



SYNTHAVERSE S.A.

**SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2023 ROKU DO 30 WRZEŚNIA 2023 ROKU

LUBLIN, 22.11.2023

Nazwa:	SYNTHAVERSE S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2023 – 30.09.2023	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

SPIS TREŚCI

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	4
SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ (CD.)	5
SPRAWOZDANIE Z WYNIKU	6
SPRAWOZDANIE Z WYNIKU I POZOSTAŁYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	7
SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	8
SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	11
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	13
1. Informacje ogólne	13
2. Podstawa sporządzenia oraz zasady rachunkowości	14
3. Znaczące zdarzenia i transakcje	16
4. Sezonowość działalności	19
5. Zysk na akcję	19
6. Przychody ze sprzedaży i segmenty operacyjne	20
7. Połączenia jednostek gospodarczych oraz utrata kontroli	22
8. Wartość firmy	22
9. Wartości niematerialne	23
10. Rzeczowe aktywa trwałe	25
11. Wartość godziwa instrumentów finansowych	28
12. Odpisy aktualizujące wartość aktywów	29
13. Kapitał podstawowy	30
14. Programy płatności akcjami	30
15. Dywidendy	31
16. Przepływy pieniężne	31
17. Emisja, zaciągnięcie, spłata i wykup zadłużenia	32
18. Naruszenie postanowień umów (kredyty, pożyczki)	33
19. Rezerwy oraz rozliczenia międzyokresowe przychodów	34
20. Przychody i koszty operacyjne	34
21. Przychody i koszty finansowe, straty z tytułu oczekiwanych strat kredytowych, zyski i straty z zaprzestania ujmowania aktywów finansowych wycenianych w zamortyzowanym koszcie	36
22. Odroczone podatki dochodowe	38
23. Umowy gwarancji finansowej i zobowiązania warunkowe	42
24. Działalność zaniechana	42
25. Transakcje z jednostkami powiązanymi	42
26. Zdarzenia po dniu bilansowym	42
27. Inne znaczące zmiany aktywów, zobowiązań, przychodów i kosztów	44
28. Inne informacje wymagane przepisami (wybrane dane finansowe przeliczone na euro)	44
29. Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń Spółki wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń dotyczących Spółki	45
30. Wskazanie czynników i zdarzeń, w tym o nietypowym charakterze, mających istotny wpływ na skrócone sprawozdanie finansowe.	45

Nazwa:	SYNTHAVERSE S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2023 – 30.09.2023	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

31. Stanowisko Zarządu Spółki odnośnie do możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych. 45
32. Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Spółki na dzień przekazania raportu kwartalnego wraz ze wskazaniem liczby akcji posiadanych przez te podmioty, procentowego udziału tych akcji w kapitale zakładowym, liczby głosów z nich wynikających oraz procentowego udziału tych akcji w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu, a także wskazanie zmian w strukturze własności znacznych pakietów akcji Spółki w okresie od dnia przekazania poprzedniego raportu okresowego 45
33. Zestawienie stanu posiadania akcji Spółki lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące Spółkę na dzień przekazania raportu kwartalnego, wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania, w okresie od dnia przekazania poprzedniego raportu okresowego, odrębnie dla każdej z tych osób 46
34. Inne informacje, które zdaniem Spółki są istotne dla oceny jej sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez Spółkę. 46
35. Wskazanie czynników, które w ocenie Spółki będą miały wpływ na osiągnięcie przez nią wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału. 47
36. Oświadczenie Zarządu SYNTHAVERSE S.A i zatwierdzenie do publikacji 47

Nazwa:	SYNTHAVERSE S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2023 – 30.09.2023	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

AKTYWA	30.09.2023 niebadane	30.09.2022 niebadane	31.12.2022
Aktywa trwałe			
Wartość firmy			
Wartości niematerialne	413	283	342
Rzeczowe aktywa trwałe	171 043	83 916	96 985
Nieruchomości inwestycyjne	4 336	4 336	4 336
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych			
Należności i pożyczki	5	19	5
Pochodne instrumenty finansowe			
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe			
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	64	63	61
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 303	6 812	6 000
Aktywa trwałe	181 165	95 429	107 729
Aktywa obrotowe			
Zapasy	16 333	11 537	12 677
Aktywa z tytułu umowy			
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	22 053	16 644	15 072
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego			
Pożyczki			
Pochodne instrumenty finansowe			
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe			
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	521	438	529
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	6 828	3 285	27 092
Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży			
Aktywa obrotowe	45 735	31 905	55 370
Aktywa razem	226 900	127 334	163 099

Nazwa:	SYNTHAVERSE S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2023 – 30.09.2023	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ (CD.)

PASYWA	30.09.2023 niebadane	30.09.2022 niebadane	31.12.2022
Kapitał własny			
Kapitał podstawowy	7 026	6 526	7 026
Akcje własne (-)			
Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	120 204	95 034	119 462
Pozostałe kapitały	11 493	11 493	11 493
Zyski zatrzymane:	-31 530	-34 991	-32 420
- zysk (strata) z lat ubiegłych	-32 420	-38 501	-38 501
- zysk (strata) netto	890	3 510	6 081
Kapitał własny	107 192	78 062	105 560
Zobowiązania			
Zobowiązania długoterminowe			
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	38 062	1 408	5 977
Zobowiązania z tyt. leasingu	2 560	1 150	2 021
Pochodne instrumenty finansowe			
Pozostałe zobowiązania		3 846	2 837
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 235	1 235	1 202
Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	329	333	329
Pozostałe rezerwy długoterminowe			
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	45 762	13 657	20 687
Zobowiązania długoterminowe	87 948	21 629	33 053
Zobowiązania krótkoterminowe			
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	12 213	16 528	13 739
Zobowiązania z tytułu umowy			
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego			
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	14 413	7 259	6 799
Zobowiązania z tyt. leasingu	910	152	348
Pochodne instrumenty finansowe	119		
Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	3 464	2 873	2 790
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	14	190	174
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	627	640	636
Zobowiązania związane z aktywami trwałymi przeznaczonymi do sprzedaży			
Zobowiązania krótkoterminowe	31 760	27 644	24 486
Zobowiązania razem	119 708	49 272	57 539
Pasywa razem	226 900	127 334	163 099

Nazwa:	SYNTHAVERSE S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2023 – 30.09.2023	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

SPRAWOZDANIE Z WYNIKU

	od 01.07 do 30.09.2023 niebadane	od 01.01 do 30.09.2023 niebadane	od 01.07 do 30.09.2022 niebadane	od 01.01 do 30.09.2022 niebadane	od 01.01 do 31.12.2022
Działalność kontynuowana					
Przychody ze sprzedaży	8 104	38 459	13 449	36 081	50 383
Przychody ze sprzedaży produktów	7 923	38 191	13 397	35 932	50 183
Przychody ze sprzedaży usług	108	195	52	149	200
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	73	73			
Koszt własny sprzedaży	2 988	16 147	6 088	16 520	22 450
Koszt sprzedanych produktów	2 915	16 074	6 088	16 520	22 450
Koszt sprzedanych usług					
Koszt sprzedanych towarów i materiałów	73	73			
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	5 116	22 312	7 361	19 561	27 934
Koszty sprzedaży	1 839	4 577	1 104	2 961	4 385
Koszty ogólnego zarządu	5 395	13 650	3 450	10 183	12 730
Pozostałe przychody operacyjne	182	551	234	1 200	1 956
Pozostałe koszty operacyjne	1 000	2 187	979	2 143	2 933
Zysk (strata) ze sprzedaży jednostek zależnych (+/-)					
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-2 937	2 449	2 062	5 474	9 842
Straty z tytułu oczekiwanych strat kredytowych					
Zysk (strata) z zaprzestania ujmowania aktywów finansowych wycenianych w zamortyzowanym koszcie					
Przychody finansowe	100	563	484	699	435
Koszty finansowe		1 392	438	1 176	1 931
Udział w zysku (stracie) jednostek wycenianych metodą praw własności (+/-)					
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-2 837	1 620	2 108	4 997	8 346
Podatek dochodowy	-420	730	572	1 487	2 265
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	-2 417	890	1 536	3 510	6 081
Działalność zaniechana					
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej					
Zysk (strata) netto	-2 417	890	1 536	3 510	6 081
EBIT	-2 937	2 449	2 062	5 474	9 842
Amortyzacja	1 784	4 995	1 536	4 695	6 220
EBITDA	-1 153	7 444	3 598	10 169	16 062

ZYSK (STRATA) NETTO NA JEDNĄ AKCJĘ ZWYKŁĄ (PLN)

	od 01.01 do 30.09.2023 niebadane	od 01.01 do 30.09.2022 niebadane	od 01.01 do 31.12.2022
<i>z działalności kontynuowanej</i>			
- podstawowy	0,01	0,05	0,09
- rozwodniony	0,01	0,05	0,09
<i>z działalności kontynuowanej i zaniechanej</i>			
- podstawowy	0,01	0,05	0,09
- rozwodniony	0,01	0,05	0,09

Nazwa:	SYNTHAVERSE S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2023 – 30.09.2023	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

SPRAWOZDANIE Z WYNIKU I POZOSTAŁYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	od 01.07 do 30.09.2023 niebadane	od 01.01 do 30.09.2023 niebadane	od 01.07 do 30.09.2022 niebadane	od 01.01 do 30.09.2022 niebadane	od 01.01 do 31.12.2022
Zysk (strata) netto	-2 417	890	1 536	3 510	6 081
Pozostałe całkowite dochody					
Pozycje nieprzenoszone do wyniku finansowego					
Instrumenty zabezpieczające przepływy środków pieniężnych ujmowane w wartości początkowej pozycji zabezpieczanych: zyski (straty) z wyceny ujęte w okresie w pozostałych dochodach całkowitych					
Przeszacowanie środków trwałych					
Inwestycje w instrumenty kapitałowe					
Udział w pozostałych dochodach całkowitych jednostek wycenianych metodą praw własności					
Podatek dochodowy odnoszący się do pozycji nie przenoszonych do wyniku finansowego					
Pozycje przenoszone do wyniku finansowego					
Instrumenty zabezpieczające przepływy środków pieniężnych ujmowane w wyniku: <ul style="list-style-type: none"> - zyski (straty) z wyceny ujęte w okresie w pozostałych dochodach całkowitych - kwoty przeniesione do wyniku finansowego 					
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą					
Różnice kursowe przeniesione do wyniku finansowego – sprzedaż jednostek zagranicznych					
Udział w pozostałych dochodach całkowitych jednostek wycenianych metodą praw własności					
Podatek dochodowy odnoszący się do pozycji przenoszonych do wyniku finansowego					
Pozostałe całkowite dochody po opodatkowaniu					
Całkowite dochody	-2 417	890	1 536	3 510	6 081

Nazwa:	SYNTHAVERSE S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2023 – 30.09.2023	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Kapitał podstawowy	Akcje własne (-)	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wart. nominalnej	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Razem
Saldo na dzień 01.01.2023 roku	7 026		119 462	11 493	-32 420	105 560
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości						
Korekta błędu podstawowego						
Saldo po zmianach	7 026		119 462	11 493	-32 420	105 560
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 30.09.2023 roku						
Emisja akcji			-27			-27
Emisja akcji w związku z realizacją warrantów (program płatności akcjami)			769			769
Wycena opcji (program płatności akcjami)						
Zmiana struktury Spółki (transakcje z podmiotami niekontrolującymi)						
Dywidendy						
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał						
Razem transakcje z właścicielami			742			742
Zysk (strata) netto za okres od 01.01 do 30.09.2023 roku					890	890
Pozostałe dochody całkowite po opodatkowaniu za okres od 01.01 do 30.09.2023 roku						
Razem całkowite dochody					890	890
Sprzedaż przeszacowanych środków trwałych: przeniesienie do zysków zatrzymanych						
Zabezpieczenie przepływów pobieżnych: przeniesienie do wartości początkowej aktywów lub zobowiązań						
Sprzedaż instrumentów kapitałowych: przeniesienie do zysków zatrzymanych						
Saldo na dzień 30.09.2023 roku	7 026		120 204	11 493	-31 530	107 192

Nazwa:	SYNTHAVERSE S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2023 – 30.09.2023	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM (CD.)

	Kapitał podstawowy	Akcje własne (-)	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wart. nominalnej	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Razem
Saldo na dzień 01.01.2022 roku	6 526		95 034	11 493	-38 501	74 552
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości						
Korekta błędu podstawowego						
Saldo po zmianach	6 526		95 034	11 493	-38 501	74 552
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 30.09.2022 roku						
Emisja akcji						
Emisja akcji w związku z realizacją opcji (program płatności akcjami)						
Wycena opcji (program płatności akcjami)						
Zmiana struktury Spółki (transakcje z podmiotami niekontrolującymi)						
Dywidendy						
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał						
Razem transakcje z właścicielami						
Zysk (strata) netto za okres od 01.01 do 30.09.2022 roku					3 510	3 510
Pozostałe dochody całkowite po opodatkowaniu za okres od 01.01 do 30.09.2022 roku						
Razem całkowite dochody					3 510	3 510
Sprzedaż przeszacowanych środków trwałych: przeniesienie do zysków zatrzymanych						
Saldo na dzień 30.09.2022 roku	6 526		95 034	11 493	-34 991	78 062

Nazwa:	SYNTHAVERSE S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2023 – 30.09.2023	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM (CD.)

	Kapitał podstawowy	Akcje własne (-)	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wart. nominalnej	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Razem
Saldo na dzień 01.01.2022 roku	6 526		95 034	11 493	-38 501	74 552
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości						
Korekta błędu podstawowego						
Saldo po zmianach	6 526		95 034	11 493	-38 501	74 552
<i>Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 31.12.2022 roku</i>						
Emisja akcji	500		24 427			24 927
Emisja akcji w związku z realizacją opcji (program płatności akcjami)						
Wycena opcji (program płatności akcjami)						
Zmiana struktury Spółki (transakcje z podmiotami niekontrolującymi)						
Dywidendy						
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał						
Razem transakcje z właścicielami	500		24 427			24 927
Zysk (strata) netto za okres od 01.01 do 31.12.2022 roku					6 081	6 081
Pozostałe dochody całkowite po opodatkowaniu za okres od 01.01 do 31.12.2022 roku						
Razem całkowite dochody					6 081	6 081
Sprzedaż przeszacowanych środków trwałych: przeniesienie do zysków zatrzymanych						
Saldo na dzień 31.12.2022 roku	7 026		119 462	11 493	-32 420	105 560

Nazwa:	SYNTHAVERSE S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2023 – 30.09.2023	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	od 01.01 do 30.09.2023 niebadane	od 01.01 do 30.09.2022 niebadane	od 01.01 do 31.12.2022
<i>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</i>			
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	1 620	4 997	8 346
Korekty:			
Amortyzacja i odpisy aktualizujące rzeczowe aktywa trwałe	4 895	4 530	6 027
Amortyzacja i odpisy aktualizujące wartości niematerialne	100	165	193
Zmiana wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnych			
Zmiana wartości godziwej aktywów (zobowiązań) finans. wycenianych przez rachunek zysków i strat			-53
Instrumenty zabezpieczające przepływy środków pieniężnych przeniesione z kapitału			
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości aktywów finansowych			
Zysk (strata) ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych			
Zysk (strata) ze sprzedaży aktywów finansowych (innych niż instrumenty pochodne)		-14	
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	451	377	525
Koszty odsetek			
Przychody z odsetek i dywidend			
Koszt płatności w formie akcji (programy motywacyjne)			
Udział w zyskach (stratach) jednostek stowarzyszonych			
Inne korekty	742	-567	-823
Korekty razem	6 188	4 491	5 869
Zmiana stanu zapasów	-3 656	-2 212	-3 351
Zmiana stanu należności	-6 981	-5 031	-3 391
Zmiana stanu zobowiązań	-5 024	-1 370	-4 574
Zmiana stanu rezerw i rozliczeń międzyokresowych	41	243	49
Zmiana stanu z tytułu umów budowlanych			
Zmiany w kapitale obrotowym	-15 620	-8 369	-11 267
Wpływy (wydatki) z rozliczenia instrumentów pochodnych			
Zapłacone odsetki z działalności operacyjnej			
Zapłacony podatek dochodowy			
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-7 812	1 118	2 948

Nazwa:	SYNTHAVERSE S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2023 – 30.09.2023	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (CD.)

	od 01.01 do 30.09.2023 niebadane	od 01.01 do 30.09.2022 niebadane	od 01.01 do 31.12.2022
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Wydatki na nabycie wartości niematerialnych	-172	-56	
Wpływy ze sprzedaży wartości niematerialnych			
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych	-76 199	-22 298	-36 755
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych		42	91
Wydatki na nabycie nieruchomości inwestycyjnych			
Wpływy ze sprzedaży nieruchomości inwestycyjnych			
Wydatki netto na nabycie jednostek zależnych			
Wpływy netto ze sprzedaży jednostek zależnych			
Otrzymane spłaty pożyczek udzielonych			
Pożyczki udzielone			
Wydatki na nabycie pozostałych aktywów finansowych			
Wpływy ze sprzedaży pozostałych aktywów finansowych			
Wpływy z otrzymanych dotacji rządowych	25 543	2 503	9 695
Otrzymane odsetki			
Otrzymane dywidendy			
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-50 827	-19 810	-26 969
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Wpływy netto z tytułu emisji akcji			25 414
Nabycie akcji własnych			
Transakcje z podmiotami niekontrolującymi bez utraty kontroli			
Wpływy z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
Wykup JUF		5 171	5 171
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek	40 741	3 626	7 863
Spłaty kredytów i pożyczek	-1 390	-386	-515
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-520	-297	-617
Odsetki zapłacone	-455	-432	-499
Wpływy z otrzymanych dotacji rządowych			
Dywidendy wypłacone			
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	38 376	7 681	36 817
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	-20 264	-11 010	12 796
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	27 092	14 296	14 296
Zmiana stanu z tytułu różnic kursowych			
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	6 828	3 285	27 092

Nazwa:	SYNTHAVERSE S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2023 – 30.09.2023	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje ogólne

Spółka SYNTHAVERSE S.A. w obecnej formie prawnej została powołana na podstawie uchwały nadzwyczajnego walnego zgromadzenia z dnia 29 listopada 2010 r. Spółka jest wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego w Sądzie Rejonowym dla miasta Lublin-Wschód w Lublinie z siedzibą w Świdniku - VI Wydział Gospodarczy pod numerem KRS 0000373032. Spółce nadano numer statystyczny REGON 431249645. Akcje Spółki są notowane na Warszawskiej Giełdzie Papierów Wartościowych.

