

W poniższej tabeli przedstawione zostało wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych wypłacone lub należne za usługi świadczone przez BDO Sp. z o.o. Sp.k. w stosunku do roku obrotowego 2022 oraz 2023.

PLN (netto)	2022	2023
Wynagrodzenie BDO spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k., w tym:		
Badanie jednostkowego rocznego sprawozdania finansowego	60 000	60 000
Badanie skonsolidowanego rocznego sprawozdania finansowego	25 000	35 000
Inne usługi poświadczające, w tym przegląd sprawozdania finansowego (jednostkowego i skonsolidowanego)	50 000	40 000
Ocena sprawozdania o wynagrodzeniach, sporządzanego przez Radę Nadzorczą Spółki na podstawie obowiązującej w Spółce Polityki wynagrodzeń członków Zarządu i Rady Nadzorczej Centrum Medyczne ENEL-MED Spółki Akcyjnej z siedzibą w Warszawie	12 000	12 000
Badanie zgodności rocznych sprawozdań finansowych zgodnie z Rozporządzeniem ESEF	40 000	40 000
Usługi doradztwa podatkowego	-	-

9. OŚWIADCZENIE O STOSOWANIU ŁADU KORPORACYJNEGO

9.1. Zbiór zasad ładu korporacyjnego

Zbiór zasad ładu korporacyjnego, którym podlegała Spółka w okresie sprawozdawczym zawarty jest w dokumencie „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021” (dalej: Dobre Praktyki 2021). Dobre Praktyki 2021 dostępne są na stronie internetowej GPW <https://www.gpw.pl/dobre-praktyki2021>.

9.2. Informacja o odstąpieniu od stosowania postanowień zbioru zasad ładu korporacyjnego

W okresie od 1 lipca 2022 r. do 14 grudnia 2023 r. jednostka dominująca – Centrum Medyczne ENEL-MED S.A. stosowała i przestrzegała zasad Dobrych Praktyk 2021, z wyłączeniem następujących:

- zasada 1.2: Spółka stosuje zasadę w ograniczonym zakresie. Spółka publikuje wyniki finansowe po zakończeniu okresu sprawozdawczego zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, dokładając wszelkich starań, aby publikacja nastąpiła najszybciej, jak to możliwe. Jednakże w praktyce ustalenie ostatecznych wyników finansowych Spółki i jej Grupy Kapitałowej jest, co do zasady, możliwe tuż przed

upływem terminu wynikającego z przepisów prawa. Spółka nie jest w stanie przyspieszyć publikacji wyników, co wynika z konieczności przeprowadzenia procesu badania sprawozdań przez biegłego rewidenta oraz ze specyfiki działalności Spółki, która implikuje opóźnienia w rozliczeniach z podmiotami, z którymi współpracuje Spółka. Spółka nie publikuje wstępnych szacunkowych wyników finansowych, gdyż wstępne prognozy z ww. względów byłyby w opinii Spółki niemiarodajne.

- zasada 1.3.1: Na moment sporządzania raportu Spółka nie opracowała formalnej strategii biznesowej w zakresie zagadnień środowiskowych. Mimo tego, Spółka w swojej działalności bierze pod uwagę tematykę ESG obejmującą zagadnienia środowiskowe, w tym ryzyka związane ze zmianami klimatu i zagadnienia zrównoważonego rozwoju. Spółka dąży do działania zgodnie z zasadami społecznej odpowiedzialności biznesu oraz podejmuje działania mające na celu minimalizację negatywnego wpływu na środowisko. Spółka podejmuje szereg działań ograniczających produkcję odpadów i generowanie zanieczyszczeń. Spółka realizuje politykę racjonalnej gospodarki odpadami poprzez m.in. segregowanie odpadów, zbieranie makulatury oraz zużytych baterii i tonerów, które przekazywane są do utylizacji. Spółka z najwyższą starannością zabezpiecza szczególnie niebezpieczne odpady medyczne, które odbierane i utylizowane są przez posiadające stosowne zezwolenia firmy. Zużyty sprzęt medyczny jest utylizowany przez podmioty, które specjalizują się w tego typu działalności. Spółka sukcesywnie wymienia również flotę samochodową na auta hybrydowe, co bezpośrednio przekłada się na mniejsze zużycie paliw oraz redukcję emisji dwutlenku węgla.

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

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

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

- zasada 1.4.2: Spółka nie stosuje niniejszej zasady ze względu na brak uwzględnienia w jej strategii biznesowej kwestii z zakresu obszaru ESG. Polityka wynagrodzeń w Spółce uwzględnia rozwiązania

służące unikaniu dyskryminacji z jakichkolwiek przyczyn. Wynagrodzenia są adekwatne do powierzonego poszczególnym osobom zakresu zadań i uwzględniają pełnienie dodatkowych funkcji.

- zasada 1.6: Spółka nie należy do indeksu WIG20, mWIG40 ani sWIG80 i, co do zasady, prowadzi komunikację z inwestorami za pośrednictwem swojej strony internetowej, publikując tam istotne informacje w formie aktualności bądź za pośrednictwem raportów bieżących i okresowych. Ponadto, akcjonariusze mają możliwość bezpośredniego kontaktu z przedstawicielami Spółki na walnych zgromadzeniach, na których Zarząd udziela odpowiedzi i wyjaśnień na zadawane pytania, w granicach określonych przepisami prawa. Informacje na temat najważniejszych zdarzeń mających wpływ na Spółkę przekazywane są do wiadomości publicznej na podstawie przepisów powszechnie obowiązujących, które umożliwiają także zadawanie Zarządowi pytań poza walnym zgromadzeniem. W przypadku uznania przez Zarząd za zasadną organizacji otwartego spotkania inwestorskiego dla akcjonariuszy, analityków, ekspertów branżowych i przedstawicieli mediów bądź zgłoszenia przez inwestorów potrzeby organizacji takiego spotkania, Spółka dołoży należytej staranności w celu jego organizacji. Jednakże Spółka nie gwarantuje, że spotkania takie będą odbywać się nie rzadziej niż raz w roku. Spółka nie wyklucza stosowania tej zasady w przyszłości, w szczególności w sytuacji, gdy takie zapotrzebowanie zostanie zgłoszone przez rynek.

