	8 726		76 489		130 552
Zwiększenia, z tytułu:	4 953	576		7 515		13 043
- amortyzacji	4 953	576		6 577		12 106
- wykup - Projekt 1UE				937		937
- inne				1		1
Zmniejszenia, z tytułu:		60		2 001		2 062
- likwidacji		60		1 413		1 474
- sprzedaży				588		588
Umorzenie na dzień 30.06.2023	50 290	9 242		82 002		141 534
Wartość bilansowa netto na dzień 30.06.2023	87 572	4 028		55 257	435	147 292

W Spółce nie wystąpiła konieczność dokonywania odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych.

Kwoty zobowiązań poczynionych na rzecz dokonanych zakupów rzeczowych aktywów trwałych

Tytuł zobowiązania	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2022
zobowiązania inwestycyjne		157	9 682
Suma		157	9 682

1a. AKTYWA Z TYTUŁU PRAWA DO UŻYTKOWANIA (zgodnie z MSSF16)

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2023	606	333 002	241	5 826	1 044	340 720
Zwiększenia, z tytułu:	435	62 906		1 580		64 920
- zwiększenia z tytułu zawarcia nowych umów		33 568		1 580		35 148
- zmiana warunków umów	435	29 337				29 772
Zmniejszenia, z tytułu:		6 881	27	771	937	8 615
- zmiana warunków umów		5 801				5 801

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE Centrum Medyczne Enel-Med S.A.
ZA OKRES 01.01. – 30.06.2023 R.**

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

- wykup - Projekt 1UE					937	937
- zakończenie umowy		1 079	27	771		1 877
Wartość bilansowa brutto na dzień 30.06.2023	1 041	389 027	214	6 635	107	397 025
Umorzenie na dzień 01.01.2023	174	137 032	198	2 793	936	141 133
Zwiększenia, z tytułu:	44	21 641	37	716	78	22 515
- amortyzacji	44	21 641	37	716	78	22 515
Zmniejszenia, z tytułu:		3 160	27	771	937	4 895
- zakończenie umów		662	27	771		1 460
- zmiana warunków umów		2 498				2 498
- wykup - Projekt 1UE					937	937
Umorzenie na dzień 30.06.2023	218	155 513	207	2 738	78	158 754
Wartość bilansowa netto na dzień 30.06.2023	823	233 514	6	3 897	30	238 271

2. Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) oraz odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości – za okres 01.01. - 30.06.2023 r.

Wyszczególnienie	Koszty prac rozwojowych	Znaki towarowe	Patenty i licencje	Oprogramowanie komputerowe	Inne	Wartości niematerialne w budowie	Ogółem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2023					17 622	7 446	25 067
Zwiększenia, z tytułu:					341	1 340	1 681
- nabycia					37	1 340	1 377
- rozliczenie środków trwałych w budowie					288		288
- inne					16		16
Zmniejszenia, z tytułu:					195	288	483
- likwidacji					195		195
- rozliczenie środków trwałych w budowie						288	288
Wartość bilansowa brutto na dzień 30.06.2023					17 768	8 497	26 265
Umorzenie na dzień 01.01.2023					7 689		7 689
Zwiększenia, z tytułu:					878		878
- amortyzacji					878		878
Zmniejszenia, z tytułu:					195		195
- likwidacji					195		195
Umorzenie na dzień 30.06.2023					8 372		8 372
Wartość bilansowa netto na dzień 30.06.2023					9 396	8 497	17 893

W Spółce nie wystąpiła konieczność dokonywania odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości niematerialnych.

