



SISTEMUL MEDICAL  
**MedLife**

**GRUPUL MED LIFE**

**RAPORT FINANCIAR ANUL 2023**

CE CUPRINDE SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE NEAUDITATE SIMPLIFICATE  
PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATA LA 31 DECEMBRIE 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 - 21

	31 decembrie 2023	31 decembrie 2022
<b>ACTIVE</b>		
<b>Active Imobilizate</b>		
Fond comercial	441,243,111	368,672,606
Imobilizări necorporale	118,638,179	100,192,265
Imobilizări corporale	1,101,723,196	828,501,060
Drept de folosință	402,038,890	306,413,389
Alte active financiare	49,446,093	82,810,704
<b>Total Active Imobilizate</b>	<b>2,113,089,470</b>	<b>1,686,590,024</b>
<b>Active Circulante</b>		
Stocuri	109,532,856	98,770,370
Creanțe	258,511,779	221,358,860
Alte active	26,459,247	44,362,334
Numerar și echivalente de numerar	100,300,295	89,068,154
Cheltuieli în avans	12,848,125	11,826,587
<b>Total Active Circulante</b>	<b>507,652,302</b>	<b>465,386,305</b>
<b>TOTAL ACTIVE</b>	<b>2,620,741,772</b>	<b>2,151,976,329</b>
<b>CAPITALURI SI DATORII</b>		
<b>Datorii pe Termen Lung</b>		
Datorii din leasing	303,106,805	225,175,340
Alte datorii pe termen lung	28,458,890	21,657,277
Imprumuturi purtătoare de dobânzi	1,042,395,050	803,273,659
Datorii cu impozitul amânat	47,474,025	44,250,160
<b>Total Datorii pe Termen Lung</b>	<b>1,421,434,770</b>	<b>1,094,356,436</b>
<b>Datorii Curente</b>		
Datorii comerciale și alte datorii	404,487,083	335,356,742
Descoperire de cont	29,835,472	27,801,016
Porțiunea curentă a datoriei din leasing	98,906,364	77,141,698
Porțiunea curentă a imprumuturilor purtătoare de dobânzi	82,417,660	55,695,054
Datorii cu impozitul pe profit curent	458,334	814,508
Provizioane	11,099,069	9,783,326
Alte datorii	74,519,044	68,989,304
<b>Total Datorii Curente</b>	<b>701,723,026</b>	<b>575,581,648</b>
<b>TOTAL DATORII</b>	<b>2,123,157,796</b>	<b>1,669,938,084</b>
<b>CAPITALURI</b>		
Capital emis și prime de capital	132,562,337	83,812,556
Acțiuni proprii	(681,892)	(3,219,219)
Rezerve	209,787,538	204,591,242
Rezultat reportat	76,896,302	131,596,255
<b>Capitaluri atribuibile proprietarilor Grupului</b>	<b>418,564,285</b>	<b>416,780,834</b>
Interese care nu controlează	79,019,691	65,257,411
<b>TOTAL CAPITALURI</b>	<b>497,583,976</b>	<b>482,038,245</b>
<b>TOTAL CAPITALURI SI DATORII</b>	<b>2,620,741,772</b>	<b>2,151,976,328</b>

**Mihail Marcu,**  
Director General

**Alina Irinoiu,**  
Director Financiar

	<b>12 luni incheiate la 31 decembrie,</b>	
	<b>2023</b>	<b>2022</b>
VENITURI DIN CONTRACTE CU CLIENITI	2,211,576,981	1,795,432,748
Alte venituri operaționale	13,897,955	14,118,061
<b>VENITURI OPERAȚIONALE</b>	<b>2,225,474,936</b>	<b>1,809,550,809</b>
Consumabile si materiale de reparatii	(390,007,066)	(311,233,127)
Cheltuieli cu tertii	(625,682,515)	(468,196,458)
Cheltuieli cu salariile si cele asimilate salariilor	(543,050,947)	(442,897,905)
Contributii sociale	(19,473,327)	(15,852,088)
Amortizare si depreciere	(193,189,594)	(152,410,751)
(Pierderi) sau castiguri din depreciere (inclusiv reversari ale pierderilor din depreciere)	(2,275,688)	(4,851,599)
Cheltuieli cu marfurile	(208,162,319)	(209,975,320)
Alte cheltuieli operationale	(149,720,460)	(109,903,888)
<b>CHELTUIELI OPERAȚIONALE</b>	<b>(2,131,561,916)</b>	<b>(1,715,321,136)</b>
<b>PROFIT OPERAȚIONAL</b>	<b>93,913,020</b>	<b>94,229,673</b>
Costul finanțării	(81,354,044)	(42,489,150)
Alte cheltuieli financiare	(5,263,175)	(2,183,221)
<b>REZULTAT FINANCIAR</b>	<b>(86,617,219)</b>	<b>(44,672,371)</b>
<b>REZULTAT ÎNAINTE DE IMPOZITARE</b>	<b>7,295,801</b>	<b>49,557,301</b>
Cheltuiala cu impozitul pe profit	(12,972,705)	(12,124,746)
<b>REZULTAT NET</b>	<b>(5,676,904)</b>	<b>37,432,555</b>
Proprietarilor Grupului	2,771,521	32,173,072
Intereselor care nu controlează	(8,448,426)	5,259,483
<b>ALTE ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL CARE NU VOR FI RECLASIFICATE ÎN CONTUL DE PROFIT SAU PIERDERE</b>		
Reevaluarea terenurilor si cladirilor	-	66,292,412
Impozit amânat pentru alte elemente ale rezultatului global	-	(10,606,786)
<b>TOTAL ALTE ELEMENTE DE REZULTAT GLOBAL</b>	<b>-</b>	<b>55,685,626</b>
<b>Total alte elemente de rezultat global atribuibile</b>		
Proprietarilor Grupului	-	54,012,309
Intereselor care nu controlează	-	1,673,317
<b>TOTAL REZULTAT GLOBAL</b>	<b>(5,676,904)</b>	<b>93,118,181</b>
<b>Total rezultat global atribuibil:</b>		
Proprietarilor Grupului	2,771,521	86,185,381
Intereselor care nu controlează	(8,448,426)	6,932,799

**Mihail Marcu,**  
Director General

**Alina Irinoiu,**  
Director Financiar

	<b>Perioada incheiata la 31 decembrie,</b>	
	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Profit inainte de impozitare</b>	<b>7,295,801</b>	<b>49,557,301</b>
<b>Ajustari pentru:</b>		
Amortizare si depreciere	193,189,594	152,410,751
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	820,863	625,545
Venituri din dobanzi	(3,423,077)	(1,261,843)
Cheltuiala cu dobanda	81,354,044	42,489,150
Ajustari de valoare pentru creante si pierderi din creante	2,275,688	4,851,599
Alte venituri nemonetare	-	(6,671,334)
Diferente de curs rezultate din reevaluarea soldurilor in valuta	8,856,039	3,501,567
<b>Fluxuri de trezorerie din exploatare inainte de modificarile in capitalul circulant</b>	<b>290,371,802</b>	<b>245,502,736</b>
Descresteri/(Cresteri) ale soldurilor de creante	(24,206,739)	(36,113,767)
Descresteri/(Cresteri) ale soldurilor de stocuri	(5,837,683)	(12,198,174)
Descresteri/(Cresteri) de cheltuieli in avans	(293,413)	156,186
Cresteri/(descresteri) de datorii comerciale	(9,808,970)	31,216,630
<b>Numerar generat de modificarile in capitalul circulant</b>	<b>(40,146,805)</b>	<b>(16,939,126)</b>
<b>Numerar generat din exploatare</b>	<b>250,224,997</b>	<b>228,563,610</b>
Impozit pe profit platit	(13,465,981)	(12,832,118)
Dobanzi platite	(71,987,061)	(32,377,399)
Dobanzi primite	3,423,077	1,261,843
<b>Numerar net generat din activitati de exploatare</b>	<b>168,195,032</b>	<b>184,615,936</b>
Investitii in combinari de intreprinderi, net de numerarul achizitionat, si avansuri platite pentru combinari de intreprinderi	(69,846,936)	(316,554,749)
Achizitii de imobilizari necorporale	(16,554,650)	(20,243,591)
Achizitii de imobilizari corporale	(194,587,234)	(149,107,846)
<b>Numerar net folosit in activitatea de investitii</b>	<b>(280,988,820)</b>	<b>(485,906,186)</b>
Incasari din imprumuturi	287,003,880	411,844,392
Rambursari de imprumuturi	(77,510,837)	(73,446,528)
Rambursari de principal din datoria de leasing	(83,580,926)	(69,381,987)
Dividende platite intereselor care nu controleaza	(1,397,470)	(136,861)
Plati pentru achizitii de actiuni proprii	(488,718)	(7,851,825)
Achizitii aditionale de participatii	-	(6,527,676)
<b>Numerar net din/(utilizat in) activitatea de finantare</b>	<b>124,025,930</b>	<b>254,499,516</b>
<b>Modificarea neta de numerar si echivalent de numerar</b>	<b>11,232,141</b>	<b>(46,790,734)</b>
Numerar si echivalente de numerar la inceputul perioadei	89,068,154	135,858,888
<b>Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul perioadei</b>	<b>100,300,295</b>	<b>89,068,154</b>

