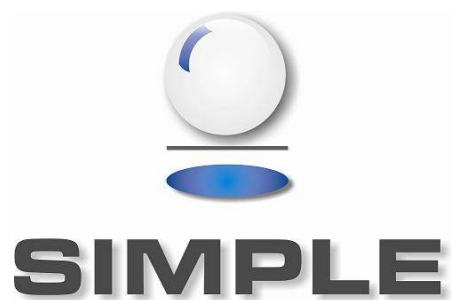




**SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ SIMPLE
WRAZ Z OPINIĄ BIEGŁEGO REWIDENTA
za rok zakończony dnia 31 grudnia 2016**

Warszawa, dnia 21 marca 2017 r.

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ SIMPLE ZA ROK ZAKOŃCZONY DNIA
31 GRUDNIA 2016 ROKU

Spis treści	Strona
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	5
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	6
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	7
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	8
I. INFORMACJE OGÓLNE O GRUPIE	9
II. PODSTAWA SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	10
1. PODSTAWA SPORZĄDZENIA	10
2. OŚWIADCZENIE ZGODNOŚCI	10
3. SZACUNKI	11
4. PROFESJONALNY OSĄD	12
III. ZASADY RACHUNKOWOŚCI	13
1. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	13
2. WARTOŚCI NIEMATERIALNE	13
3. WARTOŚĆ FIRMY	14
4. INWESTYCJE W JEDNOSTKACH ZALEŻNYCH, WSPÓŁZALEŻNYCH I STOWARZYSZONYCH	15
5. POŁĄCZENIA JEDNOSTEK GOSPODARCZYCH ZNAJDUJĄCYCH SIĘ POD WSPÓLNĄ KONTROLĄ	15
6. ZAPASY	15
7. NALEŻNOŚCI HANDLOWE ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	16
8. POŻYCZKI I POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	16
9. CZYNNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	16
10. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY	17
11. OPROCENTOWANE KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI	17
12. ZOBOWIĄZANIA	17
13. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	18
14. PRZYCHODY	18
15. KOSZTY OPERACYJNE	19
16. PODATEK DOCHODOWY	19
17. ZYSK NA JEDNĄ AKCJĘ	20
18. LEASING	20
19. KONSOLIDACJA	20
IV. INFORMACJE I STRUKTURA GRUPY KAPITAŁOWEJ	21
NOTY OBJASNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	24
<i>Nota 1. Wybrane dane finansowe</i>	<i>24</i>
<i>Nota 2. Segmenty operacyjne</i>	<i>25</i>
<i>Nota 3. Przychody ze sprzedaży</i>	<i>26</i>
<i>Nota 4. Koszty działalności operacyjnej</i>	<i>26</i>
<i>Nota 5. Pozostałe przychody</i>	<i>27</i>
<i>Nota 6. Pozostałe koszty</i>	<i>28</i>
<i>Nota 7. Przychody finansowe</i>	<i>28</i>
<i>Nota 8. Koszty finansowe</i>	<i>28</i>

<i>Nota 9. Podatek dochodowy</i>	29
<i>Nota 10. Inne całkowite dochody</i>	29
<i>Nota 11. Zysk przypadający na jedną akcję</i>	30
<i>Nota 12. Wartości niematerialne i wartości niematerine wytworzone przez jednostkę</i>	30
<i>Nota 13. Wartości niematerialne w toku wytworzenia</i>	31
<i>Nota 14. Rzeczowe aktywa trwałe</i>	36
<i>Nota 15. Wartość firmy</i>	37
<i>Nota 16. Należności długoterminowe</i>	37
<i>Nota 17. Udziały i akcje w jednostkach zależnych oraz pozostałych jednostkach</i>	38
<i>Nota 18. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i>	38
<i>Nota 19. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</i>	39
<i>Nota 20. Zapasy</i>	39
<i>Nota 21. Należności krótkoterminowe</i>	39
<i>Nota 22. Pozostałe należności</i>	40
<i>Nota 23. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty</i>	41
<i>Nota 24. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</i>	41
<i>Nota 25. Aktywa przeznaczone do sprzedaży</i>	41
<i>Nota 26. Kapitał zakładowy i elementy kapitału własnego</i>	41
<i>Nota 27. Rezerwa z tytułu podatku odroczonego</i>	42
<i>Nota 28. Rezerwa na świadczenie emerytalne</i>	43
<i>Nota 29. Kredyty długoterminowe</i>	45
<i>Nota 30. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego</i>	46
<i>Nota 31. Pozostałe zobowiązania długoterminowe</i>	47
<i>Nota 32. Kredyty i pożyczki krótkoterminowe</i>	47
<i>Nota 33. Zobowiązania z tytułu faktoringu</i>	48
<i>Nota 34. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania</i>	49
<i>Nota 35. Krótkoterminowe rezerwy na zobowiązania</i>	50
<i>Nota 36. Rozliczenie międzyokresowe przychodów</i>	50
<i>Nota 37. Instrumenty finansowe</i>	51
<i>Nota 38. Zatrudnienie</i>	55
<i>Nota 39. Wynagrodzenia Zarządu i Rady Nadzorczej jednostki dominującej</i>	55
<i>Nota 40. Zobowiązania warunkowe</i>	56
<i>Nota 41. Umowy leasingu operacyjnego</i>	56
<i>Nota 42. Zdarzenia po dacie bilansu</i>	56
<i>Nota 43. Transakcje z podmiotami pozostałymi, w których Simple S.A. posiada udziały</i>	56
<i>Nota 44. Emisja papierów wartościowych w okresie sprawozdawczym</i>	58
<i>Nota 45. Różnice pomiędzy wynikami finansowymi wykazywanymi w raporcie a wcześniej prognozowanymi wynikami</i> ..	58
<i>Nota 46. Umowy zobowiązujące osoby zarządzające i nadzorujące i osoby z nimi powiązane</i>	58
<i>Nota 47. Pozostałe transakcje z osobami zarządzającymi i nadzorującymi</i>	59
<i>Nota 48. Informacje o zawartych umowach zawartych pomiędzy akcjonariuszami, umowach ubezpieczenia</i>	59
<i>Nota 49. Umowy w wyniku których mogą nastąpić zmiany w posiadanych akcjach przez akcjonariuszy</i>	59
<i>Nota 50. Informacje o udzielonych i otrzymanych poręczeniach i gwarancjach</i>	59
<i>Nota 51. Informacje dotyczące wypłaconej dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na akcje</i>	59
<i>Nota 52. Informacje o wynagrodzeniu podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych</i>	61
<i>Nota 53. Działalność zaniechana</i>	64
<i>Nota 54. Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych</i>	64
<i>Nota 55. Sezonowość i cykliczność</i>	64
<i>Nota 56. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym</i>	64
<i>Nota 57. Zarządzanie kapitałem</i>	66
V. OŚWIADCZENIA ZARZĄDU SIMPLE S.A.	67

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ SIMPLE za rok zakończony 31 grudnia 2016 roku

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w dniu 21 marca 2016 roku i zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Grupy Kapitałowej Simple w dniu 21 marca 2017 roku.

Zarząd:

Rafał Wnorowski

Prezes Zarządu

Michał Siedlecki

Wiceprezes Zarządu

Daniel Fryga

Wiceprezes Zarządu

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

		za okres 01.01.2016 31.12.2016 PLN'000	za okres 01.01.2015 31.12.2015 PLN'000
	Nota		
Przychody ze sprzedaży	3	35 820	45 077
Koszt własny sprzedaży	4	(18 844)	(31 460)
Zysk (strata) brutto na sprzedaży		16 976	13 617
Koszty sprzedaży	4	(8 204)	(10 994)
Koszty ogólnego zarządu	4	(7 976)	(8 202)
Zysk (strata) na sprzedaży		796	(5 579)
Pozostałe przychody	5	923	694
Pozostałe koszty	6	(164)	(362)
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		1 555	(5 247)
Przychody finansowe	7	46	10
Koszty finansowe	8	(379)	(381)
Zysk (strata) brutto		1 222	(5 618)
Podatek dochodowy (bieżące i odroczone obciążenie podatkowe)	9	(598)	218
Zysk (strata) netto za okres sprawozdawczy		624	(5 400)
Przypadający/a na:			
Akcjonariuszy jednostki dominującej		611	(5 283)
Udziały niekontrolujące		13	(117)
Inne całkowite dochody		0	0
Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży		0	0
Całkowite dochody ogółem	10	624	(5 400)
Przypadający/a na:			
Akcjonariuszy jednostki dominującej		611	(5 283)
Udziały niekontrolujące		13	(117)
Zysk (strata) netto przypadający na jedną akcję			
Zwykły	11	0,13	(1,21)
Rozwodniony		0,13	(1,21)

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	Nota	31.12.2016 000' PLN	31.12.2015 000' PLN
Aktywa trwałe		20 242	17 742
Wartości niematerialne wytworzone przez jednostkę	12	4 220	5 562
Wartości niematerialne w toku wytworzenia	13	5 901	2 492
Wartość firmy	15	3 120	3 120
Wartości niematerialne	12	23	83
Rzeczowe aktywa trwałe	14	4 262	4 467
Należności długoterminowe	16	417	315
Inwestycje w jednostkach pozostałych	17	63	63
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	18	2 012	1 553
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	19	224	87
Aktywa obrotowe		19 267	14 495
Zapasy	20	755	142
Należności z tytułu dostaw i usług	21	16 945	13 348
Pozostałe należności	22	189	92
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	23	767	617
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	24	611	296
SUMA AKTYWÓW		39 509	32 237
Kapitał własny		14 273	11 003
Kapitał podstawowy	26	4 812	4 380
Kapitał zapasowy	26	12 706	10 709
Zysk (strata) netto bieżącego okresu i lat ubiegłych	26	(3 655)	(4 483)
Kapitały własne jednostki dominującej		13 863	10 606
Kapitały (udziały niesprawujące kontroli)		410	397
Zobowiązania długoterminowe i rezerwy		4 612	3 588
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	27	1 563	513
Rezerwa na świadczenia emerytalne	28	145	103
Kredyty długoterminowe	29	1 863	1 766
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	30	979	1 144
Pozostałe zobowiązania	31	62	62
Zobowiązania krótkoterminowe i rezerwy		20 624	17 646
Krótkoterminowe pożyczki	32	100	0
Krótkoterminowe kredyty bankowe	32	342	4 206
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	30	782	770
Zobowiązania z tytułu faktoringu	33	1 060	0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	34	5 535	2 624
Zobowiązania budżetowe	34	3 865	1 810
Zobowiązania z tytułu PDOP	34	4	3
Pozostałe zobowiązania	34	2 016	388
Rezerwa na świadczenia emerytalne	35	10	7
Rezerwa na świadczenia urlopowe	35	922	919
Rezerwy na zobowiązania	35	662	318
Przychody przyszłych okresów	36	5 326	6 601
SUMA ZOBOWIĄZAŃ		25 236	21 234
SUMA PASYWÓW		39 509	32 237

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Nota	Kapitał podstawowy	Kapitał i zapasowy	Zysk (strata) z lat ubiegłych i roku bieżącego	Razem	Udziały mniejszości	Kapitał własny ogółem
		000' PLN	000' PLN	000' PLN	000' PLN	000' PLN	000' PLN
Saldo na dzień 01.01.2016	26	4 380	10 709	(4 483)	10 606	397	11 003
Dochody całkowite razem		0	0	611	611	13	624
Zysk (strata) za rok obrotowy		0	0	611	611	13	624
Pozostałe zmiany w kapitale własnym		432	1 997	217	2 646	0	2 646
Kapitał mniejszości		0	0	0	0	0	0
Emisja akcji		432	2 214	0	2 646	0	2 646
Pokrycie strat z lat ubiegłych		0	(217)	217	0	0	0
Przeznaczenie zysku na kapitał zapasowy		0	0	0	0	0	0
Saldo na dzień 31.12.2016	26	4 812	12 706	(3 655)	13 863	410	14 273
Saldo na dzień 01.01.2015	26	4 380	7 811	6 721	18 912	1 012	19 924
Dochody całkowite razem		0	0	(5 283)	(5 283)	(117)	(5 400)
Zysk (strata) za rok obrotowy		0	0	(5 283)	(5 283)	(117)	(5 400)
Pozostałe zmiany w kapitale własnym		0	2 898	(5 921)	(3 023)	(498)	(3 521)
Transakcja zakupu udziałów		0	0	(395)	(395)	(136)	(531)
Dywidendy		0	0	(2 628)	(2 628)	(362)	(2 990)
Pokrycie straty z lat ubiegłych		0	(11)	11	0	0	0
Przeznaczenie zysku na kapitał zapasowy		0	2 909	(2 909)	0	0	0
Saldo na dzień 31.12.2015	26	4 380	10 709	(4 483)	10 606	397	11 003

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	31.12.2016 000' PLN	31.12.2015 000' PLN
Zysk (strata) netto za okres sprawozdawczy	611	(5 283)
Zysk (strata) netto udziałowców mniejszościowych	13	(117)
Amortyzacja	2 633	2 110
Odsetki zapłacone	362	331
Zysk(strata) z działalności inwestycyjnej	(93)	(76)
Zmiana stanu rezerw	1 091	(231)
Zmiana stanu zapasów	(612)	630
Zmiana stanu należności	(3 484)	10 759
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	7 692	(5 058)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(2 186)	(541)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	6 027	2 524
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy ze sprzedaży majątku trwałego	97	252
Wydatki na zakup majątku trwałego	(3 548)	(3 163)
Wydatki inwestycyjne	0	(530)
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(3 451)	(3 441)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Emisja akcji	2 646	0
Kredyty otrzymane i pożyczki	100	3 852
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0	(3 038)
Spłata kredytów i pożyczek	(3 767)	(85)
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	(1 043)	(1 071)
Odsetki	(362)	(332)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(2 426)	(674)
Zwiększenie (zmniejszenie) netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	1 50	(1 591)
Saldo otwarcia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	617	2 208
Saldo zamknięcia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	767	617

I. INFORMACJE OGÓLNE O GRUPIE

Grupa Kapitałowa SIMPLE (Grupa SIMPLE) dzięki kompleksowym rozwiązaniom oferowanym Klientom, zyskała status lidera wśród krajowych producentów systemów ERP w zakresie wytwarzania i wdrażania szeroko rozumianych systemów typu backoffice w sektorze publicznym jak i komercyjnym. Podmiotem dominującym Grupy, w skład której wchodzi dwie spółki zależne SIMPLE Invest Sp. z o.o. oraz Medinet Systemy Informatyczne Sp. z o.o., jest **SIMPLE S.A.** („Jednostka Dominująca”, „Spółka”, „Emitent”), warszawska spółka notowana na Giełdzie Papierów Wartościowych i jeden z najczęściej wybieranych partnerów biznesowych w zakresie wdrożeń systemów klasy ERP, HCM, CRM, BI oraz WorkFlow, z siedzibą w Warszawie przy ul. Bronisława Czecha 49/51.

Grupa prowadzi działalność w formie spółki akcyjnej, powstałej w wyniku przekształcenia Spółki SIMPLE z ograniczoną odpowiedzialnością w formie aktu notarialnego sporządzonego przez notariusza Annę Chełstowską w dniu 6 czerwca 1997 roku (Rep.A-3549/97). Spółka została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze przez Sąd Rejonowy dla Miasta Stołecznego Warszawy XIII Wydział Gospodarczy pod numerem KRS 0000065743. Spółce nadano numer statystyczny REGON 012642634. Czas trwania Grupy jest nieograniczony.

Wszystkie spółki wchodzące w skład Grupy doskonale uzupełniają zarówno kompetencje jak i ofertę produktową jednostki dominującej. Dzięki temu GK SIMPLE realizuje projekty regionalne i tworzy oprogramowanie oraz aplikacje indywidualne dla największych instytucji i najbardziej znanych marek w kraju.

Podstawowym przedmiotem działalności Grupy, według działów Polskiej Klasyfikacji Działalności (PKD), jest działalność w zakresie oprogramowania. Działalność Spółki należy do branży Informatycznej.

II. PODSTAWA SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Podstawa sporządzenia

Zgodnie z Rozporządzeniem Rady Ministrów 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. 2009 Nr 33 poz. 259 z późniejszymi zmianami), Zarząd jest zobowiązany zapewnić sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego dającego prawdziwy i rzetelny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Grupy Simple za okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku oraz wyniku finansowego za ten okres. Roczne Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć Grupy oraz opis podstawowych ryzyk i zagrożeń.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Grupę w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, w niezmnieszonej istotnie zakresie. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenia kontynuowania działalności przez Grupę.

Niniejsze jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w polskich złotych (PLN). Polski złoty jest walutą funkcjonalną i sprawozdawczą Emitenta.

2. Oświadczenie zgodności

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”). MSSF obejmują standardy i interpretacje Rady Międzynarodowych Standardów Rachunkowości ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej.

Jest to skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Simple obejmujące okres dwunastu miesięcy od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 roku, jak również dane porównywalne za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 roku.

Przy sporządzaniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupa zastosowała takie same zasady rachunkowości i metody wyliczeń jak przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2015 z wyjątkiem zasad, które zostały zmienione lub wprowadzone w wyniku zastosowania nowych regulacji MSSF bądź wystąpienia po raz pierwszy nowych transakcji wymagających ich rozpoznania od strony ich ujmowania i wyceny, o czym mowa niżej.

Zatwierdzając sprawozdanie finansowe nie zastosowano następujących standardów, zmian standardów i interpretacji, które zostały opublikowane i zatwierdzone do stosowania w UE, ale które nie weszły jeszcze w życie:

- MSSF 9 Instrumenty Finansowe (opublikowano dnia 24 lipca 2014) mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2018 roku lub później – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE,
- MSSF 14 Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe (opublikowano dnia 30 stycznia 2014) – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub później – nie podjęto decyzji odnośnie terminu, w którym EFRAG przeprowadzi poszczególne etapy prac prowadzących do zatwierdzenia niniejszego standardu - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE,

- Zmiany do MSSF 11 Rozliczenie nabycia udziału we wspólnej działalności (opublikowano dnia 6 maja 2014) - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub później - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE,
- Zmiany do MSR 16 oraz MSR 38 Wyjaśnienie dopuszczalnych metod amortyzacji (opublikowano dnia 12 maja 2014) - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub później - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE,
- MSSF 15 Przychody z tytułu umów z klientami (opublikowano dnia 28 maja 2014) - mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2017 roku lub później - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE,
- Zmiany do MSR 16 i MSR 41 Rolnictwo: rośliny produkcyjne (opublikowano dnia 30 czerwca 2014) - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub później - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE,
- Zmiany do MSR 27 Metoda praw własności w jednostkowym sprawozdaniu finansowym (opublikowano dnia 12 sierpnia 2014) - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub później - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE,
- Zmiany do MSSF 10 i MSR 28 Transakcje sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem (opublikowano dnia 11 września 2014) - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub później - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE,
- Zmiany wynikające z przeglądu MSSF 2012-2014 (opublikowano dnia 25 września 2014) - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 SKONSOLIDOWANY ROZSZERZONY RAPORT ZA I PÓŁROCZE 2016R KOMISJA NADZORU FINANSOWEGO Strona 41 z 88 roku lub później - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE,
- Zmiany do MSSF 10, MSSF 12 i MSR 28 Jednostki inwestycyjne: Zastosowanie wyjątku dotyczącego konsolidacji (opublikowano dnia 18 grudnia 2014) - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub później - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE,
- Zmiany do MSR 1 Ujawnienia (opublikowano dnia 18 grudnia 2014) - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub później - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE.

