

**ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY RAPORT
ZA OKRES 3 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 31 MARCA 2024 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	13
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	17
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	20
13. Należności handlowe i pozostałe	21
14. Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki	21
15. Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	22
16. Przychody przyszłych okresów	22
17. Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	22
18. Inne istotne zmiany	24
18.1. Kapitałowe papiery wartościowe	24
18.2. Sprawy sądowe	24
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 powiązаныmi	26
22. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym	27
Śródroczne skrócone sprawozdanie z całkowitych dochodów	30
Śródroczne skrócone sprawozdanie z sytuacji finansowej	31
Śródroczne skrócone sprawozdanie z przepływów pieniężnych	32
Śródroczne skrócone sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	33
Dodatkowe noty objaśniające	34
23. Informacje ogólne	34
24. Podstawa sporządzenia śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego	34
25. Istotne zasady (polityka) rachunkowości	35
26. Sezonowość działalności	36
27. Informacje dotyczące segmentów	36
28. Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty	36
29. Przychody i koszty	37
29.1. Koszty działalności operacyjnej	37

29.2. Pozostałe przychody i koszty operacyjne	37
29.3. Przychody i koszty finansowe	37
30. Podatek dochodowy	38
31. Rzeczowe aktywa trwałe i aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	39
32. Aktywa niematerialne	39
33. Zapasy	39
34. Pozostałe aktywa finansowe.....	40
35. Należności handlowe i pozostałe.....	40
36. Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki.....	40
37. Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	40
38. Przychody przyszłych okresów	41
39. Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	42
40. Inne istotne zmiany	42
40.1. Kapitałowe papiery wartościowe	42
40.2. Sprawy sądowe	42
40.3. Zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe	43
40.4. Zobowiązania do poniesienia nakładów inwestycyjnych.....	43
40.5. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	43
41. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym	43
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 2024 ROKU**

WYBRANE DANE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ VOXEL S.A.

za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2024 roku

<i>Grupa Kapitałowa Voxel</i>	w tys. PLN		w tys. EUR	
Pozycje ze sprawozdania z całkowitych dochodów	Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2024	Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023	Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2024	Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023
Przychody ze sprzedaży	108 637,0	88 603,0	25 141,1	18 849,7
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	35 405,6	31 246,7	8 193,7	6 647,5
Zysk (strata) operacyjny	25 937,5	21 333,1	6 002,5	4 538,5
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	24 320,4	18 418,2	5 628,3	3 918,3
Zysk (strata) netto	19 590,9	14 208,9	4 533,8	3 022,8
Zysk (strata) po przypisaniu akcjonariuszom Jednostki Dominującej	19 224,2	11 645,9	4 448,9	2 477,6
	w tys. PLN		w tys. EUR	
Pozycje ze sprawozdania z sytuacji finansowej	31 marca 2024	31 grudnia 2023	31 marca 2024	31 grudnia 2023
Aktywa trwałe	358 763,1	346 993,5	83 415,8	79 805,3
Aktywa obrotowe	178 857,5	182 039,9	41 586,1	41 867,5
Aktywa razem	537 620,6	529 033,4	125 001,9	121 672,8
Kapitał własny	314 998,7	295 407,8	73 240,2	67 941,1
Zobowiązania długoterminowe	118 885,8	121 327,4	27 642,1	27 904,2
Zobowiązania krótkoterminowe	103 736,1	112 298,2	24 119,6	25 827,6

W celu przeliczenia pozycji ze sprawozdania z sytuacji finansowej w tabeli "wybrane dane finansowe" na dzień 31 marca 2024 roku, użyto średniego kursu Narodowego Banku Polskiego obowiązującego dla EUR w dniu 31 marca 2024 roku tj. 1 EUR = 4,3009 PLN. Pozycje ze sprawozdania z całkowitych dochodów wykazane w tabeli "wybrane dane finansowe" za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2024 roku przeliczono przy użyciu kursu 1 EUR = 4,3211 PLN według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień każdego zakońzonego miesiąca okresu od 1 stycznia 2024 roku do 31 marca 2024 roku.

W celu przeliczenia pozycji ze sprawozdania z sytuacji finansowej w tabeli "wybrane dane finansowe" na dzień 31 grudnia 2023 roku, użyto średniego kursu Narodowego Banku Polskiego obowiązującego dla EUR w dniu 31 grudnia 2023 roku tj. 1 EUR = 4,3480 PLN. Pozycje ze sprawozdania z całkowitych dochodów wykazane w tabeli "wybrane dane finansowe" za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2023 roku przeliczono przy użyciu kursu 1 EUR = 4,7005 PLN według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień każdego zakońzonego miesiąca okresu od 1 stycznia 2023 roku do 31 marca 2023 roku.

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2024 roku

	Nota	Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2024 (niebadane)	Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023 (niebadane, przekształcone)
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży	5	108 637,0	88 603,0
Koszt własny sprzedaży	7.1	-73 231,4	-57 356,3
Zysk brutto ze sprzedaży		35 405,6	31 246,7
Pozostałe przychody operacyjne	7.2	682,4	1 120,6
Koszty sprzedaży	7.1	-477,6	-480,8
Koszty ogólnego zarządu	7.1	-5 737,8	-5 363,1
Pozostałe koszty operacyjne	7.2	-3 935,1	-5 190,3
Zysk działalności operacyjnej		25 937,5	21 333,1
Przychody finansowe	7.3	903,9	270,7
Koszty finansowe	7.3	-2 290,5	-2 915,6
Udział w zysku/(stracie) wspólnego przedsięwzięcia i jednostki stowarzyszonej		-230,5	-270,0
Zysk/(strata) brutto z działalności kontynuowanej		24 320,4	18 418,2
Podatek dochodowy	8	-4 729,5	-4 209,3
Zysk/(strata) netto z działalności kontynuowanej		19 590,9	14 208,9
Działalność zaniechana			
Zysk/(strata) netto z działalności zaniechanej		0,0	-2 184,0
Zysk/(strata) netto za rok obrotowy		19 590,9	12 024,9
Zysk/(strata) przypadający/ a na:			
Akcjonariuszy jednostki dominującej		19 224,2	11 645,9
Udziały niekontrolujące		366,7	379,0
Inne całkowite dochody		0,0	0,0
Inne całkowite dochody netto		0,0	0,0
CAŁKOWITY DOCHÓD ZA OKRES		19 590,9	12 024,9
Zysk na jedną akcję:			
- podstawowy z zysku za okres przypadającego akcjonariuszom jednostki dominującej		1,83	1,11
- podstawowy z zysku z działalności kontynuowanej za okres przypadającego akcjonariuszom jednostki dominującej		1,83	1,32
- rozwodniony z zysku za okres przypadającego akcjonariuszom jednostki dominującej		1,83	1,11
- rozwodniony z zysku z działalności kontynuowanej za rok przypadającego akcjonariuszom jednostki dominującej		1,83	1,32

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

na dzień 31 marca 2024 roku

Nota	31 marca 2024 (niebadane)	31 grudnia 2023	31 marca 2023 (niebadane)	
AKTYWA				
Aktywa trwale				
Rzeczowe aktywa trwale	9	268 046,8	263 090,2	255 169,2
Aktywa niematerialne	10	16 354,7	16 482,1	15 113,0
Wartość firmy		61 264,0	61 264,0	61 264,0
Investycje w wspólnych przedsięwzięciach wycenianych metodą praw własności i w jednostkach pozostałych		1 237,1	0,0	19,8
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		4 521,1	4 970,3	9 165,2
Pozostałe aktywa finansowe	11	7 339,4	1 186,9	783,7
Aktywa trwale ogółem		358 763,1	346 993,5	341 514,9
Aktywa obrotowe				
Zapasy	12	25 846,7	21 243,4	18 104,0
Należności handlowe oraz pozostałe należności	13	95 803,8	88 455,7	76 386,2
Należności z tytułu podatku dochodowego		2 303,6	1 979,3	2 290,3
Pozostałe aktywa finansowe	11	1 200,6	6 230,1	6 054,3
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	18.5	53 702,8	64 131,4	35 364,7
Aktywa obrotowe ogółem		178 857,5	182 039,9	138 199,5
Aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży		0,0	0,0	36,6
SUMA AKTYWÓW		537 620,6	529 033,4	479 751,0
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)		213 174,6	193 950,4	154 182,7
Udziały niekontrolujące		2 460,7	2 094,0	2 393,7
Kapitał własny ogółem		314 998,7	295 407,8	255 939,8
Zobowiązania długoterminowe				
Oprocentowane kredyty i pożyczki	14	5 165,3	7 311,9	17 795,5
Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	15	29 965,8	29 931,6	39 829,1
Zobowiązania z tytułu leasingu		55 849,9	55 768,4	48 708,3
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		16 407,7	15 463,0	16 282,3
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		369,1	377,3	1 517,4
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	17	470,1	588,0	1 059,4
Przychody przyszłych okresów	16	10 657,9	11 887,2	13 045,8
Zobowiązania długoterminowe ogółem		118 885,8	121 327,4	138 237,8
Zobowiązania krótkoterminowe				
Bieżąca część oprocentowanych kredytów i pożyczek	14	8 826,4	9 203,6	11 855,0
Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	15	10 831,3	9 941,3	11 244,8
Zobowiązania z tytułu leasingu		15 244,8	14 968,0	12 257,1
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		6 761,8	6 217,5	8 358,1
Rezerwy		89,6	89,6	89,6
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	17	49 709,8	61 002,3	36 920,1
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	17	7 731,7	7 006,1	17,6
Przychody przyszłych okresów	16	4 540,7	3 869,8	4 831,1
Zobowiązania krótkoterminowe ogółem		103 736,1	112 298,2	85 573,4
Zobowiązania ogółem		222 621,9	233 625,6	223 811,2
KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA		537 620,6	529 033,4	479 751,0

Dodatkowe noty objaśniające do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego załączone na stronach od 10 do 27 stanowią jego integralną część

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2024 roku

	<i>Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2024 (niebadane)</i>	<i>Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023 (niebadane, przekształcone)</i>
Przeptywy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk/(strata) brutto z działalności kontynuowanej	24 320,4	18 418,2
Zysk/(strata) brutto z działalności zaniechanej	0,0	-2 502,3
Zysk/(strata) brutto z działalności kontynuowanej i zaniechanej	24 320,4	15 915,9
Korekty o pozycje:	-10 045,9	723,0
Amortyzacja	11 600,5	9 551,6
Zysk/(strata) ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych i koszty ich likwidacji	3 772,0	-314,8
Koszty finansowe netto	2 301,6	2 967,1
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych	536,1	865,5
Zmiana stanu rezerw	0,0	-141,5
Zmiana stanu zapasów	-4 631,5	3 798,3
Zmiana stanu należności handlowych oraz pozostałych należności	-7 479,9	-5 970,0
Zmiana stanu zobowiązań handlowych oraz pozostałych zobowiązań	-12 761,8	-5 378,3
Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów	-558,4	760,0
Podatek dochodowy zapłacony	-2 934,3	-5 623,5
Pozostałe korekty	109,8	208,6
Przeptywy pieniężne netto z działalności operacyjnej	14 274,5	16 638,9
Przeptywy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i aktywów niematerialnych	-16 787,2	-6 949,6
Nabycie pozostałych aktywów finansowych	-1 991,7	0,0
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i aktywów niematerialnych	2 307,8	524,8
Odsetki otrzymane	0,0	0,0
Splata udzielonych pożyczek	2,5	74,3
Udzielone pożyczki	-300,0	-6,0
Pozostałe	0,0	0,0
Przeptywy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-16 768,6	-6 356,5
Przeptywy pieniężne z działalności finansowej		
Wpływy z tytułu zaciągnięcia pożyczek/kredytów	3,8	36,2
Splata pożyczek/kredytów	-2 527,6	-3 474,6
Wpływy z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,0	0,0
Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,0	0,0
Dywidendy wypłacone	0,0	0,0
Wpływy z tytułu leasingu finansowego	0,0	0,0
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-4 060,1	-3 072,1
Odsetki zapłacone	-1 350,6	-1 578,5
Pozostałe	0,0	0,0
Przeptywy pieniężne netto z działalności finansowej	-7 934,5	-8 089,0
Zwiększenie/(zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	-10 428,6	2 193,4
Różnice kursowe netto	0,0	0,0
Środki pieniężne na początek okresu	64 131,4	33 171,3
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	53 702,8	35 364,7

