

Synektik S.A.

**Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 01 stycznia 2017 roku do 31 marca 2018 roku obrotowego trwającego
od 01 stycznia 2017 roku do 30 września 2018 roku sporządzone według
Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej**



Synektik S.A.
*Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 01 stycznia 2017 roku do 31 marca 2018 roku*
Spis Treści

SPIS TREŚCI

WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE	3
Zatwierdzenie sprawozdania finansowego	4
Śródroczne Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów.....	5
Śródroczne Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej.....	6
Śródroczne Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym.....	8
Śródroczne Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych	9
Śródroczne Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych cd.....	10
INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO ZA V KWARTAŁ 2017/2018.....	11
1. Informacje ogólne	11
2. Platforma zastosowanych Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej	14
3. Stosowane zasady rachunkowości	15
4. Zysk z okazjonalnego nabycia	17
5. Przychody i wyniki segmentów operacyjnych	19
6. Zwięzły opis istotnych dokonań Grupy Kapitałowej	22
7. Zdarzenia wpływające na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, wynik netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na ich charakter, wielkość lub częstotliwość	23
8. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności w odniesieniu do śródrocznej działalności Grupy ...	23
9. Zmiany w wielkości kapitałów własnych, w tym transakcje umorzenia akcji własnych	24
10. Zmiany w zakresie istotnych źródeł finansowania	24
11. Dywidendy wypłacone i zadeklarowane	24
12. Postępowania toczące się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej	24
13. Zmiany w wartościach szacunkowych, w tym w zakresie aktywów i zobowiązań warunkowych oraz roszczeń i spraw sądowych	25
14. Wartość godziwa instrumentów finansowych oraz innych aktywów wycenianych w wartości godziwej	25
15. Istotne transakcje z jednostkami powiązаныmi.....	25
16. Udzielone poręczenia kredytu lub pożyczki oraz udzielone gwarancje	25
17. Pozostałe informacje i objaśnienia, które są istotne dla oceny sytuacji finansowej grupy kapitałowej	25
18. Zdarzenia po zakończeniu okresu sprawozdawczego	25
KOMENTARZ DO INFORMACJI FINANSOWYCH SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA V KWARTAŁ 2017/2018 ROKU.....	26
19. Wyniki finansowe za V kwartał 2017/2018 roku.....	26

Synektik S.A.
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 01 stycznia 2017 roku do 31 marca 2018 roku
Spis Treści

20.	Wskazania czynników, które w ocenie Zarządu Spółki będą miały wpływ na osiągnięte przez Grupę Kapitałową wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału.....	27
21.	Prognozy finansowe	27
22.	Oświadczenie Zarządu.....	28
	WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE	29
	Śródroczne jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów	30
	Śródroczne jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	33
	Śródroczne jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych.....	34

Synektik S.A.
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 01 stycznia 2017 roku do 31 marca 2018 roku
Wybrane dane finansowe

WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE

	Dane w PLN		Dane w EUR	
	*Okres 15 m-cy zakończonych 31.03.2018	Okres 12 m-cy zakończonych 31.12.2016	Okres 15 m-cy zakończonych 31.03.2018	Okres 12 m-cy zakończonych 31.12.2016
	tys. zł	tys. zł	tys. EUR	tys. EUR
Przychód razem	71 338,56	49 433,14	16 806,50	11 297,20
Koszty działalności razem	(58 452,79)	(47 305,06)	(13 770,77)	(10 810,86)
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	12 885,77	2 128,08	3 035,73	486,34
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	12 557,75	1 951,54	2 958,45	445,99
Zysk (strata) netto	11 499,39	1 082,07	2 709,12	247,29
Całkowite dochody ogółem	11 499,39	1 087,78	2 709,12	248,60
Średnia ważona liczba akcji	8 529 129	8 529 129	8 529 129	8 529 129
Zysk (strata) na jedną akcję [w zł i EUR]	1,35	0,13	0,32	0,03
Rozwodniony Zysk (strata) na jedną akcję [w zł i EUR]	1,35	0,13	0,32	0,03
	Okres 15 m-cy zakończonych 31.03.2018	Okres 12 m-cy zakończonych 31.12.2016	Okres 15 m-cy zakończonych 31.03.2018	Okres 12 m-cy zakończonych 31.12.2016
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(1 773,72)	(8 061,65)	(417,87)	(1 842,37)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(16 261,00)	(1 238,22)	(3 830,89)	(282,98)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	12 217,73	(2 722,42)	2 878,35	(622,17)
Zmiana netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(5 817,00)	(12 022,28)	(1 370,41)	(2 747,51)

	Dane w PLN		Dane w EUR	
	Stan na 31.03.2018	Stan na 31.12.2016	Stan na 31.03.2018	Stan na 31.12.2016
	tys. zł	tys. zł	tys. EUR	tys. EUR
Aktywa razem	119 174,36	91 446,93	28 572,82	20 670,64
Aktywa trwałe	95 526,04	66 518,81	22 902,98	15 035,90
Aktywa obrotowe	23 648,31	24 928,12	5 669,83	5 634,75
Zobowiązania razem	50 040,25	33 812,21	11 997,47	7 642,91
zobowiązania długoterminowe	30 456,11	12 699,66	7 302,05	2 870,63
zobowiązania krótkoterminowe	19 584,14	21 112,55	4 695,42	4 772,28
Kapitał własny	69 134,11	57 634,72	16 575,35	13 027,74
Kapitał podstawowy	4 264,56	4 264,56	1 022,46	963,96
Liczba akcji na koniec okresu	8 529 129,00	8 529 129,00	8 529 129,00	8 529 129,00
Wartość księgowa na jedną akcję [zł i EUR]	8,11	6,76	1,94	1,53

ŚREDNIE KURSY WYMIANY ZŁOTEGO W STOSUNKU DO EURO USTALANE PRZEZ NBP

	Okres 15 m-cy zakończonych 31.03.2018	Okres 12 m-cy zakończonych 31.12.2016
Średni kurs w okresie	4,2447 zł	4,3757 zł
Kurs na koniec okresu	4,1709 zł	4,4240 zł

* obecny rok obrotowy i podatkowy Grupy Kapitałowej ma charakter przejściowy, rozpoczął się w dniu 01 stycznia 2017 roku i zakończy się 30 września 2018 r. – patrz informacje punkt 1.5 na stronie 12

ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej SYNEKTIK S.A. za okres od 01 stycznia 2017 do 31 marca 2018 roku zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości (MSR) 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” i zatwierdzone przez Zarząd jednostki dominującej w składzie:



Cezary Kozanecki
Prezes Zarządu



Dariusz Korecki
Wiceprezes Zarządu



Artur Ostrowski
Członek Zarządu

Warszawa, dnia 11 maja 2018 roku

Synektik S.A.
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 01 stycznia 2017 roku do 31 marca 2018 roku
Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	Okres 3 m-cy zakończonych 31.03.2018 <i>tys. zł</i>	Okres 15 m-cy zakończonych 31.03.2018 <i>tys. zł</i>	Okres 3 m-cy zakończonych 31.03.2017 <i>tys. zł</i>	*Okres 12 m-cy zakończonych 31.12.2016 <i>tys. zł</i>
Działalność kontynuowana				
Przychody ze sprzedaży produktów	6 302,05	31 368,58	5 605,09	18 941,59
Przychody ze sprzedaży towarów	2 100,02	39 969,98	2 155,28	30 491,55
Razem przychody	8 402,07	71 338,56	7 760,37	49 433,14
Koszt własny sprzedaży	(4 159,27)	(20 966,25)	(4 353,93)	(13 817,93)
Wartość sprzedanych towarów	(1 596,92)	(33 190,50)	(1 430,85)	(25 132,08)
Koszty sprzedaży	(1 204,53)	(5 333,51)	(771,65)	(4 046,72)
Koszty zarządu	(1 729,64)	(8 562,03)	(1 723,04)	(6 989,06)
Zysk z okazjonalnego nabycia**	7 318,05	7 318,05	-	-
Pozostałe (koszty) przychody netto	419,68	2 281,45	760,07	2 680,73
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	7 449,44	12 885,77	240,98	2 128,08
Przychody finansowe	90,10	110,73	1,87	152,66
Koszty finansowe	(44,78)	(328,10)	(80,56)	(325,57)
Udział w zyskach jednostek stowarzyszonych	(24,13)	(110,64)	-	(3,63)
Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	-	-	-	-
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	7 470,63	12 557,75	162,29	1 951,54
Podatek dochodowy***	56,38	1 058,37	(93,92)	869,47
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	7 414,25	11 499,39	256,21	1 082,07
Działalność zaniechana				
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	-	-	-	-
Zysk (strata) netto	7 414,25	11 499,39	256,21	1 082,07
Inne całkowite dochody - Składniki, które nie zostaną przeniesione w późniejszych okresach do Rachunku Zysków i Strat				
Zyski i straty aktuarialne	-	-	-	7,05
Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	-	-	-	-
Rachunkowość zabezpieczeń przepływów pieniężnych	-	-	-	-
Skutki aktualizacji majątku trwałego	-	-	-	-
Udział w innych całkowitych dochodach jednostek stowarzyszonych	-	-	-	-
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	-	-	-	(1,34)
Inne całkowite dochody - Składniki, które mogą zostać przeniesione w późniejszych okresach do Rachunku Zysków i Strat	-	-	-	-
Różnice kursowe powstałe z przeliczenia jednostek zagranicznych	-	-	-	-
Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	-	-	-	-
Rachunkowość zabezpieczeń przepływów pieniężnych	-	-	-	-
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-
Inne całkowite dochody netto	-	-	-	5,71
Całkowite dochody ogółem	7 414,25	11 499,39	256,21	1 087,78
Zysk netto przypadający:				
Akcjonariuszom jednostki dominującej	7 414,25	11 499,39	256,21	1 082,07
Udziałowcom mniejszościowym	-	-	-	-
Zysk netto ogółem	7 414,25	11 499,39	256,21	1 082,07
Całkowity dochód ogółem przypadający:				
Akcjonariuszom jednostki dominującej	7 414,25	11 499,39	256,21	1 087,78
Udziałowcom mniejszościowym	-	-	-	-
Całkowity dochód ogółem	7 414,25	11 499,39	256,21	1 087,78

* dane za rok 2016 po korekcie błędu – patrz informacje i objaśnienia punkt 3.3.1 str. 16

** związane z nabyciem spółki Monrol Poland Ltd Sp. z o.o. i powstałym w wyniku nabycia zyskiem z okazjonalnego nabycia – patrz informacje i objaśnienia punkt 4

*** na wysokość efektywnej stopy podatkowej (8,43% w ujęciu narastającym) główny wpływ ma zysk na okazjonalnym nabyciu w wysokości 7 318,05 tys. zł, który nie jest przychodem podatkowym

Synektik S.A.
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 01 stycznia 2017 roku do 31 marca 2018 roku
Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	Stan na 31.03.2018	Stan na 31.12.2017	Stan na 31.03.2017	*Stan na 31.12.2016
	<i>tys. zł</i>	<i>tys. zł</i>	<i>tys. zł</i>	<i>tys. zł</i>
AKTYWA				
Aktywa trwałe				
Wartość firmy	-	-	-	-
Pozostałe wartości niematerialne	42 070,81	36 661,03	31 383,41	28 691,68
Rzeczowe aktywa trwałe	50 416,50	33 056,38	34 599,09	35 017,95
Inwestycje w jednostkach wycenianych metodą praw własności	1 433,85	1 457,99	1 394,49	1 394,49
Należności handlowe oraz pozostałe należności	4,60	1,50	1,50	1,50
Pozostałe aktywa finansowe, w tym:	-	-	-	-
Udzielone pożyczki	-	-	-	-
Aktywa dostępne do sprzedaży	-	-	-	-
Aktywa przeznaczone do obrotu	-	-	-	-
Aktywa utrzymywane do terminu wymagalności	-	-	-	-
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	1 600,28	1 141,95	948,63	1 412,64
Pozostałe aktywa niefinansowe	-	-	0,55	0,55
Aktywa trwałe razem	95 526,04	72 318,85	68 327,67	66 518,81
Aktywa obrotowe				
Zapasy	4 714,55	4 637,39	5 500,31	5 156,24
Należności handlowe oraz pozostałe należności	16 443,76	18 579,84	9 626,44	11 397,47
Pozostałe aktywa finansowe, w tym:	-	-	-	-
Udzielone pożyczki	-	-	-	-
Aktywa dostępne do sprzedaży	-	-	-	-
Aktywa przeznaczone do obrotu	-	-	-	-
Aktywa utrzymywane do terminu wymagalności	-	-	-	-
Bieżące należności z tytułu podatku dochodowego	33,04	-	110,49	79,46
Pozostałe aktywa niefinansowe	191,20	180,41	285,25	212,18
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2 265,76	19 516,12	2 659,35	8 082,76
	-	-	-	-
Aktywa klasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-
Aktywa obrotowe razem	23 648,31	42 913,76	18 181,84	24 928,12
Aktywa razem	119 174,36	115 232,61	86 509,52	91 446,93

*dane za rok 2016 po korekcie błędów – patrz informacje i objaśnienia punkt 3.3.1 str. 16

Synektik S.A.
*Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 01 stycznia 2017 roku do 31 marca 2018 roku*
Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ cd.

