



Synektik

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GRUPY KAPITAŁOWEJ SYNEKTIK SA
ORAZ
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE
SYNEKTIK SA
za okres od 1 października 2022 roku do 31 marca 2023 roku**

roku obrotowego 2022
trwającego od 1 października 2022 roku do 30 września 2023 roku,
sporządzone według
Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej

6 czerwca 2023 r.

SYNEKTIK SA i Grupa Kapitałowa SYNEKTIK SA
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 października 2022 roku do 31 marca 2023 roku

SPIS TREŚCI

Zatwierdzenie sprawozdania finansowego	5
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe	6
Wybrane dane finansowe	6
Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów	7
Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej	8
Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej cd.....	9
Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	10
Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych	11
Noty objaśniające do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	12
1. Informacje ogólne	12
2. Platforma zastosowanych Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej	14
3. Stosowane zasady rachunkowości	14
4. Zmiana szacunków i korekty błędów.....	15
5. Sezonowość działalności.....	15
6. Przychody	16
7. Koszty działalności operacyjnej.....	19
8. Pozostałe (koszty) przychody netto	20
9. Przychody finansowe	20
10. Koszty finansowe	20
11. Podatek dochodowy	21
12. Działalność zaniechana i aktywa przeznaczone do zbycia	21
13. Zysk przypadający na jedną akcję	22
14. Pozostałe wartości niematerialne	22
15. Rzeczowe aktywa trwałe	24
16. Aktywa z tytułu praw do użytkowania	26
17. Zapasy	28
18. Należności handlowe oraz pozostałe należności	29
19. Należności z tytułu leasingu	29
20. Pożyczki, instrumenty dłużne i kredyty bankowe	29
21. Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	33
22. Zobowiązania z tytułu leasingu	33
23. Pozostałe zobowiązania finansowe.....	34
24. Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	34
25. Pozostałe zobowiązania niefinansowe	34

SYNEKTIK SA i Grupa Kapitałowa SYNEKTIK SA
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 października 2022 roku do 31 marca 2023 roku

26.	<i>Kategorie instrumentów finansowych</i>	36
27.	<i>Zobowiązania warunkowe</i>	36
28.	<i>Transakcje z jednostkami powiązаныmi</i>	36
29.	<i>Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym</i>	40
30.	<i>Analiza faktycznego i potencjalnego wpływu pandemii COVID-19 na działalność Grupy Kapitałowej.</i>	40
31.	<i>Analiza faktycznego i potencjalnego wpływu sytuacji polityczno-gospodarczej w Ukrainie na działalność Grupy Kapitałowej</i>	41
	<i>Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe</i>	42
	<i>Wybrane dane finansowe</i>	42
	<i>Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów</i>	43
	<i>Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej</i>	44
	<i>Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej cd.</i>	45
	<i>Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym</i>	46
	<i>Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych</i>	47
	<i>Noty objaśniające do śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego</i>	48
32.	<i>Informacje ogólne</i>	48
33.	<i>Podstawa sporządzenia śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego</i>	48
34.	<i>Istotne zasady (polityka) rachunkowości</i>	48
35.	<i>Zmiana szacunków i korekty błędów</i>	48
36.	<i>Sezonowość działalności</i>	49
37.	<i>Przychody</i>	49
38.	<i>Koszty działalności operacyjnej</i>	49
39.	<i>Pozostałe (koszty) przychody netto</i>	50
40.	<i>Przychody finansowe</i>	50
41.	<i>Koszty finansowe</i>	50
42.	<i>Podatek dochodowy</i>	51
43.	<i>Zysk przypadający na jedną akcję</i>	51
44.	<i>Pozostałe wartości niematerialne</i>	52
45.	<i>Rzeczowe aktywa trwałe</i>	54
46.	<i>Aktywa z tytułu praw do użytkowania</i>	56
47.	<i>Zapasy</i>	57
48.	<i>Należności handlowe oraz pozostałe należności</i>	58
49.	<i>Kapitał podstawowy</i>	58
50.	<i>Pożyczki, instrumenty dłużne i kredyty bankowe</i>	59
51.	<i>Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania</i>	59

SYNEKTIK SA i Grupa Kapitałowa SYNEKTIK SA
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 października 2022 roku do 31 marca 2023 roku

52.	<i>Zobowiązania z tytułu leasingu</i>	<i>60</i>
53.	<i>Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych</i>	<i>60</i>
54.	<i>Pozostałe zobowiązania niefinansowe</i>	<i>60</i>
55.	<i>Instrumenty finansowe.....</i>	<i>61</i>
56.	<i>Transakcje z jednostkami powiązаныmi</i>	<i>61</i>
57.	<i>Wynagrodzenia członków kluczowego kierownictwa</i>	<i>66</i>
58.	<i>Zobowiązania do poniesienia wydatków</i>	<i>66</i>
59.	<i>Podmioty zależne i współzależne</i>	<i>67</i>
60.	<i>Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym</i>	<i>68</i>
61.	<i>Analiza faktycznego i potencjalnego wpływu pandemii COVID-19 na działalność Spółki i Grupy Kapitałowej</i>	<i>68</i>
62.	<i>Analiza faktycznego i potencjalnego wpływu sytuacji polityczno-gospodarczej w Ukrainie na działalność Spółki</i>	<i>69</i>
63.	<i>Zdarzenia po dniu bilansowym.....</i>	<i>69</i>

ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej SYNEKTIK za okres od 1 października 2022 r. do 31 marca 2023 r. zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską i zatwierdzone przez Zarząd Jednostki Dominującej w składzie:

Cezary Kozanecki
Prezes Zarządu Jednostki Dominującej

Dariusz Korecki
Wiceprezes Zarządu Jednostki Dominującej

Warszawa, 6 czerwca 2023 r.

Grupa Kapitałowa SYNEKTIK SA
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 października 2022 roku do 31 marca 2023 roku

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

WYBRANE DANE FINANSOWE

	<i>w tys. PLN</i> Stan na 31.03.2023	<i>w tys. PLN</i> Stan na 30.09.2022	<i>w tys. EUR</i> Stan na 31.03.2023	<i>w tys. EUR</i> Stan na 30.09.2022
Aktywa razem	240 265,66	236 480,19	51 388,23	48 560,55
Aktywa trwałe	123 589,01	126 727,13	26 433,33	26 023,07
Aktywa obrotowe	116 676,65	109 753,06	24 954,90	22 537,49
Zobowiązania razem	134 806,44	148 634,10	28 832,52	30 521,60
Zobowiązania długoterminowe	42 392,35	43 726,52	9 066,91	8 979,12
Zobowiązania krótkoterminowe	92 414,09	104 907,58	19 765,61	21 542,48
Kapitał własny	105 459,22	87 846,09	22 555,71	18 038,95
Kapitał podstawowy	4 264,56	4 264,56	912,11	875,72
Liczba akcji na koniec okresu	8 529 129	8 529 129	8 529 129	8 529 129
Wartość księgowa jednej akcji	12,36	10,30	2,64	2,11

Zaprezentowane wybrane pozycje skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej zostały przeliczone z wykorzystaniem kursu średniego ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski (NBP) na dzień 31 marca 2023 r., wynoszącego 4,6755 EUR/PLN oraz na dzień 30 września 2022 r., wynoszącego 4,8698 EUR/PLN.

	<i>w tys. PLN</i> Okres zakończony 31.03.2023	<i>w tys. PLN</i> Okres zakończony 31.03.2022	<i>w tys. EUR</i> Okres zakończony 31.03.2023	<i>w tys. EUR</i> Okres zakończony 31.03.2022
Przychód razem	209 477,63	72 717,87	44 619,39	15 669,03
Koszty działalności razem	181 667,08	63 203,61	38 695,66	13 618,92
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	27 810,55	9 514,26	5 923,73	2 050,10
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	28 745,11	8 331,01	6 122,80	1 795,14
Zysk (strata) netto	23 112,98	7 701,43	4 923,14	1 659,48
Całkowite dochody ogółem	23 112,98	7 701,43	4 923,14	1 659,48
Średnia ważona liczba akcji	8 529 129	8 529 129	8 529 129	8 529 129
Zysk (strata) na jedną akcję	2,71	0,90	0,58	0,19

	<i>w tys. PLN</i> Okres zakończony 31.03.2023	<i>w tys. PLN</i> Okres zakończony 31.03.2022	<i>w tys. EUR</i> Okres zakończony 31.03.2023	<i>w tys. EUR</i> Okres zakończony 31.03.2022
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	48 094,14	(13 424,35)	10 244,20	(2 892,64)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(7 358,42)	(1 523,54)	(1 567,37)	(328,29)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(24 452,92)	5 844,17	(5 208,55)	1 259,28
Zmiana netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	16 282,80	(9 103,73)	3 468,29	(1 961,64)

Zaprezentowane wybrane pozycje skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych zostały przeliczone według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez NBP na ostatni dzień każdego miesiąca okresu obrotowego od 1 października 2022 r. do 31 marca 2023 r., wynoszącego 4,6948 EUR/PLN oraz od 1 października 2021 r. do 31 marca 2022 r., wynoszącego 4,6409 EUR/PLN.

Noty informacyjnej dodatkowej stanowią integralną część śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego

Grupa Kapitałowa SYNEKTIK SA
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 października 2022 roku do 31 marca 2023 roku

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	Nota nr	Od 01.10.2022 do 31.03.2023	Od 01.10.2021 do 31.03.2022	Od 01.10.2021 do 30.09.2022
<i>Działalność kontynuowana</i>				
Przychody ze sprzedaży produktów		27 645 276,74	20 851 906,90	44 386 432,35
Przychody ze sprzedaży towarów		181 832 351,93	51 865 959,86	122 474 508,73
Razem przychody	6	209 477 628,67	72 717 866,76	166 860 941,08
Koszt własny sprzedaży	7	(18 657 299,54)	(13 684 571,03)	(27 667 371,72)
Wartość sprzedanych towarów		(136 315 821,58)	(41 212 214,27)	(90 688 112,03)
Koszty sprzedaży	7	(14 919 622,18)	(6 905 482,59)	(18 748 313,27)
Koszty zarządu	7	(5 397 544,42)	(4 279 599,26)	(9 519 889,50)
Koszty prac rozwojowych	7	(6 226 171,36)	(3 769 713,08)	(10 222 664,07)
Zysk z okazjonalnego nabycia		-	5 874 205,71	5 874 205,71
Pozostałe (koszty) przychody netto	8	(150 619,46)	773 765,04	1 729 102,09
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		27 810 550,13	9 514 257,28	17 617 898,29
Przychody finansowe	9	4 374 238,28	159 789,72	1 328 409,51
Koszty finansowe	10	(2 457 809,11)	(479 156,65)	(5 168 758,87)
Udział w zyskach jednostek stowarzyszonych		(981 865,28)	(863 878,33)	(1 488 627,24)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		28 745 114,03	8 331 012,02	12 288 921,69
Podatek dochodowy	11	5 632 133,12	629 577,12	1 987 715,32
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		23 112 980,90	7 701 434,90	10 301 206,37
<i>Działalność zaniechana</i>				
Zysk (strata) netto	12	-	-	-
Inne całkowite dochody - składniki, które nie zostaną przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat				
Zyski i straty aktuarialne		-	-	41 903,98
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów		-	-	(7 961,76)
		-	-	33 942,22
Inne całkowite dochody - składniki, które mogą zostać przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat				
Inne całkowite dochody netto		-	-	33 942,22
Całkowite dochody ogółem		23 112 980,90	7 701 434,90	10 335 148,59
Zysk netto przypadający:				
Akcjonariuszom Jednostki Dominującej		23 112 980,90	7 701 434,90	10 301 206,37
Udziałowcom mniejszościowym		-	-	-
		23 112 980,90	7 701 434,90	10 301 206,37
Całkowity dochód ogółem przypadający:				
Akcjonariuszom Jednostki Dominującej		23 112 980,90	7 701 434,90	10 335 148,59
Udziałowcom mniejszościowym		-	-	-
		23 112 980,90	7 701 434,90	10 335 148,59
Zysk (strata) na jedną akcję [w zł/gr na jedną akcję]	13			
Z działalności kontynuowanej:				
Zwykły		2,71	0,90	1,21
Rozwodniony		2,71	0,90	1,21

Noty informacji dodatkowej stanowią integralną część śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego

Grupa Kapitałowa SYNEKTIK SA
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 października 2022 roku do 31 marca 2023 roku

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	Nota nr	Stan na 31.03.2023	Stan na 30.09.2022	Stan na 31.03.2022
AKTYWA				
Aktywa trwałe				
Pozostałe wartości niematerialne	14	54 080 230,69	56 632 459,80	56 813 051,29
Rzeczowe aktywa trwałe	15	39 514 493,45	35 126 703,51	40 084 383,74
Aktywa z tytułu praw do użytkowania	16	15 601 354,93	19 765 130,97	11 817 491,40
Inwestycje w jednostkach wycenianych metodą praw własności		351 730,55	1 404 895,83	-
Należności handlowe oraz pozostałe należności	18	117 167,67	60 587,68	50 317,95
Udzielone pożyczki		208 580,33	-	1 995 697,72
Aktywa z tytułu podatku odroczonego		13 611 154,12	13 614 214,98	12 888 372,21
Pozostałe aktywa niefinansowe		104 300,30	123 134,15	142 242,90
Aktywa trwałe razem		123 589 012,03	126 727 126,92	123 791 557,21
Aktywa obrotowe				
Zapasy	17	28 530 108,52	48 280 439,05	17 080 967,97
Należności handlowe oraz pozostałe należności	18	57 468 892,65	47 370 342,03	43 985 522,15
Udzielone pożyczki		1 813 788,21	1 704 880,00	1 674 396,71
Należności z tytułu leasingu	19	-	-	3 782 730,58
Pozostałe aktywa finansowe		-	1 178 308,70	-
Bieżące należności z tytułu podatku dochodowego	11	-	243 244,00	-
Pozostałe aktywa niefinansowe		2 902 522,12	1 297 304,42	986 950,10
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		25 961 339,69	9 678 540,38	9 166 665,61
Aktywa obrotowe razem		116 676 651,20	109 753 058,58	76 677 233,12
Aktywa razem		240 265 663,23	236 480 185,50	200 468 790,34

Noty informacji dodatkowej stanowią integralną część śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego

Grupa Kapitałowa SYNEKTIK SA
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 października 2022 roku do 31 marca 2023 roku

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ CD.

	Nota nr	Stan na 31.03.2023	Stan na 30.09.2022	Stan na 31.03.2022
KAPITAŁY I ZOBOWIĄZANIA				
Kapitał własny				
Kapitał podstawowy		4 264 564,50	4 264 564,50	4 264 564,50
Kapitał zapasowy		60 997 653,94	64 663 407,88	64 663 407,88
Kapitał rezerwowy		56 007,16	56 007,16	22 064,94
Zyski zatrzymane		39 733 007,16	18 071 749,72	15 471 978,24
Kapitał z przeliczenia różnic kursowych		407 990,39	790 360,33	8 398,60
Kapitały przypadające akcjonariuszom Jednostki Dominującej		105 459 223,14	87 846 089,59	84 430 414,16
Kapitały przypadające udziałowcom mniejszościowym		-	-	-
Razem kapitał własny		105 459 223,14	87 846 089,59	84 430 414,16
Zobowiązania długoterminowe				
Długoterminowe pożyczki, instrumenty dłużne i kredyty bankowe	20	-	1 300 000,00	2 598 595,74
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	21	11 081 041,47	11 771 204,31	13 450 733,55
Zobowiązania z tytułu leasingu	22	8 232 597,48	11 911 322,34	10 600 333,69
Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	24	84 315,51	84 315,51	124 807,56
Rezerwa na podatek odroczoney		10 250 968,89	7 599 202,75	6 400 786,58
Pozostałe rezerwy długoterminowe		-	-	202 855,26
Pozostałe zobowiązania niefinansowe	25	12 743 429,87	11 060 474,85	11 067 861,49
Zobowiązania długoterminowe razem		42 392 353,21	43 726 519,76	44 445 973,87
Zobowiązania krótkoterminowe				
Krótkoterminowe pożyczki, instrumenty dłużne i kredyty bankowe	20	4 642 641,26	20 570 035,72	17 275 635,93
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	21	75 434 536,58	71 592 904,07	43 202 027,08
Zobowiązania z tytułu leasingu	22	2 706 897,24	3 100 201,25	3 512 083,37
Inne zobowiązania finansowe	23	469 519,45	-	-
Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	24	1 041 635,90	1 040 841,50	711 725,01
Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	11	1 604 408,05	1 069 802,98	990 573,50
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe		84 617,00	84 617,00	84 617,00
Pozostałe zobowiązania niefinansowe	25	6 429 831,40	7 449 173,63	5 815 740,43
Zobowiązania krótkoterminowe razem		92 414 086,87	104 907 576,15	71 592 402,32
Zobowiązania razem		134 806 440,09	148 634 095,91	116 038 376,18
Kapitał i zobowiązania razem		240 265 663,23	236 480 185,50	200 468 790,34

Noty informacji dodatkowej stanowią integralną część śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego

Grupa Kapitałowa SYNEKTIK SA
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 października 2022 roku do 31 marca 2023 roku

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy ogółem, w tym:	Kapitał rezerwowy - zyski i straty aktuarialne	Zyski zatrzymane	Kapitał z przeliczenia różnic kursowych	Kapitały przypadające akcjonariuszom Jednostki Dominującej	Kapitał własny razem
Stan na 1 października 2022 r.	4 264 564,50	64 663 407,88	56 007,16	56 007,16	18 071 749,73	790 360,33	87 846 089,60	87 846 089,60
Przeliczenie danych finansowych jednostki zagranicznej	-	-	-	-	-	(382 369,95)	(382 369,95)	(382 369,95)
Wypłata dywidendy	-	(3 665 753,94)	-	-	(1 451 723,46)	-	(5 117 477,40)	(5 117 477,40)
Zysk (strata) netto danego okresu	-	-	-	-	23 112 980,90	-	23 112 980,90	23 112 980,90
Stan na 31 marca 2023 r.	4 264 564,50	60 997 653,94	56 007,16	56 007,16	39 733 007,16	407 990,39	105 459 223,14	105 459 223,14
Stan na 1 października 2021 r.	4 264 564,50	64 663 407,88	22 064,94	22 064,94	11 608 651,39	-	80 558 688,72	80 558 688,72
Przeliczenie danych finansowych jednostki zagranicznej	-	-	-	-	-	790 360,33	790 360,33	790 360,33
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	(3 838 108,05)	-	(3 838 108,05)	(3 838 108,05)
Zysk (strata) netto danego okresu	-	-	33 942,22	33 942,22	10 301 206,37	-	10 335 148,59	10 335 148,59
Stan na 30 września 2022 r.	4 264 564,50	64 663 407,88	56 007,16	56 007,16	18 071 749,73	790 360,33	87 846 089,60	87 846 089,60
Stan na 1 października 2021 r.	4 264 564,50	64 663 407,88	22 064,94	22 064,94	11 608 651,39	-	80 558 688,72	80 558 688,72
Przeliczenie danych finansowych jednostki zagranicznej	-	-	-	-	-	8 398,60	8 398,60	8 398,60
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	(3 838 108,05)	-	(3 838 108,05)	(3 838 108,05)
Zysk (strata) netto danego okresu	-	-	-	-	7 701 434,90	-	7 701 434,90	7 701 434,90
Stan na 31 marca 2022 r.	4 264 564,50	64 663 407,88	22 064,94	22 064,94	15 471 978,23	8 398,60	84 430 414,16	84 430 414,16

Noty informacji dodatkowej stanowią integralną część śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego

Grupa Kapitałowa SYNEKTİK SA
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 października 2022 roku do 31 marca 2023 roku

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH

	<u>Od 01.10.2022</u> <u>do 31.03.2023</u>	<u>Od 01.10.2021</u> <u>do 31.03.2022</u>	<u>Od 01.10.2021</u> <u>do 30.09.2022</u>
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej			
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	28 745 114,03	8 331 012,02	12 288 921,69
Korekty o pozycje:	19 349 026,62	(21 755 364,17)	(18 472 703,54)
Amortyzacja	7 068 862,02	5 086 553,10	12 039 471,72
Zyski i straty z wyceny udziałów metodą praw własności	1 053 165,28	661 023,06	1 488 627,24
Różnice kursowe	(382 369,95)	8 398,60	790 360,33
Naliczone odsetki do otrzymania	(370 551,10)	(49 766,60)	(191 749,87)
Odsetki zapłacone	786 073,20	358 658,24	1 328 693,65
(Zyski) straty z działalności inwestycyjnej	-	(216 587,18)	(212 592,18)
Zmiana stanu zapasów	20 206 553,84	(14 242 116,66)	(45 441 587,75)
Zmiana stanu należności handlowych i pozostałych	(10 155 130,62)	(4 334 659,06)	(3 947 018,09)
Zmiana stanu zobowiązań handlowych i pozostałych	2 616 029,49	(2 485 272,95)	23 461 995,39
Zmiana stanu rezerw	794,40	202 855,26	330 528,42
Zmiana stanu innych aktywów i zobowiązań	(1 469 417,89)	140 256,97	378 960,91
Podatek dochodowy	(2 199 457,06)	(1 149 544,85)	(2 207 085,92)
Wpływy z dotacji na prace rozwojowe	546 646,84	-	604 797,58
Zysk z okazjonalnego nabycia	-	(5 874 205,71)	(5 874 205,71)
Inne	1 647 828,15	139 043,62	(1 021 899,26)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	48 094 140,64	(13 424 352,14)	(6 183 781,85)
Przepływy z działalności inwestycyjnej			
Wpływy			
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	5 002 925,19	5 002 925,19
Splata udzielonych pożyczek	-	4 800,00	666 001,56
Odsetki otrzymane	253 062,56	154,74	6 812,01
Wpływy z dotacji na aktywa trwałe	-	700 098,02	1 191 397,48
Wydatki			
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	(7 411 481,55)	(6 831 522,83)	(10 221 565,91)
Udzielone pożyczki	(200 000,00)	(400 000,00)	(1 196 201,56)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(7 358 418,99)	(1 523 544,88)	(4 550 631,23)
Przepływy z działalności finansowej			
Wpływy			
Zaciągnięte kredyty i pożyczki	1 978 398,26	13 742 959,31	22 977 290,72
Wydatki			
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	(5 117 477,40)	(3 838 108,05)	(3 838 108,05)
Splaty kredytów i pożyczek	(19 205 792,72)	(1 428 502,00)	(8 681 354,73)
Splaty rat leasingowych	(1 321 977,28)	(2 273 525,49)	(6 986 577,94)
Odsetki zapłacone	(786 073,20)	(358 658,24)	(1 328 693,65)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(24 452 922,34)	5 844 165,53	2 142 556,35
Zwiększenie netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	16 282 799,31	(9 103 731,49)	(8 591 856,73)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek roku obrotowego	9 678 540,38	18 270 397,11	18 270 397,11
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec roku obrotowego	25 961 339,69	9 166 665,62	9 678 540,38

Noty informacji dodatkowej stanowią integralną część śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. INFORMACJE OGÓLNE

1.1 Informacje o jednostce dominującej

SYNEKTIK SA („Jednostka Dominująca”, „Spółka”) została utworzona aktem notarialnym z dnia 4 października 2001 r. jako spółka z ograniczoną odpowiedzialnością. W dniu 4 lutego 2011 r. Spółka została przekształcona w spółkę akcyjną. Siedziba SYNEKTIK SA mieści się przy ul. Józefa Piusa Dziekońskiego 3, 00-728 Warszawa.

Spółka została wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Miasta Stołecznego Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000377574. Spółce nadano numer statystyczny REGON 015164655 oraz numer NIP 521-31-97-880. Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego skład organów zarządczych i nadzorczych Jednostki Dominującej przedstawiał się następująco:

Zarząd

Na dzień 31 marca 2023 r. oraz na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego skład Zarządu Jednostki Dominującej przedstawiał się następująco:

- Cezary Kozanecki - Prezes Zarządu
- Dariusz Korecki - Wiceprezes Zarządu

Rada Nadzorcza

Na dzień 31 marca 2023 r. oraz na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego w skład organu nadzorczego Jednostki Dominującej wchodziły następujące osoby:

- Mariusz Książek - Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Wiesław Łatała - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
- Sawa Zarębińska - Sekretarz Rady Nadzorczej
- Piotr Chudzik - Członek Rady Nadzorczej
- Dariusz Daniluk - Członek Rady Nadzorczej

W okresie od publikacji ostatniego kwartalnego skonsolidowanego sprawozdania finansowego składy Zarządu oraz Rady Nadzorczej nie uległy zmianie.

