

MED LIFE S.A.

**SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE NEAUDITATE
PENTRU PERIOADA INCHEIATA LA 31 MARTIE 2021**

**ÎNTOCMITE ÎN CONFORMITATE CU
STANDARDELE INTERNAȚIONALE DE RAPORTARE FINANCIARĂ
ADOPTATE DE UNIUNEA EUROPEANĂ
(„IFRS”)**

Denumirea entitatii emitente: MED LIFE S.A.

Sediul social: Calea Grivitei nr. 365, sector 1, Bucuresti, Romania

Numarul de fax: 0040374 180 470

Codul unic de inregistrare: 8422035

Numar de inregistrare in Registrul Comertului: J40/3709/1996

Capital social subscris si varsat: 33.217.623 RON

Piata reglementata pe care se tranzactioneaza valorile mobiliare emise: Bursa de Valori Bucuresti, Categoria Premium

CONTENTS:

PAGE:

| | |
|--|--------|
| SITUAȚIA INDIVIDUALĂ A POZITIEI FINANCIARE | 2 |
| SITUAȚIA INDIVIDUALĂ A REZULTATULUI GLOBAL | 3 |
| SITUAȚIA INDIVIDUALĂ A FLUXURILOR DE TREZORERIE | 4 |
| SITUAȚIA INDIVIDUALĂ A MISCĂRILOR IN CAPITALUL PROPRIU | 5 - 6 |
| NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE | 7 - 28 |

MED LIFE S.A.
SITUAȚIA INDIVIDUALĂ NEAUDITATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE
PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATĂ LA 31 MARTIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

| | 31 martie, 2021 | 31 decembrie, 2020 | Variatie 2021/2020 |
|--|----------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| ACTIVE | | | |
| ACTIVE IMOBILIZATE | | | |
| Imobilizari necorporale | 10,201,967 | 10,675,893 | -4.4% |
| Imobilizari corporale | 245,232,137 | 244,998,068 | 0.1% |
| Drept de folosinta | 66,594,752 | 71,462,302 | -6.8% |
| Alte active financiare | 237,575,518 | 237,335,288 | 0.1% |
| TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE | 559,604,374 | 564,471,551 | -0.9% |
| ACTIVE CIRCULANTE | | | |
| Stocuri | 9,925,195 | 13,224,013 | -24.9% |
| Creante | 105,721,742 | 89,382,165 | 18.3% |
| Creante de la societatile din grup | 101,263,671 | 95,020,068 | 6.6% |
| Alte active | 10,489,944 | 11,780,770 | -11.0% |
| Numerar si echivalente de numerar | 44,991,952 | 33,735,446 | 33.4% |
| | 272,392,504 | 243,142,462 | 12.0% |
| CHELTUIELI IN AVANS | 2,476,908 | 1,325,662 | 86.8% |
| TOTAL ACTIVE CIRCULANTE | 274,869,412 | 244,468,124 | 12.4% |
| TOTAL ACTIVE | 834,473,786 | 808,939,675 | 3.2% |
| CAPITALURI SI DATORII | | | |
| DATORII CURENTE | | | |
| Datorii comerciale | 104,720,940 | 96,605,850 | 8.4% |
| Descoperire de cont | 9,850,200 | 9,738,800 | 1.1% |
| Portiunea curenta a datoriei din leasing financiar | 20,270,692 | 21,416,526 | -5.4% |
| Portiunea curenta a datoriilor pe termen lung | 36,494,927 | 34,881,989 | 4.6% |
| Datorii catre societatile din grup | 862,875 | 1,036,693 | -16.8% |
| Datorii cu impozitul pe profit curent | 3,548,991 | 3,829,499 | -7.3% |
| Provizioane | 2,885,053 | 2,885,053 | 0.0% |
| Alte datorii | 17,377,405 | 16,008,640 | 8.6% |
| TOTAL DATORII CURENTE | 196,011,083 | 186,403,050 | 5.2% |
| DATORII PE TERMEN LUNG | | | |
| Datorii din leasing financiar | 62,997,212 | 67,027,513 | -6.0% |
| Alte datorii pe termen lung | 3,325,000 | 3,325,000 | 0.0% |
| Datorii pe termen lung | 336,813,737 | 333,649,420 | 0.9% |
| TOTAL DATORII PE TERMEN LUNG | 403,135,949 | 404,001,933 | -0.2% |
| Datorii cu impozitul amanat | 11,457,413 | 11,457,413 | 0.0% |
| TOTAL DATORII | 610,604,445 | 601,862,396 | 1.5% |
| CAPITALURI | | | |
| Capital emis | 82,027,012 | 82,027,012 | 0.0% |
| Actiuni proprii | (666,624) | (666,624) | 0.0% |
| Rezerve | 90,599,863 | 90,599,863 | 0.0% |
| Rezultat reportat | 51,909,090 | 35,117,028 | 47.8% |
| TOTAL CAPITALURI | 223,869,341 | 207,077,279 | 8.1% |
| TOTAL CAPITALURI SI DATORII | 834,473,786 | 808,939,675 | 3.2% |

Mihail Marcu,
Director General

Adrian Lungu,
Director Financiar

MED LIFE S.A.
SITUAȚIA INDIVIDUALĂ NEAUDITATA A REZULTATULUI GLOBAL
PENTRU PERIOADA INCHEIATA LA 31 MARTIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

| | Perioada incheiata la 31 martie | | Variatie |
|--|---------------------------------|----------------------|---------------|
| | 2021 | 2020 | 2021/2020 |
| CIFRA DE AFACERI | 160,938,169 | 118,354,285 | 36.0% |
| Alte venituri operationale | 75,891 | 33,278 | 128.1% |
| VENITURI OPERATIONALE | 161,014,060 | 118,387,563 | 36.0% |
| Consumabile si materiale de reparatii | (30,518,698) | (17,146,273) | 78.0% |
| Cheltuieli cu tertii (inclusiv contractele cu medicii) | (46,275,619) | (37,195,555) | 24.4% |
| Cheltuieli cu salariile cele asimilate salariilor | (34,966,750) | (36,278,921) | -3.6% |
| Contributii sociale | (1,208,734) | (1,463,919) | -17.4% |
| Amortizare | (11,801,387) | (12,574,445) | -6.1% |
| Pierderi (sau castiguri) din depreciere (inclusiv reversari ale pierderilor din depreciere) | (1,769,038) | - | 100% |
| Alte cheltuieli | (7,268,235) | (5,886,250) | 23.5% |
| CHELTUIELI OPERATIONALE | (133,808,461) | (110,545,363) | 21.0% |
| PROFIT OPERATIONAL | 27,205,600 | 7,842,200 | 246.9% |
| Venit din finantare - venituri din dobanzi | 324,684 | 534,994 | -39.3% |
| Costul finantarii | (3,584,842) | (2,866,730) | 25.0% |
| Alte cheltuieli financiare | (3,489,771) | (2,799,916) | 24.6% |
| PIERDEREA FINANCIARA | (6,749,929) | (5,131,652) | 31.5% |
| REZULTAT ÎNAINTE DE IMPOZITARE | 20,455,671 | 2,710,548 | 654.7% |
| Cheltuiala cu impozitul pe profit | (3,663,608) | (613,768) | 496.9% |
| REZULTAT NET | 16,792,063 | 2,096,780 | 700.9% |
| ALTE ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL CARE NU VOR FI RECLASIFICATE IN CONTUL DE PROFIT SAU PIERDERE | | | |
| Câștig/pierdere rezultat/a din reevaluare | - | (879,767) | -100% |
| Impozit amânat pentru alte elemente ale rezultatului global | - | 140,763 | -100% |
| TOTAL ALTE ELEMENTE DE REZULTAT GLOBAL | - | (739,004) | -100% |
| TOTAL REZULTAT GLOBAL | 16,792,063 | 1,357,776 | 1137% |

Mihail Marcu,
Director General

Adrian Lungu,
Director Financiar

MED LIFE S.A.
SITUAȚIA INDIVIDUALĂ NEAUDITATA A FLUXURILOR DE TREZORERIE
PENTRU PERIOADA INCHEIATA LA 31 MARTIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

| | 3 luni incheiate la 31 martie, | |
|--|---------------------------------------|--------------------|
| | 2021 | 2020 |
| Profit/pierdere înainte de impozitare | 20,455,671 | 2,710,548 |
| Ajustari pentru: | | |
| Amortizare | 11,801,387 | 12,574,445 |
| Cheltuiala cu dobanda | 3,584,842 | 2,866,730 |
| Ajustari de valoare pentru creante si pierderi din creante | 1,769,038 | - |
| Alte venituri nemonetare | - | (164,414) |
| Diferente de curs rezultate din reevaluarea soldurilor in valuta | 3,007,001 | 2,799,916 |
| Venituri din dobanzi | (324,684) | (534,994) |
| Fluxuri de trezorerie din exploatare înainte de modific | 40,293,254 | 20,252,231 |
| Descresteri/(Cresteri) ale soldurilor de creanțe | (16,817,789) | (1,781,812) |
| Descresteri/(Cresteri) ale soldurilor de stocuri | 3,298,818 | (609,523) |
| Descresteri/(Cresteri) de cheltuieli in avans | (1,151,246) | (249,275) |
| Cresteri/(Descresteri) in datorii | 9,912,683 | 1,906,947 |
| Fluxuri de trezorerie din exploatare din modificarile in | (4,757,534) | (733,663) |
| Numerar generat din exploatare | 35,535,720 | 19,518,568 |
| Impozit pe profit platit | (3,944,116) | - |
| Dobanzi primite | 324,684 | 534,994 |
| Dobanzi platite | (2,299,602) | (984,322) |
| Numerar net generat din activități de exploatare | 29,616,686 | 19,069,240 |
| Achizitii de parti sociale/actiuni ale altor societati | - | 3,750,144 |
| Achizitii de imobilizari necorporale | (775,467) | (653,042) |
| Achizitii de imobilizari corporale | (5,845,003) | (2,363,127) |
| Imprumuturi acordate | (6,243,603) | (2,186,793) |
| Numerar net utilizat in activitatea de investitii | (12,864,073) | (1,452,818) |
| Fluxuri de trezorerie din activitatea de finantare | | |
| Contributie capital social | - | - |
| Rambursari de imprumuturi | - | - |
| Plati de leasing | (5,322,289) | (6,156,407) |
| Crestere de imprumuturi | - | 26,444,000 |
| Actiuni proprii | - | (1,812,431) |
| Descrestere de imprumuturi acordate societatilor din grup | (173,818) | (8,593) |
| Numerar net din / (utilizat in) activitatea de finantare | (5,496,107) | 18,466,569 |
| Cresterea neta de numerar si echivalent de numerar | 11,256,506 | 36,082,991 |
| Numerar si echivalente de numerar la inceputul anului | 33,735,446 | 12,854,754 |
| Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul anului | 44,991,952 | 48,937,745 |

Mihail Marcu,
Director General

Adrian Lungu,
Director Financiar

MED LIFE S.A.
SITUAȚIA INDIVIDUALĂ NEAUDITATA A MODIFICĂRILOR ÎN CAPITALURILE PROPRII
PENTRU PERIOADA INCHEIATA LA 31 MARTIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

| | Capital social | Actiuni proprii | Prime de emisiune | Rezerve legale si alte rezerve | Rezerva din reevaluare | Rezultat reportat | Total capitaluri |
|--|-------------------|------------------|-------------------|--------------------------------|------------------------|-------------------|--------------------|
| Sold la 31 decembrie 2020 | 33,217,623 | (666,624) | 48,809,389 | 24,010,989 | 66,588,874 | 35,117,028 | 207,077,279 |
| Contributie de capital social | - | - | - | - | - | - | - |
| Cedare neta de actiuni proprii pentru achizitie suplimentara de NCI | - | - | - | - | - | - | - |
| Crestere in prime ca urmare a diferentei dintre valoarea de piata a actiunilor cedate si cost la momentul schimbului | - | - | - | - | - | - | - |
| Alte rezerve, inclusiv rezerva din reevaluare | - | - | - | - | - | - | - |
| Total rezultat global | - | - | - | - | - | 16,792,063 | 16,792,063 |
| Profit/pierdere din reevaluare | - | - | - | - | - | - | - |
| Impozit amanat | - | - | - | - | - | - | - |
| Profitul anului curent | - | - | - | - | - | 16,792,063 | 16,792,063 |
| Sold la 31 martie 2021 | 33,217,623 | (666,624) | 48,809,389 | 24,010,989 | 66,588,874 | 51,909,091 | 223,869,342 |

Mihail Marcu,
Director General

Adrian Lungu,
Director Financiar

MED LIFE S.A.
SITUAȚIA INDIVIDUALĂ NEAUDITATA A MODIFICĂRILOR ÎN CAPITALURILE PROPRII
PENTRU PERIOADA INCHEIATA LA 31 MARTIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

| | Capital social | Actiuni proprii | Prime de emisiune | Rezerve legale si alte rezerve | Rezerva din reevaluare | Rezultat reportat | Total capitaluri |
|---|------------------|--------------------|-------------------|--------------------------------|------------------------|-------------------|--------------------|
| Sold la 1 ianuarie 2020 | 5,536,271 | (2,699,804) | 75,959,199 | 10,072,949 | 66,588,874 | 9,035,002 | 164,492,491 |
| Contributie de capital social | - | - | - | - | - | - | - |
| Achizitii de actiuni proprii | - | (1,812,431) | - | - | - | - | (1,812,431) |
| Scadere din reevaluarea actiunilor proprii | - | 879,767 | - | - | - | - | 879,767 |
| Alte rezerve, inclusiv rezerva din reevaluare | - | - | - | 703,814 | - | (703,814) | - |
| Total rezultat global | - | - | - | - | - | 1,357,776 | 1,357,776 |
| Profit/pierdere din reevaluare | - | - | - | - | - | - | - |
| Impozit amanat | - | - | - | - | - | - | - |
| Profitul anului curent | - | - | - | - | - | 1,357,776 | 1,357,776 |
| Sold la 31 martie 2020 | 5,536,271 | (3,632,468) | 75,959,199 | 10,776,763 | 66,588,874 | 9,688,964 | 164,917,602 |

Mihail Marcu,
Director General

Adrian Lungu,
Director Financiar

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare individuale.

MED LIFE S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE NEAUDITATE
PENTRU PERIOADA INCHEIATA LA 31 MARTIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

1. DESCRIEREA ACTIVITATII

Med Life S.A. ("Med Life" sau "Societatea") este o societate pe acțiuni fondată în anul 1996, în conformitate cu legislația din România. Activitatea Societății constă în prestarea de servicii medicale (prezentate la nota 3.22 Recunoașterea veniturilor și Nota 16 Cifra de afaceri) printr-o serie de centre medicale localizate în București, Cluj, Braila, Timisoara, Iasi, Galați, Ploiesti și Constanta.

