



Synektik

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GRUPY KAPITAŁOWEJ SYNEKTIK SA
ORAZ
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE
SYNEKTIK SA
za okres od 1 października 2023 roku do 31 marca 2024 roku**

roku obrotowego 2023
trwającego od 1 października 2023 roku do 30 września 2024 roku,
sporządzone według
Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej

11 czerwca 2024 r.

SYNEKTIK SA i Grupa Kapitałowa SYNEKTIK SA
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 października 2023 roku do 31 marca 2024 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	13
3. Stosowane zasady rachunkowości	14
4. Zmiana szacunków i korekty błędów.....	15
5. Sezonowość działalności.....	15
6. Przychody	15
7. Koszty działalności operacyjnej.....	18
8. Pozostałe (koszty) przychody netto.....	19
9. Przychody finansowe.....	19
10. Koszty finansowe.....	20
11. Podatek dochodowy.....	20
12. Działalność zaniechana i aktywa przeznaczone do zbycia	21
13. Zysk przypadający na jedną akcję	21
14. Pozostałe wartości niematerialne	21
15. Rzeczowe aktywa trwałe.....	24
16. Aktywa z tytułu praw do użytkowania	26
17. Aktywa przeznaczone do obrotu	28
18. Zapasy	28
19. Należności handlowe oraz pozostałe należności.....	29
20. Pożyczki, instrumenty dłużne i kredyty bankowe	29
21. Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	32
22. Zobowiązania z tytułu leasingu	32
23. Pozostałe zobowiązania finansowe.....	33
24. Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	33
25. Pozostałe zobowiązania niefinansowe	34

SYNEKTIK SA i Grupa Kapitałowa SYNEKTIK SA
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 października 2023 roku do 31 marca 2024 roku

26.	<i>Kategorie instrumentów finansowych.....</i>	35
27.	<i>Zobowiązania warunkowe</i>	35
28.	<i>Transakcje z podmiotami powiązanymi</i>	35
29.	<i>Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym</i>	39
30.	<i>Analiza faktycznego i potencjalnego wpływu sytuacji polityczno-gospodarczej w Ukrainie na działalność Grupy Kapitałowej.....</i>	39
	<i>Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe</i>	40
	<i>Wybrane dane finansowe</i>	40
	<i>Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów</i>	41
	<i>Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej</i>	42
	<i>Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej cd.....</i>	43
	<i>Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym.....</i>	44
	<i>Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych</i>	45
	<i>Noty objaśniające do śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego.....</i>	46
31.	<i>Informacje ogólne</i>	46
32.	<i>Podstawa sporządzenia śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego.....</i>	46
33.	<i>Istotne zasady (polityka) rachunkowości</i>	46
34.	<i>Zmiana szacunków i korekty błędów.....</i>	46
35.	<i>Sezonowość działalności.....</i>	47
36.	<i>Przychody</i>	47
37.	<i>Koszty działalności operacyjnej</i>	47
38.	<i>Pozostałe (koszty) przychody netto</i>	48
39.	<i>Przychody finansowe.....</i>	48
40.	<i>Koszty finansowe.....</i>	49
41.	<i>Podatek dochodowy.....</i>	49
42.	<i>Zysk przypadający na jedną akcję</i>	50
43.	<i>Pozostałe wartości niematerialne</i>	50
44.	<i>Rzeczowe aktywa trwałe.....</i>	52
45.	<i>Aktywa z tytułu praw do użytkowania</i>	53
46.	<i>Aktywa przeznaczone do obrotu</i>	55
47.	<i>Zapasy</i>	56
48.	<i>Należności handlowe oraz pozostałe należności.....</i>	56
49.	<i>Kapitał podstawowy.....</i>	57
50.	<i>Pożyczki, instrumenty dłużne i kredyty bankowe</i>	57
51.	<i>Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania</i>	58

SYNEKTIK SA i Grupa Kapitałowa SYNEKTIK SA
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 października 2023 roku do 31 marca 2024 roku

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

ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej SYNEKTIK za okres od 1 października 2023 r. do 31 marca 2024 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, 11 czerwca 2024 r.

Grupa Kapitałowa SYNEKTIK SA
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 października 2023 roku do 31 marca 2024 roku

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

WYBRANE DANE FINANSOWE

	w tys. PLN Stan na 31.03.2024	w tys. PLN Stan na 30.09.2023	w tys. EUR Stan na 31.03.2024	w tys. EUR Stan na 30.09.2023
Aktywa razem	322 548,40	299 915,36	74 995,56	64 698,28
Aktywa trwałe	142 968,15	131 291,00	33 241,45	28 322,33
Aktywa obrotowe	179 580,24	168 624,36	41 754,11	36 375,95
Zobowiązania razem	168 175,50	165 714,35	39 102,40	35 748,20
Zobowiązania długoterminowe	42 110,64	47 481,02	9 791,12	10 242,69
Zobowiązania krótkoterminowe	126 064,86	118 233,33	29 311,27	25 505,51
Kapitał własny	154 372,90	134 201,01	35 893,16	28 950,08
Kapitał podstawowy	4 264,56	4 264,56	991,55	919,96
Liczba akcji na koniec okresu	8 529 129	8 529 129	8 529 129	8 529 129
Wartość księgowa jednej akcji	18,10	15,73	4,21	3,39

Zaprezentowane wybrane pozycje skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej zostały przeliczone z wykorzystaniem kursu średniego ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski (NBP) na dzień 31 marca 2024 r., wynoszącego 4,3009 EUR/PLN oraz na dzień 30 września 2023 r., wynoszącego 4,6356 EUR/PLN.

	w tys. PLN Okres zakończony 31.03.2024	w tys. PLN Okres zakończony 31.03.2023	w tys. EUR Okres zakończony 31.03.2024	w tys. EUR Okres zakończony 31.03.2023
Przychód razem	358 998,77	209 477,63	82 503,16	44 619,39
Koszty działalności razem	297 022,00	181 667,08	68 260,00	38 695,66
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	61 976,77	27 810,55	14 243,17	5 923,73
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	58 898,47	28 745,11	13 535,73	6 122,80
Zysk (strata) netto	46 903,42	23 112,98	10 779,09	4 923,14
Całkowite dochody ogółem	46 903,42	23 112,98	10 779,09	4 923,14
Średnia ważona liczba akcji	8 529 129	8 529 129	8 529 129	8 529 129
Zysk (strata) na jedną akcję	5,50	2,71	1,26	0,58

	w tys. PLN Okres zakończony 31.03.2024	w tys. PLN Okres zakończony 31.03.2023	w tys. EUR Okres zakończony 31.03.2024	w tys. EUR Okres zakończony 31.03.2023
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	48 788,47	48 094,14	11 212,30	10 244,20
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(9 865,43)	(7 358,42)	(2 267,22)	(1 567,37)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(29 956,99)	(24 452,92)	(6 884,55)	(5 208,55)
Zmiana netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	8 966,05	16 282,80	2 060,53	3 468,29

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 2023 r. do 31 marca 2024 r., wynoszącego 4,3513 EUR/PLN oraz od 1 października 2022 r. do 31 marca 2023 r., wynoszącego 4,6948 EUR/PLN.

Noty informacji dodatkowej stanowią integralną część śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego

Grupa Kapitałowa SYNEKTIK SA
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 października 2023 roku do 31 marca 2024 roku

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	Nota nr	Od 01.10.2023 do 31.03.2024	Od 01.10.2022 do 31.03.2023	Od 01.10.2022 do 30.09.2023
Działalność kontynuowana				
Przychody ze sprzedaży produktów		36 900 494,56	27 645 276,74	57 125 437,73
Przychody ze sprzedaży towarów		322 098 271,74	181 832 351,93	389 746 130,26
Razem przychody	6	358 998 766,30	209 477 628,67	446 871 567,99
Koszt własny sprzedaży	7	(23 770 796,98)	(18 657 299,54)	(37 670 878,12)
Wartość sprzedanych towarów		(236 171 780,08)	(136 315 821,58)	(277 378 016,72)
Koszty sprzedaży	7	(20 312 079,10)	(14 919 622,18)	(32 831 863,96)
Koszty zarządu	7	(7 063 679,18)	(5 397 544,42)	(13 655 123,92)
Koszty prac rozwojowych	7	(9 309 733,28)	(6 226 171,36)	(15 981 883,68)
Pozostałe (koszty) przychody netto	8	(393 927,32)	(150 619,46)	(1 491 482,65)
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		61 976 770,36	27 810 550,13	67 862 318,94
Przychody finansowe	9	73 454,62	4 374 238,28	1 149 789,78
Koszty finansowe	10	(3 503 655,74)	(2 457 809,11)	(2 409 153,56)
Udział w zyskach jednostek stowarzyszonych		351 899,25	(981 865,28)	(928 052,35)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		58 898 468,49	28 745 114,03	65 674 902,81
Podatek dochodowy	11	11 995 044,39	5 632 133,12	13 222 712,12
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		46 903 424,10	23 112 980,90	52 452 190,69
Działalność zaniechana	12	-	-	-
Zysk (strata) netto		46 903 424,10	23 112 980,90	52 452 190,69
Inne całkowite dochody - składniki, które nie zostaną przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat				
Zyski i straty aktuarialne		-	-	(24 149,55)
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów		-	-	4 588,41
Inne całkowite dochody netto		-	-	(19 561,14)
Całkowite dochody ogółem		46 903 424,10	23 112 980,90	52 432 629,55
Zysk netto przypadający:				
Akcjonariuszom Jednostki Dominującej		46 903 424,10	23 112 980,90	52 452 190,69
Udziałowcom mniejszościowym		-	-	-
		46 903 424,10	23 112 980,90	52 452 190,69
Całkowity dochód ogółem przypadający:				
Akcjonariuszom Jednostki Dominującej		46 903 424,10	23 112 980,90	52 432 629,55
Udziałowcom mniejszościowym		-	-	-
		46 903 424,10	23 112 980,90	52 432 629,55
Zysk (strata) na jedną akcję [w zł/gr na jedną akcję]	13			
Z działalności kontynuowanej:				
Zwykły		5,50	2,71	6,15
Rozwodniony		5,50	2,71	6,15

Noty informacji dodatkowej stanowią integralną część śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego

Grupa Kapitałowa SYNEKTIK SA
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 października 2023 roku do 31 marca 2024 roku

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	Nota nr	Stan na 31.03.2024	Stan na 30.09.2023	Stan na 31.03.2023
AKTYWA				
Aktywa trwałe				
Pozostałe wartości niematerialne	14	45 642 416,48	50 345 335,51	54 080 230,69
Rzeczowe aktywa trwałe	15	47 133 478,43	37 662 691,72	39 514 493,45
Aktywa z tytułu praw do użytkowania	16	22 248 172,12	22 645 124,23	15 601 354,93
Inwestycje w jednostkach wycenianych metodą praw własności		757 442,72	405 543,47	351 730,55
Należności handlowe oraz pozostałe należności	19	86 561,34	60 849,40	117 167,67
Udzielone pożyczki		227 394,36	218 058,85	208 580,33
Aktywa przeznaczone do obrotu	17	2 962 185,00	1 644 370,00	-
Aktywa z tytułu podatku odroczonego		23 801 076,17	18 213 336,47	13 611 154,12
Pozostałe aktywa niefinansowe		109 426,92	95 694,15	104 300,30
Aktywa trwałe razem		142 968 153,54	131 291 003,80	123 589 012,03
Aktywa obrotowe				
Zapasy	18	31 568 287,99	21 273 209,77	28 530 108,52
Należności handlowe oraz pozostałe należności	19	71 486 565,21	79 658 539,69	57 468 892,65
Udzielone pożyczki		1 943 325,96	1 880 113,25	1 813 788,21
Pozostałe aktywa finansowe		-	802 485,99	-
Bieżące należności z tytułu podatku dochodowego	11	1 946 519,00	954 054,12	-
Pozostałe aktywa niefinansowe		1 006 300,80	1 392 764,20	2 902 522,12
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		71 629 244,53	62 663 190,44	25 961 339,69
Aktywa obrotowe razem		179 580 243,49	168 624 357,46	116 676 651,20
Aktywa razem		322 548 397,03	299 915 361,26	240 265 663,23

Noty informacji dodatkowej stanowią integralną część śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego

Grupa Kapitałowa SYNEKTIK SA
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 października 2023 roku do 31 marca 2024 roku

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ CD.

	Nota nr	Stan na 31.03.2024	Stan na 30.09.2023	Stan na 31.03.2023
KAPITAŁY I ZOBOWIĄZANIA				
Kapitał własny				
Kapitał podstawowy		4 264 564,50	4 264 564,50	4 264 564,50
Kapitał zapasowy		61 080 809,17	60 997 653,94	60 997 653,94
Kapitał rezerwowy		36 446,02	36 446,02	56 007,16
Zyski zatrzymane		90 049 224,94	69 072 216,94	39 733 007,16
Kapitał z przeliczenia różnic kursowych		(1 058 143,76)	(169 868,18)	407 990,39
Kapitały przypadające akcjonariuszom Jednostki Dominującej		154 372 900,87	134 201 013,22	105 459 223,14
Kapitały przypadające udziałowcom mniejszościowym		-	-	-
Razem kapitał własny		154 372 900,87	134 201 013,22	105 459 223,14
Zobowiązania długoterminowe				
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	21	4 196 305,17	11 580 145,81	11 081 041,47
Zobowiązania z tytułu leasingu	22	13 622 255,81	13 848 334,87	8 232 597,48
Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	24	131 353,72	131 353,72	84 315,51
Rezerwa na podatek odroczony		5 842 202,45	6 724 594,04	10 250 968,89
Pozostałe rezerwy długoterminowe		-	-	-
Pozostałe zobowiązania niefinansowe	25	18 318 519,59	15 196 591,35	12 743 429,87
Zobowiązania długoterminowe razem		42 110 636,74	47 481 019,79	42 392 353,21
Zobowiązania krótkoterminowe				
Krótkoterminowe pożyczki, instrumenty dłużne i kredyty bankowe	20	-	1 300 000,00	4 642 641,26
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	21	83 988 329,08	90 819 388,74	75 434 536,58
Zobowiązania z tytułu leasingu	22	3 980 452,84	3 572 773,41	2 706 897,24
Inne zobowiązania finansowe	23	-	-	469 519,45
Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	24	1 029 668,59	1 054 444,15	1 041 635,90
Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	11	3 543 507,10	8 913 046,56	1 604 408,05
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe		-	-	84 617,00
Pozostałe zobowiązania niefinansowe	25	33 522 901,81	12 573 675,39	6 429 831,40
Zobowiązania krótkoterminowe razem		126 064 859,42	118 233 328,25	92 414 086,87
Zobowiązania razem		168 175 496,16	165 714 348,04	134 806 440,09
Kapitał i zobowiązania razem		322 548 397,03	299 915 361,26	240 265 663,23

Noty informacji dodatkowej stanowią integralną część śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego

Grupa Kapitałowa SYNEKTIK SA
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 października 2023 roku do 31 marca 2024 roku

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy ogółem, w tym:	Kapitał rezerwowy - zyski i straty aktuarialne	Zyski zatrzymane	Kapitał z przeliczenia różnic kursowych	Kapitały przypadające akcjonariuszom Jednostki Dominującej	Kapitał własny razem
Stan na 1 października 2023 r.	4 264 564,50	60 997 653,94	36 446,02	36 446,02	69 072 216,94	(169 868,18)	134 201 013,22	134 201 013,22
Przeliczenie danych finansowych jednostki zagranicznej	-	-	-	-	-	(888 275,58)	(888 275,58)	(888 275,58)
Podział zysku netto	-	83 155,23	-	-	(83 155,23)	-	-	-
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	(25 843 260,87)	-	(25 843 260,87)	(25 843 260,87)
Całkowite dochody za okres	-	-	-	-	46 903 424,10	-	46 903 424,10	46 903 424,10
Stan na 31 marca 2024 r.	4 264 564,50	61 080 809,17	36 446,02	36 446,02	90 049 224,94	(1 058 143,76)	154 372 900,87	154 372 900,87
Stan na 1 października 2022 r.	4 264 564,50	64 663 407,88	56 007,16	56 007,16	18 071 749,72	790 360,33	87 846 089,59	87 846 089,59
Przeliczenie danych finansowych jednostki zagranicznej	-	-	-	-	-	(960 228,51)	(960 228,51)	(960 228,51)
Wypłata dywidendy	-	(3 665 753,94)	-	-	(1 451 723,47)	-	(5 117 477,41)	(5 117 477,41)
Całkowite dochody za okres	-	-	(19 561,14)	(19 561,14)	52 452 190,69	-	52 432 629,55	52 432 629,55
Stan na 30 września 2023 r.	4 264 564,50	60 997 653,94	36 446,02	36 446,02	69 072 216,94	(169 868,18)	134 201 013,22	134 201 013,22
Stan na 1 października 2022 r.	4 264 564,50	64 663 407,88	56 007,16	56 007,16	18 071 749,73	790 360,33	87 846 089,60	87 846 089,60
Przeliczenie danych finansowych jednostki zagranicznej	-	-	-	-	-	(382 369,95)	(382 369,95)	(382 369,95)
Wypłata dywidendy	-	(3 665 753,94)	-	-	(1 451 723,46)	-	(5 117 477,40)	(5 117 477,40)
Całkowite dochody za okres	-	-	-	-	23 112 980,90	-	23 112 980,90	23 112 980,90
Stan na 31 marca 2023 r.	4 264 564,50	60 997 653,94	56 007,16	56 007,16	39 733 007,16	407 990,39	105 459 223,14	105 459 223,14

Noty informacji dodatkowej stanowią integralną część śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego

Grupa Kapitałowa SYNEKTIK SA
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 października 2023 roku do 31 marca 2024 roku

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH

	<u>Od 01.10.2023</u> <u>do 31.03.2024</u>	<u>Od 01.10.2022</u> <u>do 31.03.2023</u>	<u>Od 01.10.2022</u> <u>do 30.09.2023</u>
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej			
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	58 898 468,49	28 745 114,03	65 674 902,81
Korekty o pozycje:	(10 110 001,39)	19 349 026,62	30 452 690,12
Amortyzacja	7 933 127,26	7 068 862,02	14 778 067,19
Zyski i straty z wyceny udziałów metodą praw własności	(351 899,25)	1 053 165,28	928 052,35
Różnice kursowe	(888 275,58)	(382 369,95)	(960 228,51)
Naliczone odsetki do otrzymania	(72 548,22)	(370 551,10)	(193 292,10)
Odsetki zapłacone	683 538,93	786 073,20	1 634 129,39
(Zyski) straty z działalności inwestycyjnej	709 356,71	-	-
Zmiana stanu zapasów	(10 295 078,22)	20 206 553,84	29 224 290,75
Zmiana stanu należności handlowych i pozostałych	8 146 262,54	(10 155 130,62)	(32 288 459,38)
Zmiana stanu zobowiązań handlowych i pozostałych	(16 368 901,26)	2 616 029,49	19 279 975,37
Zmiana stanu rezerw	(24 775,56)	794,40	(23 976,14)
Zmiana stanu innych aktywów i zobowiązań	23 864 762,76	(1 469 417,89)	8 438 055,07
Podatek dochodowy	(24 827 180,02)	(2 199 457,06)	(11 583 569,99)
Wpływy z dotacji na prace rozwojowe	579 122,53	546 646,84	843 823,41
Inne	802 485,99	1 647 828,15	375 822,71
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	48 788 467,10	48 094 140,64	96 127 592,93
Przepływy z działalności inwestycyjnej			
Wpływy			
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 146 080,00	-	-
Zbycie aktywów finansowych	-	-	71 300,00
Odsetki otrzymane	-	253 062,56	-
Wpływy z dotacji na aktywa trwałe	-	-	40 850,01
Wydatki			
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	(10 989 806,28)	(7 411 481,55)	(9 684 999,12)
Udzielone pożyczki	-	(200 000,00)	(200 000,00)
Nabycie akcji	(2 021 700,00)	-	(1 774 500,00)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(9 865 426,28)	(7 358 418,99)	(11 547 349,11)
Przepływy z działalności finansowej			
Wpływy			
Zaciągnięte kredyty i pożyczki	-	1 978 398,26	-
Wydatki			
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	(25 843 260,87)	(5 117 477,40)	(5 117 477,41)
Spłaty kredytów i pożyczek	(1 300 000,00)	(19 205 792,72)	(20 570 035,72)
Spłaty rat leasingowych	(2 130 186,92)	(1 321 977,28)	(4 273 951,24)
Odsetki zapłacone	(683 538,93)	(786 073,20)	(1 634 129,39)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(29 956 986,73)	(24 452 922,34)	(31 595 593,76)
Zmiana netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	8 966 054,09	16 282 799,31	52 984 650,06
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek roku obrotowego	62 663 190,44	9 678 540,38	9 678 540,38
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec roku obrotowego	71 629 244,53	25 961 339,69	62 663 190,44

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 2024 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 2024 r. oraz na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego w skład organu nadzorczego Jednostki Dominującej wchodziły następujące osoby:

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

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

1.2 Informacje o Grupie Kapitałowej

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

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

Grupa prowadzi działalność operacyjną głównie na terytorium Polski, Czech i Słowacji. Sprawozdania finansowe wszystkich jednostek Grupy sporządzone zostały za ten sam okres sprawozdawczy.

