

SISTEMUL MEDICAL
MedLife

GRUPUL MED LIFE

RAPORT FINANCIAR TRIMESTRUL III 2023

CE CUPRINDE SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE NEAUDITATE SIMPLIFICATE
PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATA LA 30 SEPTEMBRIE 2023

ÎNTOCMITE ÎN CONFORMITATE CU STANDARDELE INTERNAȚIONALE DE RAPORTARE FINANCIARĂ
ADOPTATE DE UNIUNEA EUROPEANĂ

Denumirea entității emitente: MED LIFE S.A.

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

Numărul de fax: 004 0374 180 470

Codul unic de înregistrare: 8422035

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

Capital social subscris și vărsat: 132.870.492 RON

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

CONȚINUT:

PAGINA:

SITUAȚIA CONSOLIDATĂ NEAUDITATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE	2
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ NEAUDITATĂ A REZULTATULUI GLOBAL	3
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ NEAUDITATĂ A FLUXURILOR DE TREZORERIE	4
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ NEAUDITATĂ A MIȘCĂRILOR ÎN CAPITALUL PROPRIU	5 - 6
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE NEAUDITATE SIMPLIFICATE	7 - 23

	30 septembrie 2023	1 ianuarie 2023
ACTIVE		
Active Imobilizate		
Fond comercial	451,538,546	368,672,606
Imobilizări necorporale	106,463,308	100,192,265
Imobilizări corporale	992,782,740	828,501,060
Drept de folosință	336,426,072	306,413,389
Alte active financiare	48,454,112	82,810,704
Total Active Imobilizate	<u>1,935,664,778</u>	<u>1,686,590,024</u>
Active Circulante		
Stocuri	99,724,165	98,770,370
Creanțe	238,143,230	221,358,860
Alte active	57,525,732	44,362,334
Numerar și echivalente de numerar	121,270,631	89,068,154
Cheltuieli în avans	12,714,720	11,826,587
Total Active Circulante	<u>529,378,478</u>	<u>465,386,305</u>
TOTAL ACTIVE	<u>2,465,043,256</u>	<u>2,151,976,329</u>
CAPITALURI SI DATORII		
Datorii pe Termen Lung		
Datorii din leasing	247,625,722	225,175,340
Alte datorii pe termen lung	28,458,890	21,657,277
Imprumuturi purtătoare de dobânzi	1,012,397,795	803,273,659
Datorii cu impozitul amânat	44,994,791	44,250,160
Total Datorii pe Termen Lung	<u>1,333,477,198</u>	<u>1,094,356,436</u>
Datorii Curente		
Datorii comerciale și alte datorii	358,496,641	335,356,742
Descoperire de cont	22,780,854	27,801,016
Porțiunea curentă a datoriei din leasing	92,665,731	77,141,698
Porțiunea curentă a imprumuturilor purtătoare de dobânzi	81,180,414	55,695,054
Datorii cu impozitul pe profit curent	4,257,636	814,508
Provizioane	9,944,054	9,783,326
Alte datorii	67,696,621	68,989,304
Total Datorii Curente	<u>637,021,951</u>	<u>575,581,648</u>
TOTAL DATORII	<u>1,970,499,150</u>	<u>1,669,938,084</u>
CAPITALURI		
Capital emis și prime de capital	132,562,337	83,812,556
Acțiuni proprii	(595,125)	(3,219,219)
Rezerve	207,847,935	204,591,242
Rezultat reportat	83,191,166	131,596,255
Capitaluri atribuibile proprietarilor Grupului	<u>423,006,313</u>	<u>416,780,834</u>
Interese care nu controlează	71,537,793	65,257,411
TOTAL CAPITALURI	<u>494,544,106</u>	<u>482,038,245</u>
TOTAL CAPITALURI SI DATORII	<u>2,465,043,256</u>	<u>2,151,976,328</u>

Mihail Marcu,
Director General

Alina Irinoiu,
Director Financiar

	Perioada incheiata la 30 septembrie,	
	2023	2022
VENITURI DIN CONTRACTE CU CLIENTII	1,627,415,774	1,323,955,033
Alte venituri operaționale	12,865,976	9,901,201
VENITURI OPERAȚIONALE	1,640,281,750	1,333,856,234
Consumabile si materiale de reparatii	(286,957,439)	(224,657,498)
Cheltuieli cu tertii	(456,459,369)	(339,861,734)
Cheltuieli cu salariile si cele asimilate salariilor	(402,924,880)	(322,329,518)
Contributii sociale	(14,057,657)	(11,395,943)
Amortizare si depreciere	(140,899,319)	(102,647,676)
(Pierderi) sau castiguri din depreciere (inclusiv reversari ale pierderilor din depreciere)	(1,002,093)	-
Cheltuieli cu marfurile	(155,327,826)	(153,548,065)
Alte cheltuieli operationale	(105,847,403)	(83,976,492)
CHELTUIELI OPERAȚIONALE	(1,563,475,986)	(1,238,416,926)
PROFIT OPERAȚIONAL	76,805,764	95,439,308
Costul finanțării	(57,394,710)	(26,335,478)
Alte cheltuieli financiare	(4,242,058)	(1,531,772)
REZULTAT FINANCIAR	(61,636,769)	(27,867,251)
REZULTAT ÎNAINTE DE IMPOZITARE	15,168,996	67,572,057
Cheltuiala cu impozitul pe profit	(11,365,857)	(10,729,535)
REZULTAT NET	3,803,139	56,842,522
Proprietarilor Grupului	6,047,063	50,246,118
Intereselor care nu controlează	(1,043,387)	6,596,405
ALTE ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL CARE NU VOR FI RECLASIFICATE IN CONTUL DE PROFIT SAU PIERDERE		
TOTAL ALTE ELEMENTE DE REZULTAT GLOBAL	-	-
Total alte elemente de rezultat global atribuibile		
Proprietarilor Grupului	-	-
Intereselor care nu controlează	-	-
TOTAL REZULTAT GLOBAL	3,803,139	56,842,522
Total rezultat global atribuibil:		
Proprietarilor Grupului	6,047,063	50,246,118
Intereselor care nu controlează	(1,043,387)	6,596,405

Mihail Marcu,
 Director General

Alina Irinoiu,
 Director Financiar

	Perioada incheiata la 30 septembrie 2023	Perioada incheiata la 30 septembrie 2022
Profit inainte de impozitare	15,168,996	67,572,057
Ajustari pentru:		
Amortizare si depreciere	140,899,319	102,647,676
Vanzarea subsidiarelor	-	-
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	(346,628)	-
Venituri din dobanzi	(3,085,920)	(615,408)
Cheltuiiala cu dobanda	57,394,710	26,335,478
Dividende	-	-
Ajustari de valoare pentru creante si pierderi din creante	1,002,093	-
Ajustari de valoare pentru alte active circulante si pierderi din alte active circulante	-	-
Reduceri financiare	1,422	-
Alte venituri nemonetare	(5,361,263)	(4,649,851)
Diferente de curs rezultate din reevaluarea soldurilor in valuta	7,474,699	2,184,184
Deprecierea fondului comercial	-	-
Castig/(Pierdere) din vanzarea activelor pe termen lung	-	-
Fluxuri de trezorerie din exploatare inainte de modificarile in capitalul circulant	213,147,428	193,474,137
Descresteri/(Cresteri) ale soldurilor de creante	(41,616,067)	(67,975,523)
Descresteri/(Cresteri) ale soldurilor de stocuri	3,968,673	(1,596,882)
Descresteri/(Cresteri) de cheltuieli in avans	(223,136)	(802,065)
Cresteri/(descresteri) de datorii comerciale	(8,885,688)	(54,228,071)
Numerar generat de modificarile in capitalul circulant	(46,756,218)	(124,602,541)
Numerar generat din exploatare	166,391,210	68,871,596
Impozit pe profit platit	(8,913,317)	(9,232,461)
Dobanzi platite	(36,075,786)	(19,065,031)
Dobanzi primite	3,085,920	615,408
Numerar net generat din activitati de exploatare	124,488,027	41,189,512
Investitii in combinari de intreprinderi, net de numerarul achizitionat	(70,024,370)	(196,440,330)
Achizitii de imobilizari necorporale	(14,227,804)	(9,411,121)
Achizitii de imobilizari corporale	(116,429,981)	(62,806,242)
Venituri din combinari de intreprinderi	-	-
Venituri din vanzari de mijloace fixe	-	-
Numerar net folosit in activitatea de investitii	(200,682,155)	(268,657,693)
Contributii la capital social	-	-
Incasari de imprumuturi	217,400,423	286,222,716
Rambursari de imprumuturi	(51,048,748)	(26,517,826)
Rambursari de principal din datoria de leasing	(56,329,528)	(42,077,473)
Dividende platite intereselor care nu controleaza	(1,223,591)	(136,861)
Plati pentru achizitii de actiuni proprii	(401,951)	(6,923,973)
Achizitii aditionale de participatii	-	(6,527,676)
Numerar net utilizat in activitatea de finantare	108,396,606	204,038,908
Modificarea neta de numerar si echivalent de numerar	32,202,477	(23,429,274)
Numerar si echivalente de numerar la inceputul perioadei	89,068,154	135,858,888
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul perioadei	121,270,631	112,429,614

Mihail Marcu,
Director General

Alina Irinoiu,
Director Financiar

GRUPUL MED LIFE
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ NEAUDITATĂ A MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII
PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATĂ LA 30 SEPTEMBRIE 2023
(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	Capitaluri atribuite proprietarilor Grupului	Interese care nu controleaza	Total capitaluri
Sold la 1 ianuarie 2023	33,217,623	(3,219,219)	50,594,933	55,094,194	149,497,049	131,596,255	416,780,835	65,257,412	482,038,247
Profitul anului curent	-	-	-	-	-	7,126,784	7,126,784	(3,323,645)	3,803,139
Impactul reevaluării terenurilor și a clădirilor	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Impozit amanat pentru alte elemente ale rezultatului global	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total rezultat global	-	-	-	-	-	7,126,784	7,126,784	(3,323,645)	3,803,139
Recunoașterea de alte rezerve în scopuri fiscale (rezerve legale)	-	-	-	15,797	-	(15,797)	-	-	-
Recunoașterea altor rezerve	-	-	-	3,240,896	-	(3,240,896)	-	-	-
Cresterea de capital social prin incorporarea de rezerve	99,652,869	-	(50,594,933)	-	-	(49,057,936)	-	-	-
Crestere în ceea ce privește interesele care nu controlează ca rezultat al combinarilor de întreprinderi	-	-	-	-	-	-	-	16,633,549	16,633,549
Achiziție de participatii adiționale	-	-	-	-	-	(3,217,244)	(3,217,244)	(5,805,932)	(9,023,176)
Distribuire de dividende	-	-	-	-	-	-	-	(1,223,591)	(1,223,591)
Crestere din achiziția de acțiuni proprii	-	(401,951)	-	-	-	-	(401,951)	-	(401,951)
Cedare netă de acțiuni proprii pentru achiziție suplimentară de NCI	-	3,026,045	-	-	-	-	3,026,045	-	3,026,045
Crestere în prime ca urmare a diferenței dintre valoarea de piață a acțiunilor cedate și cost la momentul schimbului	-	-	(308,156)	-	-	-	(308,156)	-	(308,156)
Sold la 30 septembrie 2023	132,870,492	(595,125)	(308,156)	58,350,886	149,497,049	83,191,166	423,006,313	71,537,793	494,544,106

Mihail Marcu,
Director General

Alina Irinoiu,
Director Financiar

GRUPUL MED LIFE
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ NEAUDITATĂ A MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII
PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATĂ LA 30 SEPTEMBRIE 2023
(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	Capitaluri atribuibile proprietarilor Grupului	Interese care nu controleaza	Total capitaluri
Sold la 1 ianuarie 2022	33,217,623	(4,015,977)	49,177,468	41,850,760	95,484,740	122,394,796	338,109,410	43,295,149	381,404,558
Profitul anului curent	-	-	-	-	-	32,173,072	32,173,072	5,259,484	37,432,556
Impactul reevaluarii terenurilor si a cladirilor	-	-	-	-	64,300,368	-	64,300,368	1,992,043	66,292,411
Impozit amanat pentru alte elemente ale rezultatului global	-	-	-	-	(10,288,059)	-	(10,288,059)	(318,727)	(10,606,786)
Total rezultat global	-	-	-	-	54,012,309	32,173,072	86,185,382	6,932,800	93,118,182
Recunoasterea de alte rezerve in scopuri fiscale (rezerve legale)	-	-	-	885,378	-	(885,378)	-	-	-
Recunoasterea altor rezerve	-	-	-	12,358,056	-	(12,358,056)	-	-	-
Crestere in ceea ce priveste interesele care nu controleaza ca rezultat al combinarilor de intreprinderi	-	-	-	-	-	-	-	21,895,097	21,895,097
Achizitie de participatii aditionale	-	-	-	-	-	(9,728,180)	(9,728,180)	(6,865,634)	(16,593,814)
Distribuire de dividende	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Crestere din achizitia de actiuni proprii	-	(7,851,825)	-	-	-	-	(7,851,825)	-	(7,851,825)
Cedare neta de actiuni proprii pentru achizitie suplimentara de NCI	-	8,648,583	-	-	-	-	8,648,583	-	8,648,583
Crestere in prime ca urmare a diferentei dintre valoarea de piata a actiunilor cedate si cost la momentul schimbului	-	-	1,417,465	-	-	-	1,417,465	-	1,417,465
Sold la 31 decembrie 2022	33,217,623	(3,219,219)	50,594,933	55,094,194	149,497,049	131,596,255	416,780,835	65,257,412	482,038,247

Mihail Marcu,
Director General

Alina Irinoiu,
Director Financiar

1. DESCRIEREA ACTIVITĂȚII

Med Life S.A. („MedLife” sau „Societatea-mamă” sau „Societatea”) este o societate pe acțiuni înființată în anul 1996, în conformitate cu legile și reglementările din România, cu sediul în București, Calea Griviței nr. 365, cu un capital social de 132.870.492 lei, cu o valoare nominală a acțiunii de 0,25 lei. Activitatea Companiei constă în desfășurarea activităților de servicii medicale prin centre medicale cu acoperire națională.

MedLife, împreună cu subsidiarele sale („Grupul MedLife” sau „Grupul”), oferă o gamă largă de servicii medicale, cu o rețea de 35 de hiperclinici, 70 de clinici, 13 spitale – situate în București, Arad, Sibiu, Brașov, Cluj, Ploiești și Pitești 38 de laboratoare, 23 de farmacii și 18 clinici stomatologice. Grupul are, de asemenea, peste 170 de parteneri de clinici private în toată România.

