

SISTEMUL MEDICAL
MedLife

GRUPUL MED LIFE

RAPORT FINANCIAR TRIMESTRUL I 2024

CE CUPRINDE SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE NEAUDITATE SIMPLIFICATE
PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATA LA 31 MARTIE 2024

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 martie 2024	31 decembrie 2023
ACTIVE		
Active Imobilizate		
Fond comercial	445,832,463	445,395,617
Imobilizări necorporale	119,347,652	118,906,011
Imobilizări corporale	1,125,925,635	1,101,015,115
Drepturi de utilizare a activelor	398,762,093	396,569,537
Alte active financiare	42,759,217	40,942,540
Total Active Imobilizate	<u>2,132,627,060</u>	<u>2,102,828,820</u>
Active Circulante		
Stocuri	113,256,209	109,657,497
Creanțe	290,238,012	261,664,410
Alte active	53,540,209	50,216,242
Numerar și echivalente de numerar	142,577,229	100,271,093
Cheltuieli în avans	14,853,021	11,699,369
Total Active Circulante	<u>614,464,680</u>	<u>533,508,611</u>
TOTAL ACTIVE	<u>2,747,091,740</u>	<u>2,636,337,431</u>
CAPITALURI SI DATORII		
Datorii pe Termen Lung		
Datorii din leasing	315,710,074	309,158,946
Alte datorii pe termen lung	46,939,222	47,775,013
Imprumuturi purtatoare de dobanzi	1,050,457,027	1,040,639,641
Datorii cu impozitul amânat	44,897,775	44,897,775
Total Datorii pe Termen Lung	<u>1,458,004,098</u>	<u>1,442,471,375</u>
Datorii Curente		
Datorii comerciale si alte datorii	460,929,566	404,553,771
Descoperire de cont	23,848,731	29,835,472
Porțiunea curenta a datoriei din leasing	98,500,939	99,589,187
Porțiunea curenta a imprumuturilor purtatoare de dobanzi	100,279,776	82,297,342
Datorii cu impozitul pe profit curent	7,860,664	321,242
Provizioane	11,116,544	11,116,544
Alte datorii	79,803,618	71,960,475
Total Datorii Curente	<u>782,339,838</u>	<u>699,674,033</u>
TOTAL DATORII	<u>2,240,343,936</u>	<u>2,142,145,408</u>
CAPITALURI		
Capital emis si prime de capital	132,562,337	132,562,338
Actiuni proprii	(1,186,157)	(681,892)
Rezerve	214,425,861	212,560,216
Rezultat reportat	83,421,198	70,850,636
Capitaluri atribuibile proprietarilor Grupului	<u>429,223,239</u>	<u>415,291,298</u>
Interese care nu controlează	77,524,565	78,900,725
TOTAL CAPITALURI	<u>506,747,804</u>	<u>494,192,023</u>
TOTAL CAPITALURI SI DATORII	<u>2,747,091,740</u>	<u>2,636,337,431</u>

Mihail Marcu,
Director General

Alina Irinoiu,
Director Financiar

	Perioada incheiata la 31 martie,	
	2024	2023
VENITURI DIN CONTRACTE CU CLIENTII	646,621,900	529,453,478
Alte venituri operaționale	1,789,203	3,316,888
VENITURI OPERAȚIONALE	648,411,103	532,770,366
Consumabile si materiale de reparatii	(112,319,796)	(91,017,054)
Cheltuieli cu tertii	(185,849,073)	(147,723,764)
Cheltuieli cu salariile si cele asimilate salariilor	(150,459,728)	(126,148,971)
Contributii sociale	(5,476,300)	(4,606,973)
Amortizare si depreciere	(56,379,055)	(47,150,315)
(Pierderi) sau castiguri din depreciere (inclusiv reversari ale pierderilor din depreciere)	(1,558,186)	(1,002,093)
Cheltuieli cu marfurile	(57,659,250)	(56,109,225)
Alte cheltuieli operationale	(36,940,673)	(31,428,479)
	-	-
CHELTUIELI OPERAȚIONALE	(606,642,061)	(505,186,874)
PROFIT OPERAȚIONAL	41,769,042	27,583,492
Costul finanțării	(24,765,529)	(15,222,700)
Venituri din dobanzi	843,973	-
Alte venituri financiare	26,803	-
Alte cheltuieli financiare	1,189,568	126,520
REZULTAT FINANCIAR	(22,705,185)	(15,096,179)
REZULTAT ÎNAINTE DE IMPOZITARE	19,063,857	12,487,313
Cheltuiala cu impozitul pe profit	(5,958,819)	(4,062,738)
REZULTAT NET	13,105,038	8,424,575
Proprietarilor Grupului	14,462,201	7,292,171
Intereselor care nu controlează	(1,357,163)	1,132,403
ALTE ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL CARE NU VOR FI RECLASIFICATE IN CONTUL DE PROFIT SAU PIERDERE		
TOTAL ALTE ELEMENTE DE REZULTAT GLOBAL	-	-
Total alte elemente de rezultat global atribuibile		
Proprietarilor Grupului	-	-
Intereselor care nu controlează	-	-
TOTAL REZULTAT GLOBAL	13,105,038	8,424,575
Total rezultat global atribuibil:		
Proprietarilor Grupului	14,462,201	7,292,171
Intereselor care nu controlează	(1,357,163)	1,132,403

Mihail Marcu,
Director General

Alina Irinoiu,
Director Financiar

	Perioada incheiata la 31 martie 2024	Perioada incheiata la 31 martie 2023
Profit inainte de impozitare	19,063,857	12,487,313
Ajustari pentru:		
Amortizare si depreciere	56,379,055	47,150,315
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	-	30,653
Venituri din dobanzi	(843,973)	(995,332)
Cheltuiala cu dobanda	24,765,529	15,222,700
Ajustari de valoare pentru creante si pierderi din creante	1,558,186	1,002,093
Alte venituri nemonetare	-	(1,498,500)
Diferente de curs rezultate din reevaluarea soldurilor in valuta	(1,163,036)	896,967
Alte venituri financiare	(26,803)	-
Fluxuri de trezorerie din exploatare inainte de modificarile in capitalul circulant	99,732,815	74,296,208
Descresteri/(Cresteri) ale soldurilor de creante	(34,855,889)	7,998,782
Descresteri/(Cresteri) ale soldurilor de stocuri	(3,598,037)	3,384,877
Descresteri/(Cresteri) de cheltuieli in avans	(3,153,452)	(2,338,617)
Cresteri/(descresteri) de datorii comerciale	53,359,097	(15,754,314)
Numerar generat de modificarile in capitalul circulant	11,751,719	(6,709,272)
Numerar generat din exploatare	111,484,534	67,586,936
Impozit pe profit platit	(7,745,638)	(2,264,695)
Dobanzi platite	843,973	995,332
Dobanzi primite	1,580,602	-
Numerar net generat din activitati de exploatare	106,163,471	66,317,573
Investitii in combinari de intreprinderi, net de numerarul achizitionat	(240,670)	(72,914,537)
Achizitii de imobilizari necorporale	(3,233,486)	(3,476,458)
Achizitii de imobilizari corporale	(43,065,498)	(24,504,211)
Numerar net folosit in activitatea de investitii	(46,539,654)	(100,895,206)
Incasari de imprumuturi	12,681,396	112,441,819
Rambursari de imprumuturi	(7,883,440)	(29,728,489)
Rambursari de principal din datoria de leasing	(21,466,372)	(18,498,821)
Dividende platite intereselor care nu controleaza	(100,000)	-
Plati pentru achizitii de actiuni proprii	(504,265)	(401,951)
Achizitii aditionale de participatii	(45,000)	-
Numerar net utilizat in activitatea de finantare	(17,317,681)	63,812,558
Modificarea neta de numerar si echivalent de numerar	42,306,136	29,234,925
Numerar si echivalente de numerar la inceputul perioadei	100,271,093	89,068,154
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul perioadei	142,577,229	118,303,079

Mihail Marcu,
Director General

Alina Irinoiu,
Director Financiar

GRUPUL MED LIFE
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ NEAUDITATĂ A MODIFICĂRIILOR CAPITALURILOR PROPRII
PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATĂ LA 31 MARTIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)



	Capital social	Actiuni proprii	Prime de emisiune	Rezerve legale si alte rezerve	Rezerva din reevaluare	Rezultat reportat	Capitaluri atribuibile proprietarilor Grupului	Interese care nu controleaza	Total capitaluri
Sold la 1 ianuarie 2024	132,870,492	(681,892)	(308,155)	63,063,167	149,497,049	70,850,636	415,291,297	78,900,725	494,192,022
Profitul anului curent	-	-	-	-	-	14,462,201	14,462,201	(1,357,163)	13,105,038
Total rezultat global	-	-	-	-	-	14,462,201	14,462,201	(1,357,163)	13,105,038
Recunoasterea de alte rezerve in scopuri fiscale (rezerve legale)	-	-	-	376,278	-	(376,278)	-	-	-
Recunoasterea altor rezerve	-	-	-	1,489,367	-	(1,489,367)	-	-	-
Crestere in ceea ce priveste interesele care nu controleaza ca rezultat al combinarilor de intreprinderi	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Achizitie de participatii aditionale	-	-	-	-	-	(25,994)	(25,994)	(18,997)	(44,991)
Crestere din achizitia de actiuni proprii	-	(504,265)	-	-	-	-	(504,265)	-	(504,265)
Sold la 31 martie 2024	132,870,492	(1,186,157)	(308,155)	64,928,812	149,497,049	83,421,198	429,223,239	77,524,565	506,747,804

Mihail Marcu,
Director General

Alina Irinoiu,
Director Financiar

GRUPUL MED LIFE
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ NEAUDITATĂ A MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII
PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATĂ LA 31 MARTIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)



