



**GRUPA KAPITAŁOWA
ENEL-MED**

**Skonsolidowany raport kwartalny za okres
01.01.2023 – 30.09.2023**

Warszawa, 28 listopada 2023 r.

SPIS TREŚCI

| | |
|--|----|
| 1. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE | 3 |
| A. Wybrane dane finansowe | 4 |
| B. Kwartałne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2023 r. do 30 września 2023 r. | 5 |
| 2. POZOSTAŁE INFORMACJE DO SKONSOLIDOWANEGO RAPORTU KWARTALNEGO..... | 31 |
| 2.1. Wykaz najważniejszych zdarzeń dotyczących Spółki i jej Grupy Kapitałowej w okresie od dnia 1 stycznia 2023 r. do dnia 30 września 2023 r. | 31 |
| 2.2. Wskazanie czynników i zdarzeń, w tym o nietypowym charakterze, mających istotny wpływ na skrócone sprawozdanie finansowe | 33 |
| 2.3. Opis organizacji Grupy Kapitałowej..... | 35 |
| 2.4. Opis zmian organizacji Grupy Kapitałowej oraz wskazanie jednostek podlegających konsolidacji . | 36 |
| 2.5. Stanowisko Zarządu odnośnie do możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok | 36 |
| 2.6. Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio czy pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki oraz zmian w strukturze własności znacznych pakietów akcji Spółki | 36 |
| 2.7. Zestawienie stanu posiadania akcji Spółki przez osoby zarządzające i nadzorujące | 38 |
| 2.8. Wskazanie postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej dotyczących zobowiązań oraz wierzytelności | 38 |
| 2.9. Informacje o zawarciu przez Spółkę lub jednostkę od niej zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi, jeżeli zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe | 38 |
| 2.10. Informacje o udzieleniu przez Spółkę lub jednostkę od niej zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji jest znacząca | 38 |
| 2.11. Inne informacje mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez emitenta | 39 |
| 2.12. Wskazanie czynników, które w ocenie Spółki będą miały wpływ na osiągnięte przez Spółkę i jej Grupę Kapitałową wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału | 40 |
| 2.13. ANALIZA WPŁYWU MSSF 16 LEASING NA WYNIK FINANSOWY SPÓŁKI I GRUPY | 40 |
| KWARTALNA INFORMACJA FINANSOWA CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A..... | 46 |
| A. Wybrane dane finansowe | 47 |
| B. Kwartałne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2023 r. do 30 września 2023 r. | 48 |

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GRUPY KAPITAŁOWEJ ENEL-MED
ZA OKRES 01.01.2023 – 30.09.2023**

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY ZA OKRES 01.01. – 30.09.2023 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

A. Wybrane dane finansowe (dane w tys. zł)

| Wyszczególnienie | 01.01.2023 - 30.09.2023 | | 01.01.2022 - 30.09.2022 | |
|--|-------------------------|------------|-------------------------|------------|
| | PLN | EUR | PLN | EUR |
| RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT | | | | |
| Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów | 453 862 | 99 155 | 359 330 | 76 649 |
| Koszt własny sprzedaży | 435 905 | 95 232 | 355 293 | 75 788 |
| Zysk (strata) na działalności operacyjnej | 2 849 | 622 | -19 717 | -4 206 |
| Zysk (strata) brutto | -466 | -102 | -33 787 | -7 207 |
| Zysk (strata) netto | 485 | 106 | -29 971 | -6 393 |
| Liczba udziałów/akcji w sztukach | 28 280 279 | 28 280 279 | 28 280 279 | 28 280 279 |
| Zysk (strata) netto na akcję zwykłą (zł/euro) | 0,02 | 0,00 | -1,06 | -0,23 |

| | 30.09.2023 | | 31.12.2022 | |
|-------------------------------------|------------|--------|------------|--------|
| | PLN | EUR | PLN | EUR |
| BILANS | | | | |
| Aktywa trwałe | 401 716 | 86 659 | 372 452 | 79 416 |
| Aktywa obrotowe | 60 283 | 13 004 | 59 700 | 12 729 |
| Kapitał własny | 152 578 | 32 914 | 152 033 | 32 417 |
| Zobowiązania długoterminowe | 195 601 | 42 195 | 175 645 | 37 452 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | 113 820 | 24 553 | 104 473 | 22 276 |
| Wartość księgowa na akcję (zł/euro) | 5,40 | 1,16 | 5,38 | 1,15 |

| | 01.01.2023 - 30.09.2023 | | 01.01.2022 - 30.09.2022 | |
|--|-------------------------|--------|-------------------------|--------|
| | PLN | EUR | PLN | EUR |
| RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH | | | | |
| Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej | 52 129 | 11 389 | 26 536 | 5 660 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | -22 572 | -4 931 | -35 373 | -7 545 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej | -36 577 | -7 991 | -35 271 | -7 524 |

| Kurs EUR/PLN | 30.09.2023 | 30.09.2022 | 31.12.2022 |
|--------------------------------------|------------|------------|------------|
| - dla danych bilansowych | 4,6356 | 4,8698 | 4,6899 |
| - dla danych rachunku zysków i strat | 4,5773 | 4,6880 | 4,6883 |

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

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
ZA OKRES 01.01. – 30.09.2023 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)**

B. Kwartałne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2023 r. do 30 września 2023 r.

INFORMACJE OGÓLNE

I. DANE JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ:

| | |
|------------------------------------|---|
| 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 GRUPY KAPITAŁOWEJ:

Spółka dominująca Centrum Medyczne ENEL-MED S.A. i pozostałe jednostki Grupy Kapitałowej zostały utworzone na czas nieoznaczony.

III. OKRESY PREZENTOWANE

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera dane za 1 stycznia 2023 roku do 30 września 2023 roku. Dane porównawcze prezentowane są według stanu na dzień 31 grudnia 2022 roku dla śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej, za okresy: od 1 stycznia 2022 roku do 30 września 2022 roku, od 1 lipca 2022 roku do 30 września 2022 roku oraz od 1 lipca 2023 roku do 30 września 2023 roku dla śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów, skróconego skonsolidowanego rachunku zysków i strat, oraz od 1 stycznia 2022 roku do 30 września 2022 roku śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych oraz śródrocznego skróconego sprawozdania ze zmian w skonsolidowanym kapitale własnym.

IV. SKŁAD ORGANÓW JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ WEDŁUG STANU NA DZIEŃ 30.09.2023 R.:

Zarząd:

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

Zmiany w składzie Zarządu Spółki:

W 2023 r. nie nastąpiły zmiany w składzie Zarządu.

Rada Nadzorcza i Komitet Audytu:

| Imię i nazwisko | Pełniona Funkcja |
|------------------------|--------------------------------|
| Anna Maria Rozwadowska | Przewodniczący Rady Nadzorczej |
| Anna Piszcz | Członek Rady Nadzorczej |

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
ZA OKRES 01.01. – 30.09.2023 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

| | |
|------------------------------|-------------------------|
| Wojciech Pietrowski | Członek Rady Nadzorczej |
| Zbigniew Wojciech Okoński | Członek Rady Nadzorczej |
| Andrzej Henryk Sałasiński | Członek Rady Nadzorczej |
| Artur Kamil Zaczyński | Członek Rady Nadzorczej |
| Krzysztof Robert Kaczmarczyk | Członek Rady Nadzorczej |

W skład Komitetu Audytu wchodzi następujące osoby:

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

V. BIEGLI REWIDENCI:

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

VI. ZNACZĄCY AKCJONARIUSZE JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ

Zgodnie z najlepszą wiedzą Zarządu według stanu na dzień 30.09.2023 r. akcjonariuszami posiadającymi ponad 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy byli:

| Akcjonariusze | Liczba akcji | Wartość akcji | Udział w kapitale zakładowym% | Liczba głosów | Udział w ogólnej liczbie głosów na WZA (%) |
|--|-------------------|---------------|-------------------------------|-------------------|--|
| Adam Stanisław Rozwadowski* | 6 274 415 | 6 274 | 22,19 | 6 274 415 | 22,19 |
| Anna Maria Rozwadowska* | 6 274 362 | 6 274 | 22,19 | 6 274 362 | 22,19 |
| Otwarty Fundusz Emerytalny PZU „Złota Jesień”*** | 4 931 844 | 4 932 | 17,44 | 4 931 844 | 17,44 |
| Generali Otwarty Fundusz Emerytalny** | 4 727 215 | 4 727 | 16,72 | 4 727 215 | 16,72 |
| Allianz Polska OFE** | 1 769 000 | 1 769 | 6,26 | 1 769 000 | 6,26 |
| Jacek Jakub Rozwadowski* | 1 050 096 | 1 050 | 3,71 | 1 050 096 | 3,71 |
| Bartosz Adam Rozwadowski* | 1 008 650 | 1 009 | 3,57 | 1 008 650 | 3,57 |
| Pozostali | 2 244 697 | 2 244 | 7,94 | 2 244 697 | 7,94 |
| Razem | 28 280 279 | 28 280 | 100 | 28 280 279 | 100 |

* pomiędzy Adamem Stanisławem Rozwadowskim, Anną Marią Rozwadowską, Jackiem Jakubem Rozwadowskim oraz Bartoszem Adamem Rozwadowskim istnieje domniemanie porozumienia dotyczącego nabywania akcji Spółki lub zgodnego głosowania na walnym zgromadzeniu lub prowadzenia trwałej polityki wobec Spółki. Łącznie na dzień 30.09.2023 r. posiadali oni 14.607.523 akcji (ok. 51,65% kapitału zakładowego Spółki) upoważniających do oddania 14.607.523 głosów na WZA (ok. 51,65% głosów).

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

VII. SPÓŁKI POWIĄZANE:

Spółki zależne według stanu na dzień 30.09.2023 r.:

- Enel Invest Sp. z o. o. (Centrum Medyczne ENEL-MED S.A. posiada 100% udziałów w spółce)
- Pro Care Sp. z o. o. (Enel Invest Sp. z o.o. posiada 98% udziałów w spółce)

Spółki stowarzyszone według stanu na dzień 30.09.2023 r. :

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

VIII. ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone przez Zarząd w dniu 28 listopada 2023 roku do publikacji w dniu 29 listopada 2023 roku.

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
ZA OKRES 01.01. – 30.09.2023 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY
KAPITAŁOWEJ CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.

Śródroczny skrócony skonsolidowany rachunek zysków i strat

| ŚRÓDROCZNY SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT | za okres 01.01.2023 - 30.09.2023 | za okres 01.01.2022 - 30.09.2022 dane przekształcone | za okres 01.07.2023 - 30.09.2023 | za okres 01.07.2022 - 30.09.2022 dane przekształcone |
|---|---|---|---|---|
| Działalność kontynuowana | | | | |
| Przychody ze sprzedaży | 453 862 | 359 330 | 156 395 | 109 343 |
| Koszt własny sprzedaży | 435 905 | 355 293 | 148 284 | 97 889 |
| Zysk (strata) brutto na sprzedaży | 17 957 | 4 037 | 8 111 | 11 454 |
| Pozostałe przychody operacyjne | 10 659 | 5 486 | 5 529 | 1 615 |
| Koszty sprzedaży | 17 669 | 19 398 | 6 200 | 7 253 |
| Koszty ogólnego zarządu | 7 338 | 7 481 | 2 531 | 2 478 |
| Pozostałe koszty operacyjne | 760 | 2 361 | 279 | 268 |
| Zysk (strata) na działalności operacyjnej | 2 849 | -19 717 | 4 630 | 3 070 |
| Przychody finansowe | 3 304 | 912 | -8 851 | 319 |
| Koszty finansowe | 6 619 | 14 983 | 968 | 9 340 |
| Zysk (strata) przed opodatkowaniem | -466 | -33 787 | -5 189 | -5 951 |
| Podatek dochodowy | -951 | -3 816 | -1 167 | -1 740 |
| Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej | 485 | -29 971 | -4 022 | -4 211 |
| Zysk (strata) z działalności zaniechanej | | | | |
| Zysk (strata) netto | 485 | -29 971 | -4 022 | -4 211 |
| Zysk (strata) przypisana akcjonariuszom niekontrolującym | | | | |
| Zysk (strata) netto podmiotu dominującego | 485 | -29 971 | -4 022 | -4 211 |
| | | | | |
| Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł) | 0,02 | -1,06 | -0,14 | -0,15 |
| Podstawowy za okres obrotowy | 0,02 | -1,06 | -0,14 | -0,15 |
| Rozwodniony za okres obrotowy | 0,02 | -1,06 | -0,14 | -0,15 |
| Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności kontynuowanej (w zł) | 0,02 | -1,06 | -0,14 | -0,15 |
| Podstawowy za okres obrotowy | 0,02 | -1,06 | -0,14 | -0,15 |
| Rozwodniony za okres obrotowy | 0,02 | -1,06 | -0,14 | -0,15 |
| Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności zaniechanej (w zł) | | | | |

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
ZA OKRES 01.01. – 30.09.2023 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

| | za okres 01.01.2023 - 30.09.2023 | za okres 01.01.2022 - 30.09.2022 dane przekształcone | za okres 01.07.2023 - 30.09.2023 | za okres 01.07.2022 - 30.09.2022 dane przekształcone |
|--|--|--|--|--|
| Zysk (strata) netto | 485 | -29 971 | -4 022 | -4 211 |
| Zmiana netto wartości godziwej aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez całkowite dochody | -26 | -184 | -30 | -72 |
| Suma dochodów całkowitych | 459 | -30 155 | -4 051 | -4 283 |
| Suma dochodów całkowitych przypisana akcjonariuszom niekontrolującym | | | | |
| Suma dochodów całkowitych przypadająca na podmiot dominujący | 459 | -30 155 | -4 051 | -4 282 |

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
ZA OKRES 01.01. – 30.09.2023 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

| AKTYWA | 30.09.2023 | 31.12.2022 |
|---|----------------|----------------|
| Aktywa trwałe | 401 716 | 372 452 |
| Rzeczowe aktywa trwałe | 148 128 | 151 581 |
| Aktywa z tytułu prawa do użytkowania* | 217 111 | 188 980 |
| Wartości niematerialne | 18 142 | 17 402 |
| Wartość firmy | 3 104 | 2 958 |
| Inwestycje w jednostkach powiązanych wycenianych metodą praw własności | 2 | 1 |
| Pozostałe aktywa finansowe | 6 753 | 6 219 |
| Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 4 377 | 3 426 |
| Długoterminowe przedpłaty i długoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne | 4 099 | 1 884 |
| Aktywa obrotowe | 60 283 | 59 700 |
| Zapasy | 4 012 | 3 529 |
| Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności krótkoterminowe | 36 754 | 29 458 |
| Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego | 66 | 245 |
| Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez całkowite dochody | 1 376 | 1 402 |
| Pozostałe aktywa finansowe | 1 643 | 1 614 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 16 431 | 23 452 |
| Aktywa obrotowe inne niż aktywa trwałe lub grupy do zbycia zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży lub do wydania właścicielom | 60 283 | 59 700 |
| Aktywa trwałe lub grupy do zbycia zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży lub do wydania właścicielom | | |
| AKTYWA RAZEM | 461 999 | 432 151 |

* zgodnie z MSSF 16 Leasing

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
ZA OKRES 01.01. – 30.09.2023 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

| PASYWA | 30.09.2023 | 31.12.2022 |
|---|----------------|----------------|
| Kapitały własne | 152 578 | 152 033 |
| Kapitały własne akcjonariuszy jednostki dominującej | 152 580 | 152 035 |
| Kapitał zakładowy | 28 280 | 28 280 |
| Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej | 98 915 | 98 915 |
| Pozostałe kapitały | 118 | 144 |
| Zyski zatrzymane | 25 266 | 24 695 |
| Kapitał akcjonariuszy niekontrolujących | -2 | -2 |
| Zobowiązania długoterminowe | 195 601 | 175 645 |
| Kredyty i pożyczki | 719 | 1 302 |
| Zobowiązania leasingowe* | 189 885 | 168 037 |
| Inne zobowiązania długoterminowe | 4 555 | 5 864 |
| Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 443 | 443 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | 113 820 | 104 473 |
| Kredyty i pożyczki | 7 294 | 7 352 |
| Zobowiązania leasingowe* | 46 510 | 41 406 |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania krótkoterminowe | 58 458 | 54 644 |
| Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego | | 3 |
| Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 1 558 | 1 068 |
| Zobowiązania krótkoterminowe inne niż zobowiązania wchodzące w skład grup przeznaczonych do sprzedaży, zaklasyfikowanych jako utrzymywane z przeznaczeniem do sprzedaży | 113 820 | 104 473 |
| Zobowiązania wchodzące w skład grup przeznaczonych do sprzedaży, zaklasyfikowanych jako utrzymywane z przeznaczeniem do sprzedaży | | |
| Zobowiązania razem | 309 421 | 280 118 |
| PASYWA RAZEM | 461 999 | 432 151 |

* zgodnie z MSSF 16 Leasing

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
ZA OKRES 01.01. – 30.09.2023 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Śródroczne skrócone sprawozdanie ze zmian w skonsolidowanym kapitale własnym

| | Kapitał zakładowy | Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej | Pozostałe kapitały | Zyski zatrzymane | Kapitał własny akcjonariuszy jednostki dominującej | Kapitał akcjonariuszy niekontrolujących | Razem kapitały własne |
|---|----------------------|--|-----------------------|---------------------|---|---|-----------------------------|
| 01.01.2023 - 30.09.2023 | | | | | | | |
| Kapitał własny na początek okresu: | 28 280 | 98 915 | 144 | 24 695 | 152 035 | -2 | 152 033 |
| Zysk roku obrotowego | | | | 485 | 485 | | 485 |
| Przeniesienie do zysków zatrzymanych wyniku jednostki zależnej | | | | 86 | 86 | | 86 |
| Pozostałe dochody całkowite | | | -26 | | -26 | | -26 |
| Suma dochodów całkowitych | | | -26 | | -26 | | -26 |
| Suma zmian w kapitale własnym | | | -26 | 571 | 545 | | 545 |
| Kapitał własny na koniec okresu: | 28 280 | 98 915 | 118 | 25 266 | 152 580 | -2 | 152 578 |
| 01.01.2022 - 30.09.2022 dane przekształcone | | | | | | | |
| Kapitał własny na początek okresu: | 28 280 | 98 915 | 155 | 48 253 | 175 604 | -1 | 175 603 |
| Zysk roku obrotowego | | | | -29 971 | -29 971 | | -29 971 |
| Pozostałe dochody całkowite | | | -184 | | -184 | | -184 |
| Suma dochodów całkowitych | | | -184 | | -184 | | -184 |
| Suma zmian w kapitale własnym | | | -184 | -29 971 | -30 155 | | -30 155 |
| Kapitał własny na koniec okresu: | 28 280 | 98 915 | -29 | 18 282 | 145 449 | -2 | 145 447 |

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
ZA OKRES 01.01. – 30.09.2023 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

| | za okres 01.01.2023 - 30.09.2023 | za okres 01.01.2022 - 30.09.2022 dane przekształcone |
|---|--|---|
| DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA | | |
| Zysk / Strata przed opodatkowaniem | -466 | -33 787 |
| Korekty razem: | 52 595 | 60 212 |
| Amortyzacja | 53 448 | 46 073 |
| Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | -2 401 | 1 803 |
| Korekty z tytułu przychodów (kosztów) finansowych | 6 446 | 5 556 |
| Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | -634 | 2 007 |
| Zmiana stanu rezerw | 490 | 631 |
| Zmiana stanu zapasów | -483 | -209 |
| Zmiana stanu należności | -2 968 | -2 020 |
| Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | 7 442 | 8 017 |
| Zmiana stanu pozostałych aktywów | -8 746 | -1 646 |
| Gotówka z działalności operacyjnej | 52 129 | 26 424 |
| Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony | | 112 |
| A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej | 52 129 | 26 536 |
| DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA | | |
| Wpływy | 3 543 | 123 |
| Zbycie wartości niematerialnych, rzeczowych aktywów trwałych oraz nieruchomości inwestycyjnych | 393 | 48 |
| Inne wpływy inwestycyjne | 3 150 | 75 |
| Wydatki | 26 116 | 35 495 |
| Nabycie wartości niematerialnych, rzeczowych aktywów trwałych oraz nieruchomości inwestycyjnych | 25 667 | 32 916 |
| Wydatki na aktywa finansowe | 325 | |
| Inne wydatki inwestycyjne | 124 | 2 580 |
| B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | -22 572 | -35 373 |
| DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA | | |
| Wpływy | 5 688 | |
| Kredyty i pożyczki | 5 688 | |
| Wydatki | 42 264 | 35 271 |
| Spląty kredytów i pożyczek | 6 285 | 6 078 |
| Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | 32 916 | 23 785 |
| Odsetki | 3 064 | 5 408 |
| C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej | -36 577 | -35 271 |
| D. Przepływy pieniężne netto razem | -7 020 | -44 108 |
| E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym | -7 020 | -44 108 |
| - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | 1 | |
| F. Środki pieniężne na początek okresu | 23 452 | 74 769 |
| G. Środki pieniężne na koniec okresu | 16 431 | 30 661 |
| - o ograniczonej możliwości dysponowania | 3 702 | |

INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

I. ZGODNOŚĆ Z MIĘDZYNARODOWYMI STANDARDAMI SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane 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 września 2023 roku.

Porównywalne dane finansowe za okres 9 miesięcy kończący się 30 września 2022 zostały przygotowane w oparciu o te same podstawy sporządzenia sprawozdania finansowego.

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

▪ Zmiany wynikające ze zmian MSSF

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

• MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe

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

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

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

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

Zmiana w MSR 12 została opublikowana w dniu 7 maja 2021 roku i ma zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później. Zmiana doprecyzowując, 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.