Med Life este unul dintre cei mai mari prestatori de servicii medicale din România, deținând o cota semnificativă de piață la nivel național. Med Life are sediul social în București, Calea Griviței nr 365. Med Life S.A. este compania mama a Grupului MedLife.

Detalii privind participațiile deținute de Med Life S.A. la 31 martie 2021 și 1 ianuarie 2021 sunt prezentate mai jos:

| | Numele subsidiarei | Activitatea principala | Locul de functionare | 31 martie 2021 | 1 ianuarie 2021 |
|----|--|--|--------------------------|-------------------|--------------------|
| 1 | Policlinica de Diagnostic Rapid SA | Servicii medicale | Brasov, Romania | 83.01% | 83.01% |
| 2 | Medapt SRL (indirect) | Servicii medicale | Brasov, Romania | 83.01% | 83.01% |
| 3 | Histo SRL (indirect) | Servicii medicale | Brasov, Romania | 49.81% | 49.81% |
| 4 | Policlinica de Diagnostic Rapid Medis SRL (indirect) | Servicii medicale | Sfantu Gheorghe, Romania | 66.41% | 66.41% |
| 5 | Bahtco Invest SA | Dezvoltare (promovare) imobiliara | Bucuresti, Romania | 100% | 100% |
| 6 | Med Life Occupational SRL | Servicii medicale | Bucuresti, Romania | 100% | 100% |
| 7 | Pharmalife-Med SRL | Comert cu amanuntul al produselor farmaceutice, in magazine specializate | Bucuresti, Romania | 100% | 100% |
| 8 | Med Life Broker de Asigurare si Reasigurare SRL | Broker de asigurare | Bucuresti, Romania | 99% | 99% |
| 9 | Accipiens SA | Activitati de inchiriere | Bucuresti, Romania | 73% | 73% |
| 10 | Genesys Medical Clinic SRL (indirect) | Servicii medicale | Bucuresti, Romania | 73% | 73% |
| 11 | Bactro SRL (indirect) | Servicii medicale | Deva, Romania | 73% | 73% |
| 12 | Transilvania Imagistica SA (indirect) | Servicii medicale | Oradea, Romania | 73% | 73% |
| 13 | Biofarm Farmec SRL (indirect) | Comert cu amanuntul al produselor farmaceutice, in magazine specializate | Bucuresti, Romania | 100% | 100% |
| 14 | RUR Medical SA | Servicii medicale | Bucuresti, Romania | 83.01% | 83.01% |
| 15 | Biotest Med SRL | Servicii medicale | Bucuresti, Romania | 100% | 100% |
| 16 | Vital Test SRL | Servicii medicale | Bucuresti, Romania | 100% | 100% |
| 17 | Centrul Medical Sama SA | Servicii medicale | Craiova, Romania | 90% | 90% |
| 18 | Ultratest SA (directly and indirectly) | Servicii medicale | Craiova, Romania | 76% | 76% |
| 19 | Diamed Center SRL | Servicii medicale | Bucuresti, Romania | 100% | 100% |
| 20 | Prima Medical SRL | Servicii medicale | Craiova, Romania | 100% | 100% |
| 21 | Stem Cells Bank SA | Servicii medicale | Timisoara, Romania | 100% | 100% |
| 22 | Dent Estet Clinic SA | Servicii medicale stomatologice | Bucuresti, Romania | 60% | 60% |
| 23 | Green Dental Clinic SRL (indirect) | Servicii medicale stomatologice | Bucuresti, Romania | 31% | 31% |
| 24 | Dentist 4 Kids SRL (indirect) | Servicii medicale stomatologice | Bucuresti, Romania | 31% | 31% |
| 25 | Dent A Porter SRL (indirect) | Servicii medicale stomatologice | Bucuresti, Romania | 31% | 31% |
| 26 | Dentestet Kids SRL (indirect) | Servicii medicale stomatologice | Bucuresti, Romania | 32% | 32% |
| 27 | Aspen Laborator Dentar SRL (indirect) | Servicii medicale stomatologice | Bucuresti, Romania | 45% | 45% |
| 28 | Centrul Medical Panduri SA | Servicii medicale | Bucuresti, Romania | 90% | 90% |
| 29 | Almina Trading SA | Servicii medicale | Targoviste, Romania | 80% | 80% |
| 30 | Anima Specialty Medical Services SRL | Servicii medicale | Bucuresti, Romania | 100% | 100% |
| 31 | Anima Promovare si Vanzari SRL (indirect) | Servicii medicale | Bucuresti, Romania | 100% | 100% |

MED LIFE S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE NEAUDITATE
PENTRU PERIOADA INCHEIATA LA 31 MARTIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

| | | | | | |
|----|--|--|-----------------------|------|------|
| 32 | Valdi Medica SA | Servicii medicale | Cluj, Romania | 55% | 55% |
| 33 | Clinica Polissano SRL | Servicii medicale | Sibiu, Romania | 100% | 100% |
| 34 | Solomed Clinic SA | Servicii medicale | Pitesti, Romania | 80% | 80% |
| 35 | Solomed Plus SRL (indirect) | Servicii medicale | Pitesti, Romania | 80% | 80% |
| 36 | Ghencea Medical Center SA | Servicii medicale | Bucuresti, Romania | 100% | 100% |
| 37 | Sfatul medicului SRL | Platforma medicala | Bucuresti, Romania | 100% | 100% |
| 38 | RMC Dentart (indirect) | Servicii medicale stomatologice | Budapesta, Ungaria | 51% | 51% |
| 39 | RMC Medical (indirect) | Servicii medicale | Budapesta, Ungaria | 51% | 51% |
| 40 | RMC Medlife | Holding | Budapesta, Ungaria | 51% | 51% |
| 41 | Badea Medical SRL | Servicii medicale | Cluj, Romania | 65% | 65% |
| 42 | Oncoteam Diagnostic SA | Servicii medicale | Bucuresti, Romania | 75% | 75% |
| 43 | Centrul medical Micromedica SRL | Servicii medicale | Piatra Neamt, Romania | 100% | 100% |
| 44 | Micromedica Targu Neamt SRL (indirect) | Servicii medicale | Targu Neamt, Romania | 100% | 100% |
| 45 | Micromedica Bacau SRL (indirect) | Servicii medicale | Bacau, Romania | 100% | 100% |
| 46 | Micromedica Roman SRL (indirect) | Servicii medicale | Roman, Romania | 100% | 100% |
| 47 | Medrix Center SRL (indirect) | Servicii medicale | Roznov, Romania | 100% | 100% |
| 48 | Spitalul Lotus SRL | Servicii medicale | Ploiesti, Romania | 100% | 100% |
| 49 | Labor Maricor SRL | Servicii medicale | Bacau, Romania | 100% | 100% |
| 50 | Centrul Medical Matei Basarab SRL | Servicii medicale | Bucuresti, Romania | 100% | 100% |
| 51 | Farmachem Distributie SRL* | Comert cu amanuntul al produselor farmaceutice, in magazine specializate | Bucuresti, Romania | 75% | 75% |
| 52 | CED Pharma SRL* | Comert cu amanuntul al produselor farmaceutice, in magazine specializate | Bucuresti, Romania | 100% | 100% |
| 53 | KronDent SRL (indirect) | Servicii medicale stomatologice | Brasov, Romania | 36% | 36% |
| 54 | Medica Sibiu * | Servicii medicale | Sibiu, Romania | 60% | 0% |

*Controlul asupra acestor companii va fi obtinut in primul semestru din 2021, urmand a se consolida incepand cu 2021.

2. ADOPTAREA STANDARDERELOR INTERNATIONALE DE RAPORTARE FINANCIARA (IFRS) NOI SI REVIZUITE

2.1 Aplicarea inițială a noilor amendamente la standardele existente în vigoare pentru perioada de raportare curentă

Următoarele amendamente la standardele existente emise de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Contabilitate (IASB) și adoptate de UE sunt în vigoare pentru perioada de raportare curentă:

- **Amendamente la IAS 1 „Prezentarea situațiilor financiare” și IAS 8 „Politici contabile, modificări ale estimărilor contabile și erori”** – Definiția materialității - adoptat de UE în 29 noiembrie 2019 (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2020),
- **Amendamente la IFRS 9 „Instrumente financiare”, IAS 39 „Instrumente financiare: recunoaștere și evaluare” și IFRS 7 „Instrumente financiare: informații de prezentat”** – Reforma indicelui de referință a ratei dobânzii - adoptate de UE în 15 ianuarie 2020 (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2020),
- **Amendamente la IFRS 16 „Contracte de leasing”** – Concesii la chirii ca urmare a Covid-19 (adoptate de UE în 9 octombrie 2020 și aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 iunie 2020),
- **Amendamente la Referințele la Cadrul Conceptual al Standardelor IFRS** - adoptate de UE în 29 noiembrie 2019 (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2020).

MED LIFE S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE NEAUDITATE
PENTRU PERIOADA INCHEIATA LA 31 MARTIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

Adoptarea acestor amendamente la standardele existente nu a dus la modificări semnificative în situațiile financiare ale Societății, cu excepția concesiunilor de închiriere legate de Covid-19.

* În mai 2020, IASB a emis concesiuni de chirie legate de Covid-19 (Amendament la IFRS 16) care oferă o relaxare practică locatarilor în contabilizarea concesiunilor de chirie care apar ca o consecință directă a COVID-19, prin introducerea unui instrument practic la IFRS 16. Expedientul permite practic unui locatar să aleagă să nu evalueze dacă o concesiune de chirie legată de COVID-19 este o modificare a leasingului. Un locatar care face această alegere trebuie să ia în considerare orice modificare a plăților de leasing care rezultă din concesiunea de chirie aferentă COVID-19 în același mod în care ar contabiliza modificarea aplicând IFRS 16 dacă modificarea nu ar fi o modificare a leasingului.

Opțiunea practică se aplică numai concesiunilor de închiriere care apar ca o consecință directă a COVID-19 și numai dacă sunt îndeplinite toate condițiile următoare:

- a) Modificarea plăților de leasing are ca rezultat o contraprestație revizuită pentru leasing care este în mod substanțial aceeași sau mai mică decât contraprestația pentru leasingul imediat anterior schimbării;
- b) Orice reducere a plăților de leasing afectează numai plățile datorate inițial la 30 iunie 2021 sau înainte (o concesiune de chirie îndeplinește această condiție dacă are ca rezultat plăți de leasing reduse la sau înainte de 30 iunie 2021 și creșterea plăților de leasing care se extind după 30 iunie 2021); și
- c) Nu există nicio modificare substanțială a altor termeni și condiții ale contractului de închiriere.

În exercițiul financiar curent, Grupul a aplicat modificarea IFRS 16 (emisă de IASB în mai 2020) înainte de data intrării sale în vigoare.

Opțiunea practică a fost aplicată tuturor concesiunilor de chirie eligibile primite pentru clădiri. Conducerea a ales să nu aplice oportunitatea practică pentru concesiunile de chirie primite pentru vehicule

2.2 Standarde și amendamente la standardele existente emise de IASB și adoptate de UE, dar care nu au intrat încă în vigoare

La data aprobării acestor situații financiare, următoarele amendamente la standardele existente au fost emise de IASB și adoptate de UE, dar nu sunt încă în vigoare:

- **Amendamente la IFRS 4 „Contracte de asigurare”** – Prolungirea scutirii temporare de la aplicarea IFRS 9 (data expirării scutirii temporare de la aplicarea IFRS 9 a fost prelungită pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023),
- **Amendamente la IFRS 9 „Instrumente financiare”, IAS 39 „Instrumente financiare: recunoaștere și evaluare”, IFRS 7 „Instrumente financiare: informații de prezentat”, IFRS 4 „Contracte de asigurare” și IFRS 16 „Contracte de leasing”** – Reforma indicelui de referință a ratei dobânzii – Faza a doua (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2021).

2.3 Standarde noi și amendamente la standardele existente emise de IASB, dar care nu au fost încă adoptate de UE

În prezent, IFRS astfel cum au fost adoptate de UE nu diferă semnificativ de reglementările adoptate de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Contabilitate (IASB), cu excepția următoarelor standarde noi, amendamente la standardele existente și interpretări noi, care nu au fost aprobate pentru utilizare în UE la data de 25 martie 2021 (datele de intrare în vigoare menționate mai jos sunt pentru standardele IFRS emise de IASB):

- **IFRS 14 „Conturi de amânare aferente activităților reglementate”** (aplicabil pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2016) – Comisia Europeană a decis să nu emită procesul de aprobare a acestui standard interimar și să aștepte standardul final,
- **IFRS 17 „Contracte de asigurare”** inclusiv amendamente la IFRS 17 (aplicabil pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023),
- **Amendamente la IAS 1 „Prezentarea situațiilor financiare”** – Clasificarea datoriilor în datorii pe termen scurt și datorii pe termen lung (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023),
- **Amendamente la IAS 16 „Imobilizări corporale”** – Încasări înainte de utilizarea preconizată (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2022),

MED LIFE S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE NEAUDITATE
PENTRU PERIOADA INCHEIATA LA 31 MARTIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

- **Amendamente la IAS 37 "Provizioane, datorii contingente și active contingente"** - Contracte oneroase — Costul cu executarea contractului (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2022),
- **Amendamente la diverse standarde datorită „Îmbunătățirilor IFRS (ciclul 2018-2020)”** care rezultă din proiectul anual de îmbunătățire a IFRS (IFRS 1, IFRS 9, IFRS 16 și IAS 41) cu scopul principal de a elimina inconsecvențele și de a clarifica anumite formulări (amendamentele la IFRS 1, IFRS 9 și IAS 41 sunt aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2022. Amendamentul la IFRS 16 se referă numai la un exemplu ilustrativ, astfel încât nu este menționată o dată de intrare în vigoare).

Societatea anticipează că adoptarea acestor standarde noi și amendamente la standardele existente nu va avea un impact semnificativ asupra situațiilor financiare ale Societății în perioada de aplicare inițială.

Contabilitatea de acoperire împotriva riscurilor pentru un portofoliu de active și pasive financiare ale cărei principii nu au fost adoptate de UE rămâne nereglementată.

Conform estimărilor Societății, folosirea contabilității de acoperire împotriva riscurilor unui portofoliu de active și pasive financiare conform **IAS 39: „Instrumente financiare: recunoaștere și evaluare”** nu ar afecta semnificativ situațiile financiare, dacă este aplicată la data bilanțului.

3. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

Politicele contabile semnificative adoptate pentru întocmirea prezentelor situații financiare ale Societății sunt menționate mai jos.

3.1 Declarația de conformitate

Situațiile financiare individuale prezentate au fost elaborate în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară ("IFRS") adoptate de Uniunea Europeană.

Politicele contabile aplicate în aceste situații financiare sunt aceleași cu cele aplicate în situațiile financiare individuale anuale la și pentru anul încheiat la 31 decembrie 2020, cu excepția adoptării de noi standarde în vigoare de la 1 ianuarie 2021.

În plus, situațiile financiare individuale au fost pregătite în conformitate cu cerințele Ordinului Ministrului Finanțelor publice nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană cu modificările ulterioare.

