



Synektik

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

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

15 lutego 2023 r.

**SPIS TREŚCI**

ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO .....	3
WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE .....	4
Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów .....	5
Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej .....	6
Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej cd. ....	7
Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym .....	8
Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych .....	9
Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych cd. ....	10
INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO ZA I KWARTAŁ ROKU OBROTOWEGO 2022.....	11
1. Informacje ogólne .....	11
2. Platforma zastosowanych Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej .....	14
3. Stosowane zasady rachunkowości .....	15
4. Przychody i wyniki segmentów operacyjnych .....	16
5. Zwięzły opis istotnych dokonań Grupy Kapitałowej .....	19
6. Zdarzenia wpływające na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, wynik netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na ich charakter, wielkość lub częstotliwość .....	23
7. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności w odniesieniu do śródrocznej działalności Grupy ...	23
8. Zmiany w wielkości kapitałów własnych, w tym transakcje umorzenia akcji własnych .....	23
9. Zmiany w zakresie istotnych źródeł finansowania .....	23
10. Dywidendy wypłacone i zadeklarowane .....	23
11. Istotne postępowania toczące się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej .....	24
12. Zmiany w wartościach szacunkowych, w tym w zakresie aktywów i zobowiązań warunkowych oraz roszczeń i spraw sądowych .....	24
13. Wartość godziwa instrumentów finansowych oraz innych aktywów wycenianych w wartości godziwej .....	24
14. Istotne transakcje z jednostkami powiązаныmi .....	24
15. Udzielone poręczenia kredytu lub pożyczki oraz udzielone gwarancje .....	24
16. Pozostałe informacje i objaśnienia, które są istotne dla oceny sytuacji finansowej Grupy Kapitałowej .....	24
KOMENTARZ DO INFORMACJI FINANSOWYCH SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA I KWARTAŁ 2022 ROKU OBROTOWEGO .....	25
17. Wyniki finansowe za I kwartał 2022 roku obrotowego .....	25

---

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

---

18.	Wskazania czynników, które w ocenie Zarządu Spółki będą miały wpływ na osiągnięte przez Grupę Kapitałową wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału.....	26
19.	Prognozy finansowe .....	27
20.	Oświadczenie Zarządu.....	28
	WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE .....	29
	Śródroczne jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów .....	30
	Śródroczne jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej .....	31
	Śródroczne jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej cd.....	32
	Śródroczne jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym .....	33
	Śródroczne jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych.....	34
	Śródroczne jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych cd. ....	35

## **ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej SYNEKTIK SA za okres od 1 października 2022 r. do 31 grudnia 2022 r. zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości (MSR) 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” i zatwierdzone przez Zarząd Jednostki Dominującej w składzie:

Cezary Kozanecki  
Prezes Zarządu Jednostki Dominującej

Dariusz Korecki  
Wiceprezes Zarządu Jednostki Dominującej

Warszawa, 15 lutego 2023 r.

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

**WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE**

	Dane w PLN		Dane w EUR	
	<b>Od 01.10.2022 do 31.12.2022</b>	<b>Od 01.10.2021 do 31.12.2021</b>	<b>Od 01.10.2022 do 31.12.2022</b>	<b>Od 01.10.2021 do 31.12.2021</b>
	<i>tys. zł</i>	<i>tys. zł</i>	<i>tys. euro</i>	<i>tys. euro</i>
Przychód razem	143 814,22	35 421,31	30 670,12	7 642,91
Koszty działalności razem	119 186,22	33 316,09	25 417,90	7 188,66
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	24 628,00	2 105,22	5 252,22	454,25
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	23 889,52	2 218,82	5 094,73	478,76
Zysk (strata) netto	19 084,17	1 779,50	4 069,93	383,97
Całkowite dochody ogółem	19 084,17	1 779,50	4 069,93	383,97
Średnia ważona liczba akcji	8 529 129	8 529 129	8 529 129	8 529 129
Zysk (strata) na jedną akcję (w PLN i EUR)	2,24	0,21	0,48	0,05

	Dane w PLN		Dane w EUR	
	<b>Od 01.10.2022 do 31.12.2022</b>	<b>Od 01.10.2021 do 31.12.2021</b>	<b>Od 01.10.2022 do 31.12.2022</b>	<b>Od 01.10.2021 do 31.12.2021</b>
	<i>tys. zł</i>	<i>tys. zł</i>	<i>tys. euro</i>	<i>tys. euro</i>
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	45 500,31	21 312,99	9 703,49	4 598,74
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(6 150,44)	(5 108,03)	(1 311,65)	(1 102,17)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(19 863,29)	(1 653,80)	(4 236,09)	(356,84)
Zmiana netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	19 486,58	14 551,16	4 155,75	3 139,72

Zaprezentowane wybrane pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych zostały przeliczone według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez NBP na ostatni dzień każdego miesiąca okresu obrotowego od 1 października 2022 r. do 31 grudnia 2022 r., wynoszącego 4,6891 EUR/PLN oraz od 1 października 2021 r. do 31 grudnia 2021 r., wynoszącego 4,6345 EUR/PLN.

	Dane w PLN		Dane w EUR	
	<b>Stan na 31.12.2022</b>	<b>Stan na 30.09.2022</b>	<b>Stan na 31.12.2022</b>	<b>Stan na 30.09.2022</b>
	<i>tys. zł</i>	<i>tys. zł</i>	<i>tys. euro</i>	<i>tys. euro</i>
Aktywa razem	234 187,95	236 480,19	49 934,53	48 560,55
Aktywa trwałe	127 108,82	126 727,13	27 102,67	26 023,07
Aktywa obrotowe	107 079,13	109 753,06	22 831,86	22 537,49
Zobowiązania razem	127 642,00	148 634,10	27 216,36	30 521,60
Zobowiązania długoterminowe	40 506,33	43 726,52	8 636,93	8 979,12
Zobowiązania krótkoterminowe	87 135,67	104 907,58	18 579,43	21 542,48
Kapitał własny	106 545,95	87 846,09	22 718,17	18 038,95
Kapitał podstawowy	4 264,56	4 264,56	909,31	875,72
Liczba akcji na koniec okresu	8 529 129	8 529 129	8 529 129	8 529 129
Wartość księgowa jednej akcji (w PLN i EUR)	12,49	10,30	2,66	2,11

Zaprezentowane wybrane pozycje sprawozdania z sytuacji finansowej zostały przeliczone z wykorzystaniem kursu średniego ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski (NBP) na dzień 31 grudnia 2022 r., wynoszącego 4,6899 EUR/PLN oraz na dzień 30 września 2021 r., wynoszącego 4,8698 EUR/PLN.

## ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	Od 01.10.2022 do 31.12.2022	Od 01.10.2021 do 31.12.2021
	tys. zł	tys. zł
<b>Działalność kontynuowana</b>		
Przychody ze sprzedaży produktów	14 210,98	10 686,36
Przychody ze sprzedaży towarów	129 603,24	24 734,95
<b>Razem przychody</b>	<b>143 814,22</b>	<b>35 421,31</b>
Koszt własny sprzedaży	(8 189,67)	(6 607,08)
Wartość sprzedanych towarów	(99 371,67)	(20 850,76)
Koszty sprzedaży	(6 938,18)	(2 428,89)
Koszty zarządu	(2 660,99)	(2 034,98)
Koszty prac rozwojowych	(2 250,16)	(1 811,45)
Pozostałe (koszty) przychody netto	224,44	417,06
<b>Zysk (strata) na działalności operacyjnej</b>	<b>24 628,00</b>	<b>2 105,22</b>
Przychody finansowe	1 358,51	256,86
Koszty finansowe	(1 085,92)	(143,25)
Udział w zyskach jednostek stowarzyszonych	(1 011,08)	-
<b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>	<b>23 889,52</b>	<b>2 218,82</b>
Podatek dochodowy	4 805,35	439,32
<b>Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej</b>	<b>19 084,17</b>	<b>1 779,50</b>
<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>19 084,17</b>	<b>1 779,50</b>
<b>Całkowite dochody ogółem</b>	<b>19 084,17</b>	<b>1 779,50</b>
Zysk netto przypadający:		
Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	19 084,17	1 779,50
	<b>19 084,17</b>	<b>1 779,50</b>
Całkowity dochód ogółem przypadający:		
Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	19 084,17	1 779,50
	<b>19 084,17</b>	<b>1 779,50</b>

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

**ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ**

	Stan na 31.12.2022	Stan na 30.09.2022	Stan na 31.12.2021
	tys. zł	tys. zł	tys. zł
<b>AKTYWA</b>			
<b>Aktywa trwałe</b>			
Pozostałe wartości niematerialne	55 332,54	56 632,46	28 717,22
Rzeczowe aktywa trwałe	34 961,12	35 126,70	40 405,75
Aktywa z tytułu praw do użytkowania	20 047,84	19 765,13	12 308,66
Inwestycje w jednostkach wycenianych metodą praw własności	393,82	1 404,90	661,02
Należności handlowe oraz pozostałe należności	2 596,20	60,59	26,50
Udzielone pożyczki	193,45	-	2 070,01
Aktywa dostępne do sprzedaży	-	-	18,98
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	13 470,75	13 614,21	8 171,83
Pozostałe aktywa niefinansowe	113,10	123,13	34,07
<b>Aktywa trwałe razem</b>	<b>127 108,82</b>	<b>126 727,13</b>	<b>92 414,06</b>
<b>Aktywa obrotowe</b>			
Zapasy	14 510,21	48 280,44	16 242,44
Należności handlowe oraz pozostałe należności	59 866,90	47 370,34	18 173,01
Udzielone pożyczki	1 725,55	1 704,88	1 737,47
Należności z tytułu leasingu	-	-	3 963,67
Pozostałe aktywa finansowe	-	1 178,31	25,53
Bieżące należności z tytułu podatku dochodowego	45,05	243,24	23,35
Pozostałe aktywa niefinansowe	1 766,31	1 297,30	555,31
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	29 165,12	9 678,54	32 821,55
<b>Aktywa obrotowe razem</b>	<b>107 079,13</b>	<b>109 753,06</b>	<b>73 542,33</b>
<b>Aktywa razem</b>	<b>234 187,95</b>	<b>236 480,19</b>	<b>165 956,38</b>