**Mihail Marcu,**  
Director General

**Alina Irinoiu,**  
Director Financiar

**GRUPUL MED LIFE**  
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ NEAUDITATĂ A MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII  
PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATĂ LA 31 DECEMBRIE 2023  
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)



	Capital social	Actiuni proprii	Prime de emisiune	Rezerve legale și alte rezerve	Rezerva din reevaluare	Rezultat reportat	Capitaluri atribuibile proprietarilor Grupului	Interese care nu controlează	Total capitaluri
<b>Sold la 31 decembrie 2022</b>	<b>33,217,623</b>	<b>(3,219,219)</b>	<b>50,594,933</b>	<b>55,094,194</b>	<b>149,497,049</b>	<b>131,596,255</b>	<b>416,780,835</b>	<b>65,257,412</b>	<b>482,038,247</b>
Profitul anului curent	-	-	-	-	-	2,771,521	2,771,521	(8,448,426)	(5,676,905)
Impactul reevaluării terenurilor și a clădirilor	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Impozit amanat pentru alte elemente ale rezultatului global	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Total rezultat global</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2,771,521</b>	<b>2,771,521</b>	<b>(8,448,426)</b>	<b>(5,676,905)</b>
Recunoașterea altor rezerve în scopuri fiscale (rezerve legale)	-	-	-	18,218	-	(18,218)	-	-	-
Recunoașterea altor rezerve	-	-	-	5,178,077	-	(5,178,077)	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	29,414,107	29,414,107
Achiziție ulterioară de interese care nu controlează	-	-	-	-	-	(3,217,243)	(3,217,243)	(5,805,932)	(9,023,174)
Distribuire de dividende	-	-	-	-	-	-	-	(1,397,470)	(1,397,470)
Crestere din achiziția de acțiuni proprii	-	(488,718)	-	-	-	-	(488,718)	-	(488,718)
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	-	-	(308,155)	-	-	-	(308,155)	-	(308,155)
<b>Sold la 31 decembrie 2023</b>	<b>132,870,492</b>	<b>(681,892)</b>	<b>(308,155)</b>	<b>60,290,489</b>	<b>149,497,049</b>	<b>76,896,302</b>	<b>418,564,285</b>	<b>79,019,691</b>	<b>497,583,976</b>

**Mihail Marcu,**  
Director General

**Alina Irinoiu,**  
Director Financiar

**GRUPUL MED LIFE**  
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ NEAUDITATĂ A MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII  
PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATĂ LA 31 DECEMBRIE 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
<b>Sold la 31 decembrie 2021</b>	<b>33,217,623</b>	<b>(4,015,977)</b>	<b>49,177,468</b>	<b>41,850,760</b>	<b>95,484,740</b>	<b>122,394,796</b>	<b>338,109,410</b>	<b>43,295,149</b>	<b>381,404,558</b>
Profitul anului curent	-	-	-	-	-	32,173,072	32,173,072	5,259,484	37,432,556
Impactul reevaluării terenurilor și a clădirilor	-	-	-	-	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)
<b>Total rezultat global</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>54,012,309</b>	<b>32,173,072</b>	<b>86,185,382</b>	<b>6,932,800</b>	<b>93,118,182</b>
Recunoașterea altor rezerve în scopuri fiscale (rezerve legale)	-	-	-	885,378	-	(885,378)	-	-	-
Recunoașterea altor rezerve	-	-	-	12,358,056	-	(12,358,056)	-	-	-
Crestere în ceea ce privește interesele care nu controlează ca rezultat al combinațiilor de întreprinderi	-	-	-	-	-	-	-	21,895,097	21,895,097
Achiziție ulterioară de interese care nu controlează	-	-	-	-	-	(9,728,180)	(9,728,180)	(6,865,634)	(16,593,814)
Distribuire de dividende	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Crestere din achiziția de acțiuni proprii	-	(7,851,825)	-	-	-	-	(7,851,825)	-	(7,851,825)
Cedare netă de acțiuni proprii pentru achiziție suplimentară de NCI	-	8,648,583	-	-	-	-	8,648,583	-	8,648,583
Crestere în prime ca urmare a diferenței dintre valoarea de piață a acțiunilor cedate și cost la momentul schimbului	-	-	1,417,465	-	-	-	1,417,465	-	1,417,465
<b>Sold la 31 decembrie 2022</b>	<b>33,217,623</b>	<b>(3,219,219)</b>	<b>50,594,933</b>	<b>55,094,194</b>	<b>149,497,049</b>	<b>131,596,255</b>	<b>416,780,835</b>	<b>65,257,412</b>	<b>482,038,247</b>

**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 Grivitei 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 hyperclinici, 68 de clinici, 15 spitale – situate în București, Arad, Sibiu, Brașov, Cluj, Ploiesti și Pitesti, 39 de laboratoare, 21 de farmacii și 18 clinici stomatologice. Grupul are, de asemenea, peste 170 de parteneri de clinici private în toată România.

Societatile parte din Grupul MedLife la 31 decembrie 2023 și 31 decembrie 2022 sunt prezentate mai jos (procente de deținere):

Nr. Crt.	Entitatea	Activitatea principala	Locul de functionare	31 decembrie 2023	31 decembrie 2022
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 SRL**	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 SRL (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%



**GRUPUL MED LIFE**  
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE NEAUDITATE SIMPLIFICATE  
PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATĂ LA 31 DECEMBRIE 2023  
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)



Nr. Crt.	Entitatea	Activitatea principala	Locul de functionare	31 decembrie	31 decembrie
				2023	2022
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 SRL**	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%
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	31 decembrie 2023	31 decembrie 2022
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 Optimax 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	51%	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	51%	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.

\*\*Din Ianuarie 2024, aceste companii și-au schimbat forma juridică din S.A. în S.R.L.

\*\*\* Din Ianuarie 2024, Ghencea Medical Center SA, Clinica Life-Med SRL, Laborator Maricor SRL, Policlinica SF. Ilie SRL, Diamed Center SRL și Centrul Medical Matei Basarab SRL au fost absorbite de compania Anima Specialty Medical Services SRL.; Accipiens SA, Transilvania Imagistica SA, Bactro SRL și Triamed SRL au fost absorbite de compania Genesys Medical Clinic SRL; Biofarm Farmec SRL, CED Pharma SRL, Leti Pharm 2000 SRL și Monix Pharm SRL au fost absorbite de compania Pharmalife-Med SRL.

## 2. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE

Politicile contabile aplicate în aceste situații financiare consolidate neauditare 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 evenimentele 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 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 Principiul continuității 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 2023.

### 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”).

Cursurile de schimb la 31 decembrie 2023 au fost de 4,9746 RON pentru 1 EUR (31 decembrie 2022: 4,9474 RON pentru 1 EUR), respectiv 1,2995 RON pentru 100 HUF (31 decembrie 2022: 1,2354 RON pentru 100 HUF).

Cursurile de schimb medii pentru perioada de 12 luni 2023 au fost de 4.9465 RON pentru 1 EUR (12 luni 2022: 4,9315 RON pentru 1 EUR), respectiv 1,2960 RON pentru 100 HUF (12 luni 2022: 1,2648 RON pentru 100 HUF).

#### Convertirea valurilor 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.

## 5. IMOBILIZĂRI CORPORALE ȘI NECORPORALE

	31 decembrie 2023	31 decembrie 2022
Valoare Bruta	1,829,884,231	1,461,161,755
Depreciere și Amortizare Cumulată	(609,522,856)	(532,468,429)
<b>Valoare Neta</b>	<b>1,220,361,375</b>	<b>928,693,326</b>

## 6. STOCURI

	31 decembrie 2023	31 decembrie 2022
Materiale consumabile	60,386,702	50,500,617
Alte elemente de inventar	1,109,755	1,153,623
Mărfuri	48,035,780	47,115,210
Stocuri în tranzit	619	920
<b>TOTAL</b>	<b>109,532,856</b>	<b>98,770,370</b>

## 7. CREANȚE

	<b>31 decembrie 2023</b>	<b>31 decembrie 2022</b>
Clienți	298,210,516	258,302,033
Ajustari aferente pierderilor din credit anticipate în relație cu creanțele pe termen lung	(39,698,737)	(36,943,173)
<b>Total</b>	<b>258,511,779</b>	<b>221,358,860</b>

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, întrucât 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

	<b>31 decembrie 2023</b>	<b>31 decembrie 2022</b>
Conturi la bănci	96,450,196	85,385,761
Numerar în casă	2,033,282	2,554,466
Echivalente de numerar	1,816,817	1,127,928
<b>TOTAL</b>	<b>100,300,295</b>	<b>89,068,154</b>

## 9. CHELTUIELI ÎN AVANS

La 31 decembrie 2022, Grupul a înregistrat avansuri în sumă de 12.848.125 RON (11.826.587 RON la 31 decembrie 2022). Cheltuielile în avans în sold la 31 decembrie 2023 și 31 decembrie 2022 constau în comisioane amânate pentru finanțarea acordată prin împrumutul sindicalizat și sumele aferente chiriei achitate în avans 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