- zasada 2.1: Spółka posiada Politykę różnorodności w odniesieniu do władz spółki oraz jej kluczowych menedżerów, która zakłada dążenie do zapewnienia w Spółce różnorodności zwłaszcza poprzez poszanowanie wszystkich osób zarządzających i nadzorujących oraz kluczowych menedżerów Spółki i stworzenia im równych szans w zatrudnieniu, dostępie do rozwoju zawodowego i awansu. Przyjęta w Spółce Polityka różnorodności nie określa wprost szczegółowych wskaźników różnorodności, w szczególności w zakresie procentowego wskazania udziałów mniejszości. Podstawowym celem Polityki jest zagwarantowanie, że Spółka będzie zarządzana i kierowana przez osoby o wysokich kwalifikacjach zawodowych i możliwie zróżnicowanym doświadczeniu, przydatnym na zajmowanym stanowisku. Spółka dąży do zapewnienia różnorodności poprzez przeciwdziałanie dyskryminacji, równe traktowanie, rekrutację i dokonywanie oceny w oparciu o obiektywne kryteria, jednakże z doświadczenia Spółki w zakresie przeprowadzanych rekrutacji wynika, że dążenie do zatrudnienia osób o możliwie najwyższych kwalifikacjach zawodowych i merytorycznych, spośród zgłaszających się na konkretne stanowisko kandydatów, nie zawsze umożliwia spełnienie konkretnego udziału danej mniejszości. Stąd Spółka dąży do zachowania zasady różnorodności, jednakże w praktyce – co wynika z dotychczasowego doświadczenia Spółki - spełnienie konkretnych kryteriów różnorodności może być w przypadku Spółki znacznie utrudnione. Aktualnie w skład Zarządu Spółki wchodzi trzech mężczyzn, więc parytet w zakresie płci nie jest w ramach tego organu zachowany. Skład Zarządu jest natomiast zróżnicowany pod względem wykształcenia: jeden Członek Zarządu posiada wykształcenie wyższe z zakresu

marketingu, drugi posiada wykształcenie wyższe techniczne, trzeci jest absolwentem prawa. W skład Rady Nadzorczej Spółki wchodzi siedem osób, w tym dwie kobiety, co oznacza, że kobiety stanowią prawie 30% składu tego organu. Spółka nie wyklucza stosowania tej zasady w przyszłości – po doprecyzowaniu obowiązującej Polityki różnorodności poprzez wskazanie szczegółowych wymogów w zakresie celów różnorodności i terminu i sposobu monitorowania realizacji tych celów.

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

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

- zasada 3.2: z uwagi na rozmiar i skalę działalności prowadzonej przez Spółkę wyodrębnienie w strukturze organizacyjnej jednostek odpowiedzialnych za realizację zadań kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem oraz nadzoru zgodności działalności z prawem (*compliance*), a także funkcji audytu wewnętrznego nie jest uzasadnione. Te zadania oraz funkcje są realizowane przez organy Spółki w ramach ich statutowych kompetencji oraz przez pracowników Spółki w ramach ich obowiązków pracowniczych.

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

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

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

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

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

- zasada 4.8: Spółka rekomenduje akcjonariuszom zgłaszanie projektów uchwał do spraw wprowadzonych do porządku obrad walnego zgromadzenia w terminie wskazanym w zasadzie, tj. najpóźniej na 3 dni przed walnym zgromadzeniem, bowiem podziela opinię, że wcześniejsze zgłoszenie

takiego projektu przyczynia się do ułatwienia innym akcjonariuszom zapoznania się z propozycją i jej przeanalizowania, jednakże ze względu na dotychczasową praktykę akcjonariuszy Spółki oraz przepisy powszechnie obowiązujące, dopuszczające zgłoszenie projektu uchwały nawet na samym Walnym Zgromadzeniu, Spółka podjęła decyzję o niestosowaniu przedmiotowej zasady.

- zasada 4.9.1: Spółka rekomenduje akcjonariuszom zgłaszanie kandydatur na członków rady nadzorczej w terminie wskazanym w zasadzie, tj. najpóźniej na 3 dni przed walnym zgromadzeniem, bowiem podziela opinię, że wcześniejsze zgłoszenie takiej kandydatury przyczynia się do ułatwienia innym akcjonariuszom zapoznania się z propozycją i jej przeanalizowania. Jednakże, ze względu na fakt, że przepisy powszechnie obowiązujące nie ograniczają możliwości zgłaszania kandydatur przez akcjonariuszy nawet na samym walnym zgromadzeniu, Spółka podjęła decyzję o niestosowaniu przedmiotowej zasady. Spółka niezwłocznie publikuje otrzymane kandydatury, wraz z kompletem materiałów ich dotyczących, na swojej stronie internetowej.

- zasada 6.2: Spółka stosuje ją częściowo. Programy motywacyjne członków zarządu są uzależnione od rzeczywistej, długoterminowej i krótkoterminowej sytuacji Spółki w zakresie wyników finansowych i niefinansowych oraz długoterminowego wzrostu wartości dla akcjonariuszy i zrównoważonego rozwoju, a także stabilności funkcjonowania Spółki. Programy motywacyjne kluczowych menedżerów Spółki są uzależnione od krótkoterminowej sytuacji Spółki w zakresie wyników finansowych.

- zasada 6.3: Aktualnie w Spółce nie obowiązują programy opcji menedżerskich. Gdyby Spółka podjęła decyzję o implementacji takiego programu, spełniałby on kryteria wskazane w zasadzie 6.3.

Ponadto Spółka wskazała, że zasady 3.7. oraz 3.10. nie dotyczą Spółki.

W dniu 14 grudnia 2023 r. Spółka przekazała za pośrednictwem systemu EBI raport w przedmiocie stanu stosowania i przestrzegania zasad Dobrych Praktyk 2021, informując o zmianie uzasadnienia w zakresie niestosowania zasad 2.1 i 2.2 na następujące:

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

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

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

9.3. Opis głównych cech stosowanych w przedsiębiorstwie Spółki systemów kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem w odniesieniu do procesu sporządzania sprawozdań finansowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych

Zarząd jednostki dominującej – Centrum Medyczne ENEL-MED S.A. jest odpowiedzialny za system kontroli wewnętrznej w Spółce i jej Grupie Kapitałowej oraz jego skuteczność w procesie sporządzania sprawozdań finansowych i raportów okresowych przygotowywanych i publikowanych zgodnie z przepisami prawa, w tym przepisami rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych

oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim.

W trakcie roku Zarząd Spółki analizuje bieżące wyniki finansowe, porównując je z przyjętym budżetem, wykorzystując stosowaną w Grupie sprawozdawczość zarządczą, która zbudowana jest w oparciu o przyjętą politykę rachunkowości spółek wchodzących w skład Grupy i uwzględnia format i szczegółowość danych finansowych prezentowanych w okresowych sprawozdaniach finansowych Grupy. Za przygotowywanie sprawozdań finansowych, okresowej sprawozdawczości finansowej i bieżącej sprawozdawczości zarządczej Grupy odpowiedzialny jest Departament Finansowy Spółki, kierowany aktualnie przez Dyrektora Finansowego. Sprawozdania finansowe oraz raporty okresowe przygotowywane są przez Główną Księgową na podstawie danych finansowych zawartych w okresowej sprawozdawczości zarządczej po ich akceptacji przez Dyrektora Finansowego, z uwzględnieniem innych danych uzupełniających dostarczanych przez określonych pracowników innych departamentów. Kierownictwo średniego i wyższego szczebla Departamentu Finansowego Spółki pod przewodnictwem Dyrektora Finansowego po zamknięciu księgowym każdego miesiąca kalendarzowego analizuje wspólnie wyniki finansowe Spółki w porównaniu do założeń i z uwzględnieniem segmentów biznesowych. Zidentyfikowane błędy korygowane są na bieżąco w księgach Spółki i systemie sprawozdawczym zgodnie z przyjętą polityką rachunkowości. Przygotowywanie sprawozdań finansowych i raportów okresowych rozpoczyna się po akceptacji przez Dyrektora Finansowego wyników zakończonego okresu.