	Capital social	Actiuni proprii	Prime de emisiune	Rezerve legale si alte rezerve	Rezerva din reevaluare	Rezultat reportat	Capitaluri atribuibile proprietarilor Grupului	Interese care nu controleaza	Total capitaluri
Sold la 1 ianuarie 2023	33,217,623	(3,219,219)	50,594,933	55,094,194	149,497,049	131,596,255	416,780,835	65,257,412	482,038,247
Profitul anului curent	-	-	-	-	-	3,684,292	3,684,292	(7,849,149)	(4,164,857)
Total rezultat global	-	-	-	-	-	3,684,292	3,684,292	(7,849,149)	(4,164,857)
Recunoasterea de alte rezerve in scopuri fiscale (rezerve legale)	-	-	-	821,321	-	(821,321)	-	-	-
Recunoasterea altor rezerve	-	-	-	7,147,652	-	(7,147,652)	-	-	-
Cresterea de capital social prin incorporarea de rezerve	99,652,869	-	(50,594,933)	-	-	(49,057,937)	-	-	-
Crestere in ceea ce priveste interesele care nu controleaza ca rezultat al combinarilor de intreprinderi	-	-	-	-	-	-	-	27,511,565	27,511,565
Achizitie de participatii aditionale	-	-	-	-	-	(7,403,001)	(7,403,001)	(4,118,682)	(11,521,683)
Distribuire de dividende	-	-	-	-	-	-	-	(1,900,421)	(1,900,421)
Crestere din achizitia de actiuni proprii	-	(488,718)	-	-	-	-	(488,718)	-	(488,718)
Cedare neta de actiuni proprii pentru achizitie suplimentara de NCI	-	3,026,045	-	-	-	-	3,026,045	-	3,026,045
Crestere in prime ca urmare a diferentei dintre valoarea de piata a actiunilor cedate si cost la momentul schimbului	-	-	(308,155)	-	-	-	(308,155)	-	(308,155)
Sold la 31 decembrie 2023	132,870,492	(681,892)	(308,155)	63,063,167	149,497,049	70,850,636	415,291,297	78,900,725	494,192,022

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.

MedLife Group este liderul furnizorilor de servicii medicale private din România, având o cotă de piață semnificativă la nivel național.

Societatea-mamă a Grupului este Med Life SA. În conformitate cu prevederile Legii nr. 129/2019, Grupul a identificat părțile finale care controlează:

Familia Marcu:

1. Domnul Mihail Marcu, având în vedere calitatea sa de actionar al societatii, care detine un procent de 14,7672% din capitalul social al acesteia;
2. Domnul Nicolae Marcu, având în vedere calitatea sa de actionar al societatii, care detine un procent de 10,4127% din capitalul social;
3. Doamna Mihaela Gabriela Cristescu, având în vedere calitatea acesteia de actionar al societatii, care detine un procent de 14,0443% din capitalul social.

Având în vedere relațiile de familie dintre persoanele menționate mai sus, domnul Mihail Marcu și domnul Nicolae Marcu fiind fiii doamnei Mihaela Gabriela Cristescu și faptul că dețin, împreună, un procent de peste 25% din capitalul social total al societății, pentru a urmări scopul legii, chiar dacă legea se referă la persoana fizică, această expresie a legii nu exclude ipoteza persoanelor fizice care acționează împreună, în măsura în care se constată că aceștia controlează societatea împreună și sunt beneficiarii finali ai activității sale.

Societățile parte din Grupul MedLife la 31 martie 2024 și 31 decembrie 2023 sunt prezentate mai jos (procente de deținere):

GRUPUL MED LIFE

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE NEAUDITATE SIMPLIFICATE
PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATĂ LA 31 MARTIE 2024 (toate sumele sunt exprimate
în RON, dacă nu este specificat altfel)



Nr. Crt.	Entitatea	Activitatea principala	Locul de functionare	31 martie 2024	31 decembrie 2023
1	Policlinica de Diagnostic Rapid SA	Servicii medicale	Brasov, Romania	83%	83%
2	Medapt SRL (indirect)*	Servicii medicale	Brasov, Romania	83%	83%
3	Histo SRL (indirect)*	Servicii medicale	Brasov, Romania	50%	50%
4	Policlinica de Diagnostic Rapid Medis SRL (indirect)*	Servicii medicale	Sfantu Gheorghe, Romania	66%	66%
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	absorbit de Genesys Medical Clinic SRL	83%
10	Genesys Medical Clinic SRL (indirect)*	Servicii medicale	Arad, Romania	83%	83%
11	Bactro SRL (indirect)*	Servicii medicale	Deva, Romania	absorbit de Genesys Medical Clinic SRL	83%
12	Transilvania Imagistica SA (indirect)*	Servicii medicale	Oradea, Romania	absorbit de Genesys Medical Clinic SRL	83%
13	Biofarm Farmec SRL (indirect)*	Comert cu amanuntul al produselor farmaceutice, in magazine specializate	Arad, Romania	absorbit de Pharmalife-Med SRL	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	absorbit de Anima Specialty Medical Services SRL	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%	65%
23	Green Dental Clinic SRL (indirect)*	Servicii medicale stomatologice	Bucuresti, Romania	33%	33%
24	Dentist 4 Kids SRL (indirect)*	Servicii medicale stomatologice	Bucuresti, Romania	65%	65%
25	Dent A Porter SRL (indirect)*	Servicii medicale stomatologice	Bucuresti, Romania	34%	34%
26	Dentestet Kids SRL (indirect)*	Servicii medicale stomatologice	Bucuresti, Romania	34%	34%
27	Aspen Laborator Dentar SRL (indirect)*	Servicii medicale stomatologice	Bucuresti, Romania	49%	49%
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 MARTIE 2024 (toate sumele sunt exprimate
în RON, dacă nu este specificat altfel)



Nr. Crt.	Entitatea	Activitatea principala	Locul de functionare	31 martie 2024	31 decembrie 2023
36	Ghencea Medical Center SA	Servicii medicale	Bucuresti, Romania	absorbit de Anima Specialty Medical Services SRL	100%
37	Sfatul medicului SRL	Platforma medicala	Bucuresti, Romania	100%	100%
38	RMC Dentart (indirect)*	Servicii medicale stomatologice	Budapesta, Ungaria	88%	88%
39	RMC Medical (indirect)*	Servicii medicale	Budapesta, Ungaria	88%	88%
40	RMC Medlife	Holding	Budapesta, Ungaria	88%	88%
41	Badea Medical SRL	Servicii medicale	Cluj, Romania	65%	65%
42	Oncoteam Diagnostic SRL**	Servicii medicale	Bucuresti, Romania	100%	100%
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	absorbit de Anima Specialty Medical Services SRL	100%
50	Centrul Medical Matei Basarab SRL (indirect)*	Servicii medicale	Bucuresti, Romania	absorbit de Anima Specialty Medical Services SRL	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	absorbit de Pharmalife-Med SRL	100%
53	Leti Pharm 2000 SRL (indirect)*	Comert cu amanuntul al produselor farmaceutice, in magazine specializate	Bucuresti, Romania	absorbit de Pharmalife-Med SRL	100%
54	Monix Pharm SRL (indirect)*	Comert cu amanuntul al produselor farmaceutice, in magazine specializate	Bucuresti, Romania	absorbit de Pharmalife-Med SRL	100%
55	KronDent SRL (indirect)*	Servicii medicale stomatologice	Brasov, Romania	39%	39%
56	Medica SA	Servicii medicale	Sibiu, Romania	60%	60%
57	Dent Estet Ploiesti SRL (indirect)*	Servicii medicale stomatologice	Ploiesti, Romania	33%	33%
58	The Lab Stomestet SRL (indirect)*	Servicii medicale stomatologice	Cluj, Romania	39%	39%
59	Stomestet SRL (indirect)*	Servicii medicale stomatologice	Cluj, Romania	39%	39%
60	Stomestet Plus SRL (indirect)*	Servicii medicale stomatologice	Cluj, Romania	39%	39%
61	Costea Digital Dental SRL (indirect)*	Servicii medicale stomatologice	Oradea, Romania	38%	38%
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	absorbit de Anima Specialty Medical Services SRL	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%	66%
70	IT Repair SRL (indirect)*	Servicii medicale	Targu Mures, Romania	50%	50%

Nr. Crt.	Entitatea	Activitatea principala	Locul de functionare	31 martie 2024	31 decembrie 2023
71	Medici's SRL	Servicii medicale	Timisoara, Romania	80%	80%
72	Micro-Medic SRL (indirect)*	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	50%	50%
75	Alinora Optimex SRL (indirect)*	Servicii medicale	Brasov, Romania	50%	50%
76	Medicris SRL (indirect)*	Servicii medicale	Oradea, Romania	83%	83%
77	Triamed SRL (indirect)*	Servicii medicale	Oradea, Romania	absorbit de Genesys Medical Clinic SRL	83%
78	SC M-Profilaxis SRL (indirect)*	Servicii medicale	Timisoara, Romania	80%	80%
79	VitaCare Flav SRL (indirect)*	Servicii medicale	Pitesti, Romania	51%	51%
80	Dent Estet Genesys SRL (indirect)*	Servicii medicale	Arad, Romania	74%	74%
81	Aspire Dental SRL (indirect)*	Servicii medicale stomatologice	Bucuresti, Romania	65%	65%
82	Sanopass SA	Platforma medicala	Targoviste, Romania	63%	63%
83	Muntenia Medical Competences S.A. (indirect)*	Servicii medicale	Pitesti, Romania	51%	51%
84	Bios Diagnostic Medical Services SRL (indirect)*	Servicii medicale	Bucuresti, Romania	51%	51%
85	Centrul de Diagnostic si Tratament Provita S.A.	Servicii medicale	Bucuresti, Romania	51%	51%
86	Medical City Blue SRL (indirect)*	Servicii medicale	Bucuresti, Romania	51%	51%
87	Laborator Cuza Voda SRL (indirect)*	Servicii medicale	Bucuresti, Romania	51%	51%
88	Provita Pain Clinic SA (indirect)*	Servicii medicale	Suceava, Romania	36%	36%
89	Policlinica Sf. Ilie SRL (indirect)*	Servicii medicale	Craiova, Romania	absorbit de Anima Specialty Medical Services SRL	100%
90	Policlinica Union SRL (indirect)*	Servicii medicale	Cluj, Romania	51%	51%
91	Brol Medical Center S.A. (indirect)*	Servicii medicale	Timisoara, Romania	56%	56%
92	Provita 2000 SRL (indirect)	Servicii medicale	Constanta, Romania	100%	0%
93	Nord Management Solutions SRL (indirect)	Dezvoltare (promovare) imobiliara	Bucuresti, Romania	51%	51%

*Aceleste 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 fuzionat sub entitatea Anima Specialty Medical Services SRL.;

Accipiens SA, Transilvania Imagistica SA, Bactro SRL și Triamed SRL au fuzionat sub entitatea Genesys Medical Clinic SRL; Biofarm Farmec SRL, CED Pharma SRL, Leti Pharm 2000 SRL și Monix Pharm SRL au fuzionat sub Pharmed-Med SRL.

