



Synektik

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GRUPY KAPITAŁOWEJ SYNEKTIK SA
ORAZ
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE
SYNEKTIK SA
za okres od 1 października 2024 roku do 30 czerwca 2025 roku**

roku obrotowego 2024,
trwającego od 1 października 2024 roku do 30 września 2025 roku,
sporządzone według
Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej

7 sierpnia 2025 r.

SPIS TREŚCI

ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	3
WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE	4
Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów	5
Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej	6
Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej cd.	7
Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	8
Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych	9
Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych cd.	10
INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO ZA III KWARTAŁ ROKU OBROTOWEGO 2024.....	11
1. Informacje ogólne	11
2. Platforma zastosowanych Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej	14
3. Stosowane zasady rachunkowości	15
4. Przychody i wyniki segmentów operacyjnych	16
5. Zwięzły opis istotnych dokonań Grupy Kapitałowej	21
6. Zdarzenia wpływające na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, wynik netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na ich charakter, wielkość lub częstotliwość	24
7. Objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności w odniesieniu do śródrocznej działalności Grupy	28
8. Zmiany w wielkości kapitałów własnych, w tym transakcje umorzenia akcji własnych	29
9. Zmiany w zakresie istotnych źródeł finansowania	29
10. Dywidendy wypłacone i zadeklarowane	29
11. Istotne postępowania toczące się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej	29
12. Zmiany w wartościach szacunkowych, w tym w zakresie aktywów i zobowiązań warunkowych oraz roszczeń i spraw sądowych	29
13. Wartość godziwa instrumentów finansowych oraz innych aktywów wycenianych w wartości godziwej 29	
14. Istotne transakcje z jednostkami powiązаныmi	29
15. Udzielone poręczenia kredytu lub pożyczki oraz udzielone gwarancje	29
16. Pozostałe informacje i objaśnienia, które są istotne dla oceny sytuacji finansowej Grupy Kapitałowej	30
KOMENTARZ DO INFORMACJI FINANSOWYCH SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA III KWARTAŁ 2024 ROKU OBROTOWEGO	31
17. Wyniki finansowe za III kwartał 2024 roku obrotowego	31

18.	Wskazania czynników, które w ocenie Zarządu Spółki będą miały wpływ na osiągnięte przez Grupę Kapitałową wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału.....	32
19.	Prognozy finansowe	33
20.	Oświadczenie Zarządu.....	34
	WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE	35
	Śródroczne jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów	36
	Śródroczne jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej	37
	Śródroczne jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej cd.....	38
	Śródroczne jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	39
	Śródroczne jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych	40
	Śródroczne jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych cd.	41

ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej SYNEKTIK SA za okres od 1 października 2024 r. do 30 czerwca 2025 r. zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości (MSR) 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” i zatwierdzone przez Zarząd Jednostki Dominującej w składzie:

Cezary Kozanecki
Prezes Zarządu Jednostki Dominującej

Dariusz Korecki
Wiceprezes Zarządu Jednostki Dominującej

Warszawa, 7 sierpnia 2025 r.

Grupa Kapitałowa SYNEKTİK SA
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 października 2024 roku do 30 czerwca 2025 roku

WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE

	Dane w PLN		Dane w EUR	
	Okres zakończony 30.06.2025	Przekształcone dane za okres zakończony 30.06.2024	Okres zakończony 30.06.2025	Przekształcone dane za okres zakończony 30.06.2024
	tys. zł	tys. zł	tys. euro	tys. euro
Przychód razem	482 060	482 978	113 411	111 427
Koszty działalności razem	374 564	385 411	88 121	88 918
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	107 496	97 568	25 290	22 510
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	106 051	94 525	24 950	21 808
Zysk (strata) netto	71 272	63 648	16 768	14 684
Całkowite dochody ogółem	71 272	63 648	16 768	14 684
Średnia ważona liczba akcji	8 529 129	8 529 129	8 529 129	8 529 129
Zysk (strata) na jedną akcję (w PLN i EUR)	8,36	7,46	1,97	1,72

	Dane w PLN		Dane w EUR	
	Okres zakończony 30.06.2025	Okres zakończony 30.06.2024	Okres zakończony 30.06.2025	Okres zakończony 30.06.2024
	tys. zł	tys. zł	tys. euro	tys. euro
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	41 268	65 023	9 709	15 001
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(8 838)	(19 559)	(2 079)	(4 512)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(71 379)	(31 461)	(16 793)	(7 258)
Zmiana netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(38 949)	14 002	(9 163)	3 230

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 2024 r. do 30 czerwca 2025 r., wynoszącego 4,2506 EUR/PLN oraz od 1 października 2023 r. do 30 czerwca 2024 r., wynoszącego 4,3345 EUR/PLN.

	Dane w PLN		Dane w EUR	
	Stan na 30.06.2025	Stan na 30.09.2024	Stan na 30.06.2025	Stan na 30.09.2024
	tys. zł	tys. zł	tys. euro	tys. euro
Aktywa razem	399 313	375 258	94 135	87 696
Aktywa trwałe	155 827	162 973	36 734	38 086
Aktywa obrotowe	243 485	212 285	57 400	49 610
Zobowiązania razem	208 094	185 234	49 057	43 289
Zobowiązania długoterminowe	54 441	50 583	12 833	11 822
Zobowiązania krótkoterminowe	153 653	134 651	36 223	31 467
Kapitał własny	191 219	190 024	45 079	44 407
Kapitał podstawowy	4 265	4 265	1 005	997
Liczba akcji na koniec okresu	8 529 129	8 529 129	8 529 129	8 529 129
Wartość księgowa jednej akcji (w PLN i EUR)	22,42	22,28	5,29	5,21

Zaprezentowane wybrane pozycje sprawozdania z sytuacji finansowej zostały przeliczone z wykorzystaniem kursu średniego ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski (NBP) na dzień 30 czerwca 2025 r., wynoszącego 4,2419 EUR/PLN oraz na dzień 30 września 2024 r., wynoszącego 4,2791 EUR/PLN.

Grupa Kapitałowa SYNEKTİK SA
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 października 2024 roku do 30 czerwca 2025 roku

ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	Od 01.04.2025 do 30.06.2025	Od 01.10.2024 do 30.06.2025	Przekształcone dane za okres od 01.04.2024 do 30.06.2024	Przekształcone dane za okres od 01.10.2023 do 30.06.2024
	tys. zł	tys. zł	tys. zł	tys. zł
Działalność kontynuowana				
Przychody ze sprzedaży produktów	24 873,84	68 683,95	19 914,84	56 815,33
Przychody ze sprzedaży towarów	129 364,47	413 376,19	104 063,92	426 162,19
Razem przychody	154 238,32	482 060,14	123 978,76	482 977,52
Koszt własny sprzedaży	(15 231,46)	(42 957,08)	(12 081,99)	(35 852,79)
Wartość sprzedanych towarów	(80 772,53)	(272 753,18)	(68 849,62)	(305 021,40)
Koszty sprzedaży	(15 129,14)	(40 808,00)	(10 917,01)	(31 229,09)
Koszty zarządu	(5 058,30)	(14 410,74)	(3 506,55)	(10 570,23)
Koszty prac rozwojowych	(1 067,45)	(2 733,21)	(928,63)	(2 437,31)
Pozostałe (koszty) przychody netto	(544,13)	(901,81)	111,08	(299,21)
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	36 435,30	107 496,12	27 806,03	97 567,50
Przychody finansowe	26,45	100,09	35,96	109,41
Koszty finansowe	1 141,88	(2 268,51)	(257,48)	(3 739,69)
Udział w zyskach jednostek stowarzyszonych	305,31	723,10	236,21	588,11
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	37 908,95	106 050,80	27 820,73	94 525,33
Podatek dochodowy	7 367,40	20 345,58	5 360,15	18 894,27
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	30 541,55	85 705,21	22 460,58	75 631,06
Działalność zaniechana				
Zysk (strata) netto z działalności wydzielanej	(6 829,18)	(14 432,97)	(5 715,75)	(11 982,81)
Zysk (strata) netto	23 712,37	71 272,24	16 744,83	63 648,25
Całkowite dochody ogółem	23 712,37	71 272,24	16 744,83	63 648,25
Zysk netto przypadający:				
Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	23 712,37	71 272,24	16 744,83	63 648,25
Akcjonariuszom Jednostek Nie Dominujących	—	—	—	—
Całkowity dochód ogółem przypadający:				
Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	23 712,37	71 272,24	16 744,83	63 648,25
Akcjonariuszom Jednostek Nie Dominujących	—	—	—	—
Zysk (strata) na jedną akcję [w zł/gr na jedną akcję]				
Z działalności :				
Zwykły	2,78	8,36	1,96	7,46
Rozwodniony	2,78	8,36	1,96	7,46
Z działalności kontynuowanej:				
Zwykły	3,58	10,05	2,63	8,87
Rozwodniony	3,58	10,05	2,63	8,87
Z działalności wydzielanej:				
Zwykły	(0,80)	(1,69)	(0,67)	(1,40)
Rozwodniony	(0,80)	(1,69)	(0,67)	(1,40)

Sprawozdanie z całkowitych dochodów zostało przygotowane z wyodrębnieniem działalności wydzielanej. Również dane porównawcze zostały przekształcone, aby wyodrębnić działalność wydzielaną. Szczegółowe wyjaśnienia do działalności wydzielanej zaprezentowane są w punkcie 6.2.

ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	Stan na 30.06.2025	Stan na 30.09.2024	Stan na 30.06.2024
	tys. zł	tys. zł	tys. zł
AKTYWA			
Aktywa trwałe			
Wartość firmy	3 645,71	-	-
Pozostałe wartości niematerialne	38 185,19	42 215,15	44 393,90
Rzeczowe aktywa trwałe	63 566,44	59 517,83	50 468,23
Aktywa z tytułu praw do użytkowania	26 949,28	28 488,67	21 444,75
Inwestycje w jednostkach wycenianych metodą praw własności	1 847,10	1 124,00	993,66
Należności handlowe oraz pozostałe należności	56,42	158,34	117,32
Udzielone pożyczki	-	236,73	232,04
Aktywa przeznaczone do obrotu	2 338,18	2 676,23	2 900,88
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	19 143,92	28 452,58	26 955,70
Pozostałe aktywa niefinansowe	95,68	103,29	121,27
Aktywa trwałe razem	155 827,93	162 972,82	147 627,74
Aktywa obrotowe			
Zapasy	48 345,50	12 688,71	27 198,79
Należności handlowe oraz pozostałe należności	127 667,46	111 731,84	95 213,99
Udzielone pożyczki	2 097,69	2 006,30	1 974,64
Pozostałe aktywa finansowe	-	802,49	-
Bieżące należności z tytułu podatku dochodowego	-	-	441,52
Pozostałe aktywa niefinansowe	2 833,01	1 527,10	1 434,62
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	45 382,83	84 331,67	76 665,37
Aktywa zaklasyfikowane jako przeznaczone do wydzielenia*	17 158,86	-	-
Aktywa obrotowe razem	243 485,35	212 285,62	202 928,91
Aktywa razem	399 313,27	375 258,44	350 556,65

* Szczegółowe wyjaśnienia do działalności wydzielanej zaprezentowane są w punkcie 6.2.

Grupa Kapitałowa SYNEKTİK SA
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 października 2024 roku do 30 czerwca 2025 roku

ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ CD.