Od lutego 2004 roku Centrum Medyczne ENEL-MED S.A. posiada certyfikat systemu zarządzania jakością na zgodność z normą ISO 9001. Działalność operacyjna jest prowadzona na podstawie wdrożonych procedur funkcjonujących w ramach zidentyfikowanych w organizacji procesów. System kontroli wewnętrznej polega na prowadzeniu regularnych audytów obejmujących działalność operacyjną. Ponadto ma miejsce stały monitoring wskaźników skuteczności procesów oraz przegląd efektywności przeprowadzany dwa razy w roku. Działania kontrolne są prowadzone zgodnie z ustanowioną procedurą audytów wewnętrznych i przeglądów zarządzania.

Od roku 2014 działa w Spółce system wspomagający zarządzanie finansami PROPHIX klasy CPM (Company Performance Management). Dzięki temu, w znaczny sposób usprawniono i przyspieszono proces budżetowania rocznego, jak również tworzenia prognoz i szczegółowych analiz wyników w czasie trwania roku finansowego.

Sprawozdania półroczne i roczne Spółki i Grupy Kapitałowej podlegają weryfikacji przez niezależnego audytora. Wyniki badania rocznego prezentowane są przez audytora na spotkaniach

podsumowujących oraz Komitetowi Audytu, a wyniki za rok 2023 zostaną również przedstawione Radzie Nadzorczej. Sprawozdania finansowe i raporty okresowe po zakończeniu badania audytora przedstawiane są członkom Komitetu Audytu. Wyboru biegłego rewidenta zgodnie ze statutem dokonuje Rada Nadzorcza Spółki. Księgi rachunkowe Spółki prowadzone są w systemie Exact. Księgi rachunkowe jednostek zależnych od Spółki prowadzone są przez Centrum Medyczne ENEL-MED S.A. System księgowy Spółki posiada zabezpieczenia hasłowe przed dostępem osób nieuprawnionych. W procesie przygotowywania sprawozdań finansowych bierze udział ściśle określony zespół pracowników, pozostałe osoby nie mają dostępu do danych będących podstawą ich sporządzania. Księgi rachunkowe, dowody księgowe, dokumentacja przyjętego sposobu prowadzenia rachunkowości oraz zatwierdzone sprawozdania finansowe Spółki są przechowywane zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości.

9.4. Znaczne pakiety akcji

Według najlepszej wiedzy Zarządu Spółki na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania wskazani w poniższej tabeli akcjonariusze posiadają co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki:

Akcjonariusz	Liczba akcji	% kapitału	Liczba głosów	% głosów
Adam Stanisław Rozwadowski*	6.274.415	22,19	6.274.415	22,19
Anna Maria Rozwadowska*	6.274.362	22,19	6.274.362	22,19
Otwarty Fundusz Emerytalny PZU „Złota Jesień”***	4.931.000	17,44	4.931.000	17,44
Generali Otwarty Fundusz Emerytalny**	4.727.215	16,72	4.727.215	16,72
Allianz Polska OFE**	1.769.000	6,26	1.769.000	6,26
Pozostali akcjonariusze	2.244.697	7,94	2.244.697	7,94

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

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

*** Zgodnie z zawiadomieniem w trybie art. 69 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych z dnia 5 stycznia 2023 r.

W roku obrotowym 2023 Spółka nie posiadała akcji własnych.

9.5. Specjalne uprawnienia kontrolne

Akcje Spółki są akcjami zwykłymi, na okaziciela, notowanymi na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie. Żadne akcje Spółki nie są uprzywilejowane, każda akcja daje prawo do jednego głosu na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy.

9.6. Ograniczenia odnośnie do wykonywania prawa głosu

Statut Centrum Medycznego ENEL-MED S.A. nie wprowadza ograniczeń odnośnie do wykonywania prawa głosu. Zgodnie z art. 413 § 1 w zw. z art. 413 § 2 Kodeksu spółek handlowych akcjonariusz nie może ani osobiście, ani przez pełnomocnika głosować przy powzięciu uchwał dotyczących jego odpowiedzialności wobec spółki z jakiegokolwiek tytułu, w tym udzielenia absolutorium, zwolnienia z zobowiązania wobec spółki oraz sporu pomiędzy nim a Spółką.

9.7. Ograniczenia dotyczące przenoszenia prawa własności papierów wartościowych Spółki

Statut Centrum Medycznego ENEL-MED S.A. nie wprowadza ograniczeń dotyczących przenoszenia prawa własności papierów wartościowych.

9.8. Opis zasad dotyczących powoływania i odwoływania osób zarządzających oraz ich uprawnień, w szczególności prawo do podjęcia decyzji o emisji lub wykupie akcji

Zgodnie ze Statutem Centrum Medycznego ENEL-MED S.A. Zarząd składa się z 1 (jednego) do 5 (pięciu) członków, wybieranych przez Radę Nadzorczą. Rada Nadzorcza może wśród członków Zarządu wskazać Prezesa lub Wiceprezesa. Członkowie Zarządu są powoływani przez Radę Nadzorczą na 3-letnią wspólną kadencję. Prawo powoływania i odwoływania członków Zarządu przysługuje Radzie Nadzorczej. Uprawnienia Zarządu zostały opisane w 9.11. Decyzje w sprawie emisji lub wykupu akcji Spółki podejmuje Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy.

9.9. Opis zasad zmiany statutu Spółki

Zasady zmiany statutu Spółki wynikają z przepisów art. 430–443 oraz art. 455–458 Kodeksu spółek handlowych. Statut Spółki nie wprowadza w tym zakresie odmiennych uregulowań, z zastrzeżeniem, że z zachowaniem właściwych przepisów prawa zmiana przedmiotu działalności Spółki może nastąpić bez obowiązku wykupu akcji od tych akcjonariuszy, którzy nie godzą się na taką zmianę.