3.2 Bazele întocmirii

Situațiile financiare au fost întocmite la cost istoric, cu excepția reevaluării anumitor imobilizări și instrumente financiare. Costul istoric se bazează în general pe valoarea justă a contra-prestației acordate în schimbul activelor.

Aceste situații financiare au fost întocmite pentru a servi Med Life S.A. drept situații financiare statutare.

Societatea își ține contabilitatea în Lei românești („RON”) și întocmește evidentele contabile în conformitate cu reglementările de contabilitate și raportare emise de Ministerul Finanțelor din România. Situațiile financiare atașate au la bază evidențele statutare individuale și au fost ajustate astfel încât să prezinte situațiile financiare în conformitate cu IFRS.

3.3 Continuitatea activității

Aceste situații financiare au fost întocmite pe baza principiului continuității activității care presupune că Societatea își va valorifica activele și își va achita datoriile în cursul normal al activității. Societatea își va continua în mod normal funcționarea într-un viitor previzibil fără a intra în imposibilitatea continuării activității sau fără reducerea semnificativă a acesteia.

MED LIFE S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE NEAUDITATE
PENTRU PERIOADA INCHEIATA LA 31 MARTIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

3.4 Estimări și judecăți contabile

Întocmirea situațiilor financiare în conformitate cu IFRS cere conducerii Societății să facă estimări și ipoteze care afectează valorile raportate ale activelor și pasivelor, prezentarea activelor și datoriilor potențiale la data întocmirii situațiilor financiare și veniturile și cheltuielile raportate pentru respectiva perioadă. Estimările și ipotezele aferente se bazează pe experiența istorică și alți factori care sunt considerați rezonabili în condițiile date, iar rezultatele acestora constituie baza pentru emiterea de judecăți cu privire la valorile contabile ale activelor și datoriilor care nu sunt evidente cu ușurință din alte surse. Rezultatele efective pot fi diferite de estimări.

Estimările și ipotezele care stau la baza lor sunt revizuite periodic. Revizuirile estimărilor contabile sunt recunoscute în perioada în care estimările sunt revizuite, dacă revizuirea afectează doar acea perioadă, cât și în perioada revizuirii sau în perioade viitoare dacă revizuirea afectează atât perioada actuală, cât și perioade viitoare.

Impactul COVID 19 în ceea ce privește concediile neefectuate

Pentru a atenua efectele generate de COVID 19, Societatea a luat o serie de măsuri pentru a proteja afacerea și pentru a acoperi riscurile potențiale de gestionare a lichidității, aplicând o serie de măsuri de reducere a costurilor în legătura cu costurile de personal și a trimis un număr semnificativ de personal în proceduri tehnice de șomaj. Ca efect secundar, dar generat și de lunga perioadă de măsuri de blocare aplicate de Guvernul României, cererea de concedii de odihnă a scăzut semnificativ în cadrul Societății.

Impactul COVID 19 în ceea ce privește IFRS 9

Societatea a observat că criza medicală a determinat o încetinire a colectării creanțelor sale ca urmare a provocărilor cu fondul de rulment întâmpinate de clienții săi.

Pentru a contracara acest risc, conducerea a decis să aplice o abordare prudentă a viitoarelor fluxuri de numerar și a recunoscut un provizion pentru datoriile neperformante și îndoielnice de 1,7 milioane RON la 31 martie 2021.

3.5 Valute

Moneda funcțională și de prezentare

Situațiile financiare atașate sunt prezentate în leu Românesc („RON”), care este moneda folosită în mediul economic în care operează Societatea („moneda funcțională”).

Cursurile de schimb la 31 martie 2021 au fost de 4.9251 RON pentru 1 EUR (31 martie 2020: 4.8254 RON pentru 1 EUR), respectiv 1.3542 pentru 100 HUF (31 martie 2020: 1.3462 RON pentru 100 HUF).

Cursurile medii de schimb pentru perioada de 3 luni 2021 au fost de 4.8787 RON pentru 1 EUR (3 luni 2020: 4.7968 RON pentru 1 EUR), respectiv 1.3508 RON pentru 100 HUF (3 luni 2020: 1.4146 pentru 100 HUF).

Activele și pasivele monetare în alte valute existente la data raportării au fost convertite din EUR în RON la rata de schimb anunțată de Banca Națională a României.

3.6 Investiții în alte societăți

Med Life detine investiții semnificative în alte societăți. Investițiile sunt prezentate la cost minus ajustări de valoare pentru depreciere. Conducerea efectuează analize anuale sau de câte ori există o indicație de depreciere pentru a evalua dacă este necesară înregistrarea de ajustări de valoare pentru depreciere.

3.7 Imobilizări corporale

Terenurile și construcțiile deținute spre vânzare pentru prestarea de servicii sau în scopuri administrative sunt înregistrate în bilanț la valoarea reevaluată, care este valoarea justă la data reevaluării, minus amortizarea acumulată și pierderile acumulate din depreciere. Valoarea terenurilor și construcțiilor deținute prezentate în prezentele situații financiare este stabilită pe baza rapoartelor de evaluare întocmite la 31 decembrie 2019 de evaluatori independenți certificați ANEVAR. Reevaluarea este întocmită cu suficientă regularitate pentru a se asigura că Societatea prezintă terenurile și construcțiile la valoarea justă în situațiile financiare.

MED LIFE S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE NEAUDITATE
PENTRU PERIOADA INCHEIATA LA 31 MARTIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

Cheltuielile cu reparațiile și întreținerea sunt recunoscute în contul de profit sau pierdere la data efectuării lor. Costurile cu reparațiile capitale sunt incluse în valoarea contabilă a activului când este probabil ca beneficiile economice viitoare peste standardul evaluat inițial de performanță al activului existent vor fi transferate Societatii. Renovările capitale sunt amortizate în perioada utilă rămasă a activului respectiv. Terenurile nu se amortizează.

Instalațiile și echipamentele sunt înregistrate la cost, minus amortizarea acumulată și pierderile din depreciere acumulate.

Imobilizarile corporale în curs de execuție sunt înregistrate la cost, mai puțin pierderile acumulate din depreciere și sunt mutate în active corporale odată ce acestea devin disponibile pentru utilizare.

Amortizarea este calculată la valorile imobilizărilor corporale prin metoda liniară până la valorile reziduale estimate ale activelor. Duratele de viață utilă estimate, valorile reziduale și metoda de amortizare sunt revizuite la finalul fiecărui an, iar efectele modificărilor estimărilor sunt înregistrate retroactiv.

Sunt folosite următoarele durate de viață utile în calculul amortizării:

| | |
|-----------------------------------|-------------|
| Construcții | 10 – 50 ani |
| Instalații tehnice și echipamente | 3 – 15 ani |
| Instalații | 3 – 15 ani |

3.8 Active deținute în regim de leasing financiar

Activele deținute în regim de leasing financiar sunt amortizate pe baza duratelor de viață estimate pe aceeași bază ca activele deținute în proprietate.

Câștigurile sau pierderile care decurg din cedarea sau scoaterea din uz a unui element de imobilizare corporală sunt stabilite ca diferență între câștigurile din vânzări și valoarea contabilă a activului și sunt recunoscute în contul de profit și pierdere.

3.9 Active necorporale

Activele necorporale achiziționate sunt raportate la cost minus amortizarea cumulată și pierderile din depreciere cumulate. Amortizarea este înregistrată prin metoda liniară pe baza duratelor de viață utilă. Durata de viață utilă și metoda de amortizare sunt revizuite la sfârșitul fiecărei perioade de raportare anuală, iar efectele modificărilor estimărilor sunt înregistrate retroactiv.

Imobilizările necorporale ale Societatii sunt reprezentate de licențe software, care sunt amortizate prin metoda liniară pe o perioadă de trei ani.

De-recunoașterea activelor necorporale

Un activ necorporal este de-recunoscut în momentul cedării sau când nu se mai așteaptă beneficii economice viitoare din utilizarea sau cedarea acestuia. Câștigurile sau pierderile care decurg din de-recunoașterea unui activ necorporal, evaluate ca diferența dintre câștigurile nete din cedare și valoarea contabilă a activului, sunt recunoscute în contul de profit și pierdere când activul este de-recunoscut.

Deprecierea altor active corporale și necorporale decât fondul comercial

La data fiecărei raportări, conducerea Societatii revizuieste valorile contabile ale activelor corporale și necorporale pentru a stabili dacă există indicii că activele respective au suferit pierderi din depreciere. Dacă există astfel de indicii, se estimează valoarea recuperabilă a activului pentru a stabili valoarea pierderii din depreciere (dacă există). Acolo unde nu se poate estima valoarea recuperabilă a unui anumit activ, Societatea estimează valoarea recuperabilă a unității generatoare de numerar căreia îi aparține activul. Acolo unde poate fi identificată o bază rezonabilă și constantă de alocare, activele Societatii sunt de asemenea alocate unităților generatoare de numerar sau, în caz contrar, sunt alocate celui mai mic grup de unități generatoare de numerar pentru care poate fi identificată o bază rezonabilă și constantă de alocare.

Activele necorporale care nu sunt încă disponibile pentru utilizare sunt testate pentru depreciere cel puțin anual, și ori de câte ori există indicii că activul poate fi depreciat.

Valoarea recuperabilă reprezintă maximum dintre prețul net de vânzare a unui activ și valoarea sa în uz. Valoarea în uz este evaluată reducând fluxurile de numerar estimate viitoare la valoarea lor actuală utilizând

MED LIFE S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE NEAUDITATE
PENTRU PERIOADA INCHEIATA LA 31 MARTIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

o rată de actualizare înainte de impozitare care reflectă evaluările actuale din piață ale valorii în timp a banilor și riscurile specifice activului pentru care nu au fost ajustate fluxurile de numerar estimate viitoare.

Dacă se estimează că valoarea recuperabilă a unui activ (sau a unei unități generatoare de numerar) este mai mică decât valoarea sa contabilă, atunci valoarea contabilă a activului (sau a unității generatoare de numerar) este redusă la valoarea recuperabilă. O pierdere din depreciere este recunoscută imediat în contul de profit și pierdere, cu excepția cazului în care activul respectiv este înregistrat la o valoare reevaluată, caz în care pierderea din depreciere este tratată ca scădere din reevaluare.

Atunci când se reia o pierdere din depreciere, valoarea contabilă a activului (sau a unității generatoare de numerar) este scăzută la valoarea estimată revizuită a valorii recuperabile, dar în așa fel încât valoarea contabilă crescută să nu depășească valoarea contabilă care ar fi fost stabilită dacă nu ar fi fost recunoscută nicio pierdere din depreciere pentru activ (sau unitatea generatoare de numerar) în anii anteriori. Reluarea pierderilor din depreciere este recunoscută imediat în contul de profit și pierdere, cu excepția cazului în care activul respectiv este înregistrat la o valoare reevaluată, caz în care reluarea pierderii din depreciere este înregistrată ca o creștere din reevaluare.

3.10 Stocuri

Stocurile sunt înregistrate la minimumul dintre cost și valoarea netă realizabilă. Costul stocurilor cuprinde toate costurile suportate pentru a aduce stocurile în starea și în locul în care se găsesc în prezent, și sunt evaluate prin metoda primul intrat, primul ieșit. Valoarea realizabilă netă este prețul de vânzare estimat pentru minus costurile estimate pentru finalizare și costurile estimate necesare efectuării vânzării. Societatea aplică metoda FIFO ca metodă de evaluare a costurilor.

3.11 Creanțele comerciale

Creanțele comerciale sunt recunoscute inițial la valoarea contraprestației (preț de tranzacție) necondiționată, cu excepția cazului în care conțin componente de finanțare semnificative, caz în care sunt recunoscute la valoarea justă. Ulterior, acestea sunt evaluate la cost amortizat utilizând metoda dobânzii efective, minus ajustări de valoare.

Med Life recunoaște un provizion pentru pierderile din credit pentru creanțe comerciale și active din contracte. Valoarea pierderilor din credit preconizate este actualizată la fiecare dată de raportare pentru a reflecta modificările riscului de credit de la recunoașterea inițială a instrumentului financiar respectiv.

Med Life recunoaște pierderile din credit preconizate pe durata de viață pentru creanțe comerciale și active din contracte. Pierderile de credit preconizate sunt estimate utilizând o matrice de provizioane bazată pe date istorice a pierderii de credit a Societății, ajustată pentru factorii specifici ai debitorilor, condițiile economice generale și evaluarea direcției curente și prognozate a condițiilor la data raportării, inclusiv valoarea în timp a banilor.

Politica de scoatere în afara bilanțului

Med Life scoate în afara bilanțului un activ financiar atunci când există informații care indică faptul că debitorul se află într-o dificultate financiară majoră și nu există o perspectivă reală de recuperare, de exemplu, atunci când debitorul a fost plasat în lichidare sau a intrat în procedură de faliment. Activele financiare scoase în afara bilanțului pot face obiectul unor activități de executare în conformitate cu procedurile de recuperare ale Societății, luând în considerare consultanța juridică, dacă este cazul. Orice recuperări efectuate sunt recunoscute în profit sau pierdere.

Evaluarea și recunoașterea pierderilor din credit preconizate

Evaluarea pierderilor din credit preconizate este legată de probabilitatea de nerambursare, pierderea în caz de nerambursare și expunerea la riscul de nerambursare. Evaluarea probabilității de nerambursare și a pierderilor în caz de nerambursare se bazează pe date istorice ajustate cu informații previzionate, așa cum este descris mai sus. În ceea ce privește expunerea la riscul de nerambursare, pentru activele financiare, aceasta este reprezentată de valoarea contabilă brută a activelor la data raportării.

Pentru activele financiare, pierderile din credit preconizate sunt estimate ca diferența dintre toate fluxurile de numerar contractuale care sunt datorate companiei în conformitate cu contractul și toate fluxurile de numerar pe care compania se așteaptă să le primească, actualizate la rata efectivă a dobânzii inițiale.

MED LIFE S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE NEAUDITATE
PENTRU PERIOADA INCHEIATA LA 31 MARTIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

Med Life recunoaște un câștig sau o pierdere în contul de profit și pierdere pentru toate creanțele comerciale, ca o ajustare corespunzătoare valorii contabile a acestora printr-un cont de provizion.

Veniturile din dobânzi

Veniturile din dobânzi sunt recunoscute utilizând metoda dobânzii efective pentru titlurile de creanță măsurate ulterior la cost amortizat. Metoda dobânzii efective este o metodă de calcul al costului amortizat al unui titlu de datorie și a alocării veniturilor din dobânzi pe perioada relevantă.

Veniturile din dobânzi sunt recunoscute în contul de profit și pierdere și sunt incluse pe linia „Venituri din financiare - venituri din dobânzi”.

3.12 Numerar și echivalente de numerar

Numerarul și echivalentele de numerar sunt evidențiate în bilanț la cost. Pentru situația fluxului de numerar, numerarul și echivalentele acestuia cuprind numerar în casă, conturi la bănci cu scadențe inițiale de maximum trei luni.

