

**GRUP MED LIFE**  
**INFORMATII FINANCIARE PRO FORMA**  
**PENTRU PERIOADA DE 12 LUNI INCHEIATA**  
**LA 31 DECEMBRIE 2020**

## **Introducere**

Prezentul Cont de Profit si Pierdere Consolidat Pro-Forma al Contului de Profit si Pierdere Consolidat este intemeiat pe Situatiile Financiare Consolidate auditate ale Grupului din perioada de 12 luni incheiate la 31 decembrie 2020, ajustate cu rezultatele financiare istorice ale societatilor achizitionate de catre Grup in perioada de la 1 ianuarie 2020 pana la 31 decembrie 2020 ("**Societati Achizitionate**"). Detalii asupra Societatilor Achizitionate sunt prezentate mai jos.

Situatia Contului de Profit si Pierdere Consolidat Pro-Forma pentru perioada de 12 luni incheiata la 31 decembrie 2020 transpune (i) achizitia Societatilor Achizitionate, ca si cum achizitia ar fi avut loc la 1 ianuarie 2020, prin combinarea rezultatelor financiare ale Societatilor Achizitionate pentru aceasta perioada cu cele ale Grupului si (ii) eliminarea anumitor cheltuieli incluse in Situatiile Financiare Consolidate a contului de profit si pierdere si a altor elemente ale rezultatului global a Grupului pe care Grupul le considera neoperationale si/sau de natura nerecurrenta.

Contul de Profit si Pierdere Consolidat Pro-forma ofera o ilustrare ipotetica a impactului unei/unor tranzactii asupra castigurilor Societatii. Contul de Profit si Pierdere Consolidat Pro-forma a fost pregatit pentru Grup pentru perioada de 12 luni incheiate la 31 decembrie 2020. Contul de Profit si Pierdere Consolidat Pro-forma trebuie citit impreuna cu Situatiile Financiare Consolidate auditate ale Grupului pentru perioada incheiata la 31 decembrie 2020.

## **Scopul Contului de Profit si Pierdere Consolidat Pro-forma**

Contul de Profit si Pierdere Consolidat Pro-forma prezentat mai jos a fost pregatit pentru (i) a ilustra efectul achizitiilor efectuate in 2020 asupra Grupului; si (ii) eliminarea anumitor cheltuieli nerecurrente si/sau neoperationale pentru a oferi o estimare a EBITDA recurenta a Grupului.

EBITDA Pro-forma consolidata ajustata neauditata a Grupului este de asemenea utila cand se analizeaza datoria curenta a Grupului alaturi de capacitatea de castig a acestuia. Chiar daca Situatiile Financiare Consolidate a Pozitiei Financiare in Situatiile Financiare include intreaga valoare a datoriei realizate pentru finantarea achizitiilor efectuate pana la data de 31 decembrie 2020, Situatiile Financiare Consolidate a contului de profit si pierdere si a altor elemente ale rezultatului global consolidat include doar o parte din veniturile anuale ale Societatilor Achizitionate. Folosind EBITDA pro-forma consolidata ajustata neauditata pentru astfel de comparatii permite includerea unei estimari, pe intreaga perioada, a rezultatelor care vor contribui la finantarea serviciului datoriei realizate pentru achizitionarea acestora.

In 12 luni 2020 Societatea a realizat urmatoarele achizitii pe baza unei strategii de consolidare cu scopul de a diversifica oferta de servicii a Grupului, marindu-si notorietatea nationala si consolidandu-si pozitia pe piata:

- 12% din capitalul social al societatii Genesys Arad, ca urmare Grupul MedLife detine pachetul de 73%;
- 10% din capitalul social al societatii Ghencea Medical Center SA, MedLife devenind actionarul cu 100%;
- 100% din capitalul social al societatii Labor Maricor;
- 100% din capitalul social al societatii Centrul Medical Matei Basarab SRL;
- 75% din capitalul social al societatii Pharmachem Distributie SRL;
- 100% din capitalul social al societatii CED Pharma SRL;

- 36% din capitalul social al societatii KronDent SRL (indirect): 60% prin Dent Estet Clinic SA.

Contul de Profit si Pierdere Consolidat Pro-forma a fost pregatit doar in scop informativ si, datorita naturii sale, se adreseaza unei situatii ipotetice si astfel nu reprezinta rezultatele financiare actuale ale Grupului. Contul de Profit si Pierdere Consolidat Pro-forma nu reflecta neaparat care ar fi fost situatiile sau rezultatele financiare combinate ale Grupului, luand in considerare ca achizitiile ar fi avut loc la datele indicate in estimarile pro forma. De asemenea ele nu se pot dovedi folositoare in anticiparea viitoarelor situatii si rezultate financiare ale operatiunilor Grupului cu Societatile Achizitionate. Pozitia financiara actuala si rezultatele operatiunilor pot diferi substantial de sumele pro forma reflectate mai jos datorita unei varietati de factori.