Siedziba Spółki mieści się przy ul. Uniwersyteckiej 10 w Lublinie, 20-029. Siedziba Spółki jest jednocześnie podstawowym miejscem prowadzenia działalności przez Spółkę.

„SYNTHAVERSE SA jest polską spółką biotechnologiczną, działającą m.in. w obszarze segmentów onkologii, ginekologii, hematologii i immunologii. Spółkę założono w 1944 roku. Spółka wytwarza produkty lecznicze dla ludzi, co wymaga stosowania nowoczesnych i innowacyjnych technologii produkcji.

Spółka w swojej działalności zajmuje się produkcją preparatów leczniczych (leki na receptę oraz leki OTC, czyli leki dostępne bez recepty), wyrobów medycznych oraz odczynników laboratoryjnych (stosowanych w laboratoriach biochemicznych i medycznych). Prowadzona przez Spółkę działalność w zakresie wytwarzania produktów leczniczych wymaga zezwolenia Głównego Inspektora Farmaceutycznego, nadzorującego warunki wytwarzania, transportu i przechowywania produktów leczniczych, zgodnie z Ustawą Prawo farmaceutyczne. Takiego samego zezwolenia wymaga także obrót produktami leczniczymi i wyrobami medycznymi.

SYNTHAVERSE SA uzyskał certyfikat GMP (Dobre Praktyki Produkcyjne) wydany przez Głównego Inspektora Farmaceutycznego, potwierdzający, że Spółka działa zgodnie z wymogami GMP. SYNTHAVERSE SA pozytywnie przeszedł przez audyty przeprowadzane przez globalne podmioty farmaceutyczne współpracujące ze Spółką.

Główne marki produktów wytwarzanych przez Spółkę są przedstawione poniżej:

- BCG 10 – Szczepionka przeciwgruźlica,
- Onko BCG – Produkt stosowany w leczeniu powierzchniowych, nieinwazyjnych guzów pęcherza moczowego,
- Distreptaza – Produkt stosowany w ginekologii w przypadkach przewlekłego zapalenia przydatków i błony śluzowej macicy oraz zmian pooperacyjnych,
- Gamma Anty-D – Produkt krwiopochodny stosowany w profilaktyce konfliktu matczyno-łożniowego w zakresie antygenu D z układem Rh.

Spółka wytwarza także LAKCID – probiotyk używany podczas i po antybiotykoterapii oraz o innych zastosowaniach. Prawa do marki Lakcid zostały sprzedane podmiotom grupy „Zakłady Farmaceutyczne POLPHARMA” S.A. na podstawie transakcji popisananej dnia 31 października 2017 r., przy czym zapisy umowy sprzedaży przewidują kontynuację produkcji produktów marki Lakcid w zakładach Spółki przez okres co najmniej 5 lat (po czym produkcja usługowa może być przedłużana na kolejne okresy 2-letnie).

W SYNTHAVERSE SA dystrybucja prowadzona jest zarówno kanałami bezpośrednimi jak i pośrednimi. Bezpośredni kanał obejmuje kontakty handlowe Spółki z takimi odbiorcami jak szpitale, instytuty medyczne, Regionalne Centra Krwiodawstwa i Krwiolęcznictwa, Stacje Sanitarно-Epidemiologiczne, którym Spółka bezpośrednio sprzedaje wyroby medyczne i odczynniki laboratoryjne. Kanał pośredni obejmuje relację Spółka – hurtownia leków – apteka – pacjent. Kanały pośrednie mają zastosowanie w przypadku sprzedaży produktów leczniczych. Produkty Spółki są obecnie dostępne w sprzedaży w 34 krajach na 4 kontynentach.

Skład Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki

W skład Zarządu spółki SYNTHAVERSE S.A na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania wchodzi:

- Mieczysław Starkowicz – Prezes Zarządu,
- Jakub Winkler – Członek Zarządu.

W skład Rady Nadzorczej spółki "SYNTHAVERSE SA" na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania wchodzi:

- Jarosław Błaszczak – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Wiktor Napióra – Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej,
- Waldemar Sierocki – Sekretarz Rady Nadzorczej,
- Konrad Milterski - Członek Rady Nadzorczej,
- Dariusz Kurowicz – Członek Rady Nadzorczej,
- Dirk Pamperin - Członek Rady Nadzorczej,
- Maciej Siedlar - Członek Rady Nadzorczej,
- Maciej Korniluk - Członek Rady Nadzorczej.

Nazwa:	SYNTHAVERSE S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2023 – 30.09.2023	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

W skład Komitetu Audytu spółki SYNTHAVERSE S.A na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania wchodzi:

- Maciej Korniluk - Przewodniczący Komitetu Audytu,
- Maciej Siedlar - Członek Komitetu Audytu,
- Konrad Milterski - Członek Komitetu Audytu.

Informacje o Grupie Kapitałowej

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania, Spółka nie posiada jednostek zależnych i nie tworzy Grupy Kapitałowej. Spółka nie jest jednostką dominującą w stosunku do innych podmiotów i nie sporządza sprawozdania skonsolidowanego.

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki dnia 20.09.2023 r.

2. Podstawa sporządzenia oraz zasady rachunkowości

2.1 Podstawa sporządzenia

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Spółki obejmuje okres 9 miesięcy zakończonych 30.09.2023 roku oraz zostało sporządzone zgodnie z MSR 34 *Śródroczna sprawozdawczość finansowa*.

Dla pełniejszego zrozumienia sytuacji finansowej oraz majątkowej Spółki zamieszczono dodatkowo jako dane za okresy porównywalne sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 30.09.2023 oraz sprawozdanie z wyniku, sprawozdanie z wyniku i pozostałych całkowitych dochodów, sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym, sprawozdanie z przepływów pieniężnych za 2022 rok, pomimo braku takich wymogów w MSR 34.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe nie zawiera wszystkich informacji, które ujawniane są w rocznym sprawozdaniu finansowym sporządzonym zgodnie z MSSF. Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe należy czytać łącznie ze sprawozdaniem finansowym Spółki za rok 2022.

Skrócone sprawozdanie finansowe Spółki na dzień 30 września 2023 roku podlegało przeglądowi przez biegłego rewidenta.

Walutą sprawozdawczą niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego jest złoty polski, a wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym.

Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego do publikacji, nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę.

Emitent znajduje się w wykazie przedsiębiorców o szczególnym znaczeniu gospodarczo-obronnym (Dz. U z dnia 13 listopada 2015 r. Poz. 1871 Rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 3 listopada 2015 r. w sprawie wykazu przedsiębiorców o szczególnym znaczeniu gospodarczo-obronnym), dlatego dokłada szczególnych starań, aby minimalizować wpływ sytuacji kryzysowych na bieżącą działalność Spółki.

W związku z konfliktem zbrojnym w Ukrainie, Zarząd Spółki ocenia, iż istnieje ryzyko, że konflikt zbrojny, a także sytuacja polityczno-gospodarcza w Europie Wschodniej może mieć wpływ na przyszłe wyniki Spółki.

Spółka współpracuje z firmą Alpen Pharma AG z siedzibą w Szwajcarii, która jest odpowiedzialna za sprzedaż produktów Spółki w Ukrainie oraz Białorusi (Spółka nie eksportuje swoich produktów do Rosji). Przychody osiągnięte w okresie 9 miesięcy 2023 r. na rynku ukraińskim stanowiły około 4,4 % całkowitych przychodów ze sprzedaży, a na białoruskim 1,6%. Konflikt zbrojny w Ukrainie może mieć w krótkim terminie negatywny wpływ na sprzedaż eksportową Spółki na wyżej wskazane rynki. Spółka blisko współpracuje z Alpen Pharma AG, która jest również odpowiedzialna za sprzedaż oraz wprowadzenie produktów Spółki na inne rynki w Europie i Azji. Alpen Pharma AG jest międzynarodową firmą prowadzącą działalność dystrybucyjną w ponad 20 krajach. Alpen Pharma AG jest spółką prawa szwajcarskiego.

Spółka nie wprowadza do obrotu produktów, które są wytwarzane, produkowane lub importowane z Ukrainy, Rosji czy Białorusi. Spółka nie korzysta również z surowców i materiałów do produkcji z wyżej wskazanych krajów, wobec powyższego aktualnie nie identyfikuje ryzyka dotyczącego wpływu konfliktu zbrojnego na proces produkcji, a także sprzedaż swoich towarów w Polsce i w pozostałych krajach. Spółka nie stwierdza bezpośredniego wpływu wyżej wskazanej sytuacji na działalność Spółki w sferze zatrudnienia.

Na dzień publikacji niniejszego raportu Spółka nie posiada aktywów na terenie Rosji, Białorusi oraz Ukrainy.

Uwzględniając powyższe, zakłada się, że Spółka jest w stanie finansować działalność operacyjną, projekty inwestycyjne oraz swoje zobowiązania z generowanego EBITDA, a także – w razie takiej potrzeby – z pozyskanego zewnętrznego finansowania.

Nazwa:	SYNTHAVERSE S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2023 – 30.09.2023	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

2.2. Zasady rachunkowości

Zasady (polityki) rachunkowości zastosowane do sporządzenia śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2022 roku, z wyjątkiem zastosowania następujących nowych lub zmienionych standardów oraz interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2023 roku:

Standardy i interpretacje oraz zmiany do standardów i interpretacji, które zostały zastosowane w roku obrotowym 2023. Następujące zmiany do istniejących standardów wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) oraz zatwierdzone do stosowania w Unii Europejskiej (UE) zostały po raz pierwszy zastosowane w śródrocznym sprawozdaniu finansowym Grupy za trzeci kwartał 2023 roku:

- MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” z późniejszymi zmianami do MSSF 17 opublikowanymi przez RMSR 25 czerwca 2020 roku - zatwierdzone w UE w dniu 19 listopada 2021 r. (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później),
- Zmiany do MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” – zastosowanie MSSF 17 i MSSF 9 po raz pierwszy – dane porównawcze, zatwierdzone w UE w dniu 8 września 2022 r. (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później),
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” – Ujawnienia na temat istotnych zasad rachunkowości, zatwierdzone w UE w dniu 2 marca 2022 r. (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później),

- Zmiany do MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów” – Definicja wartości szacunkowych zatwierdzone w UE w dniu 2 marca 2022 r. (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później),

- Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy” - Podatek odroczony dotyczący aktywów i zobowiązań pojedynczej transakcji zatwierdzone w UE w dniu 11 sierpnia 2022 r. (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później).

Wyżej wymienione zmiany do standardów nie miały istotnego wpływu na śródroczne sprawozdanie finansowe Spółki za III kwartał 2023 roku.

Standardy i interpretacje oraz zmiany do standardów i interpretacji, które zostały wydane przez RMSR, ale jeszcze niezatwierdzone do stosowania w UE

MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różnią się obecnie w znaczący sposób od regulacji wydanych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), z wyjątkiem poniższych nowych standardów oraz zmian do standardów, które nie zostały jeszcze zatwierdzone do stosowania w UE:

- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” – Klasyfikacja zobowiązań jako krótkoterminowe lub długoterminowe (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później),
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” – Zobowiązania długoterminowe z kowenantami (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2024 roku lub później),
- Zmiany do MSSF 16 „Leasing” – Zobowiązanie z tytułu leasingu w ramach sprzedaży i leasingu zwrotnego (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2024 roku lub później),
- Zmiany do MSR 7 „Cash Flow” oraz MSSF 7 „Instrumenty finansowe – ujawnianie informacji” – Umowy finansowania dostawców (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2024 roku lub później),
- Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy” - Międzynarodowa reforma podatkowa – Wzorcowe przepisy filaru drugiego (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później),
- Zmiany do MSR 21 „Skutki zmian kursów wymiany walut obcych” – Brak wymienialności walut (obowiązujące do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2025 roku lub później).

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

2.3. Niepewność szacunków

Przy sporządzaniu śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego Zarząd Spółki kieruje się osądem przy dokonywaniu licznych szacunków i założeń, które mają wpływ na stosowane zasady rachunkowości oraz prezentowane wartości aktywów, zobowiązań, przychodów oraz kosztów. Faktycznie zrealizowane wartości mogą różnić się od szacowanych przez Zarząd.

Informacje o szacunkach i założeniach, które są znaczące dla sprawozdania finansowego, zostały zaprezentowane w sprawozdaniu finansowym za 2022 rok.

2.4. Korekty błędów oraz zmiany zasad rachunkowości

W skróconym sprawozdaniu finansowym nie dokonano zmian zasad rachunkowości oraz korekt błędów, które miałyby wpływ na dane finansowe prezentowane za porównywalne okresy.

Nazwa:	SYNTHAVERSE S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2023 – 30.09.2023	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

3. Znaczące zdarzenia i transakcje

Poniżej przedstawiono podsumowanie wszystkich istotnych umów zawartych w trzecim kwartale 2023 r. których stroną jest Spółka. Za istotne umowy Spółka uznała umowy, których zamieszczenie jest w ocenie Spółki uzasadnione z uwagi na ich znaczenie dla prowadzonej działalności:

a) Zawarcie istotnej umowy handlowej rumuńską firmą farmaceutyczną ANISAPHARM DISTRIBUTION S.R.L

W dniu 7 lutego 2023 r. Spółka zawarła z rumuńską firmą farmaceutyczną ANISAPHARM DISTRIBUTION S.R.L., z siedzibą w Bukareszcie, Rumunia (dalej: Anisapharm) umowę dotyczącą współpracy w zakresie rejestracji, dostawy i dystrybucji produktu leczniczego Spółki o nazwie handlowej ONKO BCG 50 oraz ONKO BCG 100.

Na podstawie umowy SYNTHAVERSE udzielił Anisapharm prawa do sprzedaży i dystrybucji ONKO na terytorium Rumunii („Terytorium”), po uzyskaniu rejestracji Produktu na tym rynku.

Umowa współpracy umożliwi bardziej efektywny rozwój sprzedaży dzięki wykorzystaniu potencjału oraz kompetencji obu spółek a także przyspieszy proces podejmowania strategicznych decyzji.

Na mocy Umowy Anisapharm na podstawie dokumentacji rejestracyjnej udzielonej przez SYNTHAVERSE, zarejestruje Produkt na rynku rumuńskim, a następnie SYNTHAVERSE będzie dostarczać Produkt do Anisapharm, zaś Anisapharm będzie go sprzedawać na Terytorium. Strony określiły umownie prognozowany roczny poziom zamówień Produktu o charakterze niewiążącym na okres 5 lat, począwszy od uzyskania rejestracji przez Anisapharm. Wolumen zamawianego Produktu zwiększa się w każdym roku obowiązywania umowy. Strony ustaliły, że w każdym roku obowiązywania umowy Dystrybutor składać będzie plan krocący (rolling forecast) na okres kolejnych 12 miesięcy. Łączna minimalna wartość zamówień w pierwszych 5 latach obowiązywania Umowy została określona przez strony na poziomie 5.250.000 (słownie: pięć milionów dwieście pięćdziesiąt tysięcy) Euro, co w przeliczeniu na złotego według średniego kursu ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski obowiązujący w dniu poprzedzającym zawarcie Umowy stanowi kwotę 24 780 000 zł (słownie: dwadzieścia cztery miliony siedemset osiemdziesiąt tysięcy) złotych, przy czym wiążąca minimalna wartość zamówień została oznaczona przez strony na 80 % prognozowanego rocznego poziomu zamówień. Strony ponadto uzgodniły, iż koszty rejestracji Produktu oraz koszty marketingowe na Terytorium ponosić będzie Partner.

Umowa została zawarta na czas określony 10 lat (okres podstawowy) począwszy od daty jej podpisania a następnie będzie automatycznie przedłużać się na kolejne 2-letnie okresy dodatkowe. Każda ze stron może rozwiązać Umowę za pisemnym wypowiedzeniem co najmniej 12 miesięcy przed końcem okresu podstawowego lub 120 dni przed upływem okresu dodatkowego. Strony uzgodniły, że uzyskanie przez Anisapharm rejestracji Produktu na Terytorium oraz dostosowanie zdolności produkcyjnych przez SYNTHAVERSE będzie miało miejsce do końca roku 2024, zaś komercjalizacja Produktu na Terytorium w 2025 roku, przy czym dokładna data zostanie ustalona przez Strony.