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

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

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

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

▪ Zmiany wprowadzone samodzielnie przez Grupę

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

| ŚRÓDROCZNY SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT | zatwierdzone SF za okres 01.01.2022 - 30.09.2022 | korekta | dane po przekształceniu za okres 01.01.2022 - 30.09.2022 |
|--|---|----------------|---|
| Działalność kontynuowana | | | |

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
ZA OKRES 01.01. – 30.09.2023 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

| | | | |
|--|----------------|------------|----------------|
| Przychody ze sprzedaży | 359 330 | | 359 330 |
| Koszt własny sprzedaży | 355 317 | -24 | 355 293 |
| Zysk (strata) brutto na sprzedaży | 4 013 | 24 | 4 037 |
| Pozostałe przychody operacyjne | 5 486 | | 5 486 |
| Koszty sprzedaży | 19 398 | | 19 398 |
| Koszty ogólnego zarządu | 7 481 | | 7 481 |
| Pozostałe koszty operacyjne | 2 361 | | 2 361 |
| Zysk (strata) na działalności operacyjnej | -19 741 | 24 | -19 717 |
| Przychody finansowe | 912 | | 912 |
| Koszty finansowe | 14 917 | 65 | 14 983 |
| Zysk (strata) przed opodatkowaniem | -33 746 | -42 | -33 787 |
| Podatek dochodowy | -3 816 | | -3 816 |
| Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej | -29 929 | -42 | -29 971 |
| Zysk (strata) z działalności zaniechanej | | | |
| Zysk (strata) netto | -29 929 | -42 | -29 971 |
| Zysk (strata) przypisana akcjonariuszom niekontrolującym | | | |
| Zysk (strata) netto podmiotu dominującego | -29 929 | -42 | -29 971 |

| Sprawozdanie z przepływów pieniężnych | zatwierdzone SF za okres 01.01.2022 - 30.09.2022 | korekta | dane po przekształceniu za okres 01.01.2022 - 30.09.2022 |
|--|---|------------|---|
| DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA | | | |
| Zysk / Strata przed opodatkowaniem | -33 746 | -42 | -33 787 |
| Korekty razem: | 60 170 | 42 | 60 212 |
| Amortyzacja | 46 097 | -24 | 46 073 |
| Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | 1 803 | | 1 803 |
| Korekty z tytułu przychodów (kosztów) finansowych | 5 490 | 65 | 5 556 |
| Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | 2 007 | | 2 007 |
| Zmiana stanu rezerw | 631 | | 631 |
| Zmiana stanu zapasów | -209 | | -209 |
| Zmiana stanu należności | -2 020 | | -2 020 |
| Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | 8 017 | | 8 017 |
| Zmiana stanu pozostałych aktywów | -1 646 | | -1 646 |
| Gotówka z działalności operacyjnej | 26 424 | | 26 424 |
| Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony | 112 | | 112 |
| A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej | 26 536 | | 26 536 |
| DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA | | | |
| Wpływy | 123 | | 123 |
| Zbycie wartości niematerialnych, rzeczowych aktywów trwałych oraz nieruchomości inwestycyjnych | 48 | | 48 |
| Inne wpływy inwestycyjne | 75 | | 75 |
| Wydatki | 35 495 | | 35 495 |
| Nabycie wartości niematerialnych i prawnych, rzeczowych aktywów trwałych oraz nieruchomości inwestycyjnych | 32 916 | | 32 916 |
| Inne wydatki inwestycyjne | 2 580 | | 2 580 |
| B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | -35 373 | | -35 373 |
| DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA | | | |
| Wpływy | | | |
| Wydatki | 35 271 | | 35 271 |
| Spląty kredytów i pożyczek | 6 078 | | 6 078 |
| Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | 23 785 | | 23 785 |
| Odsetki | 5 408 | | 5 408 |

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
ZA OKRES 01.01. – 30.09.2023 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

| | | | |
|--|---------|--|---------|
| C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej | -35 271 | | -35 271 |
| D. Przepływy pieniężne netto razem | -44 108 | | -44 108 |
| E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych | -44 108 | | -44 108 |
| F. Środki pieniężne na początek okresu | 74 769 | | 74 769 |
| G. Środki pieniężne na koniec okresu | 30 661 | | 30 661 |

| AKTYWA | zatwierdzone SF za okres 01.01.2022 - 30.09.2022 | korekta | dane po przekształceniu za okres 01.01.2022 - 30.09.2022 |
|---|--|---------------|--|
| Aktywa trwałe | 372 640 | -4 490 | 368 150 |
| Rzeczowe aktywa trwałe | 146 289 | | 146 289 |
| Aktywa z tytułu prawa do użytkowania | 196 026 | -4 490 | 191 536 |
| Wartości niematerialne | 16 318 | | 16 318 |
| Wartość firmy | 2 958 | | 2 958 |
| Inwestycje w jednostkach powiązanych wycenianych metodą praw własności | 1 | | 1 |
| Pozostałe aktywa finansowe | 6 241 | | 6 241 |
| Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 2 856 | | 2 856 |
| Długoterminowe przedpłaty i długoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne | 1 951 | | 1 951 |
| Aktywa obrotowe | 63 052 | | 63 052 |
| Zapasy | 3 354 | | 3 354 |
| Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności krótkoterminowe | 25 577 | | 25 577 |
| Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego | 1 002 | | 1 002 |
| Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez całkowite dochody | 1 230 | | 1 230 |
| Pozostałe aktywa finansowe | 1 228 | | 1 228 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 30 661 | | 30 661 |
| Aktywa obrotowe inne niż aktywa trwałe lub grupy do zbycia zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży lub do wydania właścicielom | 63 052 | | 63 052 |
| Aktywa trwałe lub grupy do zbycia zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży lub do wydania właścicielom | | | |
| AKTYWA RAZEM | 435 692 | -4 490 | 431 201 |

| PASYWA | zatwierdzone SF za okres 01.01.2022 - 30.09.2022 | korekta | dane po przekształceniu za okres 01.01.2022 - 30.09.2022 |
|---|--|---------------|--|
| Kapitały własne | 146 839 | -1 391 | 145 447 |
| Kapitały własne akcjonariuszy jednostki dominującej | 146 840 | -1 391 | 145 449 |
| Kapitał zakładowy | 28 280 | | 28 280 |
| Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej | 98 915 | | 98 915 |
| Pozostałe kapitały | 155 | | 155 |
| Zyski zatrzymane | 19 489 | -1 391 | 18 098 |
| Kapitał akcjonariuszy niekontrolujących | -2 | | -2 |
| Zobowiązania długoterminowe | 193 665 | -9 118 | 184 547 |
| Kredyty i pożyczki | 2 038 | | 2 038 |
| Zobowiązania leasingowe | 185 114 | -9 118 | 175 996 |
| Inne zobowiązania długoterminowe | 6 088 | | 6 088 |
| Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 425 | | 425 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | 95 188 | 6 019 | 101 207 |

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
ZA OKRES 01.01. – 30.09.2023 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

| | | | |
|---|----------------|---------------|----------------|
| Kredyty i pożyczki | 3 902 | | 3 902 |
| Zobowiązania leasingowe | 37 406 | 6 019 | 43 425 |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania krótkoterminowe | 52 424 | | 52 424 |
| Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 1 457 | | 1 457 |
| Zobowiązania krótkoterminowe inne niż zobowiązania wchodzące w skład grup przeznaczonych do sprzedaży, zaklasyfikowanych jako utrzymywane z przeznaczeniem do sprzedaży | 95 188 | 6 019 | 101 207 |
| Zobowiązania wchodzące w skład grup przeznaczonych do sprzedaży, zaklasyfikowanych jako utrzymywane z przeznaczeniem do sprzedaży | | | |
| Zobowiązania razem | 288 853 | -3 099 | 285 754 |
| PASYWA RAZEM | 435 692 | -4 490 | 431 201 |

Standardy nieobowiązujące (Nowe standardy i interpretacje)

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
ZA OKRES 01.01. – 30.09.2023 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)**

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

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

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

II. PODSTAWA SPORZĄDZENIA SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Dane w niniejszym skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym zostały podane w złotych polskich (zł), które są walutą funkcjonalną i prezentacji Grupy, po zaokrągleniu do pełnych tysięcy. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w oparciu o zasadę kosztu historycznego, za wyjątkiem kapitałów własnych które zostały przeszacowane zgodnie z MSR 29 oraz 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 skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie z rocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy za 2022 r. obejmującym noty, za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2022 roku sporządzonym według MSSF zatwierdzonych przez UE.

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

III. ZASADY KONSOLIDACJI

a) Jednostki zależne

Jednostki zależne to wszelkie jednostki, w odniesieniu do których Grupa sprawuje kontrolę. Przy dokonywaniu oceny, czy Grupa kontroluje daną jednostkę, uwzględnia się, czy z tytułu zaangażowania w tę jednostkę podlega ekspozycji na zmienne wyniki finansowe, lub czy ma prawa do zmiennych wyników finansowych oraz czy ma możliwość wywierania wpływu na wysokość tych wyników finansowych poprzez sprawowanie władzy nad tą jednostką.

Jednostki zależne podlegają pełnej konsolidacji od dnia przejęcia nad nimi kontroli przez Grupę. Przestaje się je konsolidować z dniem ustania kontroli. Przejęcie jednostek zależnych przez Grupę rozlicza się metodą przejęcia. Przekazaną zapłatę w ramach połączenia jednostek wycenia się w wartości godziwej obliczanej jako ustaloną na dzień przejęcia sumę wartości godziwych aktywów przeniesionych przez jednostkę przejmującą, zobowiązań zaciągniętych przez jednostkę przejmującą wobec poprzednich właścicieli jednostki przejmowanej oraz udziałów kapitałowych wyemitowanych przez jednostkę przejmującą.

Koszty powiązane z przejęciem są to koszty, które jednostka przejmująca ponosi, aby doprowadzić do połączenia jednostek, np. koszty te obejmują wynagrodzenie za znalezienie, opłaty z tytułu usług doradczych, prawnych, rachunkowości, wyceny oraz opłaty za inne usługi profesjonalne lub doradcze, koszty ogólnej administracji, w tym koszty utrzymania wewnętrznego departamentu ds. przejęć oraz koszty rejestracji i emisji dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych. Jednostka przejmująca rozlicza związane z przejęciem koszty jako koszt okresu, w którym koszty te są ponoszone w zamian za otrzymane usługi.

Nadwyżkę kosztu przejęcia nad wartością godziwą udziału Grupy w możliwych do zidentyfikowania przejętych aktywach netto ujmuje się jako wartość firmy. Jeżeli koszt przejęcia jest niższy od wartości godziwej aktywów netto przejętej jednostki zależnej, różnicę ujmuje się bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Przychody i koszty, rozrachunki i niezrealizowane zyski na transakcjach pomiędzy spółkami Grupy są eliminowane. Niezrealizowane straty również podlegają eliminacji, chyba, że transakcja dostarcza dowodów na utratę wartości przez przekazany składnik aktywów. Zasady rachunkowości stosowane przez jednostki zależne zostały zmienione tam, gdzie było to konieczne, dla zapewnienia zgodności z zasadami rachunkowości stosowanymi przez Grupę.

b) Udziały/akcje niekontrolujące oraz transakcje z udziałowcami / akcjonariuszami niekontrolującymi

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
ZA OKRES 01.01. – 30.09.2023 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)**

Udziały niekontrolujące obejmują nienależące do Grupy udziały w spółkach objętych konsolidacją. Udziały niekontrolujące ustala się jako wartość aktywów netto jednostki powiązanej, przypadających na dzień nabycia, akcjonariuszom spoza grupy kapitałowej. Zidentyfikowane udziały niekontrolujące w aktywach netto skonsolidowanych jednostek zależnych ujmuje się oddzielnie od udziału własnościowego jednostki dominującej w tych aktywach netto. Udziały niekontrolujące w aktywach netto obejmują:

- (i) wartość udziałów niekontrolujących z dnia pierwotnego połączenia, obliczoną zgodnie z MSSF 3, oraz
- (ii) zmiany w kapitale własnym przypadające na udział niekontrolujący począwszy od dnia połączenia.

Zyski i straty oraz każdy składnik innych całkowitych dochodów przypisuje się do właścicieli jednostki dominującej oraz udziałów niekontrolujących. Łączne całkowite dochody przypisuje się do właścicieli jednostki dominującej oraz udziałów niekontrolujących nawet wtedy, gdy w rezultacie udziały niekontrolujące przybierają wartość ujemną.

c) Jednostki stowarzyszone

Jednostki stowarzyszone to jednostki, na które Grupa wywiera znaczący wpływ, lecz których nie kontroluje. Znaczący wpływ jest to władza pozwalająca na uczestniczenie w podejmowaniu decyzji na temat polityki finansowej i operacyjnej jednostki, w której dokonano inwestycji, niepolegającej jednak na sprawowaniu kontroli lub współkontroli nad polityką tej jednostki, co zwykle towarzyszy posiadaniu od 20 do 50% ogólnej liczby głosów w organach stanowiących. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych są rozliczane metodą praw własności, a ujęcie początkowe następuje według kosztu.

Udział Grupy w wyniku finansowym jednostki stowarzyszonej od dnia nabycia ujmuje się w rachunku zysków i strat, zaś jej udział w zmianach stanu innych kapitałów od dnia nabycia – w pozostałych kapitałach. O łączne zmiany stanu od dnia nabycia koryguje się wartość bilansową inwestycji.

d) Spółki objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Niniejsze skonsolidowane sprawozdania finansowe za okresy kończące się 30 września 2023 roku i 31 grudnia 2022 roku obejmują następujące jednostki wchodzące w skład Grupy:

| Wyszczególnienie | Udział w ogólnej liczbie głosów (w %) | |
|--|---------------------------------------|------------|
| | 30.09.2023 | 31.12.2022 |
| Centrum Medyczne ENEL-MED S.A. | Jednostka dominująca | |
| Enel Invest Sp. z o. o. | 100 % | 100 % |
| Dental Nobile Clinic Sp. z o.o. * | | 100% |
| Pro Care Sp. z o.o. (pośrednio przez Enel Invest Sp. z o.o.) | 98 % | 98 % |
| Delina Sp. z o.o. (pośrednio przez Enel Invest Sp. z o.o.) | 20% | |
| Metson Sp. z o.o. (pośrednio przez Enel Invest Sp. z o.o.) | 20 % | 20 % |

* w dniu 1.08.2023r. Dental Nobile Clinic Sp. z o.o. została połączona z Centrum Medyczne ENEL-MED SA

e) Spółki nie objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Nie dotyczy.

IV. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ

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

V. 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.

VI. WALUTA FUNKCJONALNA I WALUTA PREZENTACJI

a) Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

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

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
ZA OKRES 01.01. – 30.09.2023 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)**

b) Transakcje i salda

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

VII. ISTOTNE WARTOŚCI OPARTE NA PROFESJONALNYM OSĄDZIE I SZACUNKACH

Sporządzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego zgodnie z MSR 34 wymaga dokonania przez Zarząd jednostki dominującej określonych szacunków i założeń, które wpływają na wielkości wykazane w sprawozdaniu finansowym. Większość szacunków oparta jest na analizach i jak najlepszej wiedzy Zarządu jednostki dominującej. 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 jednostki dominującej przy zastosowaniu MSR 34, które mają istotny wpływ na skonsolidowane sprawozdanie finansowe, a także szacunki, obciążone znaczącym ryzykiem zmian w przyszłych latach zostały przedstawione w śródrocznym skonsolidowanym 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

Grupa nie przeprowadziła testów na utratę wartości rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych, ponieważ wszystkie te składniki zostały poddane wycenie do wartości godziwej.

Składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego

Grupa 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

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

Stawki amortyzacyjne

Wysokość stawek amortyzacyjnych ustalana jest na podstawie przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności składników rzeczowego majątku trwałego oraz wartości niematerialnych. Grupa 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.

VIII. 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.

IX. OPIS KOREKTY BŁĘDÓW POPRZEDNICH OKRESÓW

Nie wystąpiły.

X. INFORMACJE O ISTOTNYCH ZMIANACH WIELKOŚCI SZACUNKÓW

- 1. Zmiany rzeczowych aktywów trwałych (wg grup rodzajowych) oraz odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości – za okres 1.01. - 30.09.2023 r.**

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
ZA OKRES 01.01. – 30.09.2023 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

| Wyszczególnienie | Budynki i budowle | Maszyny i urządzenia | Środki transportu | Pozostałe środki trwałe | Środki trwałe w budowie | Razem |
|---|-------------------|----------------------|-------------------|-------------------------|-------------------------|----------------|
| Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2023: | 141 757 | 12 828 | 146 | 127 297 | 15 134 | 297 162 |
| Zwiększenia, z tytułu: | 19 661 | 812 | | 14 436 | 17 054 | 51 962 |
| - połączenia z Dental Nobile Clinic Sp. z o.o. | | 3 | | 282 | | 285 |
| - nabycia środków trwałych | 343 | 397 | | 6 568 | 12 206 | 19 514 |
| - nabycia środków trwałych - remonty generalne komponenty | 297 | | | | 4 848 | 5 145 |
| - rozliczenia środków trwałych w budowie | 13 795 | 412 | | 6 649 | | 20 856 |
| - rozliczenia środków trwałych w budowie - remonty generalne komponenty | 5 226 | | | | | 5 226 |
| - wykupu - Projekt UE | | | | 937 | | 937 |
| Zmniejszenia, z tytułu: | 5 913 | 1 253 | 110 | 7 785 | 30 155 | 45 217 |
| - połączenie z Dental Nobile Clinic Sp. z o.o. | | | | 25 | | 25 |
| - zbycia | | | 110 | 882 | | 992 |
| - likwidacji | 5 913 | 1 253 | | 6 877 | | 14 044 |
| - rozliczenia środków trwałych w budowie | | | | | 20 856 | 20 856 |
| - rozliczenia środków trwałych w budowie - remonty generalne komponenty | | | | | 5 226 | 5 226 |
| - inne - w koszty (kontrybucja) | | | | | 3 598 | 3 598 |
| - inne - leasing | | | | | 303 | 303 |
| - inne - w koszty | | | | | 173 | 173 |
| Wartość bilansowa brutto na dzień 30.09.2023 | 155 504 | 12 386 | 36 | 133 948 | 2 033 | 303 907 |
| Umorzenie na dzień 01.01.2023 | 59 448 | 8 809 | 145 | 77 178 | | 145 581 |
| Zwiększenia, z tytułu: | 9 411 | 835 | 2 | 10 944 | | 21 191 |
| - połączenia z Dental Nobile Clinic Sp. z o.o. | | | | 3 | | 3 |
| - amortyzacji | 9 411 | 835 | 2 | 10 004 | | 20 252 |
| - wykupu - Projekt UE | | | | 937 | | 937 |
| Zmniejszenia, z tytułu: | 2 168 | 1 206 | 110 | 7 509 | | 10 993 |
| - połączenia z Dental Nobile Clinic Sp. z o.o. | | | | 3 | | 3 |
| - likwidacji | 2 168 | 1 206 | | 6 556 | | 9 930 |
| - sprzedaży | | | 110 | 950 | | 1 060 |
| Umorzenie na dzień 30.09.2023 | 66 692 | 8 438 | 36 | 80 613 | | 155 779 |
| Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2023 | | | | | | |
| Odpisy aktualizujące na dzień 30.09.2023 | | | | | | |
| Wartość bilansowa netto na dzień 30.09.2023 | 88 812 | 3 948 | | 53 335 | 2 033 | 148 128 |

Grupa nie dokonywała odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych.

Kwoty zobowiązań poczynionych na rzecz dokonanych zakupów rzeczowych aktywów trwałych

| Tytuł zobowiązania | 30.09.2023 | 31.12.2022 | 30.09.2022 |
|---------------------------|--------------|------------|------------|
| zobowiązania inwestycyjne | 3 414 | 157 | 369 |
| Suma | 3 414 | 157 | 369 |

1a. Zmiany aktywów z tytułu prawa do użytkowania zgodnie z MSSF16 (wg grup rodzajowych) - za okres 01.01.-30.09.2023 r.

| Wyszczególnienie | Grunty | Budynki i budowle | Maszyny i urządzenia | Środki transportu | Pozostałe środki trwałe | Razem |
|--|------------|-------------------|----------------------|-------------------|-------------------------|----------------|
| Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2023: | 606 | 322 541 | 241 | 7 117 | 1 044 | 331 550 |
| Zwiększenia, z tytułu: | 435 | 63 212 | | 3 781 | | 67 428 |
| połączenia z Dental Nobile Clinic Sp. z o.o. | | 809 | | | | 809 |

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
ZA OKRES 01.01. – 30.09.2023 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

| | | | | | | |
|---|--------------|----------------|------------|--------------|------------|----------------|
| zwiększenia z tytułu zawarcia nowych umów | | 32 808 | | 3 781 | | 36 588 |
| zmiany warunków umów | 435 | 29 595 | | | | 30 030 |
| Zmniejszenia, z tytułu: | | 12 244 | 241 | 2 495 | 937 | 15 917 |
| połączenia z Dental Nobile Clinic Sp. z o.o. | | 986 | | | | 986 |
| zmiany warunków umów | | 5 805 | | | | 5 805 |
| wykupu - Projekt UE | | | | | 937 | 937 |
| zakończenia umowy | | 5 453 | 241 | 2 495 | | 8 189 |
| Wartość bilansowa brutto na dzień 30.09.2023 | 1 041 | 373 508 | | 8 403 | 107 | 383 060 |
| Umorzenie na dzień 01.01.2023: | 174 | 137 645 | 198 | 3 616 | 936 | 142 570 |
| Zwiększenia, z tytułu: | 66 | 30 305 | 43 | 1 414 | 87 | 31 915 |
| amortyzacji | 66 | 30 305 | 43 | 1 414 | 87 | 31 915 |
| Zmniejszenia, z tytułu: | | 4 887 | 241 | 2 471 | 937 | 8 535 |
| połączenia z Dental Nobile Clinic Sp. z o.o. | | 191 | | | | 191 |
| zakończenia umów | | 2 198 | 241 | 2 471 | | 4 910 |
| zmiany warunków umów | | 2 498 | | | | 2 498 |
| wykupu - Projekt UE | | | | | 937 | 937 |
| Umorzenie na dzień 30.09.2023 | 240 | 163 063 | | 2 560 | 87 | 165 949 |
| Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2023 | | | | | | |
| Odpisy aktualizujące na dzień 30.09.2023 | | | | | | |
| Wartość bilansowa netto na dzień 30.09.2023 | 801 | 210 445 | | 5 843 | 21 | 217 111 |

2. Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) oraz odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości – za okres 01.01.-30.09.2023 r.

| Wyszczególnienie | Inne | Wartości niematerialne w budowie | Ogółem |
|--|---------------|----------------------------------|---------------|
| Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2023: | 17 623 | 7 469 | 25 092 |
| Zwiększenia, z tytułu: | 444 | 1 988 | 2 431 |
| - nabycia | 37 | 1 988 | 2 024 |
| - rozliczenia środków trwałych w budowie | 391 | | 391 |
| - inne | 16 | | 16 |
| Zmniejszenia, z tytułu: | 517 | 397 | 914 |
| - likwidacji | 517 | | 517 |
| - rozliczenia środków trwałych w budowie | | 391 | 391 |
| - inne - rozliczenie w koszty | | 6 | 6 |
| Wartość bilansowa brutto na dzień 30.09.2023 | 17 549 | 9 060 | 26 609 |
| Umorzenie na dzień 01.01.2023: | 7 690 | | 7 690 |
| Zwiększenia, z tytułu: | 1 295 | | 1 295 |
| - amortyzacji | 1 295 | | 1 295 |
| Zmniejszenia, z tytułu: | 517 | | 517 |
| - likwidacji | 517 | | 517 |
| Umorzenie na dzień 30.09.2023 | 8 468 | | 8 468 |
| Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2023 | | | |
| Odpisy aktualizujące na dzień 30.09.2023 | | | |
| Wartość bilansowa netto na dzień 30.09.2023 | 9 082 | 9 060 | 18 142 |

Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości niematerialnych.