	Stan na 30.06.2025	Stan na 30.09.2024	Stan na 30.06.2024
	<i>tys. zł</i>	<i>tys. zł</i>	<i>tys. zł</i>
KAPITAŁY I ZOBOWIĄZANIA			
Kapitał własny			
Kapitał podstawowy	4 264,56	4 264,56	4 264,56
Kapitał zapasowy	68 238,86	61 080,81	61 080,81
Kapitał rezerwowy	4,51	4,51	36,45
Zyski zatrzymane	119 460,58	125 711,71	106 794,05
Kapitał z przeliczenia różnic kursowych	(749,31)	(1 037,62)	(818,83)
Kapitały przypadające akcjonariuszom Jednostki Dominującej	191 219,21	190 023,97	171 357,04
Razem kapitał własny	191 219,21	190 023,97	171 357,04
Zobowiązania długoterminowe			
Długoterminowe pożyczki, instrumenty dłużne i kredyty bankowe	3 888,88	-	-
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	376,45	5 648,47	4 233,33
Zobowiązania z tytułu leasingu	17 408,43	19 169,45	13 160,02
Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	207,56	207,56	131,35
Rezerwa na podatek odroczoney	5 930,72	6 195,07	5 782,04
Przychody przyszłych okresów	26 629,19	19 362,46	18 838,35
Zobowiązania długoterminowe razem	54 441,23	50 583,01	42 145,10
Zobowiązania krótkoterminowe			
Krótkoterminowe pożyczki, instrumenty dłużne i kredyty bankowe	1 902,68	-	-
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	109 349,84	90 812,13	89 193,20
Zobowiązania z tytułu leasingu	5 971,10	5 320,80	3 965,68
Inne zobowiązania finansowe	290,66	-	-
Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	1 596,06	1 557,52	1 032,63
Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	4 810,84	6 891,74	3 848,95
Przychody przyszłych okresów	24 298,27	30 069,27	39 014,07
Zobowiązania związane bezpośrednio z aktywami zaklasyfikowanymi jako przeznaczone do wydzielenia*	5 433,39	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe razem	153 652,83	134 651,46	137 054,52
Zobowiązania razem	208 094,06	185 234,47	179 199,62
Kapitał i zobowiązania razem	399 313,27	375 258,44	350 556,65

* Szczegółowe wyjaśnienia do działalności wydzielanej zaprezentowane są w punkcie 6.2.

Grupa Kapitałowa SYNEKTIK SA
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 października 2024 roku do 30 czerwca 2025 roku

ŚRÓDROCZNE 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 kwietnia 2025 r.	4 264,56	68 238,86	4,51	4,51	95 748,22	(1 205,15)	167 051,01	167 051,01
Przeliczenie danych finansowych jednostki zagranicznej	-	-	-	-	-	455,84	455,84	455,84
Całkowite dochody za okres	-	-	-	-	23 712,37	-	23 712,37	23 712,37
Stan na 30 czerwca 2025 r.	4 264,56	68 238,86	4,51	4,51	119 460,58	(749,31)	191 219,21	191 219,21
Stan na 1 października 2024 r.	4 264,56	61 080,81	4,51	4,51	125 711,71	(1 037,62)	190 023,97	190 023,97
Przeliczenie danych finansowych jednostki zagranicznej	-	-	-	-	-	288,32	288,32	288,32
Podział zysku netto	-	7 158,06	-	-	(7 158,06)	-	-	-
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	(70 365,31)	-	(70 365,31)	(70 365,31)
Całkowite dochody za okres	-	-	-	-	71 272,24	-	71 272,24	71 272,24
Stan na 30 czerwca 2025 r.	4 264,56	68 238,86	4,51	4,51	119 460,58	(749,31)	191 219,21	191 219,21
Stan na 1 kwietnia 2024 r.	4 264,56	61 080,81	36,45	36,45	90 049,22	(1 058,14)	154 372,90	154 372,90
Przeliczenie danych finansowych jednostki zagranicznej	-	-	-	-	-	239,31	239,31	239,31
Zysk (strata) netto danego okresu	-	-	-	-	16 744,83	-	16 744,83	16 744,83
Stan na 30 czerwca 2024 r.	4 264,56	61 080,81	36,45	36,45	106 794,04	(818,83)	171 357,04	171 357,04
Stan na 1 października 2023 r.	4 264,56	60 997,65	36,45	36,45	69 072,22	(169,87)	134 201,01	134 201,01
Przeliczenie danych finansowych jednostki zagranicznej	-	-	-	-	-	(648,97)	(648,97)	(648,97)
Podział zysku netto	-	83,16	-	-	(83,16)	-	-	-
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	(25 843,26)	-	(25 843,26)	(25 843,26)
Zysk (strata) netto danego okresu	-	-	-	-	63 648,25	-	63 648,25	63 648,25
Stan na 30 czerwca 2024 r.	4 264,56	61 080,81	36,45	36,45	106 794,05	(818,83)	171 357,04	171 357,04

ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	Od 01.04.2025 do 30.06.2025	Od 01.10.2024 do 30.06.2025	Przekształcone dane za okres od 01.04.2024 do 30.06.2024	Przekształcone dane za okres od 01.10.2023 do 30.06.2024
	tys. zł	tys. zł	tys. zł	tys. zł
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej				
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	29 700,03	88 383,89	20 703,32	79 601,79
Korekty o pozycje:	(34 729,99)	(47 115,48)	(4 469,28)	(14 579,28)
Amortyzacja	5 308,04	15 448,76	3 932,13	11 865,26
Zyski i straty z wyceny udziałów metodą praw własności	(305,31)	(723,10)	(236,21)	(588,11)
Różnice kursowe	455,84	265,82	239,31	(648,97)
Przychody z tytułu odsetek	(30,12)	(101,95)	(35,96)	(108,50)
Koszty z tytułu odsetek	807,54	1 674,37	401,06	1 084,60
Dywidendy otrzymane	-	-	-	-
(Zyski) straty z działalności inwestycyjnej	205,87	376,37	61,30	770,66
Zmiana stanu zapasów	(7 036,81)	(35 656,79)	4 369,50	(5 925,58)
Zmiana stanu należności handlowych i pozostałych	(23 369,60)	(15 833,70)	(23 758,18)	(15 611,92)
Zmiana stanu zobowiązań handlowych i pozostałych	9 420,71	10 333,45	10 346,79	(6 022,11)
Zmiana stanu rezerw	13,74	81,59	2,96	(21,82)
Zmiana stanu innych aktywów i zobowiązań	(17 433,16)	390,16	5 213,27	29 078,03
Podatek dochodowy	(2 826,67)	(23 661,12)	(5 362,83)	(30 190,01)
Wpływy z dotacji na prace rozwojowe	-	-	357,57	936,70
Zyski i straty z wyceny kontraktów forward	59,92	290,66	-	802,49
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(5 029,96)	41 268,41	16 234,04	65 022,51
Przepływy z działalności inwestycyjnej				
Wpływy				
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	492,99	3 039,14	2 993,79	6 139,87
Spłata udzielonych pożyczek	200,00	200,00	-	-
Odsetki otrzymane	47,29	47,29	-	-
Wydatki				
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	(1 008,62)	(12 124,70)	(12 687,41)	(23 677,21)
Nabycie aktywów przeznaczonych do obrotu	-	-	-	(2 021,70)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(268,34)	(8 838,27)	(9 693,62)	(19 559,04)

Grupa Kapitałowa SYNEKTİK SA
*Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 października 2024 roku do 30 czerwca 2025 roku*

ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH CD.

	Od 01.04.2025 do 30.06.2025	Od 01.10.2024 do 30.06.2025	Przekształcone dane za okres od 01.04.2024 do 30.06.2024	Przekształcone dane za okres od 01.10.2023 do 30.06.2024
	tys. zł	tys. zł	tys. zł	tys. zł
Przepływy z działalności finansowej				
Wpływy				
Zaciągnięte kredyty i pożyczki	(81,66)	8 057,61	-	-
Wydatki				
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	(70 365,31)	0,00	(25 843,26)
Spląty kredytów i pożyczek	(2 196,61)	(2 266,05)	-	(1 300,00)
Spląty rat leasingowych	(1 757,20)	(5 130,85)	(1 103,24)	(3 233,43)
Odsetki zapłacone	(807,54)	(1 674,37)	(401,06)	(1 084,60)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(4 843,01)	(71 378,98)	(1 504,31)	(31 461,29)
Zmiana netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(10 141,31)	(38 948,84)	5 036,12	14 002,18
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek roku obrotowego	55 524,13	84 331,67	71 629,24	62 663,19
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec roku obrotowego	45 382,83	45 382,83	76 665,37	76 665,37

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych zostało przygotowane łącznie z działalnością przeznaczoną do wydzielenia. Przepływy z działalności przeznaczonej do wydzielenia zostały opisane w punkcie 6.2.

INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO ZA III KWARTAŁ ROKU OBROTOWEGO 2024

1. INFORMACJE OGÓLNE

1.1 Informacje o jednostce dominującej

Spółka SYNEKTIK SA („Spółka”, „Jednostka Dominująca”) została utworzona aktem notarialnym z dnia 4 października 2001 r. jako spółka z ograniczoną odpowiedzialnością. W dniu 4 lutego 2011 r. Spółka została przekształcona w spółkę akcyjną. Siedziba SYNEKTIK SA mieści się przy ul. Józefa Piusa Dziekońskiego 3, 00-728 Warszawa. Spółka została wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Miasta Stołecznego Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000377574. Spółce nadano numer statystyczny REGON 015164655 oraz numer NIP 521-31-97-880. Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

Zarząd

Na dzień 30 czerwca 2025 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 30 czerwca 2025 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
- Michał Dobak - Członek Rady Nadzorczej
- Andrzej Jacaszek - Członek Rady Nadzorczej

W okresie od publikacji poprzedniego sprawozdania finansowego za I półrocze 2024 roku obrotowego skład Zarządu oraz Rady Nadzorczej nie uległy zmianie.

1.2 Informacje o Grupie Kapitałowej

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

- **SYNEKTIK SA** - podmiot dominujący,
- **Synektik Pharma Sp. z o.o.** - podmiot zależny, w 100% kontrolowany przez SYNEKTIK SA,
- **SYNEKTIK Czech Republic, s.r.o.** - podmiot zależny, w 100% kontrolowany przez SYNEKTIK SA,
- **SYNEKTIK Baltic SIA** - podmiot zależny, w 100% kontrolowany przez SYNEKTIK SA,
- **IT4KAN Sp. z o.o.** – podmiot zależny, w 100% kontrolowany przez SYNEKTIK SA.

Grupa prowadzi działalność operacyjną głównie na terytorium Polski, Czech, Słowacji, Litwy, Łotwy i Estonii. 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.

SYNEKTIK Baltic SIA

Spółka SYNEKTIK Baltic SIA powstała w dniu 27 grudnia 2024 r. i jej czas trwania jest nieoznaczony. Siedziba spółki mieści się w Rydze na Łotwie, pod adresem Marijas iela 2A, Rīga, LV-1050. Spółka zarejestrowana jest w rejestrze handlowym prowadzonym przez Rejestr Spółek Republiki Łotewskiej pod sygnaturą 40203613541. SYNEKTIK SA posiada 100% udziałów w spółce. SYNEKTIK Baltic SIA prowadzi działalność operacyjną obejmującą sprzedaż, usługi serwisowe i szkoleniowe w obszarze zaawansowanego sprzętu medycznego (systemy robotyczne do chirurgii małoinwazyjnej da Vinci, systemy robotyczne do mikro- i supermikrochirurgii Symani) na terenie Litwy, Łotwy i Estonii.

IT4KAN Sp. z o.o.

W dniu 9 stycznia 2025 r. Jednostka Dominująca nabyła 100% udziałów w spółce IT4KAN Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach 40-203, przy al. Walentego Roździeńskiego 188c. Spółka zarejestrowana jest w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem KRS 0000506834. IT4KAN Sp. z o.o. rozpoczęła działalność 18 kwietnia 2014 r. i jej czas trwania jest nieoznaczony. Spółka jest m.in. producentem autorskiego oprogramowania dedykowanego dla potrzeb zakładów diagnostyki obrazowej, a także świadczy usługi wsparcia i serwisu systemów oraz infrastruktury IT w podmiotach leczniczych oraz zajmuje się sprzedażą sprzętu medycznego.

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.

1.5 Kapitał akcyjny i akcjonariusze

Na dzień 30 czerwca 2025 r. kapitał zakładowy SYNEKTIK SA wynosił 4 264 564,50 PLN i dzielił się na 8 529 129 akcji serii A, B, BB, BBB, C, D i E o wartości nominalnej 0,50 PLN każda.

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

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym	Liczba głosów na WZ	Udział w głosach na WZ
Melhus Company Ltd	2 047 380	24,00%	2 047 380	24,00%
Książek Holding Sp. z o.o.	1 376 143	16,13%	1 376 143	16,13%
Nationale-Nederlanden PTE SA	724 755	8,50%	724 755	8,50%

Według stanu wiedzy Spółki, w okresie od przekazania poprzedniego sprawozdania finansowego za I półrocze 2024 roku obrotowego do dnia publikacji sprawozdania finansowego za III kwartał 2024 roku obrotowego, nie doszło do zmian w strukturze własności znaczących pakietów akcji.