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. W dniu 10 maja 2018 r. nastąpiła zmiana nazwy podmiotu na Synektik Pharma Sp. z o.o. Siedziba Spółki mieści się przy ul. Józefa Piusa Dziekońskiego 3, 00-728 Warszawa, Polska. Spółka zarejestrowana jest w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem KRS 0000395740. Spółka 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 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 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 obejmującą sprzedaż, usługi serwisowe oraz szkoleniowe w obszarze zaawansowanego sprzętu medycznego na terenie Czech i Słowacji.

1.4 Podmioty ujmowane w sprawozdaniu metodą praw własności

„Lom Scan” Sp. z o.o.

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

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

2. PLATFORMA ZASTOSOWANYCH MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ

2.1 Oświadczenie zgodności

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe jest kolejnym sprawozdaniem sporządzonym w oparciu o Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej (MSSF) w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską (UE). Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym. Należy je czytać łącznie ze skonsolidowanym sprawozdaniem Grupy Kapitałowej oraz jednostkowym sprawozdaniem finansowym Spółki za rok zakończony 30 września 2023 r.

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

3. STOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI

3.1 Podstawa sporządzenia

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34 „Śródroczna Sprawozdawczość Finansowa” zatwierdzonym przez Unię Europejską („MSR 34”).

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie ze sprawozdaniem finansowym Spółki za rok obrotowy zakończony 30 września 2023 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 2023 r., z wyjątkiem zastosowania nowych lub zmienionych standardów oraz interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 r. i później.

Zmienione standardy oraz interpretacje, które mają zastosowanie po raz pierwszy w 2023 roku nie mają istotnego wpływu na śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Grupy.

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

3.3 Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdawcza

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

- Przeliczanie sprawozdań jednostek zależnych o innej walucie funkcjonalnej niż PLN

Na dzień bilansowy aktywa i zobowiązania jednostek zależnych o innej walucie funkcjonalnej niż PLN są przeliczane na walutę prezentacji Grupy (PLN) po kursie obowiązującym na dzień bilansowy, a ich sprawozdania z całkowitych dochodów są przeliczane po średnim ważonym kursie wymiany za dany okres obrotowy. Kapitały własne są przeliczone według ich stanu na dzień objęcia kontroli przez Jednostkę Dominującą według kursu średniego ogłoszonego przez NBP na ten dzień. W przypadku nowej emisji dodatkowych udziałów do ich przeliczenia stosuje się średni kurs ogłoszony dla danej waluty przez NBP na dzień wpisu podwyższenia kapitału do rejestru. Różnice kursowe powstałe w wyniku takiego przeliczenia są ujmowane w innych całkowitych dochodach i akumulowane w oddzielnej pozycji kapitału własnego. W momencie zbycia podmiotu, odroczone różnice kursowe zakumulowane w kapitale własnym, dotyczące danego podmiotu, są ujmowane w wyniku finansowym.

- Przeliczanie pozycji wyrażonych w walutach innych niż waluta funkcjonalna

Transakcje wyrażone w walutach innych niż waluta funkcjonalna danej spółki są przeliczane na jej walutę funkcjonalną przy zastosowaniu kursu obowiązującego w dniu zawarcia transakcji. Na dzień bilansowy aktywa i zobowiązania pieniężne wyrażone w walutach innych niż waluta funkcjonalna danej spółki są przeliczane na jej walutę funkcjonalną przy zastosowaniu odpowiednio obowiązującego na koniec okresu sprawozdawczego

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

3.4 Zasady konsolidacji

Zasady konsolidacji przyjęte do sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie uległy zmianie w stosunku do zasad stosowanych i opisanych w informacjach objaśniających do skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 30 września 2023 r.

4. ZMIANA SZACUNKÓW I KOREKTY BŁĘDÓW

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

5. SEZONOWOŚĆ DZIAŁALNOŚCI

Z uwagi na sezonowość działalności segmentu sprzedaży sprzętu diagnostycznego i IT, wyższe przychody i zyski operacyjne są zazwyczaj osiągnane 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 01.10.2023</u> <u>do 31.03.2024</u>	<u>Od 01.10.2022</u> <u>do 31.03.2023</u>	<u>Od 01.10.2022</u> <u>do 30.09.2023</u>
Przychody ze sprzedaży produktów, w tym:	15 428 570,26	12 328 056,83	25 403 032,03
Sprzedaż krajowa	15 359 695,31	12 256 686,13	25 277 529,16
Sprzedaż eksportowa	68 874,95	71 370,70	125 502,87
Przychody ze sprzedaży usług, w tym:	21 471 924,30	15 317 219,91	31 722 405,70
Sprzedaż krajowa	18 014 642,18	10 304 178,60	22 048 073,86
Sprzedaż eksportowa	3 457 282,12	5 013 041,31	9 674 331,84
Przychody ze sprzedaży towarów, w tym:	322 098 271,74	181 832 351,93	389 746 130,26
Sprzedaż krajowa	236 196 422,35	112 028 517,93	239 669 158,25
Sprzedaż eksportowa	85 901 849,39	69 803 834,00	150 076 972,01
Przychody razem	<u>358 998 766,30</u>	<u>209 477 628,67</u>	<u>446 871 567,99</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 urządzeń do terapii (Intuitive Surgical, Carl Zeiss, Eckert & Ziegler, Insightec, Loccioni), sprzętu medycznego do radiologii obrazowej (produkowanego m.in. przez Philips), 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. 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 oferuje publicznym i prywatnym placówkom medycznym oraz spółkom informatycznym, wdrażającym systemy zarządzania placówkami medycznymi HIS (Hospital Information System).

Autorska platforma Zbadani.pl jest wielomodułową aplikacją o profilu radiologicznym. Zapewnia w pełni cyfrowy i zintegrowany przepływ badań w jakości diagnostycznej z wykorzystaniem standardów HL7, CDA, DICOM. Stworzona jest w modelu SaaS (Software as a Service) i używać jej można z dowolnego miejsca z dostępem do internetu poprzez przeglądarkę. W ramach platformy Zbadani.pl Grupa dostarcza cyfrowe aplikacje: SynDose (syndose.pl) do automatycznego monitorowania, raportowania i analizowania dawek promieniowania jonizującego oraz Wydawanie Wyników Online, umożliwiającą placówkom wydawanie wyników radioobrazowania w formie bezpiecznego linku udostępnianego pacjentowi drogą online. SynDose powstało w odpowiedzi na zmieniające się regulacje prawne dotyczące szczegółowego zakresu audytów klinicznych oraz nowo obowiązujących wzorów raportów z ich przeprowadzenia. Platforma Zbadani.pl oferuje również unikalne narzędzie - możliwość tworzenia teczek badań dla pacjentów i ich bliskich. Pacjent ma możliwość przechowywania wszystkich badań w jednym miejscu, obejmując również badania radioobrazowe. Co istotne, pacjent może uzyskać dostęp do swoich badań z dowolnego miejsca na świecie i skonsultować się z dowolnym specjalistą poprzez udostępnienie badania za pomocą prostego, szyfrowanego linku.

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, Metaflu, DOPA, FET, Axumin, FLT i FES.

3. Centrum Badawczo-Rozwojowe

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

Grupa Kapitałowa SYNEKTİK SA
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 października 2023 roku do 31 marca 2024 roku

Poniżej zostały przedstawione podstawowe informacje finansowe dotyczące poszczególnych segmentów operacyjnych.

Segmenty operacyjne za okres 6 m-cy zakończonych 31.03.2024

	Sprzęt diagnostyczny i IT	Produkcja radiofarm- ceutyków	Centrum Badawczo- Rozwojowe	Pozycje nieprzypisane	Eliminacje	Sprawozdanie skonsolidowane
Przychody:	336 710 373,90	23 255 362,61	-	769 200,00	(1 736 170,21)	358 998 766,30
Sprzedaż krajowa	247 148 505,01	22 422 254,83	-	-	-	269 570 759,84
Sprzedaż eksportowa	89 327 029,58	100 976,88	-	-	-	89 428 006,46
Sprzedaż wewnętrzna	234 839,31	732 130,90	-	769 200,00	(1 736 170,21)	-
Koszty operacyjne:	(262 656 746,43)	(16 430 552,04)	(9 309 733,28)	(10 531 778,49)	1 906 814,29	(297 021 995,94)
Koszt własny sprzedaży	(14 631 029,77)	(9 956 603,63)	-	(781 838,55)	1 598 674,96	(23 770 796,98)
Wartość sprzedanych towarów	(231 522 453,02)	(4 651 827,08)	-	-	2 500,02	(236 171 780,08)
Koszty sprzedaży	(16 503 263,64)	(1 822 121,33)	-	(2 221 533,43)	234 839,31	(20 312 079,10)
Koszty zarządu	-	-	-	(7 134 479,18)	70 800,00	(7 063 679,18)
Koszty prac rozwojowych	-	-	(9 309 733,28)	-	-	(9 309 733,28)
Pozostałe (koszty) przychody netto	-	-	-	(393 927,32)	-	(393 927,32)
EBIT	74 053 627,47	6 824 810,57	(9 309 733,28)	(9 762 578,50)	170 644,08	61 976 770,36
Amortyzacja	(2 506 423,90)	(1 696 528,28)	(557 361,07)	(3 270 025,58)	97 211,58	(7 933 127,26)
EBITDA	76 560 051,37	8 521 338,86	(8 752 372,21)	(6 492 552,90)	73 432,50	69 909 897,61
EBITDA ZNORMALIZOWANA	76 560 051,37	8 521 338,86	-	(6 492 552,90)	73 432,50	78 662 269,82

Segmenty operacyjne za okres 6 m-cy zakończonych 31.03.2023

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

Noty informacji dodatkowej stanowią integralną część śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego

Grupa Kapitałowa SYNEKTIK SA
*Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 października 2023 roku do 31 marca 2024 roku*

Segmenty operacyjne za okres 12 m-cy zakończonych 30.09.2023						
	Sprzęt diagnostyczny i IT	Produkcja radiofarmaceutyków	Centrum Badawczo- Rozwojowe	Pozycje nieprzypisane	Eliminacje	Sprawozdanie skonsolidowane
Przychody:	410 834 062,65	38 269 488,58	-	1 530 000,00	(3 761 983,24)	446 871 567,99
Sprzedaż krajowa	250 671 123,82	36 323 637,44	-	-	-	286 994 761,26
Sprzedaż eksportowa	159 728 472,33	148 334,40	-	-	-	159 876 806,73
Sprzedaż wewnętrzna	434 466,50	1 797 516,74	-	1 530 000,00	(3 761 983,24)	-
Koszty operacyjne:	(315 472 299,99)	(30 331 661,69)	(15 664 060,27)	(22 109 383,77)	4 568 156,67	(379 009 249,05)
Koszt własny sprzedaży	(20 714 141,16)	(18 582 379,96)	-	(1 367 787,63)	2 993 430,62	(37 670 878,12)
Wartość sprzedanych towarów	(269 275 663,91)	(8 102 352,81)	-	-	-	(277 378 016,72)
Koszty sprzedaży	(25 482 494,92)	(3 646 928,92)	-	(4 876 093,73)	1 173 653,61	(32 831 863,96)
Koszty zarządu	-	-	-	(13 797 518,92)	142 395,00	(13 655 123,92)
Koszty prac rozwojowych	-	-	(16 507 883,68)	-	526 000,00	(15 981 883,68)
Pozostałe (koszty) przychody netto	-	-	843 823,41	(2 067 983,49)	(267 322,57)	(1 491 482,65)
EBIT	95 361 762,66	7 937 826,89	(15 664 060,27)	(20 579 383,77)	806 173,43	67 862 318,94
Amortyzacja	(3 582 025,38)	(3 299 701,92)	(1 187 767,76)	(6 900 486,02)	191 913,88	(14 778 067,19)
EBITDA	98 943 788,04	11 237 528,81	(14 476 292,51)	(13 678 897,75)	614 259,54	82 640 386,13
EBITDA ZNORMALIZOWANA	98 943 788,04	11 237 528,81	-	(12 953 157,17)	88 259,54	97 316 419,22

7. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

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

	Od 01.10.2023 do 31.03.2024	Od 01.10.2022 do 31.03.2023	Od 01.10.2022 do 30.09.2023
Amortyzacja, w tym:	7 933 127,26	7 068 862,02	14 778 067,19
Amortyzacja wartości niematerialnych	3 279 085,19	3 420 404,59	6 807 093,50
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	2 169 187,56	1 730 851,85	3 679 386,03
Amortyzacja aktywów z tytułu praw do użytkowania	2 484 854,51	1 917 605,58	4 291 587,66
Zużycie surowców i materiałów	5 432 145,65	5 508 667,11	10 584 472,42
Usługi obce	25 305 581,71	16 050 145,84	37 067 293,22
Koszty świadczeń pracowniczych	19 272 346,40	14 954 226,73	33 938 256,66
Podatki i opłaty oraz pozostałe koszty	2 513 087,53	1 618 735,80	3 771 660,19
Razem koszty działalności operacyjnej	60 456 288,54	45 200 637,51	100 139 749,68
Koszty sprzedaży	(20 312 079,10)	(14 919 622,18)	(32 831 863,96)
Koszty zarządu	(7 063 679,18)	(5 397 544,42)	(13 655 123,92)
Koszty prac rozwojowych	(9 309 733,28)	(6 226 171,36)	(15 981 883,68)
Koszt własny sprzedaży	23 770 796,98	18 657 299,54	37 670 878,12

Wzrost kosztów działalności operacyjnej wynika przede wszystkim z istotnego zwiększenia skali działalności Grupy i osiągniętej wartości przychodów ze sprzedaży. W przypadku kosztów usług obcych, dodatkowo wzrost spowodowany jest prowadzonymi pracami badawczymi nad kardioznacznikiem.

Wzrost kosztów świadczeń pracowniczych wynika ze wzrostu ilości pracowników działu sprzedaży, zmian stałej części wynagrodzeń oraz czynników premiowych (część zmienna).

