

RAPORT PÓŁROCZNY
Centrum Medyczne Enel-Med S.A.
ZA OKRES 01.01.2022 – 30.06.2022

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE Centrum Medyczne Enel-Med S.A.
ZA OKRES 01.01. – 30.06.2022 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)**

Spis treści

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

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE Centrum Medyczne Enel-Med S.A.
ZA OKRES 01.01. – 30.06.2022 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)**

A. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Niniejsze półroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości („MSR”) 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” zatwierdzonego do stosowania przez Unię Europejską oraz z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz.U.2018.757 z 2018 roku). Sprawozdanie to obejmuje okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2022 roku.

Podpisy Członków Zarządu:

Jacek Jakub Rozwadowski
Prezes Zarządu

Bartosz Adam Rozwadowski
Członek Zarządu

Piotr Artur Janaszek-Seydlitz
Członek Zarządu

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE Centrum Medyczne Enel-Med S.A.
ZA OKRES 01.01. – 30.06.2022 R.**

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

B. WYBRANE DANE FINANSOWE

dane w tys. zł

Wyszczególnienie	01.01.2022 - 30.06.2022		01.01.2021 - 30.06.2021	
	PLN	EUR	PLN	EUR
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT				
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	235 046	50 627	215 277	47 343
Koszt własny sprzedaży	235 037	50 625	208 948	45 951
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-15 119	-3 256	950	209
Zysk (strata) brutto	-21 126	-4 550	821	180
Zysk (strata) netto	-19 157	-4 126	-47	-10
Liczba udziałów/akcji w sztukach	28 280 279	28 280 279	23 566 900	23 566 900
Zysk (strata) netto na akcję zwykłą (zł/euro)	-0,68	-0,15	0,00	0,00

BILANS	30.06.2022		31.12.2021	
	Aktywa trwałe	398 335	85 103	377 041
Aktywa obrotowe	57 552	12 296	88 571	19 257
Kapitał własny	156 346	33 403	175 503	38 158
Zobowiązania długoterminowe	188 715	40 319	183 398	39 874
Zobowiązania krótkoterminowe	110 825	23 678	106 711	23 201
Wartość księgowa na akcję (zł/euro)	5,53	1,18	7,45	1,62

RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.01.2022 - 30.06.2022		01.01.2021 - 30.06.2021	
	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	12 218	2 632	31 358
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-21 750	-4 685	-10 836	-2 383
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-26 044	-5 610	-24 946	-5 486

Kurs EUR/PLN	30.06.2022	30.06.2021	31.12.2021
- dla danych bilansowych	4,6806	4,5208	4,5994
- dla danych rachunku zysków i strat	4,6427	4,5472	4,5775

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. – 30.06.2022 R.

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

C. PÓŁROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2022 R. DO 30 CZERWCA 2022 R.

INFORMACJE OGÓLNE

I. DANE JEDNOSTKI:

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

II. CZAS TRWANIA JEDNOSTKI:

Spółka została utworzona na czas nieoznaczony.

III. OKRESY PREZENTOWANE

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zawiera dane za okres od 1 stycznia 2022 roku do 30 czerwca 2022 roku. Dane porównawcze prezentowane są według stanu na dzień 31 grudnia 2021 roku oraz na dzień 30 czerwca 2021 roku dla skróconego sprawozdania z sytuacji finansowej, za okres od 1 stycznia 2021 roku do 30 czerwca 2021 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 30.06.2022 R.:

Zarząd:

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

Zmiany w składzie Zarządu Spółki:

W I półroczu 2022 r. nie nastąpiły zmiany w składzie Zarządu.

Rada Nadzorcza:

Dnia 20 stycznia 2022 r. odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki, w porządku obrad którego uwzględniono wybór członków Rady Nadzorczej w drodze głosowania oddzielnymi grupami na podstawie art. 385 § 3-9 Kodeksu spółek handlowych. Z chwilą wyboru co najmniej jednego członka rady nadzorczej w drodze głosowania grupami wygasły przedterminowo mandaty wszystkich dotychczasowych członków Rady Nadzorczej. Następnie na członków Rady Nadzorczej z dniem 20 stycznia 2022 r. zostali powołani:

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

* Członek Rady Nadzorczej od 20 stycznia 2022 r., a Przewodniczący Rady Nadzorczej od 21 lutego 2022 r.

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE Centrum Medyczne Enel-Med S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2022 R.

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

Członkowie Rady Nadzorczej nowej kadencji powołani zostali zgodnie z § 15 ust. 4 Statutu Spółki na 3-letnią kadencję wspólną, a ich mandaty wygasną z dniem odbycia Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia, zatwierdzającego sprawozdanie finansowe za rok 2024.

W związku z wyborem dnia 20 stycznia 2022 r. nowych członków Rady Nadzorczej na Nadzwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki, Rada Nadzorcza postanowiła z dniem 21 lutego 2022 r. powołać członków Komitetu Audytu. Od 21 lutego 2022 r. w skład Komitetu Audytu wchodzi następujące osoby:

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

V. BIEGLI REWIDENCI:

BDO spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa

ul. Postępu 12
02-676 Warszawa

VI. ZNACZĄCY AKCJONARIUSZE:

Zgodnie z najlepszą wiedzą Zarządu według stanu na dzień 30.06.2022 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”***	4 930 000	4 930	17,4	4 930 000	17,4
Generali Otwarty Fundusz Emerytalny**	4 700 000	4 700	16,6	4 700 000	16,6
Aviva Otwarty Fundusz Emerytalny Aviva Santander**	1 763 000	1 763	6,2	1 763 000	6,2
Pozostali	4 338 502	4 339	15,3	4 338 502	15,4
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 30.06.2022 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 9 czerwca 2022 r.

VII. SPÓŁKI POWIĄZANE:

Spółki zależne według stanu na dzień 30.06.2022 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 30.06.2022 r.:

- Metson Sp. z o.o.