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

**ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ CD.**

	Stan na 31.12.2022	Stan na 30.09.2022	Stan na 31.12.2021
	<i>tys. zł</i>	<i>tys. zł</i>	<i>tys. zł</i>
<b>KAPITAŁY I ZOBOWIĄZANIA</b>			
<b>Kapitał własny</b>			
Kapitał podstawowy	4 264,56	4 264,56	4 264,56
Kapitał zapasowy	64 663,41	64 663,41	64 663,41
Kapitał rezerwowy	56,01	56,01	22,06
Zyski zatrzymane <sup>1</sup>	37 155,92	18 071,75	13 388,16
Kapitał z przeliczenia różnic kursowych	406,04	790,36	-
<b>Kapitały przypadające akcjonariuszom Jednostki Dominującej</b>	<b>106 545,95</b>	<b>87 846,09</b>	<b>82 338,19</b>
<b>Razem kapitał własny</b>	<b>106 545,95</b>	<b>87 846,09</b>	<b>82 338,19</b>
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>			
Długoterminowe pożyczki, instrumenty dłużne i kredyty bankowe	644,66	1 300,00	3 302,85
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	10 833,86	11 771,20	282,28
Zobowiązania z tytułu leasingu	8 396,48	11 911,32	11 009,08
Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	84,32	84,32	124,81
Rezerwa na podatek odroczoney	7 551,04	7 599,20	1 161,09
Pozostałe zobowiązania niefinansowe <sup>2</sup>	12 995,98	11 060,47	11 256,17
<b>Zobowiązania długoterminowe razem</b>	<b>40 506,33</b>	<b>43 726,52</b>	<b>27 136,27</b>
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>			
Krótkoterminowe pożyczki, instrumenty dłużne i kredyty bankowe	2 728,46	20 570,04	3 504,07
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	56 368,05	71 592,90	45 936,42
Zobowiązania z tytułu leasingu	2 610,42	3 100,20	3 491,52
Inne zobowiązania finansowe	270,13	-	-
Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	1 036,53	1 040,84	711,73
Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	7 151,84	1 069,80	58,74
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	84,62	84,62	84,62
Pozostałe zobowiązania niefinansowe <sup>2</sup>	16 885,62	7 449,17	2 694,83
<b>Zobowiązania krótkoterminowe razem</b>	<b>87 135,67</b>	<b>104 907,58</b>	<b>56 481,92</b>
<b>Zobowiązania razem</b>	<b>127 642,00</b>	<b>148 634,10</b>	<b>83 618,19</b>
<b>Kapitał i zobowiązania razem</b>	<b>234 187,95</b>	<b>236 480,19</b>	<b>165 956,38</b>

Objaśnienia:

<sup>1</sup> Zyski z lat poprzednich i zysk z roku bieżącego.

<sup>2</sup> Przychody przyszłych okresów z tytułu otrzymanych dotacji oraz wprowadzenia MSSF 15.



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

**ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM**

	Kapitał podstawowy ogółem	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy ogółem, w tym:	Kapitał rezerwowy - zyski i straty aktuarialne	Zyski zatrzymane <sup>1</sup>	Kapitał z przeliczenia różnic kursowych	Kapitały przypadające akcjonariuszom Jednostki Dominującej	Kapitał własny razem
	tys. zł	tys. zł	tys. zł	tys. zł	tys. zł	tys. zł	tys. zł	tys. zł
<b>Stan na 1 października 2022 r.</b>	<b>4 264,56</b>	<b>64 663,41</b>	<b>56,01</b>	<b>56,01</b>	<b>18 071,75</b>	<b>790,36</b>	<b>87 846,09</b>	<b>87 846,09</b>
Przeliczenie danych finansowych jednostki zagranicznej	-	-	-	-	-	(384,32)	(384,32)	(384,32)
Zysk (strata) netto danego okresu	-	-	-	-	19 084,17	-	19 084,17	19 084,17
<b>Stan na 31 grudnia 2022 r.</b>	<b>4 264,56</b>	<b>64 663,41</b>	<b>56,01</b>	<b>56,01</b>	<b>37 155,92</b>	<b>406,04</b>	<b>106 545,95</b>	<b>106 545,95</b>
<b>Stan na 1 października 2021 r.</b>	<b>4 264,56</b>	<b>64 663,41</b>	<b>22,06</b>	<b>22,06</b>	<b>11 608,65</b>		<b>80 558,69</b>	<b>80 558,69</b>
Podział zysku netto	-	1 562,24	-	-	3 409,79	(4 972,03)	-	-
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	(3 838,11)	-	(3 838,11)	(3 838,11)
Zysk (strata) netto danego okresu	-	-	33,94	33,94	10 301,21	-	10 335,15	10 335,15
<b>Stan na 30 września 2022 r.</b>	<b>4 264,56</b>	<b>64 663,41</b>	<b>56,01</b>	<b>56,01</b>	<b>18 071,75</b>	<b>790,36</b>	<b>87 846,09</b>	<b>87 846,09</b>
<b>Stan na 1 października 2021 r.</b>	<b>4 264,56</b>	<b>64 663,41</b>	<b>22,07</b>	<b>22,07</b>	<b>11 608,65</b>		<b>80 558,69</b>	<b>80 558,69</b>
Zysk (strata) netto danego okresu	-	-	-	-	1 779,50	-	1 779,50	1 779,50
<b>Stan na 31 grudnia 2021 r.</b>	<b>4 264,56</b>	<b>64 663,41</b>	<b>22,07</b>	<b>22,07</b>	<b>13 388,16</b>		<b>82 338,19</b>	<b>82 338,19</b>

Objaśnienia:

<sup>1</sup> Zyski z lat poprzednich i zysk z roku bieżącego.

## ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH

	<b>Od 01.10.2022 do 31.12.2022</b>	<b>Od 01.10.2021 do 31.12.2021</b>
	<i>tys. zł</i>	<i>tys. zł</i>
<b>Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej</b>		
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	23 889,52	2 218,82
Korekty o pozycje:	21 610,78	19 094,17
Amortyzacja	3 414,09	2 080,12
Zyski i straty z wyceny udziałów metodą praw własności	1 011,08	-
Różnice kursowe	(384,32)	-
Naliczone odsetki do otrzymania	(240,10)	(35,00)
Odsetki zapłacone	577,61	126,57
(Zyski) straty z działalności inwestycyjnej	-	(216,59)
Zmiana stanu zapasów	38 169,22	(13 403,59)
Zmiana stanu należności handlowych i pozostałych	(15 032,17)	25 256,27
Zmiana stanu zobowiązań handlowych i pozostałych	(19 826,61)	6 261,07
Zmiana stanu rezerw	(4,31)	-
Zmiana stanu innych aktywów i zobowiązań	10 691,75	(102,05)
Podatek dochodowy	1 570,19	(1 059,72)
Wpływy z dotacji na prace rozwojowe	221,25	157,56
Inne	1 443,10	29,52
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>45 500,31</b>	<b>21 312,99</b>
<b>Przepływy z działalności inwestycyjnej</b>		
<b>Wpływy</b>		
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	1 039,26
Splata udzielonych pożyczek	-	4,80
Odsetki otrzymane	225,98	0,15
Wpływy z dotacji na aktywa trwałe	-	617,27
<b>Wydatki</b>		
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	(6 176,42)	(6 272,47)
Nabycie jednostki zależnej	-	(18,98)
Udzielone pożyczki	(200,00)	(478,07)
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>(6 150,44)</b>	<b>(5 108,03)</b>

**ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH CD.**

	<b>Od 01.10.2022 do 31.12.2022</b>	<b>Od 01.10.2021 do 31.12.2021</b>
	<i>tys. zł</i>	<i>tys. zł</i>
<b>Przepływy z działalności finansowej</b>		
<b>Wydatki</b>		
Splaty kredytów i pożyczek	(18 491,58)	(714,25)
Splaty rat leasingowych	(794,10)	(809,81)
Odsetki zapłacone	(577,611)	(129,74)
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>(19 863,29)</b>	<b>(1 653,80)</b>
<b>Zwiększenie netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów</b>	<b>19 486,58</b>	<b>14 551,16</b>
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek roku obrotowego	9 678,54	18 270,40
<b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec roku obrotowego</b>	<b>29 165,12</b>	<b>32 821,55</b>

---

## **INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO ZA I KWARTAŁ ROKU OBROTOWEGO 2022**

### **1. INFORMACJE OGÓLNE**

#### **1.1 Informacje o jednostce dominującej**

Spółka SYNEKTIK SA („Spółka”, „Jednostka Dominująca”) 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.

#### **Zarząd**

Na dzień 31 grudnia 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 grudnia 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 sprawozdania finansowego za IV kwartał 2021 roku obrotowego skład Zarządu oraz Rady Nadzorczej nie uległy zmianie.

#### **1.2 Informacje o Grupie Kapitałowej**

Na dzień bilansowy w skład Grupy Kapitałowej SYNEKTIK SA wchodzi następujące podmioty:

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

Ponadto Grupa Kapitałowa posiada jednostkę współzależną „Lom Scan” Sp. z o.o. (dawniej: Cyklosfera Sp. z o.o.; *joint venture*) - 50% udziałów należy do SYNEKTIK SA.

