

SYNEKTIK
SPÓŁKA AKCYJNA

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK OBROTOWY
OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2015 ROKU

WRAZ Z
OPINIĄ BIEGŁEGO REWIDENTA
I
RAPORTEM Z BADANIA



PRO AUDIT

SPIS TREŚCI

1. OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA	3
2. RAPORT UZUPEŁNIAJĄCY OPINIĘ Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPÓŁKI SYNEKTIK S.A. ZA ROK OBROTOWY OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2015 ROKU	5
A. INFORMACJE OGÓLNE.....	5
B. WYNIK FINANSOWY ORAZ SYTUACJA MAJĄTKOWA I FINANSOWA SPÓŁKI.....	10
C. INFORMACJE SZCZEGÓŁOWE.....	12
D. UWAGI KOŃCOWE	15
3. SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPÓŁKI SYNEKTIK S.A. ZA ROK OBROTOWY OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2015 ROKU	
4. SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI SYNEKTIK S.A. ZA 2015 ROK	

MLC



1. OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej SYNEKTIK S.A.

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego Spółki SYNEKTIK S.A. (zwanej dalej Spółką), z siedzibą w Warszawie, Al. Witosa 31, 00-710 Warszawa, na które składa się:

- sprawozdanie z całkowitych dochodów za rok obrotowy od 1 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku wykazujące stratę netto w wysokości 765.999,11 zł oraz całkowite dochody ogółem w wysokości minus 761.674,61 zł,
- sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2015 roku, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 101.186.452,53 zł,
- sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku, wykazujące zmniejszenie kapitału własnego w kwocie 761.674,61 zł,
- sprawozdanie z przepływów pieniężnych wykazujące zmniejszenie stanu środków pieniężnych w roku obrotowym od 1 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku w kwocie 10.557.957,73 zł,
- noty objaśniające do sprawozdania finansowego.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności odpowiedzialny jest Zarząd Spółki.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności spełniały wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 poz. 330, z późniejszymi zmianami), zwanej dalej „ustawą o rachunkowości”.

Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o zgodności tego sprawozdania finansowego z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia ono, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy Spółki oraz o prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- rozdziału 7 ustawy o rachunkowości,
- krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.

Badanie sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu. W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez Spółkę zasad (polityki) rachunkowości i znaczących szacunków,

ille

sprawdzenie – w przeważającej mierze w sposób wyrywkowy – dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę sprawozdania finansowego.

Uważamy, że przeprowadzone przez nas badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia opinii.

Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe, we wszystkich istotnych aspektach:

- (a) przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2015 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku,
- (b) zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF) oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej, a w zakresie nieuregulowanym w tych standardach – stosownie do wymogów ustawy o rachunkowości i wydanych na jej podstawie przepisów wykonawczych oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- (c) jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu Spółki.

Nie zgłaszając zastrzeżeń do prawidłowości i rzetelności zbadanego sprawozdania finansowego zwracamy uwagę na treść noty numer 13 w sprawozdaniu finansowym, opisującą prace rozwojowe prowadzone przez Spółkę wraz z ryzykiem związanym z tymi przedsięwzięciami.

Sprawozdanie z działalności Spółki za rok obrotowy 2015 jest kompletne w rozumieniu art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości oraz rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. z 2013 r. poz. 133), a zawarte w nim informacje, pochodzące ze zbadanego sprawozdania finansowego, są z nim zgodne.

W imieniu:

PRO AUDIT Kancelaria Biegłych Rewidentów Spółka z o.o.
ul. E. Wasilewskiego 20, 30-305 Kraków
nr ewid. 2696

Kluczowy biegły rewident:

Osoba reprezentująca podmiot:



Marzena Krukar
biegły rewident
nr ewid. 12747



Mirosław Kośmider
biegły rewident
nr ewid. 9273

Kraków, dnia 20 kwietnia 2016 roku

MC

PRO AUDIT
Kancelaria Biegłych Rewidentów Spółka z o.o.
30-305 Kraków, ul. E. Wasilewskiego 20
tel. (12) 632-80-32, tel./fax (12) 632-80-64
NIP 676-22-17-735 REGON356548127

2. RAPORT UZUPEŁNIAJĄCY OPINIĘ Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPÓŁKI SYNEKTIK S.A. ZA ROK OBROTOWY OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2015 ROKU

A. INFORMACJE OGÓLNE

1. Dane identyfikujące badaną jednostkę

Spółka działa pod nazwą SYNEKTIK SPÓŁKA AKCYJNA (zwana dalej Spółką). Siedziba Spółki mieści się w Warszawie, przy Al. Witosa 31, 00-710 Warszawa.