VIII. ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd w dniu 29 września 2022 roku.

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE Centrum Medyczne Enel-Med S.A.
ZA OKRES 01.01. – 30.06.2022 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 01.01.2022 - 30.06.2022	za okres 01.01.2021 - 30.06.2021
Działalność kontynuowana		
Przychody ze sprzedaży	235 046	215 277
Koszty własny sprzedaży	235 037	208 948
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	10	6 328
Pozostałe przychody operacyjne	3 808	2 686
Koszty sprzedaży	12 145	4 934
Koszty ogólnego zarządu	4 700	2 989
Pozostałe koszty operacyjne	2 092	142
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-15 119	950
Przychody finansowe	389	3 415
Koszty finansowe	6 396	3 544
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-21 126	821
Podatek dochodowy	-1 969	867
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	-19 157	-47
Zysk (strata) z działalności zaniechanej		
Zysk (strata) netto	-19 157	-47
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)	-0,68	0,00
Podstawowy za okres obrotowy	-0,68	0,00
Rozwodniony za okres obrotowy	-0,68	0,00
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności kontynuowanej (w zł)	-0,68	0,00
Podstawowy za okres obrotowy	-0,68	0,00
Rozwodniony za okres obrotowy	-0,68	0,00
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności zaniechanej (w zł)	0,00	0,00

Śródroczne skrócone sprawozdanie z całkowitych dochodów

	za okres 01.01.2022 - 30.06.2022	za okres 01.01.2021 - 30.06.2021
Zysk (strata) netto	-19 157	-47
Suma dochodów całkowitych	-19 157	-47

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE Centrum Medyczne Enel-Med S.A.
ZA OKRES 01.01. – 30.06.2022 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)**

Śródroczne skrócone sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021
Aktywa trwałe	398 335	377 041	377 422
Rzeczowe aktywa trwałe	132 745	121 915	113 357
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania*	201 133	193 283	209 011
Wartości niematerialne	15 512	14 115	7 920
Wartość firmy		766	766
Inwestycje w jednostkach podporządkowanych	46 000	46 000	46 000
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 014		
Długoterminowe przedpłaty i długoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne	1 931	962	368
Aktywa obrotowe	57 552	88 571	29 491
Zapasy	2 828	3 012	3 752
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności krótkoterminowe	27 568	22 977	22 012
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	360	210	
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	26 796	62 371	3 728
AKTYWA RAZEM	455 886	465 612	406 914

PASYWA	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021
Kapitał własny	156 346	175 503	97 960
Kapitał zakładowy	28 280	28 280	23 567
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	98 915	98 915	24 886
Pozostałe kapitały	-2 756	-2 756	-2 756
Zyski zatrzymane	31 906	51 063	52 263
Zobowiązanie długoterminowe	188 715	183 398	196 668
Kredyty i pożyczki	2 159	4 129	6 362
Zobowiązania leasingowe*	181 441	172 787	185 831
Inne zobowiązania długoterminowe	4 690	5 078	2 751
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego		979	1 203
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	425	425	521
Zobowiązania krótkoterminowe	110 825	106 711	112 286
Kredyty i pożyczki	19 708	22 082	28 004
Zobowiązania leasingowe*	37 824	35 720	35 782
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	50 851	48 083	46 135
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego			13
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2 442	825	2 352
Zobowiązania razem	299 541	290 109	308 954
PASYWA RAZEM	455 886	465 612	406 914

*Zgodnie z MSSF 16 Leasing

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE Centrum Medyczne Enel-Med S.A.
ZA OKRES 01.01. – 30.06.2022 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
01.01.2022 - 30.06.2022					
Kapitał własny na początek okresu:	28 280	98 915	-2 756	51 063	175 503
Zysk roku obrotowego				-19 157	-19 157
Suma dochodów całkowitych				-19 157	-19 157
Suma zmian w kapitale własnym				-19 157	-19 157
Kapitał własny na koniec okresu:	28 280	98 915	-2 756	31 906	156 346
01.01.2021 - 31.12.2021					
Kapitał własny na początek okresu:	23 567	24 886	-2 756	52 309	98 006
Emisja akcji	4 713	75 885			80 599
Koszty emisji akcji		-1 856			-1 856
Zysk roku obrotowego				-1 246	-1 246
Suma dochodów całkowitych				-1 246	-1 246
Suma zmian w kapitale własnym	4 713	74 029		-1 246	77 497
Kapitał własny na koniec okresu:	28 280	98 915	-2 756	51 063	175 503
01.01.2021 - 30.06.2021					
Kapitał własny na początek okresu:	23 567	24 886	-2 756	52 309	98 006
Zysk roku obrotowego				-47	-47
Suma dochodów całkowitych				-47	-47
Suma zmian w kapitale własnym				-47	-47
Kapitał własny na koniec okresu:	23 567	24 886	-2 756	52 263	97 960

Śródroczne skrócone sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	za okres 01.01.2022 - 30.06.2022	za okres 01.01.2021 - 30.06.2021
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA		
Zysk / Strata przed opodatkowaniem	-21 126	821
Korekty razem:	33 217	31 788
Amortyzacja	30 069	28 167
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	2 561	-3 468
Korekty z tytułu przychodów (kosztów) finansowych	3 769	3 526
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	1 744	3
Zmiana stanu rezerw	1 616	1 447
Zmiana stanu zapasów	184	930
Zmiana stanu należności	-4 940	-1 671
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-918	1 325
Zmiana stanu pozostałych aktywów	-869	1 529
Inne korekty		
Gotówka z działalności operacyjnej	12 091	32 609

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE Centrum Medyczne Enel-Med S.A.
ZA OKRES 01.01. – 30.06.2022 R.**

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

Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	126	-1 251
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	12 218	31 358
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA		
Wpływy	41	257
Zbycie wartości niematerialnych, rzeczowych aktywów trwałych oraz nieruchomości inwestycyjnych	41	257
Wydatki	21 791	11 094
Nabycie wartości niematerialnych, rzeczowych aktywów trwałych oraz nieruchomości inwestycyjnych	21 745	11 094
Inne wydatki inwestycyjne	47	
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-21 750	-10 836
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA		
Wpływy		1 613
Kredyty i pożyczki		1 613
Wydatki	26 044	26 559
Spląty kredytów i pożyczek	4 750	5 862
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	17 930	17 516
Odsetki	3 363	3 182
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-26 044	-24 946
D. Przepływy pieniężne netto razem	-35 576	-4 424
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-35 576	-4 424
F. Środki pieniężne na początek okresu	62 371	8 152
G. Środki pieniężne na koniec okresu	26 796	3 728

INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

I. ZGODNOŚĆ Z MIĘDZYNARODOWYMI STANDARDAMI SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” oraz zgodnie z odpowiednimi Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF), mającymi zastosowanie do śródrocznej sprawozdawczości finansowej, zaakceptowanymi przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) i Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską i obowiązującym na dzień 30 czerwca 2022 roku.

Sporządzając śródroczne sprawozdanie finansowe jednostka stosuje takie same zasady rachunkowości jak przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego, z wyjątkiem zmian do standardów i nowych standardów i interpretacji zatwierdzonych przez Unię Europejską, które obowiązują dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2022 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.

