

**CENTRUM MEDYCZNE
ENEL-MED S. A.**

**Raport kwartalny za okres
01.01.2024 – 30.09.2024**

Warszawa, 27 listopada 2024 r.

SPIS TREŚCI

1.	
A. Wybrane dane finansowe.....	4
B. Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe Centrum Medyczne ENEL-MED S.A. za okres od 1 stycznia 2024 r. do 30 września 2024 r.....	5
2. POZOSTAŁE INFORMACJE DO RAPORTU KWARTALNEGO.....	23
2.1. Wykaz najważniejszych zdarzeń dotyczących Spółki w okresie od dnia 1 stycznia 2024 r. do dnia 30 września 2024 r.....	23
2.2. Wskazanie czynników i zdarzeń, w tym o nietypowym charakterze, mających istotny wpływ na skrócone sprawozdanie finansowe.....	25
2.3. Opis organizacji Grupy Kapitałowej.....	26
2.4. Opis zmian organizacji Grupy Kapitałowej oraz wskazanie przyczyny i podstawy prawnej braku konsolidacji.....	26
2.5. Stanowisko Zarządu odnośnie do możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok.....	27
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.....	27
2.7. Zestawienie stanu posiadania akcji Spółki przez osoby zarządzające i nadzorujące.....	27
2.8. Wskazanie postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej dotyczących zobowiązań oraz wierzytelności.....	28
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.....	28
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.....	28
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.....	28
2.12. Wskazanie czynników, które w ocenie Spółki będą miały wpływ na osiągnięte przez Spółkę wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału.....	29

KWARTALNA INFORMACJA FINANSOWA
CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.
ZA OKRES 01.01.2024 – 30.09.2024

CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.
RAPORT KWARTALNY ZA OKRES 01.01. – 30.09.2024 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

A. Wybrane dane finansowe

dane w tys. zł

Wyszczególnienie	01.01.2024 - 30.09.2024		01.01.2023 - 30.09.2023	
	PLN	EUR	PLN	EUR
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT				
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	543 636	126 362	452 083	98 766
Koszt własny sprzedaży	500 619	116 364	433 033	94 605
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	23 357	5 429	3 812	833
Zysk (strata) brutto	18 735	4 355	-1 253	-274
Zysk (strata) netto	15 008	3 488	-1	
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)	0,53	0,12	0,00	0,00

BILANS	30.09.2024		31.12.2023	
	Aktywa trwałe	453 607	106 005	442 255
Aktywa obrotowe	76 558	17 891	64 846	14 914
Kapitał własny	173 281	40 495	158 104	36 362
Zobowiązania długoterminowe	235 901	55 129	185 040	42 558
Zobowiązania krótkoterminowe	120 982	28 273	163 958	37 709
Wartość księgowa na akcję (zł/euro)	6,13	1,43	5,59	1,29

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.01.2024 - 30.09.2024		01.01.2023 - 30.09.2023	
	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	73 256	17 028	57 098
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-29 365	-6 826	-22 454	-4 906
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-46 102	-10 716	-34 239	-7 480

Kurs EUR/PLN	30.09.2024	30.09.2023	31.12.2023
- dla danych bilansowych	4,2791	4,6356	4,3480
- dla danych rachunku zysków i strat	4,3022	4,5773	4,5284

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

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

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE Centrum Medyczne Enel-Med S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.09.2024 R.

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

B. Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe Centrum Medyczne ENEL-MED S.A. za okres od 1 stycznia 2024 r. do 30 września 2024 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 2024 roku do 30 września 2024 roku. Dane porównawcze prezentowane są według stanu na dzień 31 grudnia 2023 roku dla skróconego sprawozdania z sytuacji finansowej oraz na 30 września 2023 roku dla skróconego sprawozdania ze zmian w kapitale własnym, za okresy: od 1 stycznia 2023 roku do 30 września 2023 roku, od 1 lipca 2023 roku do 30 września 2023 roku oraz od 1 lipca 2024 roku do 30 września 2024 roku dla skróconego sprawozdania z całkowitych dochodów, od 1 stycznia 2023 roku do 30 września 2023 roku dla skróconego sprawozdania z przepływów pieniężnych.

IV. SKŁAD ORGANÓW JEDNOSTKI WEDŁUG STANU NA DZIEŃ 30.09.2024 R.:

Zarząd:

Jacek Jakub Rozwadowski	- Prezes Zarządu
Bartosz Adam Rozwadowski	- Członek Zarządu

Zmiany w składzie Zarządu Spółki:

W okresie sprawozdawczym 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
Joanna Szymańska-Bulska	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.

Zmiany w składzie Rady Nadzorczej i Komitetu Audytu:

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE Centrum Medyczne Enel-Med S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.09.2024 R.

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

W 2024 r. nastąpiła zmiana w składzie Rady Nadzorczej. W dniu 14 czerwca 2024 r. odbyło się Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki, które odwołało Pana Artura Kamila Zaczyńskiego ze składu Rady Nadzorczej Spółki oraz powołało w skład Rady Nadzorczej Spółki Panią Joannę Szymańską-Bulską. Obydwie uchwały weszły w życie z chwilą ich podjęcia.

V. BIEGLI REWIDENCI:

PKF Consult Sp. z o.o. Sp. k.
ul. Orzycka 6 lok. 1B
02-695 Warszawa

VI. ZNACZĄCY AKCJONARIUSZE:

Zgodnie z najlepszą wiedzą Zarządu według stanu na dzień 30.09.2024 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”***	4 931 844	4 932	17,4	4 931 844	17,4
Generali Otwarty Fundusz Emerytalny**	4 727 215	4 727	16,7	4 727 215	16,7
Allianz Polska OFE**	1 757 336	1 757	6,2	1 757 336	6,2
Jacek Jakub Rozwadowski*	1 050 096	1 050	3,7	1 050 096	3,7
Bartosz Adam Rozwadowski*	1 008 650	1 009	3,6	1 008 650	3,6
Pozostali	2 256 361	2 244	8,0	2 256 361	8,0
Razem	28 280 279	28 280	100	28 280 279	100

* pomiędzy Adamem Stanisławem Rozwadowskim, Anną Marią Rozwadowską, Jackiem Jakubem Rozwadowskim oraz Bartoszem Adamem Rozwadowskim istnieje domniemanie porozumienia dotyczącego nabywania akcji Spółki lub zgodnego głosowania na walnym zgromadzeniu lub prowadzenia trwałej polityki wobec Spółki. Łącznie na dzień 30.09.2024 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 14 czerwca 2024 r.

VII. SPÓŁKI POWIĄZANE:

Spółki zależne według stanu na dzień 30.09.2024 r.:

- Pro Care Sp. z o. o.

Spółki stowarzyszone według stanu na dzień 30.09.2024 r. :

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

VIII. ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone przez Zarząd w dniu 27 listopada 2024 roku do publikacji w dniu 28 listopada 2024 roku.