3. Inwestycje w jednostkach podporządkowanych na dzień 30.06.2023 r.

Nazwa spółki	Wartość udziałów wg ceny nabycia	Odpisy aktualizujące wartość	Wartość bilansowa udziałów	Procent posiadanych udziałów	Procent posiadanych głosów	Metoda konsolidacji
Enel Invest Sp. z o.o.	51 000		51 000	100	100	Pełna
Dental Nobile Clinic Sp. z o.o.	2 528		2 528	100	100	Pełna
Pro Care Sp. z o.o. (jednostka zależna pośrednio przez Enel Invest Sp. z o.o.)	5		5	98	98	Pełna
Delina Sp. z o.o. (jednostka stowarzyszona pośrednio przez Enel Invest Sp. z o.o.)	1		1	20	20	Metoda praw własności

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE Centrum Medyczne Enel-Med S.A.
ZA OKRES 01.01. – 30.06.2023 R.**

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

Metson Sp. z o.o. (jednostka stowarzyszona pośrednio przez Enel Invest Sp. z o.o.)	1	1	20	20	Metoda praw własności
--	---	---	----	----	-----------------------

4. Zmiana wartości zapasów

Wyszczególnienie	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2022
Pozostałe materiały	3 779	3 483	2 828
Zapasy brutto	3 779	3 483	2 828
Odpis aktualizujący stan zapasów			
Zapasy netto	3 779	3 483	2 828

5. Zmiana wartości należności

Wyszczególnienie	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2022
Należności krótkoterminowe	25 523	25 022	24 403
- od jednostek powiązanych	3	3	4
- od pozostałych jednostek	25 520	25 019	24 398
Odpisy aktualizujące	967	834	856
Należności krótkoterminowe brutto	26 490	25 856	25 259

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności

Wyszczególnienie	Należności handlowe	Pozostałe należności
Jednostki powiązane		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności na początek okresu:		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności od jednostek powiązanych na koniec okresu:		
Jednostki pozostałe		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności na początek okresu:	834	
Zwiększenia:	133	
- utworzenie odpisu aktualizującego	133	
Stan odpisów aktualizujących wartość należności od jednostek pozostałych na koniec okresu:	967	
Stan odpisów aktualizujących wartość należności ogółem na koniec okresu:	967	

Bieżące i przeterminowane należności handlowe na 30.06.2023 r.

Wyszczególnienie	Razem	Nie przeterminowane	Przeterminowanie w dniach				
			< 60 dni	60 – 90 dni	91 – 180 dni	181 – 360 dni	>360 dni
Jednostki powiązane							
należności brutto	3	3					
odpisy aktualizujące							
należności netto	3	3					
Jednostki pozostałe							
należności brutto	26 010	19 640	4 845	140	242	356	787
odpisy aktualizujące	967					180	787
należności netto	25 043	19 640	4 845	140	242	176	
Ogółem							
należności brutto	26 013	19 643	4 845	140	242	356	787
odpisy aktualizujące	967					180	787
należności netto	25 046	19 643	4 845	140	242	176	

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE Centrum Medyczne Enel-Med S.A.
ZA OKRES 01.01. – 30.06.2023 R.**

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

6. Odroczonego podatek dochodowy

Ujemne różnice przejściowe będące podstawą do tworzenia aktywa z tytułu podatku odroczonego	31.12.2022	zwiększenia	zmniejszenia	30.06.2023
Rezerwa na odprawy emerytalne	504			504
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	1 007	1 500		2 507
Niezapłacone odsetki (dostawcy+ pożyczki)	2 479	701		3 180
Koszty podatkowe przyszłych okresów	370	2 907		3 277
Wynagrodzenia i ubezpieczenia społeczne płatne w następnych okresach	4 664		638	4 026
Przychody księgowe przyszłych okresów	2 180		159	2 022
Odpisy aktualizujące należności	834	133		967
Wartość netto ŚT w leasingu - zobowiązanie z tyt. leasingu	20 069		10 245	9 825
Strata podatkowa	11 524	3 707		15 232
Suma ujemnych różnic przejściowych	43 632	8 948	11 041	41 539
stawka podatkowa	19%	19%	19%	19%
Aktywa z tytułu odroczonego podatku	8 290	1 700	2 098	7 892

Dodatnie różnice przejściowe będące podstawą do tworzenia rezerwy z tytułu podatku odroczonego	31.12.2022	zwiększenia	zmniejszenia	30.06.2023
Przyspieszona amortyzacja podatkowa	26 056		2 524	23 531
Wycena pożyczek i kredytów wg IRR	82		44	38
Suma dodatnich różnic przejściowych	26 138		2 568	23 570
stawka podatkowa	19%	19%	19%	19%
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu:	4 966		488	4 478

Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego

Wyszczególnienie	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2022
Aktywo z tytułu podatku odroczonego	7 892	8 290	6 421
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność kontynuowana	4 478	4 966	5 407
Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego	3 414	3 324	1 014

7. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne

	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2022
Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe	504	504	492
Rezerwy na urlopy wypoczynkowe	2 507	1 007	2 375
Razem, w tym:	3 011	1 511	2 867
- długoterminowe	443	443	425
- krótkoterminowe	2 568	1 068	2 442

Zmiana stanu rezerw na świadczenia pracownicze

	Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe	Rezerwy na urlopy wypoczynkowe
Stan na początek okresu:	504	1 007
Utworzenie rezerwy		1 500
Stan na koniec okresu, w tym:	504	2 507
- długoterminowe	443	
- krótkoterminowe	61	2 507

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE Centrum Medyczne Enel-Med S.A.
ZA OKRES 01.01. – 30.06.2023 R.**

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

8. Pozostałe rezerwy

Nie dotyczy.

9. Przychody ze sprzedaży

Wyszczególnienie	01.01.2023 - 30.06.2023	01.01.2022 - 30.06.2022
Przychody z abonamentów medycznych	178 154	142 387
Przychody - NFZ	16 410	8 787
Przychody - FFS	97 821	75 599
Przychody inne	3 543	8 274
SUMA przychodów ze sprzedaży	295 928	235 046

10. Alternatywne pomiary wyniku

Wprowadzenie standardu rachunkowości MSSF 16 leasing spowodowało bardzo duże zmiany w sposobie prezentacji danych zarówno w rachunku zysku i strat, jak i bilansu Spółki i Grupy. Analiza danych finansowych bez wpływu MSSF 16 pozwala na porównanie bieżących wyników Spółki i Grupy z wynikami historycznymi..

W celach ułatwienia analizy wyniku operacyjnego Zarząd Spółki wprowadził alternatywne wskaźniki pomiaru wyników finansowych. Miarę wyników analizowanych przez Zarząd Jednostki Dominującej stanowi: **EBITDA, EBITDA skorygowana, EBITDA z wyłączeniem wpływu MSSF 16, EBITDA skorygowana z wyłączeniem wpływu MSSF 16 oraz zysk/strata przed opodatkowaniem z wyłączeniem wpływu MSSF 16.**

EBITDA jako miernik wyniku niezdefiniowany przez MSSF, nie stanowi miernika zestandaryzowanego i sposób jego wyliczenia może różnić się pomiędzy podmiotami, a w związku z tym prezentacja i kalkulacja EBITDA i EBITDA skorygowana stosowana przez Grupę może nie być porównywalna do stosowanych przez inne podmioty na rynku.

EBITDA – zysk/strata netto za okres ustalone zgodnie z MSSF, z wyłączeniem podatku dochodowego (bieżącego i odroczonego), przychodów i (kosztów) finansowych, straty z wyceny wspólnych przedsięwzięć metodą praw własności, odpisów z tytułu utraty wartości udziałów we wspólnym przedsięwzięciu, amortyzacji, odpisów z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych zaliczonych do kosztów działalności podstawowej.

EBITDA skorygowana – zysk/strata netto za okres ustalone zgodnie z MSSF, z wyłączeniem podatku dochodowego (bieżącego i odroczonego), przychodów i (kosztów) finansowych, pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych, straty z wyceny wspólnych przedsięwzięć metodą praw własności, odpisów z tytułu utraty wartości udziałów we wspólnym przedsięwzięciu, amortyzacji, odpisów z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych zaliczonych do kosztów działalności podstawowej.

EBITDA z wyłączeniem wpływu MSSF 16 – zysk/strata netto za okres ustalone zgodnie z MSSF, z wyłączeniem podatku dochodowego (bieżącego i odroczonego), przychodów i (kosztów) finansowych, straty z wyceny wspólnych przedsięwzięć metodą praw własności, odpisów z tytułu utraty wartości udziałów we wspólnym przedsięwzięciu, amortyzacji, odpisów z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych zaliczonych do kosztów działalności podstawowej oraz z wyłączeniem amortyzacji i odsetek od prawa do użytkowania pomniejszoną o wartość brutto ponoszonych w okresie opłat wynikających z umów czynszowych.