**** Din Aprilie 2024, The Lab Stomestet SRL și Stomestet Plus SRL au fuzionat sub Stomestet SRL

2. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE

Politicele 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 2023.

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 2024 ce include toate informațiile necesare pentru un set complet de situații financiare întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară (IFRS) adoptate de Uniunea Europeană. Cu toate acestea, anumite note explicative sunt incluse pentru a explica evenimente și tranzacții care sunt semnificative pentru înțelegerea modificărilor survenite în poziția și performanța financiară a Grupului comparativ cu ultimele situații financiare anuale.

3. BAZELE ÎNTOCMIRII SITUAȚIILOR FINANCIARE

3.1 Declarația de conformitate

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

Politicele 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 2023, cu excepția noilor standarde aplicabile începând cu data de 1 ianuarie 2024.

Anul financiar corespunde anului calendaristic.

3.2 Bazele întocmirii

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

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

3.3 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.

Ca urmare a semnării recente la data de 14 Martie 2024 a contractului de majorare a facilității de credit sindicalizat, Grupul are și facilități neutilizate în valoare de 50 milioane EUR, care împreună cu alte lichidități ale Grupului, vor fi utilizate pentru posibile noi oportunități de achiziție din piață, precum și pentru proiecte de dezvoltări organice.

Toate măsurile luate au fost decise ținând cont de strategia Grupului de a se poziționa mai bine la toate noile schimbări ale pieței, pe termen lung. În consecință, conducerea s-a concentrat pe creșterea eficienței operațiunilor sale pentru a obține o mai bună flexibilitate în valorificarea oportunităților de pe piață.

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 principiul continuității activității ca bază 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”). Moneda funcțională a operațiunilor în străinătate este în general moneda lor locală.

Cursurile de schimb, după cum au fost publicate de Banca Națională a României, la 31 Martie 2024 au fost de 4,9695 RON pentru 1 EUR (31 decembrie 2023: 4,9746 RON pentru 1 euro), respectiv 1,2621 pentru 100 HUF (31 decembrie 2023: 1,2995 RON pentru 100 HUF).

Cursurile de schimb medii pentru perioada de 3 luni 2024 au fost de 4,9735 RON pentru 1 EUR (3 luni 2023: 4,9189 RON pentru 1 EUR), respectiv 1,2811 RON pentru 100 HUF (3 luni 2023: 1,2665 RON pentru 100 HUF).

Conversia valutelor străine

Tranzacțiile în valută străină sunt înregistrate inițial în moneda funcțională respectivă la cursul de schimb în vigoare la momentul tranzacției. Activele și pasivele monetare în valută străină sunt convertite 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.

Conversia 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. La cedarea unei operațiuni din străinătate, componenta rezultatului global aferentă acelei operațiuni din străinătate este reclassificată în contul de profit și pierdere.

4. FOND COMERCIAL

Grupul înregistrează fond comercial rezultat din combinările de întreprinderi.

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

5. IMOBILIZĂRI CORPORALE ȘI NECORPORALE

	31 martie 2024	31 decembrie 2023
Valoare Bruta	1,899,592,630	1,852,701,739
Depreciere si Amortizare Cumulata	(654,319,343)	(632,780,613)
Valoare Neta	1,245,273,287	1,219,921,126

6. STOCURI

	31 martie 2024	31 decembrie 2023
Materiale consumabile	60,057,239	60,386,702
Alte elemente de inventar	1,847,298	1,267,448
Mărfuri	51,351,053	48,002,728
Stocuri în tranzit	619	619
TOTAL	113,256,209	109,657,497

7. CREANȚE

	31 martie 2024	31 decembrie 2023
Creante	331,040,101	301,363,147
Ajustari de valoare pentru clienți incerți	(40,802,089)	(39,698,737)
TOTAL	290,238,012	261,664,410

Riscul de credit pentru Grupul MedLife se referă în principal la creanțele comerciale din activitatea normală. Conformitatea clienților cu condițiile de credit convenite este monitorizată în mod regulat și îndeaproape. În cazul în care plățile sunt întârziate de clienți, se iau măsuri pentru restricționarea accesului la servicii sau contractele sunt reziliate.

Anumiți clienți, care sunt instituții publice sau cvasi-publice, pot avea termene de plată mai lungi și serviciile pot fi livrate în continuare atunci când sumele sunt restante, intrucat conducerea le atribuie un risc de credit mai mic.

Perioada de scadență medie 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 reprezinta si 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.

7.1 ALTE ACTIVE

	31 martie 2024	31 decembrie 2023
Garanții plătite	9,861,509	9,733,862
Avansuri plătite	22,414,338	19,322,089
Subvenții primite	1,330,263	7,922,222
Alți debitori diverși	5,850,459	4,843,680
Alte active	14,083,639	8,394,389
TOTAL	53,540,209	50,216,242

8. NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR

	31 martie 2024	31 decembrie 2023
Conturi la bănci	137,688,399	96,423,004
Numerar în casă	3,363,512	2,031,272
Echivalente de numerar	1,525,317	1,816,817
TOTAL	142,577,229	100,271,093

9. CHELTUIELI ÎN AVANS

La 31 Martie 2024, Grupul a înregistrat avansuri în sumă de 14.853.021 RON (11.699.369 RON la 31 decembrie 2023). Cheltuielile în avans în sold la 31 Martie 2024 și 31 decembrie 2023 constau în comisioane amânate pentru finanțarea acordată prin împrumutul sindicalizat pentru imobilele închiriate, precum și alte sume cum ar fi polițe din asigurare pentru profesioniști și pentru imobilizările corporale deținute.

10. DATORII COMERCIALE ȘI ALTE DATORII

	31 martie 2024	31 decembrie 2023
Furnizori	356,650,457	308,881,426
Furnizori de imobilizări	88,129,316	90,879,608
Avansuri achitate de clienți	16,149,793	4,792,738
TOTAL	460,929,566	404,553,771

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

11. ALTE DATORII

	31 martie 2024	31 decembrie 2023
Datorii salariale și alte datorii(inclusiv contribuții)	31,313,868	28,272,208
Subvenții guvernamentale	3,739,893	3,732,024
Venituri amânate	25,495,687	27,185,939
Creditori diversi	7,800,574	5,146,930
Alte datorii	11,453,596	7,623,374
TOTAL	79,803,618	71,960,475

12. DATORII DE LEASING

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

	31 martie 2024	31 decembrie 2023
Porțiunea pe termen lung – leasing	315,710,074	309,158,946
Porțiunea pe termen scurt – leasing	98,500,939	99,589,187
TOTAL	414,211,013	408,748,133

13. DATORII FINANCIARE

	31 martie 2024	31 decembrie 2023
Porțiunea curentă a împrumuturilor purtatoare de dobanzi	124,128,507	112,132,814
Porțiunea pe termen lung a împrumuturilor purtatoare de dobanzi	1,050,457,027	1,040,639,641
TOTAL	1,174,585,534	1,152,772,455

În data de 13 decembrie 2022, urmare a obținerii aprobării Adunării Generale a Acționarilor din data de 21 noiembrie 2022, MedLife împreună cu co-împrumutătorii BAHTCO INVEST S.A., ACCIPIENS S.A., POLICLINICA DE DIAGNOSTIC RAPID S.A., CLINICA POLISANO S.R.L., DENT ESTET CLINIC S.A., GENESYS MEDICAL CLINIC S.R.L., CENTRUL

MEDICAL SAMA S.A., VALDI MEDICA S.R.L., PHARMALIFE MED S.R.L., PRIMA MEDICAL S.R.L., ANIMA SPECIALTY MEDICAL SERVICES S.R.L., CED PHARMA S.R.L., BADEA MEDICAL S.A., CENTRUL MEDICAL MICROMEDICA S.R.L., SOLOMED CLINIC S.A., VITA CARE FLAV S.R.L., PHARMACHEM DISTRIBUTIE S.A., SANO PASS S.A., MNT ASSET MANAGEMENT S.R.L., MNT HEALTHCARE EUROPE S.R.L., SWEAT CONCEPT ONE S.A., ONCO CARD S.R.L., ONCOCARD INVEST S.R.L., DIAMED CENTER S.R.L., STEM CELLS BANK S.A., SFATUL MEDICULUI.RO S.A. și MEDICI'S S.A., a semnat cu Banca Comercială Română, în calitate de aranjor principal, o facilitare de credit sindicalizată în valoare totală de 228 milioane de euro pentru refinanțarea și majorarea creditului existent cu suma de 50,7 milioane de euro. Sindicatul de bănci care semnează noul credit acordat Grupului MedLife este format din Banca Comercială Română, în calitate de coordonator, aranjor principal, agent de documentație, agent de facilitare și garanții și finanțator, Raiffeisen Bank, BRD Groupe Societe Generale, Banca Transilvania, ING Bank N.V. Amsterdam Sucursala București și Erste Group Bank AG, în calitate de aranjori principali mandatați și finanțatori.

Contractul de credit sindicalizat presupune un acord de refinanțare a facilităților existente, prelungind perioada de finanțare, rearanjarea termenilor și condițiilor, precum și majorarea suplimentară de 50,7 milioane euro în 2022.

La data de 14 martie 2024, Grupul a majorat facilitățile existente cu 50 de milioane de euro prin semnarea unui act adițional la contractul sindicalizat existent. Sindicatul de bănci care a semnat majorarea este format din Banca Comercială Română, în calitate de coordonator, mandated lead arranger, agent de documentare, agent de facilitare și securitate și bookrunner, Raiffeisen Bank, BRD Groupe Société Générale, Banca Transilvania și ING Bank, în calitate de creditori originali.

Soldul împrumutului sindicalizat este de 1.019.506.038 la 31 martie 2024.

La data de 31 martie 2024, contractul de împrumut încheiat între Banca Transilvania S.A. și Centrul de Diagnostic și Tratament Provita S.R.L., detine soldul nerambursat în suma de 85.779.712 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.