Zarząd Spółki dominującej na bieżąco monitoruje nowe standardy i interpretacje i na bieżąco analizuje ich wpływ na sprawozdania finansowe.

Spółka nie przewiduje, aby wprowadzenie wymienionych wyżej standardów, zmian do standardów oraz interpretacji miało istotny wpływ na dotychczas stosowaną politykę rachunkowości Grupy.

3. Szacunki

W okresie sprawozdawczym (12 miesięcy) zakończonym dnia 31 grudnia 2016 roku nie wystąpiły istotne zmiany w sposobie dokonywania szacunków.

4. Profesjonalny osąd

Sporządzenie sprawozdania finansowego zgodnie z MSSF wymaga dokonania szacunków i założeń, które wpływają na wielkości wykazywane w sprawozdaniu finansowym. Przyjęte założenia i szacunki opierają się na najlepszej wiedzy kierownictwa Grupy na temat bieżących działań i zdarzeń.

Grupa realizuje kontrakty na wdrożenia systemów informatycznych. Wycena kontraktów wymaga ustalenia przyszłych przepływów w celu ustalenia wartości przychodów i kosztów oraz pomiaru stopnia zawansowania prac na projektach. Stopień zaawansowania prac ustala się jako stosunek poniesionych kosztów do kosztów planowanych. Przyszłe przepływy nie zawsze są zgodne z umowami klientów ze względu na zmiany w harmonogramach realizacji projektów. Na dzień 31 grudnia 2016 roku wartość należności z tytułu wyceny kontraktów wyniosła 3 385 tys. PLN.

Wysokość stawek amortyzacyjnych ustalana jest na podstawie przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności składników majątku trwałego oraz wartości niematerialnych. W 2016 roku nie dokonano zmian w stosowanych przez Grupę stawkach amortyzacyjnych.

III. ZASADY RACHUNKOWOŚCI

1. Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe wykazywane są według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie oraz odpisy aktualizacyjne z tytułu utraty wartości. Wartość początkowa środków trwałych obejmuje ich cenę nabycia powiększoną o wszystkie koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem składnika majątku do stanu użytkowania. Koszty poniesione po dacie oddania środka trwałego do użytkowania obciążają zysk lub stratę w momencie ich poniesienia.

Amortyzacja jest naliczana metoda liniową z zastosowaniem stawek amortyzacyjnych wynikających z szacunkowego okresu ekonomicznej użyteczności danego składnika aktywów wynoszącego :

- Maszyny i urządzenia w okresie ekonomicznej użyteczności 2-10 lat
- Środki transportu w okresie ekonomicznej użyteczności 3-5 lat
- Komputery w okresie ekonomicznej użyteczności 2-3 lata

Pozycje rzeczowych aktywów trwałych są usuwane ze sprawozdania z całkowitych dochodów po dokonaniu ich zbycia lub w przypadku gdy nie są spodziewane żadne ekonomiczne korzyści wynikające z dalszego użytkowania składnika aktywów. Wszystkie straty lub zyski wynikające z usunięcia danego składnika aktywów ze sprawozdania z całkowitych dochodów są wykazywane jako różnica pomiędzy ewentualnymi wpływami ze sprzedaży netto a wartością bilansową danej pozycji i ujmowane są w sprawozdaniu z całkowitych dochodów okresu, w którym dokonano takiego usunięcia.

2. Wartości niematerialne

Wartości niematerialne nabyte w ramach oddzielnej transakcji są ujmowane według ceny nabycia. Wartości niematerialne nabyte w ramach transakcji przejęcia jednostki gospodarczej są ujmowane według wartości godziwej na dzień przejęcia. Okres użytkowania wartości niematerialnych zostaje oceniony i uznany za ograniczony lub nieokreślony. Wartości niematerialne o ograniczonym okresie użytkowania amortyzuje się metodą liniową w oparciu o ich szacowany okres użytkowania, a koszty amortyzacji są ujmowane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów zgodnie z miejscem ich powstawania. Wartości niematerialne które nie są użytkowane są corocznie poddawane weryfikacji pod kątem ewentualnej utraty wartości.

Zyski lub straty wynikające z usunięcia wartości niematerialnych ze sprawozdania z sytuacji finansowej są wyceniane według różnicy pomiędzy wpływami ze sprzedaży netto a wartością bilansową danego składnika aktywów i są ujmowane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów w momencie jego wyksięgowania.

Wartości niematerialne wytworzone przez jednostkę

Grupa prezentuje w odrębnych kategoriach produkty których proces wytwórczy nie został jeszcze ukończony („koszty niezakończonych projektów badawczo-rozwojowych”). Składnik wartości niematerialnych wytworzony we własnym zakresie w wyniku prac rozwojowych jest ujmowany wtedy i tylko wtedy, gdy Grupa jest w stanie wykazać:

- możliwość, z technicznego punktu widzenia, ukończenia składnika wartości niematerialnych tak, aby nadawał się on do użytkowania lub sprzedaży;
- zamiar ukończenia składnika wartości niematerialnych;
- zdolność do użytkowania lub sprzedaży składnika wartości niematerialnych;

- sposób, w jaki składnik wartości niematerialnych będzie wytwarzał prawdopodobne przyszłe korzyści ekonomiczne;
- dostępność odpowiednich środków technicznych, finansowych i innych, które mają służyć ukończeniu prac rozwojowych oraz użytkowaniu lub sprzedaży składnika wartości niematerialnych;
- możliwość wiarygodnego ustalenia nakładów poniesionych w czasie prac rozwojowych, które można przyporządkować temu składnikowi wartości niematerialnych.

Koszt wytworzenia składnika wartości niematerialnych we własnym zakresie jest sumą nakładów poniesionych od dnia, w którym po raz pierwszy dany składnik wartości niematerialnych spełni kryteria ujmowania pozycji. Koszt wytworzenia składnika wartości niematerialnych we własnym zakresie obejmuje nakłady, które mogą być bezpośrednio przyporządkowane czynnościom tworzenia, produkcji i przystosowania składnika aktywów do użytkowania w sposób zamierzony przez kierownictwo. Do takich kosztów zaliczane są:

- koszty z tytułu świadczeń na rzecz pracowników, którzy byli bezpośrednio zaangażowani w proces wytworzenia tego składnika;
- wszelkie koszty, które mogą być bezpośrednio przyporządkowane czynnościom tworzenia, produkcji i przystosowania składnika aktywów, jak opłaty za rejestrację tytułu prawnego oraz amortyzacja patentów i licencji, które są wykorzystywane przy wytwarzaniu tego składnika aktywów;
- nakłady na materiały i usługi wykorzystane lub bezpośrednio zużyte przy wytwarzaniu składnika wartości niematerialnych;
- koszty pośrednie, które można jednoznacznie powiązać z procesem wytwórczym: koszty amortyzacji sprzętu wykorzystywanego w procesie wytwórczym oraz koszty powierzchni biurowej, która jest zagospodarowana przez zespół wytwórczy.

Do momentu zakończenia prac rozwojowych, skumulowane koszty pozostające w bezpośrednim związku z tymi pracami prezentuje się jako „Wartości niematerialne w toku wytworzenia”. W momencie ukończenia prac rozwojowych, gotowy efekt prowadzonego procesu wytwórczego jest przenoszony do kategorii "Wartości niematerialne wytworzone przez jednostkę" i od tego momentu Spółka rozpoczyna amortyzowanie wytworzonego we własnym zakresie oprogramowania. Koszty prac rozwojowych spełniające powyższe kryteria ujmowane są według cen nabycia pomniejszonych o skumulowaną amortyzację i skumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości.

3. Wartość firmy

Wartość firmy z tytułu przejęcia jednostki jest początkowo ujmowana według ceny nabycia stanowiącej kwotę nadwyżki sumy:

- przekazanej zapłaty
- kwoty wszystkich niekontrolujących udziałów w jednostce przejmowanej
- w przypadku połączenia realizowanego etapami wartości godziwej na dzień przejęcia udziału w kapitale jednostki przejmowanej, należącego poprzednio do jednostki przejmującej, ponad wartość godziwą możliwych do zidentyfikowania przejmowanych aktywów netto.

Wartość firmy jest wykazywana według ceny nabycia pomniejszonej o wszystkie skumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości. Test na utratę wartości przeprowadza się na dzień bilansowy. Wartość firmy nie podlega amortyzacji.

Odpis z tytułu utraty wartości ustalany jest poprzez oszacowanie odzyskiwanej wartości ośrodka wypracowującego środki pieniężne, dla którego została alokowana dana wartość firmy. W przypadku gdy odzyskiwana wartość ośrodka jest niższa niż wartość bilansowa, ujęty zostaje odpis z tytułu utraty wartości, który jest ujmowany w ciężar kosztów finansowych.

4. Inwestycje w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych

Jednostkami zależnymi są takie jednostki, w których Spółka posiada więcej niż połowę głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy lub Zgromadzeniu Wspólników lub w jakikolwiek inny sposób posiada zdolność kierowania polityką finansową i operacyjną tychże jednostek. Do oceny posiadania przez Spółkę kontroli nad innymi jednostkami bierze się również pod uwagę istnienie i wpływ potencjalnych głosów, które mogą być wykonywane na walnych zgromadzeniach akcjonariuszy lub zgromadzeniach wspólników tychże jednostek.

Jednostkami stowarzyszonymi są takie jednostki, w których Spółka posiada ok. 20%-50% udziału w głosach na walnym zgromadzeniu akcjonariuszy oraz na które Spółka nie wywiera znaczącego wpływu i ich nie kontroluje, czyli nie są ani jednostkami zależnymi, ani wspólnym przedsięwzięciem.

Na każdy dzień bilansowy należy dokonać oceny posiadanych inwestycji w jednostkach powiązanych pod kątem wystąpienia przesłanek, co do utraty wartości. W przypadku wystąpienia takich przesłanek Spółka przeprowadza test na utratę wartości inwestycji poprzez porównanie wartości księgowej inwestycji z większą z dwóch: wartością rynkową lub wartością użytkową.

Emitent stosownie do przepisów MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych” uznaje, że Softeam Sp. z o.o. i Simple Sp. z o.o. nie jest:

- Jednostką zależną tj. jednostką kontrolowaną przez Emitenta;
- Jednostką stowarzyszoną, tj. na którą Emitent wywiera znaczący wpływ i która nie jest ani jednostką zależną od inwestora, ani wspólnym przedsięwzięciem inwestora.

Emitent na koniec okresu sprawozdawczego nie miał kontroli nad spółką Softeam Sp. z o.o. i Simple Sp. z o.o. tj. zdolności do kierowania polityką finansową i operacyjną jednostki w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych z jej działalności.

5. Połączenia jednostek gospodarczych znajdujących się pod wspólną kontrolą

Połączenie jednostek gospodarczych dotyczące jednostek znajdujących się pod wspólną kontrolą to połączenie jednostek gospodarczych, w ramach którego wszystkie łączące się jednostki znajdują się ostatecznie pod kontrolą tej samej strony lub stron zarówno przed, jak i po połączeniu oraz kontrola ta nie jest tymczasowa.

Do rozliczenia skutków połączeń pomiędzy jednostkami znajdującymi się pod wspólną kontrolą Spółka stosuje metodę łączenia udziałów. W szczególności, dla połączeń Spółki z jej jednostką zależną, stosowana metoda zakłada, że aktywa i zobowiązania łączących się jednostek wycenione są w wartościach bilansowych pochodzących ze sprawozdań skonsolidowanych Spółki nadrzędnej sporządzonych na dzień objęcia kontroli. Koszty transakcyjne związane z połączeniem są odnoszone do rachunku zysków i strat, wzajemne salda należności/zobowiązań są eliminowane. Sprawozdanie z całkowitych dochodów prezentuje wyniki połączonych jednostek od momentu kiedy nastąpiło połączenie.

6. Zapasy

W Grupie występuje jedna grupa zapasów towary i części serwisowe (części zamienne oraz sprzęt komputerowy, który został nabyty w celu realizacji kontraktów na usługi utrzymania). Grupa na każdy dzień bilansowy sporządza analizę

wiekową towarów i na jej podstawie dokonuje odpisów aktualizujących. Odpisy z tytułu aktualizacji wartości zapasów ujmowane są w kosztach operacyjnych.

7. Należności handlowe oraz pozostałe należności

Należności z tytułu dostaw i usług, są ujmowane i wykazywane według kwot pierwotnie zafakturowanych, z uwzględnieniem odpisu aktualizującego. Należności o odległych terminach płatności są ujmowane według wartości bieżącej oczekiwanej zapłaty.

Odpis aktualizujący należności

Odpisy na należności wątpliwe oszacowywane są wtedy, gdy ściągnięcie pełnej kwoty należności, zgodnie z pierwotnymi warunkami, przestało być prawdopodobne. Należności nieściągalne są odpisywane w koszty operacyjne w momencie stwierdzenia ich nieściągalności. Grupa dokonuje odpisów aktualizujących wartość należności na zasadach ogólnych w wysokościach nie mniejszych niż:

- 100% w stosunku do należności skierowanych na drogę sądową, chyba że w opinii Zarządu uzyskanie wyroku korzystnego dla Spółki jest prawie pewne,
- 100% w stosunku do należności przeterminowanych powyżej 12 miesięcy (licząc od daty terminu płatności), z uwzględnieniem spłat, porozumień itp. mających miejsce po dniu bilansowym,

Aktualizacja wartości należności uwzględnia nie tylko zdarzenia, które nastąpiły do dnia bilansowego, ale także ujawnione później, do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego, jeżeli zdarzenia te dotyczą należności ujętej w księgach rachunkowych na dzień bilansowy. Odpisy aktualizujące wartość należności handlowych zalicza się do kosztów operacyjnych. Odpisy salda należności wynikającego z naliczonych odsetek zalicza się do kosztów finansowych. W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu aktualizującego, całość lub odpowiednia część uprzednio dokonanego odpisu zwiększa wartość danego składnika aktywów i korygowane są odpowiednie pozycje kosztów.

8. Pożyczki i pozostałe należności

Są to niezaliczane do instrumentów pochodnych aktywa finansowe o ustalonych lub możliwych do ustalenia płatnościach, nienotowane na aktywnym rynku. Zalicza się je do aktywów obrotowych, o ile termin ich wymagalności nie przekracza 12 miesięcy od dnia bilansowego. Pożyczki udzielone i pozostałe należności o terminie wymagalności przekraczającym 12 miesięcy od dnia bilansowego zalicza się do aktywów trwałych.

9. Czynne rozliczenia międzyokresowe

W rozliczeniach międzyokresowych kosztów wykazywane są wydatki poniesione do dnia bilansowego, które dotyczą przyszłych okresów (czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów) lub są związane z przyszłymi przychodami. W szczególności do rozliczeń międzyokresowych zaliczyć należy:

- opłacone usługi obce, które będą świadczone w następnych okresach,
- zapłacone czynsze,
- zapłacone ubezpieczenia, prenumeraty,
- zapłacone ubezpieczenia majątkowe

10. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty wykazywane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej obejmują środki pieniężne w banku i w kasie, lokaty krótkoterminowe o pierwotnym okresie zapadalności nieprzekraczającym trzech miesięcy. Saldo środków pieniężnych i ich ekwiwalentów wykazywane w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych składa się z określonych powyżej środków pieniężnych i ich ekwiwalentów.

11. Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki

Kredyty i pożyczki ujmuje się początkowo w wartości godziwej, pomniejszonej o poniesione koszty transakcyjne. Kredyty i pożyczki są następnie wykazywane według zamortyzowanego kosztu; wszelkie różnice pomiędzy otrzymaną kwotą (pomniejszoną o koszty transakcyjne) a wartością wykupu ujmuje się metodą efektywnej stopy procentowej w sprawozdaniu z wyniku przez okres obowiązywania odnośnych umów.

Opłaty zapłacone z tytułu udostępnienia kredytu ujmuje się jako koszty transakcyjne kredytu w takim zakresie, w jakim jest prawdopodobne, że kredyt zostanie wykorzystany w całości lub w części. W tym przypadku opłaty odracza się do czasu wykorzystania kredytu. W takim zakresie, w jakim brak jest dowodów na prawdopodobieństwo wykorzystania całości lub części kredytu, opłata jest kapitalizowana jako zaliczka na poczet usług w zakresie płynności i amortyzowana w okresie kredytowania, do którego się odnosi.

12. Zobowiązania

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług dotyczące działalności operacyjnej są ujmowane i wykazywane według kwot zgodnych z otrzymanymi fakturami i ujmowane w okresach sprawozdawczych, których dotyczą.

Zobowiązania jednostki, które stanowią wynikający z umowy obowiązek do wydania środków pieniężnych lub innego składnika aktywów finansowych innej jednostce, zaliczane są do instrumentów finansowych jako zobowiązania finansowe. Zobowiązanie finansowe w momencie początkowego ujęcia wycenia się w wartości godziwej. Początkowe ujęcie zobowiązań z tytułu sprzedaży towarów i usług następuje według wartości godziwej zapłaty. Jeżeli płatność takich zobowiązań jest odroczone, to wartość godziwa zapłaty może być niższa niż nominalna wartość środków pieniężnych stanowiących zobowiązanie. W takiej sytuacji, o ile ma to istotny wpływ na sprawozdanie finansowe, wartość godziwą zapłaty ustala się przez dyskontowanie wszelkich przyszłych wpływów środków pieniężnych w oparciu o kalkulacyjną stopę procentową. Kalkulacyjną stopę procentową w sposób najprostszy ustala się na poziomie stopy procentowej stosowanej do podobnego instrumentu finansowego, wyemitowanego przez wystawcę posiadającego podobną wiarygodność kredytową lub stopy procentowej dyskontującej wartość nominalną instrumentu finansowego do bieżącej, gotówkowej ceny sprzedaży towarów lub usług, których dotyczy transakcja. Różnicę pomiędzy nominalną i godziwą wartością zobowiązań ujmuje się jako koszty z tytułu odsetek. Po początkowym ujęciu, zobowiązania finansowe są wyceniane według zamortyzowanego kosztu z zastosowaniem metody efektywnej stopy procentowej.

Jeżeli jednak płatność nie jest istotnie odroczone, to na dzień powstania zobowiązania wycenia się je w wartości nominalnej. (znowelizowany mssf 13 pozwala na to dla zobowiązań o terminie wymagalności poniżej 12 miesięcy, kiedyś 3).

Nie rzadziej niż na dzień bilansowy, zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, tj. w wartości nominalnej, powiększonej o ewentualne należne kontrahentowi na dzień wyceny odsetki z tytułu zwłoki.

Transakcje i pozycje w walutach obcych

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu obowiązującego w dniu zawarcia transakcji. Na dzień bilansowy aktywa i zobowiązania pieniężne wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu odpowiednio obowiązującego na koniec okresu sprawozdawczego średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów lub kosztów finansowych.