- Zmiany w MSSF 3, MSR 16, MSR 37 oraz coroczne poprawki do standardów 2018-2020 (*Annual improvements*)

Zmiany w tych standardach zostały opublikowane w dniu 14 maja 2020 roku i mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później. Wśród zmian jest m.in. wprowadzenie zakazu pomniejszania kosztu wytworzenia środków trwałych o przychody ze sprzedaży produktów testowych powstałych w procesie tworzenia/uruchamiania środka trwałego oraz doprecyzowanie jakie koszty jednostka uwzględni przy ocenie, czy dana umowa przyniesie straty.

▪ **Zmiany wprowadzone samodzielnie przez Spółkę**

Spółka dokonała korekty prezentacyjnej danych porównywalnych za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021 r.

Korekty przedstawiają się następująco:

AKTYWA	Zatwierdzone SF na 30.06.2021 r.	korekta	Dane po przekształceniu na 30.06.2021 r.
Aktywa trwałe	377 422		377 423
Rzeczowe aktywa trwałe	113 357		113 357

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE Centrum Medyczne Enel-Med S.A.
ZA OKRES 01.01. – 30.06.2022 R.**

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

Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	209 011		209 011
Wartości niematerialne	8 686	-766	7 920
Wartość firmy		766	766
Inwestycje w jednostkach podporządkowanych	46 000		46 000
Pozostałe aktywa trwałe	368	-368	
Długoterminowe przedpłaty i długoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne		368	368
Aktywa obrotowe	29 491		29 491
Zapasy	3 752		3 752
Należności handlowe	19 334	-19 334	
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności krótkoterminowe		22 012	22 012
Pozostałe należności	288	-288	
Rozliczenia międzyokresowe	2 390	-2 390	
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	3 728		3 728
AKTYWA RAZEM	406 914		406 914

PASYWA	zatwierdzone SF na 30.06.2021 r.	korekta	Dane po przekształceniu na 30.06.2021 r.
Kapitał własny	97 960		97 960
Kapitał zakładowy	23 567		23 567
Kapitał zapasowy z emisji akcji powyżej wartości nominalnej	24 886		24 886
Pozostałe kapitały	47 800	-50 556	-2 756
Zyski zatrzymane		52 263	52 263
Niepodzielony wynik finansowy	1 754	-1 754	
Wynik finansowy bieżącego okresu	-47	47	
Zobowiązanie długoterminowe	196 668		196 668
Kredyty i pożyczki	6 362		6 362
Zobowiązania leasingowe	185 831		185 831
Inne zobowiązania długoterminowe		2 751	2 751
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 203		1 203
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	2 751	-2 751	
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	521		521
Zobowiązania krótkoterminowe	112 286		112 286
Kredyty i pożyczki	28 004		28 004
Zobowiązania leasingowe	35 782		35 782
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania krótkoterminowe		46 135	46 135
Zobowiązania handlowe	29 893	-29 893	
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	13		13
Pozostałe zobowiązania	10 776	-10 776	
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	5 467	-5 467	
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2 352		2 352
Zobowiązania razem	308 954		308 954
PASYWA RAZEM	406 914		406 914

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.

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE Centrum Medyczne Enel-Med S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2022 R.

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

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 17 Umowy ubezpieczeniowe*

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

Spółka stosuje nowy standard od 1 stycznia 2023 r. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie jest możliwe wiarygodne oszacowanie wpływu zastosowania nowego standardu.

- *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 zmodyfikowano w lipcu 2020 r. datę wejścia w życie i ma ona zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później.

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

Spółka stosuje zmieniony standard od 1 stycznia 2023 r. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie jest możliwe wiarygodne oszacowanie wpływu zastosowania nowego standardu.

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

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

Spółka stosuje zmienione standardy od 1 stycznia 2023 r. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie jest możliwe wiarygodne oszacowanie wpływu zastosowania zmienionych standardów.

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

Zmiana w MSR 12 została opublikowana w dniu 7 maja 2021 roku i ma zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 kwietnia 2023 roku lub później. Zmiany doprecyzowują, że zwolnienie dotyczące początkowego ujęcia podatku odroczonego nie ma zastosowania do transakcji, w których w momencie początkowego ujęcia powstają równe kwoty ujemnych i dodatnich różnic przejściowych, a jednostki są zobowiązane do ujmowania podatku odroczonego od takich transakcji, a tym samym wyjaśniają pojawiające się wątpliwości co do tego, czy zwolnienie to ma zastosowanie do transakcji takich jak leasing i zobowiązania z tytułu wycofania z eksploatacji.

Spółka stosuje zmianę w standardzie od 1 stycznia 2023 r. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie jest możliwe wiarygodne oszacowanie wpływu zastosowania zmienionego standardu.

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

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

Spółka stosuje zmianę w standardzie od 1 stycznia 2023 r. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego zastosowanie zmienionego standardu nie będzie miało wpływu na sprawozdania Spółki.

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

- *Zmiana w MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych: Klasyfikacja zobowiązań jako krótko- i długoterminowe* opublikowana w dniu 23 stycznia 2020 roku, wraz ze zmianami z dnia 15 lipca 2020 roku,
- *Zmiana w MSR 12 Podatek dochodowy: podatek odroczony dotyczący aktywów i zobowiązań powstających na skutek pojedynczej transakcji* opublikowana w dniu 7 maja 2021 roku,
- *Zmiana w MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe: Pierwsze zastosowanie MSSF 17 i MSSF 9 – informacje porównawcze*, opublikowana w dniu 9 grudnia 2021 roku.

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

Niniejsze skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki winno być czytane łącznie ze skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym zatwierdzonym do publikacji przez Zarząd i opublikowanym tego samego dnia co jednostkowe sprawozdanie finansowe, celem uzyskania pełnej informacji o sytuacji majątkowej i finansowej grupy na dzień 30 czerwca 2022 roku oraz wyniku finansowego za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2022 roku zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską oraz z rocznym jednostkowym sprawozdaniem finansowym sporządzonym na dzień 31 grudnia 2021 r.

II. PODSTAWA SPORZĄDZENIA SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE Centrum Medyczne Enel-Med S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2022 R.

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

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

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie z rocznym sprawozdaniem finansowym Spółki za 2021 r. obejmującym noty, za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2021 r. sporządzonym według MSSF zatwierdzonych przez UE.

