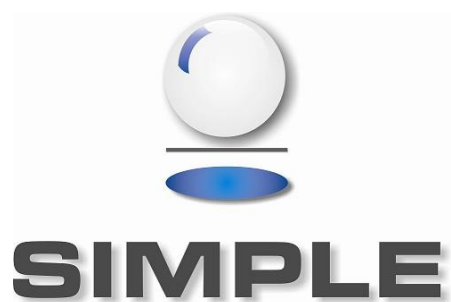




**SPRAWOZDANIE FINANSOWE SIMPLE S.A. WRAZ Z OPINIĄ BIEGŁEGO REWIDENTA
za rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku**

Warszawa, dnia 05 marca 2018 roku

SPRAWOZDANIE FINANSOWE SIMPLE S.A. ZA ROK ZAKOŃCZONY DNIA 31 GRUDNIA 2017 ROKU**Spis treści****Strona**

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	5
SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	6
SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM.....	7
SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH.....	8
I. INFORMACJE OGÓLNE	9
II. PODSTAWA SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	10
1. PODSTAWA SPORZĄDZENIA.....	10
2. OŚWIADCZENIE ZGODNOŚCI.....	10
WPŁYW NA SPRAWOZDANIE FINANSOWE BIEŻĄCYCH I PRZYSZŁYCH ZMIAN W PRZEPISACH O RACHUNKOWOŚCI.	11
3. SZACUNKI.....	12
4. PROFESJONALNY OSĄD	13
III.ZASADY RACHUNKOWOŚCI	14
1. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE.....	14
2. WARTOŚCI NIEMATERIALNE.....	14
3. INWESTYCJE W JEDNOSTKACH ZALEŻNYCH, WSPÓŁZALEŻNYCH I STOWARZYSZONYCH.....	15
4. POŁĄCZENIA JEDNOSTEK GOSPODARCZYCH ZNAJDUJĄCYCH SIĘ POD WSPÓLNĄ KONTROLĄ.....	16
5. ZAPASY	16
6. NALEŻNOŚCI HANDLOWE ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI.....	16
7. POŻYCZKI I POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	17
8. CZYNNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE.....	17
9. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY	17
10. OPROCENTOWANE KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI	17
11. ZOBOWIĄZANIA	17
12. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE.....	18
13. PRZYCHODY	18
14. KOSZTY OPERACYJNE.....	19
15. PODATEK DOCHODOWY	19
16. ZYSK NA JEDNA AKCJĘ	20
17. LEASING.....	20
IV.NOTY OBJASNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	21
<i>Nota 1. Wybrane dane finansowe</i>	<i>21</i>
<i>Nota 2. Segmenty operacyjne.....</i>	<i>22</i>
<i>Nota 3. Przychody ze sprzedaży</i>	<i>22</i>
<i>Nota 4. Koszty działalności operacyjnej.....</i>	<i>23</i>
<i>Nota 5. Pozostałe przychody</i>	<i>24</i>
<i>Nota 6. Pozostałe koszty.....</i>	<i>24</i>
<i>Nota 7. Przychody finansowe</i>	<i>24</i>
<i>Nota 8. Koszty finansowe.....</i>	<i>24</i>

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

SPRAWOZDANIE FINANSOWE SIMPLE S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2017 roku.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w dniu 05 marca 2018 roku i zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Simple S.A. w dniu 05 marca 2018 roku.

Zarząd:

Rafał Wnorowski

Prezes Zarządu

Daniel Fryga

Wiceprezes Zarządu

Michał Siedlecki

Wiceprezes Zarządu

Jarosław Witwicki

Członek Zarządu

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	Nota	za okres 01.01.2017 31.12.2017 PLN'000	za okres 01.01.2016 31.12.2016 PLN'000
Przychody ze sprzedaży	3	44 711	34 226
Koszt własny sprzedaży	4	(20 840)	(16 213)
Zysk (strata) brutto na sprzedaży		23 871	18 013
Koszty sprzedaży	4	(13 967)	(8 190)
Koszty ogólnego zarządu	4	(6 044)	(7 171)
Zysk (strata) na sprzedaży		3 860	2 652
Pozostałe przychody	5	468	866
Pozostałe koszty	6	(154)	(151)
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		4 174	3 367
Przychody finansowe	7	189	47
Koszty finansowe	8	(410)	(324)
Zysk (strata) brutto		3 953	3 090
Podatek dochodowy (bieżące i odroczone obciążenie podatkowe)	9	(341)	(597)
Zysk (strata) netto za okres sprawozdawczy		3 612	2 493
Inne całkowite dochody		0	0
Suma innych całkowitych dochodów		0	0
Całkowite dochody ogółem	10	3 612	2 493
Zysk netto przypadający na jedną akcję			
Zwykły	11	0,75	0,52
Rozwodniony		0,75	0,52