13. Rozliczenia międzyokresowe

W celu zachowania współmierności przychodów i kosztów Grupa tworzy rozliczenia międzyokresowe dotyczą one zarówno kosztów jak i przychodów. Rozliczenia międzyokresowe (czynne) – są to koszty przypadające na przyszły okres sprawozdawczy, rozliczenia międzyokresowe (bierne) – jest to wysokość zobowiązań przypadających na bieżący okres wynikający ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują w szczególności równowartość zafakturowanych świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach oraz równowartość zaewidencjonowanego wpływu z dofinansowania unijnego.

14. Przychody

Przychody są ujmowane w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Grupa uzyska korzyści ekonomiczne związane z daną transakcją oraz gdy kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób. Grupa prezentuje jedynie

przychody ze sprzedaży produktów i usług. Prezentacja ta odzwierciedla profil Grupy dostarczającej kompleksowe rozwiązania informatyczne na bazie własnych rozwiązań. Przy ujmowaniu przychodów obowiązują również następujące kryteria:

Przychody ze sprzedaży

Przychody są ujmowane, jeżeli znaczące ryzyko i korzyści wynikające z umowy zostały przekazane nabywcy oraz gdy kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób. Przychody ze sprzedaży licencji własnych, które są dostarczane w ramach kontraktu wdrożeniowego są rozpoznawane zgodnie ze stopniem zaawansowania całego kontraktu. W innym przypadku, przychody ze sprzedaży licencji własnych są ujmowane w momencie jej sprzedaży, jeśli licencji udzielono na czas nieokreślony, lub rozpoznawane w czasie trwania okresu umowy licencyjnej, dla licencji udzielonych na czas określony.

Przychody ze sprzedaży licencji obcych są ujmowane współmiennie z kosztem zakupu takiej licencji, czyli dla licencji udzielonych na czas określony koszt zakupu i przychód ze sprzedaży są ujmowane w okresie obowiązywania licencji. W przypadku licencji na czas nieokreślony koszt i przychód są ujmowane jednorazowo, w momencie sprzedaży licencji. Jeśli licencja obca jest dostarczana jako jeden z elementów kontraktu wdrożeniowego, a cena za licencję obcą nie została wydzielona w umowie sprzedaży, to przychody ze sprzedaży licencji obcych stanowią element przychodu z kontraktu wdrożeniowego i tym samym są rozpoznawane zgodnie ze stopniem zaawansowania projektu.

Odsetki

Przychody z tytułu odsetek ujmuje się metodą efektywnej stopy procentowej. Gdy pożyczka czy należność traci na wartości, jednostka obniża jej wartość bilansową do poziomu wartości odzyskiwalnej, równej oszacowanym przyszłym przepływom pieniężnym zdyskontowanym według pierwotnej efektywnej stopy procentowej instrumentu i kontynuuje rozliczanie dyskonta w korespondencji z przychodami z tytułu odsetek. Przychody z tytułu odsetek od udzielonych pożyczek i należności, które utraciły wartość, ujmuje się według pierwotnej efektywnej stopy procentowej.

Dywidendy

Dywidendy są ujmowane w momencie ustalenia praw akcjonariuszy do ich otrzymania.

15. Koszty operacyjne

Grupa prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym oraz w układzie kalkulacyjnym. Koszt własny sprzedaży obejmuje koszty bezpośrednio związane z nabyciem sprzedanych towarów i wytworzeniem sprzedanych usług. Koszty sprzedaży obejmują koszty handlowe i koszty marketingowe (w tym sponsoring). Koszty ogólnego zarządu obejmują koszty związane z kierowaniem Spółką oraz koszty administracji.

16. Podatek dochodowy

Na potrzeby sprawozdawczości finansowej odroczony podatek dochodowy jest wyliczany metodą zobowiązań bilansowych w stosunku do wszystkich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i zobowiązań a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym. Rezerwa na podatek odroczony ujmowana jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych.

Aktywa z tytułu podatku odroczonego ujmowane są w odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych, jak również do niewykorzystanych aktywów z tytułu odroczonego podatku i niewykorzystanych strat podatkowych przeniesionych na następne lata w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli wykorzystać te różnice, aktywa i straty.

Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i ulega stosownemu obniżeniu lub podwyższeniu o tyle, o ile uległy zmianie szacunki dotyczące osiągnięcia dochodu do opodatkowania wystarczającego do częściowego lub całkowitego zrealizowania składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwy na podatek odroczony wyceniane są z zastosowaniem stawek podatkowych, które według przewidywań będą obowiązywać w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub rezerwa rozwiązana, przyjmując za podstawę stawki podatkowe faktycznie obowiązujące na dzień bilansowy.

Przychody, koszty i aktywa są ujmowane w wartości pomniejszonej o wartość podatku od towarów i usług, z wyjątkiem, gdy:

- podatek od towarów i usług zapłacony przy zakupie towarów i usług nie jest możliwy do odzyskania, wtedy podatek od towarów i usług jest ujmowany odpowiednio jako część kosztów nabycia składnika aktywów lub jako część pozycji kosztowej oraz
- należności i zobowiązania są wykazywane z uwzględnieniem kwoty podatku od towarów i usług.

Kwota netto podatku od towarów i usług możliwa do odzyskania lub należna do zapłaty na rzecz władz podatkowych jest ujęta w sprawozdaniu z sytuacji finansowej jako część należności lub zobowiązań.

17. Zysk na jedną akcję

Podstawowy zysk netto na akcję dla każdego okresu jest obliczany poprzez podzielenie zysku netto z działalności kontynuowanej za dany okres przez średnią ważoną liczbę akcji w danym okresie sprawozdawczym.

Rozwodniony zysk netto na jedną akcję dla każdego okresu jest obliczany poprzez podzielenie zysku netto z działalności kontynuowanej za dany okres przez sumę średniej ważonej liczby akcji w danym okresie sprawozdawczym i wszystkich potencjalnych akcji nowych emisji.

18. Leasing

Umowy leasingu finansowego, które przenoszą na Grupę zasadniczo całe ryzyko i korzyści wynikające z posiadania przedmiotu leasingu, są ujmowane w bilansie na dzień rozpoczęcia leasingu według wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych. Opłaty leasingowe są alokowane na koszty finansowe i zmniejszenie salda zobowiązania z tytułu leasingu, w sposób umożliwiający uzyskanie stałej stopy odsetek od pozostałego do spłaty zobowiązania. Koszty finansowe są ujmowane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów. Środki trwałe użytkowane na mocy umów leasingu finansowego są amortyzowane przez okres trwania leasingu.

19. Konsolidacja

Jednostki zależne to wszystkie jednostki gospodarcze (w tym jednostki strukturyzowane), nad którymi Grupa sprawuje kontrolę. Grupa sprawuje kontrolę nad jednostką, wówczas gdy jest narażona, lub ma prawo do zmiennych zwrotów ze swojego zaangażowania w tę jednostkę oraz ma możliwość wywierania wpływu na te zwroty poprzez sprawowanie władzy nad tą jednostką. Jednostki zależne podlegają pełnej konsolidacji od dnia przeniesienia kontroli do grupy. Konsolidacji zaprzestaje się od dnia zaprzestania sprawowania kontroli. Grupa ujmuje połączenia przedsięwzięć metodą nabycia. Zapłata przekazana za nabycie jednostki zależnej stanowi wartość godziwą przekazanych aktywów, zobowiązań zaciągniętych wobec poprzednich właścicieli jednostki przejmowanej oraz udziałów kapitałowych wyemitowanych przez grupę. Przekazana zapłata obejmuje wartość godziwą składnika aktywów lub zobowiązania wynikających z ustaleń dotyczących zapłaty warunkowej.

Możliwe do zidentyfikowania nabyte aktywa i zobowiązania oraz zobowiązania warunkowe przejęte w ramach połączenia przedsięwzięć wycenia się w ujęciu początkowym w ich wartościach godziwych na dzień przejęcia. Grupa ujmuje na dzień przejęcia wszelkie udziały niedające kontroli w jednostce przejmowanej albo według wartości godziwej, albo według wartości proporcjonalnego udziału (odpowiadającego udziałowi niedającemu kontroli) w możliwych do zidentyfikowania ujętych aktywach netto jednostki przejmowanej. Koszty powiązane z przejęciem jednostki gospodarczej ujmowane są jako koszty okresu. W przypadku połączenia przedsięwzięć realizowanego etapami, jednostka przejmująca ponownie wycenia wartość bilansową wykazaną na dzień przejęcia uprzednio należących do niej udziałów kapitałowych w jednostce przejmowanej do wartości godziwej na dzień przejęcia i ujmuje powstały zysk lub stratę w wyniku.

Ewentualną zapłatę warunkową, która ma być przekazana przez grupę, ujmuje się w wartości godziwej na dzień przejęcia. Późniejsze zmiany wartości godziwej zapłaty warunkowej, która jest sklasyfikowana jako składnik aktywów lub zobowiązanie, ujmuje się zgodnie z MSR 39, albo w wyniku, albo w pozostałych całkowitych dochodach. Zapłata warunkowa, którą klasyfikuje się jako część kapitału własnego, nie podlega ponownej wycenie, a jej późniejsze uregulowanie rozlicza się w ramach kapitału własnego. Wewnątrzgrupowe transakcje i rozrachunki oraz niezrealizowane zyski na transakcjach między jednostkami grupy są eliminowane. Niezrealizowane straty również są eliminowane.

Tam gdzie było to konieczne, kwoty zaraportowane przez jednostki zależne zostaną dostosowane tak, aby były zgodne z zasadami rachunkowości grupy.

IV.INFORMACJE I STRUKTURA GRUPY KAPITAŁOWEJ

Poniższa tabela przedstawia wartość inwestycji długoterminowych. Simple S.A. jest podmiotem dominującym Grupy Simple.



Na dzień publikacji sprawozdania finansowego skład Grupy Simple jest następujący:

- Simple Invest Sp. z o.o. – 100,0% w tym:
 - Simple Locum Sp. z o.o. – 100,0%
 - Medinet Systemy Informatyczne – 68,0%

zależne od Simple S.A.:

1. Simple Invest Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie ul. Bronisława Czecha 49/51. Spółka Simple S.A. w dniu 18 grudnia 2013 roku aktem notarialnym (Rep A Nr 6611/2013) przed notariuszem Urszulą Statkiewicz –Wysocką zawiązała nową Spółkę z o.o. o nazwie Simple Invest Sp. z o.o.. Simple S.A. posiada pełną kontrolę nad Spółką poprzez objęcie udziałów w zamian za przekazanie udziałów posiadanych w Spółkach Simple Locum Sp. z o.o. i Bazus Sp. z o.o. w postaci aportu. Wartość objętych udziałów stanowi kwota 4 974 tys. PLN. Posiada 100 % głosów na Walnym Zgromadzeniu. W dniu 26 maja 2014 roku zostały objęte przez Spółkę Simple Invest Sp. z o.o. na podstawie Aktu Notarialnego A Nr 2504/2014 udziały Spółki Medinet Systemy Informatyczne Sp. z o.o., o wartości 1 782 tys. PLN i w dniu 10 czerwca 2015 roku na podstawie Aktu Notarialnego Nr 8487/2015 udziały o wartości 530 tys. PLN. Dniu 24 listopada 2015 roku nastąpiło przejęcie Spółki Bazus Sp. z o.o. przez Spółkę Invest Sp. z o.o.. Wartość udziałów w Spółce Invest Sp. z o.o. na dzień bilansowy wynosi 4 981 tys. PLN. Konsolidacja metodą pełną.

zależne Simple Invest Sp. z o.o.:

1. Simple Locum Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie ul. Bronisława Czecha 49/51. Spółka Simple S.A. w dniu 24 marca 2006 roku aktem notarialnym (Rep A Nr 1726/06) przed notariuszem Urszulą Statkiewicz -Wysocką zawiązała nową Spółkę z o.o. o nazwie Simple Locum. Simple S.A. posiada pełną kontrolę nad Spółką poprzez objęcie udziałów w zamian za przekazanie nieruchomości w postaci aportu aktem notarialnym (Rep A Nr 1829/06) w dniu 29.03.2006 roku. Wartość objętych udziałów stanowi kwota 2 669 tys. PLN Posiada 100 % głosów na Walnym Zgromadzeniu. Podstawowym rodzajem działalności Simple Locum Sp. z o.o. według Polskiej Klasyfikacji Działalności (PKD) jest wynajem nieruchomości na własny rachunek. Simple Locum Sp. z o.o. jest właścicielem budynku biurowego w Warszawie przy ulicy Bronisława Czecha 49/51. Budynek w całości wynajmowany jest na potrzeby Grupy Simple. Aktem notarialnym z dnia 18 grudnia 2013 roku (Rep A Nr 6611/2013) SIMPLE S.A. wniosła aportem 1 udział o wartości księgowej 2.669.161,67 zł posiadany w Simple Locum Sp. z o.o. do Spółki Simple Invest Sp. z o.o. Simple Invest posiada 100 % głosów na Zgromadzeniu Wspólników. Konsolidacja metodą pełną.

2. Medinet Systemy Informatyczne Sp. z o.o. z siedzibą w Opolu przy ul. Oleskiej 121, wpisana do Rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego, prowadzącego przez Sąd Rejonowy w Opolu VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000359965, REGON: 531611681, NIP: 7542635951, kapitał zakładowy 200.000,00 zł. W dniu 24 marca 2014 roku została zawarta umowa sprzedaży udziałów oraz umowa przedwstępna zbycia udziałów na mocy której Simple S.A. nabyła 524 udziały co stanowiło 52,4% udziałów w Spółce. Wartość objętych udziałów stanowiła kwota 1.782 tys. PLN W dniu 26 maja 2014 roku posiadane przez SIMPLE S.A. 524 udziały w Spółce „Medinet Systemy Informatyczne” Sp. z o.o. zostały aportem wniesione do Spółki Simple Invest Sp. z o.o. na podstawie Aktu Notarialnego Rep. A Nr 2504/2014. SIMPLE S.A. zakupiła 156 udziałów Spółki Medinet Systemy Informatyczne Sp. z o.o. w dniu 17 kwietnia 2015 roku a następnie w dniu 10 czerwca 2015 roku przekazała je do Invest Sp. z o.o. Simple Invest Sp. z o.o. posiada 680 udziałów w Spółce „Medinet Systemy Informatyczne” Sp. z o.o.. Konsolidacja metodą pełną.

Konsolidacji nie podlegają ze względu kontroli jednostki pozostałe:

- Softeam Sp. z o.o. – 25,18%
- Simple Sp. z o.o. – 19,51%

1. Softeam Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie przy ulicy Łopuszańskiej 53 , zarejestrowaną dnia 05 czerwca 2001 roku w Sądzie Rejonowym dla m.st. Warszawy w Warszawie, XX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000013271. W dniu 29.06.2005 roku nazwa firmy została zmieniona z SIMPLE EXPERNET SP. Z O.O. na obecną Softeam Sp. z o.o. Wartość objętych udziałów na dzień 30 czerwca 2015 roku według ceny nabycia wynosi 53 tys. PLN co stanowi 50,24 % kapitału podstawowego i 25,18% głosów na Walnym Zgromadzeniu Wspólników.

2. Simple Sp. z o.o. z siedzibą w Dąbrowie Górniczej przy ulicy Cieplaka 19, zarejestrowaną 24 grudnia 2002 roku w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem KRS 0000108452 w Sądzie Rejonowym w Katowicach, Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego. Pierwsza data rejestracji tej Spółki nastąpiła 31 maja 1991 roku pod numerem RHB 6610 Wartość objętych udziałów stanowi kwota 9,7 tys. PLN co stanowi 19,51% kapitału podstawowego i tyle samo głosów na Walnym Zgromadzeniu Wspólników.

W spółkach tych Simple S.A. dysponuje mniej niż połową głosów na mocy z innymi inwestorami, nie posiada zdolności kierowania polityką finansową i operacyjną tych jednostek gospodarczych na mocy statutu lub umowy, nie posiada zdolności mianowania i odwoływania członków zarządu lub organu zarządzającego oraz nie dysponuje większością głosów na posiedzeniach Zarządu lub organu zarządzającego. W Spółkach tych jednostka dominująca nie posiada swoich członków w Zarządzie, nie bierze udziału w tworzeniu polityki jednostki, ani w podejmowaniu decyzji w sprawie dywidend lub innych metod podziału jak również.

NOTY OBJASNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**Nota 1. Wybrane dane finansowe**

Wybrane dane finansowe prezentowane w sprawozdaniu finansowym za okres 12 miesięcy zakończonym 31 grudnia 2016 roku oraz okresu porównywalnego przeliczono na walutę EUR w następujący sposób.

Pozycje dotyczące aktywów i pasywów na koniec okresu sprawozdawczego i analogicznego w okresie poprzednim przeliczono według średniego kursu ogłoszonego na ostatni dzień bilansowy przez NBP. Kurs ten wyniósł:

- kurs obowiązujący w dniu 31 grudnia 2016 roku 1 EUR = 4,4240 PLN
- kurs obowiązujący w dniu 31 grudnia 2015 roku 1 EUR = 4,2615 PLN

Pozycje dotyczące sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych przeliczono według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłaszanych przez NBP obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca. Kurs ten wyniósł:

- w okresie od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku 1 EUR = 4,3757 PLN
- w okresie od 1 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku 1 EUR = 4,1848 PLN

	31.12.2016	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2015
	000' PLN	000' EUR	000' PLN	000' EUR
Przychody ze sprzedaży	35 820	8 186	45 077	10 772
Zysk z działalności operacyjnej	1 555	355	(5 247)	(1 254)
Zysk za okres sprawozdawczy brutto	1 222	279	(5 618)	(1 342)
Zysk za okres sprawozdawczy netto	624	143	(5400)	(1 290)
Aktywa trwałe	20 242	4 575	17 742	4 163
Aktywa obrotowe	19 267	4 355	14 495	3 401
Kapitał własny	14 273	3 226	11 003	2 582
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	25 236	5 704	21 234	4 983
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	6 027	1 377	2 524	603
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(3 451)	(789)	(3 441)	(822)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(2 426)	(554)	(674)	(161)
Środki pieniężne na koniec okresu	767	175	617	147
Zysk za okres sprawozdawczy na jedną akcję	0,13	0,03	(1,23)	(0,29)

Nota 2. Segmenty operacyjne

Grupa Simple prowadzi działalność w zakresie oprogramowania i sprzedaży sprzętu komputerowego oraz świadczy usługi w tym zakresie. Jedyny segment geograficzny stanowi sprzedaż na terenie kraju, która obejmuje 100% przychodów Spółki.

	za okres 01.01.2016 31.12.2016 000' PLN	za okres 01.01.2015 31.12.2015 000' PLN
Przychody ze sprzedaży		
- kraj	35 820	45 077
	35 820	45 077
Koszty sprzedaży		
- kraj	(18 844)	(31 460)
	(18 844)	(31 460)
Zysk brutto na sprzedaży		
- kraj	16 976	13 617
	16 976	13 617

Grupa Simple wyróżnia segmenty branżowe w podziale na przychody ze sprzedaży usług i produktów oraz towarów. Przychody ze sprzedaży, koszty oraz wynik na sprzedaży według segmentów operacyjnych przedstawia się następująco:

Sprzedaż usług i produktów	32 376	32 419
Sprzedaż towarów	3 444	12 658
Przychody ze sprzedaży	35 820	45 077
Koszty sprzedaży produktów i usług	(16 604)	(22 134)
Koszty sprzedaży towarów	(2 240)	(9 326)
Koszty sprzedaży	(18 844)	(31 460)
Zysk brutto na sprzedaży usług i produktów	15 772	10 285
Zysk brutto na sprzedaży towarów	1 204	3 332
Zysk brutto na sprzedaży	16 976	13 617

Wartość aktywów i zobowiązań nie została wykazana dla każdego z segmentów sprawozdawczych, jako że dane te nie są regularnie prezentowane głównemu decydentowi operacyjnemu.