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 pentru o acțiune deținută în adunările acționarilor societății, cu excepția acțiunilor proprii răscumpărate de societate ca parte a programului de răscumpărare a acțiunilor. Toate acțiunile se clasează ca fiind egal și conferă drepturi egale asupra activului net al Societății, cu excepția acțiunilor proprii.

	31 martie 2024	31 decembrie 2023
Capital social	132,870,492	132,870,492
Prime de emisiune	(308,156)	(308,156)
TOTAL	132,562,336	132,562,336

Acționar	Număr acțiuni	% din Capitalul social
Marcu Mihail	78,484,828	14.77%
Cristescu Mihaela Gabriela	74,642,760	14.04%
Fondul de Pensii administrat privat NN	70,356,940	13.24%
Marcu Nicolae	55,341,600	10.41%
Fondul de Pensii administrat privat AZT Viitorul Tău (Allianz Tiriac)	46,219,200	8.70%
Fondul de Pensii administrat privat Metropolitan Life	27,349,732	5.15%
Med Life S.A.	292,042	0.05%
Alte Persoane juridice	143,118,858	26.93%
Alte Persoane fizice	35,676,008	6.71%
Total	531,481,968	100.00%

15. REZERVE

	31 martie 2024	31 decembrie 2023
Rezerve generale	25,523,482	25,147,204
Alte rezerve	39,405,330	37,915,962
Rezerve din reevaluare	149,497,049	149,497,049
TOTAL	214,425,861	212,560,215

16. INTERESE CARE NU CONTROLEAZĂ

	31 martie 2024	31 decembrie 2023
Sold la începutul perioadei	78,900,725	65,257,412
Cota de pierdere aferenta perioadei	(1,357,163)	(7,849,149)
Interese minoritare din achizitia de filiale	-	27,511,565
Achizitii ulterioare de interese minoritare	(18,997)	(4,118,682)
Distributie de dividende	-	(1,900,421)
Sold la finalul perioadei	77,524,565	78,900,725

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	3 luni 2024	% din Total	3 luni 2023	% din Total	Variatie 2024/2023
Clinici	247,277,200	38.2%	199,260,702	37.6%	24.1%
Stomatologie	32,271,456	5.0%	32,289,809	6.1%	-0.1%
Spitale	150,892,857	23.3%	108,295,119	20.5%	39.3%
Laboratoare	68,316,673	10.6%	57,199,089	10.8%	19.4%
Vanzari Corporative	74,151,620	11.5%	57,953,029	10.9%	28.0%
Farmacii	16,660,891	2.6%	18,481,757	3.5%	-9.9%
Altele	57,051,204	8.8%	55,973,973	10.6%	1.9%
TOTAL	646,621,901	100.0%	529,453,478	100.0%	22.1%

18. ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE

	3 luni 2024	3 luni 2023
Alte venituri operationale	1,227,738	1,188,832
Venituri din subventii de exploatare	561,465	629,556
Costurile capitalizate ale imobilizarilor necorporale	-	1,498,500
TOTAL	1,789,203	3,316,888

19. CHELTUIELI DIN EXPLOATARE

	3 luni 2024	3 luni 2023
Utilitati	9,972,397	8,522,964
Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile	4,977,495	4,335,216
Chirii	3,444,059	2,686,451
Prime din asigurari	1,661,093	1,313,225
Reclama si publicitate	10,218,076	7,860,349
Comunicatii	1,554,767	1,585,066
Alte cheltuieli administrative si de exploatare	5,112,786	5,125,208
TOTAL	36,940,673	31,428,479

20. REZULTATUL FINANCIAR NET

	3 luni 2024	3 luni 2023
Costul finantarii	(22,958,239)	(13,587,064)
Comisioane bancare	(1,807,290)	(1,635,635)
Venituri din dobanzi	843,973	995,332
Alte Venituri	26,803	186,473
(Pierdere)/Castigul din cursul valutar	1,189,568	(1,055,285)
PROFITUL/(PIERDEREA) FINANCIARA	(22,705,185)	(15,096,179)

21. ANALIZA FINANCIARĂ

Analiza Contului de Profit și Pierdere Consolidat

Cifra de afaceri a perioadei de 3 luni încheiate la 31 Martie 2024 a fost de 646.621.900 RON, în creștere față de cifra de afaceri obținută în primele 3 luni ale lui 2023 cu 22,1%. Creșterea s-a datorat, în principal, creșterii din toate liniile de afaceri ale Grupului, precum și achizițiilor finalizate de Grup în 2023 și 2024.

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 606.642.061RON în perioada de 3 luni

Încheiată la 31 Martie 2024, reprezentând o creștere de 20,1%, sau 101.455.187 RON, comparativ cu perioada corespunzătoare a lui 2023. Cheltuielile operaționale ca pondere în total venituri operaționale au reprezentat 93,5% în perioada de 3 luni 2023 și 94,8% în perioada de 3 luni 2023.

Evoluție cheltuielile operaționale

	3 luni 2024	3 luni 2023
Consumabile si materiale de reparatii	112,319,796	91,017,054
Cheltuieli cu marfurile	57,659,250	56,109,225
Utilitati	9,972,397	8,522,964
Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile	4,977,495	4,335,216
Chirii	3,444,059	2,686,451
Prime din asigurari	1,661,093	1,313,225
Reclama si publicitate	10,218,076	7,860,349
Comunicatii	1,554,767	1,585,066
Cheltuieli cu tertii (inclusiv contractele cu medicii)	185,849,073	147,723,764
Cheltuieli cu salariile cele asimilate salariilor	150,459,728	126,148,971
Contributii sociale	5,476,300	4,606,973
Amortizare	56,379,055	47,150,315
Pierderi (sau castiguri) din depreciere (inclusiv reversari ale pierderilor din depreciere)	1,558,186	1,002,093
Alte cheltuieli administrative si de exploatare	5,112,786	5,125,208
TOTAL	606,642,061	505,186,874

Profitul operațional a înregistrat o creștere de 51,4% în perioada de 3 luni încheiată la 31 Martie 2024, comparativ cu perioada de 3 luni încheiată la 31 martie 2023, de la 27.583.492 RON în 2023 la 41.769.042 RON în perioada încheiată la 31 Martie 2024.

Pierderea financiară a crescut în perioada de 3 luni încheiată la 31 Martie 2024 cu 7.609.006 RON, de la 15.096.179 RON în perioada de 3 luni încheiată la 31 martie 2023, la o pierdere de 22.705.185 RON în perioada încheiată la 31 Martie 2024.

Rezultatul net înregistrat în 2024 a crescut cu 4.680.463 RON, comparativ cu 2023, de la un profit de 8.424.575 RON în 2023 la un profit de 13.105.038 RON în 2024.

Luând în calcul situațiile pro-forma, cifra de afaceri brută pentru perioada de 3 luni încheiată la 31 Martie 2024 însumează 646.621.900 RON, iar EBITDA ajustată 99.065.868 RON. Pentru mai multe informații despre informațiile financiare proforma regăsiți la nota 24.

Analiza Bilanțului Consolidat

Totalul activelor imobilizate ajunge la 31 martie 2024 la 2.132.627.060 RON, înregistrând o creștere de 29.798.240 RON sau 1,4% fata de 31 decembrie 2023. Creștere datorată în principal creșterii Imobilizarilor corporale cu 24,9 milioane RON.

Activele circulante au crescut cu 80.956.069 RON sau cu 15,2% de la 533.508.611 RON la 31 decembrie 2023 la 614.464.680 RON la 31 decembrie 2023.

Datoriile curente (excluzând elementele de datorie purtătoare de dobândă) au crescut cu 71.758.360 RON, sau cu 14,7%, de la 487.952.032 RON la 31 decembrie 2023, la 559.710.392 RON la 31 martie 2024.

Datoria purtătoare de dobândă a crescut cu 27.275.959 RON sau cu 1,7% de la 1.561.520.588 RON de la 31 decembrie 2023 până la 1.588.796.547 RON la 31 martie 2024.

22. INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

Indicatorul lichidității curente	Perioada încheiată la 31 martie 2024	
Active curente	614,464,680	= 0.79
Datorii curente	782,339,838	
Indicatorul gradului de îndatorare		
Capital împrumutat	1,413,106,323	= 279%
Capital propriu	506,747,804	
Capital împrumutat	1,413,106,323	= 74%
Capital angajat	1,919,854,127	
Viteza de rotație a debitelor clienților		
Sold mediu clienți	275,951,211	= 38.41
Cifra de afaceri	646,621,900	
Viteza de rotație a activelor imobilizate		
Cifra de afaceri	646,621,900	= 0.30
Active imobilizate	2,132,627,060	

23. PRINCIPALII INDICATORI OPERATIONALI

Linie de afaceri	Informatii	3 luni	
		2024	2023
Clinici	Venit	247,277,200	199,260,702
Clinici	Vizite	1,064,126	863,694
Clinici	Venit mediu	232.4	230.7
Stomatologie	Venit	32,271,456	32,289,809
Stomatologie	Vizite	51,045	46,681
Stomatologie	Venit mediu	632.2	691.7
Spitale	Venit	150,892,857	108,295,119
Spitale	Pacienti	39,375	33,259
Spitale	Venit mediu	3,832.2	3,256.1
Laboratoare	Venit	68,316,673	57,199,089
Laboratoare	Analize	2,039,379	1,853,301
Laboratoare	Venit mediu	33.5	30.9
Vanzari Corporative	Venit	74,151,620	57,953,029
Vanzari Corporative	PPM	888,582	846,217
Vanzari Corporative	Venit mediu	83.4	68.5
Farmacii	Venit	16,660,891	18,481,757
Farmacii	Clienți	119,827	123,312
Farmacii	Venit mediu	139.0	149.9
Altele	Venit	57,051,204	55,973,973

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 3 luni încheiate la 31 Martie 2024, ajustate cu rezultatele financiare istorice ale societăților achiziționate de către Grup în perioada de la 31 decembrie 2023 până la 31 Martie 2024 ("Societăți Achiziționate").

Detalii asupra Societăților Achiziționate sunt prezentate mai jos.