Niniejsze skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe nie podlegało badaniu przez niezależnego biegłego rewidenta. Ostatnie sprawozdanie finansowe, które podlegało badaniu przez niezależnego biegłego rewidenta to sprawozdanie finansowe za 2021 r.

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

III. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ

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

IV. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI DZIAŁALNOŚCI LUB CYKLICZNOŚCI DZIAŁALNOŚCI

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

V. WALUTA FUNKCJONALNA I WALUTA PREZENTACJI

a) Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

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

b) Transakcje i salda

Transakcje wyrażone w walutach obcych przelicza się na walutę funkcjonalną według kursu obowiązującego w dniu transakcji. Zyski i straty kursowe z rozliczenia tych transakcji oraz wyceny bilansowej aktywów i zobowiązań pieniężnych wyrażonych w walutach obcych ujmuje się w rachunku zysków i strat, o ile nie odracza się ich w kapitale własnym, gdy kwalifikują się do uznania za zabezpieczenie przepływów pieniężnych i zabezpieczenie udziałów w aktywach netto.

VI. ISTOTNE WARTOŚCI OPARTE NA PROFESJONALNYM OSĄDZIE I SZACUNKACH

Sporządzenie śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego zgodnie z MSR 34 wymaga dokonania przez Zarząd określonych szacunków i założeń, które wpływają na 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. Oceny dokonywane przez Zarząd przy zastosowaniu MSR 34, które mają istotny wpływ na sprawozdanie finansowe, a także szacunki, obciążone znaczącym ryzykiem zmian w przyszłych latach zostały przedstawione w śródrocznym sprawozdaniu finansowym.

NIEPEWNOŚĆ SZACUNKÓW

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

Utrata wartości aktywów trwałych

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

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE Centrum Medyczne Enel-Med S.A.
ZA OKRES 01.01. – 30.06.2022 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 odpisy 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 WPŁYWAJĄCYCH NA AKTYWA, PASYWA, KAPITAŁ, WYNIK FINANSOWY NETTO ORAZ PRZEPŁYWY 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. - 30.06.2022 r.

Wyszczególnienie	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2022	104 408	15 626		112 991	6 912	239 936
Zwiększenia, z tytułu:	4 464	652		7 524	19 124	31 764
- nabycia środków trwałych	365	391		5 539	18 128	24 423
- nabycia środków trwałych - komponenty (remonty generalne)					996	996
- rozliczenie środków trwałych w budowie	4 098	262		1 868		6 228
- inne				117		117
Zmniejszenia, z tytułu:	1 061	1 029		2 569	9 834	14 493
- zbycia				708		708
- likwidacji	696	1 029		1 861		3 587
- likwidacji środków trwałych komponenty (remonty generalne)	365					365
- rozliczenie środków trwałych w budowie					6 228	6 228
- inne koszty (kontrybucja)					3 587	3 587
- inne					19	19
Wartość bilansowa brutto na dzień 30.06.2022	107 810	15 249		117 946	16 202	257 207

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE Centrum Medyczne Enel-Med S.A.
ZA OKRES 01.01. – 30.06.2022 R.**

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

Umorzenie na dzień 01.01.2022	37 857	11 495		68 670		118 022
Zwiększenia, z tytułu:	3 877	665		5 553		10 094
- amortyzacji	3 877	665		5 553		10 094
Zmniejszenia, z tytułu:	708	859		2 087		3 654
- likwidacji	708	859		1 455		3 022
- sprzedaży				632		632
Umorzenie na dzień 30.06.2022	41 025	11 301		72 135		124 462
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2022						
Odpisy aktualizujące na dzień 30.06.2022						
Wartość bilansowa netto na dzień 30.06.2022	66 785	3 947		45 811	16 202	132 745

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	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021
zobowiązania inwestycyjne	9 682	15 344	2 552
Suma	9 682	15 344	2 552

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

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2022	605	294 498	702	3 991	1 127	300 922
Zwiększenia, z tytułu:		24 814		2 133		26 946
- zwiększenia z tytułu zawarcia nowych umów		16 122		2 112		18 234
- zmiana warunków umów		8 692		21		8 713
Zmniejszenia, z tytułu:		4 720	461	494		5 675
- zakończenie umowy		4 720	461	494		5 675
Wartość bilansowa brutto na dzień 30.06.2022	605	314 592	241	5 629	1 127	322 194
Umorzenie na dzień 01.01.2022	130	104 313	544	2 187	467	107 639
Zwiększenia, z tytułu:	22	18 091	76	633	276	19 097
- amortyzacji	22	18 091	76	633	276	19 097
Zmniejszenia, z tytułu:		4 720	461	494		5 675
- zakończenie umów		4 720	461	494		5 675
Umorzenie na dzień 30.06.2022	151	117 684	159	2 325	742	121 062
Wartość bilansowa netto na dzień 30.06.2022	454	196 908	82	3 304	385	201 133

2. Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) oraz odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości – za okres 01.01. - 30.06.2022 r.

Wyszczególnienie	Koszty prac rozwojowych	Znaki towarowe	Patenty i licencje	Oprogramowanie komputerowe	Inne	Wartości niematerialne w budowie	Ogółem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2022					17 012	3 019	20 031
Zwiększenia, z tytułu:					289	2 061	2 350
- nabycia					198	2 061	2 260
- rozliczenie środków trwałych w budowie					91		91
Zmniejszenia, z tytułu:					5	77	82
- likwidacji					5		5

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE Centrum Medyczne Enel-Med S.A.
ZA OKRES 01.01. – 30.06.2022 R.**

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

- rozliczenie środków trwałych w budowie						77	77
Wartość bilansowa brutto na dzień 30.06.2022					17 295	5 004	22 299
Umorzenie na dzień 01.01.2022					5 915		5 915
Zwiększenia, z tytułu:					877		877
- amortyzacji					877		877
Zmniejszenia, z tytułu:					5		5
- likwidacji					5		5
Umorzenie na dzień 30.06.2022					6 787		6 787
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2022							
Odpisy aktualizujące na dzień 30.06.2022							
Wartość bilansowa netto na dzień 30.06.2022					10 508	5 004	15 512

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

Wartość firmy przyjęta w ramach połączenia jednostek gospodarczych

Wyszczególnienie	30.06.2022	31.12.2021
Enel-Med Sp. z o.o.		614
Centrum Medyczne Enel-Med Rehabilitacja Sp. z o.o.		40
Centrum Medyczne Enel-Med Villa Clinic Sp. z o.o.		112
Wartość firmy (netto)	0	766

