

# SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ

**Centrum Medycznego ENEL-MED Spółki Akcyjnej  
z siedzibą w Warszawie przy Słomińskiego 19 lok. 524  
KRS 0000275255  
za rok obrotowy 2021**

**Warszawa, kwiecień 2022 r.**

podstawa prawna:

opracowane przez Radę Nadzorczą Centrum Medycznego ENEL-MED Spółki Akcyjnej z siedzibą w Warszawie zgodnie z § 15 ust. 6 pkt 1 statutu Spółki oraz art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych

## Spis treści

- I. Wprowadzenie
- II. Zadania Rady Nadzorczej
- III. Członkowie Rady Nadzorczej i ich niezależność
- IV. Komitety Rady Nadzorczej w okresie sprawozdawczym
- V. Posiedzenia Rady Nadzorczej w okresie sprawozdawczym
- VI. Realizacja zadań przez Radę Nadzorczą
  1. Obowiązki związane z reprezentowaniem Spółki
  2. Ocena sprawozdania finansowego, sprawozdania Zarządu i wniosku dotyczącego wyniku finansowego
  3. Plany finansowe Spółki
  4. Ocena polityki informacyjnej Spółki
  5. Informacja na temat stopnia realizacji polityki różnorodności
  6. Wyrażanie zgody na zawarcie istotnej transakcji z podmiotem powiązaniem ze Spółką
  7. Samoocena pracy Rady Nadzorczej
- VII. Podsumowanie, w tym zwięzła ocena sytuacji Spółki

## I. Wprowadzenie

W świetle art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych (ksh) oraz § 15 ust. 6 pkt 1 statutu Spółki, Rada Nadzorcza Centrum Medycznego ENEL-MED Spółki Akcyjnej zobowiązana jest do corocznej oceny sprawozdania finansowego Spółki oraz sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w zakresie ich zgodności z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym, oraz wniosków Zarządu dotyczących podziału zysku albo pokrycia straty, a także do **składania Walnemu Zgromadzeniu Spółki corocznego pisemnego sprawozdania z wyników tej oceny.**

## II. Zadania Rady Nadzorczej

Zgodnie z art. 382 § 1 ksh oraz § 15 ust. 5 statutu Spółki, do obowiązków Rady Nadzorczej należy stały nadzór nad działalnością Spółki we wszystkich dziedzinach jej działalności.

Z kolei w myśl § 15 ust. 6 pkt 2-10 statutu Spółki, do kompetencji Rady Nadzorczej należy w szczególności:

- opiniowanie opracowywanych przez Zarząd programów działania Spółki,
- zatwierdzanie regulaminu Zarządu,
- zatwierdzanie planu finansowego za każdy rok i regulaminów gospodarowania funduszami celowymi Spółki,
- powoływanie i odwoływanie członków Zarządu,
- ustalanie zasad wynagradzania członków Zarządu, w tym Prezesa Zarządu,
- wybór firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania lub przeglądu sprawozdań finansowych Spółki i skonsolidowanych sprawozdań finansowych Grupy Kapitałowej,
- wyrażanie zgody Zarządowi Spółki na założenie spółek, albo podmiotów zależnych lub utworzenie, lub inwestowanie środków Spółki w innych spółkach lub podmiotach gospodarczych,
- zatwierdzanie ramowych zasad współpracy wiążących Spółkę z jej kontrahentami,
- wyrażanie zgody na zawarcie istotnej transakcji z podmiotem powiązaniem ze Spółką w przypadkach, o których mowa w ustawie z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych,
- uchwalenie regulaminu Rady Nadzorczej określającego jej organizację i sposób wykonywania czynności.

Ponadto na podstawie § 9 statutu Spółki, Rada Nadzorcza udziela pisemnej zgody na zbycie akcji imiennych przez akcjonariusza, a w razie nieudzielenia zgody na zbycie akcji, Rada Nadzorcza wskazuje innego nabywcę, który oferuje zakup za cenę proponowaną akcjonariuszowi ubiegającemu się o zgodę.

Stosownie do § 18 ust. 4 statutu Spółki, Rada Nadzorcza udziela zgody na wypłatę akcjonariuszom zaliczki na poczet dywidendy na zasadach określonych w kodeksie spółek handlowych.

### **III. Członkowie Rady Nadzorczej i ich niezależność**

Zgodnie z § 15 ust. 2 i 4 statutu Spółki, Rada Nadzorcza powoływana jest na wspólną 3-letnią kadencję i składa się z pięciu do dziewięciu członków. Stosownie do art. 385 § 1 ksh oraz § 15 ust. 2-3 i § 17 ust. 2 pkt 1 statutu Spółki, Radę Nadzorczą powołuje i odwołuje Walne Zgromadzenie.

W pierwszym dniu okresu, za jaki składane jest sprawozdanie, tj. 1 stycznia 2021 r., w skład Rady Nadzorczej Spółki wchodził:

- Anna Maria Rozwadowska - Przewodnicząca RN,
- Anna Piszcz - członek RN,
- Adam Augustyn Ciuhak - członek RN,
- Zbigniew Wojciech Okoński - członek RN,
- Andrzej Henryk Sałasiński - członek RN.

### **Zmiany w składzie Rady Nadzorczej Centrum Medyczne ENEL-MED S.A. w 2021**

Z dniem odbycia Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki, zatwierdzającego sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2020, tj. z dniem 7 czerwca 2021 r., wygasły mandaty członków Rady Nadzorczej. W związku z tym, w dniu 7 czerwca 2021 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki podjęło uchwały w sprawie powołania z początkiem dnia 8 czerwca 2021 r. w skład Rady Nadzorczej następujących osób:

- Anna Maria Rozwadowska - Przewodnicząca RN,
- Anna Piszcz - członek RN,
- Adam Augustyn Ciuhak - członek RN,
- Zbigniew Wojciech Okoński - członek RN,
- Andrzej Henryk Sałasiński - członek RN,
- Krzysztof Robert Kaczmarczyk - członek RN.

W skład Rady Nadzorczej powołani zostali wszyscy Członkowie pełniący tę funkcję w poprzedniej kadencji. Nowo powołanym Członkiem był Pan Krzysztof Robert Kaczmarczyk. W okresie od 8 czerwca 2021 r. do 31 grudnia 2021 r. nie wystąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej, a więc na dzień 31 grudnia 2021 r. skład Rady prezentował się jak powyżej.

Zgodnie z oświadczeniami złożonymi przez członków Rady Nadzorczej następujące osoby, wchodzące w skład Rady Nadzorczej w 2021 r., spełniały kryteria niezależności określone w ustawie z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, „Dobrych praktykach Spółek Notowanych na GPW 2016” oraz „Dobrych praktykach Spółek Notowanych na GPW 2021”:

- 1) Adam Augustyn Ciuhak,
- 2) Andrzej Henryk Sałasiński,

- 3) Zbigniew Wojciech Okoński,
- 4) Krzysztof Robert Kaczmarczyk.

Wyżej wymienione osoby nie miały także rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w Spółce.

Kryteriów niezależności określonych w ustawie z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, „Dobrych praktykach Spółek Notowanych na GPW 2016” oraz „Dobrych praktykach Spółek Notowanych na GPW 2021” nie spełniały następujące osoby wchodzące w skład Rady Nadzorczej w 2021 r.:

- 1) Anna Maria Rozwadowska,
- 2) Anna Piszcz.