EBITDA skorygowana z wyłączeniem wpływu MSSF 16 – zysk/strata netto za okres ustalone zgodnie z MSSF, z wyłączeniem podatku dochodowego (bieżącego i odroczonego), przychodów i (kosztów) finansowych, pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych, straty z wyceny wspólnych przedsięwzięć metodą praw własności, odpisów z tytułu utraty wartości udziałów we wspólnym przedsięwzięciu, amortyzacji, odpisów z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych zaliczonych do kosztów działalności podstawowej oraz z wyłączeniem amortyzacji i odsetek od prawa do użytkowania pomniejszoną o wartość brutto ponoszonych w okresie opłat wynikających z umów czynszowych.

Zysk/Strata przed opodatkowaniem z wyłączeniem wpływu MSSF 16 - zysk/strata przed opodatkowaniem za okres ustalone zgodnie z MSSF oraz z wyłączeniem amortyzacji i odsetek od prawa do użytkowania pomniejszoną o wartość brutto ponoszonych w okresie opłat wynikających z umów czynszowych.

dane w tys. zł

		bez MSSF 16	
PLN	PLN	PLN	PLN

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE Centrum Medyczne Enel-Med S.A.
ZA OKRES 01.01. – 30.06.2023 R.**

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

RZiS	za okres 01.01. - 30.06.2023	za okres 01.01. - 30.06.2022 dane przekształcone	za okres 01.01. - 30.06.2023	za okres 01.01. - 30.06.2022	Komentarz do zmian wynikających z wprowadzenia MSSF 16
Przychody ze sprzedaży	295 928	235 046	295 928	235 046	
Koszt własny sprzedaży	285 453	235 031	287 918	237 616	Pomniejszone o:
			(-22 334)	(-18 733)	- Amortyzacja z tytułu prawa do użytkowania
				(+3 004)	- Odsetki wg MSSF 16
			(+24 799)	(+18 310)	- Koszty czynszów z faktur z tytułu umów najmu
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	10 474	16	8 009	-2 570	
Pozostałe przychody operacyjne	4 713	3 808	4 037	3 808	Pomniejszone o:
			(-676)		- przychody związane z MSSF16
Koszty sprzedaży	11 469	12 145	11 469	12 145	
Koszty ogólnego zarządu	4 504	4 700	4 504	4 700	
Pozostałe koszty operacyjne	480	2 092	480	2 092	
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-1 266	-15 113	-4 406	-17 699	
Przychody finansowe	10 596	389	65	389	Pomniejszone o:
			(-10 531)		- Dodatnie różnice kursowe z tytułu wyceny umów leasingowych
Koszty finansowe	5 072	6 476	1 418	832	Pomniejszone o:
				(-2 561)	- Ujemne różnice kursowe z tytułu wyceny umów leasingowych
				(-3 004)	- Odsetki wg MSSF 16
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	4 258	-21 200	-5 759	-18 141	

Amortyzacja	35 499	30 063	13 165	11 335	Pomniejszona o:
			(-22 334)	(-18 733)	- Amortyzacja z tytułu prawa do użytkowania
EBITDA*	34 233	14 950	8 759	-6 364	
EBITDA skorygowana**	30 000	13 233	5 202	-8 080	

* EBITDA = Zysk (strata) na działalności operacyjnej + Amortyzacja

** EBITDA skorygowana = EBITDA - Pozostałe przychody operacyjne + Pozostałe koszty operacyjne

X. SEGMENTY OPERACYJNE

Segmenty operacyjne zostały zamieszczone w skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2023 roku.

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

1. Emisja dłużnych papierów wartościowych

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE Centrum Medyczne Enel-Med S.A.
ZA OKRES 01.01. – 30.06.2023 R.**

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

Zarząd Spółek Grupy								
Transakcje z udziałem innych członków głównej kadry kierowniczej								

Warunki transakcji z podmiotami powiązаныmi

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

Pożyczka udzielona członkowi Zarządu

Nie dotyczy.

