

Załącznik do uchwały nr 5 Rady Nadzorczej spółki pod firmą SYNEKTIK Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie z dnia 18 stycznia 2023 r. w sprawie przyjęcia oceny sprawozdania Zarządu z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej SYNEKTIK S.A. oraz jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres od dnia 1 października 2021 r. do dnia 30 września 2022 r. w zakresie ich zgodności z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym.

Warszawa, dnia 18 stycznia 2023 r.

**OCENA RADY NADZORCZEJ SYNEKTIK Spółka Akcyjna
dotycząca sprawozdania z działalności Spółki oraz sprawozdania finansowego
w zakresie ich zgodności z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym**

Rada Nadzorcza spółki pod firmą SYNEKTIK Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie (dalej (dalej jako: „Spółka”), zgodnie z wymogiem §70 ust. 1 pkt 14) oraz §71 ust. 1 pkt 12) rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz.U. z 2018 r. poz. 757), po rozpatrzeniu dokumentów przedkładanych przez Zarząd Spółki Radzie Nadzorczej i Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Synektik S.A, niniejszym dokonuje pozytywnej oceny:

- 1) Sprawozdania finansowego SYNEKTIK S.A. za okres od dnia 1 października 2021 roku do 30 września 2022 roku;
- 2) Skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Synektik S.A. za okres od dnia 1 października 2021 roku do 30 września 2022 roku;
- 3) Sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za okres od dnia 1 października 2021 roku do 30 września 2022 roku;
- 4) Sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej SYNEKTIK S.A. za okres od dnia 1 października 2021 roku do 30 września 2022 roku;

Rada Nadzorcza otrzymała także raport i opinię niezależnego biegłego rewidenta za okres od dnia 1 października 2021 roku do 30 września 2022 roku w odniesieniu do badania sprawozdania finansowego SYNEKTIK S.A. oraz sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej SYNEKTIK S.A. które zlecono, wybranej uchwałą Rady Nadzorczej z dnia 5 lutego 2021 r. firmie CSWP Audyt spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k. z siedzibą w Warszawie (obecnie: CSWP Audyt Prosta Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie), wpisanej na prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod nr 3767. Przy czym w imieniu firmy CSWP Audyt Prosta Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie badanie przeprowadził kluczowy biegły rewident Paweł Michalski (nr ewid. 12889).

A. BADANIE SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH I SPRAWOZDANIA Z DZIAŁALNOŚCI

Jednostkowe sprawozdanie finansowe SYNEKTIK S.A., za okres od dnia 1 października 2021 r. do dnia 30 września 2022 r., obejmujące:

- Wprowadzenie do sprawozdania finansowego;

- Sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od dnia 1 października 2021 roku do dnia 30 września 2022 roku, wykazujące zysk netto w wysokości 1.451.723,46 PLN oraz całkowite dochody ogółem w wysokości dodatniej 1.485.665,68 PLN;
- Sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 30 września 2022 roku, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 145.771.662,46 PLN;
- Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od dnia 1 października 2021 roku do dnia 30 września 2022 roku, wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę 2.352.442,37 PLN;
- Sprawozdanie z przepływów pieniężnych wskazujące zmniejszenie netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów za okres od dnia 1 października 2021 roku do dnia 30 września 2022 roku o kwotę 9.254.978,74 PLN;
- Dodatkowe informacje i objaśnienia.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Synektik S.A. za okres od dnia 1 października 2021 roku do dnia 30 września 2022 roku, na które składają się:

- Wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od dnia 1 października 2021 roku do dnia 30 września 2022 roku, wykazujące zysk netto w wysokości 10.301.206,37 PLN oraz całkowite dochody ogółem w wysokości dodatniej 10.335.148,59 PLN;
- Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 30 września 2022 roku, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 236.480.185,50 PLN;
- Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od dnia 1 października 2021 roku do dnia 30 września 2022 roku, wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę 7.287.400,88 PLN;
- Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych wskazujące zmniejszenie netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów za okres od dnia 1 października 2021 roku do dnia 30 września 2022 roku o kwotę 8.591.856,73 PLN;
- Dodatkowe informacje i objaśnienia.

Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej SYNEKTIK S.A. za okres od dnia 1 października 2021 roku do dnia 30 września 2022 roku, z którego wynika, że w powyższym okresie miały miejsce następujące istotne zdarzenia:

W okresie objętym jednostkowym i skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym nie wystąpiło żadne jednostkowe, istotne zdarzenie, które w ocenie Zarządu miało zarówno wpływ na wyniki Spółki i Grupy w 2021 r., jak i potencjalnie może mieć istotny wpływ w kolejnych okresach rozliczeniowych.

Zdarzeniem mający w przeszłości wpływ na działalność Synektik S.A. i jej Grupy Kapitałowej oraz jej bieżące i przyszłe wyniki finansowe, oraz mogącym potencjalnie wpływać na działalność Spółki i Grupy w przyszłości jest pandemia COVID-19.

W 2021 roku finansowym pandemia nie miała bezpośredniego, istotnego wpływu na funkcjonowanie Spółki i jej Grupy Kapitałowej. Równocześnie pandemia miała, w ocenie Zarządu, pośredni wpływ na działalność Spółki i Grupy poprzez m.in.:

- wydłużenie terminów dostaw od zagranicznych oraz krajowych dostawców sprzętu medycznego i informatycznego, związanych m.in. z realizowaną przez Chiny polityką „zero COVID” i lokalnymi lockdownami, obejmującymi również uprzemysłowione regiony, mające istotny udział w globalnej produkcji m.in. półprzewodników,
- okresowe ograniczenie skali badań klinicznych dla produktów niezwiązanych z terapią COVID-19, przekładające się na spadek popytu na usługi Centrum Badań Klinicznych.

