

RAPORT PÓŁROCZNY

**Centrum Medyczne Enel-Med S.A.
ZA OKRES 01.01.2024 – 30.06.2024**

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE Centrum Medyczne Enel-Med S.A.
ZA OKRES 01.01. – 30.06.2024 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)**

Spis treści

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

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE Centrum Medyczne Enel-Med S.A.
ZA OKRES 01.01. – 30.06.2024 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)**

A. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Niniejsze śródroczne skrócone jednostkowe 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 2024 roku.

Podpisy Członków Zarządu:

Jacek Jakub Rozwadowski
Prezes Zarządu

Bartosz Adam Rozwadowski
Członek Zarządu

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE Centrum Medyczne Enel-Med S.A.
ZA OKRES 01.01. – 30.06.2024 R.****(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)****B. WYBRANE DANE FINANSOWE**

dane w tys. zł

Wyszczególnienie	01.01.2024 - 30.06.2024		01.01.2023 - 30.06.2023	
	PLN	EUR	PLN	EUR
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT				
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	359 237	83 332	295 928	64 151
Koszt własny sprzedaży	335 695	77 871	285 453	61 880
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	7 358	1 707	-1 266	-274
Zysk (strata) brutto	3 705	860	4 258	923
Zysk (strata) netto	2 379	552	4 349	943
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)	0,08	0,02	0,15	0,03

BILANS	30.06.2024		31.12.2023	
	PLN	EUR	PLN	EUR
Aktywa trwałe	478 075	110 845	442 255	101 715
Aktywa obrotowe	66 922	15 516	64 847	14 914
Kapitał własny	160 482	37 209	158 104	36 362
Zobowiązania długoterminowe	219 188	50 820	185 040	42 558
Zobowiązania krótkoterminowe	165 327	38 332	163 958	37 709
Wartość księgowa na akcję (zł/euro)	5,67	1,32	5,59	1,29

RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.01.2024 - 30.06.2024		01.01.2023 - 30.06.2023	
	PLN	EUR	PLN	EUR
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	43 125	10 004	42 122	9 131
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-30 881	-7 163	-21 112	-4 577
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-17 842	-4 139	-18 113	-3 926

Kurs EUR/PLN

	30.06.2024	30.06.2023	31.12.2023
- dla danych bilansowych	4,3130	4,4503	4,3480
- dla danych rachunku zysków i strat	4,3109	4,6130	4,5284

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. – 30.06.2024 R.**

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

**C. PÓŁROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD
1 STYCZNIA 2024 R. DO 30 CZERWCA 2024 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

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zawiera dane za okres od 1 stycznia 2024 roku do 30 czerwca 2024 roku. Dane porównawcze prezentowane są według stanu na dzień 31 grudnia 2023 roku oraz na dzień 30 czerwca 2023 roku dla skróconego sprawozdania z sytuacji finansowej, za okres od 1 stycznia 2023 roku do 30 czerwca 2023 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 30.06.2024 R.:

Zarząd:

Jacek Jakub Rozwadowski	- Prezes Zarządu
Bartosz Adam Rozwadowski	- Członek Zarządu

Zmiany w składzie Zarządu Spółki:

W I półroczu 2024 r. nie nastąpiły zmiany w składzie Zarządu.

Rada Nadzorcza i Komitet Audytu:

Imię i nazwisko	Pełniona Funkcja
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
Joanna Szymańska-Bulska	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.

Zmiany w składzie Rady Nadzorczej i Komitetu Audytu:

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE Centrum Medyczne Enel-Med S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2024 R.

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

W I półroczu 2024 r. nastąpiła zmiana w składzie Rady Nadzorczej. W dniu 14 czerwca 2024 r. odbyło się Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki, które odwołało Pana Artura Kamila Zaczyńskiego ze składu Rady Nadzorczej Spółki oraz powołało w skład Rady Nadzorczej Spółki Panią Joannę Szymańską-Bulską. Obydwie uchwały weszły w życie z chwilą ich podjęcia.

W I półroczu 2024 r. nie nastąpiły zmiany w składzie Komitetu Audytu.

V. FIRMA AUDYTORSKA:

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

VI. ZNACZĄCY AKCJONARIUSZE:

Zgodnie z najlepszą wiedzą Zarządu według stanu na dzień 30.06.2024 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**	1 757 336	1 757	6,2	1 757 336	6,2
Jacek Jakub Rozwadowski*	1 050 096	1 050	3,7	1 050 096	3,7
Bartosz Adam Rozwadowski*	1 008 650	1 009	3,6	1 008 650	3,6
Pozostali	2 256 361	2 244	8,0	2 256 361	8,0
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 30.06.2024 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 14 czerwca 2024 r.

VII. SPÓŁKI POWIĄZANE:

Spółki zależne według stanu na dzień 30.06.2024 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)

Spółki stowarzyszone według stanu na dzień 30.06.2024 r.:

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

VIII. ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Niniejsze śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone przez Zarząd w dniu 25 września 2024 roku do publikacji w dniu 26 września 2024 roku.