	Stan na 31.03.2018	Stan na 31.12.2017	Stan na 31.03.2017	*Stan na 31.12.2016
	<i>tys. zł</i>	<i>tys. zł</i>	<i>tys. zł</i>	<i>tys. zł</i>
KAPITAŁY I ZOBOWIĄZANIA				
Kapitał własny				
Kapitał podstawowy	4 264,56	4 264,56	4 264,56	4 264,56
Kapitał zapasowy	57 467,76	57 467,76	54 537,78	54 537,78
Kapitał rezerwowy	5,94	5,94	5,94	5,94
Zyski zatrzymane	(4 103,54)	(4 103,54)	(1 867,54)	(2 255,63)
Wynik bieżącego okresu	11 499,39	4 085,13	256,21	1 082,07
Wielkości ujęte bezpośrednio w kapitale, związane z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-
Kapitały przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej	69 134,11	61 719,85	57 196,95	57 634,72
Kapitały przypadające udziałowcom mniejszościowym	-	-	-	-
Razem kapitał własny	69 134,11	61 719,85	57 196,95	57 634,72
Zobowiązania długoterminowe				
Długoterminowe pożyczki, instrumenty dłużne i kredyty bankowe	14 941,10	359,00	1 410,54	1 752,73
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	368,36	460,45	736,72	828,81
Pozostałe zobowiązania finansowe, w tym:	590,77	724,01	829,28	979,51
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	590,77	724,01	829,28	979,51
Inne zobowiązania finansowe	-	-	-	-
Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	75,59	75,59	75,59	75,59
Rezerwa na podatek odroczoney	-	-	-	-
Pozostałe rezerwy długoterminowe	-	-	-	-
Pozostałe zobowiązania niefinansowe (1)	14 480,30	13 951,69	8 970,29	9 063,03
Zobowiązania długoterminowe razem	30 456,11	15 570,74	12 022,41	12 699,66
Zobowiązania krótkoterminowe				
Krótkoterminowe pożyczki, instrumenty dłużne i kredyty bankowe	3 004,96	1 371,78	5 315,40	2 984,85
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	14 398,80	33 357,87	9 479,69	15 333,48
Pozostałe zobowiązania finansowe, w tym:	772,25	819,56	558,25	560,63
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	772,25	819,56	558,25	560,63
Inne zobowiązania finansowe	-	-	-	-
Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	447,89	447,89	447,89	447,89
Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	-	38,09	-	-
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	84,62	84,62	84,62	92,34
Pozostałe zobowiązania niefinansowe (1)	875,62	1 822,22	1 404,31	1 693,36
Zobowiązania związane bezpośrednio z aktywami trwałymi klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe razem	19 584,14	37 942,02	17 290,15	21 112,55
Zobowiązania razem	50 040,25	53 512,76	29 312,57	33 812,21
Kapitał i zobowiązania razem	119 174,36	115 232,61	86 509,52	91 446,93

* dane za rok 2016 po korekcie błędu – patrz informacje i objaśnienia punkt 3.3.1 str. 16

(1) przychody przyszłych okresów z tytułu otrzymanych dotacji

Synektik S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia 2017 roku do 31 marca 2018 roku

Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Kapitał podstawowy ogółem, w tym:	Kapitał akcyjny opłacony	Kapitał akcyjny nieopłacony	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy ogółem, w tym:	Kapitał rezerwowy - zyski i straty aktuarialne	Kapitał rezerwowy - wycena aktywów finansowych	Kapitał rezerwowy - rachunkowość zabezpieczeń	Kapitał rezerwowy - pozostały	Zyski zatrzymane	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitały przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej	Kapitały przypadające udziałom niesprawnym kontroli	Kapitał własny razem
	tys. zł	tys. zł	tys. zł	tys. zł	tys. zł	tys. zł	tys. zł	tys. zł	tys. zł	tys. zł	tys. zł	tys. zł	tys. zł	tys. zł
Stan na 1 stycznia 2018 roku	4 264,56	4 264,56	-	57 467,76	5,94	5,94	-	-	-	(4 103,54)	4 085,13	61 719,85	-	61 719,85
Emisja akcji	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Umorzenie Akcji	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zakup akcji własnych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ujęcie płatności dokonywanych w formie akcji	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Podział zysku netto	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Całkowite dochody za okres, razem	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7 414,25	7 414,25	-	7 414,25	
Stan na 31 marca 2018 roku	4 264,56	4 264,56	-	57 467,76	5,94	5,94	-	-	-	(4 103,54)	11 499,38	69 134,10	-	69 134,10
Stan na 1 stycznia 2017 roku	4 264,56	4 264,56	-	54 537,78	5,94	5,94	-	-	-	(2 255,63)	1 082,07	57 634,72	-	57 634,72
Emisja akcji	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Umorzenie Akcji	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zakup akcji własnych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ujęcie płatności dokonywanych w formie akcji	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Podział zysku netto	-	-	-	2 929,98	-	-	-	-	-	(1 847,91)	(1 082,07)	-	-	-
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Całkowite dochody za okres, razem	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11 499,39	11 499,39	-	11 499,39	
Stan na 31 marca 2018 roku	4 264,56	4 264,56	-	57 467,76	5,94	5,94	-	-	-	(4 103,54)	11 499,39	69 134,11	-	69 134,11
Stan na 1 stycznia 2017 roku	4 264,56	4 264,56	-	54 537,78	5,94	5,94	-	-	-	(2 255,63)	388,09	56 940,74	-	56 940,74
Emisja akcji	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Umorzenie Akcji	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zakup akcji własnych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ujęcie płatności dokonywanych w formie akcji	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Podział zysku netto	-	-	-	-	-	-	-	-	-	388,10	(388,10)	-	-	-
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Całkowite dochody za okres, razem	-	-	-	-	-	-	-	-	-	256,21	256,21	-	256,21	
Stan na 31 marca 2017 roku	4 264,56	4 264,56	-	54 537,78	5,94	5,94	-	-	-	(1 867,52)	256,20	57 196,95	-	57 196,95
Stan na 1 stycznia 2016 roku	4 264,56	4 264,56	-	55 303,78	0,23	0,23	-	-	-	(1 756,45)	(1 265,19)	56 546,94	-	56 546,94
Emisja akcji	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Umorzenie Akcji	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zakup akcji własnych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ujęcie płatności dokonywanych w formie akcji	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Podział zysku netto	-	-	-	(766,00)	-	-	-	-	-	(499,19)	1 265,19	-	-	-
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Całkowite dochody za okres, razem	-	-	-	-	5,71	5,71	-	-	-	1 082,07	1 087,78	-	1 087,78	
Stan na 31 grudnia 2016 roku	4 264,56	4 264,56	-	54 537,78	5,94	5,94	-	-	-	(2 255,63)	1 082,07	57 634,72	-	57 634,72

Noty informacji dodatkowej, stanowią integralną część sprawozdania finansowego

Synektik S.A.
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 01 stycznia 2017 roku do 31 marca 2018 roku
Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	Okres 3 m-cy zakończonych 31.03.2018	Okres 15 m-cy zakończonych 31.03.2018	Okres 3 m-cy zakończonych 31.03.2017	Okres 12 m-cy zakończonych 31.12.2016
	<i>tys. zł</i>	<i>tys. zł</i>	<i>tys. zł</i>	<i>tys. zł</i>
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej				
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	7 470,63	12 557,75	162,29	1 951,54
Korekty o pozycje:	(24 013,68)	(14 331,48)	(5 915,71)	(10 013,18)
Amortyzacja	722,98	3 207,62	595,76	2 090,40
Zyski i straty z wyceny udziałów metodą praw własności	-	-	-	-
Różnice kursowe	-	56,27	-	-
Odsetki otrzymane	-	(0,03)	-	(0,01)
Odsetki zapłacone	20,06	217,77	(9,57)	301,77
Dywidendy otrzymane	-	-	-	-
(Zyski) straty z działalności inwestycyjnej	(6,42)	(31,70)	(30,65)	(233,03)
Zmiana stanu zapasów	(23,32)	495,53	(344,07)	(767,28)
Zmiana stanu należności handlowych i pozostałych	2 401,94	(5 294,29)	1 771,03	6 727,92
Zmiana stanu zobowiązań handlowych i pozostałych	(19 199,22)	(2 661,12)	(7 161,75)	(13 984,88)
Zmiana stanu rezerw	-	(7,72)	(7,72)	65,81
Zmiana stanu innych aktywów i zobowiązań	(455,98)	(2 226,35)	(561,65)	(2 786,43)
Podatek dochodowy zapłacony	(155,67)	(769,41)	(167,07)	(1 427,45)
Inne	(7 318,05)	(7 318,05)	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(16 543,04)	(1 773,72)	(5 753,42)	(8 061,65)
Przepływy z działalności inwestycyjnej				
Wpływy				
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	513,86	477,67	19,20
Zbycie nieruchomości inwestycyjnych	-	-	-	-
Wpływy z aktywów finansowych, w tym:	-	0,03	-	0,01
zbycie aktywów finansowych	-	-	-	-
dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-	-
spłata udzielonych pożyczek	-	-	-	-
odsetki otrzymane	-	0,03	-	0,01
inne wpływy z aktywów finansowych	-	-	-	-
Wpływy z dotacji na aktywa trwałe	-	6 820,22	-	5 920,17
Inne wpływy inwestycyjne	-	-	-	-
Wydatki				
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	(2 057,87)	(8 748,87)	(2 035,36)	(6 981,22)
Nabycie nieruchomości inwestycyjnych	-	-	-	-
Wydatki na aktywa finansowe:	(14 782,75)	(14 846,24)	-	(196,37)
nabycie jednostki zależnej	(14 806,88)	(14 806,88)	-	-
udzielone pożyczki	-	-	-	-
inne wydatki na aktywa finansowe	24,13	(39,36)	-	(196,37)
Inne wydatki inwestycyjne	-	-	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(16 840,62)	(16 261,00)	(1 557,69)	(1 238,22)

Synektik S.A.
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 01 stycznia 2017 roku do 31 marca 2018 roku
Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH CD.