Zmiany stanu wartości firmy

Wyszczególnienie	30.06.2022
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	766
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	766
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na początek okresu	
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości ujęte w trakcie okresu	766
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	766
Wartość firmy (netto)	

3. Inwestycje w jednostkach podporządkowanych na dzień 30.06.2022 r.

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

4. Zmiana wartości zapasów

Wyszczególnienie	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021
Pozostałe materiały	2 828	3 012	3 752
Zapasy brutto	2 828	3 012	3 752
Odpis aktualizujący stan zapasów			

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE Centrum Medyczne Enel-Med S.A.
ZA OKRES 01.01. – 30.06.2022 R.**

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

Zapasy netto	2 828	3 012	3 752
--------------	-------	-------	-------

5. Zmiana wartości należności

Wyszczególnienie	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021
Należności krótkoterminowe	24 403	20 456	19 621
- od jednostek powiązanych	4	6	3
- od pozostałych jednostek	24 398	20 450	19 619
Odpisy aktualizujące	856	809	919
Należności krótkoterminowe brutto	25 259	21 265	20 540

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności

Wyszczególnienie	Należności handlowe	Pozostałe należności
Jednostki powiązane		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności na 01.01.2022 r.		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności od jednostek powiązanych na 30.06.2022 r.		
Jednostki pozostałe		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności na 01.01.2022 r.	809	
Zwiększenia:	47	
- utworzenie odpisu aktualizującego	47	
Stan odpisów aktualizujących wartość należności od jednostek pozostałych na 30.06.2022 r.	856	
Stan odpisów aktualizujących wartość należności ogółem na 30.06.2022 r.	856	

Bieżące i przeterminowane należności handlowe na 30.06.2022 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	4	3	1				
odpisy aktualizujące							
należności netto	4	3	1				
Jednostki pozostałe							
należności brutto	23 043	14 471	7 525	99	143	67	737
odpisy aktualizujące	856				52	67	737
należności netto	22 187	14 471	7 525	99	91		
Ogółem							
należności brutto	23 047	14 474	7 527	99	143	67	737
odpisy aktualizujące	856				52	67	737
należności netto	22 191	14 474	7 527	99	91		

6. Odroczonego podatek dochodowy

Ujemne różnice przejściowe będące podstawą do tworzenia aktywa z tytułu podatku odroczonego	31.12.2021	zwiększenia	zmniejszenia	30.06.2022
Rezerwa na odprawy emerytalne	492			492
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	758	1 616		2 375
Niezapłacone odsetki (dostawcy+ pożyczki)	1 966	254		2 220
Koszty podatkowe przyszłych okresów	216	2 310		2 526
Wynagrodzenia i ubezpieczenia społeczne płatne w następnych okresach	3 971	590		4 561
Przychody księgowe przyszłych okresów	1 559	780		2 339

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE Centrum Medyczne Enel-Med S.A.
ZA OKRES 01.01. – 30.06.2022 R.**

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

Odpisy aktualizujące należności	809	47		856
Wartość netto ŚT w leasingu - zobow. z tyt. leasingu	15 270	2 955		18 224
Wycena pożyczek i kredytów wg IRR		201		201
Suma ujemnych różnic przejściowych	25 041	8 754		33 795
stawka podatkowa	19%	19%	19%	19%
Aktywa z tytułu odroczonego podatku	4 758	1 663		6 421

Dodatnie różnice przejściowe będące podstawą do tworzenia rezerwy z tytułu podatku odroczonego	31.12.2021	zwiększenia	zmniejszenia	30.06.2022
Przyspieszona amortyzacja podatkowa	30 174		1 784	28 390
Wartość netto ŚT w leasingu - zobowiązania z tyt. leasingu		67		67
Wycena pożyczek i kredytów wg IRR	19		19	
Suma dodatnich różnic przejściowych	30 192	67	1 802	28 457
stawka podatkowa	19%	19%	19%	19%
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu:	5 737	13	342	5 407

Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego

Wyszczególnienie	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021
Aktywo z tytułu podatku odroczonego	6 421	4 758	4 805
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność kontynuowana	5 407	5 737	6 008
Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego	1 014	-979	-1 203

7. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne

	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021
Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe	492	492	554
Rezerwy na urlopy wypoczynkowe	2 375	758	2 318
Razem, w tym:	2 867	1 251	2 873
- długoterminowe	425	425	521
- krótkoterminowe	2 442	825	2 352

Zmiana stanu rezerw na świadczenia pracownicze

	Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe	Rezerwy na urlopy wypoczynkowe
Stan na 01.01.2022	492	758
Utworzenie rezerwy		1 616
Rozwiązanie rezerwy		
Stan na 30.06.2022, w tym:	492	2 375
- długoterminowe	425	
- krótkoterminowe	67	2 375

8. Pozostałe rezerwy

Nie dotyczy.

Zmiana stanu rezerw

Nie dotyczy.

Inne rezerwy

Nie dotyczy.

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE Centrum Medyczne Enel-Med S.A.
ZA OKRES 01.01. – 30.06.2022 R.**

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

9. Przychody ze sprzedaży

Wyszczególnienie	01.01.2022 - 30.06.2022	01.01.2021 - 30.06.2021
Przychody z abonamentów medycznych	142 387	131 574
Przychody inne	92 660	83 703
SUMA przychodów ze sprzedaży	235 046	215 277

10. Alternatywne pomiary wyniku

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

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

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

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

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

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

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

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

RZiS	bez MSSF 16				Komentarz do zmian wynikających z wprowadzenia MSSF 16
	PLN	PLN	PLN	PLN	
dane w tys. zł	za okres 01.01. - 30.06.2022	za okres 01.01. - 30.06.2021	za okres 01.01. - 30.06.2022	za okres 01.01. - 30.06.2021	
Przychody ze sprzedaży	235 046	215 277	235 046	215 277	
Koszt własny sprzedaży	235 037	208 948	237 616	210 428	Pomniejszone o amortyzację z tytułu prawa do użytkowania oraz o rabaty czynszowe, powiększone o koszty związane z czynszami oraz odsetki, w tym:

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE Centrum Medyczne Enel-Med S.A.
ZA OKRES 01.01. – 30.06.2022 R.**

