

The logo for enel-med, featuring the text "enel-med" in white lowercase letters inside a dark green oval.

enel-med

**GRUPA KAPITAŁOWA
ENEL-MED**

**Skonsolidowany raport kwartalny za okres
01.01.2023 – 31.03.2023**

Warszawa, 30 maja 2023 r.

SPIS TREŚCI

1. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	3
A. WYBRANE DANE FINANSOWE	4
B. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2023 R. DO 31 MARCA 2023 R.	5
2. POZOSTAŁE INFORMACJE DO SKONSOLIDOWANEGO RAPORTU KWARTALNEGO.....	31
2.1. Wykaz najważniejszych zdarzeń dotyczących Spółki i jej Grupy Kapitałowej w okresie od dnia 1 stycznia 2023 r. do dnia 31 marca 2023 r.	31
2.2. Wskazanie czynników i zdarzeń, w tym o nietypowym charakterze, mających istotny wpływ na skrótowe sprawozdanie finansowe	32
2.3. Opis organizacji Grupy Kapitałowej.....	33
2.4. Opis zmian organizacji Grupy Kapitałowej oraz wskazanie jednostek podlegających konsolidacji	34
2.5. Stanowisko Zarządu odnośnie do możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok	34
2.6. Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio czy pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki oraz zmian w strukturze własności znaczących pakietów akcji Spółki	34
2.7. Zestawienie stanu posiadania akcji Spółki przez osoby zarządzające i nadzorujące	35
2.8. Wskazanie postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej dotyczących zobowiązań oraz wierzytelności ..	35
2.9. Informacje o zawarciu przez Spółkę lub jednostkę od niej zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi, jeżeli zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe	35
2.10. Informacje o udzieleniu przez Spółkę lub jednostkę od niej zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji jest znacząca ..	35
2.11. Inne informacje mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez emitenta	36
2.12. Wskazanie czynników, które w ocenie Spółki będą miały wpływ na osiągnięte przez Spółkę i jej Grupę Kapitałową wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału	37
2.13. Analiza wpływu MSSF 16 Leasing na wynik finansowy Spółki i Grupy.	37
KWARTALNA INFORMACJA FINANSOWA CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.....	43
A. WYBRANE DANE FINANSOWE	44
B. KWARTALNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2023 R. DO 31 MARCA 2023 R.	45

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GRUPY KAPITAŁOWEJ ENEL-MED
ZA OKRES 01.01. – 31.03.2023**

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY ZA OKRES 01.01. – 31.03.2023 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

A. WYBRANE DANE FINANSOWE

dane w tys. zł

Wyszczególnienie	01.01.2023 - 31.03.2023		01.01.2022 - 31.03.2022	
	PLN	EUR	PLN	EUR
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT				
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	141 870	30 182	115 142	24 777
Koszt własny sprzedaży	141 771	30 161	114 979	24 742
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-6 284	-1 337	-5 701	-1 227
Zysk (strata) brutto	-7 585	-1 614	-8 004	-1 722
Zysk (strata) netto	-6 774	-1 441	-6 984	-1 503
Liczba udziałów/akcji w sztukach	28 280 279	28 280 279	28 280 279	28 280 279
Zysk (strata) netto na akcję zwykłą (zł/euro)	-0,24	-0,05	-0,25	-0,05

BILANS	31.03.2023		31.12.2022	
	Aktywa trwałe	411 125	87 932	372 452
Aktywa obrotowe	59 129	12 647	59 700	12 729
Kapitał własny	145 222	31 060	152 033	32 417
Zobowiązania długoterminowe	205 080	43 863	175 645	37 452
Zobowiązania krótkoterminowe	119 952	25 656	104 473	22 276
Wartość księgowa na akcję (zł/euro)	5,14	1,10	5,38	1,15

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.01.2023 – 31.03.2023		01.01.2022 – 31.03.2022	
	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	20 168	4 291	7 409
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-12 252	-2 607	-8 419	-1 812
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-7 497	-1 595	-12 286	-2 644

Kurs EUR/PLN	31.03.2023	31.03.2022	31.12.2022
- dla danych bilansowych	4,6755	4,6525	4,6899
- dla danych rachunku zysków i strat	4,7005	4,6472	4,6883

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

B. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2023 R. DO 31 MARCA 2023 R.

INFORMACJE OGÓLNE

I. DANE JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ:

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

II. CZAS TRWANIA GRUPY KAPITAŁOWEJ:

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

III. OKRESY PREZENTOWANE

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

IV. SKŁAD ORGANÓW JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ WEDŁUG STANU NA DZIEŃ 31.03.2023 R.:

Zarząd:

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

Zmiany w składzie Zarządu Spółki:

W I kwartale 2023 r. nie nastąpiły zmiany w składzie Zarządu.

Rada Nadzorcza i Komitet Audytu:

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

W skład Komitetu Audytu wchodzi następujące osoby:

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

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY ZA OKRES 01.01. – 31.03.2023 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

V. BIEGLI REWIDENCI:

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

VI. ZNACZĄCY AKCJONARIUSZE JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ

Zgodnie z najlepszą wiedzą Zarządu jednostki dominującej według stanu na dzień 31.03.2023 r. akcjonariuszami posiadającymi ponad 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy byli:

Akcjonariusze	Liczba akcji	Wartość akcji	Udział w kapitale zakładowym%	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZA (%)
Adam Stanisław Rozwadowski*	6 274 415	6 274	22,2	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
Allianz Polska OFE, Allianz Polska DFE, Drugi Allianz Polska OFE***	1 769 798	1 763	6,3	1 769 798	6,3
Pozostali	4 331 704	4 339	15,3	4 331 704	15,3
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 31.03.2023 r. posiadali oni 14.607.523 akcji (ok. 51,65% kapitału zakładowego Spółki) upoważniających do oddania 14.607.523 głosów na WZA (ok. 51,65% głosów).

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

VII. Spółki zależne według stanu na dzień 31.03.2023 r.:

- Enel Invest Sp. z o. o. (Centrum Medyczne ENEL-MED S.A. posiada 100% udziałów w spółce)
- Dental Nobile Clinic 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)

VIII. Spółki stowarzyszone:

- Metson Sp. z o.o. (Enel Invest Sp. z o.o. posiada 20% udziałów kapitale i prawach głosu)

IX. ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd w dniu 30 maja 2023 roku.

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ ENEL-MED

Śródroczny skrócony skonsolidowany rachunek zysków i strat

ŚRÓDROCZNY SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	01.01.2023 - 31.03.2023	01.01.2022 - 31.03.2022** dane przekształcone
Działalność kontynuowana		
Przychody ze sprzedaży	141 870	115 142
Koszty własny sprzedaży	141 771	114 979
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	99	163
Pozostałe przychody operacyjne	1 406	3 911
Koszty sprzedaży	5 248	4 838
Koszty ogólnego zarządu	2 282	2 421
Pozostałe koszty operacyjne	258	2 515
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-6 284	-5 701
Przychody finansowe	875	125
Koszty finansowe	2 176	2 429
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-7 585	-8 004
Podatek dochodowy	-811	-1 020
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	-6 774	-6 984
Zysk (strata) z działalności zaniechanej		
Zysk (strata) netto	-6 774	-6 984
Zysk (strata) przypisana akcjonariuszom niekontrolującym		
Zysk (strata) netto podmiotu dominującego	-6 774	-6 984
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)	-0,24	-0,25
Podstawowy za okres obrotowy	-0,24	-0,25
Rozwodniony za okres obrotowy	-0,24	-0,25
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności kontynuowanej (w zł)	-0,24	-0,25
Podstawowy za okres obrotowy	-0,24	-0,25
Rozwodniony za okres obrotowy	-0,24	-0,25
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności zaniechanej (w zł)		

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

	01.01.2023 - 31.03.2023	01.01.2022 - 31.03.2022** dane przekształcone
Zysk (strata) netto	-6 774	-6 984
Pozycje do przekwalifikowania do rachunku zysków i strat w kolejnych okresach	-37	-35
Zmiana netto wartości godziwej aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez całkowite dochody	-37	-35
Razem inne całkowite dochody	-37	-35
Suma dochodów całkowitych	-6 811	-7 019
Suma dochodów całkowitych przypisana akcjonariuszom niekontrolującym		
Suma dochodów całkowitych przypadająca na podmiot dominujący	-6 811	-7 019

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY ZA OKRES 01.01. – 31.03.2023 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022** dane przekształcone
Aktywa trwałe	411 125	372 452	352 944
Rzeczowe aktywa trwałe	154 734	151 581	137 310
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania*	223 149	188 980	192 216
Wartości niematerialne	17 379	17 402	14 678
Wartość firmy	3 283	2 958	766
Inwestycje w jednostkach powiązanych wycenianych metodą praw własności	1	1	1
Pozostałe aktywa finansowe	6 417	6 219	6 005
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 237	3 426	40
Długoterminowe przedpłaty i długoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne	1 925	1 884	1 926
Aktywa obrotowe	59 129	59 700	93 287
Zapasy	3 600	3 529	2 566
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności krótkoterminowe	28 256	29 458	25 141
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	408	245	1 142
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez całkowite dochody	1 366	1 402	1 379
Pozostałe aktywa finansowe	1 628	1 614	1 585
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	23 872	23 452	61 473
Aktywa obrotowe inne niż aktywa trwałe lub grupy do zbycia zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży lub do wydania właścicielom	59 129	59 700	93 287
Aktywa trwałe lub grupy do zbycia zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży lub do wydania właścicielom			
AKTYWA RAZEM	470 254	432 151	446 231

PASYWA	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022** dane przekształcone
Kapitały własne	145 222	152 033	168 584
Kapitały własne akcjonariuszy jednostki dominującej	145 224	152 035	168 585
Kapitał zakładowy	28 280	28 280	28 280
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	98 915	98 915	98 915
Pozostałe kapitały	107	144	120
Zyski zatrzymane	17 921	24 695	41 269
Kapitał akcjonariuszy niekontrolujących	-2	-2	-1
Zobowiązania długoterminowe	205 080	175 645	179 796
Kredyty i pożyczki	1 389	1 302	3 002
Zobowiązania leasingowe*	197 531	168 037	169 832
Inne zobowiązania długoterminowe	5 716	5 864	6 536
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	443	443	425
Zobowiązania krótkoterminowe	119 952	104 473	97 851
Kredyty i pożyczki	11 681	7 352	5 836
Zobowiązania leasingowe*	45 431	41 406	40 054
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	60 581	54 644	50 857
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		3	
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2 261	1 068	1 104

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY ZA OKRES 01.01. – 31.03.2023 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Zobowiązania krótkoterminowe inne niż zobowiązania wchodzące w skład grup przeznaczonych do sprzedaży, zaklasyfikowanych jako utrzymywane z przeznaczeniem do sprzedaży	119 952	104 473	97 851
Zobowiązania wchodzące w skład grup przeznaczonych do sprzedaży, zaklasyfikowanych jako utrzymywane z przeznaczeniem do sprzedaży			
Zobowiązania razem	325 032	280 118	277 647
PASYWA RAZEM	470 254	432 151	446 231

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY ZA OKRES 01.01. – 31.03.2023 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Śródroczne skrócone sprawozdanie ze zmian w skonsolidowanym kapitale własnym

	Kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Kapitał własny akcjonariuszy jednostki dominującej	Kapitał akcjonariuszy niekontrolujących	Razem kapitały własne
01.01.2023 - 31.03.2023							
Kapitał własny na dzień 01.01.2023 r.	28 280	98 915	144	24 695	152 035	-2	152 033
Zysk roku obrotowego				-6 774	-6 774		-6 774
Pozostałe dochody całkowite			-37		-37		-37
Suma dochodów całkowitych			-37	-6 774	-6 811		-6 811
Suma zmian w kapitale własnym			-37	-6 774	-6 811		-6 811
Kapitał własny na dzień 31.03.2023 r.	28 280	98 915	107	17 921	145 224	-2	145 222
01.01.2022 - 31.12.2022							
Kapitał własny na dzień 01.01.2022 r.	28 280 279	98 915 319	155 292	48 253 305	175 604 195	-1 387	175 602 808
Zysk roku obrotowego				-23 558	-23 558		-23 558
Pozostałe dochody całkowite			-11		-11		-11
Suma dochodów całkowitych			-11	-23 558	-23 570		-23 570
Suma zmian w kapitale własnym			-11	-23 558	-23 570		-23 570
Kapitał własny na dzień 31.12.2022 r.	28 280	98 915	144	24 695	152 035	-2	152 033
01.01.2022 - 31.03.2022 ** dane przekształcone							
Kapitał własny na dzień 01.01.2022 r.	28 280	98 915	155	48 253	175 604	-1	175 603
Zysk roku obrotowego				-6 984	-6 984		-6 984
Pozostałe dochody całkowite			-35		-35		-35
Suma dochodów całkowitych			-35		-7 019		-7 019
Suma zmian w kapitale własnym			-35	-6 984	-7 019		-7 019
Kapitał własny na dzień 31.03.2022 r.	28 280	98 915	120	41 269	168 585	-1	168 584

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	01.01.2023 - 31.03.2023	01.01.2022 - 31.03.2022** dane przekształcone
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA		
Zysk / Strata przed opodatkowaniem	-7 585	-8 004
Korekty razem:	27 754	15 248
Amortyzacja	17 511	15 126
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-757	1 304
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2 198	1 710
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-721	769
Zmiana stanu rezerw	1 193	279
Zmiana stanu zapasów	-70	446
Zmiana stanu należności	2 852	-1 851
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	7 790	-1 464
Zmiana stanu pozostałych aktywów	-2 241	-1 071
Gotówka z działalności operacyjnej	20 168	7 244
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony		166
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	20 168	7 409
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA		
Wpływy	148	39
Zbycie wartości niematerialnych, rzeczowych aktywów trwałych oraz nieruchomości inwestycyjnych	148	39
Wydatki	12 400	8 459
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	12 075	8 459
Wydatki na aktywa finansowe	325	
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-12 252	-8 419
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA		
Wpływy	5 539	
Kredyty i pożyczki	5 539	
Wydatki	13 035	12 286
Spląty kredytów i pożyczek	1 122	2 492
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	9 690	8 143
Odsetki	2 223	1 652
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-7 497	-12 286
D. Przepływy pieniężne netto razem	420	-13 296
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	420	-13 296
F. Środki pieniężne na początek okresu	23 452	74 769
G. Środki pieniężne na koniec okresu	23 872	61 473

* Zgodnie z MSSF 16 Leasing

** Opis przekształceń został zamieszczony na stronach 14-17.

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 31 marca 2023 roku.

Porównywalne dane finansowe za okres 3 miesięcy kończący się 31 marca 2022 roku zostały przygotowane w oparciu o te same podstawy sporządzenia sprawozdania finansowego.

Sporządzając śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe jednostka stosuje takie same zasady rachunkowości, jak przy sporządzaniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, z wyjątkiem zmian do standardów i nowych standardów i

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY ZA OKRES 01.01. – 31.03.2023 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

interpretacji zatwierdzonych przez Unię Europejską, które obowiązują dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2023 roku:

MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe

Nowy standard został opublikowany w dniu 18 maja 2017 roku, a następnie zmieniony w dniu 25 czerwca 2020 roku 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 roku zmieniono również MSSF 4 – w zakresie wydłużenia okresu zwolnienia ubezpieczycieli z zastosowania MSSF 9 Instrumenty finansowe do 1 stycznia 2023 roku.

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 roku 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.

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

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

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

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

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.