### **1.3 Istotne podmioty podporządkowane**

#### ***Synektik Pharma Sp. z o.o.***

SYNEKTIK SA nabył 100% udziałów w spółce Monrol Poland Ltd Sp. z o.o. w dniu 29 marca 2018 r., natomiast 10 maja 2018 r. nastąpiła zmiana nazwy podmiotu na Synektik Pharma Sp. z o.o. W dniu 4 lipca 2018 r. miało miejsce połączenie podmiotów zależnych od Spółki SYNEKTIK SA w drodze przejęcia przez Synektik Pharma Sp. z o.o. spółki Iason Sp. z o.o. Siedziba Synektik Pharma Sp. z o.o. mieści się przy ul. Józefa 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 r. SYNEKTIK SA zawarł z Intuitive Surgical Sàrl z siedzibą w Aubonne, Szwajcaria, aneks do umowy dystrybucyjnej z 5 lipca 2018 r., w którym od 1 lutego 2022 r. rozszerzono jej zakres na terytorium Czech i Słowacji. Jednocześnie spółka SYNEKTIK Czech Republic s.r.o. zawarła z Intuitive Surgical Sàrl i Intuitive Surgical s.r.o. (z siedzibą w Pradze) umowę zobowiązującą sprzedaży dwóch zorganizowanych części przedsiębiorstw. W dniu 1 lutego 2022 r. nastąpiła realizacja warunków prawnych w/w umów i w konsekwencji spółka SYNEKTIK Czech Republic, s.r.o. nabyła zorganizowane części przedsiębiorstw od Intuitive Surgical Sàrl oraz Intuitive Surgical s.r.o., tym samym rozpoczynając działalność operacyjną obejmującą sprzedaż, usługi serwisowe i szkoleniowe w obszarze zaawansowanego sprzętu medycznego (systemy robotyczne da Vinci) na terenie Czech i Słowacji.

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

SYNEKTIK SA w dniu 9 sierpnia 2013 r. objął 50% udziałów w spółce Cyklosfera Sp. z o.o., która z dniem 27 września 2022 r. zmieniła nazwę na „Lom Scan” Sp. z o.o. Siedziba spółki mieści się przy ul. Żurawiej 71A, 15-540 Białystok. Spółka zarejestrowana jest w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem KRS 0000481802 i jej czas trwania jest nieoznaczony. Spółka 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.

### **1.4 Kapitał akcyjny i akcjonariusze**

Na dzień 31 grudnia 2022 r. kapitał zakładowy SYNEKTIK SA wynosił 4 264 564,50 PLN i dzielił się na 8 529 129 akcji serii A, B, BB, BBB, C, D i E o wartości nominalnej 0,50 PLN każda.

Według stanu wiedzy Spółki, struktura akcjonariatu na dzień sporządzenia i publikacji niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu, została przedstawiona w poniższej tabeli.

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

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym	Liczba głosów na WZ	Udział w głosach na WZ
Książek Holding Sp. z o.o.	2 229 056	26,13%	2 229 056	26,13%
Melhus Company Ltd	2 134 980	25,03%	2 134 980	25,03%

Według stanu wiedzy Spółki, w okresie od przekazania ostatniego sprawozdania finansowego za IV kwartał 2021 roku obrotowego do dnia publikacji sprawozdania finansowego za I kwartał 2022 roku obrotowego, nie doszło do zmian w strukturze własności znaczących pakietów akcji.

### 1.5 Zestawienie stanu posiadania akcji Spółki lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące

Według stanu wiedzy Spółki na dzień przekazania sprawozdania finansowego za I kwartał 2022 roku obrotowego, osoby zarządzające posiadały bezpośrednio lub pośrednio akcje Spółki zgodnie z poniższą tabelą.

Zarząd Spółki	Liczba akcji	Wartość nominalna w PLN	Udział w kapitale zakładowym	Udział w głosach na WZ
Cezary Kozanecki*	2 134 980	1 067 490	25,03%	25,03%
Dariusz Korecki	115 000	57 500	1,35%	1,35%

\*pośrednio poprzez Melhus Company Ltd

Według stanu wiedzy Spółki w okresie od przekazania raportu za IV kwartał 2021 roku obrotowego do dnia publikacji sprawozdania finansowego za I kwartał 2022 roku obrotowego nie doszło do zmian w zakresie stanu posiadania akcji Spółki oraz uprawnień do nich przez osoby zarządzające.

Według stanu wiedzy Spółki na dzień przekazania sprawozdania finansowego za I kwartał 2022 roku obrotowego osoby nadzorujące posiadały bezpośrednio lub pośrednio akcje Spółki zgodnie z poniższą tabelą.

Rada Nadzorcza	Liczba akcji	Wartość nominalna w PLN	Udział w kapitale zakładowym	Udział w głosach na WZ
Mariusz Książek*	2 229 056	1 114 528	26,13%	26,13%

\*pośrednio poprzez Książek Holding Sp. z o.o.

Według stanu wiedzy Spółki w okresie od przekazania raportu za IV kwartał 2021 roku obrotowego do dnia publikacji sprawozdania finansowego za I kwartał 2022 roku obrotowego nie doszło do zmian w zakresie stanu posiadania akcji Spółki oraz uprawnień do nich przez osoby nadzorujące.

## **2. PLATFORMA ZASTOSOWANYCH MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ**

### **2.1 Oświadczenie o zgodności**

Niniejsze 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 obrotowy zakończony 30 września 2022 r.

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

### **2.2 Standardy zastosowane po raz pierwszy**

Sporządzając niniejsze sprawozdanie finansowe, Jednostka Dominująca zastosowała wszystkie wymagania MSSF mające zastosowanie na dzień 31 grudnia 2022 r.

W obecnym sprawozdaniu Grupa nie zastosowała żadnego nowego MSSF-u.

### **2.3 Wcześniejsze zastosowanie standardów i interpretacji**

Sporządzając niniejsze sprawozdanie finansowe, Grupa nie zdecydowała się na wcześniejsze zastosowanie jakichkolwiek standardów.

### **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 2022 r. zatwierdzonym do publikacji w dniu 18 stycznia 2023 r.

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień sporządzenia śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie istnieją żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności gospodarczej przez Grupę.

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 Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdawcza**

Dane w sprawozdaniu finansowym zostały zaprezentowane w złotych polskich („zł, 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”).

Dane w śródrocznym sprawozdaniu finansowym zostały wykazane w tysiącach złotych, chyba że w konkretnych sytuacjach zostały podane z większą dokładnością.

#### **3.3 Zasady konsolidacji**

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

#### **3.4 Porównywalność danych**

Porównywalność danych została zachowana.



#### **4. PRZYCHODY I WYNIKI SEGMENTÓW OPERACYJNYCH**

Podstawowym przedmiotem działalności Grupy Kapitałowej jest dostarczanie najnowszych technologii poprzez 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](http://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](http://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).

**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 Jednostkę Dominującą, 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 dla dziesięciu produktów radiofarmaceutycznych: Glunektik, Fludeoxyglucose, Fluorocholine, MonFCH, Metaflu, DOPA, FET, Axumin, FES i FLT. Ponadto Grupa prowadzi badania oraz prace rozwojowe nad nowymi radiofarmaceutykami w ramach Centrum Badawczo-Rozwojowego i Centrum Badań Klinicznych.

## **3. Centrum Badawczo-Rozwojowe (CBR)**

W ramach własnych ośrodków - Centrum Badawczo-Rozwojowego (CBR) i Centrum Badań Klinicznych - Grupa prowadzi badania oraz prace rozwojowe nad nowymi radiofarmaceutykami. 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.

Pozycje nieprzypisane obejmują wewnątrzgrupowe transakcje, które nie dotyczą podstawowych segmentów działalności Grupy. Ponadto pozycje te obejmują również koszty Zarządu i pozostałe przychody/koszty netto, które nie są alokowane do segmentów operacyjnych. Pozycje finansowania Grupy oraz podatek dochodowy są zarządzane na poziomie Grupy i nie są ujmowane w segmentach operacyjnych.

Ocena wyników segmentów dokonywana jest na podstawie EBITDA i EBIT. EBITDA stanowi zysk operacyjny bez uwzględnienia amortyzacji, EBIT stanowi zysk operacyjny. Dla wszystkich segmentów stosowane są jednolite zasady rachunkowości oparte na polityce właściwej sprawozdawczości finansowej. Transakcje pomiędzy segmentami są eliminowane w procesie konsolidacji.

Grupa Kapitałowa nie wyodrębnia aktywów i zobowiązań dla poszczególnych segmentów sprawozdawczych, ponieważ kwoty te nie są regularnie przedstawiane głównemu organowi odpowiedzialnemu za podejmowanie decyzji operacyjnych, zgodnie z paragrafem 23 MSSF 8 „Segmenty operacyjne”.

W poniższych tabelach zostały przedstawione podstawowe informacje finansowe dotyczące poszczególnych segmentów operacyjnych.

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

**Segmenty operacyjne za okres 3 m-cy zakończonych 31.12.2022**

	Sprzęt diagnostyczny i IT	Produkcja radiofarmaceutyków	Centrum Badawczo- Rozwojowe	Pozycje nieprzypisane	Eliminacje	Sprawozdanie skonsoli- dowane
<b>Przychody:</b>	<b>136 202,45</b>	<b>7 864,81</b>	-	<b>432,87</b>	<b>(685,91)</b>	<b>143 814,22</b>
Sprzedaż krajowa	84 724,49	7 568,53	-	-	-	92 293,02
Sprzedaż eksportowa	51 477,95	43,25	-	-	-	51 521,20
Sprzedaż wewnętrzna	-	245,40	-	432,87	(656,40)	-
<b>Koszty operacyjne:</b>	<b>(106 430,74)</b>	<b>(7 195,67)</b>	<b>(2 028,90)</b>	<b>(4 227,61)</b>	<b>696,70</b>	<b>(119 186,22)</b>
Koszt własny sprzedaży	(3 937,03)	(4 617,53)	-	(317,22)	682,11	(8 189,67)
Wartość sprzedanych towarów	(97 619,23)	(1 730,29)	-	-	(22,15)	(99 371,67)
Koszty sprzedaży	(4 874,48)	(847,85)	-	(1 220,92)	5,08	(6 938,18)
Koszty zarządu	-	-	-	(2 692,65)	31,67	(2 660,99)
Koszty prac rozwojowych	-	-	(2 250,16)	-	-	(2 250,16)
Pozostałe (koszty) przychody netto	-	-	221,25	3,19	-	224,44
<b>EBIT</b>	<b>29 771,71</b>	<b>669,14</b>	<b>(2 028,90)</b>	<b>(3 794,73)</b>	<b>10,80</b>	<b>24 628,00</b>
Amortyzacja	(571,59)	(792,76)	(295,11)	(1 801,22)	46,58	(3 414,09)
<b>EBITDA</b>	<b>30 343,29</b>	<b>1 461,89</b>	<b>(1 733,79)</b>	<b>(1 993,51)</b>	<b>(35,78)</b>	<b>28 042,10</b>
<b>EBITDA ZNORMALIZOWANA</b>	<b>30 343,29</b>	<b>1 461,89</b>	<b>-</b>	<b>(1 993,51)</b>	<b>(35,78)</b>	<b>29 775,89</b>