Spółka prowadzi działalność w formie spółki akcyjnej powstałej w wyniku przekształcenia „SYNEKTIK Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością”. Przekształcenie nastąpiło na mocy Uchwały nr 1 Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników podjętej w dniu 11 stycznia 2011 roku aktem notarialnym przed notariuszem Justyną Baszuk w Kancelarii Notarialnej w Warszawie, Repertorium Nr A 76/2011. Przekształcona Spółka „SYNEKTIK Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością” zawiązana została aktem notarialnym w dniu 4 października 2001 roku przed notariuszem Marią Alicją Janowską w Kancelarii Notarialnej w Warszawie przy ul. Nowolipki 27B lok.3, Repertorium Nr A 7060/2001.

Zgodnie z informacją odpowiadającą odpisowi aktualnemu z Rejestru Przedsiębiorców z dnia 19 kwietnia 2016 roku przekształcona Spółka została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym prowadzonym przez Sąd Rejonowy dla Miasta Stołecznego Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000377574 w dniu 4 lutego 2011 roku.

Spółka została zawiązana na czas nieoznaczony.

Zakres przedmiotowy działalności Spółki był zgodny z zarejestrowanym i obejmował w szczególności:

- działalność agentów specjalizujących się w sprzedaży pozostałych określonych towarów,
- produkcję podstawowych substancji farmaceutycznych,
- naprawę i konserwację urządzeń elektronicznych i optycznych,
- sprzedaż hurtową wyrobów farmaceutycznych i medycznych,
- działalność związaną z oprogramowaniem i doradztwem w zakresie informatyki oraz działalność powiązaną,
- leasing finansowy,
- pozostałe badania i analizy techniczne,
- badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie biotechnologii,
- pozostałą działalność profesjonalną, naukową i techniczną, gdzie indziej niesklasyfikowaną,
- naprawę i konserwację komputerów i urządzeń peryferyjnych.

W badanym roku obrotowym Spółka prowadziła działalność głównie w zakresie sprzedaży specjalistycznego sprzętu medycznego oraz oprogramowania i świadczenia usług serwisowych z nimi związanych.

Spółka działa na podstawie przepisów Kodeksu spółek handlowych.

MLC

Spółka posiada numery identyfikacyjne:

- 1) REGON 015164655 nadany przez Urząd Statystyczny w Warszawie,
- 2) NIP 521-31-97-880 nadany przez Naczelnika Urzędu Skarbowego Warszawa-Mokotów,
- 3) VAT UE – NIP PL 521-31-97-880, nadany przez Naczelnika Drugiego Mazowieckiego Urzędu Skarbowego w Warszawie.

Kapitał zakładowy Spółki według stanu na dzień 31 grudnia 2014 roku wynosił 4.264.564,50 zł i dzielił się na 8.529.129 akcji o wartości nominalnej 0,50złoty każda.

Kapitał zakładowy Spółki według stanu na dzień 31 grudnia 2015 roku wynosił 4.264.564,50 zł i dzielił się na 8.529.129 akcji o wartości nominalnej 0,50złoty każda.

W badanym roku obrotowym oraz do dnia zakończenia badania nie wystąpiły zmiany w wysokości kapitału zakładowego Spółki.