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

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

- Zmiana w MSSF 16 Leasing: zobowiązanie leasingowe w transakcji sprzedaży i leasingu zwrotnego opublikowana w dniu 22 września 2022 roku. Zmiany wymagają, aby sprzedający-leasingodawca ustalił „opłaty leasingowe” lub „zweryfikowane opłaty leasingowe” w taki sposób, aby sprzedający-leasingobiorca nie ujął żadnej kwoty zysku lub straty, która odnosi się do prawa do użytkowania zachowanego przez sprzedającego-leasingobiorcę. Spółka zastosuje zmianę w standardzie od 1 stycznia 2024 roku. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego zastosowanie zmienionego standardu nie będzie miało wpływu na sprawozdanie Grupy.

Zarząd spółki dominującej jest w trakcie analizy, w jaki sposób wprowadzenie powyższych standardów i interpretacji może wpłynąć na sprawozdanie finansowe Grupy oraz stosowane zasady (politykę) rachunkowości.

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 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.

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY ZA OKRES 01.01. – 31.03.2023 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie podlegało badaniu przez niezależnego biegłego rewidenta.

III. ZASADY KONSOLIDACJI

a) Jednostki zależne

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

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

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

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

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

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

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 rozliczane metodą praw własności, a ujęcie początkowe następuje według kosztu.

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

d) Spółki objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

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

Wyszczególnienie	Udział w ogólnej liczbie głosów (w %)		Metoda konsolidacji	
	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2023	31.12.2022
Centrum Medyczne ENEL-MED S.A.	Jednostka dominująca			
Enel Invest Sp. z o.o.	100%	100%	pełna	pełna
Dental Nobile Clinic Sp. z o.o.	100%	100%	pełna	pełna

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY ZA OKRES 01.01. – 31.03.2023 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Pro Care Sp. z o.o.	98%	98%	pełna	pełna
Metson Sp. z o.o.	20%	20%	metoda praw własności	metoda praw własności

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 Spółki dominującej jest sprzedaż abonamentów medycznych klientom korporacyjnym. Pierwszy kwartał przypada zawsze na okres zwiększonej zachorowalności, co skutkuje większym wykorzystaniem abonamentów medycznych przez klientów korporacyjnych. Niemniej jednak, co roku, na przełomie stycznia i marca także pacjenci komercyjni oraz klienci towarzystw ubezpieczeniowych korzystają z usług medycznych Spółki, za które rozliczają się na zasadach FFS (płatność za każdą zrealizowaną usługę), co wpływa pozytywnie na wynik finansowy. Ponadto w pierwszym kwartale przypadają ferie zimowe, których następstwem mogą być urazy narciarskie, co przekłada się rokrocznie na zwiększone wykorzystanie konsultacji ortopedycznych, rehabilitację, ale również na większą liczbę odpłatnych operacji ortopedycznych.

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 odracza się ich w kapitale własnym, gdy kwalifikują się do uznania za zabezpieczenie przepływów pieniężnych i zabezpieczenie udziałów w aktywach netto.

VII. ISTOTNE WARTOŚCI OPARTE NA PROFESJONALNYM OSĄDZIE I SZACUNKACH

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

a) Profesjonalny osąd

W procesie stosowania zasad (polityki) rachunkowości wobec zagadnień podanych poniżej, największe znaczenie, oprócz szacunków księgowych, miał profesjonalny osąd kierownictwa.

b) 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 Grupa 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

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY ZA OKRES 01.01. – 31.03.2023 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

rynkowych na ten temat lub wycenach sporządzonych przez niezależnych rzeczoznawców, które co do zasady również opierają się na szacunkach.

Składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego

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 wypływów pieniężnych oraz prawdopodobieństwa ich realizacji.

Stawki amortyzacyjne

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

Odpisy aktualizujące należności i zapasy

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

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

Nie wystąpiły.

IX. OPIS KOREKTY BŁĘDÓW POPRZEDNICH OKRESÓW

Nie wystąpiły.

Zmiany prezentacji danych sprawozdawczych w związku z wdrożeniem systemu Mylease

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

ŚRÓDROCZNY SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	zatwierdzone SF za okres 01.01.2022 - 31.03.2022	korekta	dane po przekształceniu za okres 01.01.2022 - 31.03.2022
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży	115 142		115 142
Koszty własny sprzedaży	114 971	8	114 979
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	171	-8	163
Pozostałe przychody operacyjne	3 911		3 911
Koszty sprzedaży	4 838		4 838
Koszty ogólnego zarządu	2 421		2 421
Pozostałe koszty operacyjne	2 515		2 515
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-5 692	-8	-5 701
Przychody finansowe	125		125
Koszty finansowe	2 346	83	2 429
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-7 913	-92	-8 004
Podatek dochodowy	-1 020		-1 020
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	-6 893	-92	-6 984
Zysk (strata) z działalności zaniechanej			
Zysk (strata) netto	-6 893	-92	-6 984
Zysk (strata) przypisana akcjonariuszom niekontrolującym			
Zysk (strata) netto podmiotu dominującego	-6 893	-92	-6 984

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED ZA OKRES 01.01. – 31.03.2023 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

AKTYWA	zatwierdzone SF na 31.03.2022	korekta	dane po przekształceniu na 31.03.2022
Aktywa trwałe	357 260	-4 316	352 944
Rzeczowe aktywa trwałe	137 310		137 310
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	196 532	-4 316	192 216
Wartości niematerialne	14 678		14 678
Wartość firmy	766		766
Inwestycje w jednostkach powiązanych wycenianych metodą praw własności	1		1
Pozostałe aktywa finansowe	6 005		6 005
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	40		40
Długoterminowe przedpłaty i długoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne	1 926		1 926
Aktywa obrotowe	93 287		93 287
Zapasy	2 566		2 566
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności krótkoterminowe	25 141		25 141
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	1 142		1 142
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez całkowite dochody	1 379		1 379
Pozostałe aktywa finansowe	1 585		1 585
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	61 473		61 473
Aktywa obrotowe inne niż aktywa trwałe lub grupy do zbycia zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży lub do wydania właścicielom	93 287		93 287
Aktywa trwałe lub grupy do zbycia zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży lub do wydania właścicielom			
AKTYWA RAZEM	450 547	-4 316	446 231

PASYWA	zatwierdzone SF na 31.03.2022	korekta	dane po przekształceniu na 31.03.2022
Kapitały własne	170 025	-1 441	168 584
Kapitały własne akcjonariuszy jednostki dominującej	170 026	-1 441	168 585
Kapitał zakładowy	28 280		28 280
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	98 915		98 915
Pozostałe kapitały	120		120

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY ZA OKRES 01.01. – 31.03.2023 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Zyski zatrzymane	42 710	-1 441	41 269
Kapitał akcjonariuszy niekontrolujących	-1		-1
Zobowiązania długoterminowe	188 766	-8 970	179 796
Kredyty i pożyczki	3 002		3 002
Zobowiązania leasingowe	178 803	-8 970	169 832
Inne zobowiązania długoterminowe	6 536		6 536
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	425		425
Zobowiązania krótkoterminowe	91 756	6 095	97 851
Kredyty i pożyczki	5 836		5 836
Zobowiązania leasingowe	33 959	6 095	40 054
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	50 857		50 857
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 104		1 104
Zobowiązania krótkoterminowe inne niż zobowiązania wchodzące w skład grup przeznaczonych do sprzedaży, zaklasyfikowanych jako utrzymywane z przeznaczeniem do sprzedaży	91 756	6 095	97 851
Zobowiązania wchodzące w skład grup przeznaczonych do sprzedaży, zaklasyfikowanych jako utrzymywane z przeznaczeniem do sprzedaży			
Zobowiązania razem	280 522	-2 876	277 647
PASYWA RAZEM	450 547	-4 316	446 231

Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych	zatwierdzone SF za okres 01.01.2022 - 31.03.2022	korekta	dane po przekształceniu za okres 01.01.2022 - 31.03.2022
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA			
Zysk / Strata przed opodatkowaniem	-7 913	-92	-8 004
Korekty razem:	15 156	92	15 248
Amortyzacja	15 117	8	15 126
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	1 304		1 304
Korekty z tytułu przychodów (kosztów) finansowych	1 627	83	1 710
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	769		769
Zmiana stanu rezerw	279		279
Zmiana stanu zapasów	446		446

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY ZA OKRES 01.01. – 31.03.2023 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Zmiana stanu należności	-1 851		-1 851
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 464		-1 464
Zmiana stanu pozostałych aktywów	-1 071		-1 071
Gotówka z działalności operacyjnej	7 244		7 244
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	166		166
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	7 409		7 409
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA			
Wpływy	39		39
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	39		39
Wydatki	8 459		8 459
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	8 459		8 459
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-8 419		-8 419
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA			
Wpływy			
Wydatki	12 286		12 286
Spląty kredytów i pożyczek	2 492		2 492
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	8 143		8 143
Odsetki	1 652		1 652
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-12 286		-12 286
D. Przepływy pieniężne netto razem	-13 296		-13 296
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-13 296		-13 296
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych			
F. Środki pieniężne na początek okresu	74 769		74 769
G. Środki pieniężne na koniec okresu	61 473		61 473

X. INFORMACJE O ISTOTNYCH ZMIANACH WIELKOŚCI SZACUNKÓW

1. Zmiany rzeczowych aktywów trwałych (wg grup rodzajowych) oraz odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości – za okres 01.01. - 31.03.2023 r.

Wyszczególnienie	Budynki i budowie	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2023	141 757	12 828	146	127 297	15 134	297 162
Zwiększenia, z tytułu:	5 974	412		8 655	7 877	22 918
- nabycia środków trwałych	71	244		3 371	4 954	8 640
- nabycia środków trwałych - komponenty (remonty generalne)					2 923	2 923
- wykup z leasingu				937		937

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY ZA OKRES 01.01. – 31.03.2023 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

- rozliczenie środków trwałych w budowie	5 903	168		4 347		10 418
Zmniejszenia, z tytułu:		3	110	1 046	12 167	13 326
- likwidacji		3		804		807
- sprzedaży			110	242		352
- rozliczenie środków trwałych w budowie					10 418	10 418
- inne - w koszty (kontrybucja)					1 726	1 726
- inne					22	22
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.03.2023	147 731	13 236	36	134 906	10 844	306 753
Umorzenie na dzień 01.01.2023	59 448	8 809	145	77 178		145 581
Zwiększenia, z tytułu:	2 970	315	2	4 208		7 496
- amortyzacji	2 970	315	2	3 272		6 559
- wykup z leasingu				937		937
Zmniejszenia, z tytułu:		3	110	944		1 057
- likwidacji		3		643		646
- sprzedaży			110	301		411
Umorzenie na dzień 31.03.2023	62 419	9 122	36	80 442		152 019
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2023						
Odpisy aktualizujące na dzień 31.03.2023						
Wartość bilansowa netto na dzień 31.03.2023	85 312	4 114		54 464	10 844	154 734

Kwoty zobowiązań poczynionych na rzecz dokonanych zakupów rzeczowych aktywów trwałych

Tytuł zobowiązania	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022
zobowiązania inwestycyjne	2 629	157	5 237
Suma	2 629	157	5 237

1a. Zmiany aktywów z tytułu prawa do użytkowania (wg grup rodzajowych) oraz odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości – za okres 01.01. - 31.03.2023 r.

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2023	606	322 541	241	7 117	1 044	331 550
Zwiększenia, z tytułu:	435	47 453		507		48 395
zwiększenia z tytułu zawarcia nowych umów		21 045		507		21 551

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY ZA OKRES 01.01. – 31.03.2023 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

zmiana warunków umów	435	26 409				26 843
Zmniejszenia, z tytułu:		6 881	27	193	937	8 038
zmiana warunków umów		5 801				5 801
wykup z leasingu					937	937
zakończenie umowy		1 079	27	193		1 300
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.03.2023	1 041	363 113	214	7 430	107	371 906
Umorzenie na dzień 01.01.2023:	174	137 645	198	3 616	936	142 570
Zwiększenia, z tytułu:	22	9 958	19	437	69	10 505
amortyzacji	22	9 958	19	437	69	10 505
Zmniejszenia, z tytułu:		3 160	27	193	937	4 317
zakończenie umów		662	27	193		883
zmiana warunków umów		2 498				2 498
wykup z leasingu					937	937
Umorzenie na dzień 31.03.2023	196	144 443	190	3 860	69	148 757
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2023						
Odpisy aktualizujące na dzień 31.03.2023						
Wartość bilansowa netto na dzień 31.03.2023	845	218 671	24	3 571	39	223 149

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY ZA OKRES 01.01. – 31.03.2023 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

2. Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) oraz odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości – za okres 01.01. - 31.03.2023 r.

Wyszczególnienie	Inne	Wartości niematerialne w budowie	Ogółem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2023:	17 623	7 469	25 092
Zwiększenia, z tytułu:	304	407	712
- nabycia		407	407
- rozliczenie wartości niematerialnych w budowie	288		288
- inne	16		16
Zmniejszenia, z tytułu:		288	288
- likwidacji			
- rozliczenie wartości niematerialnych w budowie		288	288
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.03.2023	17 927	7 588	25 515
Umorzenie na dzień 01.01.2023	7 690		7 690
Zwiększenia, z tytułu:	447		447
- amortyzacji	447		447
Zmniejszenia, z tytułu:			
- likwidacji			
Umorzenie na dzień 31.03.2023	8 137		8 137
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2023			
Odpisy aktualizujące na dzień 31.03.2023			
Wartość bilansowa netto na dzień 31.03.2023	9 791	7 588	17 379

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY ZA OKRES 01.01. – 31.03.2023 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

3. Inwestycje w jednostkach podporządkowanych nie objętych konsolidacją na dzień 31.03.2023 r.

Nie wystąpiły.