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE Centrum Medyczne Enel-Med S.A.
ZA OKRES 01.01. – 30.06.2024 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 01.01.2024 - 30.06.2024	za okres 01.01.2023 - 30.06.2023	za okres 01.04.2024 - 30.06.2024	za okres 01.04.2023 - 30.06.2023
Działalność kontynuowana				
Przychody ze sprzedaży	359 237	295 928	181 793	154 693
Koszty własny sprzedaży	335 695	285 453	168 302	144 742
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	23 542	10 474	13 491	9 951
Pozostałe przychody operacyjne	936	4 713	383	3 502
Koszty sprzedaży	11 032	11 469	5 533	6 221
Koszty ogólnego zarządu	5 194	4 504	2 573	2 373
Pozostałe koszty operacyjne	893	480	717	234
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	7 358	-1 266	5 052	4 625
Przychody finansowe	1 671	10 596	-343	9 935
Koszty finansowe	5 323	5 072	2 815	2 593
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	3 705	4 258	1 894	11 967
Podatek dochodowy	1 327	-90	871	754
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	2 379	4 349	1 023	11 213
Zysk (strata) z działalności zaniechanej				
Zysk (strata) netto	2 379	4 349	1 023	11 213
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)	0,08	0,15	0,04	-0,43
Podstawowy za okres obrotowy	0,08	0,15	0,04	-0,43
Rozwodniony za okres obrotowy	0,08	0,15	0,04	-0,43
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności kontynuowanej (w zł)	0,08	0,15	0,04	-0,43
Podstawowy za okres obrotowy	0,08	0,15	0,04	-0,43
Rozwodniony za okres obrotowy	0,08	0,15	0,04	-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 01.01.2024 - 30.06.2024	za okres 01.01.2023 - 30.06.2023	za okres 01.04.2024 - 30.06.2024	za okres 01.04.2023 - 30.06.2023
Zysk (strata) netto	2 379	4 349	1 023	11 213
Suma dochodów całkowitych	2 379	4 349	1 023	11 213

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE Centrum Medyczne Enel-Med S.A.
ZA OKRES 01.01. – 30.06.2024 R.**

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

Śródroczne skrócone sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	30.06.2024	31.12.2023	30.06.2023
Aktywa trwałe	478 075	442 255	458 212
Rzeczowe aktywa trwałe	154 169	145 091	147 292
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania*	252 328	224 095	238 271
Wartości niematerialne	18 364	18 194	17 893
Wartość firmy	3 023	3 023	
Inwestycje w jednostkach podporządkowanych	46 000	46 000	49 453
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	784	2 358	3 414
Długoterminowe przedpłaty i długoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne	3 407	3 494	1 889
Aktywa obrotowe	66 922	64 847	48 511
Zapasy	4 405	4 330	3 779
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności krótkoterminowe	41 996	34 398	34 400
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego			240
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	20 521	26 118	10 092
AKTYWA RAZEM	544 997	507 102	506 723

PASYWA	30.06.2024	31.12.2023	30.06.2023
Kapitał własny	160 482	158 104	154 604
Kapitał zakładowy	28 280	28 280	28 280
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	98 915	98 915	98 915
Pozostałe kapitały	-2 837	-2 837	-2 756
Zyski zatrzymane	36 123	33 745	30 165
Zobowiązanie długoterminowe	219 188	185 040	203 028
Kredyty i pożyczki	8 671	334	674
Zobowiązania leasingowe*	207 065	180 914	197 998
Inne zobowiązania długoterminowe	2 691	3 030	3 913
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	762	762	443
Zobowiązania krótkoterminowe	165 327	163 958	149 091
Kredyty i pożyczki	40 012	38 073	31 236
Zobowiązania leasingowe*	51 601	49 287	50 098
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	70 640	75 343	65 188
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	189		
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2 884	1 256	2 568
Zobowiązania razem	384 515	348 998	352 119
PASYWA RAZEM	544 997	507 102	506 723

*Zgodnie z MSSF 16 Leasing

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE Centrum Medyczne Enel-Med S.A.
ZA OKRES 01.01. – 30.06.2024 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
01.01.2024 - 30.06.2024					
Kapitał własny na początek okresu:	28 280	98 915	-2 837	33 745	158 104
Zysk roku obrotowego				2 379	2 379
Suma dochodów całkowitych				2 379	2 379
Suma zmian w kapitale własnym				2 379	2 379
Kapitał własny na koniec okresu:	28 280	98 915	-2 837	36 123	160 482
01.01.2023 - 31.12.2023					
Kapitał własny na początek okresu:	28 280	98 915	-2 756	25 816	150 256
Zysk roku obrotowego				7 928	7 928
Kapitał z połączenia nowej spółki			-81		-81
Suma dochodów całkowitych				7 928	7 928
Suma zmian w kapitale własnym			-81	7 928	7 848
Kapitał własny na koniec okresu:	28 280	98 915	-2 837	33 745	158 104
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