3. Wartość firmy

| Wyszczególnienie | 30.09.2023 | 31.12.2022 |
|---------------------------------|--------------|--------------|
| Dental Nobile Clinic Sp. z o.o. | 3 104 | 2 958 |
| Wartość firmy (netto) | 3 104 | 2 958 |

Zmiany stanu wartości firmy

| Wyszczególnienie | 30.09.2023 |
|------------------|------------|
| | |

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
ZA OKRES 01.01. – 30.09.2023 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

| | |
|--|------------|
| Wartość bilansowa brutto na początek okresu | 2 958 |
| Zwiększenia, z tytułu: | 146 |
| Inne zmiany wartości bilansowej | 146 |
| Zmniejszenia: | |
| Wartość bilansowa brutto na koniec okresu | 3 104 |
| Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na początek okresu | |
| Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu | |
| Wartość firmy (netto) | 3 104 |

4. Stan wartości szacunkowych zapasów

| Wyszczególnienie | 30.09.2023 | 31.12.2022 |
|----------------------------------|--------------|--------------|
| Pozostałe materiały | 4 012 | 3 529 |
| Zapasy brutto | 4 012 | 3 529 |
| Odpis aktualizujący stan zapasów | | |
| Zapasy netto | 4 012 | 3 529 |

5. Zmiana wartości szacunkowych należności

| Wyszczególnienie | 30.09.2023 | 31.12.2022 |
|--|-------------------|-------------------|
| Należności krótkoterminowe | 25 893 870 | 20 336 442 |
| - od pozostałych jednostek | 25 893 870 | 20 336 442 |
| Odpisy aktualizujące (wartość dodatnia) | 1 073 455 | 834 146 |
| Należności krótkoterminowe brutto | 26 967 325 | 21 170 588 |

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności na 30.09.2023

| Wyszczególnienie | Należności handlowe |
|--|---------------------|
| Jednostki pozostałe | |
| Stan odpisów aktualizujących wartość należności na początek okresu: | 834 |
| Zwiększenia, w tym: | 239 |
| - dokonanie odpisów na należności przeterminowane i sporne | 239 |
| Zmniejszenia w tym: | |
| Stan odpisów aktualizujących wartość należności od jednostek pozostałych na koniec okresu: | 1 073 |
| Stan odpisów aktualizujących wartość należności ogółem na koniec okresu: | 1 073 |

Bieżące i przeterminowane należności handlowe na 30.09.2023 r.

| Wyszczególnienie | Razem | Nie przeterminowane | Przeterminowanie w dniach | | | | |
|----------------------------|---------------|---------------------|---------------------------|-------------|--------------|---------------|----------|
| | | | < 60 dni | 61 – 90 dni | 91 – 180 dni | 181 – 360 dni | >360 dni |
| Jednostki pozostałe | | | | | | | |
| należności brutto | 26 241 | 20 775 | 3 879 | 126 | 373 | 236 | 852 |
| odpisy aktualizujące | 1 073 | | | | | 222 | 852 |
| należności netto | 25 168 | 20 775 | 3 879 | 126 | 373 | 15 | |
| Ogółem | | | | | | | |
| należności brutto | v | 15 886 | 4 159 | 174 | 262 | 156 | 769 |
| odpisy aktualizujące | 856 | | | | | 88 | 769 |
| należności netto | 20 549 | 15 886 | 4 159 | 174 | 262 | 68 | |

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
ZA OKRES 01.01. – 30.09.2023 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

6. Odroczonego podatek dochodowy

| Ujemne różnice przejściowe będące podstawą do tworzenia aktywa z tytułu podatku odroczonego | 31.12.2022 | zwiększenia | zmniejszenia | 30.09.2023 |
|---|---------------|--------------|--------------|---------------|
| Rezerwa na odprawy emerytalne | 504 | | | 1 497 |
| Rezerwa na niewykorzystane urlopy | 1 007 | | 503 | 504 |
| Niezapłacone odsetki (dostawcy+ pożyczki) | 2 479 | 1 128 | | 3 607 |
| Koszty podatkowe przyszłych okresów | 370 | 1 649 | | 2 019 |
| Wartość netto ŚT w leasingu - zobowiązania z tyt. leasingu | 28 561 | | 2 348 | 26 213 |
| Wynagrodzenia i ubezpieczenia społeczne płatne w następnych okresach | 4 680 | | 388 | 4 291 |
| Odpisy aktualizujące należności | 834 | 239 | | 1 073 |
| Przychody księgowe przyszłych okresów | 2 180 | | 238 | 1 942 |
| Straty podatkowe | 11 524 | 1 851 | | 13 375 |
| Suma ujemnych różnic przejściowych | 52 139 | 3 016 | 3 477 | 54 523 |
| stawka podatkowa | 19% | 19% | 19% | 19% |
| Aktywa z tytułu odroczonego podatku | 9 907 | 573 | 661 | 10 359 |

| Dodatnie różnice przejściowe będące podstawą do tworzenia rezerwy z tytułu podatku odroczonego | 31.12.2022 | zwiększenia | zmniejszenia | 30.09.2023 |
|--|---------------|--------------|--------------|---------------|
| Przyspieszona amortyzacja podatkowa | 26 056 | | 3 871 | 22 185 |
| Naliczone nie zapłacone odsetki od pożyczek | 2 945 | 1 326 | | 4 272 |
| Wpłata na depozyt z tytułu umowy leasingu | 3 697 | 226 | | 3 924 |
| Przeszacowana do wart godziwej wartość nieruchomości | 1 327 | | 260 | 1 067 |
| Wycena pożyczek i kredytów wg IRR | 82 | | 44 | 38 |
| Suma dodatnich różnic przejściowych | 34 107 | 1 553 | 4 174 | 31 486 |
| stawka podatkowa | 19% | 19% | 19% | 19% |
| Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu: | 6 480 | 295 | 793 | 5 982 |

Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego

| Wyszczególnienie | 30.09.2023 | 31.12.2022 |
|---|--------------|--------------|
| Aktywo z tytułu podatku odroczonego | 10 359 | 9 907 |
| Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność kontynuowana | 5 982 | 6 480 |
| Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego | 4 377 | 3 426 |

7. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne

| | 30.09.2023 | 31.12.2022 |
|---|--------------|--------------|
| Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe | 504 | 504 |
| Rezerwy na urlopy wypoczynkowe | 1 497 | 1 007 |
| Razem, w tym: | 2 001 | 1 511 |
| - długoterminowe | 443 | 443 |
| - krótkoterminowe | 1 558 | 1 068 |

Zmiana stanu rezerw na świadczenia pracownicze

| | Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe | Rezerwy na urlopy wypoczynkowe |
|-----------------------------------|---|--------------------------------|
| Stan na 01.01.2023 | 504 | 1 007 |
| Utworzenie rezerwy | | 490 |
| Stan na 30.09.2023, w tym: | 504 | 1 497 |

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
ZA OKRES 01.01. – 30.09.2023 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

| | | |
|-------------------|-----|-------|
| - długoterminowe | 443 | |
| - krótkoterminowe | 61 | 1 497 |

8. Przychody ze sprzedaży

| Wyszczególnienie | 01.01.2023 - 30.09.2023 | 01.01.2022 - 30.09.2022 |
|-------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Przychody z abonamentów medycznych | 273 920 | 218 085 |
| Przychody - NFZ | 24 957 | 14 964 |
| Przychody - FFS | 147 608 | 113 277 |
| Przychody inne | 7 378 | 13 005 |
| SUMA przychodów ze sprzedaży | 453 862 | 359 330 |

9. Alternatywne pomiary wyniku

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

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

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

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

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

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

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

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

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
ZA OKRES 01.01. – 30.09.2023 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

| Rachunek zysków i strat | dane w tys. zł | | bez MSSF 16 | | Komentarz do zmian wynikających z wprowadzenia MSSF 16 |
|--|------------------------------|--|------------------------------|------------------------------|--|
| | PLN | PLN | PLN | PLN | |
| | za okres 01.01. - 30.09.2023 | za okres 01.01. - 30.09.2022 dane przekształcone | za okres 01.01. - 30.09.2023 | za okres 01.01. - 30.09.2022 | |
| Przychody ze sprzedaży | 453 862 | 359 330 | 453 862 | 359 330 | |
| Koszt własny sprzedaży | 435 905 | 355 293 | 438 796 | 359 944 | Pomniejszone o amortyzację z tytułu prawa do użytkowania, powiększone o koszty związane z czynszami oraz odsetki, w tym: |
| | | | (-30 263) | (-25 661) | - Amortyzacja z tytułu prawa do użytkowania |
| | | | | (+4 408) | - Odsetki wg MSSF 16 |
| | | | (+33 153) | (+25 881) | - Koszty czynszów z faktur z tytułu umów najmu (z wyłączeniem odsetek) |
| Zysk (strata) brutto na sprzedaży | 17 957 | 4 037 | 15 066 | -614 | |
| Pozostałe przychody operacyjne | 10 659 | 5 486 | 9 443 | 5 486 | Pomniejszone o przychody związane z MSSF16 |
| Koszty sprzedaży | 17 669 | 19 398 | 17 669 | 19 398 | |
| Koszty ogólnego zarządu | 7 338 | 7 481 | 7 338 | 7 481 | |
| Pozostałe koszty operacyjne | 760 | 2 361 | 760 | 2 361 | |
| Zysk (strata) na działalności operacyjnej | 2 849 | -19 717 | -1 257 | -24 368 | |
| Przychody finansowe | 3 304 | 912 | 547 | 912 | Pomniejszone o różnice kursowe z tytułu wyceny umów leasingowych, w tym: |
| | | | (+2 757) | | - Dodatnie różnice kursowe z tytułu wyceny umów leasingowych |
| Koszty finansowe | 6 619 | 14 983 | 1 813 | 558 | Pomniejszone o różnice kursowe z tytułu wyceny umów leasingowych oraz odsetki, w tym: |
| | | | | (-9 951) | - Ujemne różnice kursowe z tytułu wyceny umów leasingowych |
| | | | (-4 806) | (-4 408) | - Odsetki wg MSSF 16 |
| Zysk (strata) przed opodatkowaniem | -466 | -33 787 | -2 523 | -24 014 | |

| | | | | | |
|------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--|
| Amortyzacja | 53 351 | 46 038 | 23 088 | 20 377 | Pomniejszona o amortyzację z tytułu prawa do użytkowania, w tym: |
| | | | (-30 263) | (-25 661) | - Amortyzacja z tytułu prawa do użytkowania |
| EBITDA* | 56 200 | 26 321 | 21 831 | -3 991 | |
| EBITDA skorygowana ** | 46 301 | 23 197 | 13 148 | -7 116 | |

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

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

XI. SEGMENTY OPERACYJNE

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
ZA OKRES 01.01. – 30.09.2023 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

1. Rozpoznane segmenty operacyjne

Przeważająca działalność grupy koncentruje się na segmencie ochrony zdrowia. W związku z czym sprawozdanie finansowe Grupy wykazuje tylko jeden segment operacyjny – usługi medyczne.

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

1. Emisja kapitałowych papierów wartościowych

| Wyszczególnienie | 30.09.2023 | 31.12.2022 |
|--------------------------|---------------|---------------|
| Liczba akcji | 28 280 279 | 28 280 279 |
| Wartość nominalna akcji | 1 | 1 |
| Kapitał zakładowy | 28 280 | 28 280 |

Zmiana stanu kapitału zakładowego

| Wyszczególnienie | 01.01.2023 - 30.09.2023 | 01.01.2022 - 31.12.2022 |
|-----------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Kapitał na początek okresu | 28 280 | 28 280 |
| Kapitał na koniec okresu | 28 280 | 28 280 |

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

XIII. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI OBJĘTYMI I NIEOBJĘTYMI KONSOLIDACJĄ

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 | | |
|--|---|----------------------------|-------------------------------------|------------|------------|-----------------------|------------|------------|
| | 01.01.2023 - 30.09.2023 | 01.01.2022 - 30.09.2022 | 30.09.2023 | 31.12.2022 | 30.09.2022 | 30.09.2023 | 31.12.2022 | 30.09.2022 |
| Jednostka dominująca: | | | | | | | | |
| Centrum Medyczne ENEL-MED S.A. | | | | | | | | |
| Jednostki zależne: | | | | | | | | |
| Enel Invest Sp. z o. o. | 19 | 19 | 3 | 3 | 3 | | | |
| Pro Care Sp. z o. o. | 5 | 5 | 1 | 1 | 1 | | | |
| Jednostka stowarzyszona: | | | | | | | | |
| Wspólne przedsięwzięcia, w których jednostka dominująca jest współnikiem | | | | | | | | |
| Zarząd Spółek Grupy | | | | | | | | |
| Transakcje z udziałem innych członków głównej kadry kierowniczej | | | | | | | | |

| Podmiot powiązany | Zakupy od podmiotów powiązanych | | Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych | | | w tym zaległe, po upływie terminu płatności | | |
|---------------------------------|---------------------------------|----------------------------|--|------------|------------|---|------------|------------|
| | 01.01.2023 - 30.09.2023 | 01.01.2022 - 30.09.2022 | 30.09.2023 | 31.12.2022 | 30.09.2022 | 30.09.2023 | 31.12.2022 | 30.09.2022 |
| Jednostka dominująca: | | | | | | | | |
| Centrum Medyczne ENEL-MED S.A. | | | | | | | | |
| Jednostki zależne: | | | | | | | | |
| Enel Invest Sp. z o. o. | 14 114 | 12 937 | 84 | 100 | 105 | | | |
| Jednostka stowarzyszona: | | | | | | | | |

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
ZA OKRES 01.01. – 30.09.2023 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

| | | | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 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.

XIV. STAN ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH LUB AKTYWÓW WARUNKOWYCH, KTÓRE NASTĄPIŁY OD CZASU ZAKOŃCZENIA OSTATNIEGO ROKU OBROTOWEGO

| Wyszczególnienie | 30.09.2023 | 31.12.2022 |
|--|---------------|---------------|
| Zobowiązania z tytułu gwarancji bankowych udzielonych jako zabezpieczenie wykonania umów | 10 545 | 9 963 |
| Zobowiązania z tytułu gwarancji ubezpieczeniowych udzielonych jako zabezpieczenie wykonania umów | | 787 |
| Zobowiązania z tytułu pozwów sądowych | 10 636 | 7 435 |
| Razem zobowiązania warunkowe | 21 181 | 18 185 |

Zobowiązania warunkowe z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń

| Wyszczególnienie | Gwarancja / poręczenie dla | Tytułem | Waluta | 30.09.2023 | 31.12.2022 |
|--|---|--------------------------------|--------|------------|------------|
| gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium SA | Kupiec Poznański SA | zabezpieczenie wykonania umowy | pln | 480 | 480 |
| jak wyżej | Atrium Promenada Sp. z o.o. | jak wyżej | euro | 458 | 404 |
| jak wyżej | Berea Sp. z o.o. | jak wyżej | euro | 369 | 304 |
| jak wyżej | Retail Park Targówek Warsaw Sp. z o.o. | jak wyżej | pln | 413 | 413 |
| jak wyżej | Arkady Wrocławskie SA | jak wyżej | pln | 352 | 352 |
| jak wyżej | GSSM Warsaw Sp z o.o. | jak wyżej | eur | 491 | 442 |
| jak wyżej | Project Sp.z o.o. | jak wyżej | pln | 391 | 391 |
| jak wyżej | Blue City Sp. z o.o. | jak wyżej | pln | 381 | 381 |
| jak wyżej | Legia Warszawa S.A. | jak wyżej | pln | 273 | 273 |
| jak wyżej | Matheo Invest Sp. z o.o. | jak wyżej | euro | 509 | 515 |
| jak wyżej | KNS Krakau NeueStadmitte G.m.b.H.&Co.KG Sp. K. | jak wyżej | euro | 364 | 368 |
| jak wyżej | Atrium Complex Sp. z o.o. | jak wyżej | euro | 389 | 393 |
| jak wyżej | Union Investment Real Estate GmbH | jak wyżej | euro | 196 | 169 |
| jak wyżej | Union Investment Real Estate GmbH | jak wyżej | euro | 372 | 377 |
| jak wyżej | West Gate Sp. z o.o. | jak wyżej | euro | 178 | 180 |
| jak wyżej | Alicja Glinka | jak wyżej | pln | 76 | 76 |
| jak wyżej | Artemis Acquisition Poland S.a.r.l. | jak wyżej | pln | 319 | 314 |
| jak wyżej | City Center Mengot Sp. z o.o. | jak wyżej | euro | 403 | 407 |
| jak wyżej | Beichun Sp. z o.o. (dawniej Galeria Malta Sp. z o.o.) | jak wyżej | euro | 178 | 180 |

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
ZA OKRES 01.01. – 30.09.2023 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

| | | | | | |
|--|--|-----------|------|---------------|---------------|
| | | jak wyżej | | | |
| jak wyżej | Mazowiecki Szpital Onkologiczny Sp. z o.o. | jak wyżej | euro | 733 | 671 |
| jak wyżej | React-Dagnall Sp. z o.o. Sp. Komandytowo-Akcyjna | jak wyżej | euro | 229 | 216 |
| jak wyżej | M7 Polaf Polish Propco 10 Sp. z o.o. | jak wyżej | euro | 227 | 230 |
| jak wyżej | Paige Investments Sp. z o.o. | jak wyżej | euro | 521 | 462 |
| jak wyżej | Ca Immo Warsaw Spire C Sp. z o.o. | jak wyżej | euro | 225 | 228 |
| jak wyżej | Polcom Investment XVIII Sp. z o.o. | jak wyżej | euro | 199 | 186 |
| jak wyżej | Polcom Investment XVIII Sp. z o.o. | jak wyżej | euro | 305 | 280 |
| jak wyżej | HIH Invest Real Estate GmbH | jak wyżej | euro | 201 | |
| jak wyżej | Spółdzielnia Inwestycji Mieszkaniowych Ursynów | jak wyżej | pln | 440 | 440 |
| jak wyżej | Erkajot Katner, Jaczewski Sp. J. | jak wyżej | pln | 645 | 645 |
| jak wyżej | Octa Alfa Sp. z o.o. | jak wyżej | pln | 228 | 187 |
| gwarancja ubezpieczeniowa udzielona przez TUW Medicum w likwidacji | Narodowy Bank Polski | jak wyżej | pln | | 787 |
| Razem | | | | 10 545 | 10 750 |

XV. INSTRUMENTY FINANSOWE

| Instrumenty finansowe | Wartość bilansowa | | Wartość godziwa | |
|---|-------------------|---------------|-----------------|---------------|
| | 30.09.2023 | 31.12.2022 | 30.09.2023 | 31.12.2022 |
| Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie | 44 934 | 56 592 | 44 934 | 56 592 |
| Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności | 25 894 | 30 717 | 25 894 | 30 717 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 16 431 | 23 452 | 16 431 | 23 452 |
| Udzielone pożyczki | 2 609 | 2 424 | 2 609 | 2 424 |
| Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody | 1 376 | 1 402 | 1 376 | 1 402 |
| Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy | | | | |
| Zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie | 63 459 | 59 134 | 63 459 | 59 134 |
| Kredyty i pożyczki | 8 012 | 8 653 | 8 012 | 8 653 |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania | 55 447 | 50 481 | 55 447 | 50 481 |
| Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody | | | | |
| Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy | | | | |

XVI. ZMIANY W STRUKTURZE GRUPY KAPITAŁOWEJ I JEDNOSTEK GOSPODARCZYCH WCHODZĄCYCH W JEJ SKŁAD DOKONANE W CIĄGU III KWARTAŁU 2023 R.