1.2 Informacje o Grupie Kapitałowej

Na dzień bilansowy w skład Grupy Kapitałowej SYNEKTIK SA („Grupa”, „Grupa Kapitałowa”) wchodzi następujące podmioty:

- **SYNEKTIK SA** - podmiot dominujący,
- **Synektik Pharma Sp. z o.o.** - podmiot zależny, w 100% kontrolowany przez SYNEKTIK SA,
- **SYNEKTIK Czech Republic, s.r.o.** - podmiot zależny, w 100% kontrolowany przez SYNEKTIK SA.

1.3 Istotne podmioty podporządkowane

Synektik Pharma Sp. z o.o.

SYNEKTIK SA nabył 100% udziałów w spółce Monrol Poland Ltd Sp. z o.o. w dniu 29 marca 2018 r., natomiast 10 maja 2018 r. nastąpiła zmiana nazwy podmiotu na Synektik Pharma Sp. z o.o. W dniu 4 lipca 2018 r. miało miejsce połączenie podmiotów zależnych od Spółki SYNEKTIK SA w drodze przejęcia przez Synektik Pharma Sp. z o.o. spółki Iason Sp. z o.o. Siedziba Synektik Pharma Sp. z o.o. mieści się przy ul. Józefa Piłsudskiego 3, 00-728 Warszawa. Spółka zarejestrowana jest w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem KRS 0000395740. Spółka (wówczas jako Iason Sp. z o.o.) rozpoczęła działalność 9 września 2011 r. i jej czas trwania jest nieoznaczony. SYNEKTIK SA posiada 100% udziałów w spółce. Działalność spółki w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem finansowym obejmowała produkcję i sprzedaż radiofarmaceutyków.

SYNEKTIK Czech Republic, s.r.o.

Spółka SYNEKTIK Czech Republic, s.r.o. powstała w dniu 29 listopada 2021 r. i jej czas trwania jest nieoznaczony. Siedziba spółki mieści się w Pradze w Czechach, Plzeňská 3350/18, Smíchov, 150 00 Praha 5. Spółka zarejestrowana jest w rejestrze handlowym prowadzonym przez Sąd Miejski w Pradze pod sygnaturą C 358899. SYNEKTIK SA posiada 100% udziałów w spółce. W dniu 21 grudnia 2021 r. SYNEKTIK SA zawarł z Intuitive Surgical Sàrl z siedzibą w Aubonne, Szwajcaria, aneks do umowy dystrybucyjnej z 5 lipca 2018 r., w którym od 1 lutego 2022 r. rozszerzono jej zakres na terytorium Czech i Słowacji. Jednocześnie spółka SYNEKTIK Czech Republic s.r.o. zawarła z Intuitive Surgical Sàrl i Intuitive Surgical s.r.o. (z siedzibą w Pradze) umowę zobowiązującą sprzedaży dwóch zorganizowanych części przedsiębiorstw. W dniu 1 lutego 2022 r. nastąpiła realizacja warunków prawnych w/w umów i w konsekwencji spółka SYNEKTIK Czech Republic, s.r.o. nabyła zorganizowane części przedsiębiorstw od Intuitive Surgical Sàrl oraz Intuitive Surgical s.r.o., tym samym rozpoczynając działalność operacyjną obejmującą sprzedaż, usługi serwisowe i szkoleniowe w obszarze zaawansowanego sprzętu medycznego (systemy robotyczne da Vinci) na terenie Czech i Słowacji.

Grupa prowadzi działalność operacyjną głównie na terytorium Polski, ale również Czech i Słowacji.

1.4 Podmioty ujmowane w sprawozdaniu metodą praw własności

„Lom Scan” Sp. z o.o. (dawniej: Cyklosfera Sp. z o.o.)

Ponadto SYNEKTIK SA posiada 49% udziałów w spółce „Lom Scan” Sp. z o.o. Siedziba spółki mieści się przy ul. Żurawiej 71A, 15-540 Białystok. Spółka zarejestrowana jest w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem KRS 0000481802 i jej czas trwania jest nieoznaczony. Spółka podlega konsolidacji metodą praw własności, począwszy od sprawozdania finansowego za III kwartał 2014 roku. Działalność spółki w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem finansowym obejmowała świadczenie usług diagnostycznych.

Sprawozdania finansowe wszystkich jednostek sporządzone zostały za ten sam okres sprawozdawczy.

2. PLATFORMA ZASTOSOWANYCH MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ

2.1 Oświadczenie zgodności

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe jest kolejnym sprawozdaniem sporządzonym w oparciu o Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej (MSSF) w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską (UE). Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym. Należy je czytać łącznie ze skonsolidowanym sprawozdaniem Grupy Kapitałowej oraz jednostkowym sprawozdaniem finansowym Spółki za rok zakończony 30 września 2022 r.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości, tj. w szczególności przez okres co najmniej 12 miesięcy od dnia bilansowego.

3. STOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI

3.1 Podstawa sporządzenia

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34 „Śródroczna Sprawozdawczość Finansowa” zatwierdzonym przez Unię Europejską („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 obrotowy zakończony 30 września 2022 r.

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości.

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

Bieżące śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z koncepcją kosztu historycznego, z wyjątkiem aktualizacji wyceny niektórych instrumentów finansowych.

3.2 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 Grupy za rok zakończony dnia 30 września 2022 r., z wyjątkiem zastosowania nowych lub zmienionych standardów oraz interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 r. i później.

Zmienione standardy oraz interpretacje, które mają zastosowanie po raz pierwszy w 2022 roku nie mają istotnego wpływu na śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Grupy.

Grupa nie zdecydowała się na wcześniejsze zastosowanie żadnego standardu, interpretacji lub zmiany, która została opublikowana, lecz nie weszła dotychczas w życie w świetle przepisów Unii Europejskiej.

3.3 Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdawcza

Dane w sprawozdaniu finansowym zostały zaprezentowane w złotych polskich („PLN”). Złoty polski jest walutą funkcjonalną SYNEKTIK SA oraz Synektik Pharma Sp. z o.o. Walutą funkcjonalną spółki SYNEKTIK Czech Republic, s.r.o. jest korona czeska („CZK”).

- Przeliczanie sprawozdań jednostek zależnych o innej walucie funkcjonalnej niż PLN

Na dzień bilansowy aktywa i zobowiązania jednostek zależnych o innej walucie funkcjonalnej niż PLN są przeliczane na walutę prezentacji Grupy (PLN) po kursie obowiązującym na dzień bilansowy, a ich sprawozdania z całkowitych dochodów są przeliczane po średnim ważonym kursie wymiany za dany okres obrotowy. Kapitały

własne są przeliczone według ich stanu na dzień objęcia kontroli przez Jednostkę Dominującą według kursu średniego ogłoszonego przez NBP na ten dzień. W przypadku nowej emisji dodatkowych udziałów do ich przeliczenia stosuje się średni kurs ogłoszony dla danej waluty przez NBP na dzień wpisu podwyższenia kapitału do rejestru. Różnice kursowe powstałe w wyniku takiego przeliczenia są ujmowane w innych całkowitych dochodach i akumulowane w oddzielnej pozycji kapitału własnego. W momencie zbycia podmiotu, odroczone różnice kursowe zakumulowane w kapitale własnym, dotyczące danego podmiotu, są ujmowane w wyniku finansowym.

- Przeliczanie pozycji wyrażonych w walutach innych niż waluta funkcjonalna

Transakcje wyrażone w walutach innych niż waluta funkcjonalna danej spółki są przeliczane na jej walutę funkcjonalną przy zastosowaniu kursu obowiązującego w dniu zawarcia transakcji. Na dzień bilansowy aktywa i zobowiązania pieniężne wyrażone w walutach innych niż waluta funkcjonalna danej spółki są przeliczane na jej walutę funkcjonalną przy zastosowaniu odpowiednio obowiązującego na koniec okresu sprawozdawczego średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez bank centralny kraju, w którym jest siedziba spółki. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów (kosztów) finansowych lub, w przypadkach określonych zasadami (polityką) rachunkowości, kapitalizowane w wartości aktywów. Aktywa i zobowiązania niepieniężne ujmowane według kosztu historycznego wyrażonego w walucie innej niż funkcjonalna są wykazywane po kursie historycznym z dnia transakcji. Aktywa i zobowiązania niepieniężne ujmowane według wartości godziwej wyrażonej w walucie innej niż funkcjonalna są przeliczane po kursie z dnia dokonania wyceny do wartości godziwej. Zyski lub straty wynikające z przeliczenia aktywów i zobowiązań niepieniężnych ujmowanych w wartości godziwej są ujmowane zgodnie z ujęciem zysku lub straty z tytułu zmiany wartości godziwej (czyli odpowiednio w innych całkowitych dochodach lub w zysku lub stracie w zależności od tego, gdzie ujmowana jest zmiana wartości godziwej).

3.4 Zasady konsolidacji

Zasady konsolidacji przyjęte do sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie uległy zmianie w stosunku do zasad stosowanych i opisanych w informacjach objaśniających do skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 30 września 2022 r.

4. ZMIANA SZACUNKÓW I KOREKTY BŁĘDÓW

W okresie bieżącym Grupa nie dokonywała zmian szacunków i korekty błędów.

5. SEZONOWOŚĆ DZIAŁALNOŚCI

Z uwagi na sezonowość działalności segmentu sprzedaży sprzętu diagnostycznego i IT, wyższe przychody i zyski operacyjne są zazwyczaj osiągane w drugiej połowie roku kalendarzowego. Jednak ze względu na charakter osiąganych przychodów oraz sposób ich rozpoznawania, sezonowość nie wpływa na szacunki Grupy co do wysokości lub kompletności przychodów realizowanych w danym okresie, a także nie wpływa na brak lub zaburzenie ich porównywalności pomiędzy poszczególnymi okresami.

6. PRZYCHODY

6.1. Przychody ze sprzedaży

	<u>Od 01.10.2022</u> <u>do 31.03.2023</u>	<u>Od 01.10.2021</u> <u>do 31.03.2022</u>	<u>Od 01.10.2021</u> <u>do 30.09.2022</u>
Przychody ze sprzedaży produktów, w tym:	12 328 056,83	13 498 269,64	23 301 363,81
Sprzedaż krajowa	12 256 686,13	11 855 008,30	23 130 551,10
Sprzedaż exportowa	71 370,70	1 643 261,34	170 812,71
Przychody ze sprzedaży usług, w tym:	15 317 219,91	7 353 637,26	21 085 068,54
Sprzedaż krajowa	10 304 178,60	7 246 079,22	15 367 707,82
Sprzedaż exportowa	5 013 041,31	107 558,04	5 717 360,72
Przychody ze sprzedaży towarów, w tym:	181 832 351,93	51 865 959,86	122 474 508,73
Sprzedaż krajowa	112 028 517,93	47 578 553,40	97 382 565,83
Sprzedaż exportowa	69 803 834,00	4 287 406,46	25 091 942,90
Przychody - razem	209 477 628,67	72 717 866,76	166 860 941,08

6.2. Przychody i wyniki segmentów oraz pozostałe informacje o segmentach

Podstawowym przedmiotem działalności Grupy Kapitałowej jest sprzedaż specjalistycznego sprzętu medycznego, wspomagającego go oprogramowania oraz powiązanych z tym usług serwisowo-pomiarowych, jak również produkcja radiofarmaceutyków. Ponadto Grupa Kapitałowa prowadzi badania i prace rozwojowe nad nowymi radiofarmaceutykami w ramach Centrum Badawczo-Rozwojowego oraz Centrum Badań Klinicznych.

Podstawowe produkty i usługi Grupy Kapitałowej prowadzone są w następujących segmentach działalności:

1. Sprzedaż sprzętu medycznego i rozwiązań informatycznych wraz z działalnością usługową, w tym:

a. Sprzedaż sprzętu medycznego stosowanego w radiologii i terapii oraz w medycynie nuklearnej

Grupa prowadzi działalność handlową w obszarze sprzedaży sprzętu medycznego radiologicznego (produkowanego m.in. przez Philips, Fuji, Agfa), urządzeń do terapii (Intuitive Surgical, ZAP Surgical, Insightec, Carl Zeiss, Theraclion, Eckert&Ziegler, Capnomed), systemów robotycznych dla aptek szpitalnych (Loccioni, Becton Dickinson Rowa), wstrzykiwaczy kontrastu wraz z materiałami zużywalnymi (Medtron) oraz sprzętu i wyposażenia stosowanego w medycynie nuklearnej (głównie produkcji firmy Comecer). W ramach tej działalności Grupa dokonuje kompleksowej dostawy sprzętu, połączonej z przygotowaniem niezbędnych pomieszczeń, instalacją urządzeń, serwisem oraz szkoleniem personelu.

b. Rozwiązania informatyczne

Grupa posiada własne rozwiązania informatyczne w zakresie archiwizacji, dystrybucji, prezentacji i przetwarzania obrazów radiologicznych oraz danych administracyjnych. Autorski projekt platformy teleradiologicznej Zbadani.pl (dawniej: Evolution) oferuje szereg innowacyjnych e-usług dla placówek medycznych, lekarzy i pacjentów. Platforma umożliwia swobodną komunikację i bezpieczną wymianę dokumentacji w oparciu o rozproszoną architekturę oraz chmurę obliczeniową. Poprzez Portal Pacjenta każdy może zgromadzić i udostępnić swoje badania, w tym obrazowe w jakości diagnostycznej. Poprzez Portal Placówki Medycznej możliwe jest zlecenie do zdalnie pracujących radiologów i centrów opisowych badań do opisu, a także wydawanie pełnych badań online do pacjentów. Natomiast Portal Lekarza służy radiologom do opisywania badań zleconych przez placówki, a docelowo także dla lekarzy innych specjalizacji do płatnych konsultacji wyników dla pacjentów. Zbadani.pl to również współpraca z EDM, ePodpisem (certyfikatem ZUS, P1) oraz podpisami kwalifikowanymi. Platforma posiada także moduły Ankiety Medyczne Online oraz Centralny Rejestr Dawek czy możliwość integracji z różnymi algorytmami sztucznej inteligencji (AI), które usprawniają pracę w radiologii. Ponadto, Grupa posiada w swojej ofercie klasyczne rozwiązania informatyczne dedykowane radiologii. Rodzina produktów ArPACS pozwala na informatyzację podmiotów leczniczych w zakresie archiwizacji, dystrybucji (PACS), prezentacji i przetwarzania obrazów radiologicznych (ArView) oraz danych administracyjnych (RIS), do których licencje Grupa oferuje publicznym i prywatnym placówkom medycznym oraz spółkom informatycznym, wdrażającym systemy zarządzania placówkami medycznymi HIS (Hospital Information System).

Grupa Kapitałowa SYNEKTIK SA
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 października 2022 roku do 31 marca 2023 roku

c. Usługi serwisowo-pomiarowe sprzętu medycznego

Oferta Grupy obejmuje usługi serwisowe wybranych produktów z oferowanego sprzętu medycznego. Testy odbiorcze i specjalistyczne wykonywane są w laboratorium badawczym aparatury do diagnostyki obrazowej prowadzonym przez Podmiot Dominujący, które posiada akredytację Polskiego Centrum Akredytacji.

2. Produkcja i sprzedaż radiofarmaceutyków

Produkcja radiofarmaceutyków wykorzystywanych w diagnostyce onkologicznej, kardiologicznej i neurologicznej prowadzona jest w zakładach produkcyjnych Grupy SYNEKTIK zlokalizowanych w Kielcach, Warszawie i Mszczonowie. Grupa Kapitałowa posiada prawa własności lub prawa do produkcji do dziewięciu produktów radiofarmaceutycznych: Glunektik, Fludeoxyglucose, Fluorochole, Metaflu, DOPA, FET, Axumin, FLT i FES.

3. Centrum Badawczo-Rozwojowe

Grupa prowadzi badania oraz prace rozwojowe nad nowymi radiofarmaceutykami w ramach Centrum Badawczo-Rozwojowego (CBR) i Centrum Badań Klinicznych. W CBR realizowane są również projekty usprawniające procesy produkcyjne i poprawiające jakość istniejących już wyrobów stosowanych w diagnostyce PET. Ośrodek współpracuje z uczelniami, instytutami badawczymi oraz przedsiębiorcami działającymi w branży radiofarmaceutycznej w Polsce i zagranicą.

Poniżej zostały przedstawione podstawowe informacje finansowe dotyczące poszczególnych segmentów operacyjnych.

Segmenty operacyjne za okres 6 m-cy zakończonych 31.03.2023

	Sprzęt diagnostyczny i IT	Produkcja radiofarma- ceutyków	Centrum Badawczo- Rozwojowe	Pozycje nieprzypisane	Eliminacje	Sprawozdanie skonsolidowane
Przychody:	191 164 959,37	18 967 267,20	-	843 893,04	(1 498 490,94)	209 477 628,67
Sprzedaż krajowa	116 297 396,66	18 291 986,00	-	-	-	134 589 382,66
Sprzedaż eksportowa	74 794 043,20	94 202,81	-	-	-	74 888 246,01
Sprzedaż wewnętrzna	73 519,51	581 078,39	-	843 893,04	(1 498 490,94)	-
Koszty operacyjne:	(152 291 580,11)	(15 894 662,10)	(5 679 524,52)	(9 307 545,01)	1 506 233,20	(181 667 078,54)
Koszt własny sprzedaży	(10 065 196,73)	(9 365 683,88)	-	(667 199,63)	1 440 780,70	(18 657 299,54)
Wartość sprzedanych towarów	(131 529 836,68)	(4 785 984,90)	-	-	-	(136 315 821,58)
Koszty sprzedaży	(10 696 546,71)	(1 742 993,32)	-	(2 480 082,16)	-	(14 919 622,18)
Koszty zarządu	-	-	-	(5 462 996,92)	65 452,50	(5 397 544,42)
Koszty prac rozwojowych	-	-	(6 226 171,36)	-	-	(6 226 171,36)
Pozostałe (koszty) przychody netto	-	-	546 646,84	(697 266,30)	-	(150 619,46)
EBIT	38 873 379,26	3 072 605,10	(5 679 524,52)	(8 463 651,97)	7 742,26	27 810 550,13
Amortyzacja	(1 218 770,99)	(1 661 568,98)	(603 022,77)	(3 680 201,60)	94 702,31	(7 068 862,02)
EBITDA	40 092 150,25	4 734 174,08	(5 076 501,75)	(4 783 450,37)	(86 960,05)	34 879 412,16
EBITDA ZNORMALIZOWANA	40 092 150,25	4 734 174,08	-	(4 057 709,79)	(86 960,05)	40 681 654,49

Grupa Kapitałowa SYNEKTIK SA
*Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 października 2022 roku do 31 marca 2023 roku*

Segmenty operacyjne za okres 6 m-cy zakończonych 31.03.2022

	Sprzęt diagnostyczny i IT	Produkcja radiofarmaceutyków	Centrum Badawczo- Rozwojowe	Pozycje nieprzypisane	Eliminacje	Sprawozdanie skonsolidowane
Przychody:	57 637 707,56	16 346 570,04	-	900 088,79	(2 166 499,63)	72 717 866,76
Sprzedaż krajowa	51 629 612,17	15 050 028,75	-	-	-	66 679 640,92
Sprzedaż eksportowa	6 008 095,39	30 130,45	-	-	-	6 038 225,84
Sprzedaż wewnętrzna	-	1 266 410,84	-	900 088,79	(2 166 499,63)	-
Koszty operacyjne:	(49 307 269,59)	(13 097 490,27)	(3 367 834,37)	499 994,49	2 068 990,28	(63 203 609,49)
Koszt własny sprzedaży	(5 910 838,25)	(8 335 943,50)	-	(573 904,92)	1 136 115,65	(13 684 571,03)
Wartość sprzedanych towarów	(38 508 833,29)	(3 511 143,27)	-	-	807 762,29	(41 212 214,27)
Koszty sprzedaży	(4 887 598,05)	(1 250 403,50)	-	(816 276,79)	48 795,76	(6 905 482,59)
Koszty zarządu	-	-	-	(4 422 245,08)	142 645,82	(4 279 599,26)
Koszty prac rozwojowych	-	-	(3 820 454,00)	-	50 740,92	(3 769 713,08)
Zysk z okazjonalnego nabycia	-	-	-	5 874 205,71	-	5 874 205,71
Pozostałe (koszty) przychody netto	-	-	452 619,63	438 215,57	(117 070,16)	773 765,04
EBIT	8 330 437,96	3 249 079,77	(3 367 834,37)	1 400 083,27	(97 509,35)	9 514 257,28
Amortyzacja	(882 172,17)	(1 192 281,66)	(642 327,98)	(1 831 164,94)	(538 606,35)	(5 086 553,10)
EBITDA	9 212 610,13	4 441 361,43	(2 725 506,39)	3 231 248,21	441 097,00	14 600 810,38
EBITDA ZNORMALIZOWANA	9 212 610,13	4 441 361,43	-	(2 310 623,87)	441 097,00	11 784 444,69

Segmenty operacyjne za okres 12 m-cy zakończonych 30.09.2022

	Sprzęt diagnostyczny i IT	Produkcja radiofarmaceutyków	Centrum Badawczo- Rozwojowe	Pozycje nieprzypisane	Eliminacje	Sprawozdanie skonsolidowane
Przychody:	139 272 286,63	30 668 371,46	-	1 814 977,96	(4 894 694,97)	166 860 941,08
Sprzedaż krajowa	107 208 451,89	28 672 372,86	-	-	-	135 880 824,75
Sprzedaż eksportowa	30 784 549,96	195 566,37	-	-	-	30 980 116,33
Sprzedaż wewnętrzna	1 279 284,78	1 800 432,23	-	1 814 977,96	(4 894 694,97)	-
Koszty operacyjne:	(111 715 960,25)	(25 811 965,16)	(9 337 844,60)	(7 657 688,01)	5 280 415,23	(149 243 042,79)
Koszt własny sprzedaży	(11 702 801,37)	(17 485 357,99)	-	(1 191 251,33)	2 712 038,97	(27 667 371,72)
Wartość sprzedanych towarów	(87 177 671,53)	(5 605 367,79)	-	-	2 094 927,29	(90 688 112,03)
Koszty sprzedaży	(12 835 487,35)	(2 721 239,38)	-	(3 240 382,31)	48 795,76	(18 748 313,27)
Koszty zarządu	-	-	-	(9 880 448,91)	360 559,41	(9 519 889,50)
Koszty prac rozwojowych	-	-	(10 286 757,86)	-	64 093,80	(10 222 664,06)
Zysk z okazjonalnego nabycia	-	-	-	5 874 205,71	-	5 874 205,71
Pozostałe (koszty) przychody netto	-	-	948 913,26	780 188,83	-	1 729 102,09
EBIT	27 556 326,38	4 856 406,30	(9 337 844,60)	(5 842 710,05)	385 720,26	17 617 898,28
Amortyzacja	(2 144 984,42)	(2 417 356,69)	(1 243 381,33)	(5 338 570,90)	(895 178,38)	(12 039 471,72)
EBITDA	29 701 310,80	7 273 762,99	(8 094 463,27)	(504 139,15)	1 280 898,64	29 657 370,01
EBITDA ZNORMALIZOWANA	29 701 310,80	7 273 762,99	-	(6 046 011,24)	1 280 898,64	32 209 961,19

Grupa Kapitałowa SYNEKTIK SA
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 października 2022 roku do 31 marca 2023 roku

7. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

Koszty działalności operacyjnej w okresach objętych niniejszym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym przedstawiały się następująco:

	Od 01.10.2022 do 31.03.2023	Od 01.10.2021 do 31.03.2022	Od 01.10.2021 do 30.09.2022
Amortyzacja, w tym:	7 068 862,02	5 086 553,10	12 039 471,72
Amortyzacja wartości niematerialnych	3 420 404,59	1 678 097,81	4 982 879,67
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	1 730 851,85	1 647 385,08	3 378 210,24
Amortyzacja aktywów z tytułu praw do użytkowania	1 917 605,58	1 761 070,21	3 678 381,81
Zużycie surowców i materiałów	5 508 667,11	4 962 082,20	10 129 325,76
Usługi obce	16 050 145,84	7 751 499,33	19 448 421,28
Koszty świadczeń pracowniczych	14 954 226,73	9 550 885,68	21 349 596,34
Podatki i opłaty oraz pozostałe koszty	1 618 735,80	1 288 345,64	3 191 423,46
Razem koszty działalności operacyjnej	45 200 637,51	28 639 365,95	66 158 238,56
Koszty sprzedaży	(14 919 622,18)	(6 905 482,59)	(18 748 313,27)
Koszty zarządu	(5 397 544,42)	(4 279 599,26)	(9 519 889,50)
Koszty prac rozwojowych	(6 226 171,36)	(3 769 713,08)	(10 222 664,07)
Koszt własny sprzedaży	18 657 299,54	13 684 571,03	27 667 371,72

