



Synektik

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GRUPY KAPITAŁOWEJ SYNEKTIK SA
ORAZ
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE
SYNEKTIK SA
za okres od 1 października 2021 roku do 31 marca 2022 roku**

roku obrotowego 2021
trwającego od 1 października 2021 roku do 30 września 2022 roku,
sporządzone według
Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej

13 czerwca 2022 r.

SYNEKTIK SA i Grupa Kapitałowa SYNEKTIK SA
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 października 2021 roku do 31 marca 2022 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..... | 16 |
| 6. Przychody | 17 |
| 7. Koszty działalności operacyjnej..... | 20 |
| 8. Pozostałe (koszty) przychody netto | 21 |
| 9. Przychody finansowe | 21 |
| 10. Koszty finansowe | 21 |
| 11. Podatek dochodowy | 22 |
| 12. Działalność zaniechana i aktywa przeznaczone do zbycia | 22 |
| 13. Zysk przypadający na jedną akcję | 23 |
| 14. Pozostałe wartości niematerialne | 23 |
| 15. Rzeczowe aktywa trwałe | 25 |
| 16. Aktywa z tytułu praw do użytkowania | 27 |
| 17. Zapasy | 29 |
| 18. Należności handlowe oraz pozostałe należności | 30 |
| 19. Należności z tytułu leasingu | 30 |
| 20. Pożyczki, instrumenty dłużne i kredyty bankowe | 30 |
| 21. Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania | 34 |
| 22. Zobowiązania z tytułu leasingu | 34 |
| 23. Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych | 35 |
| 24. Pozostałe zobowiązania niefinansowe | 35 |
| 25. Instrumenty finansowe..... | 36 |

SYNEKTIK SA i Grupa Kapitałowa SYNEKTIK SA
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 października 2021 roku do 31 marca 2022 roku

| | | |
|-----|--|----|
| 26. | Zobowiązania warunkowe | 36 |
| 27. | Transakcje z jednostkami powiązаныmi | 37 |
| 28. | Nabycie zorganizowanej części przedsiębiorstwa i zysk z okazjonalnego nabycia | 41 |
| 29. | Wyjaśnienie do skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych..... | 43 |
| 30. | Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym | 43 |
| 31. | Analiza faktycznego i potencjalnego wpływu pandemii COVID-19 na działalność Grupy Kapitałowej. 44 | |
| 32. | Analiza faktycznego i potencjalnego wpływu sytuacji polityczno-gospodarczej w Ukrainie na działalność Grupy Kapitałowej..... | 44 |
| | Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe | 46 |
| | Wybrane dane finansowe | 46 |
| | Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów | 47 |
| | Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej | 48 |
| | Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej cd..... | 49 |
| | Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym..... | 50 |
| | Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych | 51 |
| | Noty objaśniające do śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego..... | 52 |
| 33. | Informacje ogólne | 52 |
| 34. | Podstawa sporządzenia Śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego..... | 52 |
| 35. | Istotne zasady (polityka) rachunkowości | 52 |
| 36. | Zmiana szacunków i korekty błędów..... | 53 |
| 37. | Sezonowość działalności..... | 53 |
| 38. | Przychody | 54 |
| 39. | Koszty działalności operacyjnej | 54 |
| 40. | Pozostałe (koszty) przychody netto | 55 |
| 41. | Przychody finansowe..... | 55 |
| 42. | Koszty finansowe..... | 55 |
| 43. | Podatek dochodowy..... | 56 |
| 44. | Zysk przypadający na jedną akcję | 56 |
| 45. | Pozostałe wartości niematerialne | 57 |
| 46. | Rzeczowe aktywa trwałe..... | 59 |
| 47. | Aktywa z tytułu praw do użytkowania | 61 |
| 48. | Zapasy | 62 |
| 49. | Należności handlowe oraz pozostałe należności..... | 63 |
| 50. | Kapitał podstawowy..... | 63 |
| 51. | Pożyczki, instrumenty dłużne i kredyty bankowe | 64 |

SYNEKTIK SA i Grupa Kapitałowa SYNEKTIK SA
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 października 2021 roku do 31 marca 2022 roku

| | | |
|-----|--|----|
| 52. | <i>Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania</i> | 64 |
| 53. | <i>Zobowiązania z tytułu leasingu</i> | 65 |
| 54. | <i>Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych</i> | 65 |
| 55. | <i>Pozostałe zobowiązania niefinansowe</i> | 65 |
| 56. | <i>Instrumenty finansowe.....</i> | 66 |
| 57. | <i>Transakcje z jednostkami powiązanymi</i> | 67 |
| 58. | <i>Wynagrodzenia członków kluczowego kierownictwa</i> | 71 |
| 59. | <i>Zobowiązania do poniesienia wydatków</i> | 71 |
| 60. | <i>Podmioty zależne i współzależne</i> | 72 |
| 61. | <i>Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym</i> | 73 |
| 62. | <i>Analiza faktycznego i potencjalnego wpływu pandemii COVID-19 na działalność Spółki i Grupy Kapitałowej</i> | 73 |
| 63. | <i>Analiza faktycznego i potencjalnego wpływu sytuacji polityczno-gospodarczej w Ukrainie na działalność Spółki.....</i> | 74 |
| 64. | <i>Zdarzenia po dniu bilansowym.....</i> | 74 |

ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej SYNEKTIK za okres od 1 października 2021 r. do 31 marca 2022 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, 13 czerwca 2022 r.

Grupa Kapitałowa SYNEKTİK SA
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 października 2021 roku do 31 marca 2022 roku

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

WYBRANE DANE FINANSOWE

| | <i>w tys. PLN</i> Stan na 31.03.2022 | <i>w tys. PLN</i> Stan na 30.09.2021 | <i>w tys. EUR</i> Stan na 31.03.2022 | <i>w tys. EUR</i> Stan na 30.09.2021 |
|-------------------------------|---|---|---|---|
| Aktywa razem | 200 468,79 | 159 685,49 | 43 088,40 | 34 467,72 |
| Aktywa trwałe | 123 791,56 | 95 741,76 | 26 607,54 | 20 665,62 |
| Aktywa obrotowe | 76 677,23 | 63 943,73 | 16 480,87 | 13 802,10 |
| Zobowiązania razem | 116 038,38 | 79 126,80 | 24 941,08 | 17 079,32 |
| Zobowiązania długoterminowe | 44 445,97 | 24 092,53 | 9 553,14 | 5 200,31 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | 71 592,40 | 55 034,27 | 15 387,94 | 11 879,01 |
| Kapitał własny | 84 430,41 | 80 558,69 | 18 147,32 | 17 388,39 |
| Kapitał podstawowy | 4 264,56 | 4 264,56 | 916,62 | 920,50 |
| Liczba akcji na koniec okresu | 8 529 129 | 8 529 129 | 8 529 129 | 8 529 129 |
| Wartość księgowa jednej akcji | 9,90 | 9,45 | 2,13 | 2,04 |

Zaprezentowane wybrane pozycje skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej zostały przeliczone z wykorzystaniem kursu średniego ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski (NBP) na dzień 31 marca 2022 r., wynoszącego 4,6525 EUR/PLN oraz na dzień 30 września 2021 r., wynoszącego 4,6329 EUR/PLN.

| | <i>w tys. PLN</i> Okres zakończony 31.03.2022 | <i>w tys. PLN</i> Okres zakończony 31.03.2021 | <i>w tys. EUR</i> Okres zakończony 31.03.2022 | <i>w tys. EUR</i> Okres zakończony 31.03.2021 |
|---|---|---|---|---|
| Przychód razem | 72 717,87 | 61 041,08 | 15 669,03 | 13 353,11 |
| Koszty działalności razem | 63 203,61 | 53 955,16 | 13 618,92 | 11 803,02 |
| Zysk (strata) na działalności operacyjnej | 9 514,26 | 7 085,92 | 2 050,10 | 1 550,09 |
| Zysk (strata) przed opodatkowaniem | 8 331,01 | 7 046,37 | 1 795,14 | 1 541,44 |
| Zysk (strata) netto | 7 701,43 | 5 578,54 | 1 659,48 | 1 220,34 |
| Całkowite dochody ogółem | 7 701,43 | 5 578,54 | 1 659,48 | 1 220,34 |
| Średnia ważona liczba akcji | 8 529 129 | 8 529 129 | 8 529 129 | 8 529 129 |
| Zysk (strata) na jedną akcję | 0,90 | 0,65 | 0,19 | 0,14 |

| | <i>w tys. PLN</i> Okres zakończony 31.03.2022 | <i>w tys. PLN</i> Okres zakończony 31.03.2021 | <i>w tys. EUR</i> Okres zakończony 31.03.2022 | <i>w tys. EUR</i> Okres zakończony 31.03.2021 |
|--|---|---|---|---|
| Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej | (13 424,35) | 12 083,57 | (2 892,64) | 2 643,35 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | (1 523,54) | (1 282,10) | (328,29) | (280,47) |
| Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej | 5 844,17 | (7 673,86) | 1 259,28 | (1 678,70) |
| Zmiana netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów | (9 103,73) | 3 127,60 | (1 961,64) | 684,18 |

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 2021 r. do 31 marca 2022 r., wynoszącego 4,6409 EUR/PLN oraz od 1 października 2020 r. do 31 marca 2021 r., wynoszącego 4,5713 EUR/PLN.

Noty informacji dodatkowej stanowią integralną część śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego

Grupa Kapitałowa SYNEKTİK SA
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 października 2021 roku do 31 marca 2022 roku

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

| | Nota nr | Od 01.10.2021 do 31.03.2022 | Od 01.10.2020 do 31.03.2021 | Od 01.10.2020 do 30.09.2021 |
|--|------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Działalność kontynuowana | | | | |
| Przychody ze sprzedaży produktów | | 20 851 906,90 | 16 605 285,76 | 33 286 969,72 |
| Przychody ze sprzedaży towarów | | 51 865 959,86 | 44 435 791,62 | 95 340 480,69 |
| Razem przychody | 6 | 72 717 866,76 | 61 041 077,38 | 128 627 450,41 |
| Koszt własny sprzedaży | 7 | (13 684 571,03) | (11 623 129,86) | (23 187 484,95) |
| Wartość sprzedanych towarów | | (41 212 214,27) | (33 327 984,34) | (75 174 681,40) |
| Koszty sprzedaży | 7 | (6 905 482,59) | (3 507 786,41) | (7 628 573,66) |
| Koszty zarządu | 7 | (4 279 599,26) | (3 449 247,71) | (6 780 954,12) |
| Koszty prac rozwojowych | 7 | (3 769 713,08) | (2 519 720,40) | (6 142 343,76) |
| Zysk z okazjonalnego nabycia | 28 | 5 874 205,71 | - | - |
| Pozostałe (koszty) przychody netto | 8 | 773 765,04 | 472 707,83 | 1 473 765,55 |
| Zysk (strata) na działalności operacyjnej | | 9 514 257,28 | 7 085 916,49 | 11 187 178,07 |
| Przychody finansowe | 9 | 159 789,72 | 241 304,11 | 123 116,98 |
| Koszty finansowe | 10 | (479 156,65) | (243 919,47) | (982 368,25) |
| Udział w zyskach jednostek stowarzyszonych | | (863 878,33) | (36 933,18) | (106 515,09) |
| Zysk (strata) przed opodatkowaniem | | 8 331 012,02 | 7 046 367,95 | 10 221 411,71 |
| Podatek dochodowy | 11 | 629 577,12 | 1 467 830,23 | 1 837 600,83 |
| Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej | | 7 701 434,90 | 5 578 537,72 | 8 383 810,88 |
| Działalność zaniechana | 12 | - | - | - |
| Zysk (strata) netto | | 7 701 434,90 | 5 578 537,72 | 8 383 810,88 |
| Inne całkowite dochody - składniki, które nie zostaną przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat | | | | |
| Zyski i straty aktuarialne | | - | - | 21 822,58 |
| Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów | | - | - | (4 146,29) |
| | | - | - | 17 676,29 |
| Inne całkowite dochody - składniki, które mogą zostać przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat | | | | |
| Inne całkowite dochody netto | | - | - | 17 676,29 |
| Całkowite dochody ogółem | | 7 701 434,90 | 5 578 537,72 | 8 401 487,17 |
| Zysk netto przypadający: | | | | |
| Akcjonariuszom Jednostki Dominującej | | 7 701 434,90 | 5 578 537,72 | 8 383 810,88 |
| Udziałowcom mniejszościowym | | - | - | - |
| | | 7 701 434,90 | 5 578 537,72 | 8 383 810,88 |
| Całkowity dochód ogółem przypadający: | | | | |
| Akcjonariuszom Jednostki Dominującej | | 7 701 434,90 | 5 578 537,72 | 8 401 487,17 |
| Udziałowcom mniejszościowym | | - | - | - |
| | | 7 701 434,90 | 5 578 537,72 | 8 401 487,17 |
| Zysk (strata) na jedną akcję [w zł/gr na jedną akcję] | 13 | | | |
| Z działalności kontynuowanej: | | | | |
| Zwykły | | 0,90 | 0,65 | 0,98 |
| Rozwodniony | | 0,90 | 0,65 | 0,98 |

Noty informacji dodatkowej stanowią integralną część śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego

Grupa Kapitałowa SYNEKTIK SA
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 października 2021 roku do 31 marca 2022 roku

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

| | Nota nr | Stan na 31.03.2022 | Stan na 30.09.2021 | Stan na 31.03.2021 |
|--|------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| AKTYWA | | | | |
| Aktywa trwałe | | | | |
| Pozostałe wartości niematerialne | 14 | 56 813 051,29 | 28 569 090,34 | 27 950 070,78 |
| Rzeczowe aktywa trwałe | 15 | 40 084 383,74 | 45 562 376,33 | 42 253 495,47 |
| Aktywa z tytułu praw do użytkowania | 16 | 11 817 491,40 | 8 003 875,17 | 7 144 900,43 |
| Inwestycje w jednostkach wycenianych metodą praw własności | | - | 661 023,06 | 730 604,97 |
| Należności handlowe oraz pozostałe należności | 18 | 50 317,95 | 26 500,00 | 343 501,00 |
| Udzielone pożyczki | | 1 995 697,72 | 1 670 014,57 | 1 953 790,86 |
| Należności z tytułu leasingu | 19 | - | 3 128 700,58 | 3 511 991,70 |
| Aktywa z tytułu podatku odroczonego | | 12 888 372,21 | 8 082 900,96 | 8 178 184,84 |
| Pozostałe aktywa niefinansowe | | 142 242,90 | 37 281,18 | 36 712,18 |
| Aktywa trwałe razem | | 123 791 557,21 | 95 741 762,19 | 92 103 252,22 |
| Aktywa obrotowe | | | | |
| Zapasy | 17 | 17 080 967,97 | 2 838 851,31 | 3 120 079,64 |
| Należności handlowe oraz pozostałe należności | 18 | 43 985 522,15 | 39 312 806,04 | 22 325 321,52 |
| Udzielone pożyczki | | 1 674 396,71 | 1 648 880,00 | 1 627 996,71 |
| Należności z tytułu leasingu | 19 | 3 782 730,58 | 1 015 905,00 | 999 874,00 |
| Bieżące należności z tytułu podatku dochodowego | 11 | - | - | 117 707,00 |
| Pozostałe aktywa niefinansowe | | 986 950,10 | 856 890,03 | 410 615,17 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | | 9 166 665,61 | 18 270 397,11 | 13 995 606,16 |
| Aktywa obrotowe razem | | 76 677 233,12 | 63 943 729,49 | 42 597 200,20 |
| Aktywa razem | | 200 468 790,34 | 159 685 491,68 | 134 700 452,42 |

Noty informacji dodatkowej stanowią integralną część śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego

Grupa Kapitałowa SYNEKTIK SA
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 października 2021 roku do 31 marca 2022 roku

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ CD.

| | Nota nr | Stan na 31.03.2022 | Stan na 30.09.2021 | Stan na 31.03.2021 |
|---|------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| KAPITAŁY I ZOBOWIĄZANIA | | | | |
| Kapitał własny | | | | |
| Kapitał podstawowy | | 4 264 564,50 | 4 264 564,50 | 4 264 564,50 |
| Kapitał zapasowy | | 64 663 407,88 | 64 663 407,88 | 64 663 407,88 |
| Kapitał rezerwowy | | 22 064,94 | 22 064,94 | 4 388,65 |
| Zyski zatrzymane | | 7 770 543,34 | 3 224 840,51 | 3 224 840,51 |
| Wynik bieżącego okresu | | 7 701 434,90 | 8 383 810,88 | 5 578 537,72 |
| Kapitał z przeliczenia różnic kursowych | | 8 398,60 | - | - |
| Kapitały przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej | | 84 430 414,16 | 80 558 688,72 | 77 735 739,26 |
| Kapitały przypadające udziałowcom mniejszościowym | | - | - | - |
| Razem kapitał własny | | 84 430 414,16 | 80 558 688,72 | 77 735 739,26 |
| Zobowiązania długoterminowe | | | | |
| Długoterminowe pożyczki, instrumenty dłużne i kredyty bankowe | 20 | 2 598 595,74 | 4 007 099,05 | 5 694 022,37 |
| Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania | 21 | 13 450 733,55 | 282 275,28 | 423 412,92 |
| Zobowiązania z tytułu leasingu | 22 | 10 600 333,69 | 7 700 751,27 | 6 859 278,90 |
| Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych | 23 | 124 807,56 | 124 807,56 | 151 734,12 |
| Rezerwa na podatek odroczone | | 6 400 786,58 | 1 038 752,42 | 1 609 243,41 |
| Pozostałe rezerwy długoterminowe | | 202 855,26 | - | - |
| Pozostałe zobowiązania niefinansowe | 24 | 11 067 861,49 | 10 938 843,37 | 11 893 968,30 |
| Zobowiązania długoterminowe razem | | 44 445 973,87 | 24 092 528,95 | 26 631 660,01 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | | | | |
| Krótkoterminowe pożyczki, instrumenty dłużne i kredyty bankowe | 20 | 17 275 635,93 | 3 507 243,67 | 3 685 273,14 |
| Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania | 21 | 43 202 027,08 | 44 444 553,09 | 20 609 373,15 |
| Zobowiązania z tytułu leasingu | 22 | 3 512 083,37 | 2 952 766,20 | 3 060 382,74 |
| Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych | 23 | 711 725,01 | 711 725,01 | 547 233,22 |
| Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego | 11 | 990 573,50 | 689 204,00 | - |
| Pozostałe rezerwy krótkoterminowe | | 84 617,00 | 84 617,00 | 84 617,00 |
| Pozostałe zobowiązania niefinansowe | 24 | 5 815 740,43 | 2 644 165,05 | 2 346 173,90 |
| Zobowiązania krótkoterminowe razem | | 71 592 402,32 | 55 034 274,02 | 30 333 053,15 |
| Zobowiązania razem | | 116 038 376,18 | 79 126 802,97 | 56 964 713,16 |
| Kapitał i zobowiązania razem | | 200 468 790,34 | 159 685 491,68 | 134 700 452,42 |

Noty informacji dodatkowej stanowią integralną część śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego

Grupa Kapitałowa SYNEKTİK SA
*Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 października 2021 roku do 31 marca 2022 roku*

SKONSOLIDOWANE 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 | Wynik finansowy bieżącego okresu | Kapitał z przeliczenia różnic kursowych | Kapitały przypadające akcjonariuszom Jednostki Dominującej | Kapitał własny razem |
|--|-----------------------------------|--------------------------|----------------------|----------------------------------|--|---------------------|----------------------------------|---|--|----------------------|
| Stan na 1 października 2021 r. | 4 264 564,50 | 4 264 564,50 | 64 663 407,88 | 22 064,94 | 22 064,94 | 3 224 840,51 | 8 383 810,88 | - | 80 558 688,72 | 80 558 688,72 |
| Przeliczenie danych finansowych jednostki zagranicznej | - | - | - | - | - | - | - | 8 398,60 | 8 398,60 | 8 398,60 |
| Podział zysku netto | - | - | - | - | - | 4 545 702,84 | (4 545 702,84) | - | - | - |
| Wypłata dywidendy | - | - | - | - | - | - | (3 838 108,05) | - | (3 838 108,05) | (3 838 108,05) |
| Całkowite dochody za okres, razem | - | - | - | - | - | - | 7 701 434,90 | - | 7 701 434,90 | 7 701 434,90 |
| Stan na 31 marca 2022 r. | 4 264 564,50 | 4 264 564,50 | 64 663 407,88 | 22 064,94 | 22 064,94 | 7 770 543,34 | 7 701 434,89 | 8 398,60 | 84 430 414,16 | 84 430 414,16 |
| Stan na 1 października 2020 r. | 4 264 564,50 | 4 264 564,50 | 63 101 170,17 | 4 388,65 | 4 388,65 | (184 947,83) | 8 810 134,10 | - | 75 995 309,59 | 75 995 309,59 |
| Podział zysku netto | - | - | 1 562 237,71 | - | - | 3 409 788,34 | (4 972 026,05) | - | - | - |
| Wypłata dywidendy | - | - | - | - | - | - | (3 838 108,05) | - | (3 838 108,05) | (3 838 108,05) |
| Całkowite dochody za okres, razem | - | - | - | 17 676,29 | 17 676,29 | - | 8 383 810,88 | - | 8 401 487,17 | 8 401 487,17 |
| Stan na 30 września 2021 r. | 4 264 564,50 | 4 264 564,50 | 64 663 407,88 | 22 064,94 | 22 064,94 | 3 224 840,51 | 8 383 810,88 | - | 80 558 688,72 | 80 558 688,72 |
| Stan na 1 października 2020 r. | 4 264 564,50 | 4 264 564,50 | 63 101 170,17 | 4 388,65 | 4 388,65 | (184 947,83) | 8 810 134,10 | - | 75 995 309,59 | 75 995 309,59 |
| Podział zysku netto | - | - | 1 562 237,71 | - | - | 3 409 788,34 | (4 972 026,05) | - | - | - |
| Wypłata dywidendy | - | - | - | - | - | - | (3 838 108,05) | - | (3 838 108,05) | (3 838 108,05) |
| Całkowite dochody za okres, razem | - | - | - | - | - | - | 5 578 537,72 | - | 5 578 537,72 | 5 578 537,72 |
| Stan na 31 marca 2021 r. | 4 264 564,50 | 4 264 564,50 | 64 663 407,88 | 4 388,65 | 4 388,65 | 3 224 840,51 | 5 578 537,72 | - | 77 735 739,26 | 77 735 739,26 |