9.10. Sposób działania walnego zgromadzenia i jego zasadnicze uprawnienia oraz opis praw akcjonariuszy i sposobu ich wykonywania

Walne Zgromadzenie jest zwoływane i przygotowywane zgodnie z przepisami Kodeksu spółek handlowych, Statutem Spółki, Regulaminem Walnego Zgromadzenia oraz Regulaminem uczestnictwa w Walnych Zgromadzeniach Akcjonariuszy przy wykorzystywaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość. Zarówno Statut, jak i Regulamin Walnego Zgromadzenia oraz Regulamin uczestnictwa w Walnych Zgromadzeniach Akcjonariuszy przy wykorzystywaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość są dostępne na stronie relacji inwestorskich Spółki: <https://cm.enel.pl/inwestor/>.

Walne Zgromadzenia mogą odbywać się jako zwyczajne albo nadzwyczajne. Zwyczajne Walne Zgromadzenie (WZ) zwoływane jest przez Zarząd i powinno odbyć się w terminie sześciu miesięcy po upływie każdego roku obrotowego. Rada Nadzorcza może zwołać zwyczajne walne zgromadzenie, jeśli Zarząd nie zwoła go w powyżej określonym terminie. Rada Nadzorcza może również zwołać nadzwyczajne walne zgromadzenie, jeśli uzna to za wskazane. Ponadto, akcjonariusze reprezentujący co najmniej połowę kapitału zakładowego lub co najmniej połowę ogółu głosów mają prawo zwołania Walnego Zgromadzenia. Natomiast akcjonariusz lub akcjonariusze reprezentujący, co najmniej jedną dwudziestą kapitału zakładowego mogą zwrócić się do Zarządu z żądaniem zwołania nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia i umieszczenia określonych spraw w porządku obrad.

Akcjonariusz będący osobą fizyczną może uczestniczyć w Walnym Zgromadzeniu oraz wykonywać prawo głosu osobiście lub przez pełnomocnika. Akcjonariusz niebędący osobą fizyczną może uczestniczyć w Walnym Zgromadzeniu oraz wykonywać prawo głosu przez osobę uprawnioną do jego reprezentacji lub przez pełnomocnika. Pełnomocnictwo do uczestnictwa w Walnym Zgromadzeniu powinno być sporządzone w formie pisemnej pod rygorem nieważności lub udzielone w postaci elektronicznej i dołączone do protokołu Walnego Zgromadzenia.

Walne Zgromadzenie otwiera Przewodniczący Rady Nadzorczej Spółki lub inna osoba przez niego wskazana. W razie nieobecności tych osób Walne Zgromadzenie otwiera Prezes Zarządu lub osoba wyznaczona przez Zarząd. Spośród osób uprawnionych do uczestnictwa i obecnych w miejscu odbywania Walnego Zgromadzenia wybiera się Przewodniczącego.

Walne Zgromadzenie może wybrać Komisję Skrutacyjną spośród kandydatów zgłoszonych przez uczestników Walnego Zgromadzenia. Do obowiązku Komisji Skrutacyjnej należy czuwanie nad prawidłowym przebiegiem każdego głosowania oraz ustalanie i ogłaszanie wyników głosowania.

Akcjonariusz lub akcjonariusze reprezentujący co najmniej jedną dwudziestą kapitału zakładowego mogą żądać umieszczenia określonych spraw w porządku obrad najbliższego Walnego Zgromadzenia, przy czym żądanie nie może być zgłoszone później niż na dwadzieścia jeden dni przed wyznaczonym terminem Walnego Zgromadzenia.

Akcjonariusz może głosować odmiennie z każdej posiadanej akcji.

Głosowanie nad uchwałami co do zasady jest jawne. Przewodniczący Walnego Zgromadzenia zarządza tajne głosowanie przy wyborach oraz nad wnioskami o odwołanie członków organów Spółki lub likwidatorów, o pociągnięcie ich do odpowiedzialności, jak również w sprawach osobowych. Poza tym, Przewodniczący Walnego Zgromadzenia zarządza tajne głosowanie na żądanie choćby jednego z akcjonariuszy obecnych lub reprezentowanych na Walnym Zgromadzeniu. Walne Zgromadzenie może podjąć uchwałę o uchyleniu tajności głosowania w sprawie wyboru Komisji Skrutacyjnej. Walne Zgromadzenie podejmuje uchwały w sprawach przewidzianych postanowieniami Kodeksu spółek handlowych, a także w szczególności:

- wybiera i odwołuje członków Rady Nadzorczej,
- określa sposób wynagradzania i wysokość wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej; jednakże sposób wynagradzania i wysokość wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej za samodzielne pełnienie określonych czynności nadzorczych określa Rada Nadzorcza,
- o emisji obligacji zamiennych lub z prawem pierwszeństwa,
- o nabyciu własnych akcji w przypadku określonym w art. 362 § 1 pkt. 2 Kodeksu spółek handlowych,
- przyjmuje politykę określającą zasady wynagradzania Członków Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki,
- w innych sprawach zastrzeżonych do kompetencji Walnego Zgromadzenia zgodnie z postanowieniami Statutu Spółki i bezwzględnie obowiązującymi przepisami prawa.

9.11. Skład osobowy i zmiany, które w nim zaszły w ciągu ostatniego roku obrotowego oraz opis działania organów zarządzających, nadzorujących lub administrujących Spółki oraz ich komitetów

Zasady działania Zarządu Centrum Medyczne ENEL-MED S.A. określone są w Statucie Spółki oraz Regulaminie Zarządu. Oba dokumenty dostępne są na stronie relacji inwestorskich Spółki <https://enel.pl/inwestor/>.

Zgodnie ze Statutem Spółki Zarząd składa się z jednego do pięciu członków, wybieranych przez Radę Nadzorczą na 3-letnią wspólną kadencję.

Od dnia 1 stycznia 2023 r. do dnia 30 listopada 2023 r. w skład Zarządu Centrum Medycznego ENEL-MED. S.A. wchodził:

Imię i nazwisko	Pełniona funkcja
Jacek Jakub Rozwadowski	Prezes Zarządu, Dyrektor Zarządzający
Piotr Artur Janaszek-Seydlitz	Członek Zarządu, Dyrektor Finansowy
Bartosz Adam Rozwadowski	Członek Zarządu, Dyrektor ds. Inwestycji i Zakupów

Członkowie Zarządu wchodzący w skład Zarządu w okresie od 1 stycznia 2023 r. do 30 listopada 2023 r. zostali powołani na mocy uchwał Rady Nadzorczej podjętych w dniu 27 kwietnia 2021 r., które weszły w życie z początkiem dnia 8 czerwca 2021 r. Zgodnie z § 12 ust. 2 Statutu Spółki Członkowie Zarządu zostali powołani na 3-letnią wspólną kadencję, a ich mandaty wygasną z dniem odbycia Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia, zatwierdzającego sprawozdanie finansowe za rok 2024.

Skład Zarządu w roku 2023 uległ zmianie. W dniu 30 listopada 2023 r. Pan Piotr Janaszek-Seydlitz złożył rezygnację z pełnienia funkcji Członka Zarządu Spółki skuteczną z chwilą jej złożenia. Od 30 listopada 2023 r. (od momentu złożeniu rezygnacji przez Pana Piotra Janaszka-Seydlitz) Zarząd Centrum Medycznego ENEL-MED S.A. jest dwuosobowy.