Anna Piszcz nie ma rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w Spółce. Natomiast Anna Maria Rozwadowska ma rzeczywiste i istotne powiązania z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w Spółce, tj. z Adamem Stanisławem Rozwadowskim. Ponadto, sama jest akcjonariuszem Spółki posiadającym ponad 5% ogólnej liczby głosów w Spółce. Pomiędzy akcjonariuszami Spółki - 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 sporządzenia niniejszego sprawozdania posiadają oni 14.607.583 akcji (ok. 51,65% kapitału zakładowego Spółki) upoważniających do oddania 14.607.583 głosów na WZA (ok. 51,65% głosów).

Skład Rady Nadzorczej Spółki wskazuje na wszechstronność i różnorodność tego organu, w tym pod względem płci, wieku, wykształcenia oraz doświadczenia zawodowego. Życiorysy zawodowe członków Rady Nadzorczej, potwierdzające ich kwalifikacje i doświadczenie, są umieszczone na korporacyjnej stronie internetowej Spółki.

Członkowie Rady Nadzorczej nie podejmowali aktywności zawodowej ani pozazawodowej, która mogłaby prowadzić do powstania konfliktu interesów lub wpływać negatywnie na ich reputację jako członków organu Spółki. Członkowie Rady Nadzorczej nie przyjmowali korzyści, które mogłyby mieć wpływ na ich bezstronność i obiektywizm przy podejmowaniu przez nich decyzji lub rzutować negatywnie na ocenę niezależności ich opinii i sądów.

#### **IV. Komitety Rady Nadzorczej w okresie sprawozdawczym**

W całym okresie sprawozdawczym w Centrum Medyczne ENEL-MED Spółce Akcyjnej z siedzibą w Warszawie działał Komitet Audytu Rady Nadzorczej.

W okresie od 1 stycznia 2021 r. do 7 czerwca 2021 r., tj. do dnia Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki, w skład Komitetu Audytu Rady Nadzorczej wchodziły następujące osoby:

- Adam Augustyn Ciuhak – Przewodniczący KA,
- Anna Maria Rozwadowska,
- Andrzej Henryk Sałasiński.

W związku z wygaśnięciem mandatów członków Rady Nadzorczej i wyborem członków Rady Nadzorczej na kolejną kadencję, Rada Nadzorcza Spółki postanowiła z dniem 22 czerwca 2021 r. powołać członków Komitetu Audytu. W okresie od 22 czerwca 2021 r. do 31 grudnia 2021 r. w skład Komitetu Audytu Rady Nadzorczej wchodziły następujące osoby:

- Adam Augustyn Ciuhak – Przewodniczący KA,
- Anna Maria Rozwadowska,
- Andrzej Henryk Sałasiński.

Zgodnie z oświadczeniami złożonymi przez członków Komitetu Audytu następujące osoby, wchodzące w skład Komitetu Audytu w 2021 r., spełniały kryteria niezależności określone w art. 129 ust. 3 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym:

- 1) Adam Augustyn Ciuhak (Przewodniczący Komitetu Audytu);
- 2) Andrzej Henryk Sałasiński (Członek Komitetu Audytu).

Członek Komitetu Audytu Anna Maria Rozwadowska posiadała wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa Spółka.

Członek Komitetu Audytu Adam Augustyn Ciuhak posiadał wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości oraz badania sprawozdań finansowych, zaś członek Komitetu Audytu Andrzej Henryk Sałasiński posiadał wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości.

Komitet Audytu w okresie sprawozdawczym odbył 6 (sześć) posiedzeń: w dniach 20 kwietnia 2021 r., 27 kwietnia 2021 r., 27 maja 2021 r., 22 czerwca 2021 r., 27 września 2021 r. oraz 25 listopada 2021 r., na których podjął łącznie 18 (osiemnaście) uchwał.

Komitet Audytu wykonywał zadania określone w art. 130 ust. 1 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym oraz § 4 ust. 2 Regulaminu Komitetu Audytu Rady Nadzorczej spółki Centrum Medyczne ENEL-MED Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie. Komitet Audytu na bieżąco informował Radę Nadzorczą o podejmowanych działaniach oraz ich wynikach. Sprawozdanie Komitetu Audytu Rady Nadzorczej Centrum Medyczne ENEL-MED Spółki Akcyjnej z siedzibą w Warszawie za rok obrotowy 2021 stanowi Załącznik do niniejszego sprawozdania.

W Radzie Nadzorczej Spółki nie utworzono innych komitetów niż Komitet Audytu. W ocenie Rady Nadzorczej, w okresie sprawozdawczym od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku nie istniała i aktualnie nie istnieje potrzeba utworzenia w Radzie innych komitetów niż Komitet Audytu.

## **V. Posiedzenia Rady Nadzorczej w okresie sprawozdawczym**

Rada Nadzorcza odbyła w okresie sprawozdawczym 3 (trzy) posiedzenia, w dniach 27 kwietnia, 22 czerwca oraz 21 grudnia 2021 r.

Rada Nadzorcza podjęła łącznie 52 (pięćdziesiąt dwie) uchwały, w tym 33 (trzydzieści trzy) uchwały na posiedzeniach oraz 19 (dziewiętnaście) uchwał w trybie pisemnym.

W podjętych uchwałach znalazły swoje odzwierciedlenie w szczególności takie sprawy, jak m.in. przyjęcie do wiadomości sprawozdania Zarządu dotyczącego funkcjonowania w Spółce systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, *compliance* oraz funkcji audytu wewnętrznego w II półroczu roku obrotowego 2020 i w I półroczu roku obrotowego 2021; przyjęcie sprawozdania Komitetu Audytu Rady Nadzorczej Spółki z działalności w roku obrotowym 2020; ocena jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki oraz sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za rok obrotowy 2020 oraz wniosku Zarządu Spółki co do pokrycia straty za rok obrotowy 2020; ocena skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej oraz sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej za rok obrotowy 2020; przyjęcie sprawozdania z działalności Rady Nadzorczej za rok obrotowy 2020; powołanie Zarządu Spółki na nową kadencję; ustalenie wynagrodzenia Członków Zarządu; zaopiniowanie podjętej przez Zarząd Spółki decyzji o zamiarze podwyższenia kapitału zakładowego w drodze emisji; przyjęcie sprawozdania o wynagrodzeniach Zarządu i Rady Nadzorczej za okres 2019-2020; zaopiniowanie spraw będących przedmiotem uchwał Walnego Zgromadzenia Spółki, w tym zaopiniowanie proponowanych przez Zarząd zmian w Polityce wynagrodzeń członków Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki, zaopiniowanie sprawy podjęcia uchwały w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w drodze oferty publicznej nowej emisji akcji serii E, pozbawienia dotychczasowych akcjonariuszy prawa poboru, ubiegania się o dopuszczenie akcji serii E i praw do akcji serii E do obrotu na rynku regulowanym oraz w sprawie zmiany Statutu Spółki; wybór Przewodniczącego Rady Nadzorczej; wybór członków Komitetu Audytu; zgody na objęcie akcji przez członków Zarządu Spółki; przyjęcie tekstu jednolitego Statutu; zmiany zasad premiowania Zarządu; zaopiniowanie spraw będących przedmiotem uchwał Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy; zatwierdzenie rocznego planu finansowego Spółki na rok 2022; zmiany Regulaminu Rady Nadzorczej; zmiany Regulaminu Komitetu Audytu Rady Nadzorczej; zmiany Regulaminu Zarządu; przyjęcie Regulaminu uczestnictwa w posiedzeniach Zarządu Spółki przy wykorzystywaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość

Z posiedzeń Rady Nadzorczej spisywane były protokoły, które przechowywane są wraz z pozostałą dokumentacją w siedzibie Spółki.