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

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
ZA OKRES 01.01. – 30.09.2023 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)**

przejmowanej. W dniu 21.09.2023 r. Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy wykreślił Dental Nobile Clinic spółkę z ograniczoną odpowiedzialnością z rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego.

XVII. ZNACZĄCE ZDARZENIA I TRANSAKCJE

W pierwszych trzech kwartałach 2023 r. przychody ze sprzedaży Grupy wyniosły 454 mln zł (wzrost o 26% w porównaniu do analogicznego okresu roku 2022 r.). Wpływy z abonamentów (Enel-Care oraz Medi Care) wyniosły w analizowanym okresie 276 mln zł, co stanowi 61% łącznej sprzedaży. W ramach obszaru usług komercyjnych (FFS) od pacjentów indywidualnych Grupa zanotowała w pierwszych trzech kwartałach 2023 r. wzrost o 23% (do 106 mln zł) w stosunku do analogicznego okresu roku 2022 r.

Warto zwrócić uwagę również na duży wzrost przychodów z NFZ (67% wzrostu r/r) oraz towarzystw ubezpieczeniowych (66% wzrostu r/r).

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

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

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

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

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

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

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

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

Istotną część przychodów z Narodowego Funduszu Zdrowia stanowi wynagrodzenie za nadwykonania usług medycznych. Spółka dominująca ma możliwość wykonania większej ilości usług niż zakładały to pierwotne limity. Czynności te są zgłaszane i fakturowane każdorazowo po zakończeniu kwartału. Płatność za nadwykonania automatycznie zwiększa przyznany Spółce dominującej limit w momencie zgłoszenia nadwykonań, a następnie podlega wypłacie, można te przychody uważać za pewne. W celu zrównania w czasie przychodów i kosztów związanych z tymi świadczeniami Spółka dominująca zdecydowała się na wykazywanie tych przychodów w miesiącu, w którym następuje realizacja usługi i w którym ponoszone są koszty związane z tą usługą. W tym celu zakładana jest rezerwa na przyszłe przychody.

Zmiana ta została wprowadzona od maja 2023 r.

XVIII. ROZLICZENIA Z TYTUŁU SPRAW PODATKOWYCH

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
ZA OKRES 01.01. – 30.09.2023 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

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

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

XIX. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU

W dniu 05.10.2023 r. pomiędzy Spółką dominującą jako Najemcą a Andersia Retails sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu jako Wynajmującym zawarta została umowa najmu na potrzeby Oddziału ENEL-MED lokalu (wraz z miejscami parkingowymi), który powstanie w budynku, który Wynajmujący ma zamiar wybudować na działce przy Placu Władysława Andersa w Poznaniu.

Umowa została zawarta na czas określony i weszła w życie z datą jej podpisania przez ostatnią ze stron, natomiast okres najmu wynosi 10 lat od dnia 7 stycznia 2026 r.

Szacowana na dzień zawarcia Umowy łączna wartość zobowiązań Spółki dominującej z tytułu opłat czynszowych i eksploatacyjnych wynikających z Umowy wynosiła około 17 292 228,99 zł netto.

2. POZOSTAŁE INFORMACJE DO SKONSOLIDOWANEGO RAPORTU KWARTALNEGO

2.1. Wykaz najważniejszych zdarzeń dotyczących Spółki i jej Grupy Kapitałowej w okresie od dnia 1 stycznia 2023 r. do dnia 30 września 2023 r.

STYCZEŃ 2023

Zawarcie aneksu do umowy kredytowej z Bankiem Millennium S.A.

W dniu 16.01.2023 r. pomiędzy Spółką jako Kredytobiorcą a Bankiem Millennium S.A. jako Kredytodawcą został zawarty aneks do Umowy o linię wieloproduktową z dnia 25.03.2013 r.

Zawarty aneks do umowy o linię wieloproduktową przedłużył przyznany Spółce globalny limit w kwocie 27.000.000,00 PLN na okres do 16.01.2024 r. Kredyt będzie wykorzystywany na finansowanie bieżącej działalności Spółki, a oprocentowanie oparte jest, co do zasady, na zmiennej stopie procentowej WIBOR 1M plus marża Banku. W ramach przyznanego globalnego limitu ustalono sublimit na gwarancje bankowe do kwoty 12.000.000,00 PLN.

W aneksie Strony postanowiły, że zabezpieczenie roszczeń z tytułu umowy o linię wieloproduktową stanowi:

- oświadczenie Spółki o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 § 1 pkt 5 k.p.c. z całego mienia co do obowiązku zapłaty na rzecz Banku wszelkich sum pieniężnych z tytułu zobowiązań wynikających z umowy o linię wieloproduktową oraz umów zawartych w związku z lub na podstawie umowy o linię wieloproduktową oraz wszelkich innych umów zawieranych lub dokumentów wystawianych w związku z lub na podstawie umowy o linię wieloproduktową, do maksymalnej kwoty 43.200.000,00 PLN, w którym zastrzeżono, że Bank może wystąpić o nadanie klauzuli wykonalności temu aktowi do 16.01.2030 r.;
- hipoteka na I miejscu do kwoty 49.700.000,00 PLN na nieruchomości należącej do Spółki położonej w Warszawie przy ul. Gilarskiej 86C wraz z cesją praw do umowy ubezpieczenia;
- poręczenie udzielone przez ENEL INVEST spółkę z ograniczoną odpowiedzialnością (spółka zależna) do kwoty 43.200.000,00 PLN do dnia 16.07.2027 r. oraz oświadczenie ENEL INVEST spółki z ograniczoną odpowiedzialnością o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 § 1 pkt 5 k.p.c. z całego mienia co do obowiązku zapłaty na rzecz Banku wszelkich sum pieniężnych z tytułu zobowiązań wynikających z poręczenia, do maksymalnej kwoty 43.200.000,00 PLN, w którym zastrzeżono, że Bank może wystąpić o nadanie klauzuli wykonalności temu aktowi do 16.07.2030 r.

MAJ 2023

Ogłoszenie o zwołaniu Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Centrum Medyczne ENEL-MED S.A. na dzień 22 czerwca 2023 r.

Zarząd Spółki, działając na podstawie art. 399 § 1 oraz art. 402(1) § 1 i 2 k.s.h., zwołał w dniu 15.05.2023 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy na dzień 22.06.2023 r.

Zawarcie aneksu do umowy znaczącej i umowy znaczącej

W dniu 17.05.2023 r. pomiędzy Spółką jako zleceniodawcą oraz Diagnostyka Spółką Akcyjną z siedzibą w Krakowie jako zleceniobiorcą został zawarty aneks do Umowy współpracy z dnia 19.05.2020 r. dotyczącej wykonywania świadczeń zdrowotnych w zakresie diagnostyki laboratoryjnej. Zawarty aneks przedłużył okres trwania Umowy do lat 6, tj. do dnia 18.05.2026 r., przy czym jeżeli żadna ze Stron nie złoży na co najmniej 3 miesiące przed upływem powyższego okresu oświadczenia o braku woli kontynuacji Umowy, Umowa zostanie przedłużona na dotychczasowych warunkach na okres dalszych 3 lat. Zgodnie z postanowieniami Aneksu po

tym okresie (po upływie 9 lat od dnia jej zawarcia) Umowa przekształca się w umowę na czas nieokreślony. Ostateczna wartość Aneksu uzależniona będzie od liczby badań laboratoryjnych zleconych w oparciu o Umowę (cennik badań laboratoryjnych) i może wynieść około 34.303.477,00 zł netto w okresie kolejnych 3 lat, tj. od dnia zawarcia Aneksu do dnia 18.05.2026 r.

Tego samego dnia pomiędzy Spółką jako zleceniodawcą oraz Diagnostyka Spółką Akcyjną z siedzibą w Krakowie jako zleceniobiorcą została również zawarta Umowa o współpracy między Stronami związanej z udzielaniem świadczeń zdrowotnych w zakresie diagnostyki laboratoryjnej (wykonywaniem Badań oraz ewentualnym wykonywaniem usług z nimi związanych) dla pacjentów Spółki realizowanych w placówkach zleceniobiorcy. Umowa została zawarta na czas określony do dnia 18 maja 2026 r., przy czym jeżeli żadna ze Stron nie złoży na co najmniej 3 miesiące przed upływem powyższego okresu oświadczenia o braku woli kontynuacji Umowy, Umowa zostanie przedłużona na dotychczasowych warunkach na okres dalszych 3 lat. Po tym okresie Umowa dodatkowa przekształca się w umowę na czas nieokreślony. Ostateczna wartość Umowy uzależniona będzie od liczby badań laboratoryjnych zleconych w oparciu o umowę i może wynieść około 3.800.000,00 zł netto w okresie 3 lat.

Na moment zawarcia ww. umów pomiędzy Spółką a Diagnostyka Spółką Akcyjną z siedzibą w Krakowie suma zobowiązań z tytułu ww. umów wynosiła łącznie ok. 38.103.477,00 zł netto w okresie kolejnych 3 lat.

SIERPIEŃ 2023

Połączenie Centrum Medyczne ENEL-MED Spółki Akcyjnej z siedzibą w Warszawie oraz Dental Nobile Clinic Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Piasecznie

W dniu 14 marca 2023 r. Zarząd Spółki podjął decyzję o rozpoczęciu działań restrukturyzacyjnych w ramach Grupy Kapitałowej ENEL-MED, mających na celu przejęcie przez Spółkę zależnej od niej spółki, tj. Dental Nobile Clinic spółki z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Piasecznie. Zaplanowano przeprowadzenie uproszczonego połączenia w trybie art. 492 § 1 pkt 1 oraz art. 516 § 6 w. zw. z art. 516 § 5 k.s.h. przez przeniesienie całego majątku Dental Nobile Clinic spółki z ograniczoną odpowiedzialnością na Spółkę (łączenie się przez przejęcie), bez podwyższenia kapitału zakładowego Spółki oraz bez wymiany udziałów spółki przejmowanej na akcje Spółki. Przeprowadzenie połączenia w trybie uproszczonym jest możliwe z uwagi na to, że Spółka posiadała 100% udziałów w Dental Nobile Clinic sp. z o.o.

W dniu 21 kwietnia 2023 r. Zarząd Spółki oraz Zarząd Dental Nobile Clinic spółki z ograniczoną odpowiedzialnością sporządziły i uzgodniły plan połączenia spółek. Plan połączenia został złożony przez obie spółki do sądu rejestrowego. Plan połączenia został również udostępniony na stronach internetowych spółek.

W dniu 22 czerwca 2023 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki oraz Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Dental Nobile Clinic spółki z ograniczoną odpowiedzialnością podjęło uchwałę w sprawie połączenia spółek w ramach Grupy Kapitałowej ENEL-MED.

W dniu 1 sierpnia 2023 r. Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonał wpisu połączenia w trybie art. 492 § 1 pkt 1 w zw. art. 516 § 6 k.s.h. poprzez przeniesienie całego majątku Dental Nobile Clinic spółki z ograniczoną odpowiedzialnością na Centrum Medyczne ENEL-MED S.A. (połączenie przez przejęcie) bez podwyższania kapitału zakładowego. Połączenie zostało dokonane w trybie uproszczonym na warunkach określonych w planie połączenia uzgodnionym i przyjętym w dniu 21 kwietnia 2023 r. przez Zarządy obu łączących się spółek. Z dniem wpisu połączenia do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego Centrum Medyczne ENEL-MED S.A. wstąpiła we wszystkie prawa i obowiązki spółki przejmowanej, zaś spółka przejmowana została wykreślona z rejestru przedsiębiorców KRS w dniu 21 września 2023 r.

Zawarcie umowy o kredyt obrotowy z Bankiem Millennium S.A.

W dniu 01.09.2023 r. pomiędzy Spółką jako kredytobiorcą a Bankiem Millennium S.A. jako kredytodawcą została zawarta umowa o kredyt obrotowy.

Kredyt został udzielony na kwotę 15.000.000,00 PLN na okres od 01.09.2023 r. do 30.08.2024 r. Kredyt będzie wykorzystywany na finansowanie bieżącej działalności Spółki, a oprocentowanie oparte jest, co do zasady, na zmiennej stopie procentowej WIBOR 1M plus marża Banku Millennium S.A.

Strony ustaliły następujące zabezpieczenia spłaty kredytu:

- 1) oświadczenie Spółki o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 § 1 pkt 5 k.p.c. z całego mienia co do obowiązku zapłaty na rzecz Banku wszelkich sum pieniężnych z tytułu zobowiązań wynikających z Umowy do maksymalnej kwoty 24.000.000,00 PLN, w którym zastrzeżono, że Bank może wystąpić o nadanie klauzuli wykonalności temu aktowi do 27.08.2027 r.;
- 2) gwarancja kryzysowa w kwocie 12.000.000,00 PLN z terminem ważności o 3 miesiące dłuższym niż okres kredytowania, tj. do dnia 27.11.2024 r. udzielona przez Bank Gospodarstwa Krajowego. Gwarancja zabezpiecza 80% kwoty kredytu.

2.2. Wskazanie czynników i zdarzeń, w tym o nietypowym charakterze, mających istotny wpływ na skrócone sprawozdanie finansowe

Trzeci kwartał 2023 r. to dalszy wzrost przychodów Spółki. W trzecim kwartale 2023 r. przychody ze sprzedaży Spółki wyniosły 156 mln zł, co stanowi 26% wzrost w stosunku do trzeciego kwartału 2022 r.

W pierwszych trzech kwartałach 2023 r. przychody ze sprzedaży Spółki wyniosły 452 mln zł (wzrost o 26% w porównaniu do analogicznego okresu roku 2022 r.). Wpływy z abonamentów (Enel-Care oraz Medi Care) wyniosły w analizowanym okresie 276 mln zł, co stanowi 61% łącznej sprzedaży. W ramach obszaru usług komercyjnych (FFS) od pacjentów indywidualnych Spółka zanotowała w pierwszych trzech kwartałach 2023 r. wzrost o 22% (do 104 mln zł) w stosunku do analogicznego okresu roku 2022 r.

Warto zwrócić uwagę również na duży wzrost przychodów z NFZ (67% wzrostu r/r) oraz towarzystw ubezpieczeniowych (66% wzrostu r/r).

Warto zwrócić również uwagę na wyraźną poprawę wyniku finansowego Spółki w stosunku do roku poprzedniego. W pierwszych trzech kwartałach 2023 r. strata netto Spółki wyniosła -1 428 zł wobec straty -33 095 895 zł w analogicznym okresie roku poprzedniego.

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

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

Na powierzchni ponad 1300 m² do dyspozycji pacjentów są specjaliści z zakresu: interny, chirurgii, endokrynologii, ginekologii, kardiologii, nefrologii, pulmonologii, dermatologii, alergologii, laryngologii oraz ortopedii.

W placówce dostępnych jest także 6 gabinetów stomatologicznych, w których można skorzystać z usług higienistki stomatologicznej, stomatologa zachowawczego, pedodonta, chirurga stomatologa, implantologa, protetyka, ortodonta, endodonta, periodontologa, a także stomatologa estetycznego. Pacjenci mogą także wykonać na miejscu kompleksową

diagnostykę m.in. pantomogram, RTG stomatologiczne i wewnątrzustne, telerentgenogram czy tomografię stożkową (CBCT).

Oferta oddziału Widok Towers obejmuje dodatkowo 2 gabinety – zabiegowy i do przeprowadzania USG, przeznaczone do wykonywania badań diagnostycznych, takich jak EKG, Holter, USG Doppler, USG ogólne i USG ginekologiczne oraz 2 punkty zabiegowe służące zabiegom pielęgniarstwu, badaniom laboratoryjnym, pobieraniu krwi i wykonywaniu szczepień.

W nowej placówce pacjenci zadbają także o swoje zdrowie psychiczne. W nowym Centrum Psychoterapii znajdują się 4 gabinety dedykowane wyłącznie psychologii, psychoterapeutyce i psychiatrii.

W oddziale enel-med Widok Towers mieści się wysokospecjalistyczne centrum okulistyczne, w ramach którego wykonywane są innowacyjne zabiegi laserowe, rozszerzona diagnostyka oka oraz specjalistyczne konsultacje, zarówno dla dorosłych, jak i najmłodszych pacjentów. Przy pomocy najnowszej generacji sprzętu okulistycznego zespół medyczny diagnozuje i leczy wady wzroku, zaćmę, jaskrę, zespół suchego oka, a także wszelkie choroby siatkówki, rogówki, naczyńówki czy plamki żółtej oraz zaburzenia powierzchni oka i retinopatię cukrzycową.

Oddział enel-med Widok Towers jest przystosowany do potrzeb osób z niepełnosprawnościami.

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

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

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

Wyróżnikiem oddziału jest pracownia diagnostyczna umożliwiająca wykonanie badania EEG, które pozwala w nieinwazyjny sposób zbadać czynność mózgu w przypadku podejrzenia padaczki, problemów z pamięcią, bólów głowy i omdleń oraz wielu innych zaburzeń neurologicznych. Przy pracowni został zaprojektowany pokój wyciszenia i relaksu, aby rodzic z dzieckiem mieli pełen komfort przygotowania do badania. Do dyspozycji pacjentów jest również pracownia audiometryczna do badań słuchu, wyposażona w kabinę audio oraz sprzęt do badań ABR i ASSR – sprzęt do badań potencjałów słuchowych. W ofercie placówki jest też pełna gama badań laboratoryjnych, zabiegi ambulatoryjne, odczulanie oraz szczepienia.

Wsluchując się w aktualne problemy młodzieży związane ze zdrowiem psychicznym, w oddziale udzielane jest wsparcie w leczeniu depresji, nerwic, stanów lękowych, zaburzeń odżywiania oraz uzależnień.

Wzmoczona działalność inwestycyjna, jaką prowadziła Spółka i Grupa Kapitałowa w 2022 roku i na początku 2023 r. wiąże się ze zwiększeniem wydatków ponoszonych jednorazowo w momencie uruchomienia inwestycji, wzrostem kosztów stałych (czynsze, administracja placówek itp.). W naturalny sposób wpływa to na pewne obniżenie rentowności w pierwszym okresie po uruchomieniu każdej inwestycji. Aby utrzymać ten negatywny efekt pod kontrolą, Zarząd Spółki na bieżąco kontroluje sytuację ekonomiczną Spółki i Grupy Kapitałowej oraz stopień realizacji biznesplanów przygotowanych dla nowych inwestycji.

W pierwszych trzech kwartałach 2023 r. Spółka kontynuowała swoją działalność operacyjną, utrzymując wysoki standard obsługi i dopasowując ofertę do potrzeb pacjentów. Grupa przeprowadziła szereg kampanii informacyjnych, których zadaniem była promocja profilaktyki oraz nowoczesnych metod diagnostycznych i zabiegów medycznych. W pierwszej połowie br. prowadzone były akcje upowszechniające kompleksowe badania profilaktyczne dla całej rodziny, promujące specjalną ofertę diagnostyki ginekologicznej dla kobiet przy okazji Dnia Kobiet i Dnia Matki.

Silny wzrost inflacji, jaki obserwujemy w Polsce od połowy 2021 r., przekłada się na duży wzrost kosztów działalności Spółki i Grupy. Wzrosty kosztów widoczne są zarówno w wypadku kosztów bezpośrednich wykonania usług, takich jak wynagrodzenia personelu medycznego i materiałów medycznych, jak i kosztów pośrednich związanych z prowadzeniem placówek, takich jak media, usługi obce, zakupy wyposażenia i materiałów gospodarczych. Duży wpływ na wyniki Spółki mają również wahania kursu EUR wobec złotego. Większość umów czynszowych zawartych przez Spółkę i Grupę

nominowana jest w EUR. Zmiany kursu EUR mają istotny wpływ na wysokość czynszów, a w rezultacie na koszty i marżowość świadczonych usług. Kolejnym istotnym elementem wpływającym na marżowość Spółki i Grupy jest wysokość stóp procentowych. Spółka korzysta z kredytów bankowych w celu częściowego finansowania swoich inwestycji i bieżącej działalności. Wzrost stóp procentowych powoduje zwiększenie kosztów finansowych Spółki, a w rezultacie spadek marżowości. Opisane powyżej czynniki wpływają na obniżenie rentowności świadczonych przez Spółkę usług i pogorszenie wyników finansowych Spółki i Grupy. Zarząd Spółki na bieżąco analizuje sytuację i podejmuje działania mające na celu zminimalizowanie negatywnych skutków tych czynników na działalność Spółki i Grupy. Działania te obejmują zarówno ograniczenia kosztów działalności, jak i zwiększanie przychodów poprzez dostosowanie cen usług do aktualnej sytuacji rynkowej. Większość umów abonamentowych, jakie zawarła Spółka ze swoimi klientami pozwala na okresową indeksację cen. Trzeba jednak pamiętać, że jest to mechanizm rozłożony w czasie i uzyskane w wyniku tych zmian dodatkowe przychody nie są w stanie w pełni zrekomensować wzrostów kosztów świadczonych usług.