3.13 Instrumente financiare

Actiunile și datoriile financiare sunt recunoscute în situația poziției financiare a companiei atunci când ea devine parte a dispozițiilor contractuale ale instrumentului.

Actiunile și datoriile financiare sunt evaluate inițial la valoarea justă, cu excepția creanțelor comerciale care nu au o componentă de finanțare semnificativă și sunt recunoscute la prețul de tranzacție.

Costurile de tranzacționare care pot fi atribuite direct achiziției sau emiterii de active și datorii financiare (altele decât activele și datoriile financiare recunoscute la valoarea justă prin situația profitului sau pierderii) sunt adăugate sau deduse din valoarea justă a activelor sau datoriilor financiare, după caz, la recunoașterea inițială.

Costurile de tranzacționare atribuite direct achiziției de active sau datorii financiare evaluate la valoarea justă prin situația profitului sau pierderii sunt recunoscute imediat în situația profitului sau pierderii.

Active financiare

Toate activele financiare recunoscute sunt evaluate ulterior în totalitate fie la cost amortizat, fie la valoarea justă, în funcție de clasificarea activelor financiare.

Titlurile de creanță care îndeplinesc următoarele condiții sunt evaluate ulterior la cost amortizat:

- activul financiar este deținut în cadrul unui model de afaceri al cărui obiectiv este deținerea de active financiare pentru colectarea fluxurilor de numerar; și
- condițiile contractuale ale activului financiar dau naștere la fluxuri de trezorerie care sunt doar plăți de capital și dobânzi aferente.

Costul amortizat și metoda dobânzii efective

Metoda dobânzii efective este o metodă de calcul al costului amortizat al unui titlu de creanță și alocării veniturilor din dobânzi pe perioada relevantă.

Pentru activele financiare, altele decât cele achiziționate sau emise depreciate (active care sunt depreciate la recunoașterea inițială), rata efectivă a dobânzii este rata care actualizează exact încasările viitoare de numerar estimate (inclusiv toate comisioanele care formează o parte integrantă a ratei dobânzii efective, costurile de tranzacționare, alte prime și reduceri), cu excepția pierderilor din credit preconizate, pe durata de viață așteptată a instrumentului financiar sau, după caz, o perioadă mai scurtă, până la valoarea contabilă brută a titlului de creanță la recunoașterea inițială.

Costul amortizat al unui activ financiar este valoarea la care activul financiar este evaluat la recunoașterea inițială mai puțin rambursările principalului, plus amortizarea cumulată utilizând metoda dobânzii efective pentru orice diferență între valoarea de la data inițială și valoarea la scadență, minus ajustările pentru depreciere. Valoarea contabilă brută a unui activ financiar este costul amortizat al unui activ financiar înainte de ajustarea pentru depreciere.

Veniturile din dobânzi sunt recunoscute utilizând metoda dobânzii efective pentru titlurile de creanță

MED LIFE S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE NEAUDITATE
PENTRU PERIOADA INCHEIATA LA 31 MARTIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

măsurate ulterior la cost amortizat și la valoarea justă prin alte venituri globale. Pentru activele financiare, altele decât activele financiare depreciate, veniturile din dobânzi se calculează prin aplicarea ratei efective a dobânzii la valoarea contabilă brută, cu excepția activelor financiare care au devenit ulterior depreciate (a se vedea mai jos). Dacă, în perioadele de raportare ulterioare, riscul de credit al instrumentului financiar se îmbunătățește astfel încât activul financiar să nu mai fie depreciat, veniturile din dobânzi sunt recunoscute prin aplicarea ratei dobânzii efective la valoarea contabilă brută a activului financiar.

Veniturile din dobânzi sunt recunoscute în contul de profit sau pierdere și sunt prezentate pe linia „Venituri financiare - venituri din dobânzi”.

Castiguri sau pierderi din diferente de curs valutar

Valoarea contabilă a activelor financiare denominate într-o monedă străină este determinată în acea monedă străină și convertită la cursul spot la sfârșitul fiecărei perioade de raportare. În mod specific, pentru activele financiare evaluate la cost amortizat care nu fac parte dintr-o schemă de *hedging*, diferențele de schimb sunt recunoscute în contul de profit sau pierdere pe linia „alte cheltuieli financiare”.

Politica contabilă **a deprecierei activelor financiare** este prezentată în nota 3.2.

Derecunoasterea activelor financiare

Meflife derecunoaște un activ financiar numai în momentul expirării drepturilor contractuale la fluxurile de trezorerie din activ sau atunci când transferă activul financiar și în mod semnificativ, toate riscurile și avantajele proprietății asupra activului către o altă entitate. În cazul în care Medlife nu transferă și nu păstrează în mod substanțial toate riscurile și avantajele proprietății și continuă să controleze activul transferat, își recunoaște participatia păstrată asupra activului și o datorie asociată pentru sumele pe care ar putea să le plătească. În cazul în care Medlife își păstrează în mod substanțial toate riscurile și avantajele proprietății asupra unui activ financiar transferat, continuă să recunoască activele financiare și recunoaște, de asemenea, un împrumut garantat pentru sumele încasate.

La derecunoașterea unui activ financiar măsurat la costul amortizat, diferența dintre valoarea contabilă a activului și suma contraprestației primite și de primit este recunoscută în contul de profit sau pierdere.

Datorii financiare și capitaluri proprii

Clasificare ca datorie sau capitaluri proprii

Instrumentele de datorie și de capitaluri proprii sunt clasificate fie ca datorii financiare, fie ca capitaluri proprii, în conformitate cu conținutul acordurilor contractuale și definițiile unei datorii financiare și a unui element de capitaluri proprii.

Instrumente de capitaluri proprii

Un instrument de capitaluri proprii este orice contract care evidențiază un interes rezidual în activele unei entități după deducerea tuturor datoriilor sale. Instrumentele de capitaluri proprii emise de companie sunt recunoscute la încasări, fără costurile directe de emisiune.

Răscumpărarea instrumentelor de capital proprii ale companiei este recunoscută și dedusă direct în capitaluri proprii. Niciun câștig sau pierdere nu este recunoscut în contul de profit sau pierdere la cumpărarea, vânzarea, emiterea sau anularea instrumentelor de capital proprii ale companiei.

Datorii financiare

Toate datoriile financiare sunt evaluate ulterior la costul amortizat utilizând metoda dobânzii efective sau la valoarea justă prin profit și pierdere.

Datorii financiare evaluate ulterior la costul amortizat

Datoriile financiare care nu sunt (i) considerată contingentă într-o combinație de întreprinderi, (ii) detinute pentru tranzacționare sau (iii) evaluate la valoare justă, sunt evaluate ulterior la cost amortizat folosind metoda dobânzii efective.

Metoda dobânzii efective este o metodă de calculare a costului amortizat al unei datorii financiare și de alocare a cheltuielilor cu dobânzile pe perioada respectivă. Rata efectivă a dobânzii este rata care actualizează cu exactitate plățile viitoare estimate de numerar (inclusiv toate comisioanele și accesoriile platite sau primite care fac parte integrantă din rata efectivă a dobânzii, costurile de tranzacționare și alte prime sau reduceri) pe durata de viață estimată a datoriei financiare (sau activului), sau (dacă este cazul) pe o perioadă mai scurtă, la valoarea contabilă brută a activului financiar sau costul amortizat al pasivului financiar.

MED LIFE S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE NEAUDITATE
PENTRU PERIOADA INCHEIATA LA 31 MARTIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

Castiguri sau pierderi din diferente de curs valutar

Pentru datoriile financiare care sunt exprimate în valută și sunt evaluate la costul amortizat la sfârșitul fiecărei perioade de raportare, câștigurile și pierderile din cursul de schimb valutar sunt determinate pe baza costului amortizat al instrumentelor. Aceste câștiguri și pierderi sunt recunoscute la linia „alte cheltuieli financiare” în contul de profit sau pierdere pentru datoriile financiare care nu fac parte dintr-o schema de *hedging*.

Valoarea justă a datoriilor financiare denumite într-o monedă străină este determinată în acea monedă străină și convertită la cursul de la sfârșitul perioadei de raportare. Pentru datoriile financiare care sunt evaluate la valoarea justă prin profit sau pierdere, componenta valutară face parte din câștigurile sau pierderile din valoarea justă și este recunoscută în contul de profit sau pierdere pentru datoriile financiare care nu fac parte dintr-o schema de *hedging*.

Derecunoasterea datoriilor financiare

Compania derecunoaste datoriile financiare atunci când și numai când obligațiile companiei sunt îndeplinite, anulate sau au expirat. Diferența dintre valoarea contabilă a pasivului financiar derecunoscut și contraprestația plătită și de plătit este recunoscută în contul de profit sau pierdere.

Împrumuturi

Împrumuturile sunt recunoscute inițial la valoarea justă, fara costurile de tranzacție suportate. Împrumuturile sunt ulterior măsurate la cost amortizat. Orice diferență între încasări și valoarea răscumpărării este recunoscută în contul de profit și pierdere pe perioada împrumuturilor folosind metoda dobânzii efective.

Comisioanele plătite la semnarea facilităților de împrumut sunt recunoscute ca costuri de tranzacție ale împrumutului în măsura în care este posibil ca o parte a facilității să fie amanată. În acest caz, comisionul este amânat până când se produce tragerea. În măsura în care nu există dovezi că este probabil ca o parte sau în totalitate facilitățile să fie trase, comisionul este clasificat ca plată în avans și este amortizată pe perioada facilității la care se referă.

Împrumuturile sunt eliminate din bilanț atunci când obligația specificată în contract este anulată sau expirată. Diferența dintre valoarea contabilă a unei datorii financiare care a fost stinsă sau transferată către o altă parte și contraprestația plătită, inclusiv orice active nemonetare transferate sau datorii asumate, este recunoscută în contul de profit și pierdere ca alte venituri sau cheltuieli financiare.

În cazul în care condițiile unei datorii financiare sunt renegociate și entitatea emite instrumente de capitaluri proprii către un creditor să stingă total sau parțial datoria (datorie swap), un câștig sau o pierdere este recunoscut în contul de profit și pierdere, care se măsoară ca diferență între valoarea contabilă a datoriei financiare și valoarea justă a instrumentelor de capitaluri proprii emise.

Împrumuturile sunt clasificate ca datorii curente, cu excepția cazului în care compania are dreptul necondiționat de a amâna decontarea datoriei pentru cel puțin 12 luni după perioada de raportare.

Costurile îndatorării

Costurile generale și specifice de împrumut care sunt direct atribuibile achiziției, construcției sau realizării unui activ cu ciclu lung de producție sunt capitalizate pe perioada de timp necesară pentru finalizarea și pregătirea activului pentru utilizarea prevăzută sau vânzare. Activele cu ciclu lung de producție sunt active care necesită o perioadă substanțială de timp pentru a fi pregătite pentru utilizarea prevăzută sau vânzare.

Veniturile din investiții obținute din investiția temporară a unor împrumuturi specifice, până la cheltuielile lor pentru activul cu ciclu lung de producție, se scad din costurile îndatorării eligibile pentru capitalizare.

Alte costuri de împrumut sunt înscrise drept cheltuieli în perioada în care sunt suportate.

3.14 Impozitare

Cheltuielile privind impozitul pe profit reprezintă suma dintre impozitul curent și impozitul amânat.

Impozitul curent

Impozitul curent se bazează pe profitul impozabil al anului. Profitul impozabil diferă de profitul raportat în

MED LIFE S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE NEAUDITATE
PENTRU PERIOADA INCHEIATA LA 31 MARTIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

situația individuală a rezultatului global, deoarece exclude elementele de venituri și cheltuieli care sunt impozabile sau deductibile în alți ani și exclude, de asemenea, elementele care nu sunt niciodată impozabile sau deductibile. Datoria Societății privind impozitul curent este calculată utilizând ratele de impozitare care au fost adoptate sau în mare măsură adoptate la finalul anului de raportare.

Impozitul amânat

Impozitul amânat este recunoscut asupra diferențelor dintre valoarea contabilă a activelor și datoriilor din situațiile financiare individuale și bazele corespunzătoare de impozitare utilizate în calculul profitului impozabil și este determinat utilizând metoda pasivului bilanțier. Datoriile cu impozitul amânat sunt în general recunoscute pentru toate diferențele temporare impozabile, iar activul de impozit amânat este în general recunoscut pentru toate diferențele temporare deductibile în măsura în care este probabil să existe profituri impozabile asupra cărora să poată fi utilizate acele diferențe temporare deductibile. Astfel de active și datorii nu sunt recunoscute dacă diferența temporară provine din fondul comercial sau din recunoașterea inițială (alta decât dintr-o combinație de întreprinderi) a altor active și datorii într-o tranzacție care nu afectează nici profitul impozabil și nici profitul contabil.

Valoarea contabilă a activelor cu impozitul amânat este revizuită la data fiecăror situații financiare și este redusă în măsura în care nu mai este probabil să existe suficiente profituri impozabile pentru a permite recuperarea integrală sau parțială a activului.

Activele și datoriile cu impozitul amânat sunt măsurate la ratele de impozitare estimate a fi aplicate în perioada în care datoria este decontată sau activul este realizat, pe baza ratelor de impozitare și a legilor fiscale care au fost adoptate sau în mare măsură adoptate până la finalul perioadei de raportare. Evaluarea activelor și datoriilor cu impozitul amânat reflectă consecințele fiscale ale modului în care Societatea estimează, la data raportării, că va recupera sau va deconta valoarea contabilă a activelor și datoriilor sale. Activele și datoriile cu impozitul amânat sunt compensate atunci când există un drept legal de a compensa activele și datoriile curente cu impozitul și când acestea privesc impozitele pe venit impuse de aceeași autoritate fiscală, iar Societatea intenționează să-și deconteze activele de impozit amânat cu datoriile de impozit amânat pe bază netă.

Impozitul curent și cel amânat aferente perioadei

Impozitul curent și impozitul amânat sunt recunoscute drept cheltuială sau venit în contul de profit și pierdere, cu excepția cazurilor în care se referă la elemente creditate sau debitate direct în capitalul propriu, caz în care impozitul este, de asemenea, recunoscut direct în capitalul propriu.

3.15 Capitalul social

Acțiunile ordinare sunt clasificate drept capital propriu. Med Life prezintă în situația modificărilor capitalurilor proprii sau în notele la situațiile financiare valoarea dividendelor recunoscute ca distribuții către actionari în cursul perioadei și valoarea aferentă a dividendelor pe acțiune.

3.16 Primele de capital

Primele legate de capital sunt fonduri proprii constituite ca diferența între valoarea de emisie și valoarea nominală a acțiunilor, Societatea a înregistrat prime de capital rezultate cu ocazia emisiunii de acțiuni.