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE Centrum Medyczne Enel-Med S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.09.2024 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

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

Śródroczny skrócony rachunek zysków i strat

	za okres 01.01.2024 - 30.09.2024	za okres 01.01.2023 - 30.09.2023	za okres 01.07.2024 - 30.09.2024	za okres 01.07.2023 - 30.09.2023
Działalność kontynuowana				
Przychody ze sprzedaży	543 636	452 083	184 399	156 156
Koszt własny sprzedaży	500 619	433 033	164 924	147 580
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	43 017	19 050	19 475	5 560
Pozostałe przychody operacyjne	5 982	10 072	5 046	5 359
Koszty sprzedaży	16 518	17 669	5 486	6 200
Koszty ogólnego zarządu	8 173	6 884	2 979	2 380
Pozostałe koszty operacyjne	950	756	57	276
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	23 357	3 812	15 999	-2 685
Przychody finansowe	3 408	2 566	1 738	-8 030
Koszty finansowe	8 030	7 631	2 707	2 559
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	18 735	-1 253	15 030	-12 434
Podatek dochodowy	3 727	-1 251	2 400	-1 161
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	15 008	-1	12 629	-10 865
Zysk (strata) z działalności zaniechanej				
Zysk (strata) netto	15 008	-1	12 629	-10 865
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)	0,53	0,00	0,45	-0,38
Podstawowy za okres obrotowy	0,53	0,00	0,45	-0,38
Rozwodniony za okres obrotowy	0,53	0,00	0,45	-0,38
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności kontynuowanej (w zł)	0,53	0,00	0,45	-0,38
Podstawowy za okres obrotowy	0,53	0,00	0,45	-0,38
Rozwodniony za okres obrotowy	0,53	0,00	0,45	-0,38
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności zaniechanej (w zł)	0,00	0,00	0,00	0,00

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE Centrum
Medyczne Enel-Med S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.09.2024 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)**

Śródroczne skrócone sprawozdanie z całkowitych dochodów

	za okres 01.01.2024 - 30.09.2024	za okres 01.01.2023 - 30.09.2023	za okres 01.07.2024 - 30.09.2024	za okres 01.07.2023 - 30.09.2023
Zysk (strata) netto	15 008	-1	12 629	-10 865
Zmiana netto wartości godziwej aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez całkowite dochody	27		27	
Suma dochodów całkowitych	15 035	-1	12 629	-10 865

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE Centrum
Medyczne Enel-Med S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.09.2024 R.**

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

Śródroczne skrócone sprawozdanie z sytuacji finansowej

	30.09.2024	31.12.2023
Aktywa trwałe	453 607	442 255
Rzeczowe aktywa trwałe	158 605	145 091
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania*	262 087	224 095
Wartości niematerialne	18 696	18 194
Wartość firmy	3 023	3 023
Inwestycje w jednostkach podporządkowanych	7	46 000
Pozostałe aktywa finansowe	1 007	
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	552	2 358
Długoterminowe przedpłaty i długoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne	9 630	3 494
Aktywa obrotowe	76 558	64 846
Zapasy	4 242	4 330
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności krótkoterminowe	45 118	34 398
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody	1 627	
Pozostałe aktywa finansowe	1 662	
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	23 908	26 118
AKTYWA RAZEM	530 164	507 102

PASYWA	30.09.2024	31.12.2023
Kapitał własny	173 281	158 104
Kapitał zakładowy	28 280	28 280
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	98 915	98 915
Pozostałe kapitały	-2 667	-2 837
Zyski zatrzymane	48 752	33 745
Zobowiązanie długoterminowe	235 901	185 040
Kredyty i pożyczki	8 176	334
Zobowiązania leasingowe*	223 153	180 914
Inne zobowiązania długoterminowe	3 810	3 030
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	762	762
Zobowiązania krótkoterminowe	120 982	163 958
Kredyty i pożyczki	2 022	38 073
Zobowiązania leasingowe*	43 945	49 287
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	71 611	75 343
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	854	
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2 550	1 256
Zobowiązania razem	356 884	348 998
PASYWA RAZEM	530 164	507 102

* zgodnie z MSSF 16 Leasing

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE Centrum Medyczne Enel-Med S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.09.2024 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
01.01.2024 - 30.09.2024					
Kapitał własny na początek okresu:	28 280	98 915	-2 837	33 745	158 104
Zysk roku obrotowego				15 008	15 008
Kapitał z połączenia nowej spółki			142		142
Pozostałe dochody całkowite			27		27
Suma dochodów całkowitych			27	15 008	15 035
Suma zmian w kapitale własnym			169	15 008	15 177
Kapitał własny na koniec okresu:	28 280	98 915	-2 667	48 752	173 281
01.01.2023 - 30.09.2023					
Kapitał własny na początek okresu:	28 280	98 915	-2 756	25 816	150 256
Zysk roku obrotowego				-1	-1
Suma dochodów całkowitych				-1	-1
Suma zmian w kapitale własnym				-1	-1
Kapitał własny na koniec okresu:	28 280	98 915	-2 756	25 815	150 254

Śródroczne skrócone sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	za okres 01.01.2024 - 30.09.2024	za okres 01.01.2023 - 30.09.2023
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA		
Zysk / Strata przed opodatkowaniem	18 735	-1 253
Korekty razem:	55 588	58 351
Amortyzacja	56 113	53 879
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-2 958	-2 480
Korekty z tytułu przychodów (kosztów) finansowych	7 857	7 555
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	2 568	-396
Zmiana stanu rezerw	1 294	490
Zmiana stanu zapasów	88	-504
Zmiana stanu należności	1 543	-2 634
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	171	7 903
Zmiana stanu pozostałych aktywów	-11 089	-5 463
Gotówka z działalności operacyjnej	74 323	57 098
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	-1 067	
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	73 256	57 098
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA		
Wpływy	10 554	4 137
Zbycie wartości niematerialnych, rzeczowych aktywów trwałych oraz nieruchomości inwestycyjnych	138	140
Inne wpływy inwestycyjne		3 511

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE Centrum
Medyczne Enel-Med S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.09.2024 R.**
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Inne wpływy inwestycyjne objęte w ramach połączenia z Dental Nobile Clinic Sp. z o.o.		485
Inne wpływy inwestycyjne objęte w ramach połączenia z Enel Invest Sp. z o.o.	10 416	
Wydatki	39 919	26 592
Nabycie wartości niematerialnych, rzeczowych aktywów trwałych oraz nieruchomości inwestycyjnych	39 909	25 667
Nabycie aktywów finansowych w jednostkach powiązanych	10	925
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-22 454	-35 697
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA		
Wpływy	11 020	10 688
Kredyty i pożyczki	11 020	10 688
Wydatki	57 122	44 927
Spląty kredytów i pożyczek	17 278	6 266
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	32 850	32 187
Odsetki	6 993	6 474
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-46 102	-34 239
D. Przepływy pieniężne netto razem	-2 210	405
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-2 210	405
F. Środki pieniężne na początek okresu	26 118	7 195
G. Środki pieniężne na koniec okresu	23 908	7 599
- o ograniczonej możliwości dysponowania		3 702

INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

I. ZGODNOŚĆ Z MIĘDZYNARODOWYMI STANDARDAMI SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” oraz zgodnie z odpowiednimi Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF), mającymi zastosowanie do śródrocznej sprawozdawczości finansowej, zaakceptowanymi przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) i Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską i obowiązującym na dzień 30 września 2024 roku.