Nota 3. Przychody ze sprzedaży

Przychody operacyjne w okresie 12 miesięcy zakończonym dnia 31 grudnia 2016 roku oraz w okresie porównywalnym kształtowały się następująco:

	za okres 01.01.2016 31.12.2016 000' PLN	za okres 01.01.2015 31.12.2015 000' PLN
Przychody		
▪ Produktów własnych	18 888	17 509
▪ Usług do produktów własnych	11 453	14 113
▪ Pozostałe usługi	360	225
▪ Usługi związane ze sprzedażą sprzętu	1 167	178
▪ Usługi związane ze sprzedażą licencji obcych	508	394
▪ Sprzęt, licencje obce	3 444	12 658
▪ Przychody ze sprzedaży	35 820	45 077

Nota 4. Koszty działalności operacyjnej

Koszty działalności operacyjnej w okresie 12 miesięcy zakończonym dnia 31 grudnia 2016 roku oraz w okresie porównywalnym kształtowały się następująco:

	za okres 01.01.2016 31.12.2016 000' PLN	za okres 01.01.2015 31.12.2015 000' PLN
Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych	2 633	2 110
Zużycie materiałów i energii	878	1 034
Usługi obce	13 419	18 950
Podatki i opłaty	140	163
Wynagrodzenia	12 374	13 964
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 620	2 620
Pozostałe koszty	720	2 489
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 240	9 326
Razem	35 024	50 656
W tym:		
Koszt własny sprzedaży	18 844	31 460
Koszty sprzedaży	8 204	10 994
Koszty ogólnego zarządu	7 976	8 202

1. Uzgodnienie kosztów amortyzacji

Poniższa tabela prezentuje uzgodnienie odpisu amortycyjnego ujętego w Sprawozdaniu z Całkowitych Dochodów z tabelami ruchu wartości niematerialnych (Nota 12) oraz środków trwałych (Nota 14).

	za okres 01.01.2016 31.12.2016 000' PLN	za okres 01.01.2015 31.12.2015 000' PLN
Amortyzacja ST	1 218	1 117
Amortyzacja WN	73	79
Amortyzacja kosztów prac rozwojowych	1 342	914
Razem	2 633	2 110

2. Koszty świadczeń na rzecz pracowników

Poniższa tabela prezentuje uzgodnienie kosztów świadczeń na rzecz pracowników ujętych w Sprawozdaniu z Całkowitych Dochodów.

	za okres 01.01.2016 31.12.2016 000' PLN	za okres 01.01.2015 31.12.2015 000' PLN
Wynagrodzenia	12 374	13 964
Ubezpieczenia społeczne	2 061	2 172
Szkolenia pracowników	176	41
Odpis ZFŚS	173	169
Opieka Medyczna i Benefit	165	142
Rezerwa na świadczenia emerytalne	45	95
Razem	14 994	16 583

Nota 5. Pozostałe przychody

Struktura pozostałych przychodów w okresie 12 miesięcy zakończonym dnia 31 grudnia 2016 roku oraz w okresie porównywalnym kształtowała się następująco.

	za okres 01.01.2016 31.12.2016 000' PLN	za okres 01.01.2015 31.12.2015 000' PLN
Otrzymane dotacje	0	379
Zysk ze sprzedaży w majątku trwałym	93	76
Przychody z refakturowania	188	113
Zwrot kosztów sądowych/Odszkodowania	50	86
Przychody (naliczone kary)	517	0
Otrzymane dotacje	62	0
Pozostałe	13	40
Razem	923	694

Nota 6. Pozostałe koszty

Struktura pozostałych kosztów w okresie 12 miesięcy zakończonym dnia 31 grudnia 2016 roku oraz w okresie porównywalnym kształtowała się następująco.

	za okres 01.01.2016 31.12.2016 000' PLN	za okres 01.01.2015 31.12.2015 000' PLN
Koszty refakturowania	101	132
Odszkodowania, kary, koszty sądowe	44	213
Pozostałe	19	17
Razem	164	362

Nota 7. Przychody finansowe

Struktura przychodów finansowych w okresie 12 miesięcy zakończonym dnia 31 grudnia 2016 roku oraz w okresie porównywalnym kształtowała się następująco.

	za okres 01.01.2016 31.12.2016 000' PLN	za okres 01.01.2015 31.12.2015 000' PLN
Dywidendy	0	0
Odsetki uzyskane	46	10
Razem	46	10

Nota 8. Koszty finansowe

Struktura kosztów finansowych w okresie 12 miesięcy zakończonym dnia 31 grudnia 2016 roku oraz w okresie porównywalnym kształtowała się następująco.

	za okres 01.01.2016 31.12.2016 000' PLN	za okres 01.01.2015 31.12.2015 000' PLN
Odsetki zapłacone od zobowiązań i pożyczek	90	58
Odsetki zapłacone od kredytów bankowych	206	192
Odsetki zapłacone od rat leasingowych	82	91
Różnice kursowe	1	4
Rezerwa na należność	0	35
Pozostałe	0	1
Koszty finansowe	379	381

	31.12.2016 000' PLN	31.12.2015 000' PLN
Koszty finansowe netto	379	345
Aktwowane jako koszty finansowania zewnętrznego	0	0
Koszty finansowe netto	379	345

Nota 9. Podatek dochodowy

Obciążenie wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych (bieżącego i odroczonego).

	za okres 01.01.2016 31.12.2016 000' PLN	za okres 01.01.2015 31.12.2015 000' PLN
Bieżący podatek dochodowy	(7)	(11)
Odroczonego podatek dochodowy	(591)	229
Obciążenie podatkowe wykazane w SzCD	(598)	218

Obowiązujące przepisy zawierają niejasności powodujące różnice w interpretacjach przepisów podatkowych. Rozliczenia podatkowe podlegają kontroli w okresie 5 lat. Wykazane kwoty w sprawozdaniu finansowym mogą ulec zmianie w późniejszych terminach po ostatecznym ustaleniu ich przez organy skarbowe.

Poniżej zaprezentowano uzgodnienie podatku dochodowego od wyniku finansowego brutto przed opodatkowaniem według ustalonej stawki podatkowej, z podatkiem dochodowym liczonym według stawki podatkowej.

	za okres 01.01.2016 31.12.2016 000' PLN	za okres 01.01.2015 31.12.2015 000' PLN
Wynik brutto z działalności kontynuowanej	1 222	(4 357)
Stawka podatku dochodowego od osób prawnych	19%	19%
Podatek dochodowy według stawki podatkowej	(7)	(11)
Przychody nie podlegające opodatkowaniu	(3 254)	208
Koszty stanowiące koszty uzyskania przychodów	(6 322)	(4 048)
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	3 857	4 866
Korekta wyniku z konsolidacji	74	0
Strata do odliczenia	(112)	(41)
Podstawa do wyliczenia podatku dochodowego	(4 535)	(3 372)

Nota 10. Inne całkowite dochody

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym za okres od 01 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku, nie wystąpiły inne całkowite dochody.

Nota 11. Zysk przypadający na jedną akcję

Podstawowy zysk przypadający na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie zysku netto za okres sprawozdawczy przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji występujących w ciągu roku obrotowego. Kapitał zakładowy Simple S.A. tworzy 4 812 160 akcji i dzieli się na 4 812 160 akcji o wartości nominalnej 1 PLN każda. Średnia ważona liczba akcji w okresie od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku wyniosła 4 812 160, a w analogicznym okresie porównywalnym 4 380 298.

	za okres 01.01.2016 31.12.2016 000' PLN	za okres 01.01.2015 31.12.2015 000' PLN
Zysk przypadający na akcjonariuszy	611	(5 283)
Średnia liczba akcji zwykłych (w tysiącach sztuk)	4 812	4 380
Zysk na akcję (w PLN na jedną akcję)	0,13	(1,21)

Nota 12. Wartości niematerialne i wartości niematerine wytworzone przez jednostkę

	Oprogramowanie i licencje komputerowe 000' PLN	Koszty zakończonych prac rozwojowych 000' PLN	Ogółem 000' PLN
Stan na 1 stycznia 2015			
Wartość brutto	364	11 219	11 583
Umorzenie dotychczasowe	(246)	(10 489)	(10 735)
Wartość księgowa netto	118	730	848
Rok obrotowy 2015			
Wartość księgowa netto na początek roku	118	730	848
Zwiększenia	44	5 746	5 790
Amortyzacja	(79)	(914)	(993)
Wartość księgowa netto na koniec roku	83	5 562	5 645
Stan na 31 grudnia 2015			
Wartość brutto	408	16 965	17 373
Umorzenie dotychczasowe	(325)	(11 403)	(11 728)
Wartość księgowa netto	83	5 562	5 645
Stan na 1 stycznia 2016			
Wartość brutto	408	16 965	17 373
Umorzenie dotychczasowe	(325)	(11 403)	(11 728)
Wartość księgowa netto	83	5 562	5 645

Rok obrotowy 2016

Wartość księgowa netto na początek roku	83	5 562	5 645
Zwiększenia	13	0	13
Amortyzacja	(73)	(1 342)	(1 415)
Wartość księgowa netto na koniec roku	<u>23</u>	<u>4 220</u>	<u>4 243</u>

Stan na 31 grudnia 2016

Wartość brutto	421	16 965	17 386
Umorzenie dotychczasowe	(398)	(12 745)	(13 143)
Wartość księgowa netto	<u>23</u>	<u>4 220</u>	<u>4 243</u>

Licencje i oprogramowanie komputerowe są amortyzowane przez ich przewidywany okres użytkowania, który wynosi średnio 2-5 lat.

W okresie 12 miesięcy zakończonym dnia 31 grudnia 2016 roku Grupa nabyła składniki wartości niematerialnych w kwocie 13 tys. PLN, a w okresie 12 miesięcy zakończonym dnia 31 grudnia 2015 roku nabyła 44 tys. PLN i wytworzyła we własnym zakresie 5 746 tys. PLN.

W okresie 12 miesięcy zakończonym dnia 31 grudnia 2016 roku Grupa nie sprzedała ani nie zlikwidowała składników wartości niematerialnych, a w okresie 12 miesięcy zakończonym dnia 31 grudnia 2015 roku również nie sprzedała ani nie zlikwidowała.

Nota 13. Wartości niematerialne w toku wytworzenia

Spółka S.A. realizowała projekt prac rozwojowych pod nazwą projektu Interfejs. Proces aktywowania kosztów prowadzonego projektu trwa od 2015 roku. Aktywowane koszty to koszty fazy rozwojowej, które w sposób bezpośredni można przypisać do realizacji projektu. Do kosztów tych zaliczane były przede wszystkim koszty wynagrodzeń pracowników biorących udział w realizacji projektu. Wartość kosztów na dzień 31 grudnia 2016 roku dla nowego projektu Interfejs rozpoczętego w roku 2015 wynosi 4 034 tys. PLN.

Wartość kosztów na dzień 31 grudnia 2016 roku dla nowego projektu Dydaktyka rozpoczętego przez Simple Invest Sp. z o.o. w roku 2015 wynosi 1 257 tys. PLN.

Wartość kosztów na dzień 31 grudnia 2016 roku dla nowego projektu moduł WEB rozpoczętego przez Medinet Systemy Informatyczne Sp. z o.o. w roku 2016 wynosi 610 tys. PLN.

	31.12.2016	31.12.2015
	000' PLN	000' PLN
Koszty niezakończonych prac rozwojowych z BO	2 492	5 303
Koszty prac rozwojowych w okresie sprawozdawczym	3 409	2 935
Koszty zakończonych prac rozwojowych SIMPLE ERP	0	(5 505)
Koszty zakończonych prac rozwojowych Dorobek Naukowy	0	(241)
	<u>5 901</u>	<u>2 492</u>

Wyniki testów na utratę wartości prac rozwojowych SIMPLE SA**Projekt „ERP7”**

Zgodnie z wytycznymi MSR nr 36 „Utrata wartości aktywów” przeprowadzono test na trwałą utratę wartości dla prac rozwojowych realizowanych w ramach projektu „ERP7” jako aktywów SIMPLE SA.

W wykazywanych w księgach rachunkowych Simple SA wartość nakładów na ten projekt wynosi 5 504 710,00 zł. Decyzją Zarządu inwestycja będzie amortyzowana przez 5 lat od dnia 01-11-2015.

Wyceny wartości odzyskiwalnej prac rozwojowych dokonano wg wartości użytkowej aktywa.

Prognoza przychodów ze sprzedaży licencji za rok 2016 została opracowana na podstawie zestawienia planowanych kontraktów na lata 2016- 2018 dla Simple S.A. Prognoza sprzedaży licencji w latach 2017 – 2020 została opracowana w oparciu o zestawienie planowanych kontraktów oraz analizę statystyczną sprzedaży licencji w latach 2014 i 2015.

Wskaźniki wzrostu sprzedaży licencji w latach 2016 – 2018 założono na poziomie odpowiednio: 12%, 15% i 10%. Dla lat 2016, 2017 przyjęto zwiększenie wskaźnika, ponieważ w latach tych przewidywany jest wzrost popytu na oprogramowanie wynikające z dofinansowania UE w perspektywie 2014-2020. Dofinansowanie to będzie skierowane do naszego strategicznego rynku odbiorców: uczelnie wyższe – nauka, MŚP.

Założony wzrost dynamiki kosztów jest proporcjonalny do dynamiki przychodów co powoduje stosunkowo niezmienną rentowność działalności operacyjnej przez cały okres prognozy (średniorocznie założono wzrost kosztów o ok. 5%).

W wycenie do określenia stopy dyskonta przyjęto wartość ważonego kapitału własnego i obcego na poziomie 11,92%. Na koniec 2014 roku nie dokonywano wyceny utraty wartości prac.

W oparciu o przeprowadzony szacunek wartości odzyskiwalnej rezultatów projektu „ERP7” na dzień 31.12.2015 roku, ustalono jej wartość na poziomie 7 388 071,00zł. Uzyskana wartość jest wyższa od wartości nakładów na ten projekt w księgach rachunkowych rozpatrywanego aktywa wynoszącej 5 504 710,00zł. Na dzień 31.12.2015 roku nie zachodzi więc przesłanka do utworzenia odpisów na trwałą utratę wartości tego składnika aktywów.

Projekt „Interfejs”

Zgodnie z wytycznymi MSR nr 36 „Utrata wartości aktywów” przeprowadzono test na trwałą utratę wartości dla prac rozwojowych realizowanych w ramach projektu „Interfejs” jako aktywów SIMPLE SA. W księgach rachunkowych Simple SA wartość nakładów na ten projekt wynosi 4 033 642,78 zł na dzień 31-12-2016. Projekt zakończy się w dniu 2017-06-30, przewiduje się okres amortyzacji na 5 lat. Przewidywana wartość bilansowa projektu na 2017-06-30

wynosi 4 585 642,78 zł

Wyceny wartości odzyskiwalnej prac rozwojowych dokonano wg wartości użytkowej aktywa.

Projekt Interfejs umożliwi sprzedaż systemu SIMPLE.ERP w formie SaaS. Na podstawie analizy Gartner Group przyjęto następujący wzrost sprzedaży w trybie SaaS w latach 2017-2021.

Dodatkowo projekt pozwoli na wyeliminowanie braków systemu SIMPLE.ERP uniemożliwiających firmie Simple na startowanie w niektórych procesach przetargowych (interfejs WWW, modyfikacja interfejsu przez użytkownika).

2017	2018	2019	2020	2021
8%	18%	24%	21%	18%

Analizując listę takich procesów w latach 2014-2015, przyjęto, że projekt pozwoli na zwiększenie sprzedaży systemu SIMPLE.ERP o dodatkowe 5%.

Założony wzrost dynamiki kosztów jest proporcjonalny do dynamiki przychodów co powoduje stosunkowo niezmienną rentowność działalności operacyjnej przez cały okres prognozy.

W wycenie do określenia stopy dyskonta przyjęto wartość ważonego kapitału własnego i obcego na poziomie 11,86%. W 2014 roku nie dokonywano wyceny utraty wartości prac.

W oparciu o przeprowadzony szacunek wartości odzyskiwalnej rezultatów projektu „Interfejs” na dzień 31.12.2016 roku, ustalono jej wartość na poziomie 6 467 918,00 zł. Uzyskana wartość jest wyższa od wartości planowanych nakładów na ten projekt 4 585 642,78 zł. Na dzień 31.12.2016 roku nie zachodzi więc przesłanka do utworzenia odpisów na trwałą utratę wartości tego składnika aktywów.

Wyniki testów na utratę wartości prac rozwojowych Medinet Sp. z o.o.

Projekt „Simple iMED”

Projekt „**Simple iMED**” został uruchomiony przez Zarząd Medinet Sp. z o.o. dnia 2016-03-31 i będzie realizowany do końca 2017 roku.

Celem projektu jest rozbudowa systemu o nowe funkcjonalności zapewniające zgodność z wymaganiami Elektronicznej Dokumentacji Medycznej oraz przeprowadzenie pełnej integracji modułów odpowiedzialnych za obsługę obszarów medycznych (HIS) z modułami w części administracyjnej systemu (ERP). Rozbudowa systemu w kierunku EDM ma zapewnić zgodność z wymaganiami projektów krajowych w zakresie wymiany danych z dokumentacji medycznej pacjenta. Integracja systemów pozwoli na uzyskanie dodatkowych funkcjonalności, głównie w zakresie kalkulacji kosztów leczenia oraz analiz biznesowych. Nowe narzędzia mają w głównej mierze poprawić jakość pracy kadry zarządzającej. Funkcje przebudowywane w ramach projektu mają wykorzystywać najnowsze technologie

Zgodnie z wytycznymi MSR nr 36 „Utrata wartości aktywów” przeprowadzono test na trwałą utratę wartości dla prac rozwojowych realizowanych w ramach projektu „**Simple iMED**” jako aktywów Medinet Sp. z o.o.

W wykazywanych w księgach rachunkowych Medinet Sp. z o.o. wartość nakładów na ten projekt na dzień 2017-12-31 wynosi 862 505,77 zł. Decyzją Zarządu inwestycja będzie amortyzowana przez 5 lat od dnia 2018-01-01. Planowana wartość projektu na 2017-12-31 wynosi 1 262 505,77zł.