### Contul de Profit si Pierdere Consolidat Pro-forma

	<b>12 luni incheiate la 31 decembrie 2020</b>			
	Situatii financiare consolidate	Normalizare	Costuri nerecurente	Situatii financiare consolidate Pro-forma
<b>CIFRA DE AFACERI</b>	<b>1,077,448,351</b>	<b>136,046,535</b>	-	<b>1,213,494,886</b>
Alte venituri operationale	9,274,762	534,843	-	9,809,605
<b>VENITURI OPERATIONALE</b>	<b>1,086,723,113</b>	<b>136,581,378</b>	-	<b>1,223,304,491</b>
<b>CHELTUIELI OPERATIONALE</b>	<b>(977,611,985)</b>	<b>(131,539,461)</b>	<b>5,261,188</b>	<b>(1,103,890,258)</b>
<b>PROFIT OPERATIONAL</b>	<b>109,111,128</b>	<b>5,041,917</b>	<b>5,261,188</b>	<b>119,414,233</b>
Costul finantarii	(23,252,552)	(582,449)	-	(23,835,001)
Alte cheltuieli financiare	(7,307,417)	(535,277)	-	(7,842,694)
<b>REZULTAT FINANCIAR</b>	<b>(30,559,969)</b>	<b>(1,117,726)</b>	-	<b>(31,677,695)</b>
<b>REZULTAT INAINTE DE IMPOZITARE</b>	<b>78,551,159</b>	<b>3,924,191</b>	<b>5,261,188</b>	<b>87,736,538</b>
Cheltuiala cu impozitul pe profit	(14,787,475)	(554,265)	(841,790)	(16,183,530)
<b>REZULTAT NET</b>	<b>63,763,684</b>	<b>3,369,926</b>	<b>4,419,398</b>	<b>71,553,008</b>

### De la Rezultat Net la EBITDA Ajustata

	<b>12 luni incheiate la 31 decembrie 2020</b>			
	Situatii financiare consolidate	Normalizare	Costuri nerecurente	Situatii financiare consolidate Pro-forma
<b>Profit/(pierdere) pentru perioada</b>	<b>63,763,684</b>	<b>3,369,926</b>	<b>4,419,398</b>	<b>71,553,008</b>
Reintegrare:				
<b>Impozite pe profit:</b>	<b>14,787,475</b>	<b>554,265</b>	<b>841,790</b>	<b>16,183,530</b>
<i>Din care:</i>				
Cheltuieli cu impozitele de baza	14,787,475	554,265	-	15,341,740
Impact costuri nerecurente	-	-	841,790	841,790
<b>Rezultat financiar</b>	<b>30,559,969</b>	<b>1,117,726</b>	-	<b>31,677,695</b>
<b>Depreciere, amortizare si pierderi, inclusiv din reevaluari</b>	<b>102,897,388</b>	<b>1,735,618</b>	-	<b>104,633,007</b>
<b>EBITDA Ajustata</b>	<b>212,008,516</b>	<b>6,777,536</b>	<b>5,261,188</b>	<b>224,047,240</b>

## Cifra de afaceri impartita pe linii de afaceri

	12 luni incheiate la 31 decembrie 2020			
	Situatii financiare consolidate	Normalizare	Costuri nerecurente	Situatii financiare consolidate Pro-forma
Clinici	307,919,487	13,519,953	-	321,439,439
Stomatologie	61,363,524	4,728,020	-	66,091,544
Laboratoare	198,519,202	108,815	-	198,628,017
Vanzari Corporative	198,530,858	-	-	198,530,858
Spitale	251,943,388	-	-	251,943,388
Farmacii	44,405,803	24,840,072	-	69,245,875
Alte Venituri	14,766,089	92,849,675	-	107,615,764
<b>Total cifra de afaceri</b>	<b>1,077,448,351</b>	<b>136,046,535</b>	<b>-</b>	<b>1,213,494,886</b>

### Baza pentru Contul de Profit si Pierdere Consolidat Pro-forma

Contul de Profit si Pierdere Consolidat Pro-forma pentru perioada de 12 luni incheiate la 31 decembrie 2020 a fost pregatit incepand de la Contul de Profit si Pierdere Consolidat pentru perioada incheiata la 31 decembrie 2020 a Grupului. Contul de Profit si Pierdere Consolidat Pro-forma a fost pregatit in concordanta cu politicile contabile adoptate de Grup din Situatiile Financiare Consolidate ale Grupului pentru perioada incheiata la 31 decembrie 2020.