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

Według stanu wiedzy Spółki na dzień przekazania sprawozdania finansowego za III kwartał 2024 roku obrotowego, osoby zarządzające posiadały bezpośrednio lub pośrednio akcje Spółki zgodnie z poniższą tabelą.

Zarząd Spółki	Liczba akcji	Wartość nominalna w PLN	Udział w kapitale zakładowym	Udział w głosach na WZ
Cezary Kozanecki*	2 047 380	1 023 690	24,00%	24,00%
Dariusz Korecki	100 000	50 000	1,17%	1,17%

*pośrednio poprzez Melhus Company Ltd

Według stanu wiedzy Spółki w okresie od przekazania poprzedniego sprawozdania finansowego za I półrocze 2024 roku obrotowego do dnia publikacji sprawozdania finansowego za III kwartał 2024 roku obrotowego nie doszło do zmian w zakresie stanu posiadania akcji Spółki oraz uprawnień do nich przez osoby zarządzające.

Według stanu wiedzy Spółki na dzień przekazania sprawozdania finansowego za III kwartał 2024 roku obrotowego osoby nadzorujące posiadały bezpośrednio lub pośrednio akcje Spółki zgodnie z poniższą tabelą.

Rada Nadzorcza	Liczba akcji	Wartość nominalna w PLN	Udział w kapitale zakładowym	Udział w głosach na WZ
Mariusz Książek*	1 376 143	688 071,50	16,13%	16,13%

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

Według stanu wiedzy Spółki w okresie od przekazania poprzedniego sprawozdania finansowego za I półrocze 2024 roku obrotowego do dnia publikacji sprawozdania finansowego za III kwartał 2024 roku obrotowego doszło do zmian w zakresie stanu posiadania akcji Spółki oraz uprawnień do nich przez osoby nadzorujące. W dniu 3 lipca 2025 r. Maciej Zarębiński, jako osoba blisko związana z członkiem Rady Nadzorczej, Sawą Zarębińską, dokonał nabycia 103 akcji Spółki (ESPI 34/2025 z 3 lipca 2025 r.).

2. PLATFORMA ZASTOSOWANYCH MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ

2.1 Oświadczenie o zgodności

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe jest kolejnym sprawozdaniem sporządzonym w oparciu o Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej (MSSF) w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską (UE). Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym. Należy je czytać łącznie ze skonsolidowanym sprawozdaniem Grupy Kapitałowej oraz jednostkowym sprawozdaniem finansowym Spółki za rok obrotowy zakończony 30 września 2024 r.

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

2.2 Standardy zastosowane po raz pierwszy

Sporządzając niniejsze sprawozdanie finansowe, Jednostka Dominująca zastosowała wszystkie wymagania MSSF mające zastosowanie na dzień 30 czerwca 2025 r.

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

2.3 Wcześniejsze zastosowanie standardów i interpretacji

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

3. STOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI

3.1 Podstawa sporządzenia

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

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie ze sprawozdaniem finansowym Spółki za rok zakończony 30 września 2024 r. zatwierdzonym do publikacji w dniu 20 grudnia 2024 r.

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

Śródroczny wynik finansowy może nie odzwierciedlać w pełni możliwego do zrealizowania wyniku finansowego za rok obrotowy.

Bieżące śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z koncepcją kosztu historycznego, z wyjątkiem aktualizacji wyceny niektórych instrumentów finansowych.

3.2 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 2024 r., z wyjątkiem zastosowania nowych lub zmienionych standardów oraz interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2024 r. i później.

Zgodnie z MSSF 5 Zarząd dokonał szacunków w związku z planowanym wydzieleniem zorganizowanej części przedsiębiorstwa obejmującej kardioznacznik i Centrum Badań nad Nowymi Częsteczkami. Spółka prezentuje aktywa przeznaczone do sprzedaży czy wydzielenia, jeżeli wartość bilansowa aktywów, zostanie odzyskana w drodze transakcji wydzielenia, a nie poprzez ich dalsze wykorzystanie w ramach działalności kontynuowanej. Ponadto jeżeli aktywa te są dostępne do natychmiastowej sprzedaży czy wydzielenia, a wydzielenie jest wysoce prawdopodobne i oczekuje się, że nastąpi w ciągu kolejnych 12 miesięcy.

Działalność zaniechana jest częścią działalności Spółki, którą przeznaczono do sprzedaży lub wydzielenia. W przypadku, gdy działalność jest zaklasyfikowana jako zaniechana, dane w rachunku zysków i strat są zaprezentowane oddzielnie jako wynik z działalności zaniechanej po uwzględnieniu obciążeń podatkowych. Natomiast dane porównawcze przekształcane tak, jakby działalność została zaniechana na początku okresu porównawczego. Dokładny opis zawarty jest w notcie 63.

3.3 Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdawcza

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

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

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 2024 r.

3.5 Porównywalność danych

Porównywalność danych została zachowana.

4. PRZYCHODY I WYNIKI SEGMENTÓW OPERACYJNYCH

Podstawowym przedmiotem działalności Grupy Kapitałowej jest dostarczanie najnowszych technologii poprzez sprzedaż specjalistycznego sprzętu medycznego, wspomagającego go oprogramowania oraz powiązanych z tym usług serwisowo-pomiarowych, jak również produkcja radiofarmaceutyków. Ponadto Grupa Kapitałowa prowadzi badania i prace rozwojowe nad nowymi radiofarmaceutykami w ramach Centrum Badawczo-Rozwojowego oraz Centrum Badań Klinicznych.

Podstawowe produkty i usługi Grupy Kapitałowej prowadzone są w następujących segmentach działalności:

1. Sprzedaż sprzętu medycznego i rozwiązań informatycznych wraz z działalnością usługową, w tym:

a. Sprzedaż sprzętu medycznego stosowanego w radiologii i terapii oraz w medycynie nuklearnej

Grupa prowadzi działalność handlową w obszarze sprzedaży urządzeń do terapii (Intuitive Surgical, Carl Zeiss, Eckert & Ziegler, Insightec, Loccioni, ZAP Surgical, Medical Microinstruments), sprzętu do mammografii i biopsji piersi (Hologic), systemów do radiologii obrazowej (produkowanego m.in. przez Philips), wstrzykiwaczy kontrastu wraz z materiałami zużywalnymi (Medtronic) oraz sprzętu i wyposażenia stosowanego w medycynie nuklearnej (głównie produkcji firmy Comencon). 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](https://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, umożliwiające 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 Jednostkę Dominującą, które posiada akredytację Polskiego Centrum Akredytacji.

2. Produkcja i sprzedaż radiofarmaceutyków

Produkcja radiofarmaceutyków wykorzystywanych w diagnostyce onkologicznej, kardiologicznej i neurologicznej prowadzona jest w zakładach produkcyjnych Grupy SYNEKTİK zlokalizowanych w Kielcach, Warszawie i Mszczonowie. Grupa Kapitałowa posiada prawa własności lub prawa do produkcji dla dziewięciu produktów radiofarmaceutycznych: Glunektik, Fludeoxyglucose, Fluorocholine, Metaflu, DOPA, FET, Axumin, FES i FLT. Ponadto Grupa prowadzi badania oraz prace rozwojowe nad nowymi radiofarmaceutykami w ramach Centrum Badawczo-Rozwojowego i Centrum Badań Klinicznych.

3. Centrum Badawczo-Rozwojowe (CBR)

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

4. Centrum Badań nad Nowymi Częsteczkami

Wyniki zorganizowanej części przedsiębiorstwa dotyczącej projektu kardioznacznika oraz poszukiwania nowych, innowacyjnych cząsteczek farmaceutycznych, a także ich dalszym badaniem (przedklinicznym, klinicznym), rejestracją i wprowadzeniem jako produktu medycznego na rynek, realizowana w ramach Centrum Badań nad Nowymi Częsteczkami Grupy prezentowane są w oddzielnym segmencie, przewidzianym do wydzielenia. Jest to rezultat uchwały Zarządu Spółki w sprawie podziału Spółki poprzez przeniesienie części jej majątku, w postaci zorganizowanej części przedsiębiorstwa, na nowy podmiot.

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

Ocena wyników segmentów dokonywana jest na podstawie EBIT, EBITDA z działalności kontynuowanej i EBITDA z działalności wydzielanej. EBIT stanowi łączny zysk operacyjny zarówno dla działalności kontynuowanej jak i wydzielanej, EBITDA stanowi zysk operacyjny bez uwzględnienia amortyzacji i jest prezentowana oddzielnie dla działalności kontynuowanej, a oddzielnie dla działalności wydzielanej. Dla wszystkich segmentów stosowane są

Grupa Kapitałowa SYNEKTİK SA
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 października 2024 roku do 30 czerwca 2025 roku

jednolite zasady rachunkowości oparte na polityce właściwej sprawozdawczości finansowej. Transakcje pomiędzy segmentami są eliminowane w procesie konsolidacji.

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

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

Segmenty operacyjne za okres 3 m-cy zakończonych 30.06.2025

	Sprzęt diagnostyczny i IT	Produkcja radiofarma- ceutyków	Centrum Badawczo- Rozwojowe	Centrum Badań nad Nowymi Cząsteczkami - część wydzielana	Pozycje nieprzypisane	Eliminacje	Sprawozdanie skonsolidowane
Przychody:	139 713,31	15 147,46	-	-	386,70	(1 009,15)	154 238,32
Sprzedaż krajowa	94 868,37	14 080,48	-	-	-	-	108 948,85
Sprzedaż eksportowa	44 581,20	708,26	-	-	-	-	45 289,46
Sprzedaż wewnętrzna	263,74	358,71	-	-	386,70	(1 009,15)	-
Koszty operacyjne:	(99 459,92)	(10 891,23)	(1 067,45)	(8 212,67)	(6 887,22)	502,81	(126 015,68)
Koszt własny sprzedaży	(9 670,98)	(6 105,96)	-	-	(287,71)	833,19	(15 231,46)
Wartość sprzedanych towarów	(77 225,46)	(3 547,06)	-	-	-	-	(80 772,53)
Koszty sprzedaży	(12 563,48)	(1 238,20)	-	-	(947,34)	(380,12)	(15 129,14)
Koszty zarządu	-	-	-	-	(5 093,70)	35,40	(5 058,30)
Koszty prac rozwojowych	-	-	(1 067,45)	(8 221,92)	-	-	(9 289,38)
Pozostałe (koszty)	-	-	-	-	-	-	-
przychody netto	-	-	-	9,25	(558,47)	14,34	(534,88)
EBIT z działalności kontynuowanej i wydzielanej	40 253,39	4 256,23	(1 067,45)	(8 212,67)	(6 500,52)	(506,34)	28 222,63
Amortyzacja	(2 527,56)	(895,28)	(265,39)	(139,96)	(1 526,21)	46,36	(5 308,04)
EBITDA z działalności kontynuowanej	42 780,95	5 151,51	(802,06)	-	(4 974,31)	(552,70)	41 603,38
EBITDA z działalności wydzielanej	-	-	-	(8 072,71)	-	-	(8 072,71)

Grupa Kapitałowa SYNEKTIK SA
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 października 2024 roku do 30 czerwca 2025 roku

Segmenty operacyjne za okres 9 m-cy zakończonych 30.06.2025

	Sprzęt diagnostyczny i IT	Produkcja radiofarm- ceutyków	Centrum Badawczo- Rozwojowe	Centrum Badań nad Nowymi Cząsteczkami - część wydzielana	Pozycje nieprzypisane	Eliminacje	Sprawozdanie skonsolidowane
Przychody:	444 288,62	39 663,37	-	-	1 160,10	(3 051,96)	482 060,14
Sprzedaż krajowa	308 332,18	37 296,44	-	-	-	-	345 628,62
Sprzedaż eksportowa	135 388,83	1 042,68	-	-	-	-	136 431,51
Sprzedaż wewnętrzna	567,61	1 324,24	-	-	1 160,10	(3 051,96)	-
Koszty operacyjne:	(325 731,09)	(29 421,34)	(2 733,21)	(17 635,21)	(19 308,02)	2 629,63	(392 199,23)
Koszt własny sprzedaży	(27 220,06)	(17 458,93)	-	-	(952,39)	2 674,31	(42 957,08)
Wartość sprzedanych towarów	(264 595,95)	(8 157,23)	-	-	-	-	(272 753,18)
Koszty sprzedaży	(33 915,08)	(3 805,17)	-	-	(3 087,76)	-	(40 808,00)
Koszty zarządu	-	-	-	-	(14 516,94)	106,20	(14 410,74)
Koszty prac rozwojowych	-	-	(2 733,21)	(17 660,65)	-	-	(20 393,85)
Pozostałe (koszty)	-	-	-	-	-	-	-
przychody netto	-	-	-	25,43	(750,93)	(150,87)	(876,38)
EBIT z działalności kontynuowanej i wydzielanej	118 557,54	10 242,03	(2 733,21)	(17 635,21)	(18 147,92)	(422,32)	89 860,91
Amortyzacja	(7 009,60)	(2 649,29)	(707,20)	(404,79)	(4 819,17)	141,28	(15 448,76)
EBITDA z działalności kontynuowanej	125 567,14	12 891,32	(2 026,01)	-	(13 328,75)	(563,60)	122 540,09
EBITDA z działalności wydzielanej	-	-	-	(17 230,42)	-	-	(17 230,42)