Inne transakcje z udziałem członków Zarządu

Nie dotyczy.

XIV. NIESPŁACONE POŻYCZKI LUB NARUSZENIE POSTANOWIEŃ UMOWY POŻYCZKOWEJ, W SPRAWACH KTÓRYCH NIE PODJĘTO ŻADNYCH DZIAŁAŃ NAPRAWCZYCH ANI PRZED DNIEM BILANSOWYM ANI W TYM DNIU

Nie dotyczy.

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

Wyszczególnienie	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2022
Zobowiązania z tytułu gwarancji bankowych udzielonych jako zabezpieczenie wykonania umów	8 777	8 690	8 201
Zobowiązania z tytułu gwarancji ubezpieczeniowych udzielonych jako zabezpieczenie wykonania umów	787	787	787
Zobowiązania z tytułu pozwów sądowych	10 658	7 435	3 895
Razem zobowiązania warunkowe	20 222	16 912	12 883

Zobowiązania warunkowe z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń

Wyszczególnienie	Gwarancja / poręczenie dla	Tytułem	Waluta	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2022
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium SA	Kupiec Poznański SA	zabezpieczenie wykonania umowy	pln	480	480	480
jak wyżej	Atrium Promenada Sp. z o.o.	jak wyżej	euro	440	404	403
jak wyżej	Berea Sp. z o.o.	jak wyżej	pln	354	304	304
jak wyżej	Retail Park Targówek Warsaw Sp. z o.o.	jak wyżej	pln	413	413	413
jak wyżej	Arkady Wrocławskie SA	jak wyżej	pln	352	352	352
jak wyżej	GSSM Warsaw Sp z o.o.	jak wyżej	eur	471	442	
jak wyżej	Project Sp.z o.o.	jak wyżej	pln	391	391	391
jak wyżej	Blue City Sp. z o.o.	jak wyżej	pln	381	381	381
jak wyżej	Legia Warszawa S.A.	jak wyżej	pln	273	273	273
jak wyżej	Centrum Zana Sp. z o.o. Sp.k. WITOSA	jak wyżej	euro			
jak wyżej	Matheo Invest Sp. z o.o.	jak wyżej	euro	488	515	514
jak wyżej	KNS Krakau NeueStadmitte G.m.b.H.&Co.KG Sp. K.	jak wyżej	euro	349	368	367
jak wyżej	Atrium Complex Sp. z o.o.	jak wyżej	euro	373	393	392
jak wyżej	Union Investment Real Estate GmbH	jak wyżej	euro	189	169	169

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE Centrum Medyczne Enel-Med S.A.
ZA OKRES 01.01. – 30.06.2023 R.**

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

jak wyżej	Union Investment Real Estate GmbH	jak wyżej	euro	357	377	376
jak wyżej	West Gate Sp. z o.o.	jak wyżej	euro	171	180	179
jak wyżej	Alicja Glinka	jak wyżej	pln	76	76	76
jak wyżej	Artemis Acquisition Poland S.a.r.l.	jak wyżej	pln	319	314	280
jak wyżej	City Center Mengot Sp. z o.o.	jak wyżej	euro	387	407	407
jak wyżej	Beichun Sp. z o.o. (dawniej Galeria Malta Sp. z o.o.)	jak wyżej	euro	171	180	178
jak wyżej	Mazowiecki Szpital Onkologiczny Sp. z o.o.	jak wyżej	euro	704	671	670
jak wyżej	React-Dagnall Sp. z o.o. Sp.Komandytowo-Akcyjna	jak wyżej	euro	220	216	215
jak wyżej	M7 Polaf Polish Propco 10 Sp. z o.o.	jak wyżej	euro	218	230	230
jak wyżej	Paige Investments Sp. z o.o.	jak wyżej	euro	500	462	461
jak wyżej	Ca Immo Warsaw Spire C Sp. z o.o.	jak wyżej	euro	216	228	227
jak wyżej	Polcom Investment XVIII Sp. z o.o.	jak wyżej	euro	191	186	186
jak wyżej	Polcom Investment XVIII Sp. z o.o.	jak wyżej	euro	293	280	279
gwarancja ubezpieczeniowa udzielona przez TUV Medicum w likwidacji	Narodowy Bank Polski	jak wyżej	pln	787	787	787
Razem				9 564	9 477	8 988