Noty informacji dodatkowej stanowią integralną część śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego

Grupa Kapitałowa SYNEKTİK SA
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 października 2021 roku do 31 marca 2022 roku

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

| | Nota nr | <u>Od 01.10.2021 do 31.03.2022</u> | <u>Od 01.10.2020 do 31.03.2021</u> | <u>Od 01.10.2020 do 30.09.2021</u> |
|---|------------|--|--|--|
| Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej | | | | |
| Zysk (strata) przed opodatkowaniem | | 8 331 012,02 | 7 046 367,95 | 10 221 411,71 |
| Korekty o pozycje: | | (21 755 364,17) | 5 037 200,65 | 11 488 890,38 |
| Amortyzacja | | 5 086 553,10 | 3 844 139,50 | 7 974 841,90 |
| Zyski i straty z wyceny udziałów metodą praw własności | | 661 023,06 | 36 933,18 | 106 515,09 |
| Różnice kursowe | | 8 398,60 | - | - |
| Naliczone odsetki do otrzymania | | (49 766,60) | (57 897,78) | (122 993,31) |
| Odsetki zapłacone | | 358 658,24 | 192 128,09 | 574 574,92 |
| (Zyski) straty z działalności inwestycyjnej | | (216 587,18) | 1 840,62 | 30 524,31 |
| Zmiana stanu zapasów | | (14 242 116,66) | 2 914 216,22 | 3 195 444,55 |
| Zmiana stanu należności handlowych i pozostałych | | (4 334 659,06) | 7 150 798,92 | (9 144 294,40) |
| Zmiana stanu zobowiązań handlowych i pozostałych | 29 | (2 485 272,95) | (6 956 767,62) | 12 016 542,07 |
| Zmiana stanu rezerw | | 202 855,26 | - | 159 387,81 |
| Zmiana stanu innych aktywów i zobowiązań | 29 | 140 256,97 | (296 460,37) | (1 488 994,09) |
| Podatek dochodowy | 29 | (1 149 544,85) | (2 283 141,00) | (2 325 354,00) |
| Wpływy z dotacji na prace rozwojowe | | - | 480 638,21 | 569 194,29 |
| Zysk z okazjonalnego nabycia | 28 | (5 874 205,71) | - | - |
| Inne | | 139 043,62 | 10 772,69 | (56 498,76) |
| Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej | | <u>(13 424 352,14)</u> | <u>12 083 568,61</u> | <u>21 710 302,09</u> |
| Przepływy z działalności inwestycyjnej | | | | |
| Wpływy | | | | |
| Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | | 5 002 925,19 | 62 218,74 | 67 232,48 |
| Wpływy z aktywów finansowych, w tym: | | 4 954,74 | 1 740 723,38 | 1 751 208,32 |
| spłata udzielonych pożyczek | | 4 800,00 | 1 586 600,00 | 1 596 200,00 |
| odsetki otrzymane | | 154,74 | 154 123,38 | 155 008,32 |
| Wpływy z dotacji na aktywa trwałe | | 700 098,02 | 240 770,45 | 240 770,45 |
| Wydatki | | | | |
| Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | | (6 831 522,83) | (1 562 312,65) | (3 430 170,63) |
| Wydatki na aktywa finansowe: | | (400 000,00) | (1 763 500,00) | (1 863 500,00) |
| udzielone pożyczki | | (400 000,00) | (1 763 500,00) | (1 863 500,00) |
| Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | | <u>(1 523 544,88)</u> | <u>(1 282 100,08)</u> | <u>(3 234 459,38)</u> |
| Przepływy z działalności finansowej | | | | |
| Wpływy | | | | |
| Zaciągnięte kredyty i pożyczki | | 13 742 959,31 | - | - |
| Wydatki | | | | |
| Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli | | (3 838 108,05) | (3 838 108,05) | (3 838 108,05) |
| Spłaty kredytów i pożyczek | | (1 428 502,00) | (1 300 000,00) | (2 664 251,00) |
| Spłaty rat leasingowych | | (2 273 525,49) | (2 343 627,94) | (3 980 586,60) |
| Odsetki zapłacone | | (358 658,24) | (192 128,09) | (590 501,67) |
| Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej | | <u>5 844 165,53</u> | <u>(7 673 864,08)</u> | <u>(11 073 447,32)</u> |
| Zwiększenie netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów | | <u>(9 103 731,49)</u> | <u>3 127 604,45</u> | <u>7 402 395,40</u> |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek roku obrotowego | | <u>18 270 397,11</u> | <u>10 868 001,71</u> | <u>10 868 001,71</u> |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec roku obrotowego | | <u>9 166 665,62</u> | <u>13 995 606,16</u> | <u>18 270 397,11</u> |

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 2022 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 2022 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 Opis zmian organizacji Grupy Kapitałowej

W okresie, za który zostało sporządzone niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe, organizacja Grupy Kapitałowej uległa zmianie, powiększeniu o SYNEKTIK Czech Republic, s.r.o. Opis nowego podmiotu podporządkowanego znajduje się poniżej w punkcie 1.4.

1.3 Informacje o Grupie Kapitałowej

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

- **SYNEKTIK SA** - podmiot dominujący,
- **Synekтик 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.

Ponadto Grupa Kapitałowa posiada jednostkę współzależną Cyklosfera Sp. z o.o. (joint venture) - 50% udziałów należy do SYNEKTIK SA.

1.4 Istotne podmioty podporządkowane

Synektik Pharma Sp. z o.o. (poprzednia nazwa Monrol Poland Ltd 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 Piusa Dziekońskiego 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 roku SYNEKTIK SA 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. 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 okresie objętym niniejszym sprawozdaniem finansowym spółka uzyskała zezwolenia niezbędne do rozpoczęcia formalnej działalności, obejmującej sprzedaż, usługi serwisowe i szkoleniowe w obszarze zaawansowanego sprzętu medycznego (da Vinci) na terenie Czech i Słowacji. 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., i tym samym rozpoczęła działalność operacyjną.

Cyklosfera Sp. z o.o.

SYNEKTIK SA w dniu 9 sierpnia 2013 r. objął 50% udziałów w spółce Cyklosfera Sp. z o.o. Siedziba spółki mieści się przy ul. Feliksa Konecznego nr 6, lok. 19U, 31-126 Kraków. Spółka zarejestrowana jest w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem KRS 0000481802 i jej czas trwania jest nieoznaczony. Spółka traktowana jest jako *joint venture* i 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.

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

Sprawozdania finansowe wszystkich jednostek Grupy 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 2021 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 zakończony 30 września 2021 r. zatwierdzonym do publikacji w dniu 23 grudnia 2021 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 2021 r., z wyjątkiem zastosowania nowych lub zmienionych standardów oraz interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2021 r. i później.

Zmienione standardy oraz interpretacje, które mają zastosowanie po raz pierwszy w 2021 roku nie mają istotnego wpływu na śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Grupy.

Zmiany do MSSF 9, MSR 39, MSSF 7, MSSF 4 oraz MSSF 16: Reforma wskaźnika referencyjnego stopy procentowej – Etap 2

Zaproponowane zmiany zawierają tymczasowe odstępstwa, adresujące skutki zastąpienia międzybankowej stopy procentowej („IBOR”) alternatywną stopą procentową bliską wolnej od ryzyka („RFR”) i wpływ na sprawozdawczość finansową. Zmiany zawierają poniższe praktyczne rozwiązania:

- praktyczne rozwiązanie wymagające, by zmiany umowy lub zmiany przepływów pieniężnych, które są bezpośrednim następstwem reformy były traktowane jako zmiany zmiennej stopy procentowej, co jest równoznaczne ze zmianą rynkowej stopy procentowej,
- zezwolenie na dostosowanie dokumentacji rachunkowości zabezpieczeń w zakresie wyznaczania i dokumentowania powiązań zabezpieczających bez ich rozwiązywania, jeżeli zmiany te były bezpośrednio wymagane przez reformę IBOR,
- przyznanie tymczasowego zwolnienia z wymogu spełnienia kryterium odrębnej identyfikacji, jeżeli instrument RFR został wyznaczony jako zabezpieczenie komponentu ryzyka.

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 2021 r.

4. ZMIANA SZACUNKÓW I KOREKTY BŁĘDÓW

W okresie bieżącym Grupa nie dokonywała korekty błędów.

Zostały zwiększone odpisy udziałów i pożyczek do spółki współzależnej Cyklosfera Sp. z o.o. Dokładny opis znajduje się w nocie 60.

Poza tym Zarząd Jednostki Dominującej dokonał nowych szacunków związanych z nabyciem zorganizowanych części przedsiębiorstw, związane z ustaleniem wartości godziwej ceny przejęcia, przejmowanych aktywów i zobowiązań. Dokładny opis zawarty jest w nocie 28.

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 01.10.2021</u> <u>do 31.03.2022</u> | <u>Od 01.10.2020</u> <u>do 31.03.2021</u> | <u>Od 01.10.2020</u> <u>do 30.09.2021</u> |
|--|--|--|--|
| Przychody ze sprzedaży produktów, w tym: | 13 498 269,64 | 10 553 458,62 | 21 416 623,68 |
| Sprzedaż krajowa | 11 855 008,30 | 10 121 721,67 | 20 750 287,90 |
| Sprzedaż exportowa | 1 643 261,34 | 431 736,95 | 666 335,78 |
| Przychody ze sprzedaży usług, w tym: | 7 353 637,26 | 6 051 827,14 | 11 870 346,04 |
| Sprzedaż krajowa | 7 246 079,22 | 5 762 234,84 | 11 057 915,93 |
| Sprzedaż exportowa | 107 558,04 | 289 592,30 | 812 430,11 |
| Przychody ze sprzedaży towarów, w tym: | 51 865 959,86 | 44 435 791,62 | 95 340 480,69 |
| Sprzedaż krajowa | 47 578 553,40 | 43 633 062,48 | 94 537 751,55 |
| Sprzedaż exportowa | 4 287 406,46 | 802 729,14 | 802 729,14 |
| | <u>72 717 866,76</u> | <u>61 041 077,38</u> | <u>128 627 450,41</u> |

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 2021 roku do 31 marca 2022 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, Fluorocholine, MonFCH, Metaflu, DOPA, FET, Axumin 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 31.03.2022

| | 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 |

Grupa Kapitałowa SYNEKTIK SA
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 października 2021 roku do 31 marca 2022 roku

| Segmenty operacyjne za okres 6 m-cy zakończonych 31.03.2021 | | | | | | |
|---|---------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------------|--------------------------|-----------------------|--------------------------------|
| | Sprzęt diagnostyczny i IT | Produkcja radiofarma- ceutyków | Centrum Badawczo- Rozwojowe | Pozycje nieprzypisane | Eliminacje | Sprawozdanie skonsolidowane |
| Przychody: | 47 983 283,10 | 13 561 444,84 | - | 822 000,00 | (1 325 650,56) | 61 041 077,38 |
| Sprzedaż krajowa | 47 098 302,08 | 12 418 716,91 | - | - | - | 59 517 018,99 |
| Sprzedaż eksportowa | 884 981,02 | 639 077,37 | - | - | - | 1 524 058,39 |
| Sprzedaż wewnętrzna | - | 503 650,56 | - | 822 000,00 | (1 325 650,56) | - |
| Koszty operacyjne: | (37 549 733,25) | (11 426 065,52) | (2 129 258,77) | (4 167 828,67) | 1 317 725,32 | (53 955 160,89) |
| Koszt własny sprzedaży | (4 644 621,40) | (7 416 304,39) | - | (682 663,00) | 1 120 458,93 | (11 623 129,86) |
| Wartość sprzedanych towarów | (30 650 047,32) | (2 757 039,25) | - | - | 79 102,23 | (33 327 984,34) |
| Koszty sprzedaży | (2 255 064,53) | (1 252 721,88) | - | - | - | (3 507 786,41) |
| Koszty zarządu | - | - | - | (3 516 670,95) | 67 423,24 | (3 449 247,71) |
| Koszty prac rozwojowych | - | - | (2 570 461,32) | - | 50 740,92 | (2 519 720,40) |
| Pozostałe (koszty) przychody netto | - | - | 441 202,55 | 31 505,28 | - | 472 707,83 |
| EBIT | 10 433 549,85 | 2 135 379,32 | (2 129 258,77) | (3 345 828,67) | (7 925,24) | 7 085 916,49 |
| Amortyzacja | (603 115,07) | (1 093 214,15) | (677 061,75) | (1 095 353,99) | (375 394,54) | (3 844 139,50) |
| EBITDA | 11 036 664,92 | 3 228 593,47 | (1 452 197,02) | (2 250 474,68) | 367 469,30 | 10 930 055,99 |
| EBITDA ZNORMALIZOWANA | 11 036 664,92 | 3 228 593,47 | - | (2 250 474,68) | 367 469,30 | 12 382 253,01 |
| Segmenty operacyjne za okres 12 m-cy zakończonych 30.09.2021 | | | | | | |
| | Sprzęt diagnostyczny i IT | Produkcja radiofarma- ceutyków | Centrum Badawczo- Rozwojowe | Pozycje nieprzypisane | Eliminacje | Sprawozdanie skonsolidowane |
| Przychody: | 100 878 556,06 | 28 731 241,99 | - | 1 644 000,00 | (2 626 347,64) | 128 627 450,41 |
| Sprzedaż krajowa | 99 837 917,44 | 26 508 037,94 | - | - | - | 126 345 955,38 |
| Sprzedaż eksportowa | 1 040 638,62 | 1 240 856,41 | - | - | - | 2 281 495,03 |
| Sprzedaż wewnętrzna | - | 982 347,64 | - | 1 644 000,00 | (2 626 347,64) | - |
| Koszty operacyjne: | (83 535 568,19) | (23 361 228,52) | (5 148 242,18) | (7 843 543,65) | 2 448 310,20 | (117 440 272,34) |
| Koszt własny sprzedaży | (8 892 821,74) | (15 121 617,68) | - | (1 300 435,18) | 2 127 389,65 | (23 187 484,95) |
| Wartość sprzedanych towarów | (69 543 826,00) | (5 709 957,63) | - | - | 79 102,23 | (75 174 681,40) |
| Koszty sprzedaży | (5 098 920,45) | (2 529 653,21) | - | - | - | (7 628 573,66) |
| Koszty zarządu | - | - | - | (6 921 290,60) | 140 336,48 | (6 780 954,12) |
| Koszty prac rozwojowych | - | - | (6 243 825,60) | - | 101 481,84 | (6 142 343,76) |
| Pozostałe (koszty) przychody netto | - | - | 1 095 583,42 | 378 182,13 | - | 1 473 765,55 |
| EBIT | 17 342 987,87 | 5 370 013,47 | (5 148 242,18) | (6 199 543,65) | (178 037,44) | 11 187 178,07 |
| Amortyzacja | (1 293 381,88) | (2 193 516,37) | (1 354 175,12) | (2 140 117,85) | (993 650,68) | (7 974 841,90) |
| EBITDA | 18 636 369,75 | 7 563 529,84 | (3 794 067,06) | (4 059 425,80) | 815 613,24 | 19 162 019,97 |
| EBITDA ZNORMALIZOWANA | 18 636 369,75 | 7 563 529,84 | - | (4 059 425,80) | 815 613,24 | 22 956 087,03 |

Noty informacji dodatkowej stanowią integralną część śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego

Grupa Kapitałowa SYNEKTIK SA
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 października 2021 roku do 31 marca 2022 roku

7. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

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

| | Od 01.10.2021 do 31.03.2022 | Od 01.10.2020 do 31.03.2021 | Od 01.10.2020 do 30.09.2021 |
|--|--|--|--|
| Amortyzacja, w tym: | 5 086 553,10 | 3 844 139,50 | 7 974 841,90 |
| Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych | 3 408 455,29 | 2 981 051,98 | 6 234 637,98 |
| Amortyzacja wartości niematerialnych | 1 678 097,81 | 863 087,52 | 1 740 203,92 |
| Zużycie surowców i materiałów | 4 962 082,20 | 3 927 838,77 | 7 845 852,85 |
| Usługi obce | 7 751 499,33 | 5 372 746,07 | 11 118 408,85 |
| Koszty świadczeń pracowniczych | 9 550 885,68 | 7 096 382,39 | 15 151 593,10 |
| Podatki i opłaty oraz pozostałe koszty | 1 288 345,64 | 858 777,65 | 1 648 659,79 |
| Razem koszty działalności operacyjnej | 28 639 365,95 | 21 099 884,38 | 43 739 356,49 |
| | | | |
| Koszty sprzedaży | (6 905 482,59) | (3 507 786,41) | (7 628 573,66) |
| Koszty zarządu | (4 279 599,26) | (3 449 247,71) | (6 780 954,12) |
| Koszty prac rozwojowych | (3 769 713,08) | (2 519 720,40) | (6 142 343,76) |
| Koszt własny sprzedaży | 13 684 571,03 | 11 623 129,86 | 23 187 484,95 |

W kosztach działalności operacyjnej koszty świadczeń pracowniczych obejmują:

| | Od 01.10.2021 do 31.03.2022 | Od 01.10.2020 do 31.03.2021 | Od 01.10.2020 do 30.09.2021 |
|---|--|--|--|
| Krótkoterminowe świadczenia pracownicze | 9 089 931,77 | 6 929 573,82 | 14 753 789,83 |
| Świadczenia po okresie zatrudnienia | - | - | 43 078,22 |
| Pozostałe świadczenia na rzecz pracowników | 460 953,91 | 166 808,57 | 354 725,05 |
| Koszty świadczeń na rzecz pracowników ogółem | 9 550 885,68 | 7 096 382,39 | 15 151 593,10 |

ZATRUDNIENIE

| | Od 01.10.2021 do 31.03.2022 | Od 01.10.2020 do 31.03.2021 | Od 01.10.2020 do 30.09.2021 |
|---------------------------------|--|--|--|
| Przeciętna liczba zatrudnionych | 141 | 128 | 129 |
| w tym kobiety | 71 | 61 | 62 |
| | 141 | 128 | 129 |

Grupa Kapitałowa SYNEKTİK SA
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 października 2021 roku do 31 marca 2022 roku

8. POZOSTAŁE (KOSZTY) PRZYCHODY NETTO

| | Od 01.10.2021 do 31.03.2022 | Od 01.10.2020 do 31.03.2021 | Od 01.10.2020 do 30.09.2021 |
|---|--|--|--|
| Zyski (straty) ze zbycia rzeczowych i niematerialnych aktywów trwałych | 245 200,20 | (10,62) | (9 330,23) |
| Zyski (straty) z likwidacji rzeczowych i niematerialnych aktywów trwałych | (28 613,02) | (1 830,00) | (21 194,08) |
| Utworzenie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości zapasów | (33 500,00) | - | (1 038,38) |
| Utworzenie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości należności | (17 161,63) | (73 401,08) | (357 717,67) |
| Rozwiązanie odpisów aktualizujących na zapasy | 1 038,38 | 84,27 | 84,27 |
| Rozwiązanie odpisów aktualizujących na należności | 5 799,82 | 976,17 | 32 086,23 |
| Rozliczenie dotacji | 785 375,98 | 713 315,37 | 1 637 712,43 |
| Spisane zobowiązania | - | - | 6 974,85 |
| Spisane należności | - | (6 088,50) | (48 304,99) |
| Składki członkowskie | (44 000,00) | (42 037,10) | (87 337,10) |
| Przychody refakturowane | 27 507,64 | - | - |
| Koszty refaktur | (22 285,72) | - | - |
| Zapłacone kary i odszkodowania | (4 668,80) | (3 533,40) | (26 533,40) |
| Otrzymane kary i odszkodowania | - | 30 669,93 | 30 669,93 |
| Zwolnienie z zapłaty składek ZUS | - | - | 514 000,00 |
| Pozostałe (koszty) przychody netto | (140 927,81) | (145 437,21) | (196 306,31) |
| Pozostałe (koszty) przychody netto - razem | 773 765,04 | 472 707,83 | 1 473 765,55 |

9. PRZYCHODY FINANSOWE

| | Od 01.10.2021 do 31.03.2022 | Od 01.10.2020 do 31.03.2021 | Od 01.10.2020 do 30.09.2021 |
|-------------------------------|--|--|--|
| Przychody odsetkowe: | | | |
| Pożyczki i należności | 75 254,36 | 57 916,10 | 123 116,98 |
| Pozostałe przychody finansowe | | | |
| Zysk na różnicach kursowych | 84 535,36 | 178 003,37 | - |
| Pozostałe | - | 5 384,64 | - |
| | 159 789,72 | 241 304,11 | 123 116,98 |

10. KOSZTY FINANSOWE

| | Od 01.10.2021 do 31.03.2022 | Od 01.10.2020 do 31.03.2021 | Od 01.10.2020 do 30.09.2021 |
|---|--|--|--|
| Koszty odsetkowe: | | | |
| Odsetki od pożyczek, kredytów i instrumentów dłużnych | 155 450,53 | 98 071,12 | 185 208,16 |
| Odsetki od zobowiązań handlowych i pozostałych | 1 467,93 | 215,31 | 4 418,08 |
| Odsetki od zobowiązań z tytułu leasingu | 203 193,41 | 145 633,04 | 294 301,59 |
| Pozostałe koszty finansowe: | | | |
| Strata na różnicach kursowych | - | - | 80 936,83 |
| Oczekiwane straty kredytowe od pożyczek | 119 044,78 | - | 417 503,60 |
| | 479 156,65 | 243 919,47 | 982 368,25 |

11. PODATEK DOCHODOWY

| | Od 01.10.2021 do 31.03.2022 | Od 01.10.2020 do 31.03.2021 | Od 01.10.2020 do 30.09.2021 |
|--|--|--|--|
| Bieżące obciążenie podatkowe | 1 146 432,00 | 1 628 135,00 | 2 477 259,00 |
| Odroczony podatek dochodowy | (516 854,88) | (160 304,77) | (639 658,17) |
| Koszt/(dochód) podatkowy ogółem | 629 577,12 | 1 467 830,23 | 1 837 600,83 |

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 01.10.2021 do 31.03.2022 | Od 01.10.2020 do 31.03.2021 | Od 01.10.2020 do 30.09.2021 |
|--|--|--|--|
| Zysk brutto przed opodatkowaniem | 8 331 012,02 | 7 046 367,95 | 10 221 411,71 |
| Koszt podatku dochodowego wg stawki ustawowej (19%) | 1 582 892,28 | 1 338 809,91 | 1 942 068,23 |
| Efekt podatkowy przychodów niebędących przychodami według przepisów podatkowych | (523 530,24) | (134 883,60) | 311 165,36 |
| Efekt podatkowy kosztów niestanowiących kosztów uzyskania według przepisów podatkowych | (429 784,92) | 263 903,92 | (415 632,76) |
| Koszt podatku dochodowego ujęty w rachunku zysków i strat | 629 577,12 | 1 467 830,23 | 1 837 600,83 |

Na wysokość efektywnej stopy podatkowej (7,56% w ujęciu narastającym) główny wpływ ma zysk na okazjonalnym nabyciu w wysokości 5 874 tys. PLN, który nie jest przychodem podatkowym.