Segmenty operacyjne za okres 3 m-cy zakończonych 30.06.2024 - dane przekształcone

	Sprzęt diagnostyczny i IT	Produkcja radiofarm- ceutyków	Centrum Badawczo- Rozwojowe	Centrum Badań nad Nowymi Cząsteczkami - część wydzielana	Pozycje nieprzypisane	Eliminacje	Sprawozdanie skonsolidowane
Przychody:	114 168,43	10 267,16	-	-	386,70	(843,53)	123 978,76
Sprzedaż krajowa	70 482,36	9 549,72	-	-	-	-	80 032,09
Sprzedaż eksportowa	43 684,39	262,28	-	-	-	-	43 946,67
Sprzedaż wewnętrzna	1,68	455,15	-	-	386,70	(843,53)	-
Koszty operacyjne:	(83 677,62)	(7 680,89)	(928,63)	(7 132,86)	(4 815,36)	929,78	(103 305,58)
Koszt własny sprzedaży	(7 625,55)	(5 013,17)	-	-	(293,26)	849,99	(12 081,99)
Wartość sprzedanych towarów	(67 428,68)	(1 455,74)	-	-	-	34,80	(68 849,62)
Koszty sprzedaży	(8 623,39)	(1 211,97)	-	-	(1 091,23)	9,59	(10 917,01)
Koszty zarządu	-	-	-	-	(3 541,95)	35,40	(3 506,55)
Koszty prac rozwojowych	-	-	(928,63)	(7 141,04)	-	-	(8 069,67)
Pozostałe (koszty)	-	-	-	-	-	-	-
przychody netto	-	-	-	8,18	111,08	-	119,26
EBIT z działalności kontynuowanej i wydzielanej	30 490,80	2 586,27	(928,63)	(7 132,86)	(4 428,66)	86,25	20 673,18
Amortyzacja	(1 218,09)	(848,13)	(223,99)	(70,67)	(1 619,86)	48,61	(3 932,13)
EBITDA z działalności kontynuowanej	31 708,89	3 434,40	(704,64)	-	(2 808,81)	37,65	31 667,49
EBITDA z działalności wydzielanej	-	-	-	(7 062,18)	-	-	(7 062,18)

Grupa Kapitałowa SYNEKTIK SA
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 października 2024 roku do 30 czerwca 2025 roku

Segmenty operacyjne za okres 9 m-cy zakończonych 30.06.2024 - dane przekształcone

	Sprzęt diagnostyczny i IT	Produkcja radiofarm- ceutyków	Centrum Badawczo- Rozwojowe	Centrum Badań nad Nowymi Cząsteczka- mi - część wydzielana	Pozycje nieprzypisane	Eliminacje	Sprawozdanie skonsolidowane
Przychody:	450 878,80	33 522,52	-	-	1 155,90	(2 579,70)	482 977,52
Sprzedaż krajowa	317 630,87	31 971,98	-	-	-	-	349 602,85
Sprzedaż eksportowa	133 011,42	363,26	-	-	-	-	133 374,68
Sprzedaż wewnętrzna	236,52	1 187,28	-	-	1 155,90	(2 579,70)	-
Koszty operacyjne:	(346 334,37)	(24 111,44)	(2 437,31)	(14 917,56)	(15 363,50)	2 836,59	(400 327,58)
Koszt własny sprzedaży	(22 256,58)	(14 969,78)	-	-	(1 075,10)	2 448,66	(35 852,79)
Wartość sprzedanych towarów	(298 951,14)	(6 107,57)	-	-	-	37,30	(305 021,40)
Koszty sprzedaży	(25 126,66)	(3 034,09)	-	-	(3 312,76)	244,43	(31 229,09)
Koszty zarządu	-	-	-	-	(10 676,43)	106,20	(10 570,23)
Koszty prac rozwojowych	-	-	(2 437,31)	(14 942,10)	-	-	(17 379,40)
Pozostałe (koszty)	-	-	-	-	-	-	-
przychody netto	-	-	-	24,54	(299,21)	-	(274,67)
EBIT z działalności kontynuowanej i wydzielanej	104 544,43	9 411,08	(2 437,31)	(14 917,56)	(14 207,60)	256,90	82 649,95
Amortyzacja	(3 724,51)	(2 544,66)	(668,56)	(183,46)	(4 889,88)	145,82	(11 865,26)
EBITDA z działalności kontynuowanej	108 268,95	11 955,74	(1 768,75)	-	(9 317,72)	111,08	109 249,30
EBITDA z działalności wydzielanej	-	-	-	(14 734,09)	-	-	(14 734,09)

5. ZWIĘZŁY OPIS ISTOTNYCH DOKONAŃ GRUPY KAPITAŁOWEJ

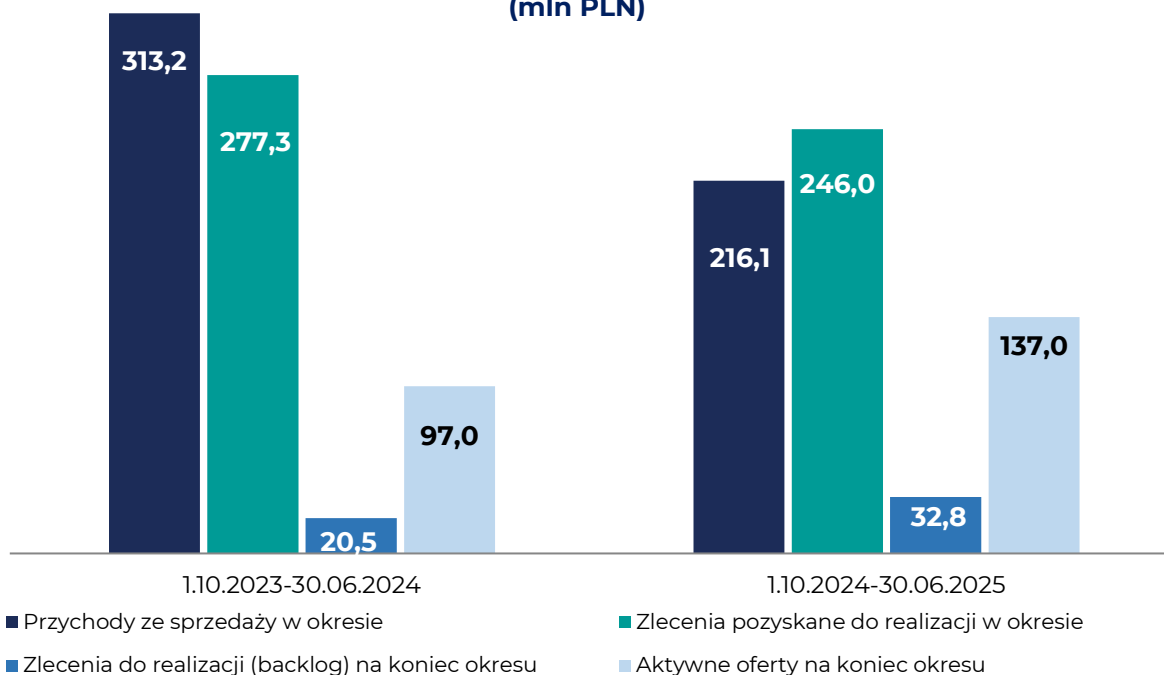
W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem finansowym Grupa Kapitałowa koncentrowała aktywność operacyjną w następujących obszarach:

I. Sprzedaż zaawansowanych urządzeń medycznych oraz rozwiązań informatycznych

W III kwartale 2024 roku finansowego Grupa realizowała pozyskane w minionych kwartałach oraz bieżącym okresie kontrakty i zlecenia na dostawy sprzętu medycznego oraz rozwiązań informatycznych, a także świadczyła usługi serwisowo-pomiarowe, równocześnie pracując nad pozyskaniem zamówień na kolejne okresy.

W minionym kwartale Grupa pozyskała do realizacji kontrakty na dostawy sprzętu medycznego w wysokości 99,0 mln PLN, wobec 90,0 mln PLN w analogicznym okresie 2023 r. fin. Wartość kontraktów pozostałych do realizacji na koniec okresu wyniosła 32,8 mln PLN (20,5 mln PLN w analogicznym okresie poprzedniego roku). Wartość projektów sprzedażowych (o różnym stopniu zaawansowania) na koniec czerwca 2025 r. wyniosła 137,0 mln PLN (97,0 mln PLN na koniec czerwca 2024 r.). Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania część otwartych na koniec czerwca br. projektów sprzedażowych zakończyła się zawarciem umów (m.in. na dostawę systemów da Vinci, tomografów komputerowych, systemu do radioterapii śródoperacyjnej oraz angiografu (wraz z dostosowaniem pomieszczenia)) lub pozytywnym dla Grupy rozstrzygnięciem przetargów.

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



Zlecenia pozyskane do realizacji - wartość umów i kontraktów zawartych w okresie, do realizacji w danym okresie lub po jego zakończeniu.

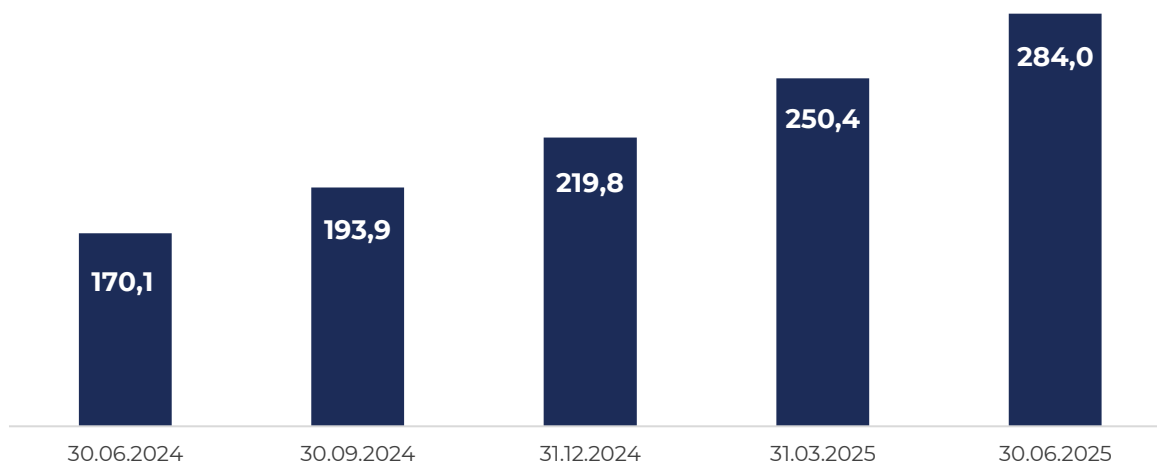
Aktywne oferty - złożone oferty, będące przedmiotem postępowania przetargowego, negocjacji lub dialogu technologicznego z potencjalnym nabywcą.

Przychody Grupy Kapitałowej ze sprzedaży sprzętu medycznego i rozwiązań IT oraz świadczenia usług serwisowych i pomiarowych w III kwartale 2024 r. fin. wzrosły o 25,3 mln PLN (22% wzrost rdr.), do 139,4 mln PLN. Dynamiczny wzrost sprzedaży oraz zmiany w jej strukturze przełożyły się na 35% wzrost EBITDA segmentu, do 42,8 mln PLN. Rentowność EBITDA segmentu zwiększyła się w analizowanym okresie o 2,9 pkt. proc., do 30,7%, na co wpływ miał m.in. duży udział przychodów powtarzalnych w całkowitej sprzedaży segmentu.