## **VI. Realizacja zadań przez Radę Nadzorczą**

### **1. Obowiązki związane z reprezentowaniem Spółki**

Zgodnie z art. 379 § 1 ksh, w umowie między Spółką a członkiem Zarządu, jak również w sporze z nim Spółkę reprezentuje **Rada Nadzorcza** albo pełnomocnik powołany uchwałą Walnego Zgromadzenia.

Mając powyższe na uwadze – Rada dokonywała bieżącej kontroli realizacji umów zawartych z członkami Zarządu. W roku 2021 Rada Nadzorcza zawarła w imieniu Spółki aneksy do umów o pracę z członkami Zarządu, jak również umowy objęcia akcji w ramach podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w drodze subskrypcji prywatnej, przeprowadzanego w 2021 roku. Nie dokonywała rozwiązań umów z Członkami Zarządu. Rada Nadzorcza dokonała także zmian wysokości wynagrodzenia członków Zarządu. Rada Nadzorcza zmieniła również zasady premiowania członków Zarządu.

## 2. Ocena sprawozdania finansowego, sprawozdania Zarządu i wniosku dotyczącego wyniku finansowego

### 2.1. Uwagi wprowadzające

Zgodnie z art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych (ksh) oraz § 15 ust. 6 pkt 1 statutu Spółki, do obowiązków Rady Nadzorczej należy ocena sprawozdania finansowego Spółki oraz sprawozdania Zarządu z działalności Spółki, w zakresie ich zgodności z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym, oraz wniosków zarządu dotyczących podziału zysku albo pokrycia straty.

W celu prawidłowego i rzetelnego wykonania zadań wskazanych powyżej, zgodnie z § 15 ust. 6 pkt 6 statutu Spółki, Rada Nadzorcza uchwałą nr 06/07/2020 dokonała wyboru **BDO spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółki komandytowej** z siedzibą w Warszawie („Audytor”) jako podmiotu uprawnionego do badania jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Centrum Medyczne ENEL-MED za lata obrotowe: 2020, 2021, 2022 i 2023 oraz przeglądu skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki i skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Centrum Medyczne ENEL-MED za pierwsze półrocza w latach: 2020, 2021, 2022 i 2023. Przy podejmowaniu swojej decyzji Rada Nadzorcza kierowała się rekomendacją Komitetu Audytu w zakresie wyboru firmy audytorskiej do badania ustawowego zawartą w uchwale Komitetu Audytu nr 01/07/2020, a ponadto w szczególności następującymi przesłankami:

- bogatym doświadczeniem Audytora w zakresie badania sprawozdań finansowych jednostek zainteresowania publicznego, w tym spółek notowanych na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. oraz dużych grup kapitałowych działających w sektorze ochrony zdrowia,
- brakiem znanych okoliczności, które mogłyby rodzić wątpliwości co do bezstronności czy też niezależności Audytora oraz działających w jego imieniu biegłych rewidentów.

### 2.2. Dokumentacja Centrum Medycznego ENEL-MED S.A. za rok 2021

Z opinii wydanej bez zastrzeżeń na podstawie przeprowadzonego badania przez Annę Bernaziuk (kluczowego biegłego rewidenta) z BDO spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółki komandytowej z siedzibą w Warszawie, zawartej w sprawozdaniu niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego, wynika, że sprawozdanie finansowe Centrum Medycznego ENEL-MED Spółki Akcyjnej za rok 2021:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2021 roku oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne, co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz statutem Spółki;

- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – Dz. U. z 2021 r., poz. 217, z późn. zm.).

Powyższe stwierdzono na podstawie badania sprawozdania finansowego Centrum Medycznego ENEL-MED Spółki Akcyjnej, na które składają się w szczególności:

- 1) sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2021 r., które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 465 612 tys. zł,
- 2) rachunek zysków i strat na dzień 31 grudnia 2021 r., który wykazuje stratę netto w kwocie 1 246 tys. zł,
- 3) dodatkowe informacje do sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2021 r.

Z opinii wydanej bez zastrzeżeń na podstawie przeprowadzonego badania przez Annę Bernaziuk (kluczowego biegłego rewidenta) z BDO spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółki komandytowej z siedzibą w Warszawie, zawartej w sprawozdaniu niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, wynika, że skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej ENEL-MED za rok 2021:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz skonsolidowanej sytuacji majątkowej i finansowej Grupy na dzień 31 grudnia 2021 roku oraz jej skonsolidowanego wyniku finansowego i skonsolidowanych przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Grupę przepisami prawa oraz statutem Spółki.

Powyższe stwierdzono na podstawie badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej ENEL-MED, na które składają się w szczególności:

- 1) skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2021 r., które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 441 996 tys. zł,
- 2) skonsolidowany rachunek zysków i strat na dzień 31 grudnia 2021 r., który wykazuje stratę netto w kwocie 890 tys. zł,
- 3) dodatkowe informacje do skonsolidowanego sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2021 r.

**Mając na względzie opinie biegłych rewidentów oraz przedłożone dokumenty Spółki, Rada Nadzorcza:**

- 1) **stwierdza, że sprawozdanie finansowe Centrum Medycznego ENEL-MED Spółki Akcyjnej rzetelnie i poprawnie przedstawia sytuację majątkową i finansową Spółki, w tym wynik finansowy za rok obrotowy 2021;**
- 2) **stwierdza, że skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej ENEL-MED rzetelnie i poprawnie przedstawia sytuację majątkową i finansową Spółki, w tym wynik finansowy za rok obrotowy 2021;**
- 3) **rekomenduje Walnemu Zgromadzeniu zatwierdzenie sprawozdań.**

**Ocenę wydano jednogłośnie.**

Z opinii wydanej bez zastrzeżeń na podstawie przeprowadzonego badania przez Annę Bernaziuk (kluczowego biegłego rewidenta) z BDO spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółki komandytowej z siedzibą w Warszawie, zawartej w sprawozdaniu niezależnego



biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego oraz sprawozdaniu niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, wynika, że sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki i jej Grupy Kapitałowej za rok obrotowy 2021:

- zostało sporządzone zgodnie z art. 49 Ustawy o rachunkowości oraz § 71 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim („Rozporządzenie o informacjach bieżących” – Dz. U. z 2018 r., poz. 757);
- jest zgodne z informacjami zawartymi w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Rada Nadzorcza przeanalizowała sprawozdanie Zarządu Spółki z działalności Spółki i jej Grupy Kapitałowej za rok obrotowy 2021 i stwierdza, że:

- 1) informacje zawarte w sprawozdaniu Zarządu z działalności Spółki i jej Grupy Kapitałowej są zgodne z informacjami zawartymi w jednostkowym sprawozdaniu finansowym Spółki oraz skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej,
- 2) sprawozdanie Zarządu sporządzone jest rzetelnie i zgodnie z księgami oraz dokumentami, a także ze stanem faktycznym,
- 3) w sprawozdaniu Zarządu z działalności Spółki i jej Grupy Kapitałowej zawarte zostało oświadczenie o stosowaniu ładu korporacyjnego, które jest zgodne z przepisami oraz ze stanem faktycznym,
- 4) w sprawozdaniu Zarządu z działalności Spółki i jej Grupy Kapitałowej zawarta została informacja o sporządzeniu odrębnego sprawozdania na temat informacji niefinansowych oraz, że takie sprawozdanie zostało sporządzone.