	<b>31 decembrie 2023</b>	<b>31 decembrie 2022</b>
Furnizori	309,065,603	281,384,001
Furnizori de imobilizări	90,628,865	48,347,315
Avansuri achitate de clienți	4,792,616	5,625,426
<b>TOTAL</b>	<b>404,487,083</b>	<b>335,356,742</b>

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

## 11. ALTE DATORII

	<b>31 decembrie 2023</b>	<b>31 decembrie 2022</b>
Datorii salariale și alte datorii (inclusiv contribuții)	28,474,997	24,169,661
Alte datorii	46,044,047	44,819,643
<b>TOTAL</b>	<b>74,519,044</b>	<b>68,989,304</b>

## 12. DATORII DE LEASING

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

	<b>31 decembrie 2023</b>	<b>31 decembrie 2022</b>
Porțiunea pe termen lung – leasing	303,106,805	225,175,340
Porțiunea pe termen scurt – leasing	98,906,364	77,141,698
<b>TOTAL</b>	<b>402,013,169</b>	<b>302,317,038</b>

## 13. DATORII FINANCIARE

	<b>31 decembrie 2023</b>	<b>31 decembrie 2022</b>
Porțiunea curentă a împrumuturilor purtătoare de dobanzi	112,253,132	83,496,070
Porțiunea pe termen lung a împrumuturilor purtătoare de dobanzi	1,042,395,050	803,273,659
<b>TOTAL</b>	<b>1,154,648,182</b>	<b>886,769,729</b>

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 facilitate 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 facilitate 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 este sub forma unei facilități la termen, fiind utilizată de MedLife, alături de alte lichidități ale Grupului, pentru posibile noi oportunități de achiziție pe piață și dezvoltarea organică.

Soldul împrumutului sindicalizat este de 1.009.658.458 RON la 31 decembrie 2023.

La data de 31 decembrie 2023, facilitățile de finanțare ale Grupului, trase și netrase, includeau următoarele:

- un contract de împrumut și o facilitate de descoperit de cont garantat încheiate între CEC Bank S.A. și Clinica Polissano S.R.L., soldul nerambursat la 31 decembrie 2023 este de 29.616.443 RON;
- un contract de împrumut garantat încheiat între Banca Transilvania S.A. și Ghencea Medical Center S.A., soldul nerambursat la 31 decembrie 2023 este de 433.641 RON;
- un contract de împrumut încheiat între Banca Transilvania S.A. și Micromedica Roman S.R.L., soldul nerambursat la 31 decembrie 2023 este de 630.789 RON;
- 2 contracte de împrumut încheiate între Banca Transilvania S.A. și Centrul Medical Micromedica S.R.L., soldul nerambursat la 31 decembrie 2023 este de 476.628 RON;
- un contract de împrumut încheiat între Banca Transilvania S.A. și Dent Estet Ploiesti S.R.L., soldul nerambursat la 31 decembrie 2023 este de 1.908.305 RON;
- un contract de împrumut încheiat între Banca Comercială Română și Life Med S.R.L., soldul nerambursat la 31 decembrie 2023 este de 420.292 RON;
- un contract de împrumut încheiat între BRD GROUPE SOCIETE GENERALE S.A. și Pro Life Clinics S.R.L., soldul nerambursat la 31 decembrie 2023 este de 37.500 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 31 decembrie 2023 este de 35.247 RON;
- un contract de împrumut încheiat între EXIM BANK S.A. și Medicris S.R.L., soldul nerambursat la 31 decembrie 2023 este de 39.627 RON;
- un contract de împrumut încheiat între Banca Transilvania S.A. și Medical City Blue S.R.L., soldul nerambursat la 31 decembrie 2023 este de 337.833 RON;

- un contract de împrumut încheiat între Banca Transilvania S.A. și Centrul de Diagnostic și Tratament Provita S.R.L., soldul nerambursat la 31 decembrie 2023 este de 83.981.514 RON;
- un contract de împrumut încheiat între Banca Comercială Română și Provita Pain Clinic S.A., soldul nerambursat la 31 decembrie 2023 este de 536.307 RON;
- un contract de împrumut încheiat între Libra Bank și Policlinica Union S.R.L., soldul nerambursat la 31 decembrie 2023 este de 98.759 RON;
- un contract de împrumut încheiat între Banca Transilvania S.A. și Onco Team Diagnostic S.R.L., soldul nerambursat la 31 decembrie 2023 este de 152.778 RON;
- o facilitare de descoperit de cont garantat încheiată între Garanti Bank S.A. și Med Life S.A., suma trasă la 31 decembrie 2023 este de 9.949.200 RON;
- o facilitare de descoperit de cont încheiată între Unicredit Tiriac Bank și Prima Medical S.R.L., având o limită maximă a creditului de 800.000 RON, trasă în totalitate la 31 decembrie 2023;
- o facilitare de descoperit de cont încheiată între Banca Transilvania S.A. și Pharmachem Distribuție S.R.L., soldul nerambursat la 31 decembrie 2023 este de 1.306.367 RON;
- o facilitare de descoperit de cont încheiată între Banca Transilvania S.A. și Medical City Blue S.R.L., soldul nerambursat la 31 decembrie 2023 este de 293.797 RON;
- o facilitare de descoperit de cont încheiată între Banca Transilvania S.A. și Centrul de Diagnostic și Tratament Provita S.R.L., soldul nerambursat la 31 decembrie 2023 este de 2.901.572 RON.
- o facilitare de credit extrabilanțieră încheiată între Banca Comercială Română și entitățile Med Life S.A., Pharmed Med S.R.L., Policlinica de Diagnostic Rapid S.A. și Pharmachem Distribuție S.R.L., soldul nerambursat la 31 decembrie 2023 este de 29.847.600 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 31 decembrie 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 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 pe acțiune în cadrul reuniunilor acționarilor ale societății, cu excepția acțiunilor de trezorerie cumpărate înapoi de către Companie ca parte a programului de răscumpărare a acțiunilor. Toate acțiunile au o poziție egală și conferă drepturi egale activelor nete ale Societății, cu excepția acțiunilor de trezorerie.

În conformitate cu Hotărârea Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor Societății din data de 3 august 2023, capitalul social al Societății 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 o valoare nominală de 0,25 RON pe acțiune.

Majorarea Capitalului Acțional s-a realizat prin încorporarea primelor și rezervelor de acțiuni (cu excepția rezervelor legale), iar acțiunile nou emise au fost alocate gratuit acționarilor Societății înregistrați în registrul acționarilor ținut de Depozitarul Central - S. A. începând cu data de 04.09.2023, stabilită ca dată de înregistrare ("Data Înregistrării"). Efectele majorării capitalului social au fost prelucrate la 5 septembrie 2023, iar acțiunile nou emise au fost alocate acționarilor. Numărul total de acțiuni ordinare emise de Companie după majorarea capitalului social este de 531.481.968.

	<b>31 decembrie 2023</b>	<b>31 decembrie 2022</b>		
Capital social	132,870,492	33,217,623		
Prime de emisiune	(308,155)	50,594,933		
<b>TOTAL</b>	<b>132,562,337</b>	<b>83,812,556</b>		
	<b>Numar actiuni</b>	<b>%</b>	<b>Valoare</b>	
Persoane juridice	289,227,475	54.42%	72,306,869	
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	33,785,305	6.36%	8,446,326	
<b>TOTAL</b>	<b>531,481,968</b>	<b>100.00%</b>	<b>132,870,492</b>	

## 15. REZERVE

	<b>31 decembrie 2023</b>	<b>31 decembrie 2022</b>
Rezerve generale	24,344,101	24,325,883
Alte rezerve	35,946,388	30,768,310
Rezerve din reevaluare	149,497,049	149,497,049
<b>TOTAL</b>	<b>209,787,538</b>	<b>204,591,242</b>

## 16. INTERESE CARE NU CONTROLEAZĂ

	<b>31 decembrie 2023</b>	<b>31 decembrie 2022</b>
<b>Sold la începutul perioadei</b>	<b>65,257,412</b>	<b>43,295,149</b>
Cota de profit aferenta anului	(8,448,426)	5,259,484
Partea din alte rezultate globale	-	1,673,316
Interese minoritare din achizitia de filiale	29,414,107	21,895,097
Achizitii ulterioare de interese minoritare	(5,805,932)	(6,865,634)
Distributie de dividende	(1,397,470)	-
<b>Sold la finalul perioadei</b>	<b>79,019,691</b>	<b>65,257,412</b>

## 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	<b>12 luni 2023 Vanzari</b>	<b>% din Total Vanzari</b>	<b>12 luni 2022 Vanzari</b>	<b>% din Total Vanzari</b>	<b>Variatie 2023/2022</b>
Clinici	831,141,305	37.6%	616,685,378	34.3%	34.8%
Stomatologie	121,778,348	5.5%	119,068,495	6.6%	2.3%
Spitale	480,454,826	21.7%	377,991,740	21.1%	27.1%
Laboratoare	230,656,316	10.4%	199,919,067	11.1%	15.4%
Vanzari Corporative	259,493,546	11.7%	221,374,274	12.3%	17.2%
Farmacii	60,709,968	2.7%	80,941,362	4.5%	-25.0%
Altele	227,342,671	10.3%	179,452,431	10.0%	26.7%
<b>TOTAL</b>	<b>2,211,576,981</b>	<b>100.0%</b>	<b>1,795,432,747</b>	<b>100.0%</b>	<b>23.2%</b>

## 18. ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE

	<b>12 luni 2023</b>	<b>12 luni 2022</b>
Alte venituri operationale	11,260,489	4,955,689
Venituri din subventii de exploatare	2,637,467	2,491,038
Costurile capitalizate ale imobilizarilor necorporale	-	6,671,334
<b>TOTAL</b>	<b>13,897,955</b>	<b>14,118,061</b>

Costul capitalizat al imobilizarilor necorporale a fost reclasificat la cheltuieli operationale in perioada raportata.