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

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

2.3. Opis organizacji Grupy Kapitałowej

Na dzień 30 września 2023 r. Grupa Kapitałowa ENEL-MED składała się z:

- 1) jednostki dominującej Centrum Medyczne ENEL-MED S.A. (dalej również jako „**Spółka**”), w imieniu której działa Zarząd w osobach: Jacek Jakub Rozwadowski jako Prezes Zarządu, Bartosz Adam Rozwadowski jako Członek Zarządu oraz Piotr Artur Janaszek-Seydlitz jako Członek Zarządu;
- 2) PRO CARE sp. z o.o., w imieniu której działa Zarząd w osobach: Adam Stanisław Rozwadowski jako Prezes Zarządu, Jacek Jakub Rozwadowski jako Wiceprezes Zarządu;
- 3) ENEL INVEST sp. z o.o., w imieniu której działa Zarząd w osobach: Adam Stanisław Rozwadowski jako Prezes Zarządu, Jacek Jakub Rozwadowski jako Wiceprezes Zarządu oraz Bartosz Adam Rozwadowski jako Członek Zarządu.

| Nazwa spółki | Zakres działalności | Udział procentowy Spółki (bezpośrednio lub pośrednio) w tym podmiocie | | |
|----------------------------------|---|---|---|---|
| | | według stanu na dzień 30 września 2023 r. | według stanu na dzień 1 stycznia 2023 r. | według stanu na dzień 31 grudnia 2022 r. |
| Centrum Medyczne ENEL-MED S.A. | Ochrona zdrowia | n/d | n/d | n/d |
| Pro Care sp. z o.o. | Ochrona zdrowia | 98% | 98% | 98% |
| Enel Invest sp. z o.o. | Inwestycje na nieruchomościach związanych z ochroną zdrowia | 100% | 100% | 100% |
| Dental Nobile Clinic sp. z o.o.* | Ochrona zdrowia | - | 100% | 100% |

* W dniu 1 sierpnia 2023 r. Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonał wpisu połączenia w trybie art. 492 § 1 pkt 1 w zw. art. 516 § 6 k.s.h. przez przeniesienie całego majątku Dental Nobile Clinic spółki z ograniczoną odpowiedzialnością na Centrum Medyczne ENEL-MED. S.A (połączenie przez przejęcie) bez podwyższania kapitału zakładowego.

2.4. Opis zmian organizacji Grupy Kapitałowej oraz wskazanie jednostek podlegających konsolidacji

W okresie objętym niniejszym raportem Spółka Centrum Medyczne Enel-Med S.A. z siedzibą w Warszawie nabyła udziały w spółce Delina sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie.

W dniu 1 sierpnia 2023 roku nastąpiło wpisanie przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego połączenie w trybie art. 492 § 1 pkt 1 w zw. art. 516 § 6 k.s.h. poprzez przeniesienie całego majątku Dental Nobile Clinic spółki z ograniczoną odpowiedzialnością na Emitenta (połączenie przez przejęcie) bez podwyższania kapitału zakładowego. Z dniem wpisu połączenia do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego Emitent wstąpił we wszystkie prawa i obowiązki spółki przejmowanej, zaś spółka przejmowana została wykreślona z rejestru przedsiębiorców KRS w dniu 21 września 2023 r.

Na dzień 30 września 2023 r. Spółka konsoliduje metodą pełną spółki Enel Invest sp. z o.o., Pro Care sp. z o.o., zaś metodą praw własności spółkę Metson sp. z o.o. oraz spółkę Delina sp. z o.o. (jednostki stowarzyszone).

2.5. Stanowisko Zarządu odnośnie do możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok

Grupa Kapitałowa ENEL-MED nie publikowała prognoz wyników finansowych na 2023 rok.

2.6. Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio czy pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki oraz zmian w strukturze własności znacznych pakietów akcji Spółki

Według najlepszej wiedzy Zarządu Spółki Akcjonariat Spółki na dzień przekazania niniejszego raportu prezentuje się następująco:

| Akcjonariusz | Liczba akcji | % kapitału | Liczba głosów | % głosów |
|--|--------------|------------|---------------|----------|
| Adam Stanisław Rozwadowski* | 6 274 415 | 22,19 | 6 274 415 | 22,19 |
| Anna Maria Rozwadowska* | 6 274 362 | 22,19 | 6 274 362 | 22,19 |
| Otwarty Fundusz Emerytalny PZU „Złota Jesień”*** | 4 931 844 | 17,44 | 4 931 844 | 17,44 |

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY ZA OKRES 01.01. – 30.09.2023 R.

| | | | | |
|---------------------------------------|-----------|-------|-----------|-------|
| Generali Otwarty Fundusz Emerytalny** | 4 727 215 | 16,72 | 4 727 215 | 16,72 |
| Allianz Polska OFE** | 1 769 000 | 6,26 | 1 769 000 | 6,26 |
| Jacek Jakub Rozwadowski* | 1 050 096 | 3,71 | 1 050 096 | 3,71 |
| Bartosz Adam Rozwadowski* | 1 008 650 | 3,57 | 1 008 650 | 3,57 |
| Pozostali akcjonariusze | 2 244 697 | 7,94 | 2 244 697 | 7,94 |

* 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 posiadają oni 14.607.523 akcji (ok. 51,65% kapitału zakładowego Spółki) upoważniających do oddania 14.607.523 głosów na WZA (ok. 51,65% głosów).

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

Zgodnie z najlepszą wiedzą Zarządu Spółki w okresie od dnia 1 stycznia 2023 r. do dnia przekazania niniejszego raportu stan posiadania akcji Spółki przez Adama Stanisława Rozwadowskiego, Annę Marię Rozwadowską, Jacka Jakuba Rozwadowskiego oraz Bartosza Adama Rozwadowskiego nie uległ zmianie.

W dniu 09.01.2023 r. Zarząd Spółki powziął informację o wpłynięciu do Spółki zawiadomienia od Powszechnego Towarzystwa Emerytalnego Allianz Polska S.A. zarządzającego Allianz Polska Otwartym Funduszem Emerytalnym, dalej Allianz OFE, oraz Allianz Polska Dobrowolnym Funduszem Emerytalnym, dalej Allianz DFE, o którym mowa w art. 69 w związku z art. 87 ust. 1 pkt 2b ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych. Powszechne Towarzystwo Emerytalne Allianz Polska S.A. zarządzające Allianz OFE i Allianz DFE poinformowało, iż w wyniku połączenia, w dniu 30.12.2022 r. ze spółką Aviva Powszechne Towarzystwo Emerytalne Aviva Santander Spółka Akcyjna zarządzająca Drugim Allianz Polska Otwarty Fundusz Emerytalny (Drugi Allianz OFE), udział w kapitale zakładowym i w ogólnej liczbie głosów spółki Centrum Medyczne ENEL-MED S.A. na rachunkach Allianz OFE, Allianz DFE i Drugi Allianz OFE zwiększył się powyżej 5%. Według informacji wskazanej w zawiadomieniu Allianz OFE, Allianz DFE i Drugi Allianz OFE posiadały na tamten moment łącznie 1 769 798 akcji i głosów na WZA, co stanowiło 6,26% akcji Spółki i głosów na WZA Spółki.

Ponadto, w dniu 16.05.2023 r. Zarząd powziął informację o wpłynięciu do Spółki zawiadomienia od Powszechnego Towarzystwa Emerytalnego Allianz Polska S.A. zarządzającego Allianz Polska Otwartym Funduszem Emerytalnym, dalej Allianz OFE, o którym mowa w art. 69 ust. 1 pkt 1 w związku z art. 87 ust. 1 pkt 2b ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych. Powszechne Towarzystwo Emerytalne Allianz Polska S.A. zarządzające Allianz OFE poinformowało, iż w wyniku likwidacji Drugiego Allianz Polska Otwartego Funduszu Emerytalnego (Drugi Allianz OFE) w drodze przeniesienia jego aktywów do Allianz OFE udział w ogólnej liczbie głosów spółki Centrum Medyczne ENEL-MED S.A. na rachunkach Allianz OFE wynosił powyżej 5%. Według informacji wskazanej w zawiadomieniu Allianz OFE posiadało na tamten moment łącznie 1 769 798 akcji i głosów na WZA, co stanowiło 6,26% akcji Spółki i głosów na WZA Spółki.

W drugim kwartale 2023 roku Spółka otrzymała z Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych S.A. listę akcjonariuszy zgłoszonych na Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki zwołane na dzień 22 czerwca 2023 r., z której wynikało, że:

- 1) Otwarty Fundusz Emerytalny PZU „Złota Jesień” zwiększył liczbę posiadanych akcji i głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki. Według informacji wskazanej w liście akcjonariuszy zgłoszonych na Walne Zgromadzenie Spółki zwołane na dzień 22 czerwca 2023 r. Fundusz ten posiadał 4.931.844 akcji i głosów na WZA, co stanowiło 17,44% akcji Spółki i głosów na WZA Spółki (poprzednio Fundusz posiadał 4.930.000 akcji i głosów na WZA, co stanowiło 17,43% akcji i głosów);
- 2) Generali Otwarty Fundusz Emerytalny zwiększył liczbę posiadanych akcji i głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki. Według informacji wskazanej w liście akcjonariuszy zgłoszonych na Walne Zgromadzenie Spółki zwołane na dzień 22 czerwca 2023 r. Fundusz ten posiadał 4.727.215 akcji i głosów na WZA, co stanowiło

16,72% akcji Spółki i głosów na WZA Spółki (poprzednio Fundusz posiadał 4.700.000 akcji i głosów na WZA, co stanowiło 16,62% akcji i głosów);

- 3) Allianz Polska Otwarty Fundusz Emerytalny zmniejszył liczbę posiadanych akcji i głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki. Według informacji wskazanej w liście akcjonariuszy zgłoszonych na Walne Zgromadzenie Spółki zwołane na dzień 22 czerwca 2023 r. Fundusz ten posiadał 1.769.000 akcji i głosów na WZA, co stanowiło 6,26% akcji Spółki i głosów na WZA Spółki (poprzednio Fundusz posiadał 1.769.798 akcji i głosów na WZA, co stanowiło 6,26% akcji i głosów).

W okresie od 1 stycznia 2023 r. do 30 września 2023 r. Spółka nie posiadała akcji własnych.

2.7. Zestawienie stanu posiadania akcji Spółki przez osoby zarządzające i nadzorujące

Według najlepszej wiedzy Zarządu Spółki, osoby zarządzające i nadzorujące Spółkę na dzień przekazania niniejszego raportu posiadały następującą liczbę akcji:

| Akcjonariusz | Liczba akcji | % kapitału | Liczba głosów | % głosów |
|---------------------------|---------------------|-------------------|----------------------|-----------------|
| Anna Maria Rozwadowska* | 6 274 362 | 22,19 | 6 274 362 | 22,19 |
| Jacek Jakub Rozwadowski* | 1 050 096 | 3,71 | 1 050 096 | 3,71 |
| Bartosz Adam Rozwadowski* | 1 008 650 | 3,57 | 1 008 650 | 3,57 |

* Pomędzy 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 posiadają 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 najlepszą wiedzą Zarządu Spółki w okresie od dnia 1 stycznia 2023 r. do dnia przekazania niniejszego raportu stan posiadania akcji Spółki przez Adama Stanisława Rozwadowskiego, Annę Marię Rozwadowską, Jacka Jakuba Rozwadowskiego oraz Bartosza Adama Rozwadowskiego nie uległ zmianie.

Według najlepszej wiedzy Zarządu Spółki osoby zarządzające i nadzorujące Spółkę na dzień przekazania niniejszego raportu nie posiadają akcji ani udziałów w podmiotach powiązanych ze Spółką.

2.8. Wskazanie postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej dotyczących zobowiązań oraz wierzytelności

Zgodnie z najlepszą wiedzą posiadaną przez Zarząd Centrum Medyczne ENEL-MED S.A., na dzień sporządzenia niniejszego raportu okresowego ani wobec Spółki, ani wobec innych spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej ENEL-MED nie toczą się istotne postępowania przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej.

W ocenie Zarządu żadne z pojedynczych postępowań toczących się w okresie objętym sprawozdaniem finansowym przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej, ani też wszystkie postępowania łącznie, nie stwarzają zagrożenia dla płynności finansowej Spółki ani Grupy Kapitałowej.

2.9. Informacje o zawarciu przez Spółkę lub jednostkę od niej zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi, jeżeli zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe

Spółka, ani jednostki od niej zależne nie zawarły transakcji z podmiotami powiązanymi na innych warunkach niż rynkowe.

2.10. Informacje o udzieleniu przez Spółkę lub jednostkę od niej zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji jest znacząca

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY ZA OKRES 01.01. – 30.09.2023 R.

Spółka ani jednostki od niej zależne nie udzielały istotnych poręczeń kredytu lub pożyczki zaciągniętych przez podmioty spoza Grupy Kapitałowej ENEL-MED. Poręczenia zobowiązań z tytułu kredytu były natomiast udzielane pomiędzy podmiotami w ramach Grupy Kapitałowej ENEL-MED (poręczenia udzielane przez ENEL INVEST sp. z o.o. za zobowiązania Centrum Medyczne ENEL-MED S.A. wynikające z kredytu). Zgodnie z obowiązującą w Grupie Kapitałowej ENEL-MED polityką w zakresie udzielania zabezpieczeń majątkowych w postaci poręczeń, świadczenia tego typu pomiędzy podmiotami z Grupy są dokonywane nieodpłatnie, z uwzględnieniem zasady wzajemności i ekwiwalentności świadczeń.

Wykaz poręczeń udzielonych przez Enel Invest sp. z o.o. za zobowiązania Centrum Medycznego ENEL-MED S.A. z umów kredytu według stanu na dzień 30 września 2023 r.

| Poręczyciel | Dłużnik | Uprawniony | Data udzielenia poręczenia | Zabezpieczane zobowiązanie | Kwota wierzytelności zabezpieczonej (w tys. zł) | Kwota poręczenia (w tys. zł) | Okres na jaki poręczenie zostało udzielone |
|------------------------|--------------------------------|----------------------|----------------------------|--|---|------------------------------|--|
| ENEL INVEST Sp. z o.o. | Centrum Medyczne ENEL-MED S.A. | Bank Millennium S.A. | 18.11.2016* | zobowiązania wynikające z umowy o linię wieloproduktową z dnia 25.03.2013 r. z późniejszymi zmianami oraz z tytułu zawieranych w ramach tej umowy umów | 27.000 | 43.200 | Do 16.07.2027 r. |
| ENEL INVEST Sp. z o.o. | Centrum Medyczne ENEL-MED S.A. | Bank Millennium S.A. | 09.08.2018 | zobowiązania wynikające z umowy o kredyt pod hipotekę dla firm z dnia 25.03.2013 r. z późniejszymi zmianami | 10.000 | 16.000 | Do 20.01.2024 r. |
| ŁĄCZNIE | | | | | 37.000 | 59.200 | |

* W dniu 17.12.2019 r. ENEL INVEST Sp. z o.o. udzieliła dodatkowego solidarnego poręczenia za spłatę zobowiązań Spółki do kwoty 3.200.00,00 zł.

Spółka, ani jednostki od niej zależne nie udzielały istotnych gwarancji.

2.11. Inne informacje mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez emitenta

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 i podejmują niezbędne działania. Ze względu jednak na złożoność tych czynników, ich wpływ na przyszłe wyniki finansowe Spółki jest trudny do przewidzenia.

W pierwszym półroczu 2023 r. na terenie Polski obowiązywał nadal stan zagrożenia epidemicznego, co skutkowało utrzymaniem stosowania wszystkich wytycznych i zaleceń Głównego Inspektora Sanitarnego oraz Ministerstwa Zdrowia w oddziałach Enel-med Stan zagrożenia epidemicznego został zniesiony w dniu 1 lipca 2023 r. Pomimo panującego stanu zagrożenia epidemicznego, zauważalny był powrót pacjentów do oddziałów w szczególności w obszarze usług

Fee For Service (FFS). W tym obszarze Spółka zanotowała w pierwszych trzech kwartałach 2023 r. wzrost o 22% w stosunku do analogicznego okresu 2022 r. W obecnej strukturze finansowej większość przychodów Grupy nadal pochodzi ze sprzedaży usług abonamentowych dla klientów i osób prywatnych (61% w pierwszych trzech kwartałach 2023 r.). Ten segment również dynamicznie rozwija się w bieżącym roku finansowym. Przychody z abonamentów od klientów korporacyjnych i prywatnych wzrosły w pierwszych trzech kwartałach 2023 r. o 21% w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego.

W pierwszych trzech kwartałach 2023 r. nie wystąpiły żadne inne – poza wskazanymi wyżej oraz w punkcie 2.2 – istotne wydarzenia, mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian ani takie, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez emitenta.

2.12. Wskazanie czynników, które w ocenie Spółki będą miały wpływ na osiągnięte przez Spółkę i jej Grupę Kapitałową wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału

Spółka planuje kontynuację inwestycji w rozbudowę i modernizację sieci przychodni wielospecjalistycznych oraz klinik stomatologicznych. Za główny kierunek rozwoju Spółki został obrany obszar usług FFS, tj.: stomatologia specjalistyczna, medycyna specjalistyczna i diagnostyka obrazowa.

Wobec stałego wzrostu rynku prywatnych usług medycznych w kolejnych latach planowana jest modernizacja i otwarcie kolejnych oddziałów i placówek.

W przyszłości Spółka planuje rozszerzyć sieć przychodni wielospecjalistycznych z pracownikami rezonansów magnetycznych. Wysokospecjalistyczna diagnostyka obrazowa stanowi, coraz częściej, podstawowy element procesu diagnostycznego nie tylko w ortopedii, czy neurologii, ale również w laryngologii.

Konsekwentnie, Spółka zakłada inwestycje w nowe technologie. W szczególności dotyczy to tzw. telemedycyny, która zyskała na znaczeniu w okresie ostatniej pandemii. Ponadto, Grupa Kapitałowa planuje rozwój systemów teleinformatycznych, mających na celu dalsze usprawnienie obsługi klienta oraz optymalizację kosztów – m.in. dalszy rozwój aplikacji mobilnej, systemu medycznego czy portalu dla kontrahentów. Jako istotny obszar inwestycyjny Spółka postrzega również platformy marketing automation oraz e-commerce, mające na celu zwiększenie sprzedaży online oraz zwiększenie efektywności wykorzystania budżetów marketingowych.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania Zarząd ocenia aktualną i przewidywaną sytuację gospodarczą i finansową Spółki jako stabilną i nie stwierdza istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuowania działalności w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia dotychczasowej działalności, ani nie widzi zagrożeń dla płynności czy też ograniczonej wypłacalności Spółki w okresie 12 miesięcy od dnia bilansowego.

2.13. Analiza wpływu MSSF 16 Leasing na wynik finansowy Spółki i Grupy

Wprowadzenie standardu rachunkowości MSSF 16 leasing spowodowało bardzo duże zmiany w sposobie prezentacji danych zarówno w rachunku zysku i strat, jak i bilansu Spółki i Grupy. Analiza danych finansowych bez wpływu MSSF 16 pozwala na porównanie bieżących wyników Spółki i Grupy z wynikami historycznymi. W celach ułatwienia analizy wyniku operacyjnego Zarząd Spółki wprowadził alternatywne wskaźniki pomiaru wyników finansowych. Miarę wyników analizowanych przez Zarząd Jednostki Dominującej stanowi: **EBITDA, EBITDA skorygowana, EBITDA z wyłączeniem**

wpływu MSSF 16, EBITDA skorygowana z wyłączeniem wpływu MSSF 16 oraz zysk/strata przed opodatkowaniem z wyłączeniem wpływu MSSF 16.