Situația Contului de Profit și Pierdere Consolidat Pro-Forma pentru 3 luni încheiate la 31 Martie 2024 transpune

- (i) achiziția Societăților Achiziționate, ca și cum achiziția ar fi avut loc la 1 Ianuarie 2024, 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 nerecurentă.

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 3 luni încheiate la 31 Martie 2024.

Contul de Profit și Pierdere Consolidat Pro-forma trebuie citit împreună cu Situațiile Financiare Consolidate pentru perioada încheiată la 31 Martie 2024.

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 2024 asupra Grupului; și
- (ii) eliminarea anumitor cheltuieli nerecurente 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 Martie 2024, 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

	3 luni încheiate la 31 martie 2024			Situatii financiare consolidate Pro-forma
	Situatii financiare consolidate	Normalizare	Costuri nerecurente	
CIFRA DE AFACERI BRUTA	646,621,900	-	-	646,621,900
CIFRA DE AFACERI NETA	646,621,900	(31,944,202)	-	614,677,698
Alte venituri operationale	1,789,203	-	-	1,789,203
VENITURI OPERATIONALE	648,411,103	(31,944,202)	-	616,466,901
CHELTUIELI OPERATIONALE	(606,642,061)	31,944,202	917,771	(573,780,087)
PROFIT OPERATIONAL	41,769,042	-	917,771	42,686,813
Costul finantarii	(24,765,529)	-	-	(24,765,529)
Venituri din dobanzi	843,973	-	-	843,973
Alte venituri financiare	26,803	-	-	26,803
Alte cheltuieli financiare	1,189,568	-	-	1,189,568
REZULTAT FINANCIAR	(22,705,185)	-	-	(22,705,185)
REZULTAT INAINTE DE IMPOZITARE	19,063,857	-	917,771	19,981,628
Cheltuiala cu impozitul pe profit	(5,958,819)	-	(146,843)	(6,105,662)
REZULTAT NET	13,105,038	-	770,928	13,875,966

De la Rezultat Net la EBITDA Ajustată

	3 luni încheiate la 31 martie 2024			Situatii financiare consolidate Pro-forma
	Situatii financiare consolidate	Normalizare	Costuri nerecurente	
Rezultatul net al perioadei	13,105,038	-	770,928	13,875,966
Reintegrare:				
Impozite pe profit:	5,958,819	-	146,843	6,105,662
<i>Din care:</i>				
Cheltuieli cu impozitele de baza	5,958,819	-	-	5,958,819
Impact costuri nerecurente	-	-	146,843	146,843
Rezultat financiar	22,705,185	-	-	22,705,185
Depreciere, amortizare si pierderi, inclusiv din reevaluari	56,379,055	-	-	56,379,055
EBITDA Ajustata	98,148,097	-	917,771	99,065,868

Cifra de afaceri împărțită pe linii de afaceri

	3 luni încheiate la 31 martie 2024			Situatii financiare consolidate Pro-forma
	Situatii financiare consolidate	Normalizare*	Costuri nerecurente	
Clinici	247,277,200	(12,607,859)	-	234,669,341
Stomatologie	32,271,456	-	-	32,271,456
Laboratoare	68,316,673	-	-	68,316,673
Vanzari Corporative	74,151,620	-	-	74,151,620
Spitale	150,892,857	(19,336,344)	-	131,556,513
Farmacii	16,660,891	-	-	16,660,891
Altele	57,051,204	-	-	57,051,204
Total cifra de afaceri	646,621,901	(31,944,203)	-	614,677,698

*Sumele negative sunt datorate eliminării sumelor din Programul Național de Sănătate pentru Oncologie, în valoare totală de 31.9 milioane de RON.

Baza pentru Contul de Profit și Pierdere Consolidat Pro-forma

Contul de Profit și Pierdere Consolidat Pro-forma pentru perioada de 3 luni încheiată la 31 Martie 2024 a fost pregătit pornind de la Contul de Profit și Pierdere Consolidat pentru perioada încheiată la 31 Martie 2024 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 Martie 2024.

Contul de Profit și Pierdere Consolidat Pro-forma pentru perioada de 3 luni încheiate la 31 Martie 2024 transpune achizițiile Societăților Achiziționate ca și cum acestea au avut loc la 1 Ianuarie 2024.

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.

În perioada de 3 luni încheiată la 31 martie 2024, nu au fost efectuate achiziții la care să fie incluse ajustări de normalizare.

Ajustari de Costuri Nerecurente

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

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 3 luni 2024	Notă
Costul achizițiilor	91,357	Nota A
Costuri cu servicii de consultanță	826,414	Nota B
Total	917,771	

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

Include cheltuieli necurente aferente proiectelor one-off.

25. EVENIMENTE IMPORTANTE

Evenimente corporative

La 27 martie 2024 a fost publicat Convocarea Adunării Generale Anuale a Acționarilor (AGOA) programată pentru 29 aprilie 2024. Următoarele puncte au fost în principal supuse aprobării acționarilor MedLife:

- Situațiile financiare anuale auditate pentru anul 2023, atât la nivel individual, cât și consolidat
- Descărcarea de răspundere a membrilor Consiliului de Administrație
- Bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2024, atât la nivel individual, cât și consolidat
- 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 AGOA din 29 aprilie 2024.

26. EVENIMENTE ULTERIOARE

MedLife își întărește poziția de lider în domeniul secvențierii genetice și al inovației medicale, prin intrarea în acționariatul Personal Genetics.

Noul parteneriat va accelera dezvoltarea grupului MedLife în ceea ce privește utilizarea celor mai noi și mai avansate metodologii și tehnologii de secvențiere genetică în diagnosticul de rutină.

MedLife devine astfel operatorul cu cea mai mare expertiză în domeniul geneticii și biologiei moleculare din România.

Cu o prezență de referință pe piața medicală din România, Personal Genetics se remarcă prin echipa sa de specialiști de înaltă calitate și prin tehnologia de vârf folosită în laboratorul său de genetică medicală.

Compania oferă servicii avansate de diagnostic genetic pentru o gamă largă de afecțiuni, în oncologie, onco-hematologie, ginecologie și boli rare, fiind implicată activ în dezvoltarea și aplicarea unor metode noi pentru îmbunătățirea calității vieții pacienților. Prin rețeaua sa extinsă de 18 centre din toată țara și multiple certificări internaționale, Personal Genetics întărește statutul MedLife de lider în domeniul geneticii medicale din România.

Mihail Marcu,
Director General

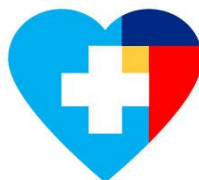
Alina Irinoiu,
Director Financiar

Declarația persoanelor responsabile din cadrul Grupului MedLife

După cunoștințele noastre, Situațiile Financiare Consolidate Neauditare ale Grupului MedLife ("Grupul") la data de 31 martie 2024, 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 martie 2024, cât și a performanței financiare consolidate și a fluxurilor de trezorerie consolidate ale acestuia pentru perioada de trei luni încheiată la această dată.

Mihail Marcu,
Director General

Alina Irinoiu,
Director Financiar



SISTEMUL MEDICAL
MedLife

MED LIFE S.A.

RAPORT FINANCIAR TRIMESTRUL I 2024

CE CUPRINDE SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE NEAUDITATE SIMPLIFICATE
PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATĂ 31 MARTIE 2024

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 Martie 2024	31 Decembrie 2023	Variatie
ACTIVE			
Active Imobilizate			
Imobilizari necorporale	20,126,937	19,166,955	5.0%
Imobilizari corporale	355,517,903	356,486,820	-0.3%
Drepturi de utilizare a activelor	49,066,175	52,406,445	-6.4%
Investitii in subsidiare	488,124,810	488,124,810	100.0%
Alte active financiare	15,925,746	15,825,680	0.6%
Total Active Imobilizate	928,761,571	932,010,711	-0.3%
Active Circulante			
Stocuri	13,883,299	14,382,019	-3.5%
Creante comerciale	94,809,314	87,202,024	8.7%
Imprumuturi acordate societătilor afiliate	179,790,403	161,747,816	11.2%
Alte active	19,522,774	27,118,812	-28.0%
Numerar si echivalente de numerar	22,932,612	10,201,516	124.8%
Cheltuieli in avans	3,214,517	1,228,014	161.8%
Total Active Circulante	334,152,919	301,880,201	10.7%
TOTAL ACTIVE	1,262,914,490	1,233,890,912	2.4%
CAPITALURI PROPRII SI DATORII			
Datorii pe termen lung			
Datorii din leasing	28,776,411	30,921,580	-6.9%
Alte datorii pe termen lung	-	-	0.0%
Imprumuturi purtatoare de dobanzi	593,463,233	593,857,396	-0.1%
Datorii cu impozitul amanat	16,905,872	16,905,872	0.0%
Total Datorii pe Termen Lung	639,145,516	641,684,848	-0.4%
Datorii Curente			
Datorii comerciale si alte datorii	173,869,042	160,343,456	8.4%
Descoperire de cont	9,939,000	9,949,200	-0.1%
Portiunea curenta a datoriei din leasing	22,938,599	24,607,775	-6.8%
Portiunea curenta a imprumuturilor purtatoare de dobanzi	55,541,988	45,140,930	23.0%
Imprumuturi primite de la parti afiliate	11,977,430	10,538,675	13.7%
Datorii cu impozitul pe profit curent	1,004,875	97,549	930.1%
Provizioane	2,790,424	2,790,424	0.0%
Alte datorii	17,873,235	14,497,795	23.3%
Total Datorii Curente	295,934,593	267,965,804	10.4%
TOTAL DATORII	935,080,109	909,650,652	2.8%
CAPITAL PROPRIU			
Capital emis si prime de capital	132,562,337	132,562,337	0.0%
Actiuni proprii	(1,186,158)	(681,894)	74.0%
Rezerve	141,691,848	141,691,848	0.0%
Rezultat reportat	54,766,361	50,667,968	8.1%
TOTAL CAPITAL PROPRIU	327,834,388	324,240,259	1.1%
TOTAL CAPITAL PROPRIU SI DATORII	1,262,914,497	1,233,890,911	2.4%