W kosztach działalności operacyjnej koszty świadczeń pracowniczych obejmują:

	Od 01.10.2022 do 31.03.2023	Od 01.10.2021 do 31.03.2022	Od 01.10.2021 do 30.09.2022
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	14 654 017,12	9 089 931,77	20 750 021,18
Świadczenia po okresie zatrudnienia	-	-	10 966,16
Świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy	28 528,67	-	-
Pozostałe świadczenia na rzecz pracowników	271 680,94	460 953,91	588 609,00
Koszty świadczeń na rzecz pracowników ogółem	14 954 226,73	9 550 885,68	21 349 596,34

ZATRUDNIENIE

	Od 01.10.2022 do 31.03.2023	Od 01.10.2021 do 31.03.2022	Od 01.10.2021 do 30.09.2022
Przeciętna liczba zatrudnionych	153	141	145
w tym kobiety	73	71	72
	153	141	145

Grupa Kapitałowa SYNEKTİK SA
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 października 2022 roku do 31 marca 2023 roku

8. POZOSTAŁE (KOSZTY) PRZYCHODY NETTO

	Od 01.10.2022 do 31.03.2023	Od 01.10.2021 do 31.03.2022	Od 01.10.2021 do 30.09.2022
Zyski (straty) ze zbycia rzeczowych i niematerialnych aktywów trwałych	-	245 200,20	245 200,20
Zyski (straty) z likwidacji rzeczowych i niematerialnych aktywów trwałych	-	(28 613,02)	(32 608,02)
Utworzenie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości zapasów	(8 786,74)	(33 500,00)	(33 500,00)
Utworzenie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości należności	(47 668,50)	(17 161,63)	(68 705,80)
Rozwiązanie odpisów aktualizujących na zapasy	-	1 038,38	1 038,38
Rozwiązanie odpisów aktualizujących na należności	-	5 799,82	6 055,77
Utworzenie rezerw na zobowiązania	-	-	(144 088,83)
Rozwiązanie rezerw na zobowiązania	-	-	838 753,20
Rozliczenie dotacji	831 777,06	785 375,98	1 553 957,60
Spisane należności	-	-	(463 725,02)
Składki członkowskie	(41 400,00)	(44 000,00)	(87 200,00)
Przychody refakturowane	173 177,94	27 507,64	-
Koszty refaktur	-	(22 285,72)	-
Zapłacone kary i odszkodowania	-	(4 668,80)	(7 405,58)
Spisane wartości niematerialne	(725 740,58)	-	-
Pozostałe (koszty) przychody netto	(331 978,64)	(140 927,81)	(78 669,81)
Pozostałe (koszty) przychody netto - razem	(150 619,46)	773 765,04	1 729 102,09

9. PRZYCHODY FINANSOWE

	Od 01.10.2022 do 31.03.2023	Od 01.10.2021 do 31.03.2022	Od 01.10.2021 do 30.09.2022
Przychody odsetkowe:			
Pożyczki i należności	117 488,54	75 254,36	150 100,81
Pozostałe przychody finansowe:			
Zysk na różnicach kursowych	4 256 749,74	84 535,36	-
Wycena aktywów finansowych	-	-	1 178 308,70
Przychody finansowe - razem	4 374 238,28	159 789,72	1 328 409,51

10. KOSZTY FINANSOWE

	Od 01.10.2022 do 31.03.2023	Od 01.10.2021 do 31.03.2022	Od 01.10.2021 do 30.09.2022
Koszty odsetkowe:			
Odsetki od pożyczek, kredytów i instrumentów dłużnych	392 228,25	155 450,53	670 172,48
Odsetki od zobowiązań handlowych i pozostałych	8 323,21	1 467,93	40 763,05
Odsetki od zobowiązań z tytułu leasingu	409 419,50	203 193,41	745 273,74
Pozostałe koszty finansowe:			
Strata na różnicach kursowych	-	-	3 656 133,48
Oczekiwane straty kredytowe od pożyczek	-	119 044,78	56 416,12
Pozostałe koszty finansowe	1 647 838,15	-	-
Koszty finansowe - razem	2 457 809,11	479 156,65	5 168 758,87

Grupa Kapitałowa SYNEKTIK SA
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 października 2022 roku do 31 marca 2023 roku

11. PODATEK DOCHODOWY

	Od 01.10.2022 do 31.03.2023	Od 01.10.2021 do 31.03.2022	Od 01.10.2021 do 30.09.2022
Bieżące obciążenie podatkowe	5 958 825,07	1 146 432,00	2 069 283,34
Odroczony podatek dochodowy	(326 691,95)	(516 854,88)	(81 568,02)
Koszt/(dochód) podatkowy ogółem	5 632 133,12	629 577,12	1 987 715,32

Bieżące obciążenie podatkowe jest obliczane na podstawie obowiązujących przepisów podatkowych. Zastosowanie tych przepisów różnicuje zysk (stratę) podatkową od księgowego zysku (straty) netto, w związku z wyłączeniem przychodów niepodlegających opodatkowaniu i kosztów niestanowiących kosztów uzyskania przychodów oraz pozycji kosztów i przychodów, które nigdy nie będą podlegały opodatkowaniu. Obciążenia podatkowe są wyliczane w oparciu o stawki podatkowe obowiązujące w danym roku obrotowym.

Zgodnie z MSR 34 obciążenie wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego jest ujmowane w okresie śródrocznym na podstawie możliwie najlepszego szacunku średniej ważonej rocznej stawki podatku dochodowego, jakiej oczekuje się w pełnym roku obrotowym.

Różnice pomiędzy nominalną a efektywną stawką podatkową przedstawiają się następująco:

	Od 01.10.2022 do 31.03.2023	Od 01.10.2021 do 31.03.2022	Od 01.10.2021 do 30.09.2022
Zysk brutto przed opodatkowaniem	28 745 114,03	8 331 012,02	12 288 921,69
Koszt podatku dochodowego wg stawki ustawowej (19%)	5 461 571,66	1 582 892,28	2 334 895,12
Efekt podatkowy przychodów niebędących przychodami według przepisów podatkowych	(8 525,91)	(523 530,24)	280 927,97
Efekt podatkowy kosztów niestanowiących kosztów uzyskania według przepisów podatkowych	179 087,37	(429 784,92)	(628 107,77)
Koszt podatku dochodowego ujęty w rachunku zysków i strat	5 632 133,12	629 577,12	1 987 715,32

W okresie bieżącym efektywna stopa procentowa kształtuje się na poziomie około 19%. Na wysokość efektywnej stopy podatkowej w okresach porównawczych (7,56% - półrocze od 01.10.2021 do 31.03.2022 oraz 16,17% w okresie od 01.10.2021 do 31.03.2022) główny wpływ miał zysk na okazjonalnym nabyciu w wysokości 5 874 tys. PLN, który nie był przychodem podatkowym.

Bieżące aktywa/(zobowiązania) z tytułu podatku dochodowego

	Stan na 31.03.2023	Stan na 31.03.2022	Stan na 30.09.2022
Należny zwrot podatku	-	-	243 244,00
Podatek dochodowy do zapłaty	1 604 408,05	990 573,50	1 069 802,98

12. DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA I AKTYWA PRZEZNACZONE DO ZBYCIA

W okresie objętym skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym nie wystąpiła działalność zaniechana. Jednocześnie Grupa nie przewiduje wystąpienia tego rodzaju działalności w przyszłości, jak również jakiegokolwiek ograniczenia działalności obecnie prowadzonej.

Grupa nie posiadała także istotnych aktywów przeznaczonych do sprzedaży.

13. ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ

Zysk przypadający na akcję został obliczony w oparciu o następujące elementy:

	<u>Od 01.10.2022 do 31.03.2023</u>	<u>Od 01.10.2021 do 31.03.2022</u>	<u>Od 01.10.2021 do 30.09.2022</u>
Zysk za rok obrotowy przypadający na akcjonariuszy Jednostki Dominującej	23 112 980,90	7 701 434,90	10 301 206,37
Zysk wykorzystany do obliczenia podstawowego i rozwodnionego zysku przypadającego na jedną akcję	23 112 980,90	7 701 434,90	10 301 206,37
Średnia ważona liczba akcji zwykłych wykorzystana do obliczenia zysku podstawowego przypadającego na jedną akcję	8 529 129	8 529 129	8 529 129
Podstawowy zysk na akcję (zł)	2,71	0,90	1,21
Średnia ważona liczba akcji zwykłych wykorzystana do obliczenia zysku rozwodnionego przypadającego na jedną akcję	8 529 129	8 529 129	8 529 129
Rozwodniony zysk na akcję (zł)	2,71	0,90	1,21

14. POZOSTAŁE WARTOŚCI NIEMATERIALNE

	<u>Stan na 31.03.2023</u>	<u>Stan na 30.09.2022</u>	<u>Stan na 31.03.2022</u>
Prace rozwojowe: systemy informatyczne	6 310 791,11	4 690 554,62	5 088 988,43
Prace rozwojowe: radiofarmaceutyki własne	3 291 470,28	-	-
Licencja i zezwolenie na produkcję radiofarmaceutyków	11 954 173,21	13 141 337,35	13 575 564,70
Aktywa z tytułu nabycia zorganizowanych części przedsiębiorstw	24 267 321,20	26 669 831,44	27 764 522,19
Pozostałe licencje i prawa	433 483,08	385 916,05	420 647,51
Wartości niematerialne w trakcie przygotowania	7 822 991,81	11 744 820,34	9 963 328,46
	54 080 230,69	56 632 459,80	56 813 051,29

Największym składnikiem wartości niematerialnych są aktywa wynikające z przejętych kontraktów dotyczących usług serwisowych i dostawy instrumentów, w ramach zakupu zorganizowanych części przedsiębiorstw od Intuitive Surgical.

Drugą największą pozycją wartości niematerialnych są licencje i zezwolenia na produkcję radiofarmaceutyków.

Wartości niematerialne w trakcie przygotowania obejmują prace rozwojowe nad własnymi radioznacznikami i własnymi systemami informatycznymi.

Zmiany w zakresie wartości niematerialnych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym przedstawiały się następująco:

Grupa Kapitałowa SYNEKTIK SA
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 października 2022 roku do 31 marca 2023 roku

Zmiany wartości niematerialnych w okresie 01.10.2022-31.03.2023

	Prace rozwojowe: systemy informatyczne	Prace rozwojowe: radiofarmaceutyki własne	Licencja i zezwolenie na radiofarmaceutyki	Aktywa z tytułu przejętych kontraktów serwisowych	Pozostałe	Razem
Wartość brutto						
Stan na 1 października 2022 r.	14 772 696,41	5 689 595,31	19 483 868,92	30 015 756,10	1 352 449,14	71 314 365,88
Zwiększenia						
Zakupy	1 187 269,23	214 529,05	-	-	98 159,88	1 499 958,16
Zmniejszenia						
Likwidacja	-	-	(967 654,11)	-	-	(967 654,11)
Stan na 31 marca 2023 r.	15 959 965,64	5 904 124,36	18 516 214,81	30 015 756,10	1 450 609,02	71 846 669,93
Umorzenie						
Stan na 1 października 2022 r.	4 445 384,14	-	5 924 064,19	3 345 924,65	966 533,09	14 681 906,07
Zwiększenia						
Amortyzacja	391 715,59	20 204,45	461 423,56	2 402 510,24	50 592,85	3 326 446,69
Zmniejszenia						
Likwidacja	-	-	(241 913,53)	-	-	(241 913,53)
Stan na 31 marca 2023 r.	4 837 099,73	20 204,45	6 143 574,22	5 748 434,90	1 017 125,94	17 766 439,24
Wartość netto na 1 października 2022 r.	10 327 312,27	5 689 595,31	13 559 804,73	26 669 831,44	385 916,05	56 632 459,80
Wartość netto na 31 marca 2023 r.	11 122 865,91	5 883 919,91	12 372 640,59	24 267 321,20	433 483,08	54 080 230,69
w tym:						
W trakcie przygotowania	4 812 074,80	2 592 449,63	418 467,38	-	-	7 822 991,81
Gotowe	6 310 791,11	3 291 470,28	11 954 173,21	24 267 321,20	433 483,08	46 257 238,88

Zmiany wartości niematerialnych w okresie 01.10.2021-30.09.2022

	Prace rozwojowe: systemy informatyczne	Prace rozwojowe: radiofarmaceutyki własne	Licencja i zezwolenie na radiofarmaceutyki	Aktywa z tytułu przejętych kontraktów serwisowych	Pozostałe	Razem
Wartość brutto						
Stan na 1 października 2021 r.	12 158 108,07	5 221 648,15	19 483 868,92	-	1 339 165,45	38 202 790,59
Zwiększenia						
Zakupy	2 671 988,34	467 947,16	-	30 015 756,10	13 283,69	33 168 975,29
Zmniejszenia						
Likwidacja	(57 400,00)	-	-	-	-	(57 400,00)
Stan na 30 września 2022 r.	14 772 696,41	5 689 595,31	19 483 868,92	30 015 756,10	1 352 449,14	71 314 365,88
Umorzenie						
Stan na 1 października 2021 r.	3 707 145,19	-	5 055 609,47	-	870 945,59	9 633 700,25
Zwiększenia						
Amortyzacja	795 638,95	-	868 454,72	3 345 924,65	95 587,50	5 105 605,82
Zmniejszenia						
Likwidacja	(57 400,00)	-	-	-	-	(57 400,00)
Stan na 30 września 2022 r.	4 445 384,14	-	5 924 064,19	3 345 924,65	966 533,09	14 681 906,07
Wartość netto na 1 października 2021 r.	8 450 962,88	5 221 648,15	14 428 259,45	-	468 219,86	28 569 090,34
Wartość netto na 30 września 2022 r.	10 327 312,27	5 689 595,31	13 559 804,73	26 669 831,44	385 916,05	56 632 459,80
w tym:						
W trakcie przygotowania	5 636 757,65	5 689 595,31	418 467,38	-	-	11 744 820,34
Gotowe	4 690 554,62	-	13 141 337,35	26 669 831,44	385 916,05	44 887 639,46

Grupa Kapitałowa SYNEKTIK SA
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 października 2022 roku do 31 marca 2023 roku

Zmiany wartości niematerialnych w okresie 01.10.2021-31.03.2022

	Prace rozwojowe: systemy informatyczne	Prace rozwojowe: radiofarmaceutyki własne	Licencja i zezwolenie na radiofarmaceutyki	Aktywa z tytułu nabycia zorganizowanych części przedsiębiorstw	Pozostałe	Razem
Wartość brutto						
Stan na 1 października 2021 r.	12 158 108,07	5 221 648,15	19 483 868,92	-	1 339 165,45	38 202 790,59
Zwiększenia						
Zakupy	1 128 747,15	229 696,46	-	-	-	1 358 443,61
Przejęcia	-	-	-	28 560 446,71	-	28 560 446,71
Zmniejszenia						
Likwidacja	(57 400,00)	-	-	-	-	(57 400,00)
Pozostałe zmniejszenia	-	-	-	-	-	-
Stan na 31 marca 2022 r.	13 229 455,22	5 451 344,61	19 483 868,92	28 560 446,71	1 339 165,45	68 064 280,91
Umorzenie						
Stan na 1 października 2021 r.	3 707 145,19	-	5 055 609,47	-	870 945,59	9 633 700,25
Zwiększenia						
Amortyzacja	397 205,13	-	434 227,37	795 924,52	47 572,35	1 674 929,37
Zmniejszenia						
Likwidacja	(57 400,00)	-	-	-	-	(57 400,00)
Stan na 31 marca 2022 r.	4 046 950,32	-	5 489 836,84	795 924,52	918 517,94	11 251 229,62
Wartość netto na 1 października 2021 r.	8 450 962,88	5 221 648,15	14 428 259,45	-	468 219,86	28 569 090,34
Wartość netto na 31 marca 2022 r.	9 182 504,90	5 451 344,61	13 994 032,08	27 764 522,19	420 647,51	56 813 051,29
w tym:						
W trakcie przygotowania	4 093 516,47	5 451 344,61	418 467,38	-	-	9 963 328,46
Gotowe	5 088 988,43	-	13 575 564,70	27 764 522,19	420 647,51	46 849 722,83

15. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

	Stan na 31.03.2023	Stan na 30.09.2022	Stan na 31.03.2022
Grunty	393 460,00	393 460,00	393 460,00
Budynki i budowle	9 092 345,00	10 170 668,27	14 761 476,96
Maszyny i urządzenia	21 499 695,15	21 826 141,63	22 232 811,18
Środki transportu	37 783,60	50 000,00	50 000,00
Pozostałe środki trwałe	8 203 796,52	2 678 933,61	2 644 635,60
Środki trwałe w budowie	287 413,18	7 500,00	2 000,00
	39 514 493,45	35 126 703,51	40 084 383,74
w tym:			
Objęte zabezpieczeniami na poczet zobowiązań finansowych	6 052 005,05	6 153 758,55	25 961 117,23

Największą pozycję w ramach rzeczowych aktywów trwałych stanowią maszyny i urządzenia oraz budynki i budowle. Jest to majątek zakładów produkcyjnych radiofarmaceutyków w Kielcach, Warszawie i Mszczonowie oraz Centrum Badawczo-Rozwojowego.

Zmiany w zakresie środków trwałych w kolejnych okresach objętych śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym przedstawiały się następująco:

Grupa Kapitałowa SYNEKTIK SA
*Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 października 2022 roku do 31 marca 2023 roku*

Zmiany środków trwałych w okresie 01.10.2022-31.03.2023

	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość brutto							
Stan na 1 października 2022 r.	393 460,00	16 598 621,19	43 679 135,99	527 900,55	6 318 851,89	7 500,00	67 525 469,62
Zwiększenia							
Zakupy	-	-	695 261,35	-	5 993 370,52	287 413,18	6 976 045,05
Pozostałe zwiększenia z przekwalifikowania	-	-	-	-	7 500,00	-	7 500,00
Zmniejszenia							
Pozostałe zmniejszenia	-	-	-	-	-	(7 500,00)	(7 500,00)
Likwidacja	-	-	-	-	(11 395,00)	-	(11 395,00)
Rozliczenia	-	(803 160,26)	-	-	-	-	(803 160,26)
Stan na 31 marca 2023 r.	393 460,00	15 795 460,93	44 374 397,34	527 900,55	12 308 327,41	287 413,18	73 686 959,41
Umorzenie							
Stan na 1 października 2022 r.	-	6 427 952,92	21 852 994,36	477 900,55	3 639 918,28	-	32 398 766,11
Zwiększenia							
Amortyzacja	-	275 163,01	1 021 707,83	12 216,40	476 007,61	-	1 785 094,85
Zmniejszenia							
Likwidacja	-	-	-	-	(11 395,00)	-	(11 395,00)
Stan na 31 marca 2023 r.	-	6 703 115,93	22 874 702,19	490 116,95	4 104 530,89	-	34 172 465,96
Wartość netto na 1 października 2022 r.	393 460,00	10 170 668,27	21 826 141,63	50 000,00	2 678 933,61	7 500,00	35 126 703,51
Wartość netto na 31 marca 2023 r.	393 460,00	9 092 345,00	21 499 695,15	37 783,60	8 203 796,52	287 413,18	39 514 493,45

Zmiany środków trwałych w okresie 01.10.2021-30.09.2022

	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość brutto							
Stan na 1 października 2021 r.	393 460,00	27 329 861,96	42 815 747,47	527 900,55	5 308 473,59	4 755 125,00	81 130 568,57
Zwiększenia							
Zakupy	-	129 814,00	336 114,35	-	828 572,41	7 500,00	1 302 000,76
Pozostałe zwiększenia z przekwalifikowania	-	803 160,26	593 812,17	-	228 055,89	-	1 625 028,32
Zmniejszenia							
Likwidacja	-	-	(63 393,00)	-	(46 250,00)	-	(109 643,00)
Sprzedaż	-	-	(3 145,00)	-	-	(4 755 125,00)	(4 758 270,00)
Pozostałe zmniejszenia - przekwalifikowanie	-	(11 664 215,03)	-	-	-	-	(11 664 215,03)
Stan na 30 września 2022 r.	393 460,00	16 598 621,19	43 679 135,99	527 900,55	6 318 851,89	7 500,00	67 525 469,62
Umorzenie							
Stan na 1 października 2021 r.	-	12 183 106,44	19 777 489,43	477 900,55	3 129 695,82	-	35 568 192,24
Zwiększenia							
Amortyzacja	-	1 031 630,91	1 981 044,19	-	468 684,50	-	3 481 359,60
Pozostałe zwiększenia z przekwalifikowania	-	-	139 731,55	-	70 317,23	-	210 048,78
Zmniejszenia							
Sprzedaż	-	-	(3 145,00)	-	-	-	(3 145,00)
Likwidacja	-	-	(42 125,81)	-	(28 779,27)	-	(70 905,08)
Pozostałe zmniejszenia - przekwalifikowanie	-	(6 786 784,43)	-	-	-	-	(6 786 784,43)
Stan na 30 września 2022 r.	-	6 427 952,92	21 852 994,36	477 900,55	3 639 918,28	-	32 398 766,11
Wartość netto na 1 października 2021 r.	393 460,00	15 146 755,52	23 038 258,04	50 000,00	2 178 777,77	4 755 125,00	45 562 376,33
Wartość netto na 30 września 2022 r.	393 460,00	10 170 668,27	21 826 141,63	50 000,00	2 678 933,61	7 500,00	35 126 703,51

Zmniejszenie środków trwałych w budowie wynika z zawarcia umowy leasingu zwrotnego urządzeń medycznych.

Grupa Kapitałowa SYNEKTIK SA
*Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 października 2022 roku do 31 marca 2023 roku*

Zmiany środków trwałych w okresie 01.10.2021-31.03.2022

	<u>Grunty</u>	<u>Budynki i budowle</u>	<u>Maszyny i urządzenia</u>	<u>Środki transportu</u>	<u>Pozostałe środki trwałe</u>	<u>Środki trwałe w budowie</u>	<u>Razem</u>
Wartość brutto							
Stan na 1 października 2021 r.	393 460,00	27 329 861,96	42 815 747,47	527 900,55	5 308 473,59	4 755 125,00	81 130 568,57
Zwiększenia							
Zakupy	-	117 345,00	182 894,05	-	544 727,41	2 000,00	846 966,46
Pozostałe zwiększenia z przekwalifikowania	-	-	-	-	228 055,89	-	228 055,89
Zmniejszenia							
Pozostałe zmniejszenia	-	-	-	-	-	(4 755 125,00)	(4 755 125,00)
Likwidacja	-	-	(63 393,00)	-	(10 750,00)	-	(74 143,00)
Sprzedaż	-	-	(3 145,00)	-	-	-	(3 145,00)
Stan na 31 marca 2022 r.	393 460,00	27 447 206,96	42 932 103,52	527 900,55	6 070 506,89	2 000,00	77 373 177,92
Umorzenie							
Stan na 1 października 2021 r.	-	12 183 106,44	19 777 489,43	477 900,55	3 129 695,82	-	35 568 192,24
Zwiększenia							
Amortyzacja	-	502 623,56	967 073,72	-	229 262,41	-	1 698 959,69
Pozostałe zwiększenia z przekwalifikowania	-	-	-	-	70 317,23	-	70 317,23
Zmniejszenia							
Sprzedaż	-	-	(42 125,81)	-	(3 404,17)	-	(45 529,98)
Likwidacja	-	-	(3 145,00)	-	-	-	(3 145,00)
Stan na 31 marca 2022 r.	-	12 685 730,00	20 699 292,34	477 900,55	3 425 871,29	-	37 288 794,18
Wartość netto na 1 października 2021 r.	393 460,00	15 146 755,52	23 038 258,04	50 000,00	2 178 777,77	4 755 125,00	45 562 376,33
Wartość netto na 31 marca 2022 r.	393 460,00	14 761 476,96	22 232 811,18	50 000,00	2 644 635,60	2 000,00	40 084 383,74

16. AKTYWA Z TYTUŁU PRAW DO UŻYTKOWANIA

	<u>Stan na 31.03.2023</u>	<u>Stan na 30.09.2022</u>	<u>Stan na 31.03.2022</u>
Grunty	-	-	162 338,38
Budynki i budowle	12 962 030,28	12 775 771,66	4 133 034,56
Maszyny i urządzenia	-	-	5 256 162,60
Środki transportu	2 639 324,64	2 489 442,64	2 265 955,86
Pozostałe środki trwałe	-	4 499 916,67	-
	15 601 354,92	19 765 130,97	11 817 491,40

Są to środki trwałe w leasingu przekształcone zgodnie z MSSF 16. Umowy leasingu dotyczą wynajmu nieruchomości, sprzętu medycznego oraz leasingu samochodów. W bieżącym okresie zmniejszenie pozostałych środków trwałych wynika z zakończenia umowy leasingu zwrotnego sprzętu medycznego.