Śródroczne skrócone sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	za okres 01.01.2024 - 30.06.2024	za okres 01.01.2023 - 30.06.2023
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA		
Zysk / Strata przed opodatkowaniem	3 705	4 258
Korekty razem:	38 983	37 863
Amortyzacja	37 539	35 499
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-1 328	-10 531
Korekty z tytułu przychodów (kosztów) finansowych	5 198	5 004
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	4 458	-552
Zmiana stanu rezerw	1 628	1 500
Zmiana stanu zapasów	-75	-296
Zmiana stanu należności	3 435	-531
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-168	9 415
Zmiana stanu pozostałych aktywów	-11 705	-1 644
Gotówka z działalności operacyjnej	42 689	42 122
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	436	
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	43 125	42 122
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA		
Wpływy	135	432

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE Centrum Medyczne Enel-Med S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2024 R.

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

Zbycie wartości niematerialnych, rzeczowych aktywów trwałych oraz nieruchomości inwestycyjnych	135	50
Inne wpływy inwestycyjne		382
Wydatki	31 015	21 544
Nabycie wartości niematerialnych, rzeczowych aktywów trwałych oraz nieruchomości inwestycyjnych	31 015	20 619
Wydatki na aktywa finansowe		925
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-30 881	-21 112
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA		
Wpływy	11 020	9 961
Kredyty i pożyczki	11 020	9 961
Wydatki	28 862	28 073
Spłaty kredytów i pożyczek	1 500	2 236
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	22 920	21 488
Odsetki	4 442	4 349
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-17 842	-18 113
D. Przepływy pieniężne netto razem	-5 598	2 897
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-5 598	2 897
F. Środki pieniężne na początek okresu	26 118	7 195
G. Środki pieniężne na koniec okresu	20 521	10 092
- o ograniczonej możliwości dysponowania		3 702

INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

I. ZGODNOŚĆ Z MIĘDZYNARODOWYMI STANDARDAMI SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ

Niniejsze śródroczne skrócone jednostkowe 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 2024 roku.

Sporządzając śródroczne skrócone jednostkowe 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 2024 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.

- 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 wpływać na zmianę prezentacji zobowiązań i ich reklasyfikację pomiędzy zobowiązaniami krótko- i długoterminowymi.

- 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 "zwyfikowane 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.

- 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 odroczonego wynikających z międzynarodowej reformy podatkowej Organizacji Współpracy Gospodarczej i Rozwoju (OECD).

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

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE Centrum Medyczne Enel-Med S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2024 R.

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

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.

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

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:

- MSSF 14 Regulacyjne pozycje odroczone

Zasady rachunkowości i ujawnień dla regulacyjnych pozycji odroczonej

Zgodnie z decyzją Komisji Europejskiej proces zatwierdzania standardu w wersji wstępnej nie zostanie zainicjowany przed ukazaniem się standardu w wersji ostatecznej.

- Zmiany do MSSF 10 i MSR 28

Zawiera wytyczne dotyczące sprzedaży lub wniesienia aktywów przez inwestora do spółki stowarzyszonej lub wspólnego przedsięwzięcia. Prace nad zatwierdzeniem zostały odłożone bezterminowo.

- Zmiany do MSSF 9 i MSSF 7

Zmiany dotyczą ujawnień w klasyfikacji i wycenie instrumentów finansowych.

Spółka zastosuje zmieniony standard nie wcześniej niż od 1 stycznia 2026 r. 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.

- MSSF 18

Prezentacja i ujawnienia w sprawozdaniach finansowych

Spółka zastosuje zmieniony standard nie wcześniej niż od 1 stycznia 2027 r. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie jest możliwe wiarygodne oszacowanie wpływu zastosowania nowego standardu.

- MSSF 19

Jednostki zależne bez odpowiedzialności publicznej: Ujawnienia

Spółka zastosuje zmieniony standard nie wcześniej niż od 1 stycznia 2027 r. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie jest możliwe wiarygodne oszacowanie wpływu zastosowania nowego standardu.

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:

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

Niniejsze śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki winno być czytane łącznie ze śródrocznym skróconym 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 2024 roku oraz wyniku finansowego za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2024 roku zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską oraz z rocznym jednostkowym sprawozdaniem finansowym sporządzonym na dzień 31 grudnia 2023 r.

II. PODSTAWA SPORZĄDZENIA SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Dane w niniejszym śródrocznym skróconym jednostkowym 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

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE Centrum Medyczne Enel-Med S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2024 R.

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

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 2023 r. obejmującym noty, za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2023 r. sporządzonym według MSSF zatwierdzonych przez UE.