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 2021 roku obrotowym oraz po jego zakończeniu, do dnia sporządzenia niniejszego raportu Grupa nie zatrudniała pracowników posiadających obywatelstwo Ukrainy, Białorusi lub Rosji. Spółka ani podmioty wchodzące w skład jej Grupy Kapitałowej nie są, według wiedzy Zarządu Spółki, stronami umów i porozumień z podmiotami zarejestrowanymi w Ukrainie, Białorusi lub Rosji lub mającymi istotne powiązania gospodarcze z ww. krajami, a także nie prowadzi działalności poza granicami kraju i nie wykazuje sprzedaży ani zakupów od podmiotów gospodarczych z Ukrainy, Białorusi czy Rosji.

Wojna w Ukrainie wpływa na działalność Grupy poprzez m.in.:

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

W dniu 29 listopada 2021 r. powstała spółka SYNEKTIK Czech Republic, s.r.o, której 100% udziałów posiada SYNEKTIK S.A. W dniu 21 grudnia 2021 r. SYNEKTIK S.A. zawarła 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.

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym Grupa Kapitałowa SYNEKTIK S.A. kontynuowała realizację projektów inwestycyjnych rozpoczętych w latach poprzednich, a dotyczących głównie obszaru produkcji i badań nad radiofarmaceutykami oraz rozwoju systemów informatycznych. W 2021 roku obrotowym Grupa Kapitałowa zrealizowała następujące zadania inwestycyjne z wykorzystaniem otrzymanych dotacji, kredytów długoterminowych oraz wypracowanych nadwyżek finansowych:

- Nakłady na prace rozwojowe w ramach projektu prac nad kardioznacznikiem do badań serca metodą PET oraz nowymi własnymi radiofarmaceutykami: wartość poniesionych nakładów w roku bieżącym ok. 8,9 mln PLN.
- Prace rozwojowe dotyczące systemów informatycznych: wartość poniesionych nakładów w roku bieżącym ok. 2,3 mln PLN.

Na dzień bilansowy, tj. 30 września 2022 r. w skład Grupy Kapitałowej SYNEKTIK S.A. wchodzi następujące podmioty:

- Synektik S.A. - podmiot dominujący,
- Synektik Pharma sp. z o.o. - podmiot zależny, w 100% kontrolowany przez SYNEKTIK S.A.
- Synektik Czech Republic s.r.o. - podmiot zależny, w 100% kontrolowany przez SYNEKTIK S.A.

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 S.A.

B. WYNIKI OCENY SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPÓŁKI, SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ I SPRAWOZDANIA ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI SYNEKTIK S.A. I GRUPY KAPITAŁOWEJ SYNEKTIK

Zgodnie z treścią opinii niezależnego biegłego rewidenta, sprawozdanie finansowe spółki SYNEKTIK S.A. za okres od dnia 1 października 2021 r. do dnia 30 września 2022 r.:

- a) przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 30 września 2022 r., oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 października 2021 r. do 30 września 2022 r., zgodnie z mającymi zastosowanie Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- b) jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa i postanowieniami jej statutu, oraz
- c) zostało sporządzone prawidłowo, zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. 1994 Nr 121, poz. 591 t.j. Dz.U. z 2021 r.

poz. 217) („ustawa o rachunkowości”), na podstawie prowadzonych ksiąg rachunkowych.

Zgodnie z treścią opinii niezależnego biegłego rewidenta, skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej SYNEKTIK S.A. za okres od dnia 1 października 2021 r. do dnia 30 września 2022 r. przedstawia rzetelny i jasny obraz skonsolidowanej sytuacji majątkowej i finansowej Grupy Kapitałowej na dzień 30 września 2022 r. oraz jej skonsolidowanego wyniku finansowego i skonsolidowanych przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 października 2021 r. do 30 września 2022 r., zgodnie z mającymi zastosowanie Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości, a także jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Grupę Kapitałową przepisami prawa i postanowieniami statutu SYNEKTIK S.A..

Ponadto, zgodnie z opinią niezależnego biegłego rewidenta, w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego Spółka zawarła informacje określone w paragrafie 70 ust. 6 punkt 5 rozporządzenia o informacjach bieżących.

Mając na uwadze powyższe, Rada Nadzorcza po zapoznaniu się ze sprawozdaniem finansowym SYNEKTIK S.A. za okres od dnia 1 października 2021 r. do dnia 30 września 2022 r., jak również po zapoznaniu się ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy Kapitałowej SYNEKTIK S.A. i sprawozdaniem Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej SYNEKTIK S.A. za rok obrotowy od dnia 1 października 2021 r. do dnia 30 września 2022 r. oraz w oparciu o treść powołanych powyżej opinii i raportu biegłego rewidenta, stwierdza że dane zawarte w sprawozdaniach finansowych SYNEKTIK S.A. i Grupy Kapitałowej SYNEKTIK S.A. oraz sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej SYNEKTIK S.A. zawierają informacje istotne dla oceny wyniku działalności gospodarczej i finansowej Spółki oraz Grupy Kapitałowej SYNEKTIK S.A., są kompletne, rzetelne i nie budzą zastrzeżeń, co do zgodności z księgami rachunkowymi, dokumentami i stanem faktycznym oraz znajdują potwierdzenie w pozytywnych opiniach biegłych rewidentów.

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

Niniejsza ocena została podpisana przez członków Rady Nadzorczej SYNEKTIK Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie w formie elektronicznej.