Zmiany w zakresie aktywów z tytułu praw do użytkowania w bieżącym okresie objętym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym przedstawiały się następująco:

Grupa Kapitałowa SYNEKTIK SA
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 października 2022 roku do 31 marca 2023 roku

Zmiany aktywów z tytułu praw do użytkowania w okresie 01.10.2022-31.03.2023

	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość brutto						
Stan na 1 października 2022 r.	-	20 936 461,65	-	5 662 819,87	5 000 000,00	31 599 281,52
Zwiększenia						
Zwiększenia z tytułu zawarcia umów leasingu	-	261 904,19	-	1 088 665,09	-	1 350 569,28
Pozostałe zwiększenia - przekwalifikowanie	-	803 160,26	-	-	-	803 160,26
Zmniejszenia						
Zmniejszenia z tytułu zakończenia umów leasingu	-	-	-	(272 486,82)	(5 000 000,00)	(5 272 486,82)
Stan na 31 marca 2023 r.	-	22 001 526,10	-	6 478 998,14	-	28 480 524,24
Umorzenie						
Stan na 1 października 2022 r.	-	8 160 689,99	-	3 173 377,23	500 083,33	11 834 150,55
Zwiększenia						
Amortyzacja	-	878 805,83	-	938 783,08	100 016,67	1 917 605,58
Zmniejszenia						
Zmniejszenia z tytułu zakończenia umów leasingu	-	-	-	(272 486,82)	(600 100,00)	(872 586,82)
Stan na 31 marca 2023 r.	-	9 039 495,82	-	3 839 673,49	-	12 879 169,31
Wartość netto na 1 października 2022 r.	-	12 775 771,66	-	2 489 442,64	4 499 916,67	19 765 130,97
Wartość netto na 31 marca 2023 r.	-	12 962 030,28	-	2 639 324,64	-	15 601 354,93

Zmniejszenie pozostałych środków trwałych wynika z wykupu z leasingu sprzętu medycznego.

Zmiany aktywów z tytułu praw do użytkowania w okresie 01.10.2021-30.09.2022

	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość brutto						
Stan na 1 października 2021 r.	1 574 756,64	4 682 415,69	593 812,17	4 210 802,36	228 055,89	11 289 842,75
Zwiększenia						
Zwiększenia z tytułu zawarcia umów leasingu	-	4 589 830,93	-	1 584 195,36	5 000 000,00	11 174 026,29
Pozostałe zwiększenia - przekwalifikowanie	-	11 664 215,03	-	-	-	11 664 215,03
Zmniejszenia						
Zmniejszenia z tytułu zakończenia umów leasingu	(1 574 756,64)	-	(593 812,17)	(132 177,85)	(228 055,89)	(2 528 802,55)
Stan na 30 września 2022 r.	-	20 936 461,65	-	5 662 819,87	5 000 000,00	31 599 281,52
Umorzenie						
Stan na 1 października 2021 r.	925 402,97	538 082,11	122 617,69	1 637 149,50	62 715,30	3 285 967,58
Zwiększenia						
Amortyzacja	649 353,66	835 823,45	17 113,86	1 668 405,58	507 685,26	3 678 381,81
Pozostałe zwiększenia - przekwalifikowanie	-	6 786 784,43	-	-	-	6 786 784,43
Zmniejszenia						
Zmniejszenia z tytułu zakończenia umów leasingu	(1 574 756,64)	-	(139 731,55)	(132 177,85)	(70 317,23)	(1 916 983,27)
Stan na 30 września 2022 r.	-	8 160 689,99	-	3 173 377,23	500 083,33	11 834 150,55
Wartość netto na 1 października 2021 r.	649 353,66	4 144 333,58	471 194,48	2 573 652,86	165 340,59	8 003 875,17
Wartość netto na 30 września 2022 r.	-	12 775 771,66	-	2 489 442,64	4 499 916,67	19 765 130,97

Grupa Kapitałowa SYNEKTIK SA
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 października 2022 roku do 31 marca 2023 roku

Zmiany aktywów z tytułu praw do użytkowania w okresie 01.10.2021-31.03.2022

	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość brutto						
Stan na 1 października 2021 r.	1 574 756,60	4 682 415,69	593 812,17	4 210 802,36	228 055,89	11 289 842,71
Zwiększenia						
Zwiększenia z tytułu zawarcia umów leasingu	-	324 704,18	5 000 000,00	407 720,95	-	5 732 425,13
Zmniejszenia						
Zmniejszenia z tytułu zakończenia umów leasingu	-	-	-	-	(228 055,89)	(228 055,89)
Stan na 31 marca 2022 r.	1 574 756,60	5 007 119,87	5 593 812,17	4 618 523,31	-	16 794 211,95
Umorzenie						
Stan na 1 października 2021 r.	925 402,97	538 082,11	122 617,69	1 637 149,50	62 715,30	3 285 967,58
Zwiększenia						
Amortyzacja	487 015,25	336 003,20	215 031,88	715 417,95	7 601,93	1 761 070,21
Zmniejszenia						
Zmniejszenia z tytułu zakończenia umów leasingu	-	-	-	-	(70 317,23)	(70 317,23)
Stan na 31 marca 2022 r.	1 412 418,22	874 085,31	337 649,57	2 352 567,45	-	4 976 720,56
Wartość netto na 1 października 2021 r.	649 353,63	4 144 333,58	471 194,48	2 573 652,86	165 340,59	8 003 875,13
Wartość netto na 31 marca 2022 r.	162 338,38	4 133 034,56	5 256 162,60	2 265 955,86	-	11 817 491,40

17. ZAPASY

	Stan na 31.03.2023	Stan na 30.09.2022	Stan na 31.03.2022
Materiały i surowce	24 636 065,24	1 192 948,08	1 222 826,85
Towary	4 012 606,83	47 197 267,78	15 453 669,93
Przedpłaty na towary	-	-	514 248,00
Razem zapasy brutto	28 648 672,07	48 390 215,86	17 190 744,78
(-) odpisy aktualizujące	(118 563,55)	(109 776,81)	(109 776,81)
Razem zapasy netto	28 530 108,52	48 280 439,05	17 080 967,97
w tym:			
Objęte zabezpieczeniami z tytułu finansowania zewnętrznego	-	-	4 500 000,00
	Stan na 31.03.2023	Stan na 30.09.2022	Stan na 31.03.2022
Bilans otwarcia odpisów aktualizujących	(109 776,81)	(77 315,19)	(77 315,19)
Utworzenie odpisów aktualizujących	(33 500,00)	(33 500,00)	(33 500,00)
Rozwiązanie odpisów	24 713,26	1 038,38	1 038,38
Bilans zamknięcia	(118 563,55)	(109 776,81)	(109 776,81)

Na dzień 31 marca 2023 r. stwierdzono przesłanki wskazujące na utratę wartości części zapasów, a tym samym konieczność zwiększenia odpisów aktualizujących do poziomu 118 563,55 PLN.

Grupa Kapitałowa SYNEKTIK SA
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 października 2022 roku do 31 marca 2023 roku

18. NALEŻNOŚCI HANDLOWE ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

	Stan na 31.03.2023	Stan na 30.09.2022	Stan na 31.03.2022
Należności handlowe brutto	52 847 442,45	45 273 952,69	41 213 691,34
(-) oczekiwane straty kredytowe	(477 186,13)	(443 779,25)	(376 541,21)
Należności handlowe netto	52 370 256,32	44 830 173,44	40 837 150,13
Pozostałe należności brutto, w tym:			
Należności z tytułu VAT	221 298,77	148 209,41	390 002,08
Należności z tytułu dotacji	1 739 329,60	1 681 639,22	1 790 143,17
Pozostałe należności	3 255 175,63	770 907,64	885 609,19
(-) oczekiwane straty kredytowe	-	-	132 935,53
Należności pozostałe netto	5 215 804,00	2 600 756,27	3 198 689,97
Razem należności handlowe i pozostałe netto	57 586 060,32	47 430 929,71	44 035 840,10
w tym:			
Długoterminowe	117 167,67	60 587,68	50 317,95
Krótkoterminowe	57 468 892,65	47 370 342,03	43 985 522,15

W przeważającej ilości transakcji sprzedaży Grupa stosuje terminy płatności do 30 lub 60 dni.

19. NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU LEASINGU

	Stan na 31.03.2023	Stan na 30.09.2022	Stan na 31.03.2022
Należności z tytułu leasingu	-	-	3 782 730,58
Razem należności z tytułu leasingu	-	-	3 782 730,58
w tym:			
Długoterminowe	-	-	-
Krótkoterminowe	-	-	3 782 730,58

20. POŻYCZKI, INSTRUMENTY DŁUŻNE I KREDYTY BANKOWE

	Stan na 31.03.2023	Stan na 30.09.2022	Stan na 31.03.2022
Otrzymane kredyty bankowe	2 600 000,00	21 677 290,72	5 810 100,36
Debet w rachunku bieżącym	1 978 398,26	-	13 742 884,30
Otrzymane pożyczki	64 243,00	192 745,00	321 247,01
	4 642 641,26	21 870 035,72	19 874 231,67
w tym:			
Długoterminowe	-	1 300 000,00	2 598 595,74
Krótkoterminowe	4 642 641,26	20 570 035,72	17 275 635,93

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym Grupa nie zawierała nowych umów finansowania.

Debet w rachunku bieżącym jest wynikiem konieczności sfinansowania zwiększonego zapotrzebowania na kapitał obrotowy (zgrupowane zapasy oraz oczekiwane rozliczenia należności handlowych).

Grupa Kapitałowa SYNEKTİK SA
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 października 2022 roku do 31 marca 2023 roku

Zobowiązania z tytułu kredytów bankowych oraz pożyczek na dzień 31 marca 2023 r.

Kredytodawca	Kwota przyznana	Waluta kredytu	Ostatni dzień okresu wykorzystania dostępności	Długoterminowe	Krótkoterminowe	Oprocentowanie	Zabezpieczenia
CITI HANDLOWY	7 000 000,00	PLN	limit na transakcje typu FX 30.05.2023:				- poręczenie cywilno-prawne udzielone wzajemnie przez spółki Synektik SA i Synektik Pharma - poręczenie cywilno-prawne udzielone wzajemnie przez spółki Synektik SA i Synektik Pharma, zabezpieczenie hipoteczne na nieruchomości
	5 000 000,00	PLN	- kredyt w rach. bieżącym 02.05.2024	-	1 470 253,73	WIBOR 1M+marża rynkowa	
	1 500 000,00	USD	- limit na akredytywy 31.05.2023				
	5 200 000,00	PLN	- limit na gwarancje 31.05.2023		2 600 000,00	WIBOR 3M+marża rynkowa	
SANTANDER BANK POLSKA SA	1 000 000,00	PLN	limit na transakcje typu FX 31.08.2023				- oświadczenie o poddaniu się egzekucji - weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową
	29 500 000,00	PLN	maksymalny limit wierzytelności do wykorzystania, w tym:				
	13 500 000,00	PLN	- kredyt w rach. bieżącym 31.08.2024	-	508 144,53	WIBOR 1M+marża rynkowa	
	16 000 000,00	PLN	- gwarancja 31.08.2024				
	27 500 000,00	PLN	- akredytywa, kredyt 31.08.2024				
	13 000 000,00	PLN	maksymalny limit wierzytelności do wykorzystania, w tym:				
	13 000 000,00	PLN	- kredyt rewolwingowy 15.05.2023	-	-	WIBOR 1M+marża rynkowa	
5 000 000,00	PLN	- gwarancja 15.05.2023					
13 000 000,00	PLN	- akredytywa 12.05.2023					
Państwowy Fundusz Rozwoju	1 028 000,00	PLN	pożyczka	-	64 243,00		
		PLN			4 642 641,26		

Grupa Kapitałowa SYNEKTIK SA
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 października 2022 roku do 31 marca 2023 roku

Zobowiązania z tytułu kredytów bankowych oraz pożyczek na dzień 30 września 2022 r.

Kredytodawca	Kwota przyznana	Waluta kredytu	Ostatni dzień okresu wykorzystania dostępności	Długoterminowe	Krótkoterminowe	Oprocentowanie	Zabezpieczenia
CITI HANDLOWY	5 000 000,00	PLN	limit na transakcje typu FX 30.05.2023:				- poręczenie cywilno-prawne udzielone wzajemnie przez spółki Synektik SA i Synektik Pharma Sp. z o.o. - poręczenie cywilno-prawne udzielone wzajemnie przez spółki Synektik SA i Synektik Pharma, zabezpieczenie hipoteczne na nieruchomości
	4 200 000,00	PLN	- kredyt w rach. bieżącym 02.05.2024	-	1 191 228,61	WIBOR 1M+marża rynkowa	
	1 000 000,00	USD	- limit na akredytywy 31.05.2023				
	1 000 000,00	PLN	- limit na gwarancje 31.05.2023				
	5 200 000,00	PLN	- kredyt długoterminowy	1 300 000,00	2 600 000,00	WIBOR 1M+marża rynkowa	
SANTANDER BANK POLSKA SA	1 000 000,00	PLN	limit na transakcje typu FX 31.08.2023				- oświadczenie o poddaniu się egzekucji - weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową
	33 400 000,00	PLN	maksymalny limit wierzytelności do wykorzystania, w tym:				
	12 000 000,00	PLN	- kredyt w rach. bieżącym 31.08.2024	-	-	WIBOR 1M+marża rynkowa	
	16 000 000,00	PLN	- gwarancja 31.08.2024				
	32 900 000,00	PLN	- akredytywa, kredyt 31.08.2024	-	6 481 589,40		
	10 200 000,00	PLN	maksymalny limit wierzytelności do wykorzystania, w tym:				
10 200 000,00	PLN	- kredyt rewolwingowy 15.05.2023	-	10 104 472,71	WIBOR 1M+marża rynkowa		
	5 000 000,00	PLN	- gwarancja 15.03.2023				
	13 000 000,00	PLN	- akredytywa 12.05.2023				
Państwowy Fundusz Rozwoju	1 028 000,00	PLN	pożyczka	-	192 745,00		
		PLN		1 300 000,00	20 570 035,72		

Grupa Kapitałowa SYNEKTIK SA
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 października 2022 roku do 31 marca 2023 roku

Zobowiązania z tytułu kredytów bankowych oraz pożyczek na dzień 31 marca 2022 r.

Kredytodawca	Kwota przyznana	Waluta kredytu	Ostatni dzień okresu wykorzystania	Długoterminowe	Krótkoterminowe	Oprocentowanie	Zabezpieczenia
BNP PARIBAS BANK POLSKA SA	1 100 000,00	PLN	limit na transakcje typu FX 31.10.2022				<ul style="list-style-type: none"> - weksel in blanco - pełnomocnictwo do rachunku bieżącego - zastaw rejestrowy na zapasach o wartości nie większej niż 4 500 000,00 PLN - cicha cesja istniejących i przyszłych wierzytelności od dłużników Grupy
	500 000,00	PLN	limit na gwarancje 31.10.2022				
	1 600 000,00	USD	limit akredytyw 31.10.2022				
	3 000 000,00	PLN	maksymalny limit wierzytelności do wykorzystania, w tym:				
	3 000 000,00	PLN	- kredyt w rach. bieżącym 31.10.2022	-	-	WIBOR 1M+marża rynkowa	
	3 000 000,00	PLN	- gwarancja 31.08.2026				
1 500 000,00	PLN	maksymalny limit wierzytelności do wykorzystania, w tym:				<ul style="list-style-type: none"> zabezpieczenie do łącznej maksymalnej wartości wynoszącej 19 462 500 PLN, na które składa się: - zastaw rejestrowy na wybranych środkach trwałych Synektik SA - cesja umów handlowych Synektik Pharma Sp. z o.o. - zastaw finansowy i rejestrowy na udziałach oraz na przedsiębiorstwie Synektik Pharma Sp. z o.o. - zastaw rejestrowy i finansowy na rachunkach bankowych SYNEKTIK SA, Synektik Pharma Sp. z o.o. - ustanowienie hipoteki na nieruchomości Synektik Pharma Sp. z o.o. objętej księgą wieczystą - poddanie się egzekucji SYNEKTIK SA, Synektik Pharma Sp. z o.o. 	
500 000,00	PLN	- limit na gwarancję 02.01.2023					
1 500 000,00	PLN	- kredyt w rach. bieżącym 31.10.2022	-	-	WIBOR 1M+marża rynkowa		
	12 975 000,00	PLN	- kredyt nieodnawialny 31.03.2024	2 534 352,74	3 275 672,63		WIBOR 3M+marża rynkowa
Państwowy Fundusz Rozwoju	1 028 000,00	PLN	pożyczka	64 243,00	257 004,00		
SANTANDER BANK POLSKA SA	650 000,00	PLN	limit na transakcje typu FX 31.08.2022				<ul style="list-style-type: none"> - weksel in blanco - oświadczenie poddania się egzekucji - kaucja środków pieniężnych w wysokości 20% wartości poszczególnych gwarancji wystawionych na okres powyżej 3 lat
	25 000 000,00	PLN	maksymalny limit wierzytelności do wykorzystania do dnia 22.07.2022, w tym:				
	21 000 000,00	PLN	maksymalny limit wierzytelności do wykorzystania, od dnia 23.07.2022 do 31.08.2024, w tym:	-	13 742 884,30	WIBOR 1M+marża banku	
	17 000 000,00	PLN	- kredyt w rach. bieżącym do 22.07.2022				
	13 000 000,00	PLN	- kredyt w rach. bieżącym od 23.07.2022 do 31.08.2024				
	16 500 000,00	PLN	- gwarancja 31.08.2024				
	21 000 000,00	PLN	- akredytywa 31.08.2024				
	13 000 000,00	PLN	maksymalny limit wierzytelności do wykorzystania, w tym:				
5 000 000,00	PLN	- kredyt rewolwingowy 15.05.2023					
13 000 000,00	PLN	- akredytywa 12.05.2023					
5 000 000,00	PLN	- gwarancja 15.03.2023				- blokada środków pieniężnych na rachunku	
GLOBAL BUSINESS TRAVEL	3 000,00	PLN	data spłaty karty 19.04.2022	-	75,00		
				2 598 595,74	17 275 635,93		

Noty informacji dodatkowej stanowią integralną część śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego

Grupa Kapitałowa SYNEKTIK SA
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 października 2022 roku do 31 marca 2023 roku

21. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA

	Stan na 31.03.2023	Stan na 30.09.2022	Stan na 31.03.2022
Zobowiązania handlowe	55 570 972,28	55 388 642,70	26 413 257,04
Zobowiązania z tytułu kontraktów	9 979 060,86	7 144 979,41	6 980 342,56
Razem zobowiązania handlowe i z tytułu kontaktów	65 550 033,14	62 533 622,11	33 393 599,60
Zobowiązania pozostałe, w tym:			
Zobowiązania z tytułu VAT	1 912 199,58	2 361 735,81	1 768 399,70
Zobowiązania z tytułu ZUS	1 255 331,07	958 022,93	884 936,42
Zobowiązania z tytułu PIT	289 541,39	269 520,00	247 819,96
Zobowiązania z tytułu PPK	41 076,18	36 769,85	38 229,21
Zobowiązania z tytułu innych podatków	9 800,00	9 630,00	13 883,00
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2 997 831,70	1 421 018,56	3 464 033,90
Zobowiązania z tytułu nabycia zorganizowanej części przedsiębiorstwa	13 888 389,91	15 353 636,04	16 730 184,61
Pozostałe zobowiązania	571 375,08	420 153,09	111 674,23
Razem zobowiązania handlowe i pozostałe	86 515 578,05	83 364 108,38	56 652 760,63
w tym:			
Długoterminowe	11 081 041,47	11 771 204,31	13 450 733,55
Krótkoterminowe	75 434 536,58	71 592 904,07	43 202 027,08
W zobowiązaniach handlowych są:			
Zobowiązania inwestycyjne	202 400,92	193 766,96	199 232,84

Na dzień 31 marca 2023 r. zobowiązania z tytułu kontraktów w kwocie 9 979 060,86 PLN wynikały z tytułu utworzonych rezerw na przewidywane przyszłe koszty zakończonych projektów sprzedażowych.

Największą pozycję pozostałych zobowiązań (długo- i krótkoterminowych) stanowią pozostałe do spłaty zobowiązania z tytułu nabycia zorganizowanych części przedsiębiorstw na podstawie umowy z Intuitive Surgical. Pozostałe do spłaty zobowiązania związane z zapłatą za przejęcie zorganizowanych części przedsiębiorstw, wynoszą: kwota stała 600 000 USD, płatna w ratach kwartalnych oraz kwota zmienna odpowiadająca 30% dochodu z działalności operacyjnej w latach 2024 i 2025, z tym że będzie ona wynosić nie więcej niż 2 000 000,00 USD rocznie.

22. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU

	Stan na 31.03.2023	Stan na 30.09.2022	Stan na 31.03.2022
Zobowiązania z tytułu leasingu	10 939 494,72	15 011 523,59	14 112 417,06
Razem zobowiązania z tytułu leasingu	10 939 494,72	15 011 523,59	14 112 417,06
w tym:			
Długoterminowe	8 232 597,48	11 911 322,34	10 600 333,69
Krótkoterminowe	2 706 897,24	3 100 201,25	3 512 083,37

Wysokie zobowiązania z tytułu leasingu wynikają z zawartych umów najmu powierzchni produkcyjnej i biurowej oraz leasingu samochodów służbowych.

Grupa Kapitałowa SYNEKTIK SA
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 października 2022 roku do 31 marca 2023 roku

Uzgodnienie zobowiązań z tytułu leasingu oraz minimalnych opłat leasingowych przedstawia się w następujący sposób:

	Minimalne opłaty leasingowe			Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych		
	Stan na 31.03.2023	Stan na 30.09.2022	Stan na 31.03.2022	Stan na 31.03.2023	Stan na 30.09.2022	Stan na 31.03.2022
Nie dłużej niż 1 rok	3 414 262,17	3 816 446,28	3 838 057,85	2 706 897,23	3 100 201,25	3 512 083,37
Od 1 roku do 5 lat	6 940 439,06	9 523 647,10	9 084 861,31	5 383 205,99	7 853 584,31	8 503 729,40
Powyżej 5 lat	3 294 291,09	4 621 326,82	2 172 488,82	2 849 391,49	4 057 738,03	2 096 604,29
	13 648 992,32	17 961 420,21	15 095 407,98			
Minus przyszłe obciążenia finansowe	(2 709 497,60)	(2 949 896,62)	(982 990,15)			
Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych	10 939 494,72	15 011 523,59	14 112 417,83	10 939 494,71	15 011 523,59	14 112 417,06
w tym:						
Krótkoterminowe				2 706 897,23	3 100 201,25	3 512 083,37
Długoterminowe				8 232 597,48	11 911 322,34	10 600 333,69

23. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

	Stan na 31.03.2023	Stan na 30.09.2022	Stan na 31.03.2022
Inne zobowiązania finansowe	469 519,45	-	-
Razem pozostałe zobowiązania finansowe	469 519,45	-	-
w tym:			
Długoterminowe	-	-	-
Krótkoterminowe	469 519,45	-	-

Pozostałe zobowiązania finansowe obejmują wycenę transakcji forward dotyczącą zabezpieczenia zobowiązań walutowych wynikających z realizowanych umów dostaw sprzętu medycznego.