Grupa Kapitałowa VOXEL S.A.
 Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
 za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2024 roku
 (w tysiącach PLN)

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2024 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 2024 roku	10 502,6	88 860,8	0,0	193 950,4	293 313,8	2 094,0	295 407,8
Zysk/(strata) netto za okres	0,0	0,0	0,0	19 224,2	19 224,2	366,7	19 590,9
Inne całkowite dochody netto za okres	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Calkowity dochód za okres	0,0	0,0	0,0	19 224,2	19 224,2	366,7	19 590,9
Na dzień 31 marca 2024 roku (niebadane)	10 502,6	88 860,8	0,0	213 174,6	312 538,0	2 460,7	314 998,7
Na dzień 1 stycznia 2023 roku	10 502,6	88 860,8	0,0	142 536,8	241 900,2	2 014,7	243 914,9
Zysk/(strata) netto za okres	0,0	0,0	0,0	74 204,2	74 204,2	1 319,0	75 523,2
Inne całkowite dochody netto za okres	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Calkowity dochód za okres	0,0	0,0	0,0	74 204,2	74 204,2	1 319,0	75 523,2
Podział zysku za rok 2022 (dywidenda)	0,0	0,0	0,0	-22 790,6	-22 790,6	0,0	-22 790,6
Podział zysku za rok 2022 (dywidenda udziałowców mniejszościowych)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-1 239,7	-1 239,7
Na dzień 31 grudnia 2023 roku	10 502,6	88 860,8	0,0	193 950,4	293 313,8	2 094,0	295 407,8
Na dzień 1 stycznia 2023 roku	10 502,6	88 860,8	0,0	142 536,8	241 900,2	2 014,7	243 914,9
Zysk/(strata) netto za okres	0,0	0,0	0,0	11 645,9	11 645,9	379,0	12 024,9
Inne całkowite dochody netto za okres	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Calkowity dochód za okres	0,0	0,0	0,0	11 645,9	11 645,9	379,0	12 024,9
Na dzień 31 marca 2023 roku (niebadane)	10 502,6	88 860,8	0,0	154 182,7	253 546,1	2 393,7	255 939,8

Dodatkowe noty objaśniające do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego załączone na stronach od 10 do 27 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 2024 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”),
 - Rezonans Powiśle sp. z o.o. (dalej: „Rezonans Powiśle”),
 - Scanix sp. z o.o. (dalej: „Scanix”),
 - Serpens sp. z o.o. (dalej: „Serpens”),
- wspólne przedsięwzięcia i jednostki stowarzyszone:
 - Radpoint sp. z o.o. (dalej: „Radpoint”) – jednostka stowarzyszona,
 - Albireo Biomedical sp. z o.o. w likwidacji (dalej: „Albireo Biomedical”) – wspólne przedsięwzięcie.

Na dzień 31 marca 2024 roku oraz na dzień 31 grudnia 2023 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 2024 roku kontrolę nad Grupą Kapitałową Voxel S.A. sprawował Voxel International S.a.r.l. z siedzibą w Luksemburgu, który posiadał 37,43% akcji oraz 51,33% 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	3 930 640	37,43%	6 930 740	51,33%
Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych PZU S.A.	1 533 479	14,60%	1 533 479	11,36%
Powszechne Towarzystwo Emerytalne Allianz Polska S.A.	684 633	6,52%	684 633	5,07%
Pozostali	4 353 848	41,45%	4 353 848	32,24%
Razem	10 502 600	100,00%	13 502 700	100,00%

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

	Liczba akcji na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego za	
	okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2024 roku tj. 27 maja 2024 roku	rok zakończony 31 grudnia 2023 roku tj. 4 kwietnia 2024 roku
Zarząd Spółki		
Jarosław Furdal	0	0
Grzegorz Rutkowski	3 000	3 000
Rada Nadzorcza Spółki		
Jakub Kowalik	0	0
Magdalena Pietras	5 000	5 000
Martyna Liszka-Białek	10	10
Katarzyna Galus	0	0
Vladimir Ježik	0	0

Podstawowym przedmiotem działania Grupy jest:

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

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy obejmuje okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2024 roku oraz dane porównawcze za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2023 roku oraz na dzień 31 grudnia 2023 roku. W 2023 roku jednostka dominująca sprzedała 100% udziałów w spółce zależnej VITO-MED sp. z o.o. co spowodowało konieczność przekształcenia następujących danych:

- śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2023 roku oraz not objaśniających do niniejszego sprawozdania – poprzez wydzielenie działalności zaniechanej,
- śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2023 roku – poprzez wydzielenie zysku/(straty) brutto z działalności kontynuowanej i zaniechanej.

Dane ze śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej na dzień 31 marca 2023 roku nie zostały przekształcone i obejmują działalność spółki VITO-MED sp. z o.o.

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2024 roku zostało przez Zarząd zatwierdzone do publikacji w dniu 27 maja 2024 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 2023 roku zatwierdzonym do publikacji w dniu 4 kwietnia 2024 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”) w większości będą trwać co najmniej do dnia 31 marca 2025 roku. W ostatnich latach Narodowy Fundusz Zdrowia regularnie zawierał ze spółkami z Grupy nowe umowy na wykonywanie świadczeń, których zawarcie było następstwem postępowań przetargowych, ale także aneksy do obowiązujących umów w zakresie diagnostyki obrazowej i medycyny nuklearnej. W 2023 roku jednostka dominująca zawarła jedną nową umowę oraz wydłużyła czternaście dotychczasowych umów w trybie postępowania konkursowego. W I kwartale 2024 roku wydłużona została jedna dotychczasowa umowa. Jest możliwe, że w 2024 roku odbędą się kolejne postępowania konkursowe dotyczące odnowienia obecnych umów.

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 2020–2023 roku i obowiązuje w 2024 roku.

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 2023 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 był 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 sprawozdanie 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 2024 roku			
Rzeczowe aktywa trwałe	216 975,1	268 046,8	51 071,7
Aktywa razem			51 071,7
Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego	16 698,1	71 094,7	54 396,6
- w tym zobowiązania krótkoterminowe	5 841,2	15 244,8	9 403,6
- w tym zobowiązania długoterminowe	10 857,0	55 849,9	44 992,9
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	17 039,4	16 407,7	-631,7
Zobowiązania razem			53 764,8
Kapitał własny	317 691,8	314 998,7	-2 693,1
Sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2024 roku			
Koszt własny sprzedaży	-73 608,1	-73 231,4	376,7
Koszty ogólnego zarządu	-5 772,5	-5 737,8	34,7
Amortyzacja	-8 777,9	-11 600,5	-2 822,6
Usługi obce	-37 964,1	-34 730,2	3 233,9
Pozostałe koszty rodzajowe	-863,0	-863,0	0,0
Koszty finansowe	-1 623,7	-2 289,0	-665,3
Zysk/(strata) brutto	24 574,3	24 320,4	-253,9
Podatek dochodowy	-4 777,7	-4 729,5	48,2
Zysk/(strata) netto	19 796,6	19 590,9	-205,7
Sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2024 roku			
Zysk/ (strata) brutto	24 574,3	24 320,4	-253,9
Amortyzacja	8 777,9	11 600,5	2 822,6
Koszty finansowe netto	1 636,3	2 301,6	665,3
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	11 040,6	14 274,5	3 233,9
Przepływy pieniężne z działalności finansowej			
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-1 491,4	-4 060,1	-2 568,7
Odsetki zapłacone	-685,3	-1 350,6	-665,3
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-4 700,6	-7 934,5	-3 233,9

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

zbieżne 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 i momentu ujęcia umowy kształtowała się ona w przedziale od 3,3% do 9,6%.

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 segmentu „Produkty informatyczne i wyposażenie pracowni”) wyższe przychody i zyski operacyjne są zazwyczaj osiągane w drugiej połowie roku. Większa sprzedaż w czwartym kwartale roku jest związana z zasadami realizacji zamówień w placówkach publicznej opieki zdrowotnej, gdzie znaczna część projektów jest realizowana pod koniec roku 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).

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”),
- dostawy materiałów zużywalnych (implanty kręgosłupowe, wkłady do wstrzykiwaczy, kontrast).

Terapia – Szpitalnictwo

Segment obejmujący działalność spółki VITO-MED sp. z o.o., która 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 obejmował także działalność sieci Laboratoriów Diagnostycznych wykonujących badania w kierunku wirusa SARS-CoV-2, która od II kwartału 2022 roku została ograniczona do 1 laboratorium. W związku ze sprzedażą spółki VITO-MED sp. z o.o. w IV kwartale 2023 roku, działalność tego segmentu została wydzielona do działalności zaniechanej, a w 2024 roku już nie występuje.

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 2024 roku
(w tysiącach PLN)

<i>Okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2024 roku (niebadane)</i>	<i>Diagnostyka – Usługi medyczne i sprzedaż radiofarmaceutyków</i>	<i>Terapia – Neuroradiochirurgia</i>	<i>IT & infrastruktura – Produkty informatyczne i wyposażenie pracowni</i>	<i>Wylączenia / nieprzypisane</i>	<i>Razem</i>
Przychody					
Przychody ze sprzedaży pomiędzy segmentami	110,3	127,9	5 539,8	-5 778,0	0,0
Przychody ze sprzedaży od odbiorców zewnętrznych	92 627,9	3 454,5	12 554,6	0,0	108 637,0
Przychody segmentu ogółem	92 738,2	3 582,4	18 094,4	-5 778,0	108 637,0
Koszt własny sprzedaży i pozostałe przychody operacyjne	-61 406,8	-2 077,6	-14 753,7	5 689,1	-72 549,0
Koszty sprzedaży	0,0	0,0	-477,6	0,0	-477,6
Koszty ogólnego zarządu i pozostałe koszty operacyjne	0,0	0,0	0,0	-9 672,9	-9 672,9
Zysk działalności operacyjnej	31 331,4	1 504,8	2 863,1	-9 761,8	25 937,5
Amortyzacja	9 769,6	435,2	318,7	1 077,0	11 600,5
EBITDA*	41 101,0	1 940,0	3 181,8	-8 684,8	37 538,0
<i>marża EBITDA*</i>	<i>44%</i>	<i>54%</i>	<i>18%</i>		
EBITDA* pod MSR 17	38 282,3	1 872,6	2 908,9	-8 759,7	34 304,1
<i>marża EBITDA* pod MSR 17</i>	<i>41%</i>	<i>52%</i>	<i>16%</i>		

* wpływ na EBITDA w I kwartale 2024 roku miało ujęcie straty ze zbycia środków trwałych oraz kosztów ich likwidacji w wysokości 3 772,0 tysięcy złotych, wykazanych w pozostałych kosztach operacyjnych w pozycji „Wylączenia /nieprzypisane”.