XVI. INSTRUMENTY FINANSOWE – INFORMACJE NA TEMAT WARTOŚCI GODZIWEJ

Instrumenty finansowe	Wartość bilansowa		Wartość godziwa	
	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2023	31.12.2022
Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	35 138	32 057	35 138	32 057
Należności handlowe	25 046	24 863	25 046	24 863
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	10 092	7 195	10 092	7 195
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody				
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy				
Zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	74 087	60 016	74 087	60 016
Kredyty i pożyczki	31 911	23 528	31 911	23 528
Zobowiązania handlowe	42 176	36 488	42 176	36 488
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody				
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy				

XVII. ZMIANY W STRUKTURZE JEDNOSTKI GOSPODARCZEJ DOKONANE W CIĄGU PÓŁROCZA

W I półroczu 2023 r. Enel Invest sp. z o.o., spółka zależna Centrum Medyczne ENEL-MED S.A., w której Centrum Medyczne ENEL-MED S.A. posiada 100% udziałów, nabyła 20% udziałów w Delina sp. z o.o.

XVIII. ZNACZĄCE ZDARZENIA I TRANSAKCJE

W I półroczu 2023 r. Spółka zanotowała duży wzrost przychody ze sprzedaży (wzrost o 25,9% w porównaniu do analogicznego okresu roku 2022 r.). W ramach obszaru usług komercyjnych (FFS) od pacjentów indywidualnych Spółka zanotowała w pierwszym półroczu 2023 r. wzrost o 20% (do 70 mln zł) w stosunku do analogicznego okresu roku 2022 r. Warto zwrócić uwagę również na duży wzrost przychodów z NFZ (87% wzrostu r/r) oraz towarzystw ubezpieczeniowych (70% wzrostu r/r).

W celu utrzymania wysokiej dynamiki wzrostu przychodów konieczny jest stały rozwój potencjału operacyjnego Spółki. W pierwszym półroczu 2023 r. Grupa ENEL-MED otworzyła kolejne dwie placówki w Warszawie.

Dnia 11 stycznia 2023 r. uruchomiony został nowy oddział enel-med. W nowoczesnej wieloprofilowej placówce w wieżowcu Widok Towers przy Al. Jerozolimskich 44 na pacjentów czeka wybitne grono specjalistów, sprzęt diagnostyczny najnowszej generacji oraz wyjątkowo szerokie spektrum usług medycznych. Nowy oddział to 1300 m², na które składa się wielospecjalistyczna przychodnia, klinika stomatologiczna, Centrum Psychoterapii oraz nowy koncept – Wysokospecjalistyczne Centrum Okulistyczne.

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE Centrum Medyczne Enel-Med S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2023 R.

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

Dnia 1 czerwca 2023 r. Spółka otworzyła nową placówkę z myślą o małych pacjentach zlokalizowaną w centrum handlowym Westfield Arkadia przy Al. Jana Pawła II 82.

Filarem placówki jest profesjonalna kadra medyczna wszystkich kluczowych z punktu widzenia rozwoju młodego organizmu specjalności oraz zaawansowany sprzęt medyczny.

Na powierzchni 886 m² oferujemy naszym pacjentom dostęp do specjalistów dziecięcych, takich jak pediatra, alergolog, okulista, ginekolog, laryngolog, neurolog, ortopeda, psycholog, seksuolog, dermatolog, diabetolog, dietetyk, endokrynolog.