**Segmenty operacyjne za okres 3 m-cy zakończonych 31.12.2021**

	Sprzęt diagnostyczny i IT	Produkcja radiofarmaceutyków	Centrum Badawczo- Rozwojowe	Pozycje nieprzypisane	Eliminacje	Sprawozdanie skonsoli- dowane
<b>Przychody:</b>	<b>28 230,61</b>	<b>7 436,10</b>	-	<b>411,00</b>	<b>(656,40)</b>	<b>35 421,31</b>
Sprzedaż krajowa	28 220,17	7 179,27	-	-	-	35 399,44
Sprzedaż eksportowa	10,44	11,43	-	-	-	21,87
Sprzedaż wewnętrzna	-	245,40	-	411,00	(656,40)	-
<b>Koszty operacyjne:</b>	<b>(24 257,19)</b>	<b>(5 870,34)</b>	<b>(1 679,25)</b>	<b>(2 077,44)</b>	<b>568,14</b>	<b>(33 316,09)</b>
Koszt własny sprzedaży	(2 966,65)	(3 881,23)	-	(273,08)	513,89	(6 607,08)
Wartość sprzedanych towarów	(19 430,47)	(1 420,29)	-	-	-	(20 850,76)
Koszty sprzedaży	(1 860,07)	(568,81)	-	-	-	(2 428,89)
Koszty zarządu	-	-	-	(2 063,86)	28,88	(2 034,98)
Koszty prac rozwojowych	-	-	(1 836,82)	-	25,37	(1 811,45)
Pozostałe (koszty) przychody netto	-	-	157,56	259,50	-	417,06
<b>EBIT</b>	<b>3 973,42</b>	<b>1 565,76</b>	<b>(1 679,25)</b>	<b>(1 666,44)</b>	<b>(88,27)</b>	<b>2 105,22</b>
Amortyzacja	(385,35)	(552,70)	(321,05)	(512,31)	(308,71)	(2 080,12)
<b>EBITDA</b>	<b>4 358,77</b>	<b>2 118,46</b>	<b>(1 358,21)</b>	<b>(1 154,13)</b>	<b>220,45</b>	<b>4 185,34</b>
<b>EBITDA ZNORMALIZOWANA</b>	<b>4 358,77</b>	<b>2 118,46</b>	<b>-</b>	<b>(1 154,13)</b>	<b>220,45</b>	<b>5 543,55</b>

## 5. ZWIĘZŁY OPIS ISTOTNYCH DOKONAŃ GRUPY KAPITAŁOWEJ

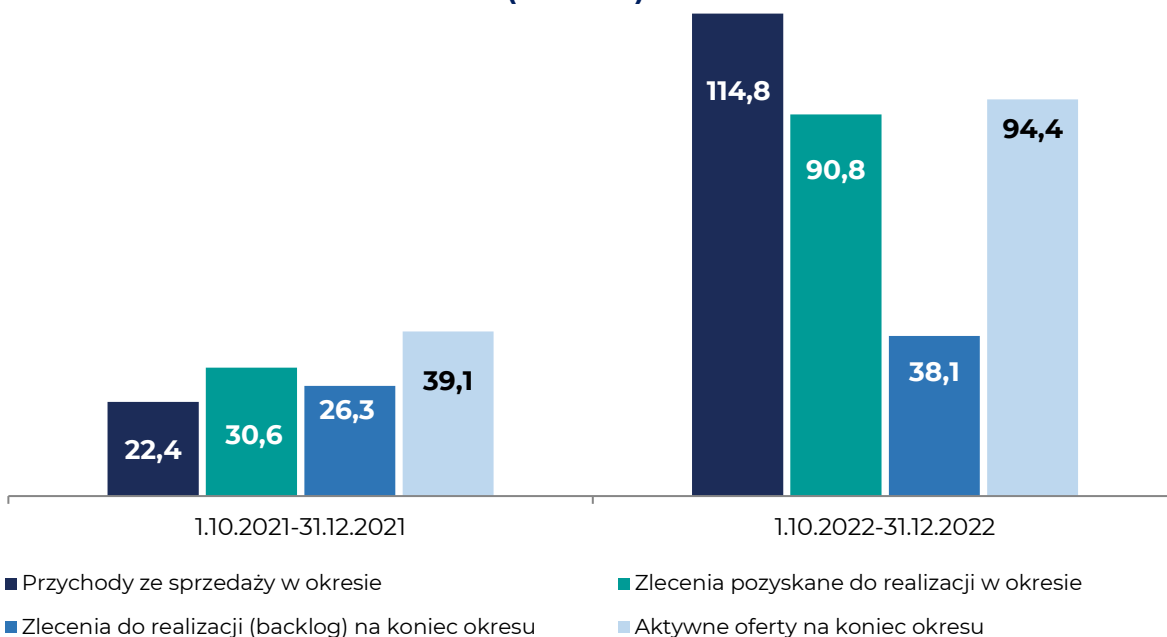
W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem finansowym Grupa Kapitałowa koncentrowała aktywność operacyjną w następujących obszarach:

### I. Sprzedaż zaawansowanych urządzeń medycznych oraz rozwiązań informatycznych

W I kwartale 2022 roku finansowego Grupa realizowała pozyskane w minionych kwartałach oraz bieżącym okresie kontrakty i zlecenia na dostawy sprzętu medycznego oraz rozwiązań informatycznych, a także świadczyła usługi serwisowo-pomiarowe, równocześnie pracując nad pozyskaniem zamówień na kolejne okresy.

Przychody Grupy Kapitałowej ze sprzedaży sprzętu medycznego i rozwiązań IT oraz świadczenia usług serwisowych i pomiarowych w analizowanym okresie wzrosły o niemal 108 mln PLN (382% wzrost rdr.), do 136,2 mln PLN. Dynamiczny wzrost sprzedaży oraz struktura sprzedaży w analizowanym okresie (m.in. wysoki udział produktów i usług z obszaru terapii, w tym robotyki chirurgicznej) zaowocowały blisko 600% wzrostem EBITDA segmentu, do 30,3 mln PLN. Marża EBITDA segmentu zwiększyła się w analizowanym okresie o 7 pkt. proc., do 22%.

### Sprzedaż sprzętu medycznego, zlecenia do realizacji i aktywne oferty (mln PLN)



Zlecenia pozyskane do realizacji - wartość umów i kontraktów zawartych w okresie, do realizacji w danym okresie lub po jego zakończeniu (suma przychodów ze sprzedaży okresu i backlogu na koniec okresu pomniejszona o backlog na początku okresu).

Aktywne oferty - złożone oferty, będące przedmiotem postępowania przetargowego, negocjacji lub dialogu technologicznego z potencjalnym nabywcą.

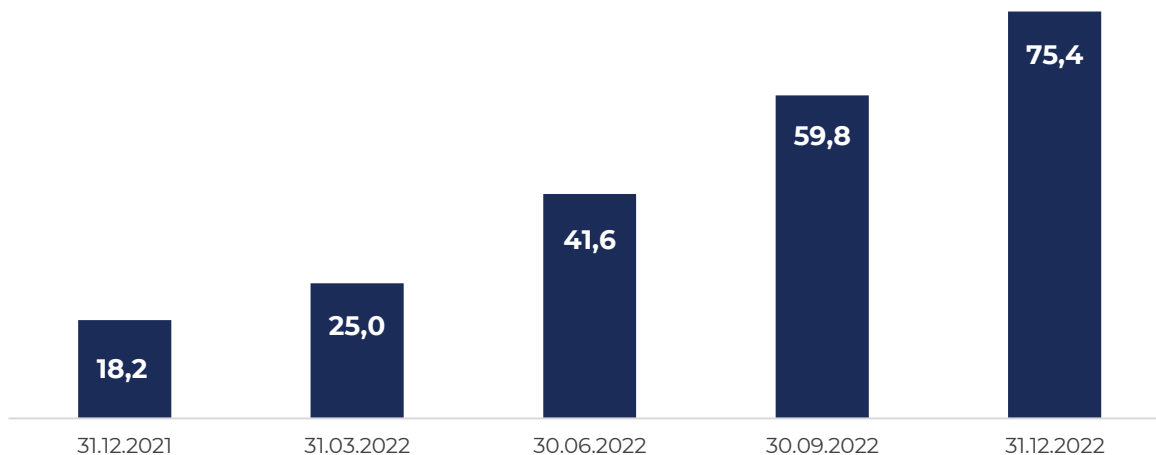
Przychody ze sprzedaży sprzętu medycznego w I kwartale 2022 r. fin. wyniosły 114,8 mln PLN, wobec 23,7 mln PLN rok wcześniej. W analizowanym okresie Grupa zrealizowała m.in. dostawę 8 systemów robotycznych da Vinci dla klientów w Polsce i Czechach, zakończyła instalację systemu do stereotaktycznej radiochirurgii ZAP-X w ramach projektu budowy i wyposażenia Ośrodka Radiochirurgii Mózgu, Głowy i Szyi w Olsztynie, jak również dostarczyła system FUS dla prywatnego polskiego klienta.

W minionym kwartale Grupa pozyskała do realizacji kontrakty na dostawy sprzętu medycznego w wysokości 90,8 mln PLN, wobec 30,6 mln PLN w analogicznym okresie 2021 roku finansowego. Wartość

kontraktów pozostałych do realizacji na koniec okresu wyniosła 38,1 mln PLN, wobec 26,3 mln PLN rok wcześniej. Wartość projektów sprzedażowych (o różnym stopniu zaawansowania) na koniec grudnia 2022 r. wyniosła 94,4 mln PLN (39,1 mln PLN na koniec grudnia 2021 r.). Łączna wartość backlogu oraz aktywnych ofert na koniec 2022 r. wyniosła 132,5 mln PLN, ponad dwukrotnie więcej niż rok wcześniej. Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania istotna część otwartych na koniec grudnia ub.r. projektów sprzedażowych zakończyła się pozytywnym dla Grupy rozstrzygnięciem przetargu.