24. REZERWY Z TYTUŁU ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH

Zmiany w wartości rezerw na świadczenia pracownicze w okresie objętym sprawozdaniem finansowym przedstawiały się następująco:

	Stan na 31.03.2023	Stan na 30.09.2022	Stan na 31.03.2022
Rezerwy na niewykorzystane urlopy	979 060,23	978 265,83	661 566,95
Rezerwy na odprawy emerytalne	146 891,18	146 891,18	174 965,62
	1 125 951,41	1 125 157,01	836 532,57
w tym:			
Długoterminowe	84 315,51	84 315,51	124 807,56
Krótkoterminowe	1 041 635,90	1 040 841,50	711 725,01

25. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA NIEFINANSOWE

	Stan na 31.03.2023	Stan na 30.09.2022	Stan na 31.03.2022
Rozliczenia dotacji otrzymanych	8 740 660,96	8 587 823,75	8 468 425,93
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	10 432 600,31	9 921 824,73	8 415 175,99
	19 173 261,27	18 509 648,48	16 883 601,92
w tym:			
Długoterminowe	12 743 429,87	11 060 474,85	11 067 861,49
Krótkoterminowe	6 429 831,40	7 449 173,63	5 815 740,43

Noty informacji dodatkowej stanowią integralną część śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego

Grupa Kapitałowa SYNEKTIK SA
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 października 2022 roku do 31 marca 2023 roku

Pozostałe zobowiązania niefinansowe w kwocie 8 740 660,96 PLN dotyczą otrzymanych, ale jeszcze nierozliczonych w przychody dotacji. Na kwotę tę składają się głównie:

- dotacja na budowę Centrum Badawczo-Rozwojowego w kwocie 3 542 933,12 PLN (zrealizowana w 2014 r.),
- dotacja na badania nad nowymi radioznacznikami w kwocie 1 841 442,87 PLN,
- dotacja na platformę Evolution (Zbadani.pl) w kwocie 1 336 603,11 PLN,
- dotacja na Jezioro Danych w Radiologii (JRD) w kwocie 961 067,86 PLN,
- dotacja na Centralny Rejestr Dawek (CRD) w kwocie 709 571,57 PLN.

Kwota 10 432 600,31 PLN dotyczy pozostałych przychodów operacyjnych z tytułu udzielonych niestandardowych gwarancji oraz przychodów tytułu kontaktów serwisowych.

Realizację projektów dofinansowanych z dotacji przedstawia tabela poniżej:

Nazwa własna dotacji	Nazwa projektu	Nazwa podmiotu finansującego	Całkowita wartość projektu	Kwota przyznanej dotacji	Kwota otrzymanej dotacji na dzień 31.03.2023	Okres realizacji projektu
EMO	Opracowania nowego Kardioznacznika znakowanego 18F, do oceny perfuzji mięśnia sercowego i diagnostyki choroby wieńcowej w badaniu PET	Narodowe Centrum Badań i Rozwoju	10 410 754,56 PLN	5 540 438,28 PLN	3 603 610,16 PLN	październik 2015 - grudzień 2023
Jezioro Danych	Jezioro danych w radiologii, opracowanie repozytoriów do celów badawczych	Zarząd Województwa Mazowieckiego - Mazowiecka Jednostka Wdrażania Programów Unijnych	2 506 723,55 PLN	961 067,86 PLN	961 067,86 PLN	projekt zakończył się w grudniu 2022 r., końcowe rozliczenie nastąpiło w marcu 2023 r.
FLT	Wprowadzenie na rynek nowego radiofarmaceutyku 18F-fluorotymidyny (FLT) do celowanej diagnostyki onkologicznej i oceny postępów terapii	Narodowe Centrum Badań i Rozwoju	1 437 726,25 PLN	833 590,13 PLN	740 106,10 PLN	projekt zakończył się w marcu 2023 r., jeszcze nie został rozliczony

26. KATEGORIE INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH

		<u>Stan na 31.03.2023</u>	<u>Stan na 30.09.2022</u>	<u>Stan na 31.03.2022</u>
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	62 631 764,69	45 601 081,08	41 722 759,32
Udzielone pożyczki	Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	-	-	1 995 697,72
Udzielone pożyczki	Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	2 022 368,54	1 704 880,00	1 674 396,71
Należności z tytułu leasingu	Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	-	-	3 782 730,58
Pozostałe aktywa finansowe	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	-	1 178 308,70	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	25 961 339,69	9 678 540,38	9 166 665,61
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	Pozostałe zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	90 013 962,57	79 728 429,80	36 969 307,73
Zaciągnięte kredyty i pożyczki	Pozostałe zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	4 642 641,26	21 870 035,72	19 874 231,67
Pozostałe zobowiązania finansowe	Pozostałe zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	10 939 494,72	15 011 523,59	14 112 417,06

27. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

Przepisy dotyczące podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych, fizycznych czy składek na ubezpieczenia społeczne podlegają częstym zmianom, wskutek czego niejednokrotnie brak jest odniesienia do utrwalonych regulacji bądź precedensów prawnych. Obowiązujące przepisy zawierają również niejasności, które powodują różnice w opiniach co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych zarówno między organami państwowymi, jak i między organami państwowymi i przedsiębiorstwami. Rozliczenia podatkowe oraz inne (na przykład celne czy dewizowe) mogą być przedmiotem kontroli organów, które uprawnione są do nakładania istotnych kar, a ustalone w wyniku kontroli dodatkowe kwoty zobowiązań muszą zostać wpłacone wraz z odsetkami. Zjawiska te powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest wyższe niż istniejące zwykle w krajach o bardziej rozwiniętym systemie podatkowym. Rozliczenia podatkowe mogą zostać poddane kontroli przez okres pięciu lat. W efekcie kwoty wykazane w sprawozdaniu finansowym mogą ulec zmianie w późniejszym terminie po ostatecznym ustaleniu ich wysokości przez organa skarbowe. Grupa stoi na stanowisku, że nie zachodzi potrzeba utworzenia rezerw w tym zakresie.

28. TRANSAKcje Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI

SYNEKTIK SA nie jest zależna od innego podmiotu nadrzędnego. Aktualna struktura akcjonariatu Jednostki Dominującej została przedstawiona w nocie 49.

Transakcje pomiędzy jednostkami powiązаныmi oparte są na warunkach rynkowych. Operacje pomiędzy Jednostką Dominującą a zależną zostały wyeliminowane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Grupa Kapitałowa SYNEKTİK SA
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 października 2022 roku do 31 marca 2023 roku

Transakcje z podmiotami powiązаныmi w okresie 01.10.2022-31.03.2023

Nazwa podmiotu powiązanego	Krótki opis	Zakupy od podmiotów powiązanych	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	Należności od podmiotów powiązanych	Zaciągnięcie pożyczek	Odsetki naliczone w okresie sprawozdawczym	Saldo pożyczek
Lom Scan Sp. z o.o. (dawniej Cyklofera Sp. z o.o.)	pożyczki, sprzedaż radiofarmaceutyków		143 358,00			200 000,00	8 580,33	208 580,33
Cezary Kozanecki	wynagrodzenie prezesa za posiedzenia zarządu	472 800,00						
	wynagrodzenie - zarząd Synektik Czech Republic s.r.o.	49 355,25		16 451,75				
	umowa o pracę	6 000,00		1 000,00				
Dariusz Korecki	wynagrodzenie wiceprezesa za posiedzenia zarządu	258 600,00						
	wynagrodzenie - zarząd Synektik Czech Republic s.r.o.	42 304,50		14 101,50				
	umowa o pracę	5 979,36		1 000,00				
	działalność gospodarcza	30 000,00		6 150,00				
Piotr Chudzik	wynagrodzenie członka za posiedzenia rady nadzorczej	20 000,00		8 333,33				
Dariusz Daniluk	wynagrodzenie członka za posiedzenia rady nadzorczej	25 000,00		9 166,66				
Mariusz Książek	wynagrodzenie przewodniczącego za posiedzenia rady nadzorczej	25 000,00		10 833,33				
Wiesław Łatała	wynagrodzenie wiceprzewodniczącego za posiedzenia rady nadzorczej	20 000,00		8 333,33				
Sawa Zarębińska	wynagrodzenie członka za posiedzenia rady nadzorczej	20 000,00		8 333,33				
Przemysław Kozanecki	umowa o pracę	173 800,00		24 800,00				
	wynagrodzenie prezesa za posiedzenia zarządu	80 800,00		26 800,00				
Małgorzata Kozanecka	pożyczka						108 908,21	1 813 788,21
FORTON Legal Łatała i Wspólnicy sp.k.	doradztwo prawne	21 378,43						
Kancelaria Adwokacka Wołodkiewicz	obsługa prawna bieżącej działalności Grupy	14 622,92						

Grupa Kapitałowa SYNEKTIK SA
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 października 2022 roku do 31 marca 2023 roku

Transakcje z podmiotami powiązаныmi w okresie 01.10.2021-30.09.2022

Nazwa podmiotu powiązanego	Krótki opis	Zakupy od podmiotów powiązanych	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	Należności od podmiotów powiązanych	Zaciągnięcie pożyczek	Przekwalifikowanie kapitału pożyczki	Umorzenie odsetek pożyczki	Konwersja na kapitał	Odsetki naliczone	Saldo pożyczek
Lom Scan Sp. z o.o. (dawniej Cyklosfera Sp. z o.o.)	pożyczki					535 000,00	847 500,00	106 417,99	1 752 501,73	83 901,11	
Cezary Kozanecki	wynagrodzenie prezesa za posiedzenia zarządu	962 667,00		22 800,00							
	umowa o pracę	12 000,00		1 000,00							
Dariusz Korecki	wynagrodzenie wiceprezesa za posiedzenia zarządu	525 890,00		12 600,00							
	umowa współpracy-doradztwo gospodarcze	60 000,00									
	umowa o pracę	12 000,00		1 000,00							
Piotr Chudzik	wynagrodzenie członka za posiedzenia rady nadzorczej	40 000,00		8 333,34							
Mariusz Książek	wynagrodzenie przewodniczącego za posiedzenia rady nadzorczej	50 000,00		10 833,34							
Wiesław Łatała	wynagrodzenie wiceprzewodniczącego za posiedzenia rady nadzorczej	40 000,00		8 333,34							
Sawa Zarębińska	wynagrodzenie członka za posiedzenia rady nadzorczej	40 000,00		8 333,34							
Dariusz Daniluk	wynagrodzenie członka za posiedzenia rady nadzorczej	50 000,00		9 166,68							
Przemysław Kozanecki	wynagrodzenie prezesa za posiedzenia zarządu	81 600,00		21 800,00							
	umowa o pracę	297 600,00		24 800,00							
Małgorzata Kozanecka	pożyczka									60 800,00	1 704 880,00
BDO Legal Łatała i Wspólnicy sp.k.	doradztwo prawne	27 555,00									
Kancelaria Adwokacka Wołodkiewicz	obsługa prawna bieżącej działalności Grupy	12 370,82									

Noty informacji dodatkowej stanowią integralną część śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego

Grupa Kapitałowa SYNEKTIK SA
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 października 2022 roku do 31 marca 2023 roku

Transakcje z podmiotami powiązаныmi w okresie 01.10.2021-31.03.2022

Nazwa podmiotu powiązanego	Krótki opis	Zakupy od podmiotów powiązanych	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	Należności od podmiotów powiązanych	w tym przeterminowane	Zaciągnięcie pożyczek	Splata pożyczek	Odsetki naliczone w okresie sprawozdawczym	Saldo pożyczek
Cyklosfera Sp. z o.o.	pożyczka, testy pomiarowe, sprzedaż radiofarmaceutyków						400 000,00		44 727,94	2 532 246,10
Cezary Kozanecki	wynagrodzenie prezesa za posiedzenia zarządu	489 867,00								
	umowa o pracę	6 000,00		1 000,00						
Dariusz Korecki	wynagrodzenie wiceprezesa za posiedzenia zarządu	267 290,00								
	umowa współpracy - doradztwo gospodarcze	30 000,00		6 150,00						
	umowa o pracę	6 000,00		1 000,00						
Piotr Chudzik	wynagrodzenie członka za posiedzenia rady nadzorczej	20 000,00		8 333,33						
Mariusz Książek	wynagrodzenie przewodniczącego za posiedzenia rady nadzorczej	25 000,00		10 833,33						
Wiesław Łatała	wynagrodzenie wiceprzewodniczącego za posiedzenia rady nadzorczej	20 000,00		8 333,33						
Sawa Zarębińska	wynagrodzenie członka za posiedzenia rady nadzorczej	20 000,00		8 333,33						
Dariusz Daniluk	wynagrodzenie członka za posiedzenia rady nadzorczej	25 000,00		9 166,66						
Przemysław Kozanecki	wynagrodzenie prezesa za posiedzenia zarządu	85 800,00		21 800,00						
	umowa o pracę	148 800,00		24 800,00						
Małgorzata Kozanecka	pożyczka								30 316,71	1 674 396,71
BDO Legal Łatała i Wspólnicy sp.k.	doradztwo prawne	24 337,00		21 695,97						
Kancelaria Adwokacka Wołodkiewicz	obsługa prawna bieżącej działalności Grupy	3 975,42								

29. CELE I ZASADY ZARZĄDZANIA RYZYKIEM FINANSOWYM

Grupa jest narażona na ryzyka związane przede wszystkim z instrumentami finansowymi emitowanymi i posiadanymi w ramach działalności operacyjnej i finansowej. Głównymi czynnikami ryzyka są ryzyko kredytowe i ryzyko płynności, ryzyko rynkowe obejmujące głównie ryzyko stopy procentowej oraz ryzyko walutowe.

Grupa zarządza ryzykiem finansowym głównie poprzez bieżące i stałe monitorowanie aktywów i zobowiązań finansowych. Grupa nie stosuje żadnych form rachunkowości zabezpieczeń.

Polityka zarządzania ryzykiem finansowym określa zasady oraz zakres odpowiedzialności w obszarze zarządzania ryzykiem finansowym, a w szczególności:

- miary ryzyka używane do identyfikacji oraz oceny ekspozycji na ryzyka finansowe,
- limity transakcyjne oraz oceny kredytowe dla podmiotów, z którymi Grupa podejmuje transakcje.

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym Grupa odnotowała zwiększone ryzyko finansowe w następujących obszarach:

- ryzyko zmian stóp procentowych wynikające z rosnącej inflacji, dokonanych podwyżek stóp WIBOR oraz oczekiwanych zmianach kształtowania się stóp procentowych. W konsekwencji wyżej wymienionych czynników koszty odsetek związanych z oprocentowanym długiem uległy zwiększeniu, jednakże poziom całkowitego zadłużenia kredytowego dla Grupy jest na bezpiecznym i stosunkowo niskim poziomie a wzrost płaconych odsetek nie zagraża stabilności finansowej Grupy;
- ryzyko kursowe będące pochodną sytuacji makroekonomicznej oraz wojny na Ukrainie spowodowało istotną zwiększoną zmienność wahań waluty krajowej oraz jej osłabienie w stosunku do walut obcych (USD oraz EUR). W celu ograniczenia ww. ryzyka Grupa korzysta, dla największych kontraktów, z instrumentów finansowych służących zabezpieczeniu ryzyka kursowego (kontrakty forward). Ponadto część kontrahentów Grupy dokonuje zakupów według cennika walutowego, tak więc część ryzyka jest naturalnie zabezpieczona;
- ryzyko płynności nie uległo istotnej zmianie, ponieważ Grupa utrzymuje odpowiednią wielkość kapitału, wykorzystując oferty usług bankowych i rezerwowe linie kredytowe (w postaci produktów overdraft lub dedykowanych linii wierzytelności na pokrycie realizacji zobowiązań z długoterminowych umów dostaw), monitorując stale prognozowane i rzeczywiste przepływy pieniężne oraz dopasowując profile wymagalności aktywów i zobowiązań finansowych. W poszczególnych okresach roku finansowego zapotrzebowanie na finansowanie może ulegać dużym wahaniom (zwiększenia i zmniejszenia), jednakże wskaźniki płynności zawsze pozostają na bezpiecznym poziomie.

30. ANALIZA FAKTYCZNEGO I POTENCJALNEGO WPŁYWU PANDEMII COVID-19 NA DZIAŁALNOŚĆ GRUPY KAPITAŁOWEJ

Informację o potencjalnym i faktycznym wpływie pandemii na działalność Grupy Kapitałowej SYNEKTIK SA Spółka przekazała m.in. w raporcie rocznym Spółki i Grupy za okres od 1 października 2021 r. do 30 września 2022 r.

W I półroczu 2022 roku finansowego oraz po jego zakończeniu, do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania, pandemia COVID-19 nie miała istotnego bezpośredniego wpływu na bieżącą działalność Grupy Kapitałowej oraz ich bieżące i przyszłe wyniki finansowe. Najważniejszą z pośrednich konsekwencji pandemii, wpływającą na działalność Grupy, jest wydłużenie terminów dostaw od zagranicznych oraz krajowych dostawców sprzętu medycznego i informatycznego, związane również z post pandemicznymi zaburzeniami w globalnych łańcuchach dostaw.

Zarząd Spółki nie oczekuje, by w perspektywie najbliższych kwartałów pandemia miała istotny negatywny wpływ na działalność Grupy. W ocenie Zarządu pandemia, w dłuższym okresie, może mieć pozytywny wpływ na działalność Grupy w związku z oczekiwanym wzrostem nakładów na opiekę zdrowotną w następstwie prognozowanego wzrostu znaczenia opieki zdrowotnej na całym świecie.

31. ANALIZA FAKTYCZNEGO I POTENCJALNEGO WPŁYWU SYTUACJI POLITYCZNO-GOSPODARCZEJ W UKRAINIE NA DZIAŁALNOŚĆ GRUPY KAPITAŁOWEJ

Zdarzeniem mającym wpływ na działalność Grupy Kapitałowej oraz ich bieżące oraz przyszłe wyniki finansowe, jest agresja Rosji na Ukrainę i jej konsekwencje, w tym sytuacja gospodarcza i społeczna w tym kraju oraz działania społeczności międzynarodowej wobec Rosji.

W I półroczu 2022 roku finansowego oraz po jego zakończeniu, do dnia sporządzenia niniejszego raportu Grupa nie zatrudniała pracowników posiadających obywatelstwo Ukrainy, Białorusi lub Rosji. Spółka ani podmioty wchodzące w skład jej Grupy Kapitałowej nie są, według wiedzy Zarządu Spółki, stronami umów i porozumień z podmiotami zarejestrowanymi w Ukrainie, Białorusi lub Rosji lub mającymi istotne powiązania gospodarcze z ww. krajami, a także nie prowadzi działalności poza granicami kraju i nie wykazuje sprzedaży ani zakupów od podmiotów gospodarczych z Ukrainy, Białorusi czy Rosji.

W ocenie Zarządu Spółki wojna w Ukrainie wpływa na działalność Grupy poprzez m.in.:

- sytuację na rynkach finansowych i m.in. koszty finansowania działalności Grupy oraz zmienność notowań walutowych,
- sytuację gospodarczą w Polsce,
- sytuację na rynku surowców, w tym surowców energetycznych, wpływających m.in. na koszty stałe Grupy, koszty produkcji radiofarmaceutyków, jak również koszty logistyki produktów Grupy.

Kierownictwo Jednostki Dominującej stale monitoruje wpływ wojny w Ukrainie na jej działalność i na bieżąco podejmuje działania zmierzające do neutralizacji jej negatywnych skutków na funkcjonowanie Grupy.

SYNEKTIK SA
*Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres od 1 października 2022 roku do 31 marca 2023 roku*

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

WYBRANE DANE FINANSOWE

	<i>w tys. PLN</i> Stan na 31.03.2023	<i>w tys. PLN</i> Stan na 30.09.2022	<i>w tys. EUR</i> Stan na 31.03.2023	<i>w tys. EUR</i> Stan na 30.09.2022
Aktywa razem	136 703,29	145 771,66	29 238,22	29 933,81
Aktywa trwałe	61 208,63	66 227,07	13 091,36	13 599,55
Aktywa obrotowe	75 494,66	79 544,59	16 146,86	16 334,26
Zobowiązania razem	75 051,28	90 857,64	16 052,03	18 657,36
Zobowiązania długoterminowe	17 938,45	19 490,25	3 836,69	4 002,27
Zobowiązania krótkoterminowe	57 112,83	71 367,38	12 215,34	14 655,09
Kapitał własny	61 652,01	54 914,03	13 186,18	11 276,44
Kapitał podstawowy	4 264,56	4 264,56	912,11	875,72
Liczba akcji na koniec okresu	8 529 129	8 529 129	8 529 129	8 529 129
Wartość księgowa jednej akcji	7,23	6,44	1,55	1,32

Zaprezentowane wybrane pozycje sprawozdania z sytuacji finansowej zostały przeliczone z wykorzystaniem kursu średniego ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski (NBP) na dzień 31 marca 2023 r., wynoszącego 4,6755 EUR/PLN oraz na dzień 30 września 2022 r., wynoszącego 4,8698 EUR/PLN.

	<i>w tys. PLN</i> Okres zakończony 31.03.2023	<i>w tys. PLN</i> Okres zakończony 31.03.2022	<i>w tys. EUR</i> Okres zakończony 31.03.2023	<i>w tys. EUR</i> Okres zakończony 31.03.2022
Przychód razem	117 977,22	53 801,67	25 129,52	11 593,02
Koszty działalności razem	103 598,76	52 237,95	22 066,86	11 256,08
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	14 378,46	1 563,72	3 062,66	336,94
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	14 662,35	948,91	3 123,13	204,47
Zysk (strata) netto	11 855,46	768,62	2 525,25	165,62
Całkowite dochody ogółem	11 855,46	768,62	2 525,25	165,62
Średnia ważona liczba akcji	8 529 129	8 529 129	8 529 129	8 529 129
Zysk (strata) na jedną akcję	1,39	0,09	0,30	0,02

	<i>w tys. PLN</i> Okres zakończony 31.03.2023	<i>w tys. PLN</i> Okres zakończony 31.03.2022	<i>w tys. EUR</i> Okres zakończony 31.03.2023	<i>w tys. EUR</i> Okres zakończony 31.03.2022
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	22 597,71	(16 689,97)	4 813,38	(3 596,30)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(1 147,52)	(791,96)	(244,42)	(170,65)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(16 487,15)	7 839,17	(3 511,81)	1 689,16
Zmiana netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	4 963,05	(9 642,76)	1 057,14	(2 077,79)

Zaprezentowane wybrane pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych zostały przeliczone według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez NBP na ostatni dzień każdego miesiąca okresu obrotowego od 1 października 2022 r. do 31 marca 2023 r., wynoszącego 4,6948 EUR/PLN oraz od 1 października 2021 r. do 31 marca 2022 r., wynoszącego 4,6409 EUR/PLN.

SYNEKTIK SA

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres od 1 października 2022 roku do 31 marca 2023 roku

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	Nota nr	Od 01.10.2022 do 31.03.2023	Od 01.10.2021 do 31.03.2022	Od 01.10.2021 do 30.09.2022
Działalność kontynuowana				
Przychody ze sprzedaży produktów		12 136 921,74	9 750 283,02	19 622 624,44
Przychody ze sprzedaży towarów		105 840 298,23	44 051 386,82	93 270 173,00
Razem przychody	37	117 977 219,97	53 801 669,84	112 892 797,44
Koszt własny sprzedaży	38	(9 641 716,80)	(6 148 187,32)	(11 891 872,29)
Wartość sprzedanych towarów		(79 909 352,44)	(36 069 999,51)	(73 184 023,07)
Koszty sprzedaży	38	(4 932 353,82)	(3 590 844,50)	(7 739 868,13)
Koszty zarządu	38	(3 668 817,85)	(3 466 524,04)	(6 962 632,80)
Koszty prac rozwojowych	38	(6 226 171,36)	(3 820 454,00)	(10 286 757,86)
Pozostałe (koszty) przychody netto	39	779 651,03	858 055,43	1 116 404,76
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		14 378 458,73	1 563 715,90	3 944 048,05
Przychody finansowe	40	3 052 152,81	370 991,73	1 601 890,07
Koszty finansowe	41	(2 768 257,47)	(985 799,01)	(3 752 933,16)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		14 662 354,07	948 908,62	1 793 004,96
Podatek dochodowy	42	2 806 897,00	180 292,00	341 281,50
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		11 855 457,07	768 616,62	1 451 723,46
Zysk (strata) netto		11 855 457,07	768 616,62	1 451 723,46
Inne całkowite dochody - składniki, które nie zostaną przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat				
Zyski i straty aktuarialne		-	-	41 903,98
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów		-	-	(7 961,76)
Inne całkowite dochody netto		-	-	33 942,22
Całkowite dochody ogółem		11 855 457,07	768 616,62	1 485 665,68
Zysk (strata) na jedną akcję [w zł/gr na jedną akcję]	43			
Z działalności kontynuowanej:				
Zwykły		1,39	0,09	0,17
Rozwodniony		1,39	0,09	0,17

SYNEKTIK SA

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres od 1 października 2022 roku do 31 marca 2023 roku

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	Nota nr	Stan na 31.03.2023	Stan na 30.09.2022	Stan na 31.03.2022
AKTYWA				
Aktywa trwałe				
Pozostałe wartości niematerialne	44	19 501 419,31	18 909 452,45	18 064 035,44
Rzeczowe aktywa trwałe	45	16 256 081,52	17 227 214,63	22 207 081,77
Aktywa z tytułu praw do użytkowania	46	11 331 347,26	15 490 470,70	8 921 468,94
Udzielone pożyczki		3 044 154,35	3 000 000,00	4 995 697,72
Udziały w jednostkach powiązanych	59	2 137 659,13	2 850 659,13	618 159,13
Aktywa z tytułu podatku odroczonego		8 859 412,80	8 652 546,80	7 629 784,56
Pozostałe aktywa niefinansowe		78 556,06	96 729,91	115 178,66
Aktywa trwałe razem		61 208 630,43	66 227 073,62	62 551 406,22
Aktywa obrotowe				
Zapasy	47	23 691 907,59	31 780 381,95	9 116 500,92
Należności handlowe oraz pozostałe należności	48	36 148 460,05	36 590 005,23	31 268 713,86
Udzielone pożyczki		1 813 788,21	1 704 880,00	2 349 364,34
Należności z tytułu leasingu		-	-	3 782 730,58
Pozostałe aktywa finansowe		-	1 178 308,70	-
Bieżące należności z tytułu podatku dochodowego	42	-	230 931,00	-
Pozostałe aktywa niefinansowe		1 203 581,26	386 209,53	540 383,23
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		12 636 918,48	7 673 872,43	7 286 091,13
Aktywa obrotowe razem		75 494 655,59	79 544 588,84	54 343 784,06
Aktywa razem		136 703 286,02	145 771 662,46	116 895 190,28

SYNEKTIK SA
*Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres od 1 października 2022 roku do 31 marca 2023 roku*

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ CD.