	Okres 3 m-cy zakończonych 31.03.2018	Okres 15 m-cy zakończonych 31.03.2018	Okres 3 m-cy zakończonych 31.03.2017	Okres 12 m-cy zakończonych 31.12.2016
Przepływy z działalności finansowej				
Wpływy				
Wpływy netto z emisji instrumentów kapitałowych	-	-	-	-
Zaciągnięte kredyty i pożyczki	16 800,69	18 504,52	2 206,15	1 686,19
Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
Zaciągnięcie innych zobowiązań finansowych	(0,00)	-	0,00	-
Inne wpływy finansowe	-	-	106,79	-
Wydatki				
Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-	-	-
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-	-	-
Spłaty kredytów i pożyczek	(531,19)	(5 298,08)	(217,79)	(2 966,67)
Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
Spłaty innych zobowiązań finansowych	(116,13)	(770,93)	(217,03)	(1 140,16)
Odsetki zapłacone	(20,06)	(217,77)	9,57	(301,77)
Inne wydatki finansowe	-	-	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	16 133,30	12 217,73	1 887,70	(2 722,42)
Zmiana netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(17 250,36)	(5 817,00)	(5 423,41)	(12 022,28)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	19 516,12	8 082,76	8 082,76	20 105,04
Wpływ zmian kursów walut na saldo środków pieniężnych w walutach obcych	-	-	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	2 265,76	2 265,76	2 659,35	8 082,76

INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO ZA V KWARTAŁ 2017/2018

1. INFORMACJE OGÓLNE

1.1 Informacje o jednostce dominującej

Spółka SYNEKTIK S.A. („Spółka”, „Jednostka Dominująca”) została utworzona Aktem Notarialnym z dnia 4 października 2001 roku jako spółka z ograniczoną odpowiedzialnością. W dniu 4 lutego 2011 roku Spółka została przekształcona w spółkę akcyjną, jej siedziba znajduje się przy al. W. Witosa 31, 00-710 Warszawa. Spółka została wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Miasta Stołecznego Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000377574. Spółce nadano numer statystyczny REGON 015164655 oraz numer NIP 521-31-97-880. Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

Na dzień sporządzenia niniejszego skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, skład organów zarządczych i nadzorczych Jednostki Dominującej był następujący:

Zarząd:

Cezary Dariusz Kozanecki	Prezes Zarządu
Dariusz Marcin Korecki	Wiceprezes Zarządu
Artur Mieczysław Ostrowski	Członek Zarządu

Rada Nadzorcza:

Mariusz Wojciech Książek	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Wiesław Tadeusz Łatała	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
Sawa Zuzanna Zarębińska	Sekretarz Rady Nadzorczej
Piotr Stanisław Chudzik	Członek Rady Nadzorczej
Piotr Wiktor Nowjalis	Członek Rady Nadzorczej

W okresie od publikacji ostatniego sprawozdania finansowego skład Zarządu nie uległ zmianie.

W dniu 5 kwietnia 2018 roku do Spółki wpłynęły rezygnacje z członkostwa w Radzie Nadzorczej Pani Sawy Zuzanny Zarębińskiej i Pana Pawła Cezarego Kozaneckiego. Na Nadzwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki Synektik S.A. zwołanym na dzień 10 kwietnia 2018 r. akcjonariusze podjęli uchwałę w sprawie uzupełnienia składu Rady Nadzorczej o Pana Mariusza Wojciecha Książka oraz Panią Sawę Zuzannę Zarębińską.

Rada Nadzorcza Spółki w dniu 26 kwietnia 2018 roku dokonała wyboru Przewodniczącego Rady Nadzorczej w osobie Pana Mariusza Książka. Ponadto, na tym samym posiedzeniu, Rada Nadzorcza powierzyła Panu Wiesławowi Łatale funkcję Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej, natomiast Pani Sawie Zarębińskiej funkcję Sekretarza Rady Nadzorczej.

1.2 Opis zmian organizacji Grupy Kapitałowej

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym nastąpiła zmiana struktury organizacyjnej Grupy Kapitałowej SYNEKTIK S.A. W dnia 29 marca 2018 r. w wyniku realizacji przyrzeczonej umowy sprzedaży udziałów SYNEKTIK S.A. nabył 100 % udziałów w spółce Monrol Poland Ltd Sp. z o.o. Sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej SYNEKTIK S.A. za okres od 01 stycznia do 31 marca 2018 roku obejmuje dane bilansowe nabytego podmiotu.

1.3 Informacje o Grupie Kapitałowej

Na dzień bilansowy w skład Grupy Kapitałowej SYNEKTIK S.A. wchodzi następujące podmioty:

- **SYNEKTIK S.A.** - podmiot dominujący
- **Iason Sp. z o.o.** - podmiot zależny, w 100% kontrolowany przez SYNEKTIK S.A
- **Monrol Poland Ltd Sp. z o.o.** - podmiot zależny, w 100% kontrolowany przez SYNEKTIK S.A.

Ponadto Grupa Kapitałowa posiada jednostkę współzależną **Cyklosfera Sp. z o.o.** - (joint venture), 50% udziałów należy do SYNEKTIK S.A.

1.4 Istotne podmioty podporządkowane

Iason Sp. z o.o.

SYNEKTIK S.A. nabył 100% udziałów w spółce Iason Sp. z o.o. w dniu 10 czerwca 2010 roku. Siedziba spółki mieści się przy Al. Witosa 31, 00-710 Warszawa. Spółka zarejestrowana jest w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem KRS 0000326401. Spółka rozpoczęła działalność 24 marca 2009 r. i jej czas trwania jest nieoznaczony. SYNEKTIK S.A. posiada 100% udziałów w spółce. Działalność spółki w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem finansowym obejmowała produkcję i sprzedaż radiofarmaceutyków.

Monrol Poland Ltd Sp. z o.o.

SYNEKTIK S.A. nabył 100% udziałów w spółce Monrol Poland Ltd Sp. z o.o. w dniu 29 marca 2018 roku. Siedziba spółki mieści się przy ul. Pięknej 15/12, 00-549 Warszawa. Spółka zarejestrowana jest w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem KRS 0000395740. Spółka rozpoczęła działalność 9 września 2011 r. i jej czas trwania jest nieoznaczony. SYNEKTIK S.A. posiada 100% udziałów w spółce. Działalność spółki w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem finansowym obejmowała produkcję i sprzedaż radiofarmaceutyków.

Cyklosfera Sp. z o.o.

SYNEKTIK S.A. w dniu 9 sierpnia 2013 roku objął 50% udziałów w spółce Cyklosfera Sp. z o.o. Siedziba spółki mieści się przy ul. Feliksa Konecznego, nr 6, lok. 19U, 31-126 Kraków. Spółka zarejestrowana jest w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem KRS 0000481802 i jej czas trwania jest nieoznaczony. Spółka traktowana jest jako joint-venture i podlega konsolidacji metodą praw własności, począwszy od sprawozdania finansowego za III kwartał 2014 roku. Działalność spółki w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem finansowym obejmowała świadczenie usług diagnostycznych.

1.5 Zmiana roku obrotowego

Do 31 grudnia 2016 r. rokiem obrotowym jednostek objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym był rok kalendarzowy. W dniu 06 czerwca 2016 roku Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Jednostki Dominującej uchwałą nr 17/2016 dokonało zmiany roku obrotowego i podatkowego, tak że będzie on trwał 12 miesięcy rozpoczynających się 1 października i kończących 31 grudnia następnego roku kalendarzowego. W związku z powyższą zmianą obecny rok obrotowy i podatkowy Grupy Kapitałowej ma charakter przejściowy, rozpoczął się w dniu 01 stycznia 2017 r., a skończy się z dniem 30 września 2018 roku. Następnie, pierwszy rok obrotowy i podatkowy określony zgodnie z uchwałą nr 17/2016 będzie trwał od 1 października 2018 roku do 30 września 2019 roku.

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

Synektik S.A.
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 01 stycznia 2017 roku do 31 marca 2018 roku
Noty objaśniające do śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

1.6 Kapitał akcyjny i akcjonariusze

Na dzień 31 marca 2018 roku kapitał zakładowy SYNEKTIK S.A. wynosi 4.264.564,50 PLN i dzieli się na 8.529.129 akcji serii A, B, BB, BBB, C, D i E o wartości nominalnej 0,50 PLN każda.

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

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym	Liczba głosów na WZ	Udział w głosach na WZ
Mariusz Książek i podmioty od niego zależne*	2 229 056	26,13%	2 229 056	26,13%
MELHUS COMPANY Ltd	2 134 980	25,03%	2 134 980	25,03%
FTIF Templeton Eastern Europe Fund	844 335	9,90%	844 335	9,90%
TRIGON TFI S.A. oraz fundusze przez niego zarządzane	730 000	8,56%	730 000	8,56%

* Raport ESPI 37/2017

Poniższa tabela zawiera informację o akcjonariuszach, którzy posiadali na dzień 02 lutego 2018 roku bezpośrednio lub pośrednio, co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu, zgodnie z informacjami posiadanymi przez Spółkę.

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym	Liczba głosów na WZ	Udział w głosach na WZ
Mariusz Książek i podmioty od niego zależne*	2 229 056	26,13%	2 229 056	26,13%
MELHUS COMPANY Ltd	2 134 980	25,03%	2 134 980	25,03%
FTIF Templeton Eastern Europe Fund	844 335	9,90%	844 335	9,90%
TRIGON TFI S.A. oraz fundusze przez niego zarządzane	730 000	8,56%	730 000	8,56%

* Raport ESPI 37/2017

W okresie od przekazania raportu za IV kwartał 2017 roku do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za V kwartał 2017/2018 roku, w strukturze własności znacznych pakietów akcji SYNEKTIK S.A. nie nastąpiły zmiany.

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

Według stanu wiedzy Spółki na dzień przekazania sprawozdania finansowego za V kwartał 2017/2018 roku, osoby zarządzające posiadały bezpośrednio lub pośrednio akcje Spółki zgodnie z poniższą tabelą:

Zarząd Spółki	Liczba akcji	Wartość nominalna w PLN	Udział w kapitale zakładowym	Udział w głosach na WZ
Cezary Kozanecki*	2 134 980	1 067 490	25,03%	25,03%
Dariusz Korecki	100 913	50 456,50	1,18%	1,18%

*pośrednio poprzez Melhus Company Ltd

Według stanu wiedzy Spółki w okresie od przekazania poprzedniego raportu finansowego nie doszło do zmian w zakresie posiadania akcji Spółki oraz uprawnień do nich przez osoby zarządzające.

Synektik S.A.
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 01 stycznia 2017 roku do 31 marca 2018 roku
Noty objaśniające do śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Według stanu wiedzy Spółki na dzień przekazania sprawozdania finansowego za V kwartał 2017/2018 roku osoby nadzorujące posiadały bezpośrednio lub pośrednio akcje Spółki zgodnie z poniższą tabelą:

Rada Nadzorcza	Liczba akcji	Wartość nominalna w PLN	Udział w kapitale zakładowym	Udział w głosach na WZ
Piotr Nowjalis	5 000	2 500	0,06%	0,06%

Według stanu wiedzy Spółki w okresie od dnia przekazania poprzedniego raportu finansowego nie doszło do zmian w zakresie posiadania akcji Spółki oraz uprawnień do nich przez osoby nadzorujące.

2. PLATFORMA ZASTOSOWANYCH MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ

Oświadczenie o zgodności

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z MSR 34 Śródroczna sprawozdawczość finansowa oraz pozostałymi MSR/MSSF mającymi zastosowanie a w zakresie nieuregulowanym powyższymi standardami zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2013, poz. 330, z późniejszymi zmianami) i wydanych na jej podstawie przepisów wykonawczych.

Zasady rachunkowości zastosowane do sporządzenia skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzeniu rocznego sprawozdania finansowego Grupy za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2016 roku.

W okresie od 1 stycznia 2017 roku do 31 marca 2018 roku nie dokonano w Grupie istotnej zmiany przyjętych zasad rachunkowości i sposobów sporządzania sprawozdania finansowego.

Kontynuacja działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej przez Grupę w niezmienionej formie i zakresie przez okres co najmniej 12 miesięcy od dnia, na który sporządzono sprawozdanie finansowe, tj. 31 marca 2018 roku. W opinii Zarządu na dzień podpisania sprawozdania finansowego nie istnieją przesłanki wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności Grupy w dającej się przewidzieć przyszłości.