<i>Okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2023 roku (niebadane, przekształcone)</i>	<i>Działalność kontynuowana</i>				<i>Razem</i>	<i>Działalność zaniechana</i>		<i>Wylączenia / nieprzypisane</i>	<i>Razem</i>
	<i>Diagnostyka – Usługi medyczne i sprzedaż radiofarmaceutyków</i>	<i>Terapia – Neuroradiochirurgia</i>	<i>IT & infrastruktura – Produkty informatyczne i wyposażenie pracowni</i>	<i>Wylączenia / nieprzypisane</i>		<i>Terapia – Szpitalnictwo</i>			
Przychody									
Przychody ze sprzedaży pomiędzy segmentami	554,0	151,8	3 635,4	-3 798,2	543,0	6,0	-549,0	0,0	
Przychody ze sprzedaży od odbiorców zewnętrznych	77 779,0	2 835,0	7 446,0	0,0	88 060,0	8 726,5	0,0	96 786,5	
Przychody segmentu ogółem	78 333,0	2 986,8	11 081,4	-3 798,2	88 603,0	8 732,5	-549,0	96 786,5	
Koszt własny sprzedaży i pozostałe przychody operacyjne	-49 146,2	-1 738,8	-9 165,9	3 815,2	-56 235,7	-10 452,2	525,1	-66 162,8	
Koszty sprzedaży	0,0	0,0	-480,8	0,0	-480,8	0,0	0,0	-480,8	
Koszty ogólnego zarządu i pozostałe koszty operacyjne	0,0	0,0	0,0	-10 553,4	-10 553,4	0,0	-708,1	-11 261,5	
Zysk działalności operacyjnej	29 186,8	1 248,0	1 434,7	-10 536,4	21 333,1	-1 719,7	-732,0	18 881,4	
Amortyzacja	7 225,4	446,9	242,0	1 149,8	9 064,1	447,1	40,4	9 551,6	
EBITDA**	36 412,2	1 694,9	1 676,7	-9 386,6	30 397,2	-1 272,6	-691,6	28 433,0	
<i>marża EBITDA**</i>	<i>46%</i>	<i>57%</i>	<i>15%</i>			<i>-15%</i>			
EBITDA** pod MSR 17	33 824,1	1 634,0	1 433,3	-9 454,1	27 437,3	-1 297,9	-691,6	25 447,8	
<i>marża EBITDA** pod MSR 17</i>	<i>43%</i>	<i>55%</i>	<i>13%</i>			<i>-15%</i>			

** wpływ na EBITDA w I kwartale 2023 roku miało ujęcie kosztów likwidacji zapasów w wysokości 4 864,7 tysięcy złotych, wykazanych w pozostałych kosztach operacyjnych w pozycji „Wylączenia /nieprzypisane”.

6. Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty

W dniu 30 czerwca 2023 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie jednostki dominującej postanowiło dokonać podziału zysku za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku w kwocie 54 896,7 tysięcy złotych w następujący sposób: kwota 37 626,7 tysięcy złotych została przeznaczona na kapitał zapasowy jednostki dominującej (prezentowany w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w ramach zysków zatrzymanych), a kwota 17 270,0 tysięcy złotych przeznaczona na wypłatę dywidendy. Dodatkowo na wypłatę dywidendy przeznaczono kwotę 5 520,6 tysięcy złotych pochodzącą z zysków zatrzymanych z lat ubiegłych. Łączna kwota dywidendy wyniosła 22 790,6 tysięcy złotych, tj. 2,17 złote na jedną akcję jednostki dominującej. Zwyczajne Walne Zgromadzenie jednostki dominującej określiło jako dzień dywidendy 29 września 2023 roku oraz określiło termin wypłaty dywidendy na dzień 21 grudnia 2023 roku.

7. Przychody i koszty

7.1. Koszty działalności operacyjnej

	<i>Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2024 (niebadane)</i>	<i>Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023 (niebadane, przekształcone)</i>
Amortyzacja	11 600,5	9 064,1
Zużycie materiałów i energii	14 368,7	12 715,4
Usługi obce	34 730,2	24 883,4
Koszty świadczeń pracowniczych	18 591,1	15 558,3
Podatki i opłaty	333,7	310,8
Pozostałe koszty rodzajowe	863,0	533,3
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 491,9	3 489,1
Koszty według rodzajów ogółem, w tym:	81 979,1	66 554,4
Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży	73 231,4	57 356,3
Pozycje ujęte w kosztach sprzedaży	477,6	480,8
Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu	5 737,8	5 363,1
Zmiana stanu produktów	2 532,3	3 354,2

Wzrost kosztów usług obcych oraz kosztów świadczeń pracowniczych w I kwartale 2024 roku w porównaniu do roku ubiegłego jest związany ze wzrostem skali działalności (wzrost liczby badań, nowe pracownie otwarte w 2023 roku oraz prowadzone inwestycje spowodowały zwiększenie bazy kosztowej). Na wzrost kosztów wynagrodzeń i usług obcych miały też wpływ podwyżki wynagrodzeń personelu medycznego wprowadzone w trakcie 2023 roku w pracowniach Grupy.

Wzrost amortyzacji na skutek dokonanych zakupów rzeczowych aktywów trwałych, ujęcia nowych umów najmu, zmiany stawek czynszów (rewaloryzacja) oraz zmiany stawek amortyzacyjnych (efekt przeprowadzonej weryfikacji okresów ekonomicznej użyteczności, który dotyczy głównie sprzętu medycznego w jednostce dominującej).

Zmniejszenie zmiany stanu produktów w związku ze wzrostem rezerw na koszty projektów. Koszty projektów w trakcie realizacji ujmowane są w kosztach rodzajowych w momencie poniesienia, a w układzie kalkulacyjnym ujmowane są jako produkcja w toku i rezerwy na koszty projektów w korespondencji ze zmianą stanu produktów.

7.2. Pozostałe przychody i koszty operacyjne

<i>Pozostałe przychody operacyjne</i>	<i>Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2024 (niebadane)</i>	<i>Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023 (niebadane, przekształcone)</i>
Otrzymane darowizny i dotacje	548,3	315,7
Zysk na sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	0,0	338,6
Pozostałe	134,1	466,3
Pozostałe przychody operacyjne ogółem	682,4	1 120,6

Wyższe pozostałe przychody operacyjne w ubiegłym roku były spowodowane rozpoznaniem zysków ze zbycia środków trwałych oraz wyższym poziomem pozostałych przychodów (głównie przychodów ze sprzedaży nakładów budowlanych).

<i>Pozostałe koszty operacyjne</i>	<i>Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2024 (niebadane)</i>	<i>Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023 (niebadane, przekształcone)</i>
Koszty publiczno-prawne	54,8	53,5
Oplaty egzekucyjne i kary	35,4	29,4
Utworzenie odpisu aktualizującego wartość zapasów oraz koszty ich likwidacji	0,0	4 864,7
Utworzenie odpisu aktualizującego wartość należności	54,9	0,0
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych i koszty ich likwidacji	3 772,0	0,0
Darowizny	1,5	140,0
Pozostałe	16,5	102,7
Pozostałe koszty operacyjne ogółem	3 935,1	5 190,3

Główną pozycję pozostałych kosztów operacyjnych w I kwartale 2024 roku stanowiła strata ze zbycia rzeczowych aktywów trwałych oraz koszty ich likwidacji w kwocie 3 772,0 tysięcy złotych, które to koszty zostały ujęte w większości przez jednostkę dominującą i powstały w związku ze sprzedażą i likwidacją wymienionego sprzętu medycznego.

W I kwartale 2023 roku główną pozycję stanowiły koszty utworzenia przez Alteris S.A. odpisu aktualizującego wartość zapasów oraz koszty ich likwidacji w wysokości 4 864,7 tysięcy złotych, które były związane z likwidacją materiałów do badań laboratoryjnych. Koszty te były wyższe niż strata ze zbycia i koszty likwidacji środków trwałych rozpoznane w I kwartale 2024 roku, co spowodowało, że koszty w bieżącym okresie są niższe niż w I kwartale 2023 roku.

7.3. Przychody i koszty finansowe

<i>Przychody finansowe</i>	<i>Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2024 (niebadane)</i>	<i>Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023 (niebadane, przekształcone)</i>
Przychody z tytułu odsetek bankowych	316,9	90,5
Przychody z tytułu odsetek od udzielonych pożyczek	34,0	98,1
Przychody z tytułu poręczeń	21,8	21,9
Odsetki od należności	0,0	4,5
Dodatnie różnice kursowe	413,2	0,0
Pozostałe	118,0	55,7
Przychody finansowe ogółem	903,9	270,7

Wzrost przychodów finansowych w związku ze wzrostem odsetek od lokat bankowych oraz rozpoznaniem dodatnich różnic kursowych.

Grupa Kapitałowa VOXEL S.A.
 Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
 za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2024 roku
 (w tysiącach PLN)

<i>Koszty finansowe</i>	<i>Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2024 (niebadane)</i>	<i>Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023 (niebadane, przekształcone)</i>
Odsetki od pożyczek	332,3	699,4
Odsetki od obligacji	890,0	1 268,5
Odsetki od kredytów bankowych	0,1	8,9
Koszty finansowe z tytułu umów leasingu finansowego	1 019,8	813,7
Koszty z tytułu dyskonta należności	0,0	0,4
Odsetki od zobowiązań	1,0	17,6
Ujemne różnice kursowe	0,0	9,7
Koszty poręczeń	0,0	0,0
Pozostałe	47,3	97,4
Koszty finansowe ogółem	2 290,5	2 915,6

Spadek kosztów finansowych spowodowany w szczególności zmniejszeniem kosztów odsetek od obligacji oraz od kredytów i pożyczek w związku z niższym poziomem stóp procentowych oraz zmniejszeniem zadłużenia z tego tytułu (terminowa spłata obligacji oraz pożyczek). Spadek ten częściowo został skompensowany wzrostem kosztów odsetek z tytułu umów leasingu finansowego spowodowany zwiększeniem zadłużenia z tego tytułu (ujęcie nowych umów najmu oraz umów leasingu sprzętu medycznego).

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 2024 (niebadane)</i>	<i>Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023 (niebadane, przekształcone)</i>
Zysk/ (strata) brutto przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	24 320,4	18 418,2
Zysk/ (strata) brutto przed opodatkowaniem z działalności zaniechanej	0,0	-2 502,3
Zysk/ (strata) brutto przed opodatkowaniem	24 320,4	15 915,9
Podatek według ustawowej stawki podatkowej obowiązującej w Polsce, wynoszącej 19% (2023: 19%)	4 620,9	3 024,0
Wpływ konsolidacji jednostki, dla której stawka podatkowa wynosi 9%	-1,7	-105,3
Korekty dotyczące bieżącego podatku dochodowego z lat ubiegłych	-46,3	0,0
Koszty trwale nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	389,7	438,5
Przychody trwale nie będące podstawą do opodatkowania	-240,9	-208,2
Pozostałe	7,8	742,0
Podatek według efektywnej stawki podatkowej wynoszącej 19% (2023: 24%)	4 729,5	3 891,0
Podatek dochodowy przypisany działalności kontynuowanej	4 729,5	4 209,3
Podatek dochodowy przypisany działalności zaniechanej	0,0	-318,3
Podatek dochodowy (obciążenie) wykazany w zysku lub w stracie	4 729,5	3 891,0

9. Rzeczowe aktywa trwale i aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży

Kupno i sprzedaż

W okresie 3 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2024 roku Grupa nabyła rzeczowe aktywa trwale o wartości 17 952,2 tysięcy złotych (w okresie 3 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2023 roku: 7 714,3 tysięcy złotych). Poniesione nakłady związane były z prowadzonymi inwestycjami w nowe oraz istniejące pracownie, zakupem nowego sprzętu medycznego oraz zakupem działki.