	Nota nr	Stan na 31.03.2023	Stan na 30.09.2022	Stan na 31.03.2022
KAPITAŁY I ZOBOWIĄZANIA				
Kapitał własny				
Kapitał podstawowy	49	4 264 564,50	4 264 564,50	4 264 564,50
Kapitał zapasowy		45 475 978,32	49 141 732,26	49 141 732,26
Kapitał rezerwowy		56 007,16	56 007,16	22 064,94
Zyski zatrzymane		11 855 457,07	1 451 723,46	768 616,62
Razem kapitał własny		61 652 007,05	54 914 027,38	54 196 978,32
Zobowiązania długoterminowe				
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	51	166 487,64	141 137,64	282 275,28
Zobowiązania z tytułu leasingu	52	4 479 034,65	8 073 749,17	8 653 115,21
Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	53	71 667,51	71 667,51	109 494,56
Rezerwa na podatek odroczoney		2 529 093,00	2 240 845,00	841 290,50
Pozostałe zobowiązania niefinansowe	54	10 692 165,23	8 962 855,56	9 023 537,39
Zobowiązania długoterminowe razem		17 938 448,03	19 490 254,88	18 909 712,94
Zobowiązania krótkoterminowe				
Krótkoterminowe pożyczki, instrumenty dłużne i kredyty bankowe	50	1 475 596,20	11 295 701,32	13 742 884,30
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	53	49 703 465,94	52 674 064,41	22 891 237,16
Zobowiązania z tytułu leasingu	52	1 850 416,70	2 355 071,86	2 973 902,00
Inne zobowiązania finansowe		469 519,45	-	-
Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	53	572 238,75	572 238,75	492 124,45
Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		283 062,00	-	798 797,00
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe		84 617,00	84 617,00	84 617,00
Pozostałe zobowiązania niefinansowe	54	2 673 914,90	4 385 686,86	2 804 937,11
Zobowiązania krótkoterminowe razem		57 112 830,94	71 367 380,20	43 788 499,02
Zobowiązania razem		75 051 278,97	90 857 635,08	62 698 211,96
Kapitał i zobowiązania razem		136 703 286,02	145 771 662,46	116 895 190,28

SYNEKTIK SA

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres od 1 października 2022 roku do 31 marca 2023 roku

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Kapitał podstawowy ogółem, w tym:	Kapitał akcyjny opłacony	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy ogółem, w tym:	Kapitał rezerwowy - zyski i straty aktuarialne	Zyski zatrzymane	Kapitały przypadające akcjonariuszom	Kapitał własny razem
Stan na 1 października 2022 r.	4 264 564,50	4 264 564,50	49 141 732,26	56 007,16	56 007,16	1 451 723,46	54 914 027,38	54 914 027,38
Pokrycie straty z lat poprzednich	-	-	-	-	-	-	-	-
Podział zysku netto	-	-	-	-	-	-	-	-
Wypłata dywidendy	-	-	(3 665 753,94)	-	-	(1 451 723,46)	(5 117 477,40)	(5 117 477,40)
Zysk (strata) netto danego okresu	-	-	-	-	-	11 855 457,07	11 855 457,07	11 855 457,07
Stan na 31 marca 2023 r.	4 264 564,50	4 264 564,50	45 475 978,32	56 007,16	56 007,16	11 855 457,07	61 652 007,05	61 652 007,05
Stan na 1 października 2021 r.	4 264 564,50	4 264 564,50	59 532 480,71	22 064,94	22 064,94	(6 552 640,40)	57 266 469,75	57 266 469,75
Pokrycie straty z lat poprzednich	-	-	(10 930 103,90)	-	-	10 930 103,90	-	-
Podział zysku netto	-	-	539 355,45	-	-	(539 355,45)	-	-
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	-	(3 838 108,05)	(3 838 108,05)	(3 838 108,05)
Zysk (strata) netto danego okresu	-	-	-	33 942,22	33 942,22	1 451 723,46	1 485 665,68	1 485 665,68
Stan na 30 września 2022 r.	4 264 564,50	4 264 564,50	49 141 732,26	56 007,16	56 007,16	1 451 723,46	54 914 027,38	54 914 027,38
Stan na 1 października 2021 r.	4 264 564,50	4 264 564,50	59 532 480,71	22 064,94	22 064,94	(6 552 640,40)	57 266 469,75	57 266 469,75
Pokrycie straty z lat poprzednich	-	-	(10 930 103,90)	-	-	10 930 103,90	-	-
Podział zysku netto	-	-	539 355,45	-	-	(539 355,45)	-	-
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	-	(3 838 108,05)	(3 838 108,05)	(3 838 108,05)
Zysk (strata) netto danego okresu	-	-	-	-	-	768 616,62	768 616,62	768 616,62
Stan na 31 marca 2022 r.	4 264 564,50	4 264 564,50	49 141 732,26	22 064,94	22 064,94	768 616,62	54 196 978,32	54 196 978,32

SYNEKTIK SA
*Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres od 1 października 2022 roku do 31 marca 2023 roku*

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

	Od 01.10.2022 do 31.03.2023	Od 01.10.2021 do 31.03.2022	Od 01.10.2021 do 30.09.2022
Przeptywy pieniężne z działalności operacyjnej			
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	14 662 354,07	948 908,62	1 793 004,96
Korekty o pozycje:	7 935 353,11	(17 638 877,96)	(10 141 504,65)
Amortyzacja	3 011 279,51	2 806 993,78	5 804 885,48
Naliczone odsetki do otrzymania	(253 062,57)	(171 903,87)	(393 805,44)
Odsetki zapłacone	473 877,02	205 598,17	850 009,03
(Zyski) straty z działalności inwestycyjnej	641 700,00	(223 933,01)	(219 938,01)
Zmiana stanu zapasów	7 632 251,05	(7 281 295,63)	(29 945 176,66)
Zmiana stanu należności handlowych i pozostałych	441 545,18	1 606 208,98	67 648,19
Zmiana stanu zobowiązań handlowych i pozostałych	(2 666 883,07)	(14 198 926,03)	14 678 684,16
Zmiana stanu rezerw	-	-	42 287,25
Zmiana stanu innych aktywów i zobowiązań	(1 328 307,01)	(460 495,98)	299 428,31
Podatek dochodowy	(2 211 522,00)	(689 472,00)	(1 469 455,02)
Wpływy z dotacji na prace rozwojowe	546 646,84	-	604 797,58
Inne	1 647 828,16	768 347,63	(460 869,52)
Przeptywy pieniężne netto z działalności operacyjnej	22 597 707,18	(16 689 969,34)	(8 348 499,69)
Przeptywy z działalności inwestycyjnej			
Wpływy			
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	5 002 925,19	5 002 925,19
Zbycie aktywów finansowych	71 300,00	-	-
Splata udzielonych pożyczek	300 000,00	4 800,00	666 001,56
Odsetki otrzymane	-	693 256,96	847 547,93
Wpływy z dotacji na aktywa trwałe	-	751 505,84	1 079 474,34
Wydatki			
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	(1 318 816,02)	(6 164 262,29)	(7 869 672,18)
Nabycie jednostki zależnej	-	(18 980,00)	(18 980,00)
Udzielone pożyczki	(200 000,00)	(1 061 201,56)	(1 196 202,01)
Przeptywy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(1 147 516,02)	(791 955,86)	(1 488 905,17)
Przeptywy z działalności finansowej			
Wpływy			
Zaciągnięte kredyty i pożyczki	2 975 596,20	13 742 884,30	11 295 701,32
Wydatki			
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	(5 117 477,40)	(3 838 108,05)	(3 838 108,05)
Splaty kredytów i pożyczek	(12 795 701,32)	-	-
Splaty rat leasingowych	(1 075 685,57)	(1 860 012,92)	(6 025 158,12)
Odsetki zapłacone	(473 877,02)	(205 598,17)	(850 009,03)
Przeptywy pieniężne netto z działalności finansowej	(16 487 145,11)	7 839 165,16	582 426,12
Zwiększenie netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	4 963 046,05	(9 642 760,04)	(9 254 978,74)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu sprawozdawczego	7 673 872,43	16 928 851,17	16 928 851,17
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu sprawozdawczego	12 636 918,48	7 286 091,13	7 673 872,43

**NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

32. INFORMACJE OGÓLNE

Spółka SYNEKTIK SA („Spółka”) jest spółką akcyjną z siedzibą w Warszawie, której akcje znajdują się w publicznym obrocie. Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Spółki obejmuje okres 6 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2023 r. oraz zawiera dane porównawcze za okres 6 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2022 r. oraz na dzień 30 września 2022 r.

Spółka jest wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000377574. Spółce nadano numer statystyczny REGON 015164655.

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

Podstawowym przedmiotem działania Spółki jest dostarczanie najnowszych technologii poprzez sprzedaż specjalistycznego sprzętu medycznego, wspomagającego go oprogramowania oraz powiązanych z tym usług serwisowo-pomiarowych.

33. 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 Unię Europejską („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 30 września 2022 r.

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

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości.

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

34. 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 obrotowy zakończony dnia 30 września 2022 r., z wyjątkiem zastosowania nowych lub zmienionych standardów oraz interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 r. i później.

Zmienione standardy oraz interpretacje, które mają zastosowanie po raz pierwszy w 2022 roku nie mają istotnego wpływu na śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Spółki.

Spółka nie zdecydowała się na wcześniejsze zastosowanie żadnego standardu, interpretacji lub zmiany, która została opublikowana, lecz nie weszła dotychczas w życie w świetle przepisów Unii Europejskiej.

35. ZMIANA SZACUNKÓW I KOREKTY BŁĘDÓW

W bieżącym okresie sprawozdawczym nie nastąpiły zmiany szacunków i korekty błędów.

SYNEKTIK SA

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres od 1 października 2022 roku do 31 marca 2023 roku

36. SEZONOWOŚĆ DZIAŁALNOŚCI

Z uwagi na sezonowość działalności sprzedaży sprzętu diagnostycznego i IT, wyższe przychody i zyski operacyjne są zazwyczaj osiągane w drugiej połowie roku kalendarzowego. Jednak ze względu na charakter osiąganych przychodów oraz sposób ich rozpoznawania, sezonowość nie wpływa na szacunki Spółki co do wysokości lub kompletności przychodów realizowanych w danym okresie, a także nie wpływa na brak lub zaburzenie ich porównywalności pomiędzy poszczególnymi okresami.

37. PRZYCHODY

	<u>Od 01.10.2022 do 31.03.2023</u>	<u>Od 01.10.2021 do 31.03.2022</u>	<u>Od 01.10.2021 do 30.09.2022</u>
Przychody ze sprzedaży produktów, w tym:	696 270,83	1 615 376,55	2 457 782,49
Sprzedaż krajowa	696 270,83	1 615 376,55	2 457 782,49
Sprzedaż eksportowa	-	-	-
Przychody ze sprzedaży usług, w tym:	11 440 650,91	8 134 906,47	17 164 841,95
Sprzedaż krajowa	11 259 318,54	7 949 259,64	16 758 784,54
Sprzedaż eksportowa	181 332,37	185 646,83	406 057,41
Przychody ze sprzedaży towarów, w tym:	105 840 298,23	44 051 386,82	93 270 173,00
Sprzedaż krajowa	105 840 298,23	43 242 802,40	90 457 603,58
Sprzedaż eksportowa	-	808 584,42	2 812 569,42
Przychody - razem	<u>117 977 219,97</u>	<u>53 801 669,84</u>	<u>112 892 797,44</u>

38. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

Koszty działalności operacyjnej w okresach objętych niniejszym śródrocznym skróconym jednostkowym sprawozdaniem finansowym przedstawiały się następująco:

	<u>Od 01.10.2022 do 31.03.2023</u>	<u>Od 01.10.2021 do 31.03.2022</u>	<u>Od 01.10.2021 do 30.09.2022</u>
Amortyzacja, w tym:	3 011 279,51	2 806 993,78	5 804 885,48
Amortyzacja wartości niematerialnych	693 462,25	696 595,46	1 394 419,63
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	839 251,41	1 003 691,99	2 037 993,29
Amortyzacja aktywów z tytułu praw do użytkowania	1 478 565,85	1 106 706,33	2 372 472,56
Zużycie surowców i materiałów	1 646 148,28	1 795 387,48	3 254 380,07
Usługi obce	10 242 813,12	4 791 872,68	12 597 064,85
Koszty świadczeń pracowniczych	7 944 952,69	6 671 092,05	13 371 759,36
Podatki i opłaty oraz pozostałe koszty	1 623 866,23	960 663,87	1 853 041,32
Razem koszty działalności operacyjnej	<u>24 469 059,83</u>	<u>17 026 009,86</u>	<u>36 881 131,08</u>
Koszty sprzedaży	(4 932 353,82)	(3 590 844,50)	(7 739 868,13)
Koszty zarządu	(3 668 817,85)	(3 466 524,04)	(6 962 632,80)
Koszty prac rozwojowych	(6 226 171,36)	(3 820 454,00)	(10 286 757,86)
Koszt własny sprzedaży	<u>9 641 716,80</u>	<u>6 148 187,32</u>	<u>11 891 872,29</u>

W kosztach działalności operacyjnej koszty świadczeń pracowniczych obejmują:

	<u>Od 01.10.2022 do 31.03.2023</u>	<u>Od 01.10.2021 do 31.03.2022</u>	<u>Od 01.10.2021 do 30.09.2022</u>
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	7 755 810,14	6 281 982,38	12 903 974,09
Świadczenia po okresie zatrudnienia	-	-	16 628,16
Świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy	28 528,67	-	-
Pozostałe świadczenia na rzecz pracowników	160 613,88	389 109,67	451 157,11
Koszty świadczeń na rzecz pracowników ogółem	<u>7 944 952,69</u>	<u>6 671 092,05</u>	<u>13 371 759,36</u>

SYNEKTIK SA

*Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres od 1 października 2022 roku do 31 marca 2023 roku*

ZATRUDNIENIE

	Od 01.10.2022 do 31.03.2023	Od 01.10.2021 do 31.03.2022	Od 01.10.2021 do 30.09.2022
Przeciętna liczba zatrudnionych	89	87	88
w tym kobiety	41	41	42
	89	87	88

39. POZOSTAŁE (KOSZTY) PRZYCHODY NETTO

	Od 01.10.2022 do 31.03.2023	Od 01.10.2021 do 31.03.2022	Od 01.10.2021 do 30.09.2022
Zyski (straty) ze zbycia rzeczowych i niematerialnych aktywów trwałych	-	245 200,20	245 200,20
Zyski (straty) likwidacji rzeczowych i niematerialnych aktywów trwałych	-	(21 267,19)	(25 262,19)
Utworzenie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości zapasów	(8 786,74)	(33 500,00)	(33 500,00)
Utworzenie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości należności	(45 016,16)	(16 392,31)	(68 499,31)
Rozwiązanie odpisów aktualizujących na zapasy	-	1 038,38	1 038,38
Rozwiązanie odpisów aktualizujących na należności	-	2 905,68	2 905,68
Rozliczenie dotacji	831 777,06	717 206,76	1 478 568,25
Spisane należności	-	-	(463 725,02)
Składki członkowskie	(41 400,00)	(41 400,00)	(82 800,00)
Przychody refakturowane	83 186,61	103 729,50	172 893,75
Koszty refaktur	(82 203,37)	(91 014,48)	(189 210,44)
Zapłacone kary i odszkodowania	-	(4 668,80)	(5 672,18)
Przychody z podnajmu	4 800,00	4 800,00	17 600,00
Pozostałe (koszty) przychody netto	<u>37 293,63</u>	<u>(8 582,31)</u>	<u>66 867,64</u>
Pozostałe (koszty) przychody netto - razem	<u>779 651,03</u>	<u>858 055,43</u>	<u>1 116 404,76</u>

40. PRZYCHODY FINANSOWE

	Od 01.10.2022 do 31.03.2023	Od 01.10.2021 do 31.03.2022	Od 01.10.2021 do 30.09.2022
Przychody odsetkowe:			
Pożyczki i należności	253 062,56	171 958,86	393 860,78
Pozostałe przychody finansowe:			
Zysk na różnicach kursowych	2 789 437,74	182 429,63	
Wycena aktywów finansowych	-	-	1 178 308,70
Pozostałe	9 652,51	16 603,24	29 720,59
Pozostałe przychody finansowe - razem	<u>3 052 152,81</u>	<u>370 991,73</u>	<u>1 601 890,07</u>

41. KOSZTY FINANSOWE

	Od 01.10.2022 do 31.03.2023	Od 01.10.2021 do 31.03.2022	Od 01.10.2021 do 30.09.2022
Koszty odsetkowe:			
Odsetki od pożyczek, kredytów i instrumentów dłużnych	201 559,24	52 733,22	295 339,09
Odsetki od zobowiązań handlowych i pozostałych	4 842,30	133,00	39 395,79
Odsetki od zobowiązań z tytułu leasingu	272 317,78	152 864,95	554 654,90
Pozostałe koszty finansowe:			
Strata na różnicach kursowych	-	-	2 146 104,20
Odpis na udziały	-	661 023,06	661 023,06
Strata na sprzedaży udziałów	641 700,00	-	-
Oczekiwane straty kredytowe od pożyczek	-	119 044,78	56 416,12
Wycena aktywów finansowych	1 647 838,15	-	-
Pozostałe koszty finansowe - razem	<u>2 768 257,47</u>	<u>985 799,01</u>	<u>3 752 933,16</u>

Odpisy na udziały zostały opisane w nocie 59.

Noty informacji dodatkowej stanowią integralną część śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego

SYNEKTIK SA

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres od 1 października 2022 roku do 31 marca 2023 roku

42. PODATEK DOCHODOWY

	<u>Od 01.10.2022 do 31.03.2023</u>	<u>Od 01.10.2021 do 31.03.2022</u>	<u>Od 01.10.2021 do 30.09.2022</u>
Bieżące obciążenie podatkowe	2 725 515,00	854 030,00	646 189,00
Odroczony podatek dochodowy	81 382,00	(673 738,00)	(304 907,50)
Koszt/(dochód) podatkowy ogółem	<u>2 806 897,00</u>	<u>180 292,00</u>	<u>341 281,50</u>

Różnice pomiędzy nominalną a efektywną stawką podatkową przedstawiają się następująco:

	<u>Od 01.10.2022 do 31.03.2023</u>	<u>Od 01.10.2021 do 31.03.2022</u>	<u>Od 01.10.2021 do 30.09.2022</u>
Zysk brutto przed opodatkowaniem	14 662 354,07	948 908,62	1 793 004,96
Koszt podatku dochodowego wg stawki ustawowej (19%)	2 785 847,27	180 292,64	340 670,94
Efekt podatkowy przychodów niebędących przychodami według przepisów podatkowych	(158 037,64)	(523 530,24)	280 927,97
Efekt podatkowy kosztów niestanowiących kosztów uzyskania wg przepisów podatkowych	179 087,37	523 529,60	(280 317,41)
Koszt podatku dochodowego ujęty w rachunku zysków i strat	<u>2 806 897,00</u>	<u>180 292,00</u>	<u>341 281,50</u>

Bieżące aktywa/(zobowiązania) z tytułu podatku dochodowego

	<u>Od 01.10.2022 do 31.03.2023</u>	<u>Od 01.10.2021 do 31.03.2022</u>	<u>Od 01.10.2021 do 30.09.2022</u>
Należny zwrot podatku	-	-	230 931,00
Podatek dochodowy do zapłaty	283 062,00	798 797,00	-

43. ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ

Zysk przypadający na akcję został obliczony w oparciu o następujące elementy:

	<u>Od 01.10.2022 do 31.03.2023</u>	<u>Od 01.10.2021 do 31.03.2022</u>	<u>Od 01.10.2021 do 30.09.2022</u>
Zysk za rok obrotowy przypadający na akcjonariuszy jednostki	11 855 457,07	768 616,62	1 451 723,46
Zysk wykorzystany do obliczenia podstawowego i rozwodnionego zysku przypadającego na jedną akcję	11 855 457,07	768 616,62	1 451 723,46
Średnia ważona liczba akcji zwykłych wykorzystana do obliczenia zysku przypadającego na jedną akcję	8 529 129	8 529 129	8 529 129
Podstawowy zysk na akcję (zł)	<u>1,39</u>	<u>0,09</u>	<u>0,17</u>
Średnia ważona liczba akcji zwykłych wykorzystana do obliczenia zysku rozwodnionego przypadającego na jedną akcję	8 529 129	8 529 129	8 529 129
Rozwodniony zysk na akcję (zł)	<u>1,39</u>	<u>0,09</u>	<u>0,17</u>

SYNEKTIK SA

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres od 1 października 2022 roku do 31 marca 2023 roku

44. POZOSTAŁE WARTOŚCI NIEMATERIALNE

	Stan na 31.03.2023	Stan na 30.09.2022	Stan na 31.03.2022
Prace rozwojowe: systemy informatyczne	6 310 791,11	4 690 554,62	5 088 988,46
Licencje i zezwolenia na produkcję radiofarmaceutyków	7 589 408,74	7 847 786,12	8 106 163,50
Pozostałe licencje i prawa	370 677,28	315 886,68	356 899,63
Wartości niematerialne w trakcie przygotowania	5 230 542,18	6 055 225,03	4 511 983,85
	19 501 419,31	18 909 452,45	18 064 035,44

Zmiany w zakresie wartości niematerialnych w jednostkowym sprawozdaniu finansowym przedstawiały się następująco:

Zmiany wartości niematerialnych w okresie 01.10.2022-31.03.2023

	Prace rozwojowe: systemy informatyczne	Licencja i zezwolenie na radio- farmaceutyki	Pozostałe	Razem
Wartość brutto				
Stan na 1 października 2022 r.	14 772 696,41	12 495 388,15	1 184 354,42	28 452 438,98
Zwiększenia				
Zakupy	1 187 269,23	-	98 159,88	1 285 429,11
Zmniejszenia				
Stan na 31 marca 2023 r.	15 959 965,64	12 495 388,15	1 282 514,30	29 737 868,09
Umorzenie				
Stan na 1 października 2022 r.	4 445 384,14	4 229 134,65	868 467,74	9 542 986,53
Zwiększenia				
Amortyzacja	391 715,59	258 377,38	43 369,28	693 462,25
Zmniejszenia				
Stan na 31 marca 2023 r.	4 837 099,73	4 487 512,03	911 837,02	10 236 448,78
Wartość netto na 1 października 2022 r.	10 327 312,27	8 266 253,50	315 886,68	18 909 452,45
Wartość netto na 31 marca 2023 r.	11 122 865,91	8 007 876,12	370 677,28	19 501 419,31
w tym:				
W trakcie przygotowania	4 812 074,80	418 467,38	-	5 230 542,18
Gotowe	6 310 791,11	7 589 408,74	370 677,28	14 270 877,13

Zwiększenie prac rozwojowych systemów informatycznych wynika z poniesionych dalszych nakładów projekty informatyczne.

