

SISTEMUL MEDICAL
MedLife

GRUPUL MED LIFE

RAPORT FINANCIAR ANUL 2023

CE CUPRINDE SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE NEAUDITATE SIMPLIFICATE
PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATA LA 31 DECEMBRIE 2023

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

Denumirea entității emitente: MED LIFE S.A.

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

Numărul de fax: 004 0374 180 470

Codul unic de înregistrare: 8422035

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

Capital social subscris și vărsat: 132.870.492 RON

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

CONȚINUT:

PAGINA:

SITUAȚIA CONSOLIDATĂ NEAUDITATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE	2
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ NEAUDITATĂ A REZULTATULUI GLOBAL	3
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ NEAUDITATĂ A FLUXURILOR DE TREZORERIE	4
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ NEAUDITATĂ A MIȘCĂRILOR ÎN CAPITALUL PROPRIU	5 – 6
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE NEAUDITATE SIMPLIFICATE	7 – 21

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


Mihail Marcu,
 Director General


Alina Irinoiu,
 Director Financiar

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



Mihail Marcu,
 Director General



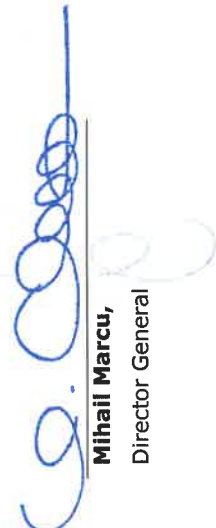
Alina Irinoiu,
 Director Financiar

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


Mihail Marcu,
 Director General


Alina Irinoiu,
 Director Financiar

	Capital social	Acțiuni proprii	Prime de emisiune	Rezerve legale și alte rezerve	Rezerva din reevaluare	Rezultat reportat	Capitaluri atribuibile proprietarilor Grupului	Interese care nu controlează	Total capitaluri
Sold la 31 decembrie 2022	33,217,623	(3,219,219)	50,594,933	55,094,194	149,497,049	131,596,255	416,780,835	65,257,412	482,038,247
Profitul anului curent	-	-	-	-	-	2,771,521	2,771,521	(8,448,426)	(5,676,905)
Impactul reevaluării terenurilor și a cladirilor	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Impozit amanat pentru alte elemente ale rezultatului global	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total rezultat global	-	-	-	-	-	2,771,521	2,771,521	(8,448,426)	(5,676,905)
Recunoașterea altor rezerve în scopuri fiscale (rezerve legale)	-	-	-	18,218	-	(18,218)	-	-	-
Recunoașterea altor rezerve	-	-	-	5,178,077	-	(5,178,077)	-	-	-
Cresterea de capital social prin încorporarea de rezerve	99,652,869	-	(50,594,933)	-	-	(49,057,936)	-	-	-
Crestere în ceea ce privește interesele care nu controlează ca rezultat al combinarilor de întreprinderi	-	-	-	-	-	-	-	29,414,107	29,414,107
Achiziție ulterioară de interese care nu controlează	-	-	-	-	-	(3,217,243)	(3,217,243)	(5,805,932)	(9,023,174)
Distribuire de dividende	-	-	-	-	-	-	-	(1,397,470)	(1,397,470)
Crestere din achiziția de acțiuni proprii	-	(488,718)	-	-	-	-	(488,718)	-	(488,718)
Cedare netă de acțiuni proprii pentru achiziție suplimentară de NCI	-	3,026,045	-	-	-	-	3,026,045	-	3,026,045
Crestere în prime ca urmare a diferenței dintre valoarea de piață a acțiunilor cedate și cost la momentul schimbului	-	-	(308,155)	-	-	-	(308,155)	-	(308,155)
Sold la 31 decembrie 2023	132,870,492	(681,892)	(308,155)	60,290,489	149,497,049	76,896,302	418,564,285	79,019,691	497,583,976


Mihail Marcu,
Director General


Alina Irinoliu,
Director Financiar

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



	Capital social	Acțiuni 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 31 decembrie 2021	33,217,623	(4,015,977)	49,177,468	41,850,760	95,484,740	122,394,796	338,109,410	43,295,149	381,404,558
Profitul anului curent	-	-	-	-	-	32,173,072	32,173,072	5,259,484	37,432,556
Impactul reevaluării terenurilor și a clădirilor	-	-	-	-	64,300,368	-	64,300,368	1,992,043	66,292,411
Impozit amănat pentru alte elemente ale rezultatului global	-	-	-	-	(10,288,059)	-	(10,288,059)	(318,727)	(10,606,786)
Total rezultat global	-	-	-	-	54,012,309	32,173,072	86,185,382	6,932,800	93,118,182
Recunoașterea altor rezerve în scopuri fiscale (rezerve legale)	-	-	-	885,378	-	(885,378)	-	-	-
Recunoașterea altor rezerve	-	-	-	12,358,056	-	(12,358,056)	-	-	-
Crestere în ceea ce privește interesele care nu controleaza ca rezultat al combinațiilor de întreprinderi	-	-	-	-	-	-	-	21,895,097	21,895,097
Achiziție ulterioară de interese care nu controleaza	-	-	-	-	-	(9,728,180)	(9,728,180)	(6,865,634)	(16,593,814)
Distribuire de dividende	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Crestere din achiziția de acțiuni proprii	-	(7,851,825)	-	-	-	-	(7,851,825)	-	(7,851,825)
Cedare netă de acțiuni proprii pentru achiziție suplimentară de NCI	-	8,648,583	-	-	-	-	8,648,583	-	8,648,583
Crestere în prime ca urmare a diferenței dintre valoarea de piață a acțiunilor cedate și cost la momentul schimbului	-	-	1,417,465	-	-	-	1,417,465	-	1,417,465
Sold la 31 decembrie 2022	33,217,623	(3,219,219)	50,594,933	55,094,194	149,497,049	131,596,255	416,780,835	65,257,412	482,038,247

Mihail Marcu,
Director General

Alina Irinoiu,
Director Financiar

1. DESCRIEREA ACTIVITĂȚII

Med Life S.A. („MedLife” sau „Societatea-mamă” sau „Societatea”) este o societate pe acțiuni înființată în anul 1996, în conformitate cu legile și reglementările din România, cu sediul în București, Calea Grivitei nr. 365, cu un capital social de 132,870,492 lei, cu o valoare nominală a acțiunii de 0,25 lei. Activitatea Companiei constă în desfășurarea activităților de servicii medicale prin centre medicale cu acoperire națională.

MedLife, împreună cu subsidiarele sale („Grupul MedLife” sau „Grupul”), oferă o gamă largă de servicii medicale, cu o rețea de 35 de hyperclinici, 68 de clinici, 15 spitale – situate în București, Arad, Sibiu, Brașov, Cluj, Ploiesti și Pitesti, 39 de laboratoare, 21 de farmacii și 18 clinici stomatologice. Grupul are, de asemenea, peste 170 de parteneri de clinici private în toată România.