Dodatkowo w okresie 3 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2024 roku Grupa dokonała ujawnienia nowych aktywów z tytułu prawa do użytkowania na łączną kwotę 449,8 tysięcy złotych (w okresie 3 miesięcy

zakończonym dnia 31 marca 2023 roku: 1 295,4 tysięcy złotych) oraz przeszacowania tych aktywów, co spowodowało wzrost ich wartości o 3 699,1 tysięcy złotych (w okresie 3 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2023 roku: 7 356,4 tysięcy złotych). Ujawnione aktywa związane były głównie z zawarciem nowych umów w nowo otwartych placówkach. Przeszacowanie aktywów wynika z rewaloryzacji czynszów lub wydłużenia terminów obowiązywania dotychczasowych umów najmu lokali.

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 2024 roku oraz 31 marca 2023 roku nie dokonano takich transakcji.

W okresie 3 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2024 roku Grupa sprzedała i zlikwidowała rzeczowe aktywa trwałe o wartości netto 6 229,2 tysięcy złotych (w okresie 3 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2023 roku: 623,1 tysięcy złotych). Sprzedaż i likwidacja dotyczyła głównie wymiany sprzętu medycznego w pracowniach Grupy oraz leasingowanych samochodów, które zostały zwrócone po upływie okresu trwania leasingu lub wykupione.

Na dzień 31 marca 2024 roku Grupa nie wykazywała aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży (na dzień 31 marca 2023 roku w kwocie 36,6 tysięcy złotych; były 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 2024 roku oraz w okresie 3 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2023 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 2024 roku Grupa nabyła i wytworzyła nakładem własnym składniki aktywów niematerialnych o wartości 602,3 tysięcy złotych (w okresie 3 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2023 roku: 73,3 tysięcy złotych). Zwiększenia dotyczyły głównie kosztów prac rozwojowych.

Odpisy z tytułu utraty wartości

W okresie 3 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2024 roku oraz w okresie 3 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2023 roku Grupa nie rozpoznała odpisu z tytułu utraty wartości składników aktywów niematerialnych.

11. Pozostałe aktywa finansowe

	<i>31 marca 2024 (niebadane)</i>	<i>31 grudnia 2023</i>	<i>31 marca 2023 (niebadane)</i>
Pożyczki udzielone	1 091,0	5 267,9	4 560,6
Długoterminowe należności	666,9	525,9	783,7
Pozostałe aktywa	6 782,1	1 623,2	1 493,7
Razem pozostałe aktywa finansowe, w tym:	8 540,0	7 417,0	6 838,0
Część krótkoterminowa	1 200,6	6 230,1	6 054,3
Część długoterminowa	7 339,4	1 186,9	783,7

W pozycji pożyczki znajdują się aktywa z tytułu udzielonych pożyczek, w większości długoterminowe.

W pozycji pozostałe aktywa znajdują się głównie należności z tytułu dłużnych papierów wartościowych, to jest obligacji wyemitowanych przez spółkę Radpoint sp. z o.o., w tym na dzień 31 marca 2024 roku dotyczą serii B1, B2 i B3, a na dzień 31 grudnia 2023 roku i 31 marca 2023 roku – serii A.

Obligacje serii A o łącznej wartości nominalnej 1 100,0 tysięcy zostały wyemitowane w 2019 roku i podlegały wykupowi do końca 2023 roku. W dniu 20 grudnia 2023 roku jednostka dominująca zawarła porozumienie z Radpoint sp. z o.o. w przedmiocie zmiany warunków emisji tych obligacji i strony uzgodniły, że obligacje będą

podlegać wykupowi w dniu 30 czerwca 2026 roku. W styczniu 2024 roku wierzytelności z tytułu tych obligacji, powiększone o naliczone odsetki zostały skonwertowane na udziały w podwyższonym kapitale zakładowym Radpoint sp. z o.o. Na dzień 31 grudnia 2023 roku należności z tytułu tych dłużnych papierów wartościowych z uwagi na ich konwersje w styczniu 2024 zostały zaprezentowane w krótkoterminowych pozostałych aktywach finansowych.

Ponadto w dniu 17 stycznia 2024 roku jednostka dominująca dokonała nabycia wyemitowanych przez Radpoint sp. z o.o. 3 serii obligacji, tj.:

- 500 obligacji imiennych serii B1 o łącznej wartości nominalnej 500,0 tysięcy złotych,
- 1 500 obligacji imiennych serii B2 o łącznej wartości nominalnej 1 500,0 tysięcy złotych
- 4 500 obligacji imiennych serii B3 o łącznej wartości nominalnej 4 500,0 tysięcy złotych.

Łączna wartość objętych obligacji wyniosła 6 500,0 tysięcy złotych.

Terminy wykupów poszczególnych transzy zostały ustalone wg następującego harmonogramu:

- termin wykupu obligacji serii B1 przypada na dzień 30 czerwca 2026 roku,
- termin wykupu w przypadku 900 obligacji serii B2 przypada na dzień 31 grudnia 2024 roku, a w przypadku 600 obligacji serii B2 na dzień 31 grudnia 2025 roku,
- termin wykupu w przypadku 1 200 obligacji serii B3 przypada na dzień 31 grudnia 2026 roku, w przypadku 1 500 obligacji serii B3 na dzień 31 grudnia 2027 roku, w przypadku pozostałych obligacji serii B3 na dzień 31 grudnia 2028 roku.

W przypadku obligacji serii B1 w każdym czasie przed terminem wykupu, a w przypadku obligacji serii B2 do czasu wygaśnięcia zobowiązań z tytułu obligacji B2 jednostce dominującej przysługuje prawo żądania podwyższenia kapitału zakładowego Radpoint sp. z o.o. poprzez utworzenie nowych udziałów, które będą mogły zostać objęte wyłącznie przez jednostkę dominującą. Natomiast w przypadku obligacji serii B3, jeżeli obligacje te nie zostaną wykupione przez Radpoint sp. z o.o. w terminie ich wykupu, jednostce dominującej będzie przysługiwać prawo do żądania podwyższenia kapitału zakładowego Radpoint sp. z o.o. poprzez utworzenie nowych udziałów, które będą mogły zostać objęte wyłącznie przez jednostkę dominującą.

Transakcja nabycia obligacji przez jednostkę dominującą miała na celu refinansowanie zadłużenia Radpoint sp. z o.o. w postaci pożyczek, w tym wobec jednostki dominującej (które na dzień 31 grudnia 2023 roku wynosiło 4 491,5 tysięcy złotych wraz z odsetkami). Pozostała po rozliczeniu wzajemnych zobowiązań kwota nadwyżki została przeznaczona przez Radpoint sp. z o.o. na bieżącą działalność. Na dzień 31 marca 2024 roku należności z tytułu tych dłużnych papierów wartościowych zaprezentowane zostały w większości w długoterminowych pozostałych aktywach finansowych.

12. Zapasy

	<i>31 marca 2024</i> <i>(niebadane)</i>	<i>31 grudnia 2023</i>	<i>31 marca 2023</i> <i>(niebadane)</i>
Materiały (według ceny nabycia)	7 214,9	6 534,3	7 163,1
Produkcja w toku (według kosztu wytworzenia)	4 117,5	2 264,9	3 859,1
Towary	15 623,3	13 553,2	8 190,8
Zaliczki na dostawy	0,0	0,0	0,0
Odpis aktualizujący zapasy	-1 109,0	-1 109,0	-1 109,0
Zapasy ogółem, według niższej z dwóch wartości: ceny nabycia (kosztu wytworzenia) oraz wartości netto możliwej do uzyskania	25 846,7	21 243,4	18 104,0

Wzrost stanu zapasów na dzień 31 marca 2024 roku w porównaniu do stanu na dzień 31 grudnia 2023 roku oraz 31 marca 2023 roku wynikał głównie z:

- zwiększenia poziomu produkcji w toku ujmowanej przez spółkę Alteris, co jest związane z większą liczbą projektów w trakcie realizacji,
- zwiększenia poziomu towarów, w tym w szczególności w porównaniu do stanu na dzień 31 marca 2023 roku, co było związane z nabyciem w 2023 roku przez Alteris S.A. i Serpens sp. z o.o. od spółki VITO-MED sp. z o.o. składników materialnych i niematerialnych, przeznaczonych do prowadzenia działalności gospodarczej polegającej na udzielaniu świadczeń zdrowotnych z zakresu diagnostyki laboratoryjnej.

Grupa Kapitałowa VOXEL S.A.
 Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
 za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2024 roku
 (w tysiącach PLN)

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 2024 roku jak i w okresie 3 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2023 roku Grupa nie dokonała zawiązania odpisu aktualizującego wartość zapasów. W okresie zakończony dnia 31 marca 2023 roku Grupa wykorzystwała utworzone wcześniej odpisy na kwotę 3 612,5 tysięcy złotych.

13. Należności handlowe oraz pozostałe należności

	<i>31 marca 2024 (niebadane)</i>	<i>31 grudnia 2023</i>	<i>31 marca 2023 (niebadane)</i>
Należności handlowe	73 086,9	79 678,7	70 881,6
Zaliczki na zakupy i dostawy	10 474,0	845,5	1 026,8
Należności z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych	5 132,4	1 508,9	910,6
Rozliczenia międzyokresowe	2 363,3	1 754,4	1 971,9
Pozostałe (w tym wadła, kaucje)	4 747,2	4 668,2	1 595,3
Należności handlowe oraz pozostałe należności ogółem	95 803,8	88 455,7	76 386,2

Wzrost należności handlowych oraz pozostałych należności na dzień 31 marca 2024 roku w porównaniu do stanu na dzień 31 grudnia 2023 roku i 31 marca 2023 roku spowodowany jest głównie występowaniem zaliczek na dostawy, które są związane z dokonanymi przedpłatami. Niższy poziom należności handlowych w porównaniu do stanu na dzień 31 grudnia 2023 roku wynika głównie ze spłaty należności w Alteris – spółka ta zazwyczaj posiada wyższe saldo należności na koniec roku, w związku z wyższą sprzedażą w IV kwartale roku. Wzrost należności handlowych w porównaniu do stanu na dzień 31 marca 2023 roku skorelowany z większą skalą działalności w szczególności w spółkach diagnostycznych i większymi przychodami ze sprzedaży.

14. Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki

	<i>31 marca 2024 (niebadane)</i>	<i>31 grudnia 2023</i>	<i>31 marca 2023 (niebadane)</i>
Długoterminowe:	5 165,3	7 311,9	17 795,5
Kredyty bankowe	0,0	0,0	0,0
Pożyczki od instytucji finansowych	5 165,3	7 311,9	17 795,5
Krótkoterminowe:	8 826,4	9 203,6	11 855,0
Kredyty bankowe	21,5	39,1	404,4
Pożyczki od instytucji finansowych	8 804,9	9 164,5	11 450,6
Razem	13 991,7	16 515,5	29 650,5

Zmniejszenie zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek w porównaniu do stanu na dzień 31 grudnia 2023 roku oraz na dzień 31 marca 2023 roku w związku z terminową spłatą tych zobowiązań. Grupa w 2024 roku i w 2023 roku nie zawarła żadnych nowych umów kredytów i pożyczek.

15. Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych

	31 marca 2024 (niebadane)	31 grudnia 2023	31 marca 2023 (niebadane)
Długoterminowe:	29 965,8	29 931,6	39 829,1
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji	29 965,8	29 931,6	39 829,1
Krótkoterminowe:	10 831,3	9 941,3	11 244,8
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji	9 863,3	9 863,3	9 863,3
Naliczone odsetki	968,0	78,0	1 381,5
Razem	40 797,1	39 872,9	51 073,9
Wpływ z emisji obligacji serii M	40 000,0	40 000,0	50 000,0
Koszty emisji	-546,9	-546,9	-546,9
Wpływ netto z emisji obligacji	39 453,1	39 453,1	49 453,1
Część ujęta w kapitałach własnych	0,0	0,0	0,0
Koszty emisji i obligacje rozliczane w czasie	376,0	341,8	239,3
Naliczone odsetki wycenione wg zamortyzowanego kosztu	968,0	78,0	1 381,5
Razem	40 797,1	39 872,9	51 073,9
Część krótkoterminowa	10 831,3	9 941,3	11 244,8
Część długoterminowa	29 965,8	29 931,6	39 829,1

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 Catalystr. 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. W czerwcu 2023 roku, zgodnie z Warunkami Emisji Obligacji serii M, dokonano obniżenia wartości nominalnej jednej obligacji serii M do kwoty 800 złotych. Wypłata świadczenia na rzecz Obligatariuszy nastąpiła 26 czerwca 2023 roku. 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 M są notowane na Catalystr 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 notce obejmują łączne koszty emisji obligacji serii M. Wynagrodzenie doradców zewnętrznych (finansowych i prawnych) przy żadnej ze wspomnianych emisji nie przekroczyło łącznie 2,25% wartości danej emisji.

16. Przychody przyszłych okresów

	31 marca 2024 (niebadane)	31 grudnia 2023	31 marca 2023 (niebadane)
Dotacje do środków trwałych	12 502,5	13 050,8	14 719,90
Pozostałe	2 696,1	2 706,2	3 157,00
Przychody przyszłych okresów ogółem	15 198,6	15 757,0	17 876,9
- krótkoterminowe	4 540,7	3 869,8	4 831,1
- długoterminowe	10 657,9	11 887,2	13 045,8

W ramach dotacji prezentowane są głównie odroczone przychody związane z otrzymanymi przez jednostkę dominującą dotacjami, to jest:

- z otrzymaną i rozliczoną w latach 2010-2014 dotacją do zakupu środków trwałych dotyczy dofinansowania z funduszy UE projektu pod nazwą „Wdrożenie innowacyjnego zespołu produkcyjno-usługowego w sektorze usług medycznych” ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego realizowanego przez Polską Agencję Rozwoju Przedsiębiorczości.

- umową zawartą w 2023 roku z Agencją Badań Medycznych o dofinansowanie projektu realizowanego w ramach prac rozwojowych na „Przeprowadzenie prac badawczo-rozwojowych produktu radiofarmaceutycznego do diagnostyki raka prostaty i guzów neuroendokrynnych”,
- otrzymanymi w latach 2020-2023 dotacjami związanymi głównie z projektami dotyczącymi prac rozwojowych.

Na dzień 31 marca 2023 roku w ramach tej pozycji prezentowane były także dotacje do zakupu środków trwałych otrzymane i rozliczane 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 2 307,1 tysięcy złotych (brak zmian w porównaniu do salda na dzień 31 grudnia 2023 roku, zmniejszenie o kwotę 1,7 tysięcy złotych w porównaniu do salda na dzień 31 marca 2023 roku) w związku rozliczeniem części przychodów oraz odroczone przychody związane ze sprzedażą nakładów inwestycyjnych przez Voxel Inwestycje sp. z o.o. w kwocie 389,0 tysięcy złotych.

Dodatkowo na dzień 31 marca 2023 roku w pozycji pozostałe ujmowane były odroczone przychody związane z otrzymaniem w 2020 roku przez VITO-MED sp. z o.o. od Narodowego Funduszu Zdrowia kwot zaliczek na poczet realizacji przyszłych badań w kwocie 848,2 tysięcy złotych.

17. Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania

	<i>31 marca 2024 (niebadane)</i>	<i>31 grudnia 2023</i>	<i>31 marca 2023 (niebadane)</i>
Zobowiązania finansowe			
Zobowiązania handlowe	26 178,1	44 907,7	29 021,3
Rozliczenia międzyokresowe bierne	1 217,7	1 217,7	1 217,8
Pozostałe	8 890,9	8 954,8	658,3
Razem zobowiązania finansowe	36 286,7	55 080,2	30 897,4
Zobowiązania niefinansowe			
Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych i podatków	11 838,9	11 033,1	5 025,2
- w tym z tytułu podatku dochodowego	7 731,7	7 006,1	17,6
Zobowiązania z tytułu nabycia środków trwałych	9 695,8	2 424,0	1 720,7
Pozostałe	90,2	59,1	353,8
Razem zobowiązania niefinansowe	21 624,9	13 516,2	7 099,7
Razem zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	57 911,6	68 596,4	37 997,1
- długoterminowe	470,1	588,0	1 059,4
- krótkoterminowe	49 709,8	61 002,3	36 920,1
- zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	7 731,7	7 006,1	17,6

Zmniejszenie zobowiązań handlowych w porównaniu do stanu na dzień 31 grudnia 2023 roku jest związane głównie z istotną spłatą tych zobowiązań w I kwartale 2024 roku przez spółkę Alteris S.A. Jednostka ta zazwyczaj prezentuje wyższe saldo zobowiązań handlowych na koniec roku, co jest związane z sezonowością sprzedaży i większymi przychodami generowanymi w IV kwartale roku. Niższy poziom zobowiązań handlowych w porównaniu do stanu na dzień 31 marca 2023 roku wynika ze sprzedaży spółki VITO-MED sp. z o.o.

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 finansowych na dzień 31 marca 2024 roku oraz na dzień 31 grudnia 2023 roku ujęto zobowiązanie wobec akcjonariusza z tytułu dywidendy, która zgodnie z wnioskiem od tego akcjonariusza o przesunięcie wypłaty nie została wypłacona do dnia 31 marca 2024 roku. Ponadto w tej w pozycji 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. Część zobowiązania z tego tytułu prezentowana jest zatem w zobowiązaniach długoterminowych.

Transakcje z podmiotami powiązanymi 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 sprawozdawczym Grupa dokonała zawarcia jednej nowej umowy leasingu finansowego samochodu osobowego, z którym nie było związane ustanowienie zabezpieczenia należytego wykonania zobowiązań wynikających z tej umowy.

Spółki z Grupy nie zawarły innych nowych umów leasingu finansowego, kredytów i pożyczek.

18.4. Zobowiązania do poniesienia nakładów inwestycyjnych

Na dzień 31 marca 2024 roku i na dzień 31 marca 2023 roku Grupa nie posiadała zobowiązań dotyczących poniesienia nakładów na rzeczowe aktywa trwałe, poza tymi ujętymi w bilansie.

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:

	<i>31 marca 2024 (niebadane)</i>	<i>31 grudnia 2023</i>	<i>31 marca 2023 (niebadane)</i>
Środki pieniężne w banku i w kasie	9 602,8	26 631,4	35 264,7
Lokaty krótkoterminowe	44 100,0	37 500,0	100,0
Razem środki pieniężne i ekwiwalenty wykazane w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych	53 702,8	64 131,4	35 364,7

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 – zasady te zostały w skrócie omówione poniżej. 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 2024 roku
 (w tysiącach PLN)

21. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

Poniższa tabela przedstawia łącznie kwoty transakcji zawartych z podmiotami powiązаныmi w okresie 3 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2024 roku oraz 31 marca 2023 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 objętych obligacji</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.	<i>2024 (niebadane)</i>	0,0	0,0	1,3	8 529,5	21,5	0,0	0,0
	<i>2023 (niebadane)</i>	0,0	0,0	1,3	0,0	21,5	0,0	0,0
<i>Pozostałe podmioty powiązane:</i>								
Albireo Biomedical sp. z o.o.	<i>2024 (niebadane)</i>	0,0	0,0	0,0	0,0	86,8	0,4	0,0
	<i>2023 (niebadane)</i>	0,0	0,0	0,0	0,0	85,0	0,6	0,0
Radpoint sp. z o.o.	<i>2024 (niebadane)</i>	46,3	264,7	210,2	75,7	6 610,9	136,0	230,5
	<i>2023 (niebadane)</i>	52,3	193,8	117,8	61,5	5 824,0	149,2	270,0

Transakcje z Członkami Zarządu wynikają głównie ze świadczeń pracowniczych.

	<i>Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2024 (niebadane)</i>	<i>Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023 (niebadane)</i>
Zarząd jednostki dominującej		
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (wynagrodzenia) w tym:	327,0	327,0
<i>Jarosław Furdal</i>	165,0	165,0
<i>Grzegorz Rutkowski</i>	162,0	162,0
Świadczenia po okresie zatrudnienia	0,0	0,0
Rada Nadzorcza jednostki dominującej		
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (wynagrodzenia), w tym	49,8	49,8
<i>Jakub Kowalik</i>	12,5	12,5
<i>Katarzyna Galus</i>	9,8	9,8
<i>Magdalena Pietras</i>	9,0	9,0
<i>Martyna Liszka-Bialek</i>	9,5	9,5
<i>Vladimir Ježík</i>	9,0	9,0
Świadczenia po okresie zatrudnienia	0,0	0,0
	<hr/> 376,8	<hr/> 376,8

W okresie 3 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2024 roku i 31 marca 2023 roku kluczowy personel kierowniczy nie zawierał transakcji z podmiotami powiązanymi, które miałyby znaczący wpływ na śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe.

22. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym

W okresie po dniu bilansowym do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania nie wystąpiły żadne inne istotne zdarzenia.

VOXEL SPÓŁKA AKCYJNA

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 3 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 31 MARCA 2024 ROKU**

WYBRANE DANE FINANSOWE VOXEL S.A.

za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2024 roku

Voxel S.A.	w tys. PLN		w tys. EUR	
Pozycje ze sprawozdania z całkowitych dochodów	Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2024	Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023	Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2024	Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023
Przychody ze sprzedaży	83 878,3	70 181,6	19 411,3	14 930,7
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	27 434,2	25 205,7	6 348,9	5 362,3
Zysk (strata) operacyjny	21 143,4	22 604,2	4 893,1	4 808,9
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	19 504,9	20 170,2	4 513,9	4 291,1
Zysk (strata) netto	15 698,8	16 190,6	3 633,1	3 444,4
	w tys. PLN		w tys. EUR	
Pozycje ze sprawozdania z sytuacji finansowej	31 marca 2024	31 grudnia 2023	31 marca 2024	31 grudnia 2023
Aktywa trwałe	297 019,7	295 800,0	69 059,9	68 031,3
Aktywa obrotowe	145 118,6	126 007,1	33 741,4	28 980,5
Aktywa razem	442 138,3	421 807,1	102 801,3	97 011,8
Kapitał własny	240 935,3	225 236,5	56 019,7	51 802,3
Zobowiązania długoterminowe	126 945,1	125 364,0	29 515,9	28 832,6
Zobowiązania krótkoterminowe	74 257,9	71 206,6	17 265,7	16 376,9

W celu przeliczenia pozycji ze sprawozdania z sytuacji finansowej w tabeli "wybrane dane finansowe" na dzień 31 marca 2024 roku, użyto średniego kursu Narodowego Banku Polskiego obowiązującego dla EUR w dniu 31 marca 2024 roku tj. 1 EUR = 4,3009 PLN. Pozycje ze sprawozdania z całkowitych dochodów wykazane w tabeli "wybrane dane finansowe" za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2024 roku przeliczono przy użyciu kursu 1 EUR = 4,3211 PLN według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień każdego zakońzonego miesiąca okresu od 1 stycznia 2024 roku do 31 marca 2024 roku.