SYNEKTIK SA

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres od 1 października 2022 roku do 31 marca 2023 roku

Zmiany wartości niematerialnych w okresie 01.10.2021-30.09.2022

	Prace rozwojowe: systemy informatyczne	Licencje i zezwolenia na radio- farmaceutyki	Pozostałe	Razem
Wartość brutto				
Stan na 1 października 2021 r.	12 158 108,07	12 495 388,15	1 184 354,42	25 837 850,64
Zwiększenia				
Zakupy	2 671 988,34	-	-	2 671 988,34
Zmniejszenia				
Likwidacja	(57 400,00)	-	-	(57 400,00)
Stan na 30 września 2022 r.	14 772 696,41	12 495 388,15	1 184 354,42	28 452 438,98
Umorzenie				
Stan na 1 października 2021 r.	3 707 145,19	3 712 379,90	786 441,81	8 205 966,90
Zwiększenia				
Amortyzacja	795 638,95	516 754,75	82 025,93	1 394 419,63
Zmniejszenia				
Likwidacja	(57 400,00)	-	-	(57 400,00)
Stan na 30 września 2022 roku	4 445 384,14	4 229 134,65	868 467,74	9 542 986,53
Wartość netto na 1 października 2021 r.	8 450 962,88	8 783 008,25	397 912,61	17 631 883,74
Wartość netto na 30 września 2022 r.	10 327 312,27	8 266 253,50	315 886,68	18 909 452,45
w tym:				
W trakcie przygotowania	5 636 757,65	418 467,38	-	6 055 225,03
Gotowe	4 690 554,62	7 847 786,12	315 886,68	12 854 227,42

Zmiany wartości niematerialnych w okresie 01.10.2021-31.03.2022

	Prace rozwojowe: systemy informatyczne	Licencja i zezwolenie na radio- farmaceutyki	Pozostałe	Razem
Wartość brutto				
Stan na 1 października 2021 r.	12 158 108,07	12 495 388,15	1 184 354,42	25 837 850,64
Zwiększenia				
Zakupy	1 128 747,16	-	-	1 128 747,16
Zmniejszenia				
Likwidacja	(57 400,00)	-	-	(57 400,00)
Stan na 31 marca 2022 r.	13 229 455,23	12 495 388,15	1 184 354,42	26 909 197,80
Umorzenie				
Stan na 1 października 2021 r.	3 707 145,19	3 712 379,90	786 441,81	8 205 966,90
Zwiększenia				
Amortyzacja	397 205,11	258 377,37	41 012,98	696 595,46
Zmniejszenia				
Likwidacja	(57 400,00)	-	-	(57 400,00)
Stan na 31 marca 2022 r.	4 046 950,30	3 970 757,27	827 454,79	8 845 162,36
Wartość netto na 1 października 2021 r.	8 450 962,88	8 783 008,25	397 912,61	17 631 883,74
Wartość netto na 31 marca 2022 r.	9 182 504,93	8 524 630,88	356 899,63	18 064 035,44
w tym:				
w trakcie przygotowania	4 093 516,47	418 467,38	-	4 511 983,85
gotowe	5 088 988,46	8 106 163,50	356 899,63	13 552 051,59

SYNEKTIK SA

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres od 1 października 2022 roku do 31 marca 2023 roku

45. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

	Stan na 31.03.2023	Stan na 30.09.2022	Stan na 31.03.2022
Budynki i budowle	2 726 691,01	3 689 654,12	8 177 669,81
Maszyny i urządzenia	12 690 982,29	12 636 929,63	13 061 867,16
Środki transportu	37 783,60	50 000,00	50 000,00
Pozostałe środki trwałe	800 624,62	843 130,88	917 544,80
Środki trwałe w budowie	-	7 500,00	-
	16 256 081,52	17 227 214,63	22 207 081,77
w tym:			
Objęte zabezpieczeniami na poczet zobowiązań finansowych	-	-	7 624 013,51

Zmiany środków trwałych w okresie 01.10.2022-31.03.2023

	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość brutto						
Stan na 1 października 2022 r.	8 005 778,20	28 367 868,15	527 900,55	2 263 523,77	7 500,00	39 172 570,67
Zwiększenia						
Zakupy	-	635 183,96	-	36 094,60	-	671 278,56
Pozostałe zwiększenia -przyjęcie gotowych środków trwałych	-	-	-	7 500,00	-	7 500,00
Zmniejszenia						
Pozostałe zmniejszenia-przyjęcie gotowych środków trwałych	-	-	-	-	(7 500,00)	(7 500,00)
Pozostałe zmniejszenia - przekwalifikowanie	(803 160,26)	-	-	-	-	(803 160,26)
Stan na 31 marca 2023 r.	7 202 617,94	29 003 052,11	527 900,55	2 307 118,37	-	39 040 688,97
Umorzenie						
Stan na 1 października 2022 r.	4 316 124,08	15 730 938,52	477 900,55	1 420 392,89	-	21 945 356,04
Zwiększenia						
Amortyzacja	159 802,85	581 131,30	12 216,40	86 100,86	-	839 251,41
Zmniejszenia						
Pozostałe zmniejszenia	-	-	-	-	-	-
Stan na 31 marca 2023 r.	4 475 926,93	16 312 069,82	490 116,95	1 506 493,75	-	22 784 607,45
Wartość netto na 1 października 2022 r.	3 689 654,12	12 636 929,63	50 000,00	843 130,88	7 500,00	17 227 214,63
Wartość netto na 31 marca 2023 r.	2 726 691,01	12 690 982,29	37 783,60	800 624,62	-	16 256 081,52

SYNEKTIK SA
*Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres od 1 października 2022 roku do 31 marca 2023 roku*

Zmiany środków trwałych w okresie 01.10.2021-30.09.2022

	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość brutto						
Stan na 1 października 2021 r.	18 866 832,97	28 200 738,41	527 900,55	2 040 782,87	4 755 125,00	54 391 379,80
Zwiększenia						
Zakupy	-	230 554,74	-	258 240,90	7 500,00	496 295,64
Pozostałe zwiększenia	803 160,26	-	-	-	-	803 160,26
Zmniejszenia						
Likwidacja	-	(60 280,00)	-	(35 500,00)	-	(95 780,00)
Sprzedaż	-	(3 145,00)	-	-	(4 755 125,00)	(4 758 270,00)
Pozostałe zmniejszenia - przekwalifikowanie	(11 664 215,03)	-	-	-	-	(11 664 215,03)
Stan na 30 września 2022 r.	8 005 778,20	28 367 868,15	527 900,55	2 263 523,77	7 500,00	39 172 570,67
Umorzenie						
Stan na 1 października 2021 r.	10 298 353,72	14 672 946,63	477 900,55	1 318 609,09	-	26 767 809,99
Zwiększenia						
Amortyzacja	804 554,79	1 100 149,70	-	133 288,80	-	2 037 993,29
Zmniejszenia						
Sprzedaż	-	(3 145,00)	-	-	-	(3 145,00)
Likwidacja	-	(39 012,81)	-	(31 505,00)	-	(70 517,81)
Pozostałe zmniejszenia - przekwalifikowanie	(6 786 784,43)	-	-	-	-	(6 786 784,43)
Stan na 30 września 2022 r.	4 316 124,08	15 730 938,52	477 900,55	1 420 392,89	-	21 945 356,04
Wartość netto na 1 października 2021 r.	8 568 479,25	13 527 791,78	50 000,00	722 173,78	4 755 125,00	27 623 569,81
Wartość netto na 30 września 2022 r.	3 689 654,12	12 636 929,63	50 000,00	843 130,88	7 500,00	17 227 214,63

Zmiany środków trwałych w okresie 01.10.2021-31.03.2022

	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość brutto						
Stan na 1 października 2021 r.	18 866 832,97	28 200 738,41	527 900,55	2 040 782,87	4 755 125,00	54 391 379,80
Zwiększenia						
Zakupy	-	105 355,24	-	258 240,90	-	363 596,14
Zmniejszenia						
Pozostałe zmniejszenia	-	-	-	-	(4 755 125,00)	(4 755 125,00)
Likwidacja	-	(60 280,00)	-	-	-	(60 280,00)
Sprzedaż	-	(3 145,00)	-	-	-	(3 145,00)
Stan na 31 marca 2022 r.	18 866 832,97	28 242 668,65	527 900,55	2 299 023,77	-	49 936 425,94
Umorzenie						
Stan na 1 października 2021 r.	10 298 353,72	14 672 946,63	477 900,55	1 318 609,09	-	26 767 809,99
Zwiększenia						
Amortyzacja	390 809,44	550 012,67	-	62 869,88	-	1 003 691,99
Zmniejszenia						
Likwidacja	-	(39 012,81)	-	-	-	(39 012,81)
Sprzedaż	-	(3 145,00)	-	-	-	(3 145,00)
Stan na 31 marca 2022 roku	10 689 163,16	15 180 801,49	477 900,55	1 381 478,97	-	27 729 344,17
Wartość netto na 1 października 2021 r.	8 568 479,25	13 527 791,78	50 000,00	722 173,78	4 755 125,00	27 623 569,81
Wartość netto na 31 marca 2022 r.	8 177 669,81	13 061 867,16	50 000,00	917 544,80	-	22 207 081,77

SYNEKTIK SA

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres od 1 października 2022 roku do 31 marca 2023 roku

46. AKTYWA Z TYTUŁU PRAW DO UŻYTKOWANIA

	Stan na 31.03.2023	Stan na 30.09.2022	Stan na 31.03.2022
Grunty	-	-	25 854,10
Budynki i budowle	9 262 342,97	8 846 741,96	2 071 261,59
Maszyny i urządzenia	-	-	4 799 966,67
Środki transportu	2 069 004,29	2 143 812,07	2 024 386,58
Pozostałe środki trwałe	-	4 499 916,67	-
	11 331 347,26	15 490 470,70	8 921 468,94

Zmiany aktywów z tytułu praw do użytkowania w okresie 01.10.2022-31.03.2023

	Budynki i budowle	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość brutto				
Stan na 1 października 2022 r.	16 181 305,93	4 666 604,96	5 000 000,00	25 847 910,89
Zwiększenia				
Zwiększenia z tytułu zawarcia umów leasingu	261 904,19	654 277,96	-	916 182,15
Pozostałe zwiększenia-przekwalifikowania	803 160,26	-	-	803 160,26
Zmniejszenia				
Zmniejszenia z tytułu zakończenia umów leasingu	-	-	(5 000 000,00)	(5 000 000,00)
Stan na 31 marca 2023 r.	17 246 370,38	5 320 882,92	-	22 567 253,30
Umorzenie				
Stan na 1 października 2022 r.	7 334 563,97	2 522 792,89	500 083,33	10 357 440,19
Zwiększenia				
Amortyzacja	649 463,44	729 085,74	100 016,67	1 478 565,85
Zmniejszenia				
Zmniejszenia z tytułu zakończenia umów leasingu	-	-	(600 100,00)	(600 100,00)
Stan na 31 marca 2023 r.	7 984 027,41	3 251 878,63	-	11 235 906,04
Wartość netto na 1 października 2022 r.	8 846 741,96	2 143 812,07	4 499 916,67	15 490 470,70
Wartość netto na 31 marca 2023 r.	9 262 342,97	2 069 004,29	-	11 331 347,26

Zmniejszenie pozostałych środków trwałych wynika z zakończenia umowy leasingu zwrotnego urządzeń medycznych.

Zmiany aktywów z tytułu praw do użytkowania w okresie 01.10.2021-30.09.2022

	Grunty	Budynki i budowle	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość brutto					
Stan na 1 października 2021 r.	517 081,93	1 989 487,79	3 664 562,66	-	6 171 132,38
Zwiększenia					
Pozostałe zwiększenia z tytułu leasingu	-	2 527 603,11	1 134 220,15	5 000 000,00	8 661 823,26
Pozostałe zwiększenia-przekwalifikowania	-	11 664 215,03	-	-	11 664 215,03
Zmniejszenia					
Pozostałe zmniejszenia	(517 081,93)	-	(132 177,85)	-	(649 259,78)
Stan na 30 września 2022 r.	-	16 181 305,93	4 666 604,96	5 000 000,00	25 847 910,89
Umorzenie					
Stan na 1 października 2021 r.	392 982,27	33 158,13	1 421 302,58	-	1 847 442,98
Zwiększenia					
Amortyzacja	124 099,66	514 621,41	1 233 668,16	500 083,33	2 372 472,56
Pozostałe zwiększenia-przekwalifikowanie	-	6 786 784,43	-	-	6 786 784,43
Zmniejszenia					
Pozostałe zmniejszenia	(517 081,93)	-	(132 177,85)	-	(649 259,78)
Stan na 30 września 2022 r.	-	7 334 563,97	2 522 792,89	500 083,33	10 357 440,19
Wartość netto na 1 października 2021 r.	124 099,66	1 956 329,66	2 243 260,08	-	4 323 689,40
Wartość netto na 30 września 2022 r.	-	8 846 741,96	2 143 812,07	4 499 916,67	15 490 470,70

Noty informacji dodatkowej stanowią integralną część śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego

SYNEKTIK SA

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres od 1 października 2022 roku do 31 marca 2023 roku

Zmiany aktywów z tytułu praw do użytkowania w okresie 01.10.2021-31.03.2022

	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Razem
Wartość brutto					
Stan na 1 października 2021 r.	517 081,93	1 989 487,79	-	3 664 562,66	6 171 132,38
Zwiększenia					
Zwiększenia z tytułu zawarcia umów leasingu		324 704,18	5 000 000,00	379 781,69	5 704 485,87
Zmniejszenia					
Stan na 31 marca 2022 r.	517 081,93	2 314 191,97	5 000 000,00	4 044 344,35	11 875 618,25
Umorzenie					
Stan na 1 października 2021 r.	392 982,27	33 158,13	-	1 421 302,58	1 847 442,98
Zwiększenia					
Amortyzacja	98 245,56	209 772,25	200 033,33	598 655,19	1 106 706,33
Zmniejszenia					
Stan na 31 marca 2022 r.	491 227,83	242 930,38	200 033,33	2 019 957,77	2 954 149,31
Wartość netto na 1 października 2021 r.	124 099,66	1 956 329,66	-	2 243 260,08	4 323 689,40
Wartość netto na 31 marca 2022 r.	25 854,10	2 071 261,59	4 799 966,67	2 024 386,58	8 921 468,94

47. ZAPASY

	Stan na 31.03.2023	Stan na 30.09.2022	Stan na 31.03.2022
Towary	23 159 337,80	31 890 158,76	8 712 029,73
Przedpłaty na towary	651 133,34	-	514 248,00
Razem zapasy brutto	23 810 471,14	31 890 158,76	9 226 277,73
(-) odpisy aktualizujące	(118 563,55)	(109 776,81)	(109 776,81)
Razem zapasy netto	23 691 907,59	31 780 381,95	9 116 500,92
w tym:			
Objęte zabezpieczeniami z tytułu finansowania zewnętrznego	-	-	4 500 000,00
	Stan na 31.03.2023	Stan na 30.09.2022	Stan na 31.03.2022
Bilans otwarcia odpisów aktualizujących	(109 776,81)	(77 315,19)	(77 315,19)
Utworzenie odpisów aktualizujących	(33 500,00)	(33 500,00)	(33 500,00)
Rozwiązanie odpisów	24 713,26	1 038,38	1 038,38
Bilans zamknięcia	(118 563,55)	(109 776,81)	(109 776,81)

Na dzień 31 marca 2023 r. stwierdzono przesłanki wskazujące na utratę wartości części zapasów, a tym samym konieczność zwiększenia odpisów aktualizujących do poziomu 118 563,55 PLN.

SYNEKTIK SA

*Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres od 1 października 2022 roku do 31 marca 2023 roku*

48. NALEŻNOŚCI HANDLOWE ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

	Stan na 31.03.2023	Stan na 30.09.2022	Stan na 31.03.2022
Należności handlowe brutto	31 579 404,08	35 223 244,65	28 715 441,51
(-) oczekiwane straty kredytowe	(471 478,51)	(440 723,97)	(372 667,15)
Należności handlowe netto	31 107 925,57	34 782 520,68	28 342 774,36
Pozostałe należności brutto, w tym:			
Należności z tytułu VAT	54 564,94	6 571,99	255 972,61
Należności z tytułu dotacji	1 739 329,60	1 681 639,22	1 790 143,17
Pozostałe należności	3 246 639,94	119 273,34	879 823,72
Należności pozostałe netto	5 040 534,48	1 807 484,55	2 925 939,50
Razem należności handlowe i pozostałe netto	36 148 460,05	36 590 005,23	31 268 713,86
w tym:			
Długoterminowe	-	-	-
Krótkoterminowe	36 148 460,05	36 590 005,23	31 268 713,86

49. KAPITAŁ PODSTAWOWY

Kapitał podstawowy Jednostki Dominującej na dzień 31 marca 2023 r. wynosił 4 264 564,50 PLN i w ciągu okresu sprawozdawczego jego wysokość nie uległa zmianie.

Kapitał zakładowy Jednostki Dominującej na 31 marca 2023 r. dzielił się na 8 529 129 akcji zwykłych o wartości nominalnej 0,50 PLN, następujących serii:

	Stan na 31.03.2023	Stan na 30.09.2022	Stan na 31.03.2022
Ilość wyemitowanych udziałów/akcji, w tym:	8 529 129	8 529 129	8 529 129
Udziały (w spółce z ograniczoną odpowiedzialnością)			
Seria A	4 400 000	4 400 000	4 400 000
Seria B	572 000	572 000	572 000
Seria BB	220 000	220 000	220 000
Seria C	490 000	490 000	490 000
Seria D	1 000 000	1 000 000	1 000 000
Seria BBB	37 129	37 129	37 129
Seria E	1 810 000	1 810 000	1 810 000
Cena nominalna udziału/akcji (zł)	0,50	0,50	0,50
Wartość kapitału akcyjnego	4 264 564,50	4 264 564,50	4 264 564,50

Aktualna (według stanu na 31 marca 2023 r.) struktura akcjonariatu Jednostki Dominującej przedstawia się następująco:

	Stan na 31.03.2023	Stan na 30.09.2022	Stan na 31.03.2022
Akcyonariat - ilość akcji			
Książek Holding Sp. z o.o.	2 229 056	2 229 056	2 229 056
Melhus Company Ltd	2 134 980	2 134 980	2 134 980
Pozostali	4 165 093	4 165 093	4 165 093
	8 529 129	8 529 129	8 529 129
Akcyonariat - udział %			
Książek Holding Sp. z o.o.	26,13%	26,13%	26,13%
Melhus Company Ltd	25,03%	25,03%	25,03%
Pozostali	48,84%	48,84%	48,84%
	100,00%	100,00%	100,00%

Noty informacji dodatkowej stanowią integralną część śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego

SYNEKTIK SA
*Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres od 1 października 2022 roku do 31 marca 2023 roku*

Na dzień publikacji sprawozdania finansowego struktura akcjonariatu Jednostki Dominującej nie uległa zmianie. W dniu 21 lutego 2023 r. zostały podjęte uchwały w sprawie przeznaczenia na wypłatę dywidendy zysku netto osiągniętego za okres od 1 października 2021 do 30 września 2022 r. w wysokości 1 451 723,46 PLN, a także kwoty z kapitału zapasowego (w części jaka powstała z tytułu zysków z lat ubiegłych) w wysokości 3 665 753,94 PLN. Wypłacona dywidenda wyniosła łącznie 5 117 477,40 PLN, dając 0,60 PLN na jedną akcję.

50. POŻYCZKI, INSTRUMENTY DŁUŻNE I KREDYTY BANKOWE

	<u>Stan na</u> 31.03.2023	<u>Stan na</u> 30.09.2022	<u>Stan na</u> 31.03.2022
Otrzymane kredyty bankowe (debet w rachunku bieżącym)	1 470 253,73	11 295 701,32	13 742 884,30
Otrzymane pożyczki	5 342,47	-	-
	1 475 596,20	11 295 701,32	13 742 884,30
w tym:			
Długoterminowe	-	-	-
Krótkoterminowe	1 475 596,20	11 295 701,32	13 742 884,30

Kwota 1 470 253,73 PLN to debet w rachunku, zaciągnięty na bieżącą działalność Spółki.

51. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA

	<u>Stan na</u> 31.03.2023	<u>Stan na</u> 30.09.2022	<u>Stan na</u> 31.03.2022
Zobowiązania handlowe	36 740 525,95	41 676 327,84	13 545 263,41
Zobowiązania z tytułu kontraktów	9 979 060,86	7 144 979,41	6 980 342,56
Zobowiązania pozostałe, w tym:			
Zobowiązania z tytułu VAT	715 741,35	1 714 743,06	828 640,00
Zobowiązania z tytułu ZUS	695 242,79	734 721,76	642 293,12
Zobowiązania z tytułu PIT	167 439,00	218 317,00	191 458,00
Zobowiązania z tytułu PPK	32 689,38	28 999,57	-
Zobowiązania z tytułu innych podatków	5 285,00	5 526,00	38 562,84
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 364 660,20	1 191 949,40	844 649,52
Pozostałe zobowiązania	169 309,05	99 638,01	102 302,99
Razem zobowiązania handlowe i pozostałe	49 869 953,58	52 815 202,05	23 173 512,44
w tym:			
Długoterminowe	166 487,64	141 137,64	282 275,28
Krótkoterminowe	49 703 465,94	52 674 064,41	22 891 237,16
W zobowiązaniach handlowych są:			
Zobowiązania inwestycyjne	202 400,92	193 766,96	199 232,84

SYNEKTIK SA

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres od 1 października 2022 roku do 31 marca 2023 roku

52. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU

	Stan na 31.03.2023	Stan na 30.09.2022	Stan na 31.03.2022
Zobowiązania z tytułu leasingu	6 329 451,35	10 428 821,03	11 627 017,21
Razem pozostałe zobowiązania	6 329 451,35	10 428 821,03	11 627 017,21
w tym:			
Długoterminowe	4 479 034,65	8 073 749,17	8 653 115,21
Krótkoterminowe	1 850 416,70	2 355 071,86	2 973 902,00

Wysokie zobowiązania z tytułu leasingu wynikają z zawartych umów najmu powierzchni biurowej oraz leasingu samochodów służbowych.

	Minimalne opłaty leasingowe			Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych		
	Stan na 31.03.2023	Stan na 30.09.2022	Stan na 31.03.2022	Stan na 31.03.2023	Stan na 30.09.2022	Stan na 31.03.2022
Nie dłużej niż 1 rok	2 302 070,95	2 790 069,43	3 217 782,27	1 850 416,70	2 355 071,86	2 973 902,00
Od 1 roku do 5 lat	4 212 790,30	6 897 886,14	7 836 052,61	3 336 133,28	5 968 418,94	7 470 044,64
Powyżej 5 lat	1 360 340,27	2 380 252,91	1 202 564,66	1 142 901,37	2 105 330,23	1 183 070,57
	7 875 201,52	12 068 208,48	12 256 399,53			
Minus przyszłe obciążenia finansowe	(1 545 750,17)	(1 639 387,45)	(629 382,32)			
Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych	6 329 451,35	10 428 821,03	11 627 017,21	6 329 451,35	10 428 821,03	11 627 017,21
w tym:						
Krótkoterminowe				1 850 416,70	2 355 071,86	2 973 902,00
Długoterminowe				4 479 034,65	8 073 749,17	8 653 115,21

53. REZERWY Z TYTUŁU ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH

	Stan na 31.03.2023	Stan na 30.09.2022	Stan na 31.03.2022
Rezerwy na niewykorzystane urlopy	513 013,08	513 013,08	448 313,39
Rezerwy na odprawy emerytalne	130 893,18	130 893,18	153 305,62
	643 906,26	643 906,26	601 619,01
w tym:			
Długoterminowe	71 667,51	71 667,51	109 494,56
Krótkoterminowe	572 238,75	572 238,75	492 124,45

54. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA NIEFINANSOWE

	Stan na 31.03.2023	Stan na 30.09.2022	Stan na 31.03.2022
Rozliczenia dotacji otrzymanych	6 649 147,74	6 486 940,74	6 424 101,83
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	6 716 932,39	6 861 601,68	5 404 372,67
	13 366 080,13	13 348 542,42	11 828 474,50
w tym:			
Długoterminowe	10 692 165,23	8 962 855,56	9 023 537,39
Krótkoterminowe	2 673 914,90	4 385 686,86	2 804 937,11

SYNEKTIK SA
*Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres od 1 października 2022 roku do 31 marca 2023 roku*

55. INSTRUMENTY FINANSOWE

	Kategoria wg MSSF	Stan na 31.03.2023	Stan na 30.09.2022	Stan na 31.03.2022
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	34 354 565,51	34 901 794,02	29 222 598,08
Udzielone pożyczki	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	-	-	1 995 695,72
Udzielone pożyczki	Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	4 857 942,56	4 704 880,00	5 349 366,34
Należności z tytułu leasingu	Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	-	-	3 782 730,58
Pozostałe aktywa finansowe	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	-	1 178 308,70	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	12 636 918,48	7 673 872,43	7 286 091,13
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	Pozostałe zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	48 253 556,06	50 112 894,66	21 472 558,48
Zaciągnięte kredyty i pożyczki	Pozostałe zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	1 475 596,20	11 295 701,32	13 742 884,30
Pozostałe zobowiązania finansowe	Pozostałe zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	6 329 451,35	10 428 821,03	11 627 017,21

Wartości godziwe instrumentów finansowych nie odbiegają istotnie od wartości księgowych.