4. Wartość firmy

Wyszczególnienie	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022
Centrum Medyczne Enel-Med Rehabilitacja Sp. z o.o.			40
Enel-Med Sp. z o.o.			614
Centrum Medyczne Enel Med Villa Clinic Sp. z o.o.			112
Dental Nobile Clinic Sp. z o.o.	3 283	2 958	
Wartość firmy (netto)	3 283	2 958	766

Wyszczególnienie	31.03.2023
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	2 958
Zwiększenia, z tytułu:	325
Zwiększenie stanu z tytułu przejęcia jednostki	325
Zmniejszenia:	
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	3 283
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na początek okresu	
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	
Wartość firmy (netto)	3 283

5. Zmiana wartości zapasów

Wyszczególnienie	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022
Pozostałe materiały	3 600	3 529	2 566
Zapasy brutto	3 600	3 529	2 566
Odpis aktualizujący stan zapasów			
Zapasy netto	3 600	3 529	2 566

6. Zmiana wartości należności

Wyszczególnienie	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022
Należności krótkoterminowe	21 898	25 307	21 939
- od jednostek powiązanych nie objętych konsolidacją			
- od pozostałych jednostek	21 898	25 307	21 939
Odpisy aktualizujące (wartość dodatnia)	834	834	860
Należności krótkoterminowe brutto	22 732	26 141	22 799

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności

Wyszczególnienie	Należności handlowe	Pozostałe należności
Jednostki powiązane nie objęte konsolidacją		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności na 01.01.2023 r.		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności na 31.03.2023 r.		
Jednostki pozostałe		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności na 01.01.2023 r.	834	
Stan odpisów aktualizujących wartość należności od jednostek pozostałych na 31.03.2023 r.	834	
Stan odpisów aktualizujących wartość należności ogółem na 31.03.2023 r.	834	

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY ZA OKRES 01.01. – 31.03.2023 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Bieżące i przeterminowane należności handlowe na 31.03.2023 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	21 981	16 714	3 875	162	272	246	712
odpisy aktualizujące	834					122	712
należności netto	21 147	16 714	3 875	162	272	124	
Ogółem							
należności brutto	21 981	16 714	3 875	162	272	246	712
odpisy aktualizujące	834					122	712
należności netto	21 147	16 714	3 875	162	272	124	

7. Odroczonego podatek dochodowy

Ujemne różnice przejściowe będące podstawą do tworzenia aktywa z tytułu podatku odroczonego	31.12.2022	zwiększenia	zmniejszenia	31.03.2023
Rezerwa na odprawy emerytalne	504			504
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	1 007	1 193		2 200
Niezapłacone odsetki (dostawcy+ pożyczki)	2 479	301		2 780
Koszty podatkowe przyszłych okresów	370	2 040		2 410
Wartość netto ŚT w leasingu - zobowiązania z tyt. leasingu	28 561		1 028	27 533
Straty możliwe do odliczenia od przyszłych dochodów do opodatkowania	11 524	163		11 687
Wynagrodzenia i ubezpieczenia społeczne płatne w następnych okresach	4 680	697		5 377
Odpisy aktualizujące należności	834			834
Przychody księgowe przyszłych okresów	2 180		79	2 101
Suma ujemnych różnic przejściowych	52 139	4 394	1 107	55 426
stawka podatkowa	19%	19%	19%	19%
Aktywa z tytułu odroczonego podatku	9 907	835	210	10 531

Dodatnie różnice przejściowe będące podstawą do tworzenia rezerwy z tytułu podatku odroczonego	31.12.2022	zwiększenia	zmniejszenia	31.03.2023
Przyspieszona amortyzacja podatkowa	26 056		1 297	24 759
Naliczone nie zapłacone odsetki od pożyczek	2 945	325		3 271
Wpłata na depozyt z tytułu umowy leasingu	3 697	75		3 773
Przeszacowana do wart godziwej wartość nieruchomości	1 327		87	1 240
Wycena pożyczek i kredytów wg IRR	82			82
Suma dodatnich różnic przejściowych	34 107	401	1 383	33 124
stawka podatkowa	19%	19%	19%	19%
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu:	6 480	76	263	6 294

Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego

Wyszczególnienie	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022
Aktywo z tytułu podatku odroczonego	10 531	9 907	7 051
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	6 294	6 480	7 011
Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego	4 237	3 426	40

8. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne

	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022
Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe	504	504	492
Rezerwy na urlopy wypoczynkowe	2 200	1 007	1 037
Razem, w tym:	2 704	1 511	1 529
- długoterminowe	443	443	425
- krótkoterminowe	2 261	1 068	1 104

Zmiana stanu rezerw na świadczenia pracownicze

	Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe	Rezerwy na urlopy wypoczynkowe
Stan na 01.01.2023	504	1 007
Utworzenie rezerwy		1 193
Stan na 31.03.2023, w tym:	504	2 200
- długoterminowe	443	
- krótkoterminowe	61	2 200

9. Przychody ze sprzedaży

Wyszczególnienie	01.01.2023 - 31.03.2023	01.01.2022 - 31.03.2022
Przychody z abonamentów medycznych	83 282	69 615
Przychody inne	58 588	45 527
SUMA przychodów ze sprzedaży	141 870	115 142

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 okresy 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 okresy 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 okresy 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

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY ZA OKRES 01.01. – 31.03.2023 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	bez MSSF 16				Komentarz do zmian wynikających z wprowadzenia MSSF 16
	za okres 01.01. - 31.03.2023	za okres 01.01. - 31.03.2022 dane przekształcone	za okres 01.01. - 31.03.2023	za okres 01.01. - 31.03.2022	
dane w tys. zł					
Przychody ze sprzedaży	141 870	115 142	141 870	115 142	
Koszty własny sprzedaży	141 771	114 679	144 355	115 991	Pomniejszone o amortyzację z tytułu prawa do użytkowania, powiększone o koszty związane z czynszami oraz odsetki, w tym:
			(-9 967)	(-8 502)	- Amortyzacja z tytułu prawa do użytkowania
			(+1 405)	(+993)	- Odsetki wg MSSF 16
			(+11 145)	(+8 430)	- Koszty czynszów z faktur z tytułu umów najmu (z wyłączeniem odsetek)
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	99	463	-2 485	-850	
Pozostałe przychody operacyjne	1 406	3 911	1 406	3 911	Pomniejszone o rabaty czynszowe, w tym:
Koszty sprzedaży	5 248	4 838	5 248	4 838	
Koszty ogólnego zarządu	2 282	2 421	2 282	2 421	
Pozostałe koszty operacyjne	258	2 515	258	2 515	
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-6 284	-5 401	-8 868	-6 713	
Przychody finansowe	875	125	183	125	Pomniejszone o różnice kursowe z tytułu wyceny umów leasingowych, w tym:
			(-691)		- Dodatkowo różnice kursowe z tytułu wyceny umów leasingowych
Koszty finansowe	2 176	2 429	871	44	Pomniejszone o różnice kursowe z tytułu wyceny umów leasingowych oraz odsetki, w tym:
				(-1 309)	- Ujemne różnice kursowe z tytułu wyceny umów leasingowych
			(-1 405)	(-993)	- Odsetki wg MSSF 16
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-7 585	-7 704	-9 555	-6 631	

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY ZA OKRES 01.01. – 31.03.2023 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Amortyzacja	17 489	15 101	7 522	6 599	Pomniejszona o amortyzację z tytułu prawa do użytkowania, w tym:
			(-9 967)	(-8 502)	- Amortyzacja z tytułu prawa do użytkowania
EBITDA*	11 205	9 700	-1 346	-114	
EBITDA skorygowana**	10 058	8 304	-2 493	-1 510	

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

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

XI. SEGMENTY OPERACYJNE

Przeważająca działalność Grupy koncentruje się na segmencie ochrony zdrowia. W związku z czym sprawozdanie finansowe Grupy sporządzane jest w jednym segmencie.

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

1. Emisja dłużnych papierów wartościowych

Nie dotyczy.

2. Emisja kapitałowych papierów wartościowych

Wyszczególnienie	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022
Liczba akcji	28 280 279	28 280 279	28 280 279
Wartość nominalna akcji (w zł)	1	1	1
Kapitał zakładowy	28 280	28 280	28 280

Zmiana stanu kapitału zakładowego

Wyszczególnienie	01.01.2023 - 31.03.2023	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2022 - 31.03.2022
Kapitał na początek okresu	28 280	28 280	28 280
Kapitał na koniec okresu	28 280	28 280	28 280

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

XIII. WYPŁACONA (LUB ZADEKLAROWANA) DYWIDENDA

Spółka dominująca Grupy nie wypłaciła ani nie zadeklarowała wypłaty dywidendy.

XIV. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI OBJĘTYMI I NIE OBJĘTYMI KONSOLIDACJĄ

Następująca tabela przedstawia łączne kwoty transakcji zawartych z podmiotami powiązanyymi.

Podmiot powiązany	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych		Należności od podmiotów powiązanych			w tym przeterminowane		
	31.03.2023	31.03.2022	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022
Jednostka dominująca								
Centrum Medyczne ENEL-MED S.A.								
Jednostki zależne:								
Enel-Invest Sp. z o.o.	6	6	3	3	3			

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY ZA OKRES 01.01. – 31.03.2023 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Pro Care Sp. z o.o.	2	2	1	1	1			
Jednostki stowarzyszone								
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		
	31.03.2023	31.03.2022	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022
Jednostka dominująca								
Centrum Medyczne ENEL-MED S.A.								
Jednostki zależne:								
Enel-Invest Sp. z o.o.	4 516	4 257		100	70			
Jednostki stowarzyszone								
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.

Pożyczka udzielona członkowi Zarządu

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

Inne transakcje z udziałem członków Zarządu

Nie dotyczy.

XV. NIESPŁACONE POŻYCZKI LUB NARUSZENIA POSTANOWIEŃ UMÓW POŻYCZKOWYCH, W SPRAWACH W KTÓRYCH NIE PODJĘTO ŻADNYCH DZIAŁAŃ NAPRAWCZYCH DO DNIA BILANSOWEGO

Nie dotyczy.

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

Wyszczególnienie	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022
Zobowiązania z tytułu gwarancji bankowych udzielonych jako zabezpieczenie wykonania umów	10 116	10 170	10 059
Zobowiązania z tytułu gwarancji ubezpieczeniowych udzielonych jako zabezpieczenie wykonania umów	787	787	2 812
Zobowiązania z tytułu pozwów sądowych	10 722	7 435	3 801
Razem zobowiązania warunkowe	21 625	18 392	16 672

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY ZA OKRES 01.01. – 31.03.2023 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Zobowiązania warunkowe z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń

Wyszczególnienie	Gwarancja / poręczenie dla	Tytułem	Waluta	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium S.A.	Kupiec Poznański S.A.	zabezpieczenie wykonania umowy	pln	480	480	453
jak wyżej	Union Investment Real Estate GmbH	jak wyżej	euro	169	169	164
jak wyżej	Union Investment Real Estate GmbH	jak wyżej	euro	376	377	374
jak wyżej	Atrium Promenada Sp. z o.o.	jak wyżej	pln	462	404	400
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	413	413
jak wyżej	Arkady Wrocławskie S.A.	jak wyżej	pln	352	352	352
jak wyżej	Project Sp. z o.o.	jak wyżej	pln	391	391	391
jak wyżej	Blue City Sp. z o.o.	jak wyżej	pln	381	381	381
jak wyżej	Legia Warszawa S.A.	jak wyżej	pln	273	273	258
jak wyżej	GSSM Warsaw Sp. z o.o.	jak wyżej	euro	441	442	525
jak wyżej	Matheo Invest Sp. z o.o. (dawniej Centrum Zana Sp. z o.o. Sp.k. WITOSA)	jak wyżej	euro	513	515	436
jak wyżej	MBP I Sp. z o.o.	jak wyżej	euro			349
jak wyżej	KNS Krakau Neue Stadtmitte G.m.b.H. & Co.KG sp. k.	jak wyżej	euro	367	368	365
jak wyżej	West Gate Investments Sp. z o.o.	jak wyżej	euro	179	180	178
jak wyżej	Alicja Glinka	jak wyżej	pln	76	76	70
jak wyżej	Artemis Acquisition Poland S.a.r.l.	jak wyżej	pln	314	314	297
jak wyżej	Buma Inwestor 30 Sp. z o. o.	jak wyżej	pln			196
jak wyżej	M7 Polaf Polish Propco 10 Sp. z o.o.	jak wyżej	euro	229	230	228
jak wyżej	Beichun Sp. z o.o. (dawniej Galeria Malta Sp. z o.o.)	jak wyżej	euro	179	180	176
jak wyżej	Mazowiecki Szpital Onkologiczny Sp. z o.o.	jak wyżej	euro	740	671	666
jak wyżej	Atrium Complex Sp. z o.o.	jak wyżej	euro	392	393	484
jak wyżej	React-Dagnall Sp. z o.o. Sp.K.-A.	jak wyżej	euro	215	216	214
jak wyżej	City Center Mengot Sp. z o.o.	jak wyżej	euro	406	407	404
jak wyżej	Polcom Investment XVIII Sp. z o.o.	jak wyżej	euro	185	186	184
jak wyżej	Polcom Investment XVIII Sp. z o.o.	jak wyżej	euro	279	280	277
jak wyżej	Paige Investments Sp. z o.o.	jak wyżej	euro	461	462	458
jak wyżej	Ca Immo Warsaw Spire C Sp. zo.o.	jak wyżej	euro	227	228	226
gwarancja ubezpieczeniowa udzielona przez TUW Medicum w likwidacji	Narodowy Bank Polski	jak wyżej	pln	787	787	787

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY ZA OKRES 01.01. – 31.03.2023 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

jak wyżej	Województwo Wielkopolskie	jak wyżej	pln			1 380
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium S.A.	Erkajot Katner, Jaczewski Sp.J.	jak wyżej	pln	645	645	645
jak wyżej	Spółdzielnia Inwestycji Mieszkaniowych Ursynów	jak wyżej	pln	440	405	405
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	228	187	187
Razem				10 903	10 957	12 871

XVII. INSTRUMENTY FINANSOWE – INFORMACJE NA TEMAT WARTOŚCI GODZIWEJ

Wartość bilansowa instrumentów finansowych nie odbiega istotnie od ich wartości godziwej zarówno na 31.03.2023 r., jak i na 31.12.2022 r.

Instrumenty finansowe	Wartość bilansowa		Wartość godziwa	
	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2023	31.12.2022
Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie:	48 218	56 592	48 218	56 592
udzielone pożyczki	2 449	2 424	2 449	2 424
środki pieniężne i ich ekwiwalenty	23 872	23 452	23 872	23 452
należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	21 898	30 717	21 898	30 717
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez całkowite dochody:	1 628	1 402	1 628	1 402
jednostki uczestnictwa w funduszach pieniężnych	1 628	1 402	1 628	1 402
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy				
Zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie:	65 151	59 134	65 151	59 134
kredyty i pożyczki	13 070	8 653	13 070	8 653
zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	52 081	50 481	52 081	50 481
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 I KWARTAŁU 2023 R.

W I kwartale 2023 r. nie nastąpiły zmiany w Grupie Enel-Med.

XIX. ZNACZĄCE ZDARZENIA I TRANSAKCJE

Wyniki finansowe Spółki dominującej (zwanej dalej Spółką) charakteryzują się dużą zmiennością w czasie. Spółka i jej Grupa Kapitałowa na bieżąco analizują zarówno czynniki zewnętrzne, jak i czynniki wewnętrzne i podejmują niezbędne działania. Ze względu jednak na złożoność tych czynników, ich wpływ na przyszłe wyniki finansowe Spółki jest trudny do przewidzenia.

W pierwszym kwartale 2023 r. na terenie Polski obowiązywał nadal stan zagrożenia epidemicznego. Mimo tego zauważalny był powrót pacjentów do oddziałów w szczególności w obszarze usług Fee For Service (FFS). W tym obszarze Spółka zanotowała w pierwszym kwartale 2023 r. wzrost o 21,6% w stosunku do analogicznego okresu 2022 r. W I kwartale 2023 r. przychody ze sprzedaży Spółki wyniosły 141 mln zł (wzrost o 22,7% w porównaniu do analogicznego okresu roku 2022 r.).

W celu utrzymania wysokiej dynamiki wzrostu przychodów konieczny jest stały rozwój potencjału operacyjnego Spółki. Dnia 11 stycznia 2023 r. uruchomiony został nowy oddział enel-med. W nowoczesnej wieloprofilowej placówce w wieżowcu Widok Towers przy Al. Jerozolimskich 44 na pacjentów czeka wybitne grono specjalistów, sprzęt diagnostyczny najnowszej generacji oraz wyjątkowo szerokie spektrum usług medycznych.

Wzmoczona działalność inwestycyjna, jaką prowadziła Spółka i Grupa Kapitałowa w 2022 roku i na początku 2023 r. wiąże się ze zwiększeniem wydatków ponoszonych jednorazowo w momencie uruchomienia inwestycji, wzrostem kosztów stałych, co wpływa na

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY ZA OKRES 01.01. – 31.03.2023 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

pewne obniżenie rentowności w pierwszym okresie po uruchomieniu każdej inwestycji. Zarząd Spółki na bieżąco kontroluje sytuację ekonomiczną Spółki i Grupy Kapitałowej oraz stopień realizacji biznesplanów przygotowanych dla nowych inwestycji.

W pierwszym kwartale 2023 r. Spółka kontynuowała swoją działalność operacyjną, utrzymując wysoki standard obsługi i dopasowując ofertę do potrzeb pacjentów. Grupa przeprowadziła szereg kampanii informacyjnych, których zadaniem była promocja profilaktyki oraz nowoczesnych metod diagnostycznych i zabiegów medycznych.

