

RAPORT OKRESOWY

Synerga.fund S.A.

za III kwartał 2022 roku



synerga.fund

Kraków, dnia 3 listopada 2022 roku

Raport Synerga.fund S.A. za III kwartał 2022 roku został przygotowany zgodnie z aktualnym stanem prawnym określonym w Regulaminie Alternatywnego Systemu Obrotu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A., w tym przede wszystkim Załączniku nr 3 do Regulaminu ASO - „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect”.

Rolę Autoryzowanego Doradcy dla Synerga.fund Spółka Akcyjna pełni Beskidzkie Biuro Consultingowe Sp. z o.o. z siedzibą w Bielsku-Białej, przy ul. A. Frycza-Modrzewskiego 20, wpisana do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 0000726386.



I. Pismo Zarządu

Szanowni Akcjonariusze i Inwestorzy,

W minionym kwartale br. fundamenty naszego modelu biznesowego pozostały niezmienione. Trwające prace badawcze w ramach spółki ONGENO Sp. z o.o. postępują w zakładanym tempie, a my stale utrzymujemy silne przekonanie o komercyjnym potencjale dla tego projektu.

Tradycyjnie nasze wyniki finansowe były istotnie zależne od notowań akcji spółki All in! Games S.A., które na przestrzeni trzeciego kwartału br. wzrosły o ponad 20%, co przełożyło się na kwartalny zysk netto na poziomie 456 tys. pln.

Zachęcamy do lektury raportu kwartalnego oraz do obserwowania raportów bieżących publikowanych przez Spółkę.

Z poważaniem
Prezes Zarządu
Tomasz Wykurz

SYNERGA.fund Spółka Akcyjna (dalej: „Spółka”, „Emitent”)

ul. Grzegórzecka 67d lok. 26, 31-559 Kraków,

tel./fax: 12 654 05 19

Sąd Rejonowy dla Krakowa – Śródmieścia w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy KRS nr 0000370642

NIP 7792383479, REGON 301570606

Strona internetowa: www.synergafund.com.pl

Adres e-mail: biuro@synergafund.com.pl

SYNERGA.fund Spółka Akcyjna (Spółka, Jednostka) została zawiązana na czas nieokreślony w dniu 31 sierpnia 2010 roku w Poznaniu na podstawie postanowień zawartych w akcie notarialnym (Repertorium A nr 7627/2010) podpisanym przed notariuszem Olafem Peretiatkowicz, Kancelaria Notarialna w Poznaniu.

W dniu 18 listopada 2010 roku Spółka została wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego przez Sąd Rejonowy Poznań – Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000370642.

Jednostka działa na podstawie przepisów Kodeksu spółek handlowych oraz w oparciu o umowę Spółki. Podstawowym przedmiotem działalności Spółki do 2016 roku było pozostałe pośrednictwo pieniężne (PKD 64.19.Z).

Zarząd

W skład Zarządu Spółki na dzień 30 września 2022 roku oraz na dzień sporządzenia niniejszego raportu wchodzi:

- Tomasz Wykurz – Prezes Zarządu

Rada Nadzorcza

W skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień 30 września 2022 roku oraz na dzień sporządzenia niniejszego raportu wchodzi:

- Maciej Fersztorowski – Członek Rady Nadzorczej
- Piotr Krupa – Członek Rady Nadzorczej
- Patrycja Ignacy – Członek Rady Nadzorczej
- Jakub Zamojski – Członek Rady Nadzorczej
- Natalia Górską – Członek Rady Nadzorczej

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zmiany w składzie Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki.

Kapitał zakładowy Emitenta

Kapitał zakładowy Spółki wg stanu na dzień sporządzenia niniejszego raportu wynosi 2 730 999,00 zł (dwa miliony siedemset trzydzieści tysięcy dziewięćset dziewięćdziesiąt dziewięć złotych zero groszy) i dzieli się na:

- 12 947 320 (dwanaście milionów dziewięćset czterdzieści siedem tysięcy trzysta dwadzieścia) akcji zwykłych na okaziciela serii A o numerach od A-0.000.001 do A-12.947.320 o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda;
- 14 362 670 (czternaście milionów trzysta sześćdziesiąt dwa tysiące sześćset siedemdziesiąt) akcji zwykłych na okaziciela serii B o numerach od B-12.947.321 do B-27.309.990 o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda.

W dniu 16 grudnia 2020 r. zostało zarejestrowane scalenie akcji w stosunku 10:1, tj. liczba akcji uległa zmniejszeniu z 273 099 900 do 27 309 990.