Lista societăților parte din Grupul Med Life la 30 septembrie 2023 și 1 ianuarie 2023 sunt prezentate mai jos (procente de deținere):

Nr. Crt.	Entitatea	Activitatea principală	Locul de functionare	30 septembrie 2023	1 ianuarie 2023
1	Policlinica de Diagnostic Rapid SA	Servicii medicale	Brasov, Romania	83%	83%
2	Medapt SRL (indirect)*	Servicii medicale	Brasov, Romania	83%	83%
3	Histo SRL (indirect)*	Servicii medicale	Brasov, Romania	49.8%	49.8%
4	Policlinica de Diagnostic Rapid Medis SRL (indirect)*	Servicii medicale	Sfantu Gheorghe, Romania	66.4%	66.4%
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	Arad, Romania	83%	83%
10	Genesys Medical Clinic SRL (indirect)*	Servicii medicale	Arad, Romania	83%	83%
11	Bactro SRL (indirect)*	Servicii medicale	Deva, Romania	83%	83%
12	Transilvania Imagistica SA (indirect)*	Servicii medicale	Oradea, Romania	83%	83%
13	Biofarm Farmec SRL (indirect)*	Comert cu amanuntul al produselor farmaceutice, in magazine specializate	Arad, Romania	100%	100%
14	RUR Medical SA (indirect)*	Servicii medicale	Brasov, Romania	83%	83%
15	Biotest Med SRL	Servicii medicale	Bucuresti, Romania	100%	100%
16	Vital Test SRL	Servicii medicale	Iasi, Romania	100%	100%
17	Centrul Medical Sama SA	Servicii medicale	Craiova, Romania	90%	90%
18	Ultratest SA (direct si indirect)*	Servicii medicale	Craiova, Romania	92%	92%
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	65%	60%
23	Green Dental Clinic SRL (indirect)*	Servicii medicale stomatologice	Bucuresti, Romania	33.2%	31%
24	Dentist 4 Kids SRL (indirect)*	Servicii medicale stomatologice	Bucuresti, Romania	65%	60%
25	Dent A Porter SRL (indirect)*	Servicii medicale stomatologice	Bucuresti, Romania	33.5%	31%
26	Dentestet Kids SRL (indirect)*	Servicii medicale stomatologice	Bucuresti, Romania	34.4%	32%
27	Aspen Laborator Dentar SRL (indirect)*	Servicii medicale stomatologice	Bucuresti, Romania	48.8%	45%

Nr. Crt.	Entitatea	Activitatea principala	Locul de functionare	30 septembrie 2023	1 ianuarie 2023
28	Centrul Medical Panduri SA	Servicii medicale	Bucuresti, Romania	100%	100%
29	Almina Trading SA	Servicii medicale	Targoviste, Romania	90%	90%
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%
32	Valdi Medica SA	Servicii medicale	Cluj, Romania	55%	55%
33	Clinica Polisano 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	79.9%	81.3%
39	RMC Medical (indirect)*	Servicii medicale	Budapesta, Ungaria	79.9%	81.3%
40	RMC Medlife	Holding	Budapesta, Ungaria	79.9%	81.3%
41	Badea Medical SRL	Servicii medicale	Cluj, Romania	65%	65%
42	Oncoteam Diagnostic SA	Servicii medicale	Bucuresti, Romania	100%	79%
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 (indirect)*	Servicii medicale	Bacau, Romania	100%	100%
50	Centrul Medical Matei Basarab SRL (indirect)*	Servicii medicale	Bucuresti, Romania	100%	100%
51	Pharmachem Distributie SRL	Comert cu ridicata al produselor farmaceutice	Bucuresti, Romania	75%	75%
52	CED Pharma SRL (indirect)*	Comert cu amanuntul al produselor farmaceutice, in magazine specializate	Bucuresti, Romania	100%	100%
53	Leti Pharm 2000 SRL (indirect)*	Comert cu amanuntul al produselor farmaceutice, in magazine specializate	Bucuresti, Romania	100%	100%
54	Monix Pharm SRL (indirect)*	Comert cu amanuntul al produselor farmaceutice, in magazine specializate	Bucuresti, Romania	100%	100%
55	KronDent SRL (indirect)*	Servicii medicale stomatologice	Brasov, Romania	39%	36%
56	Medica SA	Servicii medicale	Sibiu, Romania	60%	60%
57	Dent Estet Ploiesti SRL (indirect)*	Servicii medicale stomatologice	Ploiesti, Romania	33.2%	30.6%
58	The Lab Stomestet SRL (indirect)*	Servicii medicale stomatologice	Cluj, Romania	39%	36%
59	Stomestet SRL (indirect)*	Servicii medicale stomatologice	Cluj, Romania	39%	36%
60	Stomestet Plus SRL (indirect)*	Servicii medicale stomatologice	Cluj, Romania	39%	36%

Nr. Crt.	Entitatea	Activitatea principala	Locul de functionare	30 septembrie 2023	1 ianuarie 2023
61	Costea Digital Dental SRL (indirect)*	Servicii medicale stomatologice	Oradea, Romania	38.4%	36%
62	Expert Med Centrul Medical Irina (indirect)*	Servicii medicale	Galati, Romania	76%	76%
63	MNT Healthcare Europe SRL	Servicii medicale	Ilfov, Romania	50%	50%
64	MNT Asset Management SRL (indirect)*	Holding	Bucuresti, Romania	50%	50%
65	Clinica Life-Med SRL (indirect)*	Servicii medicale	Bucuresti, Romania	100%	100%
66	Pro Life Clinics SRL (indirect)*	Servicii medicale	Iasi, Romania	60%	60%
67	Onco Card SRL (indirect)*	Servicii medicale	Brasov, Romania	83%	83%
68	Onco Card Invest SRL (indirect)*	Holding	Brasov, Romania	83%	83%
69	Tomorad Expert SRL (indirect)*	Servicii medicale	Sfantu Gheorghe, Romania	66.4%	66.4%
70	IT Repair SRL (indirect)*	Servicii medicale	Targu Mures, Romania	49.8%	49.8%
71	Medici's SRL	Servicii medicale	Timisoara, Romania	80%	80%
72	Micro-Medic SRL	Servicii medicale	Timisoara, Romania	80%	80%
73	Sweat Concept One SRL	Wellness	Bucuresti, Romania	60%	60%
74	OptiCristal Consult SRL (indirect)*	Servicii medicale	Brasov, Romania	49.8%	49.8%
75	Alinora Optimex SRL (indirect)*	Servicii medicale	Brasov, Romania	49.8%	49.8%
76	Medicris SRL (indirect)*	Servicii medicale	Oradea, Romania	83%	83%
77	Triamed SRL (indirect)*	Servicii medicale	Oradea, Romania	83%	83%
78	SC M-Profilaxis SRL (indirect)*	Servicii medicale	Timisoara, Romania	80%	80%
79	VitaCare Flav SRL (indirect)*	Servicii medicale	Pitesti, Romania	80%	80%
80	Dent Estet Genesys SRL (indirect)*	Servicii medicale	Arad, Romania	82.2%	71.3%
81	Aspire Dental SRL (indirect)*	Servicii medicale stomatologice	Bucuresti, Romania	65%	60%
82	Sanopass SA	Platforma medicala	Targoviste, Romania	62.5%	51%
83	Muntenia Medical Competences S.A.	Servicii medicale	Pitesti, Romania	79.8%	0%
84	Bios Diagnostic Medical Services SRL*	Servicii medicale	Bucuresti, Romania	51%	0%
85	Centrul de Diagnostic si Tratament Provita S.A.	Servicii medicale	Bucuresti, Romania	51%	0%
86	Medical City Blue SRL*	Servicii medicale	Bucuresti, Romania	51%	0%
87	Laborator Cuza Voda SRL*	Servicii medicale	Bucuresti, Romania	51%	0%
88	Provita Pain Clinic SA*	Servicii medicale	Suceava, Romania	35.7%	0%
89	Policlinica Sf. Ilie SRL*	Servicii medicale	Craiova, Romania	100%	0%
90	Policlinica Union SRL*	Servicii medicale	Cluj, Romania	51%	0%
91	Brol Medical Center SA *	Servicii medicale	Timisoara, Romania	56%	0%

*Aceste companii sunt filiale ale altor filiale din Grup și sunt incluse în consolidare, deoarece sunt controlate de entitățile care sunt filiale ale Societatii-mamă.

2. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE

Politicile contabile aplicate în aceste situații financiare consolidate neauditate simplificate sunt aceleași cu cele aplicate în situațiile financiare consolidate ale Grupului la data de și pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022.

Prezentul raport financiar trebuie să fie citit împreună cu ultimele situații financiare consolidate anuale ale Grupului la data de și pentru anul financiar încheiat la 31 decembrie 2022 ce include toate informațiile necesare pentru un set complet de situații financiare întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară (IFRS) adoptate de Uniunea Europeană. Cu toate acestea, anumite note explicative sunt incluse pentru a explica evenimente și tranzacții care sunt semnificative pentru înțelegerea modificărilor survenite în poziția și performanța financiară a Grupului comparativ cu ultimele situații financiare anuale.

3. BAZELE ÎNTOCMIRII SITUAȚIILOR FINANCIARE

3.1 Declarația de conformitate

Aceste situații financiare consolidate au fost întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară (IFRS) adoptate de Uniunea Europeană (UE).

Politicile contabile aplicate în aceste situații financiare sunt aceleași cu cele aplicate în situațiile financiare anuale

consolidate ale Grupului la și pentru anul încheiat la 31 decembrie 2022, cu excepția noilor standarde aplicabile începând cu data de 1 ianuarie 2023.

Anul financiar corespunde anului calendaristic.

3.2 Bazele întocmirii

Situațiile financiare consolidate ale Grupului Medlife, denumite în continuare „Grupul”, sunt prezentate în RON („leu românesc”), folosind principiile continuității activității. Toate valorile sunt rotunjite la cele mai apropiate două zecimale. Situațiile financiare consolidate au fost întocmite pe baza costului istoric, cu excepția anumitor elemente care au fost evaluate la valoarea justă, cum ar fi anumite active imobilizate și instrumente financiare, așa cum sunt prezentate în notele la situațiile financiare.

Grupul ține registrele contabile în conformitate cu Reglementările privind Contabilitatea și Raportarea emise de Ministerul Finanțelor din România.

3.3 Continuitatea activității

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

Pe baza poziției financiare actuale a Grupului și a scenariilor modelate, administratorii au concluzionat că Grupul are suficientă lichiditate pentru a-și îndeplini toate obligațiile pentru cel puțin douăsprezece luni de la data prezentului raport și directorii au considerat că este oportun să adopte continuitatea activității, baza de contabilitate la întocmirea situațiilor financiare.

3.4 Raționamente, estimări și ipoteze semnificative

Întocmirea situațiilor financiare în conformitate cu IFRS cere conducerii Grupului să facă judecăți, estimări și ipoteze care afectează valorile raportate ale activelor și datoriilor, prezentarea activelor și datoriilor potențiale la data întocmirii situațiilor financiare și veniturile și cheltuielile raportate pentru respectiva perioadă.

La întocmirea acestor situații financiare consolidate neauditare simplificate, raționamentele, estimările și ipotezele semnificative ale Grupului sunt aceleași cu cele aplicate în situațiile financiare consolidate auditate la data de și pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022.

3.5 Valute

Moneda funcțională și de prezentare

Aceste situații financiare consolidate sunt prezentate în leu românesc („RON”), care este moneda mediului economic primar în care operează majoritatea companiilor Grupului („moneda lor funcțională”). Moneda funcțională a operațiunilor în străinătate este în general moneda lor locală.

Cursurile de schimb, după cum au fost publicate de Banca Națională a României, la 30 septembrie 2023 au fost de 4,9746 RON pentru 1 EUR (31 decembrie 2022: 4,9474 RON pentru 1 euro), respectiv 1,2709 pentru 100 HUF (31 decembrie 2022: 1,2354 RON pentru 100 HUF).

Cursurile de schimb medii pentru perioada de 9 luni 2023 au fost de 4,9388 RON pentru 1 EUR (9 luni 2022: 4,9351 RON pentru 1 EUR), respectiv 1,2945 RON pentru 100 HUF (9 luni 2022: 1,2870 RON pentru 100 HUF).

Convertirea valutelor străine

Tranzacțiile în valută străină sunt convertite în moneda funcțională respectivă a Grupului la cursul de schimb în vigoare la momentul tranzacției. Activele și pasivele monetare în valută străină sunt reconvertite în moneda funcțională la cursurile de schimb în vigoare la data raportării. Diferențele de schimb valutar care decurg din aceste conversii sunt recunoscute ca alte venituri/cheltuieli financiare în contul de profit și pierdere.

Convertirea operațiunilor externe

În scopul prezentării situațiilor financiare consolidate, activele și pasivele operațiunilor din străinătate ale Grupului sunt convertite la cursurile de schimb în vigoare la data raportării. Elementele de venituri și cheltuieli sunt convertite la cursurile de schimb medii ale perioadei. Diferențele de schimb valutar care apar la conversie sunt recunoscute în capitalurile proprii prin situația rezultatului global.

4. FOND COMERCIAL

Grupul înregistrează fond comercial rezultat din combinările de întreprinderi.

În scopul testării deprecierei, fondul comercial este alocat unității generatoare de numerar care se așteaptă să beneficieze de sinergiile combinării de întreprinderi. Conducerea efectuează teste de depreciere anual sau ori de câte ori există un indiciu de depreciere pentru a evalua recuperabilitatea valorii contabile a fondului comercial, la fiecare nivel individual. Nu a fost identificat niciun fond comercial depreciat în acest context.

5. IMOBILIZĂRI CORPORALE ȘI NECORPORALE

	30 septembrie 2023	1 ianuarie 2023
Valoare Bruta	1,740,841,268	1,461,161,755
Depreciere și Amortizare Cumulată	(641,595,220)	(532,468,429)
Valoare Neta	1,099,246,048	928,693,326

6. STOCURI

	30 septembrie 2023	1 ianuarie 2023
Materiale consumabile	49,121,975	50,500,617
Alte elemente de inventar	1,276,667	1,153,623
Mărfuri	49,324,905	47,115,210
Stocuri în tranzit	619	920
TOTAL	99,724,165	98,770,370

7. CREAŢE

	30 septembrie 2023	1 ianuarie 2023
Creante	276,994,040	258,302,033
Ajustări de valoare pentru clienți incerti	(38,850,811)	(36,943,173)
TOTAL	238,143,230	221,358,860

Riscul de credit pentru Grup 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, care reprezintă și termenul contractual mediu.

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

8. NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR

	30 septembrie 2023	1 ianuarie 2023
Conturi la bănci	115,173,387	85,385,761
Numerar în casă	3,929,877	2,554,466
Echivalente de numerar	2,167,367	1,127,928
TOTAL	121,270,631	89,068,154

9. CHELTUIELI ÎN AVANS

La 30 septembrie 2023, Grupul a înregistrat avansuri în sumă de 12.714.720 RON (11.826.587 RON la 1 ianuarie 2023). Cheltuielile în avans în sold la 30 septembrie 2023 și 1 ianuarie 2023 constau în comisioane amânate pentru finanțarea acordată prin împrumutul sindicalizat pentru imobilele închiriate, precum și alte sume cum ar fi polițe din asigurare pentru profesioniști și pentru imobilizările corporale deținute.

10. DATORII COMERCIALE ȘI ALTE DATORII

	30 septembrie 2023	1 ianuarie 2023
Furnizori	289,590,062	281,384,001
Furnizori de imobilizări	60,638,053	48,347,315
Avansuri achitate de clienți	8,268,526	5,625,426
TOTAL	358,496,641	335,356,742

Soldul contului furnizorilor este format din datoriile pentru achiziția de consumabile, materiale și mărfuri. Furnizorii de imobilizări se referă la datoriile pentru achiziționarea de echipamente medicale.

