

SKONSOLIDOWANY RAPORT PÓŁROCZNY
GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
ZA OKRES 01.01.2022 – 30.06.2022

Spis treści

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

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GRUPY KAPITAŁOWEJ ENEL-MED ZA OKRES 01.01. – 30.06.2022 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)**

A. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

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

Podpisy Członków Zarządu:

Jacek Jakub Rozwadowski
Prezes Zarządu

Bartosz Adam Rozwadowski
Członek Zarządu

Piotr Artur Janaszek Seydlitz
Członek Zarządu

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
RAPORT PÓŁROCZNY ZA OKRES 01.01. – 30.06.2022 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

B. WYBRANE DANE FINANSOWE

dane w tys. zł

Wyszczególnienie	01.01.2022 - 30.06.2022		01.01.2021 - 30.06.2021	
	PLN	EUR	PLN	EUR
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT				
Przychody ze sprzedaży	235 051	50 628	215 291	47 346
Koszt własny sprzedaży	235 983	50 829	209 772	46 132
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-16 302	-3 511	151	33
Zysk (strata) brutto	-21 277	-4 583	1 008	222
Zysk (strata) netto	-19 201	-4 136	-152	-33
Liczba udziałów/akcji w sztukach	28 280 279	28 280 279	23 566 900	23 566 900
Zysk (strata) netto na akcję zwykłą (zł/euro)	-0,68	-0,15	-0,01	0,00

BILANS	30.06.2022		31.12.2021	
	Aktywa trwałe	358 800	76 657	337 000
Aktywa obrotowe	75 189	16 064	104 996	22 828
Kapitał własny	157 638	33 679	176 952	38 473
Zobowiązania długoterminowe	183 400	39 183	176 575	38 391
Zobowiązania krótkoterminowe	92 951	19 859	88 468	19 235
Wartość księgowa na akcję (zł/euro)	5,57	1,19	6,26	1,36

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.01.2022 - 30.06.2022		01.01.2021 - 30.06.2021	
	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	11 228	2 419	32 175
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-21 740	-4 683	-12 078	-2 656
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-24 003	-5 170	-24 277	-5 339

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

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

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED ZA OKRES 01.01. – 30.06.2022 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)**

**C. PÓŁROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 1
STYCZNIA 2022 R. DO 30 CZERWCA 2022 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 okres od 1 stycznia 2022 roku do 30 czerwca 2022 roku. Dane porównawcze prezentowane są według stanu na dzień 31 grudnia 2021 roku oraz na dzień 30 czerwca 2021 roku dla śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej, za okres od 01 stycznia 2021 roku do 30 czerwca 2021 roku dla śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów, skróconego skonsolidowanego rachunku zysków i strat, 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 30.06.2022 R.:

Zarząd:

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

Zmiany w składzie Zarządu Spółki:

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

Rada Nadzorcza:

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

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

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED ZA OKRES 01.01. – 30.06.2022 R. (wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

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

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

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

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

V. BIEGLI REWIDENCI:

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

VI. ZNACZĄCY AKCJONARIUSZE JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ

Zgodnie z najlepszą wiedzą Zarządu według stanu na dzień 30.06.2022 r. akcjonariuszami posiadającymi ponad 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy byli:

Akcjonariusze	Liczba akcji	Wartość akcji	Udział w kapitale zakładowym%	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZA (%)
Adam Stanisław Rozwadowski*	6 274 415	6 274	22,2	6 274 415	22,2
Anna Maria Rozwadowska*	6 274 362	6 274	22,2	6 274 362	22,2
Otwarty Fundusz Emerytalny PZU „Złota Jesień”***	4 930 000	4 930	17,4	4 930 000	17,4
Generali Otwarty Fundusz Emerytalny**	4 700 000	4 700	16,6	4 700 000	16,6
Aviva Otwarty Fundusz Emerytalny Aviva Santander**	1 763 000	1 763	6,2	1 763 000	6,2
Pozostali	4 338 502	4 339	15,3	4 338 502	15,4
Razem	28 280 279	28 280	100	28 280 279	100

* pomiędzy Adamem Stanisławem Rozwadowskim, Anną Marią Rozwadowską, Jackiem Jakubem Rozwadowskim oraz Bartoszem Adamem Rozwadowskim istnieje domniemanie porozumienia dotyczącego nabywania akcji Spółki lub zgodnego głosowania na walnym zgromadzeniu lub prowadzenia trwałej polityki wobec Spółki. Łącznie na dzień 30.06.2022 r. posiadali oni 14.607.523 akcji (ok. 51,65% kapitału zakładowego Spółki) upoważniających do oddania 14.607.523 głosów na WZA (ok. 51,65% głosów).

** Zgodnie z informacjami uzyskanymi w związku ze Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniem Akcjonariuszy Centrum Medycznego ENEL-MED S.A. z dnia 9 czerwca 2022 r.

VII. SPÓŁKI POWIĄZANE:

Spółki zależne według stanu na dzień 30.06.2022 r.:

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

Spółki stowarzyszone według stanu na dzień 30.06.2022 r.:

- Metson Sp. z o.o.