Grupa Kapitałowa SYNEKTIK SA
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 października 2023 roku do 31 marca 2024 roku

W kosztach działalności operacyjnej koszty świadczeń pracowniczych obejmują:

	Od 01.10.2023 do 31.03.2024	Od 01.10.2022 do 31.03.2023	Od 01.10.2022 do 30.09.2023
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	18 914 706,78	14 654 017,12	33 450 324,70
Świadczenia po okresie zatrudnienia	-	-	12 210,58
Świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy	-	28 528,67	-
Pozostałe świadczenia na rzecz pracowników	357 639,62	271 680,94	475 721,38
Koszty świadczeń na rzecz pracowników ogółem	19 272 346,40	14 954 226,73	33 938 256,66

ZATRUDNIENIE

	Od 01.10.2023 do 31.03.2024	Od 01.10.2022 do 31.03.2023	Od 01.10.2022 do 30.09.2023
Przeciętna liczba zatrudnionych	164	153	153
w tym kobiety	76	73	71
	164	153	153

8. POZOSTAŁE (KOSZTY) PRZYCHODY NETTO

	Od 01.10.2023 do 31.03.2024	Od 01.10.2022 do 31.03.2023	Od 01.10.2022 do 30.09.2023
Zyski (straty) ze zbycia rzeczowych i niematerialnych aktywów trwałych	264,21	-	(698 949,12)
Zyski (straty) z likwidacji rzeczowych i niematerialnych aktywów trwałych	(735,92)	-	(105 701,02)
Utworzenie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości zapasów	(423,77)	(8 786,74)	(8 786,74)
Utworzenie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości należności	(40 470,20)	(47 668,50)	(46 680,41)
Utworzenie odpisów aktualizujących na wartości niematerialne	-	(725 740,58)	(1 146 540,58)
Utworzenie rezerw na zobowiązania	-	-	(131 091,00)
Rozwiązanie odpisów aktualizujących na zapasy	19 950,00	-	21 277,32
Rozwiązanie odpisów aktualizujących na należności	10 703,30	-	50 626,28
Rozwiązanie rezerw na zobowiązania	26 500,00	-	117 142,56
Rozliczenie dotacji	(22 477,55)	831 777,06	1 427 354,63
Spisane należności	(58 970,03)	-	(86 862,29)
Składki członkowskie	(41 400,00)	(41 400,00)	(82 800,00)
Przychody refakturowane	-	173 177,94	-
Przekazane darowizny	(140 000,00)	-	(170 894,97)
Pozostałe (koszty) przychody netto	(146 867,36)	(331 978,64)	(629 577,31)
Pozostałe (koszty) przychody netto razem	(393 927,32)	(150 619,46)	(1 491 482,65)

9. PRZYCHODY FINANSOWE

	Od 01.10.2023 do 31.03.2024	Od 01.10.2022 do 31.03.2023	Od 01.10.2022 do 30.09.2023
Przychody odsetkowe:			
Pożyczki i należności	72 548,22	117 488,54	193 292,10
Pozostałe przychody finansowe:			
Zysk na różnicach kursowych	-	4 256 749,74	956 497,68
Pozostałe	906,40	-	-
Przychody finansowe razem	73 454,62	4 374 238,28	1 149 789,78

Noty informacji dodatkowej stanowią integralną część śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego

Grupa Kapitałowa SYNEKTIK SA
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 października 2023 roku do 31 marca 2024 roku

10. KOSZTY FINANSOWE

	Od 01.10.2023 do 31.03.2024	Od 01.10.2022 do 31.03.2023	Od 01.10.2022 do 30.09.2023
Koszty odsetkowe:			
Odsetki od pożyczek, kredytów i instrumentów dłużnych	93 626,06	392 228,25	891 987,75
Odsetki od zobowiązań handlowych i pozostałych	1 809,42	8 323,21	16 031,46
Odsetki od zobowiązań z tytułu leasingu	589 910,34	409 419,50	995 171,64
Pozostałe koszty finansowe:			
Strata na różnicach kursowych	2 114 424,92	-	-
Wycena forwardów	-	1 647 838,15	375 822,71
Wycena aktywów finansowych - akcje	703 885,00	-	130 140,00
Koszty finansowe razem	3 503 655,74	2 457 809,11	2 409 153,56

11. PODATEK DOCHODOWY

	Od 01.10.2023 do 31.03.2024	Od 01.10.2022 do 31.03.2023	Od 01.10.2022 do 30.09.2023
Bieżące obciążenie podatkowe	18 465 175,68	5 958 825,07	18 691 853,91
Odroczony podatek dochodowy	(6 470 131,29)	(326 691,95)	(5 469 141,79)
Koszt/(dochód) podatkowy ogółem	11 995 044,39	5 632 133,12	13 222 712,12

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 01.10.2023 do 31.03.2024	Od 01.10.2022 do 31.03.2023	Od 01.10.2022 do 30.09.2023
Zysk brutto przed opodatkowaniem	58 898 468,49	28 745 114,03	65 674 902,81
Koszt podatku dochodowego wg stawki ustawowej (19%)	11 190 709,01	5 461 571,66	12 478 231,53
Efekt podatkowy przychodów niebędących przychodami według przepisów podatkowych	(56 685,15)	(8 525,91)	(275 610,29)
Efekt podatkowy kosztów niestanowiących kosztów uzyskania według przepisów podatkowych	861 020,52	179 087,37	1 020 090,88
Koszt podatku dochodowego ujęty w rachunku zysków i strat	11 995 044,39	5 632 133,12	13 222 712,12

Bieżące aktywa/(zobowiązania) z tytułu podatku dochodowego

	Stan na 31.03.2024	Stan na 31.03.2023	Stan na 30.09.2023
Należny zwrot podatku	1 946 519,00	-	954 054,12
Podatek dochodowy do zapłaty	3 543 507,10	1 604 408,05	8 913 046,56

12. DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA I AKTYWA PRZEZNACZONE DO ZBYCIA

W okresie objętym śródrocznym skróconym 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:

	Od 01.10.2023 do 31.03.2024	Od 01.10.2022 do 31.03.2023	Od 01.10.2022 do 30.09.2023
Zysk za rok obrotowy przypadający na akcjonariuszy Jednostki Dominującej	46 903 424,10	23 112 980,90	52 452 190,69
Zysk wykorzystany do obliczenia podstawowego i rozwodnionego zysku przypadającego na jedną akcję	46 903 424,10	23 112 980,90	52 452 190,69
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)	5,50	2,71	6,15
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)	5,50	2,71	6,15

14. POZOSTAŁE WARTOŚCI NIEMATERIALNE

	Stan na 31.03.2024	Stan na 30.09.2023	Stan na 31.03.2023
Prace rozwojowe: systemy informatyczne	5 998 025,26	6 509 974,56	6 310 791,11
Prace rozwojowe: radiofarmaceutyki własne	3 308 999,46	3 195 098,10	3 291 470,28
Licencja i zezwolenie na produkcję radiofarmaceutyków	11 077 247,13	11 411 933,88	11 954 173,21
Aktywa z tytułu nabycia zorganizowanych części przedsiębiorstw	16 434 622,05	20 787 093,65	24 267 321,20
Pozostałe licencje i prawa	127 931,94	119 564,86	433 483,08
Wartości niematerialne w trakcie przygotowania	8 695 590,64	8 321 670,46	7 822 991,81
Wartości niematerialne razem	45 642 416,48	50 345 335,51	54 080 230,69

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

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

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

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

Grupa Kapitałowa SYNEKTIK SA
*Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 października 2023 roku do 31 marca 2024 roku*

Zmiany wartości niematerialnych w okresie 01.10.2023-31.03.2024

	Prace rozwojowe: systemy informatyczne	Prace rozwojowe: radiofarmaceutyki własne	Licencja i zezwolenie na radiofarmaceutyki	Aktywa z tytułu przejętych kontraktów serwisowych	Pozostałe	Razem
Wartość brutto						
Stan na 1 października 2023 r.	16 392 916,95	6 058 853,56	18 095 414,81	28 818 157,75	1 092 729,17	70 458 072,24
Zwiększenia						
Zakupy	527 296,31	115 349,24	-	-	70 189,90	712 835,45
Zmniejszenia						
Reklasyfikacja	(65 675,00)	-	-	-	65 675,00	-
Likwidacja	-	-	-	-	(23 715,00)	(23 715,00)
Pozostałe zmniejszenia – różnice kursowe	-	-	-	(3 047 054,03)	-	(3 047 054,03)
Stan na 31 marca 2024 r.	16 854 538,26	6 174 202,80	18 095 414,81	25 771 103,72	1 204 879,07	68 100 138,66
Umorzenie						
Stan na 1 października 2023 r.	4 734 141,31	109 353,46	6 265 013,55	8 031 064,10	973 164,31	20 112 736,73
Zwiększenia						
Amortyzacja	511 949,30	89 149,01	334 686,75	2 154 572,52	121 766,70	3 212 124,28
Zmniejszenia						
Likwidacja	-	-	-	-	(17 983,88)	(17 983,88)
Pozostałe zmniejszenia – różnice kursowe	-	-	-	(849 154,95)	-	(849 154,95)
Stan na 31 marca 2024 r.	5 246 090,61	198 502,47	6 599 700,30	9 336 481,67	1 076 947,13	22 457 722,18
Wartość netto na 1 października 2023 r.	11 658 775,64	5 949 500,10	11 830 401,26	20 787 093,65	119 564,86	50 345 335,51
Wartość netto na 31 marca 2024 r.	11 608 447,65	5 975 700,33	11 495 714,51	16 434 622,05	127 931,94	45 642 416,48
w tym:						
W trakcie przygotowania	5 610 422,39	2 666 700,87	418 467,38	-	-	8 695 590,64
Gotowe	5 998 025,26	3 308 999,46	11 077 247,13	16 434 622,05	127 931,94	36 946 825,84

Grupa Kapitałowa SYNEKTIK SA
*Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 października 2023 roku do 31 marca 2024 roku*

Zmiany wartości niematerialnych w okresie 01.10.2022-30.09.2023

	Prace rozwojowe: systemy informatyczne	Prace rozwojowe: radiofarmaceutyki własne	Licencja i zezwolenie na radio- farmaceutyki	Aktywa z tytułu przejętych kontraktów serwisowych	Pozostałe	Razem
Wartość brutto						
Stan na 1 października 2022 r.	14 772 696,41	5 689 595,31	19 483 868,92	30 015 756,10	1 352 449,14	71 314 365,88
Zwiększenia						
Zakupy	2 225 392,16	369 258,25	-	-	105 842,38	2 700 492,79
Zmniejszenia						
Likwidacja	(605 171,62)	-	-	-	(365 562,35)	(970 733,97)
Pozostałe zmniejszenia - odpisy aktualizujące	-	-	(1 388 454,11)	-	-	(1 388 454,11)
Pozostałe zmniejszenia - różnice kursowe	-	-	-	(1 197 598,35)	-	(1 197 598,35)
Stan na 30 września 2023 r.	16 392 916,95	6 058 853,56	18 095 414,81	28 818 157,75	1 092 729,17	70 458 072,24
Umorzenie						
Stan na 1 października 2022 r.	4 445 384,14	-	5 924 064,19	3 345 924,65	966 533,09	14 681 906,07
Zwiększenia						
Amortyzacja	877 302,04	109 353,46	582 862,89	4 818 638,46	361 481,39	6 749 638,24
Zmniejszenia						
Likwidacja	(588 544,87)	-	-	-	(354 850,17)	(943 395,04)
Pozostałe zmniejszenia - różnice kursowe	-	-	(241 913,53)	(133 499,01)	-	(375 412,54)
Stan na 30 września 2023 r.	4 734 141,31	109 353,46	6 265 013,55	8 031 064,10	973 164,31	20 112 736,73
Wartość netto na 1 października 2022 r.	10 327 312,27	5 689 595,31	13 559 804,73	26 669 831,44	385 916,05	56 632 459,80
Wartość netto na 30 września 2023 r.	11 658 775,64	5 949 500,10	11 830 401,26	20 787 093,65	119 564,86	50 345 335,51
w tym:						
W trakcie przygotowania	5 148 801,08	2 754 402,00	418 467,38	-	-	8 321 670,46
Gotowe	6 509 974,56	3 195 098,10	11 411 933,88	20 787 093,65	119 564,86	42 023 665,05

Zmiany wartości niematerialnych w okresie 01.10.2022-31.03.2023

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

Grupa Kapitałowa SYNEKTİK SA
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 października 2023 roku do 31 marca 2024 roku

15. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

	Stan na 31.03.2024	Stan na 30.09.2023	Stan na 31.03.2023
Grunty	393 460,00	393 460,00	393 460,00
Budynki i budowle	8 640 599,48	8 818 485,24	9 092 345,00
Maszyny i urządzenia	20 870 643,32	20 592 302,13	21 499 695,15
Środki transportu	29 852,18	33 817,89	37 783,60
Pozostałe środki trwałe	11 989 688,32	7 530 408,28	8 203 796,52
Środki trwałe w budowie	5 209 235,13	294 218,18	287 413,18
	47 133 478,43	37 662 691,72	39 514 493,45
w tym:			
Objęte zabezpieczeniami na poczet zobowiązań finansowych	-	5 950 251,56	6 052 005,05

Największą pozycję w ramach rzeczowych aktywów trwałych stanowią maszyny i urządzenia, stanowiące majątek zakładów produkcyjnych radiofarmaceutyków w Kielcach, Warszawie i Mszczonowie oraz w Centrum Badawczo-Rozwojowym.

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

Zmiany środków trwałych w okresie 01.10.2023-31.03.2024

	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość brutto							
Stan na 1 października 2023 r.	393 460,00	15 795 460,93	43 511 849,04	527 900,55	11 857 409,34	294 218,18	72 380 298,04
Zwiększenia							
Zakupy	-	52 296,78	1 302 955,60	-	13 208 554,58	4 961 047,95	19 524 854,91
Zmniejszenia							
Sprzedaż	-	-	(4 499,00)	-	-	-	(4 499,00)
Pozostałe zmniejszenia - przekwalifikowanie	-	46 031,00	-	-	(8 728 582,94)	(46 031,00)	(8 728 582,94)
Stan na 31 marca 2024 r.	393 460,00	15 893 788,71	44 810 305,64	527 900,55	16 337 380,98	5 209 235,13	83 172 071,01
Umorzenie							
Stan na 1 października 2023 r.	-	6 976 975,69	22 919 546,91	494 082,66	4 327 001,07	-	34 717 606,33
Zwiększenia							
Amortyzacja	-	276 213,54	1 023 177,84	3 965,71	907 585,23	-	2 210 942,32
Zmniejszenia							
Pozostałe zmniejszenia - przekwalifikowanie	-	-	-	-	(886 893,64)	-	(886 893,64)
Sprzedaż	-	-	(3 062,43)	-	-	-	(3 062,43)
Stan na 31 marca 2024 r.	-	7 253 189,23	23 939 662,32	498 048,37	4 347 692,66	-	36 038 592,58
Wartość netto na 1 października 2023 r.	393 460,00	8 818 485,24	20 592 302,13	33 817,89	7 530 408,28	294 218,18	37 662 691,72
Wartość netto na 31 marca 2024 r.	393 460,00	8 640 599,48	20 870 643,32	29 852,18	11 989 688,32	5 209 235,13	47 133 478,43

Zwiększenie wartości pozostałych środków trwałych wynika głównie z nabycia przez Grupę sprzętu medycznego, który jest przeznaczony do umów dzierżawy oraz zakupu środków trwałych przeznaczonych do własnej działalności.

Grupa Kapitałowa SYNEKTIK SA
*Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 października 2023 roku do 31 marca 2024 roku*

Zmiany środków trwałych w okresie 01.10.2022-30.09.2023

	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość brutto							
Stan na 1 października 2022 r.	393 460,00	16 598 621,19	43 679 135,99	527 900,55	6 318 851,89	7 500,00	67 525 469,62
Zwiększenia							
Zakupy	-	-	886 958,81	-	6 023 360,44	294 218,18	7 204 537,43
Pozostałe zwiększenia - przekwalifikowanie	-	-	-	-	7 500,00	-	7 500,00
Zmniejszenia							
Likwidacja	-	-	(1 054 245,76)	-	(492 302,99)	-	(1 546 548,75)
Pozostałe zmniejszenia - przekwalifikowanie	-	(803 160,26)	-	-	-	(7 500,00)	(810 660,26)
Stan na 30 września 2023 r.	393 460,00	15 795 460,93	43 511 849,04	527 900,55	11 857 409,34	294 218,18	72 380 298,04
Umorzenie							
Stan na 1 października 2022 r.	-	6 427 952,92	21 852 994,36	477 900,55	3 639 918,28	-	32 398 766,11
Zwiększenia							
Amortyzacja	-	549 022,77	2 093 170,91	16 182,11	1 118 144,93	-	3 776 520,72
Zmniejszenia							
Likwidacja	-	-	(1 026 618,36)	-	(431 062,14)	-	(1 457 680,50)
Stan na 30 września 2023 r.	-	6 976 975,69	22 919 546,91	494 082,66	4 327 001,07	-	34 717 606,33
Wartość netto na 1 października 2022 r.	393 460,00	10 170 668,27	21 826 141,63	50 000,00	2 678 933,61	7 500,00	35 126 703,51
Wartość netto na 30 września 2023 r.	393 460,00	8 818 485,24	20 592 302,13	33 817,89	7 530 408,28	294 218,18	37 662 691,72

Zmiany środków trwałych w okresie 01.10.2022-31.03.2023

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

Grupa Kapitałowa SYNEKTİK SA
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 października 2023 roku do 31 marca 2024 roku

16. AKTYWA Z TYTUŁU PRAW DO UŻYTKOWANIA

	Stan na 31.03.2024	Stan na 30.09.2023	Stan na 31.03.2023
Grunty	-	-	-
Budynki i budowle	11 224 509,01	12 078 859,38	12 962 030,28
Maszyny i urządzenia	-	-	-
Środki transportu	4 656 486,44	3 882 092,18	2 639 324,64
Pozostałe środki trwałe	6 367 176,67	6 684 172,67	-
Aktywa z tytułu praw do użytkowania razem	22 248 172,12	22 645 124,23	15 601 354,92

Są to środki trwałe w leasingu ujmowane zgodnie z MSSF 16. Umowy leasingu dotyczą wynajmu nieruchomości, sprzętu medycznego oraz leasingu samochodów.

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

Zmiany aktywów z tytułu praw do użytkowania w okresie 01.10.2023-31.03.2024

	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość brutto						
Stan na 1 października 2023 r.	-	22 001 526,08	-	8 106 322,58	7 060 000,00	37 167 848,66
Zwiększenia						
Zwiększenia z tytułu zawarcia umów leasingu	-	-	-	1 986 169,42	3 146 080,00	5 132 249,42
Pozostałe zwiększenia - przekwalifikowanie	-	31 440,54	-	-	-	31 440,54
Zmniejszenia						
Zmniejszenia z tytułu zakończenia umów leasingu	-	-	-	(168 288,91)	(3 360 000,00)	(3 528 288,91)
Stan na 31 marca 2024 r.	-	22 032 966,62	-	9 924 203,08	6 846 080,00	38 803 249,70
Umorzenie						
Stan na 1 października 2023 r.	-	9 922 666,70	-	4 224 230,40	375 827,33	14 522 724,43
Zwiększenia						
Amortyzacja	-	885 790,91	-	1 211 770,36	379 828,00	2 477 389,27
Zmniejszenia						
Zmniejszenia z tytułu zakończenia umów leasingu	-	-	-	(168 284,11)	(276 752,00)	(445 036,11)
Stan na 31 marca 2024 r.	-	10 808 457,61	-	5 267 716,65	478 903,33	16 555 077,58
Wartość netto na 1 października 2023 r.	-	12 078 859,38	-	3 882 092,18	6 684 172,67	22 645 124,23
Wartość netto na 31 marca 2024 r.	-	11 224 509,01	-	4 656 486,44	6 367 176,67	22 248 172,12

Zwiększenie wartości pozostałych środków trwałych wynika z nowo zawartych umów leasingu sprzętu medycznego, natomiast zmniejszenie wynika z zakończenia poprzednich umów leasingowych.