3.17 Rezerve din reevaluare

Creșterile în valoarea justă a terenurilor și construcțiilor sunt înregistrate în rezervele din reevaluare. Scăderile în valoarea justă a terenurilor și construcțiilor sunt scăzute inițial din rezervele din reevaluare iar apoi diferența este înregistrată în contul de profit și pierdere. Reevaluarea este efectuată cu suficientă regularitate astfel încât să asigure că Societatea prezintă terenurile și construcțiile la valoarea justă în situațiile financiare.

3.18 Provizioane pentru riscuri și cheltuieli

Provizioanele sunt recunoscute în bilanț atunci când pentru Societate se naște o obligație legală sau constructivă legată de un eveniment trecut și este probabil ca în viitor să fie necesară consumarea unor resurse economice care să stingă această obligație. Provizioanele sunt revizuite la fiecare sfârșit de perioadă și ajustate pentru a reflecta estimarea curentă adecvată.

MED LIFE S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE NEAUDITATE
PENTRU PERIOADA INCHEIATA LA 31 MARTIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

3.19 Recunoașterea veniturilor

Veniturile sunt recunoscute pe baza plăților pe care compania le așteaptă, derivate dintr-un contract cu un client și exclude sumele colectate în numele terților. Veniturile sunt recunoscute în timp, unde (i) există un transfer continuu de control către client; sau (ii) nu există o utilizare alternativă a orice activ creat și există un drept aplicabil de plată pentru serviciul realizat până în prezent. Alte contracte de venituri sunt recunoscute la un moment când serviciul a fost realizat. Activele din contracte sunt avansuri primite de la clienți. Compania nu operează programe de loialitate.

Compania oferă servicii medicale clienților corporativi și persoane fizice, în care există o obligație de performanță promisă de a presta servicii beneficiarului.

Activitățile de bază ale companiei se desfășoară prin cinci linii de afaceri, având un portofoliu de afaceri bine echilibrat, care acoperă toate segmentele cheie ale pieței serviciilor medicale private. Impartirea veniturilor pe linii de activitate cuprinde următoarele categorii majore: clinici, stomatologii, spitale, laboratoare și coroporate.

Modelul de afaceri și venituri al companiei se concentrează pe impartirea între servicii medicale corporative și persoane, în timp ce contribuția statului prin Casa Națională de Asigurări de Sănătate reprezintă un venit complementar, și nu venitul principal al activităților Med Life. Cu toate acestea, Casa Națională de Asigurări de Sănătate este considerată a fi un client major care traversează mai multe sectoare, cum ar fi: clinici, spitale și laboratoare și de la care compania primește contraprestația pe baza atingerii unor plafoane prestabilite, pentru serviciile medicale furnizate către pacienții asigurați de stat, care sunt utilizatorii finali ai serviciilor medicale. Veniturile în legătură cu Casa Națională de Asigurări de Sănătate sunt recunoscute la sfârșitul lunii, când Compania are dreptul executoriu la plată pentru performanța, întrucât utilizatorul final primește și consumă beneficiile oferite de Medlife pe măsură ce entitatea le realizează.

Clinici

Nucleul operațiunilor companiei este rețeaua de clinici ambulatorii. Linia de afaceri cuprinde o rețea de 75 de facilități, care oferă o gamă largă de servicii ambulatorii care acoperă o gamă largă de specialități medicale. Serviciile de diagnosticare imagistică oferite de companie către alți clienți decât pacienții spitalizați fac parte din această linie de afaceri. Clinicile companiei oferă o gamă largă de servicii furnizate în principal în două formate:

- **Hiperclinici**, un format pionierat de Med Life în România, format din facilități mari cu cel puțin 20 de cabinete medicale și suprafețe de peste 1.000 mp. Este un ghișeu unic pentru examinări clinice și imagistică. Acest format este conceput pentru zone urbane mai mari, cu o populație de peste 175.000. Hiperclinicile includ, de obicei, o gamă largă de servicii de imagistică la fața locului, inclusiv radiologie, densitate osoasă - DEXA, CT, RMN, ultrasunete 2D-4D și mamografie; în cazul noilor deschideri, astfel de servicii pot fi incluse treptat în oferta hipercliniceilor. Locațiile hiperclinice găzduiesc, de asemenea, serviciile altor linii de activitate, cum ar fi punctele de prelevare a probelor pentru laboratoare.

- **Clinici**, care oferă o gamă largă de tratamente, de la servicii de medicina generală la specialiști, vizează satisfacerea nevoilor de bază ale pacienților HPP Med Life și ai clienților FFS. Clinicile Med Life au de obicei între 5 și 12 cabinete medicale, deși există clinici mai mici care funcționează pentru a aborda situații specifice de pe piață. Clinicile sunt concepute pentru orașe mai mici sau pentru a servi concentrații specifice de pacienți. Clinicile cu capacitate limitată și serviciile de imagistică limitate, acționează ca rețele de alimentare pentru serviciile mai specializate situate în hiperclinici.

Stomatologie

Linia de afaceri a companiei de stomatologie oferă o gamă completă de servicii, de la examinări medicale până la intervenții chirurgicale, implanturi sau servicii de ortodontie. Linia de stomatologii nu este supusă contractelor cu Casa Națională de Asigurări de Sănătate. Toate vânzările sunt bazate pe taxe pentru servicii („FFS”), iar veniturile sunt recunoscute la momentul când obligația este îndeplinită.

Laboratoare

Linia de afaceri de laboratoare oferă următoarea gamă de servicii: biochimie, anatomie patologică (citologie și histologie), biologie moleculară și genetică, hematologie, imunologie, microbiologie și toxicologie. Punctele de prelevare sunt locații în care Med Life colectează sânge și alte probe de la pacienți. Linia de

MED LIFE S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE NEAUDITATE
PENTRU PERIOADA INCHEIATA LA 31 MARTIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

afaceri a Laboratoarelor obține cea mai mare parte a veniturilor sale de la clienții FFS, iar veniturile sunt recunoscute la momentul când obligația de prestare a serviciului este îndeplinită.

O excepție este atunci când compania oferă teste de laborator angajaților altor companii și veniturile sunt recunoscute la sfârșitul lunii, când compania are un drept executoriu la plată pentru performanța finalizată.

Spitale

Serviciile spitalicești furnizate pacienților sunt considerate ca un pachet de servicii care cuprind cazare, mese, utilizarea echipamentului, medicamente și servicii de asistență medicală. Pachetul este considerat ca un serviciu complex unic, deoarece procedurile medicale nu pot fi efectuate fără unul dintre elementele de mai sus.

Veniturile sunt înregistrate în perioada în care este furnizat serviciul și se bazează pe sumele datorate de la pacienți. Taxele sunt calculate și facturate pe baza diferitelor tarife contractuale.

Linia de afaceri își obține veniturile în principal de la pacienții cu FFS. Tratamentul pacienților asigurați de stat pentru CNAS se referă în general la maternitate, ginecologie, cardiologie și oncologie.

Societatea nu se așteaptă să aibă contracte în care perioada dintre transferul serviciului promis către pacient și plata de către pacient depășește un an. În consecință, Med Life nu ajustează niciunul dintre prețurile tranzacției pentru valoarea în timp a banilor.

Corporate

Linia de afaceri Corporate oferă PPS (pachete de prevenire a sănătății) pe bază de abonament, în general clienților corporativi, ca parte a pachetelor de beneficii de la angajator. Aceste programe, care se concentrează pe prevenire, cum ar fi controalele regulate și accesul la servicii de diagnosticare, completează serviciile de sănătate a muncii solicitate legal pe care contractul clientului corporativ de la Med Life le oferă ca PPS standard.

Med Life are un portofoliu de peste 700.000 de pacienți cu PPS de la peste 5.000 de companii diferite.

PPS-urile oferite de Med Life constau în următoarele:

- Servicii obligatorii de medicina muncii, care includ în principal furnizarea de controale anuale ale angajaților și servicii mai specifice în funcție de industria clientului. Multe companii încep prin achiziționarea de servicii de sănătate a muncii în cadrul PPS „standard” și apoi adaugă beneficii în cadrul PPS mai largi de la același furnizor pentru anumiți angajați sau pentru toți angajații lor, oferind o oportunitate mai largă furnizorului de sănătate în muncă.
- Planuri de sănătate mai generale, „orientate spre prevenție”, oferind acces extins medicilor generalişti și anumitor specialiști din clinicile Med Life precum și teste de laborator specificate și imagistică de diagnostic pentru pachetele de ultimă generație. Serviciile specifice variază în funcție de tipul de pachet.

Veniturile legate de clienții corporativi sunt recunoscute esalonat în timp. Entitatea evaluează stadiul complet al prestării serviciului, fie în raport cu obligația totală care a fost îndeplinită, fie în raport cu ceea ce rămâne de îndeplinit, pe baza pachetelor de prevenire a sănătății livrate.

Activele și pasivele contractului

Un activ contractual (venituri acumulate) este dreptul la contraprestație în schimbul serviciilor transferate clientului. În cazul în care Grupul transferă serviciile către un client înainte ca acesta să plătească contraprestația sau înainte ca plata să fie datorată, un activ contractual este recunoscut pentru contraprestația câștigată până în prezent în temeiul contractului. Activele contractuale sunt prezentate în cadrul creanțelor comerciale și altor creanțe (Nota 7 - Creante) ale Grupului Bilanțul contabil și se așteaptă să fie realizat în mai puțin de un an.

O datorie contractuală (venit amânat) este obligația de a transfera servicii către un client pentru care Grupul a primit contraprestații de la client. În cazul în care clientul plătește o contraprestație înainte ca Grupul să transfere serviciile către client, o datorie contractuală este recunoscută atunci când plata este efectuată sau plata este datorată (oricare dintre acestea este mai devreme). Datoriile contractuale sunt recunoscute ca venituri atunci când Grupul funcționează conform termenilor contractuali. Datoriile contractuale sunt prezentate în cadrul datoriilor comerciale și altor datorii (nota 11 - Datorii) în bilanțul contabil al grupului.

MED LIFE S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE NEAUDITATE
PENTRU PERIOADA INCHEIATA LA 31 MARTIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

3.20 Beneficiile angajaților

În cursul activității, Societatea face plăți către Statul Român în contul angajaților săi pentru fondul de pensii, sănătate și șomaj. Valoarea acestor contribuții este înregistrată în contul de profit și pierdere în aceeași perioadă cu cheltuielile salariale aferente.

Toți angajații Societatii sunt membri ai planului de pensii al statului român. Societatea nu operează niciun alt plan de pensii.

Schema de bonusare

Compania recunoaște o datorie și o cheltuială în cazul în care există o obligație contractuală pentru stimulente pe termen scurt.

Sumele de plătit angajaților în ceea ce privește schemele de stimulare pe termen scurt sunt determinate pe baza obiectivelor anuale de performanță a afacerii.

3.21 Valoarea Justa

Asa cum este prezentat în politicile contabile precedente, anumite politici contabile ale Societatii și cerințe de prezentare a informațiilor necesită determinarea valorii juste atât pentru activele și datoriile financiare cât și pentru cele nefinanciare. În determinarea valorilor juste ale activelor și datoriilor, Societatea folosește pe cât posibil valori de piață observabile. Valorile juste sunt clasificate pe mai multe niveluri în ierarhia valorilor juste pe baza datelor de intrare folosite în tehnicile de evaluare, după cum urmează:

- Nivelul 1: preturi cotate (neajustate) de pe piața activelor pentru active și datorii identice;
- Nivelul 2: date de intrare, altele decât preturile cotate incluse în nivelul 1, care sunt observabile pentru active sau datorii, fie în mod direct (ex: preturi) sau indirect (ex: derivate din preturi);
- Nivelul 3: date de intrare pentru active și datorii care nu sunt bazate pe date din piața observabilă.

În estimarea valorii juste a unui activ sau a unei datorii, compania folosește date observabile pe piață în măsura în care acestea sunt disponibile. În cazul în care datele de intrare de nivel 1 nu sunt disponibile, compania angajează evaluatori calificați pentru a efectua evaluarea.

Informații suplimentare despre ipotezele făcute la determinarea valorilor juste sunt incluse în nota 5.1 Terenuri și clădiri evaluate la valoarea justă.

3.22 IFRS 8

Cerințele Standardului Internațional de Raportare Financiară 8 (IFRS 8) sunt menite să permită utilizatorilor situațiilor financiare să evalueze natura și efectele financiare ale activităților comerciale în care Societatea se angajează și mediile economice în care operează.

Un segment de operare este o componentă a unei entități:

- (a) care se angajează în activități de afaceri din care ar putea să obțină venituri și să suporte cheltuieli (inclusiv venituri și cheltuieli legate de tranzacțiile cu alte componente ale aceleiași entități);
- (b) ale căror rezultate de exploatare sunt revizuite periodic de către factorul decizional principal al entității de luare a deciziilor, pentru a lua decizii cu privire la resursele care urmează să fie alocate segmentului și pentru a evalua performanța acestuia; și
- (c) pentru care sunt disponibile informații financiare separate.

Med Life consideră că toate activitățile de afaceri din care câștigă venituri sunt interconectate și că activitatea principală reprezintă un singur segment - prestarea serviciilor medicale.

3.23 IFRS 16 Contracte de leasing

Compania închiriază diverse clădiri, echipamente, vehicule și alte active. Condițiile de închiriere sunt negociate individual și conțin o gamă largă de termeni și condiții diferite. Contractele de leasing nu impun alte clauze decât garanțiile asupra activelor închiriate care sunt deținute de locator.

Compania evaluează dacă un contract este sau conține un contract de leasing, la începutul contractului. Contractele de leasing sunt recunoscute ca un activ cu drept de utilizare și o datorie corespunzătoare la

MED LIFE S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE NEAUDITATE
PENTRU PERIOADA INCHEIATA LA 31 MARTIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

data la care activul închiriat este disponibil pentru utilizare de către companie - cu excepția contractelor de leasing pe termen scurt (definit ca leasing cu un termen de leasing de 12 luni sau mai puțin) și leasinguri de active de valoare mică. Plățile asociate contractelor de leasing pe termen scurt și toate contractele de leasing de active cu valoare redusă sunt recunoscute liniar ca o cheltuială în profit sau pierdere. Activele și datoriile care deriva dintr-un contract de leasing sunt inițial evaluate pe baza valorii actualizate.

Datoriile de leasing includ valoarea actualizată netă a următoarelor plăți de leasing:

- Plăți fixe (inclusiv plăți fixe substanțiale), minus orice stimulente de leasing de primit;
- Plăți variabile de leasing care depind de un indice sau o rată, măsurate inițial folosind indicele sau rata la data de începere;
- Prețul de exercitare a unei opțiuni de cumpărare dacă compania este în mod rezonabil sigură că va exercita acea opțiune;
- Plăți de penalități pentru rezilierea contractului de leasing, în cazul în care termenul de leasing reflectă societatea care exercită această opțiune; și
- Plățile de leasing trebuie efectuate în baza unor opțiuni de prelungire rezonabile.