Na dzień 31 grudnia 2014 roku, według danych Zarządu, struktura akcjonariatu była następująca:

Akcyonariusz	Liczba posiadanych akcji	Udział w kapitale zakładowym	Liczba głosów na WZA	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZA
Melhus Company Ltd (beneficjent ostateczny Cezary Kozanecki)	2 134 980	25,03%	2 134 980	25,03%
Templeton Asset Management	1 034 728	12,13%	1 034 728	12,13%
ING OFE	850 000	9,97%	850 000	9,97%
TFI PZU S.A. oraz fundusze przez niego zarządzane	737 567	8,65%	737 567	8,65%
Altus TFI S.A.	642 161	7,53%	642 161	7,53%
Dom Maklerski Trigon / Trigon TFI S.A. - fundusze przez niego zarządzane	460 000	5,39%	460 000	5,39%
Norges Bank Investment Management	447 006	5,24%	447 006	5,24%
NOBLE FUNDS TFI S.A. - fundusze przez niego zarządzane	434 597	5,10%	434 597	5,10%
Pozostali	1 788 090	20,96%	1 788 090	20,96%
Razem	8 529 129	100,00%	8 529 129	100,00%

Na dzień 31 grudnia 2015 roku, według danych Zarządu, struktura akcjonariatu była następująca:

Akcyonariusz	Liczba posiadanych akcji	Udział w kapitale zakładowym	Liczba głosów na WZA	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZA
Melhus Company Ltd (beneficjent ostateczny Cezary Kozanecki)	2 134 980	25,03%	2 134 980	25,03%
FTIF Templeton Eastern Europe Fund	852 060	9,99%	852 060	9,99%
Nationale-Nederlanden OFE	850 000	9,97%	850 000	9,97%
TFI PZU S.A. oraz fundusze przez niego zarządzane	684 667	8,03%	684 667	8,03%
Altus TFI S.A. oraz fundusze przez niego zarządzane	642 161	7,53%	642 161	7,53%
Trigon TFI S.A. - fundusze przez niego zarządzane	579 203	6,79%	579 203	6,79%
Pozostali	2 786 058	32,67%	2 786 058	32,67%
Razem	8 529 129	100,00%	8 529 129	100,00%

Na dzień zakończenia badania, tj. 20 kwietnia 2016 roku, według danych Zarządu, struktura akcjonariatu była następująca:

Akcjonariusz	Liczba posiadanych akcji	Udział w kapitale zakładowym	Liczba głosów na WZA	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZA
Melhus Company Ltd (beneficjent ostateczny Cezary Kozanecki)	2 134 980	25,03%	2 134 980	25,03%
FTIF Templeton Eastern Europe Fund	852 060	9,99%	852 060	9,99%
Nationale-Nederlanden OFE	850 000	9,97%	850 000	9,97%
Altus TFI S.A. oraz fundusze przez niego zarządzane*	823 740	9,66%	823 740	9,66%
Trigon TFI S.A. - fundusze przez niego zarządzane*	666 103	7,81%	666 103	7,81%
TFI PZU S.A. oraz fundusze przez niego zarządzane*	515 328	6,04%	515 328	6,04%
Pozostali	2 686 918	31,50%	2 686 918	31,50%
Razem	8 529 129	100,00%	8 529 129	100,00%

* na podstawie raportu bieżącego ESPI 4/2016 z 21.01.2016 roku

Od 2011 roku akcje Spółki dopuszczone były do obrotu zorganizowanego w alternatywnym systemie obrotu „New Connect” prowadzonym w oparciu o przepisy ustawy z dnia 29 lipca 2005 roku o obrocie instrumentami finansowymi przez Giełdę Papierów Wartościowych S.A. w Warszawie.

Kapitał własny Spółki według stanu na dzień 31 grudnia 2015 roku wynosił 54.590.719,77 zł. Zmniejszenie wartości kapitału własnego o 761.674,61 zł w roku obrotowym objętym badaniem wynika ze straty netto za badany rok obrotowy w kwocie 765.999,11 zł oraz dodatnich innych całkowitych dochodów netto w kwocie 4.324,50 zł.

Spółka jest jednostką dominującą Grupy Kapitałowej Synektik S.A.

W skład Grupy Kapitałowej na dzień 31 grudnia 2014 roku wchodziły następujące jednostki zależne i wspólnie kontrolowane:

- IASON Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (100% udziału w kapitale),
- Cyklosfera Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie (50% udziału w kapitale).

W skład Grupy Kapitałowej na dzień 31 grudnia 2015 roku wchodziły następujące jednostki zależne i wspólnie kontrolowane:

- IASON Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (100% udziału w kapitale),
- Cyklosfera Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie (50% udziału w kapitale).