11. ALTE DATORII

	30 septembrie 2023	1 ianuarie 2023
Datorii salariale și alte datorii(inclusiv contribuții)	29,138,731	24,169,661
Alte datorii	38,557,890	44,819,643
TOTAL	67,696,621	68,989,304

12. DATORII DE LEASING

Facilitățile de leasing se referă la clădiri, echipamente medicale și vehicule.

	30 septembrie 2023	1 ianuarie 2023
Porțiunea pe termen lung – leasing	247,625,722	225,175,340
Porțiunea pe termen scurt – leasing	92,665,731	77,141,698
TOTAL	340,291,454	302,317,038

13. DATORII FINANCIARE

	30 septembrie 2023	1 ianuarie 2023
Porțiunea curentă a împrumuturilor purtătoare de dobanzi	103,961,268	83,496,070
Porțiunea pe termen lung a împrumuturilor purtătoare de dobanzi	1,012,397,795	803,273,659
TOTAL	1,116,359,063	886,769,729

În data de 13 decembrie 2022, urmare a obținerii aprobării Adunării Generale a Acționarilor din data de 21 noiembrie 2022, MedLife împreună cu co-împrumutătorii BAHTCO INVEST S.A., ACCIPIENS S.A., POLICLINICA DE DIAGNOSTIC RAPID S.A., CLINICA POLISANO S.R.L., DENT ESTET CLINIC S.A., GENESYS MEDICAL CLINIC S.R.L., CENTRUL MEDICAL SAMA S.A., VALDI MEDICA S.R.L., PHARMALIFE MED S.R.L., PRIMA MEDICAL S.R.L., ANIMA SPECIALTY MEDICAL SERVICES S.R.L., CED PHARMA S.R.L., BADEA MEDICAL S.A., CENTRUL MEDICAL MICROMEDICA S.R.L., SOLOMED CLINIC S.A., VITA CARE FLAV S.R.L., PHARMACHEM DISTRIBUTIE S.A., SANO PASS S.A., MNT ASSET MANAGEMENT S.R.L., MNT HEALTHCARE EUROPE S.R.L., SWEAT CONCEPT ONE S.A., ONCO CARD S.R.L., ONCOCARD INVEST S.R.L., DIAMED CENTER S.R.L., STEM CELLS BANK S.A., SFATUL MEDICULUI.RO S.A. și MEDICI'S S.A., a semnat cu Banca Comercială Română, în calitate de aranjor principal, o facilitare de credit sindicalizată în valoare totală de 228 milioane de euro pentru refinanțarea și majorarea creditului existent cu suma de 50,7 milioane de euro. Sindicatul de bănci care semnează noul credit acordat Grupului MedLife este format din Banca Comercială Română, în calitate de coordonator, aranjor principal, agent de documentație, agent de facilitare și garanții și finanțator, Raiffeisen Bank, BRD Groupe Societe Generale, Banca Transilvania, ING Bank N.V. Amsterdam Sucursala București și Erste Group Bank AG, în calitate de aranjori principali mandatați și finanțatori. Contractul de credit sindicalizat presupune un acord de refinanțare a facilităților existente, prelungind perioada de finanțare, rearanjarea termenilor și condițiilor, precum și majorarea suplimentară de 50,7 milioane euro, care va fi sub forma unei facilități la termen, fiind utilizată de MedLife, alături de alte lichidități ale Grupului, pentru posibile noi oportunități de achiziție pe piață.

Soldul împrumutului sindicalizat este de 995.034.121 RON la 30 septembrie 2023.

La data de 30 septembrie 2023, facilitățile de finanțare ale Grupului, trase și netrase, includeau următoarele:

- un contract de împrumut și o facilitare de descoperit de cont garantat încheiate între CEC Bank S.A. și Clinica Polissano S.R.L., soldul nerambursat la 30 septembrie 2023 este de 20.275.645 RON;
- un contract de împrumut garantat încheiat între Banca Transilvania S.A. și Ghencea Medical Center S.A., soldul nerambursat la 30 septembrie 2023 este de 449.836 RON;
- un contract de împrumut încheiat între Banca Transilvania S.A. și Micromedica Roman S.R.L., soldul nerambursat la 30 septembrie 2023 este de 735.921 RON;
- 2 contracte de împrumut încheiate între Banca Transilvania S.A. și Centrul Medical Micromedica S.R.L., soldul nerambursat la 30 septembrie 2023 este de 619.523 RON;
- un contract de împrumut încheiat între Banca Transilvania S.A. și Dent Estet Ploiesti S.R.L., soldul nerambursat la 30 septembrie 2023 este de 2.007.011 RON;
- un contract de împrumut încheiat între Banca Transilvania S.A. și Life Med S.R.L., soldul nerambursat la 30 septembrie 2023 este de 458.500 RON;

- un contract de împrumut încheiat între BRD GROUPE SOCIETE GENERALE S.A. și Pro Life Clinics S.R.L., soldul nerambursat la 30 septembrie 2023 este de 50.000 RON și un contract de împrumut încheiat între ING BANK N.V. AMSTERDAM SUCURSALA BUCURESTI și Pro Life Clinics S.R.L., soldul nerambursat la 30 septembrie 2023 este de 38.054 RON;
- un contract de împrumut încheiat între EXIM BANK S.A. și Medicris S.R.L., soldul nerambursat la 30 septembrie 2023 este de 353.707 RON;
- un contract de împrumut încheiat între Banca Transilvania S.A. și Medical City Blue S.R.L., soldul nerambursat la 30 septembrie 2023 este de 351.655 RON;
- un contract de împrumut încheiat între Banca Transilvania S.A. și Centrul de Diagnostic și Tratament Provita S.R.L., soldul nerambursat la 30 septembrie 2023 este de 54.279.017 RON;
- un contract de împrumut încheiat între Banca Comercială Română și Provita Pain Clinic S.A., soldul nerambursat la 30 septembrie 2023 este de 559.800 RON;
- un contract de împrumut încheiat între Libra Bank și Policlinica Union S.R.L., soldul nerambursat la 30 septembrie 2023 este de 107.625 RON;
- un contract de împrumut încheiat între Banca Transilvania S.A. și Onco Team Diagnostic S.R.L., soldul nerambursat la 30 septembrie 2023 este de 173.537 RON;
- o facilitate de descoperit de cont garantat încheiată între Garanti Bank S.A. și Med Life S.A., suma trasă la 30 septembrie 2023 este de 9.949.200 RON;
- o facilitate de descoperit de cont încheiată între Unicredit Tirioc Bank și Prima Medical S.R.L., având o limită maximă a creditului de 800.000 RON, trasă în totalitate la 30 septembrie 2023;
- o facilitate de descoperit de cont încheiată între Banca Transilvania S.A. și Pharmachem Distribuție S.R.L., soldul nerambursat la 30 septembrie 2023 este de 3.830.082 RON;
- o facilitate de descoperit de cont încheiată între Banca Transilvania S.A. și Medical City Blue S.R.L., soldul nerambursat la 30 septembrie 2023 este de 354.943 RON;
- o facilitate de descoperit de cont încheiată între Banca Transilvania S.A. și Centrul de Diagnostic și Tratament Provita S.R.L., soldul nerambursat la 30 septembrie 2023 este de 2.904.011 RON.
- o facilitate de descoperit de cont încheiată între ING BANK N.V. AMSTERDAM SUCURSALA BUCURESTI și Solomed Clinic S.A., soldul nerambursat la 30 septembrie 2023 este de 101.520 RON.

Rata dobânzii pentru fiecare împrumut pentru fiecare perioadă de dobândă este rata pe an care reprezintă suma marjei aplicabile și în funcție de moneda fiecărui împrumut, EURIBOR la 6 luni pentru sumele în EUR sau ROBOR la 6 luni pentru sumele în RON.

La 30 septembrie 2023, nicio entitate din cadrul Grupului nu a încălcat termenii contractuali a contractelor de finanțare.

14. CAPITALUL EMIS ȘI PRIME DE CAPITAL

Capitalul social emis în termeni nominali este format din 531.481.968 acțiuni ordinare la 31 decembrie 2022 (31 decembrie 2021: 132,870,492) cu o valoare nominală de 0,25 RON pe acțiune. Deținătorii de acțiuni ordinare au dreptul la un vot pentru o acțiune deținută în adunările acționarilor societății, cu excepția acțiunilor proprii răscumpărate de societate ca parte a programului de răscumpărare a acțiunilor. Toate acțiunile se clasează ca fiind egal și conferă drepturi egale asupra activului net al Societății, cu excepția acțiunilor proprii.

În conformitate cu Hotărârea Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor Companiei din 3 august 2023, capitalul social al Companiei a fost majorat cu suma de 99,652,869 RON, de la 33,217,623 RON la 132,870,492 RON, prin emiterea unui număr de 398,611,476 acțiuni noi cu valoarea nominală de 0,25 RON / acțiune.

Majorarea de Capital Social s-a realizat prin incorporarea de prime de emisiune și rezerve (cu excepția rezervelor legale), iar acțiunile nou emise au fost alocate în mod gratuit acționarilor Societății înregistrați în registrul acționarilor ținut de Depozitarul Central - S.A. la data de 04.09.2023, stabilită ca data de înregistrare ("Data de Înregistrare").

Efectele majorării capitalului social au fost procesate pe 5 septembrie 2023, iar acțiunile nou emise au fost alocate acționarilor.

Numărul total de acțiuni ordinare emise ale Societății după majorarea capitalului social este de 531,481,968.

	30 septembrie	1 ianuarie
	2023	2023
Capital social	132,870,492	33,217,623
Prime de emisiune	(308,156)	50,594,933
TOTAL	132,562,336	83,812,556

	Numar actiuni	%	Valoare
Persoane juridice	290,104,347	54.58%	72,526,087
Marcu Mihail	78,484,828	14.77%	19,621,207
Cristescu Mihaela Gabriela	74,642,760	14.04%	18,660,690
Marcu Nicolae	55,341,600	10.41%	13,835,400
Alti actionari	32,908,433	6.19%	8,227,108
TOTAL	531,481,968	100.00%	132,870,492

15. REZERVE

	30 septembrie 2023	1 ianuarie 2023
Rezerve generale	24,341,680	24,325,883
Alte rezerve	34,009,206	30,768,310
Rezerve din reevaluare	149,497,049	149,497,049
TOTAL	207,847,935	204,591,242

16. INTERESE CARE NU CONTROLEAZĂ

	30 septembrie 2023	1 ianuarie 2023
Sold la inceputul perioadei	65,257,412	43,295,149
Cota de profit aferenta perioadei	(3,323,645)	5,259,484
Partea din alte rezultate globale	-	1,673,316
Cota contributie capital social	-	-
Interese minoritare din achizitia de filiale	16,633,549	21,895,097
Achizitii ulterioare de interese minoritare	(5,805,932)	(6,865,634)
Distributie de dividende	(1,223,591)	-
Sold la finalul perioadei	71,537,793	65,257,412

17. VENITURI DIN CONTRACTE CU CLIENȚII

Cifra de afaceri reprezintă servicii medicale, inclusiv veniturile din pachete de prevenire corporative și onorariile pentru serviciile prestate în cadrul unităților medicale ale Grupului. Defalcarea veniturilor este prezentată mai jos.

Linie de afaceri	9 luni 2023	% din Total	9 luni 2022	% din Total	Variatie 2023/2022
Clinici	608,211,330	37.4%	446,170,930	33.7%	36.3%
Stomatologie	92,506,777	5.7%	87,420,487	6.6%	5.8%
Spitale	353,143,067	21.7%	274,742,758	20.8%	28.5%
Laboratoare	171,739,754	10.6%	153,193,881	11.6%	12.1%
Vanzari Corporative	189,373,911	11.6%	163,704,809	12.4%	15.7%
Farmacii	46,287,876	2.8%	60,278,085	4.6%	-23.2%
Altele	166,153,060	10.2%	138,444,083	10.5%	20.0%
TOTAL	1,627,415,774	100.0%	1,323,955,033	100.0%	22.9%

18. ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE

	9 luni 2023	9 luni 2022
Alte venituri operationale	5,444,465	3,461,087
Venituri din subventii de exploatare	2,060,249	1,790,263
Costurile capitalizate ale imobilizarilor necorporale	5,361,263	4,649,851
TOTAL	12,865,977	9,901,202

19. CHELTUIELI DIN EXPLOATARE

	9 luni 2023	9 luni 2022
Utilitati	24,745,270	18,262,152
Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile	14,196,703	14,843,122
Chirii	9,695,457	8,866,438
Prime din asigurari	4,236,979	3,363,516
Reclama si publicitate	27,136,312	19,338,991
Comunicatii	4,591,991	3,958,443
Alte cheltuieli administrative si de exploatare	21,244,691	15,343,831
TOTAL	105,847,403	83,976,493

20. REZULTATUL FINANCIAR NET

	9 luni 2023	9 luni 2022
Alte cheltuieli financiare	-	-
(Pierdere)/Castigul din cursul valutar	(7,940,375)	(2,609,750)
Costul finantarii	(52,669,901)	(22,519,605)
Comisioane bancare	(4,724,809)	(3,815,873)
Alte Venituri	612,396	462,569
Venituri din dobanzi	3,085,920	615,408
PROFITUL/(PIERDEREA) FINANCIARA	(61,636,769)	(27,867,251)

21. ANALIZA FINANCIARĂ

Analiza Contului de Profit și Pierdere Consolidat

Cifra de afaceri a perioadei de 9 luni încheiate la 30 septembrie 2023 s-a ridicat la 1,627,415,774 RON, în creștere față de cifra de afaceri obținută în primele 9 luni ale lui 2022 cu 22.9%. Creșterea s-a datorat, în principal, creșterii din toate liniile de afaceri ale Grupului, precum și achizițiilor finalizate de Grup în 2022 și 2023.

Alte venituri operaționale au înregistrat o creștere de 29,9% în perioada de 9 luni încheiată la 30 septembrie 2023 comparativ cu perioada corespondentă a lui 2022, ajungând la 12,865,976 RON în 2023.

Cheltuielile operaționale includ cheltuieli fixe și variabile, precum și cheltuieli cu bunuri și materiale utilizate de Grup pentru prestarea serviciilor. Grupul a înregistrat cheltuieli operaționale de 1,563,475,986 RON în perioada de 9 luni încheiată la 30 septembrie 2023, reprezentând o creștere de 26,2%, sau 325,059,060 RON, comparativ cu perioada corespunzătoare a lui 2022. Cheltuielile operaționale ca pondere în total venituri operaționale au reprezentat 95,3% în perioada de 9 luni 2023 și 92,8% în perioada de 9 luni 2022.