Bieżące aktywa/(zobowiązania) z tytułu podatku dochodowego

| | Stan na 31.03.2022 | Stan na 30.09.2021 | Stan na 31.03.2021 |
|------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Należny zwrot podatku | - | - | 117 707,00 |
| Podatek dochodowy do zapłaty | 990 573,50 | 689 204,00 | - |

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 01.10.2021 do 31.03.2022</u> | <u>Od 01.10.2020 do 31.03.2021</u> | <u>Od 01.10.2020 do 30.09.2021</u> |
|---|--|--|--|
| Zysk za rok obrotowy przypadający na akcjonariuszy Jednostki Dominującej | 7 701 434,90 | 5 578 537,72 | 8 383 810,88 |
| Zysk wykorzystany do obliczenia podstawowego i rozwodnionego zysku przypadającego na jedną akcję | <u>7 701 434,90</u> | <u>5 578 537,72</u> | <u>8 383 810,88</u> |
| 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) | <u>0,90</u> | <u>0,65</u> | <u>0,98</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>0,90</u> | <u>0,65</u> | <u>0,98</u> |

14. POZOSTAŁE WARTOŚCI NIEMATERIALNE

| | <u>Stan na 31.03.2022</u> | <u>Stan na 30.09.2021</u> | <u>Stan na 31.03.2021</u> |
|--|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Prace rozwojowe: systemy informatyczne | 5 088 988,43 | 5 271 270,04 | 5 607 836,75 |
| Licencja i zezwolenie na produkcję radiofarmaceutyków | 13 575 564,70 | 14 009 792,07 | 14 444 019,44 |
| Aktywa z tytułu nabycia zorganizowanych części przedsiębiorstw | 27 764 522,19 | - | - |
| Pozostałe licencje i prawa | 420 647,51 | 468 219,86 | 515 792,18 |
| Wartości niematerialne w trakcie przygotowania | <u>9 963 328,46</u> | <u>8 819 808,37</u> | <u>7 382 422,41</u> |
| | <u>56 813 051,29</u> | <u>28 569 090,34</u> | <u>27 950 070,78</u> |

Największym składnikiem są aktywa z tytułu przejętych części przedsiębiorstw na podstawie umów zawartych z Intuitive Surgical dotyczących systemów robotycznych na terenie Czech i Słowacji. Drugą największą pozycją wartości niematerialnych są licencje 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 2021 roku do 31 marca 2022 roku

Zmiany wartości niematerialnych w okresie 01.10.2021-31.03.2022

| | Prace rozwojowe: systemy informatyczne | Prace rozwojowe: radiofarmac eutyki własne | Licencja i zezwolenie na radio- farmaceutyki | 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 |

Zmiany wartości niematerialnych w okresie 01.10.2020-30.09.2021

| | Prace rozwojowe: systemy informatyczne | Prace rozwojowe: radiofarmaceu- tyki własne | Licencja i zezwolenie na radio- farmaceutyki | Pozostałe | Razem |
|--|---|--|---|---------------------|----------------------|
| Wartość brutto | | | | | |
| Stan na 1 października 2020 r. | 10 172 147,34 | 4 487 173,80 | 19 483 868,92 | 1 329 265,45 | 35 472 455,51 |
| Zwiększenia | | | | | |
| Zakupy | 1 985 960,73 | 734 474,35 | - | 9 900,00 | 2 730 335,08 |
| Zmniejszenia | - | - | - | - | - |
| Stan na 30 września 2021 r. | 12 158 108,07 | 5 221 648,15 | 19 483 868,92 | 1 339 165,45 | 38 202 790,59 |
| Umorzenie | | | | | |
| Stan na 1 października 2020 r. | 2 922 210,71 | - | 4 187 154,74 | 784 130,88 | 7 893 496,33 |
| Zwiększenia | | | | | |
| Amortyzacja | 784 934,48 | - | 868 454,73 | 86 814,71 | 1 740 203,92 |
| Zmniejszenia | - | - | - | - | - |
| Stan na 30 września 2021 r. | 3 707 145,19 | - | 5 055 609,47 | 870 945,59 | 9 633 700,25 |
| Wartość netto na 1 października 2020 r. | 7 249 936,63 | 4 487 173,80 | 15 296 714,18 | 545 134,57 | 27 578 959,18 |
| Wartość netto na 30 września 2021 r. | 8 450 962,88 | 5 221 648,15 | 14 428 259,45 | 468 219,86 | 28 569 090,34 |
| w tym: | | | | | |
| W trakcie przygotowania | 3 179 692,84 | 5 221 648,15 | 418 467,38 | - | 8 819 808,37 |
| Gotowe | 5 271 270,04 | - | 14 009 792,07 | 468 219,86 | 19 749 281,97 |

Grupa Kapitałowa SYNEKTIK SA
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 października 2021 roku do 31 marca 2022 roku

Zmiany wartości niematerialnych w okresie 01.10.2020-31.03.2021

| | Prace rozwojowe: systemy informatyczna | Prace rozwojowe: radiofarmaceu- tyki własne | Licencja i zezwolenie na radio- farmaceutyki | Pozostałe | Razem |
|--|---|--|---|---------------------|----------------------|
| Wartość brutto | | | | | |
| Stan na 1 października 2020 r. | 10 172 147,34 | 4 487 173,80 | 19 483 868,92 | 1 329 265,45 | 35 472 455,51 |
| Zwiększenia | | | | | |
| Zakupy | 825 641,05 | 398 658,07 | - | 9 900,00 | 1 234 199,12 |
| Zmniejszenia | - | - | - | - | - |
| Stan na 31 marca 2021 r. | 10 997 788,39 | 4 885 831,87 | 19 483 868,92 | 1 339 165,45 | 36 706 654,63 |
| Umorzenie | | | | | |
| Stan na 1 października 2020 r. | 2 922 210,71 | - | 4 187 154,74 | 784 130,88 | 7 893 496,33 |
| Zwiększenia | | | | | |
| Amortyzacja | 389 617,77 | - | 434 227,36 | 39 242,39 | 863 087,52 |
| Zmniejszenia | - | - | - | - | - |
| Stan na 31 marca 2021 r. | 3 311 828,48 | - | 4 621 382,10 | 823 373,27 | 8 756 583,85 |
| Wartość netto na 1 października 2020 r. | 7 249 936,63 | 4 487 173,80 | 15 296 714,18 | 545 134,57 | 27 578 959,18 |
| Wartość netto na 31 marca 2021 r. | 7 685 959,91 | 4 885 831,87 | 14 862 486,82 | 515 792,18 | 27 950 070,78 |
| w tym: | | | | | |
| W trakcie przygotowania | 2 078 123,16 | 4 885 831,87 | 418 467,38 | - | 7 382 422,41 |
| Gotowe | 5 607 836,75 | - | 14 444 019,44 | 515 792,18 | 20 567 648,37 |

15. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

| | Stan na 31.03.2022 | Stan na 30.09.2021 | Stan na 31.03.2021 |
|--|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Grunty | 393 460,00 | 393 460,00 | 393 460,00 |
| Budynki i budowle | 14 761 476,96 | 15 146 755,52 | 15 774 400,78 |
| Maszyny i urządzenia | 22 232 811,18 | 23 038 258,04 | 23 734 328,67 |
| Środki transportu | 50 000,00 | 50 000,00 | 80 711,83 |
| Pozostałe środki trwałe | 2 644 635,60 | 2 178 777,77 | 2 270 594,19 |
| Środki trwałe w budowie | 2 000,00 | 4 755 125,00 | - |
| | 40 084 383,74 | 45 562 376,33 | 42 253 495,47 |
| w tym: | | | |
| Objęte zabezpieczeniami na poczet zobowiązań finansowych | 25 961 117,23 | 26 435 928,37 | 27 340 878,21 |

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 2021 roku do 31 marca 2022 roku

Zmiany środków trwałych w okresie 01.10.2021-31.03.2022

| | 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 | - | 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 |

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

Zmiany środków trwałych w okresie 01.10.2020-30.09.2021

| | Grunty | Budynki i budowle | Maszyny i urządzenia | Środki transportu | Pozostałe środki trwałe | Środki trwałe w budowie | Razem |
|---|------------|----------------------|-------------------------|----------------------|----------------------------|----------------------------|---------------|
| Wartość brutto | | | | | | | |
| Stan na 1 października 2020 r. | 393 460,00 | 27 321 311,39 | 42 355 931,01 | 637 413,50 | 5 248 593,01 | - | 75 956 708,91 |
| Zwiększenia | | | | | | | |
| Zakupy | - | 18 883,57 | 489 206,46 | - | 263 108,61 | 4 755 125,00 | 5 526 323,64 |
| Zmniejszenia | | | | | | | |
| Likwidacja | - | (10 333,00) | (29 390,00) | - | (121 383,72) | - | (161 106,72) |
| Sprzedaż | - | - | - | (109 512,95) | (81 844,31) | - | (191 357,26) |
| Stan na 30 września 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 |
| Umorzenie | | | | | | | |
| Stan na 1 października 2020 r. | - | 10 926 753,75 | 17 893 370,23 | 527 174,99 | 2 881 326,44 | - | 32 228 625,41 |
| Zwiększenia | | | | | | | |
| Amortyzacja | - | 1 260 343,63 | 1 909 971,48 | 54 945,83 | 428 642,37 | - | 3 653 903,31 |
| Zmniejszenia | | | | | | | |
| Sprzedaż | - | - | - | (104 220,27) | (70 203,57) | - | (174 423,84) |
| Likwidacja | - | (3 990,94) | (25 852,28) | - | (110 069,42) | - | (139 912,64) |
| Stan na 30 września 2021 r. | - | 12 183 106,44 | 19 777 489,43 | 477 900,55 | 3 129 695,82 | - | 35 568 192,24 |
| Wartość netto na 1 października 2020 r. | 393 460,00 | 16 394 557,64 | 24 462 560,78 | 110 238,51 | 2 367 266,57 | - | 43 728 083,50 |
| Wartość netto na 30 września 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 |

Grupa Kapitałowa SYNEKTIK SA
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 października 2021 roku do 31 marca 2022 roku

Zmiany środków trwałych w okresie 01.10.2020-31.03.2021

| | Grunty | Budynki i budowle | Maszyny i urządzenia | Środki transportu | Pozostałe środki trwałe | Środki trwałe w budowie | Razem |
|---|------------|----------------------|-------------------------|----------------------|-------------------------------|-------------------------------|---------------|
| Wartość brutto | | | | | | | |
| Stan na 1 października 2020 r. | 393 460,00 | 27 321 311,39 | 42 355 931,01 | 637 413,50 | 5 248 593,01 | - | 75 956 708,91 |
| Zwiększenia | | | | | | | |
| Zakupy | - | 9 757,72 | 245 898,08 | - | 116 284,44 | - | 371 940,24 |
| Zmniejszenia | | | | | | | |
| Likwidacja | - | - | (18 300,00) | - | - | - | (18 300,00) |
| Stan na 31 marca 2021 r. | 393 460,00 | 27 331 069,11 | 42 583 529,09 | 637 413,51 | 5 364 877,45 | - | 76 310 349,16 |
| Umorzenie | | | | | | | |
| Stan na 1 października 2020 r. | - | 10 926 753,75 | 17 893 370,23 | 527 174,99 | 2 881 326,44 | - | 32 228 625,41 |
| Zwiększenia | | | | | | | |
| Amortyzacja | - | 629 914,58 | 972 300,19 | 29 526,69 | 212 956,82 | - | 1 844 698,28 |
| Zmniejszenia | | | | | | | |
| Likwidacja | - | - | (16 470,00) | - | - | - | (16 470,00) |
| Stan na 31 marca 2021 r. | - | 11 556 668,33 | 18 849 200,42 | 556 701,68 | 3 094 283,26 | - | 34 056 853,69 |
| Wartość netto na 1 października 2020 r. | 393 460,00 | 16 394 557,64 | 24 462 560,78 | 110 238,51 | 2 367 266,57 | - | 43 728 083,50 |
| Wartość netto na 31 marca 2021 r. | 393 460,00 | 15 774 400,78 | 23 734 328,67 | 80 711,83 | 2 270 594,19 | - | 42 253 495,47 |

16. AKTYWA Z TYTUŁU PRAW DO UŻYTKOWANIA

| | Stan na 31.03.2022 | Stan na 30.09.2021 | Stan na 31.03.2021 |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Grunty | 162 338,38 | 649 353,66 | 1 136 368,92 |
| Budynki i budowle | 4 133 034,56 | 4 144 333,58 | 2 424 180,90 |
| Maszyny i urządzenia | 5 256 162,60 | 471 194,48 | 486 193,04 |
| Środki transportu | 2 265 955,86 | 2 573 652,86 | 2 921 414,19 |
| Pozostałe środki trwałe | - | 165 340,59 | 176 743,38 |
| | 11 817 491,40 | 8 003 875,17 | 7 144 900,42 |

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

Grupa Kapitałowa SYNEKTİK SA
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 października 2021 roku do 31 marca 2022 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 |

Zwiększenie aktywów z tytułu praw do użytkowania wynika z zawarcia umowy leasingu zwrotnego urządzeń medycznych.

Zmiany aktywów z tytułu praw do użytkowania w okresie 01.10.2020-30.09.2021

| | Grunty | Budynki i budowle | Maszyny i urządzenia | Środki transportu | Pozostałe środki trwałe | Razem |
|---|---------------------|----------------------|-------------------------|----------------------|----------------------------|----------------------|
| Wartość brutto | | | | | | |
| Stan na 1 października 2020 r. | 415 744,21 | 3 321 190,70 | 593 812,17 | 3 293 979,20 | 228 055,89 | 7 852 782,17 |
| Zwiększenia | | | | | | |
| Zwiększenia z tytułu zawarcia umów leasingu | 1 159 012,43 | 1 989 487,79 | - | 1 577 449,13 | - | 4 725 949,35 |
| Zmniejszenia | | | | | | |
| Sprzedaż | - | - | - | (398 207,69) | - | (398 207,69) |
| Zmniejszenia z tytułu zakończenia umów leasingu | - | (628 262,80) | - | (262 418,28) | - | (890 681,08) |
| Stan na 30 września 2021 r. | 1 574 756,64 | 4 682 415,69 | 593 812,17 | 4 210 802,36 | 228 055,89 | 11 289 842,75 |
| Umorzenie | | | | | | |
| Stan na 1 października 2020 r. | 155 904,08 | 598 006,53 | 92 620,59 | 938 949,07 | 39 909,71 | 1 825 389,98 |
| Zwiększenia | | | | | | |
| Amortyzacja | 769 498,89 | 568 338,38 | 29 997,10 | 1 293 244,09 | 22 805,59 | 2 683 884,05 |
| Zmniejszenia | | | | | | |
| Sprzedaż | - | - | - | (344 108,41) | - | (344 108,41) |
| Zmniejszenia z tytułu zakończenia umów leasingu | - | (628 262,80) | - | (250 935,25) | - | (879 198,05) |
| Stan na 30 września 2021 r. | 925 402,97 | 538 082,11 | 122 617,69 | 1 637 149,50 | 62 715,30 | 3 285 967,58 |
| Wartość netto na 1 października 2020 r. | 259 840,13 | 2 723 184,17 | 501 191,58 | 2 355 030,13 | 188 146,18 | 6 027 392,19 |
| Wartość netto na 30 września 2021 r. | 649 353,66 | 4 144 333,58 | 471 194,48 | 2 573 652,86 | 165 340,59 | 8 003 875,17 |

Grupa Kapitałowa SYNEKTİK SA
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 października 2021 roku do 31 marca 2022 roku

Zmiany aktywów z tytułu praw do użytkowania w okresie 01.10.2020-31.03.2021

| | Grunty | Budynki i budowle | Maszyny i urządzenia | Środki transportu | Pozostałe środki trwałe | Razem |
|--|---------------------|----------------------|-------------------------|----------------------|----------------------------|---------------------|
| Wartość brutto | | | | | | |
| Stan na 1 października 2020 r. | 415 744,21 | 3 321 190,70 | 593 812,17 | 3 293 979,20 | 228 055,89 | 7 852 782,17 |
| Zwiększenia | | | | | | |
| Zwiększenia z tytułu nowych umów leasingu | 1 159 012,43 | - | - | 1 200 523,48 | - | 2 359 535,91 |
| Zmniejszenia | | | | | | |
| Sprzedaż | - | - | - | (398 207,69) | - | (398 207,69) |
| Zmniejszenia z tytułu zakończenia leasingu | - | - | - | (170 277,18) | - | (170 277,18) |
| Stan na 31 marca 2021 r. | 1 574 756,64 | 3 321 190,70 | 593 812,17 | 3 926 017,81 | 228 055,89 | 9 643 833,21 |
| Umorzenie | | | | | | |
| Stan na 1 października 2020 r. | 155 904,08 | 598 006,53 | 92 620,59 | 938 949,07 | 39 909,71 | 1 825 389,98 |
| Zwiększenia | | | | | | |
| Amortyzacja | 282 483,64 | 299 003,27 | 14 998,54 | 580 040,14 | 11 402,80 | 1 187 928,39 |
| Zmniejszenia | | | | | | |
| Sprzedaż | - | - | - | (344 108,41) | - | (344 108,41) |
| Zmniejszenia z tytułu zakończenia leasingu | - | - | - | (170 277,18) | - | (170 277,18) |
| Stan na 31 marca 2021 r. | 438 387,72 | 897 009,80 | 107 619,13 | 1 004 603,62 | 51 312,51 | 2 498 932,78 |
| Wartość netto na 1 października 2020 r. | 259 840,13 | 2 723 184,17 | 501 191,58 | 2 355 030,13 | 188 146,18 | 6 027 392,19 |
| Wartość netto na 31 marca 2021 r. | 1 136 368,92 | 2 424 180,90 | 486 193,04 | 2 921 414,19 | 176 743,38 | 7 144 900,43 |

17. ZAPASY

| | Stan na 31.03.2022 | Stan na 30.09.2021 | Stan na 31.03.2021 |
|--|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Materiały i surowce | 1 222 826,85 | 1 003 646,02 | 1 013 687,89 |
| Towary | 15 453 669,93 | 1 912 520,48 | 2 182 668,56 |
| Przedpłaty na towary | 514 248,00 | - | - |
| Razem zapasy brutto | 17 190 744,78 | 2 916 166,50 | 3 196 356,45 |
| (-) odpisy aktualizujące | (109 776,81) | (77 315,19) | (76 276,81) |
| Razem zapasy netto | 17 080 967,97 | 2 838 851,31 | 3 120 079,64 |
| w tym: | | | |
| Objęte zabezpieczeniami z tytułu finansowania zewnętrznego | 4 500 000,00 | 1 835 205,29 | 1 942 910,66 |
| | Stan na 31.03.2022 | Stan na 30.09.2021 | Stan na 31.03.2021 |
| Bilans otwarcia odpisów aktualizujących | (77 315,19) | (76 361,08) | (76 361,08) |
| Utworzenie odpisów aktualizujących | (33 500,00) | (1 038,38) | - |
| Rozwiązanie odpisów | 1 038,38 | 84,27 | 84,27 |
| Bilans zamknięcia | (109 776,81) | (77 315,19) | (76 276,81) |

Wzrost stanu zapasów wynika z zakupu systemów robotycznych da Vinci, przeznaczonych do dalszej odsprzedaży przez SYNEKTİK SA oraz SYNEKTİK Czech Republic, s.r.o.

Na dzień 31 marca 2022 r. stwierdzono przesłanki wskazujące na utratę wartości części zapasów, a tym samym konieczność zwiększenia odpisów aktualizujących do poziomu 109 776,81 PLN.

Według stanu na 31 marca 2022 r. zapasy o wartości 4 500 000,00 PLN stanowią zabezpieczenie zobowiązań z tytułu limitu na produkty kredytowe w BNP Paribas Bank Polska (nota 20).