Sporządzając śródroczne sprawozdanie finansowe, jednostka stosuje takie same zasady rachunkowości jak przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego, z wyjątkiem zmian do standardów i nowych standardów i interpretacji zatwierdzonych przez Unię Europejską, które obowiązują dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2024 roku.

Zmiany wynikające ze zmian MSSF

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

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

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

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

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

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

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

Zmiany dają firmom możliwość tymczasowego zwolnienia z rozliczania podatków odroczonej wynikających z międzynarodowej reformy podatkowej Organizacji Współpracy Gospodarczej i Rozwoju (OECD).

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

Zmiany mają na celu zwiększenie transparentności w zakresie umów finansowania dostawców i ich wpływu na zobowiązania spółki, przepływy pieniężne i narażenie na ryzyko płynności. Zmiany uzupełniają wymogi już zawarte w MSSF i wymagają od jednostek ujawnienia dodatkowych informacji związanych z zawartymi umowami, w tym ich wpływu na ryzyko płynności.

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

Standardy nieobowiązujące (Nowe standardy i interpretacje)

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

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

- MSSF 14 Regulacyjne pozycje odroczone

Zasady rachunkowości i ujawnień dla regulacyjnych pozycji odroczonech

Zgodnie z decyzją Komisji Europejskiej proces zatwierdzania standardu w wersji wstępnej nie zostanie zainicjowany przed ukazaniem się standardu w wersji ostatecznej.

- Zmiany do MSSF 10 i MSR 28

Zawiera wytyczne dotyczące sprzedaży lub wniesienia aktywów przez inwestora do spółki stowarzyszonej lub wspólnego przedsięwzięcia

Prace nad zatwierdzeniem zostały odłożone bezterminowo.

- Zmiany do MSSF 9 i MSSF 7

Zmiany dotyczą ujawnień w klasyfikacji i wycenie instrumentów finansowych.

Spółka zastosuje zmieniony standard nie wcześniej niż od 1 stycznia 2026 r. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie jest możliwe wiarygodne oszacowanie wpływu zastosowania nowego standardu.

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

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

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

- MSSF 18

Prezentacja i ujawnienia w sprawozdaniach finansowych

Spółka zastosuje zmieniony standard nie wcześniej niż od 1 stycznia 2027 r. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie jest możliwe wiarygodne oszacowanie wpływu zastosowania nowego standardu.

- MSSF 19

Jednostki zależne bez odpowiedzialności publicznej: Ujawnienia

Spółka zastosuje zmieniony standard nie wcześniej niż od 1 stycznia 2027 r. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie jest możliwe wiarygodne oszacowanie wpływu zastosowania nowego standardu.

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

Niniejsze skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki winno być czytane łącznie ze skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym zatwierdzonym do publikacji przez Zarząd i opublikowanym tego samego dnia co jednostkowe sprawozdanie finansowe, celem uzyskania pełnej informacji o sytuacji majątkowej i finansowej grupy na dzień 30 września 2024 roku oraz wyniku finansowego za okres od 1 stycznia do 30 września 2024 roku zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską oraz z rocznym jednostkowym sprawozdaniem finansowym sporządzonym na dzień 31 grudnia 2023 r.

II. PODSTAWA SPORZĄDZENIA SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie z rocznym sprawozdaniem finansowym Spółki za 2023 r. obejmującym noty, za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2023 roku sporządzonym według MSSF zatwierdzonych przez UE.

Niniejsze skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe nie podlegało badaniu przez niezależnego biegłego rewidenta. Ostatnie sprawozdanie finansowe, które podlegało badaniu przez niezależnego biegłego rewidenta to sprawozdanie finansowe za 2023 rok.

III. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ

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

IV. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI DZIAŁALNOŚCI LUB CYKLICZNOŚCI DZIAŁALNOŚCI

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

V. WALUTA FUNKCJONALNA I WALUTA PREZENTACJI

a) Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

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

b) Transakcje i salda

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

VI. ISTOTNE WARTOŚCI OPARTE NA PROFESJONALNYM OSĄDZIE I SZACUNKACH

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

NIEPEWNOŚĆ SZACUNKÓW

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

Utrata wartości aktywów

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

Składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego

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

Wycena rezerw

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

Stawki amortyzacyjne

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE Centrum Medyczne Enel-Med S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.09.2024 R.

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

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

Odpisy aktualizujące należności i zapasy

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

VII. INFORMACJE O ISTOTNYCH ZMIANACH WIELKOŚCI SZACUNKÓW

1. Zmiany rzeczowych aktywów trwałych (wg grup rodzajowych) oraz odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości – za okres 1.01. - 30.09.2024 r.

Wyszczególnienie	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2024	132 435	10 849	132 616	6 924	282 824
Zwiększenia, z tytułu:	37 431	532	17 046	21 216	76 225
- BO Enel Invest Sp. z o.o.	23 224	89	880		24 193
- nabycia środków trwałych	200	220	12 209	15 241	27 869
- nabycia środków trwałych - remonty generalne komponenty	3			5 976	5 979
- rozliczenie środków trwałych w budowie	10 285	223	3 810		14 317
- rozliczenie środków trwałych w budowie - remonty generalne komponenty	3 720				3 720
- inne			147		147
Zmniejszenia, z tytułu:	432	310	1 855	24 879	27 475
- zbycia			443		443
- likwidacji	432	310	1 412		2 154
- rozliczenie środków trwałych w budowie				14 317	14 317
- rozliczenie środków trwałych w budowie - remonty generalne komponenty				3 720	3 720
- inne				145	145
- inne - w koszty				211	211
- inne - rozliczenie w koszty (kontrybucja)				6 486	6 486
Wartość bilansowa brutto na dzień 30.09.2024	169 434	11 070	147 807	3 262	331 574
Umorzenie na dzień 01.01.2024	53 173	6 973	77 587		137 733
Zwiększenia, z tytułu:	26 271	811	10 474		37 556
- BO Enel Invest Sp. z o.o.	17 770	71	753		18 594
- amortyzacji	8 501	740	9 721		18 962
Zmniejszenia, z tytułu:	409	286	1 625		2 320
- likwidacji	409	286	1 201		1 896
- sprzedaży			424		424
Umorzenie na dzień 30.09.2024	79 035	7 498	86 436		172 969
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2024					
Odpisy aktualizujące na dzień 30.09.2024					
Wartość bilansowa netto na dzień 30.09.2024	90 400	3 573	61 371	3 262	158 605

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

Kwoty zobowiązań poczynionych na rzecz dokonanych zakupów rzeczowych aktywów trwałych

Tytuł zobowiązania	30.09.2024	31.12.2023	30.09.2023
zobowiązania inwestycyjne	1 920	7 551	3 414
Suma	1 920	7 551	3 414

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE Centrum Medyczne Enel-Med S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.09.2024 R.