W okresie od 30 listopada 2023 r. (od momentu złożeniu rezygnacji przez Pana Piotra Janaszka-Seydlitz) do 31 grudnia 2023 r. w skład Zarządu Centrum Medycznego ENEL-MED. S.A. wchodził:

Imię i nazwisko	Pełniona Funkcja
Jacek Jakub Rozwadowski	Prezes Zarządu, Dyrektor Zarządzający
Bartosz Adam Rozwadowski	Członek Zarządu, Dyrektor ds. Inwestycji i Zakupów

Zarząd prowadzi sprawy Spółki. Prezes Zarządu kieruje pracą Zarządu, przewodniczy posiedzeniom Zarządu oraz koordynuje realizację zadań przydzielonych pozostałym członkom Zarządu.

Do zakresu czynności Prezesa Zarządu należy, w szczególności:

- koordynowanie i kierowanie pracami Zarządu;
- informowanie członków Zarządu o istotnych, bieżących sprawach i zagadnieniach, związanych z funkcjonowaniem Spółki;
- wydawanie zarządzeń w zakresie określonym w Regulaminie Zarządu.

Posiedzenie Zarządu odbywa się w razie potrzeby, jednak nie rzadziej niż cztery razy w roku. Posiedzenie Zarządu zwołuje Prezes Zarządu sam lub na wniosek innego członka Zarządu. Zwołanie posiedzenia winno nastąpić nie później niż w ciągu 7 dni od dnia złożenia wniosku. Członków Zarządu zawiadamia się o posiedzeniu co najmniej w dniu poprzedzającym posiedzenie. Na posiedzeniu Zarządu, przed zatwierdzeniem porządku obrad, członkowie Zarządu mogą zgłosić Prezesowi wniosek o uzupełnienie lub zmianę porządku obrad, w tym propozycję podjęcia uchwały. Posiedzenie Zarządu może się odbyć bez formalnego zwołania, jeśli wszyscy jego członkowie będą na nim obecni. Posiedzenia Zarządu otwiera Prezes Zarządu, który kieruje jego pracami. Na wniosek każdego z członków Zarządu w posiedzeniu Zarządu mogą uczestniczyć również osoby spoza Zarządu. Uchwały Zarządu zapadają większością głosów całego składu. W przypadku równości głosów decyduje głos Prezesa Zarządu. Uchwały Zarządu zapadają na głosowaniu jawnym. Uchwały Zarządu przechowywane są w formie księgi uchwał, w siedzibie Spółki. Posiedzenia Zarządu są protokołowane.

W okresie od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r. w skład Rady Nadzorczej Centrum Medyczne ENEL-MED S.A. wchodził:

Imię i nazwisko	Pełniona Funkcja
Anna Maria Rozwadowska	Przewodnicząca Rady Nadzorczej od 21 lutego 2022 r.
Anna Piszcz	Członek Rady Nadzorczej
Zbigniew Wojciech Okoński	Członek Rady Nadzorczej
Andrzej Henryk Sałasiński	Członek Rady Nadzorczej
Wojciech Pietrowski	Członek Rady Nadzorczej
Krzysztof Robert Kaczmarczyk	Członek Rady Nadzorczej
Artur Kamil Zaczyński	Członek Rady Nadzorczej

Członkowie Rady Nadzorczej zostali powołani uchwałami Walnego Zgromadzenia podjętymi dnia 20 stycznia 2022 r., które weszły w życie w tym samym dniu. Członkowie Rady Nadzorczej 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 2025.

Od dnia 1 stycznia 2023 r. do dnia 31 grudnia 2023 r. skład Rady Nadzorczej Centrum Medycznego ENEL-MED nie uległ zmianie.

Rada Nadzorcza działa na podstawie Kodeksu spółek handlowych, Statutu Spółki, uchwał Walnego Zgromadzenia, Regulaminu Rady Nadzorczej, Regulaminu uczestnictwa w posiedzeniach Rady Nadzorczej przy wykorzystywaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość oraz regulaminów pozostałych organów Spółki w zakresie uwzględniającym rolę, funkcję, działanie lub zaniechanie Rady Nadzorczej oraz poszczególnych jej członków, jak również na podstawie innych regulacji obowiązujących w Spółce. Rada Nadzorcza sprawuje cały nadzór nad działalnością spółki we wszystkich dziedzinach jej działalności. Prawo powołania członków Rady Nadzorczej przysługuje Walnemu Zgromadzeniu.

Rada Nadzorcza składa się z od pięciu do dziewięciu osób, w tym Przewodniczącego wybieranego przez Członków Rady spośród siebie. Walne Zgromadzenie każdorazowo określa ilość członków Rady Nadzorczej. Kadencja Rady Nadzorczej jest wspólna i wynosi 3 lata.

Do kompetencji Rady Nadzorczej należy w szczególności:

- ocena sprawozdania finansowego, sprawozdań Zarządu i jego wniosków co do podziału zysku lub pokrycia strat oraz składanie Walnemu Zgromadzeniu sprawozdań z wyników tych badań;
- opiniowanie opracowywanych przez Zarząd programów działania Spółki;
- zatwierdzanie regulaminu Zarządu;
- zatwierdzenie planu finansowego za każdy rok i regulaminów gospodarowania funduszami celowymi Spółki;
- powoływanie i odwoływanie członków Zarządu;
- ustalanie zasad wynagradzania członków Zarządu, w tym Prezesa Zarządu;
- wybór firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania lub przeglądu sprawozdań finansowych Spółki i skonsolidowanych sprawozdań finansowych Grupy Kapitałowej;
- wyrażanie zgody na tworzenie lub przystępowanie do spółek handlowych lub innych podmiotów;

- wyrażanie zgody na objęcie lub nabycie akcji, udziałów lub innych jednostek uczestnictwa w spółkach handlowych lub innych podmiotach;
- zatwierdzanie ramowych zasad współpracy wiążących spółkę z jej kontrahentami;
- wyrażanie zgody na zawarcie istotnej transakcji z podmiotem powiązanym ze Spółką w przypadkach, o których mowa w ustawie z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych;
- uchwalenie regulaminu Rady Nadzorczej określającego jej organizację i sposób wykonywania czynności.

Rada Nadzorcza wykonuje swoje czynności zbiorowo, może jednak upoważnić członków do indywidualnego wykonywania poszczególnych czynności nadzorczych. Członkowie oddelegowani do samodzielnego wykonywania poszczególnych czynności nadzorczych otrzymują osobne wynagrodzenie.