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

			(-18 733)	(-18 066)	- Amortyzacja z tytułu prawa do użytkowania
				(-588)	- Rabaty czynszowe z tytułu COVID-19
			(+3 004)	(+2 967)	- Odsetki wg MSSF 16
			(+18 310)	(+17 166)	- Koszty czynszów z faktur z tytułu umów najmu (z wyłączeniem odsetek)
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	10	6 328	-2 570	4 849	
Pozostałe przychody operacyjne	3 808	2 686	3 808	2 098	Pomniejszone o rabaty czynszowe, w tym:
				(-588)	- Rabaty czynszowe z tytułu COVID-19
Koszty sprzedaży	12 145	4 934	12 145	4 934	
Koszty ogólnego zarządu	4 700	2 989	4 700	2 989	
Pozostałe koszty operacyjne	2 092	142	2 092	142	
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-15 119	950	-17 699	-1 117	
Przychody finansowe	389	3 415	389		Pomniejszone o różnice kursowe z tytułu wyceny umów leasingowych, w tym:
				(- 3 468)	- Dodatkowo różnice kursowe z tytułu wyceny umów leasingowych
Koszty finansowe	6 396	3 544	832	630	- Ujemne różnice kursowe z tytułu wyceny umów leasingowych
			(-2 561)		- Ujemne różnice kursowe z tytułu wyceny umów leasingowych
			(-3 004)	(-2 967)	- Odsetki wg MSSF 16
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-21 126	821	-18 141	-1 747	

Amortyzacja	30 069	28 167	11 335	10 101	Pomniejszona o amortyzację z tytułu prawa do użytkowania, w tym:
			(-18 733)	(-18 066)	- Amortyzacja z tytułu prawa do użytkowania
EBITDA*	14 950	29 117	-6 364	8 983	
EBITDA skorygowana**	13 233	26 573	-8 080	7 027	

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

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

X. SEGMENTY OPERACYJNE

Segmenty operacyjne zostały zamieszczone w skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 roku.

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

1. Emisja dłużnych papierów wartościowych

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE Centrum Medyczne Enel-Med S.A.
ZA OKRES 01.01. – 30.06.2022 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)**

Nie dotyczy.

2. Emisja kapitałowych papierów wartościowych

Wyszczególnienie	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021
Liczba akcji	28 280 279	28 280 279	23 566 900
Wartość nominalna akcji	1	1	1
Kapitał zakładowy	28 280	28 280	23 567

Zmiana stanu kapitału zakładowego

Wyszczególnienie	01.01.2022 - 30.06.2022	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2021 - 30.06.2021
Kapitał na początek okresu	28 280	23 567	23 567
Zwiększenia, z tytułu:		4 713	
emisji akcji		4 713	
Kapitał na koniec okresu	28 280	28 280	23 567

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		
	01.01.2022 - 30.06.2022	01.01.2021 - 30.06.2021	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021
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	2	3				
Jednostka stowarzyszona:								
Metson Sp. z o.o.								
Wspólne przedsięwzięcia, w których jednostka dominująca jest współlnikiem								
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		
	01.01.2022 - 30.06.2022	01.01.2021 - 30.06.2021	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021
Jednostka dominująca								
Centrum Medyczne Enel-Med S.A.								
Jednostki zależne:								
Enel Invest Sp. z o.o.	8 531	7 931	103	422	29			

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE Centrum Medyczne Enel-Med S.A.
ZA OKRES 01.01. – 30.06.2022 R.**

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

Jednostka stowarzyszona:								
Metson Sp. z o.o.								
Wspólne przedsięwzięcia, w których jednostka dominująca jest wspólnikiem								
Zarząd Spółek Grupy								
Transakcje z udziałem innych członków głównej kadry kierowniczej								

Warunki transakcji z podmiotami powiązаныmi

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

Pożyczka udzielona członkowi Zarządu

Nie dotyczy.

Inne transakcje z udziałem członków Zarządu

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

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

Wyszczególnienie	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021
Zobowiązania z tytułu gwarancji bankowych udzielonych jako zabezpieczenie wykonania umów	8 201	9 193	8 629
Zobowiązania z tytułu gwarancji ubezpieczeniowych udzielonych jako zabezpieczenie wykonania umów	787	2 167	2 167
Zobowiązania z tytułu pozwów sądowych	3 895	3 801	3 932
Razem zobowiązania warunkowe	12 883	15 161	14 728

Zobowiązania warunkowe z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń

Wyszczególnienie	Gwarancja / poręczenie dla	Tytułem	Waluta	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium S.A.	Kupiec Poznański Real Estate Sp. z o.o.	zabezpieczenie wykonania umowy	pln	480	453	453
jak wyżej	Atrium Promenada Sp. z o.o.	jak wyżej	euro	403	395	388
jak wyżej	Berea Sp. z o.o.	jak wyżej	pln	304	304	304
jak wyżej	Retail Park Targówek Warsaw Sp. z o.o.	jak wyżej	pln	413	377	377
jak wyżej	Arkady Wrocławskie S.A.	jak wyżej	pln	352	331	331
jak wyżej	GSSM Warsaw Sp z o.o.	jak wyżej	eur		519	510
jak wyżej	Project Sp. z o.o.	jak wyżej	pln	391	365	365
jak wyżej	Blue City Sp. z o.o.	jak wyżej	pln	381	311	311
jak wyżej	Legia Warszawa S.A.	jak wyżej	pln	273	258	258
jak wyżej	Silesia Business Park A Sp. z o.o.	jak wyżej	pln		67	67

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE Centrum Medyczne Enel-Med S.A.
ZA OKRES 01.01. – 30.06.2022 R.**