VIII. ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED ZA OKRES 01.01. – 30.06.2022 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 01.01.2022 - 30.06.2022	za okres 01.01.2021 - 30.06.2021
Przychody ze sprzedaży	235 051	215 291
Koszty własny sprzedaży	235 983	209 772
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	-931	5 518
Pozostałe przychody operacyjne	3 870	3 019
Koszty sprzedaży	12 145	4 934
Koszty ogólnego zarządu	5 002	3 291
Pozostałe koszty operacyjne	2 093	162
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-16 302	151
Przychody finansowe	594	3 494
Koszty finansowe	5 569	2 637
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-21 277	1 008
Podatek dochodowy	-2 076	1 160
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	-19 201	-152
Zysk (strata) z działalności zaniechanej		
Zysk (strata) netto	-19 201	-152
Zysk (strata) przypisana akcjonariuszom niekontrolującym		
Zysk (strata) netto podmiotu dominującego	-19 201	-152
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)	-0,68	-0,01
Podstawowy za okres obrotowy	-0,68	-0,01
Rozwodniony za okres obrotowy	-0,68	-0,01
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności kontynuowanej (w zł)	-0,68	-0,01
Podstawowy za okres obrotowy	-0,68	-0,01
Rozwodniony za okres obrotowy	-0,68	-0,01
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności zaniechanej (w zł)		

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

	za okres 01.01.2022 - 30.06.2022	za okres 01.01.2021 - 30.06.2021
Zysk (strata) netto	-19 201	-152
Zmiana netto wartości godziwej aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez całkowite dochody	-113	103
Suma dochodów całkowitych	-19 314	-49
Suma dochodów całkowitych przypisana akcjonariuszom niekontrolującym		
Suma dochodów całkowitych przypadająca na podmiot dominujący	-19 314	-49

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED ZA OKRES 01.01. – 30.06.2022R.**

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

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021
Aktywa trwałe	358 800	337 000	337 413
Rzeczowe aktywa trwałe	142 927	133 313	125 975
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania*	191 176	182 174	196 922
Wartości niematerialne	15 535	14 139	7 944
Wartość firmy		766	766
Inwestycje w jednostkach powiązanych wycenianych metodą praw własności	1	1	1
Pozostałe aktywa finansowe	6 109	5 644	5 438
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 121		
Długoterminowe przedpłaty i długoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne	1 931	962	368
Aktywa obrotowe	75 189	104 996	44 692
Zapasy	2 828	3 012	3 752
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności krótkoterminowe	28 098	23 332	22 462
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	1 118	898	720
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez całkowite dochody	1 301	1 414	1 326
Pozostałe aktywa finansowe	1 590	1 571	2 773
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	40 255	74 769	13 659
Aktywa obrotowe inne niż aktywa trwałe lub grupy do zbycia zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży lub do wydania właścicielom	75 189	104 996	44 692
Aktywa trwałe lub grupy do zbycia zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży lub do wydania właścicielom			
AKTYWA RAZEM	433 989	441 996	382 105

PASYWA	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021
Kapitały własne	157 638	176 952	98 860
Kapitały własne akcjonariuszy jednostki dominującej	157 640	176 954	98 861
Kapitał zakładowy	28 280	28 280	23 567
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	98 915	98 915	24 886
Pozostałe kapitały	155	155	155
Zyski zatrzymane	30 289	49 603	50 253
Kapitał akcjonariuszy niekontrolujących	-2	-1	-1
Zobowiązania długoterminowe	183 400	176 575	188 320
Kredyty i pożyczki	2 159	4 129	6 362
Zobowiązania leasingowe*	174 504	164 260	175 750
Inne zobowiązania długoterminowe	6 312	6 767	4 375
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego		994	1 312
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	425	425	521
Zobowiązania krótkoterminowe	92 951	88 468	94 925
Kredyty i pożyczki	4 686	7 201	13 381
Zobowiązania leasingowe*	34 744	32 296	32 418
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	51 080	48 146	46 774

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED ZA OKRES 01.01. – 30.06.2022R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2 442	825	2 352
Zobowiązania krótkoterminowe inne niż zobowiązania wchodzące w skład grup przeznaczonych do sprzedaży, zaklasyfikowanych jako utrzymywane z przeznaczeniem do sprzedaży	92 951	88 468	94 925
Zobowiązania wchodzące w skład grup przeznaczonych do sprzedaży, zaklasyfikowanych jako utrzymywane z przeznaczeniem do sprzedaży			
Zobowiązania razem	276 351	265 043	283 245
PASYWA RAZEM	433 989	441 996	382 105

*Zgodnie z MSSF16

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GRUPY KAPITAŁOWEJ ENEL-MED ZA OKRES 01.01. – 30.06.2022 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)**