18. NALEŻNOŚCI HANDLOWE ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

| | Stan na 31.03.2022 | Stan na 30.09.2021 | Stan na 31.03.2021 |
|--|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Należności handlowe brutto | 41 213 691,34 | 37 078 773,16 | 21 255 166,75 |
| (-) oczekiwane straty kredytowe | (376 541,21) | (363 740,76) | (61 955,72) |
| Należności handlowe netto | 40 837 150,13 | 36 715 032,40 | 21 193 211,03 |
| Pozostałe należności brutto, w tym: | | | |
| Należności z tytułu VAT | 390 002,08 | 688 262,05 | 443 913,62 |
| Należności z tytułu dotacji | 1 790 143,17 | 1 337 523,54 | 772 259,65 |
| Pozostałe należności | 885 609,19 | 598 488,05 | 259 438,22 |
| (-) oczekiwane straty kredytowe | 132 935,53 | - | - |
| Należności pozostałe netto | 3 198 689,97 | 2 624 273,64 | 1 475 611,49 |
| Razem należności handlowe i pozostałe netto | 44 035 840,10 | 39 339 306,04 | 22 668 822,52 |
| w tym: | | | |
| Długoterminowe | 50 317,95 | 26 500,00 | 343 501,00 |
| Krótkoterminowe | 43 985 522,15 | 39 312 806,04 | 22 325 321,52 |

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

19. NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU LEASINGU

| | Stan na 31.03.2022 | Stan na 30.09.2021 | Stan na 31.03.2021 |
|---|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Należności z tytułu leasingu | 3 782 730,58 | 4 144 605,58 | 4 511 865,70 |
| Razem należności z tytułu leasingu | 3 782 730,58 | 4 144 605,58 | 4 511 865,70 |
| w tym: | | | |
| Długoterminowe | - | 3 128 700,58 | 3 511 991,70 |
| Krótkoterminowe | 3 782 730,58 | 1 015 905,00 | 999 874,00 |

20. POŻYCZKI, INSTRUMENTY DŁUŻNE I KREDYTY BANKOWE

| | Stan na 31.03.2022 | Stan na 30.09.2021 | Stan na 31.03.2021 |
|---------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Otrzymane kredyty bankowe | 5 810 100,36 | 7 064 593,72 | 8 351 295,51 |
| Debet w rachunku bieżącym | 13 742 884,30 | - | - |
| Otrzymane pożyczki | 321 247,01 | 449 749,00 | 1 028 000,00 |
| | 19 874 231,67 | 7 514 342,72 | 9 379 295,51 |
| w tym: | | | |
| Długoterminowe | 2 598 595,74 | 4 007 099,05 | 5 694 022,37 |
| Krótkoterminowe | 17 275 635,93 | 3 507 243,67 | 3 685 273,14 |

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 SYNEKTIK SA
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 października 2021 roku do 31 marca 2022 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 | 1 100 000,00 500 000,00 1 600 000,00 3 000 000,00 3 000 000,00 3 000 000,00 1 500 000,00 500 000,00 1 500 000,00 | PLN PLN USD PLN PLN PLN PLN PLN PLN | limit na transakcje typu FX 31.10.2022 limit na gwarancje 31.10.2022 limit akredytyw 31.10.2022 maksymalny limit wierzytelności do wykorzystania, w tym: - kredyt w rach. bieżącym 31.10.2022 - gwarancja 31.08.2026 maksymalny limit wierzytelności do wykorzystania, w tym: - limit na gwarancję 02.01.2023 - kredyt w rach. bieżącym 31.10.2022 | - | - | WIBOR 1M+marża rynkowa | - 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 |
| | 12 975 000,00 | PLN | -kredyt nieodnawialny 31.03.2024 | 2 534 352,74 | 3 275 672,63 | WIBOR 3M+marża rynkowa | 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. |
| Państwowy Fundusz Rozwoju | 1 028 000,00 | PLN | pożyczka | 64 243,00 | 257 004,00 | | |
| SANTANDER BANK POLSKA SA | 650 000,00 25 000 000,00 21 000 000,00 17 000 000,00 13 000 000,00 16 500 000,00 21 000 000,00 13 000 000,00 5 000 000,00 13 000 000,00 5 000 000,00 | PLN PLN PLN PLN PLN PLN PLN PLN PLN PLN PLN | limit na transakcje typu FX 31.08.2022 maksymalny limit wierzytelności do wykorzystania do dnia 22.07.2022, w tym: maksymalny limit wierzytelności do wykorzystania, od dnia 23.07.2022 do 31.08.2024 w tym: - kredyt w rach. bieżącym do 22.07.2022 - kredyt w rach. bieżącym od 23.07.2022 do 31.08.2024 - gwarancja 31.08.2024 - akredytywa 31.08.2024 maksymalny limit wierzytelności do wykorzystania, w tym: - kredyt rewolwingowy 15.05.2023 - akredytywa 12.05.2023 - gwarancja 15.03.2023 | - | 13 742 884,30 | WIBOR 1M+marża banku | - weksel in blanco - oświadczenie poddania się egzekucji, - kaucja środków pieniężnych w wysokości 20% wartości poszczególnych gwarancji wystawionych na okres powyżej 3 lat |
| | | | | | | | |
| 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 2021 roku do 31 marca 2022 roku*

Zobowiązania z tytułu kredytów bankowych oraz pożyczek na dzień 30 września 2021 r.

| Kredytodawca | Kwota przyznana | Waluta kredytu | Ostatni dzień okresu wykorzystania dostępności | Długoterminowe | Krótkoterminowe | Oprocentowanie | Zabezpieczenia |
|-------------------------------|-----------------|------------------------|---|----------------|-----------------|---------------------------|--|
| BNP PARIBAS BANK POLSKA SA | 1 450 000,00 | PLN | limit na transakcje typu FX 02.11.2021 | | | | - 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 - weksel poręczony przez SYNEKTIK SA |
| | 210 000,00 | PLN | limit na transakcje typu FX 01.04.2024 | | | | |
| | 500 000,00 | PLN | limit na gwarancje 31.08.2026 | | | | |
| | 3 000 000,00 | PLN | maksymalny limit wierzytelności do wykorzystania, w tym: | | | WIBOR 1M+marża rynkowa | |
| | 3 000 000,00 | PLN | - kredyt w rach. bieżącym 02.11.2021 | - | - | | |
| | 3 000 000,00 | PLN | - gwarancja 01.09.2025 | | | | |
| | 1 000 000,00 | PLN | maksymalny limit wierzytelności do wykorzystania, w tym: | | | | |
| | 500 000,00 | PLN | - limit na gwarancję 31.12.2021 | | | | |
| | 1 000 000,00 | PLN | - kredyt w rach. bieżącym 02.11.2021 | - | - | WIBOR 1M+marża rynkowa | |
| | | | | | | | |
| | 12 975 000,00 | PLN | kredyt nieodnawialny 31.03.2024 | 3 814 354,05 | 3 250 239,67 | WIBOR 3M+marża rynkowa | 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. |
| Państwowy Fundusz Rozwoju | 1 028 000,00 | PLN | pożyczka | 192 745,00 | 257 004,00 | | |
| SANTANDER BANK POLSKA SA | 650 000,00 | PLN | limit na transakcje typu FX 31.08.2022 | | | | - gwarancja płynnościowa PLG FGP - weksel in blanco - oświadczenie o poddaniu się egzekucji |
| | 17 500 000,00 | PLN | maksymalny limit wierzytelności do wykorzystania, w tym: | | | WIBOR 1M+marża rynkowa | |
| | 13 000 000,00 | PLN | - kredyt w rach. bieżącym 31.08.2022 | - | - | | |
| | 15 500 000,00 | PLN | - kredyt rewolwingowy 31.08.2022 | | | | |
| | 16 500 000,00 | PLN | - gwarancja 31.08.2022 | | | | |
| | 15 500 000,00 | PLN | - akredytywa 31.08.2022 | | | | |
| | 12 000 000,00 | PLN | maksymalny limit wierzytelności do wykorzystania, w tym: | | | WIBOR 1M+marża rynkowa | |
| | 5 000 000,00 | PLN | - kredyt rewolwingowy 31.01.2022 | - | - | | |
| 12 000 000,00 | PLN | - gwarancja 31.01.2022 | | | | | |
| | 12 000 000,00 | PLN | - akredytywa 31.01.2022 | | | | |
| | | PLN | | 4 007 099,05 | 3 507 243,67 | | |

Noty informacji dodatkowej stanowią integralną część śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego

Grupa Kapitałowa SYNEKTIK SA
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 października 2021 roku do 31 marca 2022 roku

Zobowiązania z tytułu kredytów bankowych oraz pożyczek na dzień 31 marca 2021 r.

| Kredytodawca | Kwota przyznana | Waluta kredytu | Ostatni dzień okresu wykorzystania dostępności | Długoterminowe | Krótkoterminowe | Oprocentowanie | Zabezpieczenia |
|-------------------------------|-----------------|-------------------------------|---|---------------------|---------------------|------------------------|--|
| BNP PARIBAS BANK POLSKA SA | 1 450 000,00 | PLN | limit na transakcje typu FX 17..08.2021 | | | | - 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 - weksel poręczony przez SYNEKTIK SA |
| | 500 000,00 | PLN | limit na gwarancje 31.08.2026 | | | | |
| | 1 300 000,00 | USD | limit na akredytywy 17.08.2021 | | | | |
| | 3 000 000,00 | PLN | maksymalny limit wierzytelności do wykorzystania, w tym: | | | WIBOR 1M+marża rynkowa | |
| | 3 000 000,00 | PLN | - kredyt w rach. bieżącym 30.08.2021 | - | - | | |
| | 3 000 000,00 | PLN | - gwarancja 01.09.2025 | | | | |
| | 250 000,00 | EUR | - akredytywa 31.10.2021 | | | | |
| | 1 000 000,00 | PLN | maksymalny limit wierzytelności do wykorzystania, w tym: | | | WIBOR 1M+marża rynkowa | |
| | 500 000,00 | PLN | - limit na gwarancję 31.12.2021 | | | | |
| | 1 000 000,00 | PLN | - kredyt w rach. bieżącym 31.12.2021 | - | - | | |
| 100 000,00 | PLN | limit na gwarancje 30.06.2021 | | | | | |
| | 12 975 000,00 | PLN | kredyt nieodnawialny 31.03.2024 | 5 094 355,37 | 3 256 547,30 | WIBOR 3M+marża rynkowa | 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. |
| Państwowy Fundusz Rozwoju | 1 028 000,00 | PLN | pożyczka | 599 667,00 | 428 333,00 | | |
| SANTANDER BANK POLSKA SA | 500 000,00 | PLN | limit na transakcje typu FX 31.08.2021 | | | | - gwarancja płynnościowa PLG FGP - weksel in blanco - oświadczenie o poddaniu się egzekucji |
| | 17 500 000,00 | PLN | maksymalny limit wierzytelności do wykorzystania, w tym: | | | WIBOR 1M+marża rynkowa | |
| | 13 000 000,00 | PLN | - kredyt w rach. bieżącym 31.08.2021 | - | - | | |
| | 3 500 000,00 | PLN | - gwarancja 31.08.2021 | | | | |
| | 15 500 000,00 | PLN | - akredytywa 31.08.2021 | | | | |
| GLOBAL BUSINESS TRAVEL | 3 000,00 | PLN | data spłaty karty 19.04.2021 | | 392,84 | | |
| | | PLN | | 5 694 022,37 | 3 685 273,14 | | |

21. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA

| | Stan na 31.03.2022 | Stan na 30.09.2021 | Stan na 31.03.2021 |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Zobowiązania handlowe | 26 413 257,04 | 33 088 830,09 | 11 194 364,05 |
| Zobowiązania z tytułu kontraktów | 6 980 342,56 | 7 097 730,21 | 7 292 818,35 |
| Razem zobowiązania handlowe i z tytułu kontaktów | 33 393 599,60 | 40 186 560,30 | 18 487 182,40 |
| Zobowiązania pozostałe, w tym: | | | |
| Zobowiązania z tytułu VAT | 1 768 399,70 | 2 302 414,00 | 613 615,00 |
| Zobowiązania z tytułu ZUS | 884 936,42 | 739 338,49 | 663 825,30 |
| Zobowiązania z tytułu PIT | 247 819,96 | 249 479,20 | 172 453,00 |
| Zobowiązania z tytułu PPK | 38 229,21 | 36 440,60 | - |
| Zobowiązania z tytułu innych podatków | 13 883,00 | 14 152,00 | 28 520,23 |
| Zobowiązania z tytułu dotacji | - | - | 165 512,13 |
| Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | 3 464 033,90 | 1 143 148,98 | 801 068,46 |
| Zobowiązania z tytułu nabycia zorganizowanej części przedsiębiorstwa | 16 730 184,61 | - | - |
| Pozostałe zobowiązania | 111 674,23 | 55 294,80 | 100 609,55 |
| Razem zobowiązania handlowe i pozostałe | 56 652 760,63 | 44 726 828,37 | 21 032 786,07 |
| w tym: | | | |
| Długoterminowe | 13 450 733,55 | 282 275,28 | 423 412,92 |
| Krótkoterminowe | 43 202 027,08 | 44 444 553,09 | 20 609 373,15 |
| W zobowiązaniach handlowych są: | | | |
| Zobowiązania inwestycyjne | 199 232,84 | 4 871 151,77 | 150 419,16 |

Na dzień 31 marca 2022 r. zobowiązania z tytułu kontraktów w kwocie 6 980 342,56 PLN wynikały z tytułu utworzonych rezerw na przewidywane przyszłe koszty zakończonych projektów sprzedażowych.

Największą pozycję pozostałych zobowiązań stanowią zobowiązania z tytułu nabycia zorganizowanych części przedsiębiorstw na podstawie umowy z Intuitive Surgical. Dokładny opis znajduje się w notcie nr 28.

22. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU

| | Stan na 31.03.2022 | Stan na 30.09.2021 | Stan na 31.03.2021 |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Zobowiązania z tytułu leasingu | 14 112 417,06 | 10 653 517,46 | 9 919 661,64 |
| Razem pozostałe zobowiązania finansowe | 14 112 417,06 | 10 653 517,46 | 9 919 661,64 |
| w tym: | | | |
| Długoterminowe | 10 600 333,69 | 7 700 751,27 | 6 859 278,90 |
| Krótkoterminowe | 3 512 083,37 | 2 952 766,20 | 3 060 382,74 |

Wzrost zobowiązań z tytułu leasingu wynika z nowo zawartych umów leasingu urządzeń medycznych oraz samochodów służbowych. Ponadto została podpisana nowa umowa najmu powierzchni biurowej, w związku ze zmianą siedziby spółek SYNEKTIK SA oraz Synektik Pharma Sp. z o.o.

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

Grupa Kapitałowa SYNEKTIK SA
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 października 2021 roku do 31 marca 2022 roku

| | Minimalne opłaty leasingowe | | | Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych | | |
|--|-----------------------------|----------------------|---------------------|--|----------------------|---------------------|
| | Stan na | Stan na | Stan na | Stan na | Stan na | Stan na |
| | 31.03.2022 | 30.09.2021 | 31.03.2021 | 31.03.2022 | 30.09.2021 | 31.03.2021 |
| Nie dłużej niż 1 rok | 3 838 057,85 | 3 212 820,97 | 3 314 735,06 | 3 512 083,37 | 2 952 766,20 | 3 060 382,74 |
| Od 1 roku do 5 lat | 9 084 861,31 | 7 083 041,69 | 6 089 531,08 | 8 503 729,40 | 6 652 486,15 | 5 678 859,21 |
| Powyżej 5 lat | 2 172 488,82 | 1 123 070,08 | 1 276 216,00 | 2 096 604,29 | 1 048 265,12 | 1 180 419,69 |
| | 15 095 407,98 | 11 418 932,74 | 10 680 482,15 | | | |
| Minus przyszłe obciążenia finansowe | (982 990,15) | (765 415,27) | (760 820,51) | | | |
| Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych | 14 112 417,83 | 10 653 517,46 | 9 919 661,64 | 14 112 417,06 | 10 653 517,46 | 9 919 661,64 |
| w tym: | | | | | | |
| Krótkoterminowe | | | | 3 512 083,37 | 2 952 766,20 | 3 060 382,74 |
| Długoterminowe | | | | 10 600 333,69 | 7 700 751,26 | 6 859 278,90 |

23. REZERWY Z TYTUŁU ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH

| | Stan na | Stan na | Stan na |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 31.03.2022 | 30.09.2021 | 31.03.2021 |
| Rezerwy na niewykorzystane urlopy | 661 566,95 | 661 566,95 | 547 233,22 |
| Rezerwy na odprawy emerytalne | 174 965,62 | 174 965,62 | 151 734,12 |
| | 836 532,57 | 836 532,57 | 698 967,34 |
| w tym: | | | |
| Długoterminowe | 124 807,56 | 124 807,56 | 151 734,12 |
| Krótkoterminowe | 711 725,01 | 711 725,01 | 547 233,22 |

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

24. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA NIEFINANSOWE

| | Stan na | Stan na | Stan na |
|---------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 31.03.2022 | 30.09.2021 | 31.03.2021 |
| Rozliczenia dotacji otrzymanych | 8 468 425,93 | 8 008 597,21 | 8 110 244,32 |
| Rozliczenia międzyokresowe przychodów | 8 415 175,99 | 5 574 411,21 | 6 129 897,88 |
| | 16 883 601,92 | 13 583 008,42 | 14 240 142,20 |
| w tym: | | | |
| Długoterminowe | 11 067 861,49 | 10 938 843,37 | 11 893 968,30 |
| Krótkoterminowe | 5 815 740,43 | 2 644 165,05 | 2 346 173,90 |

Pozostałe zobowiązania niefinansowe w kwocie 8 468 425,93 PLN dotyczą otrzymanych, ale jeszcze nierozliczonych w przychody dotacji. Na kwotę tę składają się głównie:

- dotacja na budowę Centrum Badawczo-Rozwojowego w kwocie 3 930 549,25 PLN (zrealizowana w 2014 r.),
- dotacja na platformę Evolution (Zbadani.pl) w kwocie 1 520 962,11 PLN,
- dotacja na Centralny Rejestr Dawek (CRD) w kwocie 731 379,29 PLN,
- dotacja na Jezioro Danych w Radiologii (JRD) w kwocie 185 638,68 PLN,
- dotacja na zakup sprzętu pomiarowego i wyposażenia w kwocie 55 572,50 PLN (zrealizowana w 2015 r.),
- dotacja na FET/FES i FLT - rozwój zaplecza badawczo-rozwojowego w celu opracowania nowych radiofarmaceutyków specjalnych w kwocie 1 786 826,26 PLN.

Kwota 8 415 175,99 PLN dotyczy pozostałych przychodów operacyjnych z tytułu udzielonych niestandardowych gwarancji, powstałych w związku z wdrożeniem MSSF 15.

Realizację projektów dofinansowanych z dotacji przedstawia tabela poniżej:

Grupa Kapitałowa SYNEKTIK SA
*Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 października 2021 roku do 31 marca 2022 roku*

| Nazwa własna dotacji | Nazwa projektu | Nazwa podmiotu finansującego | Całkowita wartość projektu | Kwota przyznanej dotacji | Kwota otrzymanej dotacji na dzień 31.03.2022 | 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 | 10 494 630,29 PLN | 5 582 376,15 PLN | 2 597 552,08 PLN | październik 2015 - grudzień 2023 |
| Centralny Rejestr Dawek | Dozymetria a diagnostyka obrazowa - skuteczna ochrona radiologiczna pacjentów | Zarząd Województwa Mazowieckiego - Mazowiecka Jednostka Wdrażania Programów Unijnych | 1 381 562,61 | 742 029,16 | 742 029,16 PLN | wrzesień 2019 - grudzień 2020 |
| Jezioro Danych | Jezioro danych w radiologii, opracowanie repozytoriów do celów badawczych | Zarząd Województwa Mazowieckiego - Mazowiecka Jednostka Wdrażania Programów Unijnych | 2 612 565,00 PLN | 993 810,00 PLN | 185 638,68 PLN | styczeń 2020 - wrzesień 2022 |
| FET/FES | Rozwój zaplecza badawczo-rozwojowego Synektik Pharma w celu opracowania nowych radiofarmaceutyków specjalnych do celowanej diagnostyki onkologicznej i neurologicznej metodą pozytonowej tomografii emisyjnej (PET) | Ministerstwo Inwestycji i Rozwoju | 4 233 748,79 PLN | 1 548 932,49 PLN | 1 246 761,87 PLN | projekt zakończył się 31 grudnia 2021 r., obecnie jest w rozliczaniu |
| 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 | 721 013,91 PLN | czerwiec 2018 - grudzień 2022 |

25. INSTRUMENTY FINANSOWE

| | | <u>Stan na 31.03.2022</u> | <u>Stan na 30.09.2021</u> | <u>Stan na 31.03.2021</u> |
|---|--|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe | Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie | 41 722 759,32 | 37 313 520,45 | 21 452 649,25 |
| Udzielone pożyczki | Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy | 1 995 697,72 | 1 670 014,57 | 1 953 790,86 |
| Udzielone pożyczki | Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie | 1 674 396,71 | 1 648 880,00 | 1 627 996,71 |
| Należności z tytułu leasingu | Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie | 3 782 730,58 | 4 144 605,58 | 4 511 865,70 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie | 9 166 665,61 | 18 270 397,11 | 13 995 606,16 |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe | Pozostałe zobowiązania finansowe wyceniane w amortyzowanym koszcie | 53 699 492,34 | 41 385 004,08 | 19 388 860,41 |
| Zaciągnięte kredyty i pożyczki | Pozostałe zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie | 19 874 231,67 | 7 514 342,72 | 9 379 295,51 |
| Pozostałe zobowiązania finansowe | Pozostałe zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie | 14 112 417,06 | 10 653 517,46 | 9 919 661,64 |

Dokładny opis pożyczek udzielonych przez Jednostkę Dominującą znajduje się w notcie nr 56.

26. 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.

27. TRANSAKcje Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI

SYNEKTIK SA nie jest zależna od innego podmiotu nadrzędnego. Aktualna struktura akcjonariatu Jednostki Dominującej została przedstawiona w nocie 50.