Wzmożona działalność inwestycyjna wiąże się ze zwiększeniem wydatków ponoszonych jednorazowo w momencie uruchomienia inwestycji, wzrostem kosztów stałych (czynsze, administracja placówek itp.). W naturalny sposób wpływa to na pewne obniżenie rentowności w pierwszym okresie po uruchomieniu każdej inwestycji. Aby utrzymać ten negatywny efekt pod kontrolą, Zarząd Spółki na bieżąco kontroluje sytuację ekonomiczną Spółki i Grupy Kapitałowej oraz stopień realizacji biznesplanów przygotowanych dla nowych inwestycji.

Silny wzrost inflacji, jaki obserwujemy w Polsce od połowy 2021 r., przekłada się na duży wzrost kosztów działalności Spółki i Grupy. Wzrosty kosztów widoczne są zarówno w wypadku kosztów bezpośrednich wykonania usług, takich jak wynagrodzenia personelu medycznego i materiałów medycznych, jak i kosztów pośrednich związanych z prowadzeniem placówek, takich jak media, usługi obce, zakupy wyposażenia i materiałów gospodarczych. Duży wpływ na wyniki Spółki mają również wahania kursu EUR wobec złotego. Większość umów czynszowych zawartych przez Spółkę i Grupę nominowana jest w EUR. Zmiany kursu EUR mają istotny wpływ na wysokość czynszów, a w rezultacie na koszty i marżowość świadczonych usług. Kolejnym istotnym elementem wpływającym na marżowość Spółki i Grupy jest wysokość stóp procentowych. Spółka korzysta z kredytów bankowych w celu częściowego finansowania swoich inwestycji i bieżącej działalności. Wzrost stóp procentowych powoduje zwiększenie kosztów finansowych Spółki, a w rezultacie spadek marżowości. Opisane powyżej czynniki wpływają na obniżenie rentowności świadczonych przez Spółkę usług i pogorszenie wyników finansowych Spółki i Grupy. Zarząd Spółki na bieżąco analizuje sytuację i podejmuje działania mające na celu zminimalizowanie negatywnych skutków tych czynników na działalność Spółki i Grupy. Działania te obejmują zarówno ograniczenia kosztów działalności, jak i zwiększanie przychodów poprzez dostosowanie cen usług do aktualnej sytuacji rynkowej. Większość umów abonamentowych, jakie zawarła Spółka ze swoimi klientami pozwala na okresową indeksację cen. Trzeba jednak pamiętać, że jest to mechanizm rozłożony w czasie i uzyskane w wyniku tych zmian dodatkowe przychody nie są w stanie w pełni zrekomensować wzrostów kosztów świadczonych usług.

Jednym z istotniejszych zdarzeń o nietypowym charakterze mogącym wpłynąć na działalność i wyniki Grupy jest wojna trwająca od 2022 r. na terytorium Ukrainy. Wprawdzie Grupa, działając tylko na rynku polskim i korzystając z krajowych zasobów (polski personel medyczny, krajowi dostawcy i odbiorcy), nie jest bezpośrednio narażona na negatywne skutki tych wydarzeń, jednak należy pamiętać, że globalne zmiany gospodarcze (wzrost kursu EUR wobec złotówki, wzrost inflacji, wzrost stóp procentowych) w dłuższej perspektywie mogą mieć wpływ na wyniki osiągnięte przez Grupę. Zarząd na bieżąco analizuje sytuację i stara się jak najszybciej podejmować decyzje mające na celu zminimalizowanie wpływu tych negatywnych czynników na działalność Grupy i osiągnięte przez nią wyniki.

Istotną część przychodów z Narodowego Funduszu Zdrowia stanowi wynagrodzenie za nadwykonania usług medycznych. Spółka ma możliwość wykonania większej ilości usług niż zakładały to pierwotne limity. Czynności te są zgłaszane i fakturowane każdorazowo po zakończeniu kwartału. Płatność za nadwykonania automatycznie zwiększa przyznany spółce limit w momencie zgłoszenia nadwykonań, a następnie podlega wypłacie, można te przychody uważać za pewne. W celu zrównania w czasie przychodów i kosztów związanych z tymi świadczeniami Spółka zdecydowała się na wykazywanie tych przychodów w miesiącu, w którym następuje realizacja usługi i w którym ponoszone są koszty związane z tą usługą. W tym celu zakładana jest rezerwa na przyszłe przychody. Zmiana ta została wprowadzona od maja 2023 r. W drugim kwartale 2023 r. utworzono rezerwę na niezafakturowane jeszcze przychody z NFZ zrealizowane w tym roku (okres od stycznia do czerwca 2023 r.).