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

1a. Zmiany aktywów z tytułu prawa do użytkowania zgodnie z MSSF16 (wg grup rodzajowych) - za okres 1.01. - 30.09.2024 r.

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2024	1 041	391 844	1 887	8 514	107	403 394
Zwiększenia, z tytułu:		193 685	1 013	4 250	175	199 123
BO Enel Invest Sp. z o.o.		94 258		1 189		95 447
zwiększenia z tytułu zawarcia nowych umów		64 079	1 013	3 011	175	68 278
zmiana warunków umów		35 348		50		35 398
Zmniejszenia, z tytułu:		176 316		661	107	177 085
zmiana warunków umów		468		3		470
zakończenie umowy		175 848		658	107	176 614
Wartość bilansowa brutto na dzień 30.09.2024	1 041	409 213	2 901	12 103	175	425 432
Umorzenie na dzień 01.01.2024	262	176 224	90	2 628	96	179 299
Zwiększenia, z tytułu:	66	93 138	391	2 364	27	95 985
BO Enel Invest Sp. z o.o.		59 677		349		60 025
amortyzacji	66	33 461	391	2 015	27	35 959
Zmniejszenia, z tytułu:		111 222		609	107	111 939
zakończenie umów		111 222		609	107	111 939
Umorzenie na dzień 30.09.2024	327	158 140	481	4 382	15	163 345
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2024						
Odpisy aktualizujące na dzień 30.09.2024						
Wartość bilansowa netto na dzień 30.09.2024	714	251 073	2 420	7 720	161	262 087

2. Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) oraz odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości – za okres 1.01. - 30.09.2024 r.

Wyszczególnienie	Inne	Wartości niematerialne w budowie	Ogółem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2024	16 059	9 483	25 542
Zwiększenia, z tytułu:	2 739	1 278	4 017
- nabycia	428	1 278	1 706
- rozliczenie środków trwałych w budowie	2 310		2 310
Zmniejszenia, z tytułu:	59	2 323	2 381
- likwidacji	59		59
- rozliczenie środków trwałych w budowie		2 310	2 310
- inne - rozliczenie w koszty		12	12
Wartość bilansowa brutto na dzień 30.09.2024	18 739	8 438	27 177
Umorzenie na dzień 01.01.2024	7 348		7 348
Zwiększenia, z tytułu:	1 192		1 192
- amortyzacji	1 192		1 192
Zmniejszenia, z tytułu:	59		59
- likwidacji	59		59
Umorzenie na dzień 30.09.2024	8 481		8 481
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2024			
Odpisy aktualizujące na dzień 30.09.2024			
Wartość bilansowa netto na dzień 30.09.2024	10 257	8 438	18 696

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

Wartość firmy przyjęta w ramach połączenia jednostek gospodarczych

Wyszczególnienie	30.09.2024	31.12.2023
Dental Nobile Clinic Sp. z o.o.	3 023	3 023
Wartość firmy (netto)	3 023	3 023

3. Inwestycje w jednostkach podporządkowanych na dzień 30.09.2024 r.

Nazwa spółki	Wartość udziałów wg ceny nabycia	Odpisy aktualizujące wartość	Wartość bilansowa udziałów	Procent posiadanych udziałów	Procent posiadanych głosów
Pro Care Sp. z o.o	5		5	98	98
Metson Sp. z o.o.	1		1	20	20
Delina Sp. z o.o.	1		1	20	20

Na dzień 30 września 2024 r. Spółka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego na podstawie art. 56 ust. 3 i art. 58 Ustawy o Rachunkowości oraz zapisów MSR 1 odnoszących się do kryterium istotności, ze względu na nieistotność danych finansowych jednostek zależnych dla rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego.

Zmiana wartości szacunkowych zapasów

Wyszczególnienie	30.09.2024	31.12.2023
Pozostałe materiały	4 242	4 330
Zapasy brutto	4 242	4 330
Odpis aktualizujący stan zapasów		
Zapasy netto	4 242	4 330

4. Zmiana wartości szacunkowych należności

Wyszczególnienie	30.09.2024	31.12.2023
Należności krótkoterminowe	28 966	30 428
- od jednostek powiązanych	1	6
- od pozostałych jednostek	28 966	30 423
Odpisy aktualizujące	1 037	1 073
Należności krótkoterminowe brutto	30 003	31 502

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności

Wyszczególnienie	Należności handlowe	Pozostałe należności
Jednostki powiązane		
Jednostki pozostałe		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności na początek okresu:	1 073	
Zwiększenia:		
Zmniejszenia, w tym:	36	
- wykorzystanie odpisów aktualizujących	36	
Stan odpisów aktualizujących wartość należności od jednostek pozostałych na koniec okresu:	1 037	
Stan odpisów aktualizujących wartość należności ogółem na koniec okresu:	1 037	

Bieżące i przeterminowane należności handlowe na 30.09.2024 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	1	1					
odpisy aktualizujące							
należności netto	1	1					
Jednostki pozostałe							
należności brutto	28 595	21 697	5 361	90	182	414	852
odpisy aktualizujące	1 037					185	852
należności netto	27 558	21 697	5 361	90	182	229	
Ogółem							
należności brutto	28 596	21 697	5 361	90	182	414	852

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE Centrum Medyczne Enel-Med S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.09.2024 R.

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

odpisy aktualizujące	1 037					185	852
należności netto	27 558	21 697	5 361	90	182	229	

5. Odroczoney podatek dochodowy

Ujemne różnice przejściowe będące podstawą do tworzenia aktywa z tytułu podatku odroczonego	31.12.2023	zwiększenia	zmniejszenia	30.09.2024
Rezerwa na odprawy emerytalne	836			836
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	1 182	1 294		2 476
Nie zapłacone odsetki (dostawcy+ pożyczki)	4 034		3 956	77
Koszty podatkowe przyszłych okresów	319		319	
Wynagrodzenia płatne w następnych okresach	2 720	611		3 331
Wartość netto ŚT w leasingu - zobowiązania z tyt. leasingu	6 105		1 095	5 011
Strata podatkowa	15 633		7 820	7 814
Przychody księgowe przyszłych okresów	1 863		238	1 625
Odpisy aktualizujące należności	1 073		36	1 037
Suma ujemnych różnic przejściowych	33 767	1 905	13 465	22 207
stawka podatkowa	19%	19%	19%	19%
Aktywa z tytułu odroczonego podatku	6 416	362	2 558	4 219

Dodatnie różnice przejściowe będące podstawą do tworzenia rezerwy z tytułu podatku odroczonego	31.12.2023	zwiększenia	zmniejszenia	30.09.2024
Przyspieszona amortyzacja podatkowa	21 356		2 055	19 301
Suma dodatnich różnic przejściowych	21 356		2 055	19 301
stawka podatkowa	19%	19%	19%	19%
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu:	4 058		390	3 667

Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego

Wyszczególnienie	30.09.2024	31.12.2023
Aktywo z tytułu podatku odroczonego	4 219	6 416
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	3 667	4 058
Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego	552	2 358

6. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne

	30.09.2024	31.12.2023
Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe	836	836
Rezerwy na urlopy wypoczynkowe	2 476	1 182
Razem, w tym:	3 312	2 018
- długoterminowe	762	762
- krótkoterminowe	2 550	1 256

Zmiana stanu rezerw na świadczenia pracownicze

	Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe	Rezerwy na urlopy wypoczynkowe
Stan na początek okresu, w tym:	836	1 182
Utworzenie rezerwy		1 294
Stan na koniec okresu, w tym:	836	2 476
- długoterminowe	762	
- krótkoterminowe	74	2 476

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE Centrum Medyczne Enel-Med S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.09.2024 R.

