

RAPORT PÓŁROCZNY
Centrum Medyczne Enel-Med S.A.
ZA OKRES 01.01.2021 – 30.06.2021

Spis treści

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

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE Centrum Medyczne Enel-Med S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2021 R.

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

A. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Niniejsze półroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało przygotowane przy zastosowaniu zasad rachunkowości, zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską oraz w zakresie wymaganym przez rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz.U. z 2018 r. poz. 757). Sprawozdanie to obejmuje okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2021 roku.

Podpisy Członków Zarządu:

Jacek Jakub Rozwadowski
Prezes Zarządu

Bartosz Adam Rozwadowski
Członek Zarządu

Piotr Artur Janaszek-Seydlitz
Członek Zarządu

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE Centrum Medyczne Enel-Med S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2021 R.

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

B. WYBRANE DANE FINANSOWE

dane w tys. zł

| Wyszczególnienie | 01.01.2021 - 30.06.2021 | | 01.01.2020 - 30.06.2020 | |
|--|-------------------------|------------|-------------------------|------------|
| | PLN | EUR | PLN | EUR |
| RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT | | | | |
| Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów | 215 277 | 47 343 | 196 057 | 44 144 |
| Koszt własny sprzedaży | 208 948 | 45 951 | 180 684 | 40 683 |
| Zysk (strata) na działalności operacyjnej | 950 | 209 | 8 523 | 1 919 |
| Zysk (strata) brutto | 821 | 180 | -2 875 | -647 |
| Zysk (strata) netto | -47 | -10 | -1 974 | -444 |
| Liczba udziałów/akcji w sztukach | 23 566 900 | 23 566 900 | 23 566 900 | 23 566 900 |
| Zysk (strata) netto na akcję zwykłą (zł/euro) | 0,00 | 0,00 | -0,08 | -0,02 |

| BILANS | 30.06.2021 | | 31.12.2020 | |
|-------------------------------------|---------------|---------|------------|---------|
| | Aktywa trwałe | 377 422 | 83 486 | 386 988 |
| Aktywa obrotowe | 29 491 | 6 523 | 32 923 | 7 134 |
| Kapitał własny | 97 960 | 21 669 | 98 006 | 21 237 |
| Zobowiązania długoterminowe | 196 668 | 43 503 | 217 672 | 47 168 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | 112 286 | 24 838 | 104 232 | 22 586 |
| Wartość księgową na akcję (zł/euro) | 4,16 | 0,92 | 4,16 | 0,90 |

| RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH | 01.01.2021 - 30.06.2021 | | 01.01.2020 - 30.06.2020 | |
|--|--|--------|-------------------------|--------|
| | Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej | 31 358 | 6 896 | 52 317 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | -10 836 | -2 383 | -4 909 | -1 105 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej | -24 946 | -5 486 | -34 191 | -7 698 |

| Kurs EUR/PLN | 30.06.2021 | 30.06.2020 | 31.12.2020 |
|--------------------------------------|------------|------------|------------|
| - dla danych bilansowych | 4,5208 | 4,4660 | 4,6148 |
| - dla danych rachunku zysków i strat | 4,5472 | 4,4413 | 4,4742 |

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

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

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE Centrum Medyczne Enel-Med S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2021 R.

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

C. PÓŁROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2021 R. DO 30 CZERWCA 2021 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 2021 roku do 30 czerwca 2021 roku. Dane porównawcze prezentowane są według stanu na dzień 31 grudnia 2020 roku oraz na dzień 30 czerwca 2020 roku dla skróconego sprawozdania z sytuacji finansowej, za okres od 1 stycznia 2020 roku do 30 czerwca 2020 roku dla skróconego sprawozdania z całkowitych dochodów, skróconego rachunku zysków i strat, skróconego sprawozdania z przepływów pieniężnych oraz skróconego sprawozdania ze zmian w kapitale własnym.

IV. SKŁAD ORGANÓW JEDNOSTKI WEDŁUG STANU NA DZIEŃ 30.06.2021 R.:

Zarząd:

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

Zmiany w składzie Zarządu Spółki:

W dniu 27 kwietnia 2021 r. Rada Nadzorcza Spółki powołała z początkiem dnia 8 czerwca 2021 r. Jacka Jakuba Rozwadowskiego, Bartosza Adama Rozwadowskiego i Piotra Artura Janaszka-Seydlitz jako Członków Zarządu i wskazała Jacka Jakuba Rozwadowskiego jako Prezesa Zarządu Spółki. W I półroczu 2021 r. nie nastąpiły zmiany osobowe w składzie Zarządu.

Rada Nadzorcza:

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

Zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki:

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE Centrum Medyczne Enel-Med S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2021 R.

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

W dniu 7 czerwca 2021 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki podjęło uchwały w sprawie powołania z początkiem dnia 8 czerwca 2021 r. w skład Rady Nadzorczej następujących osób:

- Annę Marię Rozwadowską,
- Annę Piszcz,
- Zbigniewa Wojciecha Okońskiego,
- Adama Augustyna Ciuhaka,
- Andrzeja Henryka Sałasińskiego,
- Krzysztofa Kaczmarczyka.

W skład Rady Nadzorczej powołani zostali wszyscy Członkowie pełniący tę funkcję w poprzedniej kadencji. Nowo powołanym Członkiem był Pan Krzysztof Kaczmarczyk.

Komitet Audytu Spółki:

- Adam Augustyn Ciuhak - Przewodniczący Komitetu Audytu Spółki
- Andrzej Henryk Sałasiński - członek Komitetu Audytu Spółki
- Anna Maria Rozwadowska - członek Komitetu Audytu Spółki

V. BIEGLI REWIDENCI:

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

VI. ZNACZĄCY AKCJONARIUSZE:

Zgodnie z najlepszą wiedzą Zarządu według stanu na dzień 30.06.2021 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 Rozwadowski* | 6 674 100 | 6 674 | 28,32 | 6 674 100 | 28,32 |
| Anna Rozwadowska* | 6 674 362 | 6 674 | 28,32 | 6 274 362 | 28,32 |
| Generali OFE** | 3 712 899 | 3 713 | 15,75 | 3 712 899 | 15,75 |
| OFE PZU „Złota Jesień”*** | 2 057 700 | 2 058 | 8,73 | 2 057 700 | 8,73 |
| Pozostali | 4 447 839 | 4 448 | 18,87 | 4 447 839 | 18,87 |
| Razem | 23 566 900 | 23 567 | 100 | 23 566 900 | 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. Na dzień 30.06.2021 r. łącznie posiadali oni 15.334.858 akcji (ok. 65% kapitału zakładowego Spółki) upoważniających do oddania 15.334.858 głosów na WZA (ok. 65% głosów).

** zgodnie z informacjami uzyskanymi w związku ze Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniem Akcjonariuszy Centrum Medyczne Enel-Med S.A. z dnia 7.06.2021 r.

VII. SPÓŁKI POWIĄZANE:

Spółki zależne według stanu na dzień 30.06.2021 r.:

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

Spółki stowarzyszone według stanu na dzień 30.06.2021 r.:

- Metson Sp. z o.o.