Silny wzrost inflacji przekłada się na duży wzrost zarówno bezpośrednich i pośrednich kosztów wykonania usług. Ponadto, większość umów czynszowych zawartych przez Spółkę i Grupę nominowana jest w EUR. Zmiany kursu EUR mają istotny wpływ na wysokość czynszów, a w rezultacie na koszty i marżowość świadczonych usług. Na marżowość Spółki i Grupy wpływ ma także wysokość stóp procentowych. Spółka korzysta z kredytów bankowych, a wzrost stóp procentowych powoduje zwiększenie kosztów finansowych Spółki, a w rezultacie spadek marżowości. Opisane powyżej czynniki wpływają na obniżenie rentowności świadczonych przez Spółkę usług i pogorszenie wyników finansowych Spółki i Grupy. Zarząd Spółki na bieżąco analizuje sytuację i podejmuje działania zmierzające do minimalizowania negatywnych skutków tych czynników na działalność Spółki i Grupy – ograniczane są koszty działalności, a także zwiększane są przychody poprzez dostosowanie cen usług do aktualnej sytuacji rynkowej. Większość umów abonamentowych, jakie zawarła Spółka ze swoimi klientami pozwala na okresową indeksację cen. Mechanizm ten jest jednak rozłożony w czasie i uzyskane w wyniku tych zmian dodatkowe przychody nie są w stanie w pełni zrekomensować wzrostów kosztów świadczonych usług.

Jednym z istotniejszych zdarzeń o nietypowym charakterze mogącym wpłynąć na działalność i wyniki Grupy jest wojna trwająca od 2022 r. na terytorium Ukrainy. Wprawdzie Grupa nie jest bezpośrednio narażona na negatywne skutki tych wydarzeń, jednak globalne zmiany gospodarcze (wzrost kursu EUR wobec złotówki, wzrost inflacji, wzrost stóp procentowych) w dłuższej perspektywie mogą mieć wpływ na osiągnięte przez nią wyniki. Zarząd na bieżąco analizuje sytuację i podejmuje decyzje zmierzające do minimalizacji negatywnego wpływu tych czynników.

XXI. ROZLICZENIA Z TYTUŁU SPRAW PODATKOWYCH

Rozliczenia podatkowe oraz inne obszary działalności podlegające regulacjom 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 Grupy na dzień 31 marca 2023 r. utworzono odpowiednie rezerwy na rozpoznane i policzalne ryzyko podatkowe.

XXII. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU

W dniu 21 kwietnia 2023 r. Zarząd Spółki oraz Zarząd Dental Nobile Clinic spółki z ograniczoną odpowiedzialnością sporządziły i uzgodniły plan połączenia spółek. Plan połączenia został złożony przez obie spółki do sądu rejestrowego. Plan połączenia został również udostępniony na stronach internetowych spółek. Połączenie zostanie przeprowadzone bez podwyższenia kapitału zakładowego Spółki oraz bez wymiany udziałów Dental Nobile Clinic sp. z o.o. na akcje Spółki. Przeprowadzenie połączenia w trybie uproszczonym jest możliwe z uwagi na to, że Spółka posiada 100% udziałów w Dental Nobile Clinic sp. z o.o. Dnia 21 kwietnia 2023 r. Zarządy spółek po raz pierwszy zawiadomiły swoich wspólników o zamiarze połączenia się spółek. Dnia 15 maja 2023 r. Zarządy spółek po raz drugi zawiadomiły swoich wspólników o zamiarze połączenia się spółek. Podjęcie uchwał przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Centrum Medyczne ENEL-MED S.A. oraz Zgromadzenie Wspólników Dental Nobile Clinic sp. z o.o. ws. połączenia zaplanowane zostało na 22 czerwca 2023 r.

W dniu 17 maja 2023 r. pomiędzy Spółką jako zleceniodawcą oraz Diagnostyka Spółką Akcyjną z siedzibą w Krakowie jako zleceniobiorcą zawarte zostały:

- 1) aneks do Umowy współpracy z dnia 19.05.2020 r. dotyczącej wykonywania świadczeń zdrowotnych w zakresie diagnostyki laboratoryjnej, przedłużający okres trwania Umowy do dnia 18 maja 2026 r. Z tytułu wykonanych przez zleceniobiorcę usług Spółka będzie zobowiązana do dokonywania zapłaty wynagrodzenia w oparciu o cennik badań laboratoryjnych. Ostateczna wartość Aneksu uzależniona będzie od liczby badań laboratoryjnych zleconych w oparciu o Umowę i może wynieść około 34.303.477,00 zł netto w okresie kolejnych 3 lat, tj. od dnia zawarcia Aneksu do dnia 18 maja 2026 r.
- 2) Umowa o współpracy między Stronami związanej z udzielaniem świadczeń zdrowotnych w zakresie diagnostyki laboratoryjnej (wykonywaniem Badań oraz ewentualnym wykonywaniem usług z nimi związanych) dla pacjentów Spółki realizowanych w placówkach zleceniobiorcy, zawarta na czas określony do dnia 18 maja 2026 r. Na mocy Umowy dodatkowej z tytułu wykonanych przez zleceniobiorcę usług Spółka będzie zobowiązana do dokonywania zapłaty wynagrodzenia w oparciu o cennik badań laboratoryjnych. Ostateczna wartość Umowy dodatkowej uzależniona będzie od liczby badań laboratoryjnych zleconych w oparciu o umowę i może wynieść około 3.800.000,00 zł netto w okresie 3 lat.

Warszawa, 30.05.2023 r.

2. POZOSTAŁE INFORMACJE DO SKONSOLIDOWANEGO RAPORTU KWARTALNEGO

2.1. Wykaz najważniejszych zdarzeń dotyczących Spółki i jej Grupy Kapitałowej w okresie od dnia 1 stycznia 2023 r. do dnia 31 marca 2023 r.

STYCZEŃ 2023

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

W dniu 16 stycznia 2023 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 16.01.2024 r. Kredyt będzie wykorzystywany na finansowanie bieżącej działalności Spółki, a oprocentowanie oparte jest, co do zasady, na zmiennej stopie procentowej WIBOR 1M plus marża Banku. W ramach przyznanego globalnego limitu ustalono sublimit na gwarancje bankowe do kwoty 12 000 000,00 PLN.

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

- 1) oświadczenie Spółki o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 § 1 pkt 5 k.p.c. z całego mienia co do obowiązku zapłaty na rzecz Banku wszelkich sum pieniężnych z tytułu zobowiązań wynikających z umowy o linię wieloproduktową oraz umów zawartych w związku z lub na podstawie umowy o linię wieloproduktową oraz wszelkich innych umów zawieranych lub dokumentów wystawianych w związku z lub na podstawie umowy o linię wieloproduktową, do maksymalnej kwoty 43 200 000,00 PLN, w którym zastrzeżono, że Bank może wystąpić o nadanie klauzuli wykonalności temu aktowi do 16.01.2030 r.;
- 2) hipoteka na I miejscu do kwoty 49 700 000,00 PLN na nieruchomości należącej do Spółki położonej w Warszawie przy ul. Gilarskiej 86C wraz z cesją praw do umowy ubezpieczenia;
- 3) poręczenie udzielone przez ENEL INVEST spółkę z ograniczoną odpowiedzialnością (spółka zależna) do kwoty 43 200 000,00 PLN do dnia 16.07.2027 r. oraz oświadczenie ENEL INVEST spółki z ograniczoną odpowiedzialnością o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 § 1 pkt 5 k.p.c. z całego mienia co do obowiązku zapłaty na rzecz Banku wszelkich sum pieniężnych z tytułu zobowiązań wynikających z poręczenia, do maksymalnej kwoty 43 200 000,00 PLN, w którym zastrzeżono, że Bank może wystąpić o nadanie klauzuli wykonalności temu aktowi do 16.07.2030 r.

Postanowienia aneksu nie odbiegają od warunków rynkowych.

MARZEC 2023

Decyzja o podjęciu działań restrukturyzacyjnych w Grupie Kapitałowej i zamiar przejęcia spółki zależnej prowadzącej działalność medyczną.

W dniu 14 marca 2023 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. Dental Nobile Clinic spółki z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Piasecznie. Głównym przedmiotem działalności tej spółki jest prowadzenie działalności leczniczej, polegającej na udzielaniu świadczeń zdrowotnych z zakresu stomatologii. Spółka posiada 100% udziałów w tym podmiocie. Głównym celem planowanych działań będzie uproszczenie struktury organizacyjnej Grupy Kapitałowej ENEL-MED, które powinno skutkować efektywniejszym zarządzaniem aktywami w ramach grupy kapitałowej, uproszczeniem struktur zarządczych, zmniejszeniem obowiązków sprawozdawczych i księgowych, ograniczeniem 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 § 6 w. zw. z art. 516 § 5 k.s.h. przez przeniesienie całego majątku Dental Nobile Clinic spółki z ograniczoną odpowiedzialnością na Spółkę (łączenie się przez przejęcie). Połączenie zostanie przeprowadzone bez podwyższenia kapitału zakładowego Spółki oraz bez wymiany udziałów spółki przejmowanej na akcje Spółki. Zarząd Spółki planuje zakończenie działań restrukturyzacyjnych w roku 2023.

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

W I kwartale 2023 r. przychody ze sprzedaży Spółki wyniosły 141 mln zł (wzrost o 22,7% w porównaniu do analogicznego okresu roku 2022 r.). Wpływy z abonamentów (Enel-Care) oraz ubezpieczeń (Medi Care) wyniosły w analizowanym okresie 86,4 mln zł, co stanowi 61% łącznej sprzedaży. W ramach obszaru usług komercyjnych (FFS) od pacjentów indywidualnych Spółka zanotowała w pierwszym kwartale 2023 r. wzrost o 21,6% (do 35 mln zł) w stosunku do analogicznego okresu roku 2022 r. Jest to głównie efekt powrotu pacjentów na konsultacje, leczenie oraz badania (w szczególności w obszarze stomatologii, usług szpitalnych oraz diagnostyki obrazowej) odłożone bądź niezrealizowane w roku 2020 i 2021 z obawy na panujący stan epidemii. Wraz z powrotem do swobodnego korzystania z usług w placówkach, zaobserwowana została zmiana w zachowaniu pacjentów. Mając wybór, czy skorzystać z wizyty w oddziale, czy z e-wizyty, nadal wysoki procent pacjentów wybiera konsultacje online.

Warto zwrócić uwagę również na duży wzrost przychodów z NFZ (28,5% wzrostu r/r) oraz towarzystw ubezpieczeniowych (73,3% wzrostu r/r).

W celu utrzymania wysokiej dynamiki wzrostu przychodów konieczny jest stały rozwój potencjału operacyjnego Spółki. W pierwszym kwartale 2023 r. Grupa ENEL-MED otworzyła kolejną ultranowoczesną placówkę w Warszawie.

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

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

W placówce dostępnych jest także 6 gabinetów stomatologicznych, w których można skorzystać z usług higienistki stomatologicznej, stomatologa zachowawczego, pedodonta, chirurga stomatologa, implantologa, protetyka, ortodonta, endodonta, periodontologa, a także stomatologa estetycznego. Pacjenci mogą także wykonać na miejscu kompleksową diagnostykę m.in. pantomogram, RTG stomatologiczne i wewnątrzustne, telerentgenogram czy tomografię stożkową (CBCT).

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

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

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

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

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

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY ZA OKRES 01.01. – 31.03.2023 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

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

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

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

2.3. Opis organizacji Grupy Kapitałowej

Na dzień 31 marca 2023 r. Grupa Kapitałowa ENEL-MED składała się z:

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

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY ZA OKRES 01.01. – 31.03.2023 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Spółki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej ENEL-MED w okresie od 1 stycznia 2023 r. do 31 marca 2023 r.:

Nazwa spółki	Zakres działalności	Udział procentowy Spółki (bezpośrednio lub pośrednio) w tym podmiocie		
		według stanu na dzień 31 marca 2023 r.	według stanu na dzień 1 stycznia 2023 r.	według stanu na dzień 31 grudnia 2022 r.
Centrum Medyczne ENEL-MED S.A.	Ochrona zdrowia	n/d	n/d	n/d
PRO CARE sp. z o.o.	Ochrona zdrowia	98%	98%	98%
ENEL INVEST sp. z o.o.	Inwestycje na nieruchomościach związanych z ochroną zdrowia	100%	100%	100%
DENTAL NOBILE CLINIC sp. z o.o.	Ochrona zdrowia	100%	100%	100%

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

W okresie od 1 stycznia 2023 r. do 31 marca 2023 r. nie było żadnych zmian organizacji Grupy Kapitałowej.

Na dzień 31 marca 2023 r. Spółka konsoliduje metodą pełną spółki ENEL INVEST sp. z o.o., PRO CARE sp. z o.o. oraz DENTAL NOBILE CLINIC sp. z o.o., zaś metodą praw własności spółkę Metson sp. z o.o. (jednostka stowarzyszona).

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

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

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

Na dzień 31 marca 2023 r. kapitał zakładowy Centrum Medyczne ENEL-MED S.A. wynosił 28.280.279,00 zł i dzielił się na 28.280.279 akcji o wartości nominalnej 1,00 zł każda. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania stan ten nie uległ zmianie.

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

Akcjonariusz	Liczba akcji	% kapitału	Liczba głosów	% głosów
Adam Stanisław Rozwadowski*	6.274.415	22,19	6.274.415	22,19
Anna Maria Rozwadowska*	6.274.362	22,19	6.274.362	22,19
Otwarty Fundusz Emerytalny PZU „Złota Jesień”***	4.930.000	17,43	4.930.000	17,43
Generali Otwarty Fundusz Emerytalny**	4.700.000	16,62	4.700.000	16,62
Allianz Polska OFE ***	1.769.798	6,26	1.769.798	6,26
Jacek Jakub Rozwadowski*	1.050.096	3,71	1.050.096	3,71
Bartosz Adam Rozwadowski*	1.008.650	3,57	1.008.650	3,57
Pozostali akcjonariusze	2.272.958	8,04	2.272.958	8,04

* 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 sporządzenia niniejszego sprawozdania posiadają oni

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY ZA OKRES 01.01. – 31.03.2023 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

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 Medyczne ENEL-MED S.A. z dnia 9 czerwca 2022 r.

*** Zgodnie z zawiadomieniem w trybie art. 69 ustawy z dnia 26 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych z dnia 15 maja 2023 r.

W okresie od 1 stycznia 2023 r. do 31 marca 2023 r. Spółka nie posiadała akcji własnych.

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

Według najlepszej wiedzy Zarządu Spółki, stan posiadania akcji Spółki przez osoby zarządzające i nadzorujące na dzień przekazania niniejszego raportu kwartalnego prezentuje się następująco:

Akcjonariusz	Liczba akcji	% kapitału	Liczba głosów	% głosów
Anna Maria Rozwadowska*	6.274.362	22,19	6.274.362	22,19
Jacek Jakub Rozwadowski*	1.050.096	3,71	1.050.096	3,71
Bartosz Adam Rozwadowski*	1.008.650	3,57	1.008.650	3,57

* 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 sporządzenia niniejszego sprawozdania 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).

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

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

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

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

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

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

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

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

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY ZA OKRES 01.01. – 31.03.2023 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Wykaz poręczeń udzielonych przez ENEL INVEST sp. z o.o. za zobowiązania Centrum Medyczne ENEL-MED S.A. z umów kredytu według stanu na dzień 31 marca 2023 r.