Istotny wpływ na wzrost przychodów w I kwartale 2022 r. fin. miały systematycznie rosnące przychody ze sprzedaży usług (serwisowych, gwarancyjnych, IT) oraz dostaw zużywalnych instrumentów i akcesoriów, mających charakter powtarzalny (tzw. *recurring revenue*). W analizowanym okresie tzw. powtarzalne przychody segmentu zwiększyły się o 267%, do 21,4 mln PLN. Powtarzalne przychody za ostatnie 12 miesięcy na koniec grudnia 2022 r. wyniosły 75,4 mln PLN, wobec 18,2 mln PLN rok wcześniej (wzrost o 314%).

### **Przychody ze sprzedaży usług oraz dostaw instrumentów i akcesoriów (okres za ostatnie 12 miesięcy, mln PLN)**



O wzroście powtarzalnych przychodów segmentu w ostatnich kwartałach przesądziła konsekwentna realizacja strategii rozwoju Grupy, kładącej szczególny nacisk na ekspansję w obszarze urządzeń do terapii medycznych, które w toku użytkowania generują znaczący popyt na dodatkowe produkty i usługi. Rozwój biznesu robotyki chirurgicznej, w tym rosnąca liczba systemów da Vinci będących pod opieką serwisową Grupy oraz coraz wyższa ich utylizacja przez użytkowników będą dalej stymulować wzrost powtarzalnych przychodów w kolejnych okresach.

Miniony kwartał stał pod znakiem dynamicznego rozwoju rynków robotyki chirurgicznej w Polsce oraz w Czechach i na Słowacji. W IV kw. 2022 roku kalendarzowego w Polsce zrealizowano ponad 1,1 tys. zabiegów chirurgicznych w asyście da Vinci (wzrost rdr. ok. 90%). W całym 2022 r. w Polsce wykonano około 3 tys. zabiegów w asyście da Vinci, o ponad 60% więcej niż w 2021 r. W Czechach i na Słowacji w IV kw. 2022 r. wykonano ponad 1,4 tys. zabiegów w asyście da Vinci, a w całym minionym roku liczba zabiegów wzrosła do około 5,7 tys., wobec 4,6 tys. w 2021 r.

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym Grupa zrealizowała umowy na dostawę łącznie czterech systemów da Vinci dla klientów z Polski:

- dla Wojskowego Instytutu Medycznego w Warszawie o wartości 27,2 mln PLN, obejmującą dodatkowo m.in. dostawę instrumentów,

- dla Wojewódzkiego Szpitala Zespołonego im. L. Rydygiera w Toruniu (wartość zamówienia to 13,1 mln PLN),
- dla Centrum Onkologii im. prof. F. Łukaszczyka w Bydgoszczy o wartości 13,2 mln PLN,
- dla Klinicznego Szpitala Wojewódzkiego nr 1 im. F. Chopina w Rzeszowie (wartość zamówienia 12,9 mln PLN) w ramach umowy zawartej w 2021 r. fin.

Dodatkowo Grupa zawarła umowy z:

- Uniwersyteckim Szpitalem Klinicznym im. J. Mikulicza-Radeckiego we Wrocławiu o wartości 17,9 mln PLN, uwzględniającą także adaptację pomieszczeń (umowa podpisana w okresie objętym sprawozdaniem finansowym),
- Wielospecjalistycznym Szpitalem Miejskim im. J. Strusia w Poznaniu o wartości 12,7 mln PLN (umowa po zakończeniu okresu objętego sprawozdaniem finansowym),

które zostaną zrealizowane i rozliczone w nadchodzących kwartałach.

Grupa zawarła również umowę dzierżawy systemu da Vinci z Wojewódzkim Wielospecjalistycznym Centrum Onkologii i Traumatologii im. M. Kopernika w Łodzi.

W I kwartale 2022 r. fin. Grupa zrealizowała umowy na dostawy 4 robotów da Vinci dla odbiorców w Czechach:

- Szpitala Uniwersyteckiego Motol w Pradze o wartości 1,7 mln EUR (dostawa i instalacja systemu, szkolenia personelu wraz z opieką serwisową w ramach rocznej gwarancji),
- Centralnego Szpitala Wojskowego w Pradze na kwotę 143,0 mln CZK (dostawa i instalacja systemu, szkolenia personelu, opieka serwisowa w ramach dwuletniej gwarancji, dostawa instrumentów oraz akcesoriów na okres 4 lat, pogwarancyjna opieka serwisowa na okres 7 lat),
- szpitala wojewódzkiego w Liberec o wartości 5,7 mln EUR (dostawa i instalacja systemu, szkolenia personelu wraz z opieką serwisową w ramach dwuletniej gwarancji, pogwarancyjna opieka serwisowa na okres 8 lat oraz dostawa instrumentów i akcesoriów zużywalnych na okres 5 lat) w ramach kontraktów zawartych w 2021 r. fin.,
- szpitala wojewódzkiego w Jihlawie o wartości 53,6 mln CZK (dostawa i instalacja systemu, szkolenia personelu, opieka serwisowa w ramach dwuletniej gwarancji) na podstawie umowy zawartej w 2021 r. fin.

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym Grupa podpisała również umowę ze szpitalem w Pardubicach, o wartości 85,9 mln CZK (dostawa i instalacja systemu, szkolenia personelu, opieka serwisowa oraz pogwarancyjna opieka serwisowa na okres 8 lat).

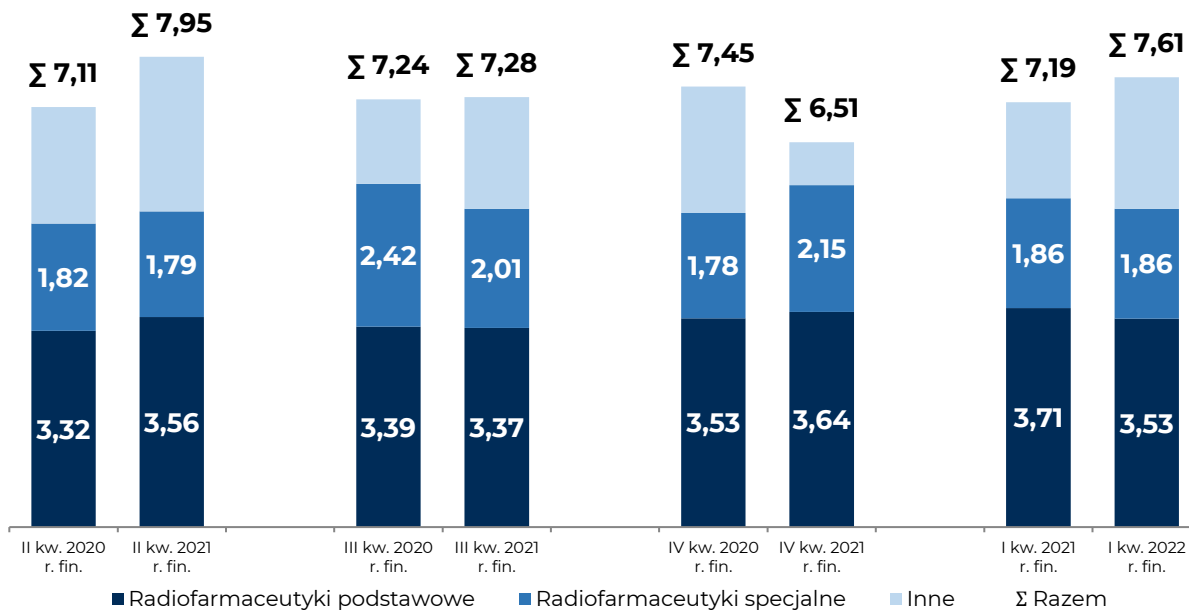
Łącznie Grupa w I kw. 2022 r. fin. dostarczyła i rozliczyła 8 systemów da Vinci do ośrodków w Polsce i w Czechach, a 3 systemy zostaną zrealizowane w kolejnych kwartałach 2022 r. fin. Dodatkowo Grupa kontynuowała dostawy instrumentów do systemów da Vinci oraz opiekę serwisową, w ramach trwających lub odnawianych umów. Na dzień 31 grudnia 2022 r. pod opieką serwisową Grupy znajdowały się 24 autoryzowane systemy zainstalowane w Polsce, 18 systemów w Czechach oraz 3 systemy na Słowacji.

W zakończonym kwartale Grupa pozyskała ponadto zlecenia m.in. na:

- dostawę rezonansu magnetycznego wraz z adaptacją pomieszczeń dla szpitala w Gdańsku (wartość umowy to 5,8 mln PLN),
- modernizację pracowni RTG wraz z wyposażeniem oraz dostawę aparatu USG dla szpitala w Rzeszowie (wartość umów to 1,8 mln PLN).

**II. Radiofarmacja**

**Przychody ze sprzedaży radiofarmaceutyków (mln PLN)**



W analizowanym okresie Grupa Kapitałowa kontynuowała realizację strategii rozwoju segmentu radiofarmacji, kładąc szczególny nacisk na wzrost i rentowność sprzedaży, systematyczne wzmacnianie portfolio produktowego i budowanie rynku zbytu na oferowane przez Grupę zaawansowane produkty.

W I kwartale 2022 roku finansowego przychody segmentu radiofarmaceutyków Grupy (z wyłączeniem transakcji wewnątrzgrupowych) zwiększyły się o 6% rdr. do ponad 7,6 mln PLN. O wzroście przychodów segmentu przesądziła wyższa sprzedaż asortymentu uzupełniającego (37% wzrost rdr.), przy niższej, o 5%, sprzedaży radiofarmaceutyków podstawowych oraz stabilnych wpływach ze sprzedaży radiofarmaceutyków specjalnych.