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

Grupa Kapitałowa SYNEKTIK SA
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 października 2021 roku do 31 marca 2022 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 | | | | | | | | |

Grupa Kapitałowa SYNEKTIK SA
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 października 2021 roku do 31 marca 2022 roku

Transakcje z podmiotami powiązаныmi w okresie 01.10.2020-30.09.2021

| 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. | pożyczki | | | | | | 247 500,00 | | 64 515,94 | 2 087 518,16 |
| Cezary Kozanecki | wynagrodzenie prezesa za posiedzenia zarządu | 859 800,00 | | | | | | | | |
| | umowa o pracę | 12 000,00 | | 1 000,00 | | | | | | |
| Dariusz Korecki | wynagrodzenie wiceprezesa za posiedzenia zarządu | 454 200,00 | | | | | | | | |
| | umowa współpracy-doradztwo gospodarcze | 60 000,00 | | 6 150,00 | | | | | | |
| | umowa o pracę | 12 000,00 | | 1 000,00 | | | | | | |
| Artur Ostrowski | wynagrodzenie członka za posiedzenia zarządu | 173 935,73 | | | | | | | | |
| | umowa współpracy- ASSESIO Artur Ostrowski | 15 375,00 | | | | | | | | |
| | umowa o pracę | 5 000,00 | | | | | | | | |
| Piotr Chudzik | wynagrodzenie członka za posiedzenia rady nadzorczej | 34 483,11 | | 8 333,34 | | | | | | |
| Mariusz Książek | wynagrodzenie przewodniczącego za posiedzenia rady nadzorczej | 44 122,00 | | 10 833,34 | | | | | | |
| Wiesław Łatała | wynagrodzenie wiceprzewodniczącego za posiedzenia rady nadzorczej | 38 122,00 | | 8 333,34 | | | | | | |
| Sawa Zarębińska | wynagrodzenie członka za posiedzenia rady nadzorczej | 34 483,11 | | 8 333,34 | | | | | | |
| Dariusz Daniluk | wynagrodzenie członka za posiedzenia rady nadzorczej | 42 688,44 | | 9 166,68 | | | | | | |
| Przemysław Kozanecki | wynagrodzenie prezesa za posiedzenia zarządu | 81 600,00 | | 6 800,00 | | | | | | |
| | umowa o pracę | 312 600,00 | | 24 800,00 | | | | | | |
| Małgorzata Kozanecka | pożyczka | | | | | | 1 600 000,00 | 1 739 072,59 | 57 541,64 | 1 644 080,00 |
| BDO Legal Łatała i Wspólnicy sp.k | doradztwo prawne | 16 254,00 | | | | | | | | |
| Kancelaria Adwokacka Wołodkiewicz | obsługa prawna bieżącej działalności Grupy | 11 488,43 | | | | | | | | |

Grupa Kapitałowa SYNEKTIK SA
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 października 2021 roku do 31 marca 2022 roku

Transakcje z podmiotami powiązаныmi w okresie 01.10.2020-31.03.2021

| 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 | | | | | | 147 500,00 | | 30 788,64 | 1 953 790,86 |
| Cezary Kozanecki | wynagrodzenie prezesa za posiedzenia zarządu | 409 800,00 | | | | | | | | |
| | umowa o pracę | 6 000,00 | | 1 000,00 | | | | | | |
| Dariusz Korecki | wynagrodzenie wiceprezesa za posiedzenia zarządu | 208 200,00 | | | | | | | | |
| | umowa współpracy - doradztwo gospodarcze | 30 000,00 | | 6 150,00 | | | | | | |
| | umowa o pracę | 6 000,00 | | 1 000,00 | | | | | | |
| Artur Ostrowski | wynagrodzenie członka za posiedzenia zarządu | 173 935,73 | | | | | | | | |
| | wynagrodzenie - prokura | 10 000,00 | | | | | | | | |
| | umowa współpracy - ASSESIO Artur Ostrowski | 66 895,00 | | 39 360,00 | | | | | | |
| | umowa o pracę | 5 000,00 | | | | | | | | |
| Piotr Chudzik | wynagrodzenie członka za posiedzenia rady nadzorczej | 14 483,11 | | 7 111,11 | | | | | | |
| Mariusz Książek | wynagrodzenie przewodniczącego za posiedzenia rady nadzorczej | 19 122,00 | | 9 250,00 | | | | | | |
| Wiesław Łatała | wynagrodzenie wiceprzewodniczącego za posiedzenia rady nadzorczej | 18 122,00 | | 8 250,00 | | | | | | |
| Sawa Zarębińska | wynagrodzenie członka za posiedzenia rady nadzorczej | 14 483,11 | | 7 111,11 | | | | | | |
| Dariusz Daniluk | wynagrodzenie członka za posiedzenia rady nadzorczej | 17 688,44 | | 7 944,44 | | | | | | |
| Przemysław Kozanecki | wynagrodzenie prezesa za posiedzenia zarządu | 40 800,00 | | 6 800,00 | | | | | | |
| | umowa o pracę | 154 800,00 | | 24 800,00 | | | | | | |
| Małgorzata Kozanecka | pożyczka | | | | | | 1 600 000,00 | 1 739 072,59 | 27 058,35 | 1 613 596,71 |
| BDO Legal Łatała i Wspólnicy sp.k. | doradztwo prawne | 12 344,00 | | | | | | | | |
| Kancelaria Adwokacka Wołodkiewicz | obsługa prawna bieżącej działalności Grupy | 10 552,03 | | | | | | | | |

Noty informacji dodatkowej stanowią integralną część śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego

28. NABYCIE ZORGANIZOWANEJ CZĘŚCI PRZEDSIĘBIORSTWA I ZYSK Z OKAZJONALNEGO NABYCIA

W dniu 29 listopada 2021 r. powstała spółka SYNEKTIK Czech Republic, s.r.o, której 100% udziałów posiada SYNEKTIK SA. 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. („Umowa Dystrybucyjna”), 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 i Intuitive Surgical s.r.o. Podstawowym celem transakcji było rozszerzenie geograficznej działalności Grupy Synektik w zakresie sprzedaży systemów do robotyki chirurgicznej poza terytorium Polski.

Na dzień 31 marca 2022 r. Grupa dokonała wstępnego oszacowania wartości aktywów i pasywów związanych z tymi nabyciami, jak również ich wpływu na skonsolidowany bilans Grupy Kapitałowej SYNEKTIK SA i jej skonsolidowany wynik finansowy.

W wyniku szacowania zidentyfikowano (po stronie aktywów) następujące pozycje:

1. aktywa w postaci wartości niematerialnych i prawnych, wynikające z przejętych kontraktów, związanych z dotychczas prowadzoną przez Intuitive Surgical działalnością w ramach zorganizowanych części przedsiębiorstw w szacunkowej wartości 28 560 446,71 PLN, w szczególności działalność związana z dostawą instrumentów i usługami serwisowymi. Wycena wartości godziwej w/w aktywów została oszacowana metodą zdyskontowanych przepływów pieniężnych (DCF) na podstawie szacunków dotyczących przepływów pieniężnych z poszczególnych kontraktów z klientami w okresie trwania umowy lub ekonomicznego okresu użytkowania systemu robotycznego (10 lat). Amortyzacja wymienionych aktywów będzie rozłożona w okresie ich szacunkowego okresu użytkowania, co oznacza roczne obciążenie Grupy Kapitałowej amortyzacją w wysokości około 3 170 tys. PLN rocznie.

W wyniku szacowania zidentyfikowano (po stronie pasywów) następujące pozycje:

1. zobowiązania związane z zapłatą za przejęcie zorganizowanych części przedsiębiorstwa, na które składają się kwota stała 1 500 000 USD, płatna kwartalnie w ratach w latach 2022-2023 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. Zdyskontowana wartość w/w zobowiązań finansowych według wartości godziwej wynosi 16 730 180,74 PLN;
2. przychody przyszłych okresów związane z przedpłaconymi kontraktami serwisowymi chirurgicznych systemów robotycznych da Vinci przedpłaconymi na terytorium Czech i Słowacji;
3. rezerwy na wynagrodzenia dla przejętych pracowników.

Ze względu na przejściowe różnice w zakresie ujęcia podatkowego przejmowanych aktywów zostały dodatkowo utworzone aktywa oraz rezerwa na podatek odroczoney.

Grupa Kapitałowa SYNEKTIK SA
*Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 października 2021 roku do 31 marca 2022 roku*

Oszacowane wartości aktywów i pasywów oraz wyliczenie kwoty zysku z okazjonalnego nabycia przedstawia tabela poniżej:

| | <u>Stan na 31.03.2022</u> |
|--|-----------------------------|
| Aktywa | |
| Wartości niematerialne i prawne - przejęte kontrakty sprzedaży i serwisu | 28 560 446,71 |
| Aktywa z tytułu podatku odroczonego | 4 048 584,69 |
| Pasywa | |
| Rezerwy na wynagrodzenia (premie lojalnościowe) | (2 352 940,07) |
| Przychody przyszłych okresów z tytułu kontraktów serwisowych | (2 225 216,73) |
| Rezerwa z tytułu podatku odroczonego | <u>(5 426 484,82)</u> |
| Aktywa netto | <u>22 604 389,78</u> |
| Cena nabycia | 16 730 184,07 |
| Zysk z okazjonalnego nabycia | 5 874 205,71 |

W skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów Grupa Kapitałowa rozpoznała – zgodnie z MSSF 3 – zysk z okazjonalnego nabycia w wysokości 5 874 205,71 PLN będący różnicą między wartościami godziwymi zidentyfikowanych aktywów oraz ceny nabycia wraz z pozostałymi zobowiązaniami.

Stopa dyskonta przyjęta dla wyliczeń wartości bieżących przepływów pieniężnych i ceny nabycia oparta jest o średni ważony koszt kapitału (WACC) i wyniosła 8,2%.

W związku z realizacją nabycia Grupa poniosła koszty transakcyjne w wysokości 332 333,62 PLN.

Grupa będzie dokonywać zapłaty za zakupione aktywa ze środków własnych wypracowanych z bieżącej działalności operacyjnej spółki SYNEKTIK Czech Republic, s.r.o.

Kluczowe szacunku przyjęte do wyceny nabycia:

1. historyczne trendy dotyczące ilości wykonywanych procedur medycznych przez poszczególne placówki oraz szacunki dotyczące oczekiwanych zmian w okresie ekonomicznego okresu użytkowania systemu,
2. zawarte z ośrodkami medycznymi umowy serwisowe oraz szacunki ich wydłużenia w okresie ekonomicznego okresu użytkowania systemu,
3. ceny sprzedaży i ceny zakupu instrumentów chirurgicznych oraz ceny kontraktów serwisowych,
4. koszty bezpośrednie związane z prowadzoną działalnością, a w szczególności koszty wynagrodzeń przyjętych pracowników, koszty logistyki,
5. stopa dyskonta w oparciu o średni ważony koszt kapitału (WACC), przy zastosowaniu modelu wyceny aktywów kapitałowych (CAPM) dla kosztu kapitału własnego.

Ze względu na złożoność szacunków oraz rzetelność wyceny do wartości godziwej Grupa Kapitałowa dokona ostatecznej weryfikacji transakcji nabycia do końca roku obrotowego, w tym również ostatecznych szacunków aspektów podatkowych.

29. WYJAŚNIENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

W sprawozdaniu z przepływów pieniężnych niektóre pozycje różnią się znacznie od zmian bilansowych pomiędzy dniem 31 marca 2022 r. i dniem 30 września 2021 r. Spowodowane to zostało przede wszystkim przez nabycie zorganizowanych części przedsiębiorstw przez SYNEKTIK Czech Republic, s.r.o., czyli niepieniężne zmiany niektórych pozycji bilansowych. Wpływ tych pozycji na wyliczenie poszczególnych kwot zaprezentowanych w sprawozdaniu przedstawia tabela poniżej:

| | Stan na 31.03.2022 | Stan na 31.03.2021 | Stan na 30.09.2021 |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Zmiana stanu zobowiązań handlowych i pozostałych wynikająca z różnic bilansowych | 11 925 932,26 | (6 960 115,56) | 16 733 926,74 |
| Zobowiązania przejęte wraz z zakupem zorganizowanej części przedsiębiorstwa przez Synektik Czech Republic, s.r.o. | (19 083 124,14) | - | - |
| Zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych | 4 671 918,93 | 3 347,94 | (4 717 384,67) |
| Zmiana stanu zobowiązań handlowych i pozostałych wykazana w skonsolidowanym sprawozdaniu z przepływów pieniężnych | (2 485 272,95) | (6 956 767,62) | 12 016 542,07 |
| Zmiana stanu innych aktywów i zobowiązań wynikająca z różnic bilansowych | 3 065 571,72 | 424 948,29 | (679 029,35) |
| Inne aktywa i zobowiązania przejęte wraz z zakupem zorganizowanej części przedsiębiorstwa przez Synektik Czech Republic, s.r.o. | (2 225 216,73) | - | - |
| Wpływ dotacji na aktywa trwałe | (700 098,02) | (721 408,66) | (809 964,74) |
| Zmiana stanu zobowiązań handlowych i pozostałych wykazana w skonsolidowanym sprawozdaniu z przepływów pieniężnych | 140 256,97 | (296 460,37) | (1 488 994,09) |
| Podatek dochodowy | 228 355,28 | (2 283 141,00) | (2 325 354,00) |
| Aktywo z tytułu podatku odroczonego przejęte wraz z zakupem zorganizowanej części przedsiębiorstwa przez Synektik Czech Republic, s.r.o. | (1 377 900,13) | - | - |
| Podatek dochodowy wykazany w skonsolidowanym sprawozdaniu z przepływów pieniężnych | (1 149 544,85) | (2 283 141,00) | (2 325 354,00) |

30. 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 Grupą 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 rezerwowo 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.

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

Zdarzeniem, mającym wpływ na bieżącą działalność Grupy Kapitałowej oraz bieżące i przyszłe wyniki finansowe Grupy, jest pandemia COVID-19. 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 2020 r. do 30 września 2021 r.

W I półroczu 2021 r. finansowego Grupa prowadziła działalność w wysokim reżimie sanitarnym, z częścią zespołu Grupy pracującą, zdalnie lub w modelu hybrydowym. W okresie I półrocza 2021 r. finansowego oraz po jego zakończeniu, do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania, pandemia nie miała istotnego bezpośredniego wpływu na funkcjonowanie Grupy. Równocześnie pandemia ma, w ocenie Zarządu, pośredni wpływ na Grupę poprzez m.in.

- wydłużenie terminów dostaw od zagranicznych oraz krajowych dostawców sprzętu medycznego i informatycznego, związane również z post pandemicznymi zaburzeniami w globalnych łańcuchach dostaw,
- ograniczenie skali badań klinicznych dla produktów niezwiązanych z terapią COVID-19, przekładające się na spadek popytu na usługi Centrum Badań Klinicznych.

Zarząd Jednostki Dominującej nie oczekuje, by w perspektywie najbliższych kwartałów pandemia miała istotny negatywny wpływ na działalność Grupy. W ocenie Zarządu Jednostki Dominującej 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.

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

24 lutego 2022 r. rozpoczęła się inwazja Federacji Rosyjskiej na Ukrainę.

Zarząd Jednostki Dominującej uważa to zdarzenie za niepowodujące korekt do rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres kończący się 31 marca 2022 r.

W ocenie Kierownictwa Jednostki Dominującej, skutki gospodarcze inwazji na Ukrainę nie mają bezpośredniego negatywnego wpływu na działalność Grupy oraz na jej sytuację finansową, ponieważ spółki z Grupy nie wykazują sprzedaży ani zakupów od podmiotów gospodarczych z Ukrainy czy Federacji Rosyjskiej.

Na moment sporządzania bieżącego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego precyzyjna ocena pośredniego wpływu wojny w Ukrainie na sytuację gospodarczą firm, prowadzących działalność na rynku europejskim, jest utrudniona. Zależy ona od wielu czynników, jak chociażby dalszego przebiegu działań zbrojnych za naszą wschodnią granicą, skali i skuteczności sankcji nakładanych sukcesywnie na Federację Rosyjską przez

wiele krajów na świecie czy reakcji banków centralnych. W najbliższej przyszłości spodziewany jest dalszy wzrost poziomu inflacji oraz większa skala wzrostu stóp procentowych.

W szczególności osłabienie polskiej waluty oraz wzrosty stóp procentowych w kolejnych okresach prawdopodobnie będą miały negatywny wpływ na działalność gospodarczą Spółki w postaci wyższych kosztów finansowania zewnętrznego.

Kierownictwo Jednostki Dominującej stale monitoruje potencjalny wpływ wojny w Ukrainie na jej działalność i na bieżąco podejmuje działania zmierzające do neutralizacji jej negatywnych skutków na funkcjonowanie Grupy. W ocenie Zarządu Jednostki Dominującej na dzień sporządzenia sprawozdania nie występuje ryzyko braku kontynuacji działalności przez Grupę w wyniku wyżej opisanych negatywnych zmian w sytuacji gospodarczej w Europie.

SYNEKTIK SA
*Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres od 1 października 2021 roku do 31 marca 2022 roku*

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

WYBRANE DANE FINANSOWE

| | <i>w tys. PLN</i> Stan na 31.03.2022 | <i>w tys. PLN</i> Stan na 30.09.2021 | <i>w tys. EUR</i> Stan na 31.03.2022 | <i>w tys. EUR</i> Stan na 30.09.2021 |
|-------------------------------|---|---|---|---|
| Aktywa razem | 116 895,19 | 120 624,99 | 25 125,24 | 26 036,61 |
| Aktywa trwałe | 62 551,41 | 66 050,04 | 13 444,69 | 14 256,74 |
| Aktywa obrotowe | 54 343,78 | 54 574,95 | 11 680,56 | 11 779,87 |
| Zobowiązania razem | 62 698,21 | 63 358,52 | 13 476,24 | 13 675,78 |
| Zobowiązania długoterminowe | 18 909,71 | 15 505,86 | 4 064,42 | 3 346,90 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | 43 788,50 | 47 852,66 | 9 411,82 | 10 328,88 |
| Kapitał własny | 54 196,98 | 57 266,47 | 11 649,00 | 12 360,83 |
| Kapitał podstawowy | 4 264,56 | 4 264,56 | 916,62 | 920,50 |
| Liczba akcji na koniec okresu | 8 529 129 | 8 529 129 | 8 529 129 | 8 529 129 |
| Wartość księgowa jednej akcji | 6,35 | 6,71 | 1,37 | 1,45 |

Zaprezentowane wybrane pozycje sprawozdania z sytuacji finansowej zostały przeliczone z wykorzystaniem kursu średniego ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski (NBP) na dzień 31 marca 2022 r., wynoszącego 4,6525 EUR/PLN oraz na dzień 30 września 2021 r., wynoszącego 4,6329 EUR/PLN.

| | <i>w tys. PLN</i> Okres zakończony 31.03.2022 | <i>w tys. PLN</i> Okres zakończony 31.03.2021 | <i>w tys. EUR</i> Okres zakończony 31.03.2022 | <i>w tys. EUR</i> Okres zakończony 31.03.2021 |
|---|---|---|---|---|
| Przychód razem | 53 801,67 | 49 128,11 | 11 593,02 | 10 747,08 |
| Koszty działalności razem | 52 237,95 | 43 766,35 | 11 256,08 | 9 574,16 |
| Zysk (strata) na działalności operacyjnej | 1 563,72 | 5 361,76 | 336,94 | 1 172,92 |
| Zysk (strata) przed opodatkowaniem | 948,91 | 5 608,65 | 204,47 | 1 226,93 |
| Zysk (strata) netto | 768,62 | 4 486,92 | 165,62 | 981,54 |
| Całkowite dochody ogółem | 768,62 | 4 486,92 | 165,62 | 981,54 |
| Średnia ważona liczba akcji | 8 529 129 | 8 529 129 | 8 529 129 | 8 529 129 |
| Zysk (strata) na jedną akcję | 0,09 | 0,53 | 0,02 | 0,12 |

| | <i>w tys. PLN</i> Okres zakończony 31.03.2022 | <i>w tys. PLN</i> Okres zakończony 31.03.2021 | <i>w tys. EUR</i> Okres zakończony 31.03.2022 | <i>w tys. EUR</i> Okres zakończony 31.03.2021 |
|--|---|---|---|---|
| Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej | (16 689,97) | 9 383,44 | (3 596,30) | 2 052,69 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | (791,96) | (701,11) | (170,65) | (153,37) |
| Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej | 7 839,17 | (5 117,80) | 1 689,16 | (1 119,55) |
| Zmiana netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów | (9 642,76) | 3 564,53 | (2 077,79) | 779,76 |

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 2021 r. do 31 marca 2022 r., wynoszącego 4,6409 EUR/PLN oraz od 1 października 2020 r. do 31 marca 2021 r., wynoszącego 4,5713 EUR/PLN.