Rada Nadzorcza podejmuje uchwały bezwzględną większością głosów oddanych. W razie równości głosów decyduje głos Przewodniczącego. Rezygnacja, śmierć lub inna ważna przyczyna powodująca zmniejszenie się liczby członków Rady Nadzorczej w trakcie kadencji, poniżej liczby członków Rady Nadzorczej danej kadencji określonej przez Walne Zgromadzenie, daje prawo powołania przez Radę Nadzorczą nowego Członka w drodze uchwały o dokooptowaniu.

Członkowie Rady Nadzorczej mogą brać udział w podejmowaniu uchwał osobiście na posiedzeniu, przy wykorzystaniu środków porozumiewania się na odległość lub oddając swój głos na piśmie za pośrednictwem innego Członka Rady Nadzorczej. Możliwość głosowania za pośrednictwem innego Członka Rady Nadzorczej jest wyłączone w przypadku spraw wprowadzonych do porządku obrad na posiedzeniu Rady Nadzorczej. Rada Nadzorcza może ustanowić komitety (w tym Komitet Audytu). W przypadku ustanowienia komitetu, Rada Nadzorcza powołuje i odwołuje jego członków, a także ustanawia jego sposób organizacji.

Członek Rady Nadzorczej powinien posiadać należyłą wiedzę i doświadczenie oraz być w stanie poświęcić niezbędną ilość czasu na wykonywanie swoich obowiązków. Członkowie Rady powinni uczestniczyć w obradach Walnego Zgromadzenia w składzie umożliwiającym udzielenie merytorycznej odpowiedzi na pytania zadawane w trakcie Walnego Zgromadzenia.

Posiedzenia Rady Nadzorczej mogą być zwyczajne lub nadzwyczajne. Zwyczajne posiedzenia powinny odbyć się nie rzadziej niż raz w każdym kwartale roku obrotowego. Nadzwyczajne posiedzenia Rady mogą być zwołane w miarę potrzeb, w każdej chwili.

W okresie od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r. w skład Komitetu Audytu Rady Nadzorczej wchodziły następujące osoby:

Imię i nazwisko	Pełniona Funkcja
Andrzej Henryk Sałasiński	Przewodniczący Komitetu Audytu
Anna Maria Rozwadowska	Członek Komitetu Audytu
Wojciech Pietrowski	Członek Komitetu Audytu

W 2023 r. Rada Nadzorcza nie ustanowiła innych komitetów niż Komitet Audytu.

9.12. Informacje dotyczące funkcjonowania Komitetu Audytu

Osoby spełniające ustawowe kryteria niezależności

Zgodnie z oświadczeniami złożonymi przez członków Komitetu Audytu następujące osoby, wchodzące w skład Komitetu Audytu w 2023 r., spełniały kryteria niezależności określone w art. 129 ust. 3 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym:

- 1) Andrzej Henryk Sałasiński;
- 2) Wojciech Pietrowski.

Osoby posiadające wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych

Zgodnie z oświadczeniami złożonymi przez członków Komitetu Audytu następujące osoby, wchodzące w skład komitetu audytu w 2023 r., posiadały wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych:

- 1) Andrzej Henryk Sałasiński;
- 2) Wojciech Pietrowski.

Szczegółowe informacje na temat sposobu ich nabycia zostały wskazane w pkt. 1.3. niniejszego sprawozdania.

Osoby posiadające wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której Spółka działa

Zgodnie z oświadczeniami złożonymi przez członków Komitetu Audytu wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której Spółka działa, posiadała Anna Maria Rozwadowska. Szczegółowe informacje na temat sposobu ich nabycia zostały wskazane w pkt. 1.3. niniejszego sprawozdania.

Informacja dotycząca świadczenia przez firmę audytorską badającą sprawozdanie finansowe Spółki dozwolonych usług niebędących badaniem

W roku 2023 firma audytorska badająca sprawozdanie finansowe Spółki świadczyła na rzecz Spółki dozwolone usługi niebędące badaniem. Zarząd Spółki zwrócił się z wnioskiem o wyrażenie zgody przez Komitet Audytu na świadczenie przez firmę audytorską badającą sprawozdanie finansowe Spółki usługi niebędącej badaniem, tj. w zakresie przeprowadzenia oceny sprawozdania o wynagrodzeniach za rok 2023, sporządzanego przez Radę Nadzorczą Spółki na podstawie obowiązującej w Spółce Polityki wynagrodzeń członków Zarządu i Rady Nadzorczej Centrum Medyczne ENEL-MED Spółki Akcyjnej z siedzibą w Warszawie, w zakresie zamieszczenia w nim informacji wymaganych przez ustawę z dnia 19 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych. Komitet Audytu uchwałą z dnia 6 lutego 2023 r. wyraził zgodę na powyższe, wskazując, że zakres usługi, która ma być zlecona:

- 1) nie stanowi usługi zabronionej w rozumieniu przepisów art. 5 ust. 1 akapit drugi rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 537/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 r. w sprawie szczegółowych wymogów dotyczących ustawowych badań sprawozdań finansowych jednostek interesu publicznego, uchylające decyzję Komisji 2005/909/WE oraz art. 136 ust. 1 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (dalej jako: Ustawa),
- 2) nie jest związany z polityką podatkową Spółki lub jednostki przez nią kontrolowanej,
- 3) nie powoduje zagrożeń niezależności, o której mowa w art. 69-73 Ustawy, a zabezpieczenia ustanowione w celu zachowania ww. niezależności są wystarczające.

Zgoda Komitetu Audytu została wyrażona w następstwie procedury określonej Polityką świadczenia przez firmę audytorską przeprowadzającą badanie, przez podmioty powiązane z tą firmą audytorską oraz przez członka sieci firmy audytorskiej dozwolonych usług niebędących badaniem, o której szerzej poniżej, w tym w szczególności po dokonaniu oceny niezależności firmy audytorskiej.

Niezależność firmy audytorskiej jest na bieżąco monitorowana. Ponadto, w uchwale z dnia 26 września 2023 r. Komitet Audytu uznał, że BDO spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa z siedzibą w Warszawie oraz biegli rewidenci przeprowadzający przegląd śródrocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za I półrocze 2023 r. oraz ocenę sprawozdania o wynagrodzeniach za rok 2022, sporządzanego przez Radę Nadzorczą Spółki na podstawie obowiązującej w Spółce Polityki wynagrodzeń członków Zarządu i Rady Nadzorczej Centrum Medyczne ENEL-MED Spółki Akcyjnej z siedzibą w Warszawie, w zakresie zamieszczenia w nim informacji wymaganych przez ustawę z dnia 19 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych spełniają wymogi niezależności, o których mowa w art. 69-73 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym.