Na koniec poprzedniego roku obrotowego skład Zarządu przedstawiał się następująco:

- Pan Cezary Kozanecki – Prezes Zarządu,
- Pan Dariusz Korecki – Wiceprezes Zarządu,

Zgodnie z uchwałą Rady Nadzorczej nr 1 z dnia 18 grudnia 2014 roku, powołano z dniem 1 stycznia 2015 roku do składu Zarządu Spółki Pana Artura Ostrowskiego.

Na koniec badanego roku obrotowego oraz na dzień zakończenia badania skład Zarządu przedstawiał się następująco:

- Pan Cezary Kozanecki – Prezes Zarządu,
- Pan Dariusz Korecki – Wiceprezes Zarządu,
- Pan Artur Ostrowski – Członek Zarządu.

Mli

Rokiem obrotowym Spółki jest rok kalendarzowy.

W dniu 18 kwietnia 2014 roku Walne Zgromadzenie Spółki postanowiło z dniem 1 stycznia 2014 roku o sporządzaniu jednostkowych sprawozdań finansowych Spółki oraz skonsolidowanych sprawozdań finansowych Grupy Kapitałowej zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej.

2. Informacje o sprawozdaniu finansowym za poprzedni rok obrotowy

Sprawozdanie finansowe Spółki sporządzone w oparciu o Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej (MSSF) w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską (UE) za poprzedni rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2014 roku wykazujące zysk netto w wysokości 1.042.486,59 zł zostało zbadane przez Pana Tomasza Waltera, działającego w ramach podmiotu uprawnionego PRO AUDIT Kancelaria Biegłych Rewidentów Spółka z o.o., z siedzibą w Krakowie, ul. E. Wasilewskiego 20. Biegły rewident wydał o tym sprawozdaniu finansowym w dniu 20 marca 2015 roku opinię bez zastrzeżeń.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy zatwierdzające sprawozdanie finansowe sporządzone w oparciu o Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej (MSSF) w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską (UE) za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 roku odbyło się w dniu 26 czerwca 2015 roku i podjęło uchwałę o przeznaczeniu zysku netto w całości, tj. w kwocie 1.042.486,59 zł na kapitał zapasowy.

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2014 zostało zgodnie z przepisami prawa złożone w Krajowym Rejestrze Sądowym w dniu 16 czerwca 2015 roku.


3. Dane identyfikujące podmiot uprawniony i kluczowego biegłego rewidenta przeprowadzającego w jego imieniu badanie

Badanie sprawozdania finansowego zostało przeprowadzone na podstawie umowy z dnia 14 lipca 2015 roku, zawartej pomiędzy Spółką SYNEKTIK S.A., a firmą PRO AUDIT Kancelaria Biegłych Rewidentów Spółka z o.o., z siedzibą w Krakowie, przy ul. E. Wasilewskiego 20, wpisaną na prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod nr 2696.

W imieniu podmiotu uprawnionego badanie sprawozdania finansowego zostało przeprowadzone pod kierunkiem kluczowego biegłego rewidenta Pani Marzeny Krukar wpisanej do rejestru biegłych rewidentów pod numerem 12747.

Wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego dokonała Rada Nadzorcza uchwałą nr 2 z dnia 9 czerwca 2015 roku na podstawie § 12 ust. 7 pkt. c) statutu Spółki.

Badanie zostało przeprowadzone w okresie od 22 do 26 lutego 2016 roku w siedzibie Spółki oraz w okresie od 11 do 15 kwietnia, a także 20 kwietnia 2016 roku.

PRO AUDIT Kancelaria Biegłych Rewidentów Spółka z o.o. oraz kluczowy biegły rewident Marzena Krukar potwierdzają, iż są uprawnieni do badania sprawozdań finansowych oraz spełniają warunki określone w art. 56 ust. 3 i 4 ustawy z dnia 7 maja 2009 roku o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym, do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o sprawozdaniu finansowym Spółki SYNEKTIK S.A. 

4. Dostępność danych i oświadczenia kierownika jednostki

Nie wystąpiły ograniczenia zakresu naszego badania.