W celu przeliczenia pozycji ze sprawozdania z sytuacji finansowej w tabeli "wybrane dane finansowe" na dzień 31 grudnia 2023 roku, użyto średniego kursu Narodowego Banku Polskiego obowiązującego dla EUR w dniu 31 grudnia 2023 roku tj. 1 EUR = 4,3480 PLN. Pozycje ze sprawozdania z całkowitych dochodów wykazane w tabeli "wybrane dane finansowe" za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2023 roku przeliczono przy użyciu kursu 1 EUR = 4,7005 PLN według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień każdego zakońzonego miesiąca okresu od 1 stycznia 2023 roku do 31 marca 2023 roku.

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2024 roku

	<i>Nota</i>	<i>Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2024 (niebadane)</i>	<i>Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023 (niebadane)</i>
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży		83 878,3	70 181,6
Koszt własny sprzedaży	29.1	-56 444,1	-44 975,9
Zysk brutto ze sprzedaży		27 434,2	25 205,7
Pozostałe przychody operacyjne	29.2	589,4	481,2
Koszty sprzedaży		0,0	0,0
Koszty ogólnego zarządu	29.1	-3 016,8	-2 771,4
Pozostałe koszty operacyjne	29.2	-3 863,4	-311,3
Zysk działalności operacyjnej		21 143,4	22 604,2
Przychody finansowe	29.3	933,2	498,3
Koszty finansowe	29.3	-2 571,7	-2 932,3
Zysk/(strata) brutto		19 504,9	20 170,2
Podatek dochodowy	30	-3 806,1	-3 979,6
Zysk/(strata) netto z działalności kontynuowanej		15 698,8	16 190,6
Inne całkowite dochody		0,0	0,0
Inne całkowite dochody netto		0,0	0,0
CAŁKOWITY DOCHÓD ZA OKRES		15 698,8	16 190,6
Zysk na jedną akcję:			
– podstawowy z zysku za okres sprawozdawczy		1,49	1,54
– rozwodniony z zysku za okres sprawozdawczy		1,49	1,54

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

na dzień 31 marca 2024 roku

	Nota	31 marca 2024 (niebadane)	31 grudnia 2023	31 marca 2023 (niebadane)
AKTYWA				
Aktywa trwale				
Rzeczowe aktywa trwale	25,31	184 992,4	191 184,5	177 948,2
Inwestycje w jednostki zależne, wspólne przedsięwzięcia i pozostałe		87 484,4	86 247,3	89 241,7
Aktywa niematerialne	32	17 870,4	17 707,2	16 861,8
Pozostałe aktywa finansowe	34	6 672,5	661,0	0,0
Aktywa trwale ogółem		297 019,7	295 800,0	284 051,7
Aktywa obrotowe				
Zapasy	33	4 722,8	4 556,7	4 208,3
Należności handlowe oraz pozostałe należności	35	61 753,5	62 258,7	52 536,7
Należności z tytułu podatku dochodowego		0,0	0,0	599,0
Pozostałe aktywa finansowe	34	41 662,6	27 138,7	13 976,1
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	40,5	36 979,7	32 053,0	21 705,5
Aktywa obrotowe ogółem		145 118,6	126 007,1	93 025,6
Aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży	31	0,0	0,0	36,6
SUMA AKTYWÓW		442 138,3	421 807,1	377 113,9
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)		141 571,9	125 873,1	90 197,5
Kapitał własny ogółem		240 935,3	225 236,5	189 560,9
Zobowiązania długoterminowe				
Oprocentowane kredyty i pożyczki	36	4 157,7	5 482,7	13 561,3
Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	37	29 965,8	29 931,6	39 829,1
Zobowiązania z tytułu leasingu	25	67 036,3	63 534,5	50 697,8
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		15 279,8	14 690,6	15 730,1
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		196,0	196,0	147,9
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	39	0,0	0,0	0,0
Przychody przyszłych okresów	38	10 309,5	11 528,6	11 899,2
Zobowiązania długoterminowe ogółem		126 945,1	125 364,0	131 865,4
Zobowiązania krótkoterminowe				
Bieżąca część oprocentowanych kredytów i pożyczek	36	5 630,6	6 024,4	8 386,5
Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	37	10 831,3	9 941,3	11 244,8
Zobowiązania z tytułu leasingu	25	16 205,9	15 597,9	11 890,9
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		4 559,1	4 192,9	4 040,3
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	39	27 217,5	27 245,3	18 862,4
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		7 620,5	6 682,7	0,0
Przychody przyszłych okresów	38	2 193,0	1 522,1	1 262,7
Zobowiązania krótkoterminowe ogółem		74 257,9	71 206,6	55 687,6
Zobowiązania ogółem		201 203,0	196 570,6	187 553,0
KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA		442 138,3	421 807,1	377 113,9

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2024 roku

	<i>Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2024 (niebadane)</i>	<i>Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023 (niebadane)</i>
Przeplýwy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk/(strata) brutto	19 504,9	20 170,2
Korekty o pozycje:	14 665,9	6 226,8
Amortyzacja	9 950,8	7 087,5
Zysk/(strata) ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	3 772,0	-113,2
Koszty finansowe netto	1 768,3	2 520,8
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych	366,3	491,6
Zmiana stanu zapasów	-166,1	-282,3
Zmiana stanu należności handlowych oraz pozostałych należności	505,1	-3 701,8
Zmiana stanu zobowiązań handlowych oraz pozostałych zobowiązań	1 248,1	3 692,8
Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów	-548,3	824,3
Podatek dochodowy zapłacony	-2 279,1	-4 327,0
Pozostałe	48,8	34,1
Przeplýwy pieniężne netto z działalności operacyjnej	34 170,8	26 397,0
Przeplýwy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i aktywów niematerialnych	-2 808,3	-2 612,3
Nabycie pozostałych aktywów finansowych	-1 991,7	0,0
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i aktywów niematerialnych	2 508,3	988,7
Odsetki otrzymane	0,0	0,0
Splata udzielonych pożyczek	0,0	1 072,8
Udzielone pożyczki	-19 395,0	0,0
Dywidendy otrzymane	0,0	0,0
Pozostałe	0,0	0,0
Przeplýwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-21 686,7	-550,8
Przeplýwy pieniężne z działalności finansowej		
Wpływy z tytułu zaciągnięcia pożyczek/kredytów	3,8	6,2
Splata pożyczek/kredytów	-1 722,7	-2 189,7
Wpływy z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,0	0,0
Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,0	0,0
Dywidendy wypłacone	0,0	0,0
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-4 495,3	-3 079,9
Odsetki zapłacone	-1 389,6	-1 296,6
Pozostałe	46,4	-44,9
Przeplýwy pieniężne netto z działalności finansowej	-7 557,4	-6 604,9
Zwiększenie/(zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	4 926,7	19 241,3
Różnice kursowe netto	0,0	0,0
Środki pieniężne na początek okresu	32 053,0	2 464,2
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	36 979,7	21 705,5

Voxel S.A.
 Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres
 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2024 roku
 (w tysiącach PLN)

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2024 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 2024 roku		10 502,6	88 860,8	0,0	125 873,1	225 236,5
Zysk/(strata) netto za okres		0,0	0,0	0,0	15 698,8	15 698,8
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	15 698,8	15 698,8
Na dzień 31 marca 2024 roku (niebadane)		10 502,6	88 860,8	0,0	141 571,9	240 935,3
Na dzień 1 stycznia 2023 roku		10 502,6	88 860,8	0,0	74 006,9	173 370,3
Zysk/(strata) netto za okres		0,0	0,0	0,0	74 656,8	74 656,8
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	74 656,8	74 656,8
Podział zysku za rok 2022 (dywidenda)	28	0,0	0,0	0,0	-22 790,6	-22 790,6
Na dzień 31 grudnia 2023 roku		10 502,6	88 860,8	0,0	125 873,1	225 236,5
Na dzień 1 stycznia 2023 roku		10 502,6	88 860,8	0,0	74 006,9	173 370,3
Zysk/(strata) netto za okres		0,0	0,0	0,0	16 190,6	16 190,6
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	16 190,6	16 190,6
Na dzień 31 marca 2023 roku (niebadane)		10 502,6	88 860,8	0,0	90 197,5	189 560,9

Dodatkowe noty objaśniające do śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego załączane na stronach od 34 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 2024 roku oraz zawiera dane porównawcze za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2023 roku oraz na dzień 31 grudnia 2023 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 2024 roku zostało przez Zarząd zatwierdzone do publikacji w dniu 27 maja 2024 roku.

Spółka sporządziła również śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2024 roku, które w dniu 27 maja 2024 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 2023 roku zatwierdzonym do publikacji w dniu 4 kwietnia 2024 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”) w większości będą trwać co najmniej do 31 marca 2025 roku. W ostatnich latach Narodowy Fundusz Zdrowia regularnie zawierał ze spółkami z Grupy nowe umowy na wykonywanie świadczeń, których zawarcie było następstwem postępowań przetargowych, ale także aneksy do obowiązujących umów w zakresie diagnostyki obrazowej i medycyny nuklearnej. W 2023 roku Spółka zawarła jedną nową umowę oraz wydłużyła czternaście dotychczasowych umów w trybie postępowania konkursowego. W I kwartale 2024 roku wydłużona została jedna dotychczasowa umowa. Jest możliwe, że w 2024 roku odbędą się kolejne postępowania konkursowe dotyczące odnowienia obecnych umów.

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 realizowane w 2019 roku, a także na wyniki Spółki. Zniesienie limitów obowiązywało także w latach 2020–2023 roku i obowiązuje w 2024 roku.

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 2023 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 był 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 2024 roku			
Rzeczowe aktywa trwałe	117 865,9	184 992,4	67 126,5
Aktywa razem			67 126,5
Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego	11 823,6	83 242,2	71 418,6
- w tym zobowiązania krótkoterminowe	4 028,8	16 205,9	12 177,1
- w tym zobowiązania długoterminowe	7 794,8	67 036,3	59 241,5
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	16 095,3	15 279,8	-815,5
Zobowiązania razem			70 603,1
Kapitał własny	244 411,9	240 935,3	-3 476,6
Sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2024 roku			
Koszt własny sprzedaży	-57 047,4	-56 444,1	603,3
Koszty ogólnego zarządu	-3 026,3	-3 016,8	9,5
Amortyzacja	-6 222,2	-9 950,8	-3 728,6
Usługi obce	-32 059,4	-27 718,0	4 341,4
Koszty finansowe	-1 656,1	-2 571,7	-915,6
Zysk/(strata) brutto	19 807,7	19 504,9	-302,8
Podatek dochodowy	-3 863,7	-3 806,1	57,6
Zysk/(strata) netto	15 944,0	15 698,8	-245,2

Voxel S.A.
Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres
3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2024 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 2024 roku			
Przepływy pieniężne z działalności finansowej			
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-1 069,1	-4 495,3	-3 426,2
Odsetki zapłacone	-474,4	-1 389,6	-915,2
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-3 216,0	-7 557,4	-4 341,4

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 i momentu ujęcia umowy kształtowała się ona w przedziale od 3,3% do 9,6%.