Scalenie zostało uwzględnione w notowaniach akcji Spółki począwszy od dnia 12 kwietnia 2022 r.

II. KWARTALNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

A. Bilans (w PLN)

AKTYWA	30.09.2022	30.09.2021
A. AKTYWA TRWAŁE	20 270,00	26 494,00
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
1. Środki trwałe	0,00	0,00
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkow. gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale, prawa do lok. i obiektów. inż. lądowej i wodnej	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
d) środki transportu	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00

1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	20 270,00	26 494,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	20 270,00	26 494,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE	3 844 361,47	15 062 216,89
I. Zapasy	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00

II. Należności krótkoterminowe	82 625,00	49 026,94
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	82 625,00	49 026,94
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	82 575,00	48 769,87
c) inne	50,00	257,07
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	3 611 305,95	14 913 189,95
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 611 305,95	14 913 189,95
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	3 560 856,00	14 705 600,00
– udziały lub akcje	3 560 856,00	14 705 600,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	50 449,95	207 589,95
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	50 449,95	207 589,95

– inne środki pieniężne	0,00	0,00
– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	150 430,52	100 000,00
C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM:	3 864 631,47	15 088 710,89

PASYWA	30.09.2022	30.09.2021
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	2 461 016,02	12 267 869,33
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	2 730 999,00	2 730 999,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	2 825 114,69	23 009 608,67
– nadwyżka wartości sprzedaży/emisyjnej nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	18 206 115,36
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fund.) rezerw., w tym:	0,00	0,00
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto	-3 095 097,67	-13 472 738,34
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	1 403 615,45	2 820 841,56
I. Rezerwy na zobowiązania	676 563,00	2 661 326,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodow.	676 563,00	2 661 326,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
– długoterminowa	0,00	0,00
– krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
– długoterminowe	0,00	0,00
– krótkoterminowe	0,00	0,00

II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	627 052,45	59 515,56
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	627 052,45	59 515,56
a) kredyty i pożyczki	606 684,93	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	19 636,01	25 038,02
– do 12 miesięcy	19 636,01	25 038,02
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	709,37	33 937,00
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i) inne	22,14	540,54

4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	100 000,00	100 000,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	100 000,00	100 000,00
– długoterminowe	0,00	0,00
– krótkoterminowe	100 000,00	100 000,00
PASYWA RAZEM:	3 864 631,47	15 088 710,89

B. Rachunek Zysków i Strat (wariant porównawczy) (w PLN)

Wyszczególnienie	01.07.2022 30.09.2022	01.07.2021 30.09.2021	01.01.2022 30.09.2022	01.01.2021 30.09.2021
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	70 000,00	0,00	150 000,00	0,00
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	70 000,00	0,00	150 000,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	81 170,55	39 916,15	292 933,35	111 695,39
I. Amortyzacja	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Usługi obce	70 572,14	39 916,15	253 890,43	109 975,39
IV. Podatki i opłaty, w tym:	6 916,00	0,00	7 266,00	1 720,00
– podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	3 682,41	0,00	31 776,92	0,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
– emerytalne	0,00	0,00	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00	0,00	0,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-11 170,55	-39 916,15	-142 933,35	-111 695,39
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,35	0,00	0,41	0,00
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	0,35	0,00	0,41	0,00

E. Pozostałe koszty operacyjne	39 671,79	0,00	39 672,18	0,62
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	39 671,79	0,00	39 672,18	0,62
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-50 841,99	-39 916,15	-182 605,12	-111 696,01
G. Przychody finansowe	640 744,00	2 046 620,00	0,00	2 046 620,00
I. Dywid. i udziały w zysk., w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a) od jednostek powiąz., w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
b) od jednostek pozostał., w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	2 046 620,00	0,00	2 046 620,00
– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	640 744,00	0,00	-3 602 872,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	12 943,62	8 819 308,46	15 628,55	19 002 884,33
I. Odsetki, w tym:	12 943,62	22 448,46	15 628,55	80 664,33
– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wart. aktyw. finans.	0,00	8 796 860,00	0,00	18 922 220,00
IV. Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	576 958,39	-6 812 604,61	-3 801 105,67	-17 067 960,34
J. Podatek dochodowy	120 982,00	-1 671 404,00	-706 008,00	-3 595 222,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejsz. zysku (zwiększ. straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	455 976,39	-5 141 200,61	-3 095 097,67	-13 472 738,34