Umowa może być wypowiedziana jeśli druga Strona naruszy istotne warunki Umowy, lub m.in. jeżeli Produkt nie uzyska rejestracji na rynku rumuńskim.

Pozostałe warunki umowy nie odbiegają od warunków powszechnie stosowanych przy tego typu umowach.

Podpisanie Umowy pozwoli na wzrost sprzedaży oraz na dywersyfikację kanałów sprzedaży Produktu ONKO BCG, poprzez rejestrację Produktu na kolejnym rynku, zgodnie z przyjętą strategią Spółki.

Realizacja założeń przyjętych w Umowie możliwa będzie dzięki inwestycjom prowadzonym przez SYNTHAVERSE – Centrum Badawczo Rozwojowego, dzięki któremu Spółka wdroży innowacje pozwalające na zwiększenie konkurencyjności Produktu oraz Zakładu Produkcyjnego Onko BCG istotnie zwiększającego moce produkcyjne Spółki dla ONKO.

b) Zawarcie istotnej umowy handlowej z francuską firmą farmaceutyczną LABORATOIRES MAJORELLE

W dniu 25 kwietnia 2023 r. Spółka zawarła z francuską firmą farmaceutyczną LABORATOIRES MAJORELLE z siedzibą w Paryżu, Francja (dalej: Majorelle) umowę dotyczącą współpracy w zakresie rejestracji, dostawy i dystrybucji produktu leczniczego Spółki o nazwie handlowej ONKO BCG 50 oraz ONKO BCG 100.

Na podstawie Umowy SYNTHAVERSE udzielił Majorelle licencji do korzystania z dossier rejestracyjnego ONKO („Licencja”) w celu uzyskania rejestracji Produktu na terytorium Republiki Francuskiej oraz księstwa Monako („Terytorium”), a także prawa do sprzedaży i dystrybucji ONKO po uzyskaniu rejestracji na Terytorium.

Umowa współpracy umożliwi bardziej efektywny rozwój sprzedaży dzięki wykorzystaniu potencjału oraz kompetencji obu spółek a także przyspieszy proces podejmowania strategicznych decyzji.

Na mocy Umowy Majorelle na podstawie dossier rejestracyjnego udostępnionego przez SYNTHAVERSE na podstawie udzielonej Licencji zarejestruje Produkt na rynku francuskim, a następnie SYNTHAVERSE będzie dostarczać Produkt do Majorelle, zaś Majorelle będzie go sprzedawać na Terytorium.

Strony określiły umownie prognozowany roczny poziom zamówień Produktu o charakterze niewiążącym na okres 5 lat, począwszy od uzyskania rejestracji przez Majorelle. W każdym roku obowiązywania Umowy Dystrybutor składać będzie plan krocący na okres kolejnych 6 miesięcy, który po jego akceptacji przez SYNTHAVERSE będzie uznany jako wiążący.

Łączna wartość zamówień w pierwszych 5 latach obowiązywania Umowy została określona przez strony na poziomie 14.940.400 (słownie: czternaście milionów dziewięćset czterdzieści tysięcy czterysta) Euro, co w przeliczeniu na złotego według średniego kursu ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski obowiązujący w dniu poprzedzającym zawarcie Umowy stanowi kwotę 68.557.000 PLN (słownie: sześćdziesiąt osiem milionów pięćset pięćdziesiąt siedem tysięcy złotych).

Licencja ma charakter odpłatny i Majorelle zaptaci ustaloną w Umowie opłatę licencyjną w trzech transzach, zaś jej wysokość w ocenie Emitenta ma charakter rynkowy. Koszty rejestracji Produktu oraz koszty marketingowe na Terytorium ponosić będzie Partner.

Umowa została zawarta na czas określony 10 lat (okres podstawowy) począwszy od daty jej podpisania a następnie będzie automatycznie przedłużać się na kolejne 2-letnie okresy dodatkowe. Każda ze stron może rozwiązać Umowę za pisemnym wypowiedzeniem co najmniej 12 miesięcy przed końcem okresu podstawowego lub przed upływem okresu dodatkowego.

Nazwa:	SYNTHAVERSE S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2023 – 30.09.2023	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Uzyskanie przez Majorelle rejestracji Produktu na Terytorium powinno nastąpić nie później niż w ciągu 2 lat od podpisania Umowy, zaś dostosowanie zdolności produkcyjnych przez SYNTHAVERSE będzie miało miejsce do końca roku 2025. Wprowadzenie Produktu na Terytorium nastąpi po uzyskaniu rejestracji i w ciągu 6 miesięcy od ustalenia ceny refundacyjnej Produktu przez komisję ds. cen francuskiego regulatora odpowiedzialnego za ustalanie cen leków we Francji, przy czym o dokładnej dacie zadecydują wspólnie Strony.

Umowa może być wypowiedziana jeśli druga Strona naruszy istotne warunki Umowy, lub m.in. jeżeli Produkt nie uzyska rejestracji na rynku francuskim.

Pozostałe warunki umowy nie odbiegają od warunków powszechnie stosowanych przy tego typu umowach.

W opinii Zarządu Spółki podpisanie Umowy pozwoli na wzrost sprzedaży oraz na dywersyfikację kanałów sprzedaży ONKO BCG, poprzez rejestrację Produktu na kolejnym rynku, zgodnie z przyjętą strategią Spółki.

Realizacja założeń przyjętych w Umowie możliwa będzie dzięki inwestycjom prowadzonym przez SYNTHAVERSE – Centrum Badawczo Rozwojowego, dzięki któremu Spółka wdroży innowacje pozwalające na zwiększenie konkurencyjności Produktu oraz Zakładu Produkcyjnego Onko BCG istotnie zwiększającego moce produkcyjne Spółki dla ONKO.

c) Zawarcie aneksu do umowy o generalne wykonawstwo dotyczącej budowy Centrum Badawczo-Rozwojowego

Zawarcie w dniu 9 maja 2023 r. aneksu do umowy o generalne wykonawstwo (dalej: „Aneks”) z Karmar SA z siedzibą w Warszawie (dalej: „Generalny Wykonawca”),

Przedmiotem Aneksu jest potwierdzenie zmiany zakresu przedmiotu Umowy związanego ze zmienionym pozwoleniem na budowę, w wyniku wprowadzenia zmian do projektu, które mają na celu zwiększenie funkcjonalności budynku badawczo – rozwojowego w ramach Centrum Innowacji Biotechnologicznych - Zakład ONKO BCG (dalej: „CBR”), a także optymalizację kosztów eksploatacji obiektu po jego oddaniu do użytkowania.

Główne zmiany do Umowy wprowadzone Aneksem:

- usankcjonowanie Zamiennego Pozwolenia na Budowę,
- zmiana terminu uzyskania Pozwolenia na Użytkowania na dzień 30 września 2023 r. oraz odbioru końcowego na 20 grudnia 2023r.,
- zmiana wynagrodzenia Generalnego Wykonawcy na 47 013 415,08 złotych netto,
- określenie punktów styku instalacji realizowanych przez Generalnego Wykonawcę oraz urządzeń dostarczanych przez Synthaverse w ramach dostaw inwestorskich, co zminimalizuje możliwość wystąpienia kolizji oraz prac dodatkowych na etapie uruchomienia CBR,
- określenie dokładnego zakresu kwalifikacji i walidacji zakładu Synthaverse który zostanie zrealizowany przez Generalnego Wykonawcę,
- wprowadzenie zapisów dodatkowo zabezpieczających Synthaverse w zakresie solidarnej odpowiedzialności wobec podwykonawców (dodatkowe gwarancje bankowe),
- zrzeczenie się przez Generalnego Wykonawcę możliwości dochodzenia dodatkowych roszczeń związanych m.in. z modyfikacjami zakresowymi wprowadzonymi przez Synthaverse.

Wprowadzone zmiany pozostają w zgodzie z warunkami dotacji udzielonej przez Ministra Funduszy i Polityki Regionalnej.

Spółka ma zabezpieczone środki finansowe na realizację inwestycji CBR.

Przedmiotem projektu jest utworzenie Centrum Badawczo-Rozwojowego dla doskonalenia technologii związanych z wakcynologią w zapobieganiu gruźlicy oraz immunologią w terapii choroby nowotworowej. Celem utworzenia CBR jest wdrożenie na rynek innowacyjnych produktów w skali międzynarodowej oraz odpowiedź na zapotrzebowanie pacjentów-udokonalony produkt leczniczy Onko BCG oraz szczepionka BCG. Budowa CBR umożliwi zwiększenie konkurencyjności produktów Spółki oraz umocni pozycję rynkową Spółki.

Spółka należy do czołowych producentów i jest jednym z nielicznych w Europie wytwórców produktów leczniczych BCG.

d) Rejestracja na terytorium Węgier produktu leczniczego na bazie dossier rejestracyjnego szczepionki przeciwgruźliczej BCG 10

W dniu 19 czerwca 2023 r. Zarząd Spółki Synthaverse otrzymał informację od Biodrug s.r.o. z siedzibą w Bratysławie, Słowacja o wydaniu przez węgierski Krajowy Instytut Zdrowia Farmaceutycznego i Żywnościowego certyfikatu rejestracyjnego (MA – Marketing Authorization) na terytorium Węgier dla szczepionki przeciwgruźliczej wytwarzanej przez Spółkę pod nazwą handlową szczepionka przeciwgruźlicza BCG 10.

Biodrug, na mocy udzielonej licencji przez Spółkę do dossier rejestracyjnego szczepionki przeciwgruźliczej BCG 10 złożył wniosek oraz uzyskał pozwolenia na dopuszczenie tego produktu do obrotu na rynku węgierskim. Biodrug we współpracy ze Spółką występować będzie w narodowych przetargach na Węgrzech na dostawę szczepionki przeciwgruźliczej.

Otrzymanie pozwolenia na dopuszczenie do obrotu na bazie dossier rejestracyjnego szczepionki przeciwgruźliczej BCG 10 w kolejnym kraju, w tym drugim z Unii Europejskiej, jest zarówno potwierdzeniem spełniania wysokich europejskich norm jakości, skuteczności i bezpieczeństwa produktu, jak również świadczy o kompletności dossier rejestracyjnego.

Spółka zamierza w dalszym ciągu dążyć do ekspansji rejestracyjnej i komercyjnej na kolejnych rynkach z produktami BCG: szczepionką przeciwgruźliczą oraz Onko BCG.

Nazwa:	SYNTHAVERSE S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2023 – 30.09.2023	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

e) Informacja o istotnej transakcji dotyczącej szczepionki przeciwgruźliczej BCG 10

W dniu 28 czerwca 2023 r. Zarząd Spółki Synthaverse poinformował, że na specjalne zamówienie rządu Ukrainy Spółka dostarczy 1 693 600 dawek szczepionki przeciwgruźliczej BCG 10.

W dniu 28 czerwca 2023 zrealizowana została wysyłka pierwszych 412 500 dawek i do końca roku 2023 zostanie wysłane kolejne 650 000 dawek. w roku 2024 planowana jest wysyłka 631 100 dawek. Wartość zamówienia wynosi 846 800 USD, co w przeliczeniu na złote według średniego kursu ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski obowiązujący w dniu poprzedzającym przeprowadzenie transakcji stanowi kwotę 3 448 084,92 PLN (słownie: trzy miliony czterysta czterdzieści osiem tysięcy osiemdziesiąt cztery 92/100 złote).

W opinii Zarządu Spółki powyższa informacja jest istotna z uwagi na komercyjne wejście z produktem Spółki – Szczepionką przeciwgruźliczą BCG 10 na kolejny rynek.

f) Objęcie warrantów subskrypcyjnych serii A przez osoby uprawnione w ramach programu motywacyjnego Spółki

W dniu 25 lipca 2023 r. Zarząd Synthaverse S.A. z siedzibą w Lublinie poinformował, że – w wykonaniu uchwały Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki nr 4/2022, podjętej 26 lipca 2022 r. (zmienionej następnie uchwałą Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki nr 20/2023, podjętą 22 czerwca 2023 r.), stosownie do której przyjęty został program motywacyjny skierowany do osób o kluczowym znaczeniu dla Spółki – podjęto następujące czynności związane z realizacją Programu:

- 29 czerwca 2023 r. potwierdzono spełnienie celów i warunków Programu przez następujących Uczestników Programu: pana Mieczysława Starkowicza (Prezesa Zarządu Spółki), pana Jakuba Winklera (Członka Zarządu Spółki), pana Jarosława Błaszczaka, Pana Wiktora Napióre, Pana Waldemara Sierockiego, pana Dariusza Kucowicza, pana Konrada Milterskiego, pana Dirka Pamperin (Członków Rady Nadzorczej Spółki), pana Michała Kłonowskiego (Prokurenta, CFO Spółki) oraz pana Marcina Szafrança, panią Katarzynę Konarską, pana Pawła Lejmana (Dyrektorów Spółki) w związku z czym:

- 17 lipca 2023 r. doszło do złożenia przez Spółkę Ofert Objęcia Warrantów wobec ww. Uczestników Programu, a następnie

- 24 lipca 2023 r. doszło do zawarcia przez Spółkę Umów Objęcia Warrantów, obejmujących Przyjęcie Ofert Objęcia Warrantów, z wszystkimi Uczestnikami Programu wymienionymi za lit. a) powyżej.

Warranty stanowią warranty subskrypcyjne, tj. papiery wartościowe imienne nowej serii A, uprawniające ich posiadaczy do zapisu lub objęcia Akcji, z wyłączeniem prawa poboru, które zostaną wyemitowane przez Spółkę w związku z warunkowym podwyższeniem kapitału zakładowego Spółki – na warunkach szczegółowo określonych w Uchwałach w Sprawie Realizacji Programu.

W wyniku opisanych powyżej działań, Warranty (tj. warranty subskrypcyjne serii A) w łącznej liczbie 277.447 (słownie: dwieście siedemdziesiąt siedem tysięcy czterysta czterdzieści siedem) sztuk, zaoferowane przez Spółkę w ramach Programu, zostały 24 lipca 2023 r. objęte nieodpłatnie przez następujących Uczestników Programu: pana Mieczysława Starkowicza (Prezesa Zarządu Spółki), który objął 52.948 (słownie: pięćdziesiąt dwa tysiące dziewięćset czterdzieści osiem) warrantów subskrypcyjnych serii A, pana Jakuba Winklera (Członka Zarządu Spółki), który objął 52.948 (słownie: pięćdziesiąt dwa tysiące dziewięćset czterdzieści osiem), warrantów subskrypcyjnych serii A, pana Jarosława Błaszczaka, który objął 52.948 (słownie: pięćdziesiąt dwa tysiące dziewięćset czterdzieści osiem) warrantów subskrypcyjnych serii A, Pana Wiktora Napióre, który objął 26.474 (słownie: dwadzieścia sześć tysięcy czterysta siedemdziesiąt cztery) warrantów subskrypcyjnych serii A, Pana Waldemara Sierockiego, który objął 15.884 (słownie: piętnaście tysięcy osiemset osiemdziesiąt cztery) warrantów subskrypcyjnych serii A, pana Dariusza Kucowicza, który objął 15.884 (słownie: piętnaście tysięcy osiemset osiemdziesiąt cztery) warrantów subskrypcyjnych serii A, pana Konrada Milterskiego, który objął 15.884 (słownie: piętnaście tysięcy osiemset osiemdziesiąt cztery) warrantów subskrypcyjnych serii A, pana Dirka Pamperin, który objął 15.884 (słownie: piętnaście tysięcy osiemset osiemdziesiąt cztery) warrantów subskrypcyjnych serii A (Członków Rady Nadzorczej Spółki), pana Michała Kłonowskiego (Prokurenta, CFO Spółki), który objął 9.531 (słownie: dziewięć tysięcy pięćset trzydzieści jeden) warrantów subskrypcyjnych serii A oraz pana Marcina Szafrança, który objął 6.354 (słownie: sześć tysięcy trzysta pięćdziesiąt cztery) warrantów subskrypcyjnych serii A panią Katarzynę Konarską, która objęła 6.354 (słownie: sześć tysięcy trzysta pięćdziesiąt cztery) warrantów subskrypcyjnych serii A, pana Pawła Lejmana, który objął 6.354 (słownie: sześć tysięcy trzysta pięćdziesiąt cztery) warrantów subskrypcyjnych serii A (Dyrektorów Spółki)

Objęcie Warrantów nastąpiło w trybie subskrypcji prywatnej, o której mowa w art. 431 § 2 pkt 1) Kodeksu spółek handlowych, w ten sposób, że: (a) Spółka złożyła Uczestnikowi Programu Ofertę Objęcia Warrantów, a (b) Uczestnik Programu – na podstawie Umowy Objęcia Warrantów – dokonał Przyjęcia Oferty Objęcia Warrantów, w liczbie określonej w Ofercie Objęcia Warrantów.

Warranty uprawniają Uczestników Programu – jako posiadaczy Warrantów – do odpłatnego objęcia emitowanych przez Spółkę akcji zwykłych na okaziciela serii T. Wykonanie przez Uczestnika Programu praw z Warrantu może polegać wyłącznie na realizacji Prawa Objęcia Akcji w zamian za wniesiony wkład pieniężny.

Określenia użyte powyżej z wielkiej litery mają znaczenie nadane tym określeniom w Regulaminie Programu. Szczegółowe informacje dotyczące Programu opublikowane zostały w raporcie bieżącym nr 18/2022 z 27 lipca 2022 r. Spółka złoży odpowiednie wnioski do Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych S.A. w celu rejestracji warrantów subskrypcyjnych serii A.

g) Zawarcie istotnej umowy handlowej

W dniu 5 września 2023 r. Spółka zawarła z serbską firmą farmaceutyczną CoraPharm z siedzibą w Sombor, umowę dotyczącą współpracy w zakresie rejestracji, dostawy i dystrybucji produktu leczniczego Spółki o nazwie handlowej ONKO BCG 50 oraz ONKO BCG 100.