## 19. CHELTUIELI DIN EXPLOATARE

	<b>12 luni 2023</b>	<b>12 luni 2022</b>
Utilitati	35,089,378	25,955,216
Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile	19,369,183	13,361,182
Chirii	13,446,289	8,432,798
Prime din asigurari	5,962,658	4,711,548
Reclama si publicitate	37,019,598	26,664,612
Comunicatii	6,089,145	5,211,175
Alte cheltuieli administrative si de exploatare	32,744,209	25,567,358
<b>TOTAL</b>	<b>149,720,460</b>	<b>109,903,888</b>

## 20. REZULTATUL FINANCIAR NET

	<b>12 luni 2023</b>	<b>12 luni 2022</b>
(Pierdere)/Castigul din cursul valutar	(9,507,673)	(4,082,363)
Costul finantarii	(75,072,793)	(34,323,373)
Comisioane bancare	(6,281,252)	(8,165,777)
Alte Venituri	821,421	637,298
Venituri din dobanzi	3,423,077	1,261,843
<b>PROFITUL/(PIERDEREA) FINANCIARA</b>	<b>(86,617,219)</b>	<b>(44,672,371)</b>

## 21. ANALIZA FINANCIARĂ

### Analiza Contului de Profit și Pierdere Consolidat

Cifra de afaceri a perioadei de 12 luni încheiate la 31 decembrie 2023 s-a ridicat la 2.221.576.981 RON, în creștere față de cifra de afaceri obținută în cele 12 luni ale lui 2022 cu 23,2%. 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 scădere de 1,6% în perioada de 12 luni încheiată la 31 decembrie 2023 comparativ cu perioada corespondentă a lui 2022, ajungând la 13.897.955 RON în 2023. Scaderea a fost influențată de reclassificarea costului capitalizat al imobilizărilor necorporale la cheltuieli de exploatare.

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 2.131.561.916 RON în perioada de 12 luni încheiată la 31 decembrie 2023, reprezentând o creștere de 24%, sau 416.240.780 RON, comparativ cu perioada corespunzătoare a lui 2022. Cheltuielile operaționale ca pondere în total venituri operaționale au reprezentat 95,7% în perioada de 12 luni 2023 și 94,8% în perioada de 12 luni 2022.

### Evoluție cheltuielile operaționale

	<b>12 luni 2023</b>	<b>12 luni 2022</b>
Consumabile si materiale de reparatii	390,007,066	311,233,127
Cheltuieli cu marfurile	208,162,319	209,975,320
Utilitati	35,089,378	25,955,216
Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile	19,369,183	13,361,182
Chirii	13,446,289	8,432,798
Prime din asigurari	5,962,658	4,711,548
Reclama si publicitate	37,019,598	26,664,612
Comunicatii	6,089,145	5,211,175
Cheltuieli cu tertii (inclusiv contractele cu medicii)	625,682,515	468,196,458
Cheltuieli cu salariile cele asimilate salariilor	543,050,947	442,897,905
Contributii sociale	19,473,327	15,852,088
Amortizare	193,189,594	152,410,751
Pierderi (sau castiguri) din depreciere (inclusiv reversari ale pierderilor din depreciere)	2,275,688	4,851,599
Alte cheltuieli administrative si de exploatare	32,744,209	25,567,358
<b>TOTAL</b>	<b>2,131,561,916</b>	<b>1,715,321,136</b>

Profitul operațional s-a menținut constant în perioada de 12 luni încheiată la 31 decembrie 2023, comparativ cu perioada de 12 luni încheiată la 31 decembrie 2022, ajungând la 93.913.020 RON pentru perioada de 12 luni.

Pierderea financiară a crescut în perioada de 12 luni încheiată la 30 decembrie 2023 cu 41.944.848 RON, de la 44.672.371 RON în perioada de 12 luni încheiată la 31 decembrie 2022, la o pierdere de 86.617.219 în perioada încheiată la 31 decembrie 2023.

Rezultatul net înregistrat în 2023 a scăzut cu 43.106.460 RON, comparativ cu 2022, de la un profit de 37.432.555 RON în 2022 la o pierdere de 5.676.904 RON în 2023.

Luând în calcul situațiile pro-forma, cifra de afaceri brută pentru perioada de 12 luni încheiată la 31 decembrie 2023 însumează 2.243.900.220 RON, iar EBITDA ajustată 317.881.281 RON. Pentru mai multe informații despre informațiile financiare proforma regăsiți la nota 24.

### Analiza Bilanțului Consolidat

Active imobilizate însumează 2.113.089.470 RON la 31 decembrie 2023, înregistrând o creștere de 426.499.446 RON sau 25,3% comparativ cu 31 decembrie 2022. 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 42.265.997 RON sau 9,1% de la 465.386.305 RON la 31 decembrie 2022 la 507.652.302 RON la 31 decembrie 2023.

Datoriile curente (excluzând datoriile purtătoare de dobândă) au crescut cu 75.619.650 RON, sau 18,2%, de la 414.943.880 RON la 31 decembrie 2022, la 490.563.530 RON la 31 decembrie 2023.

Datoriile purtătoare de dobândă au crescut cu 367.574.584 RON, sau 30,9%, de la 1.189.086.767 RON la 31 decembrie 2022 la 1.556.661.351 RON la 31 decembrie 2023.



## 22. INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

<u>Indicatorul lichidității curente</u>	<b>Perioada încheiată la 31 Decembrie 2023</b>
Active curente	507,652,302
Datorii curente	701,723,026
	= 0.72

<u>Indicatorul gradului de îndatorare</u>	<b>Perioada încheiată la 31 Decembrie 2023</b>
Capital împrumutat	1,373,960,745
Capital propriu	497,583,976
	= 276%
Capital împrumutat	1,373,960,745
Capital angajat	1,871,544,721
	= 73%

<u>Viteza de rotație a debitelor clienților</u>	<b>Perioada încheiată la 31 Decembrie 2023</b>
Sold mediu clienți	239,935,320
Cifra de afaceri x 90/180/360	2,211,576,981
	= 39.06

<u>Viteza de rotație a activelor imobilizate</u>	<b>Perioada încheiată la 31 Decembrie 2023</b>
Cifra de afaceri	2,211,576,981
Active imobilizate	2,113,089,470
	= 1.05

## 23. PRINCIPALII INDICATORI OPERATIONALI

Linie de afaceri	Informatii	<b>12 luni perioada încheiată</b>	
		<b>2023</b>	<b>2022</b>
Clinici	<b>Venit</b>	<b>831,141,305</b>	<b>616,685,378</b>
Clinici	Vizite	3,834,062	3,205,637
Clinici	Venit mediu	216.8	192.4
Stomatologie	<b>Venit</b>	<b>121,778,348</b>	<b>119,068,495</b>
Stomatologie	Vizite	185,829	176,437
Stomatologie	Venit mediu	655.3	674.9
Spitale	<b>Venit</b>	<b>480,454,826</b>	<b>377,991,740</b>
Spitale	Pacienti	139,234	116,447
Spitale	Venit mediu	3,450.7	3,246.0
Laboratoare	<b>Venit</b>	<b>230,656,316</b>	<b>199,919,067</b>
Laboratoare	Analize	7,424,270	6,304,825
Laboratoare	Venit mediu	31.1	31.7
Vanzari Corporative	<b>Venit</b>	<b>259,493,546</b>	<b>221,374,274</b>
Vanzari Corporative	PPM	873,036	834,434
Vanzari Corporative	Venit mediu	297.2	265.3
Farmacii	<b>Venit</b>	<b>60,709,968</b>	<b>80,941,362</b>
Farmacii	Clienti	468,896	575,323
Farmacii	Venit mediu	129.5	140.7
Altele	<b>Venit</b>	<b>227,342,671</b>	<b>179,452,431</b>

## **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 12 luni încheiate la 31 decembrie 2023, ajustate cu rezultatele financiare istorice ale societăților achiziționate de către Grup în perioada de la 1 ianuarie 2023 până la 31 decembrie 2023 ("Societati Achiziționate").

Detalii asupra Societăților Achiziționate sunt prezentate mai jos.