Poręczyciel	Dłużnik	Uprawniony	Data udzielenia poręczenia	Zabezpieczone zobowiązanie	Kwota wierzytelności zabezpieczonej (w tys. zł)	Kwota poręczenia (w tys. zł)	Okres na jaki poręczenie zostało udzielone
ENEL INVEST sp. z o.o.	Centrum Medyczne ENEL-MED S.A.	Bank Millennium S.A.	18.11.2016*	zobowiązania wynikające z umowy o linię wieloproduktową z dnia 25.03.2013 r. z późniejszymi zmianami oraz z tytułu zawieranych w ramach tej umowy umów	27.000	43.200	Do 17.06.2025 r.
ENEL INVEST sp. z o.o.	Centrum Medyczne ENEL-MED S.A.	Bank Millennium S.A.	27.07.2017	zobowiązania wynikające z umowy o kredyt obrotowy z dnia 27.07.2017 r. z późniejszymi zmianami	13.000	20.800	Do 16.07.2027r
ENEL INVEST sp. z o.o.	Centrum Medyczne ENEL-MED S.A.	Bank Millennium S.A.	09.08.2018	zobowiązania wynikające z umowy o kredyt pod hipotekę dla firm z dnia 25.03.2013 r. z późniejszymi zmianami	10.000	16.000	Do 20.01.2024 r.
ŁĄCZNIE					50.000	80.000	

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

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

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

Wyniki finansowe Spółki charakteryzują się dużą zmiennością w czasie. Mają na to wpływ zarówno czynniki zewnętrzne (np. epidemie, okresy wzmożonych zachorowań czy zmiany zachowań konsumentów), jak również zmiany zachodzące w Spółce i jej Grupie Kapitałowej (np. otwieranie nowych placówek). Spółka i jej Grupa Kapitałowa na bieżąco analizują zarówno czynniki zewnętrzne, jak i czynniki wewnętrzne i podejmują niezbędne działania. Ze względu jednak na złożoność tych czynników, ich wpływ na przyszłe wyniki finansowe Spółki jest trudny do przewidzenia.

W pierwszym kwartale 2023 r. na terenie Polski obowiązywał nadal stan zagrożenia epidemicznego, co skutkowało utrzymaniem stosowania wszystkich wytycznych i zaleceń Głównego Inspektora Sanitarnego oraz Ministerstwa Zdrowia w oddziałach enel-med. Pomimo panującego stanu zagrożenia epidemicznego, zauważalny był powrót pacjentów do oddziałów w szczególności w obszarze usług Fee For Service (FFS). W tym obszarze Spółka zanotowała w pierwszym

kwartale 2023 r. wzrost o 21,6% w stosunku do analogicznego okresu 2022 r. W obecnej strukturze finansowej większość przychodów Grupy nadal pochodzi ze sprzedaży usług abonamentowych dla klientów i osób prywatnych (61% w pierwszym kwartale 2023 r.). Ten segment również dynamicznie rozwija się w bieżącym roku finansowym. Przychody z abonamentów od klientów korporacyjnych i prywatnych wzrosły w pierwszym kwartale 2023 r. o 18,5% w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego.

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

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

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

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

W perspektywie kolejnych lat Spółka zakłada rozwój niezależnie funkcjonujących od przychodni enel-med specjalistycznych kliniki stomatologicznych. W lipcu 2022 r. Spółka zakupiła 100% udziałów w klinice Dental Nobile Clinic sp. z o.o. z siedzibą w Piasecznie. Otwarcie kolejnych samodzielnych klinik stomatologicznych planowane jest na kolejne lata.

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

Analiza sytuacji na rynku opieki medycznej pozwala na stwierdzenie coraz większego zainteresowania abonamentami indywidualnymi – sprzedaż tej oferty w Spółce w pierwszym kwartale 2023 r. w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego wzrosła o 12%. Chęć zapewnienia bieżącego dostępu do opieki medycznej powoduje, że klienci B2C są skłonni do samodzielnego finansowania wydatków w obszarze ochrony zdrowia.

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

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

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

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

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY ZA OKRES 01.01. – 31.03.2023 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

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

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

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

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

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

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

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY ZA OKRES 01.01. – 31.03.2023 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

JEDNOSTKOWE WYNIKI FINANSOWE CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A. BEZ WPLYWU MSSF 16 (DANE w PLN):

RZiS	PLN		bez MSSF 16		Komentarz do zmian wynikających z wprowadzenia MSSF 16
	za okres 01.01. - 31.03.2023	za okres 01.01. - 31.03.2022 **dane przekształcone	za okres 01.01. - 31.03.2023	za okres 01.01. - 31.03.2022	
Przychody ze sprzedaży	141 234 265	115 137 028	141 234 265	115 137 028	
Koszt własny sprzedaży	140 711 625	114 116 709	143 884 955	115 521 293	pomniejszone o amortyzację z tytułu prawa do użytkowania, powiększone o koszty związane z czynszami oraz odsetki
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	522 640	1 020 319	-2 650 690	-384 265	
Pozostałe przychody operacyjne	1 210 904	3 871 591	1 210 904	3 871 591	
Koszty sprzedaży	5 247 636	4 837 940	5 247 636	4 837 940	
Koszty ogólnego zarządu	2 130 704	2 270 081	2 130 704	2 270 081	
Pozostałe koszty operacyjne	246 389	2 514 990	246 389	2 514 990	
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-5 891 185	-4 731 101	-9 064 515	-6 135 685	
Przychody finansowe	660 723	80 503	718	80 503	pomniejszone o różnice kursowe z tytułu wyceny umów leasingowych
Koszty finansowe	2 478 476	3 343 424	662 847	297 572	pomniejszone o różnice kursowe z tytułu wyceny umów leasingowych oraz odsetki
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-7 708 938	-7 994 022	-9 726 644	-6 352 754	
Podatek dochodowy	-844 367	-962 202	-653 694	-657 701	zmiana kwoty podatku odroczonego
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	-6 864 571	-7 031 820	-9 072 950	-5 695 053	
Zysk (strata) z działalności zaniechanej					
Zysk (strata) netto	-6 864 571	-7 031 820	-9 072 950	-5 695 053	

Amortyzacja	17 592 862	15 014 740	6 526 282	5 606 816	pomniejszona o amortyzację z tytułu prawa do użytkowania
EBITDA*	11 701 677	10 283 639	-2 538 233	-528 869	
EBITDA skorygowana**	10 737 162	8 927 038	-3 502 748	-1 885 470	

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

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

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY ZA OKRES 01.01. – 31.03.2023 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

AKTYWA	bez MSSF 16				Komentarz do zmian wynikających z wprowadzenia MSSF 16
	PLN	PLN	PLN	PLN	
	stan na 31.03.2023	stan na 31.03.2022 *dane przekształcone	stan na 31.03.2023	stan na 31.03.2022	
Aktywa trwałe	453 525 859	393 459 516	220 176 490	191 514 187	
Rzeczowe aktywa trwałe	146 298 138	126 519 617	146 868 400	127 759 896	
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	234 326 631	203 592 609			ujawnienie aktywa z tytułu prawa do użytkowania
Wartości niematerialne	17 354 916	15 421 012	17 354 916	15 421 012	
Inwestycje w jednostkach podporządkowanych	49 453 223	46 000 000	49 453 223	46 000 000	
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 168 302		4 168 302		
Pozostałe aktywa trwałe	1 924 649	1 926 278	2 331 649	2 333 278	
Aktywa obrotowe	37 225 812	76 222 017	32 606 728	77 363 391	
AKTYWA RAZEM	490 751 671	469 681 533	252 783 218	268 877 578	

PASywa	bez MSSF 16				Komentarz do zmian wynikających z wprowadzenia MSSF 16
	PLN	PLN	PLN	PLN	
	stan na 31.03.2023	stan na 31.03.2022 *dane przekształcone	stan na 31.03.2023	stan na 31.03.2022	
Kapitał własny	143 391 310	167 161 125	154 621 135	183 694 648	
Kapitał zakładowy	28 280 279	28 280 280	28 280 279	28 280 279	
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	98 915 319	98 915 319	98 915 319	98 915 319	
Pozostałe kapitały	-2 755 921	-2 755 920	-2 755 921	-2 755 921	
Niepodzielony wynik finansowy	25 816 204	49 753 266	39 254 409	64 950 024	
Wynik finansowy bieżącego okresu	-6 864 571	-7 031 820	-9 072 950	-5 695 053	
Zobowiązanie długoterminowe	209 506 676	187 595 479	9 880 426	12 134 228	ujawnienie zobowiązania z tytułu umów leasingowych
Kredyty i pożyczki	1 016 691	3 001 942	1 016 691	3 001 942	
- w tym pożyczki i kredyty od jednostek pozostałych	1 016 691	3 001 942	1 016 691	3 001 942	
Zobowiązania leasingowe	203 745 284	179 267 660	496 857	602 182	ujawnienie zobowiązania z tytułu umów leasingowych
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	16 488	3 622 177	3 220 715	zmiana kwoty podatku odroczonego
Inne zobowiązania długoterminowe	4 301 660	4 884 163	4 301 660	4 884 163	
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	443 041	425 226	443 041	425 226	
Zobowiązania krótkoterminowe	137 853 685	114 924 929	88 281 657	73 048 702	
Kredyty i pożyczki	27 236 410	20 844 063	27 236 410	20 844 063	
- w tym pożyczki od jednostek powiązanych	15 695 430	15 008 235	15 695 430	15 008 235	
- w tym pożyczki i kredyty od jednostek pozostałych	11 540 980	5 835 828	11 540 980	5 835 828	
Zobowiązania leasingowe	49 657 996	42 377 713	85 968	501 484	ujawnienie zobowiązania z tytułu umów leasingowych
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	58 698 742	50 598 950	58 698 742	50 598 952	
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2 260 537	1 104 203	2 260 537	1 104 203	
PASYWA RAZEM	490 751 671	469 681 533	252 783 218	268 877 578	

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY ZA OKRES 01.01. – 31.03.2023 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

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

RZiS	PLN		bez MSSF 16		Komentarz do zmian wynikających z wprowadzenia MSSF 16
	za okres 01.01. - 31.03.2023	za okres 01.01. - 31.03.2022** dane przekształcone	za okres 01.01. - 31.03.2023	za okres 01.01. - 31.03.2022	
Przychody ze sprzedaży	141 869 593	115 141 601	141 869 593	115 141 601	
Koszty własny sprzedaży	141 770 955	114 679 020	144 354 925	115 991 123	pomniejszone o amortyzację z tytułu prawa do użytkowania, powiększone o koszty związane z czynszami
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	98 638	462 581	-2 485 332	-849 522	
Pozostałe przychody operacyjne	1 405 617	3 911 454	1 405 617	3 911 454	
Koszty sprzedaży	5 247 636	4 837 940	5 247 636	4 837 940	
Koszty ogólnego zarządu	2 281 904	2 421 281	2 281 904	2 421 281	
Pozostałe koszty operacyjne	258 355	2 515 418	258 355	2 515 418	
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-6 283 640	-5 400 604	-8 867 610	-6 712 707	
Przychody finansowe	874 546	125 131	183 297	125 131	pomniejszone o różnice kursowe z tytułu wyceny umów leasingowych
Koszty finansowe	2 176 201	2 428 811	870 786	43 608	pomniejszone o różnice kursowe z tytułu wyceny umów leasingowych oraz odsetki
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-7 585 295	-7 704 284	-9 555 099	-6 631 184	
Podatek dochodowy	-811 138	-1 020 064	-1 001 811	-715 563	zmiana kwoty podatku odroczonego
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	-6 774 157	-6 684 220	-8 553 288	-5 915 621	
Zysk (strata) z działalności zaniechanej					
Zysk (strata) netto	-6 774 157	-6 684 220	-8 553 288	-5 915 621	
Zysk (strata) przypisana akcjonariuszom niekontrolującym	-99	-57	-99	-57	
Zysk (strata) netto podmiotu dominującego	-6 774 058	-6 684 163	-8 553 189	-5 915 564	

Amortyzacja	17 488 727	15 100 598	7 521 635	6 598 575	pomniejszona o amortyzację z tytułu prawa do użytkowania
EBITDA*	11 205 087	9 699 994	-1 345 975	-114 132	
EBITDA skorygowana **	10 057 825	8 303 958	-2 493 237	-1 510 168	

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

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

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY ZA OKRES 01.01. – 31.03.2023 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

AKTYWA			bez MSSF 16		Komentarz do zmian wynikających z wprowadzenia MSSF 16
	PLN	PLN	PLN	PLN	
	stan na 31.03.2023	stan na 31.03.2022** dane przekształcone	stan na 31.03.2023	stan na 31.03.2022	
Aktywa trwałe	411 125 031	352 943 705	194 205 225	169 026 914	
Rzeczowe aktywa trwałe	154 734 326	137 309 717	160 556 522	145 202 005	
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	223 149 002	192 216 079			ujawnienie aktywa z tytułu prawa do użytkowania
Wartości niematerialne	17 378 655	14 678 428	17 378 655	14 678 428	
Wartość firmy	3 282 679	766 323	3 282 679	766 323	
Inwestycje w jednostkach powiązanych wycenianych metodą praw własności	1 000	1 000	1 000	1 000	
Pozostałe aktywa finansowe	6 417 368	6 005 453	6 417 368	6 005 453	
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 237 352	40 426	4 237 352	40 426	
Pozostałe aktywa trwałe	1 924 649	1 926 278	2 331 649	2 333 278	
Aktywa obrotowe	59 128 735	93 286 808	50 901 027	91 328 066	
AKTYWA RAZEM	470 253 766	446 230 513	245 106 252	260 354 980	

PASywa			bez MSSF 16		Komentarz do zmian wynikających z wprowadzenia MSSF 16
	PLN	PLN	PLN	PLN	
	stan na 31.03.2023	stan na 31.03.2022** dane przekształcone	stan na 31.03.2023	stan na 31.03.2022	
Kapitał własny	145 221 812	168 583 818	151 511 722	181 158 431	
Kapitał zakładowy	28 280 279	28 280 279	28 280 279	28 280 279	
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	98 915 319	98 915 319	98 915 319	98 915 319	
Pozostałe kapitały	106 919	120 221	106 919	120 221	
Niepodzielony wynik finansowy	24 695 231	48 253 606	32 764 173	59 759 620	
Wynik finansowy bieżącego okresu	-6 774 157	-6 984 163	-8 553 189	-5 915 564	
Kapitał akcjonariuszy niekontrolujących	-1 779	-1 444	-1 779	-1 444	
Zobowiązanie długoterminowe	205 079 583	179 795 655	18 099 854	20 436 248	ujawnienie zobowiązania z tytułu umów leasingowych
Kredyty i pożyczki	1 389 220	3 001 942	1 389 220	3 001 942	
Zobowiązania leasingowe	197 531 466	169 832 195	6 929 560	7 268 561	ujawnienie zobowiązania z tytułu umów leasingowych
Inne zobowiązania długoterminowe	5 715 856	6 536 292	5 715 856	6 536 292	
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	3 622 177	3 204 227	zmiana kwoty podatku odroczonego
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	443 041	425 226	443 041	425 226	
Zobowiązania krótkoterminowe	119 952 370	97 851 040	75 494 675	58 760 301	
Kredyty i pożyczki	11 680 569	5 835 828	11 680 569	5 835 828	
Zobowiązania leasingowe	45 430 520	40 054 222	972 825	963 483	ujawnienie zobowiązania z tytułu umów leasingowych
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	60 580 744	50 856 787	60 580 744	50 856 787	
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2 260 537	1 104 203	2 260 537	1 104 203	
PASYWA RAZEM	470 253 765	446 230 513	245 106 251	260 354 980	

KWARTALNA INFORMACJA FINANSOWA
CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.
ZA OKRES 01.01. – 31.03.2023

Centrum Medyczne Enel-Med S.A.
RAPORT KWARTALNY ZA OKRES 01.01. – 31.03.2023 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

A. WYBRANE DANE FINANSOWE

dane w tys. zł

Wyszczególnienie	01.01.2023 - 31.03.2023		01.01.2022 - 31.03.2022	
	PLN	EUR	PLN	EUR
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT				
Przychody netto ze sprzedaży	141 234	30 047	115 137	24 776
Koszt własny sprzedaży	140 712	29 935	114 117	24 556
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-5 891	-1 253	-4 731	-1 018
Zysk (strata) brutto	-7 709	-1 640	-7 994	-1 720
Zysk (strata) netto	-6 865	-1 460	-7 032	-1 513
Liczba udziałów/akcji w sztukach	28 280 279	28 280 279	28 280 279	28 280 279
Zysk (strata) netto na akcję zwykłą (zł/euro)	-0,24	-0,05	-0,25	-0,05

BILANS	31.03.2023		31.12.2022	
	Aktywa trwałe	453 526	97 001	413 242
Aktywa obrotowe	37 226	7 962	40 039	8 537
Kapitał własny	143 391	30 669	150 256	32 038
Zobowiązania długoterminowe	209 507	44 809	180 512	38 490
Zobowiązania krótkoterminowe	137 854	29 484	122 513	26 123
Wartość księgowa na akcję (zł/euro)	5,07	1,08	5,31	1,13

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.01.2023 - 31.03.2023		01.01.2022 - 31.03.2022	
	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	21 067	4 482	8 000
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-12 587	-2 678	-8 419	-1 812
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-8 533	-1 815	-13 380	-2 879

Kurs EUR/PLN	31.03.2023	31.03.2022	31.12.2022
- dla danych bilansowych	4,6755	4,6525	4,6899
- dla danych rachunku zysków i strat	4,7005	4,6472	4,6883

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

B. KWARTALNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2023 R. DO 31 MARCA 2023 R.

INFORMACJE OGÓLNE

I. DANE JEDNOSTKI:

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

II. CZAS TRWANIA JEDNOSTKI:

Spółka została utworzona na czas nieoznaczony.