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

Nr. Crt.	Entitatea	Activitatea principală	Locul de functionare	31 decembrie 2023	31 decembrie 2022
1	Policlinica de Diagnostic Rapid SA	Servicii medicale	Brasov, Romania	83%	83%
2	Medapt SRL (indirect)*	Servicii medicale	Brasov, Romania	83%	83%
3	Histo SRL (indirect)*	Servicii medicale	Brasov, Romania	49.8%	49.8%
4	Policlinica de Diagnostic Rapid Medis SRL (indirect)*	Servicii medicale	Sfantu Gheorghe, Romania	66.4%	66.4%
5	Bahtco Invest SRL**	Dezvoltare (promovare) imobiliara	Bucuresti, Romania	100%	100%
6	Med Life Ocupational SRL	Servicii medicale	Bucuresti, Romania	100%	100%
7	Pharmalife-Med SRL	Comert cu amanuntul al produselor farmaceutice, in magazine specializate	Bucuresti, Romania	100%	100%
8	Med Life Broker de Asigurare si Reasigurare SRL	Broker de asigurare	Bucuresti, Romania	99%	99%
9	Accipiens SA	Activitati de inchiriere	Arad, Romania	83%	83%
10	Genesys Medical Clinic SRL (indirect)*	Servicii medicale	Arad, Romania	83%	83%
11	Bactro SRL (indirect)*	Servicii medicale	Deva, Romania	83%	83%
12	Transilvania Imagistica SA (indirect)*	Servicii medicale	Oradea, Romania	83%	83%
13	Biofarm Farmec SRL (indirect)*	Comert cu amanuntul al produselor farmaceutice, in magazine specializate	Arad, Romania	100%	100%
14	RUR Medical SRL (indirect)**	Servicii medicale	Brasov, Romania	83%	83%
15	Biotest Med SRL	Servicii medicale	Bucuresti, Romania	100%	100%
16	Vital Test SRL	Servicii medicale	Iasi, Romania	100%	100%
17	Centrul Medical Sama SA	Servicii medicale	Craiova, Romania	90%	90%
18	Ultratest SA (direct si indirect)*	Servicii medicale	Craiova, Romania	92%	92%
19	Diamed Center SRL	Servicii medicale	Bucuresti, Romania	100%	100%
20	Prima Medical SRL	Servicii medicale	Craiova, Romania	100%	100%
21	Stem Cells Bank SA	Servicii medicale	Timisoara, Romania	100%	100%
22	Dent Estet Clinic SA	Servicii medicale stomatologice	Bucuresti, Romania	65%	60%
23	Green Dental Clinic SRL (indirect)*	Servicii medicale stomatologice	Bucuresti, Romania	33.2%	31%
24	Dentist 4 Kids SRL (indirect)*	Servicii medicale stomatologice	Bucuresti, Romania	65%	60%
25	Dent A Porter SRL (indirect)*	Servicii medicale stomatologice	Bucuresti, Romania	33.5%	31%
26	Dentestet Kids SRL (indirect)*	Servicii medicale stomatologice	Bucuresti, Romania	34.4%	32%
27	Aspen Laborator Dentar SRL (indirect)*	Servicii medicale stomatologice	Bucuresti, Romania	48.8%	45%
28	Centrul Medical Panduri SA	Servicii medicale	Bucuresti, Romania	100%	100%
29	Almina Trading SA	Servicii medicale	Targoviste, Romania	90%	90%
30	Anima Specialty Medical Services SRL	Servicii medicale	Bucuresti, Romania	100%	100%
31	Anima Promovare si Vanzari SRL (indirect)*	Servicii medicale	Bucuresti, Romania	100%	100%
32	Valdi Medica SA	Servicii medicale	Cluj, Romania	55%	55%
33	Clinica Polisoano SRL	Servicii medicale	Sibiu, Romania	100%	100%
34	Solomed Clinic SA	Servicii medicale	Pitesti, Romania	80%	80%
35	Solomed Plus SRL (indirect)*	Servicii medicale	Pitesti, Romania	80%	80%

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



Nr. Crt.	Entitatea	Activitatea principală	Locul de funcționare	31 decembrie 2023	31 decembrie 2022
36	Ghencea Medical Center SA	Servicii medicale	București, România	100%	100%
37	Sfatul medicului SRL	Platforma medicală	București, România	100%	100%
38	RMC Dentart (indirect)*	Servicii medicale stomatologice	Budapesta, Ungaria	79.9%	81.3%
39	RMC Medical (indirect)*	Servicii medicale	Budapesta, Ungaria	79.9%	81.3%
40	RMC Medlife	Holding	Budapesta, Ungaria	79.9%	81.3%
41	Badea Medical SRL	Servicii medicale	Cluj, România	65%	65%
42	Oncoteam Diagnostic SRL**	Servicii medicale	București, România	100%	79%
43	Centrul medical Micromedica SRL	Servicii medicale	Piatra Neamț, România	100%	100%
44	Micromedica Targu Neamț SRL (indirect)*	Servicii medicale	Targu Neamț, România	100%	100%
45	Micromedica Bacău SRL (indirect)*	Servicii medicale	Bacău, România	100%	100%
46	Micromedica Roman SRL (indirect)*	Servicii medicale	Roman, România	100%	100%
47	Medrix Center SRL (indirect)*	Servicii medicale	Roznov, România	100%	100%
48	Spitalul Lotus SRL	Servicii medicale	Ploiești, România	100%	100%
49	Labor Maricor SRL (indirect)*	Servicii medicale	Bacău, România	100%	100%
50	Centrul Medical Matei Basarab SRL (indirect)*	Servicii medicale	București, România	100%	100%
51	Pharmachem Distribuție SRL	Comert cu ridicata al produselor farmaceutice	București, România	75%	75%
52	CED Pharma SRL (indirect)*	Comert cu amanuntul al produselor farmaceutice, în magazine specializate	București, România	100%	100%
53	Leti Pharm 2000 SRL (indirect)*	Comert cu amanuntul al produselor farmaceutice, în magazine specializate	București, România	100%	100%
54	Monix Pharm SRL (indirect)*	Comert cu amanuntul al produselor farmaceutice, în magazine specializate	București, România	100%	100%
55	KronDent SRL (indirect)*	Servicii medicale stomatologice	Brasov, România	39%	36%
56	Medica SA	Servicii medicale	Sibiu, România	60%	60%
57	Dent Estet Ploiești SRL (indirect)*	Servicii medicale stomatologice	Ploiești, România	33.2%	30.6%
58	The Lab Stomestet SRL (indirect)*	Servicii medicale stomatologice	Cluj, România	39%	36%
59	Stomestet SRL (indirect)*	Servicii medicale stomatologice	Cluj, România	39%	36%
60	Stomestet Plus SRL (indirect)*	Servicii medicale stomatologice	Cluj, România	39%	36%
61	Costea Digital Dental SRL (indirect)*	Servicii medicale stomatologice	Oradea, România	38.4%	36%
62	Expert Med Centrul Medical Irina (indirect)*	Servicii medicale	Galati, România	76%	76%
63	MNT Healthcare Europe SRL	Servicii medicale	Ilfov, România	50%	50%
64	MNT Asset Management SRL (indirect)*	Holding	București, România	50%	50%
65	Clinica Life-Med SRL (indirect)*	Servicii medicale	București, România	100%	100%
66	Pro Life Clinics SRL (indirect)*	Servicii medicale	Iasi, România	60%	60%
67	Onco Card SRL (indirect)*	Servicii medicale	Brasov, România	83%	83%
68	Onco Card Invest SRL (indirect)*	Holding	Brasov, România	83%	83%
69	Tomorad Expert SRL (indirect)*	Servicii medicale	Sfantu Gheorghe, România	66.4%	66.4%
70	IT Repair SRL (indirect)*	Servicii medicale	Targu Mures, România	49.8%	49.8%