Mihail Marcu,
Director General

Alina Irinoiu,
Director Financiar

	Perioada incheiata la 31 martie 2024	Perioada incheiata la 31 martie 2023	Variatie 2024/2023
Venituri din contracte cu clientii	178,805,553	160,037,373	11.7%
Alte venituri operationale	267,956	1,000,528	-73.2%
Venituri Operationale	179,073,509	161,037,901	11.2%
Consumabile si materiale de reparatii	(23,057,451)	(22,873,096)	0.8%
Cheltuieli cu tertii	(64,352,856)	(61,432,790)	4.8%
Cheltuieli cu salariile si cele asimilate salariilor	(49,059,184)	(45,525,034)	7.8%
Contributii sociale	(1,928,704)	(1,735,392)	11.1%
Amortizare si depreciere	(15,723,395)	(15,718,263)	0.0%
Pierderi si castiguri din depreciere (inclusiv reversari ale pierderilor din depreciere)	(902,118)	-	100.0%
Alte cheltuieli operationale	(11,612,239)	(11,085,853)	4.7%
Cheltuieli Operationale	(166,635,947)	(158,370,427)	5.2%
Profit Operational	12,437,562	2,667,474	366.3%
Venituri din dobanzi	3,399,532	2,006,835	69.4%
Costul finantarii	(11,383,037)	(7,913,501)	43.8%
Alte venituri/(cheltuieli) financiare	495,165	(608,026)	181.4%
Rezultat Financiar	(7,488,340)	(6,514,692)	14.9%
Rezultat Inainte de Impozitare	4,949,222	(3,847,218)	228.6%
Cheltuiala cu impozitul pe profit	(850,828)	-	100.0%
Rezultat Dupa Impozitare	4,098,394	(3,847,218)	206.5%
TOTAL REZULTAT GLOBAL	4,098,394	(3,847,218)	206.5%

Mihail Marcu,
Director General

Alina Irinoiu,
Director Financiar

	Perioada incheiata la 31 Martie, 2024	Perioada incheiata la 31 Decembrie, 2023
Profit inainte de impozitare	4,098,394	(3,847,218)
Ajustari pentru:		
Amortizare si depreciere	15,723,395	15,718,263
Cheltuiala cu dobanda	11,383,037	7,913,501
Câștig net din cedarea afacerilor si a investitiilor	26,730	-
Ajustari de valoare pentru creante incerte si pierderi din creante	902,118	1,002,300
Alte venituri nemonetare	(837,351)	(749,250)
Pierderi de curs nerealizate	(495,165)	608,026
Venituri din dobanzi	(3,399,532)	(2,006,835)
Fluxuri de trezorerie din exploatare inainte de modificarile in capitalul circulant	27,401,626	18,638,786
	-	-
Descresteri/(Cresteri) ale creanțelor	1,959,366	(2,619,338)
Descresteri/(Cresteri) ale stocurilor	498,720	520,892
Descresteri/(Cresteri) de cheltuieli in avans	(1,986,503)	(91,394)
Cresteri/(Descresteri) in datorii	16,834,260	9,731,551
Numerar generat de modificarile in capitalul circulant	17,305,843	7,541,711
	-	-
Numerar generat din exploatare	44,707,469	26,180,497
	-	-
Dobanzi platite	(834,229)	-
	-	-
Numerar net generat din activități de exploatare	43,873,240	26,180,497
	-	-
Achizitie de investitii	-	(74,785,738)
Achizitii de imobilizari necorporale	(1,492,239)	(2,078,238)
Achizitii de imobilizari corporale	(6,854,113)	(14,808,194)
Imprumuturi acordate societatile afiliate	(16,603,832)	(6,673,223)
Numerar net utilizat in activitatea de investitii	(24,950,184)	(98,345,393)
	-	-
Rambursari de imprumuturi	-	-
Plati pentru leasing	(6,966,919)	(6,919,966)
Incasari din imprumuturi	-	73,873,003
Plati pentru achizitii de actiuni proprii	(504,264)	(401,949)
Crestere de imprumuturi obtinute de la societatile afiliate	1,279,224	1,207,635
Numerar net din activitatea de finantare	(6,191,959)	67,758,723
	-	-
Modificarea neta de numerar si echivalent de numerar	12,731,096	(4,406,173)
Numerar si echivalente de numerar la inceputul perioadei	10,201,516	15,141,431
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul perioadei	22,932,612	10,735,258

Mihail Marcu,
Director General

Alina Irinoiu,
Director Financiar

	Capital social	Actiuni proprii	Prime de emisiune	Rezerve generale si alte rezerve	Rezerva din reevaluare	Rezultat acumulat	Total capital propriu
Sold la 1 ianuarie 2024	132,870,492	(681,894)	(308,155)	35,227,339	106,464,509	50,667,969	324,240,260
Profitul perioadei curente	-	-	-	-	-	4,098,393	4,098,393
Total rezultat global	-	-	-	-	-	4,098,393	4,098,393
Recunoasterea de alte rezerve in scopuri fiscale (rezerve legale)	-	-	-	-	-	-	-
Crestere din achizitia de actiuni proprii	-	(504,264)	-	-	-	-	(504,264)
Cedare neta de actiuni proprii pentru investitii in subsidiare	-	-	-	-	-	-	-
Crestere in prime ca urmare a diferentei dintre valoarea de piata a actiunilor cedate si cost la momentul schimbului	-	-	-	-	-	-	-
Sold la 31 martie 2024	132,870,492	(1,186,158)	(308,155)	35,227,339	106,464,509	54,766,362	327,834,389

Mihail Marcu,
Director General

Alina Irinoiu,
Director Financiar

	Capital social	Actiuni proprii	Prime de emisiune	Rezerve legale si alte rezerve	Rezerva din reevaluare	Rezultat reportat	Total capitaluri
Sold la 1 ianuarie 2023	33,217,623	(3,219,221)	50,594,933	34,538,597	106,464,509	83,680,844	305,277,284
Profitul anului	-	-	-	-	-	16,733,803	16,733,803
Total rezultat global	-	-	-	-	-	16,733,803	16,733,803
Recunoașterea altor rezerve în scopuri fiscale (rezerve legale)	-	-	-	688,742	-	(688,742)	-
Majorare de capital social prin emisiune de actiuni	99,652,869	-	(50,594,933)	-	-	(49,057,936)	-
Crestere din achizitia de actiuni proprii	-	(488,718)	-	-	-	-	(488,718)
Cedare neta de actiuni proprii pentru investitii in subsidiare	-	3,026,045	-	-	-	-	3,026,045
Crestere in prime ca urmare a diferentei dintre valoarea de piata a actiunilor cedate si cost la momentul schimbului	-	-	(308,155)	-	-	-	(308,155)
Sold la 31 decembrie 2023	132,870,492	(681,894)	(308,155)	35,227,339	106,464,509	50,667,969	324,240,260

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.

Grupul Med Life este cel mai mare prestator 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 2023.

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 2023 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 2023.

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 2023.

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 martie 2024 au fost de 4,9695 RON pentru 1 EUR (31 decembrie 2023: 4,9746 RON pentru 1 EUR), respectiv 1,2621 pentru 100 HUF (31 decembrie 2023: 1,2995 RON pentru 100 HUF).

Cursurile de schimb medii pentru perioada de 3 luni 2024 au fost de 4,9735 RON pentru 1 EUR (3 luni 2023: 4,9189 RON pentru 1 EUR), respectiv 1,2811 RON pentru 100 HUF (3 luni 2023: 1,2665 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. INVESTITII IN SUBSIDIARE SI ALTE ACTIVE FINANCIARE

Societatea detine investiții semnificative în alte companii.

Valoare contabila	31 martie 2024	31 decembrie 2023
Costul investitiilor in alte societati	488,124,810	488,124,810
TOTAL	488,124,810	488,124,810

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 Martie 2024	31 Decembrie 2023
1	Policlinica de Diagnostic Rapid SA	Servicii medicale	Brasov, Romania	83%	83%
2	Medapt SRL (indirect)*	Servicii medicale	Brasov, Romania	83%	83%
3	Histo SRL (indirect)*	Servicii medicale	Brasov, Romania	50%	50%
4	Policlinica de Diagnostic Rapid Medis SRL (indirect)*	Servicii medicale	Sfantu Gheorghe, Romania	66%	66%
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	Accipients SA	Activitati de inchiriere	Arad, Romania	absorbit de Genesys Medical Clinic SRL	83%
10	Genesys Medical Clinic SRL (indirect)*	Servicii medicale	Arad, Romania	83%	83%
11	Bactro SRL (indirect)*	Servicii medicale	Deva, Romania	absorbit de Genesys Medical Clinic SRL	83%
12	Transilvania Imagistica SA (indirect)*	Servicii medicale	Oradea, Romania	absorbit de Genesys Medical Clinic SRL	83%
13	Biofarm Farmec SRL (indirect)*	Comert cu amanuntul al produselor farmaceutice, in magazine specializate	Arad, Romania	absorbit de Pharmalife-Med SRL	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	absorbit de Anima Specialty Medical Services SRL	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%	65%
23	Green Dental Clinic SRL (indirect)*	Servicii medicale stomatologice	Bucuresti, Romania	33%	33%
24	Dentist 4 Kids SRL (indirect)*	Servicii medicale stomatologice	Bucuresti, Romania	65%	65%
25	Dent A Porter SRL (indirect)*	Servicii medicale stomatologice	Bucuresti, Romania	34%	34%
26	Dentestet Kids SRL (indirect)*	Servicii medicale stomatologice	Bucuresti, Romania	34%	34%
27	Aspen Laborator Dentar SRL (indirect)*	Servicii medicale stomatologice	Bucuresti, Romania	49%	49%
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%

MED LIFE S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE NEAUDITATE SIMPLIFICATE
PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATĂ LA 31 MARTIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