VIII. ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd w dniu 28 września 2021 roku.

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE Centrum Medyczne Enel-Med S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2021 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 01.01.2021 - 30.06.2021 | za okres 01.01.2020 - 30.06.2020 |
|---|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Przychody ze sprzedaży | 215 277 | 196 057 |
| Przychody ze sprzedaży produktów | | |
| Przychody ze sprzedaży usług | 214 875 | 195 723 |
| Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów | 401 | 334 |
| Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów | 208 948 | 180 684 |
| Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług | 208 698 | 180 480 |
| Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 251 | 204 |
| Zysk (strata) brutto na sprzedaży | 6 328 | 15 372 |
| Pozostałe przychody operacyjne | 2 686 | 3 303 |
| Koszty sprzedaży | 4 934 | 5 858 |
| Koszty ogólnego zarządu | 2 989 | 3 261 |
| Pozostałe koszty operacyjne | 142 | 1 034 |
| Zysk (strata) na działalności operacyjnej | 950 | 8 523 |
| Przychody finansowe | 3 415 | 267 |
| Koszty finansowe | 3 544 | 11 664 |
| Udział w zyskach netto jednostek wycenianych metodą praw własności | | |
| Zysk (strata) przed opodatkowaniem | 821 | -2 875 |
| Podatek dochodowy | 867 | -901 |
| Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej | -47 | -1 974 |
| Zysk (strata) z działalności zaniechanej | | |
| Zysk (strata) netto | -47 | -1 974 |
| | | |
| Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł) | 0,00 | -0,08 |
| Podstawowy za okres obrotowy | 0,00 | -0,08 |
| Rozwodniony za okres obrotowy | 0,00 | -0,08 |
| Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności kontynuowanej (w zł) | 0,00 | -0,08 |
| Podstawowy za okres obrotowy | 0,00 | -0,08 |
| Rozwodniony za okres obrotowy | 0,00 | -0,08 |
| Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności zaniechanej (w zł) | 0,00 | 0,00 |

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE Centrum Medyczne Enel-Med S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2021 R.

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

Śródroczne skrócone sprawozdanie z całkowitych dochodów

| | za okres 01.01.2021 - 30.06.2021 | za okres 01.01.2020 - 30.06.2020 |
|--|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Zysk (strata) netto | -47 | -1 974 |
| Różnice kursowe z przeliczenia jednostek działających za granicą | | |
| Różnice kursowe z przeliczenia jednostek wycenianych metodą praw własności | | |
| Strata netto z zabezpieczenia udziału w aktywach netto w jednostkach działających za granicą | | |
| Przeszacowanie rzeczowego majątku trwałego | | |
| Zmiana netto wartości godziwej aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez całkowite dochody | | |
| Zmiana netto wartości godziwej aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik | | |
| Efektywna część zmian wartości godziwej instrumentów zabezpieczających przepływy środków pieniężnych | | |
| Zmiana netto wartości godziwej instrumentów zabezpieczających przepływy pieniężne przeklasyfikowana do zysku lub straty bieżącego okresu | | |
| Zyski (straty) aktuarialne z programów określonych świadczeń | | |
| Podatek dochodowy związany z elementami pozostałych całkowitych dochodów | | |
| Suma dochodów całkowitych | -47 | -1 974 |

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE Centrum Medyczne Enel-Med S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2021 R.

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

Śródroczne skrócone sprawozdanie z sytuacji finansowej

| | 30.06.2021 | 31.12.2020 | 30.06.2020 |
|---|----------------|----------------|----------------|
| Aktywa trwałe | 377 422 | 386 988 | 396 559 |
| Rzeczowe aktywa trwałe | 113 357 | 112 707 | 115 935 |
| Aktywa z tytułu prawa do użytkowania* | 209 011 | 219 964 | 221 545 |
| Wartości niematerialne | 8 686 | 7 948 | 7 689 |
| Inwestycje w jednostkach podporządkowanych | 46 000 | 46 000 | 51 000 |
| Pozostałe aktywa trwałe | 368 | 368 | 390 |
| Aktywa obrotowe | 29 491 | 32 923 | 37 913 |
| Zapasy | 3 752 | 4 683 | 4 300 |
| Należności handlowe | 19 334 | 17 687 | 16 723 |
| Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego | | 185 | |
| Pozostałe należności | 288 | 96 | 130 |
| Rozliczenia międzyokresowe | 2 390 | 2 119 | 1 976 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 3 728 | 8 152 | 14 783 |
| AKTYWA RAZEM | 406 914 | 419 910 | 434 472 |

| PASYWA | 30.06.2021 | 31.12.2020 | 30.06.2020 |
|---|----------------|----------------|----------------|
| Kapitał własny | 97 960 | 98 006 | 103 190 |
| Kapitał zakładowy | 23 567 | 23 567 | 23 567 |
| Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej | 24 886 | 24 886 | 24 886 |
| Pozostałe kapitały | 47 800 | 47 800 | 47 800 |
| Niepodzielony wynik finansowy | 1 754 | 8 911 | 8 911 |
| Wynik finansowy bieżącego okresu | -47 | -7 157 | -1 974 |
| Zobowiązanie długoterminowe | 196 668 | 217 672 | 217 041 |
| Kredyty i pożyczki | 6 362 | 11 041 | 12 054 |
| - w tym pożyczki od jednostek powiązanych | | | |
| - w tym pożyczki i kredyty od jednostek pozostałych | 6 362 | 11 041 | 12 054 |
| Zobowiązania leasingowe* | 185 831 | 199 780 | 196 452 |
| Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 1 203 | 1 414 | 2 479 |
| Rozliczenia międzyokresowe przychodów | 2 751 | 4 916 | 5 253 |
| Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 521 | 521 | 803 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | 112 286 | 104 232 | 114 241 |
| Kredyty i pożyczki | 28 004 | 27 230 | 27 800 |
| - w tym pożyczki od jednostek powiązanych | 14 623 | 14 368 | 14 110 |
| - w tym pożyczki i kredyty od jednostek pozostałych | 13 381 | 12 862 | 13 690 |
| Zobowiązania leasingowe* | 35 782 | 36 183 | 35 789 |
| Zobowiązania handlowe | 29 893 | 28 245 | 32 206 |
| Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego | 13 | | 525 |
| Pozostałe zobowiązania | 10 776 | 10 148 | 13 320 |
| Rozliczenia międzyokresowe przychodów | 5 467 | 1 521 | 1 846 |
| Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 2 352 | 905 | 2 755 |
| PASYWA RAZEM | 406 914 | 419 910 | 434 472 |

*Zgodnie z MSSF 16 Leasing

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE Centrum Medyczne Enel-Med S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2021 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 | Akcje własne | Pozostałe kapitały | Niepodzielony wynik finansowy | Wynik finansowy bieżącego okresu | Kapitał własny ogółem |
|---|-------------------|--|--------------|--------------------|-------------------------------|----------------------------------|-----------------------|
| 01.01.2021 - 30.06.2021 | | | | | | | |
| Kapitał własny na początek okresu: | 23 567 | 24 886 | | 47 800 | 1 754 | | 98 006 |
| Zmiany zasad (polityki) rachunkowości | | | | | | | |
| Korekty z tyt. błędów podstawowych | | | | | | | |
| Kapitał własny po korektach | 23 567 | 24 886 | | 47 800 | 1 754 | | 98 006 |
| Emisja akcji | | | | | | | |
| Koszty emisji akcji | | | | | | | |
| Płatność w formie akcji własnych | | | | | | | |
| Podział zysku netto | | | | | | | |
| Wypłata dywidendy | | | | | | | |
| Suma dochodów całkowitych | | | | | | -47 | -47 |
| Kapitał własny na koniec okresu: | 23 567 | 24 886 | | 47 800 | 1 754 | -47 | 97 960 |
| 01.01.2020 - 31.12.2020 | | | | | | | |
| Kapitał własny na początek okresu: | 23 567 | 24 886 | | 47 800 | 8 911 | | 105 163 |
| Zmiany zasad (polityki) rachunkowości | | | | | | | |
| Korekty z tyt. błędów podstawowych | | | | | | | |
| Kapitał własny po korektach | 23 567 | 24 886 | | 47 800 | 8 911 | | 105 163 |
| Emisja akcji | | | | | | | |
| Koszty emisji akcji | | | | | | | |
| Kapitał z połączenia nowych spółek | | | | | | | |
| Płatność w formie akcji własnych | | | | | | | |
| Podział zysku netto | | | | | | | |
| Wypłata dywidendy | | | | | | | |
| Suma dochodów całkowitych | | | | | | -7 157 | -7 157 |
| Kapitał własny na koniec okresu: | 23 567 | 24 886 | | 47 800 | 8 911 | -7 157 | 98 006 |
| 01.01.2020 - 30.06.2020 | | | | | | | |
| Kapitał własny na początek okresu: | 23 567 | 24 886 | | 47 800 | 8 911 | | 105 163 |
| Zmiany zasad (polityki) rachunkowości | | | | | | | |
| Korekty z tyt. błędów podstawowych | | | | | | | |
| Kapitał własny po korektach | 23 567 | 24 886 | | 47 800 | 8 911 | | 105 163 |
| Emisja akcji | | | | | | | |
| Koszty emisji akcji | | | | | | | |
| Płatność w formie akcji własnych | | | | | | | |
| Podział zysku netto | | | | | | | |
| Wypłata dywidendy | | | | | | | |
| Suma dochodów całkowitych | | | | | | -1 974 | -1 974 |
| Kapitał własny na koniec okresu: | 23 567 | 24 886 | | 47 800 | 8 911 | -1 974 | 103 190 |