Grupa Kapitałowa SYNEKTIK SA
*Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 października 2023 roku do 31 marca 2024 roku*

Zmiany aktywów z tytułu praw do użytkowania w okresie 01.10.2022-30.09.2023

	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość brutto						
Stan na 1 października 2022 r.	-	20 936 461,65	-	5 662 819,87	5 000 000,00	31 599 281,52
Zwiększenia						
Zwiększenia z tytułu zawarcia umów leasingu	-	261 904,17	-	3 441 865,26	7 060 000,00	10 763 769,43
Pozostałe zwiększenia - przekwalifikowanie	-	803 160,26	-	-	-	803 160,26
Zmniejszenia						
Zmniejszenia z tytułu zakończenia umów leasingu	-	-	-	(998 362,55)	(5 000 000,00)	(5 998 362,55)
Stan na 30 września 2023 r.	-	22 001 526,08	-	8 106 322,58	7 060 000,00	37 167 848,66
Umorzenie						
Stan na 1 października 2022 r.	-	8 160 689,99	-	3 173 377,23	500 083,33	11 834 150,55
Zwiększenia						
Amortyzacja	-	1 761 976,71	-	2 049 208,71	475 844,00	4 287 029,42
Zmniejszenia						
Zmniejszenia z tytułu zakończenia umów leasingu	-	-	-	(998 355,54)	(600 100,00)	(1 598 455,54)
Stan na 30 września 2023 r.	-	9 922 666,70	-	4 224 230,40	375 827,33	14 522 724,43
Wartość netto na 1 października 2022 r.	-	12 775 771,66	-	2 489 442,64	4 499 916,67	19 765 130,97
Wartość netto na 30 września 2023 r.	-	12 078 859,38	-	3 882 092,18	6 684 172,67	22 645 124,23

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

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

Grupa Kapitałowa SYNEKTIK SA
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 października 2023 roku do 31 marca 2024 roku

17. AKTYWA PRZEZNACZONE DO OBROTU

	Stan na <u>31.03.2024</u>	Stan na <u>30.09.2023</u>	Stan na <u>31.03.2023</u>
Akcje w jednostkach pozostałych	1 774 500,00	1 774 500,00	-
Pozostałe aktywa przeznaczone do obrotu	2 021 700,00	-	-
Wycena akcji	<u>(834 015,00)</u>	<u>(130 130,00)</u>	-
Aktywa przeznaczone do obrotu razem	<u>2 962 185,00</u>	<u>1 644 370,00</u>	-

Synektik SA objęła pakiet akcji spółki notowanej na New Connect zajmującej się sprzedażą innowacyjnych rozwiązań w zakresie telemedycyny. Akcje te są wyceniane na dzień bilansowy według wartości godziwej przez wynik finansowy.

Ponadto na bazie zawartej umowy inwestycyjnej Jednostka Dominująca posiada instrumenty finansowe, które po spełnieniu warunków określonych w umowie i wniesieniu dodatkowych środków pieniężnych, zapewniają Grupie udziały w nowopowstałym podmiocie, założonym na terenie USA. Działalność tego podmiotu związana jest ze sprzedażą oprogramowania diagnostycznego, opartego na sztucznej inteligencji.

18. ZAPASY

	Stan na <u>31.03.2024</u>	Stan na <u>30.09.2023</u>	Stan na <u>31.03.2023</u>
Materiały i surowce	1 409 429,54	1 197 312,78	24 636 065,24
Towary	30 236 618,45	20 173 183,22	4 012 606,83
Przedpłaty na towary	-	-	-
Razem zapasy brutto	<u>31 646 047,99</u>	<u>21 370 496,00</u>	<u>28 648 672,07</u>
(-) odpisy aktualizujące	<u>(77 760,00)</u>	<u>(97 286,23)</u>	<u>(118 563,55)</u>
Razem zapasy netto	<u>31 568 287,99</u>	<u>21 273 209,77</u>	<u>28 530 108,52</u>

	Stan na <u>31.03.2024</u>	Stan na <u>30.09.2023</u>	Stan na <u>31.03.2023</u>
Bilans otwarcia odpisów aktualizujących	<u>(97 286,23)</u>	<u>(109 776,81)</u>	<u>(109 776,81)</u>
Utworzenie odpisów aktualizujących	(423,77)	(33 500,00)	(33 500,00)
Rozwiązanie odpisów	<u>19 950,00</u>	<u>45 990,58</u>	<u>24 713,26</u>
Bilans zamknięcia	<u>(77 760,00)</u>	<u>(97 286,23)</u>	<u>(118 563,55)</u>

Na dzień 31 marca 2024 r. stwierdzono przesłanki wskazujące na utratę wartości części zapasów, a tym samym konieczność zawiązania odpisów aktualizujących na kwotę 77 760,00 PLN.

Grupa Kapitałowa SYNEKTIK SA
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 października 2023 roku do 31 marca 2024 roku

19. NALEŻNOŚCI HANDLOWE ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

	<u>Stan na</u> 31.03.2024	<u>Stan na</u> 30.09.2023	<u>Stan na</u> 31.03.2023
Należności handlowe brutto	70 849 504,64	73 111 659,64	52 847 442,45
(-) oczekiwane straty kredytowe	<u>(427 843,02)</u>	<u>(422 643,10)</u>	<u>(477 186,13)</u>
Należności handlowe netto	70 421 661,62	72 689 016,54	52 370 256,32
Pozostałe należności brutto, w tym:			
Należności z tytułu VAT	173 278,02	1 618 564,41	221 298,77
Należności z tytułu dotacji	357 572,50	1 262 789,39	1 739 329,60
Pozostałe należności	620 614,41	4 149 018,75	3 255 175,63
(-) oczekiwane straty kredytowe	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Należności pozostałe netto	1 151 464,93	7 030 372,55	5 215 804,00
Razem należności handlowe i pozostałe netto	71 573 126,55	79 719 389,09	57 586 060,32
w tym:			
Długoterminowe	86 561,34	60 849,40	117 167,67
Krótkoterminowe	71 486 565,21	79 658 539,69	57 468 892,65

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

20. POŻYCZKI, INSTRUMENTY DŁUŻNE I KREDYTY BANKOWE

	<u>Stan na</u> 31.03.2024	<u>Stan na</u> 30.09.2023	<u>Stan na</u> 31.03.2023
Otrzymane kredyty bankowe	-	1 300 000,00	2 600 000,00
Otrzymane kredyty bankowe (debet w rachunku bieżącym)	-	-	1 978 398,26
Otrzymane pożyczki	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>64 243,00</u>
Pożyczki, instrumenty dłużne i kredyty bankowe razem	-	1 300 000,00	4 642 641,26
w tym:			
Długoterminowe	-	-	-
Krótkoterminowe	-	1 300 000,00	4 642 641,26

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

Grupa Kapitałowa SYNEKTIK SA
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 października 2023 roku do 31 marca 2024 roku

Zobowiązania z tytułu kredytów bankowych oraz pożyczek na dzień 31 marca 2024 r.

Kredytodawca	Kwota przyznana	Waluta kredytu	Ostatni dzień okresu wykorzystania dostępności	Długoterminowe	Krótkoterminowe	Oprocentowanie	Zabezpieczenia
CITI HANDLOWY	3 970 000,00	PLN	limit na transakcje typu FX 28.02.2025 r.				- poręczenie cywilno-prawne udzielone wzajemnie przez spółki Synektik SA i Synektik Pharma
	12 000 000,00	PLN	- kredyt w rach. bieżącym 27.02.2026 r.	-	-	WIBOR 1M+marża rynkowa	
	11 000 000,00	USD	- limit na akredytywy 28.02.2025 r.				
	10 500 000,00	PLN	- limit na gwarancje 28.02.2025 r.				
SANTANDER BANK POLSKA SA	1 000 000,00	PLN	limit na transakcje typu FX 31.08.2024 r.				- gwarancja FG POIR w wysokości 50% kwoty kredytu - oświadczenie o poddaniu się egzekucji - weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową
	18 000 000,00	PLN	- kredyt w rach. bieżącym 31.10.2025 r.	-	-	WIBOR 1M+marża rynkowa	
	62 000 000,00	PLN	maksymalny limit wierzytelności do wykorzystania, w tym:				
	24 000 000,00	PLN	- gwarancja 31.10.2024 r.				
	60 000 000,00	PLN	- akredytywa, kredyt 31.10.2024 r.				
	1 500 000,00	PLN	- kredyt w rach. bieżącym 31.10.2024 r.	-	-	WIBOR 1M+marża rynkowa	
Razem				-	-		

Zobowiązania z tytułu kredytów bankowych oraz pożyczek na dzień 30 września 2023 r.

Kredytodawca	Kwota przyznana	Waluta kredytu	Ostatni dzień okresu wykorzystania dostępności	Długoterminowe	Krótkoterminowe	Oprocentowanie	Zabezpieczenia
CITI HANDLOWY		PLN	limit na transakcje typu FX 29.02.2024 r.				- poręczenie cywilno-prawne udzielone wzajemnie przez spółki Synektik SA i Synektik Pharma - poręczenie cywilno-prawne udzielone wzajemnie przez spółki Synektik SA i Synektik Pharma, zabezpieczenie hipoteczne na nieruchomości
	7 000 000,00	PLN	- kredyt w rach. bieżącym 02.05.2024 r.	-	-	WIBOR 1M+marża rynkowa	
	6 500 000,00	USD	- limit na akredytywy 02.05.2024 r.				
	1 500 000,00	PLN	- limit na gwarancje 02.05.2024 r.				
	1 000 000,00	EUR	- limit na akredytywy 29.01.2024 r.				
	5 200 000,00	PLN	- kredyt długoterminowy	-	1 300 000,00	WIBOR 3M+marża rynkowa	
SANTANDER BANK POLSKA SA	1 000 000,00	PLN	limit na transakcje typu FX 31.08.2024 r.				- oświadczenie o poddaniu się egzekucji - weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową
	42 500 000,00	PLN	maksymalny limit wierzytelności do wykorzystania, w tym:				
	16 500 000,00	PLN	- kredyt w rach. bieżącym 31.08.2024 r.	-	-	WIBOR 1M+marża rynkowa	
	6 000 000,00	PLN	- gwarancja 31.08.2024 r.				
	40 500 000,00	PLN	- akredytywa, kredyt 31.08.2024 r.				
Razem				-	1 300 000,00		

Noty informacji dodatkowej stanowią integralną część śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego

Grupa Kapitałowa SYNEKTIK SA
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 października 2023 roku do 31 marca 2024 roku

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

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

Razem - **4 642 641,26**

21. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA

	Stan na 31.03.2024	Stan na 30.09.2023	Stan na 31.03.2023
Zobowiązania handlowe	52 506 929,45	65 271 070,35	55 570 972,28
Zobowiązania z tytułu kontraktów	16 421 594,24	12 049 344,97	9 979 060,86
Razem zobowiązania handlowe i z tytułu kontaktów	68 928 523,69	77 320 415,32	65 550 033,14
Zobowiązania pozostałe, w tym:			
Zobowiązania z tytułu VAT	2 466 835,25	1 611 161,12	1 912 199,58
Zobowiązania z tytułu ZUS	1 569 638,81	1 475 823,34	1 255 331,07
Zobowiązania z tytułu PIT	396 391,47	462 350,54	289 541,39
Zobowiązania z tytułu PPK	53 804,11	48 168,14	41 076,18
Zobowiązania z tytułu innych podatków	14 058,00	12 823,00	9 800,00
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	3 756 108,80	6 302 546,40	2 997 831,70
Pozostałe zobowiązania	10 999 274,12	15 166 246,70	14 459 764,99
Razem zobowiązania handlowe i pozostałe	88 184 634,25	102 399 534,55	86 515 578,05
w tym:			
Długoterminowe	4 196 305,17	11 580 145,81	11 081 041,47
Krótkoterminowe	83 988 329,08	90 819 388,74	75 434 536,58
W zobowiązaniach handlowych są:			
Zobowiązania inwestycyjne	8 754 609,85	183 322,86	202 400,92

Wysokie kwoty zobowiązań handlowych oraz zobowiązań z tytułu kontraktów wynikają z dużej ilości realizowanych projektów sprzedażowych. Zobowiązania z tytułu kontraktów dotyczą utworzonych rezerw na przewidywane przyszłe koszty zakończonych projektów.

Największą pozycję pozostałych zobowiązań (długo- i krótkoterminowych) stanowią pozostałe do spłaty zobowiązania z tytułu nabycia zorganizowanych części przedsiębiorstw na podstawie umowy z Intuitive Surgical. Pozostałe do spłaty zobowiązania związane z zapłatą za przejęcie zorganizowanych części przedsiębiorstw na dzień bilansowy są równe kwocie zmiennej odpowiadającej 30% dochodu z działalności operacyjnej w latach 2024 i 2025, z tym że będą one wynosić nie więcej niż 2 000 000,00 USD rocznie.

Zobowiązania inwestycyjne dotyczą zakupu urządzeń zakwalifikowanych do środków trwałych.

22. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU

	Stan na 31.03.2024	Stan na 30.09.2023	Stan na 31.03.2023
Zobowiązania z tytułu leasingu	17 602 708,65	17 421 108,28	10 939 494,72
Razem zobowiązania z tytułu leasingu	17 602 708,65	17 421 108,28	10 939 494,72
w tym:			
Długoterminowe	13 622 255,81	13 848 334,87	8 232 597,48
Krótkoterminowe	3 980 452,84	3 572 773,41	2 706 897,24

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

Grupa Kapitałowa SYNEKTIK SA
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 października 2023 roku do 31 marca 2024 roku

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

	Minimalne opłaty leasingowe			Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych		
	Stan na 31.03.2024	Stan na 30.09.2023	Stan na 31.03.2023	Stan na 31.03.2024	Stan na 30.09.2023	Stan na 31.03.2023
Nie dłużej niż 1 rok	5 202 321,91	4 836 122,35	3 414 262,17	3 980 452,84	3 572 773,41	2 706 897,23
Od 1 roku do 5 lat	12 379 942,60	12 339 147,49	6 940 439,06	9 890 057,90	9 593 060,46	5 383 205,99
Powyżej 5 lat	4 100 663,00	4 730 958,08	3 294 291,09	3 732 197,91	4 255 274,41	2 849 391,49
	21 682 927,51	21 906 227,92	13 648 992,32			
Minus przyszłe obciążenia finansowe	(1 968 171,30)	(4 485 119,64)	(2 709 497,60)			
Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych	19 714 756,21	17 421 108,28	10 939 494,72	17 602 708,65	17 421 108,28	10 939 494,71
w tym:						
Krótkoterminowe				3 980 452,84	3 572 773,41	2 706 897,23
Długoterminowe				13 622 255,81	13 848 334,87	8 232 597,48

23. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

	Stan na 31.03.2024	Stan na 30.09.2023	Stan na 31.03.2023
Inne zobowiązania finansowe	-	-	469 519,45
Razem pozostałe zobowiązania finansowe	-	-	469 519,45
w tym:			
Długoterminowe	-	-	-
Krótkoterminowe	-	-	469 519,45

Pozostałe zobowiązania finansowe na dzień 31 marca 2023 roku obejmowały wycenę transakcji forward dotyczącą zabezpieczenia zobowiązań walutowych wynikających z realizowanych umów dostaw sprzętu medycznego.

24. REZERWY Z TYTUŁU ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH

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

	Stan na 31.03.2024	Stan na 30.09.2023	Stan na 31.03.2023
Rezerwy na niewykorzystane urlopy	989 940,09	1 014 715,65	979 060,23
Rezerwy na odprawy emerytalne	171 082,22	171 082,22	146 891,18
	1 161 022,31	1 185 797,87	1 125 951,41
w tym:	-		
Długoterminowe	131 353,72	131 353,72	84 315,51
Krótkoterminowe	1 029 668,59	1 054 444,15	1 041 635,90

Grupa Kapitałowa SYNEKTIK SA
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 października 2023 roku do 31 marca 2024 roku

25. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA NIEFINANSOWE

	Stan na 31.03.2024	Stan na 30.09.2023	Stan na 31.03.2023
Przedpłaty na dostawy towarów	-	6 000,00	-
Rozliczenia dotacji otrzymanych	8 153 073,67	8 456 690,47	8 740 660,96
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	43 688 347,73	19 307 576,27	10 432 600,31
	51 841 421,40	27 770 266,74	19 173 261,27
w tym:			
Długoterminowe	18 318 519,59	15 196 591,35	12 743 429,87
Krótkoterminowe	33 522 901,81	12 573 675,39	6 429 831,40

Pozostałe zobowiązania niefinansowe w kwocie 8 153 073,67 PLN dotyczą otrzymanych, ale jeszcze nierozliczonych w przychody dotacji. Na kwotę tę składają się głównie:

- dotacja na budowę Centrum Badawczo-Rozwojowego w kwocie 3 291 343,91 PLN,
- dotacja na badania nad nowymi radioznacznikami w kwocie 1 836 477,50 PLN,
- dotacja na platformę Evolution (Zbadani.pl) w kwocie 1 152 244,11 PLN,
- dotacja na Jezioro Danych w Radiologii (JRD) w kwocie 961 067,86 PLN,
- dotacja na Centralny Rejestr Dawek (CRD) w kwocie 638 614,40 PLN.

Kwota 43 688 347,73 PLN dotyczy przychodów przyszłych okresów z tytułu udzielonych niestandardowych gwarancji, kontaktów serwisowych oraz przyszłych dostaw materiałów zużywalnych. Zwiększenie tej pozycji wynika z dużego wzrostu ilości nowo zrealizowanych projektów sprzedaży sprzętu medycznego.

Realizację projektów dofinansowanych z dotacji przedstawia tabela poniżej:

Nazwa własna dotacji	Nazwa projektu	Nazwa podmiotu finansującego	Całkowita wartość projektu	Kwota przyznanej dotacji	Kwota otrzymanej dotacji na dzień 31.03.2024	Okres realizacji projektu
EMO	Opracowania nowego kardioznacznika znakowanego 18F, do oceny perfuzji mięśnia sercowego i diagnostyki choroby wieńcowej w badaniu PET	Narodowe Centrum Badań i Rozwoju	10 410 754,56 PLN	5 540 438,28 PLN	4 956 449,43 PLN	Projekt zakończył się w grudniu 2023 r., do dnia bilansowego nie został jeszcze rozliczony.

Grupa Kapitałowa SYNEKTIK SA
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 października 2023 roku do 31 marca 2024 roku

26. KATEGORIE INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH

		Stan na 31.03.2024	Stan na 30.09.2023	Stan na 31.03.2023
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	71 042 276,03	76 838 035,29	55 625 431,95
Udzielone pożyczki	Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	2 170 720,32	2 098 172,10	2 022 368,54
Aktywa przeznaczone do obrotu	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	2 962 185,00	1 644 370,00	-
Pozostałe aktywa finansowe	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	-	802 485,99	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	71 629 244,53	62 663 190,44	25 961 339,69
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	Pozostałe zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	83 683 906,61	98 789 208,42	83 007 629,83
Pożyczki, instrumenty dłużne i kredyty bankowe	Pozostałe zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	-	1 300 000,00	4 642 641,26
Zobowiązania z tytułu leasingu	Pozostałe zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	17 602 708,65	17 421 108,28	10 939 494,72

Grupa klasyfikuje składnik aktywów finansowych na podstawie modelu biznesowego jednostki w zakresie zarządzania aktywami finansowymi oraz charakterystyki wynikających z umowy przepływów pieniężnych dla składnika aktywów finansowych (tzw. kryterium SPPI).

27. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

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

28. TRANSAKcje Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

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

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

Grupa Kapitałowa SYNEKTIK SA
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 października 2023 roku do 31 marca 2024 roku

Transakcje z podmiotami powiązаныmi w okresie 01.10.2023-31.03.2024

Nazwa podmiotu powiązanego	Krótki opis	Zakupy od podmiotów powiązanych	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	Należności od podmiotów powiązanych	Zaciągnięcie pożyczek	Odsetki naliczone w okresie sprawozdawczym	Saldo pożyczek
Lom Scan Sp. z o.o.	Pożyczki, sprzedaż radiofarmaceutyków		463 819,00		299 538,00		9 335,51	227 394,36
Cezary Kozanecki	Wynagrodzenie prezesa za posiedzenia zarządu	791 559,82		318 759,82*				
	Wynagrodzenie - zarząd SYNEKTIK Czech Republic s.r.o.	289 635,35		15 123,85				
	Umowa o pracę	6 181,50		1 060,50				
Dariusz Korecki	Wynagrodzenie wiceprezesa za posiedzenia zarządu	434 756,74		176 156,74*				
	Wynagrodzenie - zarząd SYNEKTIK Czech Republic s.r.o.	187 887,30		12 963,30				
	Umowa o pracę	6 181,50		1 060,50				
	Działalność gospodarcza	30 000,00		6 150,00				
Piotr Chudzik	Wynagrodzenie członka za posiedzenia rady nadzorczej	20 000,00		8 333,33				
Dariusz Daniluk	Wynagrodzenie przewodniczącego za posiedzenia rady nadzorczej	25 000,00		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				
Przemysław Kozanecki	Umowa o pracę	172 800,00		27 800,00				
	Wynagrodzenie prezesa za posiedzenia zarządu	101 800,00		33 550,00				
Małgorzata Kozanecka	Pożyczka						63 212,71	1 943 325,96
FORTON Legal Łatała i Wspólnicy sp.k.	Doradztwo prawne	15 359,92						
Kancelaria Adwokacka Wołodkiewicz	Obsługa prawna bieżącej działalności Grupy	29 729,35		6 150,00				

*Wartość z uwzględnieniem rezerw dotyczących części zmiennej wynagrodzenia zgodnie z obowiązującym systemem premiowym

Grupa Kapitałowa SYNEKTIK SA
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 października 2023 roku do 31 marca 2024 roku

Transakcje z podmiotami powiązаныmi w okresie 01.10.2022-30.09.2023

Nazwa podmiotu powiązanego	Krótki opis	Zakupy od podmiotów powiązanych	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	Należności od podmiotów powiązanych	Zaciągnięcie pożyczek	Odsetki naliczone	Saldo pożyczek
Lom Scan Sp. z o.o.	Sprzedaż radiofarmaceutyków, sprzedaż usług, pożyczka		460 566,00		182 815,92	200 000,00	18 058,85	218 058,85
Cezary Kozanecki	Wynagrodzenie prezesa za posiedzenia zarządu	2 919 700,00		1 972 272,00*				
	Umowa o pracę	12 000,00		1 000,00				
	Wynagrodzenie - zarząd SYNEKTIK Czech Republic s.r.o.	144 184,95		15 770,30				
Dariusz Korecki	Wynagrodzenie wiceprezesa za posiedzenia zarządu	1 608 100,00		1 089 890,00*				
	Umowa współpracy - doradztwo gospodarcze	60 000,00		6 150,00				
	Umowa o pracę	11 979,36		1 000,00				
	Wynagrodzenie - zarząd SYNEKTIK Czech Republic s.r.o.	123 587,10		13 517,40				
Piotr Chudzik	Wynagrodzenie członka za posiedzenia rady nadzorczej	40 000,00		8 333,33				
Dariusz Daniluk	Wynagrodzenie członka za posiedzenia rady nadzorczej	50 000,00		9 166,66				
Mariusz Książek	Wynagrodzenie przewodniczącego za posiedzenia rady nadzorczej	50 000,00		10 833,33				
Wiesław Łatała	Wynagrodzenie wiceprzewodniczącego za posiedzenia rady nadzorczej	40 000,00		8 333,33				
Sawa Zarębińska	Wynagrodzenie członka za posiedzenia rady nadzorczej	40 000,00		8 333,33				
Przemysław Kozanecki	Wynagrodzenie prezesa za posiedzenia zarządu	161 600,00		26 800,00				
	Umowa o pracę	392 098,32		59 549,16				
Małgorzata Kozanecka	Pożyczka						175 233,25	1 880 113,25
FORTON Legal Łatała i Wspólnicy sp.k.	Doradztwo prawne	25 470,25						
Kancelaria Adwokacka Wołodkiewicz	Obsługa prawna bieżącej działalności Grupy	46 362,63						

*Wartość z uwzględnieniem rezerw dotyczących części zmiennej wynagrodzenia zgodnie z obowiązującym systemem premiowym

Grupa Kapitałowa SYNEKTIK SA
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 października 2023 roku do 31 marca 2024 roku

Transakcje z podmiotami powiązаныmi w okresie 01.10.2022-31.03.2023

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

Noty informacji dodatkowej stanowią integralną część śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego

29. CELE I ZASADY ZARZĄDZANIA RYZYKIEM FINANSOWYM

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

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

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

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

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

- ryzyko kursowe będące pochodną sytuacji makroekonomicznej oraz wojny na Ukrainie spowodowało istotnie zwiększoną zmienność wahań waluty krajowej w stosunku do walut obcych (USD oraz EUR). W celu ograniczenia ww. ryzyka Grupa korzysta, dla największych kontraktów, z instrumentów finansowych służących zabezpieczeniu ryzyka kursowego (kontrakty forward). Ponadto część kontrahentów Grupy dokonuje zakupów według cennika walutowego, tak więc część ryzyka jest naturalnie zabezpieczona;
- ryzyko płynności nie uległo istotnej zmianie, ponieważ Grupa utrzymuje odpowiednią wielkość kapitału, wykorzystując oferty usług bankowych i rezerwowe linie kredytowe (w postaci produktów overdraft lub dedykowanych linii wierzytelności na pokrycie realizacji zobowiązań z długoterminowych umów dostaw), monitorując stale prognozowane i rzeczywiste przepływy pieniężne oraz dopasowując profile wymagalności aktywów i zobowiązań finansowych. W poszczególnych okresach roku finansowego zapotrzebowanie na finansowanie może ulegać dużym wahaniom (zwiększenia i zmniejszenia), jednakże wskaźniki płynności zawsze pozostają na bezpiecznym poziomie.

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

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

W I półroczu 2023 r. finansowego oraz na dzień sporządzenia niniejszego raportu Grupa nie zatrudniała pracowników posiadających obywatelstwo Ukrainy i Rosji. Na dzień sporządzenia sprawozdania Grupa zatrudniała pracownika z obywatelstwem Białorusi. Grupa nie jest, według wiedzy Zarządu Spółki Jednostki Dominującej, stroną 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 Jednostki Dominującej wojna w Ukrainie wpływa na działalność Grupy pośrednio poprzez m.in. sytuację na rynkach finansowych i koszty finansowania działalności Grupy oraz zmienność notowań walutowych i sytuację gospodarczą w Polsce.

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

W I półroczu 2023 roku finansowego oraz po jego zakończeniu, do dnia sporządzenia niniejszego raportu Zarząd Jednostki Dominującej ocenia wpływ w/w sytuacji jako nieistotny na działalność Grupy i wyniki finansowe.

SYNEKTIK SA

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres od 1 października 2023 roku do 31 marca 2024 roku

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

WYBRANE DANE FINANSOWE

	<i>w tys. PLN</i> Stan na 31.03.2024	<i>w tys. PLN</i> Stan na 30.09.2023	<i>w tys. EUR</i> Stan na 31.03.2024	<i>w tys. EUR</i> Stan na 30.09.2023
Aktywa razem	212 272,46	181 902,50	49 355,36	39 240,34
Aktywa trwałe	84 203,46	72 900,58	19 578,10	15 726,24
Aktywa obrotowe	128 069,00	109 001,93	29 777,26	23 514,09
Zobowiązania razem	109 710,29	106 199,10	25 508,68	22 909,46
Zobowiązania długoterminowe	28 313,21	25 439,03	6 583,09	5 487,75
Zobowiązania krótkoterminowe	81 397,07	80 760,06	18 925,59	17 421,71
Kapitał własny	102 562,17	75 703,40	23 846,68	16 330,88
Kapitał podstawowy	4 264,56	4 264,56	991,55	919,96
Liczba akcji na koniec okresu	8 529 129	8 529 129	8 529 129	8 529 129
Wartość księgowa jednej akcji	12,02	8,88	2,80	1,91

Zaprezentowane wybrane pozycje sprawozdania z sytuacji finansowej zostały przeliczone z wykorzystaniem kursu średniego ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski (NBP) na dzień 31 marca 2024 r., wynoszącego 4,3009 EUR/PLN oraz na dzień 30 września 2023 r., wynoszącego 4,6356 EUR/PLN.

	<i>w tys. PLN</i> Okres zakończony 31.03.2024	<i>w tys. PLN</i> Okres zakończony 31.03.2023	<i>w tys. EUR</i> Okres zakończony 31.03.2024	<i>w tys. EUR</i> Okres zakończony 31.03.2023
Przychód razem	250 381,66	117 977,22	57 541,36	25 129,52
Koszty działalności razem	213 151,93	103 598,76	48 985,43	22 066,86
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	37 229,73	14 378,46	8 555,94	3 062,66
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	60 062,32	14 662,35	13 803,20	3 123,13
Zysk (strata) netto	52 702,03	11 855,46	12 111,70	2 525,25
Całkowite dochody ogółem	52 702,03	11 855,46	12 111,70	2 525,25
Średnia ważona liczba akcji	8 529 129	8 529 129	8 529 129	8 529 129
Zysk (strata) na jedną akcję	6,18	1,39	1,42	0,30

	<i>w tys. PLN</i> Okres zakończony 31.03.2024	<i>w tys. PLN</i> Okres zakończony 31.03.2023	<i>w tys. EUR</i> Okres zakończony 31.03.2024	<i>w tys. EUR</i> Okres zakończony 31.03.2023
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	26 854,22	22 597,71	6 171,49	4 813,38
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	15 546,24	(1 147,52)	3 572,75	(244,42)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(27 909,88)	(16 487,15)	(6 414,10)	(3 511,81)
Zmiana netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	14 490,58	4 963,05	3 330,15	1 057,14

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 2023 r. do 31 marca 2024 r., wynoszącego 4,3513 EUR/PLN oraz od 1 października 2022 r. do 31 marca 2023 r., wynoszącego 4,6948 EUR/PLN.

SYNEKTIK SA

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres od 1 października 2023 roku do 31 marca 2024 roku

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	Nota nr	Od 01.10.2023 do 31.03.2024	Od 01.10.2022 do 31.03.2023	Od 01.10.2022 do 30.09.2023
Działalność kontynuowana				
Przychody ze sprzedaży produktów		19 703 564,93	12 136 921,74	25 567 849,34
Przychody ze sprzedaży towarów		230 678 092,85	105 840 298,23	228 717 610,72
Razem przychody	36	250 381 657,78	117 977 219,97	254 285 460,06
Koszt własny sprzedaży	37	(14 028 833,92)	(9 641 716,80)	(19 603 423,13)
Wartość sprzedanych towarów		(176 225 672,18)	(79 909 352,44)	(164 823 225,09)
Koszty sprzedaży	37	(8 450 483,54)	(4 932 353,82)	(11 613 856,69)
Koszty zarządu	37	(4 962 969,11)	(3 668 817,85)	(10 364 552,31)
Koszty prac rozwojowych	37	(9 309 733,28)	(6 226 171,36)	(16 507 883,68)
Pozostałe (koszty) przychody netto	38	(174 236,73)	779 651,03	140 786,76
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		37 229 729,02	14 378 458,73	31 513 305,92
Przychody finansowe	39	24 025 842,70	3 052 152,81	3 001 403,67
Koszty finansowe	40	(1 193 248,05)	(2 768 257,47)	(2 240 574,44)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		60 062 323,67	14 662 354,07	32 274 135,15
Podatek dochodowy	41	7 360 296,00	2 806 897,00	6 347 719,05
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		52 702 027,67	11 855 457,07	25 926 416,10
Zysk (strata) netto		52 702 027,67	11 855 457,07	25 926 416,10
Inne całkowite dochody - składniki, które nie zostaną przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat				
Zyski i straty aktuarialne		-	-	(24 149,55)
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów		-	-	4 588,41
Inne całkowite dochody netto		-	-	(19 561,14)
Całkowite dochody ogółem		52 702 027,67	11 855 457,07	25 906 854,96
Zysk (strata) na jedną akcję [w zł/gr na jedną akcję]	42			
Z działalności kontynuowanej:				
Zwykły		6,18	1,39	3,04
Rozwodniony		6,18	1,39	3,04

SYNEKTIK SA

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres od 1 października 2023 roku do 31 marca 2024 roku

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	Nota nr	Stan na 31.03.2024	Stan na 30.09.2023	Stan na 31.03.2023
AKTYWA				
Aktywa trwałe				
Pozostałe wartości niematerialne	43	19 037 855,62	19 307 169,38	19 501 419,31
Rzeczowe aktywa trwałe	44	22 989 200,64	15 513 255,52	16 256 081,52
Aktywa z tytułu praw do użytkowania	45	17 669 506,17	18 349 665,22	11 331 347,26
Udzielone pożyczki		227 394,36	2 918 058,85	3 044 154,35
Udziały w jednostkach powiązanych	59	2 137 659,13	2 137 659,13	2 137 659,13
Aktywa przeznaczone do obrotu	46	2 962 185,00	1 644 370,00	-
Aktywa z tytułu podatku odroczonego		19 094 651,71	12 959 788,49	8 859 412,80
Pozostałe aktywa niefinansowe		85 002,68	70 609,91	78 556,06
Aktywa trwałe razem		84 203 455,31	72 900 576,50	61 208 630,43
Aktywa obrotowe				
Zapasy	47	18 412 463,30	15 922 950,34	23 691 907,59
Należności handlowe oraz pozostałe należności	48	48 108 269,16	50 103 886,71	36 148 460,05
Udzielone pożyczki		4 643 325,96	1 880 113,25	1 813 788,21
Pozostałe aktywa finansowe		-	802 485,99	-
Bieżące należności z tytułu podatku dochodowego		1 946 519,00	-	-
Pozostałe aktywa niefinansowe		698 036,43	522 683,94	1 203 581,26
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		54 260 387,97	39 769 807,28	12 636 918,48
Aktywa obrotowe razem		128 069 001,82	109 001 927,51	75 494 655,59
Aktywa razem		212 272 457,13	181 902 504,01	136 703 286,02

SYNEKTIK SA

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres od 1 października 2023 roku do 31 marca 2024 roku

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ CD.

	Nota nr	Stan na 31.03.2024	Stan na 30.09.2023	Stan na 31.03.2023
KAPITAŁY I ZOBOWIĄZANIA				
Kapitał własny				
Kapitał podstawowy	49	4 264 564,50	4 264 564,50	4 264 564,50
Kapitał zapasowy		45 559 133,55	45 475 978,32	45 475 978,32
Kapitał rezerwowy		36 446,02	36 446,02	56 007,16
Zyski zatrzymane		52 702 027,67	25 926 416,10	11 855 457,07
Razem kapitał własny		102 562 171,74	75 703 404,94	61 652 007,05
Zobowiązania długoterminowe				
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	51	16 900,00	16 900,00	166 487,64
Zobowiązania z tytułu leasingu	52	9 774 389,82	10 144 561,05	4 479 034,65
Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	53	110 503,72	110 503,72	71 667,51
Rezerwa na podatek odroczoney		2 130 130,52	2 034 131,30	2 529 093,00
Pozostałe zobowiązania niefinansowe	54	16 281 286,44	13 132 938,71	10 692 165,23
Zobowiązania długoterminowe razem		28 313 210,50	25 439 034,78	17 938 448,03
Zobowiązania krótkoterminowe				
Krótkoterminowe pożyczki, instrumenty dłużne i kredyty bankowe	50	-	-	1 475 596,20
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	51	49 897 044,42	67 828 564,22	49 703 465,94
Zobowiązania z tytułu leasingu	52	2 911 333,06	2 689 097,51	1 850 416,70
Inne zobowiązania finansowe		-	-	469 519,45
Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	53	546 968,17	546 968,17	572 238,75
Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		-	1 767 083,00	283 062,00
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe		-	-	84 617,00
Pozostałe zobowiązania niefinansowe	54	28 041 729,24	7 928 351,39	2 673 914,90
Zobowiązania krótkoterminowe razem		81 397 074,89	80 760 064,29	57 112 830,94
Zobowiązania razem		109 710 285,39	106 199 099,07	75 051 278,97
Kapitał i zobowiązania razem		212 272 457,13	181 902 504,01	136 703 286,02

SYNEKTIK SA

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres od 1 października 2023 roku do 31 marca 2024 roku

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Kapitał podstawowy ogółem, w tym:	Kapitał akcyjny opłacony	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy ogółem, w tym:	Kapitał rezerwowy - zyski i straty aktuarialne	Zyski zatrzymane	Kapitały przypadające akcjonariuszom	Kapitał własny razem
Stan na 1 października 2023 r.	4 264 564,50	4 264 564,50	45 475 978,32	36 446,02	36 446,02	25 926 416,10	75 703 404,94	75 703 404,94
Podział zysku netto	-	-	83 155,23	-	-	(83 155,23)	-	-
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	-	(25 843 260,87)	(25 843 260,87)	(25 843 260,87)
Zysk (strata) netto danego okresu	-	-	-	-	-	52 702 027,67	52 702 027,67	52 702 027,67
Stan na 31 marca 2024 r.	4 264 564,50	4 264 564,50	45 559 133,55	36 446,02	36 446,02	52 702 027,67	102 562 171,74	102 562 171,74
Stan na 1 października 2022 r.	4 264 564,50	4 264 564,50	49 141 732,26	56 007,16	56 007,16	1 451 723,46	54 914 027,38	54 914 027,38
Wypłata dywidendy	-	-	(3 665 753,94)	-	-	(1 451 723,46)	(5 117 477,40)	(5 117 477,40)
Zysk (strata) netto danego okresu	-	-	-	(19 561,14)	(19 561,14)	25 926 416,10	25 906 854,96	25 906 854,96
Stan na 30 września 2023 r.	4 264 564,50	4 264 564,50	45 475 978,32	36 446,02	36 446,02	25 926 416,10	75 703 404,94	75 703 404,94
Stan na 1 października 2022 r.	4 264 564,50	4 264 564,50	49 141 732,26	56 007,16	56 007,16	1 451 723,46	54 914 027,38	54 914 027,38
Wypłata dywidendy	-	-	(3 665 753,94)	-	-	(1 451 723,46)	(5 117 477,40)	(5 117 477,40)
Zysk (strata) netto danego okresu	-	-	-	-	-	11 855 457,07	11 855 457,07	11 855 457,07
Stan na 31 marca 2023 r.	4 264 564,50	4 264 564,50	45 475 978,32	56 007,16	56 007,16	11 855 457,07	61 652 007,05	61 652 007,05

