

**ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY RAPORT
ZA OKRES 3 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 31 MARCA 2022 ROKU
GRUPY KAPITAŁOWEJ VOXEL S.A. ORAZ SPÓŁKI VOXEL S.A.**

Spis treści

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów	6
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej	7
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych	8
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	9
Dodatkowe noty objaśniające	10
1. Informacje ogólne	10
2. Podstawa sporządzenia śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	11
3. Istotne zasady (polityka) rachunkowości	12
4. Sezonowość działalności.....	13
5. Informacje dotyczące segmentów	14
6. Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty	16
7. Przychody i koszty	16
7.1. Koszty działalności operacyjnej	16
7.2. Pozostałe przychody i koszty operacyjne.....	16
7.3. Przychody i koszty finansowe.....	17
8. Podatek dochodowy	18
9. Rzeczowe aktywa trwałe i aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	18
10. Aktywa niematerialne	19
11. Pozostałe aktywa finansowe.....	19
12. Zapasy	19
13. Należności handlowe i pozostałe.....	20
14. Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki.....	20
15. Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	21
16. Przychody przyszłych okresów	21
17. Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	23
18. Inne istotne zmiany	23
18.1. Kapitałowe papiery wartościowe	23
18.2. Sprawy sądowe	23
18.3. Zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe	24
18.4. Zobowiązania do poniesienia nakładów inwestycyjnych.....	24
18.5. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	24
19. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym	24
21. Transakcje z podmiotami powiązanymi	25
22. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym.....	26
Śródroczne skrócone sprawozdanie z całkowitych dochodów.....	29
Śródroczne skrócone sprawozdanie z sytuacji finansowej.....	30
Śródroczne skrócone sprawozdanie z przepływów pieniężnych.....	31
Śródroczne skrócone sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	32
Dodatkowe noty objaśniające	33
23. Informacje ogólne	33
24. Podstawa sporządzenia śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego	33
25. Istotne zasady (polityka) rachunkowości	34
26. Sezonowość działalności.....	35
27. Informacje dotyczące segmentów	35
28. Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty	35
29. Przychody i koszty	36
29.1. Koszty działalności operacyjnej	36

29.2. Pozostałe przychody i koszty operacyjne	36
29.3. Przychody i koszty finansowe	36
30. Podatek dochodowy	37
31. Rzeczowe aktywa trwałe i aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	38
32. Aktywa niematerialne	38
33. Zapasy	38
34. Pozostałe aktywa finansowe.....	39
35. Należności handlowe i pozostałe.....	39
36. Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki.....	39
37. Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	40
38. Przychody przyszłych okresów	41
39. Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	41
40. Inne istotne zmiany	41
40.1. Kapitałowe papiery wartościowe	42
40.2. Sprawy sądowe	42
40.3. Zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe	42
40.4. Zobowiązania do poniesienia nakładów inwestycyjnych.....	42
40.5. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	42
41. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym	42
42. Instrumenty finansowe	43
43. Transakcje z podmiotami powiązanymi.....	44
44. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym.....	45

GRUPA KAPITAŁOWA VOXEL S.A.

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 3 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 31 MARCA 2022 ROKU**

WYBRANE DANE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ VOXEL S.A.

za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2022 roku

<i>Grupa Kapitałowa Voxel</i>	w tys. PLN		w tys. EUR	
Pozycje ze sprawozdania z całkowitych dochodów	Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022	Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2021	Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022	Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2021
Przychody ze sprzedaży	99 915,6	111 716,5	21 500,2	24 434,4
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	22 845,7	28 013,4	4 916,0	6 127,0
Zysk (strata) operacyjny	17 109,2	22 331,7	3 681,6	4 884,3
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	14 647,1	21 065,9	3 151,8	4 607,5
Zysk (strata) netto	11 788,4	16 991,8	2 536,7	3 716,4
Zysk (strata) po przypisaniu akcjonariuszom Jednostki Dominującej	11 520,7	16 716,7	2 479,1	3 656,2
	w tys. PLN		w tys. EUR	
Pozycje ze sprawozdania z sytuacji finansowej	31 marca 2022	31 grudnia 2021	31 marca 2022	31 grudnia 2021
Aktywa trwałe	343 340,3	337 115,6	73 796,9	73 295,6
Aktywa obrotowe	153 793,1	157 933,5	33 056,0	34 337,8
Aktywa razem	497 271,4	495 049,1	106 882,6	107 633,4
Kapitał własny	242 313,6	230 525,2	52 082,5	50 120,7
Zobowiązania długoterminowe	163 622,2	166 699,6	35 168,7	36 243,8
Zobowiązania krótkoterminowe	91 335,6	97 824,3	19 631,5	21 268,9

W celu przeliczenia pozycji ze sprawozdania z sytuacji finansowej w tabeli "wybrane dane finansowe" na dzień 31 marca 2022 roku, użyto średniego kursu Narodowego Banku Polskiego obowiązującego dla EUR w dniu 31 marca 2022 roku tj. 1 EUR = 4,6525 PLN. Pozycje ze sprawozdania z całkowitych dochodów wykazane w tabeli "wybrane dane finansowe" za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2022 roku przeliczono przy użyciu kursu 1 EUR = 4,6472 PLN według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień każdego zakońzonego miesiąca okresu od 1 stycznia 2022 roku do 31 marca 2022 roku.

W celu przeliczenia pozycji ze sprawozdania z sytuacji finansowej w tabeli "wybrane dane finansowe" na dzień 31 grudnia 2021 roku, użyto średniego kursu Narodowego Banku Polskiego obowiązującego dla EUR w dniu 31 grudnia 2021 roku tj. 1 EUR = 4,5994 PLN. Pozycje ze sprawozdania z całkowitych dochodów wykazane w tabeli "wybrane dane finansowe" za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2021 roku przeliczono przy użyciu kursu 1 EUR = 4,5721 PLN według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień każdego zakońzonego miesiąca okresu od 1 stycznia 2021 roku do 31 marca 2021 roku.

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2022 roku

<i>Nota</i>	<i>Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022 (niebadane)</i>	<i>Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2021 (niebadane)</i>
Działalność kontynuowana		
Przychody ze sprzedaży	5	99 915,6
Koszt własny sprzedaży	7.1	-77 069,9
		111 716,5
		22 845,7
		28 013,4
Pozostałe przychody operacyjne	7.2	969,2
Koszty sprzedaży	7.1	-465,4
Koszty ogólnego zarządu	7.1	-5 787,6
Pozostałe koszty operacyjne	7.2	-452,7
		836,1
		-395,8
		-5 863,9
		-258,1
		17 109,2
		22 331,7
Przychody finansowe	7.3	76,2
Koszty finansowe	7.3	-2 418,1
Udział w zysku/(stracie) wspólnego przedsięwzięcia i jednostki stowarzyszonej		-120,2
		118,4
		-1 411,1
		26,9
		14 647,1
		21 065,9
Podatek dochodowy	8	-2 858,7
		-4 074,1
		11 788,4
		16 991,8
Zysk/(strata) przypadający/ a na:		
Akcjonariuszy jednostki dominującej		11 520,7
Udziały niekontrolujące		267,7
		16 716,7
Inne całkowite dochody		0,0
Inne całkowite dochody netto		0,0
		0,0
CAŁKOWITY DOCHÓD ZA OKRES		11 788,4
		16 991,8
Zysk na jedną akcję:		
- podstawowy z zysku za okres przypadającego akcjonariuszom jednostki dominującej	1,10	1,59
- rozwodniony z zysku za okres przypadającego akcjonariuszom jednostki dominującej	1,10	1,59

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

na dzień 31 marca 2022 roku

	Nota	31 marca 2022 (niebadane)	31 grudnia 2021	31 marca 2021 (niebadane)
AKTYWA				
Aktywa trwałe				
Rzeczowe aktywa trwałe	9	253 352,5	247 936,3	226 776,4
Aktywa niematerialne	10	14 780,3	14 684,8	12 493,2
Wartość firmy		61 264,0	61 264,0	65 624,9
Investycje w wspólnych przedsięwzięciach wycenianych metodą praw własności i w jednostkach pozostałych		988,5	1 108,7	1 073,4
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		6 796,1	6 323,9	6 651,6
Pozostałe aktywa finansowe	11	6 158,9	5 797,9	3 478,3
Aktywa trwałe ogółem		343 340,3	337 115,6	316 097,8
Aktywa obrotowe				
Zapasy	12	25 415,8	19 499,6	19 742,7
Należności handlowe oraz pozostałe należności	13	62 405,7	83 672,4	80 058,1
Należności z tytułu podatku dochodowego		0,0	0,0	7,3
Pozostałe aktywa finansowe	11	744,2	615,8	3 535,3
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	18.5	65 227,4	54 145,7	19 132,8
Aktywa obrotowe ogółem		153 793,1	157 933,5	122 476,2
Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży		138,0	0,0	0,0
SUMA AKTYWÓW		497 271,4	495 049,1	438 574,0
PASYWA				
Kapitał własny				
Kapitał podstawowy	25	10 502,6	10 502,6	10 502,6
Nadwyżka wartości emisyjnej akcji nad ich wartością nominalną		88 860,8	88 860,8	88 860,8
Pozostałe kapitały		0,0	0,0	0,0
Zyski zatrzymane/(niepokryte straty)		141 137,7	129 617,0	97 190,9
Udziały niekontrolujące		1 812,5	1 544,8	991,8
Kapitał własny ogółem		242 313,6	230 525,2	197 546,1
Zobowiązania długoterminowe				
Oprocentowane kredyty i pożyczki	14	29 486,4	32 771,7	37 986,9
Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	15	54 667,4	54 625,7	4 945,0
Zobowiązania z tytułu leasingu		44 823,2	45 587,5	34 221,8
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		13 710,6	12 137,7	12 562,0
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		1 612,4	1 465,7	1 991,1
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	17	1 564,5	1 693,3	598,3
Przychody przyszłych okresów	16	17 757,7	18 418,0	14 180,2
Zobowiązania długoterminowe ogółem		163 622,2	166 699,6	106 485,3
Zobowiązania krótkoterminowe				
Bieżąca część oprocentowanych kredytów i pożyczek	14	19 829,4	22 462,3	23 690,2
Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	15	641,2	132,8	30 269,0
Zobowiązania z tytułu leasingu		11 263,0	11 284,1	10 986,1
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		8 052,6	7 847,0	10 468,9
Rezerwy		231,1	231,1	231,1
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	17	38 897,4	40 520,6	39 776,2
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	17	7 947,6	11 004,7	6 907,3
Przychody przyszłych okresów	16	4 473,3	4 341,7	12 213,8
Zobowiązania krótkoterminowe ogółem		91 335,6	97 824,3	134 542,6
Zobowiązania ogółem		254 957,8	264 523,9	241 027,9
KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA		497 271,4	495 049,1	438 574,0

Dodatkowe noty objaśniające do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego załączone na stronach od 10 do 26 stanowią jego integralną część

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2022 roku

	<i>Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022 (niebadane)</i>	<i>Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2021 (niebadane)</i>
Przeptywy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk/ (strata) brutto	14 647,1	21 065,9
Korekty o pozycje:	11 730,7	-2 313,4
Amortyzacja	9 802,8	9 060,9
Zysk/(strata) ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	-3,4	9,9
Koszty finansowe netto	2 189,8	1 186,3
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych	352,3	2 021,6
Zmiana stanu zapasów	-5 916,1	10 652,2
Zmiana stanu należności handlowych oraz pozostałych należności	21 136,4	-10 933,2
Zmiana stanu zobowiązań handlowych oraz pozostałych zobowiązań	-10 526,5	-12 056,4
Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów	-528,7	-508,2
Podatek dochodowy zapłacony	-4 819,6	-1 699,5
Pozostałe korekty	43,7	-47,0
Przeptywy pieniężne netto z działalności operacyjnej	26 377,8	18 752,5
Przeptywy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i aktywów niematerialnych	-4 149,3	-4 694,7
Nabycie pozostałych aktywów finansowych	0,0	0,0
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i aktywów niematerialnych	10,1	1,2
Odsetki otrzymane	0,0	18,6
Splata udzielonych pożyczek	2,5	2,5
Udzielone pożyczki	-550,0	-521,6
Pozostałe	0,0	0,0
Przeptywy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-4 686,7	-5 194,0
Przeptywy pieniężne z działalności finansowej		
Wpływy z tytułu zaciągnięcia pożyczek/kredytów	0,0	2 965,6
Splata pożyczek/kredytów	-5 918,2	-8 751,2
Wpływy z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,0	4 910,0
Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,0	-5 000,0
Dywidendy wypłacone	0,0	0,0
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-3 222,0	-3 027,8
Odsetki zapłacone	-1 469,2	-1 693,7
Pozostałe	0,0	0,0
Przeptywy pieniężne netto z działalności finansowej	-10 609,4	-10 597,1
Zwiększenie/(zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	11 081,7	2 961,4
Różnice kursowe netto	0,0	0,0
Środki pieniężne na początek okresu	54 145,7	16 171,4
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	65 227,4	19 132,8

Grupa Kapitałowa VOXEL S.A.
 Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
 za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2022 roku
 (w tysiącach PLN)

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2022 roku

<i>Przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej</i>							
	<i>Kapitał podstawowy</i>	<i>Nadwyżka wartości emisyjnej akcji nad ich wartością nominalną</i>	<i>Pozostałe kapitały</i>	<i>Zyski zatrzymane (niepokryte straty)</i>	<i>Razem kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej</i>	<i>Udziały niekontrolujące</i>	<i>Kapitał własny ogółem</i>
Na dzień 1 stycznia 2022 roku	10 502,6	88 860,8	0,0	129 617,0	228 980,4	1 544,8	230 525,2
Zysk/(strata) netto za okres	0,0	0,0	0,0	11 520,7	11 520,7	267,7	11 788,4
Inne całkowite dochody netto za okres	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Całkowity dochód za okres	0,0	0,0	0,0	11 520,7	11 520,7	267,7	11 788,4
Na dzień 31 marca 2022 roku (niebadane)	10 502,6	88 860,8	0,0	141 137,7	240 501,1	1 812,5	242 313,6
Na dzień 1 stycznia 2021 roku	10 502,6	88 860,8	0,0	80 474,2	179 837,6	1 335,8	181 173,4
Zysk/(strata) netto za okres	0,0	0,0	0,0	70 548,9	70 548,9	1 163,3	71 712,2
Inne całkowite dochody netto za okres	0,0	0,0	0,0	-	0,0	0,0	0,0
Całkowity dochód za okres	0,0	0,0	0,0	70 548,9	70 548,9	1 163,3	71 712,2
Wykup udziałów niekontrolujących	0,0	0,0	0,0	-400,9	-400,9	-335,2	-736,1
Podział zysku za rok 2020 (dywidenda)	0,0	0,0	0,0	-21 005,2	-21 005,2	0,0	-21 005,2
Podział zysku za rok 2020 (dywidenda udziałowców mniejszościowych)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-619,1	-619,1
Na dzień 31 grudnia 2021 roku	10 502,6	88 860,8	0,0	129 617,0	228 980,4	1 544,8	230 525,2
Na dzień 1 stycznia 2021 roku	10 502,6	88 860,8	0,0	80 474,2	179 837,6	1 335,8	181 173,4
Zysk/(strata) netto za okres	0,0	0,0	0,0	16 716,7	16 716,7	275,1	16 991,8
Inne całkowite dochody netto za okres	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Całkowity dochód za okres	0,0	0,0	0,0	16 716,7	16 716,7	275,1	16 991,8
Podział zysku za rok 2020 (dywidenda udziałowców mniejszościowych)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-619,1	-619,1
Na dzień 31 marca 2021 roku (niebadane)	10 502,6	88 860,8	0,0	97 190,9	196 554,3	991,8	197 546,1

Dodatkowe noty objaśniające do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego załączone na stronach od 10 do 26 stanowią jego integralną część

DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

1. Informacje ogólne

Grupa Kapitałowa (dalej: „Grupa Kapitałowa”, „Grupa”, „GK Voxel”) Voxel S.A. na dzień 31 marca 2022 roku obejmuje Voxel S.A. (dalej: „jednostka dominująca”, „Voxel”, „Emitent” lub „Spółka”), będącą jednostką dominującą oraz następujące:

- jednostki zależne:
 - Voxel Inwestycje sp. z o.o. (dalej: „Voxel Inwestycje”),
 - Alteris S.A. (dalej: „Alteris”),
 - Exira Gamma Knife sp. z o.o. (dalej: „Exira”),
 - VITO-MED sp. z o.o. (dalej: „VITO-MED”),
 - Hannah sp. z o.o. w likwidacji (dalej: „Hannah”),
 - Rezonans Powiśle sp. z o.o. (dalej: „Rezonans Powiśle”),
 - Scanix sp. z o.o. (dalej: „Scanix”),
- wspólne przedsięwzięcia i jednostki stowarzyszone:
 - Radpoint sp. z o.o. (dalej: „Radpoint”) – jednostka stowarzyszona,
 - Albireo Biomedical sp. z o.o. (dalej: „Albireo Biomedical”) – wspólne przedsięwzięcie.