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE Centrum Medyczne Enel-Med S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2021 R.

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

Śródroczne skrócone sprawozdanie z przepływów pieniężnych

| | za okres 01.01.2021 - 30.06.2021 | za okres 01.01.2020 - 30.06.2020 |
|---|-------------------------------------|-------------------------------------|
| DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA | | |
| Zysk / Strata przed opodatkowaniem | 821 | -2 875 |
| Korekty razem: | 31 788 | 56 314 |
| Amortyzacja | 28 167 | 28 428 |
| Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | -3 468 | 7 558 |
| Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | 3 526 | 3 823 |
| Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | 3 | 801 |
| Zmiana stanu rezerw | 1 447 | 2 121 |
| Zmiana stanu zapasów | 930 | -594 |
| Zmiana stanu należności | -1 671 | 5 259 |
| Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | 1 325 | 7 907 |
| Zmiana stanu pozostałych aktywów | 1 529 | 1 012 |
| Inne korekty | | |
| Gotówka z działalności operacyjnej | 32 609 | 53 439 |
| Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony | -1 251 | -1 122 |
| A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej | 31 358 | 52 317 |
| DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA | | |
| Wpływy | 257 | 2 |
| Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 257 | 2 |
| Zbycie inwestycji w nieruchomości | | |
| Zbycie aktywów finansowych | | |
| Inne wpływy inwestycyjne | | |
| Splata udzielonych pożyczek długoterminowych | | |
| Wydatki | 11 094 | 4 912 |
| Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 11 094 | 4 912 |
| Nabycie inwestycji w nieruchomości | | |
| Wydatki na aktywa finansowe | | |
| Inne wydatki inwestycyjne | | |
| B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | -10 836 | -4 909 |
| DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA | | |
| Wpływy | 1 613 | |
| Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | | |
| Kredyty i pożyczki | 1 613 | |
| Emisja dłużnych papierów wartościowych | | |
| Inne wpływy finansowe | | |
| Wydatki | 26 559 | 34 191 |
| Nabycie udziałów (akcji) własnych | | |
| Dywidendy i inne wpłaty na rzecz właścicieli | | |
| Inne, niż wpłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku | | |
| Splaty kredytów i pożyczek | 5 862 | 13 410 |
| Wykup dłużnych papierów wartościowych | | |
| Z tytułu innych zobowiązań finansowych | | |
| Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | 17 516 | 16 973 |
| Odsetki | 3 182 | 3 809 |
| Inne wydatki finansowe | | |
| C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej | -24 946 | -34 191 |

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE Centrum Medyczne Enel-Med S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2021 R.

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

| | | |
|--|--------|--------|
| D. Przepływy pieniężne netto razem | -4 424 | 13 217 |
| E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym | -4 424 | 13 217 |
| - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | | |
| F. Środki pieniężne na początek okresu | 8 152 | 1 566 |
| G. Środki pieniężne na koniec okresu | 3 728 | 14 783 |

INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

I. ZGODNOŚĆ Z MIĘDZYNARODOWYMI STANDARDAMI SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” oraz zgodnie z odpowiednimi Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF), mającymi zastosowanie do śródrocznej sprawozdawczości finansowej, zaakceptowanymi przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) i Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską i obowiązującym na dzień 30 czerwca 2021 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 2021 roku.

▪ Zmiany wynikające ze zmian MSSF

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

- Zmiany w MSSF 9, MSR 39, MSSF 7, MSSF 4 oraz MSSF 16 *Reforma referencyjnych stóp procentowych (stawek referencyjnych)* – Faza 2

Zmiany w tych standardach zostały opublikowane w dniu 27 sierpnia 2020 roku i uzupełniają one pierwszą fazę zmian w sprawozdawczości wynikających z reformy międzybankowych stawek referencyjnych z września 2019 r. Zmiany mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2021 roku lub później. Zmiany w drugiej fazie koncentrują się na wpływie jaki będzie miało na wycenę, np. instrumentów finansowych, zobowiązań leasingowych, zastąpienie dotychczasowej stopy referencyjnej nową stopą wynikającą z reformy.

Standardy nieobowiązujące (Nowe standardy i interpretacje)

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

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

- MSSF 17 *Umowy ubezpieczeniowe*

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

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

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

Zmiana w MSR 1 została opublikowana w dniu 23 stycznia 2020 roku, następnie zmodyfikowano w lipcu 2020 r. datę wejścia w życie i ma zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później.

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

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

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

Zmiany w tych standardach zostały opublikowane w dniu 14 maja 2020 roku i mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później. Wśród zmian jest m.in. wprowadzenie zakazu pomniejszania kosztu wytworzenia środków trwałych o przychody ze sprzedaży produktów testowych powstałych w procesie tworzenia/uruchamiania środka trwałego.

Spółka stosuje zmienione standardy od 1 stycznia 2022 r. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie jest możliwe wiarygodne oszacowanie wpływu zastosowania zmienionych standardów.

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

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE Centrum Medyczne Enel-Med S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2021 R.

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

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

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

- Zmiana w MSSF 16 *Leasing – Ulgi związane z Covid-19 przyznane po 30 czerwca 2021 r.*

Zmiana w MSSF 16 została opublikowana w dniu 31 marca 2021 roku i ma zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 kwietnia 2021 roku lub później. Celem zmiany standardu jest wyłącznie wydłużenie o rok (do 30 czerwca 2022 r.) okresu, w którym przyznanie ulg w płatnościach leasingowych związanych z Covid-19 nie musi wiązać się z modyfikacją umowy leasingu. Zmiana ta jest ściśle związana z już obowiązującą zmianą MSSF 16 opublikowaną w maju 2020 roku.

Spółka zastosuje zmianę w standardzie nie wcześniej niż od daty wskazanej przez Komisję Europejską w akcie prawnym dopuszczającym tę zmianę do zastosowania przez kraje UE. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie jest możliwe wiarygodne oszacowanie wpływu zastosowania zmienionego standardu.

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

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

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

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

- MSSF 17 *Umowy ubezpieczeniowe*, opublikowany w dniu 18 maja 2017 roku, z wyjątkiem zmian z dnia 25 czerwca 2020 roku, które obowiązują w UE od 1 stycznia 2021 r.,
- Zmiana w MSR 1 *Prezentacja sprawozdań finansowych: Klasyfikacja zobowiązań jako krótko- i długoterminowe* opublikowana w dniu 23 stycznia 2020 roku, wraz ze zmianami z dnia 15 lipca 2020 roku,
- Zmiany w MSR 1 – *Ujawnianie zasad (polityki) rachunkowości* i MSR 8 – *Definicja wartości szacunkowych* opublikowane w dniu 12 lutego 2021 roku,
- Zmiana w MSSF 16 *Leasing – Ulgi związane z Covid-19 przyznane po 30 czerwca 2021 r.* opublikowana w dniu 31 marca 2021 roku,
- Zmiana w MSR 12 *Podatek dochodowy: podatek odroczony dotyczący aktywów i zobowiązań powstających na skutek pojedynczej transakcji* opublikowana w dniu 7 maja 2021 roku.