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe nie podlegało badaniu przez niezależnego biegłego rewidenta. Ostatnie sprawozdanie finansowe, które podlegało badaniu przez niezależnego biegłego rewidenta to sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31.12.2023 r.

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

III. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Spółkę przez okres co najmniej 12 kolejnych miesięcy. 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 ujmują się w rachunku zysków i strat, o ile nie odracza się ich w kapitale własnym, gdy kwalifikują się do uznania za zabezpieczenie przepływów pieniężnych i zabezpieczenie udziałów w aktywach netto.

VI. ISTOTNE WARTOŚCI OPARTE NA PROFESJONALNYM OSĄDZIE I SZACUNKACH

Sporządzenie śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego zgodnie z MSR 34 wymaga dokonania przez Zarząd określonych szacunków i założeń, które wpływają na wielkości wykazane w sprawozdaniu finansowym. Większość szacunków oparta jest na analizach i jak najlepszej wiedzy Zarządu. Jakkolwiek przyjęte założenia i szacunki opierają się na najlepszej wiedzy Zarządu na temat bieżących działań i zdarzeń, rzeczywiste wyniki mogą się różnić od przewidywanych. Szacunki i związane z nimi założenia podlegają weryfikacji. Zmiana szacunków księgowych jest ujęta w okresie, w którym dokonano zmiany szacunku lub w okresach bieżącym i przyszłych, jeżeli dokonana zmiana szacunku dotyczy zarówno okresu bieżącego, jak i okresów przyszłych. Ocenę dokonywaną 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 niniejszym śródrocznym skróconym jednostkowym 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

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE Centrum Medyczne Enel-Med S.A.
ZA OKRES 01.01. – 30.06.2024 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)**

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 wpływów pieniężnych oraz prawdopodobieństwa ich realizacji.

Stawki amortyzacyjne

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

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 WPLYWAJĄCYCH NA AKTYWA, PASYWA, KAPITAŁ, WYNIK FINANSOWY NETTO ORAZ PRZEPIŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, KTÓRE SĄ NIETYPOWE ZE WZGLĘDU NA ICH RODZAJ, WIELKOŚĆ LUB WYWIERANY WPŁYW

Nie wystąpiły.

VIII. OPIS KOREKTY BŁĘDÓW POPRZEDNICH OKRESÓW

Nie wystąpiły.

IX. INFORMACJE O ISTOTNYCH ZMIANACH WARTOŚCI SZACUNKOWYCH

1. Zmiany rzeczowych aktywów trwałych (wg grup rodzajowych) oraz odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości – za okres 1.01. - 30.06.2024 r.

Wyszczególnienie	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość bilansowa brutto na początek okresu:	132 435	10 849	132 616	6 924	282 824
Zwiększenia, z tytułu:	10 441	387	14 598	14 239	39 665
- nabycia środków trwałych	156	167	11 155	12 051	23 529
- nabycia środków trwałych - (komponenty, remonty generalne)				2 188	2 188
- rozliczenie środków trwałych w budowie	10 285	219	3 442		13 946
- inne			2		2
Zmniejszenia, z tytułu:	432	306	1 495	18 213	20 446
- zbycia			345		345
- likwidacji	432	306	1 151		1 888
- rozliczenie środków trwałych w budowie				13 946	13 946
- inne w koszty (kontrybucja)				4 073	4 073
- inne - w koszty				195	195
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu:	142 445	10 929	145 719	2 949	302 043
Umorzenie na początek okresu:	53 173	6 973	77 587		137 733

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE Centrum Medyczne Enel-Med S.A.
ZA OKRES 01.01. – 30.06.2024 R.**

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

Zwiększenia, z tytułu:	5 287	492	6 388		12 167
- amortyzacji	5 287	492	6 388		12 167
Zmniejszenia, z tytułu:	409	283	1 335		2 027
- likwidacji	409	283	1 004		1 696
- sprzedaży			331		331
Umorzenie na koniec okresu:	58 050	7 182	82 640		147 873
Wartość bilansowa netto na koniec okresu:	84 394	3 747	63 079	2 949	154 169

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	30.06.2024	31.12.2023	30.06.2023
zobowiązania inwestycyjne	1 266	7 551	0
Suma	1 266	7 551	0

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 początek okresu:	1 041	391 844	1 887	8 514	107	403 394
Zwiększenia, z tytułu:		50 670	808	2 549	175	54 202
- zwiększenia z tytułu zawarcia nowych umów		19 910	808	2 532	175	23 425
- zmiana warunków umów		30 760		18		30 777
Zmniejszenia, z tytułu:		15 724		415	107	16 246
- zmiana warunków umów		468		3		470
- zakończenie umowy		15 256		412	107	15 776
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu:	1 041	426 790	2 695	10 648	175	441 350
Umorzenie na początek okresu:	262	176 224	90	2 628	96	179 299
Zwiększenia, z tytułu:	44	23 025	234	1 279	16	24 597
- amortyzacji	44	23 025	234	1 279	16	24 597
Zmniejszenia, z tytułu:		14 354		412	107	14 874
- zakończenie umów		14 354		412	107	14 874
Umorzenie na koniec okresu:	305	184 895	323	3 495	4	189 022
Wartość bilansowa netto na koniec okresu:	736	241 895	2 372	7 154	171	252 328

2. Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) oraz odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości – za okres 01.01. - 30.06.2024 r.