W okresie I-III kwartału 2024 r. fin. przychody segmentu wyniosły 444,7 mln PLN (wyłączając transakcje wewnątrzgrupowe), wobec 450,6 mln PLN w analogicznym okresie 2023 r. EBITDA segmentu wzrosła z 108,3 mln PLN w okresie I-III kw. 2023 r. fin. do 125,6 mln PLN (wzrost o 16%) w okresie I-III kw. 2024 r. fin. Rentowność segmentu w tym okresie wzrosła o blisko 4,3 pkt. proc., do 28,3%.

Przychody ze sprzedaży sprzętu medycznego w III kwartale 2024 r. fin. wyniosły 57,4 mln PLN, wobec 65,7 mln PLN rok wcześniej. W analizowanym okresie Grupa rozliczyła sprzedaż m.in. 6 systemów robotycznych da Vinci dla klientów w Polsce i Czechach. W okresie I-III kwartału br. fin. przychody ze sprzedaży sprzętu medycznego wyniosły 216,1 mln PLN, wobec 313,2 mln PLN w analogicznym okresie 2023 r. fin.

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



Znaczący wpływ na osiągnięte w analizowanym okresie wyniki finansowe segmentu miały przychody ze sprzedaży usług (serwisowych, gwarancyjnych, IT) oraz dostaw zużywalnych instrumentów i akcesoriów, mających charakter powtarzalny (tzw. *recurring revenue*). W III kwartale br. fin. tzw. powtarzalne przychody segmentu zwiększyły się o 69%, do 82,1 mln PLN, a w okresie I-III kw. 2024 r. fin. wzrosły rdr. o 66%, do 227,6 mln PLN. Powtarzalne przychody za ostatnie 12 miesięcy na koniec czerwca 2025 r. wyniosły 284,0 mln PLN, wobec 170,1 mln PLN rok wcześniej (wzrost o 67%).

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

W trzecim kwartale br. fin. (w II kwartale 2025 r. kalendarzowego) rynki robotyki chirurgicznej w Polsce oraz w Czechach i na Słowacji rozwijały się w wysokim tempie. W analizowanym okresie w Polsce zrealizowano ponad 5,1 tys. zabiegów chirurgicznych w asyście da Vinci (wzrost o 57% rdr.). W Czechach i na Słowacji w tym okresie wykonano 3,4 tys. zabiegów w asyście da Vinci (wzrost o 28% rdr.).

W trzecim kwartale Grupa zrealizowała umowy sprzedaży 4 systemów da Vinci dla klientów z Polski, a w okresie I-III kw. 2024 r. łącznie sprzedała i dostarczyła klientom 12 systemów. W okresie sprawozdawczym oraz po jego zakończeniu Grupa dodatkowo udostępniała w Polsce systemy da Vinci na zasadach dzierżawy. Na dzień 30 czerwca 2025 r. Grupa udostępniała, na zasadach dzierżawy, 7 systemów da Vinci. Na koniec czerwca 2025 r.

w Polsce użytkowanych było 69 autoryzowanych systemów robotycznych da Vinci, objętych opieką serwisową Grupy.

W okresie sprawozdawczym Grupa zrealizowała umowy na dostawę dwóch systemów da Vinci dla klientów z Czech. Łącznie w okresie I-III kw. 2024 r. Grupa zrealizowała w Czechach i na Słowacji sprzedaż 6 systemów. Na koniec czerwca 2025 r. w Czechach i Słowacji użytkowanych było 36 autoryzowanych systemów robotycznych da Vinci, objętych opieką serwisową Grupy.

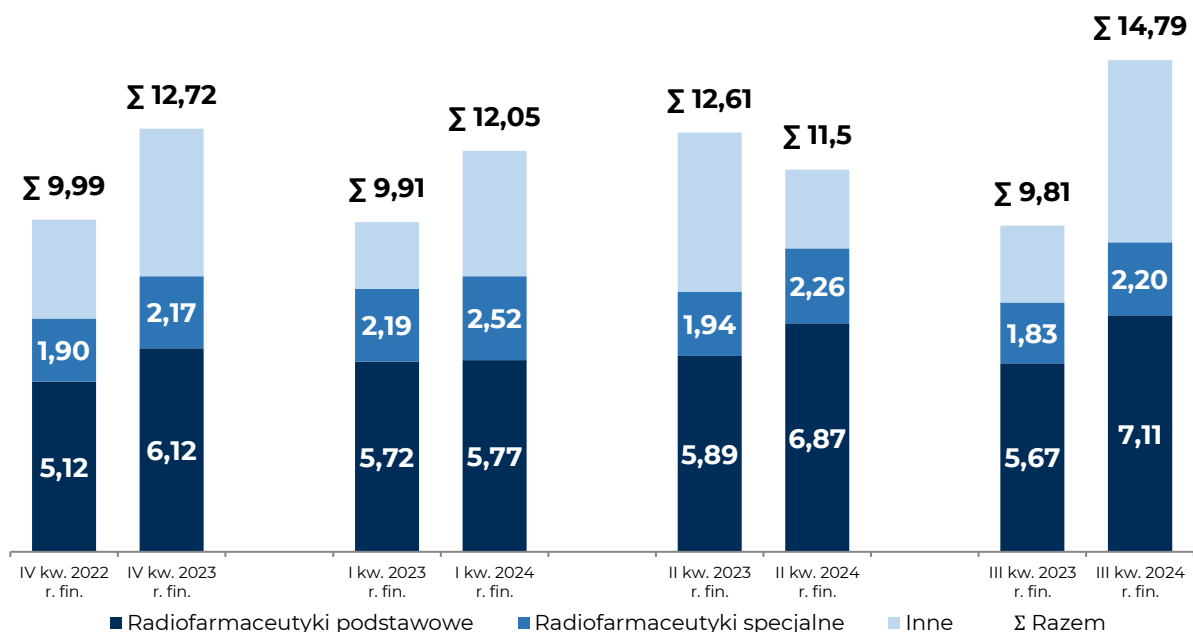
Łącznie w III kwartale 2024 r. fin. Grupa dostarczyła i rozliczyła sprzedaż 6 systemów da Vinci do ośrodków w Polsce i w Czechach, a w okresie 9 miesięcy 2024 r. fin. – 18. Na dzień 30 czerwca 2025 r. pod opieką serwisową Grupy znajdowało się 105 systemów da Vinci.

W minionym kwartale Grupa zrealizowała ponadto m.in. dostawę i sprzedaż tomografu komputerowego oraz produktów diagnostycznych marki Hologic (m.in. mammograf). W analizowanym okresie Grupa konsekwentnie rozwijała rozwiązania informatyczne Zbadani.pl, m.in. kontynuując wdrażanie rozwiązania SynDose w kolejnych pracowniach diagnostyki obrazowej.

Po zakończeniu okresu sprawozdawczego, do dnia sporządzenia sprawozdania, w otoczeniu rynkowym Grupy miały miejsce dwie istotne zmiany o charakterze regulacyjnym. Zabiegi teleradioterapii stereotaktycznej żyroskopowej (TSZ) z wykorzystaniem systemu ZAP-X, którego Grupa jest dystrybutorem, od lipca br. posiadają dedykowaną refundację. 21 lipca br. opublikowano zarządzenie Prezesa NFZ, m.in. zmniejszające refundację zabiegu prostatektomii robotycznej.

II. Radiofarmacja

Przychody ze sprzedaży radiofarmaceutyków (mln PLN)



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

W III kwartale 2024 roku finansowego przychody segmentu radiofarmaceutyków Grupy (z wyłączeniem transakcji wewnątrzgrupowych) wzrosły o 51%, do 14,8 mln PLN. O wzroście przychodów przesądziła wyższa sprzedaż we

wszystkich grupach produktowych. Sprzedaż radiofarmaceutyków podstawowych wzrosła rdr. o ponad jedną czwartą, do rekordowych 7,1 mln PLN. Z kolei przychody ze sprzedaży radiofarmaceutyków specjalnych zwiększyły się o ponad 20%, do 2,2 mln PLN. Największy wzrost odnotowano w segmencie produktów uzupełniających, których sprzedaż wzrosła o ponad 136%. EBITDA segmentu w minionym kwartale wzrosła o połowę, do blisko 5,2 mln PLN, a rentowność EBITDA segmentu wyniosła 35%.

W analizowanym okresie podpisano m.in. umowy na dostawy produktów radiofarmaceutycznych oraz zestawy odczynników i materiałów do syntezy w wysokości ponad 2,4 mln PLN netto, a po jego zakończeniu m.in. umowę na dostawę radiofarmaceutyków podstawowych o wartości 5,4 mln PLN netto.

W okresie I-III kw. 2024 r. fin. przychody segmentu wzrosły o 19%, do 38,3 mln PLN (z wyłączeniem transakcji wewnątrzgrupowych). EBITDA segmentu zwiększyła się w tym okresie o 8%, do 12,9 mln PLN.

III. Badania i rozwój

W III kwartale 2024 r. fin. oraz po jego zakończeniu, do dnia sporządzenia sprawozdania, Grupa kontynuowała prace w ramach projektu kardioznacznika – innowacyjnego radiofarmaceutyku przeznaczonego do badania perfuzji mięśnia sercowego (MPI). Grupa równolegle prowadzi wielośrodkowe badania kliniczne kardioznacznika w Europie Zachodniej oraz przygotowuje się do rozpoczęcia badań klinicznych na terenie Stanów Zjednoczonych, zgodnie z założeniami potwierdzonymi w ramach konsultacji z amerykańską Agencją Żywności i Leków (FDA) w ramach procedury Pre-IND meeting. Grupa kontynuuje transfer technologii produkcji kardioznacznika w celu prowadzenia wielośrodkowego badania klinicznego III fazy w Stanach Zjednoczonych, w ramach której dokonano dostawy i instalacji modułów do produkcji kardioznacznika wraz z dokumentacją transferu technologii.

27 marca 2025 r. Zarząd Spółki podjął kierunkową uchwałę w sprawie podziału Spółki poprzez przeniesienie części jej majątku, w postaci zorganizowanej części przedsiębiorstwa na nowy podmiot. Po zakończeniu okresu sprawozdawczego, 23 lipca 2025 r. Zarząd Synektik SA oraz Zarząd spółki Syn2bio SA w organizacji (spółki przejmującej) uzgodniły i przyjęły plan podziału Spółki przez wydzielenie.

Zgodnie z planem podziału do nowego podmiotu wydzielona zostanie część przedsiębiorstwa Synektik SA związana z:

- poszukiwaniem nowych innowacyjnych cząsteczek farmaceutycznych oraz ich dalszym badaniem (przedklinicznym, klinicznym), rejestracją i wprowadzeniem jako produktu medycznego na rynek, realizowana w ramach Centrum Badań nad Nowymi Cząsteczkami,
- rozwojem projektu kardioznacznika.

W związku z podjętą decyzją poczynszyszy od wyników za I półrocze 2024 r. fin., wyniki zorganizowanej części przedsiębiorstwa Grupy prezentowaną są w oddzielnym segmencie, przewidzianym do wydzielenia. W III kwartale br. fin. segment ten odnotował 8,2 mln PLN kosztów operacyjnych, związanych m.in. z procesem badania klinicznego kardioznacznika, co przełożyło się na 8,1 mln PLN straty EBITDA. Wynik segmentu za 9 miesięcy 2024 r. fin. wyniósł 17,2 mln PLN straty EBITDA.

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

Zdarzeniem mającym istotny wpływ na aktywa oraz wyniki finansowe Spółki i Grupy Kapitałowej jest decyzja Zarządu Spółki w sprawie podziału Spółki poprzez przeniesienie części jej majątku, w postaci zorganizowanej

części przedsiębiorstwa na nowy podmiot. Zgodnie z koncepcją podziału do nowego podmiotu, spółki przejmującej Syn2bio, wydzielona ma zostać część przedsiębiorstwa Synektik SA związana z poszukiwaniem nowych innowacyjnych cząsteczek farmaceutycznych oraz ich dalszym badaniem, rejestracją i wprowadzeniem jako produktu medycznego na rynek oraz rozwojem projektu kardioznacznika. Opis zdarzenia oraz jego wpływu na działalność Spółki i Grupy został przedstawiony w pkt. 6.1.

Pozostałe główne czynniki i zdarzenia, mające wpływ na wyniki finansowe Spółki i Grupy Kapitałowej zostały omówione w poszczególnych punktach niniejszego sprawozdania.