Na dzień 31 marca 2022 roku oraz na dzień 31 grudnia 2021 roku udział w ogólnej liczbie głosów posiadany przez Grupę w podmiotach zależnych jest równy udziałowi Grupy w kapitałach tych jednostek.

Jednostka dominująca została wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Krakowa-Śródmieścia w Krakowie, Wydział XI Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 2 sierpnia 2005 roku pod numerem KRS 0000238176. Spółce nadano numer statystyczny REGON 120067787, NIP: 679-28-54-642. Czas trwania jednostki dominującej oraz jednostek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej jest nieoznaczony. Spółki zależne podlegają konsolidacji metodą pełną. Udziały w wspólnym przedsięwzięciu i w jednostce stowarzyszonej wyceniane są metodą praw własności.

Na dzień 31 marca 2022 roku kontrolę nad Grupą Kapitałową Voxel S.A. sprawował Voxel International S.a.r.l. z siedzibą w Luksemburgu, który posiadał 49,37% akcji oraz 60,62% głosów na Walnym Zgromadzeniu jednostki dominującej.

Akcjonariusz	Liczba akcji	% akcji w kapitale zakładowym	Liczba głosów	% głosów na Walnym Zgromadzeniu
Voxel International S.a.r.l. z siedzibą w Luksemburgu	5 184 856	49,37%	8 184 956	60,62%
Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych PZU S.A.	1 533 479	14,60%	1 533 479	11,36%
Powszechne Towarzystwo Emerytalne Allianz Polska S.A.	682 645	6,50%	682 645	5,06%
Pozostali	3 101 620	29,53%	3 101 620	22,96%
Razem	10 502 600	100,00%	13 502 700	100,00%

Grupa Kapitałowa VOXEL S.A.
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2022 roku
(w tysiącach PLN)

Stan posiadania akcji Emitenta przez osoby zarządzające i nadzorujące przedstawia poniższa tabela:

	<i>Liczba akcji na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego za</i>	
	<i>okres 3 miesięcy zakończony</i>	<i>rok zakończony</i>
	<i>31 marca 2022 roku tj. 26 maja 2022 roku</i>	<i>31 grudnia 2021 roku tj. 11 kwietnia 2022 roku</i>
Zarząd Spółki		
Jarosław Furdal	0	0
Grzegorz Rutkowski	0	0
Rada Nadzorcza Spółki		
Jakub Kowalik	0	0
Magdalena Pietras	4 481	4 481
Martyna Liszka-Białek	10	10
Katarzyna Galus	0	0
Vladimir Ježík	0	0

Podstawowym przedmiotem działania Grupy jest:

- świadczenie usług medycznych,
- świadczenie usług dla branży medycznej (głównie usługi informatyczno-inżynieryjne).

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy obejmuje okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2022 roku oraz dane porównawcze za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2021 roku oraz na dzień 31 grudnia 2021 roku.

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2022 roku zostało przez Zarząd zatwierdzone do publikacji w dniu 26 maja 2022 roku.

2. Podstawa sporządzenia śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34 „Śródroczna Sprawozdawczość Finansowa” zatwierdzonym przez UE („MSR 34”).

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy za rok zakończony 31 grudnia 2021 roku zatwierdzonym do publikacji w dniu 11 kwietnia 2022 roku.

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe jest przedstawione w złotych („PLN”), a wszystkie wartości, o ile nie wskazano inaczej, podane są w tysiącach PLN.

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez spółki Grupy w dającej się przewidzieć przyszłości, czyli między innymi przy założeniu, że obecnie obowiązujące umowy jednostki dominującej z wojewódzkimi oddziałami Narodowego Funduszu Zdrowia (dalej: „NFZ”) trwają co najmniej do dnia 31 marca 2023 roku. W ostatnich latach Narodowy Fundusz Zdrowia regularnie zawierał aneksy do obowiązujących umów ze wszystkimi świadczeniodawcami w zakresie diagnostyki obrazowej i medycyny nuklearnej. W latach 2018-2019 większość oddziałów NFZ (tj. 8 wojewódzkich oddziałów NFZ), z którymi jednostka dominująca miała zawarte dotychczasowe umowy ogłosiła postępowania konkursowe, których celem było zawarcie umów wieloletnich (3-5 letnich).

Do dnia sporządzenia sprawozdania wszystkie ogłoszone i rozstrzygnięte postępowania, w których uczestniczyła jednostka dominująca zostały zakończone zawarciem umów wieloletnich. W ramach tych postępowań konkursowych jednostka dominująca zawarła także kilka nowych umów, w tym w latach 2021 – 2022 pięć nowych

umów. Z uwagi na trwającą epidemię i ograniczenia w funkcjonowaniu wojewódzkich oddziałów NFZ dotychczasowe umowy, które kończyły się w 2021 roku zostały przedłużone do dnia 30 czerwca 2023 roku.

Ponadto począwszy od dnia 1 kwietnia 2019 roku Narodowy Fundusz Zdrowia zlikwidował limity znajdujące się w umowach na świadczenie usług w zakresie badań tomografii komputerowej i rezonansu magnetycznego, co miało istotny wpływ na wolumeny badań, a także na wyniki jednostki dominującej oraz jej spółek zależnych ujmowanych w segmencie „Diagnostyka”. Zniesienie limitów obowiązywało także w latach 2020–2021 roku i obowiązuje w 2022 roku.

Rozprzestrzenianie się wirusa SARS-CoV-2 na terenie Polski, ogłoszony w 2020 roku stan epidemii miały wpływ na działalność Grupy w latach 2020-2021, w tym głównie na zmniejszenie liczby badań w podmiotach diagnostycznych. W 2022 roku Grupa nie odnotowała wpływu epidemii na zmniejszenie liczby wykonywanych badań i procedur.

W związku z tym na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego Zarząd nie stwierdza istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez spółki Grupy.

Śródroczny wynik finansowy może nie odzwierciedlać w pełni możliwego do zrealizowania wyniku finansowego za rok obrotowy.

3. Istotne zasady (polityka) rachunkowości

Zasady (polityki) rachunkowości zastosowane do sporządzenia śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy za rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku.

W związku z wejściem w życie MSSF 16 *Leasing* z dniem 1 stycznia 2019 roku, Grupa zdecydowała się wdrożyć ten standard od dnia wejścia jego w życie, z zastosowaniem zmodyfikowanej metody retrospektywnej, w której nie musi przekształcać danych porównawczych. W konsekwencji, datą zastosowania standardu po raz pierwszy jest pierwszy dzień rocznego okresu sprawozdawczego, w którym Grupa po raz pierwszy zastosowała zasady nowego standardu. W dniu pierwszego zastosowania nowego standardu, tj. w dniu 1 stycznia 2019 roku Grupa ujęła aktywa i zobowiązania związane z zastosowaniem nowego standardu w bilansie otwarcia na dzień 1 stycznia 2019 roku.

Wpływ zastosowania nowego standardu na sprawozdania finansowe Grupy jest następujący:

	<i>bez zastosowania MSSF 16</i>	<i>po zastosowaniu MSSF 16</i>	<i>Zmiana</i>
Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 1 stycznia 2019 roku			
Rzeczowe aktywa trwałe	136 360,8	161 143,9	24 783,1
Aktywa razem			24 783,1
Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego	3 023,3	27 806,4	24 783,1
- w tym zobowiązania krótkoterminowe	1 080,7	6 241,4	5 160,7
- w tym zobowiązania długoterminowe	1 942,6	21 565,0	19 622,4
Zobowiązania razem			24 783,1
Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 marca 2022 roku			
Rzeczowe aktywa trwałe	202 511,6	253 352,5	50 840,9
Aktywa razem			50 840,9
Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego	3 594,8	56 086,2	52 491,4
- w tym zobowiązania krótkoterminowe	1 745,7	11 263,0	9 517,3
- w tym zobowiązania długoterminowe	1 849,1	44 823,2	42 974,1
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	14 024,8	13 710,6	-314,2
Zobowiązania razem			52 177,1
Kapitał własny	243 649,8	242 313,6	-1 336,2

Grupa Kapitałowa VOXEL S.A.
 Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
 za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2022 roku
 (w tysiącach PLN)

	<i>bez zastosowania MSSF 16</i>	<i>po zastosowaniu MSSF 16</i>	<i>Zmiana</i>
Sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2022 roku			
Koszt własny sprzedaży	-77 456,2	-77 069,9	386,3
Koszty ogólnego zarządu	-5 801,5	-5 787,6	13,9
Amortyzacja	-6 764,1	-9 802,8	-3 038,7
Usługi obce	-30 398,9	-26 960,0	3 438,9
Pozostałe koszty rodzajowe	-605,8	-605,8	0,0
Koszty finansowe	-1 860,8	-2 418,1	-557,3
Zysk/(strata) brutto	14 804,3	14 647,1	-157,2
Podatek dochodowy	-2 889,2	-2 858,7	30,5
Zysk/(strata) netto	11 915,1	11 788,4	-126,7
Sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2022 roku			
Zysk/ (strata) brutto	14 804,3	14 647,1	-157,2
Amortyzacja	6 764,1	9 802,8	3 038,7
Koszty finansowe netto	1 632,5	2 189,8	557,3
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	22 938,9	26 377,8	3 438,9
Przepływy pieniężne z działalności finansowej			
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-340,4	-3 222,0	-2 881,6
Odsetki zapłacone	-911,9	-1 469,2	-557,3
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-7 170,5	-10 609,4	-3 438,9

Wpływ zastosowania MSSF 16 *Leasing* w Grupie wynika głównie z ujęcia jako aktywa i zobowiązania z tyt. leasingu finansowego wieloletnich umów najmu lokali, w których znajdują się pracownie należące do Grupy oraz budynki biurowe, a także umów wynajmu długoterminowego samochodów (umowy z reguły 2-3 letnie). Grupa przeanalizowała wszystkie obowiązujące umowy i tylko w przypadku jednej umowy najmu stwierdziła, że w przypadku najmu części lokalu nie występuje leasing finansowy (z powodu braku kontroli nad tzw. częściami wspólnymi). W przypadku umów na czas nieokreślony przyjęto okres trwania leasingu jako okres 10-letni, co jest zbliżone z okresem trwania umów na czas określony oraz oczekiwaniami Grupy. Wysokość stopy dyskonta wyznaczono w oparciu o rynkowe stawki oprocentowania kredytów bankowych, ze szczególnym uwzględnieniem aktualnej umowy kredytowej Grupy. W zależności od długości okresu finansowania kształtowała się ona w przedziale od 3,3% do 4,1%.

W przypadku umów najmu zapisy przewidują z reguły coroczne zmiany cen czynszów w oparciu o wzrost wskaźnika inflacji. Grupa obserwuje zatem przeszacowania aktywów i zobowiązań oraz spodziewa się przeszacowania w kolejnych okresach rocznych, w korespondencji ze zmianą stawek czynszów.

4. Sezonowość działalności

Z uwagi na specyfikę działalności Spółki Alteris (działalność prezentowaną w ramach segmentów „Produkty informatyczne i wyposażenie pracowni”), wyższe przychody i zyski operacyjne są zazwyczaj osiąganym w drugiej połowie roku. Wyższe przychody ze sprzedaży w okresie czwartego kwartału należy głównie przypisać zasadom realizacji zamówień w placówkach publicznej opieki zdrowotnej, gdzie znaczna część projektów jest realizowana w IV kwartale w celu wykorzystania budżetu inwestycyjnego wspomnianych placówek. Może to mieć wpływ na wysokość przychodów spółki Alteris, realizującej wiele projektów dla placówek publicznych (historycznie ponad 40% przychodów tej spółki było generowane w IV kwartale). Podczas gdy w 2021 roku spółka obserwowała zwiększone zapotrzebowanie na projekty realizowane przez nią już od początku roku, to w 2022 roku popyt obserwowany w I kwartale roku był niższy w porównaniu do ubiegłego roku, co wskazuje na powrót do sezonowości sprzedaży obserwowanej w tej spółce w latach poprzednich.

5. Informacje dotyczące segmentów

Dla celów zarządczych Grupa została podzielona na części w oparciu o wytwarzane produkty i świadczone usługi. Istnieją zatem następujące segmenty operacyjne:

Diagnostyka – Usługi medyczne i sprzedaż radiofarmaceutyków

Segment obejmujący podstawową działalność gospodarczą spółek Voxel S.A., Rezonans Powiśle sp. z o.o. i Scanix sp. z o.o., tj. świadczenie usług wysokospecjalistycznej diagnostyki obrazowej (w tym badań refundowanych, komercyjnych oraz wykonywanych na rzecz pacjentów prywatnych), usług teleradiologicznych, badań klinicznych/farmaceutycznych i sprzedaży radiofarmaceutyków przez jednostkę dominującą.

Terapia – Neuroradiochirurgia

Segment obejmujący działalność spółki Exira Gamma Knife sp. z o.o., która jest podmiotem leczniczym świadczącym usługi z zakresu diagnostyki oraz ambulatoryjnej i stacjonarnej opieki medycznej. W swojej strukturze posiada pracownię Rezonansu Magnetycznego, Poradnię Neurochirurgiczną oraz Oddziały Neurochirurgii i Radioterapii zlokalizowane w Katowicach.

IT & infrastruktura – Produkty informatyczne i wyposażenie pracowni

Segment obejmujący działalność Alteris S.A. w zakresie poniższych głównych linii produktowych:

- systemy informatyczne dla jednostek ochrony zdrowia,
- dostawy sprzętu i realizacja projektów pracowni diagnostycznych pod klucz,
- wdrażanie nowoczesnej infrastruktury szpitalnej,
- dostawy mobilnych rozwiązań tj. Modułowych Unitów Medycznych („MUM”) i Mobilnych Laboratoriów Diagnostycznych,
- dostawy materiałów zużywalnych (implanty kręgosłupowe, wkłady do wstrzykiwaczy, kontrast) oraz materiałów do laboratoriów diagnostycznych.