Wyszczególnienie	Inne	Wartości niematerialne w budowie	Ogółem
Wartość bilansowa brutto na początek okresu:	16 059	9 483	25 542
Zwiększenia, z tytułu:	2 345	910	3 254
- nabycia	34	910	944
- rozliczenie środków trwałych w budowie	2 310		2 310
Zmniejszenia, z tytułu:	59	2 310	2 369
- likwidacji	59		59
- rozliczenie środków trwałych w budowie		2 310	2 310
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu:	18 345	8 083	26 427
Umorzenie na początek okresu:	7 348		7 348
Zwiększenia, z tytułu:	774		774
- amortyzacji	774		774

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE Centrum Medyczne Enel-Med S.A.
ZA OKRES 01.01. – 30.06.2024 R.**

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

Zmniejszenia, z tytułu:	59		59
- likwidacji	59		59
Umorzenie na koniec okresu:	8 063		8 063
Wartość bilansowa netto na koniec okresu:	10 281	8 083	18 364

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

Wartość firmy przyjęta w ramach połączenia jednostek gospodarczych

Wyszczególnienie	30.06.2024	31.12.2023	30.06.2023
Dental Nobile Clinic Sp. z o.o.	3 023	3 023	0
Wartość firmy (netto)	3 023	3 023	0

3. Inwestycje w jednostkach podporządkowanych na dzień 30.06.2024 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	5 000	46 000	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
Metson Sp. z o.o. (jednostka stowarzyszona pośrednio przez Enel Invest Sp. z o.o.)	1		1	20	20	Metoda praw własności

4. Stan zapasów

Wyszczególnienie	30.06.2024	31.12.2023	30.06.2023
Pozostałe materiały	4 405	4 330	3 779
Zapasy brutto	4 405	4 330	3 779
Odpis aktualizujący stan zapasów			
Zapasy netto	4 405	4 330	3 779

5. Stan należności

Wyszczególnienie	30.06.2024	31.12.2023	30.06.2023
Należności krótkoterminowe	27 058	30 428	25 523
- od jednostek powiązanych	3	6	3
- od pozostałych jednostek	27 055	30 423	25 520
Odpisy aktualizujące	1 060	1 073	967
Należności krótkoterminowe brutto	28 118	31 502	26 490

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:	1 073	
Zmniejszenia:	13	
- wykorzystanie odpisu aktualizującego	13	

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE Centrum Medyczne Enel-Med S.A.
ZA OKRES 01.01. – 30.06.2024 R.**

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

Stan odpisów aktualizujących wartość należności od jednostek pozostałych na koniec okresu:	1 060	
Stan odpisów aktualizujących wartość należności ogółem na koniec okresu:	1 060	

Bieżące i przeterminowane należności handlowe na 30.06.2024 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	27 841	19 323	6 933	123	261	382	819
odpisy aktualizujące	1 060					240	819
należności netto	26 781	19 323	6 933	123	261	141	
Ogółem							
należności brutto	27 844	19 326	6 933	123	261	382	819
odpisy aktualizujące	1 060					240	819
należności netto	26 784	19 326	6 933	123	261	141	

6. Odroczonego podatek dochodowy

Ujemne różnice przejściowe będące podstawą do tworzenia aktywa z tytułu podatku odroczonego	31.12.2023	zwiększenia	zmniejszenia	30.06.2024
Rezerwa na odprawy emerytalne	836			836
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	1 182	1 628		2 810
Niezapłacone odsetki (dostawcy+ pożyczki)	4 034		3 953	81
Koszty podatkowe przyszłych okresów	319		319	
Wynagrodzenia płatne w następnych okresach	2 720	569		3 289
Wartość netto ŚT w leasingu - zobowiązania z tyt. leasingu	6 105	233		6 338
Strata podatkowa	15 633		7 820	7 814
Przychody księgowe przyszłych okresów	1 863		159	1 704
Odpisy aktualizujące należności	1 073		14	1 060
Suma ujemnych różnic przejściowych	33 767	2 430	12 264	23 932
stawka podatkowa	19%	19%	19%	19%
Aktywa z tytułu odroczonego podatku	6 416	462	2 330	4 547

Dodatnie różnice przejściowe będące podstawą do tworzenia rezerwy z tytułu podatku odroczonego	31.12.2023	zwiększenia	zmniejszenia	30.06.2024
Różnica pomiędzy wartością bilansową a podatkową rzeczowych aktywów trwałych	21 356		1 551	19 805
Suma dodatnich różnic przejściowych	21 356		1 551	19 805
stawka podatkowa	19%	19%	19%	19%
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu:	4 058		295	3 763

Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego

Wyszczególnienie	30.06.2024	31.12.2023	30.06.2023
Aktywo z tytułu podatku odroczonego	4 547	6 416	7 892
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	3 763	4 058	4 478
Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego	784	2 358	3 414

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE Centrum Medyczne Enel-Med S.A.
ZA OKRES 01.01. – 30.06.2024 R.**

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

7. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne

	30.06.2024	31.12.2023	30.06.2023
Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe	836	836	504
Rezerwy na urlopy wypoczynkowe	2 810	1 182	2 507
Razem, w tym:	3 646	2 018	3 011
- długoterminowe	762	762	443
- krótkoterminowe	2 884	1 256	2 568

Zmiana stanu rezerw na świadczenia pracownicze

	Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe	Rezerwy na urlopy wypoczynkowe
Stan na początek okresu:	836	1 182
Utworzenie rezerwy		1 628
Stan na koniec okresu, w tym:	836	2 810
- długoterminowe	762	
- krótkoterminowe	74	2 810

8. Pozostałe rezerwy

Nie dotyczy.

9. Przychody ze sprzedaży

Wyszczególnienie	01.01.2024 - 30.06.2024	01.01.2023 - 30.06.2023
Przychody z abonamentów medycznych	206 442	178 154
Przychody - NFZ	21 001	16 410
Przychody – Fee for Service	127 339	97 821
Przychody inne	4 454	3 543
SUMA przychodów ze sprzedaży	359 237	295 928

X. SEGMENTY OPERACYJNE

Segmenty operacyjne zostały zamieszczone w skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2024 roku.

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

1. Emisja dłużnych papierów wartościowych

Nie dotyczy.

2. Emisja kapitałowych papierów wartościowych

Wyszczególnienie	30.06.2024	31.12.2023	30.06.2023
Liczba akcji	28 280 279	28 280 279	28 280 279
Wartość nominalna akcji	1	1	1
Kapitał zakładowy	28 280	28 280	28 280

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE Centrum Medyczne Enel-Med S.A.
ZA OKRES 01.01. – 30.06.2024 R.**

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

Zmiana stanu kapitału zakładowego

Wyszczególnienie	01.01.2024 - 30.06.2024	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2023 - 30.06.2023
Kapitał zakładowy na początek okresu	28 280	28 280	28 280
Kapitał zakładowy na koniec okresu	28 280	28 280	28 280

Wszystkie wyemitowane akcje posiadają wartość nominalną wynoszącą 1 PLN i zostały w pełni opłacone.

XII. WYPŁACONA (LUB ZADEKLAROWANA) DYWIDENDA

Spółka nie wypłaciła ani nie zadeklarowała wypłaty dywidendy.

XIII. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

Następująca tabela przedstawia łączne kwoty transakcji zawartych z podmiotami powiązаныmi za bieżący i poprzedni rok obrotowy.

Podmiot powiązany	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych		Należności od podmiotów powiązanych			w tym przeterminowane		
	01.01.2024 - 30.06.2024	01.01.2023 - 30.06.2023	30.06.2024	31.12.2023	30.06.2023	30.06.2024	31.12.2023	30.06.2023
Jednostka dominująca								
Centrum Medyczne Enel-Med S.A.								
Jednostki zależne:								
Enel Invest Sp. z o.o.	12	12	3	3	3			
Pro Care Sp. z o.o.	3	3	1	3	1			
Jednostki stowarzyszone								
Wspólne przedsięwzięcia, w których jednostka dominująca jest współnikiem								
Zarząd Spółek Grupy								
Transakcje z udziałem innych członków głównej kadry kierowniczej								

Podmiot powiązany	Zakupy od podmiotów powiązanych		Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych			w tym zaległe, po upływie terminu płatności		
	01.01.2024 - 30.06.2024	01.01.2023 - 30.06.2023	30.06.2024	31.12.2023	30.06.2023	30.06.2024	31.12.2023	30.06.2023
Jednostka dominująca								
Centrum Medyczne Enel-Med S.A.								
Jednostki zależne:								
Enel Invest Sp. z o.o.	9 595	9 318	23 767	24 082	22 887			
Jednostki stowarzyszone								
Wspólne przedsięwzięcia, w których jednostka dominująca jest współnikiem								
Zarząd Spółek Grupy								
Transakcje z udziałem innych członków głównej kadry kierowniczej								

Zobowiązania wobec Enel Invest Sp. z o.o.:

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE Centrum Medyczne Enel-Med S.A.
ZA OKRES 01.01. – 30.06.2024 R.***(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)*

zobowiązania:	30.06.2024	31.12.2023	30.06.2023
handlowe	1 062	2 132	1 792
z tytułu pożyczek	22 705	21 949	21 096
razem	23 767	24 082	22 887