Na podstawie Umowy Spółka udzieliła CoraPharm licencji do korzystania z dossier rejestracyjnego ONKO („Licencja”) w celu uzyskania rejestracji Produktu na terytorium Serbii oraz Bośni i Hercegowiny („Terytorium”), a także prawa do sprzedaży i dystrybucji ONKO po uzyskaniu rejestracji na Terytorium.

Nazwa:	SYNTHAVERSE S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2023 – 30.09.2023	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Umowa współpracy umożliwi bardziej efektywny rozwój sprzedaży dzięki wykorzystaniu potencjału oraz kompetencji obu spółek a także przyspieszy proces podejmowania strategicznych decyzji.

Na mocy Umowy CoraPharm na podstawie dossier rejestracyjnego udostępnionego przez Synthaverse na podstawie udzielonej Licencji rejestruje Produkt na rynku serbskim, a następnie Synthaverse będzie dostarczać Produkt do CoraPharm, zaś CoraPharm będzie go sprzedawać na Terytorium.

Strony określiły umownie prognozowany roczny poziom zamówień Produktu o charakterze niewiążącym na okres 5 lat, począwszy od uzyskania rejestracji przez CoraPharm. Wolumen zamawianego Produktu zwiększa się w każdym roku obowiązywania umowy. Strony ustaliły, że w każdym roku obowiązywania Umowy CoraPharm składać będzie plan kroczący (rolling forecast) na okres kolejnych 12 miesięcy. Łączna minimalna wartość zamówień w pierwszych 5 latach obowiązywania Umowy została określona przez strony na poziomie 4 387 000 (słownie: cztery miliony trzysta osiemdziesiąt siedem tysięcy) Euro, co w przeliczeniu na złotego według średniego kursu ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski obowiązujący w dniu poprzedzającym zawarcie Umowy stanowi kwotę 19 566 020 (słownie: dziewiętnaście milionów pięćset sześćdziesiąt sześć tysięcy dwadzieścia) złotych, przy czym wiążąca minimalna wartość zamówień została oznaczona przez strony na 80 % prognozowanego rocznego poziomu zamówień. Strony ponadto uzgodniły, iż koszty rejestracji Produktu oraz koszty marketingowe na Terytorium ponosić będzie Partner.

Licencja ma charakter odpłatny i CoraPharm zapłaci ustaloną w Umowie opłatę licencyjną w trzech transzach, zaś jej wysokość w ocenie Spółki ma charakter rynkowy. Koszty rejestracji Produktu oraz koszty marketingowe na Terytorium ponosić będzie Partner.

Umowa została zawarta na czas określony 10 lat (okres podstawowy) począwszy od daty jej podpisania a następnie będzie automatycznie przedłużać się na kolejne 2-letnie okresy dodatkowe. Każda ze stron może rozwiązać Umowę za pisemnym wypowiedzeniem co najmniej 12 miesięcy przed końcem okresu podstawowego lub przed upływem okresu dodatkowego.

Uzyskanie przez CoraPharm rejestracji Produktu na Terytorium powinno nastąpić nie później niż w ciągu 2 lat od podpisania Umowy, zaś dostosowanie zdolności produkcyjnych przez Synthaverse będzie miało miejsce do końca roku 2025. Wprowadzenie Produktu na Terytorium nastąpi po uzyskaniu rejestracji przez CoraPharm, przy czym o dokładnej dacie zadecydują wspólnie Strony.

Umowa może być wypowiedziana jeśli druga Strona naruszy istotne warunki Umowy, lub m.in. jeżeli Produkt nie uzyska rejestracji na rynku serbskim.

Pozostałe warunki umowy nie odbiegają od warunków powszechnie stosowanych przy tego typu umowach.

W opinii Zarządu Spółki podpisanie Umowy pozwoli na wzrost sprzedaży oraz na dywersyfikację kanałów sprzedaży ONKO BCG, poprzez rejestrację Produktu na kolejnym rynku, zgodnie z przyjętą strategią Spółki.

Realizacja założeń przyjętych w Umowie możliwa będzie dzięki inwestycjom prowadzonym przez Spółkę – Centrum Badawczo Rozwojowego, dzięki któremu Spółka wdroży innowacje pozwalające na zwiększenie konkurencyjności Produktu oraz Zakładu Produkcyjnego Onko BCG istotnie zwiększającego moce produkcyjne Spółki dla ONKO.

h) Wydanie Uzyskanie decyzji o pozwoleniu na użytkowanie Centrum Badawczo-Rozwojowego

Dnia 20 września 2023 r. Powiatowy Inspektor Nadzoru Budowlanego w Lublinie wydał decyzję o pozwoleniu na użytkowanie budynku badawczo – rozwojowego w ramach Centrum Innowacji Biotechnologicznych - Zakład ONKO BCG.

Uzyskanie przez Spółkę decyzji o pozwoleniu na użytkowanie pozwala na rozpoczęcie korzystania z obiektu budowlanego zgodnie z jego przeznaczeniem i stanowi o osiągnięciu kamienia milowego w procesie inwestycyjnym realizowanym przez Spółkę.

Kolejnymi etapami procesu inwestycyjnego będą odbiory inwestorskie oraz odbiór końcowy, który planowany jest na 20 grudnia 2023 r.

4. Sezonowość działalności

W Spółce nie występuje istotna sezonowość lub cykliczność działalności.

5. Zysk na akcję

Podstawowy zysk na akcję liczony jest według formuły zysk netto przypadający akcjonariuszom podzielony przez średnią ważoną liczbę akcji zwykłych występujących w danym okresie.

Kalkulacja zysku na akcję została zaprezentowana poniżej:

	od 01.01 do 30.09.2023	od 01.01 do 30.09.2022	od 01.01 do 31.12.2022
Liczba akcji stosowana jako mianownik wzoru			
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	70 260 410	65 260 410	70 260 410
Rozwadniający wpływ opcji zamiennych na akcje			
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych	70 260 410	65 260 410	70 260 410
Działalność kontynuowana			
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	890	3 510	6 081

Nazwa:	SYNTHAVERSE S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2023 – 30.09.2023	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

	od 01.01 do 30.09.2023	od 01.01 do 30.09.2022	od 01.01 do 31.12.2022
Podstawowy zysk (strata) na akcję (PLN)	0,01	0,05	0,09
Rozwodniony zysk (strata) na akcję (PLN)	0,01	0,05	0,09
Działalność zaniechana			
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej			
Podstawowy zysk (strata) na akcję (PLN)			
Rozwodniony zysk (strata) na akcję (PLN)			
Działalność kontynuowana i zaniechana			
Zysk (strata) netto	890	3 510	6 081
Podstawowy zysk (strata) na akcję (PLN)	0,01	0,05	0,09
Rozwodniony zysk (strata) na akcję (PLN)	0,01	0,05	0,09

6. Przychody ze sprzedaży i segmenty operacyjne

Spółka dzieli działalność na następujące segmenty operacyjne:

- Segment A segment osoczowy,
- Segment B podstawowy.

W tabeli poniżej zaprezentowano informacje o przychodach, wyniku, istotnych pozycjach niepieniężnych oraz aktywach segmentów operacyjnych.

Przychody, wyniki oraz aktywa segmentów operacyjnych:

	Segment BCG	Segment podstawowy	Ogółem
za okres od 01.01 do 30.09.2023 roku			
Przychody od klientów zewnętrznych	15 524	22 935	38 459
Przychody ze sprzedaży między segmentami			
Przychody ogółem	15 524	22 935	38 459
Wynik operacyjny segmentu	1 976	473	2 449
Aktywa segmentu sprawozdawczego	115 023	111 877	226 900
<i>Pozostałe informacje:</i>			
Amortyzacja	228	4 767	4 995
Nakłady na aktywa trwałe segmentu operacyjnego	70 261	4 043	74 304
za okres od 01.01 do 30.09.2022 roku			
Przychody od klientów zewnętrznych	16 406	19 675	36 081
Przychody ze sprzedaży między segmentami			
Przychody ogółem	16 406	19 675	36 081
Wynik operacyjny segmentu	4 464	1 010	5 474
Aktywa segmentu sprawozdawczego	35 203	92 131	127 334
<i>Pozostałe informacje:</i>			
Amortyzacja	207	4 488	4 695
Nakłady na aktywa trwałe segmentu operacyjnego	22 278	3 262	25 540
za okres od 01.01 do 31.12.2022 roku			
Przychody od klientów zewnętrznych	23 384	26 999	50 383
Przychody ze sprzedaży między segmentami			
Przychody ogółem	23 384	26 999	50 383
Wynik operacyjny segmentu	7 656	2 186	9 842
Aktywa segmentu sprawozdawczego	41 295	121 804	163 099
<i>Pozostałe informacje:</i>			
Amortyzacja	256	5 964	6 220
Nakłady na aktywa trwałe segmentu operacyjnego	34 082	6 206	40 288

Nazwa:	SYNTHAVERSE S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2023 – 30.09.2023	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

W okresie dziewięciu miesięcy 2023 roku nie wystąpiły zmiany w polityce rachunkowości spółki w zakresie wyodrębnienia segmentów operacyjnych oraz zasad wyceny przychodów, wyników oraz aktywów segmentów, które zostały zaprezentowane w ostatnim rocznym sprawozdaniu finansowym spółki. Przychody spółki w podziale na regiony geograficzne, linie produktowe oraz moment ujęcia, wraz z uzgodnieniem do przychodów poszczególnych segmentów prezentuje poniższa tabela:

	od 01.01 do 30.09.2023		
Segmenty	Segment BCG	Segment tradycyjny	Razem
Region			
Polska	6 171	11 224	17 395
Unia Europejska	4 651	155	4 806
Pozostałe kraje	4 702	11 556	16 258
Razem	15 524	22 935	38 459
Linia produktu			
Szczepionka BCG 10	5 233		5 233
Onko BCG	10 291		10 291
Distreptaza		15 672	15 672
Gamma Anty D		3 223	3 223
Lakcid		2 021	2 021
inne		2 019	2 019
Razem	15 524	22 935	38 459
	od 01.01 do 30.09.2022		
Segmenty	Segment BCG	Segment tradycyjny	Razem
Region			
Polska	5 030	12 406	17 436
Unia Europejska	8 347	130	8 478
Pozostałe kraje	3 028	7 139	10 167
Razem	16 406	19 675	36 081
Linia produktu			
Szczepionka BCG 10	4 943		4 943
Onko BCG	11 463		11 463
Distreptaza		11 900	11 900
Gamma Anty D		3 363	3 363
Lakcid		3 140	3 140
inne		1 272	1 272
Razem	16 406	19 675	36 081
	od 01.01 do 31.12.2022		
Segmenty	Segment BCG	Segment tradycyjny	Razem
Region			
Polska	8 093	18 192	26 285
Unia Europejska	10 434	418	10 852
Pozostałe kraje	4 857	8 389	13 246
Razem	23 384	26 999	50 383
Linia produktu			
Szczepionka BCG 10	7 140		7 140
Onko BCG	16 244		16 244
Distreptaza		14 772	14 772
Gamma Anty D		4 411	4 411
Lakcid		6 023	6 023
inne		1 793	1 793
Razem	23 384	26 999	50 383

Nazwa:	SYNTHAVERSE S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2023 – 30.09.2023	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

7. Połączenia jednostek gospodarczych oraz utrata kontroli

Nie dotyczy.

8. Wartość firmy

Nie dotyczy.

Nazwa:	SYNTHAVERSE S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2023 – 30.09.2023	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

9. Wartości niematerialne

Poniższa tabela przedstawia nabycia i zbycia oraz odpisy aktualizujące wartość wartości niematerialnych:

	Znaki towarowe	Patenty i licencje	Oprogramowanie komputerowe	Koszty prac rozwojowych	Pozostałe wartości niematerialne	Wartości niematerialne w trakcie wytwarzania	Razem
za okres od 01.01 do 30.09.2023 roku							
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2023 roku		69	61			211	342
Nabycie przez połączenie jednostek gospodarczych							
Zwiększenia (nabycie, wytworzenie, leasing)	135		230			172	536
Sprzedaż spółki zależnej (-)							
Zmniejszenia (zbycie, likwidacja) (-)							
Inne zmiany (reklasyfikacje, przemieszczenia itp.)						-365	-365
Przeszacowanie do wartości godziwej (+/-)							
Amortyzacja (-)	-4	-48	-48				-100
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości (-)							
Odwrocenie odpisów aktualizujących							
Różnice kursowe netto z przeliczenia (+/-)							
Wartość bilansowa netto na dzień 30.09.2023 roku	130	21	243			18	413
za okres od 01.01 do 30.09.2022 roku							
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2022 roku		215	108			68	391
Nabycie przez połączenie jednostek gospodarczych							
Zwiększenia (nabycie, wytworzenie, leasing)						56	56
Sprzedaż spółki zależnej (-)							
Zmniejszenia (zbycie, likwidacja) (-)							
Inne zmiany (reklasyfikacje, przemieszczenia itp.)							
Przeszacowanie do wartości godziwej (+/-)							
Amortyzacja (-)		-130	-35				-165
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości (-)							
Odwrocenie odpisów aktualizujących							
Różnice kursowe netto z przeliczenia (+/-)							
Wartość bilansowa netto na dzień 30.09.2022 roku		85	73			125	283

Nazwa:	SYNTHAVERSE S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2023 – 30.09.2023	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

	Znaki towarowe	Patenty i licencje	Oprogramowanie komputerowe	Koszty prac rozwojowych	Pozostałe wartości niematerialne	Wartości niematerialne w trakcie wytwarzania	Razem
za okres od 01.01 do 31.12.2022 roku							
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2022 roku		215	108			68	391
Nabycie przez połączenie jednostek gospodarczych							
Zwiększenia (nabycie, wytworzenie, leasing)						143	143
Sprzedaż spółki zależnej (-)							
Zmniejszenia (zbycie, likwidacja) (-)							
Inne zmiany (reklasyfikacje, przemieszczenia itp.)							
Przeszacowanie do wartości godziwej (+/-)							
Amortyzacja (-)		-146	-47				-193
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości (-)							
Odwrocenie odpisów aktualizujących							
Różnice kursowe netto z przeliczenia (+/-)							
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2022 roku		69	61			211	342

Wyszczególnienie	Podmiot/ umowa	30.09.2023	30.09.2022	31.12.2022
Zastaw rejestrowy na zbiorze praw własności intelektualnej dotyczącej produktu leczniczego DISTREPTAZA, w szczególności: - Znak towarowy - Autorskie prawa majątkowe do znaku towarowego na wszystkich polach eksploatacji, w tym określonych w art. 50 ustawy o prawie autorskim - Know-how obejmujące wytwarzanie i wprowadzanie leku do obrotu - Autorskie prawa majątkowe na wszystkich istniejących polach eksploatacji, w tym określonych w art. 50 ustawy o prawie autorskim, oraz nośniki, na których utrwalone są prawa	Zabezpieczenie spłaty wszelkich istniejących lub przyszłych wierzytelności pieniężnych przysługujących spółce ACP CREDIT I SCA SICAV-RAIF z siedzibą w Senningerberg, w stosunku do SYNTHAVERSE SA, jako dłużnika z tytułu umowy pożyczki z dnia 8 listopada 2022 roku	18 500		18 500

Nazwa:	SYNTHAVERSE S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2023 – 30.09.2023	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

10. Rzeczowe aktywa trwałe

Poniższa tabela przedstawia nabycia i zbycia oraz odpisy aktualizujące wartość rzeczowych aktywów trwałych:

	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Rzeczowe aktywa trwałe w trakcie wytwarzania	Razem
za okres od 01.01 do 30.09.2023 roku							
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2023 roku	15 897	15 735	10 956	929	2 585	50 882	96 985
Nabycie przez połączenie jednostek gospodarczych							
Zwiększenia (nabycie, wytworzenie, leasing)		42	1 110	1 118	864	78 530	81 664
Sprzedaż spółki zależnej (-)							
Zmniejszenia (zbycie, likwidacja) (-)		-20	-3				-23
Inne zmiany (reklasyfikacje, przemieszczenia itp.)						-2 688	-2 688
Przeszacowanie do wartości godziwej (+/-)							
Amortyzacja (-)	-542	-1 321	-1 564	-461	-1 007		-4 895
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości (-)							
Odwrocenie odpisów aktualizujących							
Różnice kursowe netto z przeliczenia (+/-)							
Wartość bilansowa netto na dzień 30.09.2023 roku	15 354	14 436	10 499	1 586	2 443	126 724	171 043
za okres od 01.01 do 30.09.2022 roku							
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2022 roku	16 620	17 337	10 605	918	1 578	15 838	62 895
Nabycie przez połączenie jednostek gospodarczych							
Zwiększenia (nabycie, wytworzenie, leasing)		31	974	567	1 360	25 540	28 473
Sprzedaż spółki zależnej (-)							
Zmniejszenia (zbycie, likwidacja) (-)				-27			-27
Inne zmiany (reklasyfikacje, przemieszczenia itp.)						-2 895	-2 895
Przeszacowanie do wartości godziwej (+/-)							
Amortyzacja (-)	-542	-1 342	-1 798	-332	-517		-4 530
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości (-)							
Odwrocenie odpisów aktualizujących							
Różnice kursowe netto z przeliczenia (+/-)							
Wartość bilansowa netto na dzień 30.09.2022 roku	16 078	16 026	9 781	1 127	2 421	38 484	83 916