Wyceny wartości odzyskiwalnej prac rozwojowych dokonano wg wartości użytkowej aktywa.

Prognoza przychodów ze sprzedaży licencji za rok 2018 została opracowana na podstawie zestawienia otwartych procesów handlowych i planowanych kontraktów. Prognoza sprzedaży licencji w latach 2019 – 2022 została opracowana w oparciu o zestawienie planowanych kontraktów oraz analizę statystyczną sprzedaży.

Założony wzrost dynamiki kosztów jest proporcjonalny do dynamiki przychodów co powoduje stosunkowo niezmienną rentowność działalności operacyjnej przez cały okres prognozy (średniorocznie założono wzrost kosztów o ok. 5%).

W wycenie do określenia stopy dyskonta przyjęto wartość ważonego kapitału własnego i obcego na poziomie 11,86% tak jak dla spółki wiodącej grupy Simple S.A.

W oparciu o przeprowadzony szacunek wartości odzyskiwalnej rezultatów projektu „**Simple iMED**” na dzień 2017-12-31 roku, ustalono jej wartość na poziomie 2 628 281,00zł. Uzyskana wartość jest wyższa od wartości nakładów na ten projekt w księgach rachunkowych oraz planowanych na rok 2017 wynoszącej 1 262 505,77zł.

Na dzień 2016-12-31 roku nie zachodzi więc przesłanka do utworzenia odpisów na trwałą utratę wartości tego składnika aktywów.

Projekt DYDAKTYKA

Projekt Dydaktyka został uruchomiony uchwałą Zarządu Spółki Bazus Sp. z o.o. z dnia 31-03-2015, która określiła jego planowany budżet oraz termin realizacji.

Cel projektu

Celem projektu Dydaktyka jest udostępnienie funkcjonalności obliczania kosztów wynagrodzeń w procesie kształcenia. Projekt ma udostępniać w sposób hierarchiczny na poziomie uczelni, wydziału, jednostki i dydaktyka wartości generowanych kosztów wynagrodzeń związanych z prowadzeniem zajęć dydaktycznych oraz innych czynności wchodzących w skład obowiązku dydaktycznego.

Ponadto projekt ma realizować analizy planowania i realizacji godzin dydaktycznych wymaganych w obrębie pensum dydaktycznego jak również analizować uzupełnienie minimum kadrowego wymaganego do prowadzenia kształcenia w ramach danego kierunku studiów.

Dodatkowo projekt przewiduje obsługę umów dydaktycznych tj. umów pensum oraz umów cywilno-prawnych. Proces obsługi umów przewidziany jest w zakresie od powstania wakatu lub umowy do rozliczenia godzin zrealizowanych w ramach danej umowy zawartej z dydaktykiem.

Projekt zakłada pełną integrację z aplikacjami zewnętrznymi (Kadry/Personel).

Wykaz modułów wchodzących w skład projektu Dydaktyka:

- Moduł tok nauczania – Tworzenie przedmiotów : wprowadzanie przydziałów osobowych do prowadzonych przedmiotów .
- Moduł Plan zajęć - Tworzenie harmonogramów szczegółowych zajęć dydaktycznych .
- Moduł Wirtualna Uczelnia przydziały - wprowadzanie przydziałów osobowych do prowadzonych przedmiotów w warstwie web.
- Moduł Wirtualna uczelnia plany - Tworzenie harmonogramów szczegółowych zajęć dydaktycznych w warstwie web.
- Moduł nieobecności – Ewidencja i analiza absencji dydaktyków
- WU nieobecności - Ewidencja i analiza absencji dydaktyków w warstwie web
- Moduł preferencji dydaktycznych – Ewidencja i analiza preferencji i wykluczeni dla planowanych zajęć.
- WU preferencje - Ewidencja i analiza preferencji i wykluczeni dla planowanych zajęć w warstwie web.
- Moduł Administracja rozliczeń dydaktycznych – Funkcje automatyczne generujące masowe rozliczenia planowanych i realizowanych godzin dydaktycznych według algorytmu używanego w ramach uczelni.
- Moduł nauczyciel – Umowy – obsługa umów zawartych z dydaktykami , obsługa umów CP i rachunków do umów CP.
- WU – umowy – Obsługa umów CP i rachunków do umów CP w warstwie web.

Zgodnie z wytycznymi MSR nr 36 „Utrata wartości aktywów” przeprowadzono test na trwałą utratę wartości dla prac rozwojowych realizowanych w ramach projektu Dydaktyka jako aktywów SIMPLE Invest Sp. z o.o.

W wykazywanych w księgach rachunkowych Simple Invest Sp. z o.o. wartość nakładów na ten projekt wynosi 1 656 808,14zł. Decyzją Zarządu inwestycja będzie amortyzowana przez 5 lat od dnia 2018-01-01.

Wyceny wartości odzyskiwalnej prac rozwojowych dokonano wg wartości użytkowej aktywa.

Prognoza przychodów ze sprzedaży licencji za rok 2018 została opracowana na podstawie zestawienia planowanych kontraktów dla Simple Invest Sp. z o.o. Założony wzrost dynamiki kosztów jest proporcjonalny do dynamiki przychodów co powoduje stosunkowo niezmienną rentowność działalności operacyjnej przez cały okres prognozy (średniorocznie założono wzrost kosztów o ok. 5%).

W wycenie do określenia stopy dyskonta przyjęto wartość ważonego kapitału własnego i obcego na poziomie 11,86%.

W oparciu o przeprowadzony szacunek wartości odzyskiwalnej rezultatów projektu Dydaktyka na dzień 31.12.2016 roku, ustalono jej wartość na poziomie 2 435 062,00 zł. Uzyskana wartość jest wyższa od wartości nakładów na ten projekt w księgach rachunkowych rozpatrywanego. Na dzień 31.12.2016 roku nie zachodzi więc przesłanka do utworzenia odpisów na trwałą utratę wartości tego składnika aktywów.

Nota 14. Rzeczowe aktywa trwałe

	Grunty, budynki budowle 000' PLN	Urządzenia techniczne 000' PLN	Środki transportu 000' PLN	Wypożyczenie i inne aktywa trwałe 000' PLN	Ogółem 000' PLN
Stan na 1 stycznia 2015					
Wartość brutto	2 650	1 571	3 334	12	7 567
Umorzenie	(417)	(1 083)	(1 567)	(8)	(3 075)
Wartość księgowa netto	<u>2 233</u>	<u>488</u>	<u>1 767</u>	<u>4</u>	<u>4 492</u>
Rok obrotowy 2015					
Wartość księgowa netto na początek	2 233	488	1 767	4	4 492
Zwiększenia	0	180	1 083	5	1 268
Zbycie	0	0	(649)	0	(649)
Amortyzacja	(47)	(255)	(813)	(2)	(1 117)
Umorzenie	0	0	473	0	473
Wartość księgowa netto	<u>2 186</u>	<u>413</u>	<u>1 861</u>	<u>7</u>	<u>4 467</u>
Stan na 31 grudnia 2015					
Wartość z brutto	2 650	1 751	4 417	17	8 835
Umorzenie dotychczasowe	(464)	(1 338)	(2 556)	(10)	(4 368)
Wartość księgowa netto	<u>2 186</u>	<u>413</u>	<u>1 861</u>	<u>7</u>	<u>4 467</u>
Stan na 1 stycznia 2016					
Wartość brutto	2 650	1 751	4 417	17	8 835
Umorzenie	(464)	(1 338)	(2 556)	(10)	(4 368)
Wartość księgowa netto	<u>2 186</u>	<u>413</u>	<u>1 861</u>	<u>7</u>	<u>4 467</u>
Rok obrotowy 2016					
Wartość księgowa netto na początek	2 186	413	1 861	7	4 467
Zwiększenia	0	123	890	4	1 017
Zbycie	0	(51)	(398)	0	(449)
Amortyzacja	(47)	(263)	(905)	(3)	(1 218)
Umorzenie	0	47	398	0	445
Wartość księgowa netto	<u>2 139</u>	<u>269</u>	<u>1 846</u>	<u>8</u>	<u>4 262</u>
Stan na 31 grudnia 2016					
Wartość z brutto	2 650	1 823	4 909	21	9 403
Umorzenie dotychczasowe	(511)	(1 554)	(3 063)	(13)	(5 141)
Wartość księgowa netto	<u>2 139</u>	<u>269</u>	<u>1 846</u>	<u>8</u>	<u>4 262</u>

W okresie 12 miesięcy zakończonym dnia 31 grudnia 2016 roku Grupa nabyła rzeczowe aktywa trwałe o wartości księgowej za 1 017 tys. PLN, a w okresie 12 miesięcy zakończonym dnia 31 grudnia 2015 roku 1 268 tys. PLN.

W okresie 12 miesięcy zakończonym dnia 31 grudnia 2016 roku Grupa sprzedała rzeczowe aktywa trwałe o wartości księgowej 449 tys. PLN, a w okresie 12 miesięcy zakończonym dnia 31 grudnia 2015 roku o wartości księgowej 649 tys. PLN.

Wartość przychodów netto ze sprzedaży składników majątku w roku 2015 wyniosła kwota 97 tys. PLN i w roku 2015 wyniosła 252 tys. PLN.

W bieżącym roku nie nastąpiły przeniesienia środków trwałych i wartości niematerialnych pomiędzy grupami. Spółka nie dokonała żadnych przeszacowań tych wartości ani przekwalifikowań do inwestycji. Na koniec roku obrotowego nie występują, żadne istotne aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży.

Nota 15. Wartość firmy

Wartość firmy stanowi nadwyżkę przekazanej zapłaty, kwoty udziałów niedających kontroli w jednostce przejmowanej i wartości godziwej na dzień przejścia poprzednio posiadanego udziału w kapitale jednostki przejmowanej ponad wartość godziwą możliwych do zidentyfikowania przejmowanych aktywów netto i stanowiła dla Spółki Simple Locum Sp. z o.o. na kwotę 19 tys. PLN (wartość udziałów 2. 669 tys. PLN), Spółki Simple Invest Sp. z o.o. na kwotę 1 840 tys. PLN (wartość udziałów 2 305 tys. PLN) i wycena Spółki Medinet Systemy Informatyczne Sp. z o.o. na kwotę 1 261 tys. PLN (wartość udziałów 2 312 tys. PLN). Wartość firmy nie jest amortyzowana, poddawana jest testowi na utratę wartości.

Wartość firmy jest badana pod kątem utraty wartości. Dla celów testowania wartość firmy została alokowana do obu segmentów operacyjnych :

Możliwą do odzyskania wartość obydwu segmentów ustalono na podstawie wartości użytkowej, obliczonej przy wykorzystaniu prognozowanych przepływów pieniężnych przyjętych na okres kolejnych 5 lat oraz stopy dyskonta w wysokości 9,0% rocznie. Przyszłe przepływy pieniężne zostały oszacowane dla każdego segmentu osobno w oparciu o prognozowane zmiany.

Stopa wzrostu wartości przepływów pieniężnych po okresie prognozowanym została oszacowana na poziomie 2%. Stopa dyskontowa została obliczona w oparciu o średni ważony koszt kapitału Spółki (WACC).

Nota 16. Należności długoterminowe

Długoterminowe należności nie są oprocentowane i zostały wycenione w wartości bieżącej. Na dzień 31 grudnia 2016 roku oraz w okresach porównywalnych należność kaucyjna z tytułu kredytu hipotecznego stanowiła zabezpieczenie zaciągniętego kredytu hipotecznego.

1. Należności z tytułu kaucji wynikają z zapłaconych kwot pieniężnych wynikających z tytułu umów najmu.
2. Należności z tytułu zabezpieczenia należytego wykonania umowy stanowią zabezpieczenie pieniężne przekazane klientom celem pokrycia ewentualnych ich strat w przypadku niewywiązania się z zobowiązań z tytułu realizowanych umów kontraktowych.
3. Kucja z tytułu zabezpieczenia kredytu hipotecznego stanowi kwotę wynikającą z umowy kredytu powiększona o odsetki.

	31.12.2016	31.12.2015
	000' PLN	000' PLN
Zapłacone kaucje	16	12
Zapłacone zabezpieczenia należytego wykonania umowy	345	248
Kaucja z tytułu kredytu hipotecznego	56	55
Razem	417	315

Nota 17. Udziały i akcje w jednostkach zależnych oraz pozostałych jednostkach

Poniższa tabela przedstawia wartość inwestycji długoterminowych. Simple S.A. jest podmiotem dominującym Grupy Simple.

	31.12.2016 000' PLN	31.12.2015 000' PLN
Zależne:	7 306	7 306
Simple Invest Sp. z o.o. (100%)	7 306	7 306
Pozostałe jednostki nie podlegające konsolidacji	63	63
Simple Dąbrowa Górnicza	10	10
Softem Sp z o.o.	53	53
Razem inwestycje	7 369	7 369

Wartość bilansowa udziałów w wymienionych podmiotach jest równa cenie nabycia tych aktywów, pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

W okresie sprawozdawczym zarząd sporządził test na utratę aktywów określając ich wartość odzyskiwalną, która wykazała wartość większą niż księgową.

Nota 18. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Na dzień bilansowy 31 grudnia 2016 roku utworzone zostały aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego w wysokości 2 012 tys. PLN. W wyliczeniu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego nie uwzględniono strat podatkowych do rozliczenia za rok 2013 w kwocie 216 tys. PLN, za rok 2015 w kwocie 3 432 tys. PLN, straty Spółki zależnej za 2016 Simple Invest Sp. z o.o. 1 755 tys. PLN.

	31.12.2016 000' PLN	31.12.2015 000' PLN
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	29	21
Niewypłacone wynagrodzenia	84	11
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	175	175
Odpis aktualizujący na sprzęt i licencje	11	7
Rezerwa na koszty	126	67
Rezerwa na wynagrodzenia	0	0
Odpis aktualizacyjny należności	15	18
Strata podatkowa	535	0
Nie zapłacony ZFŚS	23	0
Śroki trwałe	2	0
Różnica wartości zarachowanych przychodów	1 012	1 254
	2 012	1 553

W jednostce nie występują aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego odniesione bezpośrednio w kapitały.

Nota 19. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Pozostałe rozliczenia międzyokresowe są to koszty przyszłych okresów wynikające z zawartych umów/polis ubezpieczenia dotyczących realizowanych kontraktów przypadające na okres powyżej 12 miesięcy od dnia bilansowego 31 grudnia 2016 roku.

	31.12.2016 000' PLN	31.12.2015 000' PLN
Ubezpieczenia	224	87
	224	87

Nota 20. Zapasy

Grupa posiada zapasy magazynowe, na które składają się przede wszystkim sprzęt komputerowy oraz licencje obce do odsprzedaży w ramach realizowanych umów wdrożeniowych, lub umów, których przedmiotem jest dostawa sprzętu. Większość zapasów stanowi sprzęt komputerowy.

	31.12.2016 000' PLN	31.12.2015 000' PLN
Towary	755	142
	755	142

Nota 21. Należności krótkoterminowe

Poniżej zaprezentowano strukturę wiekową należności brutto z tytułu dostaw i usług na dzień 31 grudnia 2016 roku oraz okresu porównywalnego 2015 roku, która jest podstawą do tworzenia odpisów aktualizacyjnych wartości należności na zasadach ogólnych. Należności z tytułu ujęcia przychodów poprzez odwołanie się do stopnia zaawansowania realizacji transakcji zgodnie z MSR 18 p. 21 na dzień 31 grudnia 2016 roku stanowią wartość 3 385 tys. PLN.

Należności z tytułu dostaw i usług

	31.12.2016 000' PLN	31.12.2015 000' PLN
Należności handlowe	15 304	13 201
Należności z tytułu wtceny kontraktów	3 385	1 911
Odpis aktualizujący wartość należności	(1 744)	(1 764)
Należności handlowe netto	16 945	13 348

Należności z tytułu dostaw i usług o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty:

	31.12.2016 000' PLN	31.12.2015 000' PLN
▪ do 1 miesiąca	5 471	3 053
▪ powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	3 953	3 790
▪ powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	860	690
▪ powyżej 6 miesięcy do 1 roku	1 426	1 077
▪ powyżej 1 roku	2 230	972
▪ należności przeterminowane	4 749	5 530
Należności razem (brutto)	18 689	15 112
▪ odpisy aktualizujące wartość należności	(1 744)	(1 764)
Należności razem (netto)	16 945	13 348

Należności przeterminowane z tytułu dostaw i usług z podziałem na należności nie spłacone w okresie:

	31.12.2016	31.12.2015
	000' PLN	000' PLN
▪ do 1 miesiąca	619	481
▪ powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	529	351
▪ powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	546	1 901
▪ powyżej 6 miesięcy do 1 roku	434	1 823
▪ powyżej 1 roku (odpisy aktualizacyjne)	2 621	974
Należności przeterminowane razem (brutto)	4 749	5 530
▪ odpisy aktualizujące wartość należności	(1 744)	(1 764)
Należności przeterminowane razem (netto)	3 005	3 766

Należności z tytułu dostaw niezafakturowanych to wartość należności z tytułu usług, które zostały wykonane w okresie sprawozdawczym, ale do dnia bilansowego nie została wystawiona faktura.

Nota 22. Pozostałe należności

1. Należności z tytułu kaucji stanowią zabezpieczenie pieniężne przekazane kontrahentom z tytułu umów najmu.
2. Należności z tytułu wadium stanowią zabezpieczenie pieniężne przekazane klientom wynikające z realizowanych umów kontraktowych.
3. Należności z tytułu zabezpieczenia należytego wykonania umowy stanowią zabezpieczenie pieniężne przekazane klientom celem pokrycia ewentualnych ich strat w przypadku niewywiązania się z zobowiązań z tytułu realizowanych umów kontraktowych.

	31.12.2016	31.12.2015
	000' PLN	000' PLN
Zapłacone kaucje	4	6
Zapłacone zabezpieczenie należytego wykonania umowy	158	71
Należność z tytułu Vat	27	15
	189	92

Nota 23. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	31.12.2016	31.12.2015
	000' PLN	000' PLN
Środki pieniężne w kasie i w banku	767	617
	767	617

Środki pieniężne w banku są oprocentowane według zmiennych stóp procentowych, których wysokość zależy od oprocentowania jednodniowych lokat bankowych.

Nota 24. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe kosztów na dzień 31 grudnia 2016 roku oraz na koniec okresu porównywalnego dotyczą w szczególności kosztów:

- przedpłaconych usług
- prenumeraty
- ubezpieczeń

Wymienione powyżej koszty będą miały odniesienie w SzCD w przyszłych okresach.

	31.12.2016	31.12.2015
	000' PLN	000' PLN
Rata kapitałowa z umowy leasingu	0	2
Przedpłacone usługi	390	110
Prenumerata	1	3
Ubezpieczenia majątku	220	181
	611	296

Nota 25. Aktywa przeznaczone do sprzedaży

Na dzień bilansowy 31 grudnia 2016 roku Grupa nie posiada aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży.

Nota 26. Kapitał zakładowy i elementy kapitału własnego

Kapitał zakładowy na dzień 31 grudnia 2016 roku wynosił 4 812 160 PLN. Na kapitał składa się 4 812 160 sztuk akcji zwykłych o wartości nominalnej 1 PLN każda.