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

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

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

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

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

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

JEDNOSTKOWE WYNIKI FINANSOWE CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A. BEZ WPŁYWU MSSF 16:

dane w zł

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY ZA OKRES 01.01. – 30.09.2023 R.

| RZiS | bez MSSF 16 | | | | Komentarz do zmian wynikających z wprowadzenia MSSF 16 |
|--|------------------------------|--|------------------------------|------------------------------|---|
| | PLN | PLN | PLN | PLN | |
| | za okres 01.01. - 30.09.2023 | za okres 01.01. - 30.09.2022 dane przekształcone | za okres 01.01. - 30.09.2023 | za okres 01.01. - 30.09.2022 | |
| Przychody ze sprzedaży | 452 083 017 | 358 725 550 | 452 083 017 | 358 725 550 | |
| Koszt własny sprzedaży | 433 033 327 | 353 150 085 | 436 175 681 | 356 990 741 | poniższe o amortyzację z tytułu prawa do użytkowania oraz powiększone o koszty związane z czynszami |
| Zysk (strata) brutto na sprzedaży | 19 049 690 | 5 575 465 | 15 907 336 | 1 734 809 | |
| Pozostałe przychody operacyjne | 10 071 594 | 5 382 512 | 8 855 743 | 5 382 512 | poniższe o przychody związane z MSSF16 |
| Koszty sprzedaży | 17 668 517 | 19 398 044 | 17 668 517 | 19 398 044 | |
| Koszty ogólnego zarządu | 6 884 191 | 7 027 009 | 6 884 191 | 7 027 009 | |
| Pozostałe koszty operacyjne | 756 328 | 2 330 591 | 756 328 | 2 330 591 | |
| Zysk (strata) na działalności operacyjnej | 3 812 248 | -17 797 667 | -545 957 | -21 638 323 | |
| Przychody finansowe | 2 566 133 | 532 444 | 86 512 | 532 444 | poniższe o różnice kursowe z tytułu wyceny umów leasingowych |
| Koszty finansowe | 7 631 021 | 16 368 132 | 2 137 269 | 1 199 632 | poniższe o różnice kursowe z tytułu wyceny umów leasingowych oraz odsetki |
| Udział w zyskach netto jednostek wycenianych metodą praw własności | | | | | |
| Zysk (strata) przed opodatkowaniem | -1 252 640 | -33 633 355 | -2 596 715 | -22 305 511 | |
| Podatek dochodowy | -1 251 212 | -3 537 460 | 2 203 138 | 1 497 792 | zmiana kwoty podatku odroczonego |
| Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej | -1 428 | -30 095 895 | -4 799 853 | -23 803 303 | |
| Zysk (strata) z działalności zaniechanej | | | | | |
| Zysk (strata) netto | -1 428 | -30 095 895 | -4 799 853 | -23 803 303 | |

| | | | | | |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--|
| Amortyzacja | 53 879 295 | 45 696 174 | 19 970 362 | 17 329 516 | poniższa o amortyzację z tytułu prawa do użytkowania |
| EBITDA* | 57 691 543 | 27 898 507 | 19 424 405 | -4 308 807 | |
| EBITDA skorygowana** | 48 376 277 | 24 846 586 | 11 324 990 | -7 360 728 | |

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

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

| AKTYWA | bez MSSF 16 | | | | Komentarz do zmian wynikających z wprowadzenia MSSF 16 |
|---|--------------------|--|--------------------|--------------------|--|
| | PLN | PLN | PLN | PLN | |
| | stan na 30.09.2023 | stan na 30.09.2022 dane przekształcone | stan na 30.09.2023 | stan na 30.09.2022 | |
| Aktywa trwałe | 447 294 970 | 406 713 315 | 217 683 841 | 207 297 758 | |
| Rzeczowe aktywa trwałe | 140 919 547 | 136 662 217 | 141 381 116 | 137 539 023 | |
| Aktywa z tytułu prawa do użytkowania | 230 479 698 | 200 699 363 | | | ujawnienie aktywa z tytułu prawa do użytkowania |
| Wartości niematerialne | 21 221 993 | 16 294 614 | 21 221 993 | 16 294 614 | |
| Inwestycje w jednostkach podporządkowanych | 46 000 000 | 48 528 223 | 46 000 000 | 48 528 223 | |
| Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 4 575 147 | 2 583 066 | 4 575 147 | 2 583 066 | |
| Pozostałe aktywa trwałe | 4 098 585 | 1 945 832 | 4 505 585 | 2 352 832 | |
| Aktywa obrotowe | 44 672 474 | 45 032 916 | 38 178 818 | 43 180 197 | |
| AKTYWA RAZEM | 491 967 445 | 451 746 231 | 255 862 659 | 250 477 955 | |

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY ZA OKRES 01.01. – 30.09.2023 R.

| PASYWA | | | bez MSSF 16 | | Komentarz do zmian wynikających z wprowadzenia MSSF 16 |
|--|--------------------|--|--------------------|--------------------|--|
| | PLN | PLN | PLN | PLN | |
| | stan na 30.09.2023 | stan na 30.09.2022 dane przekształcone | stan na 30.09.2023 | stan na 30.09.2022 | |
| Kapitał własny | 150 254 453 | 144 096 748 | 158 894 233 | 165 586 398 | |
| Kapitał zakładowy | 28 280 279 | 28 280 279 | 28 280 279 | 28 280 279 | |
| Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej | 98 915 319 | 98 915 319 | 98 915 319 | 98 915 319 | |
| Pozostałe kapitały | -2 755 921 | -2 755 921 | -2 755 921 | -2 755 921 | |
| Niepodzielony wynik finansowy | 25 816 204 | 49 752 966 | 39 254 409 | 64 950 024 | |
| Wynik finansowy bieżącego okresu | -1 428 | -30 095 895 | -4 799 853 | -23 803 303 | |
| Zobowiązanie długoterminowe | 201 881 682 | 189 755 352 | 8 266 760 | 11 860 275 | ujawnienie zobowiązania z tytułu umów leasingowych |
| Kredyty i pożyczki | 718 709 | 1 656 284 | 718 709 | 1 656 284 | |
| - w tym pożyczki od jednostek powiązanych | | | | | |
| - w tym pożyczki i kredyty od jednostek pozostałych | 718 709 | 1 656 284 | 718 709 | 1 656 284 | |
| Zobowiązania leasingowe | 197 519 602 | 183 178 015 | 450 330 | 247 686 | ujawnienie zobowiązania z tytułu umów leasingowych |
| Inne zobowiązania długoterminowe | | | | | |
| Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | | 3 454 350 | 5 035 252 | zmiana kwoty podatku odroczonego |
| Inne zobowiązania długoterminowe | 3 200 330 | 4 495 827 | 3 200 330 | 4 495 827 | |
| Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 443 041 | 425 226 | 443 041 | 425 226 | |
| Zobowiązania krótkoterminowe | 139 831 310 | 117 894 131 | 88 701 666 | 73 031 282 | |
| Kredyty i pożyczki | 28 702 517 | 19 020 403 | 28 702 517 | 19 020 403 | |
| - w tym pożyczki od jednostek powiązanych | 21 522 552 | 15 265 538 | 21 522 552 | 15 265 538 | |
| - w tym pożyczki i kredyty od jednostek pozostałych | 7 179 965 | 3 754 866 | 7 179 965 | 3 754 866 | |
| Zobowiązania leasingowe | 51 220 291 | 45 345 579 | 90 647 | 482 730 | ujawnienie zobowiązania z tytułu umów leasingowych |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania krótkoterminowe | 58 350 558 | 52 071 434 | 58 350 558 | 52 071 434 | |
| Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego | | | 0 | 0 | |
| Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 1 557 944 | 1 456 715 | 1 557 944 | 1 456 715 | |
| PASYWA RAZEM | 491 967 445 | 451 746 231 | 255 862 659 | 250 477 955 | |

SKONSOLIDOWANE WYNIKI FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ ENEL-MED BEZ WPŁYWU MSSF 16:

dane w zł

| RZIS | | | bez MSSF 16 | | Komentarz do zmian wynikających z wprowadzenia MSSF 16 |
|--|------------------------------|--|------------------------------|------------------------------|--|
| | PLN | PLN | PLN | PLN | |
| | za okres 01.01. - 30.09.2023 | za okres 01.01. - 30.09.2022 dane przekształcone | za okres 01.01. - 30.09.2023 | za okres 01.01. - 30.09.2022 | |
| Przychody ze sprzedaży | 453 861 868 | 359 330 272 | 453 861 868 | 359 330 272 | |
| Koszt własny sprzedaży | 435 905 036 | 355 293 278 | 438 795 504 | 359 944 130 | pomniejszone o amortyzację z tytułu prawa do użytkowania , powiększone o koszty związane z czynszami |
| Zysk (strata) brutto na sprzedaży | 17 956 832 | 4 036 994 | 15 066 364 | -613 858 | |
| Pozostałe przychody operacyjne | 10 658 562 | 5 485 628 | 9 442 711 | 5 485 628 | pomniejszone o przychody |

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY ZA OKRES 01.01. – 30.09.2023 R.

| | | | | | |
|--|------------------|--------------------|-------------------|--------------------|---|
| | | | | | związane z MSSF 16 |
| Koszty sprzedaży | 17 668 517 | 19 398 044 | 17 668 517 | 19 398 044 | |
| Koszty ogólnego zarządu | 7 337 791 | 7 480 609 | 7 337 791 | 7 480 609 | |
| Pozostałe koszty operacyjne | 759 953 | 2 361 047 | 759 953 | 2 361 047 | |
| Zysk (strata) na działalności operacyjnej | 2 849 132 | -19 717 078 | -1 257 187 | -24 367 930 | |
| Przychody finansowe | 3 303 792 | 912 382 | 547 260 | 912 382 | pomniejszone o różnice kursowe z tytułu wyceny umów leasingowych |
| Koszty finansowe | 6 619 009 | 14 982 633 | 1 812 788 | 558 120 | pomniejszone o różnice kursowe z tytułu wyceny umów leasingowych oraz odsetki |
| Zysk (strata) przed opodatkowaniem | -466 085 | -33 787 329 | -2 522 715 | -24 013 668 | |
| Podatek dochodowy | -950 812 | -3 816 210 | 2 503 538 | 1 219 042 | zmiana kwoty podatku odroczonego |
| Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej | 484 727 | -29 971 119 | -5 026 253 | -25 232 710 | |
| Zysk (strata) z działalności zaniechanej | | | | | |
| Zysk (strata) netto | 484 727 | -29 971 119 | -5 026 253 | -25 232 710 | |
| Zysk (strata) przypisana akcjonariuszom niekontrolującym | -279 | -184 | -279 | -184 | |
| Zysk (strata) netto podmiotu dominującego | 485 006 | -29 970 935 | -5 025 974 | -25 232 526 | |

| | | | | | |
|------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--|
| Amortyzacja | 53 350 586 | 46 038 177 | 23 088 071 | 20 376 894 | pomniejszona o amortyzację z tytułu prawa do użytkowania |
| EBITDA* | 56 199 719 | 26 321 099 | 21 830 884 | -3 991 036 | |
| EBITDA skorygowana ** | 46 301 110 | 23 196 518 | 13 148 127 | -7 115 617 | |

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

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

| AKTYWA | bez MSSF 16 | | | | Komentarz do zmian wynikających z wprowadzenia MSSF 16 |
|--|--------------------|--|--------------------|--------------------|--|
| | PLN | PLN | PLN | PLN | |
| | stan na 30.09.2023 | stan na 30.09.2022 dane przekształcone | stan na 30.09.2023 | stan na 30.09.2022 | |
| Aktywa trwałe | 401 715 592 | 368 149 506 | 190 466 936 | 183 938 046 | |
| Rzeczowe aktywa trwałe | 148 128 094 | 146 288 792 | 153 583 224 | 153 206 391 | |
| Aktywa z tytułu prawa do użytkowania | 217 110 787 | 191 536 059 | | | ujawnienie aktywa z tytułu prawa do użytkowania |
| Wartości niematerialne | 18 141 812 | 16 318 353 | 18 141 812 | 16 318 353 | |
| Wartość firmy | 3 103 920 | 2 957 679 | 3 103 920 | 2 957 679 | |
| Inwestycje w jednostkach powiązanych wycenianych metodą praw własności | 2 266 | 1 000 | 2 266 | 1 000 | |
| Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez całkowite dochody | | | | | |
| Pozostałe aktywa finansowe | 6 753 103 | 6 240 518 | 6 753 103 | 6 240 518 | |
| Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 4 377 026 | 2 855 971 | 4 377 026 | 2 855 971 | |
| Pozostałe aktywa trwałe | 4 098 585 | 1 951 135 | 4 505 585 | 2 358 135 | |
| Aktywa obrotowe | 60 283 252 | 63 051 815 | 48 547 527 | 57 116 732 | |

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY ZA OKRES 01.01. – 30.09.2023 R.

| | | | | | |
|---------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--|
| AKTYWA RAZEM | 461 998 844 | 431 201 321 | 239 014 462 | 241 054 778 | |
|---------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--|

| PASYWA | bez MSSF 16 | | | | Komentarz do zmian wynikających z wprowadzenia MSSF 16 |
|--|--------------------|--|--------------------|--------------------|--|
| | PLN | PLN | PLN | PLN | |
| | stan na 30.09.2023 | stan na 30.09.2022 dane przekształcone | stan na 30.09.2023 | stan na 30.09.2022 | |
| Kapitał własny | 152 577 755 | 145 447 405 | 155 049 699 | 161 841 342 | |
| Kapitał zakładowy | 28 280 279 | 28 280 279 | 28 280 279 | 28 280 279 | |
| Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej | 98 915 319 | 98 915 319 | 98 915 319 | 98 915 319 | |
| Pozostałe kapitały | 117 861 | 155 292 | 117 861 | 155 292 | |
| Niepodzielony wynik finansowy | 24 781 249 | 48 069 205 | 32 764 173 | 59 724 549 | |
| Wynik finansowy bieżącego okresu | 485 006 | -29 971 119 | -5 025 974 | -25 232 526 | |
| Kapitał akcjonariuszy niekontrolujących | -1 959 | -1 571 | -1 959 | -1 571 | |
| Zobowiązanie długoterminowe | 195 601 233 | 184 546 519 | 16 063 327 | 20 201 583 | ujawnienie zobowiązania z tytułu umów leasingowych |
| Kredyty i pożyczki | 718 709 | 2 037 668 | 718 709 | 2 037 668 | |
| Zobowiązania leasingowe | 189 884 980 | 175 995 692 | 6 892 724 | 6 615 504 | ujawnienie zobowiązania z tytułu umów leasingowych |
| Inne zobowiązania długoterminowe | 4 554 503 | 6 087 933 | 4 554 503 | 6 087 933 | |
| Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 0 | 0 | 3 454 350 | 5 035 252 | zmiana kwoty podatku odroczonego |
| Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 443 041 | 425 226 | 443 041 | 425 226 | |
| Zobowiązania krótkoterminowe | 113 819 855 | 101 207 397 | 67 901 437 | 59 011 853 | |
| Kredyty i pożyczki | 7 293 638 | 3 901 518 | 7 293 638 | 3 901 518 | |
| Zobowiązania leasingowe | 46 510 286 | 43 425 168 | 591 868 | 1 229 624 | ujawnienie zobowiązania z tytułu umów leasingowych |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania krótkoterminowe | 58 457 988 | 52 423 996 | 58 457 988 | 52 423 996 | |
| Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego | | | | | |
| Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 1 557 944 | 1 456 715 | 1 557 944 | 1 456 715 | |
| PASYWA RAZEM | 461 998 844 | 431 201 321 | 239 014 463 | 241 054 778 | |

KWARTALNA INFORMACJA FINANSOWA
CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.
ZA OKRES 01.01.2023 – 30.09.2023

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE Centrum Medyczne Enel-Med S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.09.2023 R.

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

A. Wybrane dane finansowe (dane w tys. zł)

| Wyszczególnienie | 01.01.2023 - 30.09.2023 | | 01.01.2022 - 30.09.2022 | |
|--|-------------------------|------------|-------------------------|------------|
| | PLN | EUR | PLN | EUR |
| RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT | | | | |
| Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów | 452 083 | 98 766 | 358 726 | 76 520 |
| Koszt własny sprzedaży | 433 033 | 94 605 | 353 150 | 75 331 |
| Zysk (strata) na działalności operacyjnej | 3 812 | 833 | -17 798 | -3 796 |
| Zysk (strata) brutto | -1 253 | -274 | -33 633 | -7 174 |
| Zysk (strata) netto | -1 | | -30 096 | -6 420 |
| Liczba udziałów/akcji w sztukach | 28 280 279 | 28 280 279 | 28 280 279 | 28 280 279 |
| Zysk (strata) netto na akcję zwykłą (zł/euro) | 0,00 | 0,00 | -1,06 | -0,23 |

| | 30.09.2023 | | 31.12.2022 | |
|-------------------------------------|------------|--------|------------|--------|
| | PLN | EUR | PLN | EUR |
| BILANS | | | | |
| Aktywa trwałe | 447 295 | 96 491 | 413 242 | 88 113 |
| Aktywa obrotowe | 44 672 | 9 637 | 40 039 | 8 537 |
| Kapitał własny | 150 254 | 32 413 | 150 256 | 32 038 |
| Zobowiązania długoterminowe | 201 882 | 43 550 | 180 512 | 38 490 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | 139 831 | 30 165 | 122 513 | 26 123 |
| Wartość księgową na akcję (zł/euro) | 5,31 | 1,15 | 5,31 | 1,13 |

| | 01.01.2023 - 30.09.2023 | | 01.01.2022 - 30.09.2022 | |
|--|-------------------------|--------|-------------------------|--------|
| | PLN | EUR | PLN | EUR |
| RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH | | | | |
| Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej | 57 098 | 12 474 | 27 882 | 5 948 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | -22 454 | -4 906 | -35 697 | -7 615 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej | -34 239 | -7 480 | -38 099 | -8 127 |

| Kurs EUR/PLN | 30.09.2023 | 30.09.2022 | 31.12.2022 |
|--------------------------------------|------------|------------|------------|
| - dla danych bilansowych | 4,6356 | 4,8698 | 4,6899 |
| - dla danych rachunku zysków i strat | 4,5773 | 4,6880 | 4,6883 |

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

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

B. Kwartalne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2023 r. do 30 września 2023 r.

INFORMACJE OGÓLNE

I. DANE JEDNOSTKI:

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

II. CZAS TRWANIA JEDNOSTKI:

Spółka została utworzona na czas nieoznaczony.

III. OKRESY PREZENTOWANE

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

IV. SKŁAD ORGANÓW JEDNOSTKI WEDŁUG STANU NA DZIEŃ 30.09.2023 R.:

Zarząd:

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

Zmiany w składzie Zarządu Spółki:

W 2023 r. nie nastąpiły zmiany w składzie Zarządu.

Rada Nadzorcza i Komitet Audytu:

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

W skład Komitetu Audytu wchodzi następujące osoby:

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

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE Centrum Medyczne Enel-Med S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.09.2023 R.

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

V. BIEGLI REWIDENCI:

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

VI. ZNACZĄCY AKCJONARIUSZE:

Zgodnie z najlepszą wiedzą Zarządu według stanu na dzień 30.09.2023 r. akcjonariuszami posiadającymi ponad 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy byli:

| Akcjonariusze | Liczba akcji | Wartość akcji | Udział w kapitale zakładowym% | Liczba głosów | Udział w ogólnej liczbie głosów na WZA (%) |
|--|-------------------|---------------|-------------------------------|-------------------|--|
| Adam Stanisław Rozwadowski* | 6 274 415 | 6 274 | 22,19 | 6 274 415 | 22,19 |
| Anna Maria Rozwadowska* | 6 274 362 | 6 274 | 22,19 | 6 274 362 | 22,19 |
| Otwarty Fundusz Emerytalny PZU „Złota Jesień”*** | 4 931 844 | 4 932 | 17,44 | 4 931 844 | 17,44 |
| Generali Otwarty Fundusz Emerytalny** | 4 727 215 | 4 727 | 16,72 | 4 727 215 | 16,72 |
| Allianz Polska OFE** | 1 769 000 | 1 769 | 6,26 | 1 769 000 | 6,26 |
| Jacek Jakub Rozwadowski* | 1 050 096 | 1 050 | 3,71 | 1 050 096 | 3,71 |
| Bartosz Adam Rozwadowski* | 1 008 650 | 1 009 | 3,57 | 1 008 650 | 3,57 |
| Pozostali | 2 244 697 | 2 245 | 7,94 | 2 244 697 | 7,94 |
| Razem | 28 280 279 | 28 280 | 100 | 28 280 279 | 100 |

* pomiędzy Adamem Stanisławem Rozwadowskim, Anną Marią Rozwadowską, Jackiem Jakubem Rozwadowskim oraz Bartoszem Adamem Rozwadowskim istnieje domniemanie porozumienia dotyczącego nabywania akcji Spółki lub zgodnego głosowania na walnym zgromadzeniu lub prowadzenia trwałej polityki wobec Spółki. Łącznie na dzień 30.09.2023 r. posiadali oni 14.607.523 akcji (ok. 51,65% kapitału zakładowego Spółki) upoważniających do oddania 14.607.523 głosów na WZA (ok. 51,65% głosów).

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

VII. SPÓŁKI POWIĄZANE:

Spółki zależne według stanu na dzień 30.09.2023 r.:

- Enel Invest Sp. z o. o. (Centrum Medyczne ENEL-MED S.A. posiada 100% udziałów w spółce)
- Pro Care Sp. z o. o. (Enel Invest Sp. z o.o. posiada 98% udziałów w spółce)

Spółki stowarzyszone według stanu na dzień 30.09.2023 r. :

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

VIII. ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone przez Zarząd w dniu 28 listopada 2023 roku do publikacji w dniu 29 listopada 2023 roku.

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE Centrum Medyczne Enel-Med S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.09.2023 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

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

Śródroczny skrócony rachunek zysków i strat

| | za okres 01.01.2023 - 30.09.2023 | za okres 01.01.2022 - 30.09.2022 dane przekształcone | za okres 01.07.2023 - 30.09.2023 | za okres 01.07.2022 - 30.09.2022 dane przekształcone |
|---|--|---|--|---|
| Działalność kontynuowana | | | | |
| Przychody ze sprzedaży | 452 083 | 358 726 | 156 156 | 123 679 |
| Koszt własny sprzedaży | 433 033 | 353 150 | 147 580 | 118 119 |
| Zysk (strata) brutto na sprzedaży | 19 050 | 5 575 | 8 576 | 5 560 |
| Pozostałe przychody operacyjne | 10 072 | 5 383 | 5 359 | 1 574 |
| Koszty sprzedaży | 17 669 | 19 398 | 6 200 | 7 253 |
| Koszty ogólnego zarządu | 6 884 | 7 027 | 2 380 | 2 327 |
| Pozostałe koszty operacyjne | 756 | 2 331 | 276 | 239 |
| Zysk (strata) na działalności operacyjnej | 3 812 | -17 798 | 5 078 | -2 685 |
| Przychody finansowe | 2 566 | 532 | -8 030 | 143 |
| Koszty finansowe | 7 631 | 16 368 | 2 559 | 9 892 |
| Zysk (strata) przed opodatkowaniem | -1 253 | -33 633 | -5 511 | -12 434 |
| Podatek dochodowy | -1 251 | -3 537 | -1 161 | -1 569 |
| Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej | -1 | -30 096 | -4 350 | -10 865 |
| Zysk (strata) z działalności zaniechanej | | | | |
| Zysk (strata) netto | -1 | -30 096 | -4 350 | -10 865 |
| Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł) | 0,00 | -1,06 | -0,38 | -0,38 |
| Podstawowy za okres obrotowy | 0,00 | -1,06 | -0,38 | -0,38 |
| Rozwodniony za okres obrotowy | 0,00 | -1,06 | -0,38 | -0,38 |
| Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności kontynuowanej (w zł) | 0,00 | -1,06 | -0,38 | -0,38 |
| Podstawowy za okres obrotowy | 0,00 | -1,06 | -0,38 | -0,38 |
| Rozwodniony za okres obrotowy | 0,00 | -1,06 | -0,38 | -0,38 |
| Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności zaniechanej (w zł) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE Centrum
Medyczne Enel-Med S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.09.2023 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)**

Śródroczne skrócone sprawozdanie z całkowitych dochodów

| | za okres 01.01.2023 - 30.09.2023 | za okres 01.01.2022 - 30.09.2022 dane przekształcone | za okres 01.07.2023 - 30.09.2023 | za okres 01.07.2022 - 30.09.2022 dane przekształcone |
|----------------------------------|--|---|--|---|
| <i>Zysk (strata) netto</i> | -1 | -30 096 | -4 350 | -10 865 |
| <i>Suma dochodów całkowitych</i> | -1 | -30 096 | -4 350 | -10 865 |

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE Centrum
Medyczne Enel-Med S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.09.2023 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)**

Śródroczne skrócone sprawozdanie z sytuacji finansowej

| | 30.09.2023 | 31.12.2022 |
|--|----------------|----------------|
| Aktywa trwałe | 447 295 | 413 242 |
| Rzeczowe aktywa trwałe | 140 920 | 142 540 |
| Aktywa z tytułu prawa do użytkowania* | 230 480 | 199 586 |
| Wartości niematerialne | 21 222 | 17 379 |
| Inwestycje w jednostkach podporządkowanych | 46 000 | 48 528 |
| Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 4 575 | 3 324 |
| Długoterminowe przedpłaty i długoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne | 4 099 | 1 884 |
| Aktywa obrotowe | 44 672 | 40 039 |
| Zapasy | 4 012 | 3 483 |
| Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności krótkoterminowe | 32 996 | 28 742 |
| Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego | 65 | 240 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 7 599 | 7 195 |
| AKTYWA RAZEM | 491 967 | 453 281 |

| PASYWA | 30.09.2023 | 31.12.2022 |
|--|----------------|----------------|
| Kapitał własny | 150 254 | 150 256 |
| Kapitał zakładowy | 28 280 | 28 280 |
| Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej | 98 915 | 98 915 |
| Pozostałe kapitały | -2 756 | -2 756 |
| Zyski zatrzymane | 25 815 | 25 816 |
| Zobowiązanie długoterminowe | 201 882 | 180 512 |
| Kredyty i pożyczki | 719 | 1 309 |
| Zobowiązania leasingowe* | 197 520 | 174 459 |
| Inne zobowiązania długoterminowe | 3 200 | 4 302 |
| Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 443 | 443 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | 139 831 | 122 513 |
| Kredyty i pożyczki | 28 703 | 22 220 |
| Zobowiązania leasingowe* | 51 220 | 45 193 |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania krótkoterminowe | 58 351 | 54 033 |
| Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 1 558 | 1 068 |
| Zobowiązania razem | 341 713 | 303 025 |
| PASYWA RAZEM | 491 967 | 453 281 |

* zgodnie z MSSF 16 Leasing

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE Centrum Medyczne Enel-Med S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.09.2023 R.