Terapia – Szpitalnictwo

Segment obejmujący działalność spółki VITO-MED sp. z o.o. VITO-MED jest podmiotem leczniczym prowadzącym szpital w Gliwicach w ramach którego działają: Oddział Wewnętrzny, Oddział Neurologii i Oddział Udarowy oraz Poradnie Specjalistyczne i Pracownie Diagnostyczne, jak również Zakład Opiekuńczo – Leczniczy o specjalności neurologiczno – rehabilitacyjnej. Segment ten obejmuje także działalność sieci Laboratoriów Diagnostycznych wykonujących badania w kierunku wirusa SARS-CoV-2.

Zarząd monitoruje oddzielnie wyniki operacyjne segmentów w celu podejmowania decyzji dotyczących alokacji zasobów, oceny skutków tej alokacji oraz wyników działalności. Podstawą oceny wyników działalności jest zysk lub strata na działalności operacyjnej oraz wskaźnik EBITDA (skalkulowany jako zysk / strata z działalności operacyjnej powiększony o amortyzację). Koszty ogólnego zarządu, pozostałe koszty operacyjne, przychody i koszty finansowe oraz podatek dochodowy są monitorowane na poziomie Grupy i nie ma miejsca ich alokacja do segmentów. Ceny transakcyjne stosowane przy transakcjach pomiędzy segmentami operacyjnymi są ustalane na zasadach rynkowych podobnie jak przy transakcjach ze stronami niepowiązanymi. Przychody z tytułu transakcji pomiędzy segmentami są eliminowane przy konsolidacji. Grupa nie monitoruje aktywów i zobowiązań segmentów, ponieważ aktywa i zobowiązania są zarządzane na poziomie spółek.

Grupa Kapitałowa VOXEL S.A.
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2022 roku
(w tysiącach PLN)

Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022 (niebadane)	Działalność kontynuowana					Razem
	Diagnostyka – Usługi medyczne i sprzedaż radiofarmaceutyków	Terapia – Neuroradiochirurgia	IT & infrastruktura – Produkty informatyczne i wyposażenie pracowni	Terapia – Szpitalnictwo	Wylączenia / nieprzypisane	
Przychody						
Przychody ze sprzedaży pomiędzy segmentami	328,4	173,7	21 770,0	6,0	(22 278,1)	-
Przychody ze sprzedaży od odbiorców zewnętrznych	52 157,6	2 217,5	13 243,6	32 296,9	-	99 915,6
Przychody segmentu ogółem	52 486,0	2 391,2	35 013,6	32 302,9	(22 278,1)	99 915,6
Koszt własny sprzedaży i pozostałe przychody operacyjne	(37 827,6)	(1 537,4)	(24 729,9)	(34 195,8)	22 190,0	(76 100,7)
Koszty sprzedaży	-	-	(465,4)	-	-	(465,4)
Koszty ogólnego zarządu i pozostałe koszty operacyjne	-	-	-	-	(6 240,3)	(6 240,3)
Zysk działalności operacyjnej	14 658,4	853,8	9 818,3	(1 892,9)	(6 328,4)	17 109,2
Amortyzacja	7 252,8	461,3	255,0	1 029,2	804,5	9 802,8
EBITDA	21 911,2	1 315,1	10 073,3	(863,7)	(5 523,9)	26 912,0
marża EBITDA	42%	55%	29%	-3%		
EBITDA pod MSR 17	18 987,7	1 240,9	9 848,5	(1 003,6)	(5 600,4)	23 473,1
marża EBITDA pod MSR 17	36%	52%	28%	-3%		

Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2021 (niebadane)	Działalność kontynuowana					Razem
	Diagnostyka – Usługi medyczne i sprzedaż radiofarmaceutyków	Terapia – Neuroradiochirurgia	IT & infrastruktura – Produkty informatyczne i wyposażenie pracowni	Terapia – Szpitalnictwo	Wylączenia / nieprzypisane	
Przychody						
Przychody ze sprzedaży pomiędzy segmentami	198,5	339,0	24 656,9	-	(25 194,4)	-
Przychody ze sprzedaży od odbiorców zewnętrznych	42 334,1	1 852,6	23 508,7	44 021,1	-	111 716,5
Przychody segmentu ogółem	42 532,6	2 191,6	48 165,6	44 021,1	(25 194,4)	111 716,5
Koszt własny sprzedaży i pozostałe przychody operacyjne	(32 158,9)	(1 438,5)	(35 215,0)	(39 156,5)	25 101,9	(82 867,0)
Koszty sprzedaży	-	-	(395,8)	-	-	(395,8)
Koszty ogólnego zarządu i pozostałe koszty operacyjne	-	-	-	-	(6 122,0)	(6 122,0)
Zysk działalności operacyjnej	10 373,7	753,1	12 554,8	4 864,6	(6 214,5)	22 331,7
Amortyzacja	6 551,2	470,0	244,9	981,6	813,2	9 060,9
EBITDA	16 924,9	1 223,1	12 799,7	5 846,2	(5 401,3)	31 392,6
marża EBITDA	40%	56%	27%	13%		
EBITDA pod MSR 17	14 250,2	1 147,3	12 624,8	5 645,1	(5 440,4)	28 227,0
marża EBITDA pod MSR 17	34%	52%	26%	13%		

6. Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty

W dniu 29 czerwca 2021 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie jednostki dominującej postanowiło dokonać podziału zysku za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku w kwocie 4 835,1 tysięcy złotych i przeznaczyć go w całości na wypłatę dywidendy. Dodatkowo na wypłatę dywidendy przeznaczono kwotę 16 170,1 tysięcy złotych pochodzącą z zysków zatrzymanych z lat ubiegłych. Łączna kwota dywidendy wyniosła 21 005,2 tysięcy złotych, tj. 2,0 złote na jedną akcję Spółki. Zwyczajne Walne Zgromadzenie jednostki dominującej określiło jako dzień dywidendy 2 sierpnia 2021 roku oraz określiło termin wypłaty dywidendy na dzień 10 sierpnia 2021 roku.

7. Przychody i koszty

7.1. Koszty działalności operacyjnej

	<i>Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022 (niebadane)</i>	<i>Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2021 (niebadane)</i>
Amortyzacja	9 802,8	9 060,9
Zużycie materiałów i energii	21 378,9	33 916,2
Usługi obce	26 960,0	26 449,0
Koszty świadczeń pracowniczych	19 980,0	19 691,3
Podatki i opłaty	189,4	175,1
Pozostałe koszty rodzajowe	605,8	558,8
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 899,8	1 567,6
Koszty według rodzajów ogółem, w tym:	81 816,7	91 418,9
Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży	77 069,9	83 703,1
Pozycje ujęte w kosztach sprzedaży	465,4	395,8
Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu	5 787,6	5 863,9
Zmiana stanu produktów	-1 506,2	1 456,1

Spadek kosztów w okresie 3 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2022 spowodowany był przede wszystkim zmniejszeniem kosztów zużycia materiałów i energii. Jest to głównie efekt mniejszej sprzedaży do klientów zewnętrznych w Alteris. Spółka ta w I kwartale 2022 roku odnotowała zmniejszone zapotrzebowanie na projekty w porównaniu do ubiegłego roku (widoczny wpływ zwiększonej sezonowości sprzedaży w 2022 roku, a w konsekwencji mniejszej sprzedaży na początku roku). Wzrost amortyzacji na skutek dokonanych zakupów rzeczowych aktywów trwałych oraz zmiany stawek amortyzacyjnych (w Voxel i Scanix). Pozostałe koszty na zbliżonym poziomie.

7.2. Pozostałe przychody i koszty operacyjne

	<i>Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022 (niebadane)</i>	<i>Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2021 (niebadane)</i>
Pozostałe przychody operacyjne		
Otrzymane darowizny i dotacje	461,1	664,5
Zysk na sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	3,4	0,0
Pozostałe	504,7	171,6
Pozostałe przychody operacyjne ogółem	969,2	836,1

Wzrost pozostałych przychodów operacyjnych, głównie z uwagi na przychody ze sprzedaży nakładów budowlanych (163 tysiące złotych) oraz przychody związane wykonaniem prac badawczo-rozwojowych (156 tysięcy złotych).

Grupa Kapitałowa VOXEL S.A.
 Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
 za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2022 roku
 (w tysiącach PLN)

<i>Pozostałe koszty operacyjne</i>	<i>Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022 (niebadane)</i>	<i>Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2021 (niebadane)</i>
Koszty publiczno-prawne	64,5	83,8
Oplaty egzekucyjne i kary	2,3	19,4
Utworzenie odpisu aktualizującego rzeczowe aktywa trwałe	0,0	0,0
Utworzenie odpisu aktualizującego wartość towarów i należności	0,0	27,3
Odpis aktualizujący wartość wartości firmy	0,0	0,0
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,0	9,9
Darowizny	336,3	3,0
Pozostałe	49,6	114,7
Pozostałe koszty operacyjne ogółem	452,7	258,1

Zwiększenie pozostałych kosztów operacyjnych w porównaniu do roku poprzedniego z uwagi na dokonane darowizny, głównie związane z pomocą humanitarną przekazaną dla ukraińskich szpitali.

7.3. Przychody i koszty finansowe

<i>Przychody finansowe</i>	<i>Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022 (niebadane)</i>	<i>Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2021 (niebadane)</i>
Przychody z tytułu odsetek bankowych	0,0	0,0
Przychody z tytułu odsetek od udzielonych pożyczek	54,9	39,9
Przychody z tytułu poręczeń	0,0	0,0
Odsetki od należności	0,0	0,0
Dodatnie różnice kursowe	0,0	24,7
Pozostałe	21,3	53,8
Przychody finansowe ogółem	76,2	118,4

Nieznaczny spadek przychodów finansowych w związku brakiem występowania dodatnich różnic kursowych.

<i>Koszty finansowe</i>	<i>Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022 (niebadane)</i>	<i>Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2021 (niebadane)</i>
Odsetki od pożyczek	623,0	407,7
Odsetki od obligacji	771,0	374,5
Odsetki od kredytów bankowych	44,6	54,2
Koszty finansowe z tytułu umów leasingu finansowego	600,5	468,2
Koszty z tytułu dyskonta należności	0,0	0,0
Odsetki od zobowiązań	19,3	4,9
Ujemne różnice kursowe	112,2	0,0
Koszty poręczeń	0,0	0,0
Pozostałe	247,5	101,6
Koszty finansowe ogółem	2 418,1	1 411,1

Wzrost kosztów finansowych głównie związany ze wzrostem stóp procentowych (wpływ na koszty odsetek od pożyczek oraz odsetek od obligacji), zwiększenie zadłużenia (wpływ na koszty finansowe z tytułu umów leasingu finansowego oraz na odsetki od obligacji) oraz występowaniem ujemnych różnic kursowych.

8. Podatek dochodowy

Uzgodnienie podatku dochodowego od zysku brutto przed opodatkowaniem według ustawowej stawki podatkowej, z podatkiem licznym według efektywnej stawki podatkowej Grupy przedstawia się następująco:

	<i>Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022 (niebadane)</i>	<i>Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2021 (niebadane)</i>
Zysk/ (strata) brutto przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	14 647,1	21 065,9
Zysk/ (strata) brutto przed opodatkowaniem	14 647,1	21 065,9
Podatek według ustawowej stawki podatkowej obowiązującej w Polsce, wynoszącej 19% (2021: 19%)	2 782,9	4 002,5
Wpływ konsolidacji jednostki, dla której stawka podatkowa wynosi 9%	-183,1	-100,1
Korekty dotyczące bieżącego podatku dochodowego z lat ubiegłych	0,0	0,0
Koszty trwale nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	264,1	279,1
Przychody trwale nie będące podstawą do opodatkowania	-80,7	-100,8
Pozostałe	75,5	-6,6
Podatek według efektywnej stawki podatkowej wynoszącej 20% (2021: 19%)	2 858,7	4 074,1
Podatek dochodowy (obciążenie) wykazany w zysku lub w stracie	2 858,7	4 074,1

9. Rzeczowe aktywa trwale i aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży

Kupno i sprzedaż

W okresie 3 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2022 roku Grupa nabyła rzeczowe aktywa trwale o wartości 12 199,0 tysięcy złotych (w okresie 3 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2021 roku: 3 334,2 tysięcy złotych). Wzrost nakładów głównie związany był z prowadzonymi inwestycjami w nowe oraz istniejące pracownie i zakup nowego sprzętu medycznego, prowadzonymi w jednostce dominującej i jednostkach zależnych (m.in. zakup dwóch tomografów komputerowych, jednego rezonansu magnetycznego oraz jednego upgrade'u rezonansu magnetycznego).

Dodatkowo w okresie 3 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2022 roku Grupa dokonała ujawnienia nowych aktywów z tytułu prawa do użytkowania na łączną kwotę 1 218,0 tysięcy złotych (w okresie 3 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2021 roku: 469,2 tysięcy złotych) oraz przeszacowania tych aktywów co spowodowało wzrost ich wartości o 1 328,1 tysięcy złotych (w okresie 3 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2021 roku: 939,0 tysięcy złotych). Ujawnione aktywa związane były głównie z zawarciem nowych umów oraz wydłużeniem terminów obowiązywania dotychczasowych umów najmu lokali dotyczących przede wszystkim istniejących oraz nowych pracowni Grupy.

Jednostka dominująca korzysta z pożyczek do sfinansowania zakupów sprzętu medycznego. W niektórych transakcjach zakupy te finansowane są bezpośrednio (tj. poprzez płatność do dostawcy) lub przez refundację. Sfinansowany bezpośrednio za pomocą pożyczek finansowych sprzęt medyczny nie jest zatem wykazany w rachunku przepływów pieniężnych w linii wydatki inwestycyjne (z uwagi na brak przepływu pieniężnego). W okresie 3 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2022 roku nie dokonano takich transakcji, a w okresie 3 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2021 roku dokonano jednej transakcji bezpośredniego finansowania za pomocą pożyczki zakupionego sprzętu medycznego na kwotę 3 456,0 tysięcy złotych.

W okresie 3 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2022 roku Grupa sprzedała i zlikwidowała rzeczowe aktywa trwale o wartości netto 95,1 tysięcy złotych (w okresie 3 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2021 roku: 98,9 tysięcy złotych). Sprzedaż i likwidacja dotyczyła głównie leasingowanych samochodów, które zostały zwrócone po upływie okresu trwania leasingu lub wykupione.

Na dzień 31 marca 2022 roku Grupa wykazywała aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży w kwocie 138,0 tysięcy złotych. Są to samochody, które zostały wykupione po okresie trwania umowy leasingu w celu ich dalszej sprzedaży.

Odpisy z tytułu utraty wartości

W okresie 3 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2022 roku oraz w okresie 3 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2021 roku Grupa nie rozpoznała odpisu z tytułu utraty wartości składników rzeczowych aktywów trwałych.

10. Aktywa niematerialne

Kupno i sprzedaż

W okresie 3 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2022 roku Grupa nabyła i wytworzyła nakładem własnym składniki aktywów niematerialnych o wartości 664,4 tysięcy złotych (w okresie 3 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2021 roku: 986,4 tysięcy złotych). Zwiększenia dotyczyły głównie kosztów prac rozwojowych.