**Mając powyższe na względzie, Rada Nadzorcza postanawia pozytywnie zaopiniować sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki i jej Grupy Kapitałowej oraz rekomenduje Walnemu Zgromadzeniu Centrum Medycznego ENEL-MED Spółki Akcyjnej zatwierdzenie tego sprawozdania.**

**Ocenę wydano jednogłośnie.**

Zarząd Centrum Medycznego ENEL-MED Spółki Akcyjnej przedstawił członkom Rady Nadzorczej wniosek o pokrycie straty za rok obrotowy 2021 Spółki w kwocie netto 1.246.095,05 zł z zysków lat przyszłych.

**Mając na względzie wyjaśnienia Zarządu i strukturę majątku Spółki, Rada Nadzorcza postanowiła pozytywnie zaopiniować powyższy wniosek Zarządu w sprawie pokrycia straty za rok obrotowy 2021 oraz wystąpić do Walnego Zgromadzenia Centrum Medycznego ENEL-MED Spółki Akcyjnej o jego zatwierdzenie.**

### **3. Plany finansowe Spółki**

Zgodnie z § 15 ust. 6 pkt 4 statutu Spółki, do obowiązków Rady Nadzorczej należy zatwierdzanie planu finansowego za każdy rok.

Rada Nadzorcza Centrum Medycznego ENEL-MED Spółki Akcyjnej z siedzibą w Warszawie zatwierdziła roczny plan finansowy (budżet) Spółki na rok 2022 uchwałą nr 02/12/2021.

#### 4. Ocena polityki informacyjnej Spółki

Obowiązki informacyjne dotyczące stosowania zasad ładu korporacyjnego określone są w Regulaminie Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. oraz w rozporządzeniu Ministra Finansów z 29 marca 2018 r. 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. z 2018 r. poz. 757). Ten ostatni akt prawny precyzuje, jakie informacje powinny być zawarte w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego stanowiącym wyodrębnioną część sprawozdania z działalności emitenta w raporcie rocznym.

W 2017 r. Spółka przekazała na GPW raport bieżący dotyczący odstępstw od następujących zasad:

- zasady I.Z.1.20. Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW dotyczącej zapisu przebiegu obrad walnego zgromadzenia, w formie audio lub wideo – Spółka uzasadniała odstępianie od stosowania tej zasady dotychczasowymi doświadczeniami, brakiem zagrożenia dla interesów akcjonariuszy oraz zabezpieczeniem w ten sposób Spółki przed ewentualnymi roszczeniami akcjonariuszy.

- zasady II.Z.8. Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW dotyczącej spełniania przez przewodniczący komitetu audytu kryteriów niezależności wskazanych w zasadzie II.Z.4. – Spółka wskazała, że zgodnie z oświadczeniem złożonym przez przewodniczącego komitetu audytu nie spełnia on kryteriów niezależności określonych w Załączniku II do Zalecenia Komisji Europejskiej 2005/162/WE z dnia 15 lutego 2005 r. dotyczącego roli dyrektorów niewykonawczych lub będących członkami rady nadzorczej spółek giełdowych i komisji rady (nadzorczej) z uwagi na to, że pełni funkcję w Radzie Nadzorczej Spółki czwartą kadencję, ale nie dłużej niż 12 lat. Zgodnie z pkt 1 lit. h Załącznika II do Zalecenia Komisji Europejskiej niezależną jest osoba, która nie pełniła funkcji w radzie (nadzorczej) jako dyrektor niewykonawczy lub dyrektor będący członkiem rady nadzorczej dłużej niż przez trzy kadencje (lub dłużej niż 12 lat, kiedy prawo krajowe przewiduje bardzo krótki wymiar normalnych kadencji). Wobec tego, że jedynie w braku określenia kadencji członków Rady Nadzorczej w statucie, przepisy prawa przewidują wygaśnięcie mandatu z dniem odbycia walnego zgromadzenia zatwierdzającego sprawozdanie finansowe za pierwszy pełny rok obrotowy pełnienia funkcji, członkowie Rady Nadzorczej składając oświadczenia w zakresie spełniania kryteriów niezależności zgodnie z Załącznikiem nr II do Zalecenia Komisji Europejskiej uznali, że prawo polskie nie przewiduje bardzo krótkiego wymiaru normalnych kadencji. Przewodniczący komitetu audytu spełnia kryteria niezależności określone w art. 129 ust. 3 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym.

- zasady III.Z.1. Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW dotyczącej odpowiedzialności zarządu za wdrożenie i utrzymywanie skutecznych systemów kontroli

wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego – Spółka wskazała, że w Spółce wyodrębniono jednostkę organizacyjną odpowiedzialną za realizację systemu kontroli wewnętrznej. Jednakże osoby zatrudnione w tej jednostce nie podlegają bezpośrednio Zarządowi, aczkolwiek mają zapewnioną możliwość bezpośredniego raportowania do Zarządu. Odstąpienie od zasady w części dotyczącej wyodrębnienia w strukturze organizacyjnej jednostek odpowiedzialnych za realizację zadań zarządzania ryzykiem oraz nadzoru zgodności działalności z prawem (compliance), a także funkcji audytu wewnętrznego uzasadniono rozmiarem i skalą działalności prowadzonej przez Spółkę. Podkreślono jednocześnie, że powyższe zadania oraz funkcje są realizowane przez organy Spółki w ramach ich statutowych kompetencji oraz przez pracowników Spółki w ramach ich obowiązków pracowniczych.

- zasady III.Z.2. Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW dotyczącej podległości osób odpowiedzialnych za zarządzanie ryzykiem, audyt wewnętrzny i compliance oraz zapewnienia możliwości raportowania przez te osoby – Spółka wyjaśniła, że odstąpienie od tej zasady jest uzasadnione rozmiarem i skalą działalności prowadzonej przez Spółkę i wskazała, że z tych względów w strukturze organizacyjnej nie wyodrębniono jednostek odpowiedzialnych wyłącznie za zarządzanie ryzykiem oraz nadzór zgodności działalności z prawem (compliance), a także funkcję audytu wewnętrznego.

- zasady III.Z.3. Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW dotyczącej zasad niezależności osoby kierującej funkcją audytu wewnętrznego i innych osób odpowiedzialnych za realizację jej zadań – Spółka wskazała, że w jej strukturze organizacyjnej nie wyodrębniono jednostki odpowiedzialnej wyłącznie za funkcję audytu wewnętrznego, co podyktowane było rozmiarem i skalą działalności prowadzonej przez Spółkę.