III. OKRESY PREZENTOWANE

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

IV. SKŁAD ORGANÓW JEDNOSTKI WEDŁUG STANU NA DZIEŃ 31.03.2023 R.:

Zarząd:

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

Zmiany w składzie Zarządu Spółki:

W I kwartale 2023 r. nie nastąpiły zmiany w składzie Zarządu.

Rada Nadzorcza i Komitet Audytu:

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

W skład Komitetu Audytu wchodzi następujące osoby:

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

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY ZA OKRES 01.01. – 31.03.2023 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

V. BIEGLI REWIDENCI:

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

VI. ZNACZĄCY AKCJONARIUSZE:

Zgodnie z najlepszą wiedzą Zarządu według stanu na dzień 31.03.2023 r. akcjonariuszami posiadającymi ponad 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy byli:

Akcjonariusze	Liczba akcji	Wartość akcji	Udział w kapitale zakładowym%	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZA (%)
Adam Stanisław Rozwadowski*	6 274 415	6 274	22,2	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
Allianz Polska OFE, Allianz Polska DFE, Drugi Allianz Polska OFE***	1 769 798	1 763	6,3	1 769 798	6,3
Pozostali	4 331 704	4 339	15,3	4 331 704	15,3
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 31.03.2023 r. posiadali oni 14.607.523 akcji (ok. 51,65% kapitału zakładowego Spółki) upoważniających do oddania 14.607.523 głosów na WZA (ok. 51,65% głosów).

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

VII. SPÓŁKI POWIĄZANE

Spółki zależne według stanu na dzień 31.03.2023 r.:

- Enel Invest Sp. z o. o. (Centrum Medyczne ENEL-MED S.A. posiada 100% udziałów w spółce)
- Dental Nobile Clinic 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:

- Metson Sp. z o.o.

VIII. ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd w dniu 30 maja 2023 roku.

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.

Śródroczny skrócony rachunek zysków i strat

	za okres 01.01.2023 - 31.03.2023	za okres 01.01.2022 - 31.03.2022 ** dane przekształcone
Działalność kontynuowana		
Przychody ze sprzedaży	141 234	115 137
Koszt własny sprzedaży	140 712	114 117
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	523	1 020
Pozostałe przychody operacyjne	1 211	3 872
Koszty sprzedaży	5 248	4 838
Koszty ogólnego zarządu	2 131	2 270
Pozostałe koszty operacyjne	246	2 515
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-5 891	-4 731
Przychody finansowe	661	81
Koszty finansowe	2 478	3 343
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-7 709	-7 994
Podatek dochodowy	-844	-962
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	-6 865	-7 032
Zysk (strata) z działalności zaniechanej		
Zysk (strata) netto	-6 865	-7 032
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)	-0,24	-0,25
Podstawowy za okres obrotowy	-0,24	-0,25
Rozwodniony za okres obrotowy	-0,24	-0,25
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności kontynuowanej (w zł)	-0,24	-0,25
Podstawowy za okres obrotowy	-0,24	-0,25
Rozwodniony za okres obrotowy	-0,24	-0,25
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności zaniechanej (w zł)	0,00	0,00

Śródroczne skrócone sprawozdanie z całkowitych dochodów

	za okres 01.01.2023 - 31.03.2023	za okres 01.01.2022 - 31.03.2022 **dane przekształcone
Zysk (strata) netto	-6 865	-7 032
Suma dochodów całkowitych	-6 865	-7 032

Śródroczne skrócone sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022** dane przekształcone
Aktywa trwałe	453 526	413 242	393 460
Rzeczowe aktywa trwałe	146 298	142 540	126 520
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania*	234 327	199 586	203 593
Wartości niematerialne	17 355	17 379	14 655
Wartość firmy			766
Inwestycje w jednostkach podporządkowanych	49 453	48 528	46 000
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 168	3 324	
Długoterminowe przedpłaty i długoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne	1 925	1 884	1 926

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY ZA OKRES 01.01. – 31.03.2023 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Aktywa obrotowe	37 226	40 039	76 222
Zapasy	3 554	3 483	2 566
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności krótkoterminowe	26 290	28 742	24 700
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	240	240	385
Pozostałe aktywa finansowe		379	
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	7 142	7 195	48 571
AKTYWA RAZEM	490 752	453 281	469 682

PASYWA	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022 **dane przekształcone
Kapitał własny	143 391	150 256	167 161
Kapitał zakładowy	28 280	28 280	28 280
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	98 915	98 915	98 915
Pozostałe kapitały	-2 756	-2 756	-2 756
Zyski zatrzymane	18 952	25 816	42 721
Zobowiązanie długoterminowe	209 507	180 512	187 595
Kredyty i pożyczki	1 017	1 309	3 002
Zobowiązania leasingowe*	203 745	174 459	179 268
Inne zobowiązania długoterminowe	4 302	4 302	4 884
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego			16
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	443	443	425
Zobowiązania krótkoterminowe	137 854	122 513	114 925
Kredyty i pożyczki	27 236	22 220	20 844
Zobowiązania leasingowe*	49 658	45 193	42 378
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	58 699	54 033	50 599
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2 261	1 068	1 104
Zobowiązania razem	347 360	303 025	302 520
PASYWA RAZEM	490 752	453 281	469 682

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY ZA OKRES 01.01. – 31.03.2023 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Śródroczne skrócone sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	Kapitał zakładowy	Kapitały zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Kapitał własny ogółem
01.01.2023 - 31.03.2023					
Kapitał własny na początek okresu:	28 280	98 915	-2 756	25 816	150 256
Zysk roku obrotowego				-6 865	-6 865
Suma dochodów całkowitych				-6 865	-6 865
Suma zmian w kapitale własnym				-6 865	-6 865
Kapitał własny na koniec okresu:	28 280	98 915	-2 756	18 952	143 391
01.01.2022 - 31.12.2022					
Kapitał własny na początek okresu:	28 280	98 915	-2 756	49 753	174 193
Zysk roku obrotowego				-23 937	-23 937
Suma dochodów całkowitych				-23 937	-23 937
Suma zmian w kapitale własnym				-23 937	-23 937
Kapitał własny na koniec okresu:	28 280	98 915	-2 756	25 816	150 256
01.01.2022 - 31.03.2022 **dane przekształcone					
Kapitał własny na początek okresu:	28 280	98 915	-2 756	49 753	174 193
Zysk roku obrotowego				-7 032	-7 032
Suma dochodów całkowitych				-7 032	-7 032
Suma zmian w kapitale własnym				-7 032	-7 032
Kapitał własny na koniec okresu:	28 280	98 915	-2 756	42 721	167 161

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED ZA OKRES 01.01. – 31.03.2023 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Śródroczne skrócone sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	01.01.2023- 31.03.2023	01.01.2022 - 31.03.2022 **dane przekształcone
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA		
Zysk / Strata przed opodatkowaniem	-7 709	-7 994
Korekty razem:	28 776	15 819
Amortyzacja	17 593	15 022
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-680	1 557
Korekty z tytułu przychodów (kosztów) finansowych	2 462	1 777
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-603	768
Zmiana stanu rezerw	1 193	279
Zmiana stanu zapasów	-70	446
Zmiana stanu należności	3 304	-1 850
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	6 626	-1 231
Zmiana stanu pozostałych aktywów	-1 048	-949
Gotówka z działalności operacyjnej	21 067	7 825
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony		175
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	21 067	8 000
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA		
Wpływy	412	39
Zbycie wartości niematerialnych, rzeczowych aktywów trwałych oraz nieruchomości inwestycyjnych	30	39
Inne wpływy inwestycyjne	382	
Wydatki	13 000	8 459
Nabycie wartości niematerialnych, rzeczowych aktywów trwałych oraz nieruchomości inwestycyjnych	12 075	8 459
Wydatki na aktywa finansowe	925	
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-12 587	-8 419
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA		
Wpływy	5 539	
Kredyty i pożyczki	5 539	
Wydatki	14 071	13 380
Spląty kredytów i pożyczek	1 114	2 492
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu	10 792	9 247
Odsetki	2 165	1 642
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-8 533	-13 380
D. Przepływy pieniężne netto razem	-53	-13 800
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-53	-13 800
F. Środki pieniężne na początek okresu	7 195	62 371
G. Środki pieniężne na koniec okresu	7 142	48 571

* Zgodnie z MSSF 16 Leasing

** Opis przekształceń został zamieszczony na stronach 12-14.

INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

I. ZGODNOŚĆ Z MIĘDZYNARODOWYMI STANDARDAMI SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” oraz zgodnie z odpowiednimi Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF), mającymi zastosowanie do śródrocznej sprawozdawczości finansowej,

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY ZA OKRES 01.01. – 31.03.2023 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

zaakceptowanymi przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) i Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską i obowiązującym na dzień 31 marca 2023 roku.

Porównywalne dane finansowe za okres 3 miesięcy kończący się 31 marca 2022 roku zostały przygotowane w oparciu o te same podstawy sporządzenia sprawozdania finansowego.

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

MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe

Nowy standard został opublikowany w dniu 18 maja 2017 roku, a następnie zmieniony w dniu 25 czerwca 2020 roku 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 roku zmieniono również MSSF 4 – w zakresie wydłużenia okresu zwolnienia ubezpieczycieli z zastosowania MSSF 9 Instrumenty finansowe do 1 stycznia 2023 roku.

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 roku 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.

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

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

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

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

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.

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

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

Zmiana w MSSF 16 Leasing: zobowiązanie leasingowe w transakcji sprzedaży i leasingu zwrotnego opublikowana w dniu 22 września 2022 roku. Zmiany wymagają, aby sprzedający-leasingodawca ustalił „opłaty leasingowe” lub „zweryfikowane opłaty leasingowe” w taki sposób, aby sprzedający-leasingobiorca nie ujął żadnej kwoty zysku lub straty, która odnosi się do prawa do użytkowania zachowanego przez sprzedającego-leasingobiorcę. Spółka stosuje zmianę w standardzie od 1 stycznia 2024 roku. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego zastosowanie zmienionego standardu nie będzie miało wpływu na sprawozdanie Spółki.

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

Spółka jest w trakcie analizy, w jaki sposób wprowadzenie powyższych standardów i interpretacji może wpłynąć na sprawozdanie finansowe oraz stosowane zasady (politykę) rachunkowości.

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

II. PODSTAWA SPORZĄDZENIA SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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

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

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

III. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ

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

IV. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI DZIAŁALNOŚCI LUB CYKLICZNOŚCI DZIAŁALNOŚCI

Jednym z głównych filarów działalności Spółki jest sprzedaż abonamentów medycznych klientom korporacyjnym. Pierwszy kwartał przypada zawsze na okres zwiększonej zachorowalności, co skutkuje większym wykorzystaniem abonamentów medycznych przez klientów korporacyjnych. Niemniej jednak, co roku, na przełomie stycznia i marca także pacjenci komercyjni oraz klienci towarzystw ubezpieczeniowych korzystają z usług medycznych Spółki, za które rozliczają się na zasadach FFS (płatność za każdą zrealizowaną usługę), co wpływa pozytywnie na wynik finansowy. Ponadto w pierwszym kwartale przypadają ferie zimowe, których następstwem mogą być urazy narciarskie, co przekłada się rokrocznie na zwiększone wykorzystanie konsultacji ortopedycznych, rehabilitację, ale również na większą liczbę odpłatnych operacji ortopedycznych.

V. WALUTA FUNKCJONALNA I WALUTA PREZENTACJI

a) Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

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

b) Transakcje i salda

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

VI. ISTOTNE WARTOŚCI OPARTE NA PROFESJONALNYM OSĄDZIE I SZACUNKACH

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

a) Profesjonalny osąd

W procesie stosowania zasad (polityki) rachunkowości wobec zagadnień podanych poniżej, największe znaczenie, oprócz szacunków księgowych, miał profesjonalny osąd kierownictwa.

b) Niepewność szacunków

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

Utrata wartości aktywów

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY ZA OKRES 01.01. – 31.03.2023 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

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

Składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego

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

Wycena rezerw

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

Stawki amortyzacyjne

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

Odpisy aktualizujące należności i zapasy

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

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

Nie wystąpiły.

VIII. OPIS KOREKTY BŁĘDÓW POPRZEDNICH OKRESÓW

Nie wystąpiły.