Nr. Crt.	Entitatea	Activitatea principală	Locul de funcționare	31 decembrie 2023	31 decembrie 2022
71	Medici's SRL	Servicii medicale	Timisoara, Romania	80%	80%
72	Micro-Medic SRL	Servicii medicale	Timisoara, Romania	80%	80%
73	Sweat Concept One SRL	Wellness	Bucuresti, Romania	60%	60%
74	OptiCristal Consult SRL (indirect)*	Servicii medicale	Brasov, Romania	49.8%	49.8%
75	Alinora Optimex SRL (indirect)*	Servicii medicale	Brasov, Romania	49.8%	49.8%
76	Medicris SRL (indirect)*	Servicii medicale	Oradea, Romania	83%	83%
77	Triamed SRL (indirect)*	Servicii medicale	Oradea, Romania	83%	83%
78	SC M-Profilaxis SRL (indirect)*	Servicii medicale	Timisoara, Romania	80%	80%
79	VitaCare Flav SRL (indirect)*	Servicii medicale	Pitesti, Romania	51%	80%
80	Dent Estet Genesys SRL (indirect)*	Servicii medicale	Arad, Romania	82.2%	71.3%
81	Aspire Dental SRL (indirect)*	Servicii medicale stomatologice	Bucuresti, Romania	65%	60%
82	Sanopass SA	Platforma medicala	Targoviste, Romania	62.5%	51%
83	Muntenia Medical Competences S.A. *	Servicii medicale	Pitesti, Romania	51%	0%
84	Bios Diagnostic Medical Services SRL *	Servicii medicale	Bucuresti, Romania	51%	0%
85	Centrul de Diagnostic si Tratament Provita S.A.	Servicii medicale	Bucuresti, Romania	51%	0%
86	Medical City Blue SRL *	Servicii medicale	Bucuresti, Romania	51%	0%
87	Laborator Cuza Voda SRL *	Servicii medicale	Bucuresti, Romania	51%	0%
88	Provita Pain Clinic SA *	Servicii medicale	Suceava, Romania	35.7%	0%
89	Policlinica Sf. Ilie SRL *	Servicii medicale	Craiova, Romania	100%	0%
90	Policlinica Union SRL*	Servicii medicale	Cluj, Romania	51%	0%
91	Brol Medical Center S.A.*	Servicii medicale	Timisoara, Romania	56%	0%

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

**Din Ianuarie 2024, aceste companii si-au schimbat forma juridica din S.A. in S.R.L.

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

2. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE

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

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

3. BAZELE ÎNTOCMIRII SITUAȚIILOR FINANCIARE

3.1 Declarația de conformitate

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

Politicile contabile aplicate în aceste situații financiare sunt aceleași cu cele aplicate în situațiile financiare anuale consolidate ale Grupului la și pentru anul încheiat la 31 decembrie 2022, cu excepția noilor standarde aplicabile începând cu data de 1 ianuarie 2023.

Anul financiar corespunde anului calendaristic.

3.2 Bazele întocmirii

Situațiile financiare consolidate ale Grupului Medlife 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 fara a intra în imposibilitatea continuării activității sau fara reducerea semnificativa a acesteia.

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

3.4 Raționamente, estimări și ipoteze semnificative

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

La întocmirea acestor situații financiare consolidate neauditate simplificate, raționamentele, estimările și ipotezele semnificative ale Grupului sunt aceleași cu cele aplicate în situațiile financiare consolidate auditate la data de și pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023.

3.5 Valute

Moneda funcțională și de prezentare

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

Cursurile de schimb la 31 decembrie 2023 au fost de 4,9746 RON pentru 1 EUR (31 decembrie 2022: 4,9474 RON pentru 1 EUR), respectiv 1,2995 RON pentru 100 HUF (31 decembrie 2022: 1,2354 RON pentru 100 HUF). Cursurile de schimb medii pentru perioada de 12 luni 2023 au fost de 4.9465 RON pentru 1 EUR (12 luni 2022: 4,9315 RON pentru 1 EUR), respectiv 1,2960 RON pentru 100 HUF (12 luni 2022: 1,2648 RON pentru 100 HUF).

Convertirea valutelor străine

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

Convertirea operațiunilor externe

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

4. FOND COMERCIAL

Grupul înregistrează fond comercial rezultat din combinările de întreprinderi.

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

5. IMOBILIZĂRI CORPORALE ȘI NECORPORALE

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

6. STOCURI

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

7. CREANȚE

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

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

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

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

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

8. NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR

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

9. CHELTUIELI ÎN AVANS

La 31 decembrie 2022, Grupul a înregistrat avansuri în sumă de 12.848.125 RON (11.826.587 RON la 31 decembrie 2022). Cheltuielile în avans în sold la 31 decembrie 2023 și 31 decembrie 2022 constau în comisioane amânate pentru finanțarea acordată prin împrumutul sindicalizat și sumele aferente chiriei achitate în avans pentru imobilele închiriate, precum și alte sume cum ar fi polițe din asigurare pentru profesioniști și pentru imobilizările corporale deținute.

10. DATORII COMERCIALE ȘI ALTE DATORII

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

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

11. ALTE DATORII

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

12. DATORII DE LEASING

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

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

13. DATORII FINANCIARE

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

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

Contractul de credit sindicalizat presupune un acord de refinanțare a facilităților existente, prelungind perioada de finanțare, rearanjarea termenilor și condițiilor, precum și majorarea suplimentară de 50,7 milioane euro, care este sub forma unei facilități la termen, fiind utilizată de MedLife, alături de alte lichidități ale Grupului, pentru posibile noi oportunități de achiziție pe piață și dezvoltarea organică.

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

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

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

- un contract de împrumut încheiat între Banca Transilvania S.A. și Centrul de Diagnostic și Tratament Provita S.R.L., soldul nerambursat la 31 decembrie 2023 este de 83.981.514 RON;
- un contract de împrumut încheiat între Banca Comercială Română și Provita Pain Clinic S.A., soldul nerambursat la 31 decembrie 2023 este de 536.307 RON;
- un contract de împrumut încheiat între Libra Bank și Policlinica Union S.R.L., soldul nerambursat la 31 decembrie 2023 este de 98.759 RON;
- un contract de împrumut încheiat între Banca Transilvania S.A. și Onco Team Diagnostic S.R.L., soldul nerambursat la 31 decembrie 2023 este de 152.778 RON;
- o facilitare de descoperit de cont garantat încheiată între Garanti Bank S.A. și Med Life S.A., suma trasă la 31 decembrie 2023 este de 9.949.200 RON;
- o facilitare de descoperit de cont încheiată între Unicredit Tirioc Bank și Prima Medical S.R.L., având o limită maximă a creditului de 800.000 RON, trasă în totalitate la 31 decembrie 2023;
- o facilitare de descoperit de cont încheiată între Banca Transilvania S.A. și Pharmachem Distribuție S.R.L., soldul nerambursat la 31 decembrie 2023 este de 1.306.367 RON;
- o facilitare de descoperit de cont încheiată între Banca Transilvania S.A. și Medical City Blue S.R.L., soldul nerambursat la 31 decembrie 2023 este de 293.797 RON;
- o facilitare de descoperit de cont încheiată între Banca Transilvania S.A. și Centrul de Diagnostic și Tratament Provita S.R.L., soldul nerambursat la 31 decembrie 2023 este de 2.901.572 RON.
- o facilitare de credit extrabilanțieră încheiată între Banca Comercială Română și entitățile Med Life S.A., Pharmalife Med S.R.L., Policlinica de Diagnostic Rapid S.A. și Pharmachem Distribuție S.R.L., soldul nerambursat la 31 decembrie 2023 este de 29.847.600 RON.