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

7. Przychody ze sprzedaży

Wyszczególnienie	01.01.2024 - 30.09.2024	01.01.2023 - 30.09.2023
Przychody z abonamentów medycznych	313 554	273 920
Przychody - NFZ	23 108	24 957
Przychody – Fee For Service	187 907	147 608
Przychody inne	19 068	5 599
SUMA przychodów ze sprzedaży	543 636	452 083

VIII. SEGMENTY OPERACYJNE

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

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

1. Emisja kapitałowych papierów wartościowych

Wyszczególnienie	30.09.2024	31.12.2023
Liczba akcji	28 280 279	28 280 279
Wartość nominalna akcji	1	1
Kapitał zakładowy	28 280	28 280

Zmiana stanu kapitału zakładowego

Wyszczególnienie	01.01.2024 - 30.09.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
Kapitał na początek okresu	28 280	28 280
Kapitał na koniec okresu	28 280	28 280

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

X. WYPŁACONA (LUB ZADEKLAROWANA) DYWIDENDA

Spółka nie wypłaciła, ani nie zadeklarowała wypłaty dywidendy.

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE Centrum Medyczne Enel-Med S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.09.2024 R.

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

XI. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

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

Podmiot powiązany	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych		Należności od podmiotów powiązanych			w tym przeterminowane		
	01.01.2024 - 30.09.2024	01.01.2023 - 30.09.2023	30.09.2024	31.12.2023	30.09.2023	30.09.2024	31.12.2023	30.09.2023
Jednostka dominująca:								
Centrum Medyczne ENEL-MED S.A.								
Jednostki zależne:								
Enel Invest Sp. z o.o.	14	19		3	3			
Pro Care Sp. z o.o.	5	5	1	3	1			
Jednostka stowarzyszona:								
Wspólne przedsięwzięcia, w których jednostka dominująca jest współnikiem								
Zarząd Spółek Grupy								
Transakcje z udziałem innych członków głównej kadry kierowniczej								

Podmiot powiązany	Zakupy od podmiotów powiązanych		Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych			w tym zaległe, po upływie terminu płatności		
	01.01.2024 - 30.09.2024	01.01.2023 - 30.09.2023	30.09.2024	31.12.2023	30.09.2023	30.09.2024	31.12.2023	30.09.2023
Jednostka dominująca:								
Centrum Medyczne ENEL-MED S.A.								
Jednostki zależne:								
Enel Invest Sp. z o.o.	11 226	14 114		24 082	21 606			
Jednostka stowarzyszona:								
Wspólne przedsięwzięcia, w których jednostka dominująca jest współnikiem								
Zarząd Spółek Grupy								
Transakcje z udziałem innych członków głównej kadry kierowniczej								

Zobowiązania wobec Enel Invest Sp. z o.o.:

zobowiązania:	30.09.2024	31.12.2023	30.09.2023
handlowe		2 132	84
z tytułu pożyczek		21 949	21 522
razem		24 082	21 606

Warunki transakcji z podmiotami powiązanyymi

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

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

Wyszczególnienie	30.09.2024	31.12.2023
Zobowiązania z tytułu gwarancji bankowych udzielonych jako zabezpieczenie wykonania umów	10 906	9 183

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE Centrum Medyczne Enel-Med S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.09.2024 R.

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

Zobowiązania z tytułu pozwów sądowych	11 439	10 624
Razem zobowiązania warunkowe	22 344	19 807

Zobowiązania warunkowe z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń

Wyszczególnienie	Gwarancja / poręczenie dla	Tytułem	Waluta	30.09.2024	31.12.2023
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium SA	Kupiec Poznański SA	zabezpieczenie wykonania umowy	pln	429	480
jak wyżej	CH Promenada Sp. z o.o.	jak wyżej	euro	436	430
jak wyżej	Berea Sp. z o.o.	jak wyżej	pln	359	346
jak wyżej	Retail Park Targówek Warsaw Sp. z o.o.	jak wyżej	pln	449	413
jak wyżej	Arkady Wrocławskie SA	jak wyżej	pln		352
jak wyżej	GSSM Warsaw Sp. z o.o.	jak wyżej	eur	453	461
jak wyżej	Project Sp. z o.o.	jak wyżej	pln	403	391
jak wyżej	Blue City Sp. z o.o.	jak wyżej	pln	417	381
jak wyżej	Legia Warszawa S.A.	jak wyżej	euro	80	273
jak wyżej	Legia Tennis Sp. z o.o.	jak wyżej	euro	58	
jak wyżej	Matheo Invest Sp. z o.o.	jak wyżej	euro	497	477
jak wyżej	KNS Krakau NeueStadmitte G.m.b.H.&Co.KG Sp. K.	jak wyżej	euro	400	341
jak wyżej	Atrium Complex Sp. z o.o.	jak wyżej	euro	556	364
jak wyżej	Union Investment Real Estate GmbH	jak wyżej	euro	181	184
jak wyżej	Union Investment Real Estate GmbH	jak wyżej	euro	402	349
jak wyżej	West Gate Sp. z o.o.	jak wyżej	euro	193	167
jak wyżej	Alicja Glinka	jak wyżej	pln	82	76
jak wyżej	Artemis Acquisition Poland S.a.r.l.	jak wyżej	pln	319	319
jak wyżej	City Center Mengot Sp. z o.o.	jak wyżej	euro	436	443
jak wyżej	Mazowiecki Szpital Onkologiczny Sp. z o.o.	jak wyżej	euro	677	688
jak wyżej	React-Dagnall Sp. z o.o. Sp. Komandytowo-Akcyjna	jak wyżej	euro	230	215
jak wyżej	Fonelotte Investments Sp. z o.o.	jak wyżej	euro	266	213
jak wyżej	Paige Investments Sp. z o.o.	jak wyżej	euro	481	489
jak wyżej	Ca Immo Warsaw Spire C Sp. z o.o.	jak wyżej	euro	228	211
jak wyżej	Polcom Investment XVIII Sp. z o.o.	jak wyżej	euro	203	187
jak wyżej	Polcom Investment XVIII Sp. z o.o.	jak wyżej	euro	312	286
jak wyżej	HIH Invest Real Estate GmbH	jak wyżej	euro	185	188
jak wyżej	Stone Sp. z o.o.	jak wyżej	euro	452	459
jak wyżej	ERKAJOT Investment Sp. z o.o.	jak wyżej	pln	977	
jak wyżej	Spółdzielnia Inwestycji Mieszkaniowych Ursynów	jak wyżej	pln	516	
jak wyżej	Octa Alfa Sp. z o.o.	jak wyżej	pln	228	
Razem				10 906	9 183

XIII. INSTRUMENTY FINANSOWE

Instrumenty finansowe	Wartość bilansowa		Wartość godziwa	
	30.09.2024	31.12.2023	30.09.2024	31.12.2023
Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	51 466	56 265	51 466	56 265
Należności handlowe	27 558	30 146	27 558	30 146
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	23 908	26 118	23 908	26 118
Udzielone pożyczki	2 669		2 669	

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE Centrum Medyczne Enel-Med S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.09.2024 R.