Situația Contului de Profit și Pierdere Consolidat Pro-Forma pentru 12 luni încheiate la 31 decembrie 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 12 luni încheiate la 31 decembrie 2023.

Contul de Profit și Pierdere Consolidat Pro-forma trebuie citit împreună cu Situațiile Financiare Consolidate pentru perioada încheiată la 31 decembrie 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 31 decembrie 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

	12 luni încheiate la 31 Decembrie 2023			
	Situatii financiare consolidate	Normalizare	Costuri nerecurente	Ajustare Pro-forma
<b>CIFRA DE AFACERI BRUTA</b>	<b>2,211,576,981</b>	<b>32,323,239</b>	-	<b>2,243,900,220</b>
<b>CIFRA DE AFACERI NETA</b>	<b>2,211,576,981</b>	<b>(102,685,672)</b>	-	<b>2,108,891,308</b>
Alte venituri operationale	13,897,955	974,988	-	14,872,943
<b>VENITURI OPERATIONALE</b>	<b>2,225,474,936</b>	<b>(101,710,684)</b>	-	<b>2,123,764,252</b>
<b>CHELTUIELI OPERATIONALE</b>	<b>(2,131,561,916)</b>	<b>103,738,011</b>	<b>25,997,430</b>	<b>(2,001,826,476)</b>
<b>PROFIT OPERATIONAL</b>	<b>93,913,020</b>	<b>2,027,326</b>	<b>25,997,430</b>	<b>121,937,776</b>
Costul finantarii	(81,354,044)	(1,088,189)	-	(82,442,233)
Alte cheltuieli financiare	(5,263,175)	198,279	-	(5,064,896)
<b>REZULTAT FINANCIAR</b>	<b>(86,617,219)</b>	<b>(889,910)</b>	-	<b>(87,507,129)</b>
<b>REZULTAT INAINTE DE IMPOZITARE</b>	<b>7,295,801</b>	<b>1,137,416</b>	<b>25,997,430</b>	<b>34,430,647</b>
Cheltuiala cu impozitul pe profit	(12,972,705)	(88,377)	(4,159,589)	(17,220,671)
<b>REZULTAT NET</b>	<b>(5,676,904)</b>	<b>1,049,039</b>	<b>21,837,841</b>	<b>17,209,976</b>

### De la Rezultat Net la EBITDA Ajustată

	12 luni încheiate la 31 Decembrie 2023			
	Situatii financiare consolidate	Normalizare	Costuri nerecurente	Ajustare Pro-forma
<b>Profit/(pierdere) pentru perioada</b>	<b>(5,676,904)</b>	<b>1,049,039</b>	<b>21,837,841</b>	<b>17,209,976</b>
Reintegrare:				
<b>Impozite pe profit:</b>	<b>12,972,705</b>	<b>88,377</b>	<b>4,159,589</b>	<b>17,220,671</b>
<i>Din care:</i>	-	-	-	-
Cheltuieli cu impozitele de baza	12,972,705	88,377	-	13,061,082
Impact costuri nerecurente	-	-	4,159,589	4,159,589
<b>Rezultat financiar</b>	<b>86,617,219</b>	<b>889,910</b>	-	<b>87,507,129</b>
<b>Depreciere, amortizare si pierderi, inclusiv din reevaluari</b>	<b>193,189,594</b>	<b>2,753,911</b>	-	<b>195,943,505</b>
<b>EBITDA Ajustata</b>	<b>287,102,614</b>	<b>4,781,237</b>	<b>25,997,430</b>	<b>317,881,281</b>

### Cifra de afaceri împărțită pe linii de afaceri

	12 luni încheiate la 31 Decembrie 2023			
	Situatii financiare consolidate	Normalizare	Costuri nerecurente	Ajustare Pro-forma
Clinici	831,141,305	(38,338,062)	-	792,803,243
Stomatologie	121,778,348	-	-	121,778,348
Laboratoare	230,656,316	3,845,531	-	234,501,847
Vanzari Corporative	259,493,546	560,788	-	260,054,334
Spitale	480,454,826	(68,770,109)	-	411,684,717
Farmacii	60,709,968	-	-	60,709,968
Altele	227,342,671	16,180	-	227,358,850
<b>Total cifra de afaceri</b>	<b>2,211,576,981</b>	<b>(102,685,672)</b>	-	<b>2,108,891,308</b>

\*Sumele negative provin din eliminare sumelor din Programul Național de Sănătate pentru Oncologie, in valoare totala de 135 milioane de RON, ca urmare a cresterii veniturilor din chimioterapie, pentru comparabilitate.

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

Contul de Profit și Pierdere Consolidat Pro-forma pentru perioada de 12 luni încheiată la 31 decembrie 2023 a fost pregătit pornind de la Contul de Profit și Pierdere Consolidat pentru perioada încheiată la 31 decembrie 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 31 decembrie 2023.

Contul de Profit și Pierdere Consolidat Pro-forma pentru perioada de 12 luni încheiate la 31 decembrie 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 – 31 decembrie 2023
Nord Group	aprilie 2023	ianuarie – martie 2023
Muntenia Hospital	februarie 2023	ianuarie 2023
Policlینica Sf. Ilie SRL	martie 2023	ianuarie – februarie 2023
Policlینica Union SRL	ieulie 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 12 luni 2023	Notă
Costul achizițiilor	2.029.980	Nota A
Alte costuri	21.198.453	Nota B
Costuri cu servicii de consultanță	2.768.998	Nota C
<b>Total</b>	<b>25.997.431</b>	

#### 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 (Neolife Braila, Neolife Valcea și Spitalul Nord).

#### Nota C

Include cheltuieli necurente aferente proiectelor one-off.

## 25. EVENIMENTE IMPORTANTE

### Achiziții

#### Achiziția 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.

În cursul anului, ca urmare a unei tranzacții intra-grup, Muntenia Hospital a fost transferată Grupului Nord, astfel că, la data de 31 decembrie 2023, deținerea indirectă a Grupului MedLife în Muntenia Hospital este de 51%.

#### *Achiziția 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.

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 2022, 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 sânului.

#### *Achiziția Clinica Union Medical (achiziție Grup Sfânta Maria)*

În iulie 2023, Grupul MedLife a finalizat achiziția pachetului majoritar de 51% al Clinicii Union Medical din Cluj, clinică ce a fost integrată în rețeaua Sfânta 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.

#### *Achiziția Policlinicii Sfântul Ilie*

În iulie 2023, Grupul MedLife a finalizat achiziția pachetului integral de acțiuni al Policlinicii Sfântul Ilie din Craiova, aceasta fiind integrată în rețeaua Sfânta Maria, parte a Grupului MedLife.

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.

#### *Achiziția 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.

### **Creștere organică**

#### *Hyperclinica MedLife Deva*

În ianuarie 2023, MedLife a inaugurat cea mai mare clinică medicală din Deva. Unitatea se remarcă printr-o echipă medicală de elită, dar și printr-o divizie de imagistică dotată cu echipamente medicale de top. Hyperclinica Deva completează rețeaua de unități MedLife, asigurând pacienților un circuit complet de servicii medicale, de la investigații clinice și paraclinice la diagnostic și tratament.

#### *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.

#### *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).

#### *Spitalul Nord (Provita)*

La sfârșitul lunii decembrie 2023, Nord Group a inaugurat un nou spital medical multidisciplinar dedicat sănătății și vieții, cu o infrastructură modernă și cea mai nouă tehnologie din domeniu. Cu o suprafață extinsă de 25.000 mp, noul spital dispune de 8 săli de operații ultramoderne, 50 de rezerve și 107 paturi. De asemenea, spitalul dispune de un Centru Integrat de Terapia Durerii și un Centru integrat de Imagistică și oferă 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**

#### *Adunarea Generală Anuală a Acționarilor din 27 aprilie 2023*

În data de 24 martie 2023 a fost publicat Convocatorul AGOA *anuală* 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.

*Adunarea Generală Extraordinară a Acționarilor din 3 august 2023*

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

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

*Adunarea Generală Extraordinară a Acționarilor din 22 decembrie 2023*

În data de 24 noiembrie 2023 a fost publicat Convocatorul AGEA pentru data de 22/23 decembrie 2024. Principalul item supus aprobării acționarilor MedLife, a fost majorarea limitei creditului sindicalizat cu o sumă suplimentară de 50 milioane euro.

Punctele de pe ordinea de zi au fost aprobate integral, în cadrul ședinței AGEA din data de 22 decembrie 2023.

## **26. EVENIMENTE ULTERIOARE**

### **Evenimente corporative**

Nu au existat evenimente semnificative ulterioare datei de 31 decembrie 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 31 decembrie 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 31 decembrie 2023, cât și a performanței financiare consolidate și a fluxurilor de trezorerie consolidate ale acestuia pentru perioada de 12 luni încheiată la această dată.