C. Zestawienie Zmian w Kapitale (funduszu) Własnym (w PLN)

Wyszczególnienie	01.01.2022 30.09.2022	01.01.2021 30.09.2021
I. Kapitał (fundusz) własny na pocz. okr. (BO)	5 556 113,69	25 740 608,67
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	5 556 113,69	25 740 608,67
1. Kapitał (fun.) podstawowy na pocz. okresu	2 730 999,00	2 730 999,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
– wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
– umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
– obniżenie kapitału podstawowego	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstaw. na koniec okr.	2 730 999,00	2 730 999,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okr.	23 009 609,67	18 206 115,36
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-20 184 494,98	4 803 493,31
a) zwiększenie z tytułu	0,00	4 803 493,31
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
– podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
– podziału zysku (ponad wymaganą ustaw. min. wartość śr. trwałych)	0,00	4 803 493,31
b) zmniejszenie z tytułu	20 184 494,98	0,00
– pokrycia straty	20 184 494,98	0,00
– wynik na transakcjach dotyczących akcji własnych	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (fund.) zapas. na koniec okr.	2 825 114,69	23 009 608,67
3. Kapitał (fund.) z akt. wyceny na początek okr	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (fund.) z aktual. wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
– aktualizacji wyceny środków trwałych	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
– zbycia środków trwałych	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	24 579 000,00
4.1. Zmiany pozost. kapitałów (funduszy) rez.	0,00	-24 579 000,00

a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
– wpłata na objęcie akcji Spółki	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	24 579 000,00
– przeznaczenie na pokrycie strat z lat ubiegłych	0,00	24 579 000,00
4.2. Pozostałe kapitały (fund.) rez. na kon. okr.	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-20 184 494,98	-46 121 088,21
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ub. na pocz. okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
– podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
– podział zysku na kapitał zapasowy	0,00	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	20 184 494,98	46 121 088,21
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
5.5. Strata z lat ub. na pocz. okr., po korektach	20 184 494,98	46 121 088,21
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	20 184 494,98	46 121 088,21
– pokrycia strat z lat ubiegłych z zysku	0,00	21 542 088,21
– pokrycia straty z lat ubiegłych z kapitałów: zapasowego i rezerwowego	20 184 494,98	24 579 000,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okr.	0,00	0,00
6. Wynik netto	-3 095 097,67	-13 472 738,34
a) zysk netto	0,00	0,00
b) strata netto	3 095 097,67	13 472 738,34
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okr. (BZ)	2 461 016,02	12 267 869,33
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponow. podziału zysku (pokrycia straty)	2 461 016,02	12 267 869,33

D. RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH (PLN) (metoda pośrednia)

wyszczególnienie	01.07.2022 30.09.2022	01.07.2021 30.09.2021	01.01.2022 30.09.2022	01.01.2021 30.09.2021
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	455 976,39	-5 141 200,61	-3 095 097,67	-13 472 738,34
II. Korekty razem	-920 194,35	7 272 443,99	2 434 103,28	15 556 542,23
1. Amortyzacja	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	4 749,00	22 742,33	7 433,93	80 958,20
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-640 744,00	8 920 240,00	3 602 872,00	19 045 600,00
5. Zmiana stanu rezerw	121 742,00	-1 671 404,00	-712 999,00	-3 595 222,00
6. Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Zmiana stanu należności	901,00	-46 893,74	-21 040,00	-24 407,81
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkotermin., z wyj. pożyczek i kredytów	-405 652,64	47 759,40	-439 213,13	51 012,01
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 189,71	0,00	-2 950,52	-1 398,17
10. Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-464 217,96	2 131 243,38	-660 994,39	2 083 803,89
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
– zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00

– inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzecz. aktywów trwał.	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
– nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	0,00	0,00	0,00	0,00

C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej

I. Wpływy	500 000,00	38 000,00	600 000,00	138 000,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	500 000,00	0,00	600 000,00	100 000,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	38 000,00	0,00	38 000,00
II. Wydatki	0,00	2 034 207,84	0,00	2 034 207,84
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	1 780 000,00	0,00	1 780 000,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Odsetki	0,00	254 207,84	0,00	254 207,84
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00

III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	500 000,00	-1 996 207,84	600 000,00	-1 896 207,84
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III+/-C.III)	35 782,04	135 035,54	-60 994,39	187 596,05
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	35 782,04	135 035,54	-60 994,39	187 596,05
– zmiana stanu środków pienięż. z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	14 667,91	72 554,41	111 444,34	19 993,90
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	50 449,95	207 589,95	50 449,95	207 589,95
– o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00	0,00

III. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

Sprawozdanie finansowe

- Spółka sporządza sprawozdanie finansowe zgodnie z ustawą o rachunkowości oraz rozporządzeniem w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny i zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych.
- Sprawozdanie finansowe sporządzane jest w złotych polskich.