Nr. Crt.	Entitatea	Activitatea principala	Locul de functionare	31 Martie 2024	31 Decembrie 2023
36	Ghencea Medical Center SA	Servicii medicale	Bucuresti, Romania	absorbit de Anima Specialty Medical Services SRL	100%
37	Sfatul medicului SRL	Platforma medicala	Bucuresti, Romania	100%	100%
38	RMC Dentart (indirect)*	Servicii medicale stomatologice	Budapesta, Ungaria	88%	88%
39	RMC Medical (indirect)*	Servicii medicale	Budapesta, Ungaria	88%	88%
40	RMC Medlife	Holding	Budapesta, Ungaria	88%	88%
41	Badea Medical SRL	Servicii medicale	Cluj, Romania	65%	65%
42	Oncoteam Diagnostic SRL**	Servicii medicale	Bucuresti, Romania	100%	100%
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	absorbit de Anima Specialty Medical Services SRL	100%
50	Centrul Medical Matei Basarab SRL (indirect)*	Servicii medicale	Bucuresti, Romania	absorbit de Anima Specialty Medical Services SRL	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	absorbit de Pharmalife-Med SRL	100%
53	Leti Pharm 2000 SRL (indirect)*	Comert cu amanuntul al produselor farmaceutice, in magazine specializate	Bucuresti, Romania	absorbit de Pharmalife-Med SRL	100%
54	Monix Pharm SRL (indirect)*	Comert cu amanuntul al produselor farmaceutice, in magazine specializate	Bucuresti, Romania	absorbit de Pharmalife-Med SRL	100%
55	KronDent SRL (indirect)*	Servicii medicale stomatologice	Brasov, Romania	39%	39%
56	Medica SA	Servicii medicale	Sibiu, Romania	60%	60%
57	Dent Estet Ploiesti SRL (indirect)*	Servicii medicale stomatologice	Ploiesti, Romania	33%	33%
58	The Lab Stomestet SRL (indirect)*	Servicii medicale stomatologice	Cluj, Romania	39%	39%
59	Stomestet SRL (indirect)*	Servicii medicale stomatologice	Cluj, Romania	39%	39%
60	Stomestet Plus SRL (indirect)*	Servicii medicale stomatologice	Cluj, Romania	39%	39%
61	Costea Digital Dental SRL (indirect)*	Servicii medicale stomatologice	Oradea, Romania	38%	38%
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	absorbit de Anima Specialty Medical Services SRL	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%	66%
70	IT Repair SRL (indirect)*	Servicii medicale	Targu Mures, Romania	50%	50%

Nr. Crt.	Entitatea	Activitatea principala	Locul de functionare	31 Martie 2024	31 Decembrie 2023
71	Medici's SRL	Servicii medicale	Timisoara, Romania	80%	80%
72	Micro-Medic SRL (indirect)*	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	50%	50%
75	Alinora Optimex SRL (indirect)*	Servicii medicale	Brasov, Romania	50%	50%
76	Medicris SRL (indirect)*	Servicii medicale	Oradea, Romania	83%	83%
77	Triamed SRL (indirect)*	Servicii medicale	Oradea, Romania	absorbit de Genesys Medical Clinic SRL	83%
78	SC M-Profilaxis SRL (indirect)*	Servicii medicale	Timisoara, Romania	80%	80%
79	VitaCare Flav SRL (indirect)*	Servicii medicale	Pitesti, Romania	51%	51%
80	Dent Estet Genesys SRL (indirect)*	Servicii medicale	Arad, Romania	74%	74%
81	Aspire Dental SRL (indirect)*	Servicii medicale stomatologice	Bucuresti, Romania	65%	65%
82	Sanopass SA	Platforma medicala	Targoviste, Romania	63%	63%
83	Muntenia Medical Competences S.A. (indirect)*	Servicii medicale	Pitesti, Romania	51%	51%
84	Bios Diagnostic Medical Services SRL (indirect)*	Servicii medicale	Bucuresti, Romania	51%	51%
85	Centrul de Diagnostic si Tratament Provita S.A.	Servicii medicale	Bucuresti, Romania	51%	51%
86	Medical City Blue SRL (indirect)*	Servicii medicale	Bucuresti, Romania	51%	51%
87	Laborator Cuza Voda SRL (indirect)*	Servicii medicale	Bucuresti, Romania	51%	51%
88	Provita Pain Clinic SA (indirect)*	Servicii medicale	Suceava, Romania	36%	36%
89	Policlinica Sf. Ilie SRL (indirect)*	Servicii medicale	Craiova, Romania	absorbit de Anima Specialty Medical Services SRL	100%
90	Policlinica Union SRL (indirect)*	Servicii medicale	Cluj, Romania	51%	51%
91	BroI Medical Center S.A. (indirect)*	Servicii medicale	Timisoara, Romania	56%	56%
92	Provita 2000 SRL (indirect)	Servicii medicale	Constanta, Romania	100%	0%
93	Nord Management Solutions SRL (indirect)	Dezvoltare (promovare) imobiliara	Bucuresti, Romania	51%	51%

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

Împrumuturi pe termen lung acordate societăților din grup

	31 martie 2024	31 decembrie 2023
Valoare contabila		
Imprumuturi pe termen lung acordate societăților din grup	14,129,493	13,973,722
Alte active financiare	1,796,253	1,851,958
TOTAL	15,925,746	15,825,680

La 31 martie 2024, 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 martie 2024	31 decembrie 2023
Valoare Bruta	654,459,964	645,301,761
Depreciere și Amortizare Cumulata	(278,815,124)	(269,647,986)
Valoare Neta	375,644,840	375,653,775

6. STOCURI

	31 martie 2024	31 decembrie 2023
Materiale consumabile	13,519,023	14,015,439
Alte elemente de inventar	364,276	366,580
TOTAL	13,883,299	14,382,019

7. CREANȚE COMERCIALE

	31 martie 2024	31 decembrie 2023
Creanțe comerciale	123,973,447	115,464,039
Creanțe incerte	(29,164,133)	(28,262,015)
TOTAL	94,809,314	87,202,024

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.

7.1. ALTE ACTIVE

	31 martie 2024	31 decembrie 2023
Avansuri plătite	5,536,843	5,097,626
Alți debitori diverși	13,627,081	21,638,682
Alte active	358,850	382,504
TOTAL	19,522,774	27,118,812

8. NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR

	31 martie 2024	31 decembrie 2023
Conturi la bănci	21,462,095	8,994,237
Numerar în casă	850,814	483,812
Echivalente de numerar	619,703	723,467
TOTAL	22,932,612	10,201,516

9. CHELTUIELI ÎN AVANS

La 31 martie 2024, Societatea a înregistrat cheltuieli în avans în sumă de 3.214.517 RON (1.228.014 RON la 31 decembrie 2023). Soldul de cheltuieli în avans la 31 martie 2024 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

	31 martie 2024	31 decembrie 2023
Furnizori	147,899,964	135,085,307
Furnizori de imobilizări	21,595,573	22,780,305
Avansuri achitate clienților	4,373,505	2,477,844
TOTAL	173,869,042	160,343,456

11. ALTE DATORII PE TERMEN SCURT

	31 martie 2024	31 decembrie 2023
Datorii salariale și alte datorii(inclusiv contribuții)	10,590,304	8,899,336
Alte datorii	7,282,931	5,598,459
TOTAL	17,873,235	14,497,795

12. DATORII DE LEASING

	31 martie 2024	31 decembrie 2023
Porțiunea pe termen lung – leasing	28,776,411	30,921,580
Porțiunea pe termen scurt – leasing	22,938,599	24,607,775
TOTAL	51,715,010	55,529,355

13. DATORII FINANCIARE

	31 martie 2024	31 decembrie 2023
Descoperit de cont	9,939,000	9,949,200
Porțiunea pe termen scurt a împrumuturilor	55,541,988	45,140,930
Porțiunea pe termen lung a împrumuturilor	593,463,233	593,857,396
TOTAL	658,944,221	648,947,526

În data de 13 decembrie 2022, urmare a obținerii aprobării Adunării Generale a Acționarilor din data de 21 noiembrie 2022, MedLife împreună cu co-împrumutătorii BAHTCO INVEST S.A., ACCIPIENS S.A., POLICLINICA DE DIAGNOSTIC RAPID S.A., CLINICA POLISANO S.R.L., DENT ESTET CLINIC S.A., GENESYS MEDICAL CLINIC S.R.L., CENTRUL MEDICAL SAMA S.A., VALDI MEDICA S.R.L., PHARMALIFE MED S.R.L., PRIMA MEDICAL S.R.L., ANIMA SPECIALTY MEDICAL SERVICES S.R.L., CED PHARMA S.R.L., BADEA MEDICAL S.A., CENTRUL MEDICAL MICROMEDICA S.R.L., SOLOMED CLINIC S.A., VITA CARE FLAV S.R.L., PHARMACHEM DISTRIBUTIE S.A., SANO PASS S.A., MNT ASSET MANAGEMENT S.R.L., MNT HEALTHCARE EUROPE S.R.L., SWEAT CONCEPT ONE S.A., ONCO CARD S.R.L., ONCOCARD INVEST S.R.L., DIAMED CENTER S.R.L., STEM CELLS BANK S.A., SFATUL MEDICULUI.RO S.A. și MEDICI'S S.A., a semnat cu Banca Comercială Română, în calitate de aranjor principal, o facilitare de credit sindicalizată în valoare totală de 228 milioane de euro pentru refinanțarea și majorarea creditului existent cu suma de 50,7 milioane de euro. Sindicatul de bănci care semnează noul credit acordat Grupului MedLife este format din Banca Comercială Română, în calitate de coordonator, aranjor principal, agent de documentație, agent de facilitare și garanții și finanțator, Raiffeisen Bank, BRD Groupe Societe Generale, Banca Transilvania, ING Bank N.V. Amsterdam Sucursala București și Erste Group Bank AG, în calitate de aranșori 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 în 2022.

La data de 14 martie 2024, Grupul a majorat facilitățile existente cu 50 de milioane de euro prin semnarea unui act additional la contractul sindicalizat existent. Sindicatul de bănci care a semnat majorarea este format din Banca Comercială Română, în calitate de coordonator, mandated lead arranger, agent de documentare, agent de facilitare și securitate și bookrunner, Raiffeisen Bank, BRD Groupe Société Générale, Banca Transilvania și ING Bank, în calitate de creditori originali.

Soldul împrumutului sindicalizat este de 634.490.428 RON la 31 martie 2024.

La 31 martie 2024, facilitățile de finanțare trase și netrase ale Companiei includeau și următoarele:

- facilitare de descoperit de cont garantat între Garanti Bank S.A. și Med Life S.A., suma trasă la 31 martie 2024 este de 9.939.000 lei;

La 31 martie 2024, Compania nu a încălcat termenii contractuali a contractelor de finanțare.

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.