---

**Mihail Marcu,**  
Director General

---

**Alina Irinoiu,**  
Director Financiar



SISTEMUL MEDICAL  
**MedLife**

**MED LIFE S.A.**

**RAPORT FINANCIAR PENTRU ANUL ÎNCHEIAT 31  
DECEMBRIE 2023**

CE CUPRINDE SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE NEAUDITATE SIMPLIFICATE  
PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATĂ 31 DECEMBRIE 2023

ÎNTOCMITE CONFORM ORDINUL MINISTERULUI FINANȚELOR 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 - 17

	31 decembrie, 2023	31 decembrie, 2022	Variatie
<b>ACTIVE</b>			
<b>Active Imobilizate</b>			
Imobilizari necorporale	19,166,955	14,665,892	30.7%
Imobilizari corporale	356,542,012	342,815,667	4.0%
Active aferente dreptului de folosinta	48,559,696	71,911,269	-32.5%
Alte active financiare	502,131,027	413,831,251	21.3%
<b>Total Active Imobilizate</b>	<b>926,399,691</b>	<b>843,224,079</b>	<b>9.9%</b>
<b>Active Circulante</b>			
Stocuri	14,382,019	12,513,597	14.9%
Creante comerciale	87,202,024	66,525,981	31.1%
Imprumuturi acordate societătilor afiliate	161,747,816	162,430,816	-0.4%
Alte active	32,505,422	18,251,900	78.1%
Numerar si echivalente de numerar	10,201,520	15,141,431	-32.6%
Cheltuieli in avans	2,469,788	2,674,932	-7.7%
<b>Total Active Circulante</b>	<b>308,508,589</b>	<b>277,538,657</b>	<b>11.2%</b>
<b>TOTAL ACTIVE</b>	<b>1,234,908,280</b>	<b>1,120,762,736</b>	<b>10.2%</b>
<b>CAPITALURI PROPRII SI DATORII</b>			
<b>Datorii pe termen lung</b>			
Datorii din leasing	27,433,471	50,184,177	-45.3%
Alte datorii pe termen lung	-	12,651,217	-100.0%
Imprumuturi purtatoare de dobanzi	595,019,517	508,264,032	17.1%
Datorii cu impozitul amanat	19,052,772	19,052,772	0.0%
<b>Total Datorii pe Termen Lung</b>	<b>641,505,760</b>	<b>590,152,198</b>	<b>8.7%</b>
<b>Datorii Curente</b>			
Datorii comerciale si alte datorii	160,253,162	122,505,239	30.8%
Descoperire de cont	9,949,200	9,894,800	0.5%
Portiunea curenta a datoriei din leasing	24,518,759	26,229,711	-6.5%
Portiunea curenta a imprumuturilor purtatoare de dobanzi	45,220,583	31,933,045	41.6%
Imprumuturi primite de la parti afiliate	10,538,675	12,632,124	-16.6%
Datorii cu impozitul pe profit curent	97,549	980,993	-90.1%
Provizioane	2,790,424	3,480,319	-19.8%
Alte datorii	17,935,094	17,677,023	1.5%
<b>Total Datorii Curente</b>	<b>271,303,446</b>	<b>225,333,254</b>	<b>20.4%</b>
<b>TOTAL DATORII</b>	<b>912,809,206</b>	<b>815,485,452</b>	<b>11.9%</b>
<b>CAPITAL PROPRIU</b>			
Capital emis si prime de capital	132,562,336	83,812,556	58.2%
Actiuni proprii	(681,891)	(3,219,221)	-78.8%
Rezerve	141,003,106	141,003,106	0.0%
Rezultat reportat	49,215,522	83,680,844	-41.2%
<b>TOTAL CAPITAL PROPRIU</b>	<b>322,099,073</b>	<b>305,277,285</b>	<b>5.5%</b>
<b>TOTAL CAPITAL PROPRIU SI DATORII</b>	<b>1,234,908,279</b>	<b>1,120,762,736</b>	<b>10.2%</b>

**Mihail Marcu,**  
Director General

**Alina Irinoiu,**  
Director Financiar

	Perioada incheiata la 31 decembrie 2023	Perioada incheiata la 31 decembrie 2022	Variatie 2023/2022
Venituri din contracte cu clientii	636,435,030	586,566,266	8.5%
Alte venituri operationale	15,354,939	6,826,511	124.9%
Alte venituri din dividende	24,503,878	-	100.0%
<b>Venituri Operationale</b>	<b>676,293,847</b>	<b>593,392,777</b>	<b>14.0%</b>
Consumabile si materiale de reparatii	(88,422,209)	(81,748,854)	8.2%
Cheltuieli cu tertii	(235,985,768)	(205,746,479)	14.7%
Cheltuieli cu salariile si cele asimilate salariilor	(184,464,871)	(173,443,751)	6.4%
Contributii sociale	(7,097,321)	(6,090,747)	16.5%
Amortizare si depreciere	(62,167,805)	(57,865,833)	7.4%
Pierderi si castiguri din depreciere (inclusiv reversari ale pierderilor din depreciere)	(949,607)	(889,139)	100.0%
Alte cheltuieli operationale	(51,450,411)	(44,119,711)	16.6%
<b>Cheltuieli Operationale</b>	<b>(630,537,992)</b>	<b>(569,904,514)</b>	<b>10.6%</b>
<b>Profit Operational</b>	<b>45,755,855</b>	<b>23,488,263</b>	<b>94.8%</b>
Venit financiar	12,904,228	6,922,660	86.4%
Costul finantarii	(39,612,639)	(21,855,297)	81.2%
Alte cheltuieli financiare	(4,454,829)	(2,752,063)	61.9%
<b>Rezultat Financiar</b>	<b>(31,163,240)</b>	<b>(17,684,700)</b>	<b>76.2%</b>
<b>Rezultat Inainte de Impozitare</b>	<b>14,592,616</b>	<b>5,803,563</b>	<b>151.4%</b>
Cheltuiala cu impozitul pe profit	-	(2,196,569)	-100.0%
<b>Rezultat Net</b>	<b>14,592,616</b>	<b>3,606,994</b>	<b>304.6%</b>
<b>Alte elemente ale rezultatului global care nu vor fi reclasificate in contul de profit sau pierdere</b>	-	-	
Câștig/pierdere rezultat/a din reevaluare	-	47,470,993	-100%
Impozit amânat pentru alte elemente ale rezultatului global	-	(7,595,359)	-100%
<b>TOTAL ALTE ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL</b>	<b>-</b>	<b>39,875,634</b>	<b>-100%</b>
<b>TOTAL REZULTAT GLOBAL</b>	<b>14,592,616</b>	<b>43,482,628</b>	<b>-66.4%</b>

**Mihail Marcu,**  
Director General

**Alina Irinoiu,**  
Director Financiar

	<b>Perioada incheiata la 31 decembrie 2023</b>	<b>Perioada incheiata la 31 decembrie 2022</b>
<b>Profit inainte de impozitare</b>	<b>14,592,616</b>	<b>5,803,563</b>
<b>Ajustari pentru:</b>		
Amortizare si deprecieri	62,167,805	57,865,833
Cheltuiala cu dobanda	39,612,639	21,855,297
Alte venituri din dividende	(24,503,878)	-
Dividende primite de la subsidiare	23,784,034	-
Ajustari de valoare pentru creante si pierderi din creante	949,607	889,139
Reduceri financiare	-	-
Reversarea provizionului activelor curente	(201,679)	-
Provizioane pentru datorii si cheltuieli	(689,895)	335,184
Alte venituri nemonetare	-	(3,612,057)
Pierderi de curs nerealizate	4,454,829	2,752,063
Venituri din dobanzi	(12,904,228)	(6,922,660)
<b>Fluxuri de trezorerie din exploatare inainte de modificarile in capitalul circulant</b>	<b>107,261,849</b>	<b>78,966,362</b>
Descresteri/(Cresteri) ale creanțelor	(22,255,100)	(3,501,026)
Descresteri/(Cresteri) ale stocurilor	(1,666,743)	(2,474,681)
Descresteri/(Cresteri) de cheltuieli in avans	205,144	(66,582)
Cresteri/(Descresteri) in datorii	24,985,401	43,553,889
<b>Numerar generat de modificarile in capitalul circulant Numerar generat din exploatare</b>	<b>1,268,702</b>	<b>37,511,600</b>
	<b>108,530,551</b>	<b>116,477,962</b>
Impozit pe profit platit	(883,444)	(1,337,691)
Dobanzi platite	(28,167,398)	(17,016,867)
<b>Numerar net generat din activități de exploatare</b>	<b>79,479,710</b>	<b>98,123,404</b>
Achizitie de investitii	(84,701,318)	(149,251,414)
Plata împrumuturilor de la foștii acționari	-	(16,746,241)
Achizitii de imobilizari necorporale	(10,026,463)	(10,712,880)
Achizitii de imobilizari corporale	(49,914,937)	(70,010,600)
Imprumuturi acordate societăților afiliate	389,781	(20,271,938)
<b>Numerar net utilizat in activitatea de investitii</b>	<b>(144,252,937)</b>	<b>(266,993,073)</b>
<b>Fluxuri de trezorerie din activitatea de finantare</b>		
Rambursari de imprumuturi	(31,952,047)	(32,704,054)
Plati pentru leasing	(28,882,340)	(27,431,784)
Creștere de imprumuturi	123,249,867	204,845,867
Plati pentru achizitii de actiuni proprii	(488,715)	(7,851,828)
Descrestere de imprumuturi obtinute de la societatile din grup	(2,093,449)	8,523,000
<b>Numerar net din activitatea de finantare</b>	<b>59,833,316</b>	<b>145,381,201</b>
<b>Modificarea neta de numerar si echivalent de numerar</b>	<b>(4,939,911)</b>	<b>(23,488,469)</b>
Numerar si echivalente de numerar la inceputul perioadei	15,141,431	38,629,900
<b>Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul perioadei</b>	<b>10,201,520</b>	<b>15,141,431</b>