Odpisy z tytułu utraty wartości

W okresie 3 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2022 roku oraz w okresie 3 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2021 roku Grupa nie rozpoznała odpisu z tytułu utraty wartości składników aktywów niematerialnych.

11. Pozostałe aktywa finansowe

	31 marca 2022 (niebadane)	31 grudnia 2021	31 marca 2021 (niebadane)
Pożyczki udzielone	4 631,7	4 104,1	4 884,7
Długoterminowe należności	1 017,2	1 076,7	0,0
Pozostałe aktywa	1 254,2	1 232,9	2 128,9
Razem pozostałe aktywa finansowe, w tym:	6 903,1	6 413,7	7 013,6
Część krótkoterminowa	744,2	615,8	3 535,3
Część długoterminowa	6 158,9	5 797,9	3 478,3

W pozycji pożyczki znajdują się aktywa z tytułu udzielonych pożyczek, z których część stanowią pożyczki długoterminowe. Zwiększenie pożyczek w związku z udzieleniem nowych pożyczek oraz uruchomieniem kolejnej transzy w ramach dotychczasowej umowy pożyczki (głównie dla jednostki powiązanej Radpoint sp. z o.o.) oraz naliczeniem odsetek od istniejących umów.

Na dzień 31 marca 2022 roku w pozycji pozostałe aktywa finansowe znajdowały się głównie aktywa z tytułu objętych obligacji długoterminowych od spółki Radpoint sp. z o.o. w kwocie 1 100,0 tysięcy złotych, powiększonej o naliczone odsetki (aktywo długoterminowe, występujące także na dzień 31 grudnia 2021 roku oraz na dzień 31 marca 2021 roku).

Na dzień 31 marca 2021 roku w pozycji krótkoterminowe aktywa finansowe, pozostałe aktywa znajdowały się aktywa z tytułu umowy typu convertible promissory note od CardioCube Corp. w wysokości 217,5 tysięcy USD, powiększonej o naliczone odsetki (aktywo krótkoterminowe). W 2021 roku jednostka dominująca dokonała odpisu aktualizującego wartość aktywów związanych z powyższą umową w wysokości 921,4 tysięcy złotych (koszt odpisu ujęty w kosztach finansowych, w całości w II kwartale 2021 roku) w związku z likwidacją spółki.

12. Zapasy

	31 marca 2022 (niebadane)	31 grudnia 2021	31 marca 2021 (niebadane)
Materiały (według ceny nabycia)	6 953,0	4 110,1	3 306,0
Produkcja w toku (według kosztu wytworzenia)	3 495,4	3 239,5	4 504,4
Towary	16 608,7	14 024,3	12 617,7
Zaliczki na dostawy	0,0	0,0	0,0
Odpis aktualizujący zapasy	-1 641,3	-1 874,3	-685,4
Zapasy ogółem, według niższej z dwóch wartości: ceny nabycia (kosztu wytworzenia) oraz wartości netto możliwej do uzyskania	25 415,8	19 499,6	19 742,7

Wzrost wartości zapasów na dzień 31 marca 2022 roku, w porównaniu ze stanem na dzień 31 grudnia 2021 roku oraz na dzień 31 marca 2021 roku wynikał przede wszystkim ze zwiększenia stanu towarów ujmowanych w całości przez spółkę Alteris. Wzrost ten był spowodowany przede wszystkim zakupami dokonanymi w I kwartale 2022 roku na potrzeby działalności laboratorium diagnostycznego VITO-MED, w związku z obserwowanym (szczególnie w styczniu 2022 roku) wzrostem liczby wykonywanych badań. Wzrost poziomu materiałów związanych był z materiałami budowlanymi oraz zwiększeniem stanu materiałów w spółkach diagnostycznych (nowe pracownie).

Zapasy są wyceniane według niższej z dwóch wartości: ceny nabycia/ kosztu wytworzenia i możliwej do uzyskania ceny sprzedaży netto. W okresie 3 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2022 roku jak i w okresie 3 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2021 roku Grupa nie dokonała odpisu aktualizującego wartość zapasów.

13. Należności handlowe oraz pozostałe należności

	<i>31 marca 2022 (niebadane)</i>	<i>31 grudnia 2021</i>	<i>31 marca 2021 (niebadane)</i>
Należności handlowe	55 919,7	78 637,9	73 812,7
Zaliczki na zakupy i dostawy	1 107,4	195,4	1 727,2
Należności z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych	1 751,9	1 301,7	888,3
Rozliczenia międzyokresowe	1 923,1	1 890,4	2 116,0
Pozostałe (w tym wadła, kaucje)	1 703,6	1 647,0	1 513,9
Należności handlowe oraz pozostałe należności ogółem	62 405,7	83 672,4	80 058,1

Spadek należności handlowych i pozostałych należności w porównaniu do stanu na dzień 31 grudnia 2021 roku oraz na dzień 31 marca 2021 roku był spowodowany głównie zmniejszeniem skali działalności w VITO-MED, z uwagi na mniejszą sprzedaż badań laboratoryjnych w kierunku koronawirusa w marcu 2022 roku w porównaniu do grudnia 2021 roku oraz marca 2021 roku (efekt mniejszej liczby wykonanych badań oraz niższych cen), a także mniejszą sprzedażą w Alteris.

14. Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki

	<i>31 marca 2022 (niebadane)</i>	<i>31 grudnia 2021</i>	<i>31 marca 2021 (niebadane)</i>
Długoterminowe:	29 486,4	32 771,7	37 986,9
Kredyty bankowe	336,0	504,0	4 766,3
Pożyczki od instytucji finansowych	29 150,4	32 267,7	33 220,6
Krótkoterminowe:	19 829,4	22 462,3	23 690,2
Kredyty bankowe	4 469,6	5 763,3	5 845,1
Pożyczki od instytucji finansowych	15 359,8	16 699,0	17 845,1
Razem	49 315,8	55 234,0	61 677,1

Zmniejszenie zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek w porównaniu do stanu na dzień 31 grudnia 2021 roku oraz na dzień 31 marca 2021 roku, w związku z terminową spłatą tych zobowiązań. Grupa w 2022 roku nie zawarła żadnych nowych umów kredytów i pożyczek.

15. Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych

	31 marca 2022 (niebadane)	31 grudnia 2021	31 marca 2021 (niebadane)
Długoterminowe:	54 667,4	54 625,7	4 945,0
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji	54 667,4	54 625,7	4 945,0
Krótkoterminowe:	641,2	132,8	30 269,0
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji	-166,8	0,0	29 935,0
Naliczone odsetki	808,0	132,8	334,0
Razem	55 308,6	54 758,5	35 214,0
Wpływ z emisji obligacji serii J	0,0	0,0	30 000,0
Wpływ z emisji obligacji serii K	0,0	0,0	5 000,0
Wpływ z emisji obligacji serii L	5 000,0	5 000,0	0,0
Wpływ z emisji obligacji serii M	50 000,0	50 000,0	0,0
Koszty emisji	-636,9	-636,9	-510,0
Wpływ netto z emisji obligacji	54 363,1	54 363,1	34 490,0
Część ujęta w kapitałach własnych	0,0	0,0	0,0
Koszty emisji i obligacje rozliczane w czasie	137,5	95,9	390,0
Koszty emisji i obligacje rozliczane w czasie	0,0	166,7	0,0
Naliczone odsetki wycenione wg zamortyzowanego kosztu	808,0	132,8	334,0
Razem	55 308,6	54 758,5	35 214,0
Część krótkoterminowa	641,2	132,8	30 269,0
Część długoterminowa	54 667,4	54 625,7	4 945,0

Obligacje serii J

W dniu 25 maja 2018 roku Zarząd jednostki dominującej podjął uchwałę nr 03/05/2018 w sprawie emisji obligacji, na mocy której jednostka dominująca miała wyemitować w ramach jednej lub kilku serii do 35 000 sztuk obligacji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 1 tysiąc złotych każda, o łącznej wartości nominalnej nie większej niż 35 milionów złotych.

W dniu 15 czerwca 2018 roku Zarząd jednostki dominującej podjął uchwałę nr 02/06/2018 w sprawie ustalenia Warunków Emisji Obligacji serii J i wzoru propozycji nabycia. Przydział 30 000 sztuk obligacji serii J nastąpił w dniu 5 lipca 2018 roku. Wartość nominalna jednej obligacji wyniosła 1 tysiąc złotych, cena emisyjna jednej obligacji była równa wartości nominalnej. Łączna wartość nominalna wyemitowanych obligacji wyniosła 30 milionów złotych. Obligacje serii J były niezabezpieczone. Obligacje zostały wykupione w dniu 4 lipca 2021 roku.

Obligacje serii K

W dniu 1 sierpnia 2018 roku Zarząd jednostki dominującej podjął uchwałę nr 01/08/2018 w sprawie emisji obligacji serii K, ich dematerializacji oraz wprowadzenia do obrotu na Catalyst. Przydział 5 000 sztuk obligacji serii K nastąpił w dniu 9 sierpnia 2018 roku. Wartość nominalna jednej obligacji wyniosła 1 tysiąc złotych, cena emisyjna jednej obligacji była równa wartości nominalnej. Łączna wartość nominalna wyemitowanych obligacji wyniosła 5 milionów złotych. Obligacje serii K były niezabezpieczone. Obligacje zostały wykupione w dniu 9 lutego 2021 roku.

Obligacje serii L

W dniu 10 lutego 2021 roku Zarząd jednostki dominującej podjął uchwałę nr 1/02/2021 w sprawie emisji obligacji, serii L, ich dematerializacji oraz wprowadzenia do obrotu na Catalyst. Przydział 5 000 sztuk obligacji serii L nastąpił w dniu 19 lutego 2021 roku. Wartość nominalna jednej obligacji wyniosła 1 tysiąc złotych, cena emisyjna jednej obligacji była równa wartości nominalnej. Łączna wartość nominalna wyemitowanych obligacji wyniosła 5 milionów złotych. Termin wykupu obligacji przypada w okresie 36 miesięcy od dnia ich przydziału, tj. w dniu 19 lutego 2024 roku. Obligacje serii L są niezabezpieczone.

Obligacje serii M

W dniu 20 maja 2021 roku Zarząd jednostki dominującej podjął uchwałę nr 1/05/2021 (zmieniona w dniu 15 czerwca 2021 roku) w sprawie emisji obligacji, serii M, ich dematerializacji oraz wprowadzenia do obrotu na Catalyst. Przydział 50 000 sztuk obligacji serii M nastąpił w dniu 24 czerwca 2021 roku. Wartość nominalna jednej obligacji wyniosła 1 tysiąc złotych, cena emisyjna jednej obligacji była równa wartości nominalnej. Łączna wartość nominalna wyemitowanych obligacji wyniosła 50 milionów złotych. Termin wykupu obligacji przypada

w okresie 48 miesięcy od dnia ich przydziału, tj. w dniu 24 czerwca 2025 roku. Obligacje serii M są niezabezpieczone.

Obligacje serii L i M są notowane na Catalyst prowadzonym przez GPW w Warszawie.

Koszty emisji

Koszty emisji obejmują rozliczane w czasie wydatki związane bezpośrednio z procesem emisji obligacji. Koszty emisji ujęte w niniejszej notcie obejmują łączne koszty emisji obligacji serii J, K, L i M. Wynagrodzenie doradców zewnętrznych (finansowych i prawnych) przy żadnej ze wspomnianych emisji nie przekroczyło łącznie 2,25% wartości danej emisji.

16. Przychody przyszłych okresów

	<i>31 marca 2022 (niebadane)</i>	<i>31 grudnia 2021</i>	<i>31 marca 2021 (niebadane)</i>
Dotacje do środków trwałych	13 910,7	14 357,7	14 251,7
Pozostałe	8 320,3	8 402,0	12 142,3
Przychody przyszłych okresów ogółem	22 231,0	22 759,7	26 394,0
- krótkoterminowe	4 473,3	4 341,7	12 213,8
- długoterminowe	17 757,7	18 418,0	14 180,2

W ramach dotacji prezentowane są głównie odroczone przychody związane z:

- otrzymaną w latach poprzednich przez jednostkę dominującą dotacją do środków trwałych dotyczącą dofinansowania z funduszy UE projektu pod nazwą „Wdrożenie innowacyjnego zespołu produkcyjno-usługowego w sektorze usług medycznych” ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka, Działanie 4.4 "Inwestycje w innowacyjne przedsiębiorstwa", realizowanego przez Polską Agencję Rozwoju Przedsiębiorczości,
- otrzymanymi w latach 2020-2021 przez jednostkę dominującą dotacjami związanymi głównie z projektami w zakresie prac rozwojowych,
- dotacjami do zakupu środków trwałych otrzymanymi i rozliczonymi przez spółkę VITO-MED sp. z o.o.

Dotacje rozliczane są przez okres amortyzacji dofinansowanych środków trwałych i aktywów niematerialnych, więc od 5 do 20 lat.

W pozycji pozostałe ujmowane są odroczone przychody związane z:

- realizacją kontraktów długoterminowych (kontrakty realizowane przez spółkę Alteris S.A.) w kwocie 2 700,0 tysięcy złotych, zmniejszenie o 3,6 tysięcy złotych w porównaniu do salda na dzień 31 grudnia 2021 roku, w związku rozliczeniem części przychodów,
- otrzymaniem od Narodowego Funduszu Zdrowia kwot zaliczek na poczet realizacji przyszłych badań w kwocie 5 620,4 tysięcy złotych, co oznacza zmniejszenie o 78,0 tysięcy złotych w porównaniu do salda na dzień 31 grudnia 2021 roku, w związku z ich częściowym rozliczeniem przez Voxel S.A. W związku z wprowadzonymi w 2020 roku obostrzeniami oraz ograniczeniami w zakresie realizacji świadczeń z uwagi na epidemię koronawirusa, w celu zachowania płynności finansowej umożliwiono świadczeniodawcom otrzymywanie miesięcznych zaliczek w wysokości 1/12 rocznego planu. Oznaczało to, że w 2020 roku spółki z Grupy, mimo niezrealizowania liczby badań i procedur w wysokości ujętej w limitach określonych w umowie, miały możliwość otrzymania od NFZ wpływów w wysokości równej tym limitom. Zaliczki zostały ujęte jako przychody przyszłych okresów. Badania te będą podlegały realizacji i rozliczeniu w okresach późniejszych – termin na ich rozliczenie wydłużono do końca 2023 roku, stąd zaliczki te ujmowane są jako zobowiązania długoterminowe (na dzień 31 marca 2021 roku było to zobowiązanie krótkoterminowe). Oznacza to, że odroczone przychody zostaną najprawdopodobniej ujęte w przychodach okresu w kolejnych miesiącach.

17. Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania

	31 marca 2022 (niebadane)	31 grudnia 2021	31 marca 2021 (niebadane)
Zobowiązania finansowe			
Zobowiązania handlowe	22 631,1	33 009,7	32 095,1
Rozliczenia międzyokresowe bierne	868,9	868,9	868,9
Pozostałe	919,0	993,6	1 874,6
Razem zobowiązania finansowe	24 419,0	34 872,2	34 838,6
Zobowiązania niefinansowe			
Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych i podatków	12 593,4	15 995,8	12 016,4
- w tym z tytułu podatku dochodowego	7 947,6	11 004,7	6 907,3
Zobowiązania z tytułu nabycia środków trwałych	11 084,8	2 232,6	222,4
Pozostałe	312,3	118,0	204,4
Razem zobowiązania niefinansowe	23 990,5	18 346,4	12 443,2
Razem zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	48 409,5	53 218,6	47 281,8
- długoterminowe	1 564,5	1 693,3	598,3
- krótkoterminowe	38 897,4	40 520,6	39 776,2
- zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	7 947,6	11 004,7	6 907,3

Spadek poziomu zobowiązań handlowych oraz pozostałych zobowiązań w porównaniu do stanu na dzień 31 grudnia 2021 roku i na dzień 31 marca 2021 roku głównie w Alteris i VITO-MED, z uwagi na mniejszą skalę działalności w tych spółkach wynikającą z sezonowości w Alteris oraz mniejszą sprzedażą testów w kierunku koronawirusa (niższe wolumeny i ceny) w marcu 2022 roku w VITO-MED. Wzrost zobowiązań inwestycyjnych w związku ze zwiększonymi zakupami rzeczowych aktywów trwałych w porównaniu do ubiegłego roku.

W pozycji rozliczenia międzyokresowe bierne zostało ujęte zobowiązanie wobec urzędu skarbowego z tyt. podatku VAT wynikające ze skorzystania z ulgi na złe długi w odniesieniu do części należności z tyt. kontraktu długoterminowego.

W pozycji pozostałych zobowiązań handlowych ujmowane są zobowiązania spółki Scanix spłacane w ramach realizowanego przez spółkę układu, tj. w 16 kwartalnych ratach, z których pierwsza była płatna w czerwcu 2020 roku. Większość zobowiązań z tego tytułu prezentowana jest zatem w zobowiązaniach długoterminowych.

Transakcje z podmiotami powiązаныmi podsumowane są w nocie 21 dodatkowych informacji i objaśnień.

Zobowiązania handlowe są nieoprocentowane i zazwyczaj rozliczane w terminach 30-dniowych.

18. Inne istotne zmiany

18.1. Kapitałowe papiery wartościowe

W okresie objętym niniejszym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupa nie wykupiła i nie wyemitowała kapitałowych papierów wartościowych.

18.2. Sprawy sądowe

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły istotne postępowania toczące się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej, dotyczące zobowiązań oraz wierzytelności jednostki dominującej lub jednostki zależnej.

18.3. Zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe

W okresie 3 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2022 roku jednostka dominująca poręczyła wobec klientów spółki Radpoint sp. z o.o. za zobowiązania wynikające z zawartych przez nią umów na świadczenie usług. Kwota poręczenia wynosi 4,6 milionów złotych i odpowiada całkowitemu łącznemu wynagrodzeniu przysługującemu Radpoint sp. z o.o. z tytułu niniejszych umów. W okresie sprawozdawczym Grupa nie dokonała zawarcia nowych umów kredytów i pożyczek.

18.4. Zobowiązania do poniesienia nakładów inwestycyjnych

Na dzień 31 marca 2022 roku Grupa nie posiadała zobowiązań dotyczących poniesienia nakładów na rzeczowe aktywa trwałe, poza tymi ujętymi w bilansie (na dzień 31 marca 2021 roku takie zobowiązanie wynosiło 1,7 milionów złotych).

18.5. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Dla celów śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych, środki pieniężne i ich ekwiwalenty składają się z następujących pozycji:

	31 marca 2022 (niebadane)	31 grudnia 2021	31 marca 2021 (niebadane)
Środki pieniężne w banku i w kasie	65 127,4	54 045,7	19 132,8
Lokaty krótkoterminowe	100,0	100,0	0,0
Razem środki pieniężne i ekwiwalenty wykazane w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych	65 227,4	54 145,7	19 132,8

19. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Do głównych instrumentów finansowych, z których korzysta Grupa należą kredyty bankowe, obligacje, umowy leasingu finansowego, środki pieniężne i lokaty krótkoterminowe. Głównym celem tych instrumentów finansowych jest pozyskanie środków finansowych na działalność Grupy. Grupa posiada też inne instrumenty finansowe, takie jak należności i zobowiązania handlowe, które powstają bezpośrednio w toku prowadzonej przez nią działalności.

Zasadą stosowaną przez Grupę obecnie i przez cały okres objęty sprawozdaniem jest nieprowadzenie obrotu instrumentami finansowymi.

Główne rodzaje ryzyka wynikającego z instrumentów finansowych Grupy obejmują ryzyko stopy procentowej, ryzyko związane z płynnością, ryzyko walutowe oraz ryzyko kredytowe. Zarząd weryfikuje i uzgadnia zasady zarządzania każdym z tych rodzajów ryzyka. Grupa monitoruje również ryzyko cen rynkowych dotyczące wszystkich posiadanych przez nią instrumentów finansowych.

20. Instrumenty finansowe

Wartości godziwe poszczególnych klas instrumentów finansowych

Według oceny Grupy wartość godziwa środków pieniężnych, krótkoterminowych lokat, należności handlowych, zobowiązań handlowych, kredytów w rachunku bieżącym oraz pozostałych zobowiązań krótkoterminowych nie odbiega od wartości bilansowych głównie ze względu:

- szybką rotację oraz krótki termin zapadalności, w odniesieniu do instrumentów krótkoterminowych ewentualny efekt dyskonta jest niematerialny;
- instrumenty te dotyczyły transakcji zawartych na warunkach rynkowych;
- w odniesieniu do instrumentów długoterminowych (kredyty) – ich oprocentowanie jest oparte na zmiennej rynkowej stopie i obowiązująca w umowach marża na każdą z dat bilansowych nie odbiegała od warunków rynkowych.

Grupa Kapitałowa VOXEL S.A.
 Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
 za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2022 roku
 (w tysiącach PLN)

21. Transakcje z podmiotami powiązаными

Poniższa tabela przedstawia łącznie kwoty transakcji zawartych z podmiotami powiązаными w okresie 3 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2022 roku oraz 31 marca 2021 roku.

<i>Podmiot powiązany</i>		<i>Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych</i>	<i>Zakupy od podmiotów powiązanych</i>	<i>Należności i pozostałe aktywa finansowe od podmiotów powiązanych</i>	<i>Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych</i>	<i>Aktywa finansowe z tyt. udzielonych pożyczek</i>	<i>Przychody finansowe (w tym udział w wyniku wspólnego przedsięwzięcia)</i>	<i>Koszty finansowe (w tym udział w wyniku wspólnego przedsięwzięcia i jednostki stowarzyszonej)</i>
<i>Podmiot o znaczącym wpływie na Grupę:</i>								
Voxel International S.a.r.l.	2022 (<i>niebadane</i>)	0,9	0,0	0,9	0,0	21,5	0,0	0,0
	2021 (<i>niebadane</i>)	0,0	0,0	13,6	0,0	21,5	0,0	4,3
<i>Pozostałe podmioty powiązane:</i>								
Albireo Biomedical sp. z o.o.*	2022 (<i>niebadane</i>)	1,2	0,0	22,3	0,0	150,9	0,9	12,0
	2021 (<i>niebadane</i>)	4,9	229,0	13,3	251,1	566,6	3,3	0,0
Radpoint sp. z o.o.*	2022 (<i>niebadane</i>)	48,7	81,5	85,0	28,9	5 141,8	70,6	108,2

* *Radpoint sp. z o.o. jest jednostką stowarzyszoną od II kwartału 2021 roku.*

Ponadto w 2022 i 2021 roku przepływy pieniężne z Voxel International S.a.r.l. dotyczyły także wypłaty dywidendy. Szczegóły dotyczące wypłaty dywidendy znajdują się w nocie 6.

Transakcje z Członkami Zarządu wynikają głównie ze świadczeń pracowniczych.

	<i>Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022 (niebadane)</i>	<i>Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2021 (niebadane)</i>
Zarząd jednostki dominującej		
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (wynagrodzenia) w tym:	327,0	327,0
<i>Jarosław Furdal</i>	<i>165,0</i>	<i>165,0</i>
<i>Grzegorz Rutkowski</i>	<i>162,0</i>	<i>162,0</i>
Świadczenia po okresie zatrudnienia	0,0	0,0
Rada Nadzorcza jednostki dominującej		
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (wynagrodzenia), w tym	49,8	50,8
<i>Jakub Kowalik</i>	<i>12,5</i>	<i>12,8</i>
<i>Katarzyna Galus</i>	<i>9,8</i>	<i>0,0</i>
<i>Magdalena Pietras</i>	<i>9,0</i>	<i>9,5</i>
<i>Martyna Liszka-Białek</i>	<i>9,5</i>	<i>9,5</i>
<i>Michał Wnorowski</i>	<i>0,0</i>	<i>9,5</i>
<i>Vladimir Ježík</i>	<i>9,0</i>	<i>9,5</i>
Świadczenia po okresie zatrudnienia	0,0	0,0
Razem	376,8	377,8

W okresie 3 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2022 roku kluczowy personel kierowniczy nie zawierał transakcji z podmiotami powiązаныmi, które miałyby znaczący wpływ na śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe.

22. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym

W dniu 9 maja 2022 roku Zarząd jednostki dominującej postanowił zarekomendować Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Akcjonariuszy podjęcie uchwały dotyczącej podziału zysku netto jednostki dominującej za rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku w kwocie 34 935,6 tysięcy złotych w następujący sposób: kwota 24 277,6 tysięcy złotych z przeznaczeniem na wypłatę dywidendy, a kwota 10 658,0 tysięcy złotych z przeznaczeniem na kapitał zapasowy jednostki dominującej. Ponadto Zarząd zarekomendował wypłatę z zysków zatrzymanych z lat ubiegłych z utworzonego funduszu dywidendowego w kwocie 7 230,0 tysięcy złotych. W konsekwencji Zarząd jednostki dominującej zarekomendował wypłatę dywidendy na rzecz akcjonariuszy w łącznej kwocie 31 507,8 tysięcy złotych, tj. 3,0 złote na jedną akcję Spółki. Rekomendacja Zarządu uzyskała pozytywną opinię Rady Nadzorczej Spółki.

Poza powyższym w okresie po dniu bilansowym i do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie wystąpiły żadne inne istotne zdarzenia.

VOXEL SPÓŁKA AKCYJNA

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 3 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 31 MARCA 2022 ROK**

Voxel S.A.
 Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres
 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2022 roku
 (w tysiącach PLN)

WYBRANE DANE FINANSOWE VOXEL S.A.

za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2022 roku

Voxel S.A.	w tys. PLN		w tys. EUR	
Pozycje ze sprawozdania z całkowitych dochodów	Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022	Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2021	Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022	Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2021
Przychody ze sprzedaży	45 734,9	37 006,8	9 841,4	8 094,0
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	12 469,6	8 778,4	2 683,3	1 920,0
Zysk (strata) operacyjny	9 873,9	6 277,1	2 124,7	1 372,9
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	8 001,8	6 194,9	1 721,9	1 354,9
Zysk (strata) netto	6 342,3	5 038,3	1 364,8	1 102,0
	w tys. PLN		w tys. EUR	
Pozycje ze sprawozdania z sytuacji finansowej	31 marca 2022	31 grudnia 2021	31 marca 2022	31 grudnia 2021
Aktywa trwałe	290 781,4	291 072,0	62 500,0	63 284,8
Aktywa obrotowe	55 355,1	54 813,5	11 897,9	11 917,5
Aktywa razem	346 274,5	345 885,5	74 427,6	75 202,3
Kapitał własny	156 323,7	149 981,4	33 599,9	32 608,9
Zobowiązania długoterminowe	147 275,9	149 746,9	31 655,2	32 557,9
Zobowiązania krótkoterminowe	42 674,9	46 157,2	9 172,5	10 035,5

W celu przeliczenia pozycji ze sprawozdania z sytuacji finansowej w tabeli "wybrane dane finansowe" na dzień 31 marca 2022 roku, użyto średniego kursu Narodowego Banku Polskiego obowiązującego dla EUR w dniu 31 marca 2022 roku tj. 1 EUR = 4,6525 PLN. Pozycje ze sprawozdania z całkowitych dochodów wykazane w tabeli "wybrane dane finansowe" za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2022 roku przeliczono przy użyciu kursu 1 EUR = 4,6472 PLN według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień każdego zakońzonego miesiąca okresu od 1 stycznia 2022 roku do 31 marca 2022 roku.

W celu przeliczenia pozycji ze sprawozdania z sytuacji finansowej w tabeli "wybrane dane finansowe" na dzień 31 grudnia 2021 roku, użyto średniego kursu Narodowego Banku Polskiego obowiązującego dla EUR w dniu 31 grudnia 2021 roku tj. 1 EUR = 4,5994 PLN. Pozycje ze sprawozdania z całkowitych dochodów wykazane w tabeli "wybrane dane finansowe" za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2021 roku przeliczono przy użyciu kursu 1 EUR = 4,5721 PLN według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień każdego zakońzonego miesiąca okresu od 1 stycznia 2021 roku do 31 marca 2021 roku.

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2022 roku

<i>Nota</i>	<i>Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022 (niebadane)</i>	<i>Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2021 (niebadane)</i>
Działalność kontynuowana		
Przychody ze sprzedaży	45 734,9	37 006,8
Koszt własny sprzedaży	29.1 -33 265,3	-28 228,4
Zysk brutto ze sprzedaży	12 469,6	8 778,4
Pozostałe przychody operacyjne	29.2 619,1	590,6
Koszty sprzedaży	0,0	0,0
Koszty ogólnego zarządu	29.1 -2 808,0	-2 983,6
Pozostałe koszty operacyjne	29.2 -406,8	-108,3
Zysk działalności operacyjnej	9 873,9	6 277,1
Przychody finansowe	29.3 231,0	1 196,0
Koszty finansowe	29.3 -2 103,1	-1 278,2
Zysk/(strata) brutto	8 001,8	6 194,9
Podatek dochodowy	30 -1 659,5	-1 156,6
Zysk/(strata) netto z działalności kontynuowanej	6 342,3	5 038,3
Inne całkowite dochody	0,0	0,0
Inne całkowite dochody netto	0,0	0,0
CAŁKOWITY DOCHÓD ZA OKRES	6 342,3	5 038,3
 Zysk na jedną akcję:		
– podstawowy z zysku za okres sprawozdawczy	0,60	0,48
– rozwodniony z zysku za okres sprawozdawczy	0,60	0,48