SYNEKTIK SA

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres od 1 października 2021 roku do 31 marca 2022 roku

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

| | Nota nr | Od 01.10.2021 do 31.03.2022 | Od 01.10.2020 do 31.03.2021 | Od 01.10.2020 do 30.09.2021 |
|--|-----------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Działalność kontynuowana | | | | |
| Przychody ze sprzedaży produktów | | 9 750 283,02 | 7 843 969,56 | 14 635 949,53 |
| Przychody ze sprzedaży towarów | | 44 051 386,82 | 41 284 138,81 | 88 586 128,88 |
| Razem przychody | 38 | 53 801 669,84 | 49 128 108,37 | 103 222 078,41 |
| Koszt własny sprzedaży | 39 | (6 148 187,32) | (5 821 205,80) | (11 070 800,00) |
| Wartość sprzedanych towarów | | (36 069 999,51) | (30 650 047,32) | (69 543 826,00) |
| Koszty sprzedaży | 39 | (3 590 844,50) | (2 255 064,53) | (5 098 920,45) |
| Koszty zarządu | 39 | (3 466 524,04) | (3 057 215,65) | (5 979 082,41) |
| Koszty prac rozwojowych | 39 | (3 820 454,00) | (2 570 461,32) | (6 243 825,60) |
| Pozostałe (koszty) przychody netto | 40 | 858 055,43 | 587 648,71 | 1 165 750,46 |
| Zysk (strata) na działalności operacyjnej | | 1 563 715,90 | 5 361 762,46 | 6 451 374,41 |
| Przychody finansowe | 41 | 370 991,73 | 334 817,16 | 254 309,34 |
| Koszty finansowe | 42 | (985 799,01) | (87 926,72) | (1 368 630,89) |
| Zysk (strata) przed opodatkowaniem | | 948 908,62 | 5 608 652,90 | 5 337 052,86 |
| Podatek dochodowy | 43 | 180 292,00 | 1 121 730,00 | 959 589,36 |
| Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej | | 768 616,62 | 4 486 922,90 | 4 377 463,50 |
| Zysk (strata) netto | | 768 616,62 | 4 486 922,90 | 4 377 463,50 |
| Inne całkowite dochody - składniki, które nie zostaną przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat | | | | |
| Zyski i straty aktuarialne | | - | - | 21 822,58 |
| Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów | | - | - | (4 146,29) |
| Inne całkowite dochody netto | | - | - | 17 676,29 |
| Całkowite dochody ogółem | | 768 616,62 | 4 486 922,90 | 4 395 139,79 |
| Zysk (strata) na jedną akcję [w zł/gr na jedną akcję] | 44 | | | |
| Z działalności kontynuowanej: | | | | |
| Zwykły | | 0,09 | 0,53 | 0,51 |
| Rozwodniony | | 0,09 | 0,53 | 0,51 |

SYNEKTIK SA

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres od 1 października 2021 roku do 31 marca 2022 roku

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

| | Nota nr | Stan na 31.03.2022 | Stan na 30.09.2021 | Stan na 31.03.2021 |
|---|---------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| AKTYWA | | | | |
| Aktywa trwałe | | | | |
| Pozostałe wartości niematerialne | 45 | 18 064 035,44 | 17 631 883,74 | 17 166 271,09 |
| Rzeczowe aktywa trwałe | 46 | 22 207 081,77 | 27 623 569,81 | 23 710 464,10 |
| Aktywa z tytułu praw do użytkowania | 47 | 8 921 468,94 | 4 323 689,40 | 2 794 856,13 |
| Należności handlowe oraz pozostałe należności | 49 | - | - | 317 001,00 |
| Udzielone pożyczki | | 4 995 697,72 | 5 268 458,16 | 5 508 313,63 |
| Udziały w jednostkach powiązanych | 60 | 618 159,13 | 1 260 202,19 | 1 951 679,13 |
| Należności z tytułu leasingu | | - | 3 128 700,58 | 3 511 991,70 |
| Aktywa z tytułu podatku odroczonego | | 7 629 784,56 | 6 803 978,56 | 6 460 878,20 |
| Pozostałe aktywa niefinansowe | | 115 178,66 | 9 556,94 | 8 327,94 |
| Aktywa trwałe razem | | 62 551 406,22 | 66 050 039,38 | 61 429 782,92 |
| Aktywa obrotowe | | | | |
| Zapasy | 48 | 9 116 500,92 | 1 835 205,29 | 1 942 910,66 |
| Należności handlowe oraz pozostałe należności | 49 | 31 268 713,86 | 32 515 647,83 | 15 893 820,86 |
| Udzielone pożyczki | | 2 349 364,34 | 1 648 880,00 | 1 627 996,71 |
| Należności z tytułu leasingu | | 3 782 730,58 | 1 015 905,00 | 999 874,00 |
| Bieżące należności z tytułu podatku dochodowego | 43 | - | - | 117 707,00 |
| Pozostałe aktywa niefinansowe | | 540 383,23 | 630 463,23 | 319 392,73 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | | 7 286 091,13 | 16 928 851,17 | 13 052 525,87 |
| Aktywa obrotowe razem | | 54 343 784,06 | 54 574 952,52 | 33 954 227,83 |
| Aktywa razem | | 116 895 190,28 | 120 624 991,90 | 95 384 010,75 |

SYNEKTIK SA

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres od 1 października 2021 roku do 31 marca 2022 roku

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ CD.

| | Nota nr | Stan na 31.03.2022 | Stan na 30.09.2021 | Stan na 31.03.2021 |
|---|---------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| KAPITAŁY I ZOBOWIĄZANIA | | | | |
| Kapitał własny | | | | |
| Kapitał podstawowy | 50 | 4 264 564,50 | 4 264 564,50 | 4 264 564,50 |
| Kapitał zapasowy | | 49 141 732,26 | 59 532 480,71 | 59 532 480,71 |
| Kapitał rezerwowy | | 22 064,94 | 22 064,94 | 4 388,65 |
| Zyski zatrzymane | | - | (10 930 103,90) | (10 930 103,90) |
| Wynik bieżącego okresu | | 768 616,62 | 4 377 463,50 | 4 486 922,90 |
| Kapitały przypadające akcjonariuszom Jednostki Dominującej | | 54 196 978,32 | 57 266 469,75 | 57 358 252,86 |
| Razem kapitał własny | | 54 196 978,32 | 57 266 469,75 | 57 358 252,86 |
| Zobowiązania długoterminowe | | | | |
| Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania | 52 | 282 275,28 | 282 275,28 | 423 412,92 |
| Zobowiązania z tytułu leasingu | 53 | 8 653 115,21 | 5 547 112,52 | 4 403 301,43 |
| Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych | 54 | 109 494,56 | 109 494,56 | 151 734,12 |
| Rezerwa na podatek odroczoney | | 841 290,50 | 689 222,50 | 1 256 062,49 |
| Pozostałe zobowiązania niefinansowe | 55 | 9 023 537,39 | 8 877 757,87 | 9 829 481,10 |
| Zobowiązania długoterminowe razem | | 18 909 712,94 | 15 505 862,73 | 16 063 992,06 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | | | | |
| Krótkoterminowe pożyczki, instrumenty dłużne i kredyty bankowe | 51 | 13 742 884,30 | - | - |
| Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania | 52 | 22 891 237,16 | 41 762 082,12 | 16 938 917,50 |
| Zobowiązania z tytułu leasingu | 53 | 2 973 902,00 | 2 235 431,80 | 2 210 489,10 |
| Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych | 54 | 492 124,45 | 492 124,45 | 381 568,33 |
| Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego | 43 | 798 797,00 | 634 239,00 | - |
| Pozostałe rezerwy krótkoterminowe | | 84 617,00 | 84 617,00 | 84 617,00 |
| Pozostałe zobowiązania niefinansowe | 55 | 2 804 937,11 | 2 644 165,05 | 2 346 173,90 |
| Zobowiązania krótkoterminowe razem | | 43 788 499,02 | 47 852 659,42 | 21 961 765,83 |
| Zobowiązania razem | | 62 698 211,96 | 63 358 522,15 | 38 025 757,89 |
| Kapitał i zobowiązania razem | | 116 895 190,28 | 120 624 991,90 | 95 384 010,75 |

SYNEKTIK SA

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres od 1 października 2021 roku do 31 marca 2022 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 | Wynik finansowy bieżącego okresu | Kapitały przypadające akcjonariuszom Jednostki Dominującej | Kapitał własny razem |
|---------------------------------------|-----------------------------------|--------------------------|----------------------|----------------------------------|--|------------------------|----------------------------------|--|----------------------|
| Stan na 1 października 2021 r. | 4 264 564,50 | 4 264 564,50 | 59 532 480,71 | 22 064,94 | 22 064,94 | (10 930 103,90) | 4 377 463,50 | 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) |
| Całkowite dochody za okres, razem | - | - | - | - | - | - | 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 |
| Stan na 1 października 2020 r. | 4 264 564,50 | 4 264 564,50 | 57 970 243,00 | 4 388,65 | 4 388,65 | (10 930 103,90) | 5 400 345,76 | 56 709 438,01 | 56 709 438,01 |
| Podział zysku netto | - | - | 1 562 237,71 | - | - | - | (1 562 237,71) | - | - |
| Wypłata dywidendy | - | - | - | - | - | - | (3 838 108,05) | (3 838 108,05) | (3 838 108,05) |
| Całkowite dochody za okres, razem | - | - | - | 17 676,29 | 17 676,29 | - | 4 377 463,50 | 4 395 139,79 | 4 395 139,79 |
| Stan na 30 września 2021 r. | 4 264 564,50 | 4 264 564,50 | 59 532 480,71 | 22 064,94 | 22 064,94 | (10 930 103,90) | 4 377 463,50 | 57 266 469,75 | 57 266 469,75 |
| Stan na 1 października 2020 r. | 4 264 564,50 | 4 264 564,50 | 57 970 243,00 | 4 388,65 | 4 388,65 | (10 930 103,90) | 5 400 345,76 | 56 709 438,01 | 56 709 438,01 |
| Podział zysku netto | - | - | 1 562 237,71 | - | - | - | (1 562 237,71) | - | - |
| Wypłata dywidendy | - | - | - | - | - | - | (3 838 108,05) | (3 838 108,05) | (3 838 108,05) |
| Całkowite dochody za okres, razem | - | - | - | - | - | - | 4 486 922,90 | 4 486 922,90 | 4 486 922,90 |
| Stan na 31 marca 2021 r. | 4 264 564,50 | 4 264 564,50 | 59 532 480,71 | 4 388,65 | 4 388,65 | (10 930 103,90) | 4 486 922,90 | 57 358 252,86 | 57 358 252,86 |

Noty informacji dodatkowej stanowią integralną część śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego

SYNEKTIK SA

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres od 1 października 2021 roku do 31 marca 2022 roku

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

| | Od 01.10.2021 do 31.03.2022 | Od 01.10.2020 do 31.03.2021 | Od 01.10.2020 do 30.09.2021 |
|--|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Przeptywy pieniężne z działalności operacyjnej | | | |
| Zysk (strata) przed opodatkowaniem | 948 908,62 | 5 608 652,90 | 5 337 052,86 |
| Korekty o pozycje: | (17 638 877,96) | 3 774 786,11 | 10 817 643,42 |
| Amortyzacja | 2 806 993,78 | 2 630 022,59 | 5 292 726,13 |
| Naliczone odsetki do otrzymania | (171 903,87) | (101 428,19) | (210 444,55) |
| Odsetki zapłacone | 205 598,17 | 87 778,17 | 181 142,71 |
| (Zyski) straty z działalności inwestycyjnej | (223 933,01) | 1 840,62 | 30 524,31 |
| Zmiana stanu zapasów | (7 281 295,63) | 2 833 230,93 | 2 940 936,30 |
| Zmiana stanu należności handlowych i pozostałych | 1 606 208,98 | 8 119 526,05 | (7 815 439,89) |
| Zmiana stanu zobowiązań handlowych i pozostałych | (14 198 926,03) | (7 682 097,64) | 12 279 196,73 |
| Zmiana stanu rezerw | - | - | 90 139,14 |
| Zmiana stanu innych aktywów i zobowiązań | (460 495,98) | (311 583,63) | (1 366 171,29) |
| Podatek dochodowy | (689 472,00) | (2 283 141,00) | (2 283 141,00) |
| Wpływy z dotacji na prace rozwojowe | - | 480 638,21 | 569 194,29 |
| Odpisy aktualizujące pożyczkę i udziały Cyklosfery | 768 347,63 | - | 1 108 980,54 |
| Przeptywy pieniężne netto z działalności operacyjnej | (16 689 969,34) | 9 383 439,01 | 16 154 696,28 |
| Przeptywy z działalności inwestycyjnej | | | |
| Wpływy | | | |
| Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 5 002 925,19 | 62 218,66 | 67 232,56 |
| Wpływy z aktywów finansowych, w tym: | 698 056,96 | 1 740 723,38 | 1 751 208,32 |
| Spłata udzielonych pożyczek | 4 800,00 | 1 586 600,00 | 1 596 200,00 |
| Odsetki otrzymane | 693 256,96 | 154 123,38 | 155 008,32 |
| Wpływy z dotacji na aktywa trwałe | 751 505,84 | 176 162,00 | 176 162,00 |
| Wydatki | | | |
| Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | (6 164 262,29) | (916 713,69) | (2 431 720,27) |
| Wydatki na aktywa finansowe: | (1 080 181,56) | (1 763 500,00) | (1 863 500,00) |
| Nabycie jednostki zależnej | (18 980,00) | - | - |
| Udzielone pożyczki | (1 061 201,56) | (1 763 500,00) | (1 863 500,00) |
| Przeptywy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | (791 955,86) | (701 109,65) | (2 300 617,39) |
| Przeptywy z działalności finansowej | | | |
| Wpływy | | | |
| Zaciągnięte kredyty i pożyczki | 13 742 884,30 | - | - |
| Wydatki | | | |
| Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli | (3 838 108,05) | (3 838 108,05) | (3 838 108,05) |
| Spłaty rat leasingowych | (1 860 012,92) | (1 191 910,09) | (2 393 969,78) |
| Odsetki zapłacone | (205 598,17) | (87 778,17) | (181 142,71) |
| Przeptywy pieniężne netto z działalności finansowej | 7 839 165,16 | (5 117 796,31) | (6 413 220,54) |
| Zwiększenie netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów | (9 642 760,04) | 3 564 533,05 | 7 440 858,35 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu sprawozdawczego | 16 928 851,17 | 9 487 992,82 | 9 487 992,82 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu sprawozdawczego | 7 286 091,13 | 13 052 525,87 | 16 928 851,17 |

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

33. 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 2022 r. oraz zawiera dane porównawcze za okres 6 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2021 r. oraz na dzień 31 grudnia 2021 r.

Spółka jest wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 000377574. 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.

34. 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 2021 r. zatwierdzonym do publikacji w dniu 23 grudnia 2021 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.

35. ISTOTNE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI

Zasady (polityki) rachunkowości zastosowane do sporządzenia śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego Spółki za rok zakończony dnia 30 września 2021 r., z wyjątkiem zastosowania nowych lub zmienionych standardów oraz interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2021 r. i później.

Zmienione standardy oraz interpretacje, które mają zastosowanie po raz pierwszy w 2021 roku nie mają istotnego wpływu na śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Spółki.

Zmiany do MSSF 9, MSR 39, MSSF 7, MSSF 4 oraz MSSF 16: Reforma wskaźnika referencyjnego stopy procentowej – Etap 2

Zaproponowane zmiany zawierają tymczasowe odstępstwa, adresujące skutki zastąpienia międzybankowej stopy procentowej („IBOR”) alternatywną stopą procentową bliską wolnej od ryzyka („RFR”) i wpływ na sprawozdawczość finansową. Zmiany zawierają poniższe praktyczne rozwiązania:

- praktyczne rozwiązanie wymagające, by zmiany umowy lub zmiany przepływów pieniężnych, które są bezpośrednim następstwem reformy były traktowane jako zmiany zmiennej stopy procentowej, co jest równoznaczne ze zmianą rynkowej stopy procentowej,
- zezwolenie na dostosowanie dokumentacji rachunkowości zabezpieczeń w zakresie wyznaczania

SYNEKTIK SA

*Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres od 1 października 2021 roku do 31 marca 2022 roku*

i dokumentowania powiązań zabezpieczających bez ich rozwiązywania, jeżeli zmiany te były bezpośrednio wymagane przez reformę IBOR,

- przyznanie tymczasowego zwolnienia z wymogu spełnienia kryterium odrębnej identyfikacji, jeżeli instrument RFR został wyznaczony jako zabezpieczenie komponentu ryzyka.

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.

36. ZMIANA SZACUNKÓW I KOREKTY BŁĘDÓW

Na podstawie przeprowadzonej analizy ryzyka Zarząd Spółki podjął decyzję o konieczności dokonania dalszych odpisów z tytułu utraty wartości aktywów posiadanych w spółce Cyklosfera. Na dzień 31 marca 2022 r. Spółka zwiększyła kwotę odpisu na utratę udziałów o kwotę 661 023,06 PLN, do wysokości 1 352 500,00 PLN, czyli do 100% posiadanych udziałów. Jednocześnie Spółka dokonała dodatkowego odpisu z tytułu oczekiwanych strat kredytowych udzielonych pożyczek z kwoty 417 503,60 PLN (na dzień 30 września 2021 r.) do kwoty 536 548,38 PLN.

37. 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.

SYNEKTIK SA
*Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres od 1 października 2021 roku do 31 marca 2022 roku*

38. PRZYCHODY

| | Od 01.10.2021 do 31.03.2022 | Od 01.10.2020 do 31.03.2021 | Od 01.10.2020 do 30.09.2021 |
|--|--|--|--|
| Przychody ze sprzedaży produktów, w tym: | 1 615 376,55 | 1 164 458,00 | 1 674 388,20 |
| Sprzedaż krajowa | 1 615 376,55 | 1 164 458,00 | 1 674 388,20 |
| Sprzedaż eksportowa | - | - | - |
| Przychody ze sprzedaży usług, w tym: | 8 134 906,47 | 6 679 511,56 | 12 961 561,33 |
| Sprzedaż krajowa | 7 949 259,64 | 6 597 259,68 | 12 723 651,85 |
| Sprzedaż eksportowa | 185 646,83 | 82 251,88 | 237 909,48 |
| Przychody ze sprzedaży towarów, w tym: | 44 051 386,82 | 41 284 138,81 | 88 586 128,88 |
| Sprzedaż krajowa | 43 242 802,40 | 40 481 409,67 | 87 783 399,74 |
| Sprzedaż exportowa | 808 584,42 | 802 729,14 | 802 729,14 |
| | 53 801 669,84 | 49 128 108,37 | 103 222 078,41 |

39. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

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

| | Od 01.10.2021 do 31.03.2022 | Od 01.10.2020 do 31.03.2021 | Od 01.10.2020 do 30.09.2021 |
|--|--|--|--|
| Amortyzacja, w tym: | 2 806 993,78 | 2 630 022,59 | 5 292 726,13 |
| Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych | 2 110 398,32 | 1 948 179,44 | 3 916 175,95 |
| Amortyzacja wartości niematerialnych | 696 595,46 | 681 843,15 | 1 376 550,18 |
| Zużycie surowców i materiałów | 1 795 387,48 | 1 200 350,15 | 2 291 107,50 |
| Usługi obce | 4 791 872,68 | 3 586 400,76 | 7 648 088,11 |
| Koszty świadczeń pracowniczych | 6 671 092,05 | 5 575 478,91 | 11 844 653,71 |
| Podatki i opłaty oraz pozostałe koszty | 960 663,87 | 711 694,89 | 1 316 053,01 |
| Razem koszty działalności operacyjnej | 17 026 009,86 | 13 703 947,30 | 28 392 628,46 |
| Koszty sprzedaży | (3 590 844,50) | (2 255 064,53) | (5 098 920,45) |
| Koszty zarządu | (3 466 524,04) | (3 057 215,65) | (5 979 082,41) |
| Koszty prac rozwojowych | (3 820 454,00) | (2 570 461,32) | (6 243 825,60) |
| Koszt własny sprzedaży | 6 148 187,32 | 5 821 205,80 | 11 070 800,00 |

W kosztach działalności operacyjnej koszty świadczeń pracowniczych obejmują:

| | Od 01.10.2021 do 31.03.2022 | Od 01.10.2020 do 31.03.2021 | Od 01.10.2020 do 30.09.2021 |
|---|--|--|--|
| Krótkoterminowe świadczenia pracownicze | 6 281 982,38 | 5 487 418,89 | 11 602 623,08 |
| Świadczenia po okresie zatrudnienia | - | - | 21 418,22 |
| Pozostałe świadczenia na rzecz pracowników | 389 109,67 | 88 060,02 | 220 612,41 |
| Koszty świadczeń na rzecz pracowników ogółem | 6 671 092,05 | 5 575 478,91 | 11 844 653,71 |

ZATRUDNIENIE

| | Od 01.10.2021 do 31.03.2022 | Od 01.10.2020 do 31.03.2021 | Od 01.10.2020 do 30.09.2021 |
|---------------------------------|--|--|--|
| Przeciętna liczba zatrudnionych | 87 | 82 | 83 |
| w tym kobiety | 41 | 36 | 36 |
| | 87 | 82 | 83 |

SYNEKTIK SA
Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres od 1 października 2021 roku do 31 marca 2022 roku

40. POZOSTAŁE (KOSZTY) PRZYCHODY NETTO

| | Od 01.10.2021 do 31.03.2022 | Od 01.10.2020 do 31.03.2021 | Od 01.10.2020 do 30.09.2021 |
|---|--|--|--|
| Zyski (straty) ze zbycia rzeczowych i niematerialnych aktywów trwałych | 245 200,20 | (10,62) | (9 330,23) |
| Zyski (straty) likwidacji rzeczowych i niematerialnych aktywów trwałych | (21 267,19) | (1 830,00) | (21 194,08) |
| Utworzenie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości zapasów | (33 500,00) | - | (1 038,38) |
| Utworzenie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości należności | (16 392,31) | (31 027,95) | (354 804,54) |
| Rozwiązanie odpisów aktualizujących na zapasy | 1 038,38 | 84,27 | 84,27 |
| Rozwiązanie oczekiwanych strat kredytowych na należności | 2 905,68 | - | 31 110,06 |
| Rozliczenie dotacji | 717 206,76 | 709 913,67 | 1 630 909,03 |
| Spisane należności | - | (6 088,50) | (7 088,50) |
| Składki członkowskie | (41 400,00) | (41 400,00) | (82 800,00) |
| Przychody refakturowane | 103 729,50 | 8 550,00 | 94 281,33 |
| Koszty refaktur | (91 014,48) | (8 550,00) | (94 106,33) |
| Zapłacone kary i odszkodowania | (4 668,80) | - | (23 000,00) |
| Otrzymane kary i odszkodowania | - | 30 669,93 | 30 669,93 |
| Przychody z podnajmu | 4 800,00 | 4 800,00 | 9 600,00 |
| Pozostałe (koszty) przychody netto | (8 582,31) | (77 462,09) | (37 542,10) |
| | 858 055,43 | 587 648,71 | 1 165 750,46 |

41. PRZYCHODY FINANSOWE

| | Od 01.10.2021 do 31.03.2022 | Od 01.10.2020 do 31.03.2021 | Od 01.10.2020 do 30.09.2021 |
|--------------------------------|--|--|--|
| Przychody odsetkowe: | | | |
| Pożyczki i należności | 171 958,86 | 101 446,51 | 210 572,86 |
| Pozostałe przychody finansowe: | | | |
| Zysk na różnicach kursowych | 182 429,63 | 204 362,77 | - |
| Pozostałe | 16 603,24 | 29 007,88 | 43 736,48 |
| | 370 991,73 | 334 817,16 | 254 309,34 |

42. KOSZTY FINANSOWE

| | Od 01.10.2021 do 31.03.2022 | Od 01.10.2020 do 31.03.2021 | Od 01.10.2020 do 30.09.2021 |
|---|--|--|--|
| Koszty odsetkowe: | | | |
| Odsetki od pożyczek, kredytów i instrumentów dłużnych | 52 733,22 | - | 3 307,49 |
| Odsetki od zobowiązań handlowych i pozostałych | 133,00 | 148,55 | 3 305,98 |
| Odsetki od zobowiązań z tytułu leasingu | 152 864,95 | 87 778,17 | 177 835,22 |
| Pozostałe koszty finansowe: | | | |
| Strata na różnicach kursowych | - | - | 75 201,66 |
| Odpis na udziały | 661 023,06 | - | 691 476,94 |
| Oczekiwane straty kredytowe od pożyczek | 119 044,78 | - | 417 503,60 |
| Pozostałe koszty finansowe | - | - | - |
| | 985 799,01 | 87 926,72 | 1 368 630,89 |

Odpisy na udziały i oczekiwane straty kredytowe od pożyczek są opisane w nocie 60.