Evoluție cheltuielile operaționale

	9 luni 2023	9 luni 2022	Variatie 2023/2022
Consumabile si materiale de reparatii	286,957,439	224,657,498	27.7%
Cheltuieli cu marfurile	155,327,826	153,548,065	1.2%
Utilitati	24,745,270	18,262,152	35.5%
Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile	14,196,703	14,843,122	-4.4%
Chirii	9,695,457	8,866,438	9.4%
Prime din asigurari	4,236,979	3,363,516	26.0%
Reclama si publicitate	27,136,312	19,338,991	40.3%
Comunicatii	4,591,991	3,958,443	16.0%
Cheltuieli cu tertii (inclusiv contractele cu medicii)	456,459,369	339,861,734	34.3%
Cheltuieli cu salariile si cele asimilate salariilor	402,924,880	322,329,518	25.0%
Contributii sociale	14,057,657	11,395,943	23.4%
Amortizare	140,899,319	102,647,676	37.3%
Pierderi (sau castiguri) din depreciere (inclusiv reversari ale pierderilor din depreciere)	1,002,093	-	100.0%
Alte cheltuieli administrative si de exploatare	21,244,691	15,343,831	38.5%
TOTAL	1,563,475,986	1,238,416,927	26.2%

Profitul operațional a înregistrat o scădere de 19,5% în perioada de 9 luni încheiată la 30 septembrie 2023, comparativ cu perioada de 9 luni încheiată la 30 septembrie 2022, de la 95,439,308 RON în 2022 la 76,805,764 RON în perioada încheiată la 30 septembrie 2023.

Pierdere financiară a crescut în perioada de 9 luni încheiată la 30 septembrie 2023 cu 33,769,518 RON, de la 27,867,251 RON în perioada de 9 luni încheiată la 30 septembrie 2022, la o pierdere de 61,636,769 în perioada încheiată la 30 septembrie 2023.

Rezultatul net înregistrat în 2023 a scăzut cu 53,039,384 RON, comparativ cu 2022, de la un profit de 56,842,522 RON în 2022 la un profit de 3,803,139 RON în 2023.

Luând în calcul situațiile pro-forma, cifra de afaceri brută pentru perioada de 9 luni încheiată la 30 septembrie 2023 însumează 1,659,739,013 RON, iar EBITDA ajustată 239,041,480 RON. Pentru mai multe informații despre informațiile financiare proforma regăsiți la nota 24.

Analiza Bilanțului Consolidat

Active imobilizate însumează 1,935,664,778 RON la 30 septembrie 2023, înregistrând o creștere de 249.074.754 RON sau 14,8% comparativ cu 1 ianuarie 2023. Creșterea s-a datorat în principal majorării imobilizărilor corporale, ca urmare a consolidării noilor companii achiziționate, precum și a proiectelor de dezvoltare organică, cele mai semnificative fiind Spitalul Nord și Centrele de Oncologie. Creșterea s-a datorat de asemenea majorării fondului comercial ca urmare a investiției în noile companii achiziționate.

Activele circulante cresc cu 63.992.173 RON sau 13,8% de la 465.386.305 RON la 1 ianuarie 2023 la 529.378.478 RON la 30 septembrie 2023.

Datoriile curente (excluzând datoriile purtătoare de dobândă) au crescut cu 25.451.072 RON, sau 6.1%, de la 414.943.880 RON la 1 ianuarie 2023, la 440.394.952 RON la 30 septembrie 2023.

Datoriile purtătoare de dobândă au crescut cu 267.563.750 RON, sau 22,5%, de la 1.189.086.767 RON la 1 ianuarie 2023 la 1.456.650.517 RON la 30 septembrie 2023.

22. INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

Indicatorul lichidității curente	Perioada încheiată la 30 septembrie 2023	
Active curente	529,378,478	= 0.83
Datorii curente	637,021,951	

Indicatorul gradului de îndatorare

Capital împrumutat	1,288,482,407	= 261%
Capital propriu	494,544,106	
Capital împrumutat	1,288,482,407	= 72%
Capital angajat	1,783,026,514	

Viteza de rotație a debitelor clienților

Sold mediu clienți	229,751,045	= 38.12
Cifra de afaceri	1,627,415,774	

Viteza de rotație a activelor imobilizate

Cifra de afaceri	1,627,415,774	= 0.84
Active imobilizate	1,935,664,778	

23. PRINCIPALII INDICATORI OPERATIONALI

Linie de afaceri	Informatii	9 luni	
		2023	2022
Clinici	Venit	608,211,330	446,170,930
Clinici	Vizite	2,837,293	2,203,401
Clinici	Venit mediu	214.4	202.5
Stomatologie	Venit	92,506,777	87,420,487
Stomatologie	Vizite	138,157	138,231
Stomatologie	Venit mediu	669.6	632.4
Spitale	Venit	353,143,067	274,742,758
Spitale	Pacienti	102,962	86,882
Spitale	Venit mediu	3,429.8	3,162.3
Laboratoare	Venit	171,739,754	153,193,881
Laboratoare	Analize	5,463,886	4,904,181
Laboratoare	Venit mediu	31.4	31.2
Vanzari Corporative	Venit	189,373,911	163,704,809
Vanzari Corporative	PPM	867,342	784,910
Vanzari Corporative	Venit mediu	218.3	208.6
Farmacii	Venit	46,287,876	60,278,085
Farmacii	Cienti	346,530	465,470
Farmacii	Venit mediu	133.6	129.5
Altele	Venit	166,153,060	138,444,083

24. INFORMATII FINANCIARE CONSOLIDATE NEAUDITATE PRO-FORMA ("CPP CONSOLIDAT PRO-FORMA")

Introducere

Prezentul Cont de Profit și Pierdere Consolidat Pro-Forma al Contului de Profit și Pierdere Consolidat are la bază informații financiare consolidate neauditate pro forma ale Contului de Profit și Pierdere consolidat întemeiat pe Situațiile Financiare Consolidate neauditate ale Grupului din perioada de 9 luni încheiate la 30 septembrie 2023, ajustate cu rezultatele financiare istorice ale societăților achiziționate de către Grup în perioada de la 1 ianuarie 2023 până la 30 septembrie 2023 ("Societati Achizitionate").

Detalii asupra Societăților Achiziționate sunt prezentate mai jos.

Situația Contului de Profit și Pierdere Consolidat Pro-Forma pentru 9 luni încheiate la 30 septembrie 2023 transpune

- (i) achiziția Societăților Achiziționate, ca și cum achiziția ar fi avut loc la 1 ianuarie 2023, prin combinarea rezultatelor financiare ale Societăților Achiziționate pentru această perioadă cu cele ale Grupului și
- (ii) eliminarea anumitor cheltuieli incluse în Situația Consolidată a contului de profit și pierdere și a altor elemente ale rezultatului global a Grupului pe care Grupul le consideră neoperaționale și/sau de natura nerecurrenta.

Contul de Profit și Pierdere Consolidat Pro-forma oferă o ilustrare ipotetică a impactului unei/unor tranzacții asupra câștigurilor Societății. Contul de Profit și Pierdere Consolidat Pro-forma a fost pregătit pentru Grup pentru perioada de 9 luni încheiate la 30 septembrie 2023.

Contul de Profit și Pierdere Consolidat Pro-forma trebuie citit împreună cu Situațiile Financiare Consolidate pentru perioada încheiată la 30 septembrie 2023.

Scopul Contului de Profit și Pierdere Consolidat Pro-forma

Contul de Profit și Pierdere Consolidat Pro-forma prezentat mai jos a fost pregătit pentru

- (i) a ilustra efectul achizițiilor efectuate în 2023 asupra Grupului; și
- (ii) eliminarea anumitor cheltuieli nerecurrente și/sau neoperaționale pentru a oferi o estimare a EBITDA recurentă a Grupului.

EBITDA Pro-forma consolidată ajustată neauditată a Grupului este de asemenea utilă când se analizează datoria curentă a Grupului alături de capacitatea de câștig a acestuia.

Chiar dacă Situația Consolidată a Poziției Financiare în Situațiile Financiare include întreaga valoare a datoriei realizate pentru finanțarea achizițiilor efectuate până la data de 30 septembrie 2023, situația contului de profit și pierdere și a altor elemente ale rezultatului global consolidat include doar o parte din veniturile anuale ale Societăților Achiziționate. Folosind EBITDA pro-forma consolidată ajustată neauditată pentru astfel de comparații permite includerea unei estimări, pe întreaga perioadă, a rezultatelor care vor contribui la finanțarea serviciului datoriei realizate pentru achiziționarea acestora.

Contul de Profit și Pierdere Consolidat Pro-forma a fost pregătit doar în scop informativ și, datorită naturii sale, se adresează unei situații ipotetice și astfel nu reprezintă rezultatele financiare actuale ale Grupului.

Contul de Profit și Pierdere Consolidat Pro-forma nu reflectă neapărat care ar fi fost situațiile sau rezultatele financiare combinate ale Grupului, luând în considerare că achizițiile ar fi avut loc la datele indicate în estimările pro forma. De asemenea ele nu se pot dovedi folositoare în anticiparea viitoarelor situații și rezultate financiare ale operațiunilor Grupului cu Societățile Achiziționate.

Poziția financiară actuală și rezultatele operațiunilor pot diferi substanțial de sumele pro forma reflectate mai jos datorită unei varietăți de factori.

Contul de Profit și Pierdere Consolidat Pro-forma

	9 luni incheiate la 30 septembrie 2023			
	Situatii financiare consolidate	Normalizare	Costuri nerecurente	Situatii financiare consolidate Pro-forma
CIFRA DE AFACERI BRUTA	1,627,415,774	32,323,239	-	1,659,739,013
CIFRA DE AFACERI NETA	1,627,415,774	(64,664,590)	-	1,562,751,183
Alte venituri operationale	12,865,976	974,988	-	13,840,964
VENITURI OPERATIONALE	1,640,281,750	(63,689,602)	-	1,576,592,148
CHELTUIELI OPERATIONALE	(1,563,475,986)	65,716,929	16,555,160	(1,481,203,897)
PROFIT OPERATIONAL	76,805,764	2,027,326	16,555,160	95,388,251
Costul finantarii	(57,394,710)	(1,088,189)	-	(58,482,899)
Alte cheltuieli financiare	(4,242,058)	198,279	-	(4,043,779)
REZULTAT FINANCIAR	(61,636,769)	(889,910)	-	(62,526,679)
REZULTAT INAINTE DE IMPOZITARE	15,168,996	1,137,416	16,555,160	32,861,572
Cheltuiala cu impozitul pe profit	(11,365,857)	(88,377)	(2,648,826)	(14,103,060)
REZULTAT NET	3,803,139	1,049,039	13,906,334	18,758,512

De la Rezultat Net la EBITDA Ajustată

	9 luni incheiate la 30 septembrie 2023			
	Situatii financiare consolidate	Normalizare	Costuri nerecurente	Situatii financiare consolidate Pro-forma
Rezultatul net al perioadei	3,803,139	1,049,039	13,906,334	18,758,512
Reintegrare:				
Impozite pe profit:	11,365,857	88,377	2,648,826	14,103,060
<i>Din care:</i>				
Cheltuieli cu impozitele de baza	11,365,857	88,377	-	11,454,234
Impact costuri nerecurente	-	-	2,648,826	2,648,826
Rezultat financiar	61,636,769	889,910	-	62,526,679
Depreciere, amortizare si pierderi, inclusiv din reevaluari	140,899,319	2,753,911	-	143,653,230
EBITDA Ajustata	217,705,083	4,781,237	16,555,160	239,041,480

Cifra de afaceri împărțită pe linii de afaceri

	9 luni incheiate la 30 septembrie 2023			
	Situatii financiare consolidate	Normalizare*	Costuri nerecurente	Situatii financiare consolidate Pro-forma
Clinici	608,211,330	(24,148,591)	-	584,062,739
Stomatologie	92,506,777	-	-	92,506,777
Laboratoare	171,739,754	3,845,531	-	175,585,285
Vanzari Corporative	189,373,911	560,788	-	189,934,699
Spitale	353,143,067	(44,938,497)	-	308,204,570
Farmacii	46,287,876	-	-	46,287,876
Altele	166,153,060	16,179	-	166,169,238
Total cifra de afaceri	1,627,415,774	(64,664,591)	-	1,562,751,183

*Sumele negative sunt datorate eliminării sumelor din Programul Național de Sănătate pentru Oncologie, în valoare totală de 97 milioane de RON, ca urmare a creșterii veniturilor din chimioterapie, pentru comparabilitate.

Baza pentru Contul de Profit și Pierdere Consolidat Pro-forma

Contul de Profit și Pierdere Consolidat Pro-forma pentru perioada de 9 luni încheiată la 30 septembrie 2023 a fost pregătit pornind de la Contul de Profit și Pierdere Consolidat pentru perioada încheiată la 30 septembrie 2023 al Grupului.

Contul de Profit și Pierdere Consolidat Pro-forma a fost pregătit în concordanță cu politicile contabile adoptate de Grup din Situațiile Financiare Consolidate ale Grupului pentru perioada încheiată la 30 septembrie 2023.

Contul de Profit și Pierdere Consolidat Pro-forma pentru perioada de 9 luni încheiate la 30 septembrie 2023 transpune achizițiile Societăților Achiziționate ca și cum acestea au avut loc la 1 ianuarie 2023.

De asemenea, anumite cheltuieli realizate de Grup în perioada relevantă, dar considerate ca fiind neoperaționale și/sau nerecurente în natură, așa cum este detaliat în notele tabelor, sunt reflectate în Situația Consolidată Pro forma a Contului de Profit și Pierdere, ca ajustări de costuri nerecurente, bazate pe aprecierea managementului Grupului, fără a ține seama de Societățile Achiziționate.

Ajustări ale Contului de Profit și Pierdere Consolidat Pro-forma

Ajustări de normalizare

Ajustările de normalizare sunt făcute pentru a include rezultatele financiare ale Societăților Achiziționate în rezultatele financiare ale Grupului pentru perioada relevantă.

Ajustarea reprezintă situația neauditată a elementelor contului de profit pentru perioada de timp relevantă anterioară, incluzând în aceasta, luna achiziției societății.

Societățile care au fost normalizate și lunile incluse în normalizare sunt prezentate mai jos:

Societate	Data obținerii controlului	Luni incluse în normalizare (inclusiv) 1 ianuarie – 30 septembrie 2023
Nord Group	aprilie 2023	ianuarie – martie 2023
Muntenia Hospital	februarie 2023	ianuarie 2023
Policlinica Sf. Ilie SRL	martie 2023	ianuarie – februarie 2023
Policlinica Union SRL	iulie 2023	ianuarie – iunie 2023
Brol Medical Center SA	octombrie 2023	ianuarie – septembrie 2023

Ajustări de Costuri Nerecurente

Ajustările de cheltuieli nerecurente reprezintă cheltuieli care au fost incluse în Situația Consolidată a Contului de Profit și Pierdere și a altor elemente ale rezultatului global a Grupului dar care, în opinia Grupului, reprezintă costuri nerecurente și/sau neoperaționale.

Aceste cheltuieli se referă în principal la rezultatele negative înregistrate de unitățile aflate în primele stadii de dezvoltare pentru perioada anterioară deschiderii unităților. În plus, costurile cu achiziția companiilor de tip Target care au fost înregistrate ca și cheltuieli ale perioadei, și nu capitalizate, sunt de asemenea incluse în ajustările de one-off alături de alte tipuri de cheltuieli care nu sunt recurente pentru Grup.