Warunki transakcji z podmiotami powiązanymi

Transakcje pomiędzy podmiotami powiązanymi 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	30.06.2024	31.12.2023	30.06.2023
Zobowiązania z tytułu gwarancji bankowych udzielonych jako zabezpieczenie wykonania umów	9 733	9 183	8 777
Zobowiązania z tytułu gwarancji ubezpieczeniowych udzielonych jako zabezpieczenie wykonania umów			787
Zobowiązania z tytułu pozwów sądowych	10 713	10 624	10 658
Razem zobowiązania warunkowe	20 446	19 807	20 222

Zobowiązania warunkowe z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń

Wyszczególnienie	Gwarancja dla	Tytułem	Waluta	30.06.2024	31.12.2023	30.06.2023
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium SA	Kupiec Poznański SA	zabezpieczenie wykonania umowy	pln	480	480	480
jak wyżej	CH Promenada Sp. z o.o.	jak wyżej	euro	438	430	440
jak wyżej	Berea Sp. z o.o.	jak wyżej	pln	361	346	354
jak wyżej	Retail Park Targówek Warsaw Sp. z o.o.	jak wyżej	pln	449	413	413
jak wyżej	Arkady Wrocławskie SA	jak wyżej	pln	352	352	352
jak wyżej	GSSM Warsaw Sp z o.o.	jak wyżej	eur	456	461	471
jak wyżej	Project Sp.z o.o.	jak wyżej	pln	403	391	391
jak wyżej	Blue City Sp. z o.o.	jak wyżej	pln	417	381	381
jak wyżej	Legia Warszawa S.A.	jak wyżej	pln	273	273	273
jak wyżej	Matheo Invest Sp. z o.o.	jak wyżej	euro	499	477	488
jak wyżej	KNS Krakau NeueStadmitte G.m.b.H.&Co.KG Sp. K.	jak wyżej	euro	402	341	349
jak wyżej	Atrium Complex Sp. z o.o.	jak wyżej	euro	559	364	373
jak wyżej	Union Investment Real Estate GmbH	jak wyżej	euro	182	184	189
jak wyżej	Union Investment Real Estate GmbH	jak wyżej	euro	404	349	357
jak wyżej	West Gate Sp. z o.o.	jak wyżej	euro	194	167	171
jak wyżej	Alicja Glinka	jak wyżej	pln	76	76	76
jak wyżej	Artemis Acquisition Poland S.a.r.l.	jak wyżej	pln	319	319	319

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE Centrum Medyczne Enel-Med S.A.
ZA OKRES 01.01. – 30.06.2024 R.**

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

jak wyżej	City Center Mengot Sp. z o.o.	jak wyżej	euro	439	443	387
jak wyżej	Beichun Sp. z o.o.	jak wyżej	euro			171
jak wyżej	Mazowiecki Szpital Onkologiczny Sp. z o.o.	jak wyżej	euro	680	688	704
jak wyżej	React-Dagnall Sp. z o.o. Sp.Komandytowo-Akcyjna	jak wyżej	euro	213	215	220
jak wyżej	M7 Polaf Polish Propco 10 Sp. z o.o.	jak wyżej	euro	268	213	218
jak wyżej	Paige Investments Sp. z o.o.	jak wyżej	euro	484	489	500
jak wyżej	Ca Immo Warsaw Spire C Sp. z o.o.	jak wyżej	euro	229	211	216
jak wyżej	Polcom Investment XVIII Sp. z o.o.	jak wyżej	euro	204	187	191
jak wyżej	Polcom Investment XVIII Sp. z o.o.	jak wyżej	euro	314	286	293
jak wyżej	HIH Invest Real Estate GmbH	jak wyżej	euro	186	188	
jak wyżej	Stone Sp. z o.o.	jak wyżej	euro	454	459	
gwarancja ubezpieczeniowa udzielona przez TUW Medicum w likwidacji	Narodowy Bank Polski	jak wyżej	pln			787
Razem				9 733	9 183	9 564

XVI. INSTRUMENTY FINANSOWE – INFORMACJE NA TEMAT WARTOŚCI GODZIWEJ

Instrumenty finansowe	Wartość bilansowa		Wartość godziwa	
	30.06.2024	31.12.2023	30.06.2024	31.12.2023
Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	47 305	56 265	47 305	56 265
Należności handlowe	26 784	30 146	26 784	30 146
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	20 521	26 118	20 521	26 118
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	100 733	96 258	100 733	96 258
Kredyty i pożyczki	48 682	38 406	48 682	38 406
Zobowiązania handlowe	52 051	57 851	52 051	57 851
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 2024 r. nie było zmian.