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	Nota	31.12.2017 000' PLN	31.12.2016 000' PLN
Aktywa trwałe		21 830	20 009
Wartości niematerialne	12	31	22
Wartości niematerialne wytworzone przez jednostkę	12	5 232	4 220
Wartości niematerialne w toku wytworzenia	13	3 126	4 034
Rzeczowe aktywa trwałe	14	1 511	1 791
Należności długoterminowe	15	342	355
Inwestycje w jednostkach zależnych	16	8 053	7 306
Inwestycje w jednostkach pozostałych	16	63	63
Udzielone pożyczki długoterminowe	17	1 729	0
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	18	1 698	1 994
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	19	45	224
Aktywa obrotowe		26 878	19 486
Zapasy	20	1 321	506
Należności z tytułu dostaw i usług	21	18 447	16 373
Pozostałe należności	22	197	162
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	23	3 270	121
Udzielone pożyczki	24	2 437	1 729
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	25	1 206	595
SUMA AKTYWÓW		48 708	39 495
Kapitał własny		19 352	15 981
Kapitał podstawowy	27	4 812	4 812
Kapitał zapasowy	27	11 632	11 632
Zysk (strata) netto z lat ubiegłych i bieżącego okresu	27	2 908	(463)
Zobowiązania długoterminowe i rezerwy		3 541	3 865
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	28	1 369	1 536
Rezerwa na świadczenia emerytalne	29	162	145
Pożyczki długoterminowe	30	1 199	1 292
Zobowiązania tytułu leasingu finansowego	31	749	830
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	32	62	62
Zobowiązania krótkoterminowe i rezerwy		25 815	19 649
Pożyczki krótkoterminowe	33	94	394
Krótkoterminowe kredyty bankowe	33	1 831	125
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	31	522	674
Zobowiązania z tytułu faktoringu	34	1 815	1 060
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	35	10 852	5 271
Zobowiązania budżetowe	35	3 318	3 628
Zobowiązania z tytułu PDOP	35	212	0
Pozostałe zobowiązania	35	932	1 638
Rezerwa na świadczenia emerytalne	36	52	10
Rezerwa na świadczenia urlopowe	36	967	861
Rezerwy na zobowiązania	36	610	662
Przychody przyszłych okresów	37	4 610	5 326
SUMA ZOBOWIĄZAŃ		29 356	23 514
SUMA PASYWÓW		48 708	39 495

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Nota	Kapitał podstawowy 000' PLN	Kapitał zapasowy 000' PLN	Zysk(strata) z lat ubiegłych i roku bieżącego 000' PLN	Razem 000' PLN	Kapitał własny ogółem 000' PLN
Saldo na dzień 01.01.2017		4812	11 632	(463)	15 981	15 981
Dochody całkowite razem	27	0	0	3 612	3 612	3 612
Zysk (strata) netto bieżącego okresu		0	0	3 612	3 612	3 612
Zmiany w kapitale własnym		0	0	(241)	(241)	(241)
Dywidendy				(241)	(241)	(241)
Przeznaczenie zysku na kapitał zapasowy		0	2 252	(2 252)	0	0
Pokrycie straty z lat ubiegłych		0	(2 252)	2 252	0	0
Saldo na dzień 31.12.2017	27	4 812	11 632	2 908	19 352	19 352
 Saldo na dzień 01.01.2016		 4 380	 9 418	 (2 956)	 10 842	 10 842
Dochody całkowite razem	27	0	0	2 493	2 493	2 493
Zysk (strata) netto bieżącego okresu		0	0	2 493	2 493	2 493
Zmiany w kapitale własnym		432	2 214	0	2 646	2 646
Emisja akcji		432	2 214	0	2 646	2 646
Saldo na dzień 31.12.2016	27	4 812	11 632	(463)	15 981	15 981

SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	31.12.2017 000' PLN	31.12.2016 000' PLN
Zysk (strata) netto za okres sprawozdawczy	3 612	2 493
Amortyzacja	1 994	2 141
Odsetki zapłacone	221	279
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0	(93)
Zmiana stanu rezerw	(149)	1 093
Zmiana stanu zapasów	(814)	(465)
Zmiana stanu należności	(2 096)	(4 275)
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	6 188	7 206
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(852)	(2 192)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	8 104	6 187
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy ze sprzedaży majątku trwałego	0	97
Odsetki od pożyczek	187	43
Wydatki na zakup majątku trwałego	(1 365)	(2 183)
Wydatki inwestycyjne	(747)	0
Udzielone pożyczki	(2 437)	(1 729)
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(4 362)	(3 772)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Emisja akcji	0	2 646
Wpływy z kredytów i pożyczek	1 706	100
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	(241)	0
Spłata kredytów i pożyczek	(394)	(3 928)
Wykup obligacji	(560)	0
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	(696)	(912)
Odsetki	(408)	(323)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(593)	(2 417)
Zwiększenie (zmniejszenie) netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	3 149	(2)
Saldo otwarcia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	121	123
Saldo zamknięcia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	3 270	121

I. INFORMACJE OGÓLNE

SIMPLE S.A. („Spółka”, „Emitent”) z siedzibą w Warszawie przy ul. Bronisława Czecha 49/51. Spółka 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 000065743. Spółce nadano numer statystyczny REGON 012642634. Czas trwania Spółki jest nieograniczony.