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

La 31 decembrie 2023, nicio entitate din cadrul Grupului nu a încălcat termenii contractuali a contractelor de finanțare.

14. CAPITALUL EMIS ȘI PRIME DE CAPITAL

Capitalul social emis în termeni nominali este format din 531.481.968 acțiuni ordinare la 31 decembrie 2023 (31 decembrie 2022: 132.870.492) cu o valoare nominală de 0,25 RON pe acțiune. Deținătorii de acțiuni ordinare au dreptul la un vot pe acțiune în cadrul reuniunilor acționarilor ale societății, cu excepția acțiunilor de trezorerie cumpărate înapoi de către Companie ca parte a programului de răscumpărare a acțiunilor. Toate acțiunile au o poziție egală și conferă drepturi egale activelor nete ale Societății, cu excepția acțiunilor de trezorerie.

În conformitate cu Hotărârea Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor Societății din data de 3 august 2023, capitalul social al Societății a fost majorat cu suma de 99.652.869 RON, de la 33.217.623 RON la 132.870.492 RON, prin emiterea unui număr de 398.611.476 acțiuni noi cu o valoare nominală de 0,25 RON pe acțiune.

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

	31 decembrie 2023	31 decembrie 2022	
Capital social	132,870,492	33,217,623	
Prime de emisiune	(308,155)	50,594,933	
TOTAL	132,562,337	83,812,556	

	Numar actiuni	%	Valoare
Persoane juridice	289,227,475	54.42%	72,306,869
Marcu Mihail	78,484,828	14.77%	19,621,207
Cristescu Mihaela Gabriela	74,642,760	14.04%	18,660,690
Marcu Nicolae	55,341,600	10.41%	13,835,400
Alti actionari	33,785,305	6.36%	8,446,326
TOTAL	531,481,968	100.00%	132,870,492

15. REZERVE

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

16. INTERESE CARE NU CONTROLEAZĂ

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

17. VENITURI DIN CONTRACTE CU CLIENȚII

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

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

18. ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE

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

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

19. CHELTUIELI DIN EXPLOATARE

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

20. REZULTATUL FINANCIAR NET

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

21. ANALIZA FINANCIARĂ

Analiza Contului de Profit și Pierdere Consolidat

Cifra de afaceri a perioadei de 12 luni încheiate la 31 decembrie 2023 s-a ridicat la 2.221.576.981 RON, în creștere față de cifra de afaceri obținută în cele 12 luni ale lui 2022 cu 23,2%. Creșterea s-a datorat, în principal, creșterii din toate liniile de afaceri ale Grupului, precum și achizițiilor finalizate de Grup în 2022 și 2023.

Alte venituri operaționale au înregistrat o scădere de 1,6% în perioada de 12 luni încheiată la 31 decembrie 2023 comparativ cu perioada corespunzătoare a lui 2022, ajungând la 13.897.955 RON în 2023. Scăderea a fost influențată de reclasificarea costului capitalizat al imobilizărilor necorporale la cheltuieli de exploatare.

Cheltuielile operaționale includ cheltuieli fixe și variabile, precum și cheltuieli cu bunuri și materiale utilizate de Grup pentru prestarea serviciilor. Grupul a înregistrat cheltuieli operaționale de 2.131.561.916 RON în perioada de 12 luni încheiată la 31 decembrie 2023, reprezentând o creștere de 24%, sau 416.240.780 RON, comparativ cu perioada corespunzătoare a lui 2022. Cheltuielile operaționale ca pondere în total venituri operaționale au reprezentat 95,7% în perioada de 12 luni 2023 și 94,8% în perioada de 12 luni 2022.

Evoluție cheltuielile operaționale

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

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

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

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

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

Analiza Bilanțului Consolidat

Active imobilizate însumează 2.113.089.470 RON la 31 decembrie 2023, înregistrând o creștere de 426.499.446 RON sau 25,3% comparativ cu 31 decembrie 2022. Creșterea s-a datorat în principal majorării imobilizărilor corporale, ca urmare a consolidării noilor companii achiziționate, precum și a proiectelor de dezvoltare organică, cele mai semnificative fiind Spitalul Nord și Centrele de Oncologie. Creșterea s-a datorat de asemenea majorării fondului comercial ca urmare a investiției în noile companii achiziționate.

Activele circulante cresc cu 42.265.997 RON sau 9,1% de la 465.386.305 RON la 31 decembrie 2022 la 507.652.302 RON la 31 decembrie 2023.

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

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

22. INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

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

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

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

		Perioada încheiata la 31 Decembrie 2023	
Viteza de rotație a activelor imobilizate			
Cifra de afaceri	2,211,576,981	=	1.05
Active imobilizate	2,113,089,470		

23. PRINCIPALII INDICATORI OPERATIONALI

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

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

Introducere

Prezentul Cont de Profit și Pierdere Consolidat Pro-Forma al Contului de Profit și Pierdere Consolidat are la bază informații financiare consolidate neauditate pro forma ale Contului de Profit și Pierdere consolidat întemeiat pe Situațiile Financiare Consolidate neauditate ale Grupului din perioada de 12 luni încheiate la 31 decembrie 2023, ajustate cu rezultatele financiare istorice ale societăților achiziționate de către Grup în perioada de la 1 ianuarie 2023 până la 31 decembrie 2023 ("Societati Achizitionate").

Detalii asupra Societăților Achiziționate sunt prezentate mai jos.

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

- (i) achiziția Societăților Achiziționate, ca și cum achiziția ar fi avut loc la 1 ianuarie 2023, prin combinarea rezultatelor financiare ale Societăților Achiziționate pentru această perioadă cu cele ale Grupului și
- (ii) eliminarea anumitor cheltuieli incluse în Situația Consolidată a contului de profit și pierdere și a altor elemente ale rezultatului global a Grupului pe care Grupul le consideră neoperaționale și/sau de natura 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 12 luni încheiate la 31 decembrie 2023.

Contul de Profit și Pierdere Consolidat Pro-forma trebuie citit împreună cu Situațiile Financiare Consolidate pentru perioada încheiată la 31 decembrie 2023.

Scopul Contului de Profit și Pierdere Consolidat Pro-forma

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

- (i) a ilustra efectul achizițiilor efectuate în 2023 asupra Grupului; și
- (ii) eliminarea anumitor cheltuieli 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 decembrie 2023, situația contului de profit și pierdere și a altor elemente ale rezultatului global consolidat include doar o parte din veniturile anuale ale Societăților Achiziționate. Folosind EBITDA pro-forma consolidată ajustată neauditată pentru astfel de comparații permite includerea unei estimări, pe întreaga perioadă, a rezultatelor care vor contribui la finanțarea serviciului datoriei realizate pentru achiziționarea acestora.