Plățile de leasing sunt actualizate utilizând rata de împrumut incrementală a locatarului, fiind rata pe care locatorul individual ar trebui să o plătească pentru a împrumuta fondurile necesare pentru a obține un activ de valoare similară activului de drept, de utilizare într-un mediu economic cu termeni, securitate și condiții similare. Pentru a determina rata de împrumut incrementală, compania folosește finanțarea recentă a terților primită de locatar ca punct de plecare și ajustează rata pentru a reflecta modificările condițiilor de finanțare de la primirea finanțării terțe.

Datoria de leasing este prezentată ca o linie separată în bilanț.

Datoria de leasing este ulterior măsurată prin creșterea valorii contabile pentru a reflecta dobânzile la datoria de leasing (utilizând metoda dobânzii efective) și prin reducerea valorii contabile pentru a reflecta plățile efectuate prin leasing.

Compania reevaluează datoria de leasing (și face o ajustare corespunzătoare activului aferent dreptului de utilizare) ori de câte ori:

- Termenul contractului de leasing s-a modificat sau există un eveniment semnificativ sau o schimbare a circumstanțelor care are ca rezultat o modificare a evaluării exercitării unei opțiuni de cumpărare, caz în care pasivul contractului de leasing este reevaluat prin actualizarea plăților de leasing revizuite utilizând o rată de actualizare revizuită.
- Plățile de leasing se modifică din cauza modificărilor unui indice sau a ratei sau a unei modificări a plății așteptate sub o valoare reziduală garantată, caz în care datoria de leasing este reevaluată prin actualizarea plăților de leasing revizuite folosind o rată de actualizare nemodificată (cu excepția cazului în care plățile de leasing modificata se datorează unei modificări a ratei dobânzii variabile, caz în care se utilizează o rată de actualizare revizuită).
- Un contract de leasing este modificat și modificarea contractului de leasing nu este contabilizat ca un contract de leasing separat, caz în care datoria de leasing este reevaluată pe baza termenului de leasing al contractului de leasing modificat prin actualizarea plăților de leasing revizuite utilizând o rată de actualizare revizuită la data efectivă a modificării.

Activele cu drepturi de utilizare sunt evaluate la cost, cuprinzând următoarele:

- Valoarea evaluării inițiale a datoriei de leasing;
- Orice plăți de leasing efectuate la sau înainte de data de începere minus orice stimulente de leasing;
- Orice costuri inițiale directe; și
- Costuri de restaurare.

Activele cu drept de utilizare sunt, în general, amortizate pe o perioadă mai scurtă de viață utilă a activului și pe durata contractului de leasing, pe o bază liniară. Dacă compania este în mod rezonabil sigură că va exercita o opțiune de cumpărare, activul cu drept de utilizare este depreciat pe durata de viață utilă a activului.

Activele aferente dreptului de utilizare sunt prezentate ca o linie separată în situația poziției financiare

Compania aplică IAS 36 pentru a stabili dacă un activ aferent dreptului de utilizare este depreciat și contabilizează orice pierdere din depreciere identificată, așa cum este descris în politica „Imobilizări corporale”.

Chiriile variabile care nu depind de un indice sau o rată nu sunt incluse în evaluarea datoriei de leasing și activului aferent dreptului de utilizare. Plățile aferente sunt recunoscute ca o cheltuială în perioada în care

MED LIFE S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE NEAUDITATE
PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATĂ LA 31 MARTIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

are loc evenimentul sau condiția care declanșează aceste plăți.

Ca un instrument practic, IFRS 16 permite unui locatar să nu separe componentele care nu sunt de leasing și, în schimb, să contabilizeze orice leasing și componentele asociate care nu sunt de leasing ca un singur acord. Compania a folosit acest instrument practic.

3.24 Evenimente ulterioare

Efectul evenimentelor ulterioare semnificative, după perioada de raportare, care furnizează informații suplimentare cu privire la poziția financiară a companiei și necesită ajustări se reflectă în bilanț sau în contul de profit și pierdere, dacă este cazul. Evenimentele semnificative care nu necesită ajustări sunt prezentate în notele situațiilor financiare separate.

3.25 Judecați critice contabile esențiale și principalele surse ale incertitudinii de estima resurse cheie de incertitudine estimativa

În aplicarea politicilor contabile ale companiei, care sunt descrise în nota 3, conducerea este obligată să implice raționamente profesionale (altele decât cele care implică estimări) care au un impact semnificativ asupra sumelor recunoscute și să facă estimări și ipoteze cu privire la valorile contabile ale activelor și datoriilor care nu sunt ușor evidente din alte surse. Estimările și ipotezele asociate se bazează pe experiența istorică și pe alți factori care sunt considerați relevanți. Rezultatele reale pot diferi de aceste estimări. Estimările și ipotezele sunt revizuite în mod continuu. Revizuirile estimărilor contabile sunt recunoscute în perioada în care estimarea este revizuită dacă revizuirea afectează numai acea perioadă sau și perioadele viitoare.

Judecați esențiale în aplicarea politicilor contabile ale companiei

Următoarele raționamente critice, în afara celor care implică estimări (care sunt prezentate separat mai jos), sunt cele pe care administratorii le-au realizat în procesul de aplicare a politicilor contabile ale companiei și care au cel mai semnificativ efect asupra sumelor recunoscute în situațiile financiare.

Judecați esențiale în evaluarea deprecierei activelor financiare

La contabilizarea investițiilor sale în filiale, conducerea companiei a concluzionat că investițiile vor fi menținute și prezentate la cost.

Judecați esențiale în evaluarea deprecierei activelor nefinanciare

A se vedea Nota 5 - Imobilizări corporale și necorporale.

Judecați esențiale în determinarea valorii juste a terenurilor și clădirilor

Compania contabilizează terenuri și clădiri utilizând abordarea valorii juste bazată pe evaluări prin metoda comparației de piață efectuate de către profesioniști ANEVAR autorizați conform rapoartelor de reevaluare încheiate la 31 decembrie 2019. Evaluările sunt conforme cu standardele internaționale de evaluare. La 31 martie 2021, conducerea nu a identificat nicio indicație care să concluzioneze necesitatea reevaluării terenurilor și clădirilor sale pentru orice depreciere.

Judecați esențiale în determinarea perioadei de leasing

La stabilirea perioadei de leasing, conducerea ia în considerare toate indiciile și circumstanțele care creează un stimul economic pentru a exercita o opțiune de extindere sau pentru a nu exercita o opțiune de reziliere. Opțiunile de prelungire (sau perioadele de după opțiunile de reziliere) sunt incluse în termenul contractului de închiriere numai dacă contractul de închiriere este în mod rezonabil sigur că va fi prelungit (sau nu reziliat).

Pentru contractele de închiriere a clădirilor, autoturismelor și echipamentelor, următorii factori sunt în mod normal cei mai relevanți: dacă există plăți semnificative de penalizare care trebuie reziliate (sau neprelungite), grupul este în mod rezonabil sigur că se extinde (sau nu se termina).

- În cazul în care se așteaptă ca orice contract de închiriere să aibă o valoare rămasă semnificativă, compania este în mod rezonabil sigură că se extinde (sau nu se termină).
- În caz contrar, compania ia în considerare alți factori, inclusiv duratele istorice ale leasingului, costurile și întreruperea activității necesare pentru înlocuirea activului închiriat.
- În cazul în care compania consideră că o parte din contractul de închiriere va fi reziliat mai devreme, presupunerea titularului va fi reevaluată în consecință, pentru a reprezenta în mod echitabil punctul de vedere al conducerii cu privire la impactul activului închiriat asupra situațiilor financiare.

Termenul de leasing este reevaluat dacă o opțiune este efectiv exercitată (sau nu este exercitată) sau grupul devine obligat să o exercite (sau să nu o exercite). Evaluarea certitudinii rezonabile este revizuită

MED LIFE S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE NEAUDITATE
PENTRU PERIOADA INCHEIATA LA 31 MARTIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

numai dacă are loc un eveniment semnificativ sau o schimbare semnificativă a circumstanțelor, care afectează această evaluare și care se află sub controlul locatarului.

Principalele surse ale incertitudinii de estimare

Calculul ajustării de creanțe

Compania recunoaște întotdeauna pierderile de credit așteptate pentru creanțele comerciale și activele contractuale. Pierderile de credit preconizate pentru acest activ financiar sunt estimate utilizând o matrice de provizioane bazată pe experiența istorică a pierderii de credit a Companiei, ajustată pentru factorii specifici debitorilor, condițiile economice generale și o evaluare a direcției curente, precum și a previziunii condițiilor la data raportării, inclusiv valoarea timpului banilor, după caz.

În determinarea ajustărilor pentru deprecierea creanțelor, conducerea încorporează informații anticipative, exercită judecată profesională și folosește estimări și ipoteze. Estimarea pierderilor de risc de credit preconizate a presupus prognozarea condițiilor macroeconomice viitoare pentru următorii 2 ani. Mai multe detalii cu privire la ipotezele, scenariile utilizate și ponderile atribuite fiecărui scenariu pot fi găsite în Nota 7 - Creanțe.

Încorporarea elementelor de perspectivă reflectă așteptările Companiei și implică crearea de scenarii, inclusiv o evaluare a probabilităților de materializare a fiecărui scenariu.

Pierderea în caz de neincasare a creanțelor este o estimare a pierderii rezultate din neplată. Aceasta se bazează pe diferența dintre fluxurile de numerar contractuale datorate și cele pe care creditorul s-ar aștepta să le primească, luând în considerare fluxurile de numerar din garanții.

Probabilitatea de neincasare constituie o variabilă cheie în măsurarea pierderii anticipate din creanțe. Probabilitatea de neincasare este o estimare pe un orizont de timp viitor, al cărui calcul include date istorice, ipoteze și așteptări privind condițiile viitoare.

4. ACTIVE FINANCIARE

Societatea detine investiții semnificative în alte companii.

| Valoare contabilă | 31 martie 2021 | 31 decembrie 2020 |
|---|---------------------------|------------------------------|
| Costul investițiilor în alte societăți | 222,209,791 | 222,209,791 |
| Imprumuturi pe termen lung acordate societăților din grup | 12,664,436 | 12,497,232 |
| Alte active financiare | 2,701,291 | 2,628,265 |
| TOTAL | 237,575,518 | 237,335,288 |

Med Life, direct sau prin intermediul subsidiarelor pe care le controlează, a semnat contractul de cumpărare de părți sociale în următoarele societăți:

- 60% din capitalul social al societății Medica Sibiu.

Conducerea efectuează teste de depreciere anual sau ori de câte ori există indicii de depreciere, pentru a evalua recuperabilitatea valorii contabile pentru fiecare investiție. Aceste teste sunt efectuate folosind modele bazate pe fluxurile de trezorerie.

Există anumite raționamente esențiale pentru stabilirea datelor introduse în aceste modele, care includ:

- creșterea veniturilor
- marjele operaționale și
- ratele de actualizare aplicate fluxurilor de trezorerie viitoare estimate.

Conducerea a contractat specialiști pentru a oferi asistență în stabilirea ratelor de actualizare pentru unitățile generatoare de numerar semnificative la care se referă costul investiției.

Imprumuturi pe termen lung acordate societăților din grup

La 31 martie 2021, Societatea prezintă imprumuturi pe termen lung acordate către Bahtco Invest SA și Med Life Occupational SRL în suma de 11.783.113 RON (1 ianuarie 2021: 11.651.985 RON).

Alte active financiare

Alte active financiare contin în cea mai mare parte garanții pentru chirii cu o maturitate mai mare de un an.

MED LIFE S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE NEAUDITATE
PENTRU PERIOADA INCHEIATA LA 31 MARTIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

5. IMOBILIZĂRI CORPORALE ȘI NECORPORALE

| | 31 martie 2021 | 31 decembrie 2020 |
|-----------------------------------|---------------------------|------------------------------|
| Valoare Bruta | 480,620,808 | 473,927,132 |
| Depreciere și Amortizare Cumulată | (225,186,704) | (218,253,171) |
| Valoare Neta | 255,434,104 | 255,673,961 |

6. STOCURI

| | 31 martie 2021 | 31 decembrie 2020 |
|---------------------------|---------------------------|------------------------------|
| Materiale consumabile | 9,848,802 | 13,144,957 |
| Alte elemente de inventar | 75,844 | 78,288 |
| Stocuri în tranzit | 549 | 768 |
| TOTAL | 9,925,195 | 13,224,013 |

7. CREANȚE

| | 31 martie 2021 | 31 decembrie 2020 |
|--|---------------------------|------------------------------|
| Clienți | 126,564,372 | 108,560,823 |
| Avansuri către furnizori | 2,415,584 | 2,310,518 |
| Ajustări de valoare pentru clienți incerti | (23,258,214) | (21,489,176) |
| TOTAL | 105,721,742 | 89,382,165 |

Riscul de credit pentru Companie se referă în principal la creanțele comerciale din activitatea normală. Conformitatea clienților cu condițiile de credit convenite este monitorizată în mod regulat și îndeaproape. În cazul în care plățile sunt întârziate de clienți, se iau măsuri pentru restricționarea accesului la servicii sau contractele sunt reziliate. Anumiți clienți, care sunt instituții publice sau cvasi-publice, pot avea termene de plată mai lungi și serviciile pot fi livrate în continuare atunci când sumele sunt restante intrucat conducerea le atribuie un risc de credit mai mic.

Perioada medie de încasare pentru serviciile oferite este de 95 de zile. Nu există dobânzi penalizatoare pentru creanțele comerciale în primele 95 de zile de la data emiterii facturii.

Valoarea contabilă a activelor financiare, evaluate la costul amortizat, reprezintă expunerea maximă la credit. Nu există îmbunătățiri de credit sau garanții deținute care ar compensa astfel de sume. Deoarece baza de clienți a companiei este foarte diversă, în general nu există concentrații mari de risc de credit.

Ajustările de valoare pentru clienți incerti, includ o datorie de 7.365.835 RON care reprezintă sume de primit de la Casa de Asigurări de Sănătate a Municipiului București, nefacturată încă. Compania a început procedurile judiciare împotriva Casei de Asigurări de Sănătate din București. Conducerea companiei este încrezătoare că suma va fi recuperată în cele din urmă, dar având în vedere deciziile nefavorabile ale instanțelor în cazuri similare, compania a decis să înregistreze o ajustare a valorii pentru întreaga sumă.

8. NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR

| | 31 martie 2021 | 31 decembrie 2020 |
|------------------------|---------------------------|------------------------------|
| Conturi la bănci | 43,242,168 | 32,531,266 |
| Numerar în casă | 1,424,552 | 946,719 |
| Echivalente de numerar | 325,232 | 257,461 |
| TOTAL | 44,991,952 | 33,735,446 |

9. CHELTUIELI IN AVANS

La 31 martie 2021, Societatea a înregistrat cheltuieli în avans în sumă de 2.476.908 RON (1.325.662 RON la 1 ianuarie 2021). Cheltuielile în avans în sold la 31 martie 2021 constau în comisioane amânate pentru finanțarea acordată prin împrumutul sindicalizat și sumele aferente chiriei achitate în avans pentru imobilele

MED LIFE S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE NEAUDITATE
PENTRU PERIOADA INCHEIATA LA 31 MARTIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

închiriate, precum și alte sume cum ar fi polițe din asigurare pentru profesioniști și pentru imobilizările corporale deținute.