Wartości niematerialne i prawne

Za wartości niematerialne i prawne uznaje się nabyte, zaliczane do aktywów trwałych, prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, przeznaczone do używania na potrzeby jednostki o wartości powyżej 10 000,00 zł. Aktywa o wartości do 10 000,00 złotych netto zalicza się bezpośrednio w koszty zużycia materiałów w miesiącu zakupu tych aktywów.

Wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia (lub kosztów wytworzenia) pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie. Amortyzację rozpoczyna się w miesiącu następującym po miesiącu oddania do użytkowania i nalicza się wg stawek amortyzacyjnych wynikających z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, przy zastosowaniu metody liniowej.

Rzeczowe aktywa trwałe

Środki trwałe

Za środki trwałe uznaje się składniki majątkowe o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki o wartości przekraczającej 10 000,00 zł. Aktywa o wartości do 10 000,00 złotych netto zalicza się bezpośrednio w koszty zużycia materiałów w miesiącu zakupu tych aktywów.

Środki trwałe wyceniane są według cen nabycia (lub kosztów wytworzenia) pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie. Amortyzację rozpoczyna się w miesiącu następującym po miesiącu oddania do użytkowania i nalicza się wg stawek amortyzacyjnych wynikających z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych a także ustalonych indywidualnie zgodnie z art. 16j-16m ww. ustawy. Amortyzację oblicza się przy zastosowaniu metody liniowej.

Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie są to zaliczane do aktywów trwałych środki trwałe w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego. Wycenia się je w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Spółka ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego zgodnie z art. 37 ustawy o rachunkowości.

Rozliczenia międzyokresowe

Spółka rozlicza długoterminowe rozliczenia międzyokresowe analogicznie do krótkoterminowych. Za długoterminowe rozliczenia międzyokresowe uważa się aktywa przypadające do rozliczenia w okresie dłuższym niż 12 miesięcy po dniu bilansowym.

Należności krótkoterminowe

Obejmują one należności krótkoterminowe, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Na dzień powstania należności wycenia się w wartości nominalnej.

Nie rzadziej niż na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych należności po kursie średnim ustalonym dla danej waluty obcej przez NBP na ten dzień.

Operacje zapłaty należności na rachunku bankowym wyrażone w walutach obcych ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia po kursie kupna walut stosowanym przez bank, z którego usług Spółka korzysta.

Inwentaryzację należności przeprowadza się:

- należności handlowych i innych - w drodze potwierdzenia sald;
- należności spornych i wątpliwych, należności wobec osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych oraz z tytułów publicznoprawnych – w drodze weryfikacji ich stanu.

Inwestycje o charakterze trwałym

Nabyte lub powstałe aktywa finansowe oraz inne inwestycje ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia lub powstania według ceny nabycia. Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczane do aktywów trwałych są wycenione według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości obciążają koszty finansowe. W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu, równowartość całości lub części uprzednio dokonanych odpisów z tytułu trwałej utraty wartości zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu do przychodów finansowych.

Inwestycje krótkoterminowe

Nabyte udziały, akcje oraz inne aktywa krótkoterminowe ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia lub powstania według ceny nabycia. Na dzień bilansowy aktywa zaliczone do inwestycji krótkoterminowych są wycenione według ceny rynkowej. Skutki zmian wartości inwestycji krótkoterminowych wpływają w pełnej wysokości odpowiednio na przychody lub koszty finansowe.

Kapitały własne

Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w statucie Spółki i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz niewniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wpłaty na poczet kapitału w po stronie aktywnej bilansu. Koszty emisji akcji poniesione przy powstaniu spółki akcyjnej lub podwyższeniu kapitału zakładowego zmniejszają kapitał zapasowy spółki do wysokości nadwyżki wartości emisji nad wartością nominalną akcji, a pozostałą część zalicza się do kosztów finansowych. Kapitał zapasowy tworzony jest z odpisów z czystego zysku rocznego Spółki. Ponadto do kapitału zapasowego zaliczono również nadwyżkę powstałą w wyniku sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej, po potrąceniu kosztów emisji.