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

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

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

Contul de Profit și Pierdere Consolidat Pro-forma

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

De la Rezultat Net la EBITDA Ajustată

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

Cifra de afaceri împărțită pe linii de afaceri

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

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

Baza pentru Contul de Profit si Pierdere Consolidat Pro-forma

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

Contul de Profit și Pierdere Consolidat Pro-forma a fost pregătit în concordanță cu politicile contabile adoptate de Grup din Situațiile Financiare Consolidate ale Grupului pentru perioada încheiată la 31 decembrie 2023.

Contul de Profit și Pierdere Consolidat Pro-forma pentru perioada de 12 luni încheiate la 31 decembrie 2023 transpune achizițiile Societăților Achiziționate ca și cum acestea au avut loc la 1 ianuarie 2023.

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

Ajustări ale Contului de Profit și Pierdere Consolidat Pro-forma

Ajustări de normalizare

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

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

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

Societate	Data obținerii controlului	Luni incluse în normalizare (inclusiv) 1 ianuarie – 31 decembrie 2023
Nord Group	aprilie 2023	ianuarie – martie 2023
Muntenia Hospital	februarie 2023	ianuarie 2023
Policlinica Sf. Ilie SRL	martie 2023	ianuarie – februarie 2023
Policlinica Union SRL	iulie 2023	ianuarie – iunie 2023
Brol Medical Center SA	octombrie 2023	ianuarie – septembrie 2023

Ajustări de Costuri Nerecurente

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

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

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

Tip cheltuială	Valoare la 12 luni 2023	Notă
Costul achizițiilor	2.029.980	<i>Nota A</i>
Alte costuri	21.198.453	<i>Nota B</i>
Costuri cu servicii de consultanță	2.768.998	<i>Nota C</i>
Total	25.997.431	

Nota A

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

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

Nota B

Costuri în legătură cu investițiile aflate în curs de dezvoltare care generează pierderi inițial, pentru perioada anterioară deschiderii (Neolife Braila, Neolife Valcea si Spitalul Nord).

Nota C

Include cheltuieli necurente aferente proiectelor one-off.

25. EVENIMENTE IMPORTANTE

Achiziții

Achiziția Muntenia Hospital

În data de 10 ianuarie 2023, Grupul MedLife a anunțat finalizarea tranzacției de preluare a 99,76% din pachetul de acțiuni Muntenia Hospital, cel mai mare spital din județul Arges, după aprobarea Consiliului Concurenței. Astfel, liderul pieței de servicii medicale private din Romania își consolidează expertiza medicală pe zona spitalicească.

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

Achiziția Grupului Nord (ex Provita)

În data de 30 martie 2023, MedLife a anunțat finalizarea tranzacției de preluare a 51% din pachetul de acțiuni al Grupului Nord (ex Provita), după aprobarea Consiliului Concurenței.

În cei 11 ani de activitate pe piața serviciilor medicale private, Grupul Nord s-a remarcat în special în București unde este prezent printr-un spital multidisciplinar, 5 clinici, două centre de imagistică dotate cu echipamente performante și ultramoderne, un laborator pentru prelucrarea unei game variate de analize și teste medicale, dar și prin singurul centru de instruire în terapia durerii din Europa Centrală și de Est. La finalul anului 2022, Grupul Nord s-a extins și în afara Capitalei, deschizând la Suceava o clinică multidisciplinară în valoare de 2,5 milioane de euro în cadrul căreia funcționează un centru integrat de Terapia Durerii și un centru integrat al sânelui.

Achiziția Clinica Union Medical (achiziție Grup Sfânta Maria)

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

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

Achiziția Policlinicii Sfântul Ilie

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

Prezentă pe piața locală din anul 2000, Policlinica Sfântul Ilie este una dintre primele clinici private din Craiova. Cu 12 specialități medicale, clinica oferă servicii medicale și investigații paraclinice cuprinzătoare pentru a răspunde nevoilor tuturor pacienților, devenind astfel un punct de referință în activitatea medicală pe plan județean.

Achiziția Brol Medical Center (achiziție Medici's SRL)

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

Creștere organică

Hyperclinica MedLife Deva

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

Clinica Neolife Vâlcea

Neolife Medical Center Romania a deschis, pe data de 21 septembrie, în Râmnicu Vâlcea, Centrul de Radioterapie și Imagistică. Situată în curtea Spitalului de Obstetrică și Ginecologie, noua clinică vine cu un aport inovativ în lupta împotriva cancerului și reprezintă un plus semnificativ în tratamentul și diagnosticarea afecțiunilor oncologice.

Echipată cu tehnologie de vârf, inclusiv cu aparatură de ultimă generație, această unitate va oferi servicii medicale complexe de diagnosticare, monitorizare și tratament pentru pacienții cu afecțiuni oncologice.

Clinica Neolife Brăila

La data de 14 septembrie, la Brăila, a avut loc inaugurarea celui de-al șaselea centru medical privat Neolife din România, amplasat în curtea Spitalului Județean Brăila. Noul centru Neolife Brăila este dotat cu aparatură și echipamente de ultimă generație, echipa medicală fiind formată din profesioniști în domeniul medicinei oncologice.

Serviciile de diagnostic și tratament oferite de Neolife sunt gratuite, costurile fiind decontate de Casa Națională de Sănătate (CNAS).

Spitalul Nord (Provita)

La sfârșitul lunii decembrie 2023, Nord Group a inaugurat un nou spital medical multidisciplinar dedicat sănătății și vieții, cu o infrastructură modernă și cea mai nouă tehnologie din domeniu. Cu o suprafață extinsă de 25.000 mp, noul spital dispune de 8 săli de operații ultramoderne, 50 de rezerve și 107 paturi. De asemenea, spitalul dispune de un Centru Integrat de Terapia Durerii și un Centru integrat de Imagistică și oferă peste 28 de specialități medicale, atât pentru adulți, cât și pentru copii. Echipa medicală se va concentra pe intervenții complexe, acoperind mai multe arii din zona de chirurgie.

Evenimente corporative

Adunarea Generală Anuală a Acționarilor din 27 aprilie 2023

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

- Situațiile financiare anuale auditate pentru anul 2022, la nivel individual și nivel consolidat
- Descărcarea de gestiune a membrilor CA

- Bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2023, la nivel individual și nivel consolidat
 - Prelungirea mandatului auditorului financiar, pe o perioadă de 2 ani
 - Raportul de Remunerare, supus votului consultativ al acționarilor
 - Politica de Remunerare a companiei
- Punctele de pe ordinea de zi au fost aprobate integral, în cadrul ședinței AGOA din data de 27 aprilie 2023.

Adunarea Generală Extraordinară a Acționarilor din 3 august 2023

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

- Majorarea capitalului social
- Modificarea Actului Constitutiv al Societății ca urmare a Majorării de Capital Social

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

Adunarea Generală Extraordinară a Acționarilor din 22 decembrie 2023

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

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

26. EVENIMENTE ULTERIOARE

Evenimente corporative

Nu au existat evenimente semnificative ulterioare datei de 31 decembrie 2023.



Mihail Marcu,
Director General



Alina Irinoiu,
Director Financiar

Declarația persoanelor responsabile din cadrul Grupului MedLife

După cunoștințele noastre, Situațiile Financiare Consolidate Neuditate ale Grupului MedLife la data de 31 decembrie 2023, care au fost întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de către Uniunea Europeană, oferă o imagine fidelă și justă a poziției financiare consolidate a Grupului la data de 31 decembrie 2023, cât și a performanței financiare consolidate și a fluxurilor de trezorerie consolidate ale acestuia pentru perioada de 12 luni încheiată la această dată.