6.1. Aktywa przeznaczone do wydzielenia

Po zakończeniu okresu sprawozdawczego, w dniu 23 lipca 2025 r. (raport ESPI nr 37/2025) Zarząd SYNEKTİK SA („Spółka Dzielona”) oraz Zarząd spółki Syn2bio SA w organizacji („Spółka Przejmująca”) uzgodniły i przyjęły plan podziału Emitenta przez wydzielenie („Plan Podziału”). Zgodnie z Planem Podziału, podział Spółki Dzielonej nastąpi poprzez przeniesienie na Spółkę Przejmującą części majątku Emitenta w postaci zespołu składników materialnych i niematerialnych, w tym zobowiązań, przeznaczonych do realizacji określonych zadań gospodarczych związanych z projektem kardioznacznika i Centrum Badań nad Nowymi Cząsteczkami, które stanowią zorganizowaną część przedsiębiorstwa („Działalność Wydzielana”). Pozostała działalność prowadzona przez Emitenta pozostanie w Spółce Dzielonej, w tym działalność związana z prowadzonymi pracami badawczo-rozwojowymi w zakresie poszukiwania generyków istniejących produktów radiofarmaceutycznych, które nie wymagają prowadzenia długotrwałych badań klinicznych.

Podział zostanie przeprowadzony bez obniżenia kapitału zakładowego Spółki Dzielonej. Wydzielenie zostanie dokonane z kapitałów własnych Spółki Dzielonej, innych niż kapitał zakładowy. Jednocześnie, przeprowadzone zostanie podwyższenie kapitału zakładowego Spółki Przejmującej z kwoty 100 000,00 zł (sto tysięcy złotych) do kwoty 4 364 564,50 zł tj. o kwotę 4 264 564,50 zł, poprzez emisję 8 529 129 (słownie: osiem milionów pięćset dwadzieścia dziewięć tysięcy sto dwadzieścia dziewięć) akcji zwykłych na okaziciela Spółki Przejmującej serii B o wartości nominalnej 0,50 zł (pięćdziesiąt groszy) każda („Akcji Emisji Podziałowej”), które zostaną wyemitowane na podstawie przepisów KSH i Ustawy o Ofercie Publicznej oraz zaoferowane w trybie oferty publicznej (w rozumieniu art. 2 lit. d) Rozporządzenia Prospektowego). W celu ustalenia Parytetu Wymiany Akcji dokonano wyceny Spółki Dzielonej w tym wyceny zorganizowanej części przedsiębiorstwa Spółki Dzielonej tj. Działalności Wydzielanej, która w wyniku Podziału zostanie przeniesiona na Spółkę Przejmującą, a także dokonano wyceny Spółki Przejmującej, w wyniku których ustalono, że na dzień 30 czerwca 2025 r.:

- 1) wartość Spółki Dzielonej wynosi 2 111 300 592,66 zł,
- 2) wartość Działalności Wydzielanej wynosi 163 247 529,06 zł,
- 3) wartość Spółki Przejmującej na dzień 30 czerwca 2025 r. wynosi 100 000,00 zł.

W konsekwencji powyższego według stanu na 30 czerwca 2025 r., wartość wydzielanej do Spółki Przejmującej Działalności Wydzielanej stanowi około 7,73% wartości Spółki Dzielonej.

6.2. Prezentacja przekształconych danych finansowych

W związku z planowanym podziałem dokonano przekształceń mających na celu odrębną prezentację działalności przeznaczonej do wydzielenia. Spółka zaprezentowała przekształcone dane sprawozdania z całkowitych dochodów uwzględniające planowane wydzielenie części zorganizowanego przedsiębiorstwa również za okresy porównawcze.

Grupa Kapitałowa SYNEKTİK SA
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 października 2024 roku do 30 czerwca 2025 roku

Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów dotyczące działalności wydzielanej

	Od 01.04.2025 do 30.06.2025	Od 01.10.2024 do 30.06.2025	Od 01.04.2024 do 30.06.2024	Od 01.10.2023 do 30.06.2024
Razem przychody	-	-	-	-
Koszty prac rozwojowych	(8 221,92)	(17 660,65)	(7 141,04)	(14 942,10)
Pozostałe (koszty) przychody netto	9,25	25,43	8,18	24,54
Razem koszty działalności operacyjnej	(8 212,67)	(17 635,21)	(7 132,86)	(14 917,56)
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	(8 212,67)	(17 635,21)	(7 132,86)	(14 917,56)
Koszty finansowe	7,29	7,29	-	-
Koszty finansowe	(3,54)	(38,98)	15,45	(5,99)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(8 208,92)	(17 666,91)	(7 117,41)	(14 923,54)
Podatek dochodowy	(1 379,74)	(3 233,93)	(1 401,66)	(2 940,73)
Zysk (strata) netto z działalności wydzielanej	(6 829,18)	(14 432,97)	(5 715,75)	(11 982,81)

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej dotyczące działalności wydzielanej

	Stan na 30.06.2025
Aktywa trwałe	
Rzeczowe aktywa trwałe	3 001,66
Aktywa z tytułu praw do użytkowania	644,33
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	13 512,86
Aktywa trwałe razem	17 158,86
Aktywa zaklasyfikowane jako przeznaczone do wydzielania	17 158,86
Zobowiązania długoterminowe	
Zobowiązania z tytułu leasingu	531,07
Przychody przyszłych okresów	159,45
Zobowiązania długoterminowe razem	690,52
Zobowiązania krótkoterminowe	
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	4 507,83
Zobowiązania z tytułu leasingu	158,72
Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	43,06
Przychody przyszłych okresów	33,28
Zobowiązania krótkoterminowe razem	4 742,88
Zobowiązania związane bezpośrednio z aktywami zaklasyfikowanymi jako przeznaczone do wydzielania	5 433,39

Grupa Kapitałowa SYNEKTIK SA
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 października 2024 roku do 30 czerwca 2025 roku

Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych dotyczące działalności wydzielanej

	Od 01.04.2025 do 30.06.2025	Od 01.10.2024 do 30.06.2025	Od 01.04.2024 do 30.06.2024	Od 01.10.2023 do 30.06.2024
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(6 628,75)	(16 367,65)	(8 946,12)	(17 673,89)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-	(242,58)	(723,97)	(1 452,07)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(77,83)	(288,08)	(40,77)	(151,09)
Zmiana netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(6 706,58)	(16 898,31)	(9 710,86)	(19 277,06)

Przekształcenie pozycji skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów za okresy porównywalne zostało zaprezentowane poniżej:

	Od 01.10.2023 do 30.06.2024 (dane w opublikowanym sprawozdaniu)	Od 01.10.2023 do 30.06.2024 (działalność wydzielana)	Od 01.10.2023 do 30.06.2024 (dane przekształcone)
Przychody ze sprzedaży produktów	56 815,33	-	56 815,33
Przychody ze sprzedaży towarów	426 162,19	-	426 162,19
Razem przychody	482 977,52	-	482 977,52
Koszt własny sprzedaży	(35 852,79)	-	(35 852,79)
Wartość sprzedanych towarów	(305 021,40)	-	(305 021,40)
Koszty sprzedaży	(31 229,09)	-	(31 229,09)
Koszty zarządu	(10 570,23)	-	(10 570,23)
Koszty prac rozwojowych	(17 379,40)	(14 942,10)	(2 437,31)
Pozostałe (koszty) przychody netto	(274,67)	24,54	(299,21)
Razem koszty działalności operacyjnej	82 649,95	(14 917,56)	97 567,50
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	82 649,95	(14 917,56)	97 567,50
Przychody finansowe	109,41	-	109,41
Koszty finansowe	(3 745,68)	(5,99)	(3 739,69)
Udział w zyskach jednostek stowarzyszonych	588,11	-	588,11
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	79 601,79	(14 923,54)	94 525,33
Podatek dochodowy	15 953,54	(2 940,73)	18 894,27
Zysk (strata) netto	63 648,25	(11 982,81)	75 631,06

Grupa Kapitałowa SYNEKTIK SA
*Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 października 2024 roku do 30 czerwca 2025 roku*

	Od 01.04.2024 do 30.06.2024 (dane w opublikowanym sprawozdaniu)	Od 01.10.2024 do 30.06.2024 (działalność wydzielana)	Od 01.04.2024 do 30.06.2024 (dane przekształcone)
Przychody ze sprzedaży produktów	19 914,84	-	19 914,84
Przychody ze sprzedaży towarów	104 063,92	-	104 063,92
Razem przychody	123 978,76	-	123 978,76
Koszt własny sprzedaży	(12 081,99)	-	(12 081,99)
Wartość sprzedanych towarów	(68 849,62)	-	(68 849,62)
Koszty sprzedaży	(10 917,01)	-	(10 917,01)
Koszty zarządu	(3 506,55)	-	(3 506,55)
Koszty prac rozwojowych	(8 069,67)	(7 141,04)	(928,63)
Pozostałe (koszty) przychody netto	119,26	8,18	111,08
Razem koszty działalności operacyjnej	20 673,18	(7 132,86)	27 806,03
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	20 673,18	(7 132,86)	27 806,03
Przychody finansowe	35,96	-	35,96
Koszty finansowe	(242,02)	15,45	(257,48)
Udział w zyskach jednostek stowarzyszonych	236,21		236,21
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	20 703,32	(7 117,41)	27 820,73
Podatek dochodowy	3 958,49	(1 401,66)	5 360,15
Zysk (strata) netto	16 744,83	(5 715,75)	22 460,58

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

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

W latach 2020-2024 przychody ze sprzedaży osiągnięte przez Grupę Kapitałową w II kwartale roku kalendarzowego stanowiły odpowiednio: około 18%, 12%, 13%, 17% oraz 22% przychodów ze sprzedaży rocznej za ww. lata. Jak wskazują powyższe dane, efekt sezonowości może przyjmować różny rozmiar w zależności od dostępnych źródeł finansowania. Zdarzają się lata, kiedy środki, założone przez publiczne instytucje ochrony zdrowia do wydatkowania w IV kwartale, przesuwane są na I kwartał kolejnego roku budżetowego.

Przychody ze sprzedaży radiofarmaceutyków nie wykazują sezonowości.

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

W okresie od 1 kwietnia 2025 r. do 30 czerwca 2025 r. Grupa Kapitałowa nie dokonywała emisji akcji ani transakcji umorzenia akcji własnych.

9. ZMIANY W ZAKRESIE ISTOTNYCH ŹRÓDEŁ FINANSOWANIA

W okresie III kwartału 2024 roku obrotowego Grupa Kapitałowa nie dokonywała istotnych zmian w zakresie źródeł finansowania.

10. DYWIDENDY WYPŁACONE I ZADEKLAROWANE

W okresie od 1 kwietnia 2025 r. do 30 czerwca 2025 r. Grupa Kapitałowa nie wypłacała ani nie deklarowała wypłaty dywidend. Nie istnieje uprzywilejowanie akcji SYNEKTIK SA co do wypłaty dywidendy.

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

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

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

W okresie od 1 kwietnia 2025 r. do 30 czerwca 2025 r. Grupa Kapitałowa nie odnotowała zmian w wartościach szacunkowych. Żadna ze spółek z Grupy nie była stroną żadnych roszczeń ani spraw sądowych – ani jako powód, ani jako pozwana.

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

Na dzień 30 czerwca 2025 r. Grupa Kapitałowa posiadała pochodne instrumenty finansowe typu FX-forward na kwotę 1 520 000 USD. Zobowiązania z tego tytułu w bilansie wynoszą 290,66 tys. PLN, koszty z wyceny w sprawozdaniu z całkowitych dochodów wynosił 290,66 tys. PLN.

14. ISTOTNE TRANSAKcje Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI

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

15. UDZIELONE PORĘCZENIA KREDYTU LUB POŻYCZKI ORAZ UDZIELONE GWARANCJE

W okresie od 1 kwietnia 2025 r. do 30 czerwca 2025 r. żadna ze spółek z Grupy nie udzieliła poręczeń kredytów lub pożyczek, ani gwarancji, których wartość jest znacząca.

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

W okresie od 1 kwietnia 2025 r. do 30 czerwca 2025 r. nie wystąpiły okoliczności mogące w istotny sposób wpływać na pogorszenie sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej czy na wyniki finansowe Grupy Kapitałowej lub które mogłyby zagrozić jej zdolności do wywiązywania się z zobowiązań.