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 2024 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 30 czerwca 2023 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki postanowiło dokonać podziału zysku za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku w kwocie 54 896,7 tysięcy złotych w następujący sposób: kwota 37 626,7 tysięcy złotych została przeznaczona na kapitał zapasowy Spółki (prezentowany w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w ramach zysków zatrzymanych), a kwota 17 270,0 tysięcy złotych przeznaczona na wypłatę dywidendy. Dodatkowo na wypłatę dywidendy przeznaczono kwotę 5 520,6 tysięcy złotych pochodzącą z zysków zatrzymanych z lat ubiegłych. Łączna kwota dywidendy wyniosła 22 790,6 tysięcy złotych, tj. 2,17 złote na jedną akcję Spółki. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki określiło jako dzień dywidendy 29 września 2023 roku oraz określiło termin wypłaty dywidendy na dzień 21 grudnia 2023 roku.

29. Przychody i koszty

29.1. Koszty działalności operacyjnej

	<i>Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2024 (niebadane)</i>	<i>Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023 (niebadane)</i>
Amortyzacja	9 950,8	7 087,5
Zużycie materiałów i energii	7 914,0	7 269,7
Usługi obce	27 718,0	21 491,2
Koszty świadczeń pracowniczych	13 278,7	11 309,1
Podatki i opłaty	223,2	250,4
Pozostałe koszty rodzajowe	376,2	339,4
Koszty według rodzajów ogółem, w tym:	59 460,9	47 747,3
Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży	56 444,1	44 975,9
Pozycje ujęte w kosztach sprzedaży	0,0	0,0
Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu	3 016,8	2 771,4
Zmiana stanu produktów	0,0	0,0

Wzrost kosztów zużycia materiałów i energii, kosztów usług obcych oraz kosztów świadczeń pracowniczych w I kwartale 2024 roku w porównaniu do roku ubiegłego jest związany ze wzrostem skali działalności (wzrost liczby badań, nowe pracownie otwarte w 2023 roku oraz prowadzone inwestycje spowodowały zwiększenie bazy kosztowej). Na wzrost kosztów wynagrodzeń i usług obcych miały też wpływ podwyżki wynagrodzeń personelu medycznego wprowadzone w 2023 roku w pracowniach Spółki. Wzrost amortyzacji na skutek dokonanych zakupów rzeczowych aktywów trwałych, zmiany stawek amortyzacyjnych, ujęcia nowych umów najmu i zmiany stawek czynszów (coroczna rewaloryzacja).

29.2. Pozostałe przychody i koszty operacyjne

	<i>Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2024 (niebadane)</i>	<i>Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023 (niebadane)</i>
<i>Pozostałe przychody operacyjne</i>		
Otrzymane darowizny i dotacje	548,3	315,7
Zysk na sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	0,0	113,2
Pozostałe	41,1	52,3
Pozostałe przychody operacyjne ogółem	589,4	481,2

Wzrost pozostałych przychodów operacyjnych w porównaniu do roku poprzedniego głównie z uwagi na wyższe przychody z tytułu otrzymanych dotacji, częściowo skompensowane brakiem zysków ze zbycia środków trwałych, które zostały rozpoznane w I kwartale 2023 roku.

	<i>Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2024 (niebadane)</i>	<i>Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023 (niebadane)</i>
<i>Pozostałe koszty operacyjne</i>		
Koszty publiczno-prawne	54,8	53,5
Opłaty egzekucyjne i kary	34,8	29,3
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych i koszty ich likwidacji	3 772,0	0,0
Darowizny	1,5	140,0
Pozostałe	0,3	88,5
Pozostałe koszty operacyjne ogółem	3 863,4	311,3

Zwiększenie pozostałych kosztów operacyjnych w porównaniu do roku poprzedniego głównie z uwagi na ujęcie w I kwartale 2024 roku straty ze zbycia rzeczowych aktywów trwałych oraz kosztów ich likwidacji powstałej w związku ze sprzedażą i likwidacją wymienionego sprzętu medycznego.

29.3. Przychody i koszty finansowe

<i>Przychody finansowe</i>	<i>Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2024 (niebadane)</i>	<i>Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023 (niebadane)</i>
Przychody z tytułu odsetek bankowych	187,4	0,0
Przychody z tytułu odsetek od udzielonych pożyczek	572,9	309,2
Przychody z tytułu poręczeń	54,9	133,3
Pozostałe	118,0	55,8
Przychody finansowe ogółem	933,2	498,3

Wzrost przychodów finansowych z tytułu odsetek bankowych oraz odsetek od pożyczek (w związku ze zwiększeniem finansowania udzielonego jednostkom zależnym), ale spadek przychodów z tytułu udzielonych poręczeń.

<i>Koszty finansowe</i>	<i>Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2024 (niebadane)</i>	<i>Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023 (niebadane)</i>
Odsetki od pożyczek	221,2	541,3
Odsetki od obligacji	890,0	1 268,5
Odsetki od kredytów bankowych	0,1	0,0
Koszty finansowe z tytułu umów leasingu finansowego	1 168,5	755,3
Odsetki od zobowiązań	0,4	0,4
Ujemne różnice kursowe	28,0	14,2
Wycena udziałów w wspólnym przedsięwzięciu i jednostce stowarzyszonej	230,5	270,0
Pozostałe	33,0	82,6
Koszty finansowe ogółem	2 571,7	2 932,3

Spadek kosztów finansowych spowodowany w szczególności zmniejszeniem kosztów odsetek od obligacji oraz od kredytów i pożyczek w związku z niższym poziomem stóp procentowych oraz zmniejszeniem zadłużenia z tego tytułu (terminowa spłata obligacji oraz pożyczek). Spadek ten częściowo został skompensowany wzrostem kosztów odsetek z tytułu umów leasingu finansowego, który był spowodowany zwiększeniem zadłużenia z tego tytułu (ujęcie nowych umów najmu oraz umów leasingu sprzętu medycznego). Na koszty finansowe wpływają także koszty spowodowane ujęciem udziału w wyniku (stracie netto) jednostek stowarzyszonych (Radpoint sp. z o.o. i Albireo Biomedical sp. z o.o. w likwidacji).

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 grudnia 2024 (niebadane)</i>	<i>Okres 3 miesięcy zakończony 31 grudnia 2023 (niebadane)</i>
Zysk/ (strata) brutto przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	19 504,9	20 170,2
Zysk/ (strata) brutto przed opodatkowaniem	19 504,9	20 170,2
Podatek według ustawowej stawki podatkowej obowiązującej w Polsce, wynoszącej 19% (2023: 19%)	3 705,9	3 832,3
Korekty dotyczące bieżącego podatku dochodowego z lat ubiegłych	0,0	0,0
Koszty trwale nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	341,1	337,6
Przychody trwale nie będące podstawą do opodatkowania	-240,9	-190,3
Pozostałe	0,0	0,0
Podatek według efektywnej stawki podatkowej wynoszącej 19% (2023: 20%)	3 806,1	3 979,6
Podatek dochodowy (obciążenie) wykazany w zysku lub w stracie	3 806,1	3 979,6

31. Rzeczowe aktywa trwale i aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży

Kupno i sprzedaż

W okresie 3 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2024 roku Spółka nabyła rzeczowe aktywa trwale o wartości 1 450,7 tysiące złotych (w okresie 3 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2023 roku – o wartości 2 092,5 tysiące złotych). Zakupy środków trwałych związane były głównie 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 I kwartale 2024 roku i w 2023 roku takie transakcje nie miały miejsca.

Dodatkowo w okresie 3 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2024 roku Spółka dokonała ujawnienia nowych aktywów z tytułu prawa do użytkowania na łączną kwotę 3 478,0 tysięcy złotych (w okresie 3 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2023 roku: 1 599,6 tysięcy złotych) oraz przeszacowania tych aktywów co spowodowało wzrost ich wartości o 4 710,8 tysięcy złotych (w okresie 3 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2023 roku: 2 526,3 tysięcy złotych). Ujawnione aktywa związane były głównie z zawarciem nowych umów w nowo otwartych placówkach, natomiast przeszacowanie aktywów wynika z rewaloryzacji czynszów lub wydłużenia terminów obowiązywania dotychczasowych umów najmu lokali.

W okresie 3 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2024 roku Spółka sprzedała oraz zlikwidowała składniki rzeczowych aktywów trwałych o wartości netto 6 280,2 tysiąca złotych (w okresie 3 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2023 roku – o wartości 715,0 tysięcy złotych). Sprzedaż i likwidacja dotyczyła głównie wymiany sprzętu medycznego w pracowniach Spółki.

Na dzień 31 marca 2024 roku Spółka nie posiadała aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży (w okresie 3 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2023 roku – o wartości 36,6 tysięcy złotych).

Odpisy z tytułu utraty wartości

W okresie 3 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2024 roku oraz w okresie 3 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2023 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 2024 roku Spółka nabyła i wytworzyła nakładem własnym składniki aktywów niematerialnych o wartości 577,2 tysiące złotych (w okresie 3 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2023 roku wartość ta wynosiła 72,4 tysiące złotych). Zwiększenia dotyczyły głównie kosztów prac rozwojowych.

W okresie 3 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2024 roku oraz w okresie 3 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2023 roku Spółka nie dokonywała sprzedaży oraz likwidacji składników aktywów niematerialnych.

Odpisy z tytułu utraty wartości

W okresie 3 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2024 roku oraz w okresie 3 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2023 roku Spółka nie rozpoznała odpisu z tytułu utraty wartości składników aktywów niematerialnych.

33. Zapasy

Na dzień 31 marca 2024 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 2024 roku oraz w okresie 3 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2023 roku Spółka nie dokonała odpisu aktualizującego wartość zapasów.

34. Pozostałe aktywa finansowe

	31 marca 2024 (niebadane)	31 grudnia 2023	31 marca 2023 (niebadane)
Pożyczki udzielone	41 519,8	26 139,8	12 390,7
Aktywa z tyt. udzielonych poręczeń	204,4	195,8	209,5
Pozostałe aktywa	6 610,9	1 464,1	1 375,9
Razem pozostałe aktywa finansowe	48 335,1	27 799,7	13 976,1
- krótkoterminowe	41 662,6	27 138,7	13 976,1
- długoterminowe	6 672,5	661,0	0,0

Większość aktywów finansowych stanowią aktywa z tytułu udzielonych pożyczek, w większości krótkoterminowe. Zmiany w obrębie pożyczek dotyczyły głównie zwiększenia finansowania udzielonego spółkom zależnym, tj. Alteris S.A. i Voxel Inwestycje sp. z o.o., co było związane z inwestycjami prowadzonymi przez te spółki oraz większą liczbą projektów realizowanych przez Alteris S.A.

W pozycji pozostałe aktywa prezentowane są głównie obligacje od Spółki Radpoint sp. z o.o. W I kwartale 2024 roku miała miejsce konwersja obligacji serii A na udziały w podwyższonym kapitale zakładowym tej spółki oraz emisja obligacji serii B, wierzytelności z tytułu których częściowo zostały skompensowane z wierzytelnościami z tytułu pożyczek. Na dzień 31 marca 2024 roku większość wierzytelności z tytułu objętych obligacji jest prezentowana w aktywach długoterminowych.