Mihail Marcu,
Director General



Alina Irinoiu,
Director Financiar



SISTEMUL MEDICAL
MedLife

MED LIFE S.A.

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

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

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

Denumirea entității emitente: MED LIFE S.A.
Sediul social: Calea Griviței nr. 365, sector 1, București, România
Numărul de fax: 004 0374 180 470
Codul unic de înregistrare: 8422035
Număr de înregistrare în Registrul Comerțului: J40/3709/1996
Capital social subscris și vărsat: 132.870.492 RON
Piața reglementată pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise: Bursa de Valori București

CUPRINS:

PAGINA:

SITUAȚIA NEAUDITATA A POZITIEI FINANCIARE	2
SITUAȚIA NEAUDITATA A REZULTATULUI GLOBAL	3
SITUAȚIA NEAUDITATA A FLUXURILOR DE TREZORERIE	4
SITUAȚIA NEAUDITATA A MISCĂRILOR ÎN CAPITALUL PROPRIU	5 - 6
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE NEAUDITATE SIMPLIFICATE	7 - 17

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


Mihail Marcu,
Director General


Alina Irinoiu,
Director Financiar

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



Mihail Marcu,
Director General



Alina Irinoiu,
Director Financiar

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


Mihail Marcu,
Director General


Alina Irinoiu,
Director Financiar

	Capital social	Acțiuni proprii	Prime de emisiune	Rezerve generale și alte rezerve	Rezerva din reevaluare	Rezultat acumulat	Total capital propriu
Sold la 31 decembrie 2022	33,217,623	(3,219,221)	50,594,933	34,538,597	106,464,509	83,680,844	305,277,284
Profitul/(pierderea) perioadei curente	-	-	-	-	-	14,592,616	14,592,616
Total rezultat global	-	-	-	-	-	14,592,616	14,592,616
Crestere din achiziția de acțiuni proprii	-	(488,714)	-	-	-	-	(488,714)
Majorare/(Diminuare) de capital social prin emisiune de acțiuni	99,652,869	-	(50,594,933)	-	-	(49,057,936)	-
Cedare netă de acțiuni proprii pentru achiziție suplimentară de NCI	-	3,026,045	-	-	-	-	3,026,045
Crestere/(Diminuare) în prime ca urmare a diferenței dintre valoarea de plată a acțiunilor cedate și cost la momentul schimbului	-	-	(308,156)	-	-	-	(308,156)
Sold la 31 decembrie 2023	132,870,492	(681,891)	(308,156)	34,538,597	106,464,509	49,215,523	322,099,075


Mihail Marcu,
Director General


Alina Irinoiu,
Director Financiar

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



Mihail Marcu,
Director General



Alina Irinoiu,
Director Financiar

1. DESCRIEREA ACTIVITĂȚII

Med Life S.A. ("Med Life" sau "Societatea") este o societate pe acțiuni fondată în anul 1996, în conformitate cu legislația din România. Activitatea Societății constă în prestarea de servicii medicale printr-o serie de centre medicale localizate în București, Cluj, Brăila, Timișoara, Iași, Galați, Ploiești, Constanța și Târgu Mureș.

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

2. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE

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

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

3. BAZELE ÎNTOCMIRII SITUAȚIILOR FINANCIARE

3.1 Declarația de conformitate

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

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

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

Anul financiar corespunde anului calendaristic.

3.2 Bazele întocmirii

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

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

3.3 Continuitatea activității

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

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

3.4 Raționamente, estimări și ipoteze semnificative

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

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

3.5 Valute și conversii valutare

Moneda funcțională și de prezentare

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

Cursurile de schimb, după cum au fost publicate de Banca Națională a României, la 31 decembrie 2023 au fost de 4,9746 RON pentru 1 EUR (31 decembrie 2022: 4,9474 RON pentru 1 euro), respectiv 1,2995 pentru 100 HUF (31 decembrie 2022: 1,2354 RON pentru 100 HUF).

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

Convertirea valutelor străine

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

4. ACTIVE FINANCIARE

Societatea detine investiții semnificative în alte companii.

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

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

Nr. Crt.	Entitatea	Activitatea principală	Locul de functionare	31 Decembrie 2023	31 Decembrie 2022
1	Policlinica de Diagnostic Rapid SA	Servicii medicale	Brasov, Romania	83%	83%
2	Medapt SRL (indirect)*	Servicii medicale	Brasov, Romania	83%	83%
3	Histo SRL (indirect)*	Servicii medicale	Brasov, Romania	49.8%	49.8%
4	Policlinica de Diagnostic Rapid Medis SRL (indirect)*	Servicii medicale	Sfantu Gheorghe, Romania	66.4%	66.4%
5	Bahtco Invest SRL**	Dezvoltare (promovare) imobiliara	Bucuresti, Romania	100%	100%
6	Med Life Occupational SRL	Servicii medicale	Bucuresti, Romania	100%	100%
7	Pharmalife-Med SRL	Comert cu amanuntul al produselor farmaceutice, in magazine specializate	Bucuresti, Romania	100%	100%
8	Med Life Broker de Asigurare si Reasigurare SRL	Broker de asigurare	Bucuresti, Romania	99%	99%
9	Accipiens SA	Activitati de inchiriere	Arad, Romania	83%	83%
10	Genesys Medical Clinic SRL (indirect)*	Servicii medicale	Arad, Romania	83%	83%
11	Bactro SRL (indirect)*	Servicii medicale	Deva, Romania	83%	83%
12	Transilvania Imagistica SA (indirect)*	Servicii medicale	Oradea, Romania	83%	83%
13	Biofarm Farmec SRL (indirect)*	Comert cu amanuntul al produselor farmaceutice, in magazine specializate	Arad, Romania	100%	100%
14	RUR Medical SRL (indirect)**	Servicii medicale	Brasov, Romania	83%	83%
15	Bioteest Med SRL	Servicii medicale	Bucuresti, Romania	100%	100%
16	Vital Test SRL	Servicii medicale	Iasi, Romania	100%	100%
17	Centrul Medical Sama SA	Servicii medicale	Craiova, Romania	90%	90%
18	Ultratest SA (direct si indirect)*	Servicii medicale	Craiova, Romania	92%	92%
19	Diamed Center SRL	Servicii medicale	Bucuresti, Romania	100%	100%
20	Prima Medical SRL	Servicii medicale	Craiova, Romania	100%	100%
21	Stem Cells Bank SA	Servicii medicale	Timisoara, Romania	100%	100%
22	Dent Estet Clinic SA*	Servicii medicale stomatologice	Bucuresti, Romania	65%	60%
23	Green Dental Clinic SRL (indirect)*	Servicii medicale stomatologice	Bucuresti, Romania	33.2%	31%
24	Dentist 4 Kids SRL (indirect)*	Servicii medicale stomatologice	Bucuresti, Romania	65%	60%
25	Dent A Porter SRL (indirect)*	Servicii medicale stomatologice	Bucuresti, Romania	33.5%	31%
26	Dentestet Kids SRL (indirect)*	Servicii medicale stomatologice	Bucuresti, Romania	34.4%	32%
27	Aspen Laborator Dentar SRL (indirect)*	Servicii medicale stomatologice	Bucuresti, Romania	48.8%	45%
28	Centrul Medical Panduri SA	Servicii medicale	Bucuresti, Romania	100%	100%
29	Almina Trading SA	Servicii medicale	Targoviste, Romania	90%	90%
30	Anima Specialty Medical Services SRL	Servicii medicale	Bucuresti, Romania	100%	100%
31	Anima Promovare si Vanzari SRL (indirect)*	Servicii medicale	Bucuresti, Romania	100%	100%
32	Valdi Medica SA	Servicii medicale	Cluj, Romania	55%	55%
33	Clinica Polisano SRL	Servicii medicale	Sibiu, Romania	100%	100%
34	Solomed Clinic SA	Servicii medicale	Pitesti, Romania	80%	80%
35	Solomed Plus SRL (indirect)*	Servicii medicale	Pitesti, Romania	80%	80%