Nazwa:	SYNTHAVERSE S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2023 – 30.09.2023	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Rzeczowe aktywa trwałe w trakcie wytwarzania	Razem
za okres od 01.01 do 31.12.2022 roku							
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2022 roku	16 620	17 337	10 605	918	1 578	15 838	62 895
Nabycie przez połączenie jednostek gospodarczych							
Zwiększenia (nabycie, wytworzenie, leasing)		189	2 667	567	1 741	40 145	45 310
Sprzedaż spółki zależnej (-)							
Zmniejszenia (zbycie, likwidacja) (-)				-91	-1		-92
Inne zmiany (reklasyfikacje, przemieszczenia itp.)						-5 101	-5 101
Przeszacowanie do wartości godziwej (+/-)							
Amortyzacja (-)	-723	-1 790	-2 316	-466	-733		-6 027
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości (-)							
Odwrocenie odpisów aktualizujących							
Różnice kursowe netto z przeliczenia (+/-)							
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2022 roku	15 897	15 735	10 956	929	2 585	50 882	96 985

Nazwa:	SYNTHAVERSE S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2023 – 30.09.2023	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Rzeczowe aktywa trwałe stanowiące zabezpieczenie zobowiązań

Wyszczególnienie	Podmiot/ umowa	30.09.2023	30.09.2022	31.12.2022
Hipoteka umowna na pierwszym miejscu na prawie wieczystego użytkowania nieruchomości, opisanej w księdze wieczystej nr LU1/000108745/9 (Spółka nie zaciągnęła tego zobowiązania)	zabezpieczenie pożyczki z dnia 10.12.2021 z ARP		36 000	
Hipoteka umowna opisanej w księdze wieczystej NR LU1/00109349/0	Wierzytelność układowa POLSKIEJ AGENCJI ROZWOJU PRZEDSIĘBIORCZOŚCI z siedzibą w Warszawie wynikająca z zawartego układu z dnia 10 czerwca 2016 roku, zatwierdzonego prawomocnym postanowieniem SĄDU REJONOWEGO LUBLIN-WSCHÓD W LUBLINIE Z SIEDZIBĄ W ŚWIDNIKU IX WYDZIAŁ GOSPODARCZY DLA SPRAW UPADŁOŚCIOWYCH I RESTRUKTURYZACYJNYCH z dnia 11 lipca 2016 roku, objęta porozumieniem z dnia 21 września 2017 roku, zmienionym aneksem nr 1 z dnia 19 września 2018 roku, aneksem nr 2 z dnia 30 stycznia 2019 roku, aneksem nr 3 z dnia 25 marca 2020 roku i aneksem nr 4 z dnia 11 lutego 2022 roku, wraz z wszystkimi należnościami ubocznymi wynikającymi z tego porozumienia zmienionego wyżej wymienionymi aneksami, porozumienie z dnia 21 września 2017 roku, zmienione aneksem nr 1 z dnia 19 września 2018 roku, aneksem nr 2 z dnia 30 stycznia 2019 roku, aneksem nr 3 z dnia 25 marca 2020 roku i aneksem nr 4 z dnia 11 lutego 2022 roku	16 000	16 000	16 000
Hipoteka umowna na nieruchomościach stanowiąca zabezpieczenie wierzytelności	SANTANDER SA zabezpieczenie spłaty kredytu na rachunku bieżącym		4 500	
Hipoteka umowna łączna 22 100 000,00 EUR (dwadzieścia dwa miliony sto tysięcy) euro opisanej w księdze wieczystej: <ul style="list-style-type: none"> • KW NR LU1/00109349/0 • KW NR LU1/00108745/9 • KW NR LU1/00357744/2 	Zabezpieczenie spłaty wszelkich istniejących lub przyszłych wierzytelności pieniężnych przysługujących spółce ACP CREDIT I SCA SICAV-RAIF z siedzibą w Senningerberg, w stosunku do "SYNTHAVERSE SA, jako dłużnika z tytułu umowy pożyczki z dnia 08 listopada 2022 roku, obejmujących w szczególności wierzytelności o zwrot pożyczki, zapłatę odsetek (w szczególności odsetek umownych oraz odsetek ustawowych, w tym odsetek za opóźnienie), prowizji, opłat, kosztów (w szczególności kosztów związanych z dochodzeniem zaspokojenia), świadczeń gwarancyjnych i innych kwot należnych na rzecz	103 647		103 647

Nazwa:	SYNTHAVERSE S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2023 – 30.09.2023	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

	spółki pod firmą: ACP CREDIT I SCA SICAV-RAIF			
Zastaw na urządzeniach 1. Urządzenie do serializacji – poz. w Rejestrze Zastawów: 2645098 2. Maszyna napędzająca ampułki – poz. w Rejestrze Zastawów: 2645125 3. Wirówka przepływowa CSC15-06-4 – poz. w Rejestrze Zastawów: 2646692	ING BANK ŚLĄSKI SA na zabezpieczenie kredytu w rachunku bieżącym umowa NR FT/828/2020/00000358/00 Z 13.09.2020 R.	3 453	3 453	3 453
Zastaw rejestrowy na urządzeniu LIOFILIZATOR LYOMEGA firmy TELSTAR TECHNOLOGIES S.L.	ING BANK ŚLĄSKI SA na zabezpieczenie pożyczki inwestycyjnej umowa NR 828/2021/00001816/00 z 9.11.2021	10 500		10 500
Zastaw rejestrowy na linii do produkcji czopków FARMO DUE firmy FARMORES S.R.L	ING BANK ŚLĄSKI SA na zabezpieczenie pożyczki inwestycyjnej umowa NR 828/2021/00001816/00 z 9.11.2021	3 248		3 248
Zastaw rejestrowy na jakichkolwiek ruchomych środkach trwałych i wszystkich innych rzeczach ruchomych nabytych przez SYNTHAVERSE SA w ramach projektu inwestycyjnego, w ramach którego produkowany jest produkt leczniczy DISTREPTAZA	Zabezpieczenie spłaty wszelkich istniejących lub przyszłych wierzytelności pieniężnych przysługujących spółce ACP CREDIT I SCA SICAV-RAIF z siedzibą w Senningerberg, w stosunku do "SYNTHAVERSE SA, jako dłużnika z tytułu umowy pożyczki z dnia 08 listopada 2022 roku, obejmujących w szczególności wierzytelności o zwrot pożyczki, zapłatę odsetek (w szczególności odsetek umownych oraz odsetek ustawowych, w tym odsetek za opóźnienie), prowizji, opłat, kosztów (w szczególności kosztów związanych z dochodzeniem zaspokojenia), świadczeń gwarancyjnych i innych kwot należnych na rzecz spółki pod firmą: ACP CREDIT I SCA SICAV-RAIF	2 310		2 310
Zastaw rejestrowy na jakichkolwiek ruchomych środkach trwałych i wszystkich innych rzeczach ruchomych nabytych przez SYTHAVERSE SA w ramach projektu inwestycyjnego, w ramach którego budowany jest zakład produkcyjny ONKO BCG	Zabezpieczenie spłaty wszelkich istniejących lub przyszłych wierzytelności pieniężnych przysługujących spółce ACP CREDIT I SCA SICAV-RAIF z siedzibą w Senningerberg, w stosunku do "SYNTHAVERSE SA, jako dłużnika z tytułu umowy pożyczki z dnia 08 listopada 2022 roku, obejmujących w szczególności wierzytelności o zwrot pożyczki, zapłatę odsetek (w szczególności odsetek umownych oraz odsetek ustawowych, w tym odsetek za opóźnienie), prowizji, opłat, kosztów (w szczególności kosztów związanych z	24 336		24 336
Razem		163 494	59 953	163 494

11. Wartość godziwa instrumentów finansowych

MSR 34 wymaga zamieszczenia w śródrocznym sprawozdaniu finansowym wybranych ujawnień z MSSF 7 *Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji* oraz MSSF 13 *Ustalanie wartości godziwej*. Ujawnienia te dotyczą wartości godziwej instrumentów finansowych wg ich klas oraz wg poziomów wartości godziwej.

Nazwa:	SYNTHAVERSE S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2023 – 30.09.2023	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Wartość godziwa wg klas aktywów i zobowiązań finansowych

Porównanie wartości bilansowej aktywów oraz zobowiązań finansowych z ich wartością godziwą przedstawia się następująco (zestawienie obejmuje wszystkie aktywa i zobowiązania finansowe, bez względu na to czy w sprawozdaniu finansowym są one ujmowane w zamortyzowanym koszcie czy w wartości godziwej):

Klasa instrumentu finansowego	30.09.2023		30.09.2022		31.12.2022	
	Wartość godziwa	Wartość bilansowa	Wartość godziwa	Wartość bilansowa	Wartość godziwa	Wartość bilansowa
Aktywa:						
Pożyczki						
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	22 053	22 053	16 644	16 644	15 072	15 072
Pochodne instrumenty finansowe						
Papiery dłużne						
Akcje spółek notowanych						
Udziały, akcje spółek nienotowanych*						
Jednostki funduszy inwestycyjnych						
Pozostałe klasy pozostałych aktywów finansowych						
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	6 828	6 828	3 285	3 285	27 092	27 092
Zobowiązania:						
Kredyty w rachunku kredytowym	8 584	8 584	1 741	1 741	1 633	1 633
Kredyty w rachunku bieżącym	3 888	3 888	4 381	4 381	3 921	3 921
Pożyczki	40 003	40 003	2 545	2 545	7 222	7 222
Dłużne papiery wartościowe						
Zobowiązania z tyt. leasingu	3 470	3 470	1 302	1 302	2 369	2 369
Pochodne instrumenty finansowe						
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	12 213	12 213	20 374	20 374	16 576	16 576

12. Odpisy aktualizujące wartość aktywów

Odpisy aktualizujące wartość zapasów:

	od 01.01 do 30.09.2023	od 01.01 do 30.09.2022	od 01.01 do 31.12.2022
Stan na początek okresu	3 045	4 722	4 722
Odpisy ujęte jako koszt w okresie	1 222	551	657
Odpisy odwrócone w okresie (-)	-3	-514	-1 145
Odpisy wykorzystane w okresie (-)	-362	-1 080	-1 189
Inne zmiany (różnice kursowe netto z przeliczenia)			
Stan na koniec okresu	3 903	3 680	3 045

Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług:

	od 01.01 do 30.09.2023	od 01.01 do 30.09.2022	od 01.01 do 31.12.2022
Stan na początek okresu	-981	-1 046	-1 046
Odpisy ujęte jako koszt w okresie		-100	
Odpisy odwrócone ujęte jako przychód w okresie (-)			64
Odpisy wykorzystane (-)			
Inne zmiany (różnice kursowe netto z przeliczenia)			
Stan na koniec okresu	-981	-1 146	-981

Odpisy aktualizujące wartość pożyczek i innych należności:

W odniesieniu do należności z tytułu dostaw i usług, dla których odpisy aktualizujące szacuje się dla całego życia instrumentu, Spółka nie jest narażona na ryzyko kredytowe w związku z pojedynczym znaczącym kontrahentem. W konsekwencji szacunki odpisów są dokonywane na zasadzie zbiorowej, a należności zostały pogrupowane według okresu przeterminowania oraz lokalizacji geograficznej dłużnika. Szacunek odpisu jest oparty przede wszystkim o historycznie kształtujące się przeterminowania i powiązanie zalegania z faktyczną spłacalnością z ostatnich 5 lat. Ponadto w modelu uwzględniono informacje dotyczące przyszłości obejmujące: prognozy PKB na kolejny rok oraz sytuację branży.

Nazwa:	SYNTHAVERSE S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2023 – 30.09.2023	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Wartość należności jest aktualizowana przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisów aktualizujących dokonuje się na należności, których ściągальność jest wątpliwa, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty stosując następujące zasady:

1. w pełnej wysokości od należności zgłoszonych likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym, od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości,
2. w pełnej wysokości należności dla należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego,
3. do wysokości należności określonej zapisami postępowania układowego, jako kwoty przewidzianej do umorzenia lub w pełnej wysokości, w przypadku, gdy kontrahent zalega z zapłatą uzgodnionych rat postępowania układowego,
4. w wysokości 50% należności przeterminowanych powyżej 1 roku,
5. w wysokości 100% należności przeterminowanych powyżej 2 lat,
6. dla należności nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności ustala się odpis indywidualnie.

Wyjątkiem do tej reguły są:

- należności płacone przez klientów ratami, za zgodą Spółki na podstawie pisemnego harmonogramu spłat (umowa lub mail),
- należności, dla których pracownik Spółki uzasadnił brak ryzyka płatności, za zgodą kierownika jednostki.

Odpisy aktualizujące wartość należności odnosi się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych dla należności głównej oraz w ciężar kosztów finansowych dla odsetek od należności głównej.

W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu aktualizującego wartość należności dokonuje się przywrócenia do wartości początkowej. W przypadku dokonania zapłaty wierzytelności przez dłużnika, następuje rozwiązanie dokonane wcześniej odpisu aktualizującego na dobro pozostałych przychodów operacyjnych (dla należności głównej) lub przychodów finansowych dla odsetek. W przypadku zrealizowania przesłanek w oparciu, o które dokonano odpisu aktualizującego wierzytelności, wobec wyczerpania możliwości dochodzenia tej wierzytelności następuje wykorzystanie wcześniej dokonanego odpisu aktualizującego.

13. Kapitał podstawowy

W trzecim kwartale 2023 r. Spółka nie emitowała akcji. Szczegółowe informacje dotyczące emisji akcji Spółki zostały zaprezentowane w tabelach poniżej.

Kapitał podstawowy według stanu na dzień bilansowy:

	30.09.2023	30.09.2022	31.12.2022
Liczba akcji	70 260 410	65 260 410	70 260 410
Wartość nominalna akcji (PLN)	0,10	0,10	0,10
Kapitał podstawowy	7 026	6 526	7 026

Akcje wyemitowane w prezentowanych okresach sprawozdawczych:

Akcje wg serii / emisji	Wartość nominalna serii / emisji	Liczba akcji	Cena emisyjna (PLN)	Data rejestracji serii / emisji
Kapitał podstawowy na dzień 01.01.2022 roku	6 526	65 260 410	X	X
-	-	-	-	-
Kapitał podstawowy na dzień 31.03.2022 roku	6 526	65 260 410	X	X
Emisja akcji seria S	500	5 000 000	5,3	09.12.2022
Kapitał podstawowy na dzień 31.12.2022 roku	7 026	70 260 410	X	X
-	-	-	-	-
Kapitał podstawowy na dzień 30.09.2023 roku	7 026	70 260 410	X	X

14. Programy płatności akcjami

W Spółce został uruchomiony program motywacyjny na skutek podjęcia przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki w dniu 26 lipca 2022 r. uchwały nr 4/2022 w sprawie :

- ustanowienia programu motywacyjnego w SYNTHAVERSE SA z siedzibą w Lublinie oraz wskazania członków Rady Nadzorczej objętych programem,
- emisji warrantów subskrypcyjnych serii A z prawem do objęcia akcji serii T z wyłączeniem w całości prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy, warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki z wyłączeniem w całości prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy,
- zmiany Statutu Spółki,
- wyrażenia zgody na rejestrację warrantów subskrypcyjnych serii A oraz akcji serii T w Krajowym Depozycie Papierów Wartościowych oraz
- ubieganie się o dopuszczenie i wprowadzenie akcji serii T do obrotu na rynku regulowanym prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.

Nazwa:	SYNTHAVERSE S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2023 – 30.09.2023	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Program będzie realizowany w oparciu o „Regulamin Programu Motywacyjnego SYTHAVERSE SA i ma charakter programu motywacyjnego w rozumieniu Punktu 15 „Polityki Wynagrodzeń Członków Zarządu i Rady Nadzorczej” Spółki. Celem wprowadzenia Programu jest stworzenie w Spółce skutecznych mechanizmów motywujących kluczowe dla działalności Spółki osoby – poprzez umożliwienie im nabycia papierów wartościowych wyemitowanych przez Spółkę, prowadzących do związania Uczestników ze Spółką, zwiększenia ich zaangażowania w pracę na rzecz Spółki oraz do efektywnego zarządzania, poprawy wyników finansowych, jak również zapewnienia w przyszłości wzrostu wartości Spółki. Program adresowany jest do osób kluczowych dla działalności Spółki (bliżej określonych w Regulaminie), uzyskujących od Spółki świadczenia lub inne należności z tytułów określonych w art. 12 lub art. 13 ustawy z dnia 26 lipca 1991 r. o podatku dochodowym od osób fizycznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 1128 ze zm.).