EBITDA segmentu w minionym kwartale wyniosła 1,5 mln PLN, wobec 2,1 mln PLN w I kw. 2021 r. fin. Niższa rentowność segmentu jest konsekwencją m.in. wyższych kosztów produkcji i logistyki produktów (na co istotny wpływ miały wyższe ceny energii elektrycznej oraz paliw). W analizowanym okresie Grupa kontynuowała działania mające na celu zwiększenie rentowności segmentu, w tym renowację posiadanych długoterminowych umów na dostawy radiofarmaceutyków. Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania Grupa zakończyła proces renowacji wszystkich istotnych umów segmentu. Podjęte działania przyniosły już pierwsze pozytywne efekty – rentowność EBITDA w zakończonym okresie wzrosła do 19,2%, wobec 17,9% w IV kwartale 2021 r. fin., a wartość EBITDA zwiększyła się o 26% kwartał do kwartału.

W I kwartale 2022 r. fin. oraz po jego zakończeniu, do dnia sporządzenia sprawozdania, Grupa kontynuowała prace w ramach projektu kardioznacznika – innowacyjnego radiofarmaceutyku przeznaczonego do badania perfuzji mięśnia sercowego (MPI). W analizowanym okresie kontynuowano badania pacjentów w ramach badań klinicznych radiofarmaceutyku. Badania są prowadzone na terenie Polski, a ich przebieg jest zgodny z założeniami projektu, w tym z zakładanym harmonogramem. W grudniu ub.r. Spółka powzięła informację o udzieleniu przez Europejski Urząd Patentowy patentu dla kardioznacznika (patent na związek chemiczny soli amoniowej znakowany radioizotopem przeznaczony do badań perfuzji mięśnia sercowego metodą PET/CT), obejmującego terytorium państw Unii Europejskiej oraz kilku innych krajów Europy należących do Europejskiej Organizacji Patentowej. Standardowy okres obowiązywania patentu wynosi 20 lat.

**6. ZDARZENIA WPŁYWAJĄCE NA AKTYWA, ZOBOWIĄZANIA, KAPITAŁ WŁASNY, WYNIK NETTO LUB PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE, KTÓRE SĄ NIETYPOWE ZE WZGLĘDU NA ICH CHARAKTER, WIELKOŚĆ LUB CZĘSTOTLIWOŚĆ**

Nie wystąpiły.

**7. OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI LUB CYKLICZNOŚCI W ODNIESIENIU DO ŚRÓDROCZNEJ DZIAŁALNOŚCI GRUPY**

Działalność Grupy Kapitałowej charakteryzuje się istotnym zjawiskiem sezonowości sprzedaży. Sezonowość można dostrzec głównie w przychodach generowanych w segmencie sprzedaży sprzętu medycznego oraz rozwiązań informatycznych. Wynika to ze sposobu realizacji założonych budżetów przez publiczne instytucje ochrony zdrowia, które aktywnie wydatkują środki własne z reguły pod koniec danego roku budżetowego.

W latach 2018-2022 przychody ze sprzedaży osiągnięte przez Grupę Kapitałową w IV kwartale roku kalendarzowego stanowiły odpowiednio: około 61%, 35%, 28%, 27% oraz 52% przychodów ze sprzedaży rocznej za ww. lata. Jak wskazują powyższe dane, efekt sezonowości może przyjmować różny rozmiar w zależności od dostępnych źródeł finansowania. Zdarzają się lata, kiedy środki, założone przez publiczne instytucje ochrony zdrowia do wydatkowania w IV kwartale, przesuwane są na I kwartał kolejnego roku budżetowego.

Przychody ze sprzedaży radiofarmaceutyków nie wykazują sezonowości.

**8. ZMIANY W WIELKOŚCI KAPITAŁÓW WŁASNYCH, W TYM TRANSAKcje UMORZENIA AKCJI WŁASNYCH**

W okresie od 1 października 2022 r. do 31 grudnia 2022 r. Grupa Kapitałowa nie dokonywała emisji akcji ani transakcji umorzenia akcji własnych.

**9. ZMIANY W ZAKRESIE ISTOTNYCH ŹRÓDEŁ FINANSOWANIA**

W okresie I kwartału 2022 roku obrotowego Grupa Kapitałowa nie dokonywała istotnych zmian w zakresie źródeł finansowania.

**10. DYWIDENDY WYPŁACONE I ZADEKLAROWANE**

W okresie od 1 października 2022 r. do 31 grudnia 2022 r. Grupa Kapitałowa nie wypłacała ani nie deklarowała wypłaty dywidend. Nie istnieje uprzywilejowanie akcji SYNEKTIK SA co do wypłaty dywidendy.

Po zakończeniu okresu sprawozdawczego w dniu 18 stycznia 2023 r. Zarząd podjął uchwałę w sprawie przyjęcia podziału zysku netto Spółki za rok obrotowy 2021, zgodnie z którą rekomendował Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Spółki podjęcie uchwały w sprawie przeznaczenia na wypłatę dywidendy zysku netto Emitenta za okres od 1 października 2021 r. do 30 września 2022 r. w wysokości 1 451 723,46 PLN oraz z kapitału zapasowego (w części jaka powstała z tytułu zysków z lat ubiegłych) kwoty w wysokości 3 665 753,94 PLN. Zgodnie z powyższymi rekomendacjami dywidenda ma zostać wypłacona w łącznej wysokości 5 117 477,40 PLN, tj. w wysokości po 0,60 PLN na jedną akcję (raport bieżący ESPI 2/2023). Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki zostało zaplanowane na dzień 21 lutego 2023 r.



**11. ISTOTNE POSTĘPOWANIA TOCZĄCE SIĘ PRZED SĄDEM, ORGANEM WŁAŚCIWYM DLA POSTĘPOWANIA ARBITRAŻOWEGO LUB ORGANEM ADMINISTRACJI PUBLICZNEJ**

Przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej nie toczą się żadne istotne postępowania dotyczące zobowiązań lub wierzytelności którejkolwiek ze spółek z Grupy.

**12. ZMIANY W WARTOŚCIACH SZACUNKOWYCH, W TYM W ZAKRESIE AKTYWÓW I ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH ORAZ ROSZCZEŃ I SPRAW SĄDOWYCH**

W okresie od 1 października 2022 r. do 31 grudnia 2022 r. Grupa Kapitałowa nie odnotowała zmian w wartościach szacunkowych. Żadna ze spółek z Grupy nie była stroną żadnych roszczeń ani spraw sądowych – ani jako powód, ani jako pozwana.

**13. WARTOŚĆ GODZIWA INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH ORAZ INNYCH AKTYWÓW WYCENIANYCH W WARTOŚCI GODZIWEJ**

Na dzień 31 grudnia 2022 r. Grupa Kapitałowa posiadała pochodne instrumenty finansowe typu FX-forward na kwotę 1 450 000 USD. Zobowiązanie z tego tytułu w bilansie oraz koszt z wyceny w sprawozdaniu z całkowitych dochodów wynosił 270,13 tys. PLN.

**14. ISTOTNE TRANSAKcje Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI**

Transakcje spółek z Grupy z podmiotami powiązаныmi zawierane były na warunkach odpowiadających warunkom rynkowym.

**15. UDZIELONE PORĘCZENIA KREDYTU LUB POŻYCZKI ORAZ UDZIELONE GWARANCJE**

W okresie od 1 października 2022 r. do 31 grudnia 2022 r. żadna ze spółek z Grupy nie udzieliła poręczeń kredytów lub pożyczek, ani gwarancji, których wartość jest znacząca.

**16. POZOSTAŁE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA, KTÓRE SĄ ISTOTNE DLA OCENY SYTUACJI FINANSOWEJ GRUPY KAPITAŁOWEJ**

W okresie od 1 października 2022 r. do 31 grudnia 2022 r. nie wystąpiły okoliczności mogące w istotny sposób wpływać na pogorszenie sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej czy na wyniki finansowe Grupy Kapitałowej lub które mogłyby zagrozić jej zdolności do wywiązywania się z zobowiązań.

## KOMENTARZ DO INFORMACJI FINANSOWYCH SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA I KWARTAŁ 2022 ROKU OBROTOWEGO

### 17. WYNIKI FINANSOWE ZA I KWARTAŁ 2022 ROKU OBROTOWEGO

Podstawowe dane finansowe osiągnięte w Grupie Kapitałowej w I kwartale 2022 roku obrotowego oraz porównywalny okres w 2021 roku obrotowym zostały zaprezentowane w poniższej tabeli.

	Okres 3 m-cy zakończonych 31.12.2022	Okres 3 m-cy zakończonych 31.12.2021
	<i>w tys. PLN</i>	<i>w tys. PLN</i>
Przychody ze sprzedaży	143 814,22	35 421,31
Koszty operacyjne	(119 186,22)	(33 316,09)
Zysk na działalności operacyjnej	24 628,00	2 105,22
EBITDA	28 042,10	4 185,34
EBITDA znormalizowana	29 775,89	5 543,55
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	23 889,52	2 218,82
Wynik finansowy netto	19 084,17	1 779,50
% zysku operacyjnego	17,12%	5,94%
% EBITDA	19,50%	11,82%
% EBITDA znormalizowanej	20,70%	15,65%
% zysku przed opodatkowaniem	16,61%	6,26%
% wynik netto	13,27%	5,02%

W I kwartale 2022 roku finansowego Grupa Kapitałowa zanotowała:

- 382% wzrost przychodów ze sprzedaży sprzętu medycznego i rozwiązań IT oraz świadczenia usług serwisowych i pomiarowych, do 136,2 mln PLN,
- 596% wzrost EBITDA segmentu, do 30,3 mln PLN, wzrost marży EBITDA segmentu o 7 pkt. proc., do 22%,
- 6% wzrost segmentu radiofarmaceutyków (z wyłączeniem transakcji wewnątrzgrupowych), do 7,6 mln PLN,
- 1,5 mln PLN EBITDA segmentu radiofarmaceutyków (2,1 mln PLN EBITDA rok wcześniej),
- 306% wzrost całkowitych przychodów Grupy, do 143,8 mln PLN,
- 437% wzrost powtarzalnej EBITDA Grupy, do 29,8 mln PLN, wzrost rentowności EBITDA Grupy o 5 pkt. proc., do 21%,
- wzrost zysku netto o 17,3 mln PLN, do 19,1 mln PLN (972% wzrost rdr.).