W dniu 27 grudnia 2016 r. została zawarta umowa pożyczki pomiędzy SYNEKTIK SA a Iason Sp. z o.o. (obecnie Synektik Pharma Sp. z o.o.). Kwota pożyczki 7 000 000,00 PLN została udzielona w styczniu 2017 r. Część kapitału i odsetek zostało spłacone. Na dzień 31 marca 2023 r. pozostałe saldo należności z tytułu udzielonej pożyczki wynosi 2 835 574,02 PLN. Jest to należność długoterminowa.

W bieżącym roku finansowym została podpisana umowa pożyczki z „Lom Scan” Sp. z o.o. Łączna kwota wypłaconych w tym okresie pożyczek wyniosła 200 000,00 PLN. Na dzień 31 marca 2023 r. pozostałe saldo należności z tytułu udzielonej pożyczki wynosi 208 580,33 PLN. Zgodnie z umowami jest to należność długoterminowa.

W dniu 29 grudnia 2020 r. została podpisana umowa pożyczki pomiędzy SYNEKTIK SA a panią Małgorzatą Kozanecką. Na dzień 31 marca 2023 r. saldo należności z tytułu tej pożyczki składa się z kapitału w kwocie 1 600 000,00 PLN i naliczonych odsetek w kwocie 1 813 788,21 PLN. Jest to należność krótkoterminowa.

56. TRANSAKCJE Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI

SYNEKTIK SA nie jest zależny od innego podmiotu nadrzędnego. Aktualna struktura akcjonariatu Spółki została przedstawiona w nocie 49.

Transakcje pomiędzy Spółką a jednostkami powiązаныmi oparte są na warunkach rynkowych.

SYNEKTIK SA

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres od 1 października 2022 roku do 31 marca 2023 roku

Transakcje z podmiotami powiązаныmi w okresie 01.10.2022-31.03.2023

Nazwa podmiotu powiązanego z SYNEKTIK SA	Krótki opis	Zakupy od podmiotów powiązanych	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	Należności od podmiotów powiązanych	Zaciągnięcie pożyczek u SYNEKTIK SA	Spłata kapitału do SYNEKTIK	Udzielenie pożyczki dla SYNEKTIK SA	Spłata kapitału pożyczki z SYNEKTIK SA	Odsetki naliczone należne dla SYNEKTIK SA	Odsetki naliczone do zapłaty przez SYNEKTIK SA	Saldo pożyczek od SYNEKTIK SA
Synektik Pharma Sp. z o.o.	czynsz dzierżawny za środki trwałe, opłaty licencyjne, usługi serwisowe, podnajem pomieszczeń, media	462 787,48	1 486 758,24		958 326,08		300 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	135 574,02	5 342,47	2 835 574,02
Lom Scan Sp z o.o. (dawniej Cyklosfera Sp. z o.o.)	pożyczki					200 000,00				8 580,33		208 580,33
SYNEKTIK Czech Republic, s.r.o.	refaktury kosztów	73 916,23	86 852,30	73 494,18	118 977,04							
Cezary Kozanecki	wynagrodzenie prezesa za posiedzenia zarządu	472 800,00										
	wynagrodzenie - umowa o pracę	6 000,00		10 000,00								
Dariusz Korecki	wynagrodzenie wiceprezesa za posiedzenia zarządu	258 600,00										
	wynagrodzenie - umowa o pracę	5 979,36		1 000,00								
Piotr Chudzik	wynagrodzenie członka za posiedzenia rady nadzorczej	20 000,00		8 333,33								
Dariusz Daniluk	wynagrodzenie członka za posiedzenia rady nadzorczej	25 000,00		9 166,66								
Mariusz Książek	wynagrodzenie przewodniczącego za posiedzenia rady nadzorczej	25 000,00		10 833,33								
Wiesław Łatała	wynagrodzenie wiceprzewodniczącego za posiedzenia rady nadzorczej	20 000,00		8 333,33								
Sawa Zarębińska	wynagrodzenie członka za posiedzenia rady nadzorczej	20 000,00		8 333,33								
Przemysław Kozanecki	wynagrodzenie - umowa o pracę	173 800,00		24 800,00								
Małgorzata Kozanecka	pożyczka									108 908,21		1 813 788,21
FORTON Legal Łatała i Wspólnicy sp.k.	doradztwo prawne	21 378,43										
Kancelaria Adwokacka Wołodkiewicz	obsługa prawna bieżącej działalności Spółki	14 622,92										

SYNEKTIK SA

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres od 1 października 2022 roku do 31 marca 2023 roku

Transakcje z podmiotami powiązаныmi w okresie 01.10.2021-30.09.2022

Nazwa podmiotu powiązanego z SYNEKTIK SA	Krótki opis	Zakupy od podmiotów powiązanych	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	Należności od podmiotów powiązanych	Zaciągnięcie pożyczek u SYNEKTIK SA	Splata kapitału do SYNEKTIK SA	Splata odsetek do SYNEKTIK SA	Przekwalifikowanie kapitału pożyczki	Umorzenie odsetek pożyczki	Konwersja na kapitał	Saldo pożyczek od SYNEKTIK SA	Odsetki naliczone
Synektik Pharma Sp. z o.o.	czynsz dzierżawny za środki trwałe, opłata licencyjna, usługi serwisowe dot. środków trwałych, podnajem biura	509 762,09	2 680 755,20	33 172,55	139 457,51			840 735,92				3 000 000,00	242 292,32
Cyklosfera Sp. z o.o.	pożyczki					535 000,00			847 500,00	106 417,99	1 752 501,73	0,00	83 901,56
Synektik Czech Republic, s.r.o.	odsprzedaż instrumentów da Vinci, refaktura, pożyczka	1 287 247,50	1 116 739,33		57 031,11	661 301,55	661 301,55	6 586,03				0,00	6 586,03
Cezary Kozanecki	wynagrodzenie prezesa za posiedzenia zarządu	962 667,00		22 800,00									
	wynagrodzenie - umowa o pracę	12 000,00		1 000,00									
Dariusz Korecki	wynagrodzenie wiceprezesa za posiedzenia zarządu	525 890,00		12 600,00									
	wynagrodzenie - umowa o pracę	12 000,00		1 000,00									
Piotr Chudzik	wynagrodzenie członka za posiedzenia rady nadzorczej	40 000,00		8 333,34									
Mariusz Książek	wynagrodzenie przewodniczącego za posiedzenia rady nadzorczej	50 000,00		10 833,34									
Wiesław Łatała	wynagrodzenie wiceprzewodniczącego za posiedzenia rady nadzorczej	40 000,00		8 333,34									
Sawa Zarębińska	wynagrodzenie członka za posiedzenia rady nadzorczej	40 000,00		8 333,34									

SYNEKTIK SA

*Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres od 1 października 2022 roku do 31 marca 2023 roku*

Dariusz Daniluk	wynagrodzenie członka za posiedzenia rady nadzorczej	50 000,00		9 166,68									
Przemysław Kozanecki	wynagrodzenie - umowa o pracę	297 600,00		24 800,00									
Małgorzata Kozanecka	pożyczka											1 704 880,00	60 800,00
BDO Legal Łatała i Wspólnicy sp.k.	doradztwo prawne	27 555,00											
Kancelaria Adwokacka Wołodkiewicz	obsługa prawna bieżącej działalności Spółki	11 270,82											

SYNEKTIK SA

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres od 1 października 2022 roku do 31 marca 2023 roku

Transakcje z podmiotami powiązаныmi w okresie 01.10.2021-31.03.2022

Nazwa podmiotu powiązanego z SYNEKTIK SA	Krótki opis	Zakupy od podmiotów powiązanych	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	Należności od podmiotów powiązanych	w tym przeterminowane	Zaciągnięcie pożyczek u SYNEKTIK SA	Odsetki naliczone w okresie sprawozdawczym	Splata pożyczek	Saldo pożyczek od SYNEKTIK SA
Synektik Pharma Sp. z o.o.	dzierżawa środków trwałych, opłata licencyjna, usługi serwisowe dot. środków trwałych, podnajem biura	127 900,00	1 255 779,66		532 860,94			94 658,62	693 102,22	3 000 000,00
Cyklosfera Sp. z o.o.	umowa pożyczki						400 000,00	44 727,94		2 532 246,10
SYNEKTIK Czech Republic, s.r.o.	odsprzedaż instrumentów da Vinci, refaktura, pożyczka		954 345,07		1 013 502,65		672 921,27	2 046,36		674 967,63
Cezary Kozanecki	wynagrodzenie prezesa za posiedzenia zarządu	489 867,00								
	wynagrodzenie - umowa o pracę	6 000,00		1 000,00						
Dariusz Korecki	wynagrodzenie wiceprezesa za posiedzenia zarządu	267 290,00								
	wynagrodzenie - umowa o pracę	6 000,00		1 000,00						
Piotr Chudzik	wynagrodzenie członka za posiedzenia rady nadzorczej	20 000,00		8 333,33						
Mariusz Książek	wynagrodzenie przewodniczącego za posiedzenia rady nadzorczej	25 000,00		10 833,33						
Wiesław Łatała	wynagrodzenie wiceprzewodniczącego za posiedzenia rady nadzorczej	20 000,00		8 333,33						
Sawa Zarębińska	wynagrodzenie członka za posiedzenia rady nadzorczej	20 000,00		8 333,33						
Dariusz Daniluk	wynagrodzenie członka za posiedzenia rady nadzorczej	25 000,00		9 166,66						
Przemysław Kozanecki	wynagrodzenie - umowa o pracę	148 800,00		24 800,00						
Małgorzata Kozanecka	pożyczka							30 316,71		1 674 396,71
BDO Legal Łatała i Wspólnicy sp.k.	doradztwo prawne	24 337,00		21 695,97						
Kancelaria Adwokacka Wołodkiewicz	obsługa prawna bieżącej działalności Spółki	3 975,42								

SYNEKTIK SA

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres od 1 października 2022 roku do 31 marca 2023 roku

57. WYNAGRODZENIA CZŁONKÓW KLUCZOWEGO KIEROWNICTWA

	Stan na 31.03.2023	Stan na 30.09.2022	Stan na 31.03.2022
Świadczenia krótkoterminowe	743 379,36	1 512 557,00	769 157,00
	743 379,36	1 512 557,00	769 157,00

58. ZOBOWIĄZANIA DO PONIESIENIA WYDATKÓW

W dniu 14 listopada 2013 r. SYNEKTIK SA zawarł z Hadasit Medical Research Services & Development Ltd. strategiczną umowę licencji i prowadzenia wspólnych prac rozwojowych dotyczącej znacznika do wykonywania badań diagnostycznych chorób serca w zakresie perfuzji mięśnia sercowego. Do sporządzenia sprawozdania finansowego Spółka zrealizowała z sukcesem pierwszą i drugą fazę badań klinicznych. Na mocy umowy Spółka zobowiązana jest do zapłaty na rzecz spółki Hadasit dodatkowych opłat, płatnych w przypadku osiągnięcia poszczególnych etapów realizacji wspólnego projektu i rejestracji znacznika. Wartość przyszłych zobowiązań wynikających z realizacji umowy wynosi 2 200 000,00 USD. Niezależnie od powyższego, do zakończenia okresu obowiązywania umowy, SYNEKTIK SA zobowiązany jest do zapłaty na rzecz spółki Hadasit wynagrodzenia uzależnionego od wartości sprzedaży netto licencjonowanych produktów oraz do ponoszenia opłat na rzecz spółki Hadasit z tytułu udzielania sublicencji.

W dniu 21 grudnia 2021 r. Jednostka Dominująca zawarła z Intuitive Surgical Sàrl z siedzibą w Aubonne, Szwajcaria, aneks do umowy dystrybucyjnej z 5 lipca 2018 r., w którym od 1 lutego 2022 r. rozszerzono jej zakres na terytorium Czech i Słowacji. Na mocy umowy dystrybucyjnej SYNEKTIK SA pozostaje wyłącznym dystrybutorem na Polskę systemów chirurgicznych da Vinci i odpowiada za sprzedaż oraz serwis chirurgicznych systemów robotycznych, instrumentów i akcesoriów do tych urządzeń, a także szkolenia operatorów systemów, kwestie regulacyjne oraz marketingowe. Jednocześnie spółka SYNEKTIK Czech Republic, s.r.o. z siedzibą w Pradze, Czechy, w której Jednostka Dominująca posiada 100% udziału w kapitale zakładowym, zawarła z Intuitive Surgical Sàrl i Intuitive Surgical s.r.o. (Zbywcy) umowę zobowiązującą dot. sprzedaży dwóch zorganizowanych części przedsiębiorstw. W umowie Zbywcy zobowiązali się do przeniesienia na SYNEKTIK Czech Republic zorganizowanych części ich przedsiębiorstw, przeznaczonych do prowadzenia działalności na terenie Czech i Słowacji w zakresie sprzedaży i serwisu chirurgicznych systemów robotycznych da Vinci, instrumentów i akcesoriów, szkolenia operatorów systemów oraz prowadzenia działalności marketingowej. Na mocy umowy Grupa Synektik zapłaci Zbywcom cenę, na którą składają się: kwota 1 500 000 USD płatna kwartalnie w ratach w latach 2022-2023, a także kwota odpowiadająca 30% dochodu z działalności operacyjnej w latach 2024 i 2025, z tym że będzie ona wynosić nie więcej niż 2 000 000,00 USD rocznie. Zapłata ww. ceny nastąpi ze środków własnych wypracowanych przez nabywane zorganizowane części przedsiębiorstwa. Na dzień 31 marca 2023 r. pozostała do spłaty część kwoty stałej wynosi 600 000,00 USD.

SYNEKTIK SA

*Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres od 1 października 2022 roku do 31 marca 2023 roku*

59. PODMIOTY ZALEŻNE I WSPÓŁZALEŻNE

Wykaz jednostek, w których Spółka posiada akcje i udziały na dzień 31.03.2023

Nazwa jednostki	Metoda Wyceny	Siedziba	% posiadanych udziałów/akcji	Wartość brutto	Wartość odpisów	Wartość bilansowa netto	Forma kontroli
Synektik Pharma Sp. z o.o.	Cena nabycia	Warszawa	100%	599 179,13	-	599 179,13	Pełna kontrola
Synektik Czech Republic, s.r.o.	Cena nabycia	Praha	100%	18 980,00	-	18 980,00	Pełna kontrola
„Lom Scan” Sp. z o.o. (dawniej Cyklosfera Sp. z o.o.)	Cena nabycia	Białystok	49%	2 872 000,00	1 352 500,00	1 519 500,00	Jednostka, w której SYNEKTIK SA posiada udziały
razem:				3 490 159,13	1 352 500,00	2 137 659,13	

Wykaz jednostek, w których Jednostka Dominująca posiada akcje i udziały na dzień 30.09.2022

Nazwa jednostki	Metoda Wyceny	Siedziba	% posiadanych udziałów/akcji	Wartość brutto	Wartość odpisów	Wartość bilansowa netto	Forma kontroli
Synektik Pharma Sp. z o.o.	Cena nabycia	Warszawa	100%	599 179,13	-	599 179,13	Pełna kontrola
Synektik Czech Republic, s.r.o.	Cena nabycia	Praha	100%	18 980,00	-	18 980,00	Pełna kontrola
„Lom Scan” Sp. z o.o. (dawniej Cyklosfera Sp. z o.o.)	Cena nabycia	Białystok	50%	3 585 000,00	1 352 500,00	2 232 500,00	Wspólne przedsięwzięcie gospodarcze
razem:				4 203 159,13	1 352 500,00	2 850 659,13	

Wykaz jednostek, w których Jednostka Dominująca posiada akcje i udziały na dzień 31.03.2022

Nazwa jednostki	Metoda Wyceny	Siedziba	% posiadanych udziałów/akcji	Wartość brutto	Wartość odpisów	Wartość bilansowa netto	Forma kontroli
Synektik Pharma Sp. z o.o.	Cena nabycia	Warszawa	100%	599 179,13	-	599 179,13	Pełna kontrola
Synektik Czech Republic, s.r.o.	Cena nabycia	Praha	100%	18 980,00	-	18 980,00	Pełna kontrola
Cyklosfera Sp. z o.o.	Cena nabycia	Kraków	50%	1 352 500,00	1 352 500,00	-	Wspólne przedsięwzięcie gospodarcze
razem:				1 970 659,13	1 352 500,00	618 159,13	

W bieżącym roku finansowym, między udziałowcami, nastąpiła sprzedaż części udziałów w spółce „Lom Scan” Sp. z o.o. (dawniej: Cyklosfera Sp. z o.o.). Obecnie 49% udziałów posiada SYNEKTIK SA, a 51% udziałów Uniwersytet Medyczny w Białymstoku poprzez spółkę Laboratorium Obrazowania Molekularnego i Rozwoju Technologii Uniwersytetu Medycznego w Białymstoku Sp. z o.o. Siedziba spółki mieści się przy ul. Żurawiej 71A, 15-540 Białystok.

Działalność jest związana ze świadczeniem usług medycznych w zakresie badań diagnostycznych PET-CT. Dnia 22 grudnia 2022 r. spółka podpisała umowę z Narodowym Funduszem Zdrowia na świadczenie opieki medycznej w zakresie diagnostyki PET-CT.

Łączne zaangażowanie finansowe Spółki Synektik SA związane z inwestycją w spółce „Lom Scan” Sp. z o.o. wynosi 1 519 500,00 PLN. Jest to kwota po dokonaniu odpisów na udziały.

60. CELE I ZASADY ZARZĄDZANIA RYZYKIEM FINANSOWYM

Spółka jest narażona na ryzyka związane przede wszystkim z instrumentami finansowymi emitowanymi i posiadanymi w ramach działalności operacyjnej oraz finansowej. Głównymi czynnikami ryzyka są ryzyko kredytowe i ryzyko płynności, ryzyko rynkowe obejmujące głównie ryzyko stopy procentowej oraz ryzyko walutowe.

Spółka zarządza ryzykiem finansowym głównie poprzez bieżące i stałe monitorowanie aktywów i zobowiązań finansowych. Spółka nie stosuje żadnych form rachunkowości zabezpieczeń.

Polityka zarządzania ryzykiem finansowym określa zasady oraz zakres odpowiedzialności w obszarze zarządzania ryzykiem finansowym, a w szczególności:

- miary ryzyka używane do identyfikacji oraz oceny ekspozycji na ryzyka finansowe,
- limity transakcyjne oraz oceny kredytowe dla podmiotów, z którymi Spółka podejmuje transakcje.

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym Spółka odnotowała zwiększone ryzyko finansowe w następujących obszarach:

- ryzyko zmian stóp procentowych wynikające z rosnącej inflacji, dokonanych podwyżek stóp WIBOR oraz oczekiwanych zmianach kształtowania się stóp procentowych. W konsekwencji wyżej wymienionych czynników koszty odsetek związanych z oprocentowanym długiem uległy zwiększeniu, jednakże poziom całkowitego zadłużenia kredytowego dla Spółki jest na bezpiecznym i stosunkowo niskim poziomie, a wzrost płaconych odsetek nie zagraża stabilności finansowej Spółki;
- ryzyko kursowe będące pochodną sytuacji makroekonomicznej oraz wojny na Ukrainie spowodowało istotną zwiększoną zmienność wahań waluty krajowej oraz jej osłabienie w stosunku do walut obcych (USD oraz EUR). W celu ograniczenia ww. ryzyka Spółka korzysta, dla największych kontraktów, z instrumentów finansowych służących zabezpieczeniu ryzyka kursowego (kontrakty forward). Ponadto część kontrahentów Spółki dokonuje zakupów według cennika walutowego, tak więc część ryzyka jest naturalnie zabezpieczona;
- ryzyko płynności nie uległo istotnej zmianie, ponieważ Spółka utrzymuje odpowiednią wielkość kapitału, wykorzystując oferty usług bankowych i rezerwowe linie kredytowe (w postaci produktów overdraft lub dedykowanych linii wierzytelności na pokrycie realizacji zobowiązań z długoterminowych umów dostaw), monitorując stale prognozowane i rzeczywiste przepływy pieniężne oraz dopasowując profile wymagalności aktywów i zobowiązań finansowych. W poszczególnych okresach roku finansowego zapotrzebowanie na finansowanie może ulegać dużym wahaniom (zwiększenia i zmniejszenia), jednakże wskaźniki płynności zawsze pozostają na bezpiecznym poziomie.

61. ANALIZA FAKTYCZNEGO I POTENCJALNEGO WPŁYWU PANDEMII COVID-19 NA DZIAŁALNOŚĆ SPÓŁKI I GRUPY KAPITAŁOWEJ

Informację o potencjalnym i faktycznym wpływie pandemii na działalność SYNEKTIK SA Spółka przekazała m.in. w raporcie rocznym Spółki i Grupy za okres od 1 października 2021 r. do 30 września 2022 r.

W I półroczu 2022 roku finansowego oraz po jego zakończeniu, do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania, pandemia COVID-19 nie miała istotnego bezpośredniego wpływu na bieżącą działalność Spółki oraz ich bieżące i przyszłe wyniki finansowe. Najważniejszą z pośrednich konsekwencji pandemii, wpływającą na działalność Spółki, jest wydłużenie terminów dostaw od zagranicznych oraz krajowych dostawców sprzętu medycznego i informatycznego, związane również z post pandemicznymi zaburzeniami w globalnych łańcuchach dostaw.

Zarząd Spółki nie oczekuje, by w perspektywie najbliższych kwartałów pandemia miała istotny negatywny wpływ na działalność Spółki. W ocenie Zarządu pandemia, w dłuższym okresie, może mieć pozytywny wpływ na działalność Spółki w związku z oczekiwanym wzrostem nakładów na opiekę zdrowotną w następstwie prognozowanego wzrostu znaczenia opieki zdrowotnej na całym świecie.

62. ANALIZA FAKTYCZNEGO I POTENCJALNEGO WPŁYWU SYTUACJI POLITYCZNO-GOSPODARCZEJ W UKRAINIE NA DZIAŁALNOŚĆ SPÓŁKI

Zdarzeniem mającym wpływ na działalność Spółki oraz ich bieżące oraz przyszłe wyniki finansowe, jest agresja Rosji na Ukrainę i jej konsekwencje, w tym sytuacja gospodarcza i społeczna w tym kraju oraz działania społeczności międzynarodowej wobec Rosji.

W I półroczu 2022 roku finansowego oraz po jego zakończeniu, do dnia sporządzenia niniejszego raportu Spółka nie zatrudniała pracowników posiadających obywatelstwo Ukrainy, Białorusi lub Rosji. Spółka ani podmioty wchodzące w skład jej Grupy Kapitałowej nie są, według wiedzy Zarządu Spółki, stronami umów i porozumień z podmiotami zarejestrowanymi w Ukrainie, Białorusi lub Rosji lub mającymi istotne powiązania gospodarcze z ww. krajami, a także nie prowadzi działalności poza granicami kraju i nie wykazuje sprzedaży ani zakupów od podmiotów gospodarczych z Ukrainy, Białorusi czy Rosji.

W ocenie Zarządu Spółki wojna w Ukrainie wpływa na działalność Spółki poprzez m.in.:

- sytuację na rynkach finansowych i m.in. koszty finansowania działalności Spółki oraz zmienność notowań walutowych,
- sytuację gospodarczą w Polsce,
- sytuację na rynku surowców, w tym surowców energetycznych, wpływających m.in. na koszty stałe Spółki, koszty produkcji radiofarmaceutyków, jak również koszty logistyki produktów Spółki.

Kierownictwo Jednostki Dominującej stale monitoruje wpływ wojny w Ukrainie na jej działalność i na bieżąco podejmuje działania zmierzające do neutralizacji jej negatywnych skutków na funkcjonowanie Spółki.

63. ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM

Nie wystąpiły istotne zdarzenia po dniu bilansowym.

Cezary Kozanecki
Prezes Zarządu
Jednostki Dominującej

Dariusz Korecki
Wiceprezes Zarządu
Jednostki Dominującej

Anna Szostak
Główna Księgowa
sporządzająca sprawozdanie
finansowe

Warszawa, 6 czerwca 2023 r.