2.1. Platforma zastosowanych MSSF

2.1.1. Status zatwierdzania standardów w UE

MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różnią się obecnie w znaczący sposób od regulacji przyjętych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR).

Następujące standardy i zmiany standardów stały się obowiązujące z dniem 1 stycznia 2018 roku:

- MSSF 9 *Instrumenty Finansowe* (opublikowano dnia 24 lipca 2014) mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2018 roku lub później ,
- MSSF 15 *Przychody z tytułu umów z klientami* (opublikowano dnia 28 maja 2014), obejmujący zmiany do MSSF 15 (opublikowanego dnia 11 września 2015) – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2018 roku lub później ,
- Zmiany MSSF 4 *Stosowanie MSSF 9 instrumenty finansowe* łącznie z MSSF 4 *Umowy ubezpieczeniowe* (opublikowano 12 września 2016) – doprecyzowanie zapisów w sytuacji wejścia w życie MSSF 9 – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2018 roku lub później,
- wyjaśnienia do MSSF 15 *Przychody z umów z klientami* (opublikowano dnia 12 kwietnia 2016 roku) - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2018 roku lub później ,

- Zmiany do MSSF 2 *Klasyfikacja i wycena transakcji płatniczych na bazie akcji* (opublikowano dnia 20 czerwca 2016) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2018 roku lub później,
- Zmiany do MSR 28 *Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach* będące częścią *Zmian wynikających z przeglądu MSSF 2014-16* (opublikowano dnia 8 grudnia 2016) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2018 roku lub później,
- Zmiany do MSSF 1 *Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy* będące częścią *Zmian wynikających z przeglądu MSSF 2014-16* (opublikowano dnia 8 grudnia 2016) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2018 roku lub później,
- KIMSF 22 *Transakcje w walucie obcej i zaliczki* (opublikowano dnia 8 grudnia 2016 roku) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2018 roku lub później – do dnia zatwierdzenia niniejszego rocznego sprawozdania niezatwierdzone przez UE.
- Zmiany do MSR 40 *Przeniesienie nieruchomości inwestycyjnej* (opublikowano dnia 8 grudnia 2016 roku) - mające zastosowanie dla okresów rocznych od dnia 1 stycznia 2018 roku lub później – do dnia zatwierdzenia niniejszego rocznego sprawozdania niezatwierdzone przez UE.

2.1.2. Standardy zastosowane po raz pierwszy

W bieżącym okresie nie weszły w życie żadne nowe standardy, interpretacje lub zmiany zatwierdzone do stosowania w Unii Europejskiej.

2.1.3. Wcześniejsze zastosowanie standardów i interpretacji

Grupa nie podjęła decyzji o wcześniejszym zastosowaniu żadnego standardu, interpretacji lub zmiany, która została opublikowana, lecz nie weszła jeszcze w życie.

3. STOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI

3.1 Podstawa sporządzenia

Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień sporządzenia śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie istnieją żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności gospodarczej przez Grupę przez okres przynajmniej 12 kolejnych miesięcy.

3.2 Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdawcza

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w polskich złotych (PLN, zł). Polski złoty jest walutą funkcjonalną i sprawozdawczą Grupy Kapitałowej. Dane w śródrocznym sprawozdaniu finansowym zostały wykazane w tysiącach złotych, chyba że w konkretnych sytuacjach zostały podane z większą dokładnością.

3.3 Zastosowane zasady rachunkowości

Zasady rachunkowości oraz metody wycień przyjęte do przygotowania śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego są spójne z zasadami opisanymi w zbadanym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok zakończony 31 grudnia 2016 roku, które jest dostępne pod adresem: www.synektik.pl z wyjątkiem zmian wyszczególnionych poniżej.

Synektik S.A.
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 01 stycznia 2017 roku do 31 marca 2018 roku
Noty objaśniające do śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

3.3.1 Korekta błędu

Przy sporządzaniu półrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupa dokonała zmian określonych postanowieniami MSR 8 „Zasady rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów”, w związku z tym przekształcano retrospektywnie dane dotyczące wcześniejszych okresów.

W 2016 roku nie została wyliczona kwota z tytułu aktywa na podatek odroczony, związanego z eliminacją marży zrealizowanej na sprzedaży wewnątrz Grupy. Ze względu na istotność kwoty wpływającej na wynik roku 2016, Zarząd podjął decyzję o skorygowaniu sprawozdania za 2016 r.

Poniżej przedstawiono wpływ korekty na poszczególne elementy sprawozdania skonsolidowanego za rok 2016.

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	Uprzednio publikowane	Po korekcie błędu	Wielkość korekty
	tys. zł	tys. zł	tys. zł
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	1 951,54	1 951,54	-
Podatek dochodowy	1 563,44	869,47	-693,98
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	388,09	1 082,07	693,98
Całkowite dochody ogółem	393,81	1 087,78	693,98
Całkowity dochód ogółem przypadający:			
Akcjonariuszom jednostki dominującej	393,81	1 087,78	693,98
Zysk (strata) na jedną akcję [w zł/gr na jedną akcję]			
Z działalności kontynuowanej:			
Zwykły	-	-	-
Rozwodniony	-	-	-

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

AKTYWA

	Uprzednio publikowane	Po korekcie błędu	Wielkość korekty
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	718,67	1 412,64	693,98
Aktywa trwałe razem	65 824,84	66 518,81	693,98
Aktywa razem	90 752,96	91 446,93	693,98

PASYWA

	Uprzednio publikowane	Po korekcie błędu	Wielkość korekty
Wynik bieżącego okresu	388,09	1 082,07	693,98
Kapitały przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej	56 940,74	57 634,72	693,98
Razem kapitał własny	56 940,74	57 634,72	693,98

3.3.2 Nabycie udziałów w podmiocie zależnym

W dniu 29 marca 2018 roku SYNEKTIK S.A. nabył 101 udziałów w spółce Monrol Poland Ltd Sp. z o.o. stanowiących 100% kapitału zakładowego.

Zgodnie z regulacjami zawartymi w MSSF 3 (Połączenie jednostek gospodarczych) Grupa Kapitałowa SYNEKTIK uwzględniła w niniejszym sprawozdaniu finansowym nabycie wyżej wymienionej spółki, tj. dokonała wyceny aktywów i zobowiązań do wartości godziwej, wyliczyła zysk z okazjonalnego nabycia. Dokładny opis parametrów transakcji nabycia spółki został przedstawiony w punkcie 4.

4. ZYSK Z OKAZJONALNEGO NABYCIA

W dniu 29 marca 2018 roku SYNEKTIK S.A. nabył 101 udziałów w spółce Monrol Poland Ltd Sp. z o.o. („**Monrol Poland**”) stanowiących 100% kapitału zakładowego.

Zgodnie z regulacjami zawartymi w MSSF 3 (Połączenie jednostek gospodarczych) Grupa Kapitałowa uwzględniła w niniejszym sprawozdaniu finansowym nabycie wyżej wymienionej spółki, tj. dokonała prowizorycznej wyceny możliwych do zidentyfikowania nabytych aktywów i przejętych zobowiązań do wartości godziwej oraz wyliczyła zysk z okazjonalnego nabycia. Ze względu na ostrożność wyceny, złożoność szacunków oraz rzetelność wyceny do wartości godziwej zaprezentowane wyliczenia transakcji nabycia mają charakter wstępny, a Grupa Kapitałowa dokona ich ostatecznej weryfikacji do końca roku obrotowego.

W wyniku realizacji transakcji nabycia spółki Monrol Poland Ltd Sp. z o.o. Grupa Kapitałowa przejęła:

- a. nieruchomości, na której znajduje się zakład farmaceutyczny, zwiększając tym samym możliwości wytwarzania różnorodnych radiofarmaceutyków, prowadzonych prac badawczych, jak również zewnętrznych kontraktów na badania kliniczne (CTC),
- b. produkty i zezwolenia farmaceutyczne,
- c. kontrakty handlowe - zwiększając swój udział rynkowy,
- d. aktywa obrotowe.

W poniższej tabeli przedstawiono szczegółowe parametry rozliczenia transakcji nabycia:

	Wartości godziwa na dzień nabycia spółki Monrol Poland Ltd Sp. z o.o. w PLN
Wartości niematerialne i prawne	4 168 059,52
Rzeczowe aktywa trwałe	18 123 053,19
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	430 168,55
Zapasy	53 832,92
Należności krótkoterminowe	958 610,24
Inwestycje krótkoterminowe	198 164,63
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	27 193,27
Nabyte aktywa razem	23 959 082,32
Zobowiązania krótkoterminowe	1 582 394,84
Rozliczenia międzyokresowe	53 595,00
Przejęte zobowiązania razem	1 635 989,84
Nabyte aktywa netto	22 323 092,48
Cena nabycia	15 005 047,13
Zysk z okazjonalnego nabycia	7 318 045,35

Przy rozliczeniu transakcji nabycia Monrol Poland Zarząd Podmiotu Dominującego dokonał wyceny poszczególnych składników aktywów i zobowiązań.

Na dzień 31 marca 2018 łączna strata podatkowa Monrol Poland wynosi 15.045.562,00 PLN. Jednakże kierując się zasadą ostrożnej wyceny, Grupa odstąpiła na ten moment od wyliczenia aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczącego tej straty. Grupa Kapitałowa planuje połączenie spółek Monrol Poland i Iason, i gdy będzie posiadała większą wiedzę na temat osiągniętych wyników i możliwości rozliczenia strat podatkowych z lat ubiegłych ponownie oszacuje wysokość aktywa z tego tytułu.

Synektik S.A.
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 01 stycznia 2017 roku do 31 marca 2018 roku
Noty objaśniające do śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Całkowita cena nabycia wynosiła 15.005.047,13 PLN i składała się z dwóch elementów:

1. Zapłata przez spółkę SYNEKTIK S.A. za udziały 1.201,70 EUR (5.097,13 PLN)
2. Zapłata przez spółkę Iason kwoty 3.500.000 EUR (14.999.950 PLN) tytułem spłaty wierzytelności spółki Monrol Poland Ltd Sp. z o.o. względem poprzedniego właściciela (Eczacıbaşı Monrol).

Grupa Kapitałowa dokonała zapłaty ceny i spłaty wierzytelności w pełnej wysokości. Źródłem finansowania nabycia aktywów jest finansowanie zewnętrzne w formie kredytu bankowego z Raiffeisen Bank Polska oraz środki własne Jednostki Dominującej.

Grupa rozpoznała w sprawozdaniu skonsolidowanym z całkowitych dochodów – zgodnie z MSSF 3 – zysk z okazjonalnego nabycia w wysokości 7.318.045,35 PLN, będący różnicą pomiędzy wartością nabytych aktywów netto 22.323,092,48 PLN, a ceną nabycia 15.005.047,13 PLN. Zgodnie z regulacją zawartą w MSR 12 punkt 39 (Podatek dochodowy) Grupa nie tworzy rezerwy z tytułu podatku odroczonego na zysk z okazjonalnego nabycia.

5. PRZYCHODY I WYNIKI SEGMENTÓW OPERACYJNYCH

Podstawowym przedmiotem działalności Grupy Kapitałowej jest sprzedaż specjalistycznego sprzętu medycznego, wspomagającego go oprogramowania oraz powiązanych z tym usług serwisowo-pomiarowych, jak również produkcja radiofarmaceutyków.