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

na dzień 31 marca 2022 roku

	Nota	31 marca 2022 (niebadane)	31 grudnia 2021	31 marca 2021 (niebadane)
AKTYWA				
Aktywa trwałe				
Rzeczowe aktywa trwałe	25,31	175 831,4	176 844,1	162 133,7
Inwestycje w jednostki zależne, wspólne przedsięwzięcia i pozostałe		93 210,4	93 330,7	92 549,0
Aktywa niematerialne	32	16 597,8	16 176,1	13 935,7
Pozostałe aktywa finansowe	34	5 141,8	4 721,1	3 412,4
Aktywa trwałe ogółem		290 781,4	291 072,0	272 030,8
Aktywa obrotowe				
Zapasy	33	3 911,6	3 338,8	2 756,9
Należności handlowe oraz pozostałe należności	35	30 723,0	37 571,3	25 673,4
Należności z tytułu podatku dochodowego		0,0	0,0	4,4
Pozostałe aktywa finansowe	34	940,5	265,0	3 919,0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	40,5	19 780,0	13 638,4	5 929,0
Aktywa obrotowe ogółem		55 355,1	54 813,5	38 282,7
Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	31	138,0	0,0	0,0
SUMA AKTYWÓW		346 274,5	345 885,5	310 313,5
PASYWA				
Kapitał własny				
Kapitał podstawowy		10 502,6	10 502,6	10 502,6
Nadwyżka wartości emisyjnej akcji nad ich wartością nominalną		88 860,8	88 860,8	88 860,8
Pozostałe kapitały		0,0	0,0	0,0
Zyski zatrzymane/(niepokryte straty)		56 960,3	50 618,0	41 725,9
Kapitał własny ogółem		156 323,7	149 981,4	141 089,3
Zobowiązania długoterminowe				
Oprocentowane kredyty i pożyczki	36	21 940,8	23 978,9	24 006,1
Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	37	54 667,4	54 625,7	4 945,0
Zobowiązania z tytułu leasingu	25	44 235,9	45 582,0	38 859,6
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		13 636,1	12 137,0	12 411,6
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		176,1	176,1	205,8
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	39	0,0	0,0	371,1
Przychody przyszłych okresów	38	12 619,6	13 247,2	14 047,1
Zobowiązania długoterminowe ogółem		147 275,9	149 746,9	94 846,3
Zobowiązania krótkoterminowe				
Bieżąca część oprocentowanych kredytów i pożyczek	36	13 349,0	15 501,9	16 722,9
Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	37	641,2	132,8	30 269,0
Zobowiązania z tytułu leasingu	25	10 338,9	10 237,7	9 278,8
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		3 447,2	3 054,3	3 148,5
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	39	13 094,1	11 907,2	10 758,7
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	39	160,5	3 818,2	0,0
Przychody przyszłych okresów	38	1 644,0	1 505,1	4 200,0
Zobowiązania krótkoterminowe ogółem		42 674,9	46 157,2	74 377,9
Zobowiązania ogółem		189 950,8	195 904,1	169 224,2
KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA		346 274,5	345 885,5	310 313,5

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2022 roku

	<i>Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022 (niebadane)</i>	<i>Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2021 (niebadane)</i>
Przeplýwy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk/ (strata) brutto	8 001,8	6 194,9
Korekty o pozycje:	10 875,6	6 226,6
Amortyzacja	6 555,1	5 954,6
Zysk/(strata) ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	-48,8	2,0
Koszty finansowe netto	1 771,1	1,0
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych	392,8	467,8
Zmiana stanu zapasów	-572,8	-217,6
Zmiana stanu należności handlowych oraz pozostałych należności	6 681,7	-1 335,4
Zmiana stanu zobowiązań handlowych oraz pozostałych zobowiązań	363,9	3 445,8
Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów	-488,6	-491,7
Podatek dochodowy zapłacony	-3 820,5	-1 552,9
Pozostałe	41,7	-47,0
Przeplýwy pieniężne netto z działalności operacyjnej	18 877,4	12 421,5
Przeplýwy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i aktywów niematerialnych	-3 857,9	-1 323,1
Nabycie pozostałych aktywów finansowych	0,0	0,0
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i aktywów niematerialnych	50,3	1,2
Odsetki otrzymane	0,0	37,0
Splata udzielonych pożyczek	0,0	1 460,0
Udzielone pożyczki	-903,9	-288,3
Dywidendy otrzymane	0,0	0,0
Pozostałe	0,0	0,0
Przeplýwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-4 711,5	-113,2
Przeplýwy pieniężne z działalności finansowej		
Wpływy z tytułu zaciągnięcia pożyczek/kredytów	0,0	0,0
Splata pożyczek/kredytów	-4 191,0	-6 261,4
Wpływy z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,0	4 910,0
Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,0	-5 000,0
Dywidendy wypłacone	0,0	0,0
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-2 707,2	-2 490,0
Odsetki zapłacone	-1 126,1	-1 549,9
Pozostałe	0,0	0,0
Przeplýwy pieniężne netto z działalności finansowej	-8 024,3	-10 391,3
Zwiększenie/(zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	6 141,6	1 917,0
Różnice kursowe netto	0,0	0,0
Środki pieniężne na początek okresu	13 638,4	4 012,0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	19 780,0	5 929,0

Voxel S.A.
 Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres
 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2022 roku
 (w tysiącach PLN)

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2022 roku

<i>Nota</i>	<i>Kapitał podstawowy</i>	<i>Nadwyżka wartości emisyjnej akcji nad ich wartością nominalną</i>	<i>Pozostałe kapitały</i>	<i>Zyski zatrzymane (niepokryte straty)</i>	<i>Razem</i>
Na dzień 1 stycznia 2022 roku	10 502,6	88 860,8	0,0	50 618,0	149 981,4
Zysk/(strata) netto za okres	0,0	0,0	0,0	6 342,3	6 342,3
Inne całkowite dochody netto za okres	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Całkowity dochód za okres	0,0	0,0	0,0	6 342,3	6 342,3
Na dzień 31 marca 2022 roku (niebadane)	10 502,6	88 860,8	0,0	56 960,3	156 323,7
Na dzień 1 stycznia 2021 roku	10 502,6	88 860,8	0,0	36 687,6	136 051,0
Zysk/(strata) netto za okres	0,0	0,0	0,0	34 935,6	34 935,6
Inne całkowite dochody netto za okres	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Całkowity dochód za okres	0,0	0,0	0,0	34 935,6	34 935,6
Podział zysku za rok 2020 (dywidenda)	0,0	0,0	0,0	-21 005,2	-21 005,2
Na dzień 31 grudnia 2021 roku	10 502,6	88 860,8	0,0	50 618,0	149 981,4
Na dzień 1 stycznia 2021 roku	10 502,6	88 860,8	0,0	36 687,6	136 051,0
Zysk/(strata) netto za okres	0,0	0,0	0,0	5 038,3	5 038,3
Inne całkowite dochody netto za okres	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Całkowity dochód za okres	0,0	0,0	0,0	5 038,3	5 038,3
Na dzień 31 marca 2021 roku (niebadane)	10 502,6	88 860,8	0,0	41 725,9	141 089,3

Dodatkowe noty objaśniające do śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego załączane na stronach od 33 do 45 stanowią jego integralną część

DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

23. Informacje ogólne

Voxel S.A. („Spółka”) jest spółką akcyjną z siedzibą w Krakowie, której akcje znajdują się w publicznym obrocie. Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Spółki obejmuje okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2022 roku oraz zawiera dane porównawcze za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2021 roku oraz na dzień 31 grudnia 2021 roku.

Spółka jest wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy, dla Krakowa – Śródmieście w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000238176. Spółce nadano numer statystyczny REGON 120067787.

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

Podstawowym przedmiotem działania Spółki jest świadczenie usług medycznych, w szczególności:

- diagnostyka obrazowa (tomografia komputerowa, rezonans magnetyczny, pozytonowa tomografia emisyjna, badania medycyny nuklearnej)
- produkcja i sprzedaż radiofarmaceutyków
- teleradiologia
- badania kliniczne.

Podmiotem bezpośrednio dominującym Spółki jest Voxel International S.a.r.l.

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Spółki za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2022 roku zostało przez Zarząd zatwierdzone do publikacji w dniu 26 maja 2022 roku.

Spółka sporządziła również śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022 roku, które w dniu 26 maja 2022 roku zostało przez Zarząd zatwierdzone do publikacji.

24. Podstawa sporządzenia śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34 „Śródroczna Sprawozdawczość Finansowa” zatwierdzonym przez UE („MSR 34”).

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie ze sprawozdaniem finansowym Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2021 roku zatwierdzonym do publikacji w dniu 11 kwietnia 2022 roku.

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe jest przedstawione w złotych („PLN”), a wszystkie wartości, o ile nie wskazano inaczej, podane są w tysiącach PLN.

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości, czyli między innymi przy założeniu, że obecnie obowiązujące umowy z wojewódzkimi oddziałami Narodowego Funduszu Zdrowia (dalej: „NFZ”) trwają co najmniej do 31 marca 2023 roku. W ostatnich latach Narodowy Fundusz Zdrowia regularnie zawierał aneksy do obowiązujących umów ze wszystkimi świadczeniodawcami w zakresie diagnostyki obrazowej i medycyny nuklearnej. W roku 2018 i 2019 większość oddziałów NFZ (tj. 8 wojewódzkich oddziałów NFZ), z którymi Spółka miała zawarte dotychczasowe umowy ogłosiła postępowania konkursowe, których celem było zawarcie umów wieloletnich (3-5 letnich).

Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania wszystkie ogłoszone i rozstrzygnięte postępowania, w których uczestniczyła Spółka zostały zakończone zawarciem umów wieloletnich. W ramach tych postępowań konkursowych Spółka zawarła także kilka nowych umów, w tym w latach 2021 – 2022 pięć nowych umów. Z uwagi na trwającą epidemię i ograniczenia w funkcjonowaniu wojewódzkich oddziałów NFZ dotychczasowe umowy, które kończyły się w 2021 roku zostały przedłużone do dnia 30 czerwca 2023 roku.

Ponadto począwszy od dnia 1 kwietnia 2019 roku Narodowy Fundusz Zdrowia zlikwidował limity znajdujące się w umowach na świadczenie usług w zakresie badań tomografii komputerowej i rezonansu magnetycznego, co

miało istotny wpływ na wolumeny badań, a także na wyniki Spółki. Zniesienie limitów obowiązywało także w latach 2020–2021 roku i obowiązuje w 2022 roku.

Rozprzestrzenianie się wirusa SARS-CoV-2 na terenie Polski, ogłoszony w 2020 roku stan epidemii miały wpływ na działalność Spółki w latach 2020-2021, w tym głównie na zmniejszenie liczby badań. W 2022 roku Spółka nie odnotowała wpływu epidemii na zmniejszenie liczby wykonywanych badań i procedur.

W związku z tym na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego Zarząd nie stwierdza istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę.

Śródroczny wynik finansowy może nie odzwierciedlać w pełni możliwego do zrealizowania wyniku finansowego za rok obrotowy.

25. Istotne zasady (polityka) rachunkowości

Zasady (polityki) rachunkowości zastosowane do sporządzenia śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego Spółki za rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku.

W związku z wejściem w życie MSSF 16 *Leasing* z dniem 1 stycznia 2019 roku, Spółka zdecydowała się wdrożyć ten standard od dnia wejścia jego w życie, z zastosowaniem zmodyfikowanej metody retrospektywnej, w której nie musi przekształcać danych porównawczych. W konsekwencji, datą zastosowania standardu po raz pierwszy jest pierwszy dzień rocznego okresu sprawozdawczego, w którym Spółka po raz pierwszy zastosowała zasady nowego standardu. W dniu pierwszego zastosowania nowego standardu, tj. w dniu 1 stycznia 2019 roku Spółka ujęła aktywa i zobowiązania związane z zastosowaniem nowego standardu w bilansie otwarcia na dzień 1 stycznia 2019 roku.

Wpływ zastosowania nowego standardu na sprawozdania finansowe Spółki jest następujący:

	<i>bez zastosowania MSSF 16</i>	<i>po zastosowaniu MSSF 16</i>	<i>Zmiana</i>
Sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 1 stycznia 2019 roku			
Rzeczowe aktywa trwałe	107 525,9	150 947,6	43 421,7
Aktywa razem			43 421,7
Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego	1 429,3	44 851,0	43 421,7
- w tym zobowiązania krótkoterminowe	500,3	7 779,3	7 279,0
- w tym zobowiązania długoterminowe	929,0	37 071,7	36 142,7
Zobowiązania razem			43 421,7
Sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 marca 2022 roku			
Rzeczowe aktywa trwałe	124 559,6	175 831,4	51 271,8
Aktywa razem			51 271,8
Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego	867,2	54 574,8	53 707,6
- w tym zobowiązania krótkoterminowe	444,8	10 338,9	9 894,1
- w tym zobowiązania długoterminowe	422,4	44 235,9	43 813,5
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	14 098,9	13 636,1	-462,8
Zobowiązania razem			53 244,8
Kapitał własny	158 296,7	156 323,7	-1 973,0
Sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2022 roku			
Koszt własny sprzedaży	-33 654,5	-33 265,3	389,2
Koszty ogólnego zarządu	-2 813,7	-2 808,0	5,7
Amortyzacja	-3 863,4	-6 555,1	-2 691,7
Usługi obce	-17 639,1	-14 552,5	3 086,6
Koszty finansowe	-1 541,9	-2 103,1	-561,2
Zysk/(strata) brutto	8 168,1	8 001,8	-166,3
Podatek dochodowy	-1 691,1	-1 659,5	31,6
Zysk/(strata) netto	6 477,0	6 342,3	-134,7

Voxel S.A.
Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres
3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2022 roku
(w tysiącach PLN)

	<i>bez zastosowania MSSF 16</i>	<i>po zastosowaniu MSSF 16</i>	<i>Zmiana</i>
Sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2022 roku			
Przeplwy pieniężne z działalności finansowej			
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-177,1	-2 707,2	-2 530,1
Odsetki zapłacone	-569,6	-1 126,1	-556,5
Przeplwy pieniężne netto z działalności finansowej	-4 937,7	-8 024,3	-3 086,6

Wpływ zastosowania MSSF 16 *Leasing* w Spółce wynika głównie z ujęcia jako aktywa i zobowiązania z tyt. leasingu finansowego wieloletnich umów najmu lokali, w których znajdują się pracownie należące do Spółki oraz budynki biurowe, a także umów wynajmu długoterminowego samochodów (umowy z reguły 2-3 letnie). Spółka przeanalizowała wszystkie obowiązujące umowy i tylko w przypadku jednej umowy najmu stwierdziła, że w przypadku najmu części lokalu nie występuje leasing finansowy (z powodu braku kontroli na tzw. częściami wspólnymi). W przypadku umów na czas nieokreślony przyjęto okres trwania leasingu jako okres 10-letni, co jest zbliżone z okresem trwania umów na czas określony oraz oczekiwaniami Spółki. Wysokość stopy dyskonta wyznaczono w oparciu o rynkowe stawki oprocentowania kredytów bankowych, ze szczególnym uwzględnieniem aktualnej umowy kredytowej Spółki. W zależności od długości okresu finansowania kształtowała się ona w przedziale od 3,3% do 4,1%.

W przypadku umów najmu zapisy przewidują z reguły coroczne zmiany cen czynszów w oparciu o wzrost wskaźnika inflacji. Spółka spodziewa się zatem przeszacowania aktywów i zobowiązań w kolejnych okresach rocznych, w korespondencji ze zmianą stawek czynszów.

26. Sezonowość działalności

Działalność Spółki nie ma charakteru sezonowego, zatem przedstawiane wyniki Spółki nie odnotowują istotnych wahań w trakcie roku.

27. Informacje dotyczące segmentów

Informacja dotycząca segmentów działalności Spółki została zaprezentowana w śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym sporządzonym za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2022 roku i tym samym Spółka korzysta ze zwolnienia wynikającego z MSSF 8.4 *Segmenty operacyjne* w zakresie śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego.

28. Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty

W dniu 29 czerwca 2021 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki postanowiło dokonać podziału zysku za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku w kwocie 4 835,1 tysięcy złotych i przeznaczyć go w całości na wypłatę dywidendy. Dodatkowo na wypłatę dywidendy przeznaczono kwotę 16 170,1 tysięcy złotych pochodzącą z zysków zatrzymanych z lat ubiegłych. Łączna kwota dywidendy wyniosła 21 005,2 tysięcy złotych, tj. 2,0 złote na jedną akcję Spółki. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki określiło jako dzień dywidendy 2 sierpnia 2021 roku oraz określiło termin wypłaty dywidendy na dzień 10 sierpnia 2021 roku.