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

Śródroczne skrócone sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

| | Kapitał zakładowy | Kapitały zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej | Pozostałe kapitały | Zyski zatrzymane | Kapitał własny ogółem |
|--|-------------------|--|--------------------|------------------|-----------------------|
| 01.01.2023 - 30.09.2023 | | | | | |
| Kapitał własny na początek okresu: | 28 280 | 98 915 | -2 756 | 25 816 | 150 256 |
| Zysk roku obrotowego | | | | -1 | -1 |
| Suma dochodów całkowitych | | | | -1 | -1 |
| Suma zmian w kapitale własnym | | | | -1 | -1 |
| Kapitał własny na koniec okresu: | 28 280 | 98 915 | -2 756 | 25 815 | 150 254 |
| 01.01.2022 - 30.09.2022 dane przekształcone | | | | | |
| Kapitał własny na początek okresu: | 28 280 | 98 915 | -2 756 | 49 753 | 174 193 |
| Zysk roku obrotowego | | | | -30 096 | -30 096 |
| Suma dochodów całkowitych | | | | -30 096 | -30 096 |
| Suma zmian w kapitale własnym | | | | -30 096 | -30 096 |
| Kapitał własny na koniec okresu: | 28 280 | 98 915 | -2 756 | 19 657 | 144 097 |

Śródroczne skrócone sprawozdanie z przepływów pieniężnych

| | za okres 01.01.2023 - 30.09.2023 | za okres 01.01.2022 - 30.09.2022 dane przekształcone |
|--|--|---|
| DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA | | |
| Zysk / Strata przed opodatkowaniem | -1 253 | -33 633 |
| Korekty razem: | 58 351 | 61 389 |
| Amortyzacja | 53 879 | 45 696 |
| Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | -2 480 | 2 561 |
| Korekty z tytułu przychodów (kosztów) finansowych | 7 555 | 5 770 |
| Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | -396 | 1 876 |
| Zmiana stanu rezerw | 490 | 631 |
| Zmiana stanu zapasów | -504 | -289 |
| Zmiana stanu należności | -2 634 | -1 796 |
| Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | 7 903 | 8 334 |
| Zmiana stanu pozostałych aktywów | -5 463 | -1 392 |
| Gotówka z działalności operacyjnej | 57 098 | 27 756 |
| Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony | | 126 |
| A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej | 57 098 | 27 882 |
| DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA | | |
| Wpływy | 4 137 | 48 |
| Zbycie wartości niematerialnych, rzeczowych aktywów trwałych oraz nieruchomości inwestycyjnych | 140 | 48 |
| Inne wpływy inwestycyjne | 3 511 | |
| Inne wpływy inwestycyjne objęte w ramach połączenia z Dental Nobile Clinic Sp z o.o. | 485 | |
| Wydatki | 26 592 | 35 745 |

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE Centrum Medyczne Enel-Med S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.09.2023 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

| | | |
|---|----------------|----------------|
| Nabycie wartości niematerialnych, rzeczowych aktywów trwałych oraz nieruchomości inwestycyjnych | 25 667 | 32 845 |
| Nabycie aktywów finansowych w jednostkach powiązanych | 925 | 2 528 |
| Inne wydatki inwestycyjne | | 372 |
| B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | -22 454 | -35 697 |
| DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA | | |
| Wpływy | 10 688 | |
| Kredyty i pożyczki | 10 688 | |
| Wydatki | 44 927 | 38 099 |
| Spląty kredytów i pożyczek | 6 266 | 6 070 |
| Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | 32 187 | 26 874 |
| Odsetki | 6 474 | 5 155 |
| C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej | -34 239 | -38 099 |
| D. Przepływy pieniężne netto razem | 405 | -45 914 |
| E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym | 405 | -45 914 |
| - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | 1 | |
| F. Środki pieniężne na początek okresu | 7 195 | 62 371 |
| G. Środki pieniężne na koniec okresu | 7 599 | 16 458 |
| - o ograniczonej możliwości dysponowania | 3 702 | |

INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

I. ZGODNOŚĆ Z MIĘDZYNARODOWYMI STANDARDAMI SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ

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

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

Zmiany wynikające ze zmian MSSF

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

- MSSF 17 *Umowy ubezpieczeniowe*

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

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

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

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

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

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

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE Centrum Medyczne Enel-Med S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.09.2023 R.

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

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

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

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

Zmiany wprowadzone samodzielnie przez Spółkę

Spółka dokonała korekty prezentacyjnej danych porównywalnych za okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2022 r.

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

| Rachunek zysków i strat | zatwierdzone SF za okres 01.01.2022 - 30.09.2022 | korekta | dane po przekształceniu za okres 01.01.2022 - 30.09.2022 |
|---|--|------------|--|
| Działalność kontynuowana | | | |
| Przychody ze sprzedaży | 358 726 | | 358 726 |
| Koszty własny sprzedaży | 353 170 | -20 | 353 150 |
| Zysk (strata) brutto na sprzedaży | 5 556 | 20 | 5 575 |
| Pozostałe przychody operacyjne | 5 383 | | 5 383 |
| Koszty sprzedaży | 19 398 | | 19 398 |
| Koszty ogólnego zarządu | 7 027 | | 7 027 |
| Pozostałe koszty operacyjne | 2 331 | | 2 331 |
| Zysk (strata) na działalności operacyjnej | -17 817 | 20 | -17 798 |
| Przychody finansowe | 532 | | 532 |
| Koszty finansowe | 16 289 | 79 | 16 368 |
| Zysk (strata) przed opodatkowaniem | -33 574 | -60 | -33 633 |
| Podatek dochodowy | -3 537 | | -3 537 |
| Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej | -30 036 | -60 | -30 096 |
| Zysk (strata) z działalności zaniechanej | | | |
| Zysk (strata) netto | -30 036 | -60 | -30 096 |

| Sprawozdanie z przepływów pieniężnych | zatwierdzone SF za okres 01.01.2022 - 30.09.2022 | korekta | dane po przekształceniu za okres 01.01.2022 - 30.09.2022 |
|--|--|------------|--|
| DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA | | | |
| Zysk / Strata przed opodatkowaniem | -33 574 | -60 | -33 633 |
| Korekty razem: | 61 330 | 60 | 61 389 |
| Amortyzacja | 45 716 | -20 | 45 696 |
| Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | 2 561 | | 2 561 |
| Korekty z tytułu przychodów (kosztów) finansowych | 5 690 | 79 | 5 770 |
| Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | 1 876 | | 1 876 |
| Zmiana stanu rezerw | 631 | | 631 |
| Zmiana stanu zapasów | -289 | | -289 |
| Zmiana stanu należności | -1 796 | | -1 796 |
| Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | 8 334 | | 8 334 |
| Zmiana stanu pozostałych aktywów | -1 392 | | -1 392 |
| Gotówka z działalności operacyjnej | 27 756 | | 27 756 |

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE Centrum Medyczne Enel-Med S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.09.2023 R.

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

| | | | |
|---|----------------|--|----------------|
| Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony | 126 | | 126 |
| A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej | 27 882 | | 27 882 |
| DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA | | | |
| Wpływy | 48 | | 48 |
| Zbycie wartości niematerialnych, rzeczowych aktywów trwałych oraz nieruchomości inwestycyjnych | 48 | | 48 |
| Wydatki | 35 745 | | 35 745 |
| Nabycie wartości niematerialnych, rzeczowych aktywów trwałych oraz nieruchomości inwestycyjnych | 32 845 | | 32 845 |
| Nabycie aktywów finansowych w jednostkach powiązanych | 2 528 | | 2 528 |
| Wydatki na aktywa finansowe | 372 | | 372 |
| B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | -35 697 | | -35 697 |
| DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA | | | |
| Wpływy | | | |
| Wydatki | 38 099 | | 38 099 |
| Spląty kredytów i pożyczek | 6 070 | | 6 070 |
| Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | 26 874 | | 26 874 |
| Odsetki | 5 155 | | 5 155 |
| C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej | -38 099 | | -38 099 |
| D. Przepływy pieniężne netto razem | -45 914 | | -45 914 |
| E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych | -45 914 | | -45 914 |
| F. Środki pieniężne na początek okresu | 62 371 | | 62 371 |
| G. Środki pieniężne na koniec okresu | 16 458 | | 16 458 |

| AKTYWA | zatwierdzone SF za okres 01.01.2022 - 30.09.2022 | korekta | dane po przekształceniu za okres 01.01.2022 - 30.09.2022 |
|--|--|---------------|--|
| Aktywa trwałe | 410 596 | -3 882 | 406 713 |
| Rzeczowe aktywa trwałe | 136 662 | | 136 662 |
| Aktywa z tytułu prawa do użytkowania | 204 582 | -3 882 | 200 699 |
| Wartości niematerialne | 16 295 | | 16 295 |
| Inwestycje w jednostkach podporządkowanych | 48 528 | | 48 528 |
| Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 2 583 | | 2 583 |
| Długoterminowe przedpłaty i długoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne | 1 946 | | 1 946 |
| Aktywa obrotowe | 45 033 | | 45 033 |
| Zapasy | 3 302 | | 3 302 |
| Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności krótkoterminowe | 25 034 | | 25 034 |
| Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego | 240 | | 240 |
| Pozostałe aktywa finansowe | | | |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 16 458 | | 16 458 |
| AKTYWA RAZEM | 455 628 | -3 882 | 451 746 |

| PASYWA | zatwierdzone SF za okres 01.01.2022 - 30.09.2022 | korekta | dane po przekształceniu za okres 01.01.2022 - 30.09.2022 |
|-----------------------|--|---------------|--|
| Kapitał własny | 145 467 | -1 370 | 144 097 |
| Kapitał zakładowy | 28 280 | | 28 280 |

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE Centrum Medyczne Enel-Med S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.09.2023 R.

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

| | | | |
|--|----------------|---------------|----------------|
| Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej | 98 915 | | 98 915 |
| Pozostałe kapitały | -2 756 | | -2 756 |
| Zyski zatrzymane | 21 027 | -1 370 | 19 657 |
| Zobowiązanie długoterminowe | 197 374 | -7 619 | 189 755 |
| Kredyty i pożyczki | 1 656 | | 1 656 |
| Zobowiązania leasingowe | 190 797 | -7 619 | 183 178 |
| Inne zobowiązania długoterminowe | 4 496 | | 4 496 |
| Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 425 | | 425 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | 112 788 | 5 106 | 117 894 |
| Kredyty i pożyczki | 19 020 | | 19 020 |
| Zobowiązania leasingowe | 40 239 | 5 106 | 45 346 |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania krótkoterminowe | 52 071 | | 52 071 |
| Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 1 457 | | 1 457 |
| Zobowiązania razem | 310 162 | -2 512 | 307 649 |
| PASYWA RAZEM | 455 628 | -3 882 | 451 746 |

Standardy nieobowiązujące (Nowe standardy i interpretacje)

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE Centrum Medyczne Enel-Med S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.09.2023 R.

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

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

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

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

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

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

II. PODSTAWA SPORZĄDZENIA SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Dane w niniejszym skróconym śródrocznym sprawozdaniu finansowym zostały podane w złotych polskich (zł), które są walutą funkcjonalną i prezentacji Spółki, po zaokrągleniu do pełnych tysięcy. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w oparciu o zasadę kosztu historycznego, za wyjątkiem kapitałów własnych które zostały przeszacowane zgodnie z MSR 29 oraz za wyjątkiem aktywów i zobowiązań wycenianych według wartości godziwej: instrumentów pochodnych, instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży, instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej z odniesieniem wpływu na wynik finansowy.

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

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

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

Spółka nie przeprowadziła testów na utratę wartości rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych, ponieważ wszystkie te składniki zostały poddane wycenie do wartości godziwej.

Składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego

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

Wycena rezerw

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

Stawki amortyzacyjne

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

Odpisy aktualizujące należności i zapasy

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

VII. OPIS POZYCJI WPŁYWAJĄCYCH NA AKTYWA, PASYWA, KAPITAŁ, WYNIK FINANSOWY NETTO ORAZ 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.

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE Centrum Medyczne Enel-Med S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.09.2023 R.

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

IX. INFORMACJE O ISTOTNYCH ZMIANACH WIELKOŚCI SZACUNKÓW

1. Zmiany rzeczowych aktywów trwałych (wg grup rodzajowych) oraz odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości – za okres 1.01. - 30.09.2023 r.

| Wyszczególnienie | Budynki i budowle | Maszyny i urządzenia | Pozostałe środki trwałe | Środki trwałe w budowie | Razem |
|---|-------------------|----------------------|-------------------------|-------------------------|----------------|
| Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2023 | 118 922 | 12 715 | 126 321 | 15 134 | 273 093 |
| Zwiększenia, z tytułu: | 19 661 | 812 | 14 436 | 16 752 | 51 660 |
| - połączenia z Dental Nobile Clinic Sp. z o.o. | | 3 | 282 | | 285 |
| - nabycia środków trwałych | 343 | 397 | 6 568 | 11 903 | 19 212 |
| - nabycia środków trwałych - remonty generalne komponenty | 297 | | | 4 848 | 5 145 |
| - rozliczenie środków trwałych w budowie | 13 795 | 412 | 6 649 | | 20 856 |
| - rozliczenie środków trwałych w budowie - remonty generalne komponenty | 5 226 | | | | 5 226 |
| - wykupu- Projekt UE | | | 937 | | 937 |
| Zmniejszenia, z tytułu: | 5 913 | 1 249 | 7 760 | 29 853 | 44 775 |
| - zbycia | | | 882 | | 882 |
| - likwidacji | 5 913 | 1 249 | 6 877 | | 14 040 |
| - rozliczenie środków trwałych w budowie | | | | 20 856 | 20 856 |
| - rozliczenie środków trwałych w budowie - remonty generalne komponenty | | | | 5 226 | 5 226 |
| - inne - w koszty | | | | 173 | 173 |
| - inne - rozliczenie w koszty (kontrybucja) | | | | 3 598 | 3 598 |
| Wartość bilansowa brutto na dzień 30.09.2023 | 132 669 | 12 278 | 132 997 | 2 033 | 279 978 |
| Umorzenie na dzień 01.01.2023 | 45 337 | 8 726 | 76 489 | | 130 552 |
| Zwiększenia, z tytułu: | 7 678 | 829 | 10 874 | | 19 382 |
| - połączenia z Dental Nobile Clinic Sp. z o.o. | | | 3 | | 3 |
| - amortyzacji | 7 678 | 829 | 9 935 | | 18 442 |
| - wykupu - Projekt UE | | | 937 | | 937 |
| Zmniejszenia, z tytułu: | 2 168 | 1 202 | 7 506 | | 10 876 |
| - likwidacji | 2 168 | 1 202 | 6 556 | | 9 926 |
| - sprzedaży | | | 950 | | 950 |
| Umorzenie na dzień 30.09.2023 | 50 847 | 8 354 | 79 857 | | 139 058 |
| Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2023 | | | | | |
| Odpisy aktualizujące na dzień 30.09.2023 | | | | | |
| Wartość bilansowa netto na dzień 30.09.2023 | 81 822 | 3 924 | 53 140 | 2 033 | 140 920 |

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 | 30.09.2023 | 31.12.2022 | 30.09.2022 |
|---------------------------|--------------|------------|------------|
| zobowiązania inwestycyjne | 3 414 | 157 | 369 |
| Suma | 3 414 | 157 | 369 |

- 1a. Zmiany aktywów z tytułu prawa do użytkowania zgodnie z MSSF16 (wg grup rodzajowych) - za okres 1.01. - 30.09.2023 r.

| Wyszczególnienie | Grunty | Budynki i budowle | Maszyny i urządzenia | Środki transportu | Pozostałe środki trwałe | Razem |
|------------------|--------|-------------------|----------------------|-------------------|-------------------------|-------|
|------------------|--------|-------------------|----------------------|-------------------|-------------------------|-------|

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE Centrum Medyczne Enel-Med S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.09.2023 R.

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

| | | | | | | |
|--|------------|---------------|------------|--------------|------------|---------------|
| Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2023 | 606 | 333 002 | 241 | 5 826 | 1 044 | 340 720 |
| Zwiększenia, z tytułu: | 435 | 68 012 | | 3 158 | | 71 604 |
| - połączenia z Dental Nobile Clinic Sp. z o.o. | | 809 | | | | 809 |
| - zwiększenia z tytułu zawarcia nowych umów | | 33 615 | | 3 158 | | 36 773 |
| - zmiany warunków umów | 435 | 33 588 | | | | 34 023 |
| Zmniejszenia, z tytułu: | | 11 255 | 241 | 1 815 | 937 | 14 247 |
| - zmiany warunków umów | | 5 801 | | | | 5 801 |
| - wykupu - Projekt UE | | | | | 937 | 937 |
| - zakończenia umów | | 5 453 | 241 | 1 815 | | 7 509 |
| Wartość bilansowa brutto na dzień 30.09.2023 | 1 041 | 389 759 | | 7 169 | 107 | 398 077 |
| Umorzenie na dzień 01.01.2023 | 174 | 137 032 | 198 | 2 793 | 936 | 141 133 |
| Zwiększenia, z tytułu: | 66 | 32 792 | 43 | 1 154 | 87 | 34 142 |
| amortyzacji | 32 | 27 420 | 95 | 971 | 413 | 28 931 |
| Zmniejszenia, z tytułu: | | 4 720 | 461 | 540 | | 5 720 |
| - zakończenia umów | | 2 198 | 241 | 1 805 | | 4 244 |
| - zmiany warunków umów | | 2 498 | | | | 2 498 |
| - wykupu - Projekt UE | | | | | 937 | 937 |
| Umorzenie na dzień 30.09.2023 | 240 | 165 128 | | 2 142 | 87 | 167 597 |
| Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2023 | | | | | | |
| Odpisy aktualizujące na dzień 30.09.2023 | | | | | | |
| Wartość bilansowa netto na dzień 30.09.2023 | 801 | 224 631 | | 5 027 | 21 | 230 0 |

2. Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) oraz odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości – za okres 1.01. - 30.09.2023 r.

| Wyszczególnienie | Inne | Wartości niematerialne w budowie | Ogółem |
|--|--------------|----------------------------------|--------------|
| Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2023 | 17 622 | 7 446 | 25 067 |
| Zwiększenia, z tytułu: | 444 | 1 988 | 2 431 |
| - nabycia | 37 | 1 988 | 2 024 |
| - rozliczenia środków trwałych w budowie | 391 | | 391 |
| - inne | 16 | | 16 |
| Zmniejszenia, z tytułu: | 517 | 397 | 914 |
| - likwidacji | 517 | | 517 |
| - rozliczenia środków trwałych w budowie | | 391 | 391 |
| - inne | | 6 | 6 |
| Wartość bilansowa brutto na dzień 30.09.2023 | 17 548 | 9 036 | 26 584 |
| Umorzenie na dzień 01.01.2023 | 7 689 | | 7 689 |
| Zwiększenia, z tytułu: | 1 295 | | 1 295 |
| - amortyzacji | 1 295 | | 1 295 |
| Zmniejszenia, z tytułu: | 517 | | 517 |
| - likwidacji | 517 | | 517 |
| Umorzenie na dzień 30.09.2023 | 8 466 | | 8 466 |
| Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2023 | | | |
| Odpisy aktualizujące na dzień 30.09.2023 | | | |
| Wartość bilansowa netto na dzień 30.09.2023 | 9 082 | 9 036 | 18 118 |

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

Wartość firmy przyjęta w ramach połączenia jednostek gospodarczych

| Wyszczególnienie | 30.09.2022 | 31.12.2022 |
|---------------------------------|------------|------------|
| Dental Nobile Clinic Sp. z o.o. | 3 104 | |
| Wartość firmy (netto) | 3 104 | |

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE Centrum Medyczne Enel-Med S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.09.2023 R.