Rezerwy

Wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w wiarygodnie uzasadnionej oszacowanej wartości.

Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Spółka ustala rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego zgodnie z art. 37 ustawy o rachunkowości.

Zobowiązania długo i krótkoterminowe

Zobowiązania wyceniane są:

- na dzień ich powstania według wartości nominalnej, a jeżeli są wyrażone w walucie obcej podlegają przeliczeniu według kursu średniego NBP na ten dzień lub po kursie ustalonym w innym wiążącym jednostkę dokumencie (np. celnym),
- na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty (tj. wraz z odsetkami oszacowanymi we własnym zakresie z uwzględnieniem not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów). Zobowiązania wyrażone w walutach przelicza się według kursu średniego danej waluty ustalonego przez NBP na ten dzień.

Rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności oraz odnoszenie ich skutków finansowych obejmują w szczególności:

- równowartość otrzymanych od odbiorców lub należnych środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłych okresach sprawozdawczych,
- otrzymane środki pieniężne na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych i wartości niematerialnych i prawnych, jeżeli stosownie do odrębnych przepisów nie zwiększają one kapitałów własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają równolegle do odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych pozostałe przychody operacyjne. Zasady te stosuje się odpowiednio. w odniesieniu także do przyjętych nieodpłatnie (także w formie darowizny) środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych.

Bierne rozliczenia międzyokresowe obejmują w szczególności kwoty kosztów, które dotyczą danego roku obrotowego, a które nie zostały jeszcze przez kontrahenta zafakturowane. Spółka ujmuje w szczególności w okresach miesięcznych koszty badania sprawozdania finansowego.

IV. KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE

W trzecim kwartale 2022 roku Spółka uzyskała przychody ze sprzedaży w kwocie 70 tys. zł. oraz odnotowała zysk netto w wysokości 455 976,39 zł, wynikający głównie z przeszacowania wartości posiadanego pakietu akcji All in! Games S.A. Stan kapitałów własnych na koniec III kwartału br. wyniósł 2 461 016,02 zł.

Spółka wraz z JR HOLDING Alternatywna Spółka Inwestycyjna Spółka Akcyjna, Dr n. med. Wojciechem Orłowskim oraz ONGENO Sp. z o.o., realizuje projekt polegający przede wszystkim na:

- wykorzystaniu w terapii autologicznego transferu komórek macierzystych szpiku kostnego w leczeniu stwardnienia rozsianego;
- wykorzystaniu w powyższej terapii praw własności przemysłowej i autorskich praw majątkowych, które przysługują Dr n. med. Wojciechowi Orłowskiemu;

- wdrożeniu terapii stwardnienia rozsianego w komercyjnym leczeniu klinicznym w oparciu o ww. prawa własności przemysłowej i autorskie prawa majątkowe, wiedzę i doświadczenie Stron. Do podstawowych obowiązków Emitenta należy marketing i skalowanie terapii na świecie, budowa globalnej marki ONGENO oraz produktu i terapii.

Aktualny konflikt zbrojny w Ukrainie oraz jego skutki gospodarcze w perspektywie makroekonomicznej, obecnie nie wpływają znacząco na działalność Spółki.

ISTOTNE ZDARZENIA W III KWARTALE 2022 R.:

- **Raport kwartalny za II kwartał 2022 r.**

W dniu 1 sierpnia 2022 r. Zarząd Spółki opublikował raport kwartalny Spółki za II kwartał 2022 r.

- **Otrzymanie informacji o możliwej egzekucji istotnej zaległości podatkowej**

W dniu 2 sierpnia 2022 r. Zarząd Spółki powziął informację o możliwej egzekucji zaległości podatkowej Spółki w podatku dochodowym od osób prawnych (CIT) za okres 2021 r., która powstała z tytułu osiągnięcia zysku ze sprzedaży akcji All In! Games S.A. we wrześniu 2021 r., a która to zaległość wynosi w kwocie głównej 388.858,00 zł. Zaległość winna być uregulowana wraz z odsetkami za zwłokę do dnia zapłaty w terminie 7 dni. Zarząd podjął decyzję o publikacji tej informacji, z uwagi na wysokość zaległości, która istotnie przekracza wysokość środków pieniężnych, jakimi dysponuje Spółka.