KOMENTARZ DO INFORMACJI FINANSOWYCH SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA III KWARTAŁ 2024 ROKU OBROTOWEGO

17. WYNIKI FINANSOWE ZA III KWARTAŁ 2024 ROKU OBROTOWEGO

Podstawowe dane finansowe osiągnięte w Grupie Kapitałowej w III kwartale 2024 roku finansowego oraz porównywalny okres w 2023 roku finansowym zostały zaprezentowane w poniższej tabeli.

	Od 01.04.2025 do 30.06.2025	Od 01.04.2024 do 30.06.2024	Od 01.10.2024 do 30.06.2025	Od 01.10.2023 do 30.06.2024
	w tys. PLN	w tys. PLN	w tys. PLN	w tys. PLN
Przychody ze sprzedaży	154 238,32	123 978,76	482 060,14	482 977,52
Koszty operacyjne	(117 803,01)	(96 172,72)	(374 564,01)	(385 410,02)
Zysk (strata) na działalności operacyjnej (EBIT) ¹⁾	36 435,30	27 806,03	107 496,12	97 567,50
EBITDA z działalności kontynuowanej ²⁾	41 603,38	31 667,49	122 540,09	109 249,30
Zysk (strata) przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej ³⁾	37 908,95	27 820,73	106 050,80	94 525,33
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej ⁴⁾	30 541,55	22 460,58	85 705,21	75 631,06
Całkowite dochody ogółem	23 712,37	16 744,83	71 272,24	63 648,25
% zysku operacyjnego	23,62%	22,43%	22,30%	20,20%
% EBITDA z działalności kontynuowanej	26,97%	25,54%	25,42%	22,62%
% zysku przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	24,58%	22,44%	22,00%	19,57%
% zysku netto z działalności kontynuowanej	19,80%	18,12%	17,78%	15,66%
% całkowitych dochodów netto z działalności kontynuowanej	15,37%	13,51%	14,78%	13,18%

1) zysk operacyjny, skorygowany o wynik Centrum Badań nad Nowymi Cząsteczkami, przewidzianego do wydzielenia

2) zysk operacyjny przed amortyzacją, skorygowany o wynik Centrum Badań nad Nowymi Cząsteczkami, przewidzianego do wydzielenia

3) zysk przed opodatkowaniem, skorygowany o wynik Centrum Badań nad Nowymi Cząsteczkami, przewidzianego do wydzielenia

4) zysk netto, skorygowany o wynik Centrum Badań nad Nowymi Cząsteczkami, przewidzianego do wydzielenia

W III kwartale 2024 roku finansowego Grupa Kapitałowa zanotowała:

- 22% wzrost (rdr.) przychodów ze sprzedaży sprzętu medycznego i rozwiązań IT oraz świadczenia usług serwisowych i pomiarowych, do 139,4 mln PLN,
- 51% wzrost (rdr.) przychodów segmentu radiofarmaceutyków, (z wyłączeniem transakcji wewnątrzgrupowych), do 14,8 mln PLN,
- 24% wzrost całkowitych przychodów Grupy, do 154,2 mln PLN,
- 31% wzrost EBITDA Grupy z działalności kontynuowanej, do 41,6 mln PLN,
- wzrost rentowności EBITDA z działalności kontynuowanej o 1,4 pkt. proc., do 27,0%,
- wzrost całkowitych dochodów o blisko 7,0 mln PLN rdr., do 23,7 mln PLN (wzrost o 42% rdr.).

W okresie I-III kwartału 2024 roku obrotowego Grupa Kapitałowa osiągnęła:

- 443,7 mln PLN przychodów ze sprzedaży sprzętu medycznego i rozwiązań IT oraz świadczenia usług serwisowych i pomiarowych (z wyłączeniem transakcji wewnątrzgrupowych), wobec 450,6 mln PLN rok wcześniej
- 19% wzrost segmentu radiofarmaceutyków (z wyłączeniem transakcji wewnątrzgrupowych), do 38,3 mln PLN,
- minimalne (o 0,2%) zmniejszenie całkowitych przychodów Grupy, do 482,1 mln PLN,

- 122,5 mln PLN EBITDA Grupy z działalności kontynuowanej, wobec 109,2 mln PLN rok wcześniej (12% wzrost rdr.),
- wzrost rentowności EBITDA z działalności kontynuowanej o 2,8 pkt. proc., do 25,4%,
- 71,3 mln PLN całkowitych dochodów, wobec 63,6 mln PLN zysku w analogicznym okresie 2023 r. fin.(12% wzrost rdr.).

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

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

1. oczekiwany wzrost sprzedaży sprzętu medycznego, usług IT i serwisowych, stymulowany m.in. poszerzeniem oferty Grupy o sprzęt stosowany w terapii, wzrostem wydatków na ochronę zdrowia w Polsce, wzrostem inwestycji segmentu publicznej ochrony zdrowia w sprzęt medyczny związanym z wydatkowaniem środków unijnych w ramach perspektywy finansowej na lata 2021-2027 oraz środków z Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększania Odporności (KPO),
2. rozwój działalności w obszarze robotyki chirurgicznej, w tym dalszy dynamiczny rozwój działalności w Polsce, wzrost na rynkach Czech i Słowacji oraz ekspansja na rynkach Litwy, Łotwy i Estonii,
3. rozwój sprzedaży nowych produktów m.in. z obszaru robotyki chirurgicznej oraz diagnostyki obrazowej,
4. wzrost powtarzalnych przychodów segmentu sprzedaży sprzętu medycznego, usług IT i serwisowych, związany z rosnącą liczbą urządzeń medycznych (oraz ich rosnącą utylizacją przez użytkowników), wykorzystujących komponenty zużywalne dostarczane przez Grupę oraz będących pod jej opieką serwisową,
5. rozwój sprzedaży krajowej radiofarmaceutyków osiągnięty dzięki umocnieniu pozycji Grupy na rynku, poszerzeniu portfela radiofarmaceutyków oferowanych przez Grupę o nowe produkty, jak również dzięki organicznemu rozwojowi rynku,
6. rozwój działalności Centrum Badań Klinicznych realizującego badania kliniczne na rzecz podmiotów trzecich, badania kliniczne związane z produktem kardiologicznym oraz prace rozwojowe dotyczące produktów onkologicznych,
7. rozwój oferty produktowej oraz wprowadzanie nowych rozwiązań w obszarze sprzętu medycznego i rozwiązań IT,
8. kontynuowanie prac nad kardioznacznikiem,
9. decyzje Rady Polityki Pieniężnej w zakresie poziomu stóp procentowych i ich wpływ na dostępność finansowania dla klientów Grupy oraz poziom kosztów finansowych Grupy,
10. różnice kursowe związane ze zmiennością na rynku walutowym,
11. wpływ agresji Rosji na Ukrainę na gospodarkę krajową i światową.

W ocenie Zarządu Spółki Dominującej realizacja strategii rozwoju Grupy w połączeniu z istotnymi zmianami otoczenia rynkowego doprowadzi do:

- zwiększenia przychodów ze sprzedaży,
- wzrostu zyskowności i efektywności zaangażowanego kapitału,

- wzrostu wartości Grupy Kapitałowej.

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

Zdarzeniem mającym wpływ na działalność Spółki oraz jej bieżące i 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 III kwartale br. fin. oraz na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania 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 Spółki, 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 wojna w Ukrainie wpływa na działalność Spółki pośrednio poprzez m.in.:

- sytuację na rynkach finansowych i m.in. koszty finansowania działalności Spółki oraz zmienność notowań walutowych,
- 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 Spółki.

W ocenie Zarządu Jednostki Dominującej w III kwartale 2024 roku finansowego oraz po jego zakończeniu, do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania, wpływ sytuacji polityczno-gospodarczej w Ukrainie na działalność Spółki oraz jej wyniki finansowe był minimalny.

19. PROGNOZY FINANSOWE

Zarząd Jednostki Dominującej nie podawał do publicznej wiadomości prognoz finansowych na 2024 rok obrotowy.

20. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

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

Cezary Kozanecki
Prezes Zarządu Jednostki Dominującej

Dariusz Korecki
Wiceprezes Zarządu Jednostki Dominującej

Warszawa, 7 sierpnia 2025 r.

SYNEKTIK SA
Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres od 1 października 2024 roku do 30 czerwca 2025 roku

WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE

	Dane w PLN		Dane w EUR	
	Okres	Przekształcone	Okres	Przekształcone
	zakończony 30.06.2025	dane za okres zakończony 30.06.2024	zakończony 30.06.2025	dane za okres zakończony 30.06.2024
	<i>w tys. zł</i>	<i>w tys. zł</i>	<i>w tys. euro</i>	<i>w tys. euro</i>
Przychód razem	309 504	321 727,53	72 814,86	74 225,59
Koszty działalności razem	237 409	260 658,10	55 852,38	60 135,30
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	72 096	61 069,43	16 961,48	14 089,30
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	99 546	83 561,61	23 419,53	19 278,46
Zysk (strata) netto	71 422	59 591,08	16 802,90	13 748,23
Całkowite dochody ogółem	71 422	59 591,08	16 802,90	13 748,23
Średnia ważona liczba akcji	8 529 129	8 529 129	8 529 129	8 529 129
Zysk (strata) na jedną akcję (w PLN i EUR)	8,37	6,99	1,97	1,61

	Dane w PLN		Dane w EUR	
	Okres	Okres	Okres	Okres
	zakończony 30.06.2025	zakończony 30.06.2024	zakończony 30.06.2025	zakończony 30.06.2024
	<i>w tys. zł</i>	<i>w tys. zł</i>	<i>w tys. euro</i>	<i>w tys. euro</i>
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	19 575	34 637	4 605	7 991
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	15 694	11 230	3 692	2 591
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(70 600)	(29 018)	(16 609)	(6 695)
Zmiana netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(35 332)	16 848	(8 312)	3 887

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 2024 r. do 30 czerwca 2025 r., wynoszącego 4,2506 EUR/PLN oraz od 1 października 2023 r. do 30 czerwca 2024 r., wynoszącego 4,3345 EUR/PLN.

	Dane w PLN		Dane w EUR	
	Stan na	Stan na	Stan na	Stan na
	30.06.2025	30.09.2024	30.06.2025	30.09.2024
	<i>w tys. zł</i>	<i>w tys. zł</i>	<i>w tys. euro</i>	<i>w tys. euro</i>
Aktywa razem	277 930	270 910	65 520	63 310
Aktywa trwałe	102 478	106 471	24 158	24 882
Aktywa obrotowe	175 453	164 439	41 362	38 428
Zobowiązania razem	149 522	143 559	35 249	33 549
Zobowiązania długoterminowe	40 247	35 302	9 488	8 250
Zobowiązania krótkoterminowe	109 275	108 257	25 761	25 299
Kapitał własny	128 408	127 352	30 271	29 761
Kapitał podstawowy	4 265	4 265	1 005	997
Liczba akcji na koniec okresu	8 529 129	8 529 129	8 529 129	8 529 129
Wartość księgowa jednej akcji (w PLN i EUR)	15,06	14,93	3,55	3,49

Zaprezentowane wybrane pozycje sprawozdania z sytuacji finansowej zostały przeliczone z wykorzystaniem kursu średniego ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski (NBP) na dzień 30 czerwca 2025 r., wynoszącego 4,2419 EUR/PLN oraz na dzień 30 września 2024 r., wynoszącego 4,2791 EUR/PLN.