XVIII. ZNACZĄCE ZDARZENIA I TRANSAKcje

W pierwszym półroczu 2024 r. przychody ze sprzedaży Spółki wyniosły 359 mln zł (wzrost o 21% w porównaniu do analogicznego okresu roku 2023 r.). Wpływy z abonamentów (Enel-Care oraz Medi Care) wyniosły w analizowanym okresie 206 mln zł, co stanowi 57% łącznej sprzedaży. W ramach obszaru usług komercyjnych (FFS) od pacjentów indywidualnych Grupa zanotowała w pierwszym półroczu 2024 r. wzrost o 25% w stosunku do analogicznego okresu roku 2023 r.

Warto zwrócić uwagę również na utrzymujący się duży wzrost przychodów z towarzystw ubezpieczeniowych (46% wzrostu r/r w I półroczu 2024 r.).

W pierwszym półroczu 2024 r. Spółka kontynuowała działalność operacyjną, utrzymując wysoki standard obsługi oraz dostosowując ofertę do potrzeb pacjentów.

Działania marketingowe przeprowadzone przez Spółkę w I półroczu 2024 roku były ukierunkowane na edukację zdrowotną, co stanowiło ważny element budowania zaufania pacjentów.

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. 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

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE Centrum Medyczne Enel-Med S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2024 R.

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

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 Spółki jest wojna trwająca od 2022 r. na terytorium Ukrainy. Wprawdzie Spółka, 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 osiągane przez Grupę. Zarząd na bieżąco analizuje sytuację i stara się jak najszybciej podejmować decyzje mające na celu zminimalizowanie wpływu tych negatywnych czynników na działalność Spółki i osiągane przez nią wyniki.

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 2024 roku utworzono odpowiednie rezerwy na rozpoznane i policzalne ryzyko podatkowe.

XX. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU

1. Zawarcie umowy najmu przez ENEL INVEST sp. z o.o. ze spółką ERKAJOT Investment Spółka z o.o.

W dniu 03.07.2024 r. pomiędzy ówczesną spółką zależną Spółki, tj. ENEL INVEST sp. z o.o., w której Spółka posiadała 100% udziałów - jako Najemcą - a ERKAJOT Investment Spółka z o.o. - jako Wynajmującym - została zawarta umowa najmu nieruchomości gruntowej położonej przy ulicy Prystora 8 w Warszawie na potrzeby prowadzenia Domu Opieki oraz Przychodni (dalej jako: Umowa Najmu).

Umowa Najmu zastąpiła umowę najmu z dnia 26 lipca 2017 r. zawartą pomiędzy tymi samymi stronami, która uległa rozwiązaniu w dniu 1.09.2024 r., tj. w dniu rozpoczęcia obowiązywania Umowy Najmu.

Umowa Najmu została zawarta na czas oznaczony od dnia 1 września 2024 r. do dnia 31 lipca 2037 r. Na mocy podpisanej Umowy Najmu ENEL INVEST sp. z o.o. zobowiązana została do zapłaty czynszu najmu określonego w PLN. Opłaty za media uiszczane będą bezpośrednio na rzecz dostawców mediów. Szacowana na dzień zawarcia umowy łączna wartość zobowiązań ENEL INVEST sp. z o.o. z tytułu opłat czynszowych wynosiła około 37 618 959,06 zł netto.

2. Połączenie spółek Centrum Medyczne Enel-Med S.A. i ENEL INVEST sp. z o.o.

W dniu 01.08.2024 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 ENEL INVEST spółka z ograniczoną odpowiedzialnością na Spółkę (połączenie przez przejęcie) bez podwyższania kapitału zakładowego. Połączenie zostało dokonane w trybie uproszczonym na warunkach określonych w planie połączenia uzgodnionym i przyjętym w dniu 10 maja 2024 r. przez Zarządy obu łączących się spółek. Z dniem wpisu połączenia do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego Spółka wstąpiła we wszystkie prawa i obowiązki spółki przejmowanej, zaś spółka przejmowana zostanie wykreślona z rejestru przedsiębiorców.

3. Zawarcie aneksu do umowy z Bankiem Millennium

W dniu 12.08.2024 r. pomiędzy Spółką jako kredytobiorcą a Bankiem Millennium S.A. jako kredytodawcą został zawarty aneks do umowy o linię wieloproduktową z dnia 25.03.2013 r. Zawarty aneks do umowy o linię wieloproduktową zwiększa przyznany Spółce globalny limit do kwoty 27.000.000,00 PLN do kwoty 32.000.000,00 PLN. Limit przyznany jest na okres od 12.08.2024 r. do 15.02.2025 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.

Warszawa, 25.09.2024 r.

Podpisy Członków Zarządu:

Jacek Jakub Rozwadowski
Prezes Zarządu

Bartosz Adam Rozwadowski
Członek Zarządu

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE Centrum Medyczne Enel-Med S.A.
ZA OKRES 01.01. – 30.06.2024 R.**

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

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

Żaneta Bujalska
Główna Księgowa