## **18. WSKAZANIA CZYNNIKÓW, KTÓRE W OCENIE ZARZĄDU SPÓŁKI BĘDĄ MIAŁY WPŁYW NA OSIĄGANE PRZEZ GRUPĘ KAPITAŁOWĄ WYNIKI W PERSPEKTYWIE CO NAJMNIEJ KOLEJNEGO KWARTAŁU**

W opinii Zarządu podstawowe czynniki, które będą miały wpływ na wyniki finansowe osiągnięte przez Grupę Kapitałową w perspektywie najbliższych kwartałów, to:

1. oczekiwany wzrost sprzedaży sprzętu medycznego, usług IT i serwisowych, stymulowany m.in. poszerzeniem oferty Grupy o sprzęt stosowany w terapii, oczekiwanym wzrostem wydatków na ochronę zdrowia w Polsce w związku ze zmianami zasad naliczania składki zdrowotnej i zakładanymi wyższymi wpływami z tego tytułu, wzrostem inwestycji segmentu publicznej ochrony zdrowia w sprzęt medyczny związanym z wydatkowaniem środków unijnych w ramach perspektywy finansowej na lata 2021-2027),
2. rozwój działalności w obszarze robotyki chirurgicznej, w tym rozszerzenie działalności w tym zakresie na rynki Czech i Słowacji oraz dalszy dynamiczny rozwój działalności w Polsce, stymulowany m.in. wprowadzeniem dedykowanej refundacji dla pierwszego typu zabiegu chirurgicznego (prostatektomii) w asyście systemów robotycznych oraz zapotrzebowaniem na materiały zużywalne,
3. rozwój sprzedaży krajowej radiofarmaceutyków osiągnięty dzięki umocnieniu pozycji Grupy na rynku, poszerzeniu portfela radiofarmaceutyków oferowanych przez Grupę o nowe produkty, jak również dzięki organicznemu rozwojowi rynku,
4. rozwój działalności Centrum Badań Klinicznych realizującego badania kliniczne na rzecz podmiotów trzecich, badania kliniczne związane z produktem kardiologicznym oraz prace rozwojowe dotyczące produktów onkologicznych,
5. rozwijanie oferty produktowej oraz wprowadzanie nowych rozwiązań w obszarze sprzętu medycznego i rozwiązań IT (m.in. rozwój platformy teleradiologicznej [Zbadani.pl](http://Zbadani.pl)),
6. kontynuowanie prac nad kardioznacznikiem,
7. decyzje Rady Polityki Pieniężnej w zakresie poziomu stóp procentowych i ich wpływ na dostępność finansowania dla klientów Grupy oraz poziom kosztów finansowych Grupy,
8. różnice kursowe związane ze zmiennością na rynku walutowym.
9. wpływ agresji Rosji na Ukrainę na gospodarkę krajową i światową, w tym globalne łańcuchy dostaw, ceny surowców, w tym energetycznych (szerzej w punkcie nr 18.2 niniejszego sprawozdania),
10. wpływ konsekwencji pandemii COVID-19 na rynek ochrony zdrowia oraz gospodarkę krajową i światową (szerzej w punkcie nr 18.1 niniejszego sprawozdania).

### **18.1. Analiza faktycznego i potencjalnego wpływu pandemii COVID-19 na działalność Spółki i Grupy Kapitałowej**

Zdarzeniem, mającym w przeszłości wpływ na działalność Spółki oraz mogącym wpływać w przyszłości na jej działalność oraz wyniki finansowe, 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 2021 r. do 30 września 2022 r.

W I kwartale br. fin. pandemia nie miała 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, związanych m.in. z realizowaną przez Chiny, przez większość analizowanego okresu, polityką „zero COVID” i lokalnymi lockdownami, obejmującymi również uprzemysłowione regiony, mające istotny udział w globalnej produkcji m.in. półprzewodników.

Zarząd Spółki nie oczekuje, by w perspektywie najbliższych kwartałów pandemia miała istotny bezpośredni 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.

### **18.2. Analiza faktycznego i potencjalnego wpływu sytuacji polityczno-gospodarczej w Ukrainie na działalność Spółki i Grupy Kapitałowej**

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

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

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

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

## **19. PROGNOZY FINANSOWE**

Zarząd Jednostki Dominującej nie podawał do publicznej wiadomości prognoz finansowych na 2022 rok obrotowy.

## **20. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU**

Zarząd SYNEKTIK SA oświadcza, że według jego najlepszej wiedzy sprawozdania finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z zasadami rachunkowości i odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Grupy oraz jej wynik finansowy oraz że sprawozdanie finansowe zawiera prawdziwy obraz sytuacji Grupy Kapitałowej SYNEKTIK SA, w tym opis podstawowych ryzyk i zagrożeń.

Cezary Kozanecki  
Prezes Zarządu Jednostki Dominującej

Dariusz Korecki  
Wiceprezes Zarządu Jednostki Dominującej

Warszawa, 15 lutego 2023 r.

**SYNEKTIK SA**

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

**WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE**

	Dane w PLN		Dane w EUR	
	Okres	Okres	Okres	Okres
	3 miesiące zakończony 31.12.2022	3 miesiące zakończony 31.12.2021	3 miesiące zakończony 31.12.2022	3 miesiące zakończony 31.12.2021
	w tys. zł	w tys. zł	w tys. euro	w tys. euro
Przychód razem	85 543,95	28 836,01	18 243,28	6 221,99
Koszty działalności razem	71 612,72	27 956,74	15 272,28	6 032,27
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	13 931,23	879,27	2 971,00	189,72
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	14 371,40	1 091,06	3 064,88	235,42
Zysk (strata) netto	11 640,84	883,76	2 482,55	190,69
Całkowite dochody ogółem	11 640,84	883,76	2 482,55	190,69
Średnia ważona liczba akcji	8 529 129	8 529 129	8 529 129	8 529 129
Zysk (strata) na jedną akcję (w PLN i EUR)	1,36	0,10	0,29	0,02

	Dane w PLN		Dane w EUR	
	Okres	Okres	Okres	Okres
	3 miesiące zakończony 31.12.2022	3 miesiące zakończony 31.12.2021	3 miesiące zakończony 31.12.2022	3 miesiące zakończony 31.12.2021
	w tys. zł	w tys. zł	w tys. euro	w tys. euro
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	26 857,12	18 915,97	5 727,60	4 081,53
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(1 056,79)	(4 833,76)	(225,37)	(1 042,99)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(12 193,06)	(655,24)	(2 600,32)	(141,38)
Zmiana netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	13 607,27	13 426,97	2 901,91	2 897,16

Zaprezentowane wybrane pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych zostały przeliczone według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez NBP na ostatni dzień każdego miesiąca okresu obrotowego od 1 października 2022 r. do 31 grudnia 2022 r., wynoszącego 4,6891 EUR/PLN oraz od 1 października 2021 r. do 31 grudnia 2021 r., wynoszącego 4,6345 EUR/PLN.

	Dane w PLN		Dane w EUR	
	Stan na	Stan na	Stan na	Stan na
	31.12.2022	30.09.2022	31.12.2022	30.09.2022
	w tys. zł	w tys. zł	w tys. euro	w tys. euro
Aktywa razem	129 402,46	145 771,66	27 591,73	29 933,81
Aktywa trwałe	61 872,20	66 227,07	13 192,65	13 599,55
Aktywa obrotowe	67 530,25	79 544,59	14 399,08	16 334,26
Zobowiązania razem	62 847,59	90 857,64	13 400,63	18 657,36
Zobowiązania długoterminowe	18 385,53	19 490,25	3 920,24	4 002,27
Zobowiązania krótkoterminowe	44 462,06	71 367,38	9 480,39	14 655,09
Kapitał własny	66 554,87	54 914,03	14 191,11	11 276,44
Kapitał podstawowy	4 264,56	4 264,56	909,31	875,72
Liczba akcji na koniec okresu	8 529 129	8 529 129	8 529 129	8 529 129
Wartość księgowa jednej akcji (w PLN i EUR)	7,80	6,44	1,66	1,32

Zaprezentowane wybrane pozycje sprawozdania z sytuacji finansowej zostały przeliczone z wykorzystaniem kursu średniego ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski (NBP) na dzień 31 grudnia 2022 r., wynoszącego 4,6899 EUR/PLN oraz na dzień 30 września 2022 r., wynoszącego 4,8698 EUR/PLN.

**SYNEKTIK SA**

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

**ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW**

	<b>Od 01.10.2022 do 31.12.2022</b>	<b>Od 01.10.2021 do 31.12.2021</b>
	<i>tys. zł</i>	<i>tys. zł</i>
<b>Działalność kontynuowana</b>		
Przychody ze sprzedaży produktów	6 556,45	5 824,74
Przychody ze sprzedaży towarów	78 987,49	23 011,27
<b>Razem przychody</b>	<b>85 543,94</b>	<b>28 836,01</b>
Koszt własny sprzedaży	(3 766,37)	(3 474,17)
Wartość sprzedanych towarów	(61 815,02)	(19 430,47)
Koszty sprzedaży	(2 232,09)	(1 860,07)
Koszty zarządu	(1 849,21)	(1 822,67)
Koszty prac rozwojowych	(2 250,16)	(1 836,82)
Pozostałe (koszty) przychody netto	300,12	467,46
<b>Zysk (strata) na działalności operacyjnej</b>	<b>13 931,21</b>	<b>879,27</b>
Przychody finansowe	1 059,04	291,27
Koszty finansowe	(618,86)	(79,48)
<b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>	<b>14 371,39</b>	<b>1 091,06</b>
Podatek dochodowy	2 730,57	207,30
<b>Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej</b>	<b>11 640,82</b>	<b>883,76</b>
<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>11 640,82</b>	<b>883,76</b>
<b>Całkowite dochody ogółem</b>	<b>11 640,82</b>	<b>883,76</b>
<b>Zysk (strata) na jedną akcję [w zł/gr na jedną akcję]</b>		
Z działalności kontynuowanej:		
Zwykły	1,36	0,10
Rozwodniony	1,36	0,10