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

3. Inwestycje w jednostkach podporządkowanych na dzień 30.09.2023 r.

| Nazwa spółki | Wartość udziałów wg ceny nabycia | Odpisy aktualizujące wartość | Wartość bilansowa udziałów | Procent posiadanych udziałów | Procent posiadanych głosów | Metoda konsolidacji |
|--|----------------------------------|------------------------------|----------------------------|------------------------------|----------------------------|-----------------------|
| Enel Invest Sp. z o. o. | 51 000 | | 51 000 | 100 | 100 | pełna |
| 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 |
| Delina Sp. z o.o. (jednostka stowarzyszona pośrednio przez Enel Invest Sp. z o.o.) | 1 | | 1 | 20 | 20 | Metoda praw własności |

Zmiana wartości szacunkowych zapasów

| Wyszczególnienie | 30.09.2023 | 31.12.2022 |
|----------------------------------|--------------|--------------|
| Pozostałe materiały | 4 012 | 3 483 |
| Zapasy brutto | 4 012 | 3 483 |
| Odpis aktualizujący stan zapasów | | |
| Zapasy netto | 4 012 | 3 483 |

4. Zmiana wartości szacunkowych należności

| Wyszczególnienie | 30.09.2023 | 31.12.2022 |
|--|---------------|---------------|
| Należności krótkoterminowe | 25 255 | 25 022 |
| - od jednostek powiązanych | 3 | 3 |
| - od pozostałych jednostek | 25 252 | 25 019 |
| Odpisy aktualizujące | 1 073 | 834 |
| Należności krótkoterminowe brutto | 26 328 | 25 856 |

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności

| Wyszczególnienie | Należności handlowe | Pozostałe należności |
|---|---------------------|----------------------|
| Jednostki powiązane | | |
| Jednostki pozostałe | | |
| Stan odpisów aktualizujących wartość należności na początek okresu: | 834 | |
| Zwiększenia, w tym: | 239 | |
| - dokonanie odpisów na należności przeterminowane i sporne | 239 | |
| Zmniejszenia: | | |
| Stan odpisów aktualizujących wartość należności od jednostek pozostałych na koniec okresu: | 1 073 | |
| Stan odpisów aktualizujących wartość należności ogółem na koniec okresu: | 1 073 | |

Bieżące i przeterminowane należności handlowe na 30.09.2023 r.

| Wyszczególnienie | Razem | Nie przeterminowane | Przeterminowanie w dniach | | | | |
|----------------------------|----------|---------------------|---------------------------|-------------|--------------|---------------|----------|
| | | | < 60 dni | 61 – 90 dni | 91 – 180 dni | 181 – 360 dni | >360 dni |
| Jednostki powiązane | | | | | | | |
| należności brutto | 3 | 3 | | | | | |
| odpisy aktualizujące | | | | | | | |
| należności netto | 3 | 3 | | | | | |
| Jednostki pozostałe | | | | | | | |

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE Centrum Medyczne Enel-Med S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.09.2023 R.

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

| | | | | | | | |
|-------------------------|---------------|---------------|--------------|------------|------------|-----------|-----|
| należności brutto | 26 325 | 20 859 | 3 879 | 126 | 373 | 236 | 852 |
| odpisy aktualizujące | 1 073 | | | | | 222 | 852 |
| należności netto | 25 252 | 20 859 | 3 879 | 126 | 373 | 15 | |
| Ogółem | | | | | | | |
| należności brutto | 26 328 | 20 862 | 3 879 | 126 | 373 | 236 | 852 |
| odpisy aktualizujące | 1 073 | | | | | 222 | 852 |
| należności netto | 25 255 | 20 862 | 3 879 | 126 | 373 | 15 | |

5. Odroczonego podatek dochodowy

| Ujemne różnice przejściowe będące podstawą do tworzenia aktywa z tytułu podatku odroczonego | 31.12.2022 | zwiększenia | zmniejszenia | 30.09.2023 |
|---|---------------|--------------|--------------|---------------|
| Rezerwa na odprawy emerytalne | 504 | | | 504 |
| Rezerwa na niewykorzystane urlopy | 1 007 | 490 | | 1 497 |
| Niezapłacone odsetki (dostawcy+ pożyczki) | 2 479 | 1 128 | | 3 607 |
| Koszty podatkowe przyszłych okresów | 370 | 1 649 | | 2 019 |
| Wynagrodzenia i ubezpieczenia społeczne płatne w następnych okresach | 4 664 | | 383 | 4 281 |
| Przychody księgowe przyszłych okresów | 2 180 | | 238 | 1 942 |
| Odpisy aktualizujące należności | 834 | 239 | | 1 073 |
| Wartość netto ŚT w leasingu - zobowiązania z tyt. leasingu | 20 069 | | 1 809 | 18 260 |
| Strata podatkowa | 11 524 | 201 | | 13 119 |
| Suma ujemnych różnic przejściowych | 43 632 | 3 707 | 2 430 | 46 303 |
| stawka podatkowa | 19% | 19% | 19% | 19% |
| Aktywa z tytułu odroczonego podatku | 8 290 | 704 | 462 | 8 798 |

| Dodatnie różnice przejściowe będące podstawą do tworzenia rezerwy z tytułu podatku odroczonego | 31.12.2022 | zwiększenia | zmniejszenia | 30.09.2023 |
|--|---------------|-------------|--------------|---------------|
| Przyspieszona amortyzacja podatkowa | 26 056 | | 3 871 | 22 185 |
| Wycena pożyczek i kredytów wg IRR | 82 | | 19 | 38 |
| Suma dodatnich różnic przejściowych | 26 138 | | 3 889 | 22 223 |
| stawka podatkowa | 19% | 19% | 19% | 19% |
| Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu: | 4 966 | | 739 | 4 222 |

Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego

| Wyszczególnienie | 30.09.2023 | 31.12.2022 |
|---|--------------|--------------|
| Aktywo z tytułu podatku odroczonego | 8 798 | 8 290 |
| Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność kontynuowana | 4 222 | 4 966 |
| Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego | 4 575 | 3 324 |

6. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne

| | 30.09.2023 | 31.12.2022 |
|---|--------------|--------------|
| Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe | 504 | 504 |
| Rezerwy na urlopy wypoczynkowe | 1 497 | 1 007 |
| Razem, w tym: | 2 001 | 1 511 |
| - długoterminowe | 443 | 443 |
| - krótkoterminowe | 1 558 | 1 068 |

Zmiana stanu rezerw na świadczenia pracownicze

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE Centrum Medyczne Enel-Med S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.09.2023 R.

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

| | Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe | Rezerwy na urlopy wypoczynkowe |
|--|---|--------------------------------|
| Stan na początek okresu, w tym: | 504 | 1 007 |
| Utworzenie rezerwy | | 490 |
| Stan na koniec okresu, w tym: | 504 | 1 497 |
| - długoterminowe | 443 | |
| - krótkoterminowe | 61 | 1 497 |

7. Przychody ze sprzedaży

| Wyszczególnienie | 01.01.2023 - 30.09.2023 | 01.01.2022 - 30.09.2022 |
|-------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Przychody z abonamentów medycznych | 273 920 | 218 085 |
| Przychody - NFZ | 24 957 | 14 964 |
| Przychody - FFS | 147 608 | 113 277 |
| Przychody inne | 5 599 | 12 400 |
| SUMA przychodów ze sprzedaży | 452 083 | 358 726 |

8. Alternatywne pomiary wyniku

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

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

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

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

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

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

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

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

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE Centrum Medyczne Enel-Med S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.09.2023 R.

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

| Rachunek zysków i strat | PLN | | bez MSSF 16 | | Komentarz do zmian wynikających z wprowadzenia MSSF 16 |
|--|------------------------------|--|------------------------------|------------------------------|--|
| | za okres 01.01. - 30.09.2023 | za okres 01.01. - 30.09.2022 dane przekształcone | za okres 01.01. - 30.09.2023 | za okres 01.01. - 30.09.2022 | |
| Przychody ze sprzedaży | 452 083 | 358 726 | 452 083 | 358 726 | |
| Koszt własny sprzedaży | 433 033 | 353 150 | 436 176 | 356 991 | Pomniejszone o: |
| | | | (-33 909) | (-28 386) | - Amortyzacja z tytułu prawa do użytkowania |
| | | | | (+4 576) | - Odsetki wg MSSF 16 |
| | | | (+37 051) | (+27 631) | - Koszty czynszów z faktur z tytułu umów najmu |
| Zysk (strata) brutto na sprzedaży | 19 050 | 5 575 | 15 907 | 1 735 | |
| Pozostałe przychody operacyjne | 10 072 | 5 383 | 8 856 | 5 383 | Pomniejszone o: |
| | | | (-1 216) | | - przychody związane z MSSF16 |
| Koszty sprzedaży | 17 669 | 19 398 | 17 669 | 19 398 | |
| Koszty ogólnego zarządu | 6 884 | 7 027 | 6 884 | 7 027 | |
| Pozostałe koszty operacyjne | 756 | 2 331 | 756 | 2 331 | |
| Zysk (strata) na działalności operacyjnej | 3 812 | -17 798 | -546 | -21 638 | |
| Przychody finansowe | 2 566 | 532 | 87 | 532 | Pomniejszone o: |
| | | | (-2 480) | | - Dodatnie różnice kursowe z tytułu wyceny umów leasingowych |
| Koszty finansowe | 7 631 | 16 368 | 2 137 | 1 200 | Pomniejszone o: |
| | | | | (-10 513) | - Ujemne różnice kursowe z tytułu wyceny umów leasingowych |
| | | | (-5 494) | (-4 576) | - Odsetki wg MSSF 16 |
| Zysk (strata) przed opodatkowaniem | -1 253 | -33 633 | -2 597 | -22 306 | |

| | | | | | |
|-----------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---|
| Amortyzacja | 53 879 | 45 696 | 19 970 | 17 330 | Pomniejszona o: |
| | | | (-33 909) | (-28 386) | - Amortyzacja z tytułu prawa do użytkowania |
| EBITDA* | 57 692 | 27 899 | 19 424 | -4 309 | |
| EBITDA skorygowana** | 48 376 | 24 847 | 11 325 | -7 361 | |

* 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 9 miesięcy zakończony 30 września 2023 roku.

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

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE Centrum Medyczne Enel-Med S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.09.2023 R.

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

1. Emisja kapitałowych papierów wartościowych

| Wyszczególnienie | 30.09.2023 | 31.12.2022 |
|--------------------------|---------------|---------------|
| Liczba akcji | 28 280 279 | 28 280 279 |
| Wartość nominalna akcji | 1 | 1 |
| Kapitał zakładowy | 28 280 | 28 280 |

Zmiana stanu kapitału zakładowego

| Wyszczególnienie | 01.01.2023 - 30.09.2023 | 01.01.2022 - 31.12.2022 |
|-----------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Kapitał na początek okresu | 28 280 | 28 280 |
| Kapitał na koniec okresu | 28 280 | 28 280 |

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

XII. WYPŁACONA (LUB ZADEKLAROWANA) DYWIDENDA

Spółka nie wypłaciła, ani nie zadeklarowała wypłaty dywidendy.

XIII. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

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

| Podmiot powiązany | Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych | | Należności od podmiotów powiązanych | | | w tym przeterminowane | | |
|---|---|-------------------------|-------------------------------------|------------|------------|-----------------------|------------|------------|
| | 01.01.2023 - 30.09.2023 | 01.01.2022 - 30.09.2022 | 30.09.2023 | 31.12.2022 | 30.09.2022 | 30.09.2023 | 31.12.2022 | 30.09.2022 |
| Jednostka dominująca: | | | | | | | | |
| Centrum Medyczne ENEL-MED S.A. | | | | | | | | |
| Jednostki zależne: | | | | | | | | |
| Enel Invest Sp. z o.o. | 19 | 19 | 3 | 3 | 3 | | | |
| Pro Care Sp. z o.o. | 5 | 5 | 1 | 1 | 1 | | | |
| Jednostka stowarzyszona: | | | | | | | | |
| Wspólne przedsięwzięcia, w których jednostka dominująca jest współnikiem | | | | | | | | |
| Zarząd Spółek Grupy | | | | | | | | |
| Transakcje z udziałem innych członków głównej kadry kierowniczej | | | | | | | | |

| Podmiot powiązany | Zakupy od podmiotów powiązanych | | Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych | | | w tym zaległe, po upływie terminu płatności | | |
|---|---------------------------------|-------------------------|--|------------|------------|---|------------|------------|
| | 01.01.2023 - 30.09.2023 | 01.01.2022 - 30.09.2022 | 30.09.2023 | 31.12.2022 | 30.09.2022 | 30.09.2023 | 31.12.2022 | 30.09.2022 |
| Jednostka dominująca: | | | | | | | | |
| Centrum Medyczne ENEL-MED S.A. | | | | | | | | |
| Jednostki zależne: | | | | | | | | |
| Enel Invest Sp. z o.o. | 14 114 | 12 937 | 84 | 100 | 105 | | | |
| Jednostka stowarzyszona: | | | | | | | | |
| Wspólne przedsięwzięcia, w których jednostka dominująca jest współnikiem | | | | | | | | |
| Zarząd Spółek Grupy | | | | | | | | |
| Transakcje z udziałem innych członków głównej kadry kierowniczej | | | | | | | | |

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE Centrum Medyczne Enel-Med S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.09.2023 R.

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

Warunki transakcji z podmiotami powiązаныmi

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

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

| Wyszczególnienie | 30.09.2023 | 31.12.2022 |
|--|---------------|---------------|
| Zobowiązania z tytułu gwarancji bankowych udzielonych jako zabezpieczenie wykonania umów | 9 231 | 8 690 |
| Zobowiązania z tytułu gwarancji ubezpieczeniowych udzielonych jako zabezpieczenie wykonania umów | | 787 |
| Zobowiązania z tytułu pozwów sądowych | 10 636 | 7 435 |
| Razem zobowiązania warunkowe | 19 867 | 24 348 |

Zobowiązania warunkowe z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń

| Wyszczególnienie | Gwarancja / poręczenie dla | Tytułem | Waluta | 30.09.2023 | 31.12.2022 |
|--|---|--------------------------------|--------|------------|------------|
| gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium SA | Kupiec Poznański SA | zabezpieczenie wykonania umowy | pln | 480 | 480 |
| jak wyżej | Atrium Promenada Sp. z o.o. | jak wyżej | euro | 458 | 404 |
| jak wyżej | Berea Sp. z o.o. | jak wyżej | euro | 369 | 304 |
| jak wyżej | Retail Park Targówek Warsaw Sp. z o.o. | jak wyżej | pln | 413 | 413 |
| jak wyżej | Arkady Wrocławskie SA | jak wyżej | pln | 352 | 352 |
| jak wyżej | GSSM Warsaw Sp z o.o. | jak wyżej | eur | 491 | 442 |
| jak wyżej | Project Sp.z o.o. | jak wyżej | pln | 391 | 391 |
| jak wyżej | Blue City Sp. z o.o. | jak wyżej | pln | 381 | 381 |
| jak wyżej | Legia Warszawa S.A. | jak wyżej | pln | 273 | 273 |
| jak wyżej | Centrum Zana Sp. z o.o. Sp.k. WITOSA | jak wyżej | euro | | |
| jak wyżej | Matheo Invest Sp. z o.o. | jak wyżej | euro | 509 | 515 |
| jak wyżej | KNS Krakau NeueStadmitte G.m.b.H.&Co.KG Sp. K. | jak wyżej | euro | 364 | 368 |
| jak wyżej | Atrium Complex Sp. z o.o. | jak wyżej | euro | 389 | 393 |
| jak wyżej | Union Investment Real Estate GmbH | jak wyżej | euro | 196 | 169 |
| jak wyżej | Union Investment Real Estate GmbH | jak wyżej | euro | 372 | 377 |
| jak wyżej | West Gate Sp. z o.o. | jak wyżej | euro | 178 | 180 |
| jak wyżej | Alicja Glinka | jak wyżej | pln | 76 | 76 |
| jak wyżej | Artemis Acquisition Poland S.a.r.l. | jak wyżej | pln | 319 | 314 |
| jak wyżej | City Center Mengot Sp. z o.o. | jak wyżej | euro | 403 | 407 |
| jak wyżej | Beichun Sp. z o.o. (dawniej Galeria Malta Sp. z o.o.) | jak wyżej | euro | 178 | 180 |
| jak wyżej | Mazowiecki Szpital Onkologiczny Sp. z o.o. | jak wyżej | euro | 733 | 671 |
| jak wyżej | React-Dagnall Sp. z o.o. Sp.Komandytowo-Akcyjna | jak wyżej | euro | 229 | 216 |
| jak wyżej | M7 Polaf Polish Propco 10 Sp. z o.o. | jak wyżej | euro | 227 | 230 |
| jak wyżej | Paige Investments Sp. z o.o. | jak wyżej | euro | 521 | 462 |
| jak wyżej | Ca Immo Warsaw Spire C Sp. z o.o. | jak wyżej | euro | 225 | 228 |
| jak wyżej | Polcom Investment XVIII Sp. z o.o. | jak wyżej | euro | 199 | 186 |
| jak wyżej | Polcom Investment XVIII Sp. z o.o. | jak wyżej | euro | 305 | 280 |
| jak wyżej | HH Invest Real Estate GmbH | jak wyżej | euro | 201 | |

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE Centrum Medyczne Enel-Med S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.09.2023 R.

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

| | | | | |
|--|----------------------|-----------|-----|--------------|
| gwarancja ubezpieczeniowa udzielona przez TUW Medicum w likwidacji | Narodowy Bank Polski | jak wyżej | pln | 787 |
| Razem | | | | 9 231 |
| | | | | 9 477 |

XV. INSTRUMENTY FINANSOWE

| Instrumenty finansowe | Wartość bilansowa | | Wartość godziwa | |
|---|-------------------|---------------|-----------------|---------------|
| | 30.09.2023 | 31.12.2022 | 30.09.2023 | 31.12.2022 |
| Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie | 32 854 | 32 057 | 32 854 | 32 057 |
| Należności handlowe | 25 255 | 24 863 | 25 255 | 24 863 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 7 599 | 7 195 | 7 599 | 7 195 |
| Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody | | | | |
| Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy | | | | |
| Zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie | 68 153 | 60 016 | 68 153 | 60 016 |
| Kredyty i pożyczki | 29 421 | 23 528 | 29 421 | 23 528 |
| Zobowiązania handlowe | 38 732 | 36 488 | 38 732 | 36 488 |
| Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody | | | | |
| Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy | | | | |

XVI. ZMIANY W STRUKTURZE JEDNOSTKI GOSPODARCZEJ DOKONANE W CIĄGU III KWARTAŁU 2023r.

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

XVII. ZNA CZĄCE ZDARZENIA I TRANSAKCJE

W pierwszych trzech kwartałach 2023 r. przychody ze sprzedaży Spółki wyniosły 452 mln zł (wzrost o 26% w porównaniu do analogicznego okresu roku 2022 r.). Wpływy z abonamentów (Enel-Care oraz Medi Care) wyniosły w analizowanym okresie 276 mln zł, co stanowi 61% łącznej sprzedaży. W ramach obszaru usług komercyjnych (FFS) od pacjentów indywidualnych Spółka zanotowała w pierwszych trzech kwartałach 2023 r. wzrost o 22% (do 104 mln zł) w stosunku do analogicznego okresu roku 2022 r.

Warto zwrócić uwagę również na duży wzrost przychodów z NFZ (67% wzrostu r/r) oraz towarzystw ubezpieczeniowych (66% wzrostu r/r).

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

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

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

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

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

Wzmoczona działalność inwestycyjna wiąże się ze zwiększeniem wydatków ponoszonych jednorazowo w momencie uruchomienia inwestycji, wzrostem kosztów stałych (czynsze, administracja placówek itp.). W naturalny sposób wpływa to na pewne obniżenie

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE Centrum Medyczne Enel-Med S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.09.2023 R.

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

rentowności w pierwszym okresie po uruchomieniu każdej inwestycji. Aby utrzymać ten negatywny efekt pod kontrolą, Zarząd Spółki na bieżąco kontroluje sytuację ekonomiczną Spółki i Grupy Kapitałowej oraz stopień realizacji biznesplanów przygotowanych dla nowych inwestycji.

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

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

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

XVIII. ROZLICZENIA Z TYTUŁU SPRAW PODATKOWYCH

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

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

XIX. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU

W dniu 05.10.2023 r. pomiędzy Spółką jako Najemcą a Andersia Retails sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu jako Wynajmującym zawarta została umowa najmu na potrzeby Oddziału ENEL-MED lokalu (wraz z miejscami parkingowymi), który powstanie w budynku, który Wynajmujący ma zamiar wybudować na działce przy Placu Władysława Andersa w Poznaniu.

Umowa została zawarta na czas określony i weszła w życie z datą jej podpisania przez ostatnią ze stron, natomiast okres najmu wynosi 10 lat od dnia 7 stycznia 2026 r.

Szacowana na dzień zawarcia Umowy łączna wartość zobowiązań Spółki z tytułu opłat czynszowych i eksploatacyjnych wynikających z Umowy wynosiła około 17 292 228,99 zł netto.

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE Centrum Medyczne Enel-Med
S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.09.2023 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)**

Warszawa, 28.11.2023 r.

Podpisy Członków Zarządu:

Jacek Jakub Rozwadowski
Prezes Zarządu

Bartosz Adam Rozwadowski
Członek Zarządu

Piotr Artur Janaszek Seydlitz
Członek Zarządu

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie

Żaneta Bujalska
Główna Księgowa