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

Niniejsze skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki winno być czytane łącznie ze skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym zatwierdzonym do publikacji przez Zarząd i opublikowanym tego samego dnia co jednostkowe sprawozdanie finansowe, celem uzyskania pełnej informacji o sytuacji majątkowej i finansowej grupy na dzień 30 czerwca 2021 roku oraz wyniku finansowego za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2021 roku zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską oraz z rocznym jednostkowym sprawozdaniem finansowym sporządzonym na dzień 31 grudnia 2020 r.

II. PODSTAWA SPORZĄDZENIA SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie z rocznym sprawozdaniem finansowym Spółki za 2020 r. obejmującym noty, za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2020 r. sporządzonym według MSSF zatwierdzonych przez UE.

Niniejsze skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe nie podlegało badaniu przez niezależnego biegłego rewidenta. Ostatnie sprawozdanie finansowe, które podlegało badaniu przez niezależnego biegłego rewidenta to sprawozdanie finansowe za 2020 r.

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

III. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ

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

IV. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI DZIAŁALNOŚCI LUB CYKLICZNOŚCI DZIAŁALNOŚCI

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

V. WALUTA FUNKCJONALNA I WALUTA PREZENTACJI

a) Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

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

b) Transakcje i salda

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

VI. ISTOTNE WARTOŚCI OPARTE NA PROFESJONALNYM OSĄDZIE I SZACUNKACH

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

NIEPEWNOŚĆ SZACUNKÓW

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

Utrata wartości aktywów trwałych

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

Składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego

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

Wycena rezerw

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

Stawki amortyzacyjne

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE Centrum Medyczne Enel-Med S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2021 R.**(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)**

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

Odpisy aktualizujące należności i zapasy

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

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

Nie wystąpiły.

VIII. OPIS KOREKTY BŁĘDÓW POPRZEDNICH OKRESÓW

Nie wystąpiły.

IX. INFORMACJE O ISTOTNYCH ZMIANACH WARTOŚCI SZACUNKOWYCH**1. Zmiany rzeczowych aktywów trwałych (wg grup rodzajowych) oraz odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości – za okres 1.01. - 30.06.2021 r.**

| Wyszczególnienie | Grunty | Budynki i budowle | Maszyny i urządzenia | Środki transportu | Pozostałe środki trwałe | Środki trwałe w budowie | Razem |
|---|--------|-------------------|----------------------|-------------------|-------------------------|-------------------------|----------------|
| Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2021 | | 90 456 | 14 606 | 137 | 105 814 | 2 967 | 213 980 |
| Zwiększenia, z tytułu: | | 2 786 | 672 | | 3 313 | 7 594 | 14 365 |
| - nabycia środków trwałych | | 17 | 475 | | 2 111 | 4 947 | 7 550 |
| - nabycia środków trwałych - komponenty (remonty generalne) | | 18 | | | | 2 647 | 2 665 |
| - rozliczenie środków trwałych w budowie | | 696 | 197 | | 1 202 | | 2 095 |
| - rozliczenie środków trwałych w budowie - komponenty (remonty generalne) | | 2 055 | | | | | 2 055 |
| Zmniejszenia, z tytułu: | | | 29 | 137 | 1 382 | 4 150 | 5 697 |
| - zbycia | | | | 137 | 261 | | 397 |
| - likwidacji | | | 29 | | 1 121 | | 1 150 |
| - rozliczenie środków trwałych w budowie | | | | | | 2 095 | 2 095 |
| - rozliczenie środków trwałych w budowie - komponenty (remonty generalne) | | | | | | 2 055 | 2 055 |
| Wartość bilansowa brutto na dzień 30.06.2021 | | 93 243 | 15 249 | | 107 745 | 6 411 | 222 648 |
| Umorzenie na dzień 01.01.2021 | | 31 117 | 10 025 | | 60 130 | | 101 273 |
| Zwiększenia, z tytułu: | | 3 166 | 840 | 28 | 5 275 | | 9 309 |
| - amortyzacji | | 3 166 | 840 | 28 | 5 275 | | 9 309 |
| Zmniejszenia, z tytułu: | | | 29 | 28 | 1 234 | | 1 291 |
| - likwidacji | | | 29 | | 998 | | 1 027 |
| - sprzedaży | | | | 28 | 236 | | 264 |
| Umorzenie na dzień 30.06.2021 | | 34 283 | 10 836 | | 64 172 | | 109 290 |
| Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2021 | | | | | | | |
| Odpisy aktualizujące na dzień 30.06.2021 | | | | | | | |
| Wartość bilansowa netto na dzień 30.06.2021 | | 58 960 | 4 413 | | 43 573 | 6 411 | 113 357 |

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

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE Centrum Medyczne Enel-Med S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2021 R.

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

| | | | | | | | | |
|---|--|--|--|--|-----|-------|-------|-------|
| Wartość bilansowa netto na dzień 30.06.2021 | | | | | 766 | 4 431 | 3 489 | 8 686 |
|---|--|--|--|--|-----|-------|-------|-------|

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

Kwoty zobowiązań umownych do nabycia w przyszłości wartości niematerialnych

| Tytuł zobowiązania | 30.06.2021 | 31.12.2020 | 30.06.2020 |
|---------------------------|------------|------------|------------|
| zobowiązania inwestycyjne | | 170 | |
| Suma | | 170 | |

3. Inwestycje w jednostkach podporządkowanych na dzień 30.06.2021 r.

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

4. Zmiana wartości zapasów

| Wyszczególnienie | 30.06.2021 | 31.12.2020 | 30.06.2020 |
|----------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| Materiały na potrzeby produkcji | | | |
| Pozostałe materiały | 3 752 | 4 683 | 4 300 |
| Półprodukty i produkcja w toku | | | |
| Produkty gotowe | | | |
| Towary | | | |
| Zapasy brutto | 3 752 | 4 683 | 4 300 |
| Odpis aktualizujący stan zapasów | | | |
| Zapasy netto | 3 752 | 4 683 | 4 300 |

5. Zmiana wartości należności

| Wyszczególnienie | 30.06.2021 | 31.12.2020 | 30.06.2020 |
|--|---------------|---------------|---------------|
| Należności krótkoterminowe | 19 621 | 17 969 | 16 853 |
| - od jednostek powiązanych | 3 | 6 | 3 |
| - od pozostałych jednostek | 19 619 | 17 963 | 16 850 |
| Odpisy aktualizujące | 919 | 987 | 934 |
| Należności krótkoterminowe brutto | 20 540 | 18 955 | 17 787 |

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności

| Wyszczególnienie | Należności handlowe | Pozostałe należności |
|---|---------------------|----------------------|
| Jednostki powiązane | | |
| Stan odpisów aktualizujących wartość należności na 01.01.2021 r. | | |
| Stan odpisów aktualizujących wartość należności od jednostek powiązanych na 30.06.2021 r. | | |
| Jednostki pozostałe | | |
| Stan odpisów aktualizujących wartość należności na 01.01.2021 r. | 987 | |
| Zwiększenia: | | |
| Zmniejszenia w tym: | 68 | |

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE Centrum Medyczne Enel-Med S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2021 R.