	31.12.2016	31.12.2015
	000' PLN	000' PLN
Kapitał akcyjny		
Liczba akcji	4 812 160	4 380 298
Wartość nominalna jednej akcji	0,001	0,001
Wartość nominalna wszystkich akcji	4 812	4 380

Kapitał zapasowy (zgodnie z Kodeksem Spółek Handlowych - KSH) został utworzony z nadwyżki wartości emisyjnej nad nominalną, po pomniejszeniu o koszty emisji akcji oraz zysków lat ubiegłych, które decyzją Walnych Zgromadzeń Akcjonariuszy Spółki zostały przeznaczone na kapitał zapasowy.

	31.12.2016	31.12.2015
	000' PLN	000' PLN
Nadwyżka ze sprzedaży akcji	3 762	1 548
Zysk (strata) z lat ubiegłych na kapitale zapasowym	8 944	9 161
Kapitał zapasowy	12 706	10 709
	za okres	za okres
	01.01.2016	01.01.2015
	31.12.2016	31.12.2015
	000' PLN	000' PLN
Zysk (strata) netto bieżącego okresu i lat ubiegłych	(3 655)	(4 483)

Nota 27. Rezerwa z tytułu podatku odroczonego

Grupa na dzień 31 grudnia 2016 roku wykazała rezerwę w wysokości 1 563 tys. PLN ze względu na różnice przejściowe między wartością księgową i podatkową aktywów.

	31.12.2016	31.12.2015
	000' PLN	000' PLN
Różnica bilansowa środków trwałych	825	151
Wycena kontraktów zgodnie z MSR 11	643	362
Naliczona kara	95	0
	1 563	513

W jednostce nie występują aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego odniesione bezpośrednio w kapitały.

Nota 28. Rezerwa na świadczenie emerytalne

Rezerwa na świadczenia po okresie zatrudnienia dotyczy w całości świadczeń emerytalnych, które zostaną potencjalnie wypłacone pracownikom Grupy w momencie przechodzenia na emeryturę. Rezerwa na świadczenia po okresie zatrudnienia została ujęta przez Grupę na podstawie wyliczeń dokonanych przez aktuariusza za pośrednictwem firmy Halley PL. Aktuariusze Sp. z o.o.. Grupa nie ujęła w kapitałach własnych i całkowitych dochodach zysków i strat aktuarialnych dotyczących wyceny rezerw na świadczenia emerytalne ze względu na nieistotę wartość (4 tys. PLN).

Założenia przyjęte do kalkulacji:

Parametry wyceny

Poniższe sekcje zawierają zestawienie parametrów użytych przy wycenie rezerw. Zestaw tych założeń oraz przesłanych przez Jednostkę danych nazywany jest dalej krótko Bazą danych. Szczegółowe omówienie bardziej skomplikowanych założeń i parametrów zawierają załączniki niniejszego raportu.

A. Techniczna stopa dyskontowa

stopa dyskonta / w okresie	stopa wolna od ryzyka
2017-01-01 i dalej (w każdym roku)	3,59%

B. Prognozowane wzrosty podstaw świadczeń

stopa wzrostu podstawy / w okresie	wynagrodzenie w Firmie
2017-01-01 do 2017-12-31	4%
2018-01-01 do 2018-12-31	4,2%
2019-01-01 do 2019-12-31	3%
2020-01-01 do 2020-12-31	3%
2021-01-01 i dalej (w każdym roku)	3%

C. Inne uwagi aktuariusza

Do szacowania wyników rezerw użyto danych historycznych dostarczonych przez Jednostkę, danych ogólnie dostępnych oraz szeregu analiz, będących w posiadaniu halley.pl. Ze względu na istotną grupę pracowników o krótkim stażu pracy w Jednostce, a przez to niskie prawa nabycia obserwowane wśród tych osób, poziom rezerw może ulec istotnym zmianom przy kolejnych wycenach.

Wyniki obliczeń

Poniższa tabela zestawia aktuarialną wartość bieżącą zobowiązań Jednostki na opisane w niniejszym raporcie świadczenia pracownicze, wyliczoną metodą aktuarialną *Projected Unit Credit* wg stanu na dzień wyceny, zgodnie z przyjętymi w niniejszym raporcie założeniami.

nazwa świadczenia	rezerwa krótkoterminowa	rezerwa długoterminowa	razem
odprawa emerytalna	9 049	142 447	151 496
odprawa rentowa	615	2 797	3 412
razem	9 664	145 244	154 908

Charakterystyka i analiza świadczeń

Poniższe sekcje zawierają informacje o charakterystyce i analizie świadczeń pracowniczych, które Jednostka zdecydowała się wziąć pod uwagę przy szacowaniu rezerw.

Odprawa emerytalna

A. Parametry świadczenia

W Bazie danych dostarczonej przez Jednostkę:

parametr	został przyjęty wg kolumny / na poziomie
Podstawa	Wynagrodzenie
Staż do praw nabycia	Staż w firmie

B. Charakterystyka świadczenia

Zgodnie z deklaracją Jednostki pracownikowi, którego stosunek pracy ustał w związku z przejściem na emeryturę, przysługuje odprawa emerytalna. Jej wielkość jest niezależna od stażu i stanowi 100% *Podstawy*.

C. Dodatkowe uwagi do metodologii wyceny rezerw

Dla osób będących w wieku emerytalnym, które nie pobrały jeszcze odprawy emerytalnej ani rentowej, tworzy się rezerwę krótkoterminową w pełnej kwocie.

Pracownikom, którzy w przeszłości pobrali już odprawę emerytalną lub rentową, nie tworzy się rezerwy na to świadczenie.

D. Wrażliwość rezerw Wyniki wyceny są:

- szczególnie wrażliwe na założenia dotyczące mobilności pracowników,
- wrażliwe na założenia o średniorocznym wzroście podstawy świadczenia,
- są mało wrażliwe na założenia o śmiertelności i prawdopodobieństwie przejścia na rentę.

Odprawa rentowa

A. Parametry świadczenia

W Bazie danych dostarczonej przez Jednostkę:

parametr	został przyjęty wg kolumny / na poziomie
Podstawa	Wynagrodzenie
Staż do praw nabycia	Staż w firmie

B. Charakterystyka świadczenia

Zgodnie z deklaracją Jednostki pracownikowi, którego stosunek pracy ustał w związku z przejściem na rentę, przysługuje odprawa rentowa. Jej wielkość jest niezależna od stażu i stanowi 100% *Podstawy*.

C. Dodatkowe uwagi do metodologii wyceny rezerw

Pracownikom, którzy w przeszłości pobrali już odprawę emerytalną lub rentową, nie tworzy się rezerwy na to świadczenie.

D. Wrażliwość rezerw Wyniki wyceny są:

- szczególnie wrażliwe na założenia dotyczące mobilności pracowników,
- wrażliwe na założenia o średniorocznym wzroście podstawy świadczenia,
- średnio wrażliwe na założenia o prawdopodobieństwie przejścia na rentę i mało wrażliwe na założenia co do
- śmiertelności.

Opis poziomu mobilności

Model mobilności jest skomplikowany. Prawdopodobieństwo odejścia pracownika z Jednostki (z przyczyn innych niż emerytura, renta, zgon) uzależnione jest od jego wieku.

Na podstawie uzyskanych od Jednostki informacji oraz danych historycznych o odejściach pracowników, oczekiwaną średnią mobilność przyjęto na poziomie 9,9% (dla średniego wieku 40). Wskaźnik mobilności pracowników wraz z wiekiem maleje do zera.

	31.12.2016 000' PLN	31.12.2015 000' PLN
Rezerwa na świadczenia emerytalne	145	103
	145	103

Nota 29. Kredyty długoterminowe

Na dzień bilansowy wartość niespłaconego kredytu o okresie powyżej 12 miesięcy wynosi 1 701 tys. PLN.

Umowa kredytu z dnia 07 kwietnia 2006 roku zawarta z BPH S.A. przez Simple Locum Sp. z o.o., zabezpieczeniem której zgodnie z & 7 umowy jest:

- hipoteka zwykła w kwocie 2.350.000,00 PLN zabezpieczająca spłatę kapitału kredytu,
- hipoteka kaucyjna do kwoty 1.750.000,00 PLN zabezpieczająca spłatę odsetek i innych należności banku wynikających z Umowy,
- cesja wierzytelności z umowy ubezpieczenia wierzytelności (wg zał. Nr.2 do umowy),
- weksel własny in blanco wystawiony przez Kredytobiorcę opłacony do wysokości kredytu wraz z deklaracją wekslową (wg zał. Nr.3 do umowy),
- kaucja w kwocie 47.444 PLN ustanowiona na zasadach określonych w umowie kaucji (wg zał. Nr.4 do umowy),
- oświadczenie kredytobiorcy o poddaniu się egzekucji co do zobowiązań wynikających z Umowy (wg zał. Nr.5 do umowy),
- cesja wierzytelności z aktualnych i przyszłych umów najmu powierzchni zlokalizowanych w Nieruchomości (wg zał. Nr.6 do umowy),
- cesja wierzytelności z umowy rachunku bankowego/czynszowego prowadzonego na imię kredytobiorcy (wg zał. Nr.7 do umowy),

Umowa kredytu (porozumienie) z dnia 23 czerwca 2016 roku Nr WRK/9/2016/2207871951 pomiędzy Simple Invest Sp. z o.o. a ING Bank Śląski o spłacie kredytu na okres od 21 lipca 2016 roku do 21 maja 2019 roku w ratach miesięcznych. Jest to wartość kredytu do spłaty powyżej 12 miesięcy od dnia bilansowego.

	31.12.2016 000' PLN	31.12.2015 000' PLN
Kredyt hipoteczny Simple Locum Sp. z o.o.	1 701	1 766
Kredyt Simple Invest Sp. z o.o.	162	0
Razem	1 863	1 766

Nota 30. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego

Przedmiotem umów leasingu finansowego, w których Spółka jest leasingobiorcą są:

- samochody osobowe
- sprzęt IT

Poniżej zaprezentowano saldo zobowiązań z tytułu leasingu finansowego na dzień 31 grudnia 2016 roku oraz w okresie porównywalnym.

	31.12.2016 000' PLN	31.12.2015 000' PLN
Opłaty leasingowe		
w okresie 1-go roku (od dnia bilansowego)	839	838
w okresie od 1-3 miesięcy	219	222
w okresie do 4-6 miesięcy	259	217
w okresie do 7-9 miesięcy	186	209
w okresie do 10-12 miesięcy	175	190
w okresie 2-go roku (od dnia bilansowego)	539	650
w okresie od 1-3 miesięcy	156	170
w okresie do 4-6 miesięcy	133	213
w okresie do 7-9 miesięcy	130	139
w okresie do 10-12 miesięcy	120	128
w okresie 3-go roku (od dnia bilansowego)	354	352
w okresie od 1-3 miesięcy	108	109
w okresie do 4-6 miesięcy	99	87
w okresie do 7-9 miesięcy	82	82
w okresie do 10-12 miesięcy	65	74
w okresie 4-go roku (od dnia bilansowego)	126	170
w okresie od 1-3 miesięcy	40	61
w okresie do 4-6 miesięcy	83	53
w okresie do 7-9 miesięcy	3	35
w okresie do 10-12 miesięcy	0	21
w okresie 5-go (od dnia bilansowego)	0	24
w okresie od 1-3 miesięcy	0	12
w okresie od 4-6 miesięcy	0	12
Razem	1 858	2 034
przyszłe koszty odsetkowe	(97)	(120)
Wartość bieżąca przyszłych zobowiązań	1 761	1 914
krótkoterminowe (okres 1 roku)	782	770
długoterminowe (okres 2-5 lat)	979	1 144
w okresie 1-go roku	782	770

w okresie 2-go roku	511	616
w okresie 3-go roku	343	338
w okresie 4-go roku	125	166
w okresie 5-go roku	0	24

Zgodnie z polityką Grupy Simple, część wyposażenia użytkowana jest na podstawie umów leasingu. Średni okres leasingu wynosi 3-5 lat. Stopa procentowa jest ustalana przy rozpoczęciu leasingu. Wszystkie umowy leasingowe mają ustalony z góry harmonogram spłat. Zabezpieczeniem umów są weksle.

Nota 31. Pozostałe zobowiązania długoterminowe

Na dzień bilansowy Spółka wykazuje wynikające z umowy zabezpieczenie należytego wykonania umowy w wysokości 62 tys. PLN.

	31.12.2016 000' PLN	31.12.2015 000' PLN
Zabezpieczenie należytego wykonania umowy	62	62
Razem	62	62

Nota 32. Kredyty i pożyczki krótkoterminowe

	31.12.2016 000' PLN	31.12.2015 000' PLN
Pożyczka	100	0
Kredyty w rachunkach bieżących	268	4 118
Kredyt hipoteczny Simple Locum Sp. z o.o.	74	88
Razem	442	4 206

W dniu 31 maja 2016 roku została zawarta umowa pożyczki pomiędzy Simple S.A. a Julitą Wnorowską na czas nieoznaczony na kwotę 100 tys. PLN.

W dniu 31 marca 2016 roku została podpisana pomiędzy Simple S.A. a bankiem Deutsche Bank PBC S.A. z siedzibą w Warszawie Umowa Kredytowa Nr KRB\1606487 o kredyt w rachunku bieżącym w walucie PLN na kwotę 2 300 000 PLN na okres do 29 kwietnia 2016 roku. Aneksiem Nr 1 z dnia 27 kwietnia 2016 roku została przedłużona do dnia 28 kwietnia 2017 roku i aneksem Nr 4 z dnia 10 stycznia 2017 roku do dnia 30 czerwca 2017 roku. Zabezpieczeniem kredytu jest pełnomocnictwo do dysponowania rachunkami, weksel in blanco i przelew wierzytelności na rzecz banku z tytułu kontraktów. Z umowy tej nie ma bezpośredniego zabezpieczenia na majątku Spółki. Na dzień bilansowy linia kredytowa była wykorzystywana w kwocie 125 tys. PLN.

Umowa kredytu (porozumienie) z dnia 23 czerwca 2016 roku Nr WRK/9/2016/2207871951 pomiędzy Simple Invest Sp. z o.o. a ING Bank Śląski o spłacie kredytu na okres od 21 lipca 2016 roku do 21 maja 2019 roku w ratach miesięcznych. Na dzień bilansowy linia kredytowa była wykorzystywana w kwocie 107 tys. PLN.

Medinet Systemy Informatyczne Sp. z o.o. wykorzystuje linię kredytową w banku Pekao Bank Polski S.A. na podstawie zawartej umowy 1012/2015 z dnia 30 czerwca 2015 roku, aneksem Nr 2 z dnia 30 grudnia 2016 linia kredytowa została przyznana w wysokości 200 tys. PLN do dnia 31 października 2017 roku. Na dzień bilansowy linia kredytowa była wykorzystywana na kwotę 36 tys. PLN.

Umowa kredytu z dnia 07 kwietnia 2006 roku zawarta z BPH S.A. przez Simple Locum Sp. z o.o. (Nota 29). Kredyt do spłaty w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Nota 33. Zobowiązania z tytułu faktoringu

W dniu 23 marca 2016 roku Simple S.A. zawarła z IdeaMoney umowę usług faktoringowych. Zobowiązania z tytułu przeniesienia przedmiotowych wierzytelności na Faktora na dzień bilansowy wynoszą 1 060 tys.PLN.

Zobowiązania z tytułu faktoringu o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty:

	31.12.2016 000' PLN	31.12.2015 000' PLN
▪ do 1 miesiąca	62	0
▪ powyżej 1 miesiąca do 2 miesięcy	118	0
▪ powyżej 2 miesięcy do 3 miesięcy	50	0
▪ powyżej 3 miesięcy do 4 miesięcy	16	0
▪ powyżej 4 miesięcy do 5 miesięcy	2	0
▪ powyżej 5 miesięcy do 6 miesięcy	2	0
▪ powyżej 6 miesięcy do 7 miesięcy	10	0
▪ zobowiązania przeterminowane	800	0
Zobowiązania razem	1 060	0

Zobowiązania przeterminowane z tytułu faktoringu z podziałem na nie spłacone w okresie:

	31.12.2016 000' PLN	31.12.2015 000' PLN
▪ do 1 miesiąca	246	0
▪ powyżej 1 miesiąca do 2 miesięcy	140	0
▪ powyżej 2 miesięcy do 3 miesięcy	140	0
▪ powyżej 3 miesięcy do 4 miesięcy	139	0
▪ powyżej 4 miesięcy do 5 miesięcy	135	0
Zobowiązania przeterminowane razem	800	0

Nota 34. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania

Na dzień 31 grudnia 2016 roku oraz w okresach porównywalnych zobowiązania Grupy Simple wynikały z następujących tytułów.

	31.12.2016	31.12.2015
	000' PLN	000' PLN
Zobowiązania handlowe	5 535	2 624
Z tytułu dostaw i usług	5 245	2 134
Zobowiązania z tytułu dostaw niefakturowanych	290	490
Zobowiązania budżetowe	3 869	1 813
Podatek od wartości dodanej (VAT)	2 078	1 256
Podatek od osób prawnych (CIT)	4	3
Podatek od osób fizycznych (PIT)	236	174
Zakład Ubezpieczeń Społecznych	1 547	376
Podatek u źródła i Pfron	4	4
Pozostałe zobowiązania	2 016	388
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 031	35
Zobowiązania z tytułu zabezpieczenia	102	145
Zobowiązania z tytułu obligacji	560	0
Zobowiązania z tytułu wypłat z zysku	208	208
ZFŚS	115	0
	11 420	4 825

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty:

	31.12.2016	31.12.2015
	000' PLN	000' PLN
▪ do 1 miesiąca	1 595	1 308
▪ powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	171	8
▪ powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	287	19
▪ powyżej 6 miesięcy do 1 roku	228	40
▪ powyżej 1 roku	10	35
▪ przeterminowane	3 244	1 214
Zobowiązania razem	5 535	2 624

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług z podziałem na nie spłacone w okresie:

	31.12.2016	31.12.2015
	000' PLN	000' PLN
▪ do 1 miesiąca	1 027	507
▪ powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	946	645
▪ powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	454	34
▪ powyżej 6 miesięcy do 1 roku	467	28
▪ powyżej 1 roku	350	0
Zobowiązania przeterminowane razem	3 244	1 214

Nota 35. Krótkoterminowe rezerwy na zobowiązania

Na dzień bilansowy Grupa utworzyła rezerwy na zobowiązania w kwocie 1 594 tys. PLN.

Rezerwa na świadczenia urlopowe została ujęta przez Spółkę na podstawie wykazu niewykorzystanych urlopów według stanu na dzień 31 grudnia 2016 roku i analogicznego okresu roku ubiegłego. Oszacowania kwoty rezerwy dokonuje się poprzez zestawienie ilości dni niewykorzystanych urlopów dla poszczególnych pracowników i wyliczenie ekwiwalentu pieniężnego z tytułu tychże urlopów.