Śródroczne skrócone sprawozdanie ze zmian w 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
01.01.2022 - 30.06.2022							
Kapitał własny na początek okresu:	28 280	98 915	155	49 603	176 954	-1	176 952
Zysk roku obrotowego				-19 201	-19 201		-19 201
Pozostałe dochody całkowite				-113	-113		-113
Suma dochodów całkowitych				-113	-113		-113
Suma zmian w kapitale własnym				-19 314	-19 314		-19 314
Kapitał własny na koniec okresu:	28 280	98 915	155	30 289	157 640	-2	157 638
01.01.2021 - 31.12.2021							
Kapitał własny na początek okresu:	23 567	24 886	-36	50 493	98 910	-1	98 909
Emisja akcji	4 713	75 885			80 599		80 599
Koszt emisji akcji		-1 856			-1 856		-1 856
Zysk roku obrotowego				-890	-890		-890
Pozostałe dochody całkowite			191		191		191
Suma dochodów całkowitych			191	-890	-699		-699
Suma zmian w kapitale własnym	4 713	74 029	191	-890	78 044		78 044
Kapitał własny na koniec okresu:	28 280	98 915	155	49 603	176 954	-1	176 952
01.01.2021 - 30.06.2021							
Kapitał własny na początek okresu:	23 567	24 886	-36	50 493	98 910	-1	98 909
Zysk roku obrotowego				-152	-152		-152
Pozostałe dochody całkowite			103		103		103
Suma dochodów całkowitych			103		103		103
Suma zmian w kapitale własnym			103	-152	-49		-49
Kapitał własny na koniec okresu:	23 567	24 886	67	50 341	98 861	-1	98 860

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GRUPY KAPITAŁOWEJ ENEL-MED ZA OKRES 01.01. – 30.06.2022 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)**

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	za okres 01.01.2022 - 30.06.2022	za okres 01.01.2021 - 30.06.2021
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA		
Zysk / Strata przed opodatkowaniem	-21 277	2 001
Korekty razem:	32 394	31 483
Amortyzacja	30 281	28 400
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	2 188	-3 456
Korekty z tytułu przychodów (kosztów) finansowych	3 582	3 025
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	1 858	173
Zmiana stanu rezerw	1 616	1 447
Zmiana stanu zapasów	184	930
Zmiana stanu należności	-5 027	-1 591
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 179	1 307
Zmiana stanu pozostałych aktywów	-1 110	1 247
Gotówka z działalności operacyjnej	11 117	33 484
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	112	-1 309
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	11 228	32 175
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA		
Wpływy	51	257
Zbycie wartości niematerialnych, rzeczowych aktywów trwałych oraz nieruchomości inwestycyjnych	41	257
Inne wpływy inwestycyjne	10	
Wydatki	21 791	12 336
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych, rzeczowych aktywów trwałych oraz nieruchomości inwestycyjnych	21 745	11 104
Inne wydatki inwestycyjne	47	1 231
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-21 740	-12 078
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA		
Wpływy		1 613
Kredyty i pożyczki		1 613
Wydatki	24 003	25 890
Spląty kredytów i pożyczek	4 750	5 862
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	15 773	17 042
Odsetki	3 480	2 986
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-24 003	-24 277
D. Przepływy pieniężne netto razem	-34 514	-4 181
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-34 514	-4 181
F. Środki pieniężne na początek okresu	74 769	17 840
G. Środki pieniężne na koniec okresu	40 255	13 659

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 czerwca 2022 roku.

Porównywalne dane finansowe za okres 6 miesięcy kończący się 30 czerwca 2021 zostały przygotowane w oparciu o te same podstawy sporządzenia sprawozdania finansowego.

Zasady (polityka) rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy kończący się 30 czerwca 2022 r. są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzeniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2021 r., z wyjątkiem zmian opisanych poniżej.

Zastosowano takie same zasady dla okresu bieżącego i porównywalnego.

▪ Zmiany wynikające ze zmian MSSF

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

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

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

▪ Zmiany wprowadzone samodzielnie przez Grupę

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

Korekty przedstawiają się następująco:

AKTYWA	Zatwierdzone SF na 30.06.2021 r.	korekta	Dane po przekształceniu na 30.06.2021 r.
Aktywa trwałe	337 413		337 413
Rzeczowe aktywa trwałe	125 975		125 975
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	196 922		196 922
Wartości niematerialne	7 944		7 944
Wartość firmy	766		766
Inwestycje w jednostkach powiązanych wycenianych metodą praw własności	1		1
Pozostałe aktywa finansowe	5 438		5 438
Pozostałe aktywa trwałe	368	-368	
Długoterminowe przedpłaty i długoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne		368	368
Aktywa obrotowe	44 692		44 692
Zapasy	3 752		3 752
Należności handlowe	19 326	-19 326	
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności krótkoterminowe		22 462	22 462
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	720		720
Pozostałe należności	288	-288	
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez całkowite dochody	1 326		1 326
Pozostałe aktywa finansowe	2 773		2 773
Rozliczenia międzyokresowe	2 849	-2 849	
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	13 659		13 659
AKTYWA RAZEM	382 105		382 105

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED ZA OKRES 01.01. – 30.06.2022R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)**