Zmiany prezentacji danych sprawozdawczych w związku z wdrożeniem systemu Mylease

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

	zatwierdzone SF za okres 01.01.2022 - 31.03.2022	korekta	dane po przekształceniu za okres 01.01.2022 - 31.03.2022
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży	115 137		115 137
Koszt własny sprzedaży	114 110	7	114 117
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	1 027	-7	1 020
Pozostałe przychody operacyjne	3 872		3 872
Koszty sprzedaży	4 838		4 838
Koszty ogólnego zarządu	2 270		2 270
Pozostałe koszty operacyjne	2 515		2 515
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-4 724	-7	-4 731
Przychody finansowe	81		81
Koszty finansowe	3 335	8	3 343
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-7 979	-15	-7 994
Podatek dochodowy	-962		-962
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	-7 017	-15	-7 032
Zysk (strata) z działalności zaniechanej			
Zysk (strata) netto	-7 017	-15	-7 032

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY ZA OKRES 01.01. – 31.03.2023 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

AKTYWA	zatwierdzone SF na 31.03.2022	korekta	dane po przekształceniu na 31.03.2022
Aktywa trwałe	397 184	-3 724	393 460
Rzeczowe aktywa trwałe	126 520		126 520
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	207 317	-3 724	203 593
Wartości niematerialne	14 655		14 655
Wartość firmy	766		766
Inwestycje w jednostkach podporządkowanych	46 000		46 000
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
Długoterminowe przedpłaty i długoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne	1 926		1 926
Aktywa obrotowe	76 222		76 222
Zapasy	2 566		2 566
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności krótkoterminowe	24 700		24 700
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	385		385
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	48 571		48 571
AKTYWA RAZEM	473 406	-3 724	469 682

PASYWA	zatwierdzone SF na 31.03.2022	korekta	dane po przekształceniu na 31.03.2022
Kapitał własny	168 486	-1 325	167 161
Kapitał zakładowy	28 280		28 280
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	98 915		98 915
Pozostałe kapitały	-2 756		-2 756
Zyski zatrzymane	44 046	-1 325	42 721
Zobowiązanie długoterminowe	195 077	5 082	200 158
Kredyty i pożyczki	3 002		3 002
Zobowiązania leasingowe	186 749	5 082	191 830
Inne zobowiązania długoterminowe	4 884		4 884
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	16		16
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	425		425
Zobowiązania krótkoterminowe	109 843	-7 481	102 362
Kredyty i pożyczki	20 844		20 844
Zobowiązania leasingowe	37 296	-7 481	29 815
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	50 599		50 599
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 104		1 104
Zobowiązania razem	304 920	-2 399	302 520
PASYWA RAZEM	473 406	-3 724	469 682

	zatwierdzone SF za okres 01.01.2022 - 31.03.2022	korekta	dane po przekształceniu za okres 01.01.2022 - 31.03.2022
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA			
Zysk / Strata przed opodatkowaniem	-7 979	-15	-7 994
Korekty razem:	15 804	15	15 819
Amortyzacja	15 015	7	15 022

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY ZA OKRES 01.01. – 31.03.2023 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	1 557		1 557
Korekty z tytułu przychodów (kosztów) finansowych	1 769	8	1 777
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	768		768
Zmiana stanu rezerw	279		279
Zmiana stanu zapasów	446		446
Zmiana stanu należności	-1 850		-1 850
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 231		-1 231
Zmiana stanu pozostałych aktywów	-949		-949
Gotówka z działalności operacyjnej	7 825		7 825
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	175		175
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	8 000		8 000
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA			
Wpływy	39		39
Zbycie wartości niematerialnych, rzeczowych aktywów trwałych oraz nieruchomości inwestycyjnych	39		39
Wydatki	8 459		8 459
Nabycie wartości niematerialnych, rzeczowych aktywów trwałych oraz nieruchomości inwestycyjnych	8 459		8 459
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-8 419		-8 419
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA			
Wpływy			
Wydatki	13 380		13 380
Spląty kredytów i pożyczek	2 492		2 492
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu	9 247		9 247
Odsetki	1 642		1 642
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-13 380		-13 380
D. Przepływy pieniężne netto razem	-13 800		-13 800
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-13 800		-13 800
F. Środki pieniężne na początek okresu	62 371		62 371
G. Środki pieniężne na koniec okresu	48 571		48 571

IX. INFORMACJE O ISTOTNYCH ZMIANACH WIELKOŚCI SZACUNKÓW

1. Zmiany rzeczowych aktywów trwałych (wg grup rodzajowych) oraz odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości – za okres 1.01. - 31.03.2023 r.

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość bilansowa brutto na początek okresu:		118 922	12 715		126 321	15 134	273 093
Zwiększenia, z tytułu:		5 974	412		8 655	7 877	22 918
- nabycia środków trwałych		71	244		3 371	4 954	8 640
- nabycia środków trwałych - komponenty (remonty generalne)						2 923	2 923
- wykupienie środków trwałych w leasingu					937		937
- rozliczenie środków trwałych w budowie		5 903	168		4 347		10 418
Zmniejszenia, z tytułu:			3		1 046	12 167	13 216
- likwidacji			3		804		807
- sprzedaży					242		242
- rozliczenie środków trwałych w budowie						10 418	10 418
- inne - w koszty (kontrybucja)						1 726	1 726
- inne - w koszty						22	22
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu:		124 896	13 124		133 930	10 844	282 794
Umorzenie na początek okresu:		45 337	8 726		76 489		130 552

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY ZA OKRES 01.01. – 31.03.2023 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Zwiększenia, z tytułu:		2 393	314		4 185		6 891
- wykup środków trwałych w leasingu					937		937
- amortyzacji		2 393	314		3 248		5 955
Zmniejszenia, z tytułu:			3		944		947
- likwidacji			3		643		646
- sprzedaży					301		301
Umorzenie na koniec okresu:		47 730	9 037		79 730		136 496
Odpisy aktualizujące na początek okresu:							
Odpisy aktualizujące na koniec okresu:							
Wartość bilansowa netto na koniec okresu:		77 166	4 087		54 201	10 844	146 298

Kwoty zobowiązań poczynionych na rzecz dokonanych zakupów rzeczowych aktywów trwałych

Tytuł zobowiązania	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022
zobowiązania inwestycyjne	2 629	157	5 237
Suma	2 629	157	5 237

1a. Zmiany aktywów z tytułu prawa do użytkowania (wg grup rodzajowych) oraz odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości – za okres 01.01. - 31.03.2023 r.

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość bilansowa brutto na początek okresu:	606	333 002	241	5 826	1 044	340 720
Zwiększenia, z tytułu:	435	48 711		507		49 652
zwiększenia z tytułu zawarcia nowych umów		21 852		507		22 359
zmiana warunków umów	435	26 859				27 293
Zmniejszenia, z tytułu:		6 881	27	193	937	8 038
zmiana warunków umów		5 801				5 801
wykup z leasingu					937	937
zakończenie umowy		1 079	27	193		1 300
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu:	1 041	374 832	214	6 139	107	382 334
Umorzenie na początek okresu:	174	137 032	198	2 793	936	141 133
Zwiększenia, z tytułu:	22	10 730	19	351	69	11 191
amortyzacji	22	10 730	19	351	69	11 191
Zmniejszenia, z tytułu:		3 160	27	193	937	4 317
zakończenie umów		662	27	193		883
zmiana warunków umów		2 498				2 498
wykup z leasingu					937	937
Umorzenie na koniec okresu:	196	144 602	190	2 951	69	148 007
Odpisy aktualizujące na początek okresu:						
Odpisy aktualizujące na koniec okresu:						
Wartość bilansowa netto na koniec okresu:	845	230 230	24	3 189	39	234 327

2. Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) oraz odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości – za okres 01.01. - 31.03.2023 r.

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY ZA OKRES 01.01. – 31.03.2023 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Wyszczególnienie	Inne	Wartości niematerialne w budowie	Ogółem
Wartość bilansowa brutto na początek okresu:	17 622	7 446	25 067
Zwiększenia, z tytułu:	304	407	712
- nabycia		407	407
- rozliczenie środków trwałych w budowie	288		288
- inne	16		16
Zmniejszenia, z tytułu:		288	288
- rozliczenie środków trwałych w budowie		288	288
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu:	17 926	7 564	25 490
Umorzenie na początek okresu:	7 689		7 689
Zwiększenia, z tytułu:	447		447
- amortyzacji	447		447
Zmniejszenia, z tytułu:			
Umorzenie na koniec okresu:	8 135		8 135
Odpisy aktualizujące na początek okresu:			
Odpisy aktualizujące na koniec okresu:			
Wartość bilansowa netto na koniec okresu:	9 791	7 564	17 355

Wartość firmy przyjęta w ramach połączenia jednostek gospodarczych

Wyszczególnienie	31.03.2023
Enel - Med Sp. z o.o.	614 261
Centrum Medyczne Enel - Med Rehabilitacja Sp. z o.o.	39 981
Centrum Medyczne Enel - Med Villa Clinic Sp. z o.o.	112 081
Wartość firmy (netto)	766 323

Kwoty zobowiązań umownych do nabycia w przyszłości wartości niematerialnych

Nie dotyczy.

3. Inwestycje w jednostkach podporządkowanych na dzień 31.03.2023 r.

Nazwa spółki	Wartość udziałów wg ceny nabycia	Odpisy aktualizujące wartość	Wartość bilansowa udziałów	Procent posiadanych udziałów	Procent posiadanych głosów	Metoda konsolidacji
Enel Invest Sp. z o. o.	51 000	5 000	46 000	100	100	pełna
Pro Care Sp. z o.o. (jednostka zależna pośrednio przez Enel Invest Sp. z o.o.)	5		5	98	98	pełna
Dental Nobile Clinic Sp. z o.o.	2 853		2 853	100	100	pełna
Metson Sp. z o.o. (jednostka stowarzyszona pośrednio przez Enel Invest Sp. z o.o.)	1		1	20	20	metoda praw własności

4. Zmiana wartości zapasów

Wyszczególnienie	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022
Pozostałe materiały	3 554	3 483	2 566
Zapasy brutto	3 554	3 483	2 566
Odpis aktualizujący stan zapasów			
Zapasy netto	3 554	3 483	2 566

5. Zmiana wartości należności

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY ZA OKRES 01.01. – 31.03.2023 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Wyszczególnienie	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022
Należności krótkoterminowe	21 665	25 022	21 322
- od jednostek powiązanych	3	3	3
- od pozostałych jednostek	21 662	25 019	21 318
Odpisy aktualizujące	834	834	860
Należności krótkoterminowe brutto	22 499	25 856	22 181

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności

Wyszczególnienie	Należności handlowe	Pozostałe należności
Jednostki powiązane		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności na 01.01.2023 r.		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności od jednostek powiązanych na 31.03.2023 r.		
Jednostki pozostałe		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności na 01.01.2023 r.	834	
Zwiększenia, w tym:		
- dokonanie odpisów na należności przeterminowane i sporne		
Zmniejszenia:		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności od jednostek pozostałych na 31.03.2023 r.	834	
Stan odpisów aktualizujących wartość należności ogółem na 31.03.2023 r.	834	

Bieżące i przeterminowane należności handlowe na 31.03.2023 r.

Wyszczególnienie	Razem	Nie przeterminowane	Przeterminowanie w dniach				
			< 60 dni	61 – 90 dni	91 – 180 dni	181 – 360 dni	>360 dni
Jednostki powiązane							
należności brutto	3	3					
odpisy aktualizujące							
należności netto	3	3					
Jednostki pozostałe							
należności brutto	21 958	16 690	3 875	162	272	246	712
odpisy aktualizujące	834					122	712
należności netto	21 124	16 690	3 875	162	272	124	
Ogółem							
należności brutto	21 961	16 693	3 875	162	272	246	712
odpisy aktualizujące	834					122	712
należności netto	21 127	16 693	3 875	162	272	124	

6. Odroczoney podatek dochodowy

Ujemne różnice przejściowe będące podstawą do tworzenia aktywów z tytułu podatku odroczonego	31.12.2022	zwiększenia	zmniejszenia	31.03.2023
Rezerwa na odprawy emerytalne	504			504
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	1 007	1 193		2 200
Nie zapłacone odsetki (dostawcy+ pożyczki)	2 479	301		2 780
Koszty podatkowe przyszłych okresów	370	2 040		2 410
Wynagrodzenia i ubezpieczenia społeczne płatne w następnych okresach	4 664	686		5 350
Wartość netto ŚT w leasingu - zobowiązania z tyt. leasingu	20 069		993	19 077
Strata podatkowa	11 524			11 524

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY ZA OKRES 01.01. – 31.03.2023 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Przychody księgowe przyszłych okresów	2 180		79	2 101
Odpisy aktualizujące należności	834			834
Suma ujemnych różnic przejściowych	43 632	4 220	1 072	46 779
stawka podatkowa	19%	19%	19%	19%
Aktywa z tytułu odroczonego podatku	8 290	802	204	8 888

Dodatknie różnice przejściowe będące podstawą do tworzenia rezerwy z tytułu podatku odroczonego	31.12.2022	zwiększenia	zmniejszenia	31.03.2023
Przyspieszona amortyzacja podatkowa	26 056		1 297	24 759
Wycena pożyczek i kredytów wg IRR	82			82
Suma dodatnich różnic przejściowych	26 138		1 297	24 841
stawka podatkowa	19%	19%	19%	19%
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu:	4 966		246	4 720

Wyszczególnienie	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022
Aktywo z tytułu podatku odroczonego	8 888	8 290	5 537
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność kontynuowana	4 720	4 966	5 553
Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego	4 168	3 324	-16

7. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne

	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022
Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe	504	504	492
Rezerwy na urlopy wypoczynkowe	2 200	1 007	1 037
Razem, w tym:	2 704	1 511	1 529
- długoterminowe	443	443	425
- krótkoterminowe	2 261	1 068	1 104

Zmiana stanu rezerw

	Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe	Rezerwy na urlopy wypoczynkowe
Stan na początek okresu:	504	1 007
Utworzenie rezerwy		1 193
Stan na koniec okresu, w tym:	504	2 200
- długoterminowe	443	
- krótkoterminowe	61	2 200

8. Przychody ze sprzedaży

Wyszczególnienie	01.01.2023 - 31.03.2023	01.01.2022 - 31.03.2022
Przychody z abonamentów medycznych	83 282	69 615
Przychody inne	57 953	45 522
SUMA przychodów ze sprzedaży	141 234	115 137

9. Alternatywne pomiary wyniku

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY ZA OKRES 01.01. – 31.03.2023 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

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

EBITDA skorygowana z wyłączeniem wpływu MSSF 16 – zysk/strata netto za okresy 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 okresy ustalone zgodnie z MSSF oraz z wyłączeniem amortyzacji i odsetek od prawa do użytkowania pomniejszoną o wartość brutto ponoszonych w okresie opłat wynikających z umów czynszowych.

RZiS	bez MSSF 16				Komentarz do zmian wynikających z wprowadzenia MSSF 16
	PLN	PLN	PLN	PLN	
dane w tys. zł					
	za okres 01.01. - 31.03.2023	za okres 01.01. - 31.03.2022 dane przekształcone	za okres 01.01. - 31.03.2023	za okres 01.01. - 31.03.2022	
Przychody ze sprzedaży	141 234	115 137	141 234	115 137	
Koszt własny sprzedaży	140 712	114 117	143 885	115 521	Pomniejszone o amortyzację z tytułu prawa do użytkowania, powiększone o koszty związane z czynszami oraz odsetki, w tym:
			(-11 067)	(-9 408)	- Amortyzacja z tytułu prawa do użytkowania
			(+1 836)	(+1 480)	- Odsetki wg MSSF 16
			(+12 404)	(+9 339)	- Koszty czynszów z faktur z tytułu umów najmu (z wyłączeniem odsetek)
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	523	1 020	-2 651	-384	

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY ZA OKRES 01.01. – 31.03.2023 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Pozostałe przychody operacyjne	1 211	3 872	1 211	3 872	Pomniejszone o rabaty czynszowe, w tym:
Koszty sprzedaży	5 248	4 838	5 248	4 838	
Koszty ogólnego zarządu	2 131	2 270	2 131	2 270	
Pozostałe koszty operacyjne	246	2 515	246	2 515	
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-5 891	-4 731	-9 065	-6 136	
Przychody finansowe	661	81	1	81	Pomniejszone o różnice kursowe z tytułu wyceny umów leasingowych, w tym:
			(-660)		- Dodatnie różnice kursowe z tytułu wyceny umów leasingowych
Koszty finansowe	2 478	3 343	663	298	Pomniejszone o różnice kursowe z tytułu wyceny umów leasingowych oraz odsetki, w tym:
				(-1 557)	- Ujemne różnice kursowe z tytułu wyceny umów leasingowych
			(-1 836)	(-1 480)	- Odsetki wg MSSF 16
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-7 709	-7 994	-9 727	-6 353	

Amortyzacja	17 593	15 015	6 526	5 607	Pomniejszona o amortyzację z tytułu prawa do użytkowania, w tym:
			(-11 067)	(-9 408)	- Amortyzacja z tytułu prawa do użytkowania
EBITDA*	11 702	10 284	-2 538	-529	
EBITDA skorygowana**	10 737	8 927	-3 503	-1 885	

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

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

X. SEGMENTY OPERACYJNE

Segmenty operacyjne zostały zamieszczone w skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023 roku.