10. DATORII

| | 31 martie 2021 | 31 decembrie 2020 |
|------------------------------|---------------------------|------------------------------|
| Furnizori | 93,991,479 | 85,659,132 |
| Furnizori de imobilizări | 8,294,742 | 8,240,800 |
| Avansuri achitate clienților | 2,434,719 | 2,705,918 |
| TOTAL | 104,720,940 | 96,605,850 |

Soldul de furnizori constă în datorii aferente achiziției de reactivi, echipament de laborator, echipament de birou, birotică, produse de curățenie și alimente.

11. ALTE DATORII PE TERMEN SCURT

| | 31 martie 2021 | 31 decembrie 2020 |
|--|---------------------------|------------------------------|
| Datorii salariale și alte datorii(inclusiv contribuții) | 10,533,804 | 9,195,331 |
| Alte datorii | 6,843,601 | 6,813,309 |
| TOTAL | 17,377,405 | 16,008,640 |

12. DATORII DE LEASING

| | 31 martie 2021 | 31 decembrie 2020 |
|-------------------------------------|---------------------------|------------------------------|
| Porțiunea pe termen lung – leasing | 62,997,212 | 67,027,513 |
| Porțiunea pe termen scurt – leasing | 20,270,692 | 21,416,526 |
| TOTAL | 83,267,904 | 88,444,039 |

13. DATORII FINANCIARE

| | 31 martie 2021 | 31 decembrie 2020 |
|--|---------------------------|------------------------------|
| Porțiunea pe termen scurt a împrumuturilor | 36,494,927 | 34,881,989 |
| Porțiunea pe termen lung a împrumuturilor | 336,813,737 | 333,649,420 |
| TOTAL | 373,308,664 | 368,531,409 |

La data de 31 martie 2021, facilitățile de finanțare ale Societății, trase și netrase, includeau următoarele:

- În 24 septembrie 2019 Med Life SA (împreună cu co-debitorii Policlinica de Diagnostic Rapid SA, Bahtco Invest SA, Accipiens SA, Genesys Medical Clinic SRL, Clinica Polisano SRL, Centrul Medical Sama SA, Dent Estet Clinic SA și Valdi Medica SRL) a semnat cu Banca Comercială Română, Raiffeisen Bank, BRD Groupe Societe Generale și Banca Transilvania refinanțarea facilităților existente, prelungirea perioadei de finanțare, rearanjarea termenelor și condițiilor aferente, precum și pentru o limită suplimentară de credit de 28 milioane euro, care va fi sub forma unei facilități la termen, fiind folosită de Medlife, împreună cu alte lichidități proprii ale Societății, pentru eventuale noi oportunități de achiziții în piață. Pe 29 aprilie 2021, facilitatea a fost extinsă cu 40 milioane de euro.
- o facilitate de overdraft garantat încheiată între Garanti Bank S.A. și Med Life S.A., suma trasa la 31 martie 2021, este de 9.850.200 RON.

Rata dobânzii pentru fiecare împrumut pentru fiecare perioadă de dobândă este rata pe an care este suma marjei aplicabile și în funcție de valuta fiecărui împrumut, EURIBOR pentru sumele în EUR sau ROBOR pentru sumele în RON.

14. CAPITALUL EMIS

În termeni nominali, capitalul social emis este format din 22.145.082 acțiuni ordinare la 31 decembrie 2020 (31 decembrie 2019: 22.145.082) cu o valoare nominală de 0,25 RON pe acțiune. Deținătorii de acțiuni ordinare au dreptul la un vot pe acțiune în adunările acționarilor Companiei, cu excepția acțiunilor proprii

MED LIFE S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE NEAUDITATE
PENTRU PERIOADA INCHEIATA LA 31 MARTIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

răscumpărate de Companie ca parte a programului de răscumpărare a acțiunilor. Toate acțiunile se clasează în mod egal și conferă drepturi egale activului net al Companiei, cu excepția acțiunilor de trezorerie.

În conformitate cu Hotărârea Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor Companiei din 15.12.2020, capitalul social al Companiei a fost majorat cu 27.681.352,50 RON, de la 5.536.270,5 RON la 33.217.623 RON, prin emiterea unui număr de 110.725.410 acțiuni noi cu valoarea nominală de 0,25 RON / acțiune. Majorarea capitalului social a fost făcută odată cu încorporarea primelor de emisiune, iar acțiunile nou emise (5-pentru-1) au fost alocate fără o compensație monetară tuturor acționarilor înregistrați în registrul acționarilor al Companiei la data de 04 ianuarie 2021 (Data Înregistrării).

Efectele majorării capitalului social au fost procesate la 15 februarie 2021, iar acțiunile nou emise au fost alocate acționarilor.

Numărul total de acțiuni ordinare emise ale Societății după majorarea capitalului social este de 132.870.492.

| | Nr actiuni | % | Valoare |
|----------------------------|--------------------|----------------|-------------------|
| Persoane juridice | 71,455,241 | 53.78% | 17,863,810 |
| Marcu Mihail | 21,557,520 | 16.22% | 5,389,380 |
| Cristescu Mihaela Gabriela | 18,660,690 | 14.04% | 4,665,173 |
| Marcu Nicolae | 14,204,400 | 10.69% | 3,551,100 |
| Persoane fizice | 6,992,641 | 5.26% | 1,748,160 |
| TOTAL | 132,870,492 | 100.00% | 33,217,623 |

15. REZERVE

Structura rezervelor Societatii este prezentată mai jos:

| | 31 martie 2021 | 31 decembrie 2020 |
|------------------------|---------------------------|------------------------------|
| Rezerve legale | 3,431,665 | 3,431,665 |
| Alte rezerve | 20,579,324 | 20,579,324 |
| Rezerve din reevaluare | 66,588,874 | 66,588,874 |
| TOTAL | 90,599,863 | 90,599,863 |

Rezerva din reevaluarea bunurilor imobile rezultă din reevaluarea terenurilor și a construcțiilor. Când sunt vândute terenul sau construcțiile, porțiunea din rezerva din reevaluarea bunurilor imobile care se referă la activul respectiv, și care poate fi capitalizată efectiv, este transferată direct în rezervele generale.

16. VENITURI DIN CONTRACTELE CU CLIENTII

Cifra de afaceri pentru perioada incheiata la 31 martie 2021 a fost de 160.938.169 RON (31 martie 2020: 118.354.285 RON) și reprezintă servicii medicale, inclusiv venituri din pachete de prevenție și onorariile pentru serviciile prestate în cadrul clinicilor Med Life și ale diverselor spitale din România.

17. ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE

| | 3 luni 2021 | 3 luni 2020 |
|---|--------------------|--------------------|
| Alte venituri operationale | 75,891 | 2,224,434 |
| Costuri capitalizate ale imobilizarilor necorporale | - | 1,869,134 |
| TOTAL | 75,891 | 4,093,568 |

18. ALTE CHELTUIELI DIN EXPLOATARE

MED LIFE S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE NEAUDITATE
PENTRU PERIOADA INCHEIATA LA 31 MARTIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

| | 3 luni 2021 | 3 luni 2020 |
|---|--------------------|--------------------|
| Cheltuieli cu marfurile | - | - |
| Utilitati | 1,332,334 | 1,238,597 |
| Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile | 1,545,433 | 1,065,419 |
| Chirii | 1,010,017 | 911,341 |
| Prime din asigurari | 573,475 | 482,326 |
| Reclama si publicitate | 1,384,107 | 1,144,861 |
| Comunicatii | 534,701 | 522,755 |
| Alte cheltuieli administrative si de exploatare | 888,168 | 520,951 |
| TOTAL | 7,268,235 | 5,886,250 |

19. REZULTATUL FINANCIAR NET

| | 3 luni 2021 | 3 luni 2020 |
|--|--------------------|--------------------|
| (Pierdere)/Castigul din cursul valutar | (3,489,771) | (2,799,916) |
| Costul finantarii | (3,584,842) | (2,866,730) |
| Venituri din dobanzi | 324,684 | 534,994 |
| PROFITUL/(PIERDEREA) FINANCIARA | (6,749,929) | (5,131,652) |

20. EVENIMENTE ULTERIOARE

Planuri de investitii

Sistemul medical MedLife a semnat majorarea facilităților existente cu 40 de milioane de euro prin semnarea unui împrumut sindicalizat în valoare totală de aproximativ 143 milioane de euro. La această creștere se vor adăuga, după caz, alte lichidități importante ale companiei. Sindicatul băncilor care semnează noul împrumut sindicalizat este format din Banca Comercială Română, ca și coordonator, aranjator principal mandatat, agent de documentare, agent de facilități și securitate și creditor, Raiffeisen Bank, BRD Groupe Société Générale și Banca Transilvania, în calitate de organizatori și creditori principali. Noile fonduri vor fi dedicate consolidării și extinderii grupului la nivel național, prin intermediul dezvoltarea spitalelor regionale, unde pacientul va beneficia de o abordare de 360 de grade atât în termeni a complexității actului medical și a calității serviciilor complementare. Extinderea infrastructura medicală și programul de M&A sunt, de asemenea, o prioritate în acest an și, în plus, compania o va face continuă intens eforturile sale de cercetare, urmărind intensificarea acestora prin noi investiții pe parcursul acestui an.

Mihail Marcu,
Director General

Adrian Lungu,
Director Financiar

MED LIFE S.A.
RAPORT TRIMESTRUL I 2021

MED LIFE S.A.
RAPORT TRIMESTRUL I 2021

(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Denumirea entității emitente: MED LIFE S.A.

Sediul social: Calea Griviței nr. 365, sector 1, București, Romania

Numărul de fax: 0374 180 470

Codul unic de înregistrare: 8422035

Număr de înregistrare în Registrul Comerțului: J40/3709/1996

Capital social subscris și vărsat: 33.217.623 RON

Piața reglementată pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise: Bursa de Valori București, Categoria Premium

CUPRINS

| | | |
|------|---|---|
| I. | SITUATII FINANCIARE INDIVIDUALE NEAUDITATE PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATA LA 31 MARTIE 2021 ("SF INDIVIDUALE") | 3 |
| II. | ANALIZA FINANCIARA | 6 |
| III. | EVENIMENTE IMPORTANTE PERIOADA 1 IANUARIE – 31 MARTIE 2021 | 6 |
| IV. | EVENIMENTE ULTERIOARE IMPORTANTE | 7 |
| V. | INDICATORI ECONOMICO FINANCIARI LA 31 MARTIE 2021 | 8 |
| VI. | EVOLUTIE EBITDA | 9 |

Nota: Prezentele situatii financiare au fost pregatite in concordanta cu standardele international de raportare, adoptate de Uniunea Europeana ("IFRS").

Baza raportului: Conform Regulamentului ASF nr. 5/2018, privind emitentii si operatiunile cu valori mobiliare si a Legii 24/2017 privind emitentii de instrumente financiare si operatiuni de piata

Situatiile financiare prezentate mai jos sunt neauditate.

MED LIFE S.A.
RAPORT TRIMESTRUL I 2021

(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

I. SITUATII FINANCIARE INDIVIDUALE NEAUDITATE PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATA LA 31 MARTIE 2021 ("SF INDIVIDUALE")

SITUATIA INDIVIDUALA NEAUDITATA A POZITIEI FINANCIARE LA 31 MARTIE 2021 ("BILANT INDIVIDUAL")

| | 31 martie, 2021 | 31 decembrie, 2020 | Variatie 2021/2020 |
|--|----------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| ACTIVE | | | |
| ACTIVE IMOBILIZATE | | | |
| Imobilizari necorporale | 10,201,967 | 10,675,893 | -4.4% |
| Imobilizari corporale | 245,232,137 | 244,998,068 | 0.1% |
| Drept de folosinta | 66,594,752 | 71,462,302 | -6.8% |
| Alte active financiare | 237,575,518 | 237,335,288 | 0.1% |
| TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE | 559,604,374 | 564,471,551 | -0.9% |
| ACTIVE CIRCULANTE | | | |
| Stocuri | 9,925,195 | 13,224,013 | -24.9% |
| Creante | 105,721,742 | 89,382,165 | 18.3% |
| Creante de la societatile din grup | 101,263,671 | 95,020,068 | 6.6% |
| Alte active | 10,489,944 | 11,780,770 | -11.0% |
| Numerar si echivalente de numerar | 44,991,952 | 33,735,446 | 33.4% |
| | 272,392,504 | 243,142,462 | 12.0% |
| CHELTUIELI IN AVANS | 2,476,908 | 1,325,662 | 86.8% |
| TOTAL ACTIVE CIRCULANTE | 274,869,412 | 244,468,124 | 12.4% |
| TOTAL ACTIVE | 834,473,786 | 808,939,675 | 3.2% |
| CAPITALURI SI DATORII | | | |
| DATORII CURENTE | | | |
| Datorii comerciale | 104,720,940 | 96,605,850 | 8.4% |
| Descoperire de cont | 9,850,200 | 9,738,800 | 1.1% |
| Portiunea curenta a datoriei din leasing financiar | 20,270,692 | 21,416,526 | -5.4% |
| Portiunea curenta a datoriilor pe termen lung | 36,494,927 | 34,881,989 | 4.6% |
| Datorii catre societatile din grup | 862,875 | 1,036,693 | -16.8% |
| Datorii cu impozitul pe profit curent | 3,548,991 | 3,829,499 | -7.3% |
| Provizioane | 2,885,053 | 2,885,053 | 0.0% |
| Alte datorii | 17,377,405 | 16,008,640 | 8.6% |
| TOTAL DATORII CURENTE | 196,011,083 | 186,403,050 | 5.2% |
| DATORII PE TERMEN LUNG | | | |
| Datorii din leasing financiar | 62,997,212 | 67,027,513 | -6.0% |
| Alte datorii pe termen lung | 3,325,000 | 3,325,000 | 0.0% |
| Datorii pe termen lung | 336,813,737 | 333,649,420 | 0.9% |
| TOTAL DATORII PE TERMEN LUNG | 403,135,949 | 404,001,933 | -0.2% |
| Datorii cu impozitul amanat | 11,457,413 | 11,457,413 | 0.0% |
| TOTAL DATORII | 610,604,445 | 601,862,396 | 1.5% |
| CAPITALURI | | | |
| Capital emis | 82,027,012 | 82,027,012 | 0.0% |
| Actiuni proprii | (666,624) | (666,624) | 0.0% |
| Rezerve | 90,599,863 | 90,599,863 | 0.0% |
| Rezultat reportat | 51,909,090 | 35,117,028 | 47.8% |
| TOTAL CAPITALURI | 223,869,341 | 207,077,279 | 8.1% |
| TOTAL CAPITALURI SI DATORII | 834,473,786 | 808,939,675 | 3.2% |