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

jak wyżej	Silesia Business Park A Sp. z o.o.	jak wyżej	euro		367	361
jak wyżej	Centrum Zana Sp. z o.o. Sp.k. WITOSA	jak wyżej	euro		431	424
jak wyżej	Matheo Invest Sp. z o.o.	jak wyżej	euro	514		
jak wyżej	KNS Krakau NeueStadmitte G.m.b.H.&Co.KG Sp. K.	jak wyżej	euro	367	356	350
jak wyżej	MBP I Sp. z o.o.	jak wyżej	euro		345	339
jak wyżej	Atrium Complex Sp. z o.o.	jak wyżej	euro	392	479	471
jak wyżej	Union Investment Real Estate GmbH	jak wyżej	euro	169	162	159
jak wyżej	Union Investment Real Estate GmbH	jak wyżej	euro	376	354	348
jak wyżej	West Gate Investments Sp. z o.o.	jak wyżej	euro	179	176	173
jak wyżej	Alicja Glinka	jak wyżej	euro	76	70	70
jak wyżej	Artemis Acquisition Poland S.a.r.l.	jak wyżej	pln	280	297	297
jak wyżej	City Center Mengot Sp. z o.o.	jak wyżej	euro	407	400	391
jak wyżej	Galeria Malta Sp. z o.o.	jak wyżej	euro	178	174	171
jak wyżej	Mazowiecki Szpital Onkologiczny Sp. z o.o.	jak wyżej	euro	670	658	647
jak wyżej	Buma Inwestor 30 Sp. z o. o.	jak wyżej	pln		196	196
jak wyżej	React-Dagnall Sp. z o.o. Sp.Komandytowo-Akcyjna	jak wyżej	euro	215	211	201
jak wyżej	M7 Polaf Polish Propco 10 Sp. z o.o.	jak wyżej	euro	230	226	218
jak wyżej	Paige Investments Sp. z o.o.	jak wyżej	euro	461	453	
jak wyżej	Ca Immo Warsaw Spire C Sp. z o.o.	jak wyżej	euro	227		
jak wyżej	Polcom Investment XVIII Sp. z o.o.	jak wyżej	euro	186	182	179
jak wyżej	Polcom Investment XVIII Sp. z o.o.	jak wyżej	euro	279	274	270
gwarancja ubezpieczeniowa udzielona przez Tuw Medicum w likwidacji	Narodowy Bank Polski	jak wyżej	pln	787	787	787
jak wyżej	Województwo Wielkopolskie	jak wyżej	pln		1 380	1 380
Razem				8 988	11 360	10 796

XVI. INSTRUMENTY FINANSOWE – INFORMACJE NA TEMAT WARTOŚCI GODZIWEJ

Instrumenty finansowe	Wartość bilansowa		Wartość godziwa	
	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2022	31.12.2021
Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	48 987	82 291	48 987	82 291
Należności handlowe	22 191	19 920	22 191	19 920
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	26 796	62 371	26 796	62 371
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	275 309	267 474	275 309	267 474
Kredyty i pożyczki	21 867	26 211	21 867	26 211
Zobowiązania handlowe	34 177	32 755	34 177	32 755
Zobowiązania leasingowe	219 265	208 508	219 265	208 508
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody				
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy				

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE Centrum Medyczne Enel-Med S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2022 R.

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

XVII. ZMIANY W STRUKTURZE JEDNOSTKI GOSPODARCZEJ DOKONANE W CIĄGU PÓŁROCZA

W I półroczu 2022 r. nie nastąpiły zmiany w Grupie Enel-Med.

XVIII. ZNAČĄCE ZDARZENIA I TRANSAKCJE

Wyniki finansowe Spółki charakteryzują się dużą zmiennością w czasie. Mają na to wpływ zarówno czynniki zewnętrzne (np. epidemie, okresy wzmożonych zachorowań czy zmiany zachowań konsumentów), jak również zmiany zachodzące w Spółce i jej Grupie Kapitałowej (np. otwieranie nowych placówek). Spółka i jej Grupa Kapitałowa na bieżąco analizują zarówno czynniki zewnętrzne, jak i czynniki wewnętrzne. Jednak przewidzenie ich wpływu na osiągnięte przez Spółkę i Grupę Kapitałową wyniki finansowe nie zawsze jest możliwe.

W I półroczu 2022 r. na terenie Polski obowiązywał nadal stan epidemii COVID-19, a od 16 maja 2022 r. stan zagrożenia epidemicznego, co skutkowało utrzymaniem stosowania wszystkich wytycznych i zaleceń Głównego Inspektora Sanitarnego oraz Ministerstwa Zdrowia w oddziałach enel-med. Pomimo panującego stanu epidemii, a później stanu zagrożenia epidemicznego, zauważalny był powrót pacjentów do oddziałów w szczególności w obszarze usług Fee For Service (FFS), w tym obszarze Spółka zanotowała wzrost o 14,6% w stosunku do I półrocza 2021 r. Całkowita sprzedaż wzrosła w I półroczu 2022 r. o 9,2% w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego i osiągnęła poziom 235 mln zł.

Aby utrzymać tak wysoką dynamikę wzrostu przychodów konieczny jest stały rozwój potencjału operacyjnego Spółki. W pierwszym półroczu 2022 roku Spółka otworzyła dwie ultranowoczesne placówki - w Warszawie i w Łodzi oraz jedną klinikę medycyny estetycznej w Warszawie.

Dnia 15 marca 2022 r. na kampusie biurowym przy ulicy Burakowskiej 14 w Warszawie uruchomione zostało centrum medyczne enel-med Forest. Nowa placówka oferuje pacjentom kompleksową obsługę medyczną w 11 gabinetach medycznych oraz 3 gabinetach pielęgniarstwa. W enel-med Forest można skorzystać z usług: internisty, alergologa, ortopedy, kardiologa, okulisty, ginekologa, dermatologa, laryngologa oraz neurologa. Klienci mają również dostęp do konsultacji z zakresu medycyny pracy oraz do punktu pobrań i podstawowych usług diagnostycznych takich jak: badania ginekologiczne i położnicze, EKG i USG oraz szczepienia i diagnostyka pod kątem wirusa Sars-CoV-2. W ramach oferty można również zrealizować pakiet zdrowotny „post-Covid”.

W tej samej lokalizacji 21 marca 2022 r. otwarta została klinika medycyny estetycznej ESTELL. Oferuje ona ultranowoczesne usługi komercyjne dla kobiet i mężczyzn z zakresu kosmetyki, medycyny i stomatologii estetycznej. To już drugi punkt marki ESTELL w Warszawie. Na pacjentów w klinice czeka 7 gabinetów – 4 gabinety stomatologii estetycznej oraz 3 gabinety medycyny estetycznej.

Tego samego dnia otwarto kolejną już placówkę w centrum Łodzi. W nowoczesnym biurowcu React przy alei Marszałka Józefa Piłsudskiego 24 znajduje się 10 gabinetów konsultacyjnych oraz infrastruktura umożliwiająca wykonanie podstawowych badań diagnostycznych oraz przeprowadzenie konsultacji u lekarza medycyny pracy. Wieloprofilowa przychodnia świadczy także usługi specjalistyczne z zakresu interny, okulistyki, neurologii, dermatologii, laryngologii i ginekologii. Nowy punkt enel-med w Łodzi dysponuje wysokoczułymi urządzeniami USG nowej generacji, wykorzystującymi innowacyjną metodę obrazowania – elastografię. Dodatkowo, zaawansowane funkcje aparatów pozwalają m.in. na szybsze i dokładniejsze porównywanie badanych tkanek, wykonywanie obrazów panoramicznych oraz wykrywanie obwodowych naczyń krwionośnych.