**Mihail Marcu,**  
Director General

**Alina Irinoiu,**  
Director Financiar

	<b>Capital social</b>	<b>Actiuni proprii</b>	<b>Prime de emisiune</b>	<b>Rezerve generale si alte rezerve</b>	<b>Rezerva din reevaluare</b>	<b>Rezultat acumulat</b>	<b>Total capital propriu</b>
<b>Sold la 31 decembrie 2022</b>	<b>33,217,623</b>	<b>(3,219,221)</b>	<b>50,594,933</b>	<b>34,538,597</b>	<b>106,464,509</b>	<b>83,680,844</b>	<b>305,277,284</b>
Profitul/(pierderea) perioadei curente	-	-	-	-	-	14,592,616	<b>14,592,616</b>
<b>Total rezultat global</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>14,592,616</b>	<b>14,592,616</b>
Crestere din achizitia de actiuni proprii	-	(488,714)	-	-	-	-	<b>(488,714)</b>
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	-	-	-	-	<b>3,026,045</b>
Crestere/(Diminuare) in prime ca urmare a diferentei dintre valoarea de piata a actiunilor cedate si cost la momentul schimbului	-	-	(308,156)	-	-	-	<b>(308,156)</b>
<b>Sold la 31 decembrie 2023</b>	<b>132,870,492</b>	<b>(681,891)</b>	<b>(308,156)</b>	<b>34,538,597</b>	<b>106,464,509</b>	<b>49,215,523</b>	<b>322,099,075</b>

**Mihail Marcu,**  
Director General

**Alina Irinoiu,**  
Director Financiar

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

**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 31 decembrie 2023 au fost de 4,9746 RON pentru 1 EUR (31 decembrie 2022: 4,9474 RON pentru 1 euro), respectiv 1,2995 pentru 100 HUF (31 decembrie 2022: 1,2354 RON pentru 100 HUF).

Cursurile de schimb medii pentru anul 2023 au fost de 4,9465 RON pentru 1 EUR (2022: 4,9315 RON pentru 1 EUR), respectiv 1,2960 RON pentru 100 HUF (2022: 1,2648 RON pentru 100 HUF).

#### Convertirea valutelor 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.

<b>Valoare contabila</b>	<b>31 Decembrie 2023</b>	<b>31 Decembrie 2022</b>
Costul investițiilor în alte societăți	486,305,347	398,886,091
Imprumuturi pe termen lung acordate societăților din grup	13,973,722	13,129,180
Alte active financiare	1,851,958	1,815,980
<b>TOTAL</b>	<b>502,131,027</b>	<b>413,831,251</b>



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	31 Decembrie 2023	31 Decembrie 2022
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 SRL**	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 SRL (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	31 Decembrie 2023	31 Decembrie 2022
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 SRL**	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%
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	31 Decembrie 2023	31 Decembrie 2022
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	51%	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	51%	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.

\*\*Aceste companii și-au schimbat forma juridică din S.A. în S.R.L.

\*\*\*Din Ianuarie 2024, Ghencea Medical Center SA, Clinica Life-Med SRL, Laborator Maricor SRL, Policlinica SF. Ilie SRL, Diamed Center SRL și Centrul Medical Matei Basarab SRL au fost absorbite de compania Anima Specialty Medical Services SRL; Accipiens SA, Transilvania Imagistica SA, Bactro SRL și Triamed SRL au fost absorbite de compania Genesys Medical Clinic SRL; Biofarm Farmec SRL, CED Pharma SRL, Leti Pharm 2000 SRL și Monix Pharm SRL au fost absorbite de compania Pharmed-Med SRL.

#### Împrumuturi pe termen lung acordate societăților din grup

La 31 decembrie 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

	31 Decembrie 2023	31 Decembrie 2022
Valoare Bruta	646,409,561	594,522,691
Depreciere și Amortizare Cumulată	(270,700,594)	(237,041,132)
<b>Valoare Neta</b>	<b>375,708,967</b>	<b>357,481,559</b>

## 6. STOCURI

	<b>31 Decembrie 2023</b>	<b>31 Decembrie 2022</b>
Materiale consumabile	14,015,439	12,174,959
Alte elemente de inventar	365,961	337,718
Stocuri în tranzit	619	920
<b>TOTAL</b>	<b>14,382,019</b>	<b>12,513,597</b>

## 7. CREANȚE COMERCIALE

	<b>31 decembrie 2023</b>	<b>31 decembrie 2022</b>
Clienți	115,464,039	93,838,389
Ajustari de valoare pentru clienți incerti	(28,262,015)	(27,312,408)
<b>TOTAL</b>	<b>87,202,024</b>	<b>66,525,981</b>

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

	<b>31 decembrie 2023</b>	<b>31 decembrie 2022</b>
Conturi la bănci	8,994,241	14,149,971
Numerar în casă	483,812	556,456
Echivalente de numerar	723,467	435,004
<b>TOTAL</b>	<b>10,201,520</b>	<b>15,141,431</b>

## 9. CHELTUIELI ÎN AVANS

La 31 Decembrie 2023, Societatea a înregistrat cheltuieli în avans în sumă de 2.469.788 RON (2.674.932 RON la 31 Decembrie 2022). Soldul de cheltuieli în avans la 31 Decembrie 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

	<b>31 Decembrie 2023</b>	<b>31 Decembrie 2022</b>
Furnizori	134,995,013	105,588,173
Furnizori de imobilizări	22,780,305	14,431,608
Avansuri achitate clienților	2,477,844	2,485,458
<b>TOTAL</b>	<b>160,253,162</b>	<b>122,505,239</b>

## 11. ALTE DATORII PE TERMEN SCURT

	<b>31 decembrie 2023</b>	<b>31 decembrie 2022</b>
Datorii salariale și alte datorii (inclusiv contribuții)	12,554,716	13,672,405
Alte datorii	5,380,378	4,004,618
<b>TOTAL</b>	<b>17,935,094</b>	<b>17,677,023</b>

## 12. DATORII DE LEASING

	<b>31 decembrie 2023</b>	<b>31 decembrie 2022</b>
Porțiunea pe termen lung – leasing	27,433,471	50,184,177
Porțiunea pe termen scurt – leasing	24,518,759	26,229,711
<b>TOTAL</b>	<b>51,952,230</b>	<b>76,413,888</b>

## 13. DATORII FINANCIARE

	<b>31 decembrie 2023</b>	<b>31 decembrie 2022</b>
Porțiunea pe termen scurt a împrumuturilor	45,220,583	31,933,045
Porțiunea pe termen lung a împrumuturilor	595,019,517	508,264,032
<b>TOTAL</b>	<b>640,240,100</b>	<b>540,197,077</b>

La 31 decembrie 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 31 decembrie 2023 este de 9.949.200 lei;

Soldul împrumutul sindicalizat este de 635.141.580 RON la 31 decembrie 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.

## 14. CAPITALUL SOCIAL ȘI PRIMA DE EMISIUNE

Capitalul social emis în termeni nominali este format din 531.481.968 acțiuni ordinare la 31 decembrie 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 detinută 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.

	<b>31 Decembrie 2023</b>	<b>31 Decembrie 2022</b>
Capital social	132,870,492	33,217,623
Prime de emisiune	(308,156)	50,594,933
<b>TOTAL</b>	<b>132,562,336</b>	<b>83,812,556</b>

	<b>Numar actiuni</b>	<b>%</b>	<b>Valoare</b>
Persoane juridice	289,227,475	54.42%	72,306,869
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	33,785,305	6.36%	8,446,326
<b>TOTAL</b>	<b>531,481,968</b>	<b>100.00%</b>	<b>132,870,492</b>

## 15. REZERVE

Structura rezervelor este prezentată mai jos:

	<b>31 decembrie 2023</b>	<b>31 decembrie 2022</b>
Rezerve legale	6,643,525	6,643,525
Alte rezerve	27,895,073	27,895,072
Rezerve din reevaluare	106,464,509	106,464,509
<b>TOTAL</b>	<b>141,003,107</b>	<b>141,003,106</b>

## 16. VENITURI DIN CONTRACTELE CU CLIENȚII

Cifra de afaceri aferentă perioadei de 12 luni încheiate la 31 Decembrie 2023 este 636.435.030 RON (pentru 12 luni 2022: 586.566.266 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

	<b>12 luni 2023</b>	<b>12 luni 2022</b>
Alte venituri operationale	15,354,939	3,214,454
Costuri capitalizate ale imobilizarilor necorporale	-	3,612,057
<b>TOTAL</b>	<b>15,354,939</b>	<b>6,826,511</b>

La 31 decembrie 2023, compania a reclasificat costurile capitalizate ale imobilizărilor necorporale în contul de cheltuieli cu salariile.