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

| | | |
|--|------------|--|
| - wykorzystanie odpisów aktualizujących | 68 | |
| Stan odpisów aktualizujących wartość należności od jednostek pozostałych na 30.06.2021 r. | 919 | |
| Stan odpisów aktualizujących wartość należności ogółem na 30.06.2021 r. | 919 | |

Bieżące i przeterminowane należności handlowe na 30.06.2021 r.

| Wyszczególnienie | Razem | Nie przeterminowane | Przeterminowanie w dniach | | | | |
|----------------------------|---------------|---------------------|---------------------------|-------------|--------------|---------------|----------|
| | | | < 60 dni | 60 – 90 dni | 91 – 180 dni | 181 – 360 dni | >360 dni |
| Jednostki powiązane | | | | | | | |
| należności brutto | 3 | 3 | | | | | |
| odpisy aktualizujące | | | | | | | |
| należności netto | 3 | 3 | | | | | |
| Jednostki pozostałe | | | | | | | |
| należności brutto | 20 250 | 14 336 | 4 829 | 94 | 76 | 58 | 858 |
| odpisy aktualizujące | 919 | | | | 4 | 58 | 858 |
| należności netto | 19 331 | 14 336 | 4 829 | 94 | 76 | | |
| Ogółem | | | | | | | |
| należności brutto | 20 253 | 14 338 | 4 829 | 94 | 76 | 58 | 858 |
| odpisy aktualizujące | 919 | | | | 4 | 58 | 858 |
| należności netto | 19 334 | 14 338 | 4 829 | 94 | 76 | | |

6. Odroczonego podatek dochodowy

| Ujemne różnice przejściowe będące podstawą do tworzenia aktywa z tytułu podatku odroczonego | 31.12.2020 | zwiększenia | zmniejszenia | 30.06.2021 |
|---|---------------|--------------|--------------|---------------|
| Rezerwa na odprawy emerytalne | 554 | | | 554 |
| Rezerwa na niewykorzystane urlopy | 602 | 1 717 | | 2 318 |
| Niezapłacone odsetki (dostawcy+ pożyczki) | 1 453 | 381 | | 1 834 |
| Koszty podatkowe przyszłych okresów | 587 | 866 | | 1 453 |
| Wynagrodzenia i ubezpieczenia społeczne płatne w następnych okresach | 3 455 | 417 | | 3 872 |
| Przychody księgowe przyszłych okresów | 1 774 | | 108 | 1 666 |
| Odpisy aktualizujące należności | 987 | | 68 | 919 |
| Wartość netto ŚT w leasingu – zobowiązanie z tyt. leasingu | 15 999 | | 3 329 | 12 670 |
| Suma ujemnych różnic przejściowych | 25 411 | 3 380 | 3 504 | 25 287 |
| stawka podatkowa | 19% | 19% | 19% | 19% |
| Aktywa z tytułu odroczonego podatku | 4 828 | 642 | 666 | 4 805 |

| Dodatnie różnice przejściowe będące podstawą do tworzenia rezerwy z tytułu podatku odroczonego | 31.12.2020 | zwiększenia | zmniejszenia | 30.06.2021 |
|--|---------------|-------------|--------------|---------------|
| Przyspieszona amortyzacja podatkowa | 32 612 | | 1 145 | 31 467 |
| Wycena pożyczek i kredytów wg IRR | 242 | | 90 | 152 |
| Suma dodatnich różnic przejściowych | 32 854 | | 1 235 | 31 619 |
| stawka podatkowa | 19% | 19% | 19% | 19% |
| Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu: | 6 242 | | 235 | 6 008 |

Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego

| Wyszczególnienie | 30.06.2021 | 31.12.2020 | 30.06.2020 |
|---|------------|------------|------------|
| Aktywo z tytułu podatku odroczonego | 4 805 | 4 828 | 4 012 |
| Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność kontynuowana | 6 008 | 6 242 | 6 491 |

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE Centrum Medyczne Enel-Med S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2021 R.

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

| | | | |
|---|--------|--------|--------|
| Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego | -1 203 | -1 414 | -2 479 |
|---|--------|--------|--------|

7. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne

| | 30.06.2021 | 31.12.2020 | 30.06.2020 |
|---|--------------|--------------|--------------|
| Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe | 554 | 554 | 823 |
| Rezerwy na urlopy wypoczynkowe | 2 318 | 602 | 1 335 |
| Rezerwy na pozostałe świadczenia | | 270 | 1 400 |
| Razem, w tym: | 2 873 | 1 426 | 3 558 |
| - długoterminowe | 521 | 521 | 803 |
| - krótkoterminowe | 2 352 | 905 | 2 755 |

Zmiana stanu rezerw na świadczenia pracownicze

| | Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe | Rezerwy na nagrody jubileuszowe | Rezerwy na urlopy wypoczynkowe | Rezerwy na pozostałe świadczenia pracownicze |
|-----------------------------------|---|---------------------------------|--------------------------------|--|
| Stan na 01.01.2021 | 554 | | 602 | 270 |
| Utworzenie rezerwy | | | 1 717 | |
| Rozwiązanie rezerwy | | | | 270 |
| Stan na 30.06.2021, w tym: | 554 | | 2 318 | |
| - długoterminowe | 521 | | | |
| - krótkoterminowe | 33 | | 2 318 | |

8. Pozostałe rezerwy

Nie dotyczy.

Zmiana stanu rezerw

Nie dotyczy.

Inne rezerwy

Nie dotyczy.

9. Przychody ze sprzedaży

| Wyszczególnienie | 01.01.2021 - 30.06.2021 | 01.01.2020 - 30.06.2020 |
|-------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Przychody z abonamentów medycznych | 131 574 | 134 339 |
| Przychody inne | 83 703 | 61 718 |
| SUMA przychodów ze sprzedaży | 215 277 | 196 057 |

10. Alternatywne pomiary wyniku

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

W celach ułatwienia analizy wyniku operacyjnego Zarząd Spółki wprowadził alternatywne wskaźniki pomiaru wyników finansowych. Miarę wyników analizowanych przez Zarząd Jednostki Dominującej stanowi: **EBITDA, EBITDA skorygowana, EBIDTA 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.

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE Centrum Medyczne Enel-Med S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2021 R.

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

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.

| RZ i S | PLN | | bez MSSF 16 | | Komentarz do zmian wynikających z wprowadzenia MSSF 16 |
|--|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|--|
| | za okres 01.01. - 30.06.2021 | za okres 01.01. - 30.06.2020 | za okres 01.01. - 30.06.2021 | za okres 01.01. - 30.06.2020 | |
| Przychody ze sprzedaży | 215 277 | 196 057 | 215 277 | 196 057 | |
| Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów | 208 948 | 180 684 | 210 428 | 179 820 | Pomniejszone o amortyzację z tytułu prawa do użytkowania oraz o rabaty czynszowe, powiększone o koszty związane z czynszami oraz odsetki, w tym: |
| | | | (-18 066) | (-18 275) | - Amortyzacja z tytułu prawa do użytkowania |
| | | | (-588) | (-1 498) | - Rabaty czynszowe z tytułu COVID-19 |
| | | | (+2 967) | (+3 351) | - Odsetki wg MSSF 16 |
| | | | (+17 166) | (+15 558) | - Koszty czynszów z faktur z tytułu umów najmu (z wyłączeniem odsetek) |
| Zysk (strata) brutto na sprzedaży | 6 328 | 15 372 | 4 849 | 16 237 | |
| Pozostałe przychody operacyjne | 2 686 | 3 303 | 2 098 | 1 805 | Pomniejszone o rabaty czynszowe, w tym: |
| | | | (-588) | (-1 498) | - Rabaty czynszowe z tytułu COVID-19 |
| Koszty sprzedaży | 4 934 | 5 858 | 4 934 | 5 858 | |
| Koszty ogólnego zarządu | 2 989 | 3 261 | 2 989 | 3 261 | |
| Pozostałe koszty operacyjne | 142 | 1 034 | 142 | 1 034 | |
| Zysk (strata) na działalności operacyjnej | 950 | 8 523 | -1 117 | 7 889 | |
| Przychody finansowe | 3 415 | 267 | | 267 | Pomniejszone o różnice kursowe z tytułu wyceny umów leasingowych, w tym: |
| | | | (- 3 468) | | - Dodatkowo różnice kursowe z tytułu wyceny umów leasingowych |

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE Centrum Medyczne Enel-Med S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2021 R.