Mihail Marcu,
Director General

Adrian Lungu,
Director Financiar

MED LIFE S.A.
RAPORT TRIMESTRUL I 2021

(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

SITUATIA INDIVIDUALA NEAUDITATA A CONTULUI DE PROFIT SI PIERDERE SI A ALTOR ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL PENTRU PERIOADA INCHEIATA LA 31 MARTIE 2021 ("CPP INDIVIDUAL")

| | Perioada incheiata la 31 martie | | Variatie 2021/2020 |
|--|---------------------------------|----------------------|-----------------------|
| | 2021 | 2020 | |
| CIFRA DE AFACERI | 160,938,169 | 118,354,285 | 36.0% |
| Alte venituri operationale | 75,891 | 33,278 | 128.1% |
| VENITURI OPERATIONALE | 161,014,060 | 118,387,563 | 36.0% |
| Consumabile si materiale de reparatii | (30,518,698) | (17,146,273) | 78.0% |
| Cheltuieli cu tertii (inclusiv contractele cu medicii) | (46,275,619) | (37,195,555) | 24.4% |
| Cheltuieli cu salariile cele asimilate salariilor | (34,966,750) | (36,278,921) | -3.6% |
| Contributii sociale | (1,208,734) | (1,463,919) | -17.4% |
| Amortizare | (11,801,387) | (12,574,445) | -6.1% |
| Pierderi (sau castiguri) din depreciere (inclusiv reversari ale pierderilor din depreciere) | (1,769,038) | - | 100% |
| Alte cheltuieli | (7,268,235) | (5,886,250) | 23.5% |
| CHELTUIELI OPERATIONALE | (133,808,461) | (110,545,363) | 21.0% |
| PROFIT OPERATIONAL | 27,205,600 | 7,842,200 | 246.9% |
| Venit din finantare - venituri din dobanzi | 324,684 | 534,994 | -39.3% |
| Costul finantarii | (3,584,842) | (2,866,730) | 25.0% |
| Alte cheltuieli financiare | (3,489,771) | (2,799,916) | 24.6% |
| PIERDEREA FINANCIARA | (6,749,929) | (5,131,652) | 31.5% |
| REZULTAT ÎNAINTE DE IMPOZITARE | 20,455,671 | 2,710,548 | 654.7% |
| Cheltuiala cu impozitul pe profit | (3,663,608) | (613,768) | 496.9% |
| REZULTAT NET | 16,792,063 | 2,096,780 | 700.9% |
| ALTE ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL CARE NU VOR FI RECLASIFICATE IN CONTUL DE PROFIT SAU PIERDERE | | | |
| Câștig/pierdere rezultat/a din reevaluare | - | (879,767) | -100% |
| Impozit amânat pentru alte elemente ale rezultatului global | - | 140,763 | -100% |
| TOTAL ALTE ELEMENTE DE REZULTAT GLOBAL | - | (739,004) | -100% |
| TOTAL REZULTAT GLOBAL | 16,792,063 | 1,357,776 | 1137% |

Mihail Marcu,
Director general

Adrian Lungu,
Director Financiar

MED LIFE S.A.
RAPORT TRIMESTRUL I 2021

(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

SITUATIA INDIVIDUALA NEAUDITATA A FLUXURILOR DE TREZORERIE PENTRU PERIOADA INCHEIATA LA 31 MARTIE 2021 ("CF INDIVIDUAL")

| | 3 luni incheiate la 31 martie, | |
|--|---------------------------------------|--------------------|
| | 2021 | 2020 |
| Profit/pierdere inainte de impozitare | 20,455,671 | 2,710,548 |
| Ajustari pentru: | | |
| Amortizare | 11,801,387 | 12,574,445 |
| Cheltuiala cu dobanda | 3,584,842 | 2,866,730 |
| Ajustari de valoare pentru creante si pierderi din creante | 1,769,038 | - |
| Alte venituri nemonetare | - | (164,414) |
| Diferente de curs rezultate din reevaluarea soldurilor in valuta | 3,007,001 | 2,799,916 |
| Venituri din dobanzi | (324,684) | (534,994) |
| Fluxuri de trezorerie din exploatare inainte de modific | 40,293,254 | 20,252,231 |
| Descresteri/(Cresteri) ale soldurilor de creante | (16,817,789) | (1,781,812) |
| Descresteri/(Cresteri) ale soldurilor de stocuri | 3,298,818 | (609,523) |
| Descresteri/(Cresteri) de cheltuieli in avans | (1,151,246) | (249,275) |
| Cresteri/(Descresteri) in datorii | 9,912,683 | 1,906,947 |
| Fluxuri de trezorerie din exploatare din modificarile in | (4,757,534) | (733,663) |
| Numerar generat din exploatare | 35,535,720 | 19,518,568 |
| Impozit pe profit platit | (3,944,116) | - |
| Dobanzi primite | 324,684 | 534,994 |
| Dobanzi platite | (2,299,602) | (984,322) |
| Numerar net generat din activitati de exploatare | 29,616,686 | 19,069,240 |
| Achizitii de parti sociale/actiuni ale altor societati | - | 3,750,144 |
| Achizitii de imobilizari necorporale | (775,467) | (653,042) |
| Achizitii de imobilizari corporale | (5,845,003) | (2,363,127) |
| Imprumuturi acordate | (6,243,603) | (2,186,793) |
| Numerar net utilizat in activitatea de investitii | (12,864,073) | (1,452,818) |
| Fluxuri de trezorerie din activitatea de finantare | | |
| Contributie capital social | - | - |
| Rambursari de imprumuturi | - | - |
| Plati de leasing | (5,322,289) | (6,156,407) |
| Crestere de imprumuturi | - | 26,444,000 |
| Actiuni proprii | - | (1,812,431) |
| Descrestere de imprumuturi acordate societatilor din grup | (173,818) | (8,593) |
| Numerar net din / (utilizat in) activitatea de finantare | (5,496,107) | 18,466,569 |
| Cresterea neta de numerar si echivalent de numerar | 11,256,506 | 36,082,991 |
| Numerar si echivalente de numerar la inceputul anului | 33,735,446 | 12,854,754 |
| Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul anului | 44,991,952 | 48,937,745 |

Mihail Marcu,
Director General

Adrian Lungu,
Director Financiar

MED LIFE S.A.
RAPORT TRIMESTRUL I 2021

(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

II. ANALIZA FINANCIARA

Analiza contului de profit si pierdere

Vanzarile pentru perioada de 3 luni incheiata la 31 martie 2021 ("**3 luni 2021**") au fost in valoare de 160.938.169 RON, mai mare cu 36,0% comparativ cu vanzarile inregistrate in primele 3 luni ale anului 2020 ("**3 luni 2020**"). Aceasta crestere este rezultanta cresterii pe toate liniile de business determinata de mixul dintre cresterea pretului si a volumului.

Alte venituri operationale au inregistrat o crestere de 128,1% in 3 luni 2021 comparativ cu 3 luni 2020, ajungand la 75.891 RON la 31 martie 2021.

Cheltuielile operationale includ costuri fixe si variabile, precum si costul bunurilor vandute si al materialelor folosite in prestarea de servicii. Med Life S.A. a inregistrat cheltuieli operationale in valoare de 133.808.461 RON in 3 luni 2021, reprezentand o crestere de 21,0% sau 23.263.097 RON, comparativ cu 3 luni 2020. Cresterea este in principal determinata de cresterea activitatii companiei.

Profitul operational a inregistrat o crestere de 246,9% in 3 luni 2021 comparativ cu 3 luni 2020, de la 7.842.200 RON in 3 luni 2020 la 27.205.600 RON in 3 luni 2021.

Pierdere financiara a crescut in 3 luni 2021 cu 1.618.277 RON, de la 5.131.652 RON in 3 luni 2020 la 6.749.929 RON in 3 luni 2021.

Rezultatul net a crescut in 3 luni 2021 cu 14.695.283 RON, de la un profit de 2.096.780 RON in 3 luni 2020 la un profit de 16.792.063 RON in 3 luni 2021.

Analiza conturilor de bilant

Actiunile imobilizate ajung la 559.604.374 RON la 31 martie 2021, inregistrand o scadere de 0,9% comparativ cu 31 decembrie 2020. Scaderea este ocazionata de diminuarea imobilizarilor corporale si a dreptului de folosinta.

Actiunile circulante au crescut cu 30.401.288 RON sau 12,4% de la 244.468.124 RON in 31 decembrie 2020 la 274.869.412 RON in 31 martie 2021.

Datoriile curente (excluzand datoriile purtatoare de dobanda) au crescut cu 9.029.529 RON, sau 7,5%, de la 120.365.735 RON in 31 decembrie 2020, la 129.395.264 RON la 31 martie 2021.

Datoriile purtatoare de dobanda au scazut cu 287.480 RON, de la 470.039.248 RON in 31 decembrie 2020 la 469.751.768 RON in 31 martie 2021.

III. EVENIMENTE IMPORTANTE PERIOADA 1 IANUARIE – 31 MARTIE 2021

Planurile de achiziții și investiții greenfield

Sistemul Medical MedLife anunță majorarea facilităților existente cu 40 milioane de euro prin semnarea unui credit sindicalizat. Sindicatul de bănci ce au semnat noul credit este format din Banca Comercială Română, în calitate de coordonator, aranjor principal, agent de documentație, agent de facilitare și garanții și finanțator, BRD Groupe Sociétés Générale, Banca Transilvania și Raiffeisen Bank, în calitate de aranjori principali și finanțatori. Noile fonduri vor fi dedicate consolidării și extinderii grupului la nivel național, prin dezvoltarea de unități medicale, precum MedPark, unde pacientul să beneficieze de o abordare 360 de grade atât din punct de vedere al complexității actului medical, cât și al calității serviciilor adiacente. Accent major va fi pus și pe dezvoltarea programelor și proiectelor în context pandemic, proiecte ce țin de zona

MED LIFE S.A.
RAPORT TRIMESTRUL I 2021

(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

de prevenție, oncologie și radioterapie medicală, tehnologizare și digitalizare, obiectivul principal fiind nevoile pacientului 2021, trecut sau nu prin infecția COVID-19, care are grijă de sănătatea lui și care dorește să-și rezolve nevoile eficient, rapid și sigur. Potrivit reprezentanților companiei, suma nu este destinată finalizării achizițiilor în curs pentru care MedLife dispune de lichidități suficiente. Totodată, compania își propune să continue demersurile de cercetare, și chiar să le intensifice prin noi investiții în noul an.

IV. EVENIMENTE ULTERIOARE IMPORTANTE

Achiziție Medica Sibiu

MedLife Medical System anunță achiziția pachetului majoritar de 60% în Medica Sibiu, unul dintre furnizorii importanți de servicii medicale private din județul Sibiu. Cu această achiziție, MedLife își consolidează cea mai mare rețea de unități medicale private cu acoperire națională. Medica Sibiu funcționează pe piața serviciilor medicale private din 2001 și constă dintr-o unitate ambulatorie mare, un laborator de analize medicale și un centru de sănătate a muncii. În plus, Medica Sibiu este unul dintre furnizorii sub contract cu Casa Județeană de Asigurări de Sănătate (CJAS), acoperind o gamă largă de teste de laborator și consultații medicale, pentru specialități precum endocrinologie, medicină internă, neurologie, psihiatrie, psihologie clinică. Potrivit reprezentanților companiei, în 2020, Medica Sibiu a înregistrat o cifră de afaceri de 3,7 milioane de lei.

MED LIFE S.A.
RAPORT TRIMESTRUL I 2021

(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

V. INDICATORI ECONOMICO FINANCIARI LA 31 MARTIE 2021

| <i>Indicatorul lichidității curente</i> | Perioada incheiata la 31 martie 2021 | |
|--|---|--------|
| Active curente | 274,869,412 | = 1.40 |
| Datorii curente | 196,011,083 | |

| <i>Indicatorul gradului de îndatorare</i> | Perioada incheiata la 31 martie 2021 | |
|--|---|--------|
| Capital împrumutat | 403,135,949 | = 180% |
| Capital propriu | 223,869,341 | |
| Capital împrumutat | 403,135,949 | = 64% |
| Capital angajat | 627,005,290 | |

| <i>Viteza de rotație a debitelor clienții</i> | Perioada incheiata la 31 martie 2021 | |
|--|---|---------|
| Sold mediu clienți | 97,551,954 | = 54.55 |
| Cifra de afaceri x 90/180/360 | 160,938,169 | |

| <i>Viteza de rotație a activelor imobilizate</i> | Perioada incheiata la 31 martie 2021 | |
|---|---|--------|
| Cifra de afaceri | 160,938,169 | = 0.29 |
| Active imobilizate | 559,604,374 | |

MED LIFE S.A.
RAPORT TRIMESTRUL I 2021

(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

VI. EVOLUTIE EBITDA

| | Pentru perioada incheiata la 31 martie, | | Variatie |
|---|---|----------------------|---------------|
| | 2021 | 2020 | 2021/2020 |
| CIFRA DE AFACERI | 160,938,169 | 118,354,285 | 36.0% |
| Alte venituri operationale | 75,891 | 33,278 | 128.1% |
| VENITURI OPERATIONALE | 161,014,060 | 118,387,563 | 36.0% |
| CHELTUIELI OPERATIONALE | (133,808,461) | (110,545,363) | 21.0% |
| PROFIT OPERATIONAL | 27,205,600 | 7,842,200 | 246.9% |
| EBITDA | 39,006,986 | 20,416,645 | 91.1% |
| Venit din financiare - venituri din dobanzi | 324,684 | 534,994 | -39% |
| Costul finantarii | (3,584,842) | (2,866,730) | 25.0% |
| Alte cheltuieli financiare | (3,489,771) | (2,799,916) | 24.6% |
| REZULTAT FINANCIAR | (7,074,613) | (5,666,646) | 24.8% |
| REZULTAT ÎNAINTE DE IMPOZITARE | 20,130,987 | 2,175,554 | 825.3% |
| Cheltuiala cu impozitul pe profit | (3,663,608) | (613,768) | 496.9% |
| REZULTAT NET | 16,792,063 | 2,096,780 | 700.9% |

Mihail Marcu,
Director general

Adrian Lungu,
Director Financiar

Declaratia persoanelor responsabile din cadrul MedLife SA

Dupa cunostintele noastre, Situatiile Financiare Interimare Individuale MedLife SA la 31 martie 2021, care au fost intocmite in conformitate cu standardele contabile aplicabile, ofera o imagine corecta si conforma cu realitatea activelor, obligatiilor, pozitiei financiare si contului de profit si pierdere al societatii, si a principalelor evenimente care au avut loc in decursul perioadei de 3 luni incheiate la 31 martie 2021 si a impactului acestora asupra Situatiilor Financiare Interimare Individuale MedLife SA.



Mihail Marcu,
Director General



Adrian Lungu,
Director Financiar