SYNEKTIK SA

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres od 1 października 2021 roku do 31 marca 2022 roku

43. PODATEK DOCHODOWY

| | <u>Od 01.10.2021 do 31.03.2022</u> | <u>Od 01.10.2020 do 31.03.2021</u> | <u>Od 01.10.2020 do 30.09.2021</u> |
|--|--|--|--|
| Bieżące obciążenie podatkowe | 854 030,00 | 1 628 135,00 | 2 380 081,00 |
| Odroczony podatek dochodowy | (673 738,00) | (506 405,00) | (1 420 491,64) |
| Koszt/(dochód) podatkowy ogółem | 180 292,00 | 1 121 730,00 | 959 589,36 |

Różnice pomiędzy nominalną a efektywną stawką podatkową przedstawiają się następująco:

| | <u>Od 01.10.2021 do 31.03.2022</u> | <u>Od 01.10.2020 do 31.03.2021</u> | <u>Od 01.10.2020 do 30.09.2021</u> |
|--|--|--|--|
| Zysk brutto przed opodatkowaniem | 948 908,62 | 5 608 652,90 | 5 337 052,86 |
| Koszt podatku dochodowego wg stawki ustawowej (19%) | 180 292,64 | 1 065 644,05 | 1 014 040,04 |
| Efekt podatkowy przychodów niebędących przychodami według przepisów podatkowych | (523 530,24) | (134 883,60) | 309 872,72 |
| Efekt podatkowy kosztów niestanowiących kosztów uzyskania wg przepisów podatkowych | 523 529,60 | 190 969,55 | (364 323,40) |
| Koszt podatku dochodowego ujęty w rachunku zysków i strat | 180 292,00 | 1 121 730,00 | 959 589,36 |

Bieżące aktywa/(zobowiązania) z tytułu podatku dochodowego

| | <u>Od 01.10.2021 do 31.03.2022</u> | <u>Od 01.10.2020 do 31.03.2021</u> | <u>Od 01.10.2020 do 30.09.2021</u> |
|------------------------------|--|--|--|
| Należny zwrot podatku | - | 117 707,00 | - |
| Podatek dochodowy do zapłaty | 798 797,00 | - | 634 239,00 |

44. ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ

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

| | <u>Od 01.10.2021 do 31.03.2022</u> | <u>Od 01.10.2020 do 31.03.2021</u> | <u>Od 01.10.2020 do 30.09.2021</u> |
|---|--|--|--|
| Zysk za rok obrotowy przypadający na akcjonariuszy jednostki | 768 616,62 | 4 486 922,90 | 4 377 463,50 |
| Zysk wykorzystany do obliczenia podstawowego i rozwodnionego zysku przypadającego na jedną akcję | 768 616,62 | 4 486 922,90 | 4 377 463,50 |
| 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) | 0,09 | 0,53 | 0,51 |
| 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) | 0,09 | 0,53 | 0,51 |

SYNEKTIK SA

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres od 1 października 2021 roku do 31 marca 2022 roku

45. POZOSTAŁE WARTOŚCI NIEMATERIALNE

| | Stan na 31.03.2022 | Stan na 30.09.2021 | Stan na 31.03.2021 |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Prace rozwojowe: systemy informatyczne | 5 088 988,46 | 5 271 270,04 | 5 607 836,75 |
| Licencje i zezwolenia na produkcję radiofarmaceutyków | 8 106 163,50 | 8 364 540,87 | 8 622 918,25 |
| Pozostałe licencje i prawa | 356 899,63 | 397 912,61 | 438 925,55 |
| Wartości niematerialne w trakcie przygotowania | 4 511 983,85 | 3 598 160,22 | 2 496 590,54 |
| | 18 064 035,44 | 17 631 883,74 | 17 166 271,09 |

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

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 |

Zwiększenie prac rozwojowych systemów informatycznych wynika z zakupionych nowych systemów oraz z dalszych prac na nad projektami informatycznymi.

SYNEKTIK SA

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres od 1 października 2021 roku do 31 marca 2022 roku

Zmiany wartości niematerialnych w okresie 01.10.2020-30.09.2021

| | Prace rozwojowe: systemy informatyczna | Licencje i zezwolenia na radio- farmaceutyki | Pozostałe | Razem |
|--|--|---|---------------------|----------------------|
| Wartość brutto | | | | |
| Stan na 1 października 2020 r. | 10 172 147,34 | 12 495 388,15 | 1 179 404,42 | 23 846 939,91 |
| Zwiększenia | | | | |
| Zakupy | 1 985 960,73 | - | 4 950,00 | 1 990 910,73 |
| Zmniejszenia | | | | |
| Stan na 30 września 2021 r. | 12 158 108,07 | 12 495 388,15 | 1 184 354,42 | 25 837 850,64 |
| Umorzenie | | | | |
| Stan na 1 października 2020 r. | 2 922 210,71 | 3 195 625,14 | 711 580,87 | 6 829 416,72 |
| Zwiększenia | | | | |
| Amortyzacja | 784 934,48 | 516 754,76 | 74 860,94 | 1 376 550,18 |
| Zmniejszenia | | | | |
| Stan na 30 września 2021 r. | 3 707 145,19 | 3 712 379,90 | 786 441,81 | 8 205 966,90 |
| Wartość netto na 1 października 2020 r. | 7 249 936,63 | 9 299 763,01 | 467 823,55 | 17 017 523,19 |
| Wartość netto na 30 września 2021 r. | 8 450 962,88 | 8 783 008,25 | 397 912,61 | 17 631 883,74 |
| w tym: | | | | |
| w trakcie przygotowania | 3 179 692,84 | 418 467,38 | - | 3 598 160,22 |
| gotowe | 5 271 270,04 | 8 364 540,87 | 397 912,61 | 14 033 723,52 |

Zmiany wartości niematerialnych w okresie 01.10.2020-31.03.2021

| | Prace rozwojowe: systemy informatyczne | Licencja i zezwolenie na radio- farmaceutyki | Pozostałe | Razem |
|--|--|---|---------------------|----------------------|
| Wartość brutto | | | | |
| Stan na 1 października 2020 r. | 10 172 147,34 | 12 495 388,15 | 1 179 404,42 | 23 846 939,91 |
| Zwiększenia | | | | |
| Zakupy | 825 641,05 | - | 4 950,00 | 830 591,05 |
| Zmniejszenia | | | | |
| Stan na 31 marca 2021 r. | 10 997 788,39 | 12 495 388,15 | 1 184 354,42 | 24 677 530,96 |
| Umorzenie | | | | |
| Stan na 1 października 2020 r. | 2 922 210,71 | 3 195 625,14 | 711 580,87 | 6 829 416,72 |
| Zwiększenia | | | | |
| Amortyzacja | 389 617,77 | 258 377,38 | 33 848,00 | 681 843,15 |
| Stan na 31 marca 2021 r. | 3 311 828,48 | 3 454 002,52 | 745 428,87 | 7 511 259,87 |
| Wartość netto na 1 października 2020 r. | 7 249 936,63 | 9 299 763,01 | 467 823,55 | 17 017 523,19 |
| Wartość netto na 31 marca 2021 r. | 7 685 959,91 | 9 041 385,63 | 438 925,55 | 17 166 271,09 |
| w tym: | | | | |
| w trakcie przygotowania | 2 078 123,16 | 418 467,38 | - | 2 496 590,54 |
| gotowe | 5 607 836,75 | 8 622 918,25 | 438 925,55 | 14 669 680,55 |

SYNEKTIK SA
*Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres od 1 października 2021 roku do 31 marca 2022 roku*

46. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

| | Stan na 31.03.2022 | Stan na 30.09.2021 | Stan na 31.03.2021 |
|--|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Budynki i budowle | 8 177 669,81 | 8 568 479,25 | 9 085 934,30 |
| Maszyny i urządzenia | 13 061 867,16 | 13 527 791,78 | 13 879 183,63 |
| Środki transportu | 50 000,00 | 50 000,00 | 83 111,81 |
| Pozostałe środki trwałe | 917 544,80 | 722 173,78 | 662 234,36 |
| Środki trwałe w budowie | - | 4 755 125,00 | - |
| | 22 207 081,77 | 27 623 569,81 | 23 710 464,10 |
| w tym: | | | |
| Objęte zabezpieczeniami na poczet zobowiązań finansowych | 7 624 013,51 | 7 860 586,78 | 8 134 017,96 |

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 r. | 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 |

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

SYNEKTIK SA

*Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres od 1 października 2021 roku do 31 marca 2022 roku*

Zmiany środków trwałych w okresie 01.10.2020-30.09.2021

| | Budynki i budowle | Maszyny i urządzenia | Środki transportu | Pozostałe środki trwałe | Pozostałe środki trwałe | Razem |
|---|----------------------|-------------------------|----------------------|----------------------------|-------------------------------|---------------|
| Wartość brutto | | | | | | |
| Stan na 1 października 2020 r. | 18 868 040,12 | 27 976 504,42 | 637 413,50 | 2 103 691,53 | - | 49 585 649,57 |
| Zwiększenia | | | | | | |
| Zakupy | 9 125,85 | 253 623,99 | - | 140 319,37 | 4 755 125,00 | 5 158 194,21 |
| Zmniejszenia | | | | | | |
| Likwidacja | (10 333,00) | (29 390,00) | - | (121 383,72) | - | (161 106,72) |
| Sprzedaż | - | - | (109 512,95) | (81 844,31) | - | (191 357,26) |
| Stan na 30 września 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 |
| Umorzenie | | | | | | |
| Stan na 1 października 2020 r. | 9 260 920,30 | 13 608 853,36 | 524 775,00 | 1 380 264,85 | - | 24 774 813,51 |
| Zwiększenia | | | | | | |
| Amortyzacja | 1 041 424,36 | 1 089 945,55 | 54 945,83 | 121 017,22 | - | 2 307 332,96 |
| Zmniejszenia | | | | | | |
| Sprzedaż | - | - | (101 820,28) | (72 603,56) | - | (174 423,84) |
| Likwidacja | (3 990,94) | (25 852,28) | - | (110 069,42) | - | (139 912,64) |
| Stan na 30 września 2021 r. | 10 298 353,72 | 14 672 946,63 | 477 900,55 | 1 318 609,09 | - | 26 767 809,99 |
| Wartość netto na 1 października 2019 r. | 9 607 119,82 | 14 367 651,06 | 112 638,50 | 723 426,68 | - | 24 810 836,06 |
| Wartość netto na 30 września 2020 r. | 8 568 479,25 | 13 527 791,78 | 50 000,00 | 722 173,78 | 4 755 125,00 | 27 623 569,81 |

Zmiany środków trwałych w okresie 01.10.2020-31.03.2021

| | Budynki i budowle | Maszyny i urządzenia | Środki transportu | Pozostałe środki trwałe | Razem |
|---|----------------------|-------------------------|----------------------|----------------------------|---------------|
| Wartość brutto | | | | | |
| Stan na 1 października 2020 r. | 18 868 040,12 | 27 976 504,42 | 637 413,50 | 2 103 691,53 | 49 585 649,57 |
| Zwiększenia | | | | | |
| Zakupy | - | 78 374,65 | - | - | 78 374,65 |
| Zmniejszenia | | | | | |
| Likwidacja | - | (18 300,00) | - | - | (18 300,00) |
| Stan na 31 marca 2020 r. | 18 868 040,12 | 28 036 579,07 | 637 413,50 | 2 103 691,53 | 49 645 724,22 |
| Umorzenie | | | | | |
| Stan na 1 października 2019 r. | 9 260 920,30 | 13 608 853,36 | 524 775,00 | 1 380 264,85 | 24 774 813,51 |
| Zwiększenia | | | | | |
| Amortyzacja | 521 185,52 | 565 012,08 | 29 526,69 | 61 192,32 | 1 176 916,61 |
| Zmniejszenia | | | | | |
| Likwidacja | - | (16 470,00) | - | - | (16 470,00) |
| Stan na 31 marca 2020 r. | 9 782 105,82 | 14 157 395,44 | 554 301,69 | 1 441 457,17 | 25 935 260,12 |
| Wartość netto na 1 października 2020 r. | 9 607 119,82 | 14 367 651,06 | 112 638,50 | 723 426,68 | 24 810 836,06 |
| Wartość netto na 31 marca 2021 r. | 9 085 934,30 | 13 879 183,63 | 83 111,81 | 662 234,36 | 23 710 464,10 |

SYNEKTİK SA
*Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres od 1 października 2021 roku do 31 marca 2022 roku*

47. AKTYWA Z TYTUŁU PRAW DO UŻYTKOWANIA

| | Stan na 31.03.2022 | Stan na 30.09.2021 | Stan na 31.03.2021 |
|----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Grunty | 25 854,10 | 124 099,66 | 222 345,23 |
| Budynki i budowle | 2 071 261,59 | 1 956 329,66 | 109 945,99 |
| Maszyny i urządzenia | 4 799 966,67 | - | - |
| Środki transportu | 2 024 386,58 | 2 243 260,08 | 2 462 564,91 |
| | 8 921 468,94 | 4 323 689,40 | 2 794 856,13 |

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 |

Zwiększenie aktywów z tytułu praw do użytkowania wynika z zawarcia umowy leasingu zwrotnego urządzeń medycznych.

Zmiany aktywów z tytułu praw do użytkowania w okresie 01.10.2020-30.09.2021

| | Grunty | Budynki i budowle | Maszyny i urządzenia | Środki transportu | Razem |
|---|------------|----------------------|-------------------------|----------------------|--------------|
| Wartość brutto | | | | | |
| Stan na 1 października 2020 r. | 517 081,93 | 628 262,80 | - | 2 906 277,57 | 4 051 622,30 |
| Zwiększenia | | | | | |
| Zwiększenia z tytułu zawarcia umów leasingu | - | 1 989 487,79 | | 1 304 962,31 | 3 294 450,10 |
| Zmniejszenia | | | | | |
| Sprzedaż | | - | - | (398 207,69) | (398 207,69) |
| Zmniejszenia z tytułu zakończenia umów leasingu | | (628 262,80) | | (148 469,53) | (776 732,33) |
| Stan na 30 września 2021 r. | 517 081,93 | 1 989 487,79 | - | 3 664 562,66 | 6 171 132,38 |
| Umorzenie | | | | | |
| Stan na 1 października 2020 r. | 196 491,13 | 345 544,54 | - | 817 405,06 | 1 359 440,73 |
| Zwiększenia | | | | | |
| Amortyzacja | 196 491,14 | 315 876,39 | - | 1 096 475,46 | 1 608 842,99 |
| Zmniejszenia | | | | | |
| Sprzedaż | | | | (344 108,41) | (344 108,41) |
| Pozostałe zmniejszenia | | (628 262,80) | | (148 469,53) | (776 732,33) |
| Stan na 30 września 2021 r. | 392 982,27 | 33 158,13 | - | 1 421 302,58 | 1 847 442,98 |
| Wartość netto na 1 października 2020 r. | 320 590,80 | 282 718,26 | - | 2 088 872,51 | 2 692 181,57 |
| Wartość netto na 30 września 2021 r. | 124 099,66 | 1 956 329,66 | - | 2 243 260,08 | 4 323 689,40 |

SYNEKTIK SA
*Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres od 1 października 2021 roku do 31 marca 2022 roku*

Zmiany aktywów z tytułu praw do użytkowania w okresie 01.10.2020-31.03.2021

| | Grunty | Budynki i budowle | Maszyny i urządzenia | Środki transportu | Razem |
|---|------------|----------------------|-------------------------|----------------------|--------------|
| Wartość brutto | | | | | |
| Stan na 1 października 2020 r. | 517 081,93 | 628 262,80 | - | 2 906 277,57 | 4 051 622,30 |
| Zwiększenia | | | | | |
| Zwiększenia z tytułu zawarcia umów leasingu | | | | 928 036,67 | 928 036,67 |
| Zmniejszenia | | | | | |
| Sprzedaż | - | - | | (398 207,69) | (398 207,69) |
| Przesunięcia | - | - | | (56 328,43) | (56 328,43) |
| Stan na 31 marca 2021 r. | 517 081,93 | 628 262,80 | - | 3 379 778,12 | 4 525 122,85 |
| Umorzenie | | | | | |
| Stan na 1 października 2020 r. | 196 491,13 | 345 544,54 | - | 817 405,06 | 1 359 440,73 |
| Zwiększenia | | | | | |
| Amortyzacja | 98 245,57 | 172 772,27 | - | 500 244,99 | 771 262,83 |
| Zmniejszenia | | | | | |
| Sprzedaż | - | - | | (344 108,41) | (344 108,41) |
| Przesunięcia | - | - | | (56 328,43) | (56 328,43) |
| Stan na 31 marca 2021 r. | 294 736,70 | 518 316,81 | - | 917 213,21 | 1 730 266,72 |
| Wartość netto na 1 października 2020 r. | 320 590,80 | 282 718,26 | - | 2 088 872,51 | 2 692 181,57 |
| Wartość netto na 31 marca 2021 r. | 222 345,23 | 109 945,99 | - | 2 462 564,91 | 2 794 856,13 |

48. ZAPASY

| | Stan na 31.03.2022 | Stan na 30.09.2021 | Stan na 31.03.2021 |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Towary | 8 712 029,73 | 1 912 520,48 | 2 019 187,47 |
| Przedpłaty na towary | 514 248,00 | - | - |
| Razem zapasy brutto | 9 226 277,73 | 1 912 520,48 | 2 019 187,47 |
| (-) odpisy aktualizujące | (109 776,81) | (77 315,19) | (76 276,81) |
| Razem zapasy netto | 9 116 500,92 | 1 835 205,29 | 1 942 910,66 |
| w tym: | | | |
| Objęte zabezpieczeniami z tytułu finansowania zewnętrznego | 4 500 000,00 | 1 835 205,29 | 1 942 910,66 |
| | Stan na 31.03.2022 | Stan na 30.09.2021 | Stan na 31.03.2021 |
| Bilans otwarcia odpisów aktualizujących | (77 315,19) | (76 361,08) | (76 361,08) |
| Utworzenie odpisów aktualizujących | (33 500,00) | (1 038,38) | - |
| Rozwiązanie odpisów | 1 038,38 | 84,27 | 84,27 |
| Bilans zamknięcia | (109 776,81) | (77 315,19) | (76 276,81) |

Wzrost stanu zapasów wynika ze zwiększonych zakupów sprzętu medycznego, przeznaczonego do dalszej odsprzedaży.

SYNEKTIK SA

*Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres od 1 października 2021 roku do 31 marca 2022 roku*

49. NALEŻNOŚCI HANDLOWE ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

| | Stan na 31.03.2022 | Stan na 30.09.2021 | Stan na 31.03.2021 |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Należności handlowe brutto | 28 715 441,51 | 30 333 792,10 | 14 892 244,92 |
| (-) oczekiwane straty kredytowe | (372 667,15) | (357 741,88) | (57 713,33) |
| Należności handlowe netto | 28 342 774,36 | 29 976 050,22 | 14 834 531,59 |
| Pozostałe należności brutto, w tym: | | | |
| Należności z tytułu VAT | 255 972,61 | 613 948,99 | 354 558,44 |
| Należności z tytułu dotacji | 1 790 143,17 | 1 337 523,54 | 772 259,65 |
| Pozostałe należności | 879 823,72 | 588 125,08 | 249 472,18 |
| Należności pozostałe netto | 2 925 939,50 | 2 539 597,61 | 1 376 290,27 |
| Razem należności handlowe i pozostałe netto | 31 268 713,86 | 32 515 647,83 | 16 210 821,86 |
| w tym: | | | |
| Długoterminowe | - | - | 317 001,00 |
| Krótkoterminowe | 31 268 713,86 | 32 515 647,83 | 15 893 820,86 |

50. KAPITAŁ PODSTAWOWY

Kapitał podstawowy Jednostki Dominującej na dzień 31 marca 2022 r. wynosi 4 264 564,50 PLN i w ciągu okresu sprawozdawczego jego wysokość nie uległa zmianie.

Kapitał zakładowy Jednostki Dominującej na 31 marca 2022 r. dzielił się na 8 529 129 akcji zwykłych o wartości nominalnej 0,50 PLN, następujących serii:

| | Stan na 31.03.2022 | Stan na 30.09.2021 | Stan na 31.03.2021 |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 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 2022 r.) struktura akcjonariatu Jednostki Dominującej przedstawia się następująco:

| | Stan na 31.03.2022 | Stan na 30.09.2021 | Stan na 31.03.2021 |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Akcjonariat - ilość akcji | | | |
| Mariusz Książek i podmioty od niego zależne | 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 |
| Akcjonariat - udział % | | | |
| Mariusz Książek i podmioty od niego zależne | 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 2021 roku do 31 marca 2022 roku

Na dzień publikacji sprawozdania finansowego struktura akcjonariatu Jednostki Dominującej nie uległa zmianie. W dniu 1 lutego 2022 r. zostały podjęte uchwały w sprawie podziału zysku i pokrycia strat z lat ubiegłych. W wyniku podziału pokryto stratę z lat ubiegłych w kwocie 10 930 103,90 PLN oraz wypłacono dywidendę w wysokości 3 838 108,05 PLN. Wypłacona dywidenda wynosiła 0,45 PLN na jedną akcję.

51. POŻYCZKI, INSTRUMENTY DŁUŻNE I KREDYTY BANKOWE

| | <u>Stan na 31.03.2022</u> | <u>Stan na 30.09.2021</u> | <u>Stan na 31.03.2021</u> |
|---|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Otrzymane kredyty bankowe (debet w rachunku bieżącym) | 13 742 884,30 | - | - |
| | <u>13 742 884,30</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| w tym: | | | |
| Krótkoterminowe | 13 742 884,30 | - | - |

Kwota 13 742 884,30 PLN to debet w rachunku, zaciągnięty na bieżącą działalność Spółki.

52. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA

| | <u>Stan na 31.03.2022</u> | <u>Stan na 30.09.2021</u> | <u>Stan na 31.03.2021</u> |
|--|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Zobowiązania handlowe | 13 545 263,41 | 30 936 668,06 | 8 080 374,42 |
| Zobowiązania z tytułu kontraktów | 6 980 342,56 | 7 097 730,21 | 7 292 818,35 |
| Zobowiązania pozostałe, w tym: | | | |
| Zobowiązania z tytułu VAT | 828 640,00 | 2 218 458,00 | 488 916,00 |
| Zobowiązania z tytułu ZUS | 642 293,12 | 544 557,24 | 497 199,17 |
| Zobowiązania z tytułu PIT | 191 458,00 | 201 741,00 | 130 793,00 |
| Zobowiązania z tytułu dotacji | - | 29 105,57 | 165 512,13 |
| Zobowiązania z tytułu innych podatków | 38 562,84 | 8 547,00 | 19 631,49 |
| Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | 844 649,52 | 953 519,10 | 600 643,74 |
| Pozostałe zobowiązania | 102 302,99 | 54 031,22 | 86 442,12 |
| Razem zobowiązania handlowe i pozostałe | <u>23 173 512,44</u> | <u>42 044 357,40</u> | <u>17 362 330,42</u> |
| w tym: | | | |
| Długoterminowe | 282 275,28 | 282 275,28 | 423 412,92 |
| Krótkoterminowe | 22 891 237,16 | 41 762 082,12 | 16 938 917,50 |
| W zobowiązaniach handlowych są: | | | |
| Zobowiązania inwestycyjne | 199 232,84 | 4 871 151,77 | 150 419,16 |

SYNEKTIK SA

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres od 1 października 2021 roku do 31 marca 2022 roku

53. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU

| | Stan na 31.03.2022 | Stan na 30.09.2021 | Stan na 31.03.2021 |
|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Zobowiązania z tytułu leasingu | 11 627 017,21 | 7 782 544,32 | 6 613 790,53 |
| Razem pozostałe zobowiązania | 11 627 017,21 | 7 782 544,32 | 6 613 790,53 |
| w tym: | | | |
| Długoterminowe | 8 653 115,21 | 5 547 112,52 | 4 403 301,43 |
| Krótkoterminowe | 2 973 902,00 | 2 235 431,80 | 2 210 489,10 |

Wzrost zobowiązań z tytułu leasingu wynika z nowo zawartych umów leasingu najmu powierzchni, urządzeń medycznych i środków transportu.

| | Minimalne opłaty leasingowe | | | Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych | | |
|---|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| | Stan na 31.03.2022 | Stan na 30.09.2021 | Stan na 31.03.2021 | Stan na 31.03.2022 | Stan na 30.09.2021 | Stan na 31.03.2021 |
| Nie dłużej niż 1 rok | 3 217 782,27 | 2 401 862,15 | 2 355 360,58 | 2 973 902,00 | 2 235 431,80 | 2 210 489,10 |
| Od 1 roku do 5 lat | 7 836 052,61 | 5 743 054,68 | 4 557 143,53 | 7 470 044,64 | 5 547 112,52 | 4 403 301,43 |
| Powyżej 5 lat | 1 202 564,66 | | - | 1 183 070,57 | - | - |
| | 12 256 399,53 | 8 144 916,83 | 6 912 504,11 | | | |
| Minus przyszłe obciążenia finansowe | (629 382,32) | (362 372,51) | (298 713,58) | | | |
| Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych | 11 627 017,21 | 7 782 544,32 | 6 613 790,53 | 11 627 017,21 | 7 782 544,32 | 6 613 790,53 |
| w tym: | | | | | | |
| Krótkoterminowe | | | | 2 973 902,00 | 2 235 431,80 | 2 210 489,10 |
| Długoterminowe | | | | 8 653 115,21 | 5 547 112,52 | 4 403 301,43 |

54. REZERWY Z TYTUŁU ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH

| | Stan na 31.03.2022 | Stan na 30.09.2021 | Stan na 31.03.2021 |
|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Rezerwy na niewykorzystane urlopy | 448 313,39 | 448 313,39 | 381 568,33 |
| Rezerwy na odprawy emerytalne | 153 305,62 | 153 305,62 | 151 734,12 |
| | 601 619,01 | 601 619,01 | 533 302,45 |
| w tym: | | | |
| Długoterminowe | 109 494,56 | 109 494,56 | 151 734,12 |
| Krótkoterminowe | 492 124,45 | 492 124,45 | 381 568,33 |

55. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA NIEFINANSOWE

| | Stan na 31.03.2022 | Stan na 30.09.2021 | Stan na 31.03.2021 |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Rozliczenia dotacji otrzymanych | 6 424 101,83 | 5 947 511,71 | 6 045 757,12 |
| Rozliczenia międzyokresowe przychodów | 5 404 372,67 | 5 574 411,21 | 6 129 897,88 |
| | 11 828 474,50 | 11 521 922,92 | 12 175 655,00 |
| w tym: | | | |
| Długoterminowe | 9 023 537,39 | 8 877 757,87 | 9 829 481,10 |
| Krótkoterminowe | 2 804 937,11 | 2 644 165,05 | 2 346 173,90 |

SYNEKTIK SA

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres od 1 października 2021 roku do 31 marca 2022 roku

56. INSTRUMENTY FINANSOWE

| | Kategoria wg MSSF | Stan na 31.03.2022 | Stan na 30.09.2021 | Stan na 31.03.2021 |
|---|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe | Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie | 29 222 598,08 | 30 564 175,30 | 15 084 003,77 |
| Udzielone pożyczki | Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy | 1 995 695,72 | 1 670 014,56 | 1 953 790,86 |
| Udzielone pożyczki | Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie | 5 349 366,34 | 5 247 323,60 | 5 182 519,48 |
| Należności z tytułu leasingu | Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie | 3 782 730,58 | 4 144 605,58 | 4 511 865,70 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie | 7 286 091,13 | 16 928 851,17 | 13 052 525,87 |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe | Pozostałe zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie | 21 472 558,48 | 39 041 948,59 | 16 060 278,63 |
| Zaciągnięte kredyty i pożyczki | Pozostałe zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie | 13 742 884,30 | - | - |
| Pozostałe zobowiązania finansowe | Pozostałe zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie | 11 627 017,21 | 7 782 544,32 | 6 613 790,53 |

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. W roku obrotowym 2017 część kapitału pożyczki w kwocie 4 000 000,00 PLN została spłacona. W okresie styczeń-marzec 2022 roku zostały również spłacone całe odsetki naliczone do dnia 31 marca 2022 r. w kwocie 693 102,22 PLN. Na dzień 31 marca 2022 r. saldo należności z tytułu udzielonej pożyczki składa się z części kapitałowej w kwocie 3 000 000,00 PLN. Jest to należność długoterminowa.

W bieżącym roku finansowym została podpisana kolejna umowa pożyczki z Cyklosfera Sp. z o.o. łączna kwota wypłaconych w tym okresie pożyczek wyniosła 400 000,00 PLN. Całkowita wartość udzielonych pożyczek do Cyklosfera Sp. z o.o. na dzień 31 marca 2022 r. wynosi 2 097 500,00 PLN. Całkowite naliczone odsetki do dnia 31 marca 2022 r. wynoszą 434 746,10 PLN. Na dzień bilansowy Zarząd oszacował prawdopodobieństwo wystąpienia oczekiwanej straty kredytowej od tej pożyczki w wysokości 20% (w kwocie 536 548,38 PLN). Zgodnie z umowami jest to należność długoterminowa.

W bieżącym roku finansowym zostały podpisane dwie umowy pożyczki z SYNEKTIK Czech Republic, s.r.o. Umowy zostały podpisane, a następnie wypłacone w EUR. łączna kwota wypłaconych w tym okresie pożyczek wyniosła 661 201,56 PLN (144 636,49 EUR), a naliczone odsetki na dzień 31 marca 2022 r. wyniosły 2 045,86 PLN (439,84 EUR). W wyniku wyceny bilansowej zostały rozpoznane dodatnie różnice kursowe w kwocie 11 720,56 PLN. Jest to należność krótkoterminowa.

W dniu 29 grudnia 2020 r. została podpisana umowa pożyczki pomiędzy SYNEKTIK SA a panią Małgorzatą Kozanecką. Na dzień 31 marca 2022 r. saldo należności z tytułu tej pożyczki składa się z kapitału w kwocie 1 600 000,00 PLN i naliczonych odsetek w kwocie 74 396,71 PLN. Jest to należność krótkoterminowa.

SYNEKTIK SA

*Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres od 1 października 2021 roku do 31 marca 2022 roku*

57. TRANSAKcje Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI

SYNEKTIK SA nie jest zależny od innego podmiotu nadrzędnego. Aktualna struktura akcjonariatu Spółki została przedstawiona w notcie 50.

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

SYNEKTIK SA

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres od 1 października 2021 roku do 31 marca 2022 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 | Zaciągnięcia pożyczek | Odsetki naliczone w okresie sprawozdawczym | Splata pożyczek | Saldo pożyczek |
|--|---|---------------------------------|---|--|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|--|-----------------|----------------|
| 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 2021 roku do 31 marca 2022 roku

Transakcje z podmiotami powiązаныmi w okresie 01.10.2020-30.09.2021

| 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 | Odsetki naliczone w okresie sprawozdawczym | Splata pożyczek | Saldo pożyczek |
|--|---|---------------------------------|---|--|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|--|-----------------|----------------|
| Synektik Pharma Sp. z o.o. | Czynsz dzierżawny za środki trwałe, opłata licencyjna, usługi serwisowe dot. środków trwałych, podnajem biura | 314 325,29 | 2 581 790,16 | | 591 105,92 | | | 87 451,24 | | 3 598 443,59 |
| Cyklosfera Sp. z o.o. | Pożyczki | | | | | | 247 500,00 | 64 515,94 | | 2 087 518,16 |
| Cezary Kozanecki | Wynagrodzenie prezesa za posiedzenia zarządu | 859 800,00 | | | | | | | | |
| | Wynagrodzenie – umowa o pracę | 12 000,00 | | 1 000,00 | | | | | | |
| Dariusz Korecki | Wynagrodzenie wiceprezesa za posiedzenia zarządu | 454 200,00 | | | | | | | | |
| | Wynagrodzenie – umowa o pracę | 12 000,00 | | 1 000,00 | | | | | | |
| Artur Ostrowski | Wynagrodzenie członka za posiedzenia zarządu | 173 935,73 | | | | | | | | |
| | Wynagrodzenie – umowa o pracę | 5 000,00 | | | | | | | | |
| Piotr Chudzik | Wynagrodzenie członka za posiedzenia rady nadzorczej | 34 483,11 | | 8 333,34 | | | | | | |
| Mariusz Książek | Wynagrodzenie przewodniczącego za posiedzenia rady nadzorczej | 44 122,00 | | 10 833,34 | | | | | | |
| Wiesław Łatała | Wynagrodzenie wiceprzewodniczącego za posiedzenia rady nadzorczej | 38 122,00 | | 8 333,34 | | | | | | |
| Sawa Zarębińska | Wynagrodzenie członka za posiedzenia rady nadzorczej | 34 483,11 | | 8 333,34 | | | | | | |
| Dariusz Daniluk | Wynagrodzenie członka za posiedzenia rady nadzorczej | 42 688,44 | | 9 166,68 | | | | | | |
| Przemysław Kozanecki | Wynagrodzenie – umowa o pracę | 312 600,00 | | 24 800,00 | | | | | | |
| Małgorzata Kozanecka | Pożyczka | | | | | | 1 600 000,00 | 57 541,64 | 1 739 072,59 | 1 644 080,00 |
| BDO Legal Łatała i Wspólnicy sp.k. | Doradztwo prawne | 16 254,00 | | | | | | | | |
| Kancelaria Adwokacka Wołodkiewicz | Obsługa prawna bieżącej działalności spółki | 11 488,43 | | | | | | | | |

Noty informacji dodatkowej stanowią integralną część śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego

SYNEKTIK SA

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres od 1 października 2021 roku do 31 marca 2022 roku

Transakcje z podmiotami powiązаныmi w okresie 01.10.2019-31.03.2021

| 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 | Odsetki naliczone w okresie sprawozdawczym | Splata pożyczek | Saldo pożyczek |
|--|---|---------------------------------|---|--|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|--|-----------------|----------------|
| Synektik Pharma Sp. z o.o. | Czynsz dzierżawny za środki trwałe, opłata licencyjna, usługi serwisowe dot. środków trwałych, podnajem biura | 185 775,29 | 1 220 798,51 | | 962 117,38 | 304 609,15 | | 43 530,41 | | 3 554 522,77 |
| Cyklosfera Sp. z o.o. | Opłata licencyjna, testy pomiarowe | | | | | | 147 500,00 | 30 788,64 | | 1 953 790,86 |
| Cezary Kozanecki | Wynagrodzenie prezesa za posiedzenia zarządu | 409 800,00 | | | | | | | | |
| | Wynagrodzenie – umowa o pracę | 6 000,00 | | 1 000,00 | | | | | | |
| Dariusz Korecki | Wynagrodzenie wiceprezesa za posiedzenia zarządu | 208 200,00 | | | | | | | | |
| | Wynagrodzenie – umowa o pracę | 6 000,00 | | 1 000,00 | | | | | | |
| Artur Ostrowski | Wynagrodzenie członka za posiedzenia zarządu | 173 935,73 | | | | | | | | |
| | Wynagrodzenie - prokura | 10 000,00 | | | | | | | | |
| | wynagrodzenie – umowa o pracę | 5 000,00 | | | | | | | | |
| | Działalność gospodarcza | 51 520,00 | | 39 360,00 | | | | | | |
| Piotr Chudzik | Wynagrodzenie członka za posiedzenia rady nadzorczej | 14 483,11 | | 7 111,11 | | | | | | |
| Mariusz Książek | wynagrodzenie przewodniczącego za posiedzenia rady nadzorczej | 19 122,00 | | 9 250,00 | | | | | | |
| Wiesław Łatała | wynagrodzenie wiceprzewodniczącego za posiedzenia rady nadzorczej | 18 122,00 | | 8 250,00 | | | | | | |
| Sawa Zarębińska | Wynagrodzenie członka za posiedzenia rady nadzorczej | 14 483,11 | | 7 111,11 | | | | | | |
| Dariusz Daniluk | Wynagrodzenie członka za posiedzenia rady nadzorczej | 17 688,44 | | 7 944,44 | | | | | | |
| Przemysław Kozanecki | wynagrodzenie etat | 154 800,00 | | 24 800,00 | | | | | | |
| Małgorzata Kozanecka | pożyczka | | | | | | 1 600 000,00 | 27 058,35 | 1 739 072,59 | 1 613 596,71 |
| BDO Legal Łatała i Wspólnicy sp.k. | doradztwo prawne | 12 344,00 | | | | | | | | |
| Kancelaria Adwokacka Wołodkiewicz | obsługa prawna bieżącej działalności spółki | 10 552,03 | | | | | | | | |

Noty informacji dodatkowej stanowią integralną część śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego

SYNEKTIK SA

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres od 1 października 2021 roku do 31 marca 2022 roku

58. WYNAGRODZENIA CZŁONKÓW KLUCZOWEGO KIEROWNICTWA

| | Stan na 31.03.2022 | Stan na 30.09.2021 | Stan na 31.03.2021 |
|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Świadczenia krótkoterminowe | 769 157,00 | 1 516 935,73 | 808 935,73 |
| | 769 157,00 | 1 516 935,73 | 808 935,73 |

59. 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.

SYNEKTIK SA

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres od 1 października 2021 roku do 31 marca 2022 roku

60. PODMIOTY ZALEŻNE I WSPÓLZALEŻNE

Wykaz jednostek, w których Spółka 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 | Praga | 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 | |

Wykaz jednostek, w których Jednostka Dominująca posiada akcje i udziały na dzień 30.09.2021

| 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 |
| Cyklosfera Sp. z o.o. | Cena nabycia | Kraków | 50% | 1 352 500,00 | 691 476,94 | 661 023,06 | Wspólne przedsięwzięcie gospodarcze |
| razem: | | | | 1 951 679,13 | 691 476,94 | 1 260 202,19 | |

Wykaz jednostek, w których Jednostka Dominująca posiada akcje i udziały na dzień 31.03.2021

| 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 |
| Cyklosfera Sp. z o.o. | Cena nabycia | Kraków | 50% | 1 352 500,00 | - | 1 352 500,00 | Wspólne przedsięwzięcie gospodarcze |
| razem: | | | | 1 951 679,13 | - | 1 951 679,13 | |

Cyklosfera Sp. z o.o. („Cyklosfera”) jest spółką *joint venture*, w której po 50% udziałów posiada SYNEKTIK SA oraz firma Zakład RTG i USG Wyrobek sp.k. Cyklosfera została założona w 2013 r. i jej działalność jest związana ze świadczeniem usług medycznych w zakresie badań diagnostycznych PET-CT. W latach 2016-2017 Cyklosfera przeprowadziła adaptację pomieszczeń na terenie Białostockiego Parku Technologicznego. Całkowita wartość inwestycji wyniosła około 1,3 mln PLN i została sfinansowana przez udziałowców w postaci dopłat do kapitału. W 2018 r. Cyklosfera brała udział w postępowaniu konkursowym na świadczenia PET-CT ogłoszonym przez Podlaski Oddział NFZ. Ogłoszenie konkursowe obejmowało okres od lipca 2018 do czerwca 2021 r. Cyklosfera nie pozyskała kontraktu z NFZ i złożyła do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego (WSA) odwołanie (z powodu nieprawidłowości przy ocenach ofert). Wyrok z dnia 21 stycznia 2020 r. uchylił decyzję Dyrektora Podlaskiego Oddziału Wojewódzkiego NFZ, a tym samym sprawa została wygrana przez stronę skarżącą tj. Cyklosfera Sp. z o.o. W dniu 12 marca 2020 r. NFZ odwołał się (skarga kasacyjna) do Naczelnego Sądu Administracyjnego (NSA) w zakresie uchylenia korzystnego dla Cyklosfera wyroku WSA. Do dnia sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie został wyznaczony termin rozprawy przez NSA. Czekając na finalne decyzje prawne dotyczące pozyskania kontraktu z NFZ (kluczowego dla funkcjonowania i generowania pozytywnych wyników finansowych) Spółka podjęła decyzję o poszukiwaniu partnera biznesowego, między innymi prowadzi rozmowy dotyczące współpracy z Uniwersytetem Medycznym w Białymstoku.

Na podstawie przeprowadzonej analizy ryzyka Zarząd Jednostki Dominującej podjął decyzję o konieczności dokonania dalszych odpisów z tytułu utraty wartości aktywów posiadanych w spółce Cyklosfera. Na dzień 31 marca 2022 r. Grupa zwiększyła kwotę odpisu na utratę udziałów o kwotę 661 023,06 PLN, do wysokości

1 352 500,00 PLN, czyli do 100% posiadanych udziałów. Jednocześnie podjęta została decyzja o podwyższeniu oczekiwanych strat kredytowych udzielonych pożyczek z kwoty 417 503,60 PLN (na dzień 30 września 2021 r.) do kwoty 536 548,38 PLN.

61. 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 rezerwowo 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.

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

Zdarzeniem, mającym wpływ na bieżącą działalność Spółki oraz bieżące i przyszłe wyniki finansowe Spółki, jest pandemia COVID-19. Informację o potencjalnym i faktycznym wpływie pandemii na działalność Spółka przekazała m.in. w raporcie rocznym za okres od 1 października 2020 r. do 30 września 2021 r.

W I półroczu 2021 r. finansowego Spółka prowadziła działalność w wysokim reżimie sanitarnym, z częścią zespołu pracującą zdalnie lub w modelu hybrydowym. W okresie I półroczu 2021 r. finansowego oraz po jego zakończeniu, do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania, pandemia nie miała istotnego, bezpośredniego wpływu na funkcjonowanie Spółki. Równocześnie pandemia ma, w ocenie Zarządu, pośredni wpływ na Spółkę poprzez m.in.:

- wydłużenie terminów dostaw od zagranicznych oraz krajowych dostawców sprzętu medycznego i informatycznego, związane również z post pandemicznymi zaburzeniami w globalnych łańcuchach dostaw;
- ograniczenie skali badań klinicznych dla produktów niezwiązanych z terapią COVID-19, przekładające się na spadek popytu na usługi Centrum Badań Klinicznych.

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.

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

24 lutego 2022 r. rozpoczęła się inwazja Federacji Rosyjskiej na Ukrainę.

Zarząd Spółki uważa to zdarzenie za niepowodujące korekt do jednostkowego sprawozdania finansowego za okres kończący się 31 marca 2022 r.

W ocenie Kierownictwa Spółki, skutki gospodarcze inwazji na Ukrainę nie mają bezpośredniego negatywnego wpływu na działalność Spółki oraz na jej sytuację finansową, ponieważ Spółka nie prowadzi działalności poza granicami kraju i nie wykazuje sprzedaży ani zakupów od podmiotów gospodarczych z Ukrainy czy Federacji Rosyjskiej.

Na moment sporządzania bieżącego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego precyzyjna ocena pośredniego wpływu wojny w Ukrainie na sytuację gospodarczą firm prowadzących działalność w Polsce jest utrudniona. Zależy ona od wielu czynników, jak chociażby dalszego przebiegu działań zbrojnych za naszą wschodnią granicą, skali i skuteczności sankcji nakładanych sukcesywnie na Federację Rosyjską przez wiele krajów na świecie czy reakcji banków centralnych. Niemniej jednak zauważalne jest gwałtowne osłabienie złotego, a w najbliższej przyszłości spodziewany jest dalszy wzrost poziomu inflacji oraz większa skala wzrostu stóp procentowych.

W szczególności osłabienie polskiej waluty oraz wzrosty stóp procentowych w kolejnych okresach prawdopodobnie będą miały negatywny wpływ na działalność gospodarczą Spółki w postaci wyższych kosztów finansowania zewnętrznego.

Kierownictwo Spółki stale monitoruje potencjalny wpływ wojny w Ukrainie na jej działalność i na bieżąco podejmuje działania zmierzające do neutralizacji jej negatywnych skutków na funkcjonowanie Spółki. W ocenie Zarządu na dzień sporządzenia sprawozdania nie występuje ryzyko braku kontynuacji działalności przez Spółkę w wyniku wyżej opisanych negatywnych zmian w sytuacji gospodarczej w Polsce.

64. ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM

Nie wystąpiły istotne zdarzenia po dniu bilansowym.

Cezary Kozanecki
Prezes Zarządu
Jednostki Dominującej

Dariusz Korecki
Wiceprezes Zarządu
Jednostki Dominującej

Katarzyna Dębowska
Główna Księgowa
sporządzająca sprawozdanie
finansowe

Warszawa, 13 czerwca 2022 r.