Nr. Crt.	Entitatea	Activitatea principală	Locul de functionare	31 Decembrie 2023	31 Decembrie 2022
36	Ghencea Medical Center SA	Servicii medicale	Bucuresti, Romania	100%	100%
37	Sfatul medicului SRL	Platforma medicala	Bucuresti, Romania	100%	100%
38	RMC Dentart (indirect)*	Servicii medicale stomatologice	Budapesta, Ungaria	81.3%	81.3%
39	RMC Medical (indirect)*	Servicii medicale	Budapesta, Ungaria	81.3%	81.3%
40	RMC Medlife	Holding	Budapesta, Ungaria	81.3%	81.3%
41	Badea Medical SRL	Servicii medicale	Cluj, Romania	65%	65%
42	Oncoteam Diagnostic SRL**	Servicii medicale	Bucuresti, Romania	100%	79%
43	Centrul medical Micromedica SRL	Servicii medicale	Piatra Neamt, Romania	100%	100%
44	Micromedica Targu Neamt SRL (indirect)*	Servicii medicale	Targu Neamt, Romania	100%	100%
45	Micromedica Bacau SRL (indirect)*	Servicii medicale	Bacau, Romania	100%	100%
46	Micromedica Roman SRL (indirect)*	Servicii medicale	Roman, Romania	100%	100%
47	Medrix Center SRL (indirect)*	Servicii medicale	Roznov, Romania	100%	100%
48	Spitalul Lotus SRL	Servicii medicale	Ploiesti, Romania	100%	100%
49	Labor Maricor SRL (indirect)*	Servicii medicale	Bacau, Romania	100%	100%
50	Centrul Medical Matei Basarab SRL (indirect)*	Servicii medicale	Bucuresti, Romania	100%	100%
51	Pharmachem Distributie SRL	Comert cu ridicata al produselor farmaceutice	Bucuresti, Romania	75%	75%
52	CED Pharma SRL (indirect)*	Comert cu amanuntul al produselor farmaceutice, in magazine specializate	Bucuresti, Romania	100%	100%
53	Leti Pharm 2000 SRL (indirect)*	Comert cu amanuntul al produselor farmaceutice, in magazine specializate	Bucuresti, Romania	100%	100%
54	Monix Pharm SRL (indirect)*	Comert cu amanuntul al produselor farmaceutice, in magazine specializate	Bucuresti, Romania	100%	100%
55	KronDent SRL (indirect)*	Servicii medicale stomatologice	Brasov, Romania	39%	36%
56	Medica SA	Servicii medicale	Sibiu, Romania	60%	60%
57	Dent Estet Ploiesti SRL (indirect)*	Servicii medicale stomatologice	Ploiesti, Romania	33.2%	30.6%
58	The Lab Stomestet SRL (indirect)*	Servicii medicale stomatologice	Cluj, Romania	39%	36%
59	Stomestet SRL (indirect)*	Servicii medicale stomatologice	Cluj, Romania	39%	36%
60	Stomestet Plus SRL (indirect)*	Servicii medicale stomatologice	Cluj, Romania	39%	36%
61	Costea Digital Dental SRL (indirect)*	Servicii medicale stomatologice	Oradea, Romania	38.4%	36%
62	Expert Med Centrul Medical Irina (indirect)*	Servicii medicale	Galati, Romania	76%	76%
63	MNT Healthcare Europe SRL	Servicii medicale	Ilfov, Romania	50%	50%
64	MNT Asset Management SRL (indirect)*	Holding	Bucuresti, Romania	50%	50%
65	Clinica Life-Med SRL (indirect)*	Servicii medicale	Bucuresti, Romania	100%	100%
66	Pro Life Clinics SRL (indirect)*	Servicii medicale	Iasi, Romania	60%	60%
67	Onco Card SRL (indirect)*	Servicii medicale	Brasov, Romania	83%	83%
68	Onco Card Invest SRL (indirect)*	Holding	Brasov, Romania	83%	83%
69	Tomorad Expert SRL (indirect)*	Servicii medicale	Sfantu Gheorghe, Romania	66.4%	66.4%
70	IT Repair SRL (indirect)*	Servicii medicale	Targu Mures, Romania	49.8%	49.8%

Nr. Crt.	Entitatea	Activitatea principală	Locul de functionare	31 Decembrie 2023	31 Decembrie 2022
71	Medici's SRL	Servicii medicale	Timisoara, Romania	80%	80%
72	Micro-Medic SRL	Servicii medicale	Timisoara, Romania	80%	80%
73	Sweat Concept One SRL	Wellness	Bucuresti, Romania	60%	60%
74	OptiCristal Consult SRL (indirect)*	Servicii medicale	Brasov, Romania	49.8%	49.8%
75	Alinora Optimex SRL (indirect)*	Servicii medicale	Brasov, Romania	49.8%	49.8%
76	Medicris SRL (indirect)*	Servicii medicale	Oradea, Romania	83%	83%
77	Triamed SRL (indirect)*	Servicii medicale	Oradea, Romania	83%	83%
78	SC M-Profilaxis SRL (indirect)*	Servicii medicale	Timisoara, Romania	80%	80%
79	VitaCare Flav SRL (indirect)*	Servicii medicale	Pitesti, Romania	51%	80%
80	Dent Estet Genesys SRL (indirect)*	Servicii medicale	Arad, Romania	82.2%	71.3%
81	Aspire Dental SRL (indirect)*	Servicii medicale stomatologice	Bucuresti, Romania	65%	60%
82	Sanopass SA	Platforma medicala	Targoviste, Romania	62.5%	51%
83	Muntenia Medical Competences S.A. *	Servicii medicale	Pitesti, Romania	51%	0%
84	Bios Diagnostic Medical Services SRL *	Servicii medicale	Bucuresti, Romania	51%	0%
85	Centrul de Diagnostic si Tratament Provita S.A.	Servicii medicale	Bucuresti, Romania	51%	0%
86	Medical City Blue SRL *	Servicii medicale	Bucuresti, Romania	51%	0%
87	Laborator Cuza Voda SRL *	Servicii medicale	Bucuresti, Romania	51%	0%
88	Provita Pain Clinic SA *	Servicii medicale	Suceava, Romania	35.7%	0%
89	Policlinica Sf. Ilie SRL *	Servicii medicale	Craiova, Romania	100%	0%
90	Policlinica Union SRL*	Servicii medicale	Cluj, Romania	51%	0%
91	Brol Medical Center S.A.*	Servicii medicale	Timisoara, Romania	56%	0%

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

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

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

Împrumuturi pe termen lung acordate societăților din grup

La 31 decembrie 2023, Societatea prezintă împrumuturi pe termen lung acordate către Bahtco Invest SA și Med Life Ocupațional SRL.