W 2018 r., w związku ze zmianą na stanowisku Przewodniczącego Komitetu Audytu i powołaniem z dniem 19 lipca 2018 r. Adama Augustyna Ciuhaka do pełnienia tej funkcji, Spółka zaczęła spełniać zasadę II.Z.8. Z tego też względu w 2018 r. Spółka przekazała na GPW raport bieżący dotyczący odstępstw od zasad, wskazując, że Spółka nie stosuje następujących zasad szczegółowych: I.Z.1.20., III.Z.1., III.Z.2. oraz III.Z.3. Wyjaśnienia przyczyn odstąpienia od tych zasad pozostały tożsame z opisanymi powyżej.

Następnie, w okresie do 30 czerwca 2021 r. jednostka dominująca – Centrum Medyczne ENEL-MED S.A. stosowała i przestrzegała wszystkich zasad i rekomendacji Dobrych Praktyk 2016, z wyłączeniem następujących zasad:

- zasada I.Z.1.20. Dobrych Praktyk: Dotychczasowe doświadczenia spółki nie wskazują na istnienie potrzeby utrwalania przebiegu obrad walnego zgromadzenia w formie audio lub wideo. W ocenie spółki realizacja nałożonych obowiązującymi przepisami prawa obowiązków w szczególności w zakresie przekazywania raportów bieżących, zawierających między innymi treść zgłoszonych przez akcjonariuszy projektów uchwał dotyczących spraw wprowadzonych do porządku obrad walnego zgromadzenia, treść uchwał podjętych wraz z informacją o wynikach głosowań, treść projektów uchwał poddanych pod głosowanie, które nie zostały podjęte oraz informację o ewentualnych zgłoszonych sprzeciwach, jak też w zakresie zamieszczania tych informacji na stronie internetowej spółki umożliwia inwestorom

zapoznanie się z istotnymi wiadomościami na temat przebiegu obrad walnego zgromadzenia. Ponadto odstąpienie od realizacji tej zasady zabezpiecza spółkę przed ewentualnymi roszczeniami osób uczestniczących w walnym zgromadzeniu, które mogą nie wyrażać zgody na publikację swojego wizerunku czy też prezentowanie ich wypowiedzi. Każdorazowo przed zwołaniem walnego zgromadzenia Zarząd ocenia, czy utrwalenie przebiegu obrad walnego zgromadzenia jest uzasadnione. Spółka nie wyklucza stosowania tej zasady w przyszłości.

- zasada III.Z.2.: Osoby odpowiedzialne za zarządzanie ryzykiem, audyt wewnętrzny i compliance mają zapewnioną możliwość raportowania bezpośrednio do rady nadzorczej oraz komitetu audytu, ale nie wszystkie podlegają bezpośrednio prezesowi lub innemu członkowi zarządu.

- zasada III.Z.3.: Z uwagi na rozmiar i skalę działalności prowadzonej przez Spółkę w strukturze organizacyjnej Spółki nie wyodrębniono jednostki odpowiedzialnej wyłącznie za funkcję audytu wewnętrznego. Zadania w tym zakresie są wykonywane przez organy Spółki w ramach ich statutowych kompetencji oraz przez pracowników Spółki w ramach ich obowiązków pracowniczych. Zasady niezależności określone w powszechnie uznanych, międzynarodowych standardach praktyki zawodowej audytu wewnętrznego nie znajdują do nich zastosowania.

Zasada III.Z.1. została wskazana jako zasada stosowana mimo braku wyodrębnienia w strukturze organizacyjnej jednostek odpowiedzialnych za realizację zadań zarządzania ryzykiem oraz nadzoru zgodności działalności z prawem (compliance), a także funkcji audytu wewnętrznego. Brak takiego wyodrębnienia jest bowiem uzasadniony rozmiarem i skalą działalności prowadzonej przez Spółkę, zaś jak wskazano powyżej, te zadania oraz funkcje są realizowane przez organy Spółki w ramach ich statutowych kompetencji oraz przez pracowników Spółki w ramach ich obowiązków pracowniczych. W Spółce wyodrębniono natomiast jednostkę organizacyjną odpowiedzialną za realizację systemu kontroli wewnętrznej. W związku z powyższym w Spółce wdrożono skuteczne systemy kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego.

W okresie od 1 lipca 2021 r. do 31 grudnia 2021 r. jednostka dominująca – Centrum Medyczne ENEL-MED S.A. stosowała i przestrzegała zasad Dobrych Praktyk 2021, z wyłączeniem następujących:

- zasada 1.2: Spółka stosuje zasadę w ograniczonym zakresie. Spółka publikuje wyniki finansowe po zakończeniu okresu sprawozdawczego zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, dokładając wszelkich starań, aby publikacja nastąpiła najszybciej, jak to możliwe. Jednakże w praktyce ustalenie ostatecznych wyników finansowych Spółki i jej Grupy Kapitałowej jest, co do zasady, możliwe tuż przed upływem terminu wynikającego z przepisów prawa. Spółka nie jest w stanie przyspieszyć publikacji wyników, co wynika z konieczności przeprowadzenia procesu badania sprawozdań przez biegłego rewidenta oraz ze specyfiki działalności Spółki, która implikuje opóźnienia w rozliczeniach z podmiotami, z którymi współpracuje Spółka. Spółka nie publikuje wstępnych szacunkowych wyników finansowych, gdyż wstępne prognozy z ww. względów byłyby w opinii Spółki niemiarodajne.

- zasada 1.3.1: Z uwagi na charakter podstawowej działalności Spółki (działalność medyczna) potencjalny wpływ Spółki na zagadnienia środowiskowe nie jest znaczący. Spółka nie opracowała formalnej strategii biznesowej w tym zakresie. Mimo tego, Spółka w swojej działalności bierze pod uwagę tematykę ESG obejmującą zagadnienia środowiskowe, w tym ryzyka związane ze zmianami klimatu i zagadnienia zrównoważonego rozwoju. Spółka dąży do działania zgodnie z zasadami społecznej odpowiedzialności biznesu oraz podejmuje działania mające na celu minimalizację negatywnego wpływu na środowisko. Spółka podejmuje szereg działań ograniczających produkcję odpadów i generowanie zanieczyszczeń. Spółka realizuje politykę racjonalnej gospodarki odpadami poprzez m.in. segregowanie odpadów, zbieranie makulatury oraz zużytych baterii i tonerów, które przekazywane są do utylizacji. Spółka z najwyższą starannością zabezpiecza szczególnie niebezpieczne odpady medyczne, które odbierane i utylizowane są przez posiadające stosowne zezwolenia firmy. Zużyty sprzęt medyczny jest utylizowany przez podmioty, które specjalizują się w tego typu działalności.

- zasada 1.3.2: Spółka nie uwzględniła w sposób formalny w strategii biznesowej kwestii społecznych i pracowniczych. Jednakże Spółka w stosunkach pracowniczych przestrzega zasad wynikających z Kodeksu pracy. Spółka nieustannie dąży do zachowania najwyższych standardów w zakresie spraw społecznych i pracowniczych. Spółka podejmuje działania mające na celu przeciwdziałanie dyskryminacji oraz zapewnienie równego traktowania.

- zasada 1.4: Spółka nie stosuje niniejszej zasady ze względu na brak uwzględnienia w jej strategii biznesowej kwestii z zakresu obszaru ESG.