W Programie uczestniczą osoby, które spełniają określone w Regulaminie kryteria, objęte listą, którą sporządza i prowadzi Rada Nadzorcza Spółki, na zasadach określonych w Regulaminie. Jednocześnie, w związku z § 2.1(a) Regulaminu, w załączniku nr 2 do Uchwały określa się maksymalną liczbę warrantów subskrypcyjnych emitowanych przez Spółkę stosownie do dalszej części Uchwały, do objęcia których w ramach Programu mogą zostać uprawnione osoby pełniące funkcję członków Rady Nadzorczej Spółki – wyrażając tym samym przewidzianą w ww. postanowieniu Regulaminu zgodę Walnego Zgromadzenia na objęcie Listą Uczestników przez Radę Nadzorczą osób wskazanych w tymże załączniku nr 2. Program przyjmowany jest na okres od dnia 1 stycznia 2022 r. do dnia 31 grudnia 2026 r., z tym zastrzeżeniem, że okres ten może być krótszy, w przypadku wcześniejszego objęcia przez Uczestników wszystkich papierów wartościowych wyemitowanych przez Spółkę (na zasadach określonych w regulaminie Programu). W ramach Programu, Uczestnicy będą mogli, pod warunkiem realizacji celów Programu, objąć warranty subskrypcyjne – na zasadach określonych w Regulaminie. Regulamin określa szczegółowe zasady funkcjonowania Programu, w tym warunki nabywania i wykonywania prawa do obejmowania przez Uczestników papierów wartościowych wyemitowanych przez Spółkę.

Wartość godziwą przyznanych warrantów subskrypcyjnych ujmuje się jako koszty z tytułu wynagrodzeń w korespondencji ze zwiększeniem kapitału własnego. Wartość godziwa określana jest na dzień przyznania warrantów subskrypcyjnych przez pracowników i rozłożona na okres, w którym pracownicy nabadą bezwarunkowo prawo do realizacji warrantów subskrypcyjnych (z uwagi na fakt, że wartości godziwej świadczeń pracowników nie da się bezpośrednio ocenić, ich wartość ustala się w oparciu o wartość godziwą przyznanych instrumentów kapitałowych). Kwota obciążająca koszty jest korygowana w celu odzwierciedlenia aktualnej liczby przyznanych warrantów subskrypcyjnych, dla których warunki świadczenia pracy oraz warunki nierynkowe nabywania uprawnień są spełnione.

W 2023 r. podjęto następujące czynności związane z realizacją programu motywacyjnego:

- a) 29 czerwca 2023 r. potwierdzono spełnienie celów i warunków Programu przez następujących Uczestników Programu: pana Mieczysława Starkowicza (Prezesa Zarządu Spółki), pana Jakuba Winklera (Członka Zarządu Spółki), pana Jarosława Błaszczaka, pana Wiktora Napióre, pana Waldemara Sierockiego, pana Dariusza Kucowicza, pana Konrada Milterskiego, pana Dirka Pamperin (Członków Rady Nadzorczej Spółki), pana Michała Kłonowskiego (Prokurenta, CFO Spółki) oraz pana Marcina Szafracza, panią Katarzynę Konarską, pana Pawła Lejmiana (Dyrektorów Spółki)
- b) 17 lipca 2023 r. doszło do złożenia przez Spółkę Ofert Objęcia Warrantów wobec ww. uczestników Programu
- c) 24 lipca 2023 r. doszło do zawarcia przez Spółkę Umów Objęcia Warrantów, obejmujących Przyjęcie Ofert Objęcia Warrantów, z wszystkimi Uczestnikami Programu wymienionymi za lit. a_ powyżej
- d) 27 lipca 2023 r. – Spółka złożyła wniosek do Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych S.A. w sprawie rejestracji 261.563 warrantów subskrypcyjnych serii A w depozycie papierów wartościowych.
- e) 31 października 2023 r. KDPW złożyło oświadczenie o zawarciu umowy o rejestrację papierów wartościowych (warrantów serii A) w depozycie papierów wartościowych

Warranty stanowią warranty subskrypcyjne, tj. papiery wartościowe imienne nowej serii A, uprawniające ich posiadaczy do zapisu lub objęcia Akcji, z wyłączeniem prawa poboru, które zostaną wyemitowane przez Spółkę w związku z warunkowym podwyższeniem kapitału zakładowego Spółki - na warunkach szczegółowo określonych w Uchwałach w Sprawie Realizacji Programu.

W wyniku opisanych powyżej działań, warranty tj. warranty subskrypcyjne serii A w łącznej liczbie 277 447 sztuk, zaoferowane przez Spółkę w ramach Programu, zostały 24 lipca 2023 r. objęte nieodpłatnie. Warranty uprawniają Uczestników Programu - jako posiadaczy Warrantów - do odpłatnego objęcia emitowanych przez Spółkę akcji zwykłych na okaziciela serii T. Wykonanie przez Uczestnika Programu praw z Warrantu może polegać wyłącznie na realizacji Prawa Objęcia Akcji w zamian za wniesiony wkład pieniężny.

15. Dywidendy

Spółka nie dokonała wypłaty dywidendy ani w okresie sprawozdawczym, ani w okresie porównywalnym. Spółka nie zadeklarowała również wypłaty dywidendy.

Spółka nie wypłacała dywidendy za 2022 rok

16. Przepływy pieniężne

W celu ustalenia przepływów pieniężnych z działalności operacyjnej dokonano następujących korekt zysku (straty) przed opodatkowaniem:

Nazwa:	SYNTHAVERSE S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2023 – 30.09.2023	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

	od 01.01 do 30.09.2023 niebadane	od 01.01 do 30.09.2022 niebadane	od 01.01 do 31.12.2022
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	1 620	4 997	8 346
Korekty:			
Amortyzacja i odpisy aktualizujące rzeczowe aktywa trwałe	4 895	4 530	6 027
Amortyzacja i odpisy aktualizujące wartości niematerialne	100	165	193
Zmiana wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnych			
Zmiana wartości godziwej aktywów (zobowiązań) finansowych wycenianych przez rachunek zysków i strat			-53
Instrumenty zabezpieczające przepływy środków pieniężnych przeniesione z kapitału			
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości aktywów finansowych			
Zysk (strata) ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych			
Zysk (strata) ze sprzedaży aktywów finansowych (innych niż instrumenty pochodne)		-14	
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych			
Koszty odsetek	451	377	525
Przychody z odsetek i dywidend			
Koszt płatności w formie akcji (programy motywacyjne)			
Udział w zyskach (stratach) jednostek stowarzyszonych			
Inne korekty	742	-567	-823
Korekty razem	6 188	4 491	5 869
Zmiana stanu zapasów	-3 656	-2 212	-3 351
Zmiana stanu należności	-6 981	-5 031	-3 391
Zmiana stanu zobowiązań	-5 024	-1 370	-4 574
Zmiana stanu rezerw i rozliczeń międzyokresowych	41	243	49
Zmiana stanu z tytułu umów budowlanych			
Zmiany w kapitale obrotowym	-15 620	-8 369	-11 267
Wpływy (wydatki) z rozliczenia instrumentów pochodnych			
Zapłacone odsetki z działalności operacyjnej			
Zapłacony podatek dochodowy			
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-7 812	1 118	2 948

W pozycji inne korekty ujęta została wycena warrantów subskrypcyjnych serii A w łącznej liczbie 277.447 zaoferowanych przez Spółkę w ramach Programu motywacyjnego. Zostały one objęte nieodpłatnie przez Uczestników Programu 24 lipca 2023 r. Warranty uprawniają Uczestników Programu – jako posiadaczy Warrantów – do odpłatnego objęcia emitowanych przez Spółkę akcji zwykłych na okaziciela serii T. Wykonanie przez Uczestnika Programu praw z Warrantu może polegać wyłącznie na realizacji Prawa Objęcia Akcji w zamian za wniesiony wkład pieniężny. Na dzień 30.09.2023 nie został wniesiony wkład pieniężny.

17. Emisja, zaciągnięcie, spłata i wykup zadłużenia

W okresie sprawozdawczym nie nastąpiły emisje, wykup, spłata nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych emitenta.

Nazwa:	SYNTHAVERSE S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2023 – 30.09.2023	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

18. Naruszenie postanowień umów (kredyty, pożyczki)

W trzecim kwartale 2023 roku nie zostały naruszone żadne z postanowień umowy kredytu lub pożyczki, ani też nie miało miejsca niespłacenie kredytu lub pożyczki.

Charakterystyka zobowiązań finansowych wycenianych w zamortyzowanym koszcie

	Waluta	Oprocentowanie	Termin wymagalności	Wartość bilansowa		Zobowiązanie	
				w walucie	w PLN	krótkoterminowe	długoterminowe
Stan na 30.09.2023							
Kredyt w rachunku kredytowym ING SA	PLN	WIBOR 1M plus 1,95 p.p. w skali roku	2026-10-31		1 308	433	875
Kredyt w rachunku kredytowym ING SA w formie linii odnawialnej		WIBOR 1M + marża Banku w wysokości 1,75 p.p	2024-06-30		5 000	5 000	
Kredyt w rachunku kredytowym ING SA					2 276	2 276	
Kredyt w rachunku bieżącym ING SA	PLN	WIBOR 1M plus 2,55 p.p. w skali roku	2024-09-15		3 888	3 888	
Umowa pożyczki nr PDL0615B IBM Polska.			2017-07-01		17	17	
Umowa pożyczki nr 95/2015/P/OA WFOŚ	PLN	4 % w skali roku	2024-12-13		101	80	20
Umowa pożyczki zawarta z PFR S.A.	PLN				2 346	2 346	
Umowa pożyczki ACP CREDIT	EUR		2029-12-31	8 098	37 538	371	37 167
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne razem wg stanu na dzień 31.03.2023					52 475	14 413	38 062
Stan na 30.09.2022							
Kredyt w rachunku kredytowym ING SA	PLN	WIBOR 1M plus 1,95 p.p. w skali roku	2026-10-31		1 741	433	1 308
Kredyt w rachunku bieżącym ING SA	PLN	WIBOR 1M plus 2,55 p.p. w skali roku	2022-09-15		4 187	4 187	
Kredyt w rachunku bieżącym SANTANDER SA	PLN	WIBOR 1M plus 1,8 p.p. w skali roku	2024-12-13		194	194	
Umowa pożyczki nr PDL0615B IBM Polska			2017-07-01		17	17	
Umowa pożyczki nr 95/2015/P/OA	PLN	4 % w skali roku	2023-08-31		181	81	100
Umowa pożyczki zawarta z PFR S.A.	PLN				2 346	2 346	
Umowa pożyczki z dnia 10.04.2020 - osoba fizyczna							
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne razem wg stanu na dzień 31.03.2022					8 667	7 259	1 408
Stan na 31.12.2022							
Kredyt w rachunku kredytowym ING SA	PLN	WIBOR 1M plus 1,95 p.p. w skali roku	2026-10-31		1 633	433	1 200
Kredyt w rachunku bieżącym ING SA	PLN	WIBOR 1M plus 2,55 p.p. w skali roku	2023-09-15		2 916	2 916	
Kredyt w rachunku bieżącym SANTANDER SA	PLN	WIBOR 1M plus 1,8 p.p. w skali roku	2024-12-13		1 005	1 005	
Umowa pożyczki nr PDL0615B z IBM Polska			2017-07-01		17	17	
Umowa pożyczki nr 95/2015/P/OA	PLN	4 % w skali roku	2024-12-13		161	81	80
Umowa pożyczki zawarta z PFR S.A.	PLN				2 346	2 346	
Umowa pożyczki ACP CREDIT	EUR		2029-12-31	1 002	4 697		4 697
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne razem wg stanu na dzień 31.03.2022					12 776	6 799	5 977

Nazwa:	SYNTHAVERSE S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2023 – 30.09.2023	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

19. Rezerwy oraz rozliczenia międzyokresowe przychodów

Wartość rezerw ujętych w skróconym sprawozdaniu finansowym oraz ich zmiany w poszczególnych okresach przedstawiały się następująco:

	Rezerwy na długotermin. świadczenia pracownicze	Pozostałe rezerwy, w tym na:				
		koszty restrukturyzacji	sprawy sądowe	straty z umów	inne	razem
za okres od 01.01 do 30.09.2023 roku						
Stan na początek okresu	329				174	174
Zwiększenie rezerw ujęte jako koszt w okresie						
Rozwiązanie rezerw ujęte jako przychód w okresie (-)						
Wykorzystanie rezerw (-)					-160	-160
Zwiększenie przez połączenie jednostek gospodarczych						
Pozostałe zmiany (różnice kursowe netto z przeliczenia)						
Stan rezerw na dzień 30.09.2023 roku	329				14	14
za okres od 01.01 do 30.09.2022 roku						
Stan na początek okresu	333				358	691
Zwiększenie rezerw ujęte jako koszt w okresie						
Rozwiązanie rezerw ujęte jako przychód w okresie (-)						
Wykorzystanie rezerw (-)					-168	-168
Zwiększenie przez połączenie jednostek gospodarczych						
Pozostałe zmiany (różnice kursowe netto z przeliczenia)						
Stan rezerw na dzień 30.09.2022 roku	333				190	523
za okres od 01.01 do 31.12.2022 roku						
Stan na początek okresu	333				358	358
Zwiększenie rezerw ujęte jako koszt w okresie	76				160	160
Rozwiązanie rezerw ujęte jako przychód w okresie (-)					-176	-176
Wykorzystanie rezerw (-)	-50				-168	-168
Zwiększenie przez połączenie jednostek gospodarczych						
Pozostałe zmiany (różnice kursowe netto z przeliczenia)						
Stan rezerw na dzień 31.12.2022 roku	329				174	174

20. Przychody i koszty operacyjne

19.1 Koszty według rodzaju

	od 01.01 do 30.09.2023	od 01.01 do 30.09.2022	od 01.01 do 31.12.2022
Amortyzacja	4 995	4 695	6 220
Świadczenia pracownicze	17 610	13 290	18 131
Zużycie materiałów i energii	10 372	7 785	10 619
Usługi obce	7 966	5 072	7 359
Podatki i opłaty	1 193	1 119	1 516
Koszty prac badawczych i rozwojowych nieujęte w WNiP			
Pozostałe koszty rodzajowe	1 874	1 783	2 682
Koszty według rodzaju razem	44 010	33 745	46 528
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	73		
Zmiana stanu produktów, produkcji w toku (+/-)	-4 375	-1 914	-2 586
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby (-)	-5 335	-2 167	-4 378
Koszt własny sprzedaży, koszty sprzedaży oraz koszty ogólnego zarządu	34 374	29 664	39 564

Nazwa:	SYNTHAVERSE S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2023 – 30.09.2023	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

19.2 Pozostałe przychody operacyjne

	od 01.01 do 30.09.2023	od 01.01 do 30.09.2022	od 01.01 do 31.12.2022
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		14	53
Wycena nieruchomości inwestycyjnych do wartości godziwej			
Odwrocenie odpisów z tytułu utraty wartości środków trwałych i wartości niematerialnych			
Odwrocenie odpisów aktualizujących wartość należności finansowych*			
Odwrocenie odpisów aktualizujących wartość należności niefinansowych			
Odwrocenie odpisów aktualizujących wartość zapasów, WNiP, RAT	3	514	862
Rozwiązanie niewykorzystanych rezerw			176
Otrzymane kary i odszkodowania		7	13
Dotacje otrzymane	477	567	741
Inne przychody	72	98	112
Pozostałe przychody operacyjne razem	551	1 200	1 956

19.3 Pozostałe koszty operacyjne

	od 01.01 do 30.09.2023	od 01.01 do 30.09.2022	od 01.01 do 31.12.2022
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
Wycena nieruchomości inwestycyjnych do wartości godziwej			
Odpisy z tytułu utraty wartości firmy			
Odpisy z tytułu utraty wartości środków trwałych i wartości niematerialnych			
Odpisy aktualizujące wartość należności finansowych*			
Odpisy aktualizujące wartość należności niefinansowych			
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	375	222	328
Odwrocenie odpisów aktualizujących wartość zapasów (-)			
Odpisy aktualizujące wartość aktywów na odroczony podatek dochodowy			
Utworzenie rezerw			160
Zapłacone kary i odszkodowania		6	6
Protokoły strat	206	87	232
Darowizny		196	200
Inne koszty	1 607	1 632	2 007
Pozostałe koszty operacyjne razem	2 187	2 143	2 933

Nazwa:	SYNTHAVERSE S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2023 – 30.09.2023	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

21. Przychody i koszty finansowe, straty z tytułu oczekiwanych strat kredytowych, zyski i straty z zaprzestania ujmowania aktywów finansowych wycenianych w zamortyzowanym koszcie

Straty z tytułu oczekiwanych strat kredytowych

Spółka posiada odpowiednią politykę w zakresie dokonywania sprzedaży tylko zweryfikowanym klientom. Dzięki temu, zdaniem zarządu, nie istnieją dodatkowe ryzyka kredytowe, ponad poziom określony odpisem aktualizującym nieściągalne należności właściwym dla należności handlowych Spółki.