Contul de Profit si Pierdere Consolidat Pro-forma pentru perioada 12 luni incheiate la 31 decembrie 2020 transpun achizitiile Societatilor Achizitionate ca si cum acestea au avut loc la 1 ianuarie 2020. De asemenea, anumite cheltuieli realizate de Grup in perioada relevanta, dar considerate ca fiind neoperationale si/sau nerecurente in natura, asa cum este detaliat in notele tabelor, sunt reflectate in Situatiile Consolidate Pro forma a Contului de Profit si Pierdere, ca ajustari de costuri nerecurente, bazate pe aprecierea managementului Grupului, fara a tine seama de Societatile Achizitionate.

### AJUSTARI ALE CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE CONSOLIDAT PRO-FORMA

#### Ajustari de normalizare

Ajustarile de normalizare sunt facute pentru a include rezultatele financiare ale Societatilor Achizitionate in rezultatele financiare ale Grupului pentru perioada relevanta. Ajustarea reprezinta situatia neauditata a elementelor contului de profit si pierdere pentru perioada de timp relevanta anterioara, incluzand in aceasta, luna achizitiei societatii.

Societatile care au fost normalizate si lunile incluse in normalizare sunt prezentate mai jos:

Societate	Data obtinerii controlului	Luni incluse in normalizare (inclusiv)
Labor Maricor SRL	Aprilie 2020	ianuarie - martie 2020
Centrul Medical Matei Basarab SRL	Urmeaza a fi determinata	ianuarie - decembrie 2020
KronDent SRL	Urmeaza a fi determinata	ianuarie - decembrie 2020
Pharmachem Distributie SRL	Urmeaza a fi determinata	ianuarie - decembrie 2020
Ced Pharma SRL	Urmeaza a fi determinata	ianuarie - decembrie 2020

#### Ajustari de Costuri Nerecurente

Ajustările de cheltuieli nerecurente reprezintă cheltuieli care au fost incluse în Situația Consolidată a Contului de Profit și Pierdere și a altor elemente ale rezultatului global a Grupului dar care, în opinia Grupului, reprezintă costuri nerecurente și/sau neoperaționale. Aceste cheltuieli se referă în principal la costuri realizate în legătură cu achiziția Societăților achiziționate care au fost mai degrabă înregistrate în cheltuieli, decât capitalizate, ca parte a costului de achiziție a companiei, incluzând și costurile proceselor de achiziție la care s-a renunțat sau care sunt în desfășurare.

Cheltuielile nerecurente sunt prezentate mai jos. Suma calculată pentru fiecare categorie de cheltuieli a fost majorată pentru a include impozitul pe profit aplicabil.

<b>Tip Cheltuiala</b>	<b>Suma 12 luni 2020 (RON)</b>	<b>Nota</b>
Costul achizițiilor	546.494	<i>Nota A</i>
Studii medicale	1.654.900	<i>Nota B</i>
Costuri de consultanță	1.360.725	<i>Nota C</i>
Alte costuri	1.699.069	<i>Nota D</i>
<b>Total</b>	<b>5.261.188</b>	

#### **Nota A**

Costul achizițiilor include cheltuielile realizate în legătură cu rapoartele externe de due diligence efectuate pentru societățile tinta, acoperind situații financiare, taxele și situația legală, costurile în relație cu raporturile specializate necesare pentru calculele cu pretul alocat achiziției, cât și costurile cu serviciile de consultanță juridică în relație cu semnarea și încheierea tranzacțiilor încheiate în aceste perioade. Costurile externe ale achizițiilor abandonate sunt de asemenea incluse.

Aceste cheltuieli sunt considerate ca fiind nerecurente și neoperaționale deoarece ele nu au legătură cu activitatea operațională în desfășurare a Grupului.

#### **Nota B**

Grupul a emis o serie de studii de piață în domeniul medical cu privire la efectele pandemiei de COVID 19 asupra populației. Aceste costuri sunt considerate nerecurente.

#### **Nota C**

Include cheltuieli cu servicii de consultanță considerate nerecurente.

#### **Nota D**

Include alte cheltuieli considerate nerecurente și care nu sunt legate de activitatea operațională a Grupului.

---

**Mihail Marcu,**  
Director General

---

**Adrian Lungu,**  
Director Financiar