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

| | | | | | |
|---|------------|---------------|---------------|--------------|--|
| Koszty finansowe | 3 544 | 11 664 | 630 | 755 | - Ujemne różnice kursowe z tytułu wyceny umów leasingowych |
| | | | | (-7 558) | - Ujemne różnice kursowe z tytułu wyceny umów leasingowych |
| | | | (-2 967) | (-3 351) | - Odsetki wg MSSF 16 |
| Zysk (strata) przed opodatkowaniem | 821 | -2 875 | -1 747 | 7 401 | |

| | | | | | |
|-----------------------------|---------------|---------------|--------------|---------------|--|
| Amortyzacja | 28 167 | 28 428 | 10 101 | 10 154 | Pomniejszona o amortyzację z tytułu prawa do użytkowania, w tym: |
| | | | (-18 066) | (-18 275) | - Amortyzacja z tytułu prawa do użytkowania |
| EBITDA* | 29 117 | 36 951 | 8 983 | 18 043 | |
| EBITDA skorygowana** | 26 573 | 34 682 | 7 027 | 17 272 | |

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

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

X. SEGMENTY OPERACYJNE

Segmenty operacyjne zostały zamieszczone w skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021 roku.

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

1. Emisja dłużnych papierów wartościowych

Nie dotyczy.

2. Emisja kapitałowych papierów wartościowych

| Wyszczególnienie | 30.06.2021 | 31.12.2020 | 30.06.2020 |
|--------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Liczba akcji | 23 566 900 | 23 566 900 | 23 566 900 |
| Wartość nominalna akcji | 1 | 1 | 1 |
| Kapitał zakładowy | 23 567 | 23 567 | 23 567 |

Zmiana stanu kapitału zakładowego

| Wyszczególnienie | 01.01.2021 - 30.06.2021 | 01.01.2020 - 31.12.2020 | 01.01.2020 - 30.06.2020 |
|-----------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Kapitał na początek okresu | 23 567 | 23 567 | 23 567 |
| Kapitał na koniec okresu | 23 567 | 23 567 | 23 567 |

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

XII. WYPŁACONA (LUB ZADEKLAROWANA) DYWIDENDA

Spółka nie wypłaciła ani nie zadeklarowała wypłaty dywidendy.

XIII. TRANSAKcje Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

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

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE Centrum Medyczne Enel-Med S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2021 R.

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

| Podmiot powiązany | Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych | | Należności od podmiotów powiązanych | | | w tym przeterminowane | | |
|---|---|-------------------------|-------------------------------------|------------|------------|-----------------------|------------|------------|
| | 01.01.2021 - 30.06.2021 | 01.01.2020 - 30.06.2020 | 30.06.2021 | 31.12.2020 | 30.06.2020 | 30.06.2021 | 31.12.2020 | 30.06.2020 |
| Jednostka dominująca | | | | | | | | |
| Centrum Medyczne Enel-Med. SA | | | | | | | | |
| Jednostki zależne: | | | | | | | | |
| Enel-Invest Sp. z o.o. | 12 | 12 | 3 | 3 | 3 | | | |
| Pro Care Sp. z o.o. | 3 | 3 | | | 1 | | | |
| Jednostka stowarzyszona: | | | | | | | | |
| Metson Sp. z o.o. | | | | | | | | |
| Wspólne przedsięwzięcia, w których jednostka dominująca jest wspólnikiem | | | | | | | | |
| Zarząd Spółek Grupy | | | | | | | | |
| Transakcje z udziałem innych członków głównej kadry kierowniczej | | | | | | | | |

| Podmiot powiązany | Zakupy od podmiotów powiązanych | | Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych | | | w tym zaległe, po upływie terminu płatności | | |
|---|---------------------------------|-------------------------|--|------------|------------|---|------------|------------|
| | 01.01.2021 - 30.06.2021 | 01.01.2020 - 30.06.2020 | 30.06.2021 | 31.12.2020 | 30.06.2020 | 30.06.2021 | 31.12.2020 | 30.06.2020 |
| Jednostka dominująca | | | | | | | | |
| Centrum Medyczne Enel-Med. SA | | | | | | | | |
| Jednostki zależne: | | | | | | | | |
| Enel-Invest Sp. z o.o. | 7 931 | 7 478 | 29 | 282 | 4 292 | | | |
| Jednostka stowarzyszona: | | | | | | | | |
| Metson Sp. z o.o. | | | | | | | | |
| Wspólne przedsięwzięcia, w których jednostka dominująca jest wspólnikiem | | | | | | | | |
| Zarząd Spółek Grupy | | | | | | | | |
| Transakcje z udziałem innych członków głównej kadry kierowniczej | | | | | | | | |

W dniu 24 czerwca 2021r. Enel Invest Sp. z o.o. udzieliła Pani Annie Rozwadowskiej – przewodniczącej Rady Nadzorczej CM Enel-Med. SA pożyczki w kwocie 1 231 200 pln.

Warunki transakcji z podmiotami powiązanymi

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

Pożyczka udzielona członkowi Zarządu

Nie dotyczy.

Inne transakcje z udziałem członków Zarządu

Nie dotyczy.

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

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE Centrum Medyczne Enel-Med S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2021 R.

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

Nie dotyczy.

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

| Wyszczególnienie | 30.06.2021 | 31.12.2020 | 30.06.2020 |
|--|---------------|---------------|---------------|
| Zobowiązania z tytułu gwarancji bankowych udzielonych jako zabezpieczenie wykonania umów | 8 629 | 8 285 | 7 907 |
| Zobowiązania z tytułu gwarancji ubezpieczeniowych udzielonych jako zabezpieczenie wykonania umów | 2 167 | 2 167 | 2 167 |
| Zobowiązania z tytułu pozwów sądowych | 3 932 | 1 954 | 1 974 |
| Razem zobowiązania warunkowe | 14 728 | 12 406 | 12 049 |