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

Tip cheltuială	Valoare la 9 luni 2023	Notă
Costul achizițiilor	1,543,972	Nota A
Alte costuri	12,890,931	Nota B
Costuri cu servicii de consultanță	2,120,257	Nota C
Total	16,555,160	

Nota A

Costul achizițiilor include cheltuielile realizate în legătură cu rapoartele externe de due diligence efectuate pentru societățile țintă, acoperind situații financiare, taxele și situația legală. Costurile externe ale achizițiilor abandonate sunt de asemenea incluse.

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

Nota B

Costuri în legătură cu investițiile aflate în curs de dezvoltare care generează pierderi inițial, pentru perioada anterioară deschiderii.

Nota C

Include cheltuieli necurente aferente proiectelor one-off.

25. EBITDA pro-forma si Cifra de afaceri pro-forma previzionate ale Grupului MedLife

Introducere

Prezentele previziuni privind EBITDA pro-forma si Cifra de afaceri pro-forma ale Grupului au la bază informațiile financiare consolidate pro-forma ale Contului de Profit si Pierdere pentru perioada de 9 luni încheiate la 30 septembrie 2023, ajustate cu rezultatele financiare previzionate pentru perioada de 9 luni aferente investițiilor aflate in stadiu incipient, dupa 18 luni de la deschiderea acestora.

Investitiile considerate in prognoza sunt urmatoarele:

1. Noul Spital Nord din Bucuresti;
2. Centrul de oncologie Neolife din Braila;
3. Centrul de oncologie Neolife din Valcea;
4. Al doilea echipament de radioterapie din Brasov;
5. Robotul Da Vinci din MedPark;

Scopul EBITDA pro-forma si Cifra de afaceri pro-forma previzionate ale Grupului MedLife

EBITDA Pro-forma previzionata a Grupului este utilă când se analizează datoria curentă a Grupului alături de capacitatea de câștig a acestuia, având în vedere investițiile semnificative greenfield și brownfield întreprinse de Grup în 2023, comparativ cu anii precedenți când accentul s-a pus preponderent pe proiectele de M&A care au contribuit cu EBITDA la performanta Grupului.

Chiar dacă Situația Consolidată a Poziției Financiare în Situațiile Financiare include întreaga valoare a datoriei realizate pentru finanțarea investițiilor efectuate până la data de 30 septembrie 2023, situația pro-forma a contului de profit și pierdere și a altor elemente ale rezultatului global consolidat nu include niciun beneficiu provenit din aceste investiții aflate în stadiu incipient, ci mai degrabă pierderi.

Folosind EBITDA pro-forma previzionata a Grupului pentru astfel de comparații permite includerea rezultatelor prognozate ale acestor investiții care vor contribui la deservirea datoriei contractate cu astfel de investiții.

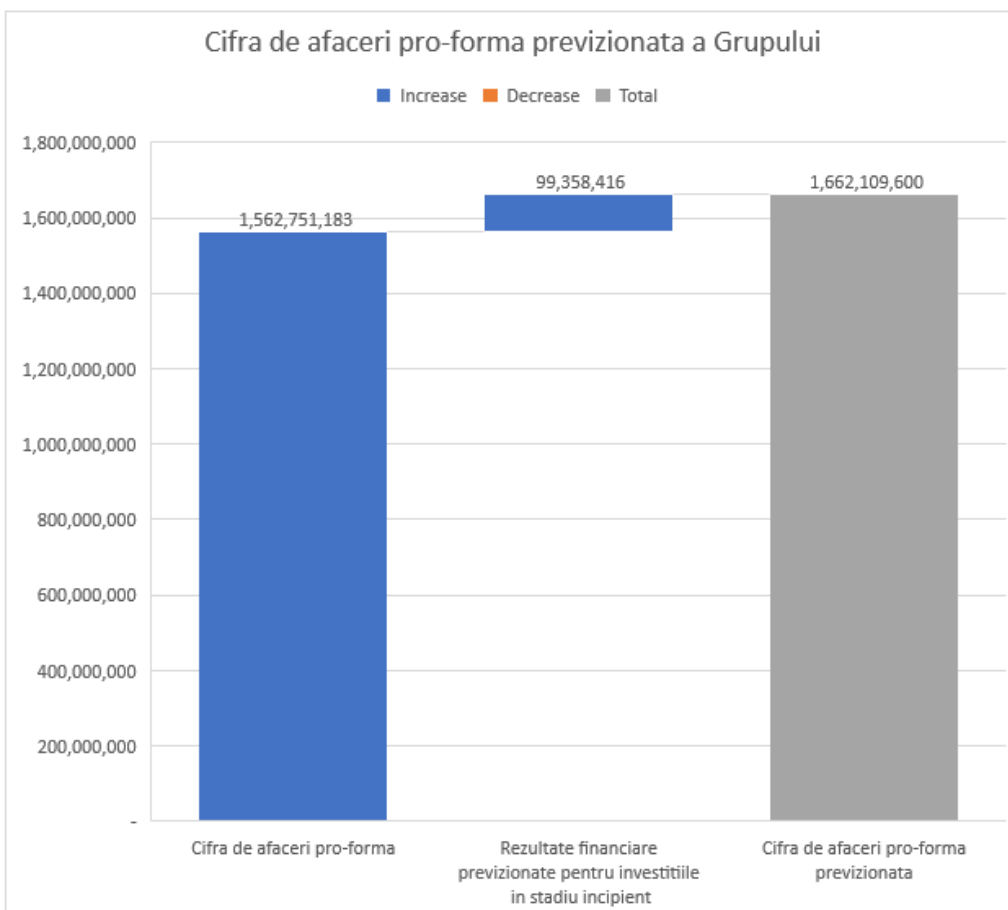
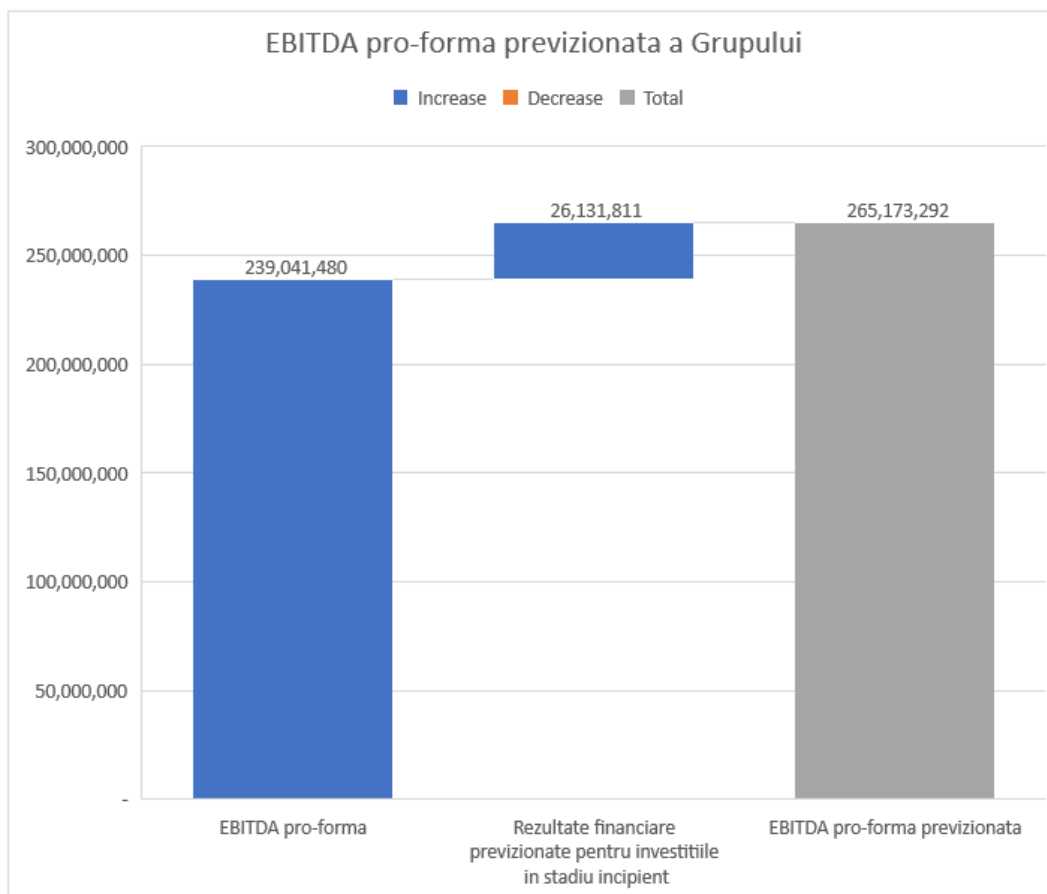
Rezultatele prognozate reprezintă rezultatele la 9 luni ale acestor investiții după o perioadă de 18 luni de la deschidere lor.

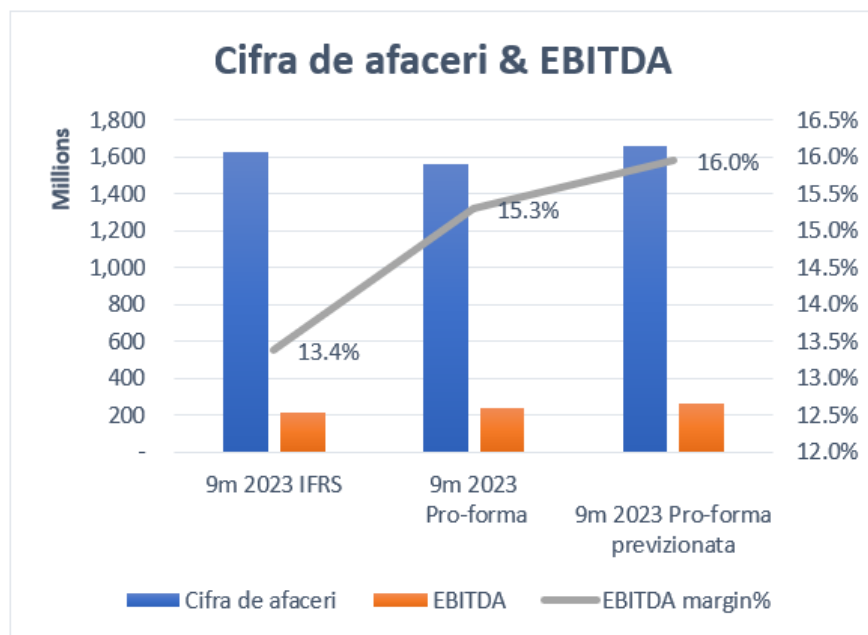
Informațiile privind previziunile financiare sunt întocmite coerent cu situațiile financiare istorice, pe baza principiilor relevante.

EBITDA pro-forma si Cifra de afaceri pro-forma previzionate ale Grupului au fost pregătite doar în scop informativ și, datorită naturii acestora, de a adresa un scenariu viitor, nu reprezintă rezultatele financiare actuale ale Grupului.

Rezultatele viitoare efective ale operațiunilor pot diferi substanțial de informațiile EBITDA pro-forma si Cifra de afaceri pro-forma previzionate reflectate mai jos datorită unei varietăți de factori.

Aceste proiecții/prognoze financiare sunt în conformitate cu Politica de prognoză a Grupului Medlife publicată pe site-ul societății: https://www.medlife.ro/sites/default/files/2020-09/politica_privind_previziunile.pdf





26. EVENIMENTE IMPORTANTE

Achiziții

Finalizarea achizitiei Muntenia Hospital

În data de 10 ianuarie 2023, Grupul MedLife a anunțat finalizarea tranzacției de preluare a 99,76% din pachetul de acțiuni Muntenia Hospital, cel mai mare spital din județul Argeș, după aprobarea Consiliului Concurenței. Astfel, liderul pieței de servicii medicale private din România își consolidează expertiza medicală pe zona spitalicească și ajunge la o rețea de 12 spitale la nivel național.

Finalizarea achiziției Grupului Nord (ex Provita)

În data de 30 martie 2023, MedLife a anunțat finalizarea tranzacției de preluare a 51% din pachetul de acțiuni al Grupului Nord (ex Provita), după aprobarea Consiliului Concurenței. Anunțul vine la cinci luni după încheierea noului parteneriat.

În cei 11 ani de activitate pe piața serviciilor medicale private, Grupul Nord s-a remarcat în special în București unde este prezent printr-un spital multidisciplinar, 5 clinici, doua centre de imagistica dotate cu echipamente performante și ultramoderne, un laborator pentru prelucrarea unei game variate de analize și teste medicale, dar și prin singurul centru de instruire în terapia durerii din Europa Centrala și de Est. La finalul anului trecut, Grupul Nord s-a extins și în afara Capitalei, deschizând la Suceava o clinică multidisciplinară în valoare de 2,5 milioane de euro în cadrul căreia funcționează un centru integrat de Terapia Durerii și un centru integrat al sânelui. La sfârșitul lunii noiembrie, Grupul Nord va lansa în București un nou spital medical privat.

Achiziție Policlinica Sfântul Ilie (achizitie Grup Sfanta Maria)

Prezentă pe piața locală din anul 2000, Policlinica Sfântul Ilie este una dintre primele clinici private din Craiova. Cu 12 specialități medicale, clinica oferă servicii medicale și investigații paraclinice cuprinzătoare pentru a răspunde nevoilor tuturor pacienților, devenind, astfel, un punct de referință în activitatea medicală pe plan județean. Printre specialitățile medicale care pot fi accesate în cadrul policlinicii se regăsesc medicina internă, cardiologia, dermatologia, endocrinologia, fizioterapia, medicina muncii, neurologia, obstetrică-ginecologie, oftalmologia, ORL, psihiatria și psihologia. În 2022, compania a înregistrat o cifră de afaceri de 2,8 milioane de lei.

Achiziție Clinica Union Medical (achizitie Grup Sfanta Maria)

Clinica Union Medical are o experiență de peste 10 ani pe piața clujeană și oferă o gamă diversificată de servicii de înaltă calitate, acoperind 21 de specialități medicale, printre care cardiologie, dermatovenerologie, diabet și nutriție, endocrinologie, medicină de familie, neurologie, obstetrică-ginecologie, oftalmologie, ortopedie, psihiatrie, psihologie și urologie. Fiind într-un proces continuu de evoluție, clinica integrează cele mai noi tehnici și aparaturi medicale pentru a asigura tratamente pacienților la standarde europene. Cifra de afaceri înregistrată de Clinica Union Medical în 2022 se ridică la 7,6 milioane de lei.

Achiziție Brol Medical Center (achiziție Medici's SRL)

În septembrie 2023, MedLife S.A., prin intermediul Medici's SRL a finalizat tranzacția de preluare a 56% din pachetul de acțiuni al Brol Medical Center. Clinica Brol Medical Center și-a început activitatea în anul 1996 și are o experiență de peste 25 de ani în chirurgie estetică. Clinica oferă servicii de chirurgie plastică, reconstructivă și estetică, consultații și tratamente dermatologice, precum și consultații de nutriție. Cifra de afaceri înregistrată de Brol în anul 2022 a fost de peste 3,2 milioane de lei.

Creștere organică

Hyperclinica MedLife Deva

MedLife și-a continuat planurile de extindere la nivel național și prin dezvoltare organică odată cu inaugurarea, în luna ianuarie 2023, a celei mai mari clinici medicale din Municipiul Deva. Cea mai nouă hyperclinică din rețeaua MedLife se întinde pe o suprafață de 1000 mp și este rezultatul unei investiții de aproximativ 2,7 milioane de euro.