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

Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody	1 627		1 627	
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy				
Zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	61 669	96 258	61 669	96 258
Kredyty i pożyczki	10 198	38 406	10 198	38 406
Zobowiązania handlowe	51 470	57 851	51 470	57 851
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody				
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy				

XIV. ZMIANY W STRUKTURZE JEDNOSTKI GOSPODARCZEJ DOKONANE W CIĄGU III KWARTAŁU 2024r.

W dniu 01.08.2024 r. Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonał wpisu połączenia w trybie art. 492 § 1 pkt 1 w zw. art. 516 § 6 k.s.h. poprzez przeniesienie całego majątku Enel Invest spółki z ograniczoną odpowiedzialnością na Spółkę (połączenie przez przejęcie) bez podwyższania kapitału zakładowego. Z dniem wpisu połączenia do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego Spółka wstąpiła we wszystkie prawa i obowiązki spółki przejmowanej.

XV. ZNACZĄCE ZDARZENIA I TRANSAKcje

W pierwszych trzech kwartałach 2024 r. przychody ze sprzedaży Spółki wyniosły 544 mln zł (wzrost o 20% w porównaniu do analogicznego okresu roku 2023 r.). Wpływy z abonamentów (Enel-Care oraz Medi Care) wyniosły w analizowanym okresie 314 mln zł, co stanowi 58% łącznej sprzedaży. W ramach obszaru usług komercyjnych (FFS) od pacjentów indywidualnych Spółka zanotowała w pierwszych trzech kwartałach 2024 r. wzrost o 23% w stosunku do analogicznego okresu roku 2023 r.

Warto zwrócić uwagę również na utrzymujący się duży wzrost przychodów z towarzystw ubezpieczeniowych (42% wzrostu r/r w pierwszych trzech kwartałach 2024 r.) i przychodów z NFZ (43% wzrostu r/r).

W pierwszych trzech kwartałach 2024 r. Spółka kontynuowała działalność operacyjną, utrzymując wysoki standard obsługi oraz dostosowując ofertę do potrzeb pacjentów.

Działania marketingowe przeprowadzone przez Spółkę w pierwszych trzech kwartałach 2024 roku były ukierunkowane na edukację zdrowotną, co stanowiło ważny element budowania zaufania pacjentów.

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. 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 Spółki jest wojna trwająca od 2022 r. na terytorium Ukrainy. Wprawdzie Spółka, 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 Spółki i osiągnięte przez nią wyniki.

XVI. ROZLICZENIA Z TYTUŁU SPRAW PODATKOWYCH

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

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE Centrum Medyczne Enel-Med S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.09.2024 R.

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

Rozliczenia podatkowe mogą być przedmiotem kontroli przez okres pięciu lat, począwszy od końca roku, w którym nastąpiła zapłata podatku. W wyniku przeprowadzanych kontroli dotychczasowe rozliczenia podatkowe Spółki mogą zostać powiększone o dodatkowe zobowiązania podatkowe. Zdaniem Spółki na dzień 30 września 2024 roku utworzono odpowiednie rezerwy na rozpoznane i policzalne ryzyko podatkowe.

XVII. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU

W dniu 24 października 2024 r. Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Pro Care sp. z o.o. podjęło uchwałę w przedmiocie rozwiązania tej spółki i otwarcia jej likwidacji. Likwidacja jest prowadzona pod firmą: Pro Care sp. z o.o. w likwidacji. Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników spółki PRO CARE sp. z o.o. postanowiło, że funkcję likwidatora Spółki pełnić będzie dotychczasowy Wiceprezes Zarządu – Pan Jacek Jakub Rozwadowski. W dniu 31 października 2024 r. zamieszczone zostało ogłoszenie w Monitorze Sądowym i Gospodarczym w przedmiocie rozwiązania spółki oraz otwarcia likwidacji i wezwania wierzycieli do zgłaszania swoich wierzytelności w terminie trzech miesięcy od dnia ukazania się ogłoszenia.

W dniu 24 października 2024 r. na mocy umowy sprzedaży udziałów Spółka zbyła wszystkie znajdujące się w jej posiadaniu udziały w swojej jednostce stowarzyszonej, tj. Delina sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, tj. dwadzieścia udziałów o wartości nominalnej po 50 złotych każdy udział.

W dniu 08.11.2024 r. pomiędzy Spółką jako kredytobiorcą a Bankiem Millennium S.A. jako kredytodawcą został zawarty aneks do umowy o linię wieloproduktową z dnia 25.03.2013 r. Zawarty aneks do umowy o linię wieloproduktową przedłuża przyznany Spółce globalny limit w kwocie 32.000.000,00 PLN na okres do 31.07.2025 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 sublimit na gwarancje bankowe został zwiększony z kwoty 12.000.000,00 PLN do kwoty 13.000.000,00 PLN.

2. POZOSTAŁE INFORMACJE DO RAPORTU KWARTALNEGO

2.1. Wykaz najważniejszych zdarzeń dotyczących Spółki w okresie od dnia 1 stycznia 2024 r. do dnia 30 września 2024 r.

STYCZEŃ 2024

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

W dniu 5 stycznia 2024 r. pomiędzy Spółką jako Kredytobiorcą a Bankiem Millennium S.A. jako Kredytodawcą został zawarty aneks do Umowy o linię wieloproduktową z dnia 25.03.2013 r.

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

Postanowienia aneksu nie odbiegają od warunków rynkowych.

LUTY 2024

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

W dniu 14 lutego 2024 r. pomiędzy Spółką jako kredytobiorcą a Bankiem Millennium S.A. jako kredytodawcą został zawarty aneks do umowy o linię wieloproduktową z dnia 25.03.2013 r. Zawarty aneks do umowy o linię wieloproduktową przedłużył przyznany Spółce globalny limit w kwocie 27.000.000,00 PLN na okres do 16.02.2025 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.

KWIECIEŃ 2024

Zawarcie umów podnajmu ze spółką zależną i zmiana wartości umów podnajmu ze spółką zależną

W dniu 26 kwietnia 2024 r. pomiędzy Spółką jako podnajemcą, a spółką zależną - ENEL INVEST sp. z o.o. jako Podnajmującym zostały zawarte dwie umowy podnajmu, tj.:

- umowa dotycząca podnajmu lokalu na Stadionie Miejskim Legii przy ul. Łazienkowskiej 3 w Warszawie oraz 13 miejsc parkingowych i miejsca na logo na potrzeby oddziału ENEL-MED. Umowa została zawarta na czas oznaczony od 1 lipca 2024 r. do 23 listopada 2029 r.