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

1. Sprzedaż sprzętu medycznego i rozwiązań informatycznych wraz z działalnością usługową , w tym:
 - a. Sprzedaż sprzętu medycznego stosowanego w radiologii i terapii oraz w medycynie nuklearnej

Grupa prowadzi działalność handlową w obszarze sprzedaży sprzętu medycznego do radiologii obrazowej (produkowanego m.in. przez Toshiba, Philips, Shimadzu, Fuji, Agfa), wstrzykiwaczy kontrastu wraz z materiałami zużywalnymi (Medtron), urządzeń do terapii (Carl Zeiss, Theraclion, Eckert&Ziegler, Capnomed) oraz sprzętu i wyposażenia stosowanego w medycynie nuklearnej (głównie produkcji firmy Comecer). W ramach tej działalności Grupa dokonuje kompleksowej dostawy sprzętu, połączonej z przygotowaniem niezbędnych pomieszczeń, instalacją urządzeń oraz szkoleniem personelu.

- b. Rozwiązania informatyczne

Grupa posiada własne rozwiązania informatyczne w zakresie archiwizacji i dystrybucji obrazów radiologicznych i danych administracyjnych, funkcjonujące pod nazwą handlową ARPACS, do których licencje oferuje publicznym i prywatnym placówkom medycznym oraz spółkom informatycznym, wdrażającym systemy zarządzania placówkami medycznymi HIS (Hospital Information System). Dodatkowo Grupa oferuje specjalistyczne oprogramowanie takich firm jak: Intrasense, Imagyilis.

- c. Testy odbiorcze i specjalistyczne

Testy odbiorcze i specjalistyczne wykonywane są w laboratorium badawczym aparatury do diagnostyki obrazowej prowadzonym przez Podmiot Dominujący, które posiada akredytację Polskiego Centrum Akredytacji. Testy specjalistyczne mają na celu sprawdzenie aktualnego stanu urządzenia radiologicznego pod względem bezpieczeństwa stosowania oraz prawidłowego działania, natomiast w ramach testów odbiorczych testom podlegają urządzenia radiologiczne poddane istotnej naprawie oraz urządzenia nowo zainstalowane.

- d. Usługi serwisowe sprzętu medycznego

Oferta Grupy obejmuje usługi serwisowe wybranych produktów z oferowanego sprzętu.

2. Produkcja i sprzedaż radiofarmaceutyków

Produkcja radiofarmaceutyków wykorzystywanych w diagnostyce onkologicznej, jest prowadzona w zakładach produkcyjnych Grupy SYNEKTIK zlokalizowanych w Kielcach i Warszawie. Grupa wytwarza radiofarmaceutyki: FDG Fluorodeoksyglukoza 18F-FDG (IASON Efdege), NaF 18F-NaF (IASOfllu) oraz IASOcholine. Grupa Kapitałowa posiada prawa własności do 4 produktów farmaceutycznych: Glunektik, Metaflu, DOPA i Fluorocholine. Ponadto Grupa Kapitałowa prowadzi badania i prace rozwojowe nad nowymi radiofarmaceutykami w ramach Centrum Badawczo-Rozwojowego i Centrum Badań Klinicznych.

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

Ocena wyników segmentów dokonywana jest na podstawie EBITDA i EBIT. EBITDA stanowi zysk operacyjny bez uwzględnienia amortyzacji, EBIT stanowi zysk operacyjny.

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

Poniżej zostały przedstawione podstawowe informacje finansowe dotyczące poszczególnych segmentów operacyjnych.

Synektik S.A.
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 01 stycznia 2017 roku do 31 marca 2018 roku
Noty objaśniające do śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Segmenty operacyjne za okres 3 m-cy zakończonych 31.03.2018

	Sprzęt diagnostyczny i IT*	Produkcja radiofarmaceutyków	Pozycje nieprzypisane	Eliminacje	Sprawozdanie skonsolidowane
Przychody:	3 882,93	4 975,41	771,00	(1 227,27)	8 402,07
Sprzedaż krajowa	3 793,09	3 905,98	-	-	7 699,07
Sprzedaż eksportowa	89,84	613,16	-	-	703,00
Sprzedaż wewnętrzna	-	456,27	771,00	(1 227,27)	-
Koszty operacyjne:	(3 782,55)	(3 755,83)	5 580,65	1 005,10	(952,63)
Koszt własny sprzedaży	(2 140,75)	(2 602,58)	(467,95)	1 052,01	(4 159,27)
Wartość sprzedanych towarów	(968,88)	(621,64)	-	(6,40)	(1 596,92)
Koszty sprzedaży	(672,92)	(531,61)	-	-	(1 204,53)
Koszty zarządu	-	-	(1 689,12)	(40,51)	(1 729,64)
Zysk z okazjonalnego nabycia	-	-	7 318,05	-	7 318,05
Pozostałe (koszty) przychody netto	-	-	419,68	-	419,68
EBIT	100,39	1 219,58	6 351,65	(222,18)	7 449,44
Amortyzacja	(165,70)	(111,94)	(490,02)	44,68	(722,98)
EBITDA	266,09	1 331,52	6 841,67	(266,85)	8 172,42

Segmenty operacyjne za okres 15 m-cy zakończonych 31.03.2018

	Sprzęt diagnostyczny i IT*	Produkcja radiofarmaceutyków	Pozycje nieprzypisane	Eliminacje	Sprawozdanie skonsolidowane
Przychody:	49 158,64	24 613,30	4 215,00	(6 648,39)	71 338,56
Sprzedaż krajowa	48 815,69	19 892,99	-	-	68 708,68
Sprzedaż eksportowa	342,95	2 286,92	-	-	2 629,88
Sprzedaż wewnętrzna	-	2 433,39	4 215,00	(6 648,39)	-
Koszty operacyjne:	(44 735,65)	(18 874,56)	(1 113,37)	6 270,79	(58 452,79)
Koszt własny sprzedaży	(11 894,94)	(13 178,48)	(2 103,35)	6 210,53	(20 966,25)
Wartość sprzedanych towarów	(29 998,43)	(3 204,85)	-	12,79	(33 190,50)
Koszty sprzedaży	(2 842,28)	(2 491,23)	-	-	(5 333,51)
Koszty zarządu	-	-	(8 609,51)	47,48	(8 562,03)
Zysk z okazjonalnego nabycia	-	-	7 318,05	-	7 318,05
Pozostałe (koszty) przychody netto	-	-	2 281,45	-	2 281,45
EBIT	4 422,99	5 738,74	3 101,63	(377,60)	12 885,77
Amortyzacja	(705,39)	(320,26)	(2 299,40)	117,43	(3 207,62)
EBITDA	5 128,38	6 059,00	5 401,03	(495,03)	16 093,39

* od 01 października 2017 roku nastąpiła zmiana prezentacji danych – działalność usługowo-serwisowa została zaprezentowana łącznie z segmentem sprzęt diagnostyczny i IT.

Synektik S.A.
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 01 stycznia 2017 roku do 31 marca 2018 roku
Noty objaśniające do śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Segmenty operacyjne za okres 3 m-cy zakończonych 31.03.2017						
	Sprzęt diagnostyczny i IT	Produkcja radiofarm- ceutyków	Usługi serwisowo- pomiarowe	Pozycje nieprzypisane	Eliminacje	Sprawozdanie skonsoli- dowane
Przychody:	3 450,34	3 468,34	841,69	861,00	(861,00)	7 760,37
Sprzedaż krajowa	3 450,34	3 291,68	777,63	-	-	7 519,64
Sprzedaż eksportowa	-	176,66	64,07	-	-	240,73
Sprzedaż wewnętrzna	-	-	-	861,00	(861,00)	-
Koszty operacyjne:	(3 436,18)	(2 564,92)	(922,64)	(1 389,48)	793,82	(7 519,39)
Koszt własny sprzedaży	(1 753,39)	(2 101,94)	(875,72)	(404,41)	781,53	(4 353,93)
Wartość sprzedanych towarów	(1 212,13)	(167,59)	(46,92)	-	(4,22)	(1 430,85)
Koszty sprzedaży	(470,66)	(295,39)	-	-	(5,59)	(771,65)
Koszty zarządu	-	-	-	(1 745,14)	22,10	(1 723,04)
Pozostałe (koszty) przychody netto	-	-	-	760,07	-	760,07
EBIT	14,16	903,42	(80,94)	(528,48)	(67,18)	240,98
Amortyzacja	(83,31)	(14,61)	(45,11)	(453,73)	0,99	(595,76)
EBITDA	97,47	918,03	(35,84)	(74,75)	(68,17)	836,74

Segmenty operacyjne za okres 12 m-cy zakończonych 31.12.2016						
	Sprzęt diagnostyczny i IT	Produkcja radiofarm- ceutyków	Usługi serwisowo- pomiarowe	Pozycje nieprzypisane	Eliminacje	Sprawozdanie skonsoli- dowane
Przychody:	30 887,24	18 855,49	3 546,03	5 274,00	(9 129,62)	49 433,14
Sprzedaż krajowa	30 887,24	13 876,01	3 244,24	-	-	48 007,49
Sprzedaż eksportowa	-	1 123,86	301,79	-	-	1 425,64
Sprzedaż wewnętrzna	-	3 855,62	-	5 274,00	(9 129,62)	-
Koszty operacyjne:	(29 752,04)	(14 360,75)	(3 896,41)	(6 237,15)	6 941,29	(47 305,06)
Koszt własny sprzedaży	(4 007,17)	(11 300,03)	(3 555,47)	(1 839,32)	6 884,07	(13 817,93)
Wartość sprzedanych towarów	(23 261,00)	(1 497,86)	(340,94)	-	(32,28)	(25 132,08)
Koszty sprzedaży	(2 483,87)	(1 562,85)	-	-	-	(4 046,72)
Koszty zarządu	-	-	-	(7 078,56)	89,50	(6 989,06)
Pozostałe (koszty) przychody netto	-	-	-	2 680,73	-	2 680,73
EBIT	1 135,20	4 494,74	(350,38)	(963,15)	(2 188,33)	2 128,08
Amortyzacja	(334,97)	(57,71)	(178,96)	(1 522,73)	3,97	(2 090,40)
EBITDA	1 470,17	4 552,45	(171,42)	559,57	(2 192,30)	4 218,48

6. ZWIĘZŁY OPIS ISTOTNYCH DOKONAŃ GRUPY KAPITAŁOWEJ

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

i. radiofarmacja: wzrost sprzedaży i akwizycja

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem finansowym Grupa Kapitałowa kontynuowała pozytywne tendencje dotyczące zwiększenia skali produkcji i sprzedaży. Całkowita wartość przychodów w segmencie radiofarmaceutyków wyniosła 4.519,00 tys. PLN (po odjęciu transakcji wewnętrznych) co oznacza wzrost sprzedaży w stosunku do analogicznego okresu kalendarzowego o ponad 30%. Osiągnięty przyrost sprzedaży został zanotowany zarówno w przypadku produktu FDG, jak i w grupie tzw. radioznaczników specjalnych.

Dążąc do umocnienia pozycji lidera rynkowego, Grupa Kapitałowa dokonała transakcji nabycia spółki Monrol Poland. W wyniku przejęcia jednego z lokalnych konkurentów Grupa Synektik uzyskała składniki materialne i niematerialne wykorzystywane do produkcji radiofarmaceutyków, takie jak budynek zlokalizowany w Mszczonowie, w którym znajduje się zakład produkcyjny, maszyny i urządzenia do produkcji oraz wartości niematerialne w postaci produktów farmaceutycznych. W wyniku realizacji ww. transakcji Grupa spodziewa się optymalizacji zatrudnienia i planuje przenieść część produkcji radioznaczników z Warszawy do Mszczonowa, co umożliwi rozwinięcie w stołecznym zakładzie bardziej dochodowej działalności, polegającej na produkcji radioznaczników na potrzeby badań klinicznych. Sfinalizowane przejęcie Monrol Poland jest zgodne ze strategicznymi celami przedstawionymi w dokumencie „Strategia Rozwoju Grupy Kapitałowej SYNEKTIK na lata 2017-2021”

Jednocześnie Grupa Synektik kontynuowała drugą fazę badań klinicznych nad kardioznacznikiem, będąc w drugim trymestrze prowadzonych badań.

ii. sprzedaż urządzeń medycznych oraz rozwiązań informatycznych

Okres pierwszych trzech miesięcy roku kalendarzowego w zakresie sprzedaży sprzętu medycznego i rozwiązań informatycznych jest okresem pozyskiwania kontraktów handlowych, które są realizowane w drugiej połowie roku. Tym samym oprócz działań akwizycyjnych Grupa Synektik rozwijała własne produkty informatyczne w zakresie systemów ArPACS/RIS oraz opracowywała funkcjonalności Platformy Evolution, której pierwsze moduły będą komercjalizowane w I połowie 2018 roku. Dodatkowo Grupa Synektik systematycznie poszerzała portfolio produktów stosowanych w obszarze onkologii, kardiologii i neurologii. Jednym z nowych produktów są systemy do brachyterapii HDR, stosowane głównie w urologii, terapiach guzów narządów rodnych i płuc.