Ekwiwalent za niewykorzystany przez pracownika urlop wypoczynkowy oblicza się:

- dzieląc sumę miesięcznych ustalonych wynagrodzeń przez współczynnik ekwiwalentu, a następnie,
- dzieląc tak otrzymany ekwiwalent za jeden dzień urlopu przez liczbę odpowiadającą dobowej normie czasu pracy obowiązującej pracownika, a następnie,

mnożąc tak otrzymany ekwiwalent za jedną godzinę urlopu przez liczbę godzin niewykorzystanego przez pracownika urlopu wypoczynkowego.

	31.12.2016	31.12.2015
	000' PLN	000' PLN
Rezerwa na świadczenie emerytalne	10	7
Rezerwa na świadczenie urlopowe	922	919
Rezerwa na koszty	662	318
	1 594	1 244

Nota 36. Rozliczenie międzyokresowe przychodów

Przychody przyszłych okresów, są to kwoty zafakturowanych usług z tytułu opiek serwisowych i powdrożeniowych przypadających na okresy po dniu bilansowym 31 grudnia 2016 roku.

	31.12.2016	31.12.2015
	000' PLN	000' PLN
Przychody przyszłych okresów	5 326	6 601
	5 326	6 601

Nota 37. Instrumenty finansowe

dane w tys. PLN

WARTOŚCI BILANSOWE POSZCZEGÓLNYCH KATEGORII INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH		
	Wartość bilansowa	
	31.12.2016	31.12.2015
Aktywa finansowe - dostępne do sprzedaży		
Nienotowane instrumenty kapitałowe		
Aktywa finansowe - pożyczki i należności	17 134	13 440
Należności z tytułu dostaw i usług	16 945	13 348
Pozostałe należności	189	92
Aktywa finansowe - w wartości godziwej przez zysk lub stratę	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	767	617
Długoterminowe zobowiązania finansowe - wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	2 842	2 910
Oprocentowane kredyty i pożyczki - zmienna %	1 863	1 766
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	979	1 144
Krótkoterminowe zobowiązania finansowe - wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	14 264	9 801
Oprocentowane kredyty i pożyczki - zmienna %	281	0
Kredyty w rachunku bieżącym	161	4 206
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	782	770
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	5 535	2 624
Zobowiązania z tytułu faktoringu	1 060	0
Zobowiązania z tytułu obligacji	560	0
Pozostałe zobowiązania	5 325	2 201

dane w tys. PLN

POZYCJE PRZYCHODÓW, KOSZÓW, ZYSKÓW I STRAT UJĘTE W SPRAWOZDANIU Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW W PODZIALE NA KATEGORIE INSTRUMENTÓW					
za okres	01.01.2015 - 31.12.2015				
	Wartość bilansowa (tys. zł)	Przychody/koszty z tytułu odsetek	Zyski/straty z tytułu różnic kursowych	Rozwiązanie/utworzenie odpisów aktualizujących	zyski/straty ze sprzedaży instrumentów finansowych
Aktywa finansowe	13 965	10	0	1 448	
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	617	10			
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	13 348			1448	
Zobowiązania finansowe	10 510	-341	-4		
Pozostałe zobowiązania finansowe	1 914	-91			
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	2 624		-4		
Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki wraz z krótkoterminową częścią długoterminowych kredytów bankowych i pożyczek oraz krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	5 972	-250			

dane w tys. PLN

POZYCJE PRZYCHODÓW, KOSZÓW, ZYSKÓW I STRAT UJĘTE W SPRAWOZDANIU Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW W PODZIALE NA KATEGORIE INSTRUMENTÓW					
za okres	01.01.2016 - 31.12.2016				
	Wartość bilansowa (tys. Zł)	Przychody/koszty z tytułu odsetek	Zyski/straty z tytułu różnic kursowych	Rozwiązanie/utworzenie odpisów aktualizujących	zyski/straty ze sprzedaży instrumentów finansowych
Aktywa finansowe	17 712	47	0	-19	
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	767	3			
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	16 945	44		-19	
Zobowiązania finansowe	9 601	-400	-1	0	
Pozostałe zobowiązania finansowe	1 761	-82			
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	5 535	-13	-1		
Zobowiązania z tytułu faktoringu	1 060				
Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki wraz z krótkoterminową częścią długoterminowych kredytów bankowych i pożyczek oraz krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	2 305	-305			

dane w tys. PLN

31.12.2015	kredyt w rachunku bieżącym	poniżej 3 miesięcy	Od 3 do 12 miesięcy	Od 1 roku do 5 lat	Powyżej 5 lat	Razem
Oprocentowane kredyty i pożyczki	4 118	22	66	395	1 371	5 972
Zobowiązania leasingowe *		222	616	1 195		2 033
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		2 530	59	35		2 624
Pozostałe zobowiązania finansowe		2 201				2 201
RAZEM	4 118	4 975	741	1 625	1 371	12 830

* kwota wskazana w tabeli obejmuje wartość zobowiązania wraz z prognozowanymi odsetkami zg. z harmonogramami spłat

dane w tys. PLN

31.12.2016	kredyt w rachunku bieżącym	poniżej 3 miesięcy	Od 3 do 12 miesięcy	Od 1 roku do 5 lat	Powyżej 5 lat	Razem
Oprocentowane kredyty i pożyczki	161	45	236	512	1 351	2 305
Zobowiązania leasingowe *		219	620	1 019		1 858
Zobowiązania z tytułu obligacji			560			560
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		1 766	515	3 254		5 535
Zobowiązania z tytułu faktoringu		260	800			1 060
Pozostałe zobowiązania finansowe		3 809	1 030	486		5 325
RAZEM	161	6 099	3 761	5 271	1 351	16 643

* kwota wskazana w tabeli obejmuje wartość zobowiązania wraz z prognozowanymi odsetkami zg. z harmonogramami spłat

Nota 38. Zatrudnienie

Informacja o przeciętnym zatrudnieniu osób zatrudnionych na podstawie umowy o pracę i umów o współpracę w okresie sprawozdawczym.

	31.12.2016	31.12.2015
	000' PLN	000' PLN
Usługi	117	120
Sprzedaż i Marketing	22	25
Produkcja	59	64
Administracja	28	28
	226	237

Nota 39. Wynagrodzenia Zarządu i Rady Nadzorczej jednostki dominującej

	za okres 01.01.2016 31.12.2016	za okres 01.01.2015 31.12.2015
	000' PLN	000' PLN
<u>Zarząd Simple S.A.</u>		
Rafał Wnorowski	464	436
Przemysław Gnitecki	160	702
Michał Siedlecki	266	349
Jarosław Sołtys	76	169
Daniel Fryga	258	0
Razem	1 224	1 656

Rada Nadzorcza Simple S.A.

Przewodniczący Rady Nadzorczej Adam Wojacki	104	90
Wiceprzewodnicząca Rady Nadzorczej Anna Hejka	0	25
Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej Bogusław Mitura	94	55
Sekretarz/Członek Rady Nadzorczej Zbigniew Strojnowski	88	74
Członek Rady Nadzorczej Paweł Zdunek	78	64
Członek Rady Nadzorczej Malicki Marceli	78	64
Członek Rady Nadzorczej Tomasz Zdunek	0	0
Razem	442	372

W dniu 7 stycznia 2013 roku Pan Tomasz Zdunek Członek Rady Nadzorczej na podstawie złożonego oświadczenia zrzekł się wynagrodzenia przysługującego Członkowi Rady Nadzorczej Simple S.A. od dnia powołania.

Na dzień 31 grudnia 2016 roku wartość niewypłaconych wynagrodzeń dla członków Rady Nadzorczej wynosi 290 tys. PLN.

Rada Nadzorcza Simple S.A.

Przewodniczący Rady Nadzorczej Adam Wojacki	68	0
Wiceprzewodnicząca Rady Nadzorczej Anna Hejka	0	0
Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej Bogusław Mitura	62	0
Sekretarz/Członek Rady Nadzorczej Zbigniew Strojnowski	58	0
Członek Rady Nadzorczej Paweł Zdunek	51	0
Członek Rady Nadzorczej Malicki Marceli	51	0
Członek Rady Nadzorczej Tomasz Zdunek	0	0
Razem	290	0

Nota 40. Zobowiązania warunkowe

Na dzień 31 grudnia 2016 roku w Grupie nie występują zobowiązania warunkowe z tytułu toczących się postępowań sądowych przeciwko Spółkom grupy.

Nota 41. Umowy leasingu operacyjnego

W ramach umowy najmu Spółka Simple S.A. użytkuje kserokopiarkę. Spółka ponosi miesięczne opłaty za eksploatację oraz serwis. W przypadku wykonywania kserokopii w ilościach przekraczających stałą opłatę Spółka ponosi koszty dodatkowe wg cennika z umowy.

Simple S.A. w ramach Umowy Najmu od Spółki zależnej Simple Locum Sp. z o.o. użytkuje budynek na cele prowadzenia działalności. Umowa zawarta jest na czas nieokreślony. Miesięczna kwota czynszu zgodnie z aneksem nr 4 z dnia 25 września 2014 wynosi 26 925,00 PLN powiększona o wartość podatku VAT.

Simple Invest Sp. z o.o. w ramach Umowy Najmu od Spółki zależnej Simple Locum Sp. z o.o. użytkuje powierzchnię biurową na cele prowadzenia działalności. Umowa zawarta jest na czas określony, przedłużona aneksem nr 1 z dnia 28 listopada 2014 na czas nieokreślony. Miesięczna kwota czynszu wynosi 150,00 PLN.

Nota 42. Zdarzenia po dacie bilansu.

Zdaniem Zarządu Grupy Simple brak jest jakichkolwiek zdarzeń zaistniałych po dacie bilansowej mających wpływ na przyszłe wyniki Grupy.

Nota 43. Transakcje z podmiotami pozostałymi, w których Simple S.A. posiada udziały

Wykaz spółek zależnych i powiązanych z Simple S.A. został przedstawiony w nocie 16. W okresie od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku Simple S.A. zawarła z podmiotami Grupy poniższe standardowe transakcje handlowe. Sprzedaż towarów i usług do podmiotów powiązanych odbywa się na podstawie standardowego cennika. Zakupy towarów

odbywały się w oparciu o ceny rynkowe pomniejszone o rabaty z tytułu zamówionych ilości. W okresie sprawozdawczym Simple S.A. jako Podmiot dominujący nie zawierała innych transakcji, które odbiegałyby od typowych transakcji zawieranych pomiędzy podmiotami Grupy Kapitałowej na warunkach rynkowych. Transakcje odbywały się w oparciu o ceny rynkowe pomniejszone o rabaty z tytułu zamówionych ilości na warunkach rynkowych.

Nie utworzono żadnych odpisów aktualizujących wartość należności wątpliwych od podmiotów powiązanych. Salda rozrachunków na dzień bilansowy powstałe w wyniku sprzedaży i zakupu towarów i usług są następujące:

	za okres 01.01.2016 31.12.2016 000' PLN	za okres 01.01.2015 31.12.2015 000' PLN
Przychody do jednostek zależnych i pozostałych		
▪ zależnych	240	67
▪ pozostałych	2 452	2 900
Razem przychody	2 692	2 967
Zakupy od jednostek zależnych i pozostałych		
▪ zależnych	1 053	2 439
▪ pozostałych	1 323	1 390
Razem zakupy	2 376	3 829
	31.12.2016	31.12.2015
	000' PLN	000' PLN
Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek:		
▪ zależnych	0	0
▪ pozostałych	897	1 219
Razem należności	897	1 219
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług do jednostek:		
▪ zależnych	225	381
▪ pozostałych	376	119
Razem zobowiązania	601	500
Zobowiązania z tytułu pożyczek do jednostek:		
▪ zależnych	1 586	2 181
Razem zobowiązania z tytułu pożyczek	1 586	2 181

Nota 44. Emisja papierów wartościowych w okresie sprawozdawczym

W okresie sprawozdawczym przeprowadzona została emisja akcji serii L:

1. subskrypcja akcji rozpoczęła się w dniu 25 lipca 2016 r., zakończyła się w dniu 29 lipca 2016 r.
2. data przydziału akcji: 2 sierpnia 2016 r.
3. liczba papierów wartościowych objętych subskrypcją: 438.029 sztuk
4. stopa redukcji w poszczególnych transzach: zapisy Inwestorów nie podlegały redukcji
5. liczby papierów wartościowych, na które złożono zapisy w ramach subskrypcji lub sprzedaży: 431.862 sztuk
6. liczby papierów wartościowych, które zostały przydzielone w ramach przeprowadzonej subskrypcji lub sprzedaży: 431.862 sztuk
7. ceny, po jakiej papiery wartościowe były nabywane: 6,50 zł
8. liczby osób, które złożyły zapisy na papiery wartościowe objęte subskrypcją lub sprzedażą w poszczególnych transzach: 29 podmiotów
9. liczby osób, którym przydzielono papiery wartościowe w ramach przeprowadzonej subskrypcji lub sprzedaży w poszczególnych transzach: akcje przydzielono 29 podmiotom.
10. nazwy (firmy) subemitentów, którzy objęli papiery wartościowe w ramach wykonywania umów o subemisję, z określeniem liczby papierów wartościowych, które objęli, wraz z faktyczną ceną jednostki papieru wartościowego (cena emisyjna lub sprzedaży, po odliczeniu wynagrodzenia za objęcie jednostki papieru wartościowego, w wykonaniu umowy subemisji, nabytej przez subemitenta): nie dotyczy. Emisja akcji serii L nie była przedmiotem zobowiązania subemisyjnego.
11. wartości przeprowadzonej subskrypcji lub sprzedaży, rozumianej jako iloczyn liczby papierów wartościowych objętych ofertą i ceny emisyjnej lub ceny sprzedaży: 2.807.103,00 zł
12. łącznego określenia wysokości kosztów, które zostały zaliczone do kosztów emisji, ze wskazaniem wysokości kosztów według ich tytułów, w podziale przynajmniej na koszty: a) przygotowania i przeprowadzenia oferty; b) wynagrodzenia subemitentów, dla każdego oddzielnie; c) sporządzenia memorandum informacyjnego, z uwzględnieniem kosztów doradztwa, d) promocji oferty; wraz z metodami rozliczenia tych kosztów w księgach rachunkowych i sposobem ich ujęcia w sprawozdaniu finansowym emitenta;

Nota 45. Różnice pomiędzy wynikami finansowymi wykazywanymi w raporcie a wcześniej prognozowanymi wynikami

Zarząd Grupy Simple nie publikował prognoz wyników na rok 2016 roku oraz za porównywany okres 2015 roku.

Nota 46. Umowy zobowiązujące osoby zarządzające i nadzorujące i osoby z nimi powiązane

Według informacji posiadanych przez Zarząd Grupy Simple na 31 grudnia 2016 roku osoby zarządzające lub nadzorujące lub ich współmałżonkowie, krewni i powinowaci do drugiego stopnia, przysposobieni lub przysposabiający oraz inne osoby, z którymi są oni powiązani osobiście, nie posiadały żadnych udzielonych przez Spółkę lub podmioty od niej zależne lub z nią powiązane niespłaconych zaliczek, kredytów, pożyczek lub innych umów zobowiązujących do świadczeń na rzecz Spółki lub podmiotów od niej zależnych i stowarzyszonych.

Nota 47. Pozostałe transakcje z osobami zarządzającymi i nadzorującymi

Według informacji posiadanych przez Zarząd Grupy Simple na dzień przekazania sprawozdania brak jest jakichkolwiek transakcji z osobami zarządzającymi i nadzorującymi.

Nota 48. Informacje o zawartych umowach zawartych pomiędzy akcjonariuszami, umowach ubezpieczenia.

Na dzień przekazania raportu Zarząd Grupy Simple nie posiada informacji o zawartych umowach pomiędzy akcjonariuszami. Simple S.A. zawarła na rok 2016 Umowę Ubezpieczenia na 8 mln od Odpowiedzialności Cywilnej oraz Umowy Ubezpieczenia na cały majątek Spółki. Simple Locum Sp. z o.o. zawarła na rok 2016 Umowę Ubezpieczenia nieruchomości oraz Umowy Ubezpieczenia na cały majątek Spółki. Invest Sp. z o.o. zawarła na rok 2016 Umowę Ubezpieczenia na cały majątek Spółki. Medinet Systemy Informatyczne Sp. z o.o. zawarła na rok 2016 Umowę Ubezpieczenia na cały majątek Spółki.

Nota 49. Umowy w wyniku których mogą nastąpić zmiany w posiadanych akcjach przez akcjonariuszy.

Według informacji i wiedzy Zarządu Grupy Simple nie są znane umowy, w wyniku których mogłyby nastąpić zmiany w proporcjach posiadanych akcji przez dotychczasowych akcjonariuszy i obligatariuszy.

Nota 50. Informacje o udzielonych i otrzymanych poręczeniach i gwarancjach

W okresie sprawozdawczym Grupa Simple nie udzieliła żadnych poręczeń oraz gwarancji.

Wartość gwarancji ubezpieczeniowych do prowadzonych kontraktów otrzymanych przez jednostkę dominującą Simple S.A. na dzień bilansowy 31 grudnia 2016 roku wynosi 3 840 tys. PLN.

Nota 51. Informacje dotyczące wypłaconej dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na akcje.

Rok 2016 Simple S.A.

Uchwałą Nr 8 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 16 czerwca 2016 roku zgodnie z art. 395 § 2 pkt. 2 Kodeksu Spółek Handlowych, oraz na podstawie § 6 ust. 5 pkt c) Statutu Spółki Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki pod firmą Simple S.A. postanowiło stratę Spółki za rok obrotowy od 01 stycznia 2015 do 31 grudnia 2015 w wysokości 2 956 102,65 zł. pokryć:

- ❖ kwotę 2 956 102,65 pokrycie w przyszłych latach obrotowych z zysków Spółki

Rok 2015 Simple S.A.

Uchwałą Nr 8 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 14 maja 2015 roku zgodnie z art. 395 § 2 pkt. 2 Kodeksu Spółek Handlowych, oraz na podstawie § 6 ust. 5 pkt c) Statutu Spółki Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki pod firmą Simple S.A. postanowiło zysk Spółki za rok obrotowy od 01 stycznia 2014 do 31 grudnia 2014 w wysokości 4.563.735,98 zł. przeznaczyć na:

- ❖ kwotę 2.628.178,80 zł na wypłatę dywidendy
- ❖ kwotę 1.935.557,18 zł na kapitał zapasowy

Wartość dywidendy przypadającej na jedną akcję Spółki wynosi 0,60 zł (zero złotych sześćdziesiąt groszy). Dywidenda obejmuje wszystkie akcje Spółki w liczbie 4.380.298 akcje. Dzień dywidendy ustalono na dzień 2 lipca 2014 roku. Dzień wypłaty dywidendy ustalono na dwie raty:

- ❖ I rata na dzień 31 lipca 2015 roku kwoty 876.059,60 zł co stanowi 0,20 PLN na akcję
- ❖ II rata na dzień 30 września 2015 roku kwoty 876.059,60 zł co stanowi 0,20 zł na akcję
- ❖ III rata na dzień 31 grudnia 2015 roku kwoty 876.059,60 zł co stanowi 0,20 zł na akcję

Rok 2016 Invest Sp. z o.o.