Clinica Neolife Vâlcea

Neolife Medical Center Romania a deschis, pe data de 21 septembrie, în Râmnicu Vâlcea, Centrul de Radioterapie și Imagistică. Situată în curtea Spitalului de Obstetrică și Ginecologie, noua clinică vine cu un aport inovativ în lupta împotriva cancerului și reprezintă un plus semnificativ în tratamentul și diagnosticarea afecțiunilor oncologice. Echipată cu tehnologie de vârf, inclusiv cu aparatură de ultimă generație, această unitate va oferi servicii medicale complexe de diagnosticare, monitorizare și tratament pentru pacienții cu afecțiuni oncologice. Investiția aferentă noului Centru de Radioterapie și Imagistică se ridică la 4 milioane de euro.

Clinica Neolife Brăila

La data de 14 septembrie, la Brăila, a avut loc inaugurarea celui de-al șaselea centru medical privat Neolife din România, amplasat în curtea Spitalului Județean Brăila. Noul centru Neolife Brăila este dotat cu aparatură și echipamente de ultimă generație, echipa medicală fiind formată din profesioniști în domeniul medicinei oncologice. Serviciile de diagnostic și tratament oferite de Neolife sunt gratuite, costurile fiind decontate de Casa Națională de Sănătate (CNAS). Investiția aferentă Centrului Medical privat Neolife a ajuns la 5 milioane de euro.

Spitalul Nord

Până la sfârșitul lunii noiembrie 2023, Nord Group va lansa un nou spital medical privat în București. Noul spital se întinde pe o suprafață de 25.000 de metri pătrați, cu 107 paturi, 8 săli de operație, fiind un centru modern de imagistică, cu peste 28 de specialități medicale, atât pentru adulți, cât și pentru copii. Echipele medicale se vor concentra pe intervenții complexe, acoperind mai multe arii din zona de chirurgie.

Evenimente corporative

Convocarea Adunării Generale a Acționarilor

În data de 24 martie 2023 a fost publicat Convocatorul AGOA pentru data de 27/28 aprilie 2023. Au fost supuse aprobării acționarilor MedLife, în principal, următoarele:

- Situațiile financiare anuale auditate pentru anul 2022, la nivel individual și nivel consolidat
- Descărcarea de gestiune a membrilor CA
- Bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2023, la nivel individual și nivel consolidat
- Prolungirea mandatului auditorului financiar, pe o perioadă de 2 ani
- Raportul de Remunerare, supus votului consultativ al acționarilor
- Politica de Remunerare a companiei

Punctele de pe ordinea de zi au fost aprobate integral, în cadrul ședinței AGOA din data de 27 aprilie 2023.

Desfășurare Adunarea Generală Extraordinară a Acționarilor

În data de 3 iulie 2023 a fost publicat Convocatorul AGEA pentru data de 03/04 august 2023. Au fost supuse aprobării acționarilor MedLife, în principal, următoarele:

- Majorarea capitalului social
- Modificarea Actului Constitutiv al Societății ca urmare a Majorării de Capital Social
- Alte puncte de pe ordinea de zi

Punctele de pe ordinea de zi au fost aprobate integral, în cadrul ședinței AGEA din data de 03 august 2023.

27. EVENIMENTE ULTERIOARE

Evenimente corporative

Nu au existat alte evenimente semnificative ulterioare datei de 30 septembrie 2023.

Mihail Marcu,
Director General

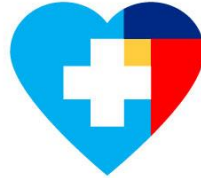
Alina Irinoiu,
Director Financiar

Declarația persoanelor responsabile din cadrul Grupului MedLife

După cunoștințele noastre, Situațiile Financiare Consolidate Neauditare ale Grupului MedLife la data de 30 septembrie 2023, care au fost întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de către Uniunea Europeană, oferă o imagine fidelă și justă a poziției financiare consolidate a Grupului la data de 30 septembrie 2023, cât și a performanței financiare consolidate și a fluxurilor de trezorerie consolidate ale acestuia pentru perioada de 9 luni încheiată la această dată.

Mihail Marcu,
Director General

Alina Irinoiu,
Director Financiar



SISTEMUL MEDICAL
MedLife

MED LIFE S.A.

RAPORT FINANCIAR TRIMESTRUL III 2023

CE CUPRINDE SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE NEAUDITATE SIMPLIFICATE
PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATĂ 30 SEPTEMBRIE 2023

ÎNTOCMITE CONFORM ORDINUL MINISTERULUI FINANTELOR PUBLICE NR. 2844/2016 DE APROBARE A
REGULAMENTELOR CONTABILE CONFORME CU STANDARDELE INTERNAȚIONALE DE RAPORTARE
FINANCIARĂ

Denumirea entității emitente: MED LIFE S.A.

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

Numărul de fax: 004 0374 180 470

Codul unic de înregistrare: 8422035

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

Capital social subscris și vărsat: 132.870.492 RON

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

CUPRINS:

PAGINA:

SITUAȚIA NEAUDITATA A POZITIEI FINANCIARE	2
SITUAȚIA NEAUDITATA A REZULTATULUI GLOBAL	3
SITUAȚIA NEAUDITATA A FLUXURILOR DE TREZORERIE	4
SITUAȚIA NEAUDITATA A MISCĂRILOR IN CAPITALUL PROPRIU	5 - 6
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE NEAUDITATE SIMPLIFICATE	7 - 16

	30 septembrie, 2023	1 ianuarie 2023
ACTIVE		
Active Imobilizate		
Imobilizari necorporale	16,135,257	14,665,892
Imobilizari corporale	360,375,529	342,815,667
Active aferente dreptului de folosinta	51,051,144	71,911,269
Alte active financiare	500,517,222	413,831,251
Total Active Imobilizate	928,079,151	843,224,079
Active Circulante		
Stocuri	13,093,648	12,513,597
Creante comerciale	80,749,378	66,525,981
Imprumuturi acordate societatilor afiliate	156,786,558	162,430,816
Alte active	23,844,067	18,251,900
Numerar si echivalente de numerar	20,221,517	15,141,431
Cheltuieli in avans	2,239,062	2,674,932
Total Active Circulante	296,934,230	277,538,657
TOTAL ACTIVE	1,225,013,381	1,120,762,736
CAPITALURI PROPRII SI DATORII		
Datorii pe termen lung		
Datorii din leasing	33,673,962	50,184,177
Alte datorii pe termen lung	-	12,651,217
Imprumuturi purtatoare de dobanzi	600,159,384	508,264,032
Datorii cu impozitul amanat	19,052,772	19,052,772
Total Datorii pe Termen Lung	652,886,118	590,152,198
Datorii Curente		
Datorii comerciale si alte datorii	156,071,406	122,505,239
Descoperire de cont	9,949,200	9,894,800
Portiunea curenta a datoriei din leasing	21,046,928	26,229,711
Portiunea curenta a imprumuturilor purtatoare de dobanzi	46,842,724	31,933,045
Imprumuturi primite de la parti afiliate	19,821,184	12,632,124
Datorii cu impozitul pe profit curent	97,549	980,993
Provizioane	3,480,319	3,480,319
Alte datorii	17,368,480	17,677,023
Total Datorii Curente	274,677,790	225,333,254
TOTAL DATORII	927,563,908	815,485,452
CAPITAL PROPRIU		
Capital emis si prime de capital	132,562,336	83,812,556
Actiuni proprii	(595,125)	(3,219,221)
Rezerve	141,003,106	141,003,106
Rezultat reportat	24,479,156	83,680,844
TOTAL CAPITAL PROPRIU	297,449,473	305,277,285
TOTAL CAPITAL PROPRIU SI DATORII	1,225,013,381	1,120,762,736

Mihail Marcu,
Director General

Alina Irinoiu,
Director Financiar

	Perioada incheiata la 30 septembrie 2023	Perioada incheiata la 30 septembrie 2022
Venituri din contracte cu clientii	473,839,423	439,284,877
Alte venituri operationale	9,217,504	3,094,371
Venituri Operationale	483,056,927	442,379,248
Consumabile si materiale de reparatii	(66,221,448)	(61,743,956)
Cheltuieli cu tertii	(177,539,379)	(150,729,718)
Cheltuieli cu salariile si cele asimilate salariilor	(139,378,230)	(128,783,916)
Contributii sociale	(5,208,440)	(4,503,230)
Amortizare si depreciere	(45,052,466)	(39,545,364)
Pierderi si castiguri din depreciere (inclusiv reversari ale pierderilor din depreciere)	(1,002,300)	-
Alte cheltuieli operationale	(34,451,012)	(34,362,808)
Cheltuieli Operationale	(468,853,275)	(419,668,992)
Profit Operational	14,203,652	22,710,256
Venit financiar	6,469,114	3,476,069
Costul finantarii	(28,043,875)	(12,845,771)
Alte cheltuieli financiare	(2,772,643)	(1,580,835)
Rezultat Financiar	(24,347,403)	(10,950,537)
Rezultat Inainte de Impozitare	(10,143,751)	11,759,719
Cheltuiala cu impozitul pe profit	-	(1,293,747)
Rezultat Net	(10,143,751)	10,465,972
Alte elemente ale rezultatului global care nu vor fi reclassificate in contul de profit sau pierdere	-	-
TOTAL ALTE ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL	-	-
TOTAL REZULTAT GLOBAL	(10,143,751)	10,465,972

Mihail Marcu,
 Director General

Alina Irinoiu,
 Director Financiar

	Perioada incheiata la 30 septembrie, 2023	Perioada incheiata la 30 septembrie, 2022
Profit inainte de impozitare	(10,143,751)	11,759,719
Ajustari pentru:	-	-
Amortizare si depreciere	45,052,466	39,545,364
Cheltuiala cu dobanda	28,043,875	12,845,771
Ajustari de valoare pentru creante incerte si pierderi din creante	1,002,300	-
Alte venituri nemonetare	(2,247,750)	(2,336,609)
Pierderi de curs nerealizate	2,772,643	1,580,835
Venituri din dobanzi	(6,469,114)	(3,476,069)
Fluxuri de trezorerie din exploatare inainte de modificarile in capitalul circulant	58,010,668	59,919,011
Descresteri/(Cresteri) ale creanțelor	(14,348,750)	(3,227,152)
Descresteri/(Cresteri) ale stocurilor	(580,051)	(2,245,883)
Descresteri/(Cresteri) de cheltuieli in avans	435,870	(71,753)
Cresteri/(Descresteri) in datorii	18,415,948	30,675,767
Numerar generat de modificarile in capitalul circulant	3,923,017	25,130,979
Numerar generat din exploatare	61,933,685	85,049,990
Impozit pe profit platit	(883,444)	(1,037,629)
Dobanzi platite	(10,922,329)	(8,471,840)
Numerar net generat din activitați de exploatare	50,127,913	75,540,520
Achizitie de investitii	(83,250,112)	(102,477,015)
Achizitii de imobilizari necorporale	(5,497,302)	(4,280,253)
Achizitii de imobilizari corporale	(39,177,301)	(50,474,662)
Imprumuturi acordate societatile afiliate	7,290,813	(35,722,868)
Numerar net utilizat in activitatea de investitii	(120,633,902)	(192,954,798)
Rambursari de imprumuturi	(15,851,650)	(16,394,903)
Plati pentru leasing	(20,567,804)	(17,272,219)
Incasari din imprumuturi	105,218,419	138,893,508
Plati pentru achizitii de actiuni proprii	(401,949)	(6,923,973)
Crestere de imprumuturi obtinute de la societatile din grup	7,189,060	2,909,247
Numerar net din activitatea de finantare	75,586,075	101,211,660
Modificarea neta de numerar si echivalent de numerar	5,080,086	(16,202,618)
Numerar si echivalente de numerar la inceputul perioadei	15,141,431	38,629,900
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul perioadei	20,221,517	22,427,282

Mihail Marcu,
Director General

Alina Irinoiu,
Director Financiar

	Capital social	Actiuni proprii	Prime de emisiune	Rezerve generale si alte rezerve	Rezerva din reevaluare	Rezultat acumulat	Total capital propriu
Sold la 1 ianuarie 2023	33,217,623	(3,219,221)	50,594,933	34,538,597	106,464,509	83,680,844	305,277,284
Profitul/(pierderea) perioadei curente	-	-	-	-	-	(10,143,751)	(10,143,751)
Total rezultat global	-	-	-	-	-	(10,143,751)	(10,143,751)
Crestere din achizitia de actiuni proprii	-	(401,948)	-	-	-	-	(401,948)
Majorare/(Diminuare) de capital social prin emisiune de actiuni	99,652,869	-	(50,594,933)	-	-	(49,057,936)	-
Cedare neta de actiuni proprii pentru achizitie suplimentara de NCI	-	3,026,045	-	-	-	-	3,026,045
Crestere/(Diminuare) in prime ca urmare a diferentei dintre valoarea de piata a actiunilor cedate si cost la momentul schimbului	-	-	(308,156)	-	-	-	(308,156)
Sold la 30 septembrie 2023	132,870,492	(595,125)	(308,156)	34,538,597	106,464,509	24,479,156	297,449,474

Mihail Marcu,
 Director General

Alina Irinoiu,
 Director Financiar

	Capital social	Actiuni proprii	Prime de emisiune	Rezerve legale si alte rezerve	Rezerva din reevaluare	Rezultat reportat	Total capitaluri
Sold la 1 ianuarie 2022	33,217,623	(4,015,977)	49,177,468	34,538,597	66,588,874	80,073,849	259,580,434
Profitul perioadei curente	-	-	-	-	-	3,606,995	3,606,995
Profit/pierdere din reevaluarea terenurilor si a cladirilor	-	-	-	-	47,470,993	-	47,470,993
Impozit amânat pentru alte elemente ale rezultatului global	-	-	-	-	(7,595,358)	-	(7,595,358)
Total rezultat global	-	-	-	-	39,875,635	3,606,995	43,482,630
Crestere din achizitia de actiuni proprii	-	(7,851,828)	-	-	-	-	(7,851,828)
Cedare neta de actiuni proprii pentru achizitie suplimentara de NCI	-	8,648,583	-	-	-	-	8,648,583
Crestere in prime ca urmare a diferentei dintre valoarea justa a actiunilor si cost la momentul schimbului	-	-	1,417,465	-	-	-	1,417,465
Sold la 31 decembrie 2022	33,217,623	(3,219,221)	50,594,933	34,538,597	106,464,509	83,680,844	305,277,284

Mihail Marcu,
Director General

Alina Irinoiu,
Director Financiar

1. DESCRIEREA ACTIVITĂȚII

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 printr-o serie de centre medicale localizate în București, Cluj, Brăila, Timișoara, Iași, Galați, Ploiești, Constanța și Târgu Mureș.

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

2. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE

Politicile contabile aplicate în aceste situații financiare individuale neauditate simplificate sunt aceleași cu cele aplicate în situațiile financiare individuale ale Companiei la data de și pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022.