20.1 Przychody finansowe

	od 01.01 do 30.09.2023	od 01.01 do 30.09.2022	od 01.01 do 31.12.2022
<i>Przychody z odsetek obliczone z zastosowaniem efektywnej stopy procentowej:</i>			
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty (lokaty)	460	290	321
Pożyczki i należności	3		
Dłużne papiery wartościowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie			
Dłużne papiery wartościowe utrzymywane do terminu wymagalności*			
Przychody z odsetek obliczone z zastosowaniem efektywnej stopy procentowej	463	290	321
<i>Zyski z wyceny oraz realizacji instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik:</i>			
Instrumenty pochodne handlowe			
Instrumenty pochodne zabezpieczające			
Akcje spółek notowanych			
Udziały, akcje spółek nienotowanych			
Dłużne papiery wartościowe*			
Jednostki funduszy inwestycyjnych			
<i>Zyski z wyceny oraz realizacji instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik</i>			
<i>Zyski (straty) (+/-) z tytułu różnic kursowych:</i>			
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	100		
Pożyczki i należności			
Zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie		409	114
Zyski (straty) (+/-) z tytułu różnic kursowych	100	409	114
<i>Zyski z aktywów dostępnych do sprzedaży przeniesione z kapitału*</i>			
Dywidendy z instrumentów kapitałowych wyznaczonych jako wyceniane w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody			
Dywidendy z aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży*			
Odwrocenie odpisów aktualizujących wartość należności i pożyczek*			
Odwrocenie odpisów aktualizujących wartość inwestycji utrzymywanych do terminu wymagalności*			
Odsetki od aktywów finansowych objętych odpisem aktualizującym*			
Inne przychody finansowe			
Przychody finansowe razem	563	699	435

Nazwa:	SYNTHAVERSE S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2023 – 30.09.2023	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Koszty finansowe

	od 01.01 do 30.09.2023	od 01.01 do 30.09.2022	od 01.01 do 31.12.2022
<i>Koszty odsetek dotyczące instrumentów finansowych niewycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy:</i>			
Zobowiązania z tytułu leasingu	171	51	70
Kredyty w rachunku kredytowym	211	101	140
Kredyty w rachunku bieżącym	229	192	294
Pożyczki	4	6	8
Dłużne papiery wartościowe			
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	658	821	1 095
Koszty odsetek dotyczące instrumentów finansowych niewycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy	1 273	1 172	1 608
<i>Straty z wyceny oraz realizacji instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik:</i>			
Instrumenty pochodne handlowe			
Instrumenty pochodne zabezpieczające	119		
Akcje spółek notowanych			
Udziały, akcje spółek nienotowanych			
Dłużne papiery wartościowe*			
Jednostki funduszy inwestycyjnych			
Straty z wyceny oraz realizacji instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik	119		
<i>Zyski (straty) (-/+) z tytułu różnic kursowych:</i>			
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty			
Pożyczki i należności			
Zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie			
Zyski (straty) (-/+) z tytułu różnic kursowych			
Straty z aktywów dostępnych do sprzedaży przeniesione z kapitału*			
Odpisy aktualizujące wartość należności i pożyczek*			
Odpisy aktualizujące wartość inwestycji utrzymywanych do terminu wymagalności*			
Odpisy aktualizujące wartość aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży*			
Inne koszty finansowe		4	323
Koszty finansowe razem	1 392	1 176	1 931

Nazwa:	SYNTHAVERSE S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2023 – 30.09.2023	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

22. Odroczone podatki dochodowe

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Tytuły różnic przejściowych	Saldo na początek okresu	Zmiana stanu:			Różnice kursowe netto z przeliczenia*	Saldo na koniec okresu
		wynik	pozostałe dochody całkowite	rozliczenie połączenia		
Stan na 30.09.2023						
Aktywa:						
Wartości niematerialne						
Rzeczowe aktywa trwałe	297					297
Nieruchomości inwestycyjne						
Pochodne instrumenty finansowe						
Zapasy	578	163				742
Należności z tytułu dostaw i usług	186	22				208
Aktywa z tytułu umowy						
Inne aktywa						
Zobowiązania:						
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	5					5
Rezerwy na świadczenia pracownicze	198	29				227
Pozostałe rezerwy	33	-30				3
Pochodne instrumenty finansowe		23				23
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	35	-35				
Zobowiązania z tytułu umowy	12	-12				
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne		146				146
Inne zobowiązania						
Inne:						
Nierozliczone straty podatkowe	4 655	-1 001				3 654
Razem	6 000	-697				5 303
Stan na 30.09.2022						
Aktywa:						
Wartości niematerialne						
Rzeczowe aktywa trwałe	297					297
Nieruchomości inwestycyjne						
Pochodne instrumenty finansowe						
Zapasy	897	-198				699
Należności z tytułu dostaw i usług	199	19				218
Aktywa z tytułu umowy						
Inne aktywa	15	-6				9
Zobowiązania:						

Nazwa:	SYNTHAVERSE S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2023 – 30.09.2023	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Tytuły różnic przejściowych	Saldo na początek okresu	Zmiana stanu:			Różnice kursowe netto z przeliczenia*	Saldo na koniec okresu
		wynik	pozostałe dochody całkowite	rozliczenie połączenia		
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	40					40
Rezerwy na świadczenia pracownicze	181	23				203
Pozostałe rezerwy	68	-32				36
Pochodne instrumenty finansowe						
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	115	-104				10
Zobowiązania z tytułu umowy	23	-12				12
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne						
Inne zobowiązania						
<i>Inne:</i>						
Nierozliczone straty podatkowe	6 493	-1 205				5 288
Razem	8 327	-1 515				6 812
Stan na 31.12.2022						
<i>Aktywa:</i>						
Wartości niematerialne						
Rzeczowe aktywa trwałe	297					297
Nieruchomości inwestycyjne						
Pochodne instrumenty finansowe						
Zapasy	897	-319				578
Należności z tytułu dostaw i usług	199	-12				186
Aktywa z tytułu umowy						
Inne aktywa	15	-6				9
<i>Zobowiązania:</i>						
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	40	-39				1
Rezerwy na świadczenia pracownicze	181	17				198
Pozostałe rezerwy	68	-35				33
Pochodne instrumenty finansowe						
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	115	-82				33
Zobowiązania z tytułu umowy	23	-12				12
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne						
Inne zobowiązania						
<i>Inne:</i>						
Nierozliczone straty podatkowe	6 493	-1 840				4 653
Razem	8 327	-2 327				6 000

Nazwa:	SYNTHAVERSE S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2023 – 30.09.2023	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Tytuły różnic przejściowych	Saldo na początek okresu	Zmiana stanu:			Różnice kursowe netto z przeliczenia*	Saldo na koniec okresu
		wynik	pozostałe dochody całkowite	rozliczenie połączenia		
Stan na 30.09.2023						
Aktywa:						
Wartości niematerialne						
Rzeczowe aktywa trwałe	378	-76				302
Nieruchomości inwestycyjne	824					824
Pochodne instrumenty finansowe						
Należności z tytułu dostaw i usług		109				109
Aktywa z tytułu umowy						
Inne aktywa						
Zobowiązania:						
Pochodne instrumenty finansowe						
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług						
Zobowiązania z tytułu umowy						
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne						
Inne zobowiązania						
Razem	1 202	33				1 235
Stan na 30.09.2022						
Aktywa:						
Wartości niematerialne						
Rzeczowe aktywa trwałe	440	-53				387
Nieruchomości inwestycyjne	824					824
Pochodne instrumenty finansowe		25				25
Należności z tytułu dostaw i usług						
Aktywa z tytułu umowy						
Inne aktywa						
Zobowiązania:						
Pochodne instrumenty finansowe						
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług						
Zobowiązania z tytułu umowy						
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne						
Inne zobowiązania						
Razem	1 264	-29				1 235

Nazwa:	SYNTHAVERSE S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2023 – 30.09.2023	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Tytuły różnic przejściowych	Saldo na początek okresu	Zmiana stanu:			Różnice kursowe netto z przeliczenia*	Saldo na koniec okresu
		wynik	pozostałe dochody całkowite	rozliczenie połączenia		
Stan na 31.12.2022						
Aktywa:						
Wartości niematerialne						
Rzeczowe aktywa trwałe	440	-62				378
Nieruchomości inwestycyjne	824					824
Pochodne instrumenty finansowe						
Należności z tytułu dostaw i usług						
Aktywa z tytułu umowy						
Inne aktywa						
Zobowiązania:						
Pochodne instrumenty finansowe						
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług						
Zobowiązania z tytułu umowy						
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne						
Inne zobowiązania						
Razem	1 264	-62				1 202

Nazwa:	SYNTHAVERSE S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2023 – 30.09.2023	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

23. Umowy gwarancji finansowej i zobowiązania warunkowe

W okresie dziewięciu miesięcy 2023 roku Spółka nie zawarła żadnych umów gwarancji finansowej, np. poręczenia, w których zobowiązuje się pokryć straty wierzyciela w przypadku niewywiązania się z płatności przez podmioty, za które udzielono gwarancji.

Poniżej przedstawiono aktualnie toczące się sprawy sądowe:

1. Sąd Okręgowy I Wydział Cywilny w Krakowie, w sprawie sygn. akt I C 1737/20, Spółka wraz z czterema innymi podmiotami została pozwana (pозew doręczony dnia 18 maja 2021r.) w sprawie o zapłatę zadośćuczynienia za doznaną krzywdę związaną z rozstrojem zdrowia wywołanym realizacją obowiązkowych szczepień ochronnych, powódka domaga się od pozwanych solidarnie kwoty 700.000 zł zadośćuczynienia oraz solidarnie kwoty 2.400 zł miesięcznie tytułem renty. Do Sądu została wniesiona odpowiedź na pozew z wnioskiem o oddalenie powództwa w całości, bowiem w okolicznościach przedmiotowej sprawy brak jest jakichkolwiek przesłanek warunkujących odpowiedzialność Spółki za stan zdrowia powódki, w złożonym pozwie w żaden sposób nie został wykazany związek przyczynowo skutkowy między schorzeniami powódki a zastosowana u niej szczepionką produkowaną przez Spółkę, tym samym w pełni uzasadnione jest przewidywanie, że Sąd oddali powództwo. W przypadku uwzględnienia powództwa istnieje możliwość pokrycia ewentualnych roszczeń przez ubezpieczyciela. Sprawa w toku, termin rozprawy nie został jeszcze wyznaczony, nieznanym jest termin zakończenia sprawy.

Wedle najlepszej wiedzy nie istnieją inne roszczenia wobec Spółki oraz inne ewentualne zobowiązania, które mogły powodować skierowanie powództw przeciw Spółce.

Na dzień sporządzenia sprawozdania Spółka nie ma wiedzy o innych informacjach, które powinny znaleźć się w rocznym sprawozdaniu.

24. Działalność zaniechana

W Spółce nie występuje działalność zaniechana.

25. Transakcje z jednostkami powiązаныmi

Zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 18 października 2005 r. w sprawie zakresu informacji wykazywanych w sprawozdaniach finansowych i skonsolidowanych sprawozdaniach finansowych, wymaganych w prospekcie emisyjnym dla emitentów z siedzibą na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, dla których właściwe są polskie zasady rachunkowości par. 2 pkt 6 oraz na podstawie MSR 24, podmioty powiązane ze Spółką na dzień 30.09.2023 r. to:

Hurtap S.A. – podmiot jest jednostką kontrolowaną przez Pana Wiktora Napióre (na dzień publikacji niniejszego sprawozdania zasiada w Radzie Nadzorczej Spółki),
Lubfarm S.A. – podmiot jest jednostką zależną od Foodpol Sp. z o.o., w której kapitale zakładowym Pan Waldemar Sierocki (na dzień publikacji niniejszego sprawozdania jest Członkiem Rady Nadzorczej Spółki) posiada 50% udziału,
Investcare SA. – podmiot jest jednostką kontrolowaną przez Pana Dariusza Kucowicza (na dzień publikacji niniejszego sprawozdania jest Członkiem Rady Nadzorczej Spółki),
Medicare-Galenica Sp. Zoo – podmiot jest jednostką kontrolowaną Ivestcare SA
Organizacja Polskich Dystrybutorów Farmaceutycznych S.A. (OPDF) – podmiot, w którego Radzie Nadzorczej zasiadają osoby na dzień publikacji niniejszego sprawozdania będące równocześnie Członkami Rady Nadzorczej Spółki (Pan Dariusz Kucowicz, Pan Wiktor Napióra),

Poniżej zestawiono transakcje z jednostkami powiązаныmi ujęte w skróconym sprawozdaniu finansowym Spółki:

Podmiot powiązany	Sprzedaż netto w IIIQ2023 r.	Zakupy w IIIQ2023r.	Należności - saldo na dzień 30.09.2023 r.	Pożyczki udzielone - saldo na dzień 30.09.2023 r.	Pożyczki otrzymane - saldo na dzień 30.09.2023 r.	Zobowiązania - saldo na dzień 30.09.2023 r.
Hurtap S.A.						
Lubfarm S.A.	762		10			
Medicare Sp. z o.o.						
Organizacja Polskich Dystrybutorów Farmaceutycznych S.A.						
Razem	762		10			

26. Zdarzenia po dniu bilansowym

Po dniu 30.09.2023 miały miejsce następujące zdarzenia, które nie wymagały ujęcia w skróconym sprawozdaniu finansowym za okres pierwszych 9 miesięcy 2023 roku:

Nazwa:	SYNTHAVERSE S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2023 – 30.09.2023	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

a) Złożenie wniosku w sprawie rejestracji warrantów subskrypcyjnych serii A w depozycie papierów wartościowych

W dniu 4.10.2023 r. wystosowany został drogą mailową do Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych S.A. wniosek w sprawie rejestracji warrantów subskrypcyjnych serii A w depozycie papierów wartościowych.

Wniosek dotyczy rejestracji warrantów subskrypcyjnych serii A, które wyemitowano w wykonaniu uchwały Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki nr 4/2022, podjętej 26 lipca 2022 r., zmienionej następnie uchwałą Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki nr 20/2023, podjętą 22 czerwca 2023 r., stosownie do której przyjęty został program motywacyjny skierowany do osób o kluczowym znaczeniu dla Spółki.

Warranty stanowią warrant subskrypcyjny, tj. papiery wartościowe imiennej nowej serii A, uprawniające ich posiadaczy do zapisu lub objęcia akcji Spółki, z wyłączeniem prawa poboru, które zostały wyemitowane przez Spółkę w związku z warunkowym podwyższeniem kapitału zakładowego Spółki.

Wniosek o rejestrację dotyczy 261.563 warrantów subskrypcyjnych serii A, które zostały objęte nieodpłatnie przez uczestników Programu.

Warranty uprawniają Uczestników Programu - jako posiadaczy warrantów - do odpłatnego objęcia emitowanych przez Spółkę akcji zwykłych na okaziciela serii T.

b) Zawarcie istotnej umowy handlowej

W dniu 27 października 2023r. Spółka zawarła z Avantor Performance Materials Poland SA („Odbiorca”) z siedzibą w Gliwicach umowę dostawy, której przedmiotem jest sukcesywna sprzedaż przez Emitenta na zasadzie wyłączności na rzecz Odbiorcy odczynnika Pseudochoolinoesteraza 100 000, 1500, 100, 11250 („Produkt”) na terenie Rzeczypospolitej Polskiej. Emitent jest wytwórcą Pseudochoolinoesterazy, będącej enzymem katalizującym estry choline, takie jak butyrylocholina i acetylocholina oraz niektóre estry niecholinowe. Pseudochoolinoesteraza znajduje zastosowanie jako odczynnik w laboratoriach diagnostyki lekarskiej, w przypadku zatruc pestycydami oraz badaniach biochemicznych i chemiczno-analitycznych.

Odbiorca należy do grupy kapitałowej Spółki AVANTOR z siedzibą w USA. Odbiorca jest doświadczonym producentem i dostawcą sprzętu wojskowego przeznaczonego do wykrywania i likwidacji skażeń wywołanych użyciem wysokotoksycznych substancji chemicznych, takich jak bojowe środki trujące i toksyczne środki przemysłowe. Do ich produkcji wykorzystuje m.in Pseudochoolinoesterazę.

Odbiorca zobowiązał się nabywać Produkt wyłącznie od Emitenta, a następnie dystrybuować go bez ograniczeń terytorialnych, jak również stosować Produkt na potrzeby własne.

Strony określiły umownie prognozowany poziom sprzedaży. W umowie ustalono dwuletni wiążący plan zamówień Produktu na lata 2023 - 2024 oraz prognozowany plan zamówień na lata 2025-2027, który nie będzie niższy niż 50% przekazanej przez Odbiorcę prognozy na lata 2025-2027. Zgodnie z powyższymi ustaleniami łączna prognozowana wartość Umowy została określona na poziomie ok. 10 mln zł.

Jako termin płatności ceny przyjęto 30 dni kalendarzowych od daty doręczenia Odbiorcy przez Emitenta faktury VAT za zrealizowaną dostawę Produktu.

Umowa została zawarta na czas określony 54 miesięcy, przy czym data jej wejścia w życie została ustalona na dzień 27.06.2023r. Umowa może być wypowiedziana, jeśli druga strona naruszy istotne warunki Umowy, wówczas stronie, wobec której dokonano naruszenia przysługujące będzie prawo do rozwiązania umowy z zachowaniem 3-miesięcznego okresu wypowiedzenia, jednak nie wcześniej niż 31.12.2024r.

Pozostałe warunki Umowy nie odbiegają od warunków stosowanych powszechnie dla tego typu umów.

W ocenie Zarządu Spółki realizacja umowy wpłynie pozytywnie na wzrost sprzedaży Produktu oraz wyniki finansowe i przepływy pieniężne Spółki we wskazanym okresie.

c) Złożenie oświadczenia przez KDPW o zawarciu umowy o rejestrację papierów wartościowych (warrantów serii A) w depozycie papierów wartościowych

Złożenie oświadczenia przez KDPW o zawarciu umowy o rejestrację papierów wartościowych (warrantów serii A) w depozycie papierów wartościowych

W dniu 31.10.2023 r. Spółka powzięła wiadomość o złożeniu przez KDPW oświadczenia o zawarciu ze Spółką umowy o rejestrację w depozycie warrantów subskrypcyjnych serii A, które wyemitowano w wykonaniu uchwały Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki nr 4/2022, podjętej 26 lipca 2022 r., zmienionej następnie uchwałą Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki nr 20/2023, podjętą 22 czerwca 2023 r., stosownie do której przyjęty został program motywacyjny skierowany do osób o kluczowym znaczeniu dla Spółki (dalej: Program).