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

W dniu 29 marca 2018 roku SYNEKTIK S.A. nabył 101 udziałów w spółce Monrol Poland Ltd Sp. z o.o. stanowiących 100% kapitału zakładowego. Finalizacja transakcji nabycia ww. spółki w sposób istotny wpłynęła na niniejsze sprawozdanie finansowe - w tym na wartości wyniku netto, poziomy sumy bilansowej oraz przepływy pieniężne. Zgodnie z regulacjami zawartymi w MSSF 3 (Połączenie jednostek gospodarczych) Grupa Kapitałowa SYNEKTIK uwzględniła w niniejszym sprawozdaniu finansowym nabycie wyżej wymienionej spółki, tj. dokonała wyceny aktywów i zobowiązań do wartości godziwej oraz wyliczyła zysk z okazjonalnego nabycia.

Natomiast wyniki finansowe nabytej spółki będą uwzględniane w sprawozdaniu skonsolidowanym począwszy od 1 kwietnia 2018 roku.

Aktywa i zobowiązania

Aktywa zwiększyły się o kwotę 23.269.443,32 PLN wynikającą z przejętych aktywów nabytej spółki w wartościach godziwych po uwzględnieniu wzajemnych wyłączeń. Zobowiązania wzrosły o kwotę 15.887.455,46 PLN wynikającą z przejętych zobowiązań nabytego podmiotu po uwzględnieniu wzajemnych wyłączeń oraz kwoty kredytu z Raiffeisen Bank Polska.

Wynik finansowy

Grupa rozpoznała w sprawozdaniu skonsolidowanym z całkowitych dochodów – zgodnie z MSSF 3 – zysk z okazjonalnego nabycia w wysokości 7.318.045,35 PLN. Zgodnie z regulacją zawartą w MSR 12 punkt 39 (Podatek dochodowy) Grupa nie tworzy rezerwy z tytułu podatku odroczonego na zysk z okazjonalnego nabycia. Miało to wpływ na wysokość efektywnej stopy podatkowej, która w sprawozdaniu skonsolidowanym z całkowitych dochodów za okres 01 stycznia 2017 – 31 marca 2018 roku wyniosła 8,43 %.

W związku z nabyciem spółki, Jednostka Dominująca poniosła koszty w wysokości 62.067,13 PLN, które zostały ujęte w kosztach administracyjnych.

Przepływy pieniężne

W sprawozdaniu z przepływów pieniężnych w pozycji *przepływy z działalności operacyjnej* w podpunkcie *inne* została wykazana kwota zysku z okazjonalnego nabycia w wysokości 7.318.045,35 PLN. W pozycji *przepływach z działalności inwestycyjnej* w podpunkcie *nabycie jednostki zależnej* została wykazana kwota 14.806.882,50 PLN. Jest to zapłata za nabycie spółki pomniejszona o stan środków pieniężnych będących w posiadaniu zakupionego podmiotu. Stan środków pieniężnych na koniec okresu zwiększył się o środki pieniężne będące w posiadaniu zakupionej spółki tj. o kwotę 198.164,63 PLN.

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

Działalność Grupy Kapitałowej charakteryzuje się istotnym zjawiskiem sezonowości sprzedaży. Sezonowość tę można dostrzec głównie w przychodach generowanych w segmencie sprzedaży sprzętu medycznego oraz rozwiązań informatycznych. Wynika to ze sposobu realizacji założonych budżetów przez publiczne instytucje ochrony zdrowia, które aktywnie wydają środki własne pod koniec danego roku budżetowego. Sezonowość sprzedaży jest typowym zjawiskiem na rynkach, na których Grupa Kapitałowa prowadzi działalność. W konsekwencji większość przychodów ze sprzedaży Grupa uzyskuje w drugiej połowie roku, a szczególnie w ostatnim kwartale kalendarzowym. W latach 2013-2017 przychody ze sprzedaży osiągnięte przez Grupę Kapitałową w I kwartale stanowiły odpowiednio: około 15%, 11%, 12%, 16% oraz ponad 12% przychodów ze sprzedaży rocznej za ww. lata.

9. ZMIANY W WIELKOŚCI KAPITAŁÓW WŁASNYCH, W TYM TRANSAKCJE UMORZENIA AKCJI WŁASNYCH

W okresie od 01 stycznia 2018 roku do 31 marca 2018 roku Grupa Kapitałowa nie dokonywała emisji akcji ani transakcji umorzenia akcji własnych.

10. ZMIANY W ZAKRESIE ISTOTNYCH ŹRÓDEŁ FINANSOWANIA

W dniu 22 marca 2018 roku doszło do zawarcia Umowy Kredytowej pomiędzy RAIFFEISEN BANK POLSKA S.A. z siedzibą w Warszawie, ul. Grzybowska 78, 00-844 Warszawa oraz podmiotem zależnym Spółką Iason sp. z o.o. i SYNEKTIK S.A. jako kredytobiorcami.

Otrzymane środki finansowe zostaną przeznaczone na sfinansowanie wstąpienia w prawa wierzyciela w stosunku do Monrol Poland Ltd Sp. z o.o. w zakresie wierzytelności wynikających z umowy pożyczki zawartej pomiędzy Eczacıbaşı Monrol Nükleer Ürünler San. ve Tic. A. Ş. i Monrol Poland Ltd Sp. z o.o. w wysokości 3.500.000 Euro oraz pokrycie kosztów transakcyjnych nabycia udziałów w spółce Monrol Poland Ltd Sp. z o.o.

Istotne warunki Umowy Kredytu są następujące:

1. Maksymalna wartość kredytu: 15.300.000 PLN
2. Okres finansowania: do 31 marca 2022 roku
3. Oprocentowanie: WIBOR 3M plus rynkowa marża bankowa
4. Harmonogram spłaty: kwartalne raty kapitałowo-odsetkowe, wartość rat różna dla poszczególnych okresów finansowania
5. Zabezpieczenia do łącznej maksymalnej wartości wynoszącej 22.950.000 PLN, na które składają się :
 - a. zastaw rejestrowy na wybranych środkach trwałych Synektik S.A.
 - b. cesja umów handlowych Iason Sp. z o.o.
 - c. zastaw finansowy i rejestrowy na udziałach Iason Sp. zo.o. oraz na przedsiębiorstwie Synektik S.A.
 - d. zastaw finansowy i rejestrowy na udziałach Monrol Poland Ltd Sp. z o.o.
 - e. zastaw rejestrowy i finansowy na rachunkach bankowych Iason Sp. z o.o., Synektik S.A. oraz Monrol Poland Ltd Sp. z o.o.
 - f. ustanowienie hipoteki na nieruchomości Monrol Poland Ltd Sp. z.o.o. objętej księgą wieczystą numer PL1Z/00064406/4
 - g. poddanie się egzekucji Iason Sp. z o.o., Synektik S.A. oraz Monrol Poland Ltd Sp. z o.o.

Umowa Kredytu zawiera ponadto zapisy typowe dla długoterminowych umów finansujących procesy akwizycji, w tym tzw. przypadki naruszenia, politykę informacyjną, konieczność utrzymania określonych wskaźników finansowych (tzw. kowenanty finansowe). Umowa nie zawiera postanowień o karach umownych.

11. DYWIDENDY WYPŁACONE I ZADEKLAROWANE

W od 01 stycznia 2018 roku do 31 marca 2018 roku Grupa Kapitałowa nie wypłacała ani nie deklarowała wypłaty dywidend. Nie istnieje uprzywilejowanie akcji SYNEKTIK S.A. co do wypłaty dywidendy.

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

Przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej nie toczą się żadne postępowania dotyczące zobowiązań lub wierzytelności którejkolwiek ze spółek z Grupy, których wartość stanowiłaby co najmniej 10% kapitałów własnych SYNEKTIK S.A.

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

W okresie od 01 stycznia 2018 roku do 31 marca 2018 roku Grupa Kapitałowa nie odnotowała zmian w wartościach szacunkowych. Żadna ze spółek z Grupy nie była stroną żadnych roszczeń ani spraw sądowych – ani jako powód, ani jako pozwana.

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

Na dzień 31 marca 2018 roku Grupa Kapitałowa nie posiada otwartych instrumentów finansowych.

15. ISTOTNE TRANSAKCJE Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI

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

16. UDZIELONE PORĘCZENIA KREDYTU LUB POŻYCZKI ORAZ UDZIELONE GWARANCJE

W okresie od 01 stycznia 2018 roku do 31 marca 2018 roku żadna ze spółek z Grupy nie udzieliła poręczeń kredytów lub pożyczek, ani gwarancji stanowiących równowartość ponad 10% kapitałów własnych Jednostki Dominującej.

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

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem finansowym nastąpiło nabycie przez SYNEKTIK S.A. 100% udziałów w spółce Monrol Poland Ltd Sp. z o.o., co w istotny sposób wpłynęło na zmianę sytuacji majątkowej, finansowej, wyniki finansowe i skład organizacyjny Grupy Kapitałowej. Dokładny opis transakcji znajduje się w punktach 4 i 7 niniejszego sprawozdania.

W okresie od 01 stycznia 2018 roku do 31 marca 2018 roku nie wystąpiły inne okoliczności mogące w istotny sposób wpływać na pogorszenie sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, czy na wyniki finansowe Grupy Kapitałowej, lub które mogłyby zagrozić jej zdolności do wywiązywania się z zobowiązań.

18. ZDARZENIA PO ZAKOŃCZENIU OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO

Po zakończeniu okresu sprawozdawczego nie wystąpiły żadne istotne zdarzenia wpływające na działalność Grupy Kapitałowej.