Alte active financiare

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

5. IMOBILIZĂRI CORPORALE ȘI NECORPORALE

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

6. STOCURI

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

7. CREANȚE COMERCIALE

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

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

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

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

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

8. NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR

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

9. CHELTUIELI ÎN AVANS

La 31 Decembrie 2023, Societatea a înregistrat cheltuieli în avans în sumă de 2.469.788 RON (2.674.932 RON la 31 Decembrie 2022). Soldul de cheltuieli în avans la 31 Decembrie 2023 constau în comisioane amânate pentru finanțarea acordată prin împrumutul sindicalizat precum și alte sume cum ar fi polițe din asigurare pentru profesioniști și pentru imobilizările corporale.

10. DATORII COMERCIALE ȘI ALTE DATORII

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

11. ALTE DATORII PE TERMEN SCURT

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

12. DATORII DE LEASING

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

13. DATORII FINANCIARE

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

La 31 decembrie 2023, facilitățile de finanțare trase și netrase ale Companiei includeau și următoarele:
- facilitate de descoperit de cont garantat între Garanti Bank S.A. și Med Life S.A., suma trasă la 31 decembrie 2023 este de 9.949.200 lei;

Soldul împrumutului sindicalizat este de 635.141.580 RON la 31 decembrie 2023.

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

14. CAPITALUL SOCIAL ȘI PRIMA DE EMISIUNE

Capitalul social emis în termeni nominali este format din 531.481.968 acțiuni ordinare la 31 decembrie 2023 (31 decembrie 2022: 132.870.492) cu o valoare nominală de 0,25 RON pe acțiune. Deținătorii de acțiuni ordinare au dreptul la un vot pentru o acțiune detinută în adunările acționarilor societății, cu excepția acțiunilor proprii răscumpărate de societate ca parte a programului de răscumpărare a acțiunilor. Toate acțiunile se clasează ca fiind egal și conferă drepturi egale asupra activului net al Societății, cu excepția acțiunilor proprii.

În conformitate cu Hotărârea Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor Companiei din 3 august 2023, capitalul social al Companiei a fost majorat cu suma de 99.652.869 RON, de la 33.217.623 RON la 132.870.492 RON, prin emiterea unui număr de 398.611.476 acțiuni noi cu valoarea nominală de 0,25 RON / acțiune.

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

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

Numărul total de acțiuni ordinare emise ale Societății după majorarea capitalului social este de 531.481.968.

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

	Numar actiuni	%	Valoare
Persoane juridice	289,227,475	54.42%	72,306,869
Marcu Mihail	78,484,828	14.77%	19,621,207
Cristescu Mihaela Gabriela	74,642,760	14.04%	18,660,690
Marcu Nicolae	55,341,600	10.41%	13,835,400
Alti actionari	33,785,305	6.36%	8,446,326
TOTAL	531,481,968	100.00%	132,870,492

15. REZERVE

Structura rezervelor este prezentată mai jos:

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

16. VENITURI DIN CONTRACTELE CU CLIEȚII

Cifra de afaceri aferentă perioadei de 12 luni încheiate la 31 Decembrie 2023 este 636.435.030 RON (pentru 12 luni 2022: 586.566.266 RON), reprezentând servicii medicale, inclusiv veniturile din pachete de prevenție și onorariile pentru serviciile prestate în cadrul unităților medicale Med Life din România.

17. ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE

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

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

18. ALTE VENITURI DIN DIVIDENDE

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

19. CHELTUIELI DIN EXPLOATARE

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

20. REZULTATUL FINANCIAR NET

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

21. ANALIZA FINANCIARĂ

Analiza contului de profit și pierdere

Vânzările pentru perioada de 12 luni încheiată la 31 Decembrie 2023 au fost în valoare de 636.435.030 RON, mai mari cu 8,5% comparativ cu vânzările înregistrate în anul 2022. Creșterea în vânzări este datorată majorării de preț efectuată la finalul anului 2022, precum și creșterii de volume.

Alte venituri operaționale au înregistrat o creștere de 124,9% în 12 luni 2023 comparativ cu 12 luni 2022, ajungând la 15.354.939 RON la 31 Decembrie 2023 ca urmare a vânzării segmentului de Stomatologie către Dent Estet Clinic SA, subsidiară a Med Life S.A, precum și a vânzării investiției în clinica de la Sibiu către Clinica Polissano SRL.

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

Cheltuielile operaționale includ costuri fixe și variabile, precum și costul bunurilor vândute și al materialelor folosite în prestarea de servicii medicale. Med Life S.A. a înregistrat cheltuieli operaționale în valoare de 630.537.992 RON în 12 luni 2023, reprezentând o creștere de 10,6% sau 60.633.477 RON, comparativ cu 12 luni 2022. Cea mai semnificativă variație se datorează creșterii cheltuielilor cu terți în valoare de 30.239.289 RON, cheltuieli ce se referă la serviciile prestate de medicii colaboratori, serviciile prestate de către entitățile din cadrul grupului etc.

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

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

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

Analiza conturilor de bilanț

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

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

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

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

22. INDICATORI ECONOMICI FINANCIARI LA 31 DECEMBRIE 2023

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

23. EVOLUȚIE EBITDA

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

24. EVENIMENTE IMPORTANTE

Achiziții

Finalizarea achiziției Grupului Nord (ex Provita)

În data de 30 martie 2023, MedLife a anunțat finalizarea tranzacției de preluare a 51% din pachetul de acțiuni al Grupului Nord (ex Provita), după aprobarea Consiliului Concurenței. Anunțul vine la cinci luni după încheierea noului parteneriat. În cei 11 ani de activitate pe piața serviciilor medicale private, Grupul Nord s-a remarcat în special în București unde este prezent printr-un spital multidisciplinar, 5 clinici, două centre de imagistica dotate cu echipamente performante și ultramoderne, un laborator pentru prelucrarea unei game variate de analize și teste medicale, dar și prin singurul centru

de instruire în terapia durerii din Europa Centrală și de Est. La finalul anului trecut, Grupul Nord s-a extins și în afara Capitalei, deschizând la Suceava o clinică multidisciplinară în valoare de 2.5 milioane de euro în cadrul căreia funcționează un centru integrat de Terapia Durerii și un centru integrat al sânelui. Până la finalul lunii noiembrie, Grupul Nord va lansa în București un nou spital medical privat.

Evenimente corporative

Convocarea Adunării Generale a Acționarilor

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

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

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

Desfășurarea Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor

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

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

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

Adunarea Generală Extraordinară a Acționarilor din 22 decembrie 2023

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

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

25. EVENIMENTE ULTERIOARE

Nu au existat alte evenimente semnificative ulterioare datei de 31 decembrie 2023.



Mihail Marcu,
Director General



Alina Irinoiu,
Director Financiar

Declarația persoanelor responsabile din cadrul Med Life SA

După cunoștințele noastre, Situațiile Financiare Individuale Neuditate ale societății Med Life SA la data de 31 decembrie 2023, care au fost întocmite în conformitate cu Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, cu modificările și clarificările ulterioare, oferă o imagine fidelă și justă a poziției financiare a Societății la data de 31 decembrie 2023, cât și a performanței financiare și a fluxurilor de trezorerie ale acesteia pentru perioada de 12 luni încheiată la această dată.



Mihail Marcu,
Director General



Alina Irinoiu,
Director Financiar