- zasada 1.4.1: Strategia Spółki nie uwzględnia celów związanych z zagadnieniami ESG, jak również Spółka, co do zasady, nie uwzględnia kwestii związanych ze zmianą klimatu w swoich procesach decyzyjnych, gdyż, biorąc pod uwagę specyfikę działalności Spółki, jej wpływ na ww. kwestie nie jest znaczący.

- zasada 1.4.2: Spółka nie stosuje niniejszej zasady ze względu na brak uwzględnienia w jej strategii biznesowej kwestii z zakresu obszaru ESG. Polityka wynagrodzeń w Spółce uwzględnia rozwiązania służące unikaniu dyskryminacji z jakichkolwiek przyczyn. Wynagrodzenia są adekwatne do powierzonego poszczególnym osobom zakresu zadań i uwzględniają pełnienie dodatkowych funkcji.

- zasada 2.1: Spółka posiada Politykę różnorodności w odniesieniu do władz spółki oraz jej kluczowych menedżerów, która zakłada dążenie do zapewnienia w Spółce różnorodności zwłaszcza poprzez poszanowanie wszystkich osób zarządzających i nadzorujących oraz kluczowych menedżerów Spółki i stworzenia im równych szans w zatrudnieniu, dostępie do rozwoju zawodowego i awansu. Przyjęta w Spółce Polityka różnorodności nie określa wprost szczegółowych wskaźników różnorodności, w szczególności w zakresie procentowego wskazania udziałów mniejszości. Podstawowym celem Polityki jest zagwarantowanie, że Spółka będzie zarządzana i kierowana przez osoby o wysokich kwalifikacjach zawodowych i możliwie zróżnicowanym doświadczeniu, przydatnym na zajmowanym stanowisku. Spółka dąży do zapewnienia różnorodności poprzez

przeciwdziałanie dyskryminacji, równe traktowanie, rekrutację i dokonywanie oceny w oparciu o obiektywne kryteria, jednakże z doświadczenia Spółki w zakresie przeprowadzanych rekrutacji wynika, że dążenie do zatrudnienia osób o możliwie najwyższych kwalifikacjach zawodowych i merytorycznych, spośród zgłaszających się na konkretne stanowisko kandydatów, nie zawsze umożliwia spełnienie konkretnego udziału danej mniejszości. Stąd Spółka dąży do zachowania zasady różnorodności, jednakże w praktyce – co wynika z dotychczasowego doświadczenia Spółki - spełnienie konkretnych kryteriów różnorodności może być w przypadku Spółki znacznie utrudnione. Aktualnie w skład Zarządu Spółki wchodzi trzech mężczyzn, więc parytet w zakresie płci nie jest w ramach tego organu zachowany. Skład Zarządu jest natomiast zróżnicowany pod względem wykształcenia: jeden Członek Zarządu posiada wykształcenie wyższe z zakresu marketingu, drugi posiada wykształcenie wyższe techniczne, trzeci jest absolwentem prawa. W skład Rady Nadzorczej Spółki w roku 2021 wchodziło sześć osób, w tym dwie kobiety, co oznaczało zachowanie w ramach tego organu 30% parytetu w zakresie płci. Spółka nie wyklucza stosowania tej zasady w przyszłości – po doprecyzowaniu obowiązującej Polityki różnorodności poprzez wskazanie szczegółowych wymogów w zakresie celów różnorodności i terminu i sposobu monitorowania realizacji tych celów.

- zasada 2.2: Polityka różnorodności obowiązująca w Spółce nie przewiduje docelowych minimalnych wskaźników udziału mniejszości. Wybierając kandydatów do organów Spółki – Zarządu i Rady Nadzorczej – Spółka kieruje się przede wszystkim przesłankami merytorycznymi takimi jak wiedza, doświadczenie zawodowe i kompetencje kandydatów, co nie zawsze umożliwia w praktyce zachowanie określonego udziału danej mniejszości w składzie konkretnego organu. Niemniej Spółka dąży do możliwie najszerszej realizacji zasady różnorodności. Aktualnie w skład Zarządu Spółki wchodzi trzech mężczyzn, więc parytet w zakresie płci nie jest w ramach tego organu zachowany. Skład Zarządu jest natomiast zróżnicowany pod względem wykształcenia: jeden Członek Zarządu posiada wykształcenie wyższe z zakresu marketingu, drugi posiada wykształcenie wyższe techniczne, trzeci jest absolwentem prawa. W skład Rady Nadzorczej Spółki w 2021 wchodziło sześć osób, w tym dwie kobiety, co oznaczało zachowanie w ramach tego organu 30% parytetu w zakresie płci.

-zasada 2.11.6: Spółka nie stosuje niniejszej zasady w związku z niestosowaniem zasady 2.1, ze względów wskazanych w komentarzu do tejże zasady.

- zasada 3.4: Z uwagi na rozmiar i skalę działalności prowadzonej przez Spółkę wyodrębnienie w strukturze organizacyjnej jednostek odpowiedzialnych za realizację zadań zarządzania ryzykiem oraz nadzoru zgodności działalności z prawem (compliance), a także funkcji audytu wewnętrznego nie jest uzasadnione. Wskazane zadania oraz funkcje są realizowane przez organy Spółki w ramach ich statutowych kompetencji oraz przez pracowników Spółki w ramach ich obowiązków pracowniczych. Z powyższych względów Spółka nie zatrudnia kierującego audytem wewnętrznym. Spółka stosuje niniejszą zasadę częściowo, bowiem wynagrodzenie części osób pełniących zadania z zakresu zarządzania ryzykiem oraz compliance jest uzależnione od krótkoterminowych wyników Spółki.

- zasada 3.5: Spółka stosuje niniejszą zasadę częściowo, bowiem nie wszystkie osoby odpowiedzialne za zarządzanie ryzykiem i compliance podlegają bezpośrednio prezesowi lub innemu członkowi zarządu.

- zasada 3.6: Zasada ta nie jest stosowana, gdyż w strukturze Spółki, tak jak wskazano w komentarzu do pkt 3.4, nie wyodrębniono jednostki odpowiedzialnej za realizację zadań z zakresu audytu wewnętrznego, w związku z czym Spółka nie zatrudnia osoby kierującej audytem wewnętrznym.

- zasada 4.1: Stosowanie tej zasady nie jest uzasadnione, gdyż akcjonariusze nie zgłaszają oczekiwań co do uczestnictwa w walnym zgromadzeniu przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej. Zapewnienie infrastruktury technicznej spełniającej wszelkie wymagania w zakresie bezpieczeństwa, stanowiłoby obciążenie finansowe dla Spółki. Jednakże obowiązujące w spółce akty wewnętrzne zostały dostosowane do możliwości przeprowadzenia walnego zgromadzenia przy wykorzystaniu takich środków. Każdorazowo przed zwołaniem walnego zgromadzenia Zarząd ocenia, czy zapewnienie udziału w walnym zgromadzeniu przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej jest uzasadnione.