Zobowiązania warunkowe z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń

| Wyszczególnienie | Gwarancja / poręczenie dla | Tytułem | Waluta | 30.06.2021 | 31.12.2020 | 30.06.2020 |
|--|---|--------------------------------|--------|------------|------------|------------|
| gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium SA | Kupiec Poznański Real Estate Sp. z o.o. | zabezpieczenie wykonania umowy | pln | 453 | 453 | 453 |
| jak wyżej | Atrium Promenada Sp. z o.o. | jak wyżej | euro | 388 | 396 | 384 |
| jak wyżej | Berea Sp. z o.o. | jak wyżej | pln | 304 | 301 | 291 |
| jak wyżej | Retail Park Targówek Warsaw Sp. z o.o. | jak wyżej | pln | 377 | 377 | 377 |
| jak wyżej | Arkady Wrocławskie SA | jak wyżej | pln | 331 | 331 | 331 |
| jak wyżej | GSSM Warsaw Sp z o.o. | jak wyżej | eur | 510 | 520 | 504 |
| jak wyżej | Project Sp.z o.o. | jak wyżej | pln | 365 | 365 | 365 |
| jak wyżej | Blue City Sp. z o.o. | jak wyżej | pln | 311 | 311 | 311 |
| jak wyżej | Legia Warszawa S.A. | jak wyżej | pln | 258 | 258 | 258 |
| jak wyżej | Silesia Business Park A Sp. z o.o. | jak wyżej | pln | 67 | 67 | 67 |
| jak wyżej | Silesia Business Park A Sp. z o.o. | jak wyżej | euro | 361 | 369 | 357 |
| jak wyżej | Centrum Zana Sp. z o.o. Sp.k. WITOSA | jak wyżej | euro | 424 | 433 | 419 |
| jak wyżej | KNS Krakau NeueStadmitte G.m.b.H.&Co.KG Sp. K. | jak wyżej | euro | 350 | 357 | 346 |
| jak wyżej | MBP I Sp.z o.o. | jak wyżej | euro | 339 | 346 | 335 |
| jak wyżej | Atrium Complex Sp. z o.o. | jak wyżej | euro | 471 | 480 | 465 |
| jak wyżej | Union Investment Real Estate GmbH | jak wyżej | euro | 159 | 162 | 157 |
| jak wyżej | Union Investment Real Estate GmbH | jak wyżej | euro | 348 | 355 | 344 |
| jak wyżej | West Gate Investments Sp. z o.o. | jak wyżej | euro | 173 | 176 | 171 |
| jak wyżej | M7 Polaf Polish Propco 10 Sp. z o.o. | jak wyżej | euro | 218 | 222 | 215 |
| jak wyżej | Alicja Glinka | jak wyżej | euro | 70 | 70 | 70 |
| jak wyżej | Artemis Acquisition Poland S.a.r.l. | jak wyżej | pln | 297 | 297 | 297 |
| jak wyżej | City Center Mengot Sp. z o.o. | jak wyżej | euro | 391 | 399 | 386 |
| jak wyżej | Galeria Malta Sp. z o.o. | jak wyżej | euro | 171 | 174 | 169 |
| jak wyżej | Mazowiecki Szpital Onkologiczny Sp. z o.o. | jak wyżej | euro | 647 | 662 | 640 |
| jak wyżej | Buma Inwestor 30 Sp. z o. o. | jak wyżej | pln | 196 | 196 | 196 |
| jak wyżej | React-Dagnall Sp. z o.o. Sp.Komandytowo-Akcyjna | jak wyżej | euro | 201 | 205 | |
| jak wyżej | Polcom Investment XVIII Sp. z o.o. | jak wyżej | euro | 179 | | |
| jak wyżej | Polcom Investment XVIII Sp. z o.o. | jak wyżej | euro | 270 | | |

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE Centrum Medyczne Enel-Med S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2021 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 | 787 | 787 |
| jak wyżej | Województwo Wielkopolskie | jak wyżej | pln | 1 380 | 1 380 | 1 380 |
| Razem | | | | 10 796 | 10 452 | 10 074 |

XVI. INSTRUMENTY FINANSOWE – INFORMACJE NA TEMAT WARTOŚCI GODZIWEJ

| Instrumenty finansowe | Wartość bilansowa | | Wartość godziwa | |
|---|-------------------|----------------|-----------------|----------------|
| | 30.06.2021 | 31.12.2020 | 30.06.2021 | 31.12.2020 |
| Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie | 23 061 | 25 839 | 23 061 | 25 839 |
| Należności handlowe | 19 334 | 17 687 | 19 334 | 17 687 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 3 728 | 8 152 | 3 728 | 8 152 |
| Pozostałe aktywa finansowe | | | | |
| 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 | 285 872 | 302 480 | 285 872 | 302 480 |
| Kredyty i pożyczki | 34 366 | 38 271 | 34 366 | 38 271 |
| Zobowiązania handlowe | 29 893 | 28 245 | 29 893 | 28 245 |
| Zobowiązania leasingowe | 221 613 | 235 964 | 221 613 | 235 964 |
| Pozostałe zobowiązania finansowe | | | | |
| Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody | | | | |
| Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy | | | | |

XVII. ZMIANY W STRUKTURZE JEDNOSTKI GOSPODARCZEJ DOKONANE W CIĄGU PÓŁROCZA

W I półroczu 2021 r. nie nastąpiły zmiany w Grupie Enel-Med.

XVIII. ZNACZĄCE ZDARZENIA I TRANSAKcje

W I półroczu 2021 r. na terenie Polski obowiązywał nadal stan epidemii COVID-19, co skutkowało utrzymaniem stosowania wszystkich wytycznych i zaleceń Głównego Inspektora Sanitarnego oraz Ministerstwa Zdrowia w oddziałach enel-med. Panujący stan epidemii miał jednak mniejszy wpływ na uzyskany wynik w zakresie sprzedaży niż miało to miejsce w analogicznym okresie roku poprzedniego. W I półroczu 2021 r. przychody ze sprzedaży wyniosły 215 mln zł (wzrost o 9,8% w porównaniu do I półrocza 2020 r.). Wpływy z abonamentów (Enel-Care) oraz ubezpieczeń (Medi Care) wyniosły w analizowanym okresie 139,6 mln zł, co stanowi 64,8% łącznej sprzedaży w pierwszych sześciu miesiącach bieżącego roku. Pomimo panującego stanu epidemii, zauważalny był powrót pacjentów do oddziałów, w szczególności w obszarze usług Fee For Service (FFS). W ramach obszaru FFS od pacjentów indywidualnych Spółka zanotowała wzrost o 43,7% (do 50,6 mln zł) w stosunku do I półrocza 2020 r. Jest to efekt:

- zwiększonej liczby realizowanych badań pod kątem SARS-CoV-2 (realizacja testów PCR, RT-PCR genetycznych oraz antygenowych),
- uczestnictwa w Narodowym Programie Szczepień przeciwko SARS-CoV-2
- powrotu pacjentów na konsultacje, leczenie oraz badania (w szczególności w obszarze stomatologii, usług szpitalnych oraz diagnostyki obrazowej) odłożone bądź niezrealizowane w roku 2020 r. z obawy na panujący stan epidemii.

Wraz z powrotem do szerokiego korzystania z usług w placówkach, zaobserwowana została zmiana w zachowaniu pacjentów. Mając wybór, czy skorzystać z wizyty w oddziale, czy z e-wizyty, nadal wysoki procent pacjentów wybiera konsultacje online (40%). W okresie pandemii wielu pacjentów skorzystało z tej formy świadczenia usługi po raz pierwszy, doceniając możliwość uzyskania e-diagnozy, e-recepty czy e-zwolnienia. Na koniec I półrocza 2021 r. został osiągnięty poziom 230 tys. pobrań aplikacji mobilnej, 60% możliwych do umówienia wizyt i badań online umawiana jest poprzez aplikację oraz system online.

W I półroczu 2021 r. Spółka rozpoczęła świadczenie usług zdrowotnych w ramach Podstawowej Opieki Zdrowotnej w warszawskich oddziałach: Wilanów, Galeria Młociny oraz krakowskim oddziale Wadowicka. W zakresie współpracy z NFZ realizowane są konsultacje lekarzy internisty i pediatry oraz opieka pielęgniarki i położnej. Z początkiem roku 2021 r. Spółka rozszerzyła ofertę abonamentów medycznych dla klientów B2B, poprzez wprowadzenie nowego pakietu Premium Plus, zawierającego wysokospecjalistyczne zabiegi z zakresu chirurgii jednego dnia (wybrane 20 operacji). Spółka skierowała także do klientów B2B Pakiet Badań POSTCOVID, jak również ofertę programów szkoleniowych z szeroko rozumianej profilaktyki zdrowotnej w formie webinarium.

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE Centrum Medyczne Enel-Med S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2021 R.

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

Od stycznia 2021 r. Spółka aktywnie uczestniczy w Narodowym Programie Szczepień. Akcja szczepień realizowana jest w 15-stu wybranych oddziałach enel-med na terenie Warszawy, Gdańska, Gdyni, Łodzi, Krakowa, Katowic, Poznania oraz Wrocławia. W celu budowania świadomości w zakresie istotności szczepień przeciw COVID-19 Spółka realizowała cykliczne szkolenia edukacyjne w formie webinarów dla pracowników klientów korporacyjnych. Jednocześnie Spółka w I półroczu prowadziła akcję szczepień przeciw COVID-19 w zakładach pracy.