- **Zawiadomienie akcjonariusza w sprawie zmiany udziału w głosach**

W dniu 26 września 2022 r. do Spółki wpłynęło zawiadomienie od akcjonariusza - Pana Januarego Ciszewskiego o przekroczeniu pośrednio (wraz z podmiotem zależnym, tj. JR HOLDING Alternatywna Spółka Inwestycyjna Spółka Akcyjna) progu 33% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Spółki. Zmiana dotychczas posiadanego pośrednio udziału została spowodowana nabyciem przez Pana Januarego Ciszewskiego bezpośrednio w dniu 7 września 2022 r. w drodze transakcji sesyjnych łącznie 10 000 akcji Spółki. Po wskazanej transakcji Pan January Ciszewski posiadał:

- bezpośrednio 4 941 338 akcji stanowiących 18,09% udziału w kapitale zakładowym, uprawniających do wykonywania z nich 4 941 338 głosów, co stanowiło 18,09% głosów na walnym zgromadzeniu Spółki,
- pośrednio wraz z podmiotem zależnym, tj. JR HOLDING ASI S.A. 9 019 063 akcji stanowiących 33,02% udziału w kapitale zakładowym, uprawniających do wykonywania z nich 9 019 063 głosów, co stanowiło 33,02% głosów na walnym zgromadzeniu Spółki (w tym JR HOLDING ASI S.A. posiadająca 4 077 725 akcji stanowiących 14,93% udziału w kapitale zakładowym, uprawniających do wykonywania z nich 4 077 725 głosów, co stanowiło 14,93% głosów na walnym zgromadzeniu Spółki).

ISTOTNE ZDARZENIA PO DNIU 30 WRZEŚNIA 2022 R.:

- **Otrzymanie informacji o zakończeniu postępowania dla zaległości podatkowej**

W dniu 2 listopada 2022 r. Zarząd Spółki powziął informację o zakończeniu postępowania dla zaległości podatkowej Spółki w podatku dochodowym od osób prawnych (CIT) za okres 2021 r., która powstała z tytułu osiągnięcia zysku ze sprzedaży akcji All In! Games S.A. we wrześniu 2021 roku. Powyższe nastąpiło w wyniku uregulowania w całości zaległości przez Spółkę wraz z odsetkami, po zapewnieniu zewnętrznego finansowania na ten cel.

- **Zawarcie umowy na badanie sprawozdań finansowych za lata 2022 oraz 2023**

W dniu 3 listopada 2022 r. Zarząd Spółki zawarł z firmą audytorską - GLOBAL AUDIT PARTNER Boczkowski Duś Prochner Spółka Komandytowa z siedzibą w Warszawie (nr wpisu 3106), umowę na badanie sprawozdań finansowych za lata 2022 oraz 2023.

V. STANOWISKO ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE KWARTALNYM

Spółka nie publikowała prognoz finansowych na rok 2022.

VI. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI

Nie dotyczy.

VII. INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W ZAKRESIE WPROWADZENIA ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE

Nie występują.

VIII. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI

Na dzień 30 września 2022 r. ani na dzień publikacji niniejszego raportu Synerga.fund S.A. nie tworzy grupy kapitałowej.

IX. STRUKTURA AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH CO NAJMNIEJ 5 % GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU NA DZIEŃ PUBLIKACJI RAPORTU

Struktura akcjonariatu Spółki, z wyszczególnieniem akcjonariuszy posiadających powyżej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu na dzień publikacji niniejszego raportu:

Akcjonariusz	liczba akcji	liczba głosów	udział w kapitale	udział w głosach
January Ciszewski (wraz z JR HOLDING ASI S.A.)	9 019 063	9 019 063	33,02 %	33,02 %
Artur Górski	1 920 000	1 920 000	7,03 %	7,03 %
Pozostali akcjonariusze	16 370 927	16 370 927	59,95 %	59,95 %
Razem	27 309 990	27 309 990	100,00 %	100,00 %

X. INFORMACJA DOTYCZĄCA LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY

Forma zatrudnienia	Liczba zatrudnionych	Liczba pełnych etatów
Umowa o pracę	0	0
Umowa o dzieło/zlecenie/inne	1	1

XI. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Zarząd spółki Synerga.fund S.A. oświadcza, że wedle jego posiadanej wiedzy skrócone sprawozdanie finansowe za okres od 1 lipca 2022 r. do 30 września 2022 r. sporządzone zostało zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi w Polsce oraz odzwierciedla w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Synerga.fund Spółka Akcyjna jak i jej wynik finansowy.

Kraków, dnia 3 listopada 2022 r.

Prezes Zarządu
Tomasz Wykurz