- zasada 4.3: Spółka nie stosuje tej zasady z uwagi na przyczyny wskazane w komentarzu do zasady 4.1. Dotychczasowe doświadczenia Spółki nie wskazują na istnienie potrzeby zapewnienia powszechnie dostępnej transmisji obrad walnego zgromadzenia w czasie rzeczywistym. W ocenie Spółki realizacja nałożonych obowiązującymi przepisami prawa obowiązków, w szczególności w zakresie przekazywania raportów bieżących, zawierających między innymi treść zgłoszonych przez akcjonariuszy projektów uchwał dotyczących spraw wprowadzonych do porządku obrad walnego zgromadzenia, treść uchwał podjętych wraz z informacją o wynikach głosowań, treść projektów uchwał poddanych pod głosowanie, które nie zostały podjęte oraz informacje o ewentualnych zgłoszonych sprzeciwach, jak też w zakresie zamieszczania tych informacji na stronie internetowej Spółki umożliwia inwestorom zapoznanie się z istotnymi wiadomościami na temat przebiegu obrad walnego zgromadzenia. Ponadto, stosowanie zasady wymagałoby dodatkowo zachowania wymogów z zakresu ochrony danych osobowych. Odstąpienie od realizacji tej zasady zabezpiecza Spółkę przed ewentualnymi roszczeniami osób uczestniczących w walnym zgromadzeniu, które mogą nie wyrażać zgody na publikację swojego wizerunku, czy też prezentowanie ich wypowiedzi. Każdorazowo przed zwołaniem walnego zgromadzenia Zarząd ocenia, czy utrwalenie przebiegu obrad walnego zgromadzenia jest uzasadnione. Spółka nie wyklucza stosowania tej zasady w przyszłości.

- zasada 4.8: Spółka rekomenduje akcjonariuszom zgłaszanie projektów uchwał do spraw wprowadzonych do porządku obrad walnego zgromadzenia w terminie wskazanym w zasadzie, tj. najpóźniej na 3 dni przed walnym zgromadzeniem, bowiem podziela opinię, że wcześniejsze zgłoszenie takiego projektu przyczynia się do ułatwienia innym akcjonariuszom zapoznania się z propozycją i jej przeanalizowania, jednakże ze względu na dotychczasową praktykę akcjonariuszy Spółki oraz przepisy powszechnie obowiązujące, dopuszczające

zgłoszenie projektu uchwały nawet na samym Walnym Zgromadzeniu, Spółka podjęła decyzję o niestosowaniu przedmiotowej zasady.

Ponadto Spółka wskazała, że zasada 3.7. nie dotyczy Spółki.

Rada Nadzorcza zapoznała się również z oświadczeniem o stosowaniu ładu korporacyjnego zamieszczonym w Sprawozdaniu Zarządu z działalności Centrum Medycznego ENEL-MED Spółki Akcyjnej i jej Grupy Kapitałowej w roku 2021. Oświadczenie to w sposób szczegółowy opisuje zagadnienia z zakresu ładu korporacyjnego i zawiera informacje wyszczególnione w ww. rozporządzeniu Ministra Finansów.

W ocenie Rady Nadzorczej informacje udostępnione przez Spółkę są spójne, zgodne z wymogami i rzetelnie przedstawiają stan stosowania zasad ładu korporacyjnego przez Spółkę.

Rada Nadzorcza ocenia, że w roku obrotowym 2021 Spółka prawidłowo wypełniała obowiązki informacyjne związane ze stosowaniem zasad ładu korporacyjnego określonych dokumentem „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2016” w okresie do 30.06.2021 r. oraz „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021” (dalej jako: DPSN 2021) od 01.07.2021 r., a komentarze dotyczące zakresu stosowania Dobrych Praktyk we wszystkich istotnych aspektach są wyczerpujące i zawierają w wystarczającym stopniu merytoryczne informacje dotyczące stosowania zasad Dobrych Praktyk.

W ocenie Rady Nadzorczej dokumenty i informacje zamieszczone przez Spółkę w wyodrębnionej sekcji strony internetowej są we wszystkich istotnych aspektach prawidłowe, w zakresie, w jakim Spółka zadeklarowała stosowanie zasady 1.1. DPSN 2021.

Spółka prowadzi działalność sponsoringową oraz społeczną (charytatywną). Jednakże w 2021 r. Spółka nie poniosła w tym zakresie wydatków, w tym wydatków na wspieranie kultury, sportu, instytucji charytatywnych, mediów, organizacji społecznych i związków zawodowych, stąd niniejsze sprawozdanie nie zawiera oceny zasadności ww. wydatków.

## **5. Informacja na temat stopnia realizacji polityki różnorodności**

Zgodnie z zasadą 2.11.6 DPSN 2021 Rada Nadzorcza, w ramach corocznego sprawozdania z działalności przedstawianego zwyczajnemu walnemu zgromadzeniu do zatwierdzenia, zamieszcza informację na temat stopnia realizacji polityki różnorodności w odniesieniu do zarządu i rady nadzorczej, w tym realizacji celów, o których mowa w zasadzie 2.1 DPSN 2021. Spółka nie zadeklarowała stosowania zasady 2.11.6. DPSN 2021, ze względu na fakt, iż nie stosuje ona również zasady 2.1 DPSN 2021, a więc nie posiada polityki różnorodności spełniającej kryteria w niej określone.

Niezależnie od powyższego Rada Nadzorcza wskazuje, że Centrum Medyczne ENEL-MED S.A. stosuje w odniesieniu do władz Spółki, w tym Zarządu i Rady Nadzorczej, oraz jej kluczowych menedżerów politykę różnorodności poprzez poszanowanie wszystkich osób zarządzających i nadzorujących oraz kluczowych menadżerów Spółki i stworzenie im równych szans w zatrudnieniu, dostępie do rozwoju zawodowego i awansu. Przyjęta w Spółce Polityka różnorodności nie określa wprost szczegółowych wskaźników różnorodności, w szczególności w zakresie procentowego wskazania udziałów mniejszości. Celem polityki różnorodności jest zagwarantowanie, że Spółka będzie zarządzana i kierowana przez osoby o wysokich kwalifikacjach zawodowych i możliwie zróżnicowanym doświadczeniu pożądanym



na zajmowanym stanowisku. W celu skutecznej realizacji polityki różnorodności Spółka przyjęła następujące zasady:

- przeciwdziałanie dyskryminacji, w szczególności ze względu na płeć, wiek, niepełnosprawność, rasę, religię, narodowość, przekonania polityczne, przynależność związkową, pochodzenie etniczne, wyznanie, orientację seksualną, a także ze względu na zatrudnienie na czas określony lub nieokreślony albo w pełnym lub w niepełnym wymiarze czasu pracy.
- równe traktowanie w zakresie tworzenia równych szans w dostępie do rozwoju zawodowego oraz awansu.
- rekrutacja w oparciu o kryteria obiektywne w celu zapewnienia, że stanowiska kluczowych menedżerów są zajmowane przez osoby posiadające wysokie kwalifikacje zawodowe oraz odpowiednie przygotowanie do wykonywania powierzonych obowiązków.
- dokonywanie oceny w oparciu o kryteria obiektywne w celu zapobiegania dyskryminacji oraz zapewnienia, że kluczowe stanowiska w Spółce zajmowane są przez osoby posiadające wysokie kwalifikacje oraz merytoryczne przygotowanie do pełnienia określonej funkcji.