Noty informacji dodatkowej stanowią integralną część śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego

SYNEKTIK SA

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres od 1 października 2023 roku do 31 marca 2024 roku

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

	Od 01.10.2023 do 31.03.2024	Od 01.10.2022 do 31.03.2023	Od 01.10.2022 do 30.09.2023
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej			
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	60 062 323,67	14 662 354,07	32 274 135,15
Korekty o pozycje:	(33 208 107,39)	7 935 353,11	23 448 214,30
Amortyzacja	3 779 636,68	3 011 279,51	6 404 365,00
Różnice kursowe	408 500,00	-	90 421,54
Przychody z tytułu odsetek	(188 493,62)	(253 062,57)	(450 469,69)
Koszty z tytułu odsetek	487 760,94	473 877,02	1 140 344,21
Dywidendy otrzymane	(23 436 000,00)	-	(2 143 900,00)
(Zyski) straty z działalności inwestycyjnej	709 356,71	641 700,00	641 700,00
Zmiana stanu zapasów	(2 489 512,96)	7 632 251,05	16 817 135,36
Zmiana stanu należności handlowych i pozostałych	1 995 617,55	441 545,18	(13 513 881,48)
Zmiana stanu zobowiązań handlowych i pozostałych	(21 236 677,00)	(2 666 883,07)	15 308 426,33
Zmiana stanu rezerw	-	-	(71 051,37)
Zmiana stanu innych aktywów i zobowiązań	22 492 857,79	(1 328 307,01)	6 888 699,86
Podatek dochodowy	(17 112 762,00)	(2 211 522,00)	(8 883 221,58)
Wpływy z dotacji na prace rozwojowe	579 122,53	546 646,84	843 823,41
Inne	802 485,99	1 647 828,16	375 822,71
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	26 854 216,28	22 597 707,18	55 722 349,45
Przepływy z działalności inwestycyjnej			
Wpływy			
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 146 080,00	-	-
Zbycie aktywów finansowych	-	71 300,00	71 300,00
Dywidendy i udziały w zyskach	23 027 500,00	-	2 143 900,00
Splata udzielonych pożyczek	-	300 000,00	300 000,00
Odsetki otrzymane	115 945,40	-	257 177,59
Wydatki			
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	(8 721 582,06)	(1 318 816,02)	(3 468 136,29)
Udzielone pożyczki	-	(200 000,00)	(200 000,00)
Nabycie akcji	(2 021 700,00)	-	(1 774 500,00)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	15 546 243,34	(1 147 516,02)	(2 670 258,70)
Przepływy z działalności finansowej			
Wpływy			
Zaciągnięte kredyty i pożyczki	-	2 975 596,20	5 975 400,00
Wydatki			
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	(25 843 260,87)	(5 117 477,40)	(5 117 477,40)
Splaty kredytów i pożyczek	-	(12 795 701,32)	(17 361 741,32)
Splaty rat leasingowych	(1 578 857,12)	(1 075 685,57)	(3 312 211,43)
Odsetki zapłacone	(487 760,94)	(473 877,02)	(1 140 125,75)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(27 909 878,93)	(16 487 145,11)	(20 956 155,90)
Zmiana netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	14 490 580,69	4 963 046,05	32 095 934,85
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu sprawozdawczego	39 769 807,28	7 673 872,43	7 673 872,43
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu sprawozdawczego	54 260 387,97	12 636 918,48	39 769 807,28

Noty informacji dodatkowej stanowią integralną część śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

31. 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 2024 r. oraz zawiera dane porównawcze za okres 6 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2023 r. oraz na dzień 30 września 2023 r.

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

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

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

32. 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 2023 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.

33. ISTOTNE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI

Zasady (polityki) rachunkowości zastosowane do sporządzenia śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy zakończony dnia 30 września 2023 r., z wyjątkiem zastosowania nowych lub zmienionych standardów oraz interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 r. i później.

Zmienione standardy oraz interpretacje, które mają zastosowanie po raz pierwszy w 2023 roku nie mają istotnego wpływu na śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Spółki.

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

34. ZMIANA SZACUNKÓW I KOREKTY BŁĘDÓW

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

SYNEKTIK SA

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres od 1 października 2023 roku do 31 marca 2024 roku

35. 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.

36. PRZYCHODY

	<u>Od 01.10.2023 do 31.03.2024</u>	<u>Od 01.10.2022 do 31.03.2023</u>	<u>Od 01.10.2022 do 30.09.2023</u>
Przychody ze sprzedaży produktów, w tym:	545 500,00	696 270,83	961 770,83
Sprzedaż krajowa	545 500,00	696 270,83	961 770,83
Sprzedaż eksportowa	-	-	-
Przychody ze sprzedaży usług, w tym:	19 158 064,93	11 440 650,91	24 606 078,51
Sprzedaż krajowa	18 790 893,06	11 259 318,54	23 793 259,02
Sprzedaż eksportowa	367 171,87	181 332,37	812 819,49
Przychody ze sprzedaży towarów, w tym:	230 678 092,85	105 840 298,23	228 717 610,72
Sprzedaż krajowa	229 310 942,83	105 840 298,23	228 717 610,72
Sprzedaż eksportowa	1 367 150,02	-	-
Przychody razem	<u>250 381 657,78</u>	<u>117 977 219,97</u>	<u>254 285 460,06</u>

37. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

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

	<u>Od 01.10.2023 do 31.03.2024</u>	<u>Od 01.10.2022 do 31.03.2023</u>	<u>Od 01.10.2022 do 30.09.2023</u>
Amortyzacja, w tym:	3 779 636,68	3 011 279,51	6 404 365,00
Amortyzacja wartości niematerialnych	813 040,35	693 462,25	1 485 378,68
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	1 078 035,21	839 251,41	1 709 032,54
Amortyzacja aktywów z tytułu praw do użytkowania	1 888 561,12	1 478 565,85	3 209 953,78
Zużycie surowców i materiałów	1 892 456,75	1 646 148,28	3 179 991,06
Usługi obce	18 195 758,85	10 242 813,12	25 384 906,88
Koszty świadczeń pracowniczych	10 753 787,06	7 944 952,69	19 703 134,07
Podatki i opłaty oraz pozostałe koszty	2 130 380,51	1 623 866,23	3 417 318,80
Razem koszty działalności operacyjnej	<u>36 752 019,85</u>	<u>24 469 059,83</u>	<u>58 089 715,81</u>
Koszty sprzedaży	(8 450 483,54)	(4 932 353,82)	(11 613 856,69)
Koszty zarządu	(4 962 969,11)	(3 668 817,85)	(10 364 552,31)
Koszty prac rozwojowych	(9 309 733,28)	(6 226 171,36)	(16 507 883,68)
Koszt własny sprzedaży	<u>14 028 833,92</u>	<u>9 641 716,80</u>	<u>19 603 423,13</u>

Wzrost kosztów działalności operacyjnej w porównaniu do analogicznego okresu ubiegłego roku wynika przede wszystkim z istotnego zwiększenia skali działalności Spółki. W przypadku kosztów usług obcych, dodatkowo wzrost spowodowany jest prowadzonymi pracami badawczymi nad kardioznacznikiem.

Wzrost kosztów świadczeń pracowniczych wynika ze wzrostu ilości pracowników działu sprzedaży, zmian stałej części wynagrodzeń oraz czynników premiowych (część zmienna).

SYNEKTIK SA

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 października 2023 roku do 31 marca 2024 roku

W kosztach działalności operacyjnej koszty świadczeń pracowniczych obejmują:

	Od 01.10.2023 do 31.03.2024	Od 01.10.2022 do 31.03.2023	Od 01.10.2022 do 30.09.2023
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	10 519 500,15	7 755 810,14	19 462 016,02
Świadczenia po okresie zatrudnienia	-	-	12 210,58
Świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy	-	28 528,67	-
Pozostałe świadczenia na rzecz pracowników	234 286,91	160 613,88	228 907,47
Koszty świadczeń na rzecz pracowników ogółem	10 753 787,06	7 944 952,69	19 703 134,07

ZATRUDNIENIE

	Od 01.10.2023 do 31.03.2024	Od 01.10.2022 do 31.03.2023	Od 01.10.2022 do 30.09.2023
Przeciętna liczba zatrudnionych	97	89	90
W tym kobiety	45	41	41
	97	89	90

38. POZOSTAŁE (KOSZTY) PRZYCHODY NETTO

	Od 01.10.2023 do 31.03.2024	Od 01.10.2022 do 31.03.2023	Od 01.10.2022 do 30.09.2023
Zyski (straty) ze zbycia rzeczowych i niematerialnych aktywów trwałych	264,21	-	(698 949,12)
Zyski (straty) z likwidacji rzeczowych i niematerialnych aktywów trwałych	(735,92)	-	(70 836,75)
Utworzenie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości zapasów	(423,77)	(8 786,74)	(8 786,74)
Utworzenie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości należności	(37 558,26)	(45 016,16)	(45 016,16)
Utworzenie odpisów aktualizujących na pozostałe aktywa	-	-	(420 800,00)
Rozwiązanie odpisów aktualizujących na zapasy	19 950,00	-	21 277,32
Rozwiązanie odpisów aktualizujących na należności	10 703,30	-	50 626,28
Rozwiązanie rezerw na zobowiązania	26 500,00	-	84 617,00
Rozliczenie dotacji	(48 897,05)	831 777,06	1 427 354,63
Spisane należności	(58 970,03)	-	(21 806,33)
Składki członkowskie	(41 400,00)	(41 400,00)	(82 800,00)
Przychody refakturowane	93 901,87	83 186,61	100 512,32
Koszty refaktur	(93 301,91)	(82 203,37)	(100 512,32)
Przekazane darowizny	(140 000,00)	-	-
Przychody z podnajmu	4 800,00	4 800,00	9 600,00
Pozostałe (koszty) przychody netto	90 930,83	37 293,63	(103 693,37)
Pozostałe (koszty) przychody netto razem	(174 236,73)	779 651,03	140 786,76

39. PRZYCHODY FINANSOWE

	Od 01.10.2023 do 31.03.2024	Od 01.10.2022 do 31.03.2023	Od 01.10.2022 do 30.09.2023
Przychody odsetkowe:			
Pożyczki i należności	188 493,62	253 062,56	450 470,70
Pozostałe przychody finansowe:			
Zysk na różnicach kursowych	397 810,18	2 789 437,74	391 237,97
Otrzymane dywidendy	23 436 000,00	-	2 143 900,00
Pozostałe	3 538,90	9 652,51	15 795,00
Przychody finansowe razem	24 025 842,70	3 052 152,81	3 001 403,67

Spółka otrzymała dywidendę od spółki zależnej Synektik Czech Republic s.r.o w wyniku podziału zysku netto za rok finansowy 2022.

SYNEKTIK SA

*Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres od 1 października 2023 roku do 31 marca 2024 roku*

40. KOSZTY FINANSOWE

	Od 01.10.2023 do 31.03.2024	Od 01.10.2022 do 31.03.2023	Od 01.10.2022 do 30.09.2023
Koszty odsetkowe:			
Odsetki od pożyczek, kredytów i instrumentów dłużnych	57 803,31	201 559,24	372 403,68
Odsetki od zobowiązań handlowych i pozostałych	1 602,11	4 842,30	12 319,10
Odsetki od zobowiązań z tytułu leasingu	429 957,63	272 317,78	708 188,95
Pozostałe koszty finansowe:			
Strata na sprzedaży udziałów	-	641 700,00	641 700,00
Wycena forwardów	-	1 647 838,15	375 822,71
Wycena aktywów finansowych - akcje	703 885,00	-	130 140,00
Koszty finansowe razem	1 193 248,05	2 768 257,47	2 240 574,44

41. PODATEK DOCHODOWY

	Od 01.10.2023 do 31.03.2024	Od 01.10.2022 do 31.03.2023	Od 01.10.2022 do 30.09.2023
Bieżące obciążenie podatkowe	13 399 160,00	2 725 515,00	10 857 086,00
Odroczony podatek dochodowy	(6 038 864,00)	81 382,00	(4 509 366,95)
Koszt/(dochód) podatkowy ogółem	7 360 296,00	2 806 897,00	6 347 719,05

Różnice pomiędzy nominalną a efektywną stawką podatkową przedstawiają się następująco:

	Od 01.10.2023 do 31.03.2024	Od 01.10.2022 do 31.03.2023	Od 01.10.2022 do 30.09.2023
Zysk brutto przed opodatkowaniem	60 062 323,67	14 662 354,07	32 274 135,15
Koszt podatku dochodowego wg stawki ustawowej (19%)	11 411 841,50	2 785 847,27	6 132 085,68
Efekt podatkowy przychodów niebędących przychodami według przepisów podatkowych	(52 667,49)	(158 037,64)	271 197,38
Efekt podatkowy kosztów niestanowiących kosztów uzyskania wg przepisów podatkowych	(3 998 878,01)	179 087,37	(55 564,01)
Koszt podatku dochodowego ujęty w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	7 360 296,00	2 806 897,00	6 347 719,05

Bieżące aktywa/(zobowiązania) z tytułu podatku dochodowego

	Od 01.10.2023 do 31.03.2024	Od 01.10.2022 do 31.03.2023	Od 01.10.2022 do 30.09.2023
Należny zwrot podatku	1 946 519,00	-	-
Podatek dochodowy do zapłaty	-	283 062,00	1 767 083,00

SYNEKTIK SA
*Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres od 1 października 2023 roku do 31 marca 2024 roku*

42. ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ

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

	<u>Od 01.10.2023 do 31.03.2024</u>	<u>Od 01.10.2022 do 31.03.2023</u>	<u>Od 01.10.2022 do 30.09.2023</u>
Zysk za rok obrotowy przypadający na akcjonariuszy jednostki	52 702 027,67	11 855 457,07	25 926 416,10
Zysk wykorzystany do obliczenia podstawowego i rozwodnionego zysku przypadającego na jedną akcję	52 702 027,67	11 855 457,07	25 926 416,10
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)	6,18	1,39	3,04
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)	6,18	1,39	3,04

43. POZOSTAŁE WARTOŚCI NIEMATERIALNE

	<u>Stan na 31.03.2024</u>	<u>Stan na 30.09.2023</u>	<u>Stan na 31.03.2023</u>
Prace rozwojowe - systemy informatyczne	5 998 025,26	6 509 974,56	6 310 791,11
Licencje i zezwolenia na produkcję radiofarmaceutyków	6 662 373,99	6 910 231,37	7 589 408,74
Pozostałe licencje i prawa	348 566,70	319 694,99	370 677,28
Wartości niematerialne w trakcie przygotowania	6 028 889,77	5 567 268,46	5 230 542,18
Wartości niematerialne razem	19 037 855,72	19 307 169,38	19 501 419,31

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

Zmiany wartości niematerialnych w okresie 01.10.2023-31.03.2024

	Prace rozwojowe systemy informatyczne	Licencje i zezwolenia na radio- farmaceutyki	Pozostałe	Razem
Wartość brutto				
Stan na 1 października 2023 r.	16 392 916,95	12 074 588,15	924 634,45	29 392 139,55
Zwiększenia				
Zakupy	527 296,31	-	22 161,50	549 457,81
Zmniejszenia				
Likwidacja	-	-	(23 715,00)	(23 715,00)
Reklasyfikacja	(65 675,00)	-	65 675,00	-
Stan na 31 marca 2024 r.	16 854 538,26	12 074 588,15	988 755,95	29 917 882,36
Umorzenie				
Stan na 1 października 2023 r.	4 734 141,31	4 745 889,40	604 939,46	10 084 970,17
Zwiększenia				
Amortyzacja	511 949,30	247 857,38	53 233,67	813 040,35
Zmniejszenia				
Likwidacja	-	-	(17 983,88)	(17 983,88)
Stan na 31 marca 2024 r.	5 246 090,61	4 993 746,78	640 189,25	10 880 026,64
Wartość netto na 1 października 2023 r.	11 658 775,64	7 328 698,75	319 694,99	19 307 169,38
Wartość netto na 31 marca 2024 r.	11 608 447,65	7 080 841,37	348 566,70	19 037 855,72
w tym:				
w trakcie przygotowania	5 610 422,39	418 467,38	-	6 028 889,77
gotowe	5 998 025,26	6 662 373,99	348 566,70	13 008 965,95

SYNEKTIK SA

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres od 1 października 2023 roku do 31 marca 2024 roku

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

Zmiany wartości niematerialnych w okresie 01.10.2022-30.09.2023

	Prace rozwojowe systemy informatyczne	Licencje i zezwolenia na radio- farmaceutyki	Pozostałe	Razem
Wartość brutto				
Stan na 1 października 2022 r.	14 772 696,41	12 495 388,15	1 184 354,42	28 452 438,98
Zwiększenia				
Zakupy	2 225 392,16	-	105 842,38	2 331 234,54
Zmniejszenia				
Likwidacja	(605 171,62)	-	(365 562,35)	(970 733,97)
Pozostałe zmniejszenia - odpis wartości	-	(420 800,00)	-	(420 800,00)
Stan na 30 września 2023 r.	16 392 916,95	12 074 588,15	924 634,45	29 392 139,55
Umorzenie				
Stan na 1 października 2022 r.	4 445 384,14	4 229 134,65	868 467,74	9 542 986,53
Zwiększenia				
Amortyzacja	877 302,04	516 754,75	91 321,89	1 485 378,68
Zmniejszenia				
Likwidacja	(588 544,87)	-	(354 850,17)	(943 395,04)
Stan na 30 września 2023 r.	4 734 141,31	4 745 889,40	604 939,46	10 084 970,17
Wartość netto na 1 października 2022 r.	10 327 312,27	8 266 253,50	315 886,68	18 909 452,45
Wartość netto na 30 września 2023 r.	11 658 775,64	7 328 698,75	319 694,99	19 307 169,38
w tym:				
w trakcie przygotowania	5 148 801,08	418 467,38	-	5 567 268,46
gotowe	6 509 974,56	6 910 231,37	319 694,99	13 739 900,92

Zmiany wartości niematerialnych w okresie 01.10.2022-31.03.2023

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

SYNEKTIK SA

*Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres od 1 października 2023 roku do 31 marca 2024 roku*

44. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

	Stan na 31.03.2024	Stan na 30.09.2023	Stan na 31.03.2023
Budynki i budowle	2 409 691,79	2 568 191,40	2 726 691,01
Maszyny i urządzenia	12 530 093,32	12 179 633,35	12 690 982,29
Środki transportu	29 852,18	33 817,89	37 783,60
Pozostałe środki trwałe	4 085 675,17	731 612,88	800 624,62
Środki trwałe w budowie	3 933 888,18	-	-
Środki trwałe razem	22 989 200,64	15 513 255,52	16 256 081,52

Zmiany środków trwałych w okresie 01.10.2023-31.03.2024

	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość brutto						
Stan na 1 października 2023 r.	7 202 617,94	28 307 473,05	527 900,55	1 992 623,88	-	38 030 615,42
Zwiększenia						
Zakupy	-	920 058,37	-	6 847 286,14	3 933 888,18	11 701 232,69
Zmniejszenia						
Sprzedaż	-	(4 499,00)	-	-	-	(4 499,00)
Pozostałe zmniejszenia - przekwalifikowanie	-	-	-	(3 243 125,78)	-	(3 243 125,78)
Stan na 31 marca 2024 r.	7 202 617,94	29 223 032,42	527 900,55	5 596 784,24	3 933 888,18	46 484 223,33
Umorzenie						
Stan na 1 października 2023 r.	4 634 426,54	16 127 839,70	494 082,66	1 261 011,00	-	22 517 359,90
Zwiększenia						
Amortyzacja	158 499,61	568 161,83	3 965,71	347 408,06	-	1 078 035,21
Zmniejszenia						
Sprzedaż	-	(3 062,43)	-	-	-	(3 062,43)
Pozostałe zmniejszenia - przekwalifikowania	-	-	-	(97 309,99)	-	(97 309,99)
Stan na 31 marca 2024 r.	4 792 926,15	16 692 939,10	498 048,37	1 511 109,07	-	23 495 022,69
Wartość netto na 1 października 2023 r.	2 568 191,40	12 179 633,35	33 817,89	731 612,88	-	15 513 255,52
Wartość netto na 31 marca 2024 r.	2 409 691,79	12 530 093,32	29 852,18	4 085 675,17	3 933 888,18	22 989 200,64

Zwiększenie wartości pozostałych środków trwałych wynika głównie z nabycia przez Spółkę sprzętu medycznego, który jest przeznaczony do umów dzierżawy.