## 18. ALTE VENITURI DIN DIVIDENDE

La 31 decembrie 2023 Societatea are alte venituri din dividende în valoare de 24.503.878 lei (0 RON la 31 Decembrie 2022). Alte venituri din dividende se referă la dividende primite de la următoarele subsidiare din grup: Centrul Medical Micromedica S.R.L., Ghencea Medical Center S.A., Spital Lotus S.R.L., Prima Medical S.R.L., Centrul Medical Panduri S.R.L.

## 19. CHELTUIELI DIN EXPLOATARE

	<b>12 luni 2023</b>	<b>12 luni 2022</b>
Consumabile si materiale de reparatii	88,422,209	81,748,854
Cheltuieli cu marfurile	-	-
Utilitati	9,039,038	8,918,081
Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile	5,205,379	5,424,966
Chirii	4,243,650	3,711,677
Prime din asigurari	2,392,115	2,655,158
Reclama si publicitate	13,636,147	11,240,283
Comunicatii	2,313,600	2,193,123
Cheltuieli cu tertii (inclusiv contractele cu medicii)	235,985,768	205,746,479
Cheltuieli cu salariile cele asimilate salariilor	184,464,871	173,443,751
Contributii sociale	7,097,321	6,090,747
Amortizare	62,167,805	57,865,833
Deprecierea mijloacelor fixe	-	-
Pierderi (sau castiguri) din depreciere (inclusiv reversari ale pierderilor din depreciere)	949,607	889,139
Alte cheltuieli administrative si de exploatare	14,620,482	9,976,423
<b>TOTAL</b>	<b>630,537,992</b>	<b>569,904,514</b>

## 20. REZULTATUL FINANCIAR NET

	<b>12 luni 2023</b>	<b>12 luni 2022</b>
(Pierdere)/Castigul din cursul valutar	(4,454,829)	(2,752,063)
Costul finantarii	(37,518,420)	(17,076,816)
Comisioane bancare	(2,094,219)	(4,778,481)
Venituri din dobanzi	12,904,228	6,922,660
<b>PROFITUL/(PIERDEREA) FINANCIARA</b>	<b>(31,163,240)</b>	<b>(17,684,700)</b>

## 21. ANALIZA FINANCIARĂ

### Analiza contului de profit și pierdere

Vânzările pentru perioada de 12 luni încheiată la 31 Decembrie 2023 au fost în valoare de 636.435.030 RON, mai mari cu 8,5% comparativ cu vânzările înregistrate în anul 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 124,9% în 12 luni 2023 comparativ cu 12 luni 2022, ajungând la 15.354.939 RON la 31 Decembrie 2023 ca urmare a vnzării segmentului de Stomatologie către Dent Estet Clinic SA, subsidiară a Med Life S.A, precum și a vnzării investiției în clinica de la Sibiu către Clinica Polisano SRL.

Alte venituri din dividende reprezintă 24.503.878 RON (0 RON la 31 Decembrie 2022). Alte venituri din dividende se referă la dividende primite de la următoarele subsidiare din grup: Centrul Medical Micromedica S.R.L., Ghencea Medical Center S.A., Spital Lotus S.R.L., Prima Medical S.R.L., Centrul Medical Panduri S.R.L.

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 630.537.992 RON în 12 luni 2023, reprezentând o creștere de 10,6% sau 60.633.477 RON, comparativ cu 12 luni 2022. Cea mai semnificativă variație se datorează creșterii cheltuielilor cu terții în valoare de 30.239.289 RON, cheltuieli ce se referă la serviciile prestate de medicii colaboratori, serviciile prestate de către entitățile din cadrul grupului etc.

Profitul operațional a înregistrat o creștere de 94,8% în 2023 comparativ cu 2022, de la 23.488.263 RON în 2022 la 45.755.855 RON în 2023.

Pierderea financiară a crescut în 2023 cu 13.478.540 RON, de la 17.684.700 RON în 2022 la 31.163.240 RON în 2023. Această creștere a fost determinată în primul rând de costul finanțării, având în vedere extinderea limitei de credit suplimentare aprobate în decembrie 2022 și mișcarea ratelor dobânzilor.

Rezultatul net a crescut în 2023 cu 10.985.622 RON, de la un profit de 3.606.994 RON în 2022 la un profit de 14.592.616 RON în 2023.

### Analiza conturilor de bilanț

Totalul activelor imobilizate ajunge la 926.399.691 RON la 31 Decembrie 2023, înregistrând o creștere de 9,9% comparativ cu 31 Decembrie 2022. Variația este ocazionată de creșterea altor active financiare, active ce reflecta cotele de participatii în companiile achiziționate.

Totalul activelor circulante ajunge la 308.508.589 RON la 31 Decembrie 2023 înregistrând o creștere de 11,3% comparativ cu 31 Decembrie 2022.

Datoriile curente (excluzând datoriile purtătoare de dobândă) au crescut cu 34.339.206 RON, sau 21,83%, de la 157.275.698 RON la 31 Decembrie 2022, la 191.614.904 RON la 31 Decembrie 2023. Creșterea este influențată de majorarea datoriilor comerciale.

Datoriile purtătoare de dobândă au crescut cu 75.635.765 RON, de la 626.505.765 RON la 31 Decembrie 2022 la 702.141.530 RON la 31 Decembrie 2023. Creșterea este datorată tragerilor ce au fost efectuate pentru finanțarea achizițiilor de companii și a investițiilor în echipamentele medicale.

## 22. INDICATORI ECONOMICI FINANCIARI LA 31 DECEMBRIE 2023

<b>Indicatorul lichidității curente</b>	<b>Perioada încheiată la 31 Decembrie 2023</b>	
Active curente	308,508,589	= 1.14
Datorii curente	271,303,446	
<b>Indicatorul gradului de îndatorare</b>	<b>Perioada încheiată la 31 Decembrie 2023</b>	
Capital împrumutat	622,452,988	= 193%
Capital propriu	322,099,073	
Capital împrumutat	622,452,988	= 66%
Capital angajat	944,552,061	
<b>Viteza de rotație a debitelor clienții</b>	<b>Perioada încheiată la 31 Decembrie 2023</b>	
Sold mediu clienți	33,262,991	= 18.82
Cifra de afaceri	636,435,030	
<b>Viteza de rotație a activelor imobilizate</b>	<b>Perioada încheiată la 31 Decembrie 2023</b>	
Cifra de afaceri	636,435,030	= 0.69
Active imobilizate	926,399,691	

## 23. EVOLUȚIE EBITDA

	<b>Perioada încheiată la 31 decembrie 2023</b>	<b>Perioada încheiată la 31 decembrie 2022</b>	<b>Variatie 2023/2022</b>
Venituri din contracte cu clienții	636,435,030	586,566,266	8.5%
Alte venituri operationale	15,354,939	6,826,511	124.9%
Alte venituri din dividende	24,503,878	-	100.0%
<b>Venituri operationale</b>	<b>676,293,847</b>	<b>593,392,777</b>	<b>14.0%</b>
<b>Cheltuieli operationale</b>	<b>(630,537,992)</b>	<b>(569,904,514)</b>	<b>10.6%</b>
<b>Profit operational</b>	<b>45,755,855</b>	<b>23,488,263</b>	<b>94.8%</b>
<b>EBITDA</b>	<b>107,923,660</b>	<b>81,354,096</b>	<b>32.7%</b>
Costul finantării	(39,612,639)	(21,855,297)	81.2%
Alte cheltuieli financiare	(4,454,829)	(2,752,063)	61.9%
Venit financiar	12,904,228	6,922,660	86.4%
<b>Rezultat financiar</b>	<b>(31,163,240)</b>	<b>(17,684,700)</b>	<b>76.2%</b>
<b>Rezultat înainte de impozitare</b>	<b>14,592,616</b>	<b>5,803,563</b>	<b>151.4%</b>
Cheltuiala cu impozitul pe profit	-	(2,196,569)	-100.0%
<b>Rezultat net</b>	<b>14,592,616</b>	<b>3,606,994</b>	<b>304.6%</b>

## 24. 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
- 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.

#### *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.

#### *Adunarea Generală Extraordinară a Acționarilor din 22 decembrie 2023*

În data de 24 noiembrie 2023 a fost publicat Convocatorul AGEA pentru data de 22/23 decembrie 2024. Principalul item supus aprobării acționarilor MedLife, a fost majorarea limitei creditului sindicalizat cu o sumă suplimentară de 50 milioane euro.

Punctele de pe ordinea de zi au fost aprobate integral, în cadrul ședinței AGEA din data de 22 decembrie 2023.

## **25. EVENIMENTE ULTERIOARE**

Nu au existat alte evenimente semnificative ulterioare datei de 31 decembrie 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 31 decembrie 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 31 decembrie 2023, cât și a performanței financiare și a fluxurilor de trezorerie ale acesteia pentru perioada de 12 luni încheiată la această dată.

---

**Mihail Marcu,**  
Director General

---

**Alina Irinoiu,**  
Director Financiar