PASYWA	Zatwierdzone SF na 30.06.2021 r.	korekta	Dane po przekształceniu na 30.06.2021 r.
Kapitały własne	98 860		98 860
Kapitały własne akcjonariuszy jednostki dominującej	98 861		98 861
Kapitał zakładowy	23 567		23 567
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	24 886		24 886
Pozostałe kapitały	51 260	-51 105	155
Zyski zatrzymane		50 253	50 253
Niepodzielony wynik finansowy	-700	700	
Wynik finansowy bieżącego okresu	-152	152	
Kapitał akcjonariuszy niekontrolujących	-1		-1
Zobowiązania długoterminowe	188 320		188 320
Kredyty i pożyczki	6 362		6 362
Zobowiązania leasingowe	175 750		175 750
Inne zobowiązania długoterminowe	1 049	3 326	4 375
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 312		1 312
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	3 326	-3 326	
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	521		521
Zobowiązania krótkoterminowe	94 925		94 925
Kredyty i pożyczki	13 381		13 381
Zobowiązania leasingowe	32 418		32 418
Pozostałe zobowiązania finansowe			
Zobowiązania handlowe	30 170	-30 170	
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania krótkoterminowe		46 774	46 774
Pozostałe zobowiązania	10 962	-10 962	
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	5 642	-5 642	
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2 352		2 352
Zobowiązania razem	283 245		283 245
PASYWA RAZEM	382 105		382 105

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:

- 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.

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

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

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

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

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

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED ZA OKRES 01.01. – 30.06.2022R. (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.

Grupa 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 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. Zmiana doprecyzowuje, 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.

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

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

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

Grupa zastosuje zmianę w standardzie od 1 stycznia 2023 r. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego zastosowanie zmienionego standardu nie będzie miało wpływu na sprawozdania Grupy.

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

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

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 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 2021r. obejmującym noty, za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2021 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 2021 rok.

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

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.

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED ZA OKRES 01.01. – 30.06.2022R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)**

Jednostki zależne podlegają pełnej konsolidacji od dnia przejścia nad nimi kontroli przez Grupę. Przestaje się je konsolidować z dniem ustania kontroli. Przejęcie jednostek zależnych przez Grupę rozlicza się metodą przejścia. Przekazaną zapłatę w ramach połączenia jednostek wycenia się w wartości godziwej obliczanej jako ustaloną na dzień przejścia 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 przejściem 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 przejściem koszty jako koszt okresu, w którym koszty te są ponoszone w zamian za otrzymane usługi.

Nadwyżkę kosztu przejścia nad wartością godziwą udziału Grupy w możliwych do zidentyfikowania przejętych aktywach netto ujmuje się jako wartość firmy. Jeżeli koszt przejścia 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

Udziały niekontrolujące obejmują nie należące 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 rozliczana 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 czerwca 2022 roku i 31 grudnia 2021 roku obejmują następujące jednostki wchodzące w skład Grupy:

Wyszczególnienie	Udział w ogólnej liczbie głosów (w %)	
	30.06.2022	31.12.2021
Centrum Medyczne Enel-Med S.A.	Jednostka dominująca	
Enel Invest Sp. z o. o.	100 %	100 %
Pro Care Sp. z o. o. (pośrednio przez Enel Invest Sp. z o.o.)	98 %	98 %
Metson Sp. z o.o. (pośrednio przez Enel Invest Sp. z o.o.)	20 %	20 %

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 Grupy w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółki Grupy.

V. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI DZIAŁALNOŚCI LUB CYKLICZNOŚCI DZIAŁALNOŚCI

Jednym z głównych filarów działalności Grupy 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 Grupa prowadzi działalność („waluta funkcjonalna”). Skonsolidowane sprawozdanie finansowe prezentowane jest w złotych polskich (PLN), który jest walutą funkcjonalną i walutą prezentacji Grupy.

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 odraża 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

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

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

Stawki amortyzacyjne

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

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ ENEL-MED ZA OKRES 01.01. – 30.06.2021 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

X. INFORMACJE O ISTOTNYCH ZMIANACH WIELKOŚCI SZACUNKACH

1. Zmiany rzeczowych aktywów trwałych (wg grup rodzajowych) oraz odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości – za okres 1.01. - 30.06.2022 r.

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2022		127 242	15 738	146	113 929	6 912	263 967
Zwiększenia, z tytułu:		4 464	652		7 524	19 124	31 764
- nabycia środków trwałych		365	391		5 539	18 128	24 423
- nabycia środków trwałych - remonty generalne komponenty						996	996
- rozliczenie środków trwałych w budowie		4 098	262		1 868		6 228
- inne nabycia					117		117
Zmniejszenia, z tytułu:		1 061	1 029		2 570	9 834	14 494
- zbycia					708		708
- likwidacji		696	1 029		1 862		3 588
- likwidacji środków trwałych komponenty (remonty generalne)		365					365
- rozliczenie środków trwałych w budowie						6 228	6 228
- inne - w koszty (kontrybucja)						3 587	3 587
- inne						19	19
Wartość bilansowa brutto na dzień 30.06.2022		130 645	15 361	146	118 883	16 202	281 237
Umorzenie na dzień 01.01.2022		49 657	11 571	127	69 298		130 654
Zwiększenia, z tytułu:		5 032	669	9	5 601		11 311
- amortyzacji		5 032	669	9	5 601		11 311
Zmniejszenia, z tytułu:		708	859		2 087		3 654
- likwidacji		708	859		1 456		3 023
- sprzedaży					632		632
Umorzenie na dzień 30.06.2022		53 981	11 381	136	72 812		138 311
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2022							
Odpisy aktualizujące na dzień 30.06.2022							
Wartość bilansowa netto na dzień 30.06.2022		76 663	3 980	11	46 071	16 202	142 926

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

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED ZA OKRES 01.01. – 30.06.2022R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Kwoty zobowiązań poczynionych na rzecz dokonanych zakupów rzeczowych aktywów trwałych

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

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ ENEL-MED ZA OKRES 01.01. – 30.06.2021 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

1a. Zmiany aktywów z tytułu prawa do użytkowania (zgodnie z MSSF 16) – za okres 1.01. - 30.06.2022 r.

