

RAPORT OKRESOWY **SYNERGA.fund S.A.**

za III kwartał 2023 roku



Kraków, dnia 7 listopada 2023 roku

Raport SYNERGA.fund S.A. za III kwartał 2023 roku został przygotowany zgodnie z aktualnym stanem prawnym określonym w Regulaminie Alternatywnego Systemu Obrotu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A., w tym przede wszystkim Załączniku nr 3 do Regulaminu ASO - „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect”.

Rolę Autoryzowanego Doradcy dla SYNERGA.fund Spółka Akcyjna pełni AUTORYZOWANI.PL Prosta Spółka Akcyjna z siedzibą w Bielsku-Białej, przy ul. A. Frycza-Modrzewskiego 20, wpisana do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 0001061102.



I. Pismo Zarządu

Szanowni Akcjonariusze i Inwestorzy,

Zarząd Spółki podtrzymuje kierunek rozwoju oparty o spodziewany rezultat projektu ONGENO. Determinantą sukcesu tego projektu jest pomyślne zakończenie eksperymentu medycznego w grupie pacjentów dotkniętych stwardnieniem rozsianym, a polegającego na innowacyjnej terapii obejmującej przeszczep komórek macierzystych.

Przesunięcie w realizacji eksperymentu medycznego w 2023 roku związane było z trwającymi działaniami w ramach projektu, aby w nadchodzących okresach móc zrealizować przeszczepy komórek macierzystych, a następnie dokonać oceny skuteczności eksperymentu w 2024 roku.

Bieżące notowania akcji spółki All in! Games S.A. w ocenie Spółki nie oddają ich realnej wartości i w dalszym ciągu oczekujemy na efekty prowadzonych przez spółkę wewnętrznie prac oraz wyniki tych działań.

Zachęcamy do lektury raportu kwartalnego oraz do obserwowania raportów bieżących publikowanych przez Spółkę.

Z poważaniem
Prezes Zarządu
Tomasz Wykurz

SYNERGA.fund Spółka Akcyjna (dalej: „Spółka”, „Emitent”)

ul. Grzegorzeczka 67d lok. 26, 31-559 Kraków,

tel./fax: 12 654 05 19

Sąd Rejonowy dla Krakowa – Śródmieścia w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy KRS nr 0000370642

NIP 7792383479, REGON 301570606

Strona internetowa: www.SYNERGAfund.com.pl

Adres e-mail: biuro@SYNERGAfund.com.pl

SYNERGA.fund Spółka Akcyjna (Spółka, Jednostka) została zawiązana na czas nieokreślony w dniu 31 sierpnia 2010 roku w Poznaniu na podstawie postanowień zawartych w akcie notarialnym (Repertorium A nr 7627/2010) podpisanym przed notariuszem Olafem Peretiatkowicz, Kancelaria Notarialna w Poznaniu.

W dniu 18 listopada 2010 roku Spółka została wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego przez Sąd Rejonowy Poznań – Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000370642.

Jednostka działa na podstawie przepisów Kodeksu spółek handlowych oraz w oparciu o umowę Spółki. Podstawowym przedmiotem działalności Spółki do 2016 roku było pozostałe pośrednictwo pieniężne (PKD 64.19.Z).

Zarząd

W skład Zarządu Spółki na dzień 30 września 2023 roku oraz na dzień sporządzenia niniejszego raportu wchodzi:

- Tomasz Wykurz – Prezes Zarządu

Rada Nadzorcza

W skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień 30 września 2023 roku oraz na dzień sporządzenia niniejszego raportu wchodzi:

- Maciej Fersztorowski – Członek Rady Nadzorczej
- Piotr Krupa – Członek Rady Nadzorczej
- Patrycja Ignacy – Członek Rady Nadzorczej
- Jakub Zamojski – Członek Rady Nadzorczej
- Natalia Zamojska – Członek Rady Nadzorczej

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zmiany w składzie Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki.

Kapitał zakładowy Emitenta

Kapitał zakładowy Spółki wg stanu na dzień sporządzenia niniejszego raportu wynosi 2 730 999,00 zł (dwa miliony siedemset trzydzieści tysięcy dziewięćset dziewięćdziesiąt dziewięć złotych zero groszy) i dzieli się na:

- 12 947 320 (dwanaście milionów dziewięćset czterdzieści siedem tysięcy trzysta dwadzieścia) akcji zwykłych na okaziciela serii A o numerach od A-0.000.001 do A-12.947.320 o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda;
- 14 362 670 (czternaście milionów trzysta sześćdziesiąt dwa tysiące sześćset siedemdziesiąt) akcji zwykłych na okaziciela serii B o numerach od B-12.947.321 do B-27.309.990 o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda.