14. CAPITALUL SOCIAL ȘI PRIMA DE EMISIUNE

Capitalul social emis în termeni nominali este format din 531.481.968 acțiuni ordinare la 31 martie 2024 (31 decembrie 2023: 531.481.968) cu o valoare nominală de 0,25 RON pe acțiune. Deținătorii de acțiuni ordinare au dreptul la un vot pentru o acțiune deținută în adunările acționarilor societății, cu excepția acțiunilor proprii răscumpărate de societate ca parte a programului de răscumpărare a acțiunilor. Toate acțiunile se clasează ca fiind egal și conferă drepturi egale asupra activului net al Societății, cu excepția acțiunilor proprii.

	31 Martie, 2024	31 Decembrie, 2023
Capital social	132,870,492	132,870,492
Prime de emisiune	(308,155)	(308,155)
TOTAL	132,562,337	132,562,337

Capital emis

	Numar actiuni	%	Valoare
Marcu Mihail	78,484,828	14.77%	19,621,207
Cristescu Mihaela Gabriela	74,642,760	14.04%	18,660,690
Fondul de Pensii administrat privat NN	70,356,940	13.24%	17,589,235
Marcu Nicolae	55,341,600	10.41%	13,835,400
Fondul de Pensii administrat privat AZT Viitorul Tău (Allianz Tiriac)	46,219,200	8.70%	11,554,800
Fondul de Pensii administrat privat Metropolitan Life	27,349,732	5.15%	6,837,433
Med Life S.A.	292,042	0.05%	73,011
Alte Persoane juridice	143,118,858	26.93%	35,779,715
Alte Persoane fizice	35,676,008	6.71%	8,919,002
TOTAL	531,481,968	100.00%	132,870,492

15. REZERVE

Structura rezervelor este prezentată mai jos:

	31 martie 2024	31 decembrie 2023
Rezerve legale	7,332,266	7,332,265
Alte rezerve	27,895,073	27,895,073
Rezerve din reevaluare	106,464,509	106,464,509
TOTAL	141,691,849	141,691,848

16. VENITURI DIN CONTRACTELE CU CLIENȚII

Cifra de afaceri aferentă perioadei de 3 luni încheiate la 31 martie 2024 este 178.805.553 RON (pentru 3 luni 2023 160.037.373 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

	3 luni 2024	3 luni 2023
Alte venituri operationale	267,956	251,278
Costuri capitalizate ale imobilizarilor necorporale	-	749,250
TOTAL	267,956	1,000,528

18. ALTE CHELTUIELI DIN EXPLOATARE

	3 luni 2024	3 luni 2023
Utilitati	2,622,777	2,483,885
Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile	1,377,715	1,260,177
Chirii	872,836	607,059
Prime din asigurari	580,734	587,278
Reclama si publicitate	4,474,496	3,275,754
Comunicatii	604,185	643,696
Alte cheltuieli administrative si de exploatare	1,079,496	2,228,004
TOTAL	11,612,239	11,085,853

19. REZULTATUL FINANCIAR NET

	3 luni 2024	3 luni 2023
(Pierdere)/Castigul din efectul cursului valutar	495,165	(608,026)
Costul finantarii	(10,926,310)	(7,190,553)
Comisioane bancare	(456,727)	(722,948)
Venituri din dobanzi	3,399,532	2,006,835
PIERDEREA FINANCIARA NETA	(7,488,340)	(6,514,692)

20. ANALIZA FINANCIARĂ

Analiza contului de profit și pierdere

Vânzările pentru perioada de 3 luni încheiată la 31 martie 2024 au fost în valoare de 178.805.553 RON, mai mari cu 12% comparativ cu vânzările înregistrate în primele 3 luni ale anului 2023. Creșterea în vânzări este datorată unui mix între creșterea volumelor și ajustările de preț.

Alte venituri operaționale au înregistrat o scădere de 73% în 3 luni 2024 comparativ cu 3 luni 2023, ajungând la 267.956 RON la 31 martie 2024.

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 166.635.947 RON în 3 luni 2024, reprezentând o creștere de 5% sau 8.265.520 RON, comparativ cu 3 luni 2023. Cea mai semnificativă variație se datorează creșterii cheltuielilor cu terții în valoare de 64.352.856 RON, cheltuieli ce se referă la serviciile prestate de medicii colaboratori, serviciile prestate de către entitățile din cadrul grupului etc. De asemenea, s-a înregistrat o creștere în cheltuielile cu salariile, în valoare de 49.059.184 RON, în linie cu creșterea activității.

Profitul operațional a crescut cu 366% în 3 luni 2024 comparativ cu 3 luni 2023, de la 2.667.474 RON în 3 luni 2023 la 12.437.562 RON în 3 luni 2024.

Pierdere financiară a crescut în 3 luni 2024 cu 973.648 RON, de la 6.514.692 RON în 3 luni 2023 la 7.488.340 RON în 3 luni 2024, determinată în principal de costul de finanțare care a crescut datorită majorării plafonului de creditare suplimentară aprobat în decembrie 2022 și datorită evoluției ratei dobânzilor.

Prin urmare, rezultatul net a crescut în 3 luni 2024 cu 7.945.613 RON, de la o pierdere de 3.847.218 RON în 3 luni 2023 la un profit de 4.098.394 RON în 3 luni 2024.

Analiza conturilor de bilanț

Totalul activelor imobilizate ajunge la 928.761.571 RON la 31 martie 2024, în linie cu 31 decembrie 2023.

Totalul activelor circulante ajunge la 334.152.919 RON la 31 martie 2024, înregistrând o creștere de 10,7% comparativ cu 31 decembrie 2023.

Datoriile curente (excluzând datoriile purtătoare de dobândă) au crescut cu 19.247.102 RON, sau 10,2%, de la 188.267.899 RON la 31 decembrie 2023, la 207.515.006 RON la 31 martie 2024. Această creștere este în linie cu creșterea activității Companiei, fiind influențată de creșterea datoriilor comerciale și a altor datorii.

Datoriile purtătoare de dobândă au crescut cu 6.182.350 RON, de la 704.476.881 RON la 31 decembrie 2023 la 710.659.231 RON la 31 martie 2024.

21. INDICATORI ECONOMICI FINANCIARI LA 31 MARTIE 2024

	Perioada incheiata la 31 Martie, 2024	
<u>Indicatorul lichidității curente</u>		
Active curente	334,152,919	= 1.13
Datorii curente	295,934,593	
<u>Indicatorul gradului de îndatorare</u>		
Capital împrumutat	622,239,644	= 190%
Capital propriu	327,834,388	
Capital împrumutat	622,239,644	= 65%
Capital angajat	950,074,032	
<u>Viteza de rotație a debitelor clienți</u>		
Sold mediu clienți	91,005,669	= 45.81
Cifra de afaceri	178,805,553	
<u>Viteza de rotație a activelor imobilizate</u>		
Cifra de afaceri	178,805,553	= 0.19
Active imobilizate	928,761,571	

22. EVOLUȚIE EBITDA

	Perioada incheiata la 31 martie 2024	Perioada incheiata la 31 martie 2023	Variatie 2024/2023
Venituri din contracte cu clientii	178,805,553	160,037,373	11.7%
Alte venituri operationale	267,956	1,000,528	-73.2%
Venituri operationale	179,073,509	161,037,901	11.2%
Cheltuieli operationale	(166,635,947)	(158,370,427)	5.2%
Profit operational	12,437,562	2,667,474	366.3%
EBITDA	28,160,957	18,385,736	32.4%
Costul finantarii	(11,383,037)	(7,913,501)	43.8%
Alte venituri/(cheltuieli) financiare	495,165	(608,026)	181.4%
Venituri din dobanzi	3,399,532	2,006,835	69.4%
Rezultat financiar	(7,488,340)	(6,514,692)	14.9%
Rezultat inainte de impozitare	4,949,222	(3,847,218)	228.6%
Cheltuiala cu impozitul pe profit	(850,828)	-	100.0%
Rezultat net	4,098,394	(3,847,218)	206.5%

23. EVENIMENTE IMPORTANTE

Evenimente corporative

La 27 martie 2024 a fost publicat Convocarea Adunării Generale Anuale a Acționarilor (AGOA) programată pentru 29 aprilie 2024. Următoarele puncte au fost în principal supuse aprobării acționarilor MedLife:

- Situațiile financiare anuale auditate pentru anul 2023, atât la nivel individual, cât și consolidat
- Descărcarea de răspundere a membrilor Consiliului de Administrație
- Bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2024, atât la nivel individual, cât și consolidat
- 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 AGOA din 29 aprilie 2024.

24. EVENIMENTE ULTERIOARE

Achiziția entității Personal Genetics

MedLife își întărește poziția de lider în domeniul secvențierii genetice și al inovației medicale, prin intrarea în acționariatul Personal Genetics.

Noul parteneriat va accelera dezvoltarea grupului MedLife în ceea ce privește utilizarea celor mai noi și mai avansate metodologii și tehnologii de secvențiere genetică în diagnosticul de rutină.

MedLife devine astfel operatorul cu cea mai mare expertiză în domeniul geneticii și biologiei moleculare din România.

Cu o prezență de referință pe piața medicală din România, Personal Genetics se remarcă prin echipa sa de specialiști de înaltă calitate și prin tehnologia de vârf folosită în laboratorul său de genetică medicală.

Compania oferă servicii avansate de diagnostic genetic pentru o gamă largă de afecțiuni, în oncologie, onco-hematologie, ginecologie și boli rare, fiind implicată activ în dezvoltarea și aplicarea unor metode noi pentru îmbunătățirea calității vieții pacienților. Prin rețeaua sa extinsă de 18 centre din toată țara și multiple certificări internaționale, Personal Genetics întărește statutul MedLife de lider în domeniul geneticii medicale din România.

Mihail Marcu,
Director General

Alina Irinoiu,
Director Financiar

Declarația persoanelor responsabile din cadrul Med Life S.A.

După cunoștințele noastre, Situațiile Financiare Individuale Neauditare ale societății Med Life S.A. ("Societatea") la data de 31 martie 2024, 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 martie 2024, cât și a performanței financiare și a fluxurilor de trezorerie ale acesteia pentru perioada de trei luni încheiată la această dată.

Mihail Marcu,
Director General

Alina Irinoiu,
Director Financiar