Informacja dotycząca głównych założeń opracowanej polityki wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania badania

W Spółce ustalono następujące zasady dotyczące wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania badania ustawowego sprawozdania finansowego Spółki i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej za dany rok obrotowy:

- 1) wybór firmy audytorskiej dokonywany jest przez Radę Nadzorczą Spółki po zapoznaniu się z rekomendacją Komitetu Audytu; w przypadkach określonych przepisami prawa rekomendacja Komitetu Audytu sporządzana jest w następstwie procedury przetargowej zorganizowanej przez Spółkę;
- 2) wybór firmy audytorskiej dokonywany jest z odpowiednim wyprzedzeniem, aby umowa o badanie sprawozdania finansowego mogła zostać podpisana w terminie umożliwiającym firmie audytorskiej udział w inwentaryzacji znaczących składników majątkowych;
- 3) przy wyborze firmy audytorskiej Komitet Audytu oraz Rada Nadzorcza Spółki zwracają szczególną uwagę na konieczność zachowania niezależności firmy audytorskiej i biegłego rewidenta, w szczególności Komitet Audytu, przedstawiając rekomendację Radzie Nadzorczej Spółki, uwzględnia zakres usług wykonywanych przez firmę audytorską i biegłego rewidenta w okresie ostatnich pięciu lat poprzedzających wybór firmy audytorskiej;
- 4) kontrola i monitorowanie niezależności biegłego rewidenta i firmy audytorskiej są dokonywane na każdym etapie procedury wyboru firmy audytorskiej do badania wskazanych powyżej sprawozdań finansowych;
- 5) wybór firmy audytorskiej dokonywany jest z uwzględnieniem doświadczenia firmy audytorskiej w zakresie ustawowego badania sprawozdań finansowych jednostek

zainteresowania publicznego, w tym spółek notowanych na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.;

- 6) wybór firmy audytorskiej dokonywany jest z uwzględnieniem zasady rotacji firmy audytorskiej i kluczowego biegłego rewidenta w taki sposób, aby maksymalny czas nieprzerwanego trwania zleceń badań ustawowych przeprowadzanych przez tę samą firmę audytorską lub firmę audytorską powiązaną z tą firmą audytorską lub jakiegokolwiek członka sieci działającej w państwach Unii Europejskiej, do której należą te firmy audytorskie, nie przekraczał dziesięciu lat, zaś kluczowy biegły rewident nie przeprowadzał badania ustawowego w Spółce przez okres dłuższy niż pięć lat (w takim przypadku kluczowy biegły rewident może ponownie przeprowadzać badanie ustawowe w Spółce po upływie co najmniej trzech lat od zakończenia ostatniego badania ustawowego);
- 7) pierwsza umowa o badanie sprawozdania finansowego jest zawierana z firmą audytorską na okres nie krótszy niż dwa lata z możliwością przedłużenia na kolejne co najmniej dwuletnie okresy, z uwzględnieniem wynikających z przepisów prawa zasad rotacji firmy audytorskiej i kluczowego biegłego rewidenta.

Informacja dotycząca głównych założeń opracowanej polityki świadczenia przez firmę audytorską przeprowadzającą badanie, przez podmioty powiązane z tą firmą audytorską oraz przez członka sieci firmy audytorskiej dozwolonych usług niebędących badaniem

W Spółce ustalono następujące zasady świadczenia przez firmę audytorską przeprowadzającą ustawowe badanie sprawozdania finansowego Spółki, przez podmioty powiązane z tą firmą audytorską oraz przez członka sieci firmy audytorskiej dozwolonych usług niebędących badaniem:

- 1) firma audytorska przeprowadzająca ustawowe badanie sprawozdania finansowego Spółki, podmiot powiązany z tą firmą audytorską oraz członek sieci firmy audytorskiej nie mogą zostać przez Spółkę lub jednostkę przez nią kontrolowaną zaangażowane do świadczenia żadnych usług zabronionych w rozumieniu przepisów art. 5 ust. 1 akapit drugi rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 537/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 r. w sprawie szczegółowych wymogów dotyczących ustawowych badań sprawozdań finansowych jednostek interesu publicznego, uchylające decyzję Komisji 2005/909/WE oraz art. 136 ust. 1 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym;
- 2) usługami zabronionymi, o których mowa w pkt. 1 powyżej, nie są usługi określone w art. 136 ust. 2 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz

- nadzorze publicznym, o ile nie są one związane z polityką podatkową Spółki lub jednostki przez nią kontrolowanej;
- 3) o zamiarze zlecenia przez Spółkę lub jednostkę przez nią kontrolowaną firmie audytorskiej przeprowadzającej ustawowe badanie sprawozdania finansowego Spółki, podmiotowi powiązanemu z tą firmą audytorską lub członkowi sieci firmy audytorskiej jakiegokolwiek usługi niebędącej badaniem Zarząd Spółki informuje Przewodniczącego Komitetu Audytu;
 - 4) po otrzymaniu informacji, o której mowa w pkt. 3 powyżej, Przewodniczący Komitetu Audytu lub osoba przez niego wskazana niezwłocznie, nie później niż w terminie 7 dni od dnia otrzymania tej informacji, przekazuje ją pozostałym członkom Komitetu Audytu oraz Radzie Nadzorczej Spółki;
 - 5) zlecenie usług, o których mowa w pkt. 3 powyżej, wymaga wyrażenia zgody przez Komitet Audytu;
 - 6) przed wyrażeniem zgody, o której mowa w pkt. 5 powyżej, Komitet Audytu:
 - a) dokonuje oceny czy zakres usług, które mają być zleczone, stanowi usługi zabronione, o których mowa w pkt. 1 powyżej;
 - b) dokonuje oceny czy zakres usług, które mają być zleczone, jest związany z polityką podatkową Spółki lub jednostki przez nią kontrolowanej;
 - c) dokonuje oceny zagrożeń i zabezpieczeń należyłości, o której mowa w art. 69-73 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, a wyniki tej oceny wraz z decyzją Komitetu Audytu w sprawie wyrażenia zgody na świadczenie tych usług przekazywane są przez Przewodniczącego Komitetu Audytu lub osobę przez niego wskazaną Zarządowi Spółki oraz Radzie Nadzorczej Spółki;
 - 7) Zarząd Spółki, a – w przypadku, gdy zamiar zlecenia usług, o których mowa w pkt. 3, dotyczy jednostki kontrolowanej przez Spółkę – także Zarząd tej jednostki kontrolowanej zobowiązany jest do powstrzymywania się ze zleceniem firmie audytorskiej przeprowadzającej ustawowe badanie sprawozdania finansowego Spółki, podmiotowi powiązanemu z tą firmą audytorską oraz członkowi sieci firmy audytorskiej jakiegokolwiek usługi niebędącej badaniem przed otrzymaniem wyników oceny, o której mowa w pkt. 6 powyżej, i decyzji Komitetu Audytu w sprawie wyrażenia zgody na świadczenie tych usług, o której mowa w pkt. 5 powyżej;
 - 8) Zarząd Spółki, a – w przypadku, gdy zamiar zlecenia usług, o których mowa w pkt. 3, dotyczy jednostki kontrolowanej przez Spółkę – także Zarząd tej jednostki kontrolowanej zobowiązany jest do niezwłocznego poinformowania Przewodniczącego Komitetu Audytu o podpisaniu umowy w przedmiocie zlecenia usług, o których mowa w pkt. 3, firmie audytorskiej przeprowadzającej ustawowe badanie sprawozdania finansowego Spółki, podmiotowi

powiązanemu z tą firmą audytorską oraz członkowi sieci firmy audytorskiej, nie później jednak niż w terminie 7 dni od dnia podpisania umowy;