Uchwałą Nr 6 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 23 czerwca 2016 roku, Zwyczajne Walne Zgromadzenie Wspólników Spółki pod firmą Invest Sp. z o.o. postanowiło stratę Spółki za rok obrotowy od 01 stycznia 2015 do 31 grudnia 2015 w wysokości 1 043 235,10 oraz stratę z lat ubiegłych w wysokości 486 168,30 zł przeznaczyć:

- ❖ kwotę 1 043 235,10 zł pokrycie w przyszłych latach obrotowych z zysków Spółki
- ❖ kwotę 486 168,30 zł pokrycie w przyszłych latach obrotowych z zysków Spółki

Rok 2015 Simple Invest Sp. z o.o.

Uchwałą Nr 6 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 15 kwietnia 2015 roku, Zwyczajne Walne Zgromadzenie Wspólników Spółki pod firmą Invest Sp. z o.o. postanowiło zysk Spółki za rok obrotowy od 01 stycznia 2014 do 31 grudnia 2014 w wysokości 496.160,38 zł. przeznaczyć na:

- ❖ kwotę 496.160,38 zł na wypłatę dywidendy

Rok 2016 Medinet Systemy Informatyczne Sp. z o.o.

Uchwałą Nr 4/06/2016 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 30 czerwca 2016 roku, Zwyczajne Walne Zgromadzenie Wspólników Spółki pod firmą Medinet Systemy Informatyczne Sp. z o.o. postanowiło stratę Spółki za rok obrotowy od 01 stycznia 2015 do 31 grudnia 2015 roku w wysokości 217 286,32 zł przeznaczyć:

- ❖ kwotę 217 286,32 zł pokrycie straty z kapitału zapasowego Spółki

Rok 2015 Medinet Systemy Informatyczne Sp. z o.o.

Uchwałą Nr 4/04/2015 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 28 kwietnia 2015 roku, Zwyczajne Walne Zgromadzenie Wspólników Spółki pod firmą Medinet Systemy Informatyczne Sp. z o.o. postanowiło zysk Spółki za rok obrotowy od 01 stycznia 2014 do 31 grudnia 2014 w wysokości 1.132.694,15 zł. przeznaczyć na:

- ❖ kwotę 1.132.694,15 zł na wypłatę dywidendy

Rok 2016 Simple Locum Sp. z o.o.

Uchwałą Nr 5 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 29 czerwca 2016 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Wspólników Spółki pod firmą Simple Locum Sp. z o.o. postanowiło zysk Spółki za rok obrotowy od 01 stycznia 2015 do 31 grudnia 2015 roku w wysokości 77 666,15 zł przeznaczyć na:

- ❖ kwotę 77 666,15 zł na wypłatę dywidendy

Rok 2015 Simple Locum Sp. z o.o.

Uchwałą Nr 5 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 27 kwietnia 2015 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Wspólników Spółki pod firmą Simple Locum Sp. z o.o. postanowiło zysk Spółki za rok obrotowy od 01 stycznia 2015 do 31 grudnia 2015 roku w wysokości 77 666,15 zł przeznaczyć na:

- ❖ kwotę 10 977 zł pokrycie straty z lat ubiegłych
- ❖ kwotę 51 200,50 zł na kapitał zapasowy

Nota 52. Informacje o wynagrodzeniu podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

Rok 2016 Simple S.A.

W dniu 11 lipca 2016 roku zostały podpisane umowy:

1. Umowa o przegląd skróconego sprawozdania finansowego za okres 01.01.2016 – 30.06.2016 r. – wynagrodzenie netto 10 000,00 PLN.
2. Umowa o badanie i ocenę sprawozdania finansowego za rok 2016 – wynagrodzenie netto 12 000,00 PLN.
3. Umowa o badanie i ocenę skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2016 – wynagrodzenie netto 8 000,00 PLN.

Pomiędzy Simple Spółką Akcyjną a BGGM Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie ul. Ratuszowa 11, 03-450 Warszawa zarejestrowaną pod numerem KRS 0000327377 w Krajowym Rejestrze Sądowym prowadzonym przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy, w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, NIP 524-26-79-535 oraz wpisaną pod numerem 3489 na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów, zwaną dalej Zleceniobiorcą.

Rok 2015 Simple S.A.

W dniu 01 lipca 2015 roku Simple S.A. zawarła umowę o przegląd i badanie sprawozdania finansowego za rok 2015 z Kancelarią Porad Finansowo-Księgowych dr Piotr Rojek Spółką z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Katowicach (40-155 Katowice), przy ulicy Konduktorskiej 33, wpisaną do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy Katowice-Wschód w Katowicach, Wydział VIII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod po numerem KRS: 0000109170 o numerze identyfikacji podatkowej NIP 954-21-13-633, reprezentowaną przez Annę Kazirod - Członka Zarządu. Ustala się wynagrodzenie Wykonawcy za przeprowadzenie prac określonych w umowie w wysokości:

- ❖ przegląd sprawozdania jednostkowego – 4 000,00 PLN z powiększoną o kwotę VAT.
- ❖ badanie sprawozdania jednostkowego – 7 000,00 PLN powiększoną o kwotę VAT.
- ❖ przegląd sprawozdania skonsolidowanego – 5 000,00 PLN powiększoną o kwotę VAT.
- ❖ badanie sprawozdania skonsolidowanego – 5 000,00 PLN powiększoną o kwotę VAT.

Rok 2016 Simple Invest Sp. z o.o.

Dnia 10.03.2017 roku w Warszawie została podpisana umowa na badanie sprawozdania finansowego za rok 2016 pomiędzy:

Simple Invest Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, 04-555, ul. Bronisława Czecha 49/51, zarejestrowaną pod numerem 492780 w Krajowym Rejestrze Sądowym - Rejestrze Przedsiębiorców, prowadzonym przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy, w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, NIP 9522127833, a BGGM Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie, adres: 03-450 Warszawa, ul. Ratuszowa 11, zarejestrowaną pod numerem KRS 0000327377 w Krajowym Rejestrze Sądowym - Rejestrze Przedsiębiorców, prowadzonym przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy, w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru

Sądowego, NIP 524-26-79-535 oraz wpisaną pod numerem 3489 na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów.

- badanie sprawozdania finansowego - 4 000,00 PLN powiększoną o kwotę VAT.

Rok 2015 Simple Invest Sp. z o.o.

Zgromadzenie Wspólników Simple Invest Sp. z o.o. dokonało wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych firmę Kancelaria Porad Finansowo-Księgowych dr Piotr Rojek Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Katowicach 40-155, przy ul. Konduktorska 33; wpisaną do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy Katowice-Wschód w Katowicach, Wydział VIII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS-0000109170; o nadanym numerze identyfikacji podatkowej NIP 954-21-13-633 i kapitale zakładowym w wysokości 1.000.000 PLN. W dniu 10 lutego 2016 roku Simple Locum Sp. z o.o. podpisała umowę pomiędzy wybranym podmiotem na badanie rocznego sprawozdania finansowego sporządzonego według stanu na dzień 31 grudnia 2015 roku. Ustala się wynagrodzenie Wykonawcy za przeprowadzenie prac określonych w umowie w wysokości:

- badanie sprawozdania finansowego - 4 000,00 PLN powiększoną o kwotę VAT.

Rok 2016 Simple Locum Sp. z o.o.

Dnia 10.03.2017 roku w Warszawie została podpisana umowa na badanie sprawozdania finansowego za rok 2016 pomiędzy:

Simple Locum Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, 04-555, ul. Bronisława Czecha 49/51, zarejestrowaną pod numerem 254352 w Krajowym Rejestrze Sądowym - Rejestrze Przedsiębiorców, prowadzonym przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy, w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, NIP 9521991452, a BGGM Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie, adres: 03-450 Warszawa, ul. Ratuszowa 11, zarejestrowaną pod numerem KRS 0000327377 w Krajowym Rejestrze Sądowym - Rejestrze Przedsiębiorców, prowadzonym przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy, w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, NIP 524-26-79-535 oraz wpisaną pod numerem 3489 na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów.

- badanie sprawozdania finansowego - 3 000,00 PLN powiększoną o kwotę VAT.

Rok 2015 Simple Locum Sp. z o.o.

Zgromadzenie Wspólników Simple Locum Sp. z o.o. dokonało wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych firmę Kancelaria Porad Finansowo-Księgowych dr Piotr Rojek Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Katowicach 40-155, przy ul. Konduktorska 33; wpisaną do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy Katowice-Wschód w Katowicach, Wydział VIII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS-0000109170; o nadanym numerze identyfikacji podatkowej NIP 954-21-13-633 i kapitale zakładowym w wysokości 1.000.000 PLN. W dniu 1 lipca 2015 roku Simple Locum Sp. z o.o. podpisała umowę pomiędzy wybranym podmiotem na przeprowadzenie przeglądu półrocznego sprawozdania finansowego sporządzonego według stanu na dzień 30 czerwca 2015 roku oraz na badanie rocznego sprawozdania finansowego sporządzonego

według stanu na dzień 31 grudnia 2015 roku. Ustala się wynagrodzenie Wykonawcy za przeprowadzenie prac określonych w umowie w wysokości:

- badanie sprawozdania finansowego - 4 000,00 PLN powiększoną o kwotę VAT.

Rok 2016 Medinet Systemy Informatyczne Sp. z o.o.

Dnia 10.03.2017 roku w Warszawie została podpisana umowa na badanie sprawozdania finansowego za rok 2016 pomiędzy:

Medinet Systemy Informatyczne Sp. z o.o. z siedzibą w Opolu, 42-231, ul. Oleska 121, zarejestrowaną pod numerem 359965 w Krajowym Rejestrze Sądowym - Rejestrze Przedsiębiorców, prowadzonym przez Sąd Rejonowy w Opolu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, NIP 7542635951, a BGGM Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie, adres: 03-450 Warszawa, ul. Ratuszowa 11, zarejestrowaną pod numerem KRS 0000327377 w Krajowym Rejestrze Sądowym - Rejestrze Przedsiębiorców, prowadzonym przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy, w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, NIP 524-26-79-535 oraz wpisaną pod numerem 3489 na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów.

- badanie sprawozdania finansowego - 3 000,00 PLN powiększoną o kwotę VAT.

Rok 2015 Medinet Systemy Informatyczne Sp. z o.o.

Zgromadzenie Wspólników Medinet Systemy Informatyczne Sp. z o.o. dokonało wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych firmę Kancelaria Porad Finansowo-Księgowych dr Piotr Rojek Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Katowicach 40-155, przy ul. Konduktorska 33; wpisaną do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy Katowice-Wschód w Katowicach, Wydział VIII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS-0000109170; o nadanym numerze identyfikacji podatkowej NIP 954-21-13-633 i kapitale zakładowym w wysokości 1.000.000 PLN. W dniu 1 lipca 2015 roku Medinet Systemy Informatyczne Sp. z o.o. podpisała umowę pomiędzy wybranym podmiotem na przeprowadzenie przeglądu półrocznego sprawozdania finansowego sporządzonego według stanu na dzień 30 czerwca 2015 roku oraz na badanie rocznego sprawozdania finansowego sporządzonego według stanu na dzień 31 grudnia 2015 roku. Ustala się wynagrodzenie Wykonawcy za przeprowadzenie prac określonych w umowie w wysokości:

badanie sprawozdania finansowego - 4 000,00 PLN powiększoną o kwotę VAT

Nota 53. Działalność zaniechana

W okresie sprawozdawczym 2016 roku jak również w okresie porównywalnym nie wystąpiła działalność zaniechana.

Nota 54. Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych

Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego za okres 12 miesięcy zakończony w dniu 31 grudnia 2016 roku, to jest 21 marca 2017 roku, nie wystąpiły zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które nie zostały, a powinny być ujęte w niniejszym sprawozdaniu finansowym.

Nota 55. Sezonowość i cykliczność

Przychody ze sprzedaży Grupy w pierwszych trzech kwartałach podlegają niewielkiej sezonowości. Przychody w czwartym kwartale są zwykle na znacznie wyższym poziomie, ponieważ duża ich część generowana jest przez kontrakty mające terminy realizacji w czwartym kwartale, jak również w ostatnich miesiącach roku podmioty gospodarcze dokonują zwiększonej ilości zakupów.

Nota 56. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Grupa Simple narażona jest na szereg rodzajów ryzyka mających źródła zarówno w sytuacji makroekonomicznej Polski, jak i mikroekonomicznej w Grupie. Głównymi czynnikami zewnętrznymi mogącymi wywierać negatywny wpływ na wynik Grupy są:

- wahania kursów walut obcych względem złotego
- zmiany rynkowych stóp procentowych.

Na wynik finansowy pośrednio wpływają także:

- wzrost PKB
- wielkość zamówień publicznych na rozwiązania informatyczne
- poziom inwestycji w przedsiębiorstwach
- poziom inflacji.
-

Do czynników wewnętrznych mogących mieć negatywny wpływ na wynik Grupy należą natomiast:

- ryzyko związane ze wzrostem kosztów pracy
- ryzyko związane z niewłaściwym oszacowaniem kosztów projektu umowy w momencie zawarcia umowy
- ryzyko zawarcia kontraktu z nieuczciwym odbiorcą.

4. Ryzyko zmian kursów walutowych

Podstawową walutą operacyjną Grupy jest polski złoty. W związku z tym Grupa nie jest narażona na straty wynikające z różnic w kursie waluty obcej w stosunku do polskiego złotego.

5. Ryzyko zmian stopy procentowej

Zmiany rynkowych stóp procentowych mogą niekorzystnie oddziaływać na wynik finansowy Grupy. Grupa jest narażona na ryzyko zmiany tego czynnika w dwóch punktach swojej aktywności:

- zmiana wartości odsetek naliczonych od kredytów udzielonych Jednostce opartych na zmiennej stopie procentowej
- zmiana wartości odsetek naliczonych od umów leasingowych

Ryzyko zmian stopy procentowej powstaje i jest rozpoznawane w Grupie w momencie zawarcia transakcji opartej na zmiennej stopie procentowej. Wszystkie tego typu umowy przechodzą przez Dział Finansowy w Grupie i w związku z tym wiedza na ten temat jest pełna i bezpośrednia. Grupa stara się unikać zaciągania kredytów opartych na zmiennej stopie procentowej, gromadzi i analizuje bieżące informacje z rynku na temat aktualnej ekspozycji na ryzyko zmiany stopy procentowej.

6. Pośredni wpływ na wynik finansowy

Sytuacja finansowa Grupy Simple uzależniona jest od sytuacji ekonomicznej w Polsce i na świecie. Rynek IT uważany jest za szczególnie wrażliwy na wszelkie wahania koniunktury gospodarczej. Czynniki wpływającymi na kondycję finansową Grupy Simple są przede wszystkim główne wskaźniki makroekonomiczne, takie jak: tempo wzrostu PKB, poziom inflacji, stopa bezrobocia, wysokość dochodów osobistych ludności, polityka fiskalna i monetarna państwa jak również zmiany poziomu konsumpcji oraz inwestycji przedsiębiorstw. Czynniki te w sposób znaczący oddziałują na poziom zamówień produktów z branży IT. Mimo, że Polska utrzymuje ciągłą tendencję wzrostu gospodarczego, istnieje ryzyko, iż stagnacja gospodarcza na rynkach światowych niekorzystnie wpłynie na gospodarkę krajową. Taka sytuacja może skutkować ograniczeniem decyzji inwestycyjnych i wyczekiwaniem przedsiębiorców na polepszenie koniunktury. W konsekwencji może to oznaczać zmniejszenie nowych sprzedaży, a także osiąganie niższych marż na sprzedaży dotychczasowych produktów: usług, abonamentów i opiek serwisowych. Grupa przeciwdziała temu ryzyku poprzez dywersyfikację rynku, dostosowanie produktu do indywidualnych potrzeb klienta, a także doradztwo w procesie pozyskiwania środków inwestycyjnych w postaci dofinansowania, leasingu oraz dotacji Unijnych.

7. Ryzyko związane z płynnością

Grupa monitoruje ryzyko braku funduszy za pomocą okresowego planowania płynności, uwzględniając terminy wymagalności/zapadalności zarówno inwestycji jak i aktywów finansowych (np. konta należności, pozostałych aktywów finansowych) oraz prognozowane przepływy pieniężne z działalności operacyjnej. Celem Grupy jest utrzymanie równowagi pomiędzy ciągłością a elastycznością finansowania, poprzez korzystanie z rozmaitych źródeł finansowania.

8. Skutki ograniczania ryzyka walutowego

Grupa zawiera umowy z klientami w walucie polskiej, aby uniknąć narażenia na ryzyko związane z fluktuacjami kursów walut obcych w stosunku do złotego. Na dzień 31 grudnia 2016 roku jak i na dzień 31 grudnia 2015 roku, Grupa nie posiadała otwartych pozycji w aktywach, kwota posiadanych pozycji w pasywach jest nieistotna dla wyniku finansowego.

9. Skutki ograniczania ryzyka stóp procentowych

Grupa unika zaciągania kredytów opartych na zmiennej stopie procentowej. W przypadku konieczności zawarcia umów kredytowych opartych o zmienną stopę procentową, Grupa nie posiada strategii zabezpieczenia tego ryzyka.

Na dzień 31 grudnia 2016 roku oraz analogiczny okres porównywalny Grupa nie posiada niespłaconych kredytów opartych na zmiennej stopie procentowej.

10. Pozostałe rodzaje ryzyka

Dla pozostałych rodzajów ryzyka, ze względu na ich naturę i brak możliwości pełnej kwalifikacji nie dokonuje się analizy wrażliwości.

Nota 57. Zarządzanie kapitałem

Głównym celem zarządzania kapitałem Grupy jest utrzymanie dobrego ratingu kredytowego i bezpiecznych wskaźników kapitałowych, które mają na celu wspieranie działalności operacyjnej Grupy zwiększanie wartości dla jej akcjonariuszy. Grupa zarządza strukturą kapitałową i wprowadza do niej zmiany. W celu utrzymania lub skorygowania struktury kapitałowej, Grupa może wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy, lub wyemitować nowe akcje. W 2016 roku Grupa nie wprowadzała żadnych zmian do celów, zasad i procesów obowiązujących w tym obszarze.

V.OŚWIADCZENIA ZARZĄDU SIMPLE S.A.

Zarząd SIMPLE S.A. w składzie Prezes Zarządu - Rafał Wnorowski, Wiceprezes Zarządu – Michał Siedlecki i Wiceprezes Zarządu – Daniel Fryga oświadczają, że wedle ich najlepszej wiedzy, roczne sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz jej wynik finansowy oraz, że sprawozdanie z działalności Spółki zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Spółki, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyka.

Zarząd SIMPLE S.A. w składzie Prezes Zarządu - Rafał Wnorowski, Wiceprezes Zarządu – Michał Siedlecki i Wiceprezes Zarządu – Daniel Fryga oświadczają, że podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, dokonujący badania rocznego sprawozdania finansowego, został wybrany zgodnie z przepisami prawa oraz że podmiot ten oraz biegli rewidenci, dokonujący badania tego sprawozdania, spełniali warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o Badanym rocznym sprawozdaniu finansowym, zgodnie z obowiązującymi przepisami i normami zawodowymi.