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2022	605	285 922	702	5 026	1 127	293 382
Zwiększenia, z tytułu:		24 752		2 344		27 095
zwiększenia z tytułu zawarcia nowych umów		16 122		2 323		18 444
zmiana warunków umów		8 630		21		8 651
Zmniejszenia, z tytułu:		4 720	461	494		5 675
zakończenie umowy		4 720	461	494		5 675
Wartość bilansowa brutto na dzień 30.06.2022	605	305 954	241	6 876	1 127	314 803
Umorzenie na dzień 01.01.2022	130	107 374	544	2 694	467	111 208
Zwiększenia, z tytułu:	22	16 945	76	775	276	18 093
amortyzacji	22	16 945	76	775	276	18 093
Zmniejszenia, z tytułu:		4 720	461	494		5 675
zakończenie umów		4 720	461	494		5 675
Umorzenie na dzień 30.06.2022	151	119 600	159	2 974	742	123 626
Wartość bilansowa netto na dzień 30.06.2022	454	186 354	82	3 901	385	191 176

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

Wyszczególnienie	Koszty prac rozwojowych	Znaki towarowe	Patenty i licencje	Oprogramowanie komputerowe	Inne	Wartości niematerialne w budowie	Ogółem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2022					17 013	3 043	20 056
Zwiększenia, z tytułu:					289	2 061	2 350
- nabycia					198	2 061	2 260
- rozliczenie środków trwałych w budowie					91		91
Zmniejszenia, z tytułu:					5	77	82
- likwidacji					5		5
- rozliczenie środków trwałych w budowie						77	77
Wartość bilansowa brutto na dzień 30.06.2022					17 296	5 028	22 324
Umorzenie na dzień 01.01.2022					5 917		5 917
Zwiększenia, z tytułu:					877		877
- amortyzacji					877		877
Zmniejszenia, z tytułu:					5		5
- likwidacji					5		5

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED ZA OKRES 01.01. – 30.06.2022R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Umorzenie na dzień 30.06.2022					6 789		6 789
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2022							
Odpisy aktualizujące na dzień 30.06.2022							
Wartość bilansowa netto na dzień 30.06.2022					10 508	5 028	15 535

Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości niematerialnych.

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ ENEL-MED ZA OKRES 01.01. – 30.06.2022 R.

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

3. Inwestycje w jednostkach podporządkowanych nieobjętych konsolidacją na dzień 30.06.2022 r.

Nie dotyczy.

4. Wartość firmy.

Wyszczególnienie	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021
Centrum Medyczne Enel-Med Rehabilitacja Sp. z o.o.		40	40
Enel-Med Sp. z o. o.		614	614
Centrum Medyczne Enel-Med Villa Clinic Sp. z o.o.		112	112
Wartość firmy (netto)		766	766

Zmiany stanu wartości firmy

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

5. Stan wartości szacunkowych zapasów

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

6. Zmiana wartości szacunkowych należności

Wyszczególnienie	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021
Należności krótkoterminowe	24 498	20 336	20 333
- od pozostałych jednostek	24 498	20 336	20 333
Odpisy aktualizujące (wartość dodatnia)	856	809	919
Należności krótkoterminowe brutto	25 354	21 146	21 253

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności na 30.06.2021 r.

Wyszczególnienie	Należności handlowe	Pozostałe należności
Jednostki powiązane nieobjęte konsolidacją		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności na 01.01.2022 r.		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności od jednostek powiązanych na 30.06.2022 r.		
Jednostki pozostałe		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności na 01.01.2022 r.	809	
Zwiększenia:	47	
- dokonanie odpisów na należności przeterminowane i sporne	47	
Stan odpisów aktualizujących wartość należności od jednostek pozostałych na 30.06.2022 r.	856	
Stan odpisów aktualizujących wartość należności ogółem na 30.06.2022 r.	856	

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ ENEL-MED ZA OKRES 01.01. – 30.06.2022 R.

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

Bieżące i przeterminowane należności handlowe na 30.06.2022 r.

Wyszczególnienie	Razem	Nie przeterminowane	Przeterminowanie w dniach				
			< 60 dni	61 – 90 dni	91 – 180 dni	181 – 360 dni	>360 dni
Jednostki powiązane nie objęte konsolidacją							
należności brutto							
odpisy aktualizujące							
należności netto							
Jednostki pozostałe							
należności brutto	23 144	14 571	7 527	99	143	67	737
odpisy aktualizujące	856				52	67	737
należności netto	22 288	14 571	7 527	99	91		
Ogółem							
należności brutto	23 144	14 571	7 527	99	143	67	737
odpisy aktualizujące	856				52	67	737
należności netto	22 288	14 571	7 527	99	91		