29. Przychody i koszty

29.1. Koszty działalności operacyjnej

	<i>Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022 (niebadane)</i>	<i>Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2021 (niebadane)</i>
Amortyzacja	6 555,1	5 954,6
Zużycie materiałów i energii	5 525,1	4 246,2
Usługi obce	14 552,5	12 756,7
Koszty świadczeń pracowniczych	9 046,6	7 931,6
Podatki i opłaty	79,7	81,9
Pozostałe koszty rodzajowe	314,3	241,0
Koszty według rodzajów ogółem, w tym:	36 073,3	31 212,0
Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży	33 265,3	28 228,4
Pozycje ujęte w kosztach sprzedaży	0,0	0,0
Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu	2 808,0	2 983,6
Zmiana stanu produktów	0,0	0,0

Wzrost kosztów zużycia materiałów i energii, kosztów usług obcych oraz kosztów świadczeń pracowniczych w okresie 3 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2022 roku w porównaniu do roku ubiegłego jest związany ze wzrostem skali działalności (wzrost liczby badań, nowe pracownie otwarte w 2021 roku oraz prowadzone inwestycje spowodowały zwiększenie bazy kosztowej). Wzrost amortyzacji na skutek dokonanych zakupów rzeczowych aktywów trwałych oraz zmiany stawek amortyzacyjnych.

29.2. Pozostałe przychody i koszty operacyjne

	<i>Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022 (niebadane)</i>	<i>Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2021 (niebadane)</i>
Pozostałe przychody operacyjne		
Otrzymane darowizny i dotacje	410,5	491,7
Zysk na sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	48,8	0,0
Pozostałe	159,8	98,9
Pozostałe przychody operacyjne ogółem	619,1	590,6

Brak istotnych zmian w obrębie pozostałych przychodów operacyjnych.

	<i>Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022 (niebadane)</i>	<i>Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2021 (niebadane)</i>
Pozostałe koszty operacyjne		
Koszty publiczno-prawne	64,5	83,8
Utworzenie odpisu aktualizującego środki trwałe	0,0	0,0
Utworzenie odpisu na należności	0,0	0,0
Opłaty egzekucyjne i kary	2,3	19,2
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,0	2,0
Darowizny	336,3	3,0
Pozostałe	3,7	0,3
Pozostałe koszty operacyjne ogółem	406,8	108,3

Zwiększenie pozostałych kosztów operacyjnych w porównaniu do roku poprzedniego z uwagi na dokonane darowizny, głównie związane z pomocą humanitarną przekazaną dla ukraińskich szpitali.

29.3. Przychody i koszty finansowe

<i>Przychody finansowe</i>	<i>Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022 (niebadane)</i>	<i>Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2021 (niebadane)</i>
Przychody z tytułu odsetek od udzielonych pożyczek	50,7	52,9
Przychody z tytułu poręczeń	159,0	174,1
Dodatnie różnice kursowe	0,0	2,6
Przychody z tytułu dywidendy	0,0	927,9
Wycena udziałów w wspólnym przedsięwzięciu	0,0	26,9
Pozostałe	21,3	11,6
Przychody finansowe ogółem	231,0	1 196,0

Wysokie przychody finansowe w 2021 roku wynikały głównie z ujęcia dywidendy od spółki zależnej Rezonans Powiśle sp. z o.o. oraz udziału w wyniku (zysku netto) wspólnego przedsięwzięcia (tj. spółki Albireo Biomedical sp. z o.o.).

<i>Koszty finansowe</i>	<i>Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022 (niebadane)</i>	<i>Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2021 (niebadane)</i>
Odsetki od pożyczek	394,9	246,3
Odsetki od obligacji	771,0	374,5
Odsetki od kredytów bankowych	35,0	48,6
Koszty finansowe z tytułu umów leasingu finansowego	569,9	499,8
Odsetki od zobowiązań	17,6	0,0
Ujemne różnice kursowe	18,6	0,0
Koszty poręczeń	73,6	73,6
Wycena udziałów w wspólnym przedsięwzięciu i jednostce stowarzyszonej	120,2	0,0
Pozostałe	102,3	35,4
Koszty finansowe ogółem	2 103,1	1 278,2

Wzrost kosztów finansowych głównie związany ze wzrostem stóp procentowych (wpływ na koszty odsetek od pożyczek oraz odsetek od obligacji), zwiększenie zadłużenia (wpływ na koszty finansowe z tytułu umów leasingu finansowego oraz na odsetki od obligacji) oraz występowanie ujemnych różnic kursowych. Zwiększenie kosztów spowodowane także ujęciem udziału w wyniku (stracie netto) wspólnego przedsięwzięcia i jednostki stowarzyszonej (tj. w spółkach Albireo Biomedical sp. z o.o. i Radpoint sp. z o.o.).

30. Podatek dochodowy

Uzgodnienie podatku dochodowego od zysku brutto przed opodatkowaniem według ustawowej stawki podatkowej, z podatkiem liczonym według efektywnej stawki podatkowej Spółki przedstawia się następująco:

	<i>Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022 (niebadane)</i>	<i>Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2021 (niebadane)</i>
Zysk/ (strata) brutto przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	8 001,8	6 194,9
Zysk/ (strata) brutto przed opodatkowaniem	8 001,8	6 194,9
Podatek według ustawowej stawki podatkowej obowiązującej w Polsce, wynoszącej 19% (2021: 19%)	1 520,3	1 177,0
Korekty dotyczące bieżącego podatku dochodowego z lat ubiegłych	0,0	0,0
Koszty trwale nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	217,8	250,9
Przychody trwale nie będące podstawą do opodatkowania	-78,6	-274,9
Pozostałe	0,0	3,6
Podatek według efektywnej stawki podatkowej wynoszącej 21% (2021: 19%)	1 659,5	1 156,6
Podatek dochodowy (obciążenie) wykazany w zysku lub w stracie	1 659,5	1 156,6

W 2021 roku przychody trwale nie będące podstawą opodatkowania to głównie przychody z tytułu otrzymanej dywidendy od spółki zależnej.

31. Rzeczowe aktywa trwale i aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży

Kupno i sprzedaż

W okresie 3 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2022 roku Spółka nabyła rzeczowe aktywa trwale o wartości 3 904,1 tysięcy złotych (w okresie 3 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2021 roku – o wartości 579,0 tysięcy złotych). Zakupy środków trwałych związane były głównie z prowadzonymi inwestycjami oraz z zakupem sprzętu medycznego.

Spółka korzysta z pożyczek do sfinansowania zakupów sprzętu medycznego. W niektórych transakcjach zakupy te finansowane są bezpośrednio (tj. poprzez płatność do dostawcy) lub przez refundację. Sfinansowany bezpośrednio za pomocą pożyczek finansowych sprzęt medyczny nie jest zatem wykazany w rachunku przepływów pieniężnych w linii wydatki inwestycyjne (z uwagi na brak przepływu pieniężnego). W 2022 i 2021 roku takie transakcje nie miały miejsca.

Dodatkowo w okresie 3 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2022 roku Spółka dokonała ujawnienia nowych aktywów z tytułu prawa do użytkowania na łączną kwotę 61,5 tysięcy złotych (w okresie 3 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2021 roku: 49,3 tysięcy złotych) oraz przeszacowania tych aktywów co spowodowało wzrost ich wartości o 1 396,0 tysięcy złotych (w okresie 3 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2021 roku: 55,4 tysięcy złotych). Ujawnione aktywa związane były głównie z zawarciem nowych umów oraz wydłużeniem terminów obowiązywania dotychczasowych umów najmu lokali dotyczących przede wszystkim istniejących oraz nowych pracowni Spółki.

W okresie 3 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2022 roku Spółka sprzedała oraz zlikwidowała składniki rzeczowych aktywów trwałych o wartości netto 1,5 tysiąca złotych (w okresie 3 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2021 roku – o wartości 3,2 tysięcy złotych).

Na dzień 31 marca 2022 roku Spółka wykazywała aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży w kwocie 138,0 tysięcy złotych. Są to samochody, które zostały wykupione po okresie trwania umowy leasingu w celu ich dalszej sprzedaży.

Odpisy z tytułu utraty wartości

W okresie 3 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2022 roku oraz w okresie 3 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2021 roku Spółka nie rozpoznała odpisu z tytułu utraty wartości środków trwałych.

32. Aktywa niematerialne

Kupno i sprzedaż

W okresie 3 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2022 roku Spółka nabyła i wytworzyła nakładem własnym składniki aktywów niematerialnych o wartości 604,0 tysięcy złotych (w okresie 3 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2021 roku wartość ta wynosiła 784,2 tysięcy złotych). Zwiększenia dotyczyły głównie kosztów prac rozwojowych.

W okresie 3 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2022 roku oraz w okresie 3 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2021 roku Spółka nie dokonywała sprzedaży oraz likwidacji składników aktywów niematerialnych.

Odpisy z tytułu utraty wartości

W okresie 3 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2022 roku oraz w okresie 3 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2021 roku Spółka nie rozpoznała odpisu z tytułu utraty wartości składników aktywów niematerialnych.

33. Zapasy

Na dzień 31 marca 2022 roku w skład pozycji zapasów wchodziły głównie materiały. Zapasy są wyceniane według niższej z dwóch wartości: ceny nabycia/ kosztu wytworzenia i możliwej do uzyskania ceny sprzedaży netto.

W okresie 3 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2022 roku oraz w okresie 3 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2021 roku Spółka nie dokonała odpisu aktualizującego wartość zapasów.

34. Pozostałe aktywa finansowe

	31 marca 2022 (niebadane)	31 grudnia 2021	31 marca 2021 (niebadane)
Pożyczki udzielone	4 669,1	3 753,2	4 090,7
Aktywa z tyt. udzielonych poręczeń	159,0	0,0	198,0
Należności z tytułu dywidend	0,0	0,0	927,9
Pozostałe aktywa	1 254,2	1 232,9	2 114,8
Razem pozostałe aktywa finansowe	6 082,3	4 986,1	7 331,4
Część krótkoterminowa	940,5	265,0	3 919,0
Część długoterminowa	5 141,8	4 721,1	3 412,4

W pozycji pożyczki znajdują się aktywa z tytułu udzielonych pożyczek, z których część stanowią pożyczki długoterminowe. Zmiany w obrębie pożyczek dotyczyły głównie udzielenia pożyczek spółkom powiązanim (Radpoint sp. z o.o. i Voxel Inwestycje sp. z o.o.).

Na dzień 31 marca 2022 roku w pozycji pozostałe aktywa finansowe znajdowały się głównie aktywa z tytułu objętych obligacji długoterminowych od spółki Radpoint sp. z o.o. w kwocie 1 100,0 tysięcy złotych, powiększonej o naliczone odsetki (aktywo długoterminowe, występujące także na dzień 31 grudnia 2021 roku oraz na dzień 31 marca 2021 roku).

Na dzień 31 marca 2021 roku w pozycji krótkoterminowe aktywa finansowe, pozostałe aktywa znajdowały się aktywa z tytułu umowy typu convertible promissory note od CardioCube Corp. w wysokości 217,5 tysięcy USD, powiększonej o naliczone odsetki (aktywo krótkoterminowe). W 2021 roku Spółka dokonała odpisu aktualizującego wartość aktywów związanych z powyższą umową w wysokości 921,4 tysięcy złotych (koszt odpisu ujęty w kosztach finansowych, w całości w II kwartale 2021 roku) w związku z likwidacją spółki.

35. Należności handlowe i pozostałe

	31 marca 2022 (niebadane)	31 grudnia 2021	31 marca 2021 (niebadane)
Należności handlowe	28 794,8	35 276,9	23 974,7
Zaliczki na zakupy i dostawy	0,0	0,0	2,6
Należności z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych	0,0	0,0	0,0
Rozliczenia międzyokresowe	999,2	1 365,0	645,6
Pozostałe (w tym wadła, kaucje)	929,0	929,4	1 050,5
Należności handlowe oraz pozostałe należności ogółem	30 723,0	37 571,3	25 673,4

Spadek należności w porównaniu do stanu na dzień 31 grudnia 2021 roku w związku z mniejszymi przychodami ze sprzedaży w marcu 2022 roku w porównaniu do grudnia 2021 roku (w grudniu rozliczone zostały przychody z nadwykonań). Wzrost należności w porównaniu do stanu na dzień 31 marca 2021 roku w korelacji ze wzrostem skali działalności i przychodów ze sprzedaży.

36. Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki

	31 marca 2022 (niebadane)	31 grudnia 2021	31 marca 2021 (niebadane)
Długoterminowe:	21 940,8	23 978,9	24 006,1
Kredyty bankowe	0,0	0,0	3 758,3
Pożyczki od instytucji finansowych	21 940,8	23 978,9	20 247,8
Krótkoterminowe:	13 349,0	15 501,9	16 722,9
Kredyty bankowe	3 784,4	5 071,9	5 165,4
Pożyczki od instytucji finansowych	9 564,6	10 430,0	11 557,5
Razem	35 289,8	39 480,8	40 729,0

Zmniejszenie zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek w porównaniu do stanu z dnia 31 grudnia 2021 roku oraz 31 marca 2021 roku w związku z terminową spłatą tych zobowiązań. Spółka w 2022 roku nie zawarła żadnych nowych umów kredytów i pożyczek.

37. Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych

	31 marca 2022 (niebadane)	31 grudnia 2021	31 marca 2021 (niebadane)
Długoterminowe:	54 667,4	54 625,7	4 945,0
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji	54 667,4	54 625,7	4 945,0
Krótkoterminowe:	641,2	132,8	30 269,0
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji	-166,8	0,0	29 935,0
Naliczone odsetki	808,0	132,8	334,0
Razem	55 308,6	54 758,5	35 214,0
Wpływ z emisji obligacji serii J	0,0	0,0	30 000,0
Wpływ z emisji obligacji serii K	0,0	0,0	5 000,0
Wpływ z emisji obligacji serii L	5 000,0	5 000,0	0,0
Wpływ z emisji obligacji serii M	50 000,0	50 000,0	0,0
Koszty emisji	-636,9	-636,9	-510,0
Wpływ netto z emisji obligacji	54 363,1	54 363,1	34 490,0
Część ujęta w kapitałach własnych	0,0	0,0	0,0
Koszty emisji i obligacje rozliczane w czasie	137,5	95,9	390,0
Koszty emisji i obligacje rozliczane w czasie	0,0	166,7	0,0
Naliczone odsetki wycenione wg zamortyzowanego kosztu	808,0	132,8	334,0
Razem	55 308,6	54 758,5	35 214,0
Część krótkoterminowa	641,2	132,8	30 269,0
Część długoterminowa	54 667,4	54 625,7	4 945,0

Obligacje serii J

W dniu 25 maja 2018 roku Zarząd Spółki podjął uchwałę nr 03/05/2018 w sprawie emisji obligacji, na mocy której Spółka miała wyemitować w ramach jednej lub kilku serii do 35 000 sztuk obligacji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 1 tysiąc złotych każda, o łącznej wartości nominalnej nie większej niż 35 milionów złotych.

W dniu 15 czerwca 2018 roku Zarząd Spółki podjął uchwałę nr 02/06/2018 w sprawie ustalenia Warunków Emisji Obligacji serii J i wzoru propozycji nabycia. Przydział 30 000 sztuk obligacji serii J nastąpił w dniu 5 lipca 2018 roku. Wartość nominalna jednej obligacji wyniosła 1 tysiąc złotych, cena emisyjna jednej obligacji była równa wartości nominalnej. Łączna wartość nominalna wyemitowanych obligacji wyniosła 30 milionów złotych. Obligacje serii J były niezabezpieczone. Obligacje zostały wykupione w dniu 4 lipca 2021 roku.