Podmiotowi uprawnionemu i kluczowemu biegłemu rewidentowi w trakcie badania udostępniono wszystkie żądane dokumenty i dane, jak również udzielono wyczerpujących informacji i wyjaśnień, co między innymi zostało potwierdzone pisemnym oświadczeniem Zarządu Spółki z dnia 20 kwietnia 2016 roku.



B. WYNIK FINANSOWY ORAZ SYTUACJA MAJĄTKOWA I FINANSOWA SPÓŁKI

Poniżej zaprezentowane zostały podstawowe wielkości ze sprawozdania z całkowitych dochodów oraz wskaźniki finansowe opisujące wynik finansowy Spółki, jej sytuację finansową i majątkową w porównaniu do analogicznych wielkości za 2014 i 2013 rok.

<u>Podstawowe wielkości ze sprawozdania z całkowitych dochodów (w tys. zł)</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Przychody ze sprzedaży	76 997,6	66 787,2	64 403,6
Koszty działalności operacyjnej	-77 499,7	-64 572,9	-59 963,7
Pozostałe (koszty) przychody operacyjne	427,0	-60,0	185,6
Przychody finansowe	94,6	416,1	274,8
Koszty finansowe	-683,6	-947,5	-1 185,7
Podatek dochodowy	-101,9	-580,3	-422,5
Zysk (strata) netto	-766,0	1 042,5	3 292,1
<u>Wskaźniki rentowności</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
▪ rentowność sprzedaży brutto (zysk (strata) ze sprzedaży / przychody ze sprzedaży)	-0,7%	3,3%	6,9%
▪ rentowność sprzedaży netto (zysk (strata) netto / przychody ze sprzedaży)	-1,0%	1,6%	5,1%
▪ rentowność netto kapitału własnego (zysk (strata) netto / kapitał własny)	-1,4%	1,9%	6,0%
<u>Wskaźniki efektywności</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
▪ wskaźnik rotacji majątku (przychody ze sprzedaży / razem aktywa)	0,8	0,6	0,6
▪ wskaźnik rotacji należności w dniach* (średni stan należności z tyt. dostaw, robót i usług * 365dni / przychody ze sprzedaży)	75	107	129
▪ wskaźnik rotacji zobowiązań w dniach** (średni stan zobowiązań z tyt. dostaw, robót i usług * 365 dni / koszty działalności operacyjnej)	125	144	160
▪ wskaźnik rotacji zapasów w dniach (średni stan zapasów * 365 dnia / koszty działalności operacyjnej)	14	8	9

<u>Płynność/ Kapitał obrotowy netto</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
▪ stopa zadłużenia (razem zobowiązania / razem pasywa)	0,46	0,46	0,46
▪ stopień pokrycia majątku kapitałem własnym (kapitał własny / razem aktywa)	0,54	0,54	0,54
▪ kapitał obrotowy netto (w tys. zł) (razem majątek obrotowy- zobowiązania krótkoterminowe)	4 844,5	16 295,3	25 221,0
▪ wskaźnik płynności (razem majątek obrotowy / zobowiązania krótkoterminowe)	1,14	1,49	1,77
▪ wskaźnik podwyższonej płynności (razem majątek obrotowy- zapasy) / zobowiązania krótkoterminowe)	1,02	1,43	1,74

* z uwzględnieniem należności z wyceny zaawansowania kontraktów

** z uwzględnieniem zobowiązań z wyceny zaawansowania kontraktów oraz bez zobowiązań inwestycyjnych

Analiza powyższych wielkości i wskaźników wskazuje na wystąpienie w roku 2015 następujących tendencji:

- spadek poziomu wskaźników rentowności;
- wzrost wskaźnika rotacji majątku;
- skrócenie cyklu rotacji należności, zobowiązań oraz wzrost cyklu rotacji zapasów;
- stopa zadłużenia pozostała na niezmiennym poziomie;
- stopień pokrycia majątku kapitałem własnym pozostał na niezmiennym poziomie;
- spadek kapitału obrotowego netto;
- spadek wskaźników płynności.