- 9) w przypadku zlecenia przez Spółkę lub jednostkę przez nią kontrolowaną usług, o których mowa w pkt. 3, firmie audytorskiej przeprowadzającej ustawowe badanie sprawozdania finansowego Spółki, podmiotowi powiązanemu z tą firmą audytorską lub członkowi sieci firmy audytorskiej, Komitet Audytu monitoruje i kontroluje usługi wykonywane przez ten podmiot, w szczególności pod kątem spełniania przez firmę audytorską i biegłego rewidenta kryteriów niezależności. W przypadku stwierdzenia zagrożenia niezależności firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie ustawowe sprawozdania finansowego Spółki lub biegłego rewidenta Komitet Audytu niezwłocznie informuje o tym Radę Nadzorczą Spółki oraz Zarząd Spółki, przedstawiając odpowiednie rekomendacje w tym zakresie

Informacja, czy rekomendacja dotycząca wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania spełniała obowiązujące warunki, a w przypadku, gdy wybór firmy audytorskiej nie dotyczył przedłużenia umowy o badanie sprawozdania finansowego - czy rekomendacja ta została sporządzona w następstwie zorganizowanej przez Spółkę procedury wyboru spełniającej obowiązujące kryteria

W roku 2023 nie przeprowadzano wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania, ani nie przedłużano umowy o badanie sprawozdania finansowego. Wybór firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania sprawozdań finansowych Spółki i Grupy Kapitałowej za lata 2020-2023 został dokonany w 2020 r. Rekomendacja Komitetu Audytu dotycząca wyboru firmy audytorskiej w 2020 r. nie została sporządzona w następstwie procedury wyboru określonej w art. 130 ust. 2 pkt 3 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, jako że przepis ten nie znajdował zastosowania do Spółki zgodnie z art. 130 ust. 5 tej ustawy. Wybór firmy audytorskiej został dokonany zgodnie z procedurą spełniającą obowiązujące kryteria.

Informacja o liczbie odbytych posiedzeń Komitetu Audytu

W roku 2023 odbyło się sześć posiedzeń Komitetu Audytu.

9.13. Opis polityki różnorodności stosowanej do organów administrujących, zarządzających i nadzorujących Spółki, celów tej polityki różnorodności, sposobu jej realizacji oraz skutków w danym okresie sprawozdawczym

Centrum Medyczne ENEL-MED S.A. stosuje w odniesieniu do władz Spółki oraz jej kluczowych menedżerów politykę różnorodności poprzez poszanowanie wszystkich osób zarządzających i nadzorujących oraz kluczowych menadżerów Spółki i stworzenie im równych szans w zatrudnieniu,

dostępie do rozwoju zawodowego i awansu. Celem polityki różnorodności jest zagwarantowanie, że Spółka będzie zarządzana i kierowana przez osoby o wysokich kwalifikacjach zawodowych i możliwie zróżnicowanym doświadczeniu pożądanym na zajmowanym stanowisku. W celu skutecznej realizacji polityki różnorodności Spółka przyjęła następujące zasady:

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

Przejawem dbania o zrównoważony udział kobiet i mężczyzn w Zarządzie i Radzie Nadzorczej jest powierzenie funkcji Prezesa Zarządu Jackowi Jakubowi Rozwadowskiemu, a funkcji Przewodniczącego Rady Nadzorczej Annie Marii Rozwadowskiej. Ponadto stanowiska kluczowych menedżerów Spółki zajmowane są zarówno przez mężczyzn, jak i przez kobiety.

9.14. Wskazanie postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej

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

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

9.15 Wydatki na działalność charytatywną

W 2023 r. Spółka nie poniosła żadnych wydatków na cele charytatywne.

10. OŚWIADCZENIE NA TEMAT INFORMACJI NIEFINANSOWYCH

Spółka oraz jej Grupa Kapitałowa są zobowiązane do sporządzenia oświadczenia (sprawozdania) na temat informacji niefinansowych za rok 2023. Sprawozdanie na temat informacji niefinansowych zostało sporządzone w formie odrębnego dokumentu, zawierającego informacje zarówno w odniesieniu do Spółki, jak i jej Grupy Kapitałowej, który zostanie udostępniony na stronie internetowej relacji inwestorskich Spółki: <https://enel.pl/inwestor/>.

11. WYDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM

W dniu 5 stycznia 2024 r. pomiędzy Spółką jako kredytobiorcą a Bankiem Millennium S.A. (dalej: Bank) jako kredytodawcą został zawarty aneks do umowy o linię wieloproduktową z dnia 25.03.2013 r.

Zawarty aneks do umowy o linię wieloproduktową przedłużył przyznany Spółce globalny limit w kwocie 27.000.000,00 PLN na okres do 15.02.2024 r. Kredyt będzie wykorzystywany na finansowanie bieżącej działalności Spółki, a oprocentowanie oparte jest, co do zasady, na zmiennej stopie procentowej WIBOR 1M plus marża Banku. W ramach przyznanego globalnego limitu ustalono sublimit na gwarancje bankowe do kwoty 12.000.000,00 PLN.

Ponadto w dniu 28 marca 2024 r. Zarząd Spółki podjął decyzję o rozpoczęciu działań restrukturyzacyjnych w ramach Grupy Kapitałowej ENEL-MED, których rezultatem będzie przejęcie przez Spółkę zależnej od niego spółki, tj. Enel Invest spółki z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie. Głównym przedmiotem działalności tej spółki jest prowadzenie działalności w zakresie inwestycji na nieruchomościach związanych z ochroną zdrowia. Spółka posiada 100% udziałów w tym podmiocie. Głównym celem planowanych działań będzie uproszczenie struktury organizacyjnej, które powinno skutkować efektywniejszym zarządzaniu aktywami, uproszczeniem struktur zarządczych, zmniejszeniem obowiązków sprawozdawczych i księgowych, redukcją przepływów wewnątrzgrupowych, a także redukcją kosztów o charakterze administracyjnym. Ze względu na działalność prowadzoną przez wskazaną spółkę zależną, Zarząd Spółki przewiduje, że na skutek połączenia powinien nastąpić efekt synergii operacyjnej i organizacyjnej. Planowane jest przeprowadzenie uproszczonego połączenia w trybie art. 492 § 1 pkt 1 oraz art. 516 §