- umowa dotycząca podnajmu pomieszczeń w Ośrodku Legia Tenis & Golf przy ulicy Myśliwieckiej 4a w Warszawie oraz korzystania z powierzchni wspólnej, również na potrzeby oddziału ENEL-MED. Umowa została zawarta na czas oznaczony od dnia jej podpisania do 31 grudnia 2035 r. do 31 grudnia 2035 r.

W wyniku zawarcia ww. umów łączna wartość umów podnajmu zawartych pomiędzy Spółką jako podnajemcą a ENEL INVEST sp. z o.o. jako podnajmującym wzrosła o kwotę netto w wysokości około 16.902.399,06 zł. Szacowana łączna wartość czynszów i opłat, do których zapłaty zobowiązana będzie Spółka na rzecz ENEL INVEST sp. z o.o. w związku z łączącymi te spółki umowami najmu i podnajmu nieruchomości, w okresie kolejnych 12 miesięcy od dnia podpisania ww. umów wynosi około 22.693.525,43 zł netto.

MAJ 2024

Ogłoszenie o zwołaniu Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Centrum Medyczne S.A. na dzień 14 czerwca 2024 r.

Zarząd Spółki, działając na podstawie art. 399 § 1 oraz art. 402(1) § 1 i 2 k.s.h. zwołał w dniu 17.05.2024 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy na dzień 14.06.2024 r.

CZERWIEC 2024

Odwołanie i powołanie Członka Rady Nadzorczej

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki w dniu 14 czerwca 2024 r. podjęło uchwałę o odwołaniu ze składu Rady Nadzorczej Członka Rady Nadzorczej Pana Artura Kamila Zaczyńskiego oraz uchwałę o powołaniu na Członka Rady Nadzorczej Spółki Panią Joannę Szymańską-Bulską.

Obydwie uchwały weszły w życie z chwilą ich podjęcia.

Członek Rady Nadzorczej Joanna Szymańska-Bulska powołana została zgodnie z § 15 ust. 4 Statutu Spółki na 3-letnią kadencję wspólną, a jej mandat wygaśnie z dniem odbycia Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia, zatwierdzającego sprawozdanie finansowe za rok 2025.

SIERPIEŃ 2024

Połączenie Centrum Medyczne ENEL-MED Spółki Akcyjnej z siedzibą w Warszawie oraz Enel Invest spółki z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie

W dniu 28 marca 2024 r. Zarząd Spółki podjął decyzję o rozpoczęciu działań restrukturyzacyjnych w ramach Grupy Kapitałowej ENEL-MED, mających na celu przejęcie przez Spółkę zależnej od niej spółki, tj. Enel Invest spółki z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie. Zaplanowano przeprowadzenie uproszczonego połączenia w trybie art. 492 § 1 pkt 1 oraz art. 516 § 6 w. zw. z art. 516 § 5 k.s.h. przez przeniesienie całego majątku Enel Invest spółki z ograniczoną odpowiedzialnością na Spółkę (łączenie się przez przejęcie), bez podwyższenia kapitału zakładowego Spółki oraz bez wymiany udziałów spółki przejmowanej na akcje Spółki. Przeprowadzenie połączenia w trybie uproszczonym było możliwe z uwagi na to, że Spółka posiadała 100% udziałów w Enel Invest sp. z o.o.

e się przez przejęcie), bez podwyższenia kapitału zakładowego Spółki oraz bez wymiany udziałów spółki przejmowanej na akcje Spółki. Przeprowadzenie połączenia w trybie uproszczonym było możliwe z uwagi na to, że Spółka posiadała 100% udziałów w Enel Invest sp. z o.o.

się przez przejęcie), bez podwyższenia kapitału zakładowego Spółki oraz bez wymiany udziałów spółki przejmowanej na akcje Spółki. Przeprowadzenie połączenia w trybie uproszczonym było możliwe z uwagi na to, że Spółka posiadała 100% udziałów w Enel Invest sp. z o.o.

W dniu 10 maja 2024 r. Zarząd Spółki oraz Zarząd Enel Invest spółki z ograniczoną odpowiedzialnością sporządzili i uzgodnili plan połączenia spółek, który został złożony przez obie spółki do sądu rejestrowego. Plan połączenia został również udostępniony na stronach internetowych spółek.

stępniony na stronach internetowych spółek.

W dniu 14 czerwca 2024 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki oraz Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Enel Invest spółki z ograniczoną odpowiedzialnością podjęły uchwały w sprawie połączenia spółek w ramach Grupy Kapitałowej ENEL-MED.

W dniu 1 sierpnia 2024 r. Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonał wpisu połączenia w trybie art. 492 § 1 pkt 1 w zw. art. 516 § 6 k.s.h. poprzez przeniesienie całego majątku Enel Invest spółki z ograniczoną odpowiedzialnością na Emitenta (połączenie przez przejęcie) bez podwyższania kapitału zakładowego. Połączenie zostało dokonane w trybie uproszczonym na warunkach określonych w planie połączenia uzgodnionym i przyjętym w dniu 10 maja 2024 r. przez Zarządy obu łączących się spółek. Z dniem wpisu połączenia do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego Emitent wstąpił we

wszystkie prawa i obowiązki spółki przejmowanej, zaś spółka przejmowana została wykreślona z rejestru przedsiębiorców KRS w dniu 13 listopada 2024 r.

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

W dniu 12 sierpnia 2024 r. pomiędzy Spółką jako kredytobiorcą a Bankiem Millennium S.A. jako kredytodawcą został zawarty aneks do umowy o linię wieloproduktową z dnia 25.03.2013 r. Zawarty aneks do umowy o linię wieloproduktową zwiększył przyznany Spółce globalny limit z kwoty 27.000.000,00 PLN do kwoty 32.000.000,00 PLN. Limit został przyznany na okres od 12.08.2024 r. do 15.02.2025 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.

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

Trzeci kwartał 2024 r. to dalszy wzrost przychodów Spółki. W trzecim kwartale 2024 r. przychody ze sprzedaży Spółki wyniosły 184 mln zł, co stanowi 18% wzrost w stosunku do trzeciego kwartału 2023 r.

W pierwszych trzech kwartałach przychody Spółki wyniosły 544 mln zł, (wzrost o 20% w porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego). W obszarze usług Fee For Service (FFS) Spółka zanotowała wzrost o 23% w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego, obroty z towarzystwami ubezpieczeniowymi wzrosły o 42% rok do roku. Rosnące zainteresowanie pakietami medycznymi wraz z indeksacjami rok do roku przełożyło się na 14% wzrost w pierwszych trzech kwartałach 2024 w stosunku do pierwszych trzech kwartałów 2023 r. w segmencie produktów zryczałtowanych. Dalszy rozwój współpracy z NFZ (nadlimity i nowe kontrakty AOS) skutkuje wzrostem przychodów w tym obszarze o 43% rok do roku.

Warto zwrócić uwagę również na poprawę wyniku finansowego Spółki – zysk netto w porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego wzrósł o 15 mln zł. Pozwoliło to na spłatę dodatkowego kredytu obrotowego udzielonego Spółce w kwocie 15 mln zł we wrześniu 2023 r. przez Bank Millennium.