MLC

C. INFORMACJE SZCZEGÓŁOWE

1. Ocena prawidłowości stosowanego systemu księgowości

Spółka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady (politykę) rachunkowości. Dokumentacja polityki rachunkowości została opracowana we wszystkich istotnych aspektach zgodnie z art.10 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości i przyjęta do stosowania Uchwałą Zarządu z dnia 30 kwietnia 2015 roku.

Naszym zdaniem ujawniona w sprawozdaniu finansowym polityka (zasady) rachunkowości Spółki jest dostosowana do specyfiki jej działalności.

Nasze badanie nie ujawniło istotnych nieprawidłowości, które mogłyby wpłynąć na informacje zawarte w zbadanym sprawozdaniu finansowym, a dotyczące:

- dokumentacji operacji gospodarczych,
- rzetelności, bezbłędności i sprawdzalności ksiąg rachunkowych,
- ciągłości stosowanych zasad (polityki) rachunkowości,
- powiązania zapisów księgowych z dowodami księgowymi i sprawozdaniem finansowym,
- metod zabezpieczania dostępu do danych i systemu ich przetwarzania za pomocą komputera,
- ochrony dokumentacji księgowej, ksiąg rachunkowych i sprawozdań finansowych.

Bilans zamknięcia za rok obrotowy 2014 został prawidłowo wprowadzony do ksiąg jako bilans otwarcia roku 2015.

W Spółce stosowany jest komputerowy system ewidencji księgowej Enova365 Księgowość, Enova 365 Kadry i Płace, Enova 365 Księga Inwentarzowa, Enova 365 Handel, Enova 365 Wypożyczalnia, Enova 365 Analizy Wielowymiarowe, Enova 365 Ewidencja Środków Pieniężnych.

Spółka przeprowadziła inwentaryzację aktywów i pasywów w zakresie oraz w terminach wymaganych przez ustawę o rachunkowości. Różnice inwentaryzacyjne ujęto i rozliczono w księgach badanego okresu.

2. Informacja na temat badanego sprawozdania finansowego

Badane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na dzień 31 grudnia 2015 roku i obejmuje:

- sprawozdanie z całkowitych dochodów za rok obrotowy od 1 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku wykazujące stratę netto w wysokości 765.999,11 zł oraz całkowite dochody ogółem w wysokości minus 761.674,61 zł,
- sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2015 roku, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 101.186.452,53 zł,
- sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku, wykazujące zmniejszenie kapitału własnego w kwocie 761.674,61 zł,
- sprawozdanie z przepływów pieniężnych wykazujące zmniejszenie stanu środków pieniężnych w roku obrotowym od 1 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku w kwocie 10.557.957,73 zł,
- noty objaśniające do sprawozdania finansowego. *MLC*

Struktura aktywów i pasywów oraz pozycji kształtujących wynik finansowy została przedstawiona w sprawozdaniu finansowym.

3. Informacje o niektórych, istotnych pozycjach sprawozdania finansowego

Rzeczowe aktywa trwałe oraz wartości niematerialne i prawne

Noty numer 13 i 14 do sprawozdania finansowego prawidłowo opisują zmiany stanu środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

Wskazane noty prawidłowo przedstawiają również strukturę rzeczową środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

Zwracamy uwagę na treść noty numer 13 w sprawozdaniu finansowym, opisującą prace rozwojowe prowadzone przez Spółkę wraz z ryzykiem związanym z tymi przedsięwzięciami.

Zapasy

Informacja o odpisach aktualizujących wartość zapasów została prawidłowo przedstawiona w nocie objaśniającej tę pozycję sprawozdania z sytuacji finansowej.

Należności

Struktura wiekowa należności została prawidłowo przedstawiona w nocie objaśniającej tę pozycję sprawozdania z sytuacji finansowej.

Zobowiązania

Struktura rodzajowa zobowiązań została prawidłowo przedstawiona w nocie objaśniającej tę pozycję sprawozdania z sytuacji finansowej.

Pozostałe zobowiązania niefinansowe i rezerwy na zobowiązania

Noty objaśniające pozostałe zobowiązania niefinansowe oraz rezerwy na zobowiązania w sposób prawidłowy opisują ich strukturę.

Pozycje rozliczane w czasie prawidłowo zakwalifikowano w stosunku do badanego roku obrotowego.