**SYNEKTIK SA**

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

**ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ**

	<b>Stan na</b> <b>31.12.2022</b>	<b>Stan na</b> <b>30.09.2022</b>	<b>Stan na</b> <b>31.12.2021</b>
	<i>w tys. zł</i>	<i>w tys. zł</i>	<i>w tys. zł</i>
<b>AKTYWA</b>			
<b>Aktywa trwałe</b>			
Pozostałe wartości niematerialne	19 255,44	18 909,45	17 747,05
Rzeczowe aktywa trwałe	12 060,93	17 227,21	22 561,90
Aktywa z tytułu praw do użytkowania	15 995,95	15 490,47	8 956,05
Należności handlowe oraz pozostałe należności	-	-	-
Udzielone pożyczki	2 969,65	3 000,00	5 708,08
Udziały w jednostkach powiązanych	2 850,66	2 850,66	1 279,18
Należności z tytułu leasingu	-	-	-
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	8 652,55	8 652,55	6 803,98
Pozostałe aktywa niefinansowe	87,02	96,73	6,68
<b>Aktywa trwałe razem</b>	<b>61 872,20</b>	<b>66 227,07</b>	<b>63 062,92</b>
<b>Aktywa obrotowe</b>			
Zapasy	9 971,99	31 780,38	15 325,90
Należności handlowe oraz pozostałe należności	33 592,81	36 590,01	12 276,20
Udzielone pożyczki	1 720,20	1 704,88	1 737,47
Należności z tytułu leasingu	-	-	3 963,67
Pozostałe aktywa finansowe	-	1 178,31	25,53
Bieżące należności z tytułu podatku dochodowego	-	230,93	23,35
Pozostałe aktywa niefinansowe	964,11	386,21	393,63
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	21 281,14	7 673,87	30 355,82
<b>Aktywa obrotowe razem</b>	<b>67 530,25</b>	<b>79 544,59</b>	<b>64 101,58</b>
<b>Aktywa razem</b>	<b>129 402,45</b>	<b>145 771,66</b>	<b>127 164,50</b>



**SYNEKTIK SA**

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

**ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ CD.**

	<u>Stan na</u> <b>31.12.2022</b>	<u>Stan na</u> <b>30.09.2022</b>	<u>Stan na</u> <b>31.12.2021</b>
	<i>w tys. zł</i>	<i>w tys. zł</i>	<i>w tys. zł</i>
<b>KAPITAŁY I ZOBOWIĄZANIA</b>			
<b>Kapitał własny</b>			
Kapitał podstawowy	4 264,56	4 264,56	4 264,56
Kapitał zapasowy	49 141,73	49 141,73	59 532,48
Kapitał rezerwowy	56,01	56,01	22,06
Zyski zatrzymane <sup>1</sup>	13 092,56	1 451,72	(5 668,88)
<b>Kapitały przypadające akcjonariuszom Jednostki Dominującej</b>	<b>66 554,86</b>	<b>54 914,03</b>	<b>58 150,23</b>
<b>Razem kapitał własny</b>	<b>66 554,86</b>	<b>54 914,03</b>	<b>58 150,23</b>
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>			
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	166,49	141,14	282,28
Zobowiązania z tytułu leasingu	4 718,22	8 073,75	8 953,16
Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	71,67	71,67	109,49
Rezerwa na podatek odroczoney	2 529,09	2 240,85	841,29
Pozostałe zobowiązania niefinansowe <sup>2</sup>	10 900,06	8 962,86	9 145,38
<b>Zobowiązania długoterminowe razem</b>	<b>18 385,53</b>	<b>19 490,25</b>	<b>19 331,60</b>
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>			
Krótkoterminowe pożyczki, instrumenty dłużne i kredyty bankowe	-	11 295,70	-
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	38 362,38	52 674,06	43 548,18
Zobowiązania z tytułu leasingu	1 900,21	2 355,07	2 862,92
Inne zobowiązania finansowe	270,13	-	-
Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	572,24	572,24	492,12
Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	826,94	-	-
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	84,62	84,62	84,62
Pozostałe zobowiązania niefinansowe <sup>2</sup>	2 445,54	4 385,69	2 694,83
<b>Zobowiązania krótkoterminowe razem</b>	<b>44 462,06</b>	<b>71 367,38</b>	<b>49 682,68</b>
<b>Zobowiązania razem</b>	<b>62 847,59</b>	<b>90 857,64</b>	<b>69 014,27</b>
<b>Kapitał i zobowiązania razem</b>	<b>129 402,45</b>	<b>145 771,66</b>	<b>127 164,50</b>

Objaśnienia:

<sup>1</sup> Zyski z lat poprzednich i zysk z roku bieżącego.

<sup>2</sup> Przychody przyszłych okresów z tytułu otrzymanych dotacji oraz wprowadzenia MSSF 15.

**SYNEKTIK SA**

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

**ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM**

	Kapitał podstawowy ogółem	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy ogółem, w tym:	Kapitał rezerwowy - zyski i straty aktuarialne	Zyski zatrzymane <sup>1</sup>	Kapitały przypadające akcjonariuszom Jednostki Dominującej	Kapitał własny razem
	tys. zł	tys. zł	tys. zł	tys. zł	tys. zł	tys. zł	tys. zł
<b>Stan na 1 października 2022 r.</b>	<b>4 264,56</b>	<b>49 141,73</b>	<b>56,01</b>	<b>56,01</b>	<b>1 451,72</b>	<b>54 914,03</b>	<b>54 914,03</b>
Zysk (strata) netto danego okresu	-	-	-	-	11 640,84	11 640,84	11 640,84
<b>Stan na 31 grudnia 2022 r.</b>	<b>4 264,56</b>	<b>49 141,73</b>	<b>56,01</b>	<b>56,01</b>	<b>13 092,58</b>	<b>66 554,87</b>	<b>66 554,87</b>
<b>Stan na 1 października 2021 r.</b>	<b>4 264,56</b>	<b>59 532,48</b>	<b>22,06</b>	<b>22,06</b>	<b>(6 552,64)</b>	<b>57 266,47</b>	<b>57 266,47</b>
Pokrycie strat z lat poprzednich		(10 930,10)	-	-	10 930,10	-	-
Podział zysku netto	-	539,36	-	-	(539,36)	-	-
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	(3 838,11)	(3 838,11)	(3 838,11)
Zysk (strata) netto danego okresu	-	-	33,94	33,94	1 451,72	1 485,67	1 485,67
<b>Stan na 30 września 2022 r.</b>	<b>4 264,56</b>	<b>49 141,73</b>	<b>56,01</b>	<b>56,01</b>	<b>1 451,72</b>	<b>54 914,03</b>	<b>54 914,03</b>
<b>Stan na 1 października 2021 r.</b>	<b>4 264,56</b>	<b>59 532,48</b>	<b>22,06</b>	<b>22,06</b>	<b>(6 552,64)</b>	<b>57 266,47</b>	<b>57 266,47</b>
Zysk (strata) netto danego okresu	-	-	-	-	883,76	883,76	883,76
<b>Stan na 31 grudnia 2021 r.</b>	<b>4 264,56</b>	<b>59 532,48</b>	<b>22,06</b>	<b>22,06</b>	<b>(5 668,88)</b>	<b>58 150,23</b>	<b>58 150,23</b>

Objaśnienia:

<sup>1</sup>- Zyski z lat poprzednich i zysk z roku bieżącego.

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

**ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH**

	<b>Od 01.10.2022 do 31.12.2022</b>	<b>Od 01.10.2021 do 31.12.2021</b>
	<i>tys. zł</i>	<i>tys. zł</i>
<b>Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej</b>		
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	14 371,40	1 091,06
Korekty o pozycje:	12 485,72	17 824,92
Amortyzacja	1 484,33	1 343,92
Naliczone odsetki do otrzymania	(84,97)	(74,67)
Odsetki zapłacone	338,74	59,83
(Zyski) straty z działalności inwestycyjnej	-	(223,93)
Zmiana stanu zapasów	26 208,29	(13 490,69)
Zmiana stanu należności handlowych i pozostałych	2 997,20	24 355,92
Zmiana stanu zobowiązań handlowych i pozostałych	(17 950,75)	6 555,30
Zmiana stanu rezerw	(0,01)	-
Zmiana stanu innych aktywów i zobowiązań	(792,38)	(165,44)
Podatek dochodowy	(1 384,45)	(712,82)
Wpływy z dotacji na prace rozwojowe	221,25	157,56
Inne	1 448,46	19,93
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>26 857,12</b>	<b>18 915,97</b>
<b>Przepływy z działalności inwestycyjnej</b>		
<b>Wpływy</b>		
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	1 039,26
Splata udzielonych pożyczek	300,00	4,80
Odsetki otrzymane	-	0,15
Wpływy z dotacji na aktywa trwałe	-	565,87
<b>Wydatki</b>		
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	(1 156,77)	(5 946,42)
Nabycie jednostki zależnej	-	(18,98)
Udzielone pożyczki	(200,00)	(478,44)
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>(1 056,77)</b>	<b>(4 833,76)</b>

**SYNEKTIK SA**

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

**ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŃWÓW PIENIĘŻNYCH CD.**

	Od 01.10.2022 do 31.12.2022	Od 01.10.2021 do 31.12.2021
	<i>tys. zł</i>	<i>tys. zł</i>
<b>Przepływy z działalności finansowej</b>		
<b>Wpływy</b>		
Zaciągnięte kredyty i pożyczki	1 500,00	-
<b>Wydatki</b>		
Splaty kredytów i pożyczek	(12 795,70)	-
Splaty rat leasingowych	(558,62)	(595,41)
Odsetki zapłacone	(338,74)	(59,83)
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>(12 193,06)</b>	<b>(655,24)</b>
<b>Zwiększenie netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów</b>	<b>13 607,27</b>	<b>13 426,97</b>
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek roku obrotowego	7 673,87	16 928,85
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec roku obrotowego	21 281,14	30 355,82

Cezary Kozanecki  
Prezes Zarządu

Dariusz Korecki  
Wiceprezes Zarządu

Warszawa, 15 lutego 2023 r.