Obligacje serii K

W dniu 1 sierpnia 2018 roku Zarząd Spółki podjął uchwałę nr 01/08/2018 w sprawie emisji obligacji serii K, ich dematerializacji oraz wprowadzenia do obrotu na Catalyst. Przydział 5 000 sztuk obligacji serii K nastąpił w dniu 9 sierpnia 2018 roku. Wartość nominalna jednej obligacji wyniosła 1 tysiąc złotych, cena emisyjna jednej obligacji była równa wartości nominalnej. Łączna wartość nominalna wyemitowanych obligacji wyniosła 5 milionów złotych. Obligacje serii K były niezabezpieczone. Obligacje zostały wykupione w dniu 9 lutego 2021 roku.

Obligacje serii L

W dniu 10 lutego 2021 roku Zarząd Spółki podjął uchwałę nr 1/02/2021 w sprawie emisji obligacji, serii L, ich dematerializacji oraz wprowadzenia do obrotu na Catalyst. Przydział 5 000 sztuk obligacji serii L nastąpił w dniu 19 lutego 2021 roku. Wartość nominalna jednej obligacji wyniosła 1 tysiąc złotych, cena emisyjna jednej obligacji była równa wartości nominalnej. Łączna wartość nominalna wyemitowanych obligacji wyniosła 5 milionów złotych. Termin wykupu obligacji przypada w okresie 36 miesięcy od dnia ich przydziału, tj. w dniu 19 lutego 2024 roku. Obligacje serii L są niezabezpieczone.

Obligacje serii M

W dniu 20 maja 2021 roku Zarząd Spółki podjął uchwałę nr 1/05/2021 (zmieniona w dniu 15 czerwca 2021 roku) w sprawie emisji obligacji, serii M, ich dematerializacji oraz wprowadzenia do obrotu na Catalyst. Przydział 50 000 sztuk obligacji serii M nastąpił w dniu 24 czerwca 2021 roku. Wartość nominalna jednej obligacji wyniosła

1 tysiąc złotych, cena emisyjna jednej obligacji była równa wartości nominalnej. Łączna wartość nominalna wyemitowanych obligacji wyniosła 50 milionów złotych. Termin wykupu obligacji przypada w okresie 48 miesięcy od dnia ich przydziału, tj. w dniu 24 czerwca 2025 roku. Obligacje serii M są niezabezpieczone.

Obligacje serii L i M są notowane na Catalyst prowadzonym przez GPW w Warszawie.

Koszty emisji

Koszty emisji obejmują rozliczane w czasie wydatki związane bezpośrednio z procesem emisji obligacji. Koszty emisji ujęte w niniejszej notcie obejmują łączne koszty emisji obligacji serii J, K, L i M. Wynagrodzenie doradców zewnętrznych (finansowych i prawnych) przy żadnej ze wspomnianych emisji nie przekroczyło łącznie 2,25% wartości danej emisji.

38. Przychody przyszłych okresów

	31 marca 2022 (niebadane)	31 grudnia 2021	31 marca 2021 (niebadane)
Dotacje do środków trwałych	13 444,6	13 855,2	14 083,0
Pozostałe	819,0	897,1	4 164,1
Przychody przyszłych okresów ogółem	14 263,6	14 752,3	18 247,1
- krótkoterminowe	1 644,0	1 505,1	4 200,0
- długoterminowe	12 619,6	13 247,2	14 047,1

W pozycji pozostałe ujmowane są odroczone przychody związane z otrzymaniem w 2020 roku od Narodowego Funduszu Zdrowia kwot zaliczek na poczet realizacji przyszłych badań. Zaliczki zostały ujęte jako przychody przyszłych okresów. Badania te będą podlegały realizacji i rozliczeniu w okresach późniejszych – termin ich rozliczenia wydłużono do końca 2023 roku, stąd zaliczki te ujmowane są na dzień 31 marca 2022 roku i 31 grudnia 2021 roku jako zobowiązania długoterminowe (na dzień 31 marca 2021 roku było to zobowiązanie krótkoterminowe).

39. Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania

	31 marca 2022 (niebadane)	31 grudnia 2021	31 marca 2021 (niebadane)
Zobowiązania finansowe			
Zobowiązania handlowe	8 543,8	8 455,8	8 811,1
Rozliczenia międzyokresowe bierne	0,0	0,0	0,0
Pozostałe	73,6	0,0	371,1
Razem zobowiązania finansowe	8 617,4	8 455,8	9 182,2
Zobowiązania niefinansowe			
Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych i podatków	2 383,7	5 833,5	1 694,1
- w tym z tytułu podatku dochodowego	160,5	3 818,2	0,0
Zobowiązania z tytułu nabycia środków trwałych	2 178,5	1 390,2	206,8
Pozostałe	75,0	45,9	46,7
Razem zobowiązania niefinansowe	4 637,2	7 269,6	1 947,6
Razem zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	13 254,6	15 725,4	11 129,8
- długoterminowe	0,0	0,0	371,1
- krótkoterminowe	13 094,1	11 907,2	10 758,7
- zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	160,5	3 818,2	0,0

Brak istotnych zmian w poziomie zobowiązań handlowych w porównaniu do ubiegłego roku. Zmiany dotyczą pozostałych zobowiązań, to jest zobowiązań podatkowych oraz inwestycyjnych.

40. Inne istotne zmiany

40.1. Kapitałowe papiery wartościowe

W okresie objętym niniejszym śródrocznym skróconym sprawozdaniem finansowym Spółka nie wykupiła i nie wyemitowała kapitałowych papierów wartościowych.

40.2. Sprawy sądowe

W okresie sprawozdawczym nie miały miejsca istotne postępowania toczące się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej, dotyczące zobowiązań oraz wierzytelności Spółki.

40.3. Zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe

W okresie 3 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2022 roku Spółka poręczyła wobec klientów spółki Radpoint sp. z o.o. za zobowiązania wynikające z zawartych przez nią umów na świadczenie usług. Kwota poręczenia wynosi 4,6 milionów złotych i odpowiada całkowitemu łącznemu wynagrodzeniu przysługującemu Radpoint sp. z o.o. z tytułu niniejszych umów. W okresie sprawozdawczym Spółka nie dokonała zawarcia nowych umów kredytów i pożyczek.

40.4. Zobowiązania do poniesienia nakładów inwestycyjnych

Na dzień 31 marca roku Spółka zobowiązała się ponieść nakłady na rzeczowe aktywa trwałe w kwocie około 6,8 milionów złotych (na dzień 31 marca 2021 roku: 2,9 milionów złotych). Nakłady związane są z prowadzonymi inwestycjami, głównie z zakupem prac adaptacyjno-budowlanych, sprzętu medycznego i wyposażenia do pracowni Spółki (nowych oraz istniejących) od spółki Alteris.

40.5. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Dla celów śródrocznego skróconego sprawozdania z przepływów pieniężnych, środki pieniężne i ich ekwiwalenty składają się z następujących pozycji:

	31 marca 2022 <i>(niebadane)</i>	31 grudnia 2021	31 marca 2021 <i>(niebadane)</i>
Środki pieniężne w banku i w kasie	19 780,0	13 638,4	5 929,0
Lokaty krótkoterminowe	0,0	0,0	0,0
Razem środki pieniężne i ekwiwalenty wykazane w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych	19 780,0	13 638,4	5 929,0

41. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Do głównych instrumentów finansowych, z których korzysta Spółka należą kredyty bankowe, obligacje, umowy leasingu finansowego, środki pieniężne i lokaty krótkoterminowe. Głównym celem tych instrumentów finansowych jest pozyskanie środków finansowych na działalność Spółki. Spółka posiada też inne instrumenty finansowe, takie jak należności i zobowiązania handlowe, które powstają bezpośrednio w toku prowadzonej przez nią działalności.

Zasadą stosowaną przez Spółkę obecnie i przez cały okres objęty sprawozdaniem jest nieprowadzenie obrotu instrumentami finansowymi.

Główne rodzaje ryzyka wynikającego z instrumentów finansowych Spółki obejmują ryzyko stopy procentowej, ryzyko związane z płynnością, ryzyko walutowe oraz ryzyko kredytowe. Zarząd weryfikuje i uzgadnia zasady zarządzania każdym z tych rodzajów ryzyka.

42. Instrumenty finansowe

Wartości godziwe poszczególnych klas instrumentów finansowych

Według oceny Spółki wartość godziwa środków pieniężnych, krótkoterminowych lokat, należności handlowych, zobowiązań handlowych, kredytów, obligacji oraz pozostałych zobowiązań krótkoterminowych nie odbiega od wartości bilansowych głównie ze względu na:

- szybką rotację oraz krótki termin zapadalności, w odniesieniu do instrumentów krótkoterminowych ewentualny efekt dyskonta jest niematerialny;
- instrumenty te dotyczyły transakcji zawartych na warunkach rynkowych;
- w odniesieniu do instrumentów długoterminowych (kredyty) – ich oprocentowanie jest oparte na zmiennej rynkowej stopie i obowiązująca w umowach marża na każdą z dat bilansowych nie odbiegała od warunków rynkowych.

Voxel S.A.
Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres
3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2022 roku
(w tysiącach PLN)

43. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

Poniższa tabela przedstawia łącznie kwoty transakcji z podmiotami powiązаныmi w okresie 3 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2022 roku oraz 31 marca 2021 roku.

Podmiot powiązany		Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych	Zakupy od podmiotów powiązanych	Należności i pozostałe aktywa finansowe od podmiotów powiązanych	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	Aktywa finansowe z tyt. udzielonych pożyczek	Przychody finansowe (w tym otrzymane dywidendy)	Koszty finansowe
Podmiot o znaczącym wpływie na Grupę:								
Voxel International S.a.r.l.	2022 (niebadane)	0,9	0,0	0,9	0,0	21,5	0,0	0,0
	2021 (niebadane)	0,9	0,0	10,5	0,0	21,5	0,0	0,0
Jednostki zależne:								
Alteris S.A.	2022 (niebadane)	228,8	3 574,2	128,5	1 688,8	0,0	89,3	0,0
	2021 (niebadane)	174,1	1 698,9	100,7	716,5	0,0	119,2	0,0
Voxel Inwestycje sp. z o.o.	2022 (niebadane)	73,5	1 000,2	28,3	73,6	554,0	20,0	73,6
	2021 (niebadane)	63,9	816,4	43,7	749,9	0,0	19,8	73,6
Exira Gamma Knife sp. z o.o.	2022 (niebadane)	92,8	152,6	52,6	70,5	0,0	25,4	0,0
	2021 (niebadane)	59,8	328,9	53,4	451,4	0,0	32,5	0,0
VITO-MED sp. z o.o.	2022 (niebadane)	259,6	114,5	135,3	14,2	0,0	33,3	0,0
	2021 (niebadane)	397,7	93,4	205,9	16,9	0,0	21,1	0,0
Hannah sp. z o.o. w likwidacji	2022 (niebadane)	0,0	0,0	4,9	0,0	0,0	0,0	0,0
	2021 (niebadane)	0,0	0,0	1,5	0,0	0,0	0,0	0,0
Scanix sp. z o.o.	2022 (niebadane)	817,2	59,4	495,9	20,3	0,0	0,0	0,0
	2021 (niebadane)	903,1	32,9	595,7	15,1	0,0	0,0	0,0
Rezonans Powiśle sp. z o.o.	2022 (niebadane)	80,6	5,0	40,0	2,9	0,0	0,0	0,0
	2021 (niebadane)	66,2	0,0	24,0	4,1	0,0	0,0	0,0
Pozostałe podmioty powiązane:								
Albireo Biomedical sp. z o.o.	2022 (niebadane)	0,0	0,0	0,0	0,0	150,9	0,9	12,0
	2021 (niebadane)	0,0	14,1	0,0	0,2	566,6	3,3	0,0
Radpoint sp. z o.o.*	2022 (niebadane)	0,0	34,1	0,0	11,7	5 141,8	70,6	108,2

* Radpoint sp. z o.o. jest jednostką stowarzyszoną od II kwartału 2021 roku

Ponadto w 2022 i 2021 roku przepływy pieniężne z Voxel International S.a.r.l. dotyczyły także wypłaty dywidendy. Szczegóły dotyczące wypłaty dywidendy znajdują się w nocie 28.

Voxel S.A.
Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres
3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2022 roku
(w tysiącach PLN)

Powyższe transakcje z podmiotami powiązаныmi obejmują głównie zakupy produktów informatycznych oraz sprzedaż i zakup usług medycznych, najmu i pozostałych kosztów administracyjnych. Transakcje sprzedaży i zakupu z podmiotami powiązаныmi dokonywane były na warunkach rynkowych.

Transakcje z Członkami Zarządu wynikają głównie ze świadczeń pracowniczych.

	<i>Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022 (niebadane)</i>	<i>Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2021 (niebadane)</i>
Zarząd Spółki		
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (wynagrodzenia) w tym:	327,0	327,0
<i>Jarosław Furdal</i>	<i>165,0</i>	<i>165,0</i>
<i>Grzegorz Rutkowski</i>	<i>162,0</i>	<i>162,0</i>
Świadczenia po okresie zatrudnienia	0,0	0,0
Rada Nadzorcza Spółki		
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (wynagrodzenia), w tym	49,8	50,8
<i>Jakub Kowalik</i>	<i>12,5</i>	<i>12,8</i>
<i>Katarzyna Galus</i>	<i>9,8</i>	<i>0,0</i>
<i>Magdalena Pietras</i>	<i>9,0</i>	<i>9,5</i>
<i>Martyna Liszka-Bialek</i>	<i>9,5</i>	<i>9,5</i>
<i>Michał Wnorowski</i>	<i>0,0</i>	<i>9,5</i>
<i>Vladimir Ježik</i>	<i>9,0</i>	<i>9,5</i>
Świadczenia po okresie zatrudnienia	0,0	0,0
Razem	376,8	377,8

W okresie 3 miesięcy zakończonych dnia 31 marca 2022 roku kluczowy personel kierowniczy nie zawierał transakcji z podmiotami powiązаныmi, które miałyby znaczący wpływ na śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe.

44. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym

W dniu 9 maja 2022 roku Zarząd Spółki postanowił zarekomendować Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Akcjonariuszy podjęcie uchwały dotyczącej podziału zysku netto Spółki za rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku w kwocie 34 935,6 tysięcy złotych w następujący sposób: kwota 24 277,6 tysięcy złotych z przeznaczeniem na wypłatę dywidendy, a kwota 10 658,0 tysięcy złotych z przeznaczeniem na kapitał zapasowy Spółki. Ponadto Zarząd zarekomendował wypłatę z zysków zatrzymanych z lat ubiegłych z utworzonego funduszu dywidendowego w kwocie 7 230,0 tysięcy złotych. W konsekwencji Zarząd Spółki zarekomendował wypłatę dywidendy na rzecz akcjonariuszy w łącznej kwocie 31 507,8 tysięcy złotych, tj. 3,0 złote na jedną akcję Spółki. Rekomendacja Zarządu uzyskała pozytywną opinię Rady Nadzorczej Spółki.

Poza powyższym zdarzeniem w okresie po dniu bilansowym i do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie wystąpiły żadne inne istotne zdarzenia.