SYNEKTIK SA

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres od 1 października 2023 roku do 31 marca 2024 roku

Zmiany środków trwałych w okresie 01.10.2022-30.09.2023

	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość brutto						
Stan na 1 października 2022 r.	8 005 778,20	28 367 868,15	527 900,55	2 263 523,77	7 500,00	39 172 570,67
Zwiększenia						
Zakupy	-	783 143,07	-	69 094,60	-	852 237,67
Pozostałe zwiększenia - przekwalifikowanie	-	-	-	7 500,00	-	7 500,00
Zmniejszenia						
Pozostałe zmniejszenia z tytułu leasingu	-	-	-	-	-	-
Likwidacja	-	(843 538,17)	-	(347 494,49)	-	(1 191 032,66)
Pozostałe zmniejszenia - przekwalifikowanie	(803 160,26)	-	-	-	(7 500,00)	(810 660,26)
Stan na 30 września 2023 r.	7 202 617,94	28 307 473,05	527 900,55	1 992 623,88	-	38 030 615,42
Umorzenie						
Stan na 1 października 2022 r.	4 316 124,08	15 730 938,52	477 900,55	1 420 392,89	-	21 945 356,04
Zwiększenia						
Amortyzacja	318 302,46	1 212 811,95	16 182,11	161 736,02	-	1 709 032,54
Zmniejszenia						
Likwidacja	-	(815 910,77)	-	(321 117,91)	-	(1 137 028,68)
Stan na 30 września 2023 r.	4 634 426,54	16 127 839,70	494 082,66	1 261 011,00	-	22 517 359,90
Wartość netto na 1 października 2022 r.	3 689 654,12	12 636 929,63	50 000,00	843 130,88	7 500,00	17 227 214,63
Wartość netto na 30 września 2023 r.	2 568 191,40	12 179 633,35	33 817,89	731 612,88	-	15 513 255,52

Zmiany środków trwałych w okresie 01.10.2022-31.03.2023

	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość brutto						
Stan na 1 października 2022 r.	8 005 778,20	28 367 868,15	527 900,55	2 263 523,77	7 500,00	39 172 570,67
Zwiększenia						
Zakupy	-	635 183,96	-	36 094,60	-	671 278,56
Pozostałe zwiększenia	-	-	-	7 500,00	-	7 500,00
Zmniejszenia						
Pozostałe zmniejszenia - przekwalifikowanie	(803 160,26)	-	-	-	(7 500,00)	(810 660,26)
Stan na 31 marca 2023 r.	7 202 617,94	29 003 052,11	527 900,55	2 307 118,37	-	39 040 688,97
Umorzenie						
Stan na 1 października 2022 r.	4 316 124,08	15 730 938,52	477 900,55	1 420 392,89	-	21 945 356,04
Zwiększenia						
Amortyzacja	159 802,85	581 131,30	12 216,40	86 100,86	-	839 251,41
Zmniejszenia						
Pozostałe zmniejszenia	-	-	-	-	-	-
Stan na 31 marca 2023 r.	4 475 926,93	16 312 069,82	490 116,95	1 506 493,75	-	22 784 607,45
Wartość netto na 1 października 2023 r.	3 689 654,12	12 636 929,63	50 000,00	843 130,88	7 500,00	17 227 214,63
Wartość netto na 31 marca 2023 r.	2 726 691,01	12 690 982,29	37 783,60	800 624,62	-	16 256 081,52

45. AKTYWA Z TYTUŁU PRAW DO UŻYTKOWANIA

	Stan na 31.03.2024	Stan na 30.09.2023	Stan na 31.03.2023
Budynki i budowle	7 983 506,49	8 608 514,47	9 262 342,97
Środki transportu	3 318 823,01	3 056 978,08	2 069 004,29
Pozostałe środki trwałe	6 367 176,67	6 684 172,67	-
Aktywa z tytułu praw do użytkowania razem	17 669 506,17	18 349 665,22	11 331 347,26

Są to środki trwałe w leasingu, ujemowane zgodnie z MSSF 16.

Noty informacji dodatkowej stanowią integralną część śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego

SYNEKTIK SA
*Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres od 1 października 2023 roku do 31 marca 2024 roku*

Zmiany aktywów z tytułu praw do użytkowania w okresie 01.10.2023-31.03.2024

	Budynki i budowle	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość brutto				
Stan na 1 października 2023 r.	17 246 370,36	6 284 720,11	7 060 000,00	30 591 090,47
Zwiększenia				
Zwiększenia z tytułu zawarcia umów leasingu	-	1 114 134,33	3 146 080,00	4 260 214,33
Pozostałe zwiększenia	31 440,54	-	-	31 440,54
Zmniejszenia				
Zmniejszenia z tytułu zakończenia umów leasingu	-	(168 288,91)	(3 360 000,00)	(3 528 288,91)
Stan na 31 marca 2024 r.	17 277 810,90	7 230 565,53	6 846 080,00	31 354 456,43
Umorzenie				
Stan na 1 października 2023 r.	8 637 855,89	3 227 742,03	375 827,33	12 241 425,25
Zwiększenia				
Amortyzacja	656 448,52	852 284,60	379 828,00	1 888 561,12
Zmniejszenia				
Zmniejszenia z tytułu zakończenia umów leasingu	-	(168 284,11)	(276 752,00)	(445 036,11)
Stan na 31 marca 2024 r.	9 294 304,41	3 911 742,52	478 903,33	13 684 950,26
Wartość netto na 1 października 2023 r.	8 608 514,47	3 056 978,08	6 684 172,67	18 349 665,22
Wartość netto na 31 marca 2024 r.	7 983 506,49	3 318 823,01	6 367 176,67	17 669 506,17

Zwiększenie wartości pozostałych środków trwałych wynika z nowo zawartych umów leasingu sprzętu medycznego, natomiast zmniejszenie wynika z zakończenia poprzednich umów leasingowych.

Zmiany aktywów z tytułu praw do użytkowania w okresie 01.10.2022-30.09.2023

	Budynki i budowle	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość brutto				
Stan na 1 października 2022 r.	16 181 305,93	4 666 604,96	5 000 000,00	25 847 910,89
Zwiększenia				
Zwiększenia z tytułu zawarcia umów leasingu	261 904,17	2 343 990,88	7 060 000,00	9 665 895,05
Pozostałe zwiększenia - przekwalifikowanie	803 160,26	-	-	803 160,26
Zmniejszenia				
Zmniejszenia z tytułu zakończenia umów leasingu	-	(725 875,73)	(5 000 000,00)	(5 725 875,73)
Stan na 30 września 2023 r.	17 246 370,36	6 284 720,11	7 060 000,00	30 591 090,47
Umorzenie				
Stan na 1 października 2022 r.	7 334 563,97	2 522 792,89	500 083,33	10 357 440,19
Zwiększenia				
Amortyzacja	1 303 291,92	1 430 817,86	475 844,00	3 209 953,78
Zmniejszenia				
Zmniejszenia z tytułu zakończenia umów leasingu	-	(725 868,72)	(600 100,00)	(1 325 968,72)
Stan na 30 września 2023 r.	8 637 855,89	3 227 742,03	375 827,33	12 241 425,25
Wartość netto na 1 października 2022 r.	8 846 741,96	2 143 812,07	4 499 916,67	15 490 470,70
Wartość netto na 30 września 2023 r.	8 608 514,47	3 056 978,08	6 684 172,67	18 349 665,22

SYNEKTIK SA

*Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres od 1 października 2023 roku do 31 marca 2024 roku*

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

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

46. AKTYWA PRZEZNACZONE DO OBROTU

	Stan na 31.03.2024	Stan na 30.09.2023	Stan na 31.03.2023
Akcje w jednostkach pozostałych	1 774 500,00	1 774 500,00	-
Pozostałe aktywa przeznaczone do obrotu	2 021 700,00	-	-
Wycena akcji	(834 015,00)	(130 130,00)	-
Aktywa przeznaczone do obrotu razem	2 962 185,00	1 644 370,00	-

Synektik SA objęła pakiet akcji spółki notowanej na New Connect zajmującej się sprzedażą innowacyjnych rozwiązań w zakresie telemedycyny. Akcje te są wyceniane na dzień bilansowy według wartości godziwej przez wynik finansowy.

Ponadto na bazie zawartej umowy inwestycyjnej Jednostka Dominująca posiada instrumenty finansowe, które po spełnieniu warunków określonych w umowie i wniesieniu dodatkowych środków pieniężnych, zapewniają Grupie udziały w nowopowstałym podmiocie, założonym na terenie USA. Działalność tego podmiotu związana jest ze sprzedażą oprogramowania diagnostycznego, opartego na sztucznej inteligencji.

SYNEKTIK SA

*Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres od 1 października 2023 roku do 31 marca 2024 roku*

47. ZAPASY

	<u>Stan na 31.03.2024</u>	<u>Stan na 30.09.2023</u>	<u>Stan na 31.03.2023</u>
Towary	18 490 223,30	16 020 236,57	23 159 337,80
Przedpłaty na towary	-	-	651 133,34
Razem zapasy brutto	18 490 223,30	16 020 236,57	23 810 471,14
(-) odpisy aktualizujące	(77 760,00)	(97 286,23)	(118 563,55)
Razem zapasy netto	18 412 463,30	15 922 950,34	23 691 907,59
	<u>Stan na 31.03.2024</u>	<u>Stan na 30.09.2023</u>	<u>Stan na 31.03.2023</u>
Bilans otwarcia odpisów aktualizujących	(97 286,23)	(109 776,81)	(109 776,81)
Utworzenie odpisów aktualizujących	(423,77)	(33 500,00)	(33 500,00)
Rozwiązanie odpisów	19 950,00	45 990,58	24 713,26
Bilans zamknięcia	(77 760,00)	(97 286,23)	(118 563,55)

Na dzień 31 marca 2024 r. stwierdzono przesłanki wskazujące na utratę wartości części zapasów, a tym samym konieczność zawiązania odpisów aktualizujących na poziomie 77 760,00 PLN.

48. NALEŻNOŚCI HANDLOWE ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

	<u>Stan na 31.03.2024</u>	<u>Stan na 30.09.2023</u>	<u>Stan na 31.03.2023</u>
Należności handlowe brutto	47 568 545,27	45 491 714,90	31 579 404,08
(-) oczekiwane straty kredytowe	(420 211,55)	(417 923,57)	(471 478,51)
Należności handlowe netto	47 148 333,72	45 073 791,33	31 107 925,57
Pozostałe należności brutto, w tym:			
Należności z tytułu VAT	31 276,15	7 097,48	54 564,94
Należności z tytułu dotacji	357 572,50	1 262 789,39	1 739 329,60
Pozostałe należności	571 086,79	3 760 208,51	3 246 639,94
Należności pozostałe netto	959 935,44	5 030 095,38	5 040 534,48
Razem należności handlowe i pozostałe netto	48 108 269,16	50 103 886,71	36 148 460,05
w tym:			
Długoterminowe	-	-	-
Krótkoterminowe	48 108 269,16	50 103 886,71	36 148 460,05

SYNEKTIK SA

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres od 1 października 2023 roku do 31 marca 2024 roku

49. KAPITAŁ PODSTAWOWY

Kapitał podstawowy Jednostki Dominującej na dzień 31 marca 2024 r. wyniósł 4 264 564,50 PLN i w ciągu okresu sprawozdawczego jego wysokość nie uległa zmianie.

Kapitał zakładowy Jednostki Dominującej na 31 marca 2024 r. dzielił się na 8 529 129 akcji zwykłych o wartości nominalnej 0,50 PLN, następujących serii:

	Stan na 31.03.2024	Stan na 30.09.2023	Stan na 31.03.2023
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 2024 r.) struktura akcjonariatu Spółki przedstawia się następująco:

	Stan na 31.03.2024	Stan na 30.09.2023	Stan na 31.03.2023
Akcjonariat - ilość akcji			
Książek Holding Sp. z o.o.	2 229 056	2 229 056	2 229 056
Melhus Company Ltd	2 047 380	2 047 380	2 134 980
Pozostali	4 252 693	4 252 693	4 165 093
	8 529 129	8 529 129	8 529 129
Akcjonariat - udział %			
Książek Holding Sp. z o.o.	26,13%	26,13%	26,13%
Melhus Company Ltd	24,00%	24,00%	25,03%
Pozostali	49,87%	49,87%	48,84%
	100,00%	100,00%	100,00%

Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego do publikacji struktura akcjonariatu Spółki nie uległa zmianie.

W dniu 26 lutego 2024 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki podjęło uchwałę w sprawie przeznaczenia na wypłatę dywidendy kwoty w wysokości 25 843 260,87 PLN, stanowiącej 99,7 % jednostkowego zysku netto Spółki osiągniętego za okres od 1 października 2022 r. do 30 września 2023 r., co dało dywidendę w wysokości 3,03 PLN na jedną akcję Spółki.

50. POŻYCZKI, INSTRUMENTY DŁUŻNE I KREDYTY BANKOWE

	Stan na 31.03.2024	Stan na 30.09.2023	Stan na 31.03.2023
Otrzymane kredyty bankowe (debet w rachunku bieżącym)	-	-	1 470 253,73
Otrzymane pożyczki	-	-	5 342,47
	-	-	1 475 596,20
w tym:			
Długoterminowe	-	-	-
Krótkoterminowe	-	-	1 475 596,20

Kwota 1 470 253,73 PLN wykazana w bilansie na 31 marca 2023 roku to debet w rachunku, zaciągnięty na bieżącą działalność Spółki.

SYNEKTIK SA

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres od 1 października 2023 roku do 31 marca 2024 roku

51. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA

	<u>Stan na 31.03.2024</u>	<u>Stan na 30.09.2023</u>	<u>Stan na 31.03.2023</u>
Zobowiązania handlowe	29 178 429,20	47 975 578,72	36 740 525,95
Zobowiązania z tytułu kontraktów	15 595 954,04	12 049 344,97	9 979 060,86
Zobowiązania pozostałe, w tym:			
Zobowiązania z tytułu VAT	1 229 249,90	1 553 807,23	715 741,35
Zobowiązania z tytułu ZUS	966 734,82	786 506,94	695 242,79
Zobowiązania z tytułu PIT	250 163,00	277 851,00	167 439,00
Zobowiązania z tytułu PPK	43 657,00	38 816,21	32 689,38
Zobowiązania z tytułu innych podatków	8 346,00	7 298,00	5 285,00
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2 434 478,59	4 854 339,87	1 364 660,20
Pozostałe zobowiązania	<u>206 931,87</u>	<u>301 921,28</u>	<u>169 309,05</u>
Razem zobowiązania handlowe i pozostałe	<u>49 913 944,42</u>	<u>67 845 464,22</u>	<u>49 869 953,58</u>
w tym:			
Długoterminowe	16 900,00	16 900,00	166 487,64
Krótkoterminowe	49 897 044,42	67 828 564,22	49 703 465,94
W zobowiązaniach handlowych są:			
Zobowiązania inwestycyjne	3 756 200,15	183 322,86	202 400,92

Wysokie kwoty zobowiązań handlowych oraz zobowiązań z tytułu kontraktów wynikają z dużej ilości realizowanych projektów sprzedażowych. Zobowiązania z tytułu kontraktów dotyczą utworzonych rezerw na przewidywane przyszłe koszty zakończonych projektów.

52. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU

	<u>Stan na 31.03.2024</u>	<u>Stan na 30.09.2023</u>	<u>Stan na 31.03.2023</u>
Zobowiązania z tytułu leasingu	12 685 722,88	12 833 658,56	6 329 451,35
Zobowiązania z tytułu leasingu razem	<u>12 685 722,88</u>	<u>12 833 658,56</u>	<u>6 329 451,35</u>
w tym:			
Długoterminowe	9 774 389,82	10 144 561,05	4 479 034,65
Krótkoterminowe	2 911 333,06	2 689 097,51	1 850 416,70

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

	Minimalne opłaty leasingowe			Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych		
	<u>Stan na 31.03.2024</u>	<u>Stan na 30.09.2023</u>	<u>Stan na 31.03.2023</u>	<u>Stan na 31.03.2024</u>	<u>Stan na 30.09.2023</u>	<u>Stan na 31.03.2023</u>
Nie dłużej niż 1 rok	3 831 236,75	3 682 186,77	2 302 070,95	2 911 333,06	2 689 097,51	1 850 416,70
Od 1 roku do 5 lat	9 097 721,18	9 441 570,55	4 212 790,30	7 234 770,52	7 342 652,46	3 336 133,28
Powyżej 5 lat	<u>2 780 960,02</u>	<u>3 104 131,18</u>	<u>1 360 340,27</u>	2 539 619,30	2 801 908,59	1 142 901,37
	15 709 917,95	16 227 888,50	7 875 201,52			
Minus przyszłe obciążenia finansowe	(3 024 195,07)	(3 394 229,94)	(1 545 750,17)			
Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych	<u>12 685 722,88</u>	<u>12 833 658,56</u>	<u>6 329 451,35</u>	<u>12 685 722,88</u>	<u>12 833 658,56</u>	<u>6 329 451,35</u>
w tym:						
Krótkoterminowe				2 911 333,06	2 689 097,51	1 850 416,70
Długoterminowe				<u>9 774 389,82</u>	<u>10 144 561,05</u>	<u>4 479 034,65</u>
				<u>12 685 722,88</u>	<u>12 833 658,56</u>	<u>6 329 451,35</u>

SYNEKTIK SA

*Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres od 1 października 2023 roku do 31 marca 2024 roku*

53. REZERWY Z TYTUŁU ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH

	Stan na 31.03.2024	Stan na 30.09.2023	Stan na 31.03.2023
Rezerwy na niewykorzystane urlopy	516 181,67	516 181,67	513 013,08
Rezerwy na odprawy emerytalne	141 290,22	141 290,22	130 893,18
Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych razem	657 471,89	657 471,89	643 906,26
w tym:			
Długoterminowe	110 503,72	110 503,72	71 667,51
Krótkoterminowe	546 968,17	546 968,17	572 238,75

54. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA NIEFINANSOWE

	Stan na 31.03.2024	Stan na 30.09.2023	Stan na 31.03.2023
Rozliczenia otrzymanych dotacji	6 073 549,43	6 350 746,74	6 649 147,74
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	38 249 466,25	14 710 543,36	6 716 932,39
Pozostałe zobowiązania niefinansowe razem	44 323 015,68	21 061 290,10	13 366 080,13
w tym:			
Długoterminowe	16 281 286,44	13 132 938,71	10 692 165,23
Krótkoterminowe	28 041 729,24	7 928 351,39	2 673 914,90

55. INSTRUMENTY FINANSOWE

	Kategoria wg MSSF	Stan na 31.03.2024	Stan na 30.09.2023	Stan na 31.03.2023
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	47 719 420,51	48 833 999,84	34 354 565,51
Udzielone pożyczki	Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	4 870 720,32	4 798 172,10	4 857 942,56
Aktywa przeznaczone do obrotu	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	2 962 185,00	1 644 370,00	-
Pozostałe aktywa finansowe	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	-	802 485,99	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	54 260 387,97	39 769 807,28	12 636 918,48
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	Pozostałe zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	47 415 793,70	65 181 184,84	48 253 556,06
Pożyczki, instrumenty dłużne i kredyty bankowe	Pozostałe zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	-	-	1 475 596,20
Zobowiązania z tytułu leasingu	Pozostałe zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	12 685 722,88	12 833 658,56	6 329 451,35

Jednostka klasyfikuje składnik aktywów finansowych na podstawie modelu biznesowego jednostki w zakresie zarządzania aktywami finansowymi oraz charakterystyki wynikających z umowy przepływów pieniężnych dla składnika aktywów finansowych (tzw. kryterium SPPI).

SYNEKTIK SA

*Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres od 1 października 2023 roku do 31 marca 2024 roku*

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. Na dzień 31 marca 2024 r. pozostałe saldo należności z tytułu udzielonej pożyczki wynosiło 2 700 000,00 PLN. Jest to należność krótkoterminowa.

W ubiegłym roku finansowym została podpisana umowa pożyczki z „Lom Scan” Sp. z o.o. łączna kwota wypłaconych pożyczek wyniosła 200 000,00 PLN. Na dzień 31 marca 2024 r. pozostałe saldo należności z tytułu udzielonej pożyczki wynosi 227 394,36 PLN. Zgodnie z umowami jest to należność długoterminowa.

W dniu 29 grudnia 2020 r. została podpisana umowa pożyczki pomiędzy SYNEKTIK SA, a panią Małgorzatą Kozanecką. Na dzień 31 marca 2024 r. saldo należności z tytułu tej pożyczki składa się z kapitału i naliczonych odsetek w kwocie 1 943 325,96 PLN. Jest to należność krótkoterminowa.

56. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

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

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

SYNEKTIK SA

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres od 1 października 2023 roku do 31 marca 2024 roku

Transakcje z podmiotami powiązаныmi w okresie 01.10.2023-31.03.2024

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	Spłata odsetek do Synektik SA	Odsetki naliczone należne dla Synektik SA	Saldo pożyczek od Synektik SA
Synektik Pharma Sp. z o.o.	Czynsz dzierżawny za środki trwałe, opłaty licencyjne, usługi serwisowe, podnajem pomieszczeń, media	278 534,22	1 653 357,87		266 019,35	115 945,40	115 945,40	2 700 000,00
Lom Scan Sp. z o.o.	Pożyczki, sprzedaż usług		8 280,00				9 335,51	227 394,36
SYNEKTIK Czech Republic, s.r.o.	Refaktury kosztów, sprzedaż towarów	4 394 002,22	250 146,71		65 018,17			
Cezary Kozanecki	Wynagrodzenie prezesa za posiedzenia zarządu	791 559,82		318 759,82*				
	Wynagrodzenie – umowa o pracę	6 181,50		1 060,50				
Dariusz Korecki	Wynagrodzenie wiceprezesa za posiedzenia zarządu	434 756,74		176 156,74*				
	Wynagrodzenie – umowa o pracę	6 181,50		1 060,50				
Piotr Chudzik	Wynagrodzenie członka za posiedzenia rady nadzorczej	20 000,00		8 333,33				
Dariusz Daniluk	Wynagrodzenie przewodniczącego za posiedzenia rady nadzorczej	25 000,00		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				
Przemysław Kozanecki	Wynagrodzenie – umowa o pracę	172 800,00		27 800,00				

Noty informacji dodatkowej stanowią integralną część śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego

SYNEKTIK SA

*Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres od 1 października 2023 roku do 31 marca 2024 roku*

Małgorzata Kozanecka	Pożyczka						63 212,71	1 943 325,96
FORTON Legal Łatała i Wspólnicy sp.k.	Doradztwo prawne	15 359,92						
Kancelaria Adwokacka Wołodkiewicz	Obsługa prawna bieżącej działalności Spółki	29 729,35		6 150,00				

*Wartość z uwzględnieniem rezerw dotyczących części zmiennej wynagrodzenia zgodnie z obowiązującym systemem premiowym

SYNEKTIK SA

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres od 1 października 2023 roku do 31 marca 2024 roku

Transakcje z podmiotami powiązаныmi w okresie 01.10.2022-30.09.2023

Nazwa podmiotu powiązanego z Synektik SA	Krótki opis	Zakupy od podmiotów powiązanych	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	Należności od podmiotów powiązanych	Zaciągnięcie pożyczek u Synektik SA	Splata kapitału do Synektik SA	Splata odsetek do Synektik SA	Udzielenie pożyczki dla Synektik SA	Splata kapitału pożyczki z Synektik SA	Odsetki naliczone należne dla Synektik SA	Odsetki naliczone do zapłaty przez Synektik SA	Splacone odsetki przez Synektik SA	Saldo pożyczek od Synektik SA
Synektik Pharma Sp. z o.o.	Czynsz dzierżawny za środki trwałe, opłata licencyjna, usługi serwisowe dot. środków trwałych, podnajem biura	1 401 123,75	3 030 539,09	6 032,15	329 047,05		300 000,00	257 177,59	1 500 000,00	1 500 000,00	257 177,59	5 342,47	5 342,47	2 700 000,00
"Lom Scan" Sp. z o.o.	Pożyczki					200 000,00					18 058,85			218 058,85
SYNEKTIK Czech Republic, s.r.o.	Refaktury kosztów, pożyczka	151 061,32	448 351,47	57 565,39	133 263,76				4 475 400,00	4 475 400,00		54 409,11	54 409,11	
Cezary Kozanecki	Wynagrodzenie prezesa za posiedzenia zarządu	2 919 700,00		1 972 272,00*										
	Wynagrodzenie – umowa o pracę	12 000,00		1 000,00										
Dariusz Korecki	Wynagrodzenie wiceprezesa za posiedzenia zarządu	1 608 100,00		1 089 890,00*										
	Wynagrodzenie – umowa o pracę	11 979,36		1 000,00										
Piotr Chudzik	Wynagrodzenie członka za posiedzenia rady nadzorczej	40 000,00		8 333,33										
Dariusz Daniluk	Wynagrodzenie członka za posiedzenia rady nadzorczej	50 000,00		9 166,66										

SYNEKTIK SA

*Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres od 1 października 2023 roku do 31 marca 2024 roku*

Mariusz Książek	Wynagrodzenie przewodniczącego za posiedzenia rady nadzorczej	50 000,00		10 833,33										
Wiesław Łatała	Wynagrodzenie wiceprzewodniczącego za posiedzenia rady nadzorczej	40 000,00		8 333,33										
Sawa Zarębińska	Wynagrodzenie członka za posiedzenia rady nadzorczej	40 000,00		8 333,33										
Przemysław Kozanecki	Wynagrodzenie – umowa o pracę	392 098,32		59 549,16										
Małgorzata Kozanecka	Pożyczka										175 233,25			1 880 113,25
FORTON Legal Łatała i Wspólnicy sp.k.	Doradztwo prawne	25 470,25												
Kancelaria Adwokacka Wołodkiewicz	Obsługa prawna bieżącej działalności Spółki	46 362,63												

*Wartość z uwzględnieniem rezerw dotyczących części zmiennej wynagrodzenia zgodnie z obowiązującym systemem premiowym

SYNEKTIK SA

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres od 1 października 2023 roku do 31 marca 2024 roku

Transakcje z podmiotami powiązаныmi w okresie 01.10.2022-31.03.2023

Nazwa podmiotu powiązanego z Synektik SA	Krótki opis	Zakupy od podmiotów powiązanych	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	Należności od podmiotów powiązanych	Zaciągnięcie pożyczek u Synektik SA	Splata kapitału do Synektik SA	Udzielenie pożyczki dla Synektik SA	Splata kapitału pożyczki z Synektik SA	Odsetki naliczone należne dla Synektik SA	Odsetki naliczone do zapłaty przez Synektik SA	Saldo pożyczek od Synektik SA
Synektik Pharma Sp. z o.o.	Czynsz dzierżawny za środki trwałe, opłaty licencyjne, usługi serwisowe, podnajem pomieszczeń, media	462 787,48	1 486 758,24		958 326,08		300 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	135 574,02	5 342,47	2 835 574,02
Lom Scan Sp. z o.o.	Pożyczki					200 000,00				8 580,33		208 580,33
SYNEKTIK Czech Republic, s.r.o.	Refakтуры kosztów	73 916,23	86 852,30	73 494,18	118 977,04							
Cezary Kozanecki	Wynagrodzenie prezesa za posiedzenia zarządu	472 800,00										
	Wynagrodzenie - umowa o pracę	6 000,00		10 000,00								
Dariusz Korecki	Wynagrodzenie wiceprezesa za posiedzenia zarządu	258 600,00										
	Wynagrodzenie - umowa o pracę	5 979,36		1 000,00								
Piotr Chudzik	Wynagrodzenie członka za posiedzenia rady nadzorczej	20 000,00		8 333,33								
Dariusz Daniluk	Wynagrodzenie członka za posiedzenia rady nadzorczej	25 000,00		9 166,66								
Mariusz Książek	Wynagrodzenie przewodniczącego za posiedzenia rady nadzorczej	25 000,00		10 833,33								
Wiesław Łatała	Wynagrodzenie wiceprzewodniczącego za posiedzenia rady nadzorczej	20 000,00		8 333,33								
Sawa Zarębińska	Wynagrodzenie członka za posiedzenia rady nadzorczej	20 000,00		8 333,33								

Noty informacji dodatkowej stanowią integralną część śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego

SYNEKTIK SA

*Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres od 1 października 2023 roku do 31 marca 2024 roku*

Przemysław Kozanecki	Wynagrodzenie - umowa o pracę	173 800,00		24 800,00								
Małgorzata Kozanecka	Pożyczka									108 908,21		1 813 788,21
FORTON Legal Łatała i Wspólnicy sp.k.	Doradztwo prawne	21 378,43										
Kancelaria Adwokacka Wołodkiewicz	Obsługa prawna bieżącej działalności Spółki	14 622,92										

SYNEKTIK SA

*Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres od 1 października 2023 roku do 31 marca 2024 roku*

57. WYNAGRODZENIA CZŁONKÓW KLUCZOWEGO KIEROWNICTWA

	Stan na 31.03.2024	Stan na 30.09.2023	Stan na 31.03.2023
Świadczenia krótkoterminowe	1 238 679,56	4 551 779,36	743 379,36
Wynagrodzenia członków kluczowego personelu razem	1 238 679,56	4 551 779,36	743 379,36

58. ZOBOWIĄZANIA DO PONIESIENIA WYDATKÓW

Spółka nie posiada innych zobowiązań do poniesienia wydatków poza ujawnionymi w niniejszym sprawozdaniu finansowym.

59. PODMIOTY ZALEŻNE I WSPÓLZALEŻNE

Wykaz jednostek, w których Spółka posiada akcje i udziały na dzień 31.03.2024

Nazwa jednostki	Metoda wyceny	Siedziba	% posiadanych udziałów/akcji	Wartość brutto	Wartość odpisów	Wartość bilansowa netto	Forma kontroli
Synektik Pharma Sp. z o.o.	Cena nabycia	Warszawa	100%	599 179,13	-	599 179,13	Pełna kontrola
Synektik Czech Republic, s.r.o.	Cena nabycia	Praha	100%	18 980,00	-	18 980,00	Pełna kontrola
„Lom Scan” Sp. z o.o.	Cena nabycia	Białystok	49%	2 872 000,00	1 352 500,00	1 519 500,00	Znaczący wpływ
Razem:				3 490 159,13	1 352 500,00	2 137 659,13	

Wykaz jednostek, w których Spółka posiada akcje i udziały na dzień 30.09.2023

Nazwa jednostki	Metoda wyceny	Siedziba	% posiadanych udziałów/akcji	Wartość brutto	Wartość odpisów	Wartość bilansowa netto	Forma kontroli
Synektik Pharma Sp. z o.o.	Cena nabycia	Warszawa	100%	599 179,13	-	599 179,13	Pełna kontrola
Synektik Czech Republic, s.r.o.	Cena nabycia	Praha	100%	18 980,00	-	18 980,00	Pełna kontrola
„Lom Scan” Sp. z o.o.	Cena nabycia	Białystok	49%	2 872 000,00	1 352 500,00	1 519 500,00	Znaczący wpływ
Razem:				3 490 159,13	1 352 500,00	2 137 659,13	

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

Nazwa jednostki	Metoda wyceny	Siedziba	% posiadanych udziałów/akcji	Wartość brutto	Wartość odpisów	Wartość bilansowa netto	Forma kontroli
Synektik Pharma Sp. z o.o.	Cena nabycia	Warszawa	100%	599 179,13	-	599 179,13	Pełna kontrola
Synektik Czech Republic, s.r.o.	Cena nabycia	Praha	100%	18 980,00	-	18 980,00	Pełna kontrola
„Lom Scan” Sp. z o.o.	Cena nabycia	Białystok	49%	2 872 000,00	1 352 500,00	1 519 500,00	Znaczący wpływ
Razem:				3 490 159,13	1 352 500,00	2 137 659,13	

SYNEKTIK SA posiada 49% udziałów w spółce „Lom Scan” Sp. z o.o., a 51% Uniwersytet Medyczny w Białymstoku poprzez spółkę Laboratorium Obrazowania Molekularnego i Rozwoju Technologii Uniwersytetu Medycznego w Białymstoku Sp. z o.o. Siedziba spółki mieści się przy ul. Żurawiej 71A, 15-540 Białystok.

Działalność jest związana ze świadczeniem usług medycznych w zakresie badań diagnostycznych PET-CT. Łączne zaangażowanie finansowe Spółki Synektik SA związane z inwestycją w spółce „Lom Scan” Sp. z o.o. wynosi 1 519 500,00 PLN. Jest to kwota po dokonaniu odpisów na udziały.

60. CELE I ZASADY ZARZĄDZANIA RYZYKIEM FINANSOWYM

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

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

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

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

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

- ryzyko kursowe będące pochodną sytuacji makroekonomicznej oraz wojny na Ukrainie spowodowało istotnie zwiększoną zmienność wahań waluty krajowej w stosunku do walut obcych (USD oraz EUR). W celu ograniczenia ww. ryzyka Spółka korzysta, dla największych kontraktów, z instrumentów finansowych służących zabezpieczeniu ryzyka kursowego (kontrakty forward). Ponadto część kontrahentów Spółki dokonuje zakupów według cennika walutowego, tak więc część ryzyka jest naturalnie zabezpieczona;
- ryzyko płynności nie uległo istotnej zmianie, ponieważ Spółka utrzymuje odpowiednią wielkość kapitału, wykorzystując oferty usług bankowych i rezerwowe linie kredytowe (w postaci produktów overdraft lub dedykowanych linii wierzytelności na pokrycie realizacji zobowiązań z długoterminowych umów dostaw), monitorując stale prognozowane i rzeczywiste przepływy pieniężne oraz dopasowując profile wymagalności aktywów i zobowiązań finansowych. W poszczególnych okresach roku finansowego zapotrzebowanie na finansowanie może ulegać dużym wahaniom (zwiększenia i zmniejszenia), jednakże wskaźniki płynności zawsze pozostają na bezpiecznym poziomie.

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

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

W I półroczu 2023 r. finansowego oraz na dzień sporządzenia niniejszego raportu Spółka nie zatrudniała pracowników posiadających obywatelstwo Ukrainy i Rosji. Na dzień sporządzenia sprawozdania Spółka zatrudniała pracownika z obywatelstwem Białorusi. Spółka nie jest, według wiedzy Zarządu, stroną umów i porozumień z podmiotami zarejestrowanymi w Ukrainie, Białorusi lub Rosji lub mającymi istotne powiązania

SYNEKTIK SA

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres od 1 października 2023 roku do 31 marca 2024 roku

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 wojna w Ukrainie wpływa na działalność Spółki pośrednio poprzez m.in. sytuację na rynkach finansowych i koszty finansowania działalności Spółki oraz zmienność notowań walutowych i sytuację gospodarczą w Polsce.

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

W I półroczu 2023 roku finansowego oraz po jego zakończeniu, do dnia sporządzenia niniejszego raportu Zarząd ocenia wpływ w/w sytuacji jako nieistotny na działalność Spółki i wyniki finansowe.

62. ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM

Nie wystąpiły istotne zdarzenia po dniu bilansowym.

Cezary Kozanecki
Prezes Zarządu
Jednostki Dominującej

Dariusz Korecki
Wiceprezes Zarządu
Jednostki Dominującej

Anna Szostak
Główna Księgowa
sporządzająca sprawozdanie
finansowe

Warszawa, 11 czerwca 2024 r.