Warranty stanowią warrant subskrypcyjny, tj. papiery wartościowe imiennej nowej serii A, uprawniające ich posiadaczy do zapisu lub objęcia akcji Spółki, z wyłączeniem prawa poboru, które zostały wyemitowane przez Spółkę w związku z warunkowym podwyższeniem kapitału zakładowego Spółki.

Oświadczenie dotyczy rejestracji 261.563 warrantów subskrypcyjnych serii A, które zostały objęte nieodpłatnie przez uczestników Programu. Warranty uprawniają Uczestników Programu - jako posiadaczy warrantów - do odpłatnego objęcia emitowanych przez Spółkę akcji zwykłych na okaziciela serii T.

Warrantom subskrypcyjnym nadano kod ISIN: PLBMDLB00042. Jako termin rejestracji warrantów wskazano dzień 2.11.2023 r.

Nazwa:	SYNTHAVERSE S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2023 – 30.09.2023	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Oświadczenie zostało złożone przez KDPW w odpowiedzi na wniosek Spółki o rejestrację warrantów subskrypcyjnych, o którym Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 32/2023 z dnia 4.10.2023 r. Określenia użyte powyżej z wielkiej litery mają znaczenie nadane tym określeniom w Regulaminie Programu. Szczegółowe informacje dotyczące Programu opublikowane zostały w raporcie bieżącym nr 18/2022 z 27.07.2022 r.

d) Zawarcie aneksu do umowy o generalne wykonawstwo dotyczącej budowy Zakładu produkcyjnego Onko BCG

W dniu 6 listopada 2023 r. Spółka zawarła aneks do umowy o generalne wykonawstwo (dalej: „Aneks”) z Karmar S.A. z siedzibą w Warszawie (dalej: „Generalny Wykonawca”),

Przedmiotem Aneksu jest potwierdzenie zmiany zakresu przedmiotu Umowy związanego z opracowanym zamiennym projektem wykonawczym przez Generalnego Wykonawcę w wyniku wprowadzonych zmian z inicjatywy Inwestora polegających na:

- maksymalizacji użyteczności i wydajności Zakładu produkcyjnego Onko BCG jako obiektu wielofunkcyjnego;
- uwolnieniu dodatkowej powierzchni pozwalającej na wprowadzenie nowych technologii lub produktów;
- wprowadzeniu udoskonalonych rozwiązań technologicznych w ramach inżynierii wartości (value engineering), pozwalających na optymalizację kosztów inwestycji;
- obniżenie kosztów eksploatacji obiektu po jego oddaniu do użytkowania.

Pozostałe istotne zmiany do Umowy wprowadzone Aneksem:

- wprowadzenie udoskonalonej technologii w zakresie namnażania bakterii (faza początkowa wytwarzania leku Onko BCG);
- zmiana terminu uzyskania Pozwolenia na Użytkowanie na dzień 6 maja 2024 r. oraz odbioru końcowego na 1 lipca 2024 r.;
- zmniejszenie ryczałtowego wynagrodzenia Generalnego Wykonawcy na 68 747 612,75 złotych netto (słownie: sześćdziesiąt osiem milionów siedemset czterdzieści siedem tysięcy sześćset dwanaście złotych i 75/100);
- dostosowanie przyłączy oraz punktów styku instalacji budynkowych do urządzeń zakontraktowanych przez Synthaverse w ramach dostaw inwestorskich;
- wykonanie przez Generalnego Wykonawcę dodatkowego zakresu kwalifikacji i walidacji Zakładu produkcyjnego Onko BCG;
- wprowadzenie zapisów dodatkowo zabezpieczających Synthaverse w zakresie solidarnej odpowiedzialności wobec podwykonawców (dodatkowe gwarancje bankowe);
- zrzeczenie się przez Generalnego Wykonawcę możliwości dochodzenia dodatkowych roszczeń związanych m.in. z modyfikacjami zakresu przedmiotu umowy wprowadzonymi przez Synthaverse.

Wprowadzone zmiany pozostają w zgodzie z warunkami dotacji udzielonej przez Polską Agencję Rozwoju Przedsiębiorczości (o zawarciu umowy o dofinansowanie).

Celem projektu jest budowa zakładu produkcyjnego wyposażonego w komercyjną linię do wytwarzania leku Onko BCG, która będzie wynikiem wdrożenia prac B+R tj. technologii produkcji leku do immunoterapii raka pęcherza moczowego w oparciu o podszczęp Moreau atenuowanych prątków BCG i oferowanie usługi wytwarzania produktu Onko BCG w oparciu o innowacyjny proces.

Projekt budowy zakładu produkcyjnego Onko BCG jest odrębną inwestycją od projektu „Centrum innowacji biotechnologicznych BCG” („CBR”), o którym Emitent informował w rb 81/2020 oraz 97/2020. Budowa CBR zwiększy konkurencyjność, jakość oraz bezpieczeństwo produktów Emitenta oraz umocni pozycję rynkową Spółki, zaś realizacja inwestycji Zakładu produkcyjnego Onko BCG skokowo zwiększy możliwości produkcyjne, a w konsekwencji sprzedażowe tego deficytowego preparatu.

Emitent należy do czołowych producentów i jest jednym z nielicznych w Europie wytwórców produktów leczniczych BCG.

27. Inne znaczące zmiany aktywów, zobowiązań, przychodów i kosztów

Wartość aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na 30.09.2023 wyniosła 5.303 tys. zł.

Analizując możliwość wykorzystania aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego w kolejnych okresach, Spółka przeprowadziła analizę wartości przychodów i wysokości dochodu do opodatkowania w latach 2023-2027.

Zarówno w scenariuszu określonym jako bazowy jak i w scenariuszu pesymistycznym Spółka realizuje dochód do opodatkowania pozwalający na rozliczenie aktywa w perspektywie najbliższych 5 lat.

28. Inne informacje wymagane przepisami (wybrane dane finansowe przeliczone na euro)

W okresach objętych skróconym sprawozdaniem finansowym, do przeliczenia wybranych danych finansowych zastosowano następujące średnie kursy wymiany złotego w stosunku do EUR, ustalone przez Narodowy Bank Polski:

Wybrane dane finansowe za okres 1.01.2023 – 30.09.2023 roku i okres 1.01.2022 – 31.12.2022 roku zostały przeliczone na EURO wg następujących zasad:

Poszczególne pozycje sprawozdania z sytuacji finansowej – wg kursu średniego NBP obowiązującego na ostatni dzień okresu bilansowego:

kurs na 30.09.2023 roku wynosił za 1 EUR – 4,6356, kurs na 30.09.2022 wynosił za 1 EUR 4,8698, kurs na 31.12.2022 roku wynosił za 1 EUR – 4,6899

Poszczególne pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych – wg średnich kursów stawających średnią arytmetyczną kursów ogłoszonych przez NBP na ostatni dzień każdego miesiąca roku: Średnia arytmetyczna średnich kursów za pierwsze trzy kwartały 2023 roku wyniosła: 4,5773

Nazwa:	SYNTHAVERSE S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2023 – 30.09.2023	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Średnia arytmetyczna średnich kursów za pierwsze trzy kwartały 2022 roku wyniosła: 4,6880

Średnia arytmetyczna średnich kursów za 2022 rok wyniosła: 4,6899

Podstawowe pozycje sprawozdania z sytuacji finansowej, sprawozdania z wyniku oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych, przeliczone na EURO przedstawia tabela:

	od 01.01 do 30.09.2023	od 01.01 do 30.09.2022	od 01.01 do 31.12.2022	od 01.01 do 30.09.2023	od 01.01 do 30.09.2022	od 01.01 do 31.12.2022
	tys. PLN			tys. EUR		
Sprawozdanie z wyniku						
Przychody ze sprzedaży	38 459	36 081	50 383	8 402	7 696	10 747
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	2 449	5 474	9 842	535	1 168	2 099
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	1 620	4 997	8 346	354	1 066	1 780
Zysk (strata) netto	890	3 510	6 081	194	749	1 297
Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego	890	3 510	6 081	194	749	1 297
Zysk na akcję (PLN; EUR)	0,01	0,05	0,09	0,00	0,01	0,02
Rozwodniony zysk na akcję (PLN; EUR)	0,01	0,05	0,09	0,00	0,01	0,02
Średni kurs PLN / EUR w okresie	X	X	X	4,5773	4,6880	4,6883
Sprawozdanie z przepływów pieniężnych						
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-7 812	1 118	2 948	-1 707	239	629
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-50 827	-19 810	-26 969	-11 104	-4 226	-5 752
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	38 376	7 681	36 817	8 384	1 639	7 853
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	-20 264	-11 010	12 796	-4 427	-2 349	2 729
Średni kurs PLN / EUR w okresie	X	X	X	4,5773	4,6880	4,6883
	30.09.2023	30.09.2022	31.12.2022	30.09.2023	30.09.2022	31.12.2022
	tys. PLN			tys. EUR		
Sprawozdanie z sytuacji finansowej						
Aktywa	226 900	127 334	163 099	48 947	26 148	34 777
Zobowiązania długoterminowe	87 948	21 629	33 053	18 972	4 441	7 048
Zobowiązania krótkoterminowe	31 760	27 644	24 486	6 851	5 677	5 221
Kapitał własny	107 192	78 062	105 560	23 124	16 030	22 508
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	107 192	78 062	105 560	23 124	16 030	22 508
Kurs PLN / EUR na koniec okresu	X	X	X	4,6356	4,8698	4,6899

29. Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń Spółki wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń dotyczących Spółki

Zdarzenia te zostały opisane w punkcie 3 i 26.

30. Wskazanie czynników i zdarzeń, w tym o nietypowym charakterze, mających istotny wpływ na skrócone sprawozdanie finansowe.

Zdarzenia takie zostały opisane w punkcie 3 i 26.

31. Stanowisko Zarządu Spółki odnośnie do możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych.

Spółka nie publikowała prognoz wyników.

32. Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Spółki na dzień przekazania raportu kwartalnego

Nazwa:	SYNTHAVERSE S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2023 – 30.09.2023	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

wraz ze wskazaniem liczby akcji posiadanych przez te podmioty, procentowego udziału tych akcji w kapitale zakładowym, liczby głosów z nich wynikających oraz procentowego udziału tych akcji w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu, a także wskazanie zmian w strukturze własności znacznych pakietów akcji Spółki w okresie od dnia przekazania poprzedniego raportu okresowego

Akcjonariusze posiadający co najmniej 5% w ogólnej liczbie głosów na dzień 22.11.2023 roku

Akcjonariusz	Liczba akcji	Liczba głosów	Udział w kapitale zakładowym	Udział w ogólnej liczbie głosów
Waldemar Sierocki	4 790 504	9 325 588	6,82%	10,52%
Przemysław Sierocki	4 785 083	9 082 243	6,81%	10,24%
Organizacja Polskich Dystrybutorów Farmaceutycznych S.A.	5 036 727	5 036 727	7,17%	5,68%
Wiktor Napióra	5 031 303	9 804 308	7,16%	11,06%
Dariusz Kucowicz w tym:	5 851 685	10 614 690	8,33%	11,97%
poprzez Medicare-Galenica Sp. z o.o.	2 530 000	4 530 000	3,60%	5,11%
poprzez Investcare S.A.	3 123 005	5 896 010	4,44%	6,65%
Pozostali (<5%)	44 765 108	44 810 108	63,71%	50,53%
RAZEM	70 260 410	88 673 664	100,00%	100,00%

33. Zestawienie stanu posiadania akcji Spółki lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące Spółkę na dzień przekazania raportu kwartalnego, wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania, w okresie od dnia przekazania poprzedniego raportu okresowego, odrębnie dla każdej z tych osób

	Liczba akcji na 20.09.2023	Liczba głosów na 20.09.2023	Zmiana w stanie posiadania akcji	Zmiana liczby głosów w Spółce	Liczba akcji na 22.11.2023	Liczba głosów na 22.11.2023
ZARZĄD						
Mieczysław Starkowicz	88 680	88 680	b.z.	b.z.	88 680	88 680
Jakub Winkler	0	0	b.z.	b.z.	0	0
RADA NADZORCZA						
Jarosław Błaszczak	1 355 163	1 355 163	b.z.	b.z.	1 355 163	1 355 163
Waldemar Sierocki	4 790 504	9 325 588	b.z.	b.z.	4 790 504	9 325 588
Wiktor Napióra	5 031 303	9 804 308	b.z.	b.z.	5 031 303	9 804 308
Dariusz Kucowicz, w tym:	5 841 685	10 604 690	10 000	10 000	5 851 685	10 614 690
poprzez Medicare Galenica Sp. z o.o.	2 530 000	4 530 000	b.z.	b.z.	2 530 000	4 530 000
poprzez Investcare S.A.	3 123 005	5 896 010	b.z.	b.z.	3 123 005	5 896 010
Konrad Mitterski	34 770	34 770	b.z.	b.z.	34 770	34 770
Dirk Pamperin	0	0	b.z.	b.z.	0	0
Maciej Siedlar	88 680	88 680	11 500	11 500	100 180	100 180
Maciej Korniluk	0	0	b.z.	b.z.	0	0

34. Inne informacje, które zdaniem Spółki są istotne dla oceny jej sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez Spółkę.

Poza informacjami zawartymi w niniejszym raporcie śródrocznym, nie ma innych istotnych informacji, które są istotne dla oceny sytuacji kadrowej, majątkowej i finansowej oraz możliwości realizacji zobowiązań przez Spółkę.

Nazwa:	SYNTHAVERSE S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2023 – 30.09.2023	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

35. Wskazanie czynników, które w ocenie Spółki będą miały wpływ na osiągnięte przez nią wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego do publikacji, nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę.

Emitent znajduje się w wykazie przedsiębiorców o szczególnym znaczeniu gospodarczo-obronnym (Dz. U z dnia 13 listopada 2015 r. Poz. 1871 Rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 3 listopada 2015 r. w sprawie wykazu przedsiębiorców o szczególnym znaczeniu gospodarczo-obronnym), dlatego dokłada szczególnych starań, aby minimalizować wpływ sytuacji kryzysowych na bieżącą działalność Spółki.

W związku z konfliktem zbrojnym w Ukrainie, Zarząd Spółki ocenia, iż istnieje ryzyko, że konflikt zbrojny, a także sytuacja polityczno-gospodarcza w Europie Wschodniej może mieć wpływ na przyszłe wyniki Spółki.

Spółka współpracuje z firmą Alpen Pharma AG z siedzibą w Szwajcarii, która jest odpowiedzialna za sprzedaż produktów Spółki w Ukrainie oraz Białorusi (Spółka nie eksportuje swoich produktów do Rosji). Przychody osiągnięte w okresie 9 miesięcy 2023 r. na rynku ukraińskim stanowiły około 4,4 % całkowitych przychodów ze sprzedaży, a na białoruskim 1,4%. Konflikt zbrojny w Ukrainie może mieć w krótkim terminie negatywny wpływ na sprzedaż eksportową Spółki na wyżej wskazane rynki. Spółka blisko współpracuje z Alpen Pharma AG, która jest również odpowiedzialna za sprzedaż oraz wprowadzenie produktów Spółki na inne rynki w Europie i Azji. Alpen Pharma AG jest międzynarodową firmą prowadzącą działalność dystrybucyjną w ponad 20 krajach. Alpen Pharma AG jest spółką prawa szwajcarskiego.

Spółka nie wprowadza do obrotu produktów, które są wytwarzane, produkowane lub importowane z Ukrainy, Rosji czy Białorusi. Spółka nie korzysta również z surowców i materiałów do produkcji z wyżej wskazanych krajów, wobec powyższego aktualnie nie identyfikuje ryzyka dotyczącego wpływu konfliktu zbrojnego na proces produkcji, a także sprzedaż swoich towarów w Polsce i w pozostałych krajach. Spółka nie stwierdza bezpośredniego wpływu wyżej wskazanej sytuacji na działalność Spółki w sferze zatrudnienia.

Na dzień publikacji niniejszego raportu Spółka nie posiada aktywów na terenie Rosji, Białorusi oraz Ukrainy.

Uwzględniając powyższe, zakłada się, że Spółka jest w stanie finansować działalność operacyjną, projekty inwestycyjne oraz swoje zobowiązania z generowanego EBITDA, a także – w razie takiej potrzeby – z pozyskanego zewnętrznego finansowania.

36. Oświadczenie Zarządu SYNTHAVERSE S.A i zatwierdzenie do publikacji

Zgodnie z wymogami Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim, Zarząd SYNTHAVERSE S.A, oświadcza, że: - wedle jego najlepszej wiedzy, skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za III kwartał 2023 roku i dane porównawcze sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości oraz odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy Emitenta

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe sporządzone za okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2023 roku (wraz z danymi porównawczymi) zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki w dniu 22.11.2022 roku.

Podpisy wszystkich Członków Zarządu			
Data	Imię i nazwisko	Funkcja	Podpis
22.11.2023	Mieczysław Starkowicz	Prezes Zarządu	
22.11.2023	Jakub Winkler	Członek Zarządu	
Podpisy osoby odpowiedzialnej za sporządzenie sprawozdania finansowego			
Data	Imię i nazwisko	Funkcja	Podpis
22.11.2023	Katarzyna Krukowska	Główny Księgowy	