7. Odroczonego podatek dochodowy

Ujemne różnice przejściowe będące podstawą do tworzenia aktywa z tytułu podatku odroczonego	31.12.2021	zwiększenia	zmniejszenia	30.06.2022
Rezerwa na odprawy emerytalne	492			492
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	758	1 616		2 375
Niezapłacone odsetki (dostawcy+ pożyczki)	1 966	254		2 220
Koszty podatkowe przyszłych okresów	216	2 310		2 526
Wartość netto ŚT w leasingu - zobowiązania z tyt. leasingu	22 709	3 860		26 569
Wynagrodzenia i ubezpieczenia społeczne płatne w następnych okresach	3 983	601		4 584
Odpisy aktualizujące należności	809	47		856
Przychody księgowe przyszłych okresów	1 559	780		2 339
Wycena pożyczek i kredytów wg IRR		201		201
Suma ujemnych różnic przejściowych	32 493	9 670		42 162
stawka podatkowa	19%	19%		19%
Aktywa z tytułu odroczonego podatku	6 174	1 837		8 011

Dodatnie różnice przejściowe będące podstawą do tworzenia rezerwy z tytułu podatku odroczonego	31.12.2021	zwiększenia	zmniejszenia	30.06.2022
Przyspieszona amortyzacja podatkowa	30 174		1 784	28 390
Naliczone nie zapłacone odsetki od pożyczek	2 464	297		2 761
Wartość netto ŚT w leasingu - zobowiązania z tyt. leasingu		67		67
Wpłata na depozyt z tytułu umowy leasingu	3 395	151		3 546
Przeszacowana do wartości godziwej wartość nieruchomości	1 673		173	1 500
Wycena pożyczek i kredytów wg IRR	19		19	
Suma dodatnich różnic przejściowych	37 724	515	1 975	36 264
stawka podatkowa	19%	19%	19%	19%
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu:	7 168	98	375	6 890

Aktywa/rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego

Wyszczególnienie	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021
Aktywo z tytułu podatku odroczonego	8 011	6 174	6 072
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność kontynuowana	6 890	7 168	7 384
Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego	1 121	-994	-1 312

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ ENEL-MED ZA OKRES 01.01. – 30.06.2022 R.

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

8. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne

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

Zmiana stanu rezerw na świadczenia pracownicze

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

9. Przychody ze sprzedaży

Wyszczególnienie	01.01.2022 - 30.06.2022	01.01.2021 - 30.06.2021
Przychody z abonamentów medycznych	142 387	131 574
Przychody inne	92 664	83 717
SUMA przychodów ze sprzedaży	235 051	215 291

10. Alternatywne pomiary wyniku

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

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

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

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

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

EBITDA z wyłączeniem wpływu MSSF 16 – zysk/strata netto za okres ustalone zgodnie z MSSF, z wyłączeniem podatku dochodowego (bieżącego i odroczonego), przychodów i (kosztów) finansowych, straty z wyceny wspólnych przedsięwzięć metodą praw własności, odpisów z tytułu utraty wartości udziałów we wspólnym przedsięwzięciu, amortyzacji, odpisów z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ ENEL-MED ZA OKRES 01.01. – 30.06.2022 R.

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

trwałych zaliczonych do kosztów działalności podstawowej oraz z wyłączeniem amortyzacji i odsetek od prawa do użytkowania pomniejszoną o wartość brutto ponoszonych w okresie opłat wynikających z umów czynszowych.

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

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

RZiS	dane w tys. zł		bez MSSF 16		Komentarz do zmian wynikających z wprowadzenia MSSF 16
	PLN	PLN	PLN	PLN	
	za okres 01.01. - 30.06.2022	za okres 01.01. - 30.06.2021	za okres 01.01. - 30.06.2022	za okres 01.01. - 30.06.2021	
Przychody ze sprzedaży	235 051	215 291	235 051	215 291	
Koszt własny sprzedaży	235 983	209 772	238 750	211 086	Pomniejszone o amortyzację z tytułu prawa do użytkowania oraz o rabaty czynszowe, powiększone o koszty związane z czynszami oraz odsetki, w tym:
			(-16 887)	(-16 228)	- Amortyzacja z tytułu prawa do użytkowania
				(-855)	- Rabaty czynszowe z tytułu COVID-19
			(+2 568)	(+2 345)	- Odsetki wg MSSF 16
			(+17 086)	(+16 052)	- Koszty czynszów z faktur z tytułu umów najmu (z wyłączeniem odsetek)
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	-931	5 518	-3 699	4 205	
Pozostałe przychody operacyjne	3 870	3 019	3 870	2 164	Pomniejszone o rabaty czynszowe, w tym:
				(-855)	- Rabaty czynszowe z tytułu COVID-19
Koszty sprzedaży	12 145	4 934	12 145	4 934	
Koszty ogólnego zarządu	5 002	3 291	5 002	3 291	
Pozostałe koszty operacyjne	2 093	162	2 093	162	
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-16 302	151	-19 070	-2 018	
Przychody finansowe	594	3 494	594	213	Pomniejszone o różnice kursowe z tytułu wyceny umów leasingowych, w tym:
				(-3 280)	- Dodatnie różnice kursowe z tytułu wyceny umów leasingowych
Koszty finansowe	5 569	2 637	724	292	Pomniejszone o różnice kursowe z tytułu wyceny umów leasingowych oraz odsetki, w tym:
			(-2 277)		- Ujemne różnice kursowe z tytułu wyceny umów leasingowych
			(-2 568)	(-2 345)	- Odsetki wg MSSF 16

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ ENEL-MED ZA OKRES 01.01. – 30.06.2022 R.