W dniu 16 grudnia 2020 r. zostało zarejestrowane scalenie akcji w stosunku 10:1, tj. liczba akcji uległa zmniejszeniu z 273 099 900 do 27 309 990.

Scalenie zostało uwzględnione w notowaniach akcji Spółki począwszy od dnia 12 kwietnia 2022 r.

II. KWARTALNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

A. Bilans (w PLN)

AKTYWA	30.09.2023	30.09.2022
A. AKTYWA TRWAŁE	9 982,00	20 270,00
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
1. Środki trwałe	0,00	0,00
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkow. gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale, prawa do lok. i obiektów inż. lądowej i wodnej	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
d) środki transportu	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00

III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9 982,00	20 270,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	9 982,00	20 270,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE	4 081 252,73	3 844 361,47
I. Zapasy	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00

4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	106 377,65	82 625,00
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	106 377,65	82 625,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	13 098,97	0,00
– do 12 miesięcy	13 098,97	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	93 228,68	82 575,00
c) inne	50,00	50,00
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	3 824 079,56	3 611 305,95
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 824 079,56	3 611 305,95
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	3 823 456,00	3 560 856,00
– udziały lub akcje	3 823 456,00	3 560 856,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00

c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	623,56	50 449,95
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	623,56	50 449,95
– inne środki pieniężne	0,00	0,00
– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	150 795,52	150 430,52
C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM:	4 091 234,73	3 864 631,47

PASYWA	30.09.2023	30.09.2022
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	2 616 939,95	2 461 016,02
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	2 730 999,00	2 730 999,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	2 825 114,69
– nadwyżka wartości sprzedaży/emisyjnej nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fund.) rezerw., w tym:	0,00	0,00
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-513 868,40	0,00
VI. Zysk (strata) netto	399 809,35	-3 095 097,67
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	1 474 294,78	1 403 615,45
I. Rezerwy na zobowiązania	726 457,00	676 563,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodow.	726 457,00	676 563,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
– długoterminowa	0,00	0,00
– krótkoterminowa	0,00	0,00

3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
– długoterminowe	0,00	0,00
– krótkoterminowe	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	747 837,78	627 052,45
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	747 837,78	627 052,45
a) kredyty i pożyczki	716 865,75	606 684,93
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	29 930,03	19 636,01
– do 12 miesięcy	29 930,03	19 636,01
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00

g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 019,86	709,37
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i) inne	22,14	22,14
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	100 000,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	100 000,00
– długoterminowe	0,00	0,00
– krótkoterminowe	0,00	100 000,00
PASYWA RAZEM:	4 091 234,73	3 864 631,47

B. Rachunek Zysków i Strat (wariant porównawczy) (w PLN)

Wyszczególnienie	01.07.2023 30.09.2023	01.07.2022 30.09.2022	01.01.2023 30.09.2023	01.01.2022 30.09.2022
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	0,00	70 000,00	185 000,00	150 000,00
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	70 000,00	185 000,00	150 000,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	21 119,16	81 170,55	98 376,22	292 933,35
I. Amortyzacja	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Usługi obce	16 209,28	70 572,14	89 783,93	253 890,43
IV. Podatki i opłaty, w tym:	0,00	6 916,00	0,00	7 266,00
– podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	4 909,88	3 682,41	8 592,29	31 776,92
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
– emerytalne	0,00	0,00	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00	0,00	0,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-21 119,16	-11 170,55	86 623,78	-142 933,35
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,35	0,00	0,41
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	0,00	0,35	0,00	0,41

E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	39 671,79	0,17	39 672,18
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	0,00	39 671,79	0,17	39 672,18
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-21 119,16	-50 841,99	86 623,61	-182 605,12
G. Przychody finansowe	987 376,00	640 744,00	609 232,00	0,00
I. Dywid. i udziały w zysk., w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a) od jednostek powiąz., w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
b) od jednostek pozostał., w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	987 376,00	640 744,00	609 232,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	17 824,66	12 943,62	52 537,26	3 618 500,55
I. Odsetki, w tym:	17 824,66	12 943,62	52 537,26	15 628,55
– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wart. aktyw. finans.	0,00	0,00	0,00	3 602 872,00
IV. Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	948 432,18	576 958,39	643 318,35	-3 801 105,67
J. Podatek dochodowy	184 215,00	120 982,00	243 509,00	-706 008,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejsz. zysku (zwiększ. straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	764 217,18	455 976,39	399 809,35	-3 095 097,67