Prezentul raport financiar trebuie să fie citit împreună cu ultimele situații financiare individuale anuale ale Companiei la data de și pentru anul financiar încheiat la 31 decembrie 2022 ce include toate informațiile necesare pentru un set complet de situații financiare întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară (IFRS) adoptate de Uniunea Europeană. Cu toate acestea, anumite note explicative sunt incluse pentru a explica evenimente și tranzacții care sunt semnificative pentru înțelegerea modificărilor survenite în poziția și performanța financiară a Companiei comparativ cu ultimele situații financiare anuale.

3. BAZELE ÎNTOCMIRII SITUAȚIILOR FINANCIARE

3.1 Declarația de conformitate

Situațiile financiare individuale („situațiile financiare”) ale Societății au fost întocmite în conformitate cu prevederile Ordinului Ministerului Finanțelor nr. 2844/2016 pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, cu toate modificările și clarificările ulterioare, precum și în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară (IFRS) adoptate de Uniunea Europeană (UE).

Compania întocmește, de asemenea, situații financiare consolidate în conformitate cu IFRS aprobate de UE, care sunt disponibile pe site-ul web al Companiei.

Politicile contabile aplicate în aceste situații financiare sunt aceleași cu cele aplicate în situațiile financiare anuale individuale ale Companiei la și pentru anul încheiat la 31 decembrie 2022.

Anul financiar corespunde anului calendaristic.

3.2 Bazele întocmirii

Situațiile financiare individuale ale Companiei Medlife, denumite în continuare „Compania”, sunt prezentate în lei („leu românesc”), folosind principiile continuității activității. Toate valorile sunt rotunjite la cele mai apropiate două zecimale. Situațiile financiare individuale au fost întocmite pe baza costului istoric, cu excepția anumitor elemente care au fost evaluate la valoarea justă, cum ar fi anumite active imobilizate și instrumente financiare, așa cum sunt prezentate în notele la situațiile financiare.

Compania ține registrele contabile în conformitate cu Reglementările privind Contabilitatea și Raportarea emise de Ministerul Finanțelor din România.

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.

Pe baza poziției financiare actuale a Societății și a scenariilor modelate, administratorii au concluzionat că Societatea are suficientă lichiditate pentru a-și îndeplini toate obligațiile pentru cel puțin douăsprezece luni de la data prezentului raport și administratorii au considerat că este oportun să adopte continuitatea activității, baza de contabilitate la întocmirea situațiilor financiare.

3.4 Raționamente, estimări și ipoteze semnificative

Întocmirea situațiilor financiare în conformitate cu IFRS cere conducerii Companiei să facă judecăți, estimări și ipoteze care afectează valorile raportate ale activelor și datoriilor, prezentarea activelor și datoriilor potențiale la data întocmirii situațiilor financiare și veniturile și cheltuielile raportate pentru respectiva perioadă.

La întocmirea acestor situații financiare individuale neauditate simplificate, raționamentele, estimările și ipotezele semnificative ale Companiei sunt aceleași cu cele aplicate în situațiile financiare individuale auditate la data de și pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022.

3.5 Valute și conversii valutare

Moneda funcțională și de prezentare

Aceste situații financiare individuale sunt prezentate în leu românesc („RON”), care este moneda mediului economic primar în care operează compania.

Cursurile de schimb, după cum au fost publicate de Banca Națională a României, la 30 septembrie 2023 au fost de 4,9746 RON pentru 1 EUR (31 decembrie 2022: 4,9474 RON pentru 1 euro), respectiv 1,2709 pentru 100 HUF (31 decembrie 2022: 1,2354 RON pentru 100 HUF).

Cursurile de schimb medii pentru perioada de 9 luni 2023 au fost de 4,9388 RON pentru 1 EUR (9 luni 2022: 4,9351 RON pentru 1 EUR), respectiv 1,2945 RON pentru 100 HUF (9 luni 2022: 1,2870 RON pentru 100 HUF).

Convertirea valutei străine

Tranzacțiile în valută străină sunt convertite în moneda funcțională a Companiei la cursul de schimb în vigoare la momentul tranzacției. Activele și datoriile monetare în valută străină sunt reconvertite în moneda funcțională la cursurile de schimb în vigoare la data raportării. Diferențele de schimb valutar care decurg din aceste conversii sunt recunoscute ca alte venituri/cheltuieli financiare în contul de profit și pierdere.

4. ACTIVE FINANCIARE

Societatea detine investiții semnificative în alte companii.

Valoare contabilă	30 septembrie 2023	1 ianuarie 2023
Costul investițiilor în alte societăți	484,854,141	398,886,091
Împrumuturi pe termen lung acordate societăților din grup	13,542,691	13,129,180
Alte active financiare	2,120,390	1,815,980
TOTAL	500,517,222	413,831,251

Tabelul de mai jos include lista filialelor Med Life, precum și a entităților care sunt controlate indirect, după cum urmează:

Nr. Crt.	Entitatea	Activitatea principala	Locul de functionare	30 septembrie 2023	1 ianuarie 2023
1	Policlinica de Diagnostic Rapid SA	Servicii medicale	Brasov, Romania	83%	83%
2	Medapt SRL (indirect)*	Servicii medicale	Brasov, Romania	83%	83%
3	Histo SRL (indirect)*	Servicii medicale	Brasov, Romania	49.8%	49.8%
4	Policlinica de Diagnostic Rapid Medis SRL (indirect)*	Servicii medicale	Sfantu Gheorghe, Romania	66.4%	66.4%
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	Arad, Romania	83%	83%
10	Genesys Medical Clinic SRL (indirect)*	Servicii medicale	Arad, Romania	83%	83%
11	Bactro SRL (indirect)*	Servicii medicale	Deva, Romania	83%	83%
12	Transilvania Imagistica SA (indirect)*	Servicii medicale	Oradea, Romania	83%	83%
13	Biofarm Farmec SRL (indirect)*	Comert cu amanuntul al produselor farmaceutice, in magazine specializate	Arad, Romania	100%	100%
14	RUR Medical SA (indirect)*	Servicii medicale	Brasov, Romania	83%	83%
15	Biotest Med SRL	Servicii medicale	Bucuresti, Romania	100%	100%
16	Vital Test SRL	Servicii medicale	Iasi, Romania	100%	100%
17	Centrul Medical Sama SA	Servicii medicale	Craiova, Romania	90%	90%
18	Ultratest SA (direct si indirect)*	Servicii medicale	Craiova, Romania	92%	92%
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	65%	60%
23	Green Dental Clinic SRL (indirect)*	Servicii medicale stomatologice	Bucuresti, Romania	33.2%	31%
24	Dentist 4 Kids SRL (indirect)*	Servicii medicale stomatologice	Bucuresti, Romania	65%	60%
25	Dent A Porter SRL (indirect)*	Servicii medicale stomatologice	Bucuresti, Romania	33.5%	31%
26	Dentestet Kids SRL (indirect)*	Servicii medicale stomatologice	Bucuresti, Romania	34.4%	32%
27	Aspen Laborator Dentar SRL (indirect)*	Servicii medicale stomatologice	Bucuresti, Romania	48.8%	45%
28	Centrul Medical Panduri SA	Servicii medicale	Bucuresti, Romania	100%	100%
29	Almina Trading SA	Servicii medicale	Targoviste, Romania	90%	90%
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%
32	Valdi Medica SA	Servicii medicale	Cluj, Romania	55%	55%
33	Clinica Polisano 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%

Nr. Crt.	Entitatea	Activitatea principala	Locul de functionare	30 septembrie 2023	1 ianuarie 2023
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	81.3%	81.3%
39	RMC Medical (indirect)*	Servicii medicale	Budapesta, Ungaria	81.3%	81.3%
40	RMC Medlife	Holding	Budapesta, Ungaria	81.3%	81.3%
41	Badea Medical SRL	Servicii medicale	Cluj, Romania	65%	65%
42	Oncoteam Diagnostic SA	Servicii medicale	Bucuresti, Romania	79%	79%
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 (indirect)*	Servicii medicale	Bacau, Romania	100%	100%
50	Centrul Medical Matei Basarab SRL (indirect)*	Servicii medicale	Bucuresti, Romania	100%	100%
51	Pharmachem Distributie SRL	Comert cu ridicata al produselor farmaceutice	Bucuresti, Romania	75%	75%
52	CED Pharma SRL (indirect)*	Comert cu amanuntul al produselor farmaceutice, in magazine specializate	Bucuresti, Romania	100%	100%
53	Leti Pharm 2000 SRL (indirect)*	Comert cu amanuntul al produselor farmaceutice, in magazine specializate	Bucuresti, Romania	100%	100%
54	Monix Pharm SRL (indirect)*	Comert cu amanuntul al produselor farmaceutice, in magazine specializate	Bucuresti, Romania	100%	100%
55	KronDent SRL (indirect)*	Servicii medicale stomatologice	Brasov, Romania	39%	36%
56	Medica SA	Servicii medicale	Sibiu, Romania	60%	60%
57	Dent Estet Ploiesti SRL (indirect)*	Servicii medicale stomatologice	Ploiesti, Romania	33.2%	30.6%
58	The Lab Stomestet SRL (indirect)*	Servicii medicale stomatologice	Cluj, Romania	39%	36%
59	Stomestet SRL (indirect)*	Servicii medicale stomatologice	Cluj, Romania	39%	36%
60	Stomestet Plus SRL (indirect)*	Servicii medicale stomatologice	Cluj, Romania	39%	36%
61	Costea Digital Dental SRL (indirect)*	Servicii medicale stomatologice	Oradea, Romania	38.4%	36%
62	Expert Med Centrul Medical Irina (indirect)*	Servicii medicale	Galati, Romania	76%	76%
63	MNT Healthcare Europe SRL	Servicii medicale	Ilfov, Romania	50%	50%
64	MNT Asset Management SRL (indirect)*	Holding	Bucuresti, Romania	50%	50%
65	Clinica Life-Med SRL (indirect)*	Servicii medicale	Bucuresti, Romania	100%	100%
66	Pro Life Clinics SRL (indirect)*	Servicii medicale	Iasi, Romania	60%	60%
67	Onco Card SRL (indirect)*	Servicii medicale	Brasov, Romania	83%	83%
68	Onco Card Invest SRL (indirect)*	Holding	Brasov, Romania	83%	83%
69	Tomorad Expert SRL (indirect)*	Servicii medicale	Sfantu Gheorghe, Romania	66.4%	66.4%
70	IT Repair SRL (indirect)*	Servicii medicale	Targu Mures, Romania	49.8%	49.8%

Nr. Crt.	Entitatea	Activitatea principala	Locul de functionare	30 septembrie 2023	1 ianuarie 2023
71	Medici's SRL	Servicii medicale	Timisoara, Romania	80%	80%
72	Micro-Medic SRL	Servicii medicale	Timisoara, Romania	80%	80%
73	Sweat Concept One SRL	Wellness	Bucuresti, Romania	60%	60%
74	OptiCristal Consult SRL (indirect)*	Servicii medicale	Brasov, Romania	49.8%	49.8%
75	Alinora Optimex SRL (indirect)*	Servicii medicale	Brasov, Romania	49.8%	49.8%
76	Medicris SRL (indirect)*	Servicii medicale	Oradea, Romania	83%	83%
77	Triamed SRL (indirect)*	Servicii medicale	Oradea, Romania	83%	83%
78	SC M-Profilaxis SRL (indirect)*	Servicii medicale	Timisoara, Romania	80%	80%
79	VitaCare Flav SRL (indirect)*	Servicii medicale	Pitesti, Romania	80%	80%
80	Dent Estet Genesys SRL (indirect)*	Servicii medicale	Arad, Romania	73.8%	71.3%
81	Aspire Dental SRL (indirect)*	Servicii medicale stomatologice	Bucuresti, Romania	65%	60%
82	Sanopass SA	Platforma medicala	Targoviste, Romania	62.5%	51%
83	Muntenia Medical Competences S.A. *	Servicii medicale	Pitesti, Romania	79.8%	0%
84	Bios Diagnostic Medical Services SRL *	Servicii medicale	Bucuresti, Romania	51%	0%
85	Centrul de Diagnostic si Tratament Provita S.A.	Servicii medicale	Bucuresti, Romania	51%	0%
86	Medical City Blue SRL *	Servicii medicale	Bucuresti, Romania	51%	0%
87	Laborator Cuza Voda SRL *	Servicii medicale	Bucuresti, Romania	51%	0%
88	Provita Pain Clinic SA *	Servicii medicale	Suceava, Romania	35.7%	0%
89	Policlinica Sf. Ilie SRL *	Servicii medicale	Craiova, Romania	100%	0%
90	Policlinica Union SRL*	Servicii medicale	Cluj, Romania	51%	0%
91	Brol Medical Center S.A.*	Servicii medicale	Timisoara, Romania	56%	0%

*Aceste companii sunt filiale ale altor filiale din Grup și sunt incluse în consolidare, deoarece sunt controlate de entitățile care sunt filiale ale Societății-mamă.

Împrumuturi pe termen lung acordate societăților din grup

La 30 septembrie 2023, Societatea prezintă împrumuturi pe termen lung acordate către Bahtco Invest SA și Med Life Ocupațional SRL.

Alte active financiare

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

5. IMOBILIZĂRI CORPORALE ȘI NECORPORALE

	30 septembrie 2023	1 ianuarie 2023
Valoare Bruta	638,744,740	594,522,691
Depreciere si Amortizare Cumulata	(262,233,954)	(237,041,132)
Valoare Neta	376,510,786	357,481,559

6. STOCURI

	30 septembrie 2023	1 ianuarie 2023
Materiale consumabile	12,744,230	12,174,959
Alte elemente de inventar	348,799	337,718
Stocuri în tranzit	619	920
TOTAL	13,093,648	12,513,597

7. CREANȚE COMERCIALE

	30 septembrie 2023	1 ianuarie 2023
Clienți	109,064,086	93,838,389
Avansuri către furnizori	-	-
Ajustari de valoare pentru clienți incerti	(28,314,708)	(27,312,408)
TOTAL	80,749,378	66,525,981

Riscul de credit pentru Companie se referă în principal la creanțele comerciale în cursul normal al activității. Respectarea de către clienți a condițiilor de credit convenite este monitorizată în mod regulat și îndeaproape. În cazul în care plățile sunt întârziate de către clienți, sunt luate măsuri pentru a restricționa accesul la servicii sau contractele sunt reziliate.

Anumiți clienți, care sunt instituții publice sau cvasi-publice, sau subsidiare ale MedLife, pot avea termene de plată mai lungi, iar serviciile pot continua să fie livrate atunci când sumele sunt restante, pe baza evaluării de către conducere a unui risc de credit mai scăzut.

Perioada medie de încasare pentru serviciile oferite este de 95 de zile. Nu există dobânda la creanțele comerciale în primele 95 de zile de la data emiterii facturii, care reprezintă și termenul contractual mediu.

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

8. NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR

	30 septembrie 2023	1 ianuarie 2023
Conturi la bănci	18,483,802	14,149,971
Numerar în casă	814,353	556,456
Echivalente de numerar	923,362	435,004
TOTAL	20,221,517	15,141,431

9. CHELTUIELI ÎN AVANS

La 30 septembrie 2023, Societatea a înregistrat cheltuieli în avans în sumă de 2,239,062 RON (2.674.932 RON la 1 ianuarie 2023). Soldul de cheltuieli în avans la 30 septembrie 2023 constau în comisioane amânate pentru finanțarea acordată prin împrumutul sindicalizat precum și alte sume cum ar fi polițe din asigurare pentru profesioniști și pentru imobilizările corporale.