Z uwagi na coraz częściej ujawniający się zespół pocovidowy (PCS - Post COVID-19 Syndrome), Spółka wprowadziła do oferty Pakiet Badań POST-COVID obejmujący konsultacje z internistą, badanie RTG klatki piersiowej, echo serca oraz badania laboratoryjne krwi. W ramach ośrodka rehabilitacyjno-opiekuńczego Willa Łucja została uruchomiona oferta turnusów post-covidowych obejmująca m.in. zabiegi fizykoterapii, ćwiczenia oddechowe oraz ćwiczenia kształtujące wydolność ogólną. W ramach pakietu „turnus rehabilitacyjny dla ozdrowieńców”, zapewniona jest także możliwość wsparcia psychologa oraz terapeuty zajęciowego u pacjentów borykających się z poczuciem lęku, niepewności czy izolacji po przebytej chorobie.

W I półroczu 2021 r. zanotowano znaczący wzrost sprzedaży oferty abonamentów indywidualnych w e-sklepie (+246% w stosunku do II półroczu 2020 r.). Chęć zapewnienia bieżącego dostępu do opieki medycznej powoduje, że klienci B2C są skłonni do samodzielnego finansowania wydatków w obszarze ochrony zdrowia.

W marcu 2021 r. Spółka brała udział w akcji profilaktycznej pod hasłem CAŁA POLSKA MÓWI AAA 2021, zapewniającej badania przesiewowe w ramach akcji PTS i Światowego Dnia Zdrowia Jamy ustnej, mające na celu wzrost świadomości stomatologicznej Polaków i poprawę stanu zdrowia jamy ustnej. W ramach akcji oferowano bezpłatną ocenę stanu zdrowia jamy ustnej, zawierającą: przegląd jamy ustnej u dorosłych i dzieci, pantomogram oraz instruktaż domowej higieny jamy ustnej. Akcja realizowana była w 21 oddziałach enel-med stomatologia na terenie całej Polski. W I półroczu 2021 r. prowadzona była również akcja profilaktyczna enel-med stomatologia oraz portalu Mamy Mamom „Bo uśmiech dziecka jest najważniejszy” pod Honorowym Patronatem Polskiego Towarzystwa Stomatologicznego. Akcja profilaktyczna miała na celu zwiększenie świadomości rodziców i dzieci na temat problemu próchnicy w Polsce. W ramach akcji dorośli i rodzice mogli skorzystać z bezpłatnych przeglądów stomatologicznych oraz zniżek na konsultacje ortodontyczne, badanie pantomogramem czy pierwsze dwa wypełnienia.

Pomimo trudnej sytuacji pandemicznej, Spółka utrzymuje wysoki poziom satysfakcji pacjentów i jest liderem jakości na rynku usług medycznych. W marcu 2021 r. Spółka została uhonorowana Gwiazdą Jakości Obsługi Klienta. Dużym docenieniem Spółki jako pracodawcy było również otrzymanie wyróżnienia w rankingu Poland's Best Employers 2021 r. (według rankingu Najlepszych Polskich Pracodawców magazynu Forbes enel-med znalazł się na podium w sektorze ochrony zdrowia i opieki społecznej). W I półroczu 2021 r. Spółka została również nagrodzona w rankingu Najlepszy pracodawca Gazety Finansowej oraz otrzymała tytuł Friendly workplace. W wyniku największego w Polsce badania konsumenckiego oraz głosowania Rady Marek złożonej z najwybitniejszych ekspertów z dziedziny marketingu, reklamy i PR marka enel-med znalazła się wśród najsilniejszych marek na polskim rynku i została wyróżniona tytułem Superbrands 2021.

W dniu 7 czerwca 2021 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki podjęło uchwałę nr 28 w sprawie, m.in. (i) podwyższenia kapitału zakładowego Spółki z kwoty 23.566.900,00 zł do kwoty 28.280.279,00 zł poprzez emisję 4.713.379 akcji zwykłych na okaziciela serii E Spółki o wartości nominalnej 1,00 zł każda (dalej: Akcji Serii E) oraz pozbawienia dotychczasowych akcjonariuszy w całości prawa poboru wszystkich Akcji Serii E, (ii) ubiegania się o dopuszczenie i wprowadzenie Akcji Serii E i praw do Akcji Serii E do obrotu na rynku regulowanym prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. oraz (iii) zmiany Statutu Spółki (dalej: Uchwała Emisyjna). W dniu 8 czerwca 2021 r. Zarząd Spółki, stosownie do postanowień Uchwały Emisyjnej, podjął decyzję o rozpoczęciu oferty publicznej Akcji Serii E w trybie subskrypcji prywatnej w rozumieniu ustawy z dnia 15 września 2000 r. - Kodeks spółek handlowych. Proces budowania księgi popytu na Akcje Serii E rozpoczął się dnia 16 czerwca 2021 r. o godz. 8:25, a zakończył się dnia 22 czerwca 2021 r. o godz. 14:00 czasu warszawskiego, natomiast proces zawierania umów objęcia Akcji Serii E został zakończony 29 czerwca 2021 r. Wyemitowanych zostało łącznie 4.713.379 sztuk Akcji Serii E po cenie emisyjnej 17,10 zł za jedną Akcję Serii E. Wszystkie Akcje Serii E zostały objęte za wkłady pieniężne. Łączna wartość emisji Akcji Serii E wyniosła 80.598.780,90 zł. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania podwyższenie kapitału zakładowego Spółki nie zostało jeszcze zarejestrowane przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.

XIX. ROZLICZENIA Z TYTUŁU SPRAW SĄDOWYCH

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

Rozliczenia podatkowe mogą być przedmiotem kontroli przez okres pięciu lat, począwszy od końca roku, w którym nastąpiła zapłata podatku. W wyniku przeprowadzanych kontroli dotychczasowe rozliczenia podatkowe Spółki mogą zostać powiększone o dodatkowe zobowiązania podatkowe. Zdaniem Spółki na dzień 30 czerwca 2021 roku utworzono odpowiednie rezerwy na rozpoznane i policzalne ryzyko podatkowe.

XX. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU

W lipcu 2021 r. spółka rozszerzyła świadczenie usług w ramach Podstawowej Opieki Zdrowotnej (POZ) w dwóch kolejnych oddziałach enel-med: w Katowicach (oddział Chorzowska) oraz w Krakowie (oddział Wadowicka).

We wrześniu została wdrożona nowa funkcjonalność w aplikacji mobilnej enel-med – pacjenci mają możliwość zamawiania e-recept na leki dotychczas przyjmowane bez konieczności konsultacji z lekarzem.

Z dniem 28 września 2021 r. nastąpiło oficjalne otwarcie Centrum Stomatologii w oddziale Zacisze, w którym udostępniono 9 nowoczesnych gabinetów, w których możliwe jest leczenie w narkozie i sedacji wziewnej bez bólu i stresu. Nowoczesne rozwiązania

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE Centrum Medyczne Enel-Med S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2021 R.

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

technologiczne pozwalają na leczenie nawet najbardziej skomplikowanych przypadków medycznych. Oprócz stomatologii zachowawczej i endodoncji dla dzieci i dorosłych, dostępna jest również oferta zabiegów z zakresu implantologii, protetyki, chirurgii, ortodoncji, periodontologii, stomatologii estetycznej i higieny jamy ustnej. W Centrum Stomatologii pacjentom zapewniona została również sala wybudzeń z pełną opieką anestezjologiczną po zabiegach w znieczuleniu ogólnym jak również dostęp do diagnostyki cyfrowej, oraz najbardziej zaawansowany technologicznie sprzęt, m.in wycinarkę protetyczną CAD-CAM, która na podstawie skanu cyfrowego dopasowuje i wycina pracę w ciągu jednej wizyty.

Warszawa, 28.09.2021 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