C. Zestawienie Zmian w Kapitale (funduszu) Własnym (w PLN)

Wyszczególnienie	01.01.2023 30.09.2023	01.01.2022 30.09.2022
I. Kapitał (fundusz) własny na pocz. okr. (BO)	2 217 130,60	5 556 113,69
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	2 217 130,60	5 556 113,69
1. Kapitał (fun.) podstawowy na pocz. okresu	2 730 999,00	2 730 999,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
– wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
– umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
– obniżenie kapitału podstawowego	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstaw. na koniec okr.	2 730 999,00	2 730 999,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okr.	2 825 114,69	23 009 609,67
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-2 825 114,69	-20 184 494,98
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
– podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
– podziału zysku (ponad wymaganą ustaw. min. wartość śr. trwałych)	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	2 825 114,69	20 184 494,98
– pokrycia straty	2 825 114,69	20 184 494,98
– wynik na transakcjach dotyczących akcji własnych	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (fund.) zapas. na koniec okr.	0,00	2 825 114,69
3. Kapitał (fund.) z akt. wyceny na początek okr.	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (fund.) z aktual. wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
– aktualizacji wyceny środków trwałych	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
– zbycia środków trwałych	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1. Zmiany pozost. kapitałów (funduszy) rez.	0,00	0,00

a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
– wpłata na objęcie akcji Spółki	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
– przeznaczenie na pokrycie strat z lat ubiegłych	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fund.) rez. na kon. okr.	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-3 338 983,09	-20 184 494,98
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ub. na pocz. okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
– podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	2 825 114,69	0,00
– podział zysku na kapitał zapasowy	2 825 114,69	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	513 868,40	20 184 494,98
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
5.5. Strata z lat ub. na pocz. okr., po korektach	513 868,40	20 184 494,98
a) zwiększenie z tytułu	513 868,40	0,00
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	513 868,40	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	20 184 494,98
– pokrycia strat z lat ubiegłych z zysku	0,00	0,00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z kapitałów: zapasowego i rezerwowego	0,00	20 184 494,98
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	513 868,40	0,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okr.	-513 868,40	0,00
6. Wynik netto	399 809,35	-3 095 097,67
a) zysk netto	399 809,35	0,00
b) strata netto	0,00	-3 095 097,67
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okr. (BZ)	2 616 939,95	2 461 016,02
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponow. podziału zysku (pokrycia straty)	2 616 939,95	2 461 016,02

D. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (PLN) (metoda pośrednia)

wyszczególnienie	01.07.2023 30.09.2023	01.07.2022 30.09.2022	01.01.2023 30.09.2023	01.01.2022 30.09.2022
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	764 217,18	455 976,39	399 809,35	-3 095 097,67
II. Korekty razem	-803 654,44	-920 194,35	-445 650,38	2 434 103,28
1. Amortyzacja	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	17 824,38	4 749,00	52 536,98	7 433,93
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-987 376,00	-640 744,00	-609 232,00	3 602 872,00
5. Zmiana stanu rezerw	187 602,00	121 742,00	246 114,00	-712 999,00
6. Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Zmiana stanu należności	-3 586,91	901,00	-16 541,65	-21 040,00
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterm., z wyj. pożyczek i kredytów	-15 770,72	-405 652,64	-720,42	-439 213,13
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-2 347,19	-1 189,71	-117 807,29	-2 950,52
10. Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-39 437,26	-464 217,96	-45 841,03	-660 994,39
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
– zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00

– inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzecz. aktywów trwał.	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
– nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0,00	0,00	0,00	0,00

C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej

I. Wpływy	40 000,00	500 000,00	40 000,00	600 000,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	40 000,00	500 000,00	40 000,00	600 000,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00

III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	40 000,00	500 000,00	40 000,00	600 000,00
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III+/-C.III)	562,74	35 782,04	-5 841,03	-60 994,39
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	562,74	35 782,04	-5 841,03	-60 994,39
– zmiana stanu środków pienięż. z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	60,82	14 667,91	6 464,59	111 444,34
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	623,56	50 449,95	623,56	50 449,95
– o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00	0,00

III. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

Sprawozdanie finansowe

- Spółka sporządza sprawozdanie finansowe zgodnie z ustawą o rachunkowości oraz rozporządzeniem w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny i zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych.
- Sprawozdanie finansowe sporządzane jest w złotych polskich.

Wartości niematerialne i prawne

Za wartości niematerialne i prawne uznaje się nabyte, zaliczane do aktywów trwałych, prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, przeznaczone do używania na potrzeby jednostki o wartości powyżej 10 000,00 zł. Aktywa o wartości do 10 000,00 złotych netto zalicza się bezpośrednio w koszty zużycia materiałów w miesiącu zakupu tych aktywów.

Wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia (lub kosztów wytworzenia) pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie. Amortyzację rozpoczyna się w miesiącu następującym po miesiącu oddania do użytkowania i nalicza się wg stawek amortyzacyjnych wynikających z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, przy zastosowaniu metody liniowej.

Rzeczowe aktywa trwałe

Środki trwałe

Za środki trwałe uznaje się składniki majątkowe o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki o wartości przekraczającej 10 000,00 zł. Aktywa o wartości do 10 000,00 złotych netto zalicza się bezpośrednio w koszty zużycia materiałów w miesiącu zakupu tych aktywów.

Środki trwałe wyceniane są według cen nabycia (lub kosztów wytworzenia) pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie. Amortyzację rozpoczyna się w miesiącu następującym po miesiącu oddania do użytkowania i nalicza się wg stawek amortyzacyjnych wynikających z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych a także ustalonych indywidualnie zgodnie z art. 16j-16m ww. ustawy. Amortyzację oblicza się przy zastosowaniu metody liniowej.

Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie są to zaliczane do aktywów trwałych środki trwałe w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego. Wycenia się je w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Spółka ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego zgodnie z art. 37 ustawy o rachunkowości.

Rozliczenia międzyokresowe

Spółka rozlicza długoterminowe rozliczenia międzyokresowe analogicznie do krótkoterminowych. Za długoterminowe rozliczenia międzyokresowe uważa się aktywa przypadające do rozliczenia w okresie dłuższym niż 12 miesięcy po dniu bilansowym.

Należności krótkoterminowe

Obejmują one należności krótkoterminowe, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Na dzień powstania należności wycenia się w wartości nominalnej.

Nie rzadziej niż na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych należności po kursie średnim ustalonym dla danej waluty obcej przez NBP na ten dzień.

Operacje zapłaty należności na rachunku bankowym wyrażone w walutach obcych ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia po kursie kupna walut stosowanym przez bank, z którego usług Spółka korzysta.

Inwentaryzację należności przeprowadza się:

- należności handlowych i innych - w drodze potwierdzenia sald;
- należności spornych i wątpliwych, należności wobec osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych oraz z tytułów publicznoprawnych – w drodze weryfikacji ich stanu.

Inwestycje o charakterze trwałym

Nabyte lub powstałe aktywa finansowe oraz inne inwestycje ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia lub powstania według ceny nabycia. Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczane do aktywów trwałych są wycenione według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości obciążają koszty finansowe. W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu, równowartość całości lub części uprzednio dokonanych odpisów z tytułu trwałej utraty wartości zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu do przychodów finansowych.

Inwestycje krótkoterminowe

Nabyte udziały, akcje oraz inne aktywa krótkoterminowe ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia lub powstania według ceny nabycia. Na dzień bilansowy aktywa zaliczone do inwestycji krótkoterminowych są wycenione według ceny rynkowej. Skutki zmian wartości inwestycji krótkoterminowych wpływają w pełnej wysokości odpowiednio na przychody lub koszty finansowe.

Kapitały własne

Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w statucie Spółki i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz niewniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wpłaty na poczet kapitału po stronie aktywnej bilansu. Koszty emisji akcji poniesione przy powstaniu spółki akcyjnej lub podwyższeniu kapitału zakładowego zmniejszają kapitał zapasowy spółki do wysokości nadwyżki wartości emisji nad wartością nominalną akcji, a pozostałą część zalicza się do kosztów finansowych. Kapitał zapasowy tworzony jest z odpisów z czystego zysku rocznego Spółki. Ponadto do kapitału zapasowego zaliczono również nadwyżkę powstałą w wyniku sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej, po potrąceniu kosztów emisji.

Rezerwy

Wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w wiarygodnie uzasadnionej oszacowanej wartości.

Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Spółka ustala rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego zgodnie z art. 37 ustawy o rachunkowości.

Zobowiązania długo i krótkoterminowe

Zobowiązania wyceniane są:

- na dzień ich powstania według wartości nominalnej, a jeżeli są wyrażone w walucie obcej podlegają przeliczeniu według kursu średniego NBP na ten dzień lub po kursie ustalonym w innym wiążącym jednostkę dokumencie (np. celnym),
- na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty (tj. wraz z odsetkami oszacowanymi we własnym zakresie z uwzględnieniem not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów). Zobowiązania wyrażone w walutach przelicza się według kursu średniego danej waluty ustalonego przez NBP na ten dzień.

Rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności oraz odnoszenie ich skutków finansowych obejmują w szczególności:

- równowartość otrzymanych od odbiorców lub należnych środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłych okresach sprawozdawczych,
- otrzymane środki pieniężne na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych i wartości niematerialnych i prawnych, jeżeli stosownie do odrębnych przepisów nie zwiększają one kapitałów własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają równolegle do odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych pozostałe przychody operacyjne. Zasady te stosuje się odpowiednio. w odniesieniu także do przyjętych nieodpłatnie (także w formie darowizny) środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych.

Bierne rozliczenia międzyokresowe obejmują w szczególności kwoty kosztów, które dotyczą danego roku obrotowego, a które nie zostały jeszcze przez kontrahenta zafakturowane. Spółka ujmuje w szczególności w okresach miesięcznych koszty badania sprawozdania finansowego.

IV. KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE

W III kwartale 2023 roku Spółka nie uzyskała przychodów ze sprzedaży oraz odnotowała zysk netto w wysokości 764,2 tys. zł, wynikający głównie z przeszacowania wartości posiadanego pakietu akcji All in! Games S.A. Stan kapitałów własnych na koniec III kwartału br. wyniósł 2 616 940 zł.

Spółka wraz z JR Holding Alternatywna Spółka Inwestycyjna Spółka Akcyjna, Dr n. med. Wojciechem Orłowskim oraz ONGENO Sp. z o.o., realizuje projekt polegający przede wszystkim na:

- wykorzystaniu w terapii autologicznego transferu komórek macierzystych szpiku kostnego w leczeniu stwardnienia rozsianego,
- wykorzystaniu w powyższej terapii praw własności przemysłowej i autorskich praw majątkowych, które przysługują także ONGENO Sp. z o.o.,

- wdrożeniu terapii stwardnienia rozsianego w komercyjnym leczeniu klinicznym w oparciu o ww. prawa własności przemysłowej i autorskie prawa majątkowe, wiedzę i doświadczenie Stron.

Do podstawowych obowiązków Emitenta należy marketing i skalowanie terapii na świecie, budowa globalnej marki ONGENO oraz produktu i terapii. Obecnie prowadzone są czynności operacyjne w ramach projektu w celu realizacji eksperymentu, a dalsze wyniki mają nastąpić niebawem.

Aktualny konflikt zbrojny w Ukrainie oraz jego skutki gospodarcze w perspektywie makroekonomicznej, obecnie nie wpływają znacząco na działalność Spółki.

ISTOTNE ZDARZENIA W III KWARTALE 2023 R.:

- **Raport kwartalny za II kwartał 2023 r.**

W dniu 7 sierpnia 2023 r. Zarząd Spółki opublikował raport kwartalny Spółki za II kwartał 2023 roku.

V. STANOWISKO ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIELE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE KWARTALNYM

Spółka nie publikowała prognoz finansowych na rok 2023.

VI. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI

Nie dotyczy.

VII. INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W ZAKRESIE WPROWADZENIA ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE

Nie występują.

VIII. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI

Na dzień 30 września 2023 r. ani na dzień publikacji niniejszego raportu SYNERGA.fund S.A. nie tworzy grupy kapitałowej.

IX. STRUKTURA AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH CO NAJMNIEJ 5 % GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU NA DZIEŃ PUBLIKACJI RAPORTU

Struktura akcjonariatu Spółki, z wyszczególnieniem akcjonariuszy posiadających powyżej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu na dzień publikacji niniejszego raportu:

Akcjonariusz	liczba akcji	liczba głosów	udział w kapitale	udział w głosach
January Ciszewski (wraz z JR Holding ASI S.A.)	9 019 063	9 019 063	33,02 %	33,02 %
Artur Górski	1 920 000	1 920 000	7,03 %	7,03 %
Pozostali akcjonariusze	16 370 927	16 370 927	59,95 %	59,95 %
Razem	27 309 990	27 309 990	100,00 %	100,00 %

X. INFORMACJA DOTYCZĄCA LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY

Forma zatrudnienia	Liczba zatrudnionych	Liczba pełnych etatów
Umowa o pracę	0	0
Umowa o dzieło/zlecenie/inne	1	1

XI. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Zarząd spółki SYNERGA.fund S.A. oświadcza, że wedle jego posiadanej wiedzy skrócone sprawozdanie finansowe za okres od 1 lipca 2023 r. do 30 września 2023 r. sporządzone zostało zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi w Polsce oraz odzwierciedla w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową SYNERGA.fund Spółka Akcyjna jak i jej wynik finansowy.

Kraków, dnia 7 listopada 2023 r.

Prezes Zarządu
Tomasz Wykurz