Rezerwy na zobowiązania ustalono w wiarygodnie oszacowanych kwotach.

Pozycje ujęte kompletnie i prawidłowo w istotnych aspektach w odniesieniu do całości sprawozdania finansowego.

4. Informacje o wyniku zbadania kompletności i poprawności sporządzenia pozostałych dokumentów

Noty objaśniające do sprawozdania finansowego

Spółka sporządziła noty objaśniające do sprawozdania finansowego w postaci not tabelarycznych do poszczególnych pozycji sprawozdania z sytuacji finansowej, sprawozdania z całkowitych dochodów oraz opisów słownych.

Zasady wyceny aktywów i pasywów, pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego zostały prawidłowo i kompletnie opisane w notach objaśniających do sprawozdania finansowego.

MCC

Noty objaśniające do sprawozdania finansowego w sposób kompletny we wszystkich istotnych aspektach opisują pozycje sprawozdawcze oraz jasno prezentują pozostałe informacje wymagane przez stosowane standardy rachunkowości.

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Spółka przygotowała sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym, stanowiące integralną część sprawozdania finansowego. Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym w sposób prawidłowy wskazuje zmiany poszczególnych składników kapitału własnego oraz jest prawidłowo powiązane z pozostałymi składnikami sprawozdania finansowego.

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Spółka przygotowała sprawozdanie z przepływów pieniężnych, stanowiące integralną część sprawozdania finansowego. Sprawozdanie z przepływów pieniężnych w sposób prawidłowy wskazuje przepływy pieniężne z działalności operacyjnej, inwestycyjnej oraz finansowej oraz jest prawidłowo powiązane z pozostałymi składnikami sprawozdania finansowego.

Sprawozdanie z działalności Spółki

Zarząd sporządził i załączył do sprawozdania finansowego sprawozdanie z działalności Spółki w roku obrotowym 2015. Sprawozdanie z działalności Spółki zawiera informacje wymagane art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości oraz rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. z 2013 r. poz. 133). Dokonaliśmy sprawdzenia tego sprawozdania w zakresie ujawnionych w nim informacji, dla których bezpośrednim źródłem jest zbadane sprawozdanie finansowe.

MCC

D. UWAGI KOŃCOWE

1. Podsumowanie badania

Uważamy, że przeprowadzone przez nas badanie sprawozdania finansowego Spółki SYNEKTIK S.A. za rok obrotowy 2015 zapewniło nam wystarczającą podstawę do wyrażenia opinii na temat tego sprawozdania finansowego.

Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe, we wszystkich istotnych aspektach:

- (a) przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2015 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku,
- (b) zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej, a w zakresie nieuregulowanym w tych standardach – stosownie do wymogów ustawy o rachunkowości i wydanych na jej podstawie przepisów wykonawczych oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- (c) jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu Spółki.

Nie zgłaszając zastrzeżeń do prawidłowości i rzetelności zbadanego sprawozdania finansowego zwracamy uwagę na treść noty numer 13 w sprawozdaniu finansowym, opisującą prace rozwojowe prowadzone przez Spółkę wraz z ryzykiem związanym z tymi przedsięwzięciami.

2. Zgodność z przepisami prawa

PRO AUDIT Kancelaria Biegłych Rewidentów Spółka z o.o. oraz kluczowy biegły rewident uzyskali pisemne oświadczenie, w którym Zarząd stwierdził, iż Spółka przestrzegała przepisów prawa.

W imieniu:

PRO AUDIT Kancelaria Biegłych Rewidentów Spółka z o.o.
ul. E. Wasilewskiego 20, 30-305 Kraków
nr ewid. 2696

Kluczowy biegły rewident:

Osoba reprezentująca podmiot:



Marzena Krukar
biegły rewident
nr ewid. 12747



Mirosław Kośmider
biegły rewident
nr ewid. 9273

Kraków, dnia 20 kwietnia 2016 roku

MU

PRO AUDIT
Kancelaria Biegłych Rewidentów Spółka z o.o.
30-305 Kraków, ul. E. Wasilewskiego 20
tel. (12) 632-80-32, tel./fax (12) 632-80-64
NIP 676-22-17-735 REGON 356548127