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

Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-21 277	1 008	-19 200	-2 097
---	----------------	--------------	----------------	---------------

Amortyzacja	30 248	28 383	13 361	12 155	Pomniejszona o amortyzację z tytułu prawa do użytkowania, w tym:
			(-16 887)	(-16 228)	- Amortyzacja z tytułu prawa do użytkowania
EBITDA*	13 946	28 534	-5 709	10 137	
EBITDA skorygowana**	12 169	25 677	-7 486	8 135	

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

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

XI. SEGMENTY OPERACYJNE

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

Zmiana stanu kapitału zakładowego

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

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

XIII. WYPŁACONA (LUB ZADEKLAROWANA) DYWIDENDA

Spółka nie wypłaciła ani nie zadeklarowała wypłaty dywidendy.

XIV. 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
-------------------	---	-------------------------------------	-----------------------

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ ENEL-MED ZA OKRES 01.01. – 30.06.2022 R.

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

Jednostka dominująca	01.01.2022 - 30.06.2022	01.01.2021 - 30.06.2021	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021
Centrum Medyczne Enel-Med S.A.								
Jednostki zależne:								
Enel-Invest Sp. z o.o.	12	12	3	3	3			
Pro Care Sp. z o.o.	3	3	2	3				
Jednostka stowarzyszona:								
Metson Sp. z o.o.								
Wspólne przedsięwzięcia, w których jednostka dominująca jest 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		
	01.01.2022 - 30.06.2022	01.01.2021 - 30.06.2021	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021
Jednostka dominująca								
Centrum Medyczne Enel-Med S.A.								
Jednostki zależne:								
Enel-Invest Sp. z o.o.	8 531	7 931	103	422	29			
Jednostka stowarzyszona:								
Metson Sp. z o.o.								
Wspólne przedsięwzięcia, w których jednostka dominująca jest współnikiem								
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.

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

Nie dotyczy.

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

Wyszczególnienie	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021
Zobowiązania z tytułu gwarancji bankowych udzielonych jako zabezpieczenie wykonania umów	8 829	10 027	9 464
Zobowiązania z tytułu gwarancji ubezpieczeniowych udzielonych jako zabezpieczenie wykonania umów	1 432	2 812	2 812
Zobowiązania z tytułu pozwów sądowych	3 895	3 801	3 932
Razem zobowiązania warunkowe	14 156	16 640	16 208

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ ENEL-MED ZA OKRES 01.01. – 30.06.2022 R.

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

Zobowiązania warunkowe z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń

Wyszczególnienie	Gwarancja dla	Tytułem	Waluta	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium S.A.	Kupiec Poznański Real Estate Sp. z o.o.	zabezpieczenie wykonania umowy	pln	480	453	453
jak wyżej	Atrium Promenada Sp. z o.o.	jak wyżej	euro	403	395	388
jak wyżej	Berea Sp. z o.o.	jak wyżej	pln	304	304	304
jak wyżej	Retail Park Targówek Warsaw Sp. z o.o.	jak wyżej	pln	413	377	377
jak wyżej	Arkady Wrocławskie S.A.	jak wyżej	pln	352	331	331
jak wyżej	GSSM Warsaw Sp. z o.o.	jak wyżej	eur		519	510
jak wyżej	Project Sp. z o.o.	jak wyżej	pln	391	365	365
jak wyżej	Blue City Sp. z o.o.	jak wyżej	pln	381	311	311
jak wyżej	Legia Warszawa S.A.	jak wyżej	pln	273	258	258
jak wyżej	Silesia Business Park A Sp. z o.o.	jak wyżej	pln		67	67
jak wyżej	Silesia Business Park A Sp. z o.o.	jak wyżej	euro		367	361
jak wyżej	Centrum Zana Sp. z o.o. Sp.k. WITOSA	jak wyżej	euro		431	424
jak wyżej	Matheo Invest Sp. z o.o.	jak wyżej	euro	514		
jak wyżej	KNS Krakau NeueStadmitte G.m.b.H.&Co.KG Sp. K.	jak wyżej	euro	367	356	350
jak wyżej	MBP I Sp. z o.o.	jak wyżej	euro		345	339
jak wyżej	Atrium Complex Sp. z o.o.	jak wyżej	euro	392	479	471
jak wyżej	Union Investment Real Estate GmbH	jak wyżej	euro	169	162	159
jak wyżej	Union Investment Real Estate GmbH	jak wyżej	euro	376	354	348
jak wyżej	West Gate Investments Sp. z o.o.	jak wyżej	euro	179	176	173
jak wyżej	Alicja Glinka	jak wyżej	euro	76	70	70
jak wyżej	Artemis Acquisition Poland S.a.r.l.	jak wyżej	pln	280	297	297
jak wyżej	City Center Mengot Sp. z o.o.	jak wyżej	euro	407	400	391
jak wyżej	Galeria Malta Sp. z o.o.	jak wyżej	euro	178	174	171
jak wyżej	Mazowiecki Szpital Onkologiczny Sp. z o.o.	jak wyżej	euro	670	658	647
jak wyżej	Buma Inwestor 30 Sp. z o. o.	jak wyżej	pln		196	196
jak wyżej	React-Dagnall Sp. z o.o. Sp.Komandytowo-Akcyjna	jak wyżej	euro	215	211	201
jak wyżej	M7 Polaf Polish Propco 10 Sp. z o.o.	jak wyżej	euro	230	226	218
jak wyżej	Paige Investments Sp. z o.o.	jak wyżej	euro	461	453	
jak wyżej	Ca Immo Warsaw Spire C Sp. z o.o.	jak wyżej	euro	227		
jak wyżej	Polcom Investment XVIII Sp. z o.o.	jak wyżej	euro	186	182	179
jak wyżej	Polcom Investment XVIII Sp. z o.o.	jak wyżej	euro	279	274	270
jak wyżej	Spółdzielnia Inwestycji Mieszkaniowych Ursynów	jak wyżej	pln	440	405	405