35. Należności handlowe i pozostałe

	31 marca 2024 (niebadane)	31 grudnia 2023	31 marca 2023 (niebadane)
Należności handlowe	56 714,2	57 093,9	50 716,0
Zaliczki na zakupy i dostawy	0,0	0,0	4,8
Należności z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych	0,0	0,0	0,0
Rozliczenia międzyokresowe	1 044,6	1 173,3	865,0
Pozostałe (w tym wadła, kaucje)	3 994,7	3 991,5	950,9
Należności handlowe oraz pozostałe należności ogółem	61 753,5	62 258,7	52 536,7

Wzrost należności w porównaniu do stanu na dzień 31 marca 2023 roku w korelacji ze wzrostem skali działalności i przychodów ze sprzedaży. Nieznaczny spadek należności w porównaniu do stanu na dzień 31 grudnia 2023 roku wynikający głównie ze zwiększonej spłaty należności przez klientów.

36. Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki

	31 marca 2024 (niebadane)	31 grudnia 2023	31 marca 2023 (niebadane)
Długoterminowe:	4 157,7	5 482,7	13 561,3
Kredyty bankowe	0,0	0,0	0,0
Pożyczki od instytucji finansowych	4 157,7	5 482,7	13 561,3
Krótkoterminowe:	5 630,6	6 024,4	8 386,5
Kredyty bankowe	21,2	17,4	25,1
Pożyczki od instytucji finansowych	5 609,4	6 007,0	8 361,4
Razem	9 788,3	11 507,1	21 947,8

Zmniejszenie zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek w porównaniu do stanu z dnia 31 grudnia 2023 roku oraz 31 marca 2023 roku w związku z terminową spłatą tych zobowiązań. Spółka w 2024 roku oraz w 2023 roku nie zawarła żadnych nowych umów kredytów i pożyczek.

37. Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych

	31 marca 2024 (niebadane)	31 grudnia 2023	31 marca 2023 (niebadane)
Długoterminowe:	29 965,8	29 931,6	39 829,1
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji	29 965,8	29 931,6	39 829,1
Krótkoterminowe:	10 831,3	9 941,3	11 244,8
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji	9 863,3	9 863,3	9 863,3
Naliczone odsetki	968,0	78,0	1 381,5
Razem	40 797,1	39 872,9	51 073,9
Wpływ z emisji obligacji serii M	40 000,0	40 000,0	50 000,0
Koszty emisji	-546,9	-546,9	-546,9
Wpływ netto z emisji obligacji	39 453,1	39 453,1	49 453,1
Część ujęta w kapitałach własnych	0,0	0,0	0,0
Koszty emisji i obligacje rozliczane w czasie	376,0	341,8	239,3
Naliczone odsetki wycenione wg zamortyzowanego kosztu	968,0	78,0	1 381,5
Razem	40 797,1	39 872,9	51 073,9
Część krótkoterminowa	10 831,3	9 941,3	11 244,8
Część długoterminowa	29 965,8	29 931,6	39 829,1

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. W czerwcu 2023 roku, zgodnie z Warunkami Emisji Obligacji serii M, dokonano obniżenia wartości nominalnej jednej obligacji serii M do kwoty 800 złotych. Wypłata świadczenia na rzecz Obligatariuszy nastąpiła 26 czerwca 2023 roku. 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 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 notce obejmują łączne koszty emisji obligacji serii 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 2024 (niebadane)	31 grudnia 2023	31 marca 2023 (niebadane)
Dotacje do środków trwałych	12 502,5	13 050,7	13 161,7
Pozostałe	0,0	0,0	0,2
Przychody przyszłych okresów ogółem	12 502,5	13 050,7	13 161,9
- krótkoterminowe	2 193,0	1 522,1	1 262,7
- długoterminowe	10 309,5	11 528,6	11 899,2

W ramach odroczonego przychodów z tytułu otrzymanych dotacji prezentowane są przychody dotyczące poniższych umów o dofinansowanie:

- otrzymanej i rozliczanej w latach 2010-2014 dotacji do środków dotyczącej dofinansowania z funduszy UE projektu pod nazwą „Wdrożenie innowacyjnego zespołu produkcyjno-usługowego w sektorze usług medycznych, realizowanego przez Polską Agencję Rozwoju Przedsiębiorczości,
- zawartej w 2019 roku z Małopolskim Centrum Przedsiębiorczości umowy na dofinansowanie projektu realizowanego w ramach prac rozwojowych na „Przeprowadzenie prac rozwojowych mających na celu wdrożenie innowacyjnej technologii nowej linii radiofarmaceutyków.”,

- zawartej w 2020 roku z Małopolskim Centrum Przedsiębiorczości umowy o dofinansowanie projektu na „Rozbudowę działu B+R w celu prowadzenia prac nad nowymi radiofarmaceutykami”,
- zawartej w 2020 roku z Małopolskim Centrum Przedsiębiorczości umowy o dofinansowanie projektu realizowanego w ramach prac rozwojowych na „Przeprowadzenie prac badawczo-rozwojowych mających na celu wdrożenia innowacji procesowej opartej o sztuczną inteligencję w pracowniach diagnostyki obrazowej MRI”,
- zawartej w 2023 roku z Agencją Badań Medycznych umowy o dofinansowanie projektu realizowanego w ramach prac rozwojowych na „Przeprowadzenie prac badawczo-rozwojowych produktu radiofarmaceutycznego do diagnostyki raka prostaty i guzów neuroendokrynnych”.

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

39. Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania

	31 marca 2024 (niebadane)	31 grudnia 2023	31 marca 2023 (niebadane)
Zobowiązania finansowe			
Zobowiązania handlowe	14 590,5	13 713,2	13 804,2
Rozliczenia międzyokresowe bierne	0,0	0,0	0,0
Pozostałe	8 529,5	8 529,5	0,0
Razem zobowiązania finansowe	23 120,0	22 242,7	13 804,2
Zobowiązania niefinansowe			
Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych i podatków	10 509,6	9 309,9	2 600,9
- w tym z tytułu podatku dochodowego	7 620,5	6 682,7	0,0
Zobowiązania z tytułu nabycia środków trwałych	1 123,0	2 319,3	2 400,2
Pozostałe	85,4	56,1	57,1
Razem zobowiązania niefinansowe	11 718,0	11 685,3	5 058,2
Razem zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	34 838,0	33 928,0	18 862,4
- długoterminowe	0,0	0,0	0,0
- krótkoterminowe	27 217,5	27 245,3	18 862,4
- zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	7 620,5	6 682,7	0,0

Wzrost zobowiązań handlowych na skutek wzrostu skali działalności. W pozycji pozostałych zobowiązań finansowych na dzień 31 marca 2024 roku oraz na dzień 31 grudnia 2023 roku ujęto zobowiązanie wobec akcjonariusza z tytułu dywidendy, która zgodnie z wnioskiem od tego akcjonariusza o przesunięcie wypłaty nie została wypłacona do dnia 31 marca 2024 roku.

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 2024 roku Spółka zawarła jedną nową umowę leasingu finansowego samochodu osobowego, z którym nie było związane ustanowienie zabezpieczenia należytego wykonania zobowiązań wynikających z tej umowy..

Spółka nie zawarła innych nowych umów leasingu finansowego, kredytów i pożyczek.

40.4. Zobowiązania do poniesienia nakładów inwestycyjnych

Na dzień 31 marca 2024 roku zobowiązania dotyczące poniesienia nakładów na rzeczowe aktywa trwałe, poza tymi ujętymi w bilansie wynosiły około 11 milionów złotych i dotyczyły głównie zakupu sprzętu medycznego (na dzień 31 marca 2023 Spółka nie posiadała zobowiązań dotyczących poniesienia nakładów na rzeczowe aktywa trwałe, poza tymi ujętymi w bilansie).

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:

	<i>31 marca 2024 (niebadane)</i>	<i>31 grudnia 2023</i>	<i>31 marca 2023 (niebadane)</i>
Środki pieniężne w banku i w kasie	3 979,7	8 053,0	21 705,5
Lokaty krótkoterminowe	33 000,0	24 000,0	0,0
Razem środki pieniężne i ekwiwalenty wykazane w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych	36 979,7	32 053,0	21 705,5

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 2024 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 2024 roku oraz 31 marca 2023 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 objętych obligacji</i>	<i>Przychody finansowe (w tym otrzymane dywidendy)</i>	<i>Koszty finansowe</i>
Podmiot o znaczącym wpływie na Grupę:								
Voxel International S.a.r.l.	2024 (niebadane)	0,0	0,0	1,3	8 529,5	21,5	0,0	0,0
	2023 (niebadane)	0,0	0,0	1,3	0,0	21,5	0,0	0,0
Jednostki zależne:								
Alteris S.A.	2024 (niebadane)	209,6	4 024,4	28,8	1 166,2	11 138,4	38,4	0,0
	2023 (niebadane)	1 141,5	3 325,7	1 107,0	1 425,3	0,0	71,9	0,0
Voxel Inwestycje sp. z o.o.	2024 (niebadane)	63,9	2 059,5	88,8	0,0	29 283,8	523,1	0,0
	2023 (niebadane)	63,9	1 233,6	0,0	415,9	8 067,5	19,8	0,0
Exira Gamma Knife sp. z o.o.	2024 (niebadane)	100,2	92,7	85,4	39,9	9,8	9,8	0,0
	2023 (niebadane)	99,0	59,5	47,0	29,8	0,0	17,8	0,0
VITO-MED sp. z o.o.	2024 (niebadane)	0,0	0,0	0,0	0,00	0,0	0,0	0,0
	2023 (niebadane)	491,0	137,8	746,6	0,00	0,0	9,0	0,0
Hannah sp. z o.o. w likwidacji	2024 (niebadane)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	2023 (niebadane)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Scanix sp. z o.o.	2024 (niebadane)	461,8	1 853,9	859,8	1 237,6	0,0	0,0	0,0
	2023 (niebadane)	602,6	1 408,6	385,4	1 453,2	0,0	0,0	0,0
Rezonans Powiśle sp. z o.o.	2024 (niebadane)	81,6	138,5	57,5	42,1	0,0	0,0	0,0
	2023 (niebadane)	66,2	13,0	23,8	6,7	0,0	0,0	0,0
Serpens sp. z o.o.	2024 (niebadane)	0,0	0,0	3 150,8	0,0	35,0	0,8	0,0
Pozostałe podmioty powiązane:								
Albireo Biomedical sp. z o.o. w likwidacji	2024 (niebadane)	0,0	0,0	0,0	0,0	86,8	0,4	0,0
	2023 (niebadane)	0,0	0,0	0,0	0,0	85,0	0,6	0,0
Radpoint sp. z o.o.	2024 (niebadane)	21,6	142,5	169,9	47,5	6 610,9	136,0	230,5
	2023 (niebadane)	0,0	52,6	117,89	36,7	5 592,7	143,1	270,0

Voxel S.A.
Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres
3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2024 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 2024 (niebadane)</i>	<i>Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023 (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	49,8
<i>Jakub Kowalik</i>	<i>12,5</i>	<i>12,5</i>
<i>Katarzyna Galus</i>	<i>9,8</i>	<i>9,8</i>
<i>Magdalena Pietras</i>	<i>9,0</i>	<i>9,0</i>
<i>Martyna Liszka-Białek</i>	<i>9,5</i>	<i>9,5</i>
<i>Vladimir Ježík</i>	<i>9,0</i>	<i>9,0</i>
Świadczenia po okresie zatrudnienia	0,0	0,0
	<hr/> 376,8	<hr/> 376,8

W okresie 3 miesięcy zakończonych dnia 31 marca 2024 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 okresie po dniu bilansowym do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania nie wystąpiły żadne inne istotne zdarzenia