XIX. ROZLICZENIA Z TYTUŁU SPRAW PODATKOWYCH

Rozliczenia podatkowe oraz inne obszary działalności podlegające regulacjom (na przykład sprawy celne czy dewizowe) mogą być przedmiotem kontroli organów administracyjnych, które uprawnione są do nakładania wysokich kar i sankcji. Brak odniesienia do utrwalonych regulacji prawnych w Polsce powoduje występowanie w obowiązujących przepisach niejasności i niespójności. Często występujące różnice w opiniach, co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych zarówno wewnątrz organów państwowych, jak i pomiędzy organami państwowymi i przedsiębiorstwami, powodują powstawanie obszarów niepewności i konfliktów. Zjawiska te powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest znacząco wyższe niż istniejące zwykle w krajach o bardziej rozwiniętym systemie podatkowym.

Rozliczenia podatkowe mogą być przedmiotem kontroli przez okres pięciu lat, począwszy od końca roku, w którym nastąpiła zapłata podatku. W wyniku przeprowadzanych kontroli dotychczasowe rozliczenia podatkowe Spółki mogą zostać powiększone o dodatkowe zobowiązania podatkowe. Zdaniem Spółki na dzień 30 czerwca 2023 roku utworzono odpowiednie rezerwy na rozpoznane i policzalne ryzyko podatkowe.

XX. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU

W dniu 01.08.2023 r. Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonał wpisu połączenia w trybie art. 492 § 1 pkt 1 w zw. art. 516 § 6 k.s.h. poprzez przeniesienie całego majątku Dental Nobile Clinic spółki z ograniczoną odpowiedzialnością na Spółkę (połączenie przez przejęcie) bez podwyższania kapitału zakładowego. Z dniem wpisu połączenia do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego Spółka wstąpiła we wszystkie prawa i obowiązki spółki przejmowanej. W dniu 21.09.2023 r. Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy wykreślił Dental Nobile Clinic spółkę z ograniczoną odpowiedzialnością z rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego.

W dniu 01.09.2023 r. pomiędzy Spółką jako kredytobiorcą a Bankiem Millennium S.A. jako kredytodawcą została zawarta umowa o kredyt obrotowy. Kredyt został udzielony na kwotę 15.000.000,00 PLN na okres od 01.09.2023 r. do 30.08.2024 r. Kredyt będzie wykorzystywany na finansowanie bieżącej działalności Spółki, a oprocentowanie oparte jest, co do zasady, na zmiennej stopie procentowej WIBOR 1M plus marża Banku. Strony ustaliły następujące zabezpieczenia spłaty kredytu:

- 1) oświadczenie Spółki o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 § 1 pkt 5 k.p.c. z całego mienia co do obowiązku zapłaty na rzecz Banku wszelkich sum pieniężnych z tytułu zobowiązań wynikających z Umowy do maksymalnej kwoty 24.000.000,00 PLN, w którym zastrzeżono, że Bank może wystąpić o nadanie klauzuli wykonalności temu aktowi do 27.08.2027 r.;

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE Centrum Medyczne Enel-Med S.A.
ZA OKRES 01.01. – 30.06.2023 R.**

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

- 2) gwarancja kryzysowa w kwocie 12.000.000,00 PLN z terminem ważności o 3 miesiące dłuższym niż okres kredytowania, tj. do dnia 27.11.2024 r. udzielona przez Bank Gospodarstwa Krajowego. Gwarancja zabezpiecza 80% kwoty kredytu.

Warszawa, 27.09.2023 r.

Podpisy Członków Zarządu:

Jacek Jakub Rozwadowski
Prezes Zarządu

Bartosz Adam Rozwadowski
Członek Zarządu

Piotr Artur Janaszek Seydlitz
Członek Zarządu

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

Żaneta Bujalska
Główna Księgowa