10. DATORII COMERCIALE ȘI ALTE DATORII

	30 septembrie 2023	1 ianuarie 2023
Furnizori	128,911,110	105,588,173
Furnizori de imobilizări	24,108,365	14,431,608
Avansuri achitate clienților	3,051,931	2,485,458
TOTAL	156,071,406	122,505,239

11. ALTE DATORII PE TERMEN SCURT

	30 septembrie 2023	1 ianuarie 2023
Datorii salariale și alte datorii(inclusiv contribuții)	12,827,832	13,672,405
Alte datorii	4,540,648	4,004,618
TOTAL	17,368,480	17,677,023

12. DATORII DE LEASING

	30 septembrie 2023	1 ianuarie 2023
Porțiunea pe termen lung – leasing	33,673,962	50,184,177
Porțiunea pe termen scurt – leasing	21,046,928	26,229,711
TOTAL	54,720,890	76,413,888

13. DATORII FINANCIARE

	30 septembrie 2023	1 ianuarie 2023
Porțiunea pe termen scurt a împrumuturilor	46,842,724	31,933,045
Porțiunea pe termen lung a împrumuturilor	600,159,384	508,264,032
TOTAL	647,002,108	540,197,077

La 30 septembrie 2023, facilitățile de finanțare trase și netrase ale Companiei includeau și următoarele:

- facilitate de descoperit de cont garantat între Garanti Bank S.A. și Med Life S.A., suma trasă la 30 septembrie 2023 este de 9.949.200 lei;

Soldul împrumutul sindicalizat este de 633.466.199 RON la 30 septembrie 2023.

Rata dobânzii pentru fiecare împrumut pentru fiecare perioadă de dobândă este rata pe an care reprezintă suma marjei aplicabile și în funcție de moneda fiecărui împrumut, EURIBOR 6M pentru sumele în EUR sau ROBOR 6M pentru sumele în RON.

La 30 septembrie 2023, Compania nu a încălcat termenii contractuali a contractelor de finanțare.

14. CAPITALUL SOCIAL ȘI PRIMA DE EMISIUNE

Capitalul social emis în termeni nominali este format din 531.481.968 acțiuni ordinare la 30 septembrie 2023 (31 decembrie 2022: 132,870,492) cu o valoare nominală de 0,25 RON pe acțiune. Deținătorii de acțiuni ordinare au dreptul la un vot pentru o acțiune deținută în adunările acționarilor societății, cu excepția acțiunilor proprii răscumpărate de societate ca parte a programului de răscumpărare a acțiunilor. Toate acțiunile se clasează ca fiind egal și conferă drepturi egale asupra activului net al Societății, cu excepția acțiunilor proprii.

În conformitate cu Hotărârea Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor Companiei din 3 august 2023, capitalul social al Companiei a fost majorat cu suma de 99,652,869 RON, de la 33,217,623 RON la 132,870,492 RON, prin emiterea unui număr de 398,611,476 acțiuni noi cu valoarea nominală de 0,25 RON / acțiune.

Majorarea de Capital Social s-a realizat prin incorporarea de prime de emisiune și rezerve (cu excepția rezervelor legale), iar acțiunile nou emise au fost alocate în mod gratuit acționarilor Societății înregistrați în registrul acționarilor tinut de Depozitarul Central - S.A. la data de 04.09.2023, stabilită ca data de înregistrare ("Data de Înregistrare").

Efectele majorării capitalului social au fost procesate pe 5 septembrie 2023, iar acțiunile nou emise au fost alocate acționarilor.

Numărul total de acțiuni ordinare emise ale Societății după majorarea capitalului social este de 531,481,968.

	30 septembrie 2023	1 ianuarie 2023
Capital social	132,870,492	33,217,623
Prime de emisiune	(308,156)	50,594,933
TOTAL	132,562,336	83,812,556

	Numar actiuni	%	Valoare
Persoane juridice	290,104,347	54.58%	72,526,087
Marcu Mihail	78,484,828	14.77%	19,621,207
Cristescu Mihaela Gabriela	74,642,760	14.04%	18,660,690
Marcu Nicolae	55,341,600	10.41%	13,835,400
Alți acționari	32,908,433	6.19%	8,227,108
TOTAL	531,481,968	100.00%	132,870,492

15. REZERVE

Structura rezervelor este prezentată mai jos:

	30 septembrie 2023	1 ianuarie 2023
Rezerve legale	6,643,525	6,643,525
Alte rezerve	27,895,072	27,895,072
Rezerve din reevaluare	106,464,509	106,464,509
TOTAL	141,003,106	141,003,106

16. VENITURI DIN CONTRACTELE CU CLIEȚII

Cifra de afaceri aferentă perioadei de 9 luni încheiate la 30 septembrie 2023 este 473.839.423 RON (pentru 9 luni 2022 439.284.877 RON), reprezentând servicii medicale, inclusiv veniturile din pachete de prevenție și onorariile pentru serviciile prestate în cadrul unităților medicale Med Life din România.

17. ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE

	9 luni 2023	9 luni 2022
Alte venituri operationale	6,969,754	757,762
Costuri capitalizate ale imobiliarilor necorporale	2,247,750	2,336,609
TOTAL	9,217,504	3,094,371

18. CHELTUIELI DIN EXPLOATARE

	9 luni 2023	9 luni 2022
Consumabile si materiale de reparatii	66,221,448	61,743,956
Cheltuieli cu marfurile	-	-
Utilitati	6,748,173	5,973,247
Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile	3,806,016	4,322,210
Chirii	2,327,201	5,122,225
Prime din asigurari	1,732,568	1,952,648
Reclama si publicitate	11,520,515	10,193,845
Comunicatii	1,785,179	1,716,633
Cheltuieli cu tertii (inclusiv contractele cu medicii)	177,539,379	150,729,718
Cheltuieli cu salariile cele asimilate salariilor	139,378,230	128,783,916
Contributii sociale	5,208,440	4,503,230
Amortizare	45,052,466	39,545,364
Pierderi (sau castiguri) din depreciere (inclusiv reversari ale pierderilor din depreciere)	1,002,300	-
Alte cheltuieli administrative si de exploatare	6,531,360	5,082,000
TOTAL	468,853,275	419,668,992

19. REZULTATUL FINANCIAR NET

	9 luni 2023	9 luni 2022
Pierdere din efectul cursului valutar	(2,772,643)	(1,580,835)
Costul finantării	(26,381,610)	(11,492,272)
Comisioane bancare	(1,662,265)	(1,353,499)
Venituri din dobanzi	6,469,114	3,476,069
PIERDEREA FINANCIARA NETA	(24,347,403)	(10,950,537)

20. ANALIZA FINANCIARĂ

Analiza contului de profit și pierdere

Vânzările pentru perioada de 9 luni încheiată la 30 septembrie 2023 au fost în valoare de 473.839.423 RON, mai mari cu 7,9% comparativ cu vânzările înregistrate în primele 9 luni ale anului 2022. Creșterea în vânzări este datorată majorării de preț efectuată la finalul anului 2022, precum și creșterii de volume.

Alte venituri operaționale au înregistrat o creștere de 197,9% în 9 luni 2023 comparativ cu 9 luni 2022, ajungând la 9.217.504 RON la 30 septembrie 2023 ca urmare a vnzării segmentului de Stomatologie către Dent Estet Clinic SA, subsidiară a Med Life S.A.

Cheltuielile operaționale includ costuri fixe și variabile, precum și costul bunurilor vândute și al materialelor folosite în prestarea de servicii medicale. Med Life S.A. a înregistrat cheltuieli operaționale în valoare de 468.853.275 RON în 9 luni

2023, reprezentând o creștere de 11,7% sau 49.184.283 RON, comparativ cu 9 luni 2022. Cea mai semnificativă variație se datorează creșterii cheltuielilor cu terții în valoare de 26.809.661 lei, cheltuieli ce se referă la serviciile prestate de medicii colaboratori, serviciile prestate de către entitățile din cadrul grupului etc.

Profitul operațional a înregistrat o scădere de 37,5% în 9 luni 2023 comparativ cu 9 luni 2022, de la 22.710.256 RON în 9 luni 2022 la 14.203.652 RON în 9 luni 2023.

Pierdere financiară a crescut în 9 luni 2023 cu 13.396.866 RON, de la 10.950.537 RON în 9 luni 2022 la 24.347.403 RON în 9 luni 2023, determinată în principal de costul de finanțare care a crescut datorită majoarării plafonului de creditare suplimentară aprobat în decembrie 2022 și datorită evoluției ratei dobânzilor.

Prin urmare, rezultatul net a scăzut în 9 luni 2023 cu 20.609.723 RON, de la un rezultat de 10.465.972 RON în 9 luni 2022 la o pierdere de 10.143.751 RON în 9 luni 2023.

Analiza conturilor de bilanț

Totalul activelor imobilizate ajunge la 928.079.151 RON la 30 septembrie 2023, înregistrând o creștere de 10,1% comparativ cu 1 ianuarie 2023. Variația este ocazională de creșterea altor active financiare, active ce reflecta cotele de participatii în companiile achiziționate.

Totalul activelor circulante ajunge la 296,934,230 RON la 30 septembrie înregistrând o creștere de 7,0% 2023 comparativ cu 1 ianuarie 2023.

Datoriile curente (excluzând datoriile purtătoare de dobândă) au crescut cu 39.563.240 RON, sau 25,2%, de la 157.275.698 RON la 1 ianuarie 2023, la 196.838.938 RON la 30 septembrie 2023. Creșterea este influențată de majorarea datoriilor comerciale.

Datoriile purtătoare de dobândă au crescut cu 85.166.433 RON, de la 626.505.765 RON la 1 ianuarie 2023 la 711.672.198 RON la 30 septembrie 2023. Creșterea este datorată tragerilor ce au fost efectuate pentru finanțarea achizițiilor de companii și a investițiilor în echipamentele medicale.

21. INDICATORI ECONOMICI FINANCIARI LA 30 SEPTEMBRIE 2023

	Perioada incheiata la 30 septembrie 2023	
<i>Indicatorul lichidității curente</i>		
Active curente	296,934,230	= 1.08
Datorii curente	274,677,790	
<i>Indicatorul gradului de îndatorare</i>		
Capital împrumutat	633,833,346	= 213%
Capital propriu	297,449,473	
Capital împrumutat	633,833,346	= 68%
Capital angajat	931,282,820	
<i>Viteza de rotație a debitelor clienții</i>		
Sold mediu clienți	73,637,680	= 41.96
Cifra de afaceri	473,839,423	
<i>Viteza de rotație a activelor imobilizate</i>		
Cifra de afaceri	473,839,423	= 0.51
Active imobilizate	928,079,151	

22. EVOLUȚIE EBITDA

	Perioada incheiata la 30 septembrie 2023	Perioada incheiata la 30 septembrie 2022	Variatie 2023/2022
Venituri din contracte cu clientii	473,839,423	439,284,877	7.9%
Alte venituri operationale	9,217,504	3,094,371	197.9%
Venituri operationale	483,056,927	442,379,248	9.2%
Cheltuieli operationale	(468,853,275)	(419,668,992)	11.7%
Profit operational	14,203,652	22,710,256	-37.5%
EBITDA	59,256,118	62,255,620	-4.8%
Costul finantarii	(28,043,875)	(12,845,771)	118.3%
Alte cheltuieli financiare	(2,772,643)	(1,580,835)	75.4%
Venit financiar	6,469,114	3,476,069	86.1%
Rezultat financiar	(24,347,403)	(10,950,537)	122.3%
Rezultat inainte de impozitare	(10,143,751)	11,759,719	-186.3%
Cheltuiala cu impozitul pe profit	-	(1,293,747)	-100.0%
Rezultat net	(10,143,751)	10,465,972	-196.9%

23. EVENIMENTE IMPORTANTE

Achiziții

Finalizarea achiziției Grupului Nord (ex Provita)

În data de 30 martie 2023, MedLife a anunțat finalizarea tranzacției de preluare a 51% din pachetul de acțiuni al Grupului Nord (ex Provita), după aprobarea Consiliului Concurenței. Anunțul vine la cinci luni după încheierea noului parteneriat. În cei 11 ani de activitate pe piața serviciilor medicale private, Grupul Nord s-a remarcat în special în București unde este prezent printr-un spital multidisciplinar, 5 clinici, două centre de imagistica dotate cu echipamente performante și ultramoderne, un laborator pentru prelucrarea unei game variate de analize și teste medicale, dar și prin singurul centru de instruire în terapia durerii din Europa Centrala și de Est. La finalul anului trecut, Grupul Nord s-a extins și în afara Capitalei, deschizând la Suceava o clinică multidisciplinară în valoare de 2,5 milioane de euro în cadrul căreia funcționează un centru integrat de Terapia Durerii și un centru integrat al sânelui. Până la finalul lunii noiembrie, Grupul Nord va lansa în București un nou spital medical privat.

Evenimente corporative

Convocarea Adunării Generale a Acționarilor

În data de 24 martie 2023 a fost publicat Convocatorul AGOA pentru data de 27/28 aprilie 2023. Au fost supuse aprobării acționarilor MedLife, în principal, următoarele:

- Situațiile financiare anuale auditate pentru anul 2022, la nivel individual și nivel consolidat
- Descărcarea de gestiune a membrilor CA
- Bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2023, la nivel individual și nivel consolidat
- Prelungirea mandatului auditorului financiar, pe o perioadă de 2 ani
- Raportul de Remunerare, supus votului consultativ al acționarilor
- Politica de Remunerare a companiei

Punctele de pe ordinea de zi au fost aprobate integral, în cadrul ședinței AGOA din data de 27 aprilie 2023.

Desfășurarea Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor

În data de 3 iulie 2023 a fost publicat Convocatorul AGEA pentru data de 03/04 august 2023. Au fost supuse aprobării acționarilor MedLife, în principal, următoarele:

- Majorarea capitalului social
- Modificarea Actului Constitutiv al Societății ca urmare a Majorării de Capital Social
- Alte puncte de pe ordinea de zi

Punctele de pe ordinea de zi au fost aprobate integral, în cadrul ședinței AGEA din data de 03 august 2023.

24. EVENIMENTE ULTERIOARE

Nu au existat alte evenimente semnificative ulterioare datei de 30 septembrie 2023.

Mihail Marcu,
Director General

Alina Irinoiu,
Director Financiar

Declarația persoanelor responsabile din cadrul Med Life SA

După cunoștințele noastre, Situațiile Financiare Individuale Neuditate ale societății Med Life SA la data de 30 septembrie 2023, care au fost întocmite în conformitate cu Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, cu modificările și clarificările ulterioare, oferă o imagine fidelă și justă a poziției financiare a Societății la data de 30 septembrie 2023, cât și a performanței financiare și a fluxurilor de trezorerie ale acesteia pentru perioada de 9 luni încheiată la această dată.

Mihail Marcu,
Director General

Alina Irinoiu,
Director Financiar