KOMENTARZ DO INFORMACJI FINANSOWYCH SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA V KWARTAŁ 2017/2018 ROKU

19. WYNIKI FINANSOWE ZA V KWARTAŁ 2017/2018 ROKU

Podstawowe dane finansowe osiągnięte w Grupie Kapitałowej w V kwartał 2017/2018 oraz porównywalne okresy w 2017 roku zostały zaprezentowane w poniższej tabeli:

<i>w tys. PLN</i>	01.01.2018 – 31.03.2018	01.01.2017 – 31.03.2017*	01.01.2017 – 31.03.2018**	01.01.2016 – 31.12.2016
Przychody ze sprzedaży	8 402,07	7 760,37	71 338,56	49 433,14
Koszty operacyjne	(952,63)	(7 519,39)	(58 452,79)	(47 305,06)
Zysk na działalności operacyjnej	7 449,44	240,98	12 885,77	2 128,08
EBITDA	8 172,42	836,74	16 093,39	4 218,48
Wynik finansowy netto	7 414,25	256,21	11 499,39	1 082,07
% zysku operacyjnego	88,66%	3,11%	18,06%	4,30%
% EBITDA	97,27%	10,78%	22,56%	8,53%
% wynik netto	88,24%	3,30%	16,12%	2,19%

*dla celów porównawczych zaprezentowano wyniki finansowe osiągnięte w analogicznym okresie kalendarzowym

** obecny rok obrotowy i podatkowy Grupy Kapitałowej ma charakter przejściowy, rozpoczął się w dniu 01 stycznia 2017 roku i zakończy się 30 września 2018 roku, a przedstawione dane obejmują okres 15 miesięcy

W V kwartale 2017/2018 roku Grupa Kapitałowa zanotowała:

- w segmencie radiofarmaceutyków zostały podtrzymane tendencje z poprzednich kwartałów. Dynamika sprzedaży uległa wzrostowi i wyniosła w kwartale 30,30% (po eliminacji operacji wewnętrznych) oraz 43,45% z operacjami wewnętrznymi. W konsekwencji całkowite skonsolidowane przychody ze sprzedaży Grupy wzrosły wartościowo o 641 tys. PLN w stosunku do analogicznego okresu kalendarzowego. W ramach tego segmentu największym wzrost zanotowała sprzedaż eksportowa, a jej dynamika wyniosła 247,1%,
- zysk na działalności operacyjnej wyniósł 7.449 tys. PLN oraz 12.886 tys. PLN w ujęciu narastającym, wynik EBITDA za okres ostatnich 15 miesięcy osiągnął poziom 16.094 tys. PLN,
- wartość wyniku operacyjnego i EBITDA w okresie V kwartału 2017/2018 roku po eliminacji przychodów i kosztów jednorazowych związanych z rozliczeniem transakcji zakupu Monrol Poland kształtowały się na poziomie zbliżonym do analogicznego okresu kalendarzowego,
- wzrost wyniku netto o ponad 7.158 tys. PLN w stosunku do I kwartału 2017 roku, kiedy Grupa zanotowała 256 tys. PLN dochodu. W ujęciu narastającym za 15 miesięcy wynik netto wynosi 11.499 tys. PLN

Podstawowy wpływ na wyniki finansowe osiągnięte przez Grupę Kapitałową w przedstawionym okresie miały następujące czynniki:

- a. rozliczenie transakcji zakupu Monrol Poland, w wyniku której Grupa rozpoznała w sprawozdaniu skonsolidowanym z całkowitych dochodów – zgodnie z MSSF 3 – zysk z okazjonalnego nabycia w wysokości 7.318.045,35 PLN,
- b. wzrost przychodów w segmencie radiofarmaceutyków.

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

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

1. rozwój nowych produktów (terapię medyczne) oraz poszerzenie zakresu działalności o nowe specjalizacje medyczne: onkologia, kardiologia i neurologia zgodnie ze Strategią Rozwoju na lata 2017-2021,
2. zarządzenie Prezesa NFZ z dnia 29 czerwca 2016 dotyczące zasad kontraktowania i wyceny świadczeń medycznych, w tym wprowadzenie oddzielnej refundacji badań PET/CT z użyciem radioznaczników specjalnych (badania PET/CT podzielone na dwie grupy w zależności od kosztu stosowanego radiofarmaceutyku),
3. finalizacja umowy zakupu udziałów spółki Monrol Poland Ltd Sp. z o.o. oraz oczekiwane efekty finansowe wynikające z tej transakcji,
4. prowadzone przez Centrum Badawczo–Rozwojowe badania kliniczne związane z produktem kardiologicznym oraz prace rozwojowe dotyczące produktów onkologicznych,
5. uruchomienie środków unijnych w ramach perspektywy finansowej na lata 2014-2020 przeznaczonych na zakup aparatury diagnostycznej i podwyższenie standardów ochrony zdrowia,
6. poziom realizowanych marż na sprzedaży sprzętu diagnostycznego, terapeutycznego i rozwiązań informatycznych,
7. zmiany dotyczące rynku ochrony zdrowia, w tym zasad kontraktowania świadczeń medycznych,
8. konkurencja na rynku producentów radiofarmaceutyków oraz ich ceny sprzedaży.

W ocenie Zarządu Spółki Dominującej realizacja Strategii Rozwoju na lata 2017-2021 w połączeniu z istotnymi zmianami otoczenia rynkowego doprowadzi do:

- istotnego zwiększenia przychodów ze sprzedaży,
- wzrostu zyskowności i efektywności zaangażowanego kapitału,
- istotnego wzrostu wartości Grupy Kapitałowej.

21. PROGNOZY FINANSOWE

Zarząd Podmiotu Dominującego nie podawał do publicznej wiadomości prognoz finansowych na 2017/2018 rok.

22. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

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



Cezary Kozanecki
Prezes Zarządu



Dariusz Korecki
Wiceprezes Zarządu



Artur Ostrowski
Członek Zarządu

Warszawa, 11 maja 2018 roku

Synektik S.A.
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 01 stycznia 2017 roku do 31 marca 2018 roku
Wybrane jednostkowe dane finansowe

WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE

	*Okres 15 m-cy zakończonych 31.03.2018	Okres 12 m-cy zakończonych 31.12.2016	Okres 15 m-cy zakończonych 31.03.2018	Okres 12 m-cy zakończonych 31.12.2016
	<i>tys. zł</i>	<i>tys. zł</i>	<i>tys. EUR</i>	<i>tys. EUR</i>
Przychód razem	55 556,78	44 516,76	13 129,65	10 173,63
Koszty działalności razem	(53 722,63)	(42 061,67)	(12 696,18)	(9 612,56)
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	1 834,15	2 455,10	433,46	561,08
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	1 889,86	2 302,67	446,63	526,24
Zysk (strata) netto	1 557,93	1 337,38	368,18	305,64
Całkowite dochody ogółem	1 557,93	1 343,10	368,18	306,94
Średnia ważona liczba akcji	8 529 129	8 529 129	8 529 129	8 529 129
Zysk (strata) na jedną akcję [w zł i EUR]	0,18	0,16	0,04	0,04
	Okres 15 m-cy zakończonych 31.03.2018	Okres 12 m-cy zakończonych 31.12.2016	Okres 15 m-cy zakończonych 31.03.2018	Okres 12 m-cy zakończonych 31.12.2016
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(3 526,97)	(9 331,33)	(833,52)	(2 132,53)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	84,10	198,93	19,88	45,46
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(2 658,00)	(2 637,12)	(628,16)	(602,67)
Zmiana netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(6 100,87)	(11 769,52)	(1 441,81)	(2 689,75)
	Stan na 31.03.2018	Stan na 31.12.2016	Stan na 31.03.2018	Stan na 31.12.2016
	<i>tys. zł</i>	<i>tys. zł</i>	<i>tys. EUR</i>	<i>tys. EUR</i>
Aktywa razem	84 133,97	88 299,05	19 991,44	19 959,10
Aktywa trwałe	69 668,74	61 995,80	16 554,29	14 013,52
Aktywa obrotowe	14 465,23	26 303,25	3 437,15	5 945,58
Zobowiązania razem	26 642,23	32 365,24	6 330,58	7 315,83
zobowiązania długoterminowe	14 819,99	12 699,66	3 521,44	2 870,63
w tym zobowiązania krótkoterminowe	11 822,24	19 665,57	2 809,13	4 445,20
Kapitał własny	57 491,75	55 933,82	13 660,86	12 643,27
Kapitał podstawowy	4 264,56	4 264,56	1 013,32	963,96
Liczba akcji na koniec okresu	8 529 129	8 529 129	8 529 129	8 529 129
Wartość księgowa na jedną akcję [zł i EUR]	6,74	6,56	1,60	1,48

ŚREDNIE KURSY WYMIANY ŻŁOTEGO W STOSUNKU DO EURO USTALANE PRZEZ NBP

	Okres 15 m-cy zakończonych 31.03.2018	Okres 12 m-cy zakończonych 31.12.2016
Średni kurs w okresie	4,2314 zł	4,3757 zł
Kurs na koniec okresu	4,2085 zł	4,4240 zł

* obecny rok obrotowy i podatkowy SYNEKTIK S.A. ma charakter przejściowy, rozpoczął się w dniu 01 stycznia 2017 roku i zakończy się 30 września 2018 r. – patrz informacje punkt 1.5 na stronie 12

Synektik S.A.
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 01 stycznia 2017 roku do 31 marca 2018 roku
Śródroczne jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów

ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	Okres 3 m-cy zakończonych 31.03.2018 <i>tys. zł</i>	Okres 15 m-cy zakończonych 31.03.2018 <i>tys. zł</i>	Okres 3 m-cy zakończonych 31.03.2017 <i>tys. zł</i>	Okres 12 m-cy zakończonych 31.12.2016 <i>tys. zł</i>
Działalność kontynuowana				
Przychody ze sprzedaży produktów	3 629,82	19 346,71	3 239,87	15 800,50
Przychody ze sprzedaży towarów	1 429,38	36 210,08	1 879,72	28 716,26
Razem przychody	5 059,21	55 556,78	5 119,59	44 516,76
Koszt własny sprzedaży	(2 708,31)	(15 771,02)	(3 088,11)	(12 151,61)
Wartość sprzedanych towarów	(975,28)	(30 026,01)	(1 263,26)	(23 659,50)
Koszty sprzedaży	(672,92)	(2 842,28)	(470,66)	(2 483,87)
Koszty zarządu	(1 517,14)	(7 804,13)	(1 569,89)	(6 485,20)
Pozostałe (koszty) przychody netto	430,61	2 720,81	761,76	2 718,51
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	(383,83)	1 834,15	(510,57)	2 455,10
Przychody finansowe	120,20	340,29	60,59	153,78
Koszty finansowe	(32,19)	(284,59)	(59,59)	(306,21)
Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	-	-	-	-
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(295,81)	1 889,86	(509,57)	2 302,67
Podatek dochodowy	(56,80)	331,93	(210,91)	965,28
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	(239,01)	1 557,93	(298,66)	1 337,38
Działalność zaniechana				
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej			-	
Zysk (strata) netto	(239,01)	1 557,93	(298,66)	1 337,38
Inne całkowite dochody - Składniki, które nie zostaną przeniesione w późniejszych okresach do Rachunku Zysków i Strat				
Zyski i straty aktuarialne	-	-	-	7,05
Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	-	-	-	-
Rachunkowość zabezpieczeń przepływów pieniężnych	-	-	-	-
Skutki aktualizacji majątku trwałego	-	-	-	-
Udział w innych całkowitych dochodach jednostek stowarzyszonych	-	-	-	-
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	-	-	-	(1,34)
	-	-	-	5,71
Inne całkowite dochody - Składniki, które mogą zostać przeniesione w późniejszych okresach do Rachunku Zysków i Strat				
Różnice kursowe powstałe z przeliczenia jednostek zagranicznych	-	-	-	-
Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	-	-	-	-
Rachunkowość zabezpieczeń przepływów pieniężnych	-	-	-	-
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-
Inne całkowite dochody (netto)	-	-	-	5,71
Całkowite dochody ogółem	(239,01)	1 557,93	(298,66)	1 343,10

Synektik S.A.
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 01 stycznia 2017 roku do 31 marca 2018 roku
Śródroczne jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	Stan na 31.03.2018	Stan na 31.12.2017	Stan na 31.03.2017	Stan na 31.12.2016
	<i>tys. zł</i>	<i>tys. zł</i>	<i>tys. zł</i>	<i>tys. zł</i>
AKTYWA				
Aktywa trwałe				
Wartość firmy	-	-	-	-
Pozostałe wartości niematerialne	32 888,30	31 593,37	27 633,78	24 920,77
Rzeczowe aktywa trwałe	31 042,10	31 791,21	33 913,80	34 431,39
Należności handlowe oraz pozostałe należności	3,10	-	-	-
Udzielone pożyczki	3 206,41	3 601,96	3 488,73	-
Udziały w jednostkach powiązanych	2 121,72	2 054,60	1 904,60	1 904,60
Aktywa przeznaczone do obrotu	-	-	-	-
Aktywa utrzymywane do terminu wymagalności	-	-	-	-
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	407,12	350,32	949,96	739,04
Pozostałe aktywa niefinansowe	-	-	-	-
Aktywa trwałe razem	69 668,74	69 391,47	67 890,86	61 995,80
Aktywa obrotowe				
Zapasy	4 290,56	4 345,05	5 253,76	4 876,72
Należności handlowe oraz pozostałe należności	8 462,97	10 701,91	7 099,34	13 404,88
Udzielone pożyczki	-	-	-	-
Aktywa dostępne do sprzedaży	-	-	-	-
Aktywa przeznaczone do obrotu	-	-	-	-
Aktywa utrzymywane do terminu wymagalności	-	-	-	-
Bieżące należności z tytułu podatku dochodowego	-	-	168,49	154,45
Pozostałe aktywa niefinansowe	147,56	170,30	265,42	202,19
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 564,15	18 858,75	2 577,04	7 665,02
Aktywa klasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-
Aktywa obrotowe razem	14 465,23	34 076,01	15 364,06	26 303,25
Aktywa razem	84 133,97	103 467,48	83 254,92	88 299,05

Synektik S.A.
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 01 stycznia 2017 roku do 31 marca 2018 roku
Śródroczne jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ CD.