SYNEKTIK SA
*Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres od 1 października 2024 roku do 30 czerwca 2025 roku*

ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	Od 01.04.2025 do 30.06.2025	Od 01.10.2024 do 30.06.2025	Przekształcone dane za okres od 01.04.2024 do 30.06.2024	Przekształcone dane za okres od 01.10.2023 do 30.06.2024
	tys. zł	tys. zł	tys. zł	tys. zł
Działalność kontynuowana				
Przychody ze sprzedaży produktów	13 355,20	37 308,00	11 200,47	30 904,03
Przychody ze sprzedaży towarów	81 715,88	272 196,41	60 145,40	290 823,50
Razem przychody	95 071,08	309 504,42	71 345,87	321 727,53
Koszt własny sprzedaży	(9 047,37)	(25 090,97)	(7 034,09)	(21 062,92)
Wartość sprzedanych towarów	(48 969,67)	(179 705,48)	(40 537,26)	(216 762,94)
Koszty sprzedaży	(7 645,32)	(19 827,48)	(4 430,76)	(12 881,24)
Koszty zarządu	(3 351,27)	(9 596,03)	(2 440,68)	(7 403,65)
Koszty prac rozwojowych	(1 067,45)	(2 733,21)	(928,63)	(2 437,31)
Pozostałe (koszty) przychody netto	(331,93)	(455,32)	80,55	(110,04)
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	24 658,07	72 095,92	16 055,00	61 069,43
Przychody finansowe	242,72	29 015,71	(33,83)	23 992,01
Koszty finansowe	(636,73)	(1 565,36)	(328,02)	(1 499,83)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	24 264,07	99 546,28	15 693,15	83 561,61
Podatek dochodowy	4 564,84	13 691,45	3 088,34	11 987,72
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	19 699,23	85 854,83	12 604,81	71 573,89
Działalność zaniechana				
Zysk (strata) netto z działalności wydzielanej	(6 829,18)	(14 432,97)	(5 715,75)	(11 982,81)
Zysk (strata) netto	12 870,04	71 421,85	6 889,06	59 591,08
Całkowite dochody ogółem	12 870,04	71 421,85	6 889,06	59 591,08
Zysk (strata) na jedną akcję [w zł/gr na jedną akcję]				
Z działalności:				
Zwykły	1,51	8,37	0,81	6,99
Rozwodniony	1,51	8,37	0,81	6,99
Z działalności kontynuowanej:				
Zwykły	2,31	10,07	1,48	8,39
Rozwodniony	2,31	10,07	1,48	8,39
Z działalności wydzielanej:				
Zwykły	(0,80)	(1,69)	(0,67)	(1,40)
Rozwodniony	(0,80)	(1,69)	(0,67)	(1,40)

Sprawozdanie z całkowitych dochodów zostało przygotowane z wyodrębnieniem działalności wydzielanej. Również dane porównawcze zostały przekształcone, aby wyodrębnić działalność wydzielaną. Szczegółowe wyjaśnienia do działalności wydzielanej zaprezentowane są w punkcie 6.2.

SYNEKTIK SA

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres od 1 października 2024 roku do 30 czerwca 2025 roku

ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	Stan na 30.06.2025	Stan na 30.09.2024	Stan na 30.06.2024
	w tys. zł	w tys. zł	w tys. zł
AKTYWA			
Aktywa trwałe			
Pozostałe wartości niematerialne	16 378,76	17 798,65	18 704,02
Rzeczowe aktywa trwałe	41 099,83	36 343,62	26 822,19
Aktywa z tytułu praw do użytkowania	21 800,44	23 140,12	17 154,40
Udzielone pożyczki	-	236,73	232,04
Udziały w jednostkach powiązanych	7 652,12	2 137,66	2 137,66
Aktywa przeznaczone do obrotu	2 338,18	2 676,23	2 900,88
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	13 135,46	24 058,91	22 168,97
Pozostałe aktywa niefinansowe	72,90	79,53	97,17
Aktywa trwałe razem	102 477,69	106 471,45	90 217,34
Aktywa obrotowe			
Zapasy	32 297,73	6 507,80	12 617,41
Należności handlowe oraz pozostałe należności	90 971,43	89 476,60	60 451,32
Udzielone pożyczki	2 738,55	2 006,30	4 732,19
Bieżące należności z tytułu podatku dochodowego	-	-	441,52
Pozostałe aktywa niefinansowe	2 114,65	945,70	1 101,23
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	30 171,39	65 502,89	56 617,53
Aktywa zaklasyfikowane jako przeznaczone do wydzielenia*	17 158,86	-	-
Aktywa obrotowe razem	175 452,61	164 439,29	135 961,20
Aktywa razem	277 930,30	270 910,75	226 178,54

* Szczegółowe wyjaśnienia do działalności wydzielanej zaprezentowane są w punkcie 6.2.

SYNEKTIK SA

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres od 1 października 2024 roku do 30 czerwca 2025 roku

ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ CD.

	Stan na 30.06.2025	Stan na 30.09.2024	Stan na 30.06.2024
	w tys. zł	w tys. zł	w tys. zł
KAPITAŁY I ZOBOWIĄZANIA			
Kapitał własny			
Kapitał podstawowy	4 264,56	4 264,56	4 264,56
Kapitał zapasowy	52 717,19	45 559,13	45 559,13
Kapitał rezerwowy	4,51	4,51	36,45
Zyski zatrzymane	71 421,85	77 523,37	59 591,08
Kapitały przypadające akcjonariuszom Jednostki Dominującej	128 408,11	127 351,58	109 451,23
Razem kapitał własny	128 408,11	127 351,58	109 451,23
Zobowiązania długoterminowe			
Długoterminowe pożyczki, instrumenty dłużne i kredyty bankowe	3 888,88	-	-
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	376,45	8,45	8,45
Zobowiązania z tytułu leasingu	13 055,50	14 620,65	9 510,23
Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	168,22	168,22	110,50
Rezerwa na podatek odroczoney	3 357,45	3 152,85	2 109,70
Przychody przyszłych okresów	19 400,45	17 351,64	16 814,33
Zobowiązania długoterminowe razem	40 246,95	35 301,80	28 553,21
Zobowiązania krótkoterminowe			
Krótkoterminowe pożyczki, instrumenty dłużne i kredyty bankowe	833,34	-	-
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	71 992,89	70 756,24	51 725,08
Zobowiązania z tytułu leasingu	4 349,32	3 902,34	2 950,43
Inne zobowiązania finansowe	290,66	-	-
Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	689,14	732,20	546,97
Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	3 167,98	4 407,21	-
Przychody przyszłych okresów	22 518,50	28 459,38	32 951,61
Zobowiązania związane bezpośrednio z aktywami zaklasyfikowanymi jako przeznaczone do wydzielenia*	5 433,39	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe razem	109 275,23	108 257,37	88 174,10
Zobowiązania razem	149 522,18	143 559,17	116 727,31
Kapitał i zobowiązania razem	277 930,30	270 910,75	226 178,54

* Szczegółowe wyjaśnienia do działalności wydzielanej zaprezentowane są w punkcie 6.2.

SYNEKTIK SA
*Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres od 1 października 2024 roku do 30 czerwca 2025 roku*

ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Kapitał podstawowy ogółem, w tym:	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy ogółem, w tym:	Kapitał rezerwowy - zyski i straty aktuarialne	Zyski zatrzymane	Kapitały przypadające akcjonariuszom	Kapitał własny razem
Stan na 1 kwietnia 2025 r.	4 264,56	52 717,19	4,51	4,51	58 551,81	115 538,07	115 538,07
Zysk (strata) netto danego okresu	-	-	-	-	12 870,04	12 870,04	12 870,04
Stan na 30 czerwca 2025 r.	4 264,56	52 717,19	4,51	4,51	71 421,85	128 408,11	128 408,11
Stan na 1 października 2024 r.	4 264,56	45 559,13	4,51	4,51	77 523,37	127 351,58	127 351,58
Podział zysku netto	-	7 158,06	-	-	(7 158,06)	-	-
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	(70 365,31)	(70 365,31)	(70 365,31)
Zysk (strata) netto danego okresu	-	-	-	-	71 421,85	71 421,85	71 421,85
Stan na 30 czerwca 2025 r.	4 264,56	52 717,19	4,51	4,51	71 421,85	128 408,11	128 408,11
Stan na 1 kwietnia 2024 r.	4 264,56	45 559,13	36,45	36,45	52 702,03	102 562,17	102 562,17
Zysk (strata) netto danego okresu	-	-	-	-	6 889,06	6 889,06	6 889,06
Stan na 30 czerwca 2024 r.	4 264,56	45 559,13	36,45	36,45	59 591,08	109 451,23	109 451,23
Stan na 1 października 2023 r.	4 264,56	45 475,98	36,45	36,45	25 926,42	75 703,40	75 703,40
Podział zysku netto	-	83,16	-	-	(83,16)	-	-
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	(25 843,26)	(25 843,26)	(25 843,26)
Zysk (strata) netto danego okresu	-	-	-	-	59 591,08	59 591,08	59 591,08
Stan na 30 czerwca 2023 r.	4 264,56	45 559,13	36,45	36,45	59 591,08	109 451,23	109 451,23

SYNEKTIK SA
*Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres od 1 października 2024 roku do 30 czerwca 2025 roku*

ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	Od 01.04.2025 do 30.06.2025	Od 01.10.2024 do 30.06.2025	Przekształcone dane za okres od 01.04.2024 do 30.06.2024	Przekształcone dane za okres od 01.10.2023 do 30.06.2024
	<i>tys. zł</i>	<i>tys. zł</i>	<i>tys. zł</i>	<i>tys. zł</i>
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej				
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	16 055,15	81 879,37	8 575,75	68 638,07
Korekty o pozycje:	(36 670,42)	(62 304,86)	(793,35)	(34 001,46)
Amortyzacja	3 226,29	8 968,99	1 828,45	5 608,09
Różnice kursowe	(209,18)	(164,18)	-	408,50
Przychody z tytułu odsetek	(33,66)	(106,52)	(93,51)	(282,00)
Koszty z tytułu odsetek	555,09	1 336,85	257,23	744,99
Dywidendy otrzymane	-	(27 000,00)	-	(23 436,00)
(Zyski) straty z działalności inwestycyjnej	346,16	(1 901,33)	61,10	770,45
Zmiana stanu zapasów	(8 040,01)	(25 789,93)	5 795,05	3 305,54
Zmiana stanu należności handlowych i pozostałych	(40 225,36)	(1 494,82)	(12 343,05)	(10 347,43)
Zmiana stanu zobowiązań handlowych i pozostałych	17 146,80	2 019,40	1 950,26	(19 286,42)
Zmiana stanu rezerw	-	-	-	-
Zmiana stanu innych aktywów i zobowiązań	(9 065,69)	(4 382,43)	4 669,98	27 162,84
Podatek dochodowy	(430,78)	(14 081,56)	(3 276,43)	(20 389,20)
Wpływ z dotacji na prace rozwojowe	-	-	357,57	936,70
Zyski i straty z wyceny kontraktów forward	59,92	290,66	-	802,49
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(20 615,28)	19 574,51	7 782,39	34 636,61
Przepływy z działalności inwestycyjnej				
Wpływy				
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	492,99	3 028,49	2 993,79	6 139,87
Dywidendy i udziały w zyskach	10 590,00	27 137,50	-	23 027,50
Splata udzielonych pożyczek	212,72	241,90	-	-
Odsetki otrzymane	47,29	47,29	-	115,95
Wydatki				
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	(1 350,23)	(10 845,51)	(7 310,53)	(16 032,11)
Nabycie jednostki zależnej	(138,00)	(3 241,96)	-	-
Udzielone pożyczki	(423,10)	(674,02)	-	-
Nabycie aktywów przeznaczonych do obrotu	-	-	-	(2 021,70)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	9 431,68	15 693,69	(4 316,74)	11 229,51

SYNEKTIK SA

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres od 1 października 2024 roku do 30 czerwca 2025 roku

ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH CD.

	Od 01.04.2025 do 30.06.2025	Od 01.10.2024 do 30.06.2025	Przekształcone dane za okres od 01.04.2024 do 30.06.2024	Przekształcone dane za okres od 01.10.2023 do 30.06.2024
	tys. zł	tys. zł	tys. zł	tys. zł
Przepływy z działalności finansowej				
Wpływy				
Zaciągnięte kredyty i pożyczki	-	7 513,27	-	-
Wydatki				
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	(70 365,31)	-	(25 843,26)
Splaty kredytów i pożyczek	(2 721,61)	(2 791,05)	-	-
Splaty rat leasingowych	(1 177,21)	(3 619,76)	(851,29)	(2 430,15)
Odsetki zapłacone	(555,09)	(1 336,85)	(257,23)	(744,99)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(4 453,90)	(70 599,70)	(1 108,52)	(29 018,39)
Zmiana netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(15 637,50)	(35 331,50)	2 357,14	16 847,72
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek roku obrotowego	45 808,89	65 502,89	54 260,39	39 769,81
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec roku obrotowego	30 171,39	30 171,39	56 617,53	56 617,53

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych zostało przygotowane łącznie z działalnością przeznaczoną do wydzielenia. Przepływy z działalności przeznaczonej do wydzielenia zostały opisane w punkcie 6.2.

Cezary Kozanecki
Prezes Zarządu

Dariusz Korecki
Wiceprezes Zarządu

Warszawa, 7 sierpnia 2025 r.