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

1. Emisja kapitałowych papierów wartościowych

Wyszczególnienie	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022
Liczba akcji	28 280 279	28 280 279	28 280 279
Wartość nominalna akcji (w zł)	1	1	1
Kapitał zakładowy	28 280 279	28 280 279	28 280 279

Wyszczególnienie	01.01.2023 - 31.03.2023	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2022 - 31.03.2022
Kapitał na początek okresu	28 280	28 280	28 280
Kapitał na koniec okresu	28 280	28 280	28 280

XII. WYPŁACONA (LUB ZADEKLAROWANA) DYWIDENDA

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY ZA OKRES 01.01. – 31.03.2023 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Spółka nie wypłaciła ani nie zadeklarowała wypłaty dywidendy.

XIII. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

Podmiot powiązany	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych		Należności od podmiotów powiązanych			w tym przeterminowane		
	31.03.2023	31.03.2022	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022
Jednostka dominująca								
Centrum Medyczne ENEL MED S.A.								
Jednostki zależne:								
Enel Invest Sp. z o.o.	6	6	3	3	3			
Pro Care Sp. z o.o.	2	2	1	1	1			
Jednostki stowarzyszone								
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		
	31.03.2023	31.03.2022	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022
Jednostka dominująca								
Centrum Medyczne ENEL - MED S.A.								
Jednostki zależne:								
Enel Invest Sp. z o.o.	4 516	4 257		100	70			
Jednostki stowarzyszone								
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.

XIV. NIESPŁACONE POŻYCZKI LUB NARUSZENIA POSTANOWIEŃ UMÓW POŻYCZKOWYCH, W SPRAWACH W KTÓRYCH NIE PODJĘTO ŻADNYCH DZIAŁAŃ NAPRAWCZYCH DO DNIA BILANSOWEGO

Nie dotyczy.

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

Wyszczególnienie	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022
Zobowiązania z tytułu gwarancji bankowych udzielonych jako zabezpieczenie wykonania umów	8 803	8 690	9 224
Zobowiązania z tytułu gwarancji ubezpieczeniowych udzielonych jako zabezpieczenie wykonania umów	787	787	2 167
Zobowiązania z tytułu pozwów sądowych	10 722	7 435	3 801
Razem zobowiązania warunkowe	20 312	16 912	15 192

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY ZA OKRES 01.01. – 31.03.2023 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	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium S.A.	Kupiec Poznański S.A.	zabezpieczenie wykonania umowy	pln	480	480	453
jak wyżej	Union Investment Real Estate GmbH	jak wyżej	euro	169	169	164
jak wyżej	Union Investment Real Estate GmbH	jak wyżej	euro	376	377	374
jak wyżej	Atrium Promenada Sp. z o.o.	jak wyżej	pln	462	404	400
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	413	413
jak wyżej	Arkady Wrocławskie S.A.	jak wyżej	pln	352	352	352
jak wyżej	Project Sp. z o.o.	jak wyżej	pln	391	391	391
jak wyżej	Blue City Sp. z o.o.	jak wyżej	pln	381	381	381
jak wyżej	Legia Warszawa S.A.	jak wyżej	pln	273	273	258
jak wyżej	GSSM Warsaw Sp. z o.o.	jak wyżej	euro	441	442	525
jak wyżej	Matheo Invest Sp. z o.o. (dawniej Centrum Zana Sp. z o.o. Sp.k. WITOSA)	jak wyżej	euro	513	515	436
jak wyżej	MBP I Sp. z o.o.	jak wyżej	euro			349
jak wyżej	KNS Krakau Neue Stadtmitte G.m.b.H. & Co.KG sp. k.	jak wyżej	euro	367	368	365
jak wyżej	West Gate Investments Sp. z o.o.	jak wyżej	euro	179	180	178
jak wyżej	Alicja Glinka	jak wyżej	pln	76	76	70
jak wyżej	Artemis Acquisition Poland S.a.r.l.	jak wyżej	pln	314	314	297
jak wyżej	Buma Inwestor 30 Sp. z o. o.	jak wyżej	pln			196
jak wyżej	M7 Polaf Polish Propco 10 Sp. z o.o.	jak wyżej	euro	229	230	228
jak wyżej	Beichun Sp. z o.o. (dawniej Galeria Malta Sp. z o.o.)	jak wyżej	euro	179	180	176
jak wyżej	Mazowiecki Szpital Onkologiczny Sp. z o.o.	jak wyżej	euro	740	671	666
jak wyżej	Atrium Complex Sp. z o.o.	jak wyżej	euro	392	393	484
jak wyżej	React-Dagnall Sp. z o.o. Sp.K.-A.	jak wyżej	euro	215	216	214
jak wyżej	City Center Mengot Sp. z o.o.	jak wyżej	euro	406	407	404
jak wyżej	Polcom Investment XVIII Sp. z o.o.	jak wyżej	euro	185	186	184
jak wyżej	Polcom Investment XVIII Sp. z o.o.	jak wyżej	euro	279	280	277
jak wyżej	Paige Investments Sp. z o.o.	jak wyżej	euro	461	462	458
jak wyżej	Ca Immo Warsaw Spire C Sp. z o.o.	jak wyżej	euro	227	228	226
gwarancja ubezpieczeniowa udzielona przez TUW Medicum w likwidacji	Narodowy Bank Polski	jak wyżej	pln	787	787	787
jak wyżej	Województwo Wielkopolskie	jak wyżej	pln			1 380
Razem				9 590	9 477	11 391

XVI. INSTRUMENTY FINANSOWE – INFORMACJE NA TEMAT WARTOŚCI GODZIWEJ

Wartość bilansowa instrumentów finansowych nie odbiega istotnie od ich wartości godziwej zarówno na 31.03.2023 r., jak i na 31.12.2022 r.

Instrumenty finansowe	Wartość bilansowa		Wartość godziwa	
	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2023	31.12.2022
Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	28 268	35 937	28 268	35 937
Należności handlowe	21 127	28 742	21 127	28 742
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	7 142	7 195	7 142	7 195
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez pozostałe całkowite przychody				
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy				

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY ZA OKRES 01.01. – 31.03.2023 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	68 242	60 016	68 242	60 016
Kredyty i pożyczki	28 253	23 528	28 253	23 528
Zobowiązania handlowe	39 989	36 488	39 989	36 488
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody				
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy				

XVII. ZMIANY W STRUKTURZE JEDNOSTKI GOSPODARCZEJ DOKONANE W CIĄGU I KWARTAŁU 2023 r.

W I kwartale 2023 r. nie nastąpiły zmiany w Grupie Enel-Med.

XVIII. ZNACZĄCE ZDARZENIA I TRANSAKCJE

Wyniki finansowe Spółki dominującej (zwanej dalej Spółką) charakteryzują się dużą zmiennością w czasie. Spółka i jej Grupa Kapitałowa na bieżąco analizują zarówno czynniki zewnętrzne, jak i czynniki wewnętrzne i podejmują niezbędne działania. Ze względu jednak na złożoność tych czynników, ich wpływ na przyszłe wyniki finansowe Spółki jest trudny do przewidzenia.

W pierwszym kwartale 2023 r. na terenie Polski obowiązywał nadal stan zagrożenia epidemicznego. Mimo tego zauważalny był powrót pacjentów do oddziałów w szczególności w obszarze usług Fee For Service (FFS). W tym obszarze Spółka zanotowała w pierwszym kwartale 2023 r. wzrost o 21,6% w stosunku do analogicznego okresu 2022 r. W I kwartale 2023 r. przychody ze sprzedaży Spółki wyniosły 141 mln zł (wzrost o 22,7% w porównaniu do analogicznego okresu roku 2022 r.).

W celu utrzymania wysokiej dynamiki wzrostu przychodów konieczny jest stały rozwój potencjału operacyjnego Spółki. Dnia 11 stycznia 2023 r. uruchomiony został nowy oddział enel-med. W nowoczesnej wieloprofilowej placówce w wieżowcu Widok Towers przy Al. Jerozolimskich 44 na pacjentów czeka wybitne grono specjalistów, sprzęt diagnostyczny najnowszej generacji oraz wyjątkowo szerokie spektrum usług medycznych.

Wzmoczona działalność inwestycyjna, jaką prowadziła Spółka i Grupa Kapitałowa w 2022 roku i na początku 2023 r. wiąże się ze zwiększeniem wydatków ponoszonych jednorazowo w momencie uruchomienia inwestycji, wzrostem kosztów stałych, co wpływa na pewne obniżenie rentowności w pierwszym okresie po uruchomieniu każdej inwestycji. Zarząd Spółki na bieżąco kontroluje sytuację ekonomiczną Spółki i Grupy Kapitałowej oraz stopień realizacji biznesplanów przygotowanych dla nowych inwestycji.

W pierwszym kwartale 2023 r. Spółka kontynuowała swoją działalność operacyjną, utrzymując wysoki standard obsługi i dopasowując ofertę do potrzeb pacjentów. Grupa przeprowadziła szereg kampanii informacyjnych, których zadaniem była promocja profilaktyki oraz nowoczesnych metod diagnostycznych i zabiegów medycznych.

Silny wzrost inflacji przekłada się na duży wzrost zarówno bezpośrednich i pośrednich kosztów wykonania usług. Ponadto, większość umów czynszowych zawartych przez Spółkę i Grupę nominowana jest w EUR. Zmiany kursu EUR mają istotny wpływ na wysokość czynszów, a w rezultacie na koszty i marżowość świadczonych usług. Na marżowość Spółki i Grupy wpływ ma także wysokość stóp procentowych. Spółka korzysta z kredytów bankowych, a wzrost stóp procentowych powoduje zwiększenie kosztów finansowych Spółki, a w rezultacie spadek marżowości. Opisane powyżej czynniki wpływają na obniżenie rentowności świadczonych przez Spółkę usług i pogorszenie wyników finansowych Spółki i Grupy. Zarząd Spółki na bieżąco analizuje sytuację i podejmuje działania zmierzające do minimalizowania negatywnych skutków tych czynników na działalność Spółki i Grupy – ograniczane są koszty działalności, a także zwiększane są przychody poprzez dostosowanie cen usług do aktualnej sytuacji rynkowej. Większość umów abonamentowych, jakie zawarła Spółka ze swoimi klientami pozwala na okresową indeksację cen. Mechanizm ten jest jednak rozłożony w czasie i uzyskane w wyniku tych zmian dodatkowe przychody nie są w stanie w pełni zrekompensować wzrostów kosztów świadczonych usług.

Jednym z istotniejszych zdarzeń o nietypowym charakterze mogącym wpłynąć na działalność i wyniki Grupy jest wojna trwająca od 2022 r. na terytorium Ukrainy. Wprowadzie Grupa nie jest bezpośrednio narażona na negatywne skutki tych wydarzeń, jednak globalne zmiany gospodarcze (wzrost kursu EUR wobec złotówki, wzrost inflacji, wzrost stóp procentowych) w dłuższej perspektywie mogą mieć wpływ na osiągnięte przez nią wyniki. Zarząd na bieżąco analizuje sytuację i podejmuje decyzje zmierzające do minimalizacji negatywnego wpływu tych czynników.

XIX. ROZLICZENIA Z TYTUŁU SPRAW PODATKOWYCH

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

Rozliczenia podatkowe mogą być przedmiotem kontroli przez okres pięciu lat, począwszy od końca roku, w którym nastąpiła zapłata podatku. W wyniku przeprowadzanych kontroli dotychczasowe rozliczenia podatkowe Spółki mogą zostać powiększone o dodatkowe zobowiązania podatkowe. Zdaniem Spółki na dzień 31 marca 2023 r. utworzono odpowiednie rezerwy na rozpoznane i policzalne ryzyko podatkowe.

XX. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU

GRUPA KAPITAŁOWA ENEL-MED
SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY ZA OKRES 01.01. – 31.03.2023 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

W dniu 21 kwietnia 2023 r. Zarząd Spółki oraz Zarząd Dental Nobile Clinic spółki z ograniczoną odpowiedzialnością sporządziły i uzgodniły plan połączenia spółek. Plan połączenia został złożony przez obie spółki do sądu rejestrowego. Plan połączenia został również udostępniony na stronach internetowych spółek. Połączenie zostanie przeprowadzone bez podwyższenia kapitału zakładowego Spółki oraz bez wymiany udziałów Dental Nobile Clinic sp. z o.o. na akcje Spółki. Przeprowadzenie połączenia w trybie uproszczonym jest możliwe z uwagi na to, że Spółka posiada 100% udziałów w Dental Nobile Clinic sp. z o.o. Dnia 21 kwietnia 2023 r. Zarządy spółek po raz pierwszy zawiadomiły swoich wspólników o zamiarze połączenia się spółek. Dnia 15 maja 2023 r. Zarządy spółek po raz drugi zawiadomiły swoich wspólników o zamiarze połączenia się spółek. Podjęcie uchwał przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Centrum Medyczne ENEL-MED S.A. oraz Zgromadzenie Wspólników Dental Nobile Clinic sp. z o.o. ws. połączenia zaplanowane zostało na 22 czerwca 2023 r.

W dniu 17 maja 2023 r. pomiędzy Spółką jako zleceniodawcą oraz Diagnostyka Spółką Akcyjną z siedzibą w Krakowie jako zleceniobiorcą zawarte zostały:

- 1) aneks do Umowy współpracy z dnia 19.05.2020 r. dotyczącej wykonywania świadczeń zdrowotnych w zakresie diagnostyki laboratoryjnej, przedłużający okres trwania Umowy do dnia 18 maja 2026 r. Z tytułu wykonanych przez zleceniobiorcę usług Spółka będzie zobowiązana do dokonywania zapłaty wynagrodzenia w oparciu o cennik badań laboratoryjnych. Ostateczna wartość Aneksu uzależniona będzie od liczby badań laboratoryjnych zleconych w oparciu o Umowę i może wynieść około 34.303.477,00 zł netto w okresie kolejnych 3 lat, tj. od dnia zawarcia Aneksu do dnia 18 maja 2026 r.
- 2) Umowa o współpracy między Stronami związanej z udzielaniem świadczeń zdrowotnych w zakresie diagnostyki laboratoryjnej (wykonywaniem Badań oraz ewentualnym wykonywaniem usług z nimi związanych) dla pacjentów Spółki realizowanych w placówkach zleceniobiorcy, zawarta na czas określony do dnia 18 maja 2026 r. Na mocy Umowy dodatkowej z tytułu wykonanych przez zleceniobiorcę usług Spółka będzie zobowiązana do dokonywania zapłaty wynagrodzenia w oparciu o cennik badań laboratoryjnych. Ostateczna wartość Umowy dodatkowej uzależniona będzie od liczby badań laboratoryjnych zleconych w oparciu o umowę i może wynieść około 3.800.000,00 zł netto w okresie 3 lat.

Warszawa, 30.05.2023 r.

Podpisy Członków Zarządu:

Jacek Jakub Rozwadowski
Prezes Zarządu

Bartosz Adam Rozwadowski
Członek Zarządu

Piotr Artur Janaszek Seydlitz
Członek Zarządu

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie

Żaneta Bujalska
Główna Księgowa