W marcu 2022 r. Spółka uczestniczyła w kampanii stomatologicznej „Polska mówi aaa”. W aż 20 klinikach enel-med w całym kraju można było wykonać bezpłatne przeglądy stomatologiczne połączone z instruktażem prawidłowej higieny jamy ustnej.

Działania Spółki zostały już drugi rok z rzędu dostrzeżone przez media. Sieć placówek enel-med zajęła pierwsze miejsce w rankingu Forbes Poland's Best Employers wśród firm oferujących prywatne usługi medyczne. Ranking 300 najlepszych pracodawców sporządzony we współpracy z firmą Statista objął organizacje z aż 25 sektorów rynku, zatrudniające co najmniej 250 osób. Laureaci zostali wybrani na podstawie ankiety przeprowadzonej wśród pracowników, którzy oceniali m.in. możliwości rozwoju, atmosferę, czy ogólne warunki zatrudnienia.

Wysoki poziom usług enel-med został dostrzeżony także przez pacjentów. Spółka po raz kolejny zdobyła wyróżnienie Gwiazda Jakości Obsługi, czyli nagrodę przyznaną przez konsumentów.

Jednym z istotniejszych zdarzeń o nietypowym charakterze mogącym wpłynąć na działalność i wyniki Spółki był wybuch wojny 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 osiągnięte przez Spółkę. Zarząd na bieżąco analizuje sytuację i stara się jak najszybciej podejmować decyzje mające na celu zminimalizowanie wpływu tych negatywnych czynników na działalność Spółki i osiągnięte przez nią wyniki.

Spółka włączyła się aktywnie w działania niesienia pomocy uchodźcom ukraińskim przybywającym do Polski, jak i organizacji pomocy humanitarnej dla ludności na terenie samej Ukrainy. W ramach zbiórki charytatywnej sprzętów i opatrunków medycznych oraz leków enel-med przekazał dary organizacji „SERCE DZIECIOM UKRAINY”, które następnie trafiły do szpitali polowych organizowanych na Ukrainie. Osoby przybywające do Polski z obszarów objętych działaniami wojennymi mogły również skorzystać bezpłatnie z wizyt u lekarza internisty i pediatry w wybranych placówkach w Warszawie, Gdańsku, Gdyni, Krakowie, Wrocławiu oraz Katowicach. Dodatkowo, 11 marca 2022 r., Spółka zorganizowała specjalny webinar dla partnerów z doświadczonym psychologiem i psychoterapeutą Michałem Zawadzkiem o radzeniu sobie z emocjami i wspieraniu innych w związku agresją militarną za wschodnią granicą.

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

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE Centrum Medyczne Enel-Med S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2022 R.

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

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 2022 roku utworzono odpowiednie rezerwy na rozpoznane i policzalne ryzyko podatkowe.

XX. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU

Spółka planuje dalsze inwestycje w rozbudowę i modernizację sieci przychodni wielospecjalistycznych oraz klinik stomatologicznych. Za główny kierunek rozwoju Spółki został obrany obszar usług FFS, tj.: stomatologia specjalistyczna, medycyna estetyczna i diagnostyka obrazowa. Wobec stałego wzrostu rynku prywatnych usług medycznych i rosnących przychodów w obszarze stomatologii oraz medycyny estetycznej w kolejnych latach planowana jest modernizacja i otwarcie kolejnych oddziałów i placówek.

Na podstawie zawartej przez Spółkę umowy inwestycyjnej, Centrum Medyczne Enel-Med S.A. z siedzibą w Warszawie w dniu 1 lipca 2022 r. nabyło 100 % udziałów w Dental Nobile Clinic sp. z o.o. z siedzibą w Piasecznie. W dniu 1 lipca 2022 r. Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Dental Nobile Clinic sp. z o.o. z siedzibą w Piasecznie podjęło uchwałę o powołaniu Bartosza Adama Rozwadowskiego do pełnienia funkcji Prezesa Zarządu tej spółki. Dental Nobile Clinic sp. z o.o. jest nowoczesną, renomowaną kliniką stomatologiczną o dużym doświadczeniu na rynku lokalnym. W placówce tej przeprowadzane jest specjalistyczne leczenie m.in. z zakresu: ortodontji, stomatologii, chirurgii stomatologicznej, protetyki oraz implantologii. Akwizycja Dental Nobile Clinic sp. z o.o. to pierwszy i ważny krok w kierunku rozwoju sieci specjalistycznych klinik stomatologicznych w całej Polsce. Spółka planuje w ciągu najbliższych dwóch lat znacząco zwiększyć liczbę gabinetów stomatologicznych w całym kraju.

Dnia 19 lipca 2022 r. Spółka uruchomiła nowy oddział enel-med oraz klinikę medycyny estetycznej i stomatologii ESTELL w Domu Mody Klif w Warszawie. Nowa placówka enel-med koncentruje się przede wszystkim na zdrowiu kobiety oraz dzieci już od pierwszych dni ich życia. Placówka oferuje szeroką ofertę badań profilaktycznych, poradnictwo w zakresie antykoncepcji, kompleksowe prowadzenie ciąży oraz wsparcie medyczne w bezpiecznym wejściu w macierzyństwo i doradztwo w zakresie pielęgnacji noworodka, żywienia niemowląt i dzieci, zalecanych szczepień ochronnych i profilaktyki najczęstszych problemów zdrowotnych. W nowoczesnych gabinetach będą odbywały się konsultacje w zakresie ginekologii, endokrynologii, diabetologii (w tym kompleksowa opieka w kwestii zmian nawyków żywieniowych, leczenia cukrzycy oraz cukrzycy ciążowej), pediatrii, ortopedii, okulistyki i psychologii (porady dla dzieci i dorosłych). Placówka w DM Klif została wyposażona w najnowszej generacji sprzęt diagnostyczny, w tym jedyny w Polsce specjalistyczny ultrasonograf Samsung HERA I10. Z kolei w klinice ESTELL klienci mogą skorzystać z bogatej oferty zabiegów z zakresu medycyny estetycznej twarzy i ciała, wykonywanych za pomocą nowoczesnych urządzeń, m.in. Fotona Spectro SP.

Warszawa, 28.09.2022 r.

Podpisy Członków Zarządu:

Jacek Jakub Rozwadowski
Prezes Zarządu

Bartosz Adam Rozwadowski
Członek Zarządu

Piotr Artur Janaszek Seydlitz
Członek Zarządu

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

Zaneta Bujalska
Główna Księgowa