	Stan na 31.03.2018	Stan na 31.12.2017	Stan na 31.03.2017	Stan na 31.12.2016
	tys. zł	tys. zł	tys. zł	tys. zł
KAPITAŁY I ZOBOWIĄZANIA				
Kapitał własny				
Kapitał podstawowy	4 264,56	4 264,56	4 264,56	4 264,56
Kapitał zapasowy	52 800,32	52 800,32	51 462,94	51 462,94
Kapitał rezerwowy	5,94	5,94	5,94	5,94
Zyski zatrzymane	(1 137,01)	(1 137,01)	200,37	(1 137,01)
Wynik bieżącego okresu	1 557,93	1 796,94	(298,66)	1 337,38
Wielkości ujęte bezpośrednio w kapitale, związane z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży				
Razem kapitał własny	57 491,75	57 730,76	55 635,16	55 933,82
Zobowiązania długoterminowe				
Długoterminowe pożyczki, instrumenty dłużne i kredyty bankowe	-	359,00	1 410,54	1 752,73
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	368,36	460,45	736,72	828,81
Pozostałe zobowiązania finansowe, w tym:	180,46	285,20	829,28	979,51
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	180,46	285,20	829,28	979,51
Inne zobowiązania finansowe	-	-	-	-
Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	75,59	75,59	75,59	75,59
Rezerwa na podatek odroczoney	-	-	-	-
Pozostałe rezerwy długoterminowe	-	-	-	-
Pozostałe zobowiązania niefinansowe (1)	14 195,58	13 665,85	8 970,29	9 063,03
Zobowiązania długoterminowe razem	14 819,99	14 846,08	12 022,41	12 699,66
Zobowiązania krótkoterminowe				
Krótkoterminowe pożyczki, instrumenty dłużne i kredyty bankowe	3 002,55	1 371,73	4 386,66	2 984,54
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	6 832,44	26 536,37	8 805,93	13 996,98
Pozostałe zobowiązania finansowe, w tym:	660,34	709,02	549,16	531,68
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	660,34	709,02	549,16	531,68
Inne zobowiązania finansowe	-	-	-	-
Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	366,68	366,68	366,68	366,68
Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	-	-	-	-
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	84,62	84,62	84,62	92,34
Pozostałe zobowiązania niefinansowe (1)	875,62	1 822,22	1 404,31	1 693,36
	-	-	-	-
Zobowiązania związane bezpośrednio z aktywami trwałymi klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe razem	11 822,24	30 890,63	15 597,35	19 665,57
Zobowiązania razem	26 642,23	45 736,72	27 619,76	32 365,24
Kapitał i zobowiązania razem	84 133,97	103 467,48	83 254,92	88 299,05

(1) przychody przyszłych okresów z tytułu otrzymanych dotacji

ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Kapitał podstawowy ogółem, w tym:	Kapitał akcyjny opłacony	Kapitał akcyjny nieopłacony	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy ogółem, w tym:	Kapitał rezerwowy - zyski i straty aktuarialne	Kapitał rezerwowy - wycena aktywów finansowych	Kapitał rezerwowy - rachunkowość zabezpieczeń	Kapitał rezerwowy - pozostały	Zyski zatrzymane	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitały przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej
	tys. zł	tys. zł	tys. zł	tys. zł	tys. zł	tys. zł	tys. zł	tys. zł	tys. zł	tys. zł	tys. zł	tys. zł
Stan na 1 stycznia 2018 roku	4 264,56	4 264,56	-	52 800,32	5,94	5,94	-	-	-	(1 137,01)	1 796,94	57 730,76
Emisja akcji	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Umorzenie Akcji	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zakup akcji własnych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ujęcie płatności dokonywanych w formie akcji	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Podział zysku netto	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Wyplata dywidendy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Całkowite dochody za okres, razem	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(239,01)	(239,01)
Stan na 31 marca 2018	4 264,56	4 264,56	-	52 800,32	5,94	5,94	-	-	-	(1 137,01)	1 557,93	57 491,75
Stan na 1 stycznia 2017 roku	4 264,56	4 264,56	-	51 462,94	5,94	5,94	-	-	-	(1 137,01)	1 337,38	55 933,82
Emisja akcji	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Umorzenie Akcji	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zakup akcji własnych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ujęcie płatności dokonywanych w formie akcji	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Podział zysku netto	-	-	-	1 337,38	-	-	-	-	-	-	(1 337,38)	-
Wyplata dywidendy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Całkowite dochody za okres, razem	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 557,93	1 557,93
Stan na 31 marca 2018	4 264,56	4 264,56	-	52 800,32	5,94	5,94	-	-	-	(1 137,01)	1 557,93	57 491,75
Stan na 1 stycznia 2017 roku	4 264,56	4 264,56	-	51 462,94	5,94	5,94	-	-	-	(1 137,01)	1 337,38	55 933,82
Emisja akcji	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Umorzenie Akcji	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zakup akcji własnych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ujęcie płatności dokonywanych w formie akcji	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Podział zysku netto	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 337,38	(1 337,38)	-
Wyplata dywidendy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Całkowite dochody za okres, razem	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(298,66)	(298,66)
Stan na 31 marca 2017 roku	4 264,56	4 264,56	-	51 462,94	5,94	5,94	-	-	-	200,37	(298,66)	55 635,16
Stan na 1 stycznia 2016 roku	4 264,56	4 264,56	-	52 228,94	0,23	0,23	-	-	-	(1 137,01)	(766,00)	54 590,72
Emisja akcji	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Umorzenie Akcji	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zakup akcji własnych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ujęcie płatności dokonywanych w formie akcji	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Podział zysku netto	-	-	-	(766,00)	-	-	-	-	-	-	766,00	-
Wyplata dywidendy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Całkowite dochody za okres, razem	-	-	-	-	5,71	5,71	-	-	-	-	1 337,38	1 343,10
Stan na 31 grudnia 2016 roku	4 264,56	4 264,56	-	51 462,94	5,94	5,94	-	-	-	(1 137,01)	1 337,38	55 933,82

Noty informacji dodatkowej, stanowią integralną część sprawozdania finansowego

Synektik S.A.
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 01 stycznia 2017 roku do 31 marca 2018 roku
Śródroczne jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIWÓW PIENIĘŻNYCH

	Okres 3 m-cy zakończonych 31.03.2018	Okres 15 m-cy zakończonych 31.03.2018	Okres 3 m-cy zakończonych 31.03.2017	Okres 12 m-cy zakończonych 31.12.2016
	<i>tys. zł</i>	<i>tys. zł</i>	<i>tys. zł</i>	<i>tys. zł</i>
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej				
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(295,81)	1 889,86	(509,57)	2 302,67
Korekty o pozycje:	(16 462,89)	(5 416,83)	(3 733,30)	(11 633,99)
Amortyzacja	653,94	2 999,09	581,78	2 038,10
Zyski i straty z wyceny udziałów metodą praw własności	-	-	-	-
Różnice kursowe	-	56,27	-	-
Odsetki otrzymane	(34,44)	(206,41)	-	(0,00)
Odsetki zapłacone	19,14	201,62	(9,57)	293,01
Dywidendy otrzymane	-	-	-	-
(Zyski) straty z działalności inwestycyjnej	-	(216,01)	(89,38)	(812,71)
Zmiana stanu zapasów	54,49	586,16	(377,04)	(825,07)
Zmiana stanu należności handlowych i pozostałych	2 235,84	1 411,14	2 676,63	5 316,21
Zmiana stanu zobowiązań handlowych i pozostałych	(18 997,73)	(7 944,63)	(5 942,13)	(14 256,84)
Zmiana stanu rezerw	-	(7,72)	(7,72)	79,14
Zmiana stanu innych aktywów i zobowiązań	(394,13)	(2 450,78)	(551,82)	(2 787,30)
Podatek dochodowy zapłacony	-	154,45	(14,04)	(933,75)
Inne	-	-	-	255,23
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(16 758,70)	(3 526,97)	(4 242,88)	(9 331,33)
Przepływy z działalności inwestycyjnej				
Wpływy				
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	4 973,16	3 527,67	1 571,29
Zbycie nieruchomości inwestycyjnych	-	-	-	-
Wpływy z aktywów finansowych, w tym:	430,00	4 000,00	3 570,00	-
zbycie aktywów finansowych	-	-	-	-
dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-	-
spłata udzielonych pożyczek	430,00	4 000,00	3 570,00	-
odsetki otrzymane	-	-	-	-
inne wpływy z aktywów finansowych	-	-	-	-
Wpływy z dotacji na aktywa trwałe	-	6 820,22	-	5 920,17
Inne wpływy inwestycyjne	-	-	-	-
Wydatki				
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	(2 067,45)	(8 492,16)	(1 921,90)	(7 092,53)
Nabycie nieruchomości inwestycyjnych	-	-	-	-
Wydatki na aktywa finansowe:	(67,12)	(7 217,12)	(7 000,00)	(200,00)
nabycie jednostki zależnej	(67,12)	(217,12)	-	(200,00)
udzielone pożyczki	-	(7 000,00)	(7 000,00)	-
inne wydatki na aktywa finansowe	-	-	-	-
Inne wydatki inwestycyjne	-	-	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(1 704,57)	84,10	(1 824,23)	198,93

Synektik S.A.
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 01 stycznia 2017 roku do 31 marca 2018 roku
Śródroczne jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH CD.

	Okres 3 m-cy zakończonych 31.03.2018	Okres 15 m-cy zakończonych 31.03.2018	Okres 3 m-cy zakończonych 31.03.2017	Okres 12 m-cy zakończonych 31.12.2016
Przepływy z działalności finansowej	-	-	-	-
Wpływy	-	-	-	-
Wpływy netto z emisji instrumentów kapitałowych	-	-	-	-
Zaciągnięte kredyty i pożyczki	1 498,01	3 202,10	1 277,72	1 686,18
Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
Zaciągnięcie innych zobowiązań finansowych	-	-	-	-
Inne wpływy finansowe	-	-	106,79	-
Wydatki	-	-	-	-
Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-	-	-
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-	-	-
Spląty kredytów i pożyczek	(226,19)	(4 993,08)	(217,79)	(2 966,67)
Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
Spląty innych zobowiązań finansowych	(89,01)	(670,39)	(197,17)	(1 063,61)
Odsetki zapłacone	(14,15)	(196,63)	9,57	(293,01)
Inne wydatki finansowe	-	-	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	1 168,66	(2 658,00)	979,13	(2 637,12)
Zmiana netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(17 294,61)	(6 100,87)	(5 087,97)	(11 769,52)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek roku obrotowego	18 858,75	7 665,02	7 665,02	19 434,53
Wpływ zmian kursów walut na saldo środków pieniężnych w walutach obcych	-	-	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu obrotowego	1 564,15	1 564,15	2 577,04	7 665,02

Cezary Kozanecki
Prezes Zarządu

Dariusz Korecki
Wiceprezes Zarządu

Artur Ostrowski
Członek Zarządu

Warszawa, 11 maja 2018 roku