Przejawem dbania o zrównoważony udział kobiet i mężczyzn w Zarządzie i Radzie Nadzorczej jest powierzenie funkcji Prezesa Zarządu Jackowi Jakubowi Rozwadowskiemu, a funkcji Przewodniczącego Rady Nadzorczej Annie Marii Rozwadowskiej. Ponadto stanowiska kluczowych menedżerów Spółki zajmowane są zarówno przez mężczyzn, jak i przez kobiety. Aktualnie w skład Zarządu Spółki wchodzi trzech mężczyzn, więc parytet w zakresie płci nie jest w ramach tego organu zachowany. Skład Zarządu jest natomiast zróżnicowany pod względem wykształcenia: jeden Członek Zarządu posiada wykształcenie wyższe z zakresu marketingu, drugi posiada wykształcenie wyższe techniczne, trzeci jest absolwentem prawa. W skład Rady Nadzorczej Spółki w 2021 wchodziło sześć osób, w tym dwie kobiety, co oznacza, że w roku 2021 kobiety stanowiły jedną trzecią składu tego organu, a więc 30% parytet w zakresie płci został zachowany.

## **6. Wyrażanie zgody na zawarcie istotnej transakcji z podmiotem powiązanim ze Spółką**

Zgodnie z art. 90i ust. 3 w zw. z art. 90h ust. 1 pkt 1) ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (dalej jako: Ustawa o ofercie publicznej), zawarcie istotnej transakcji z podmiotem powiązanim, której wartość przekracza 5% sumy aktywów w rozumieniu ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, ustalonych na podstawie ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego spółki, wymaga zgody Rady Nadzorczej.

Zgodnie z art. 90j ust. 2 Ustawy o ofercie publicznej Rada Nadzorcza opracowuje procedurę okresowej oceny, czy transakcje wyłączone z obowiązku uzyskiwania zgody Rady Nadzorczej spełniają warunki określone art. 90j ust. 1 Ustawy o ofercie publicznej.

Mając powyższe na uwadze – Rada Nadzorcza uchwałą nr 11/07/2020 przyjęła Regulamin wyrażania zgody na transakcje z podmiotami powiązanymi oraz procedurę okresowej ich oceny w Spółce.

W roku 2021 Rada Nadzorcza nie wyrażała zgody na zawarcie ww. istotnych transakcji z podmiotami powiązаныmi ze Spółką. Zarząd przedstawił Radzie Nadzorczej informację na temat transakcji z podmiotami powiązаныmi w okresie od dnia 1 lipca 2020 r. do dnia 30 czerwca 2021 r. Wszystkie przedstawione transakcje podlegały wyłączeniom wskazanym w art. 90j ust. 1 Ustawy o ofercie publicznej.

## **7. Samoocena pracy Rady Nadzorczej**

Członkowie Rady Nadzorczej Spółki byli zaangażowani w prace Rady Nadzorczej, działając w interesie Spółki oraz kierując się w swoim postępowaniu niezależnością własnych opinii i osądów.

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia jej skład, organizację i działanie jako grupy. Członkowie Rady Nadzorczej uczestniczyli w pełnym składzie w jej obradach. Kompetencje i skuteczność poszczególnych członków Rady Nadzorczej oraz wyniki ich pracy w świetle postawionych celów nie budzą zastrzeżeń. Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia też współpracę z Komitetem Audytu Rady Nadzorczej. Przewodniczący Komitetu Audytu informował wszystkich członków Rady Nadzorczej o terminach i porządku obrad posiedzeń Komitetu Audytu. Po każdym posiedzeniu Komitetu Audytu członkowie Rady Nadzorczej otrzymywali informacje dotyczące przebiegu posiedzenia oraz uchwał podjętych przez Komitet Audytu.

Współpracę Rady Nadzorczej z Zarządem również należy ocenić pozytywnie. Członkowie Zarządu regularnie referowali poszczególne zagadnienia na posiedzeniach Rady Nadzorczej.

W ocenie Rady Nadzorczej, Rada wywiązała się ze swych obowiązków w roku obrotowym 2021. W swej działalności wykazała się skutecznością i kompetencjami niezbędnymi dla właściwego sprawowania nadzoru nad Spółką. Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia swoją pracę w roku obrotowym 2021.

## **VII. Podsumowanie, w tym zwięzła ocena sytuacji Spółki**

Podsumowując czynności podejmowane przez Radę Nadzorczą w zakresie nadzoru nad działalnością Spółki, należy stwierdzić, że obejmowały one wszelkie niezbędne dziedziny i aspekty jej funkcjonowania, pozwalające realizować nałożone na Radę Nadzorczą obowiązki.

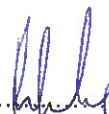
Rada Nadzorcza ocenia sytuację Spółki, jak również całej Grupy Kapitałowej ENEL-MED, w 2021 r. jako dobrą. Spółka uzyskała przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów wyższe o 10,4% w stosunku do roku 2020. Rok obrotowy 2021 Spółka zamknęła stratą netto w kwocie 1.246.095,05 zł. Rada Nadzorcza przyjmuje wyjaśnienie Zarządu, że wiąże się to ze wzrostem kosztów obsługi umów abonentowych w celu poprawy dostępności świadczonych usług oraz wzrostem wydatków marketingowych związanych z planowanymi nowymi inwestycjami, które Spółka ma zrealizować w kolejnych latach oraz że niski wynik finansowy Spółki jest stanem przejściowym.

Wskaźnik ogólnego zadłużenia Spółki utrzymywał się pod koniec roku 2021 na bezpiecznym poziomie 0,31 (bez wpływu MSSF16)/0,62 (z uwzględnieniem wpływu

MSSF16). Zobowiązania są regulowane terminowo, ściągłość należności utrzymuje się na bardzo dobrym poziomie, a średnia rotacja należności w dniach wyniosła 19 dni.

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia działania Zarządu Spółki w roku 2021. Rada Nadzorcza w pełni pozytywnie ocenia działania Zarządu Spółki w zakresie pozyskiwania środków finansowych na realizację strategii rozwoju Spółki, działania ukierunkowane na wzrost przychodów Spółki ze sprzedaży, a także działania Zarządu zmierzające do redukcji kosztów, które to działania łącznie mają doprowadzić do lepszego wyniku finansowego Spółki i Grupy na koniec roku obrotowego 2022.

W zakresie oceny systemu kontroli wewnętrznej, systemu zarządzania ryzykiem, *compliance* i funkcji audytu wewnętrznego - Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia te systemy i funkcję. Rada Nadzorcza oraz Komitet Audytu na bieżąco monitorują sprawy związane z systemami kontroli wewnętrznej, audytem wewnętrznym, *compliance* (nadzorem zgodności działalności z prawem) oraz zarządzaniem ryzykami istotnymi dla Spółki. Rada Nadzorcza i Komitet Audytu zapoznali się ze sprawozdaniami Zarządu dotyczącymi funkcjonowania w Spółce ww. systemów i funkcji oraz sprawozdaniem dotyczącym funkcjonowania w Spółce systemu kontroli wewnętrznej. Rada Nadzorcza pozytywnie oceniła te dokumenty. W opinii Rady obejmują one wszystkie istotne dla Spółki aspekty. Rada Nadzorcza nie zgłasza żadnych zastrzeżeń do mechanizmów kontrolnych istniejących w Spółce, w tym dotyczących raportowania finansowego i działalności operacyjnej.



.....  
(PODPIS PRZEWODNICZĄCEGO RADY NADZORCZEJ)