W pierwszych trzech kwartałach 2024 r. Grupa kontynuowała swoją działalność operacyjną, utrzymując wysoki standard obsługi i dopasowując ofertę do potrzeb pacjentów.

Działania marketingowe przeprowadzone przez Grupę w pierwszych trzech kwartałach 2024 roku były ukierunkowane na edukację zdrowotną, co stanowiło ważny element budowania zaufania pacjentów.

Silny wzrost inflacji, jaki obserwujemy w Polsce od połowy 2021 r., przekłada się na wzrost kosztów działalności Spółki i Grupy. Wzrosty kosztów widoczne są zarówno w przypadku 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 zwiększenia 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.

CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A. RAPORT KWARTALNY ZA OKRES 01.01. - 30.09.2024 R.

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

2.3. Opis organizacji Grupy Kapitałowej

Na dzień 30 września 2024 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 oraz Bartosz Adam Rozwadowski 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.

Spółki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej ENEL-MED w okresie od 1 stycznia 2024 r. do 30 września 2024 r.:

Nazwa spółki	Zakres działalności	Udział procentowy Spółki (bezpośrednio lub pośrednio) w tym podmiocie		
		według stanu na dzień 30 września 2024 r.	według stanu na dzień 1 stycznia 2024 r.	według stanu na dzień 31 grudnia 2023 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	0%	100%	100%

*W dniu 24 października 2024 r. Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników spółki PRO CARE sp. z o.o. podjęło uchwałę w przedmiocie rozwiązania tej spółki i otwarcia jej likwidacji. Likwidacja jest prowadzona pod firmą: Pro Care sp. z o.o. w likwidacji.

** W dniu 1 sierpnia 2024 r. Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonał wpisu połączenia w trybie art. 492 § 1 pkt 1 w zw. art. 516 § 6 k.s.h. przez przeniesienie całego majątku Enel Invest spółki z ograniczoną odpowiedzialnością na Centrum Medyczne ENEL-MED. S.A (połączenie przez przejęcie) bez podwyższania kapitału zakładowego.

2.4. Opis zmian organizacji Grupy Kapitałowej oraz wskazanie przyczyny i podstawy prawnej braku konsolidacji

W dniu 1 sierpnia 2024 roku nastąpiło wpisanie przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego połączenie w trybie art. 492 § 1 pkt 1 w zw. art. 516 § 6 k.s.h. poprzez przeniesienie całego majątku Enel Invest spółki z ograniczoną odpowiedzialnością na Emitenta (połączenie przez przejęcie) bez podwyższania kapitału zakładowego. Z dniem wpisu połączenia do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego Emitent wstąpił we wszystkie prawa i obowiązki spółki przejmowanej, zaś spółka przejmowana została wykreślona z rejestru przedsiębiorców KRS w dniu 13 listopada 2024 r.

CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.
RAPORT KWARTALNY ZA OKRES 01.01. - 30.09.2024 R.

Na dzień 30 września 2024 r. Spółka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego na podstawie art. 56 ust. 3 i art. 58 Ustawy o Rachunkowości oraz zapisów MSR 1 odnoszących się do kryterium istotności, ze względu na nieistotność danych finansowych jednostek zależnych dla rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego.

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

Centrum Medyczne ENEL-MED S.A. nie publikowała prognoz wyników finansowych na 2024 rok.

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

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

Akcjonariusz	Liczba akcji	% kapitału	Liczba głosów	% głosów
Adam Stanisław Rozwadowski*	6 274 415	22,19	6 274 415	22,19
Anna Maria Rozwadowska*	6 274 362	22,19	6 274 362	22,19
Otwarty Fundusz Emerytalny PZU „Złota Jesień”***	4 931 844	17,44	4 931 844	17,44
Generali Otwarty Fundusz Emerytalny**	4 727 215	16,72	4 727 215	16,72
Allianz Polska OFE**	1 757 336	6,21	1 757 336	6,21
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	2 256 361	7,98	2 256 361	7,98

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

** Zgodnie z informacjami uzyskanymi w związku ze Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniem Akcjonariuszy Centrum Medycznego ENEL-MED S.A. z dnia 14 czerwca 2024 r.

Zgodnie z najlepszą wiedzą Zarządu Spółki w okresie od dnia 1 stycznia 2024 r. do dnia przekazania niniejszego raportu stan posiadania akcji Spółki przez Adama Stanisława Rozwadowskiego, Annę Marię Rozwadowską, Jacka Jakuba Rozwadowskiego oraz Bartosza Adama Rozwadowskiego nie uległ zmianie.

W drugim kwartale 2024 roku Spółka otrzymała z Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych S.A. listę akcjonariuszy zgłoszonych na Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki zwołane na dzień 14 czerwca 2024 r., z której wynikało, że Allianz Polska Otwarty Fundusz Emerytalny zmniejszył liczbę posiadanych akcji i głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki. Według informacji wskazanej w liście akcjonariuszy zgłoszonych na Walne Zgromadzenie Spółki zwołane na dzień 14 czerwca 2024 r. Fundusz ten posiadał 1.757.336 akcji i głosów na WZA, co stanowiło 6,21% akcji Spółki i głosów na WZA Spółki (poprzednio Fundusz posiadał 1.769.000 akcji i głosów na WZA, co stanowiło 6,26% akcji i głosów).

W okresie od 1 stycznia 2024 r. do 30 września 2024 r. Spółka nie posiadała akcji własnych.

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

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

Akcjonariusz	Liczba akcji	% kapitału	Liczba głosów	% głosów
--------------	--------------	------------	---------------	----------

CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.
RAPORT KWARTALNY ZA OKRES 01.01. - 30.09.2024 R.

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

Zgodnie z najlepszą wiedzą Zarządu Spółki w okresie od dnia 1 stycznia 2024 r. do dnia przekazania niniejszego raportu stan posiadania akcji Spółki przez Adama Stanisława Rozwadowskiego, Annę Marię Rozwadowską, Jacka Jakuba Rozwadowskiego oraz Bartosza Adama Rozwadowskiego nie uległ zmianie.

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

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

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

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

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

Spółka, ani jednostki od niej zależne nie zawierały 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 jednostka od niej zależna nie udzielały istotnych poręczeń kredytu lub pożyczki zaciągniętych przez podmioty spoza Grupy Kapitałowej ENEL-MED.

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. 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 III kwartale 2024 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 wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału

Grupa planuje kolejne inwestycje w rozbudowę i modernizację sieci przychodni wielospecjalistycznych oraz klinik stomatologicznych. W planach Grupy jest również dalszy 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 Grupa postrzega również platformy *marketing automation* oraz *e-commerce*, mające na celu zwiększenie sprzedaży online oraz zwiększenie efektywności wykorzystania budżetów marketingowych.

Na dzień publikacji 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.

Podpisy Członków Zarządu:

Jacek Jakub Rozwadowski
Prezes Zarządu

Bartosz Adam Rozwadowski
Członek Zarządu

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

Żaneta Bujalska
Główna Księgowa