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ ENEL-MED ZA OKRES 01.01. – 30.06.2022 R.

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

jak wyżej	East-West Development Office Sp. z o.o.	jak wyżej	pln		242	242
jak wyżej	Octa Alfa Sp. z o.o.	jak wyżej	pln	187	187	187
gwarancja ubezpieczeniowa udzielona przez TUW Medicum w likwidacji	Erkajot Katner, Jaczewski Sp.J.	jak wyżej	pln	645	645	645
jak wyżej	Województwo Wielkopolskie	jak wyżej	pln		1 380	1 380
jak wyżej	Narodowy Bank Polski	jak wyżej	pln	787	787	787
Razem				10 261	12 840	12 276

XVII. INSTRUMENTY FINANSOWE – INFORMACJE NA TEMAT WARTOŚCI GODZIWEJ

Instrumenty finansowe	Wartość bilansowa		Wartość godziwa	
	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2022	31.12.2021
Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	73 307	102 320	73 307	102 320
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	30 549	25 088	30 549	25 088
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	40 255	74 769	40 255	74 769
Udzielone pożyczki	2 503	2 463	2 503	2 463
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody	1 301	1 414	1 301	1 414
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy				
Zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	263 162	251 920	263 162	251 920
Kredyty i pożyczki	6 845	11 329	6 845	11 329
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	47 070	44 035	47 070	44 035
Zobowiązania leasingowe	209 247	196 556	209 247	196 556
Pozostałe zobowiązania finansowe				
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody				
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy				

XVIII. ZMIANY W STRUKTURZE GRUPY KAPITAŁOWEJ I JEDNOSTEK GOSPODARCZYCH WCHODZĄCYCH W JEJ SKŁAD DOKONANE W CIĄGU PÓŁROCZA

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

XIX. JEDNOSTKA INWESTYCYJNA

Nie dotyczy.

XX. ZNACZĄCE ZDARZENIA I TRANSAKCJE

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

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

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ ENEL-MED ZA OKRES 01.01. – 30.06.2022 R.

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

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

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

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

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

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

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

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

Jednym z istotniejszych zdarzeń o nietypowym charakterze mogącym wpłynąć na działalność i wyniki Grupy był wybuch wojny 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.

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

XXI. 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 Spółek Grupy mogą zostać powiększone o dodatkowe zobowiązania podatkowe. Zdaniem Zarządu jednostki dominującej na dzień 30 czerwca 2022 roku utworzono odpowiednie rezerwy na rozpoznane i policzalne ryzyko podatkowe.

XXII. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU

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

Na podstawie zawartej przez Spółkę umowy inwestycyjnej, Centrum Medyczne Enel-Med S.A. z siedzibą w Warszawie w dniu 1 lipca 2022 r. nabyło 100 % udziałów w Dental Nobile Clinic sp. z o.o. z siedzibą w Piasecznie. W dniu 1 lipca 2022 r. Nadzwyczajne

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ ENEL-MED ZA OKRES 01.01. – 30.06.2022 R.

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

Zgromadzenie Wspólników Dental Nobile Clinic sp. z o.o. z siedzibą w Piasecznie podjęło uchwałę o powołaniu Bartosza Adama Rozwadowskiego do pełnienia funkcji Prezesa Zarządu tej spółki. Dental Nobile Clinic sp. z o.o. jest nowoczesną, renomowaną kliniką stomatologiczną o dużym doświadczeniu na rynku lokalnym. W placówce tej przeprowadzane jest specjalistyczne leczenie m.in. z zakresu: ortodoncji, stomatologii, chirurgii stomatologicznej, protetyki oraz implantologii. Akwizycja Dental Nobile Clinic sp. z o.o. to pierwszy i ważny krok w kierunku rozwoju sieci specjalistycznych klinik stomatologicznych w całej Polsce. Grupa planuje w ciągu najbliższych dwóch lat znacząco zwiększyć liczbę gabinetów stomatologicznych w całym kraju.

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

Warszawa, 28.09.2022 r.

Podpisy Członków Zarządu:

Jacek Jakub Rozwadowski
Prezes Zarządu

Bartosz Adam Rozwadowski
Członek Zarządu

Piotr Artur Janaszek Seydlitz
Członek Zarządu

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie

Żaneta Bujalska
Główna Księgowa