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

SIMPLE S.A. jest warszawską spółką notowaną na Giełdzie Papierów Wartościowych i jednym z najczęściej wybieranych partnerów biznesowych w zakresie wdrożeń systemów klasy ERP, HCM/HRM, CRM, BI oraz Workflow. Nasze doświadczenie w tworzeniu oprogramowania oraz wiedza w tym zakresie, zapewnia nam czołowe miejsca w rankingach największych dostawców IT.

Jesteśmy jedną z niewielu firmy z branży IT z tak rozbudowaną ofertą produktową. Nasze bogate portfolio innowacyjnych systemów informatycznych, kompleksowo wspomagających zarządzanie, powstało na bazie ponad 25 letniego doświadczenia i liczbie ponad 3 500 zrealizowanych projektów wdrożeniowych. Na sukces SIMPLE pracuje zespół ponad 200 wykwalifikowanych ekspertów, posiadających wiedzę na temat nowoczesnych technologii oraz specyfiki branż, dla których tworzymy aplikacje biznesowe.

Podstawowym produktem oferowanym przez SIMPLE S.A. jest system klasy ERP (SIMPLE.ERP).

SIMPLE.ERP jest Zintegrowanym Systemem Informatycznym zapewniającym spójną i kompleksową obsługę procesów gospodarczych w całym zakresie prowadzonej działalności. Elastyczność, otwarta architektura oraz bogata funkcjonalność systemu, umożliwiają realizację wszystkich procesów zachodzących w instytucjach działających na rynku publicznym: Uczelniach Wyższych, Jednostkach Medycznych, Instytutach Badawczych, Jednostkach Rządowych oraz w średnich i dużych przedsiębiorstwach o różnorodnych profilach: Produkcyjnym, Handlowo - Usługowym czy Budowlanym.

Platforma zbudowana jest w technologii komponentowej, co ułatwia rozszerzanie jej funkcjonalności o nowe elementy - moduły, zgodnie z aktualnymi potrzebami Klienta.

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 prawidłowy i rzetelny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki Simple S.A. za okres od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku oraz wyniku finansowego za ten okres. Roczne jednostkowe Sprawozdanie Finansowe zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć Spółki oraz opis podstawowych ryzyk i zagrożeń.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę 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 Spółkę.

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 jednostkowe sprawozdanie finansowe Simple S.A. obejmujące okres dwunastu miesięcy od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 roku, jak również dane porównywalne za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 roku.

Przy sporządzaniu rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego Spółka zastosowała takie same zasady rachunkowości i metody wyliczeń jak przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2016 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.

Wpływ na sprawozdanie finansowe bieżących i przyszłych zmian w przepisach o rachunkowości.

Zmiany do istniejących standardów wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) oraz zatwierdzone do stosowania w UE wchodzi w życie po raz pierwszy w roku 2017:	Wpływ na sprawozdanie finansowe / odniesienie
Zmiany do MSR 12 Ujmowanie aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego wynikających z nierozliczonych strat podatkowych (opublikowano dnia 19 stycznia 2016 roku)	nie miały istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe
Zmiany do MSR 7 Inicjatywa w zakresie ujawniania informacji (opublikowano dnia 29 stycznia 2016 roku)	nie miały istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe
Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” – Inicjatywa w odniesieniu do ujawnień - zatwierdzone w UE w dniu 18 grudnia 2015 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie)	nie miały istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe
Standardy oraz interpretacje opublikowane, ale jeszcze nie obowiązujące.	Wpływ na sprawozdanie finansowe / odniesienie
MSSF 9 Instrumenty Finansowe (opublikowano dnia 24 lipca 2014 roku) – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2018 roku lub później.	nie będą miały istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe
MSSF 15 Przychody z tytułu umów z klientami (opublikowano dnia 28 maja 2014 roku) – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2018 roku lub później.	będą miały nieznaczny wpływ na sprawozdanie finansowe
Wyjaśnienia do MSSF 15 Przychody z tytułu umów z klientami (opublikowano dnia 12 kwietnia 2016 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2018 roku lub później,	nie będą miały istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe
Zmiany do MSSF 4 Stosowanie MSSF 9 Instrumenty finansowe łącznie z MSSF 4 Umowy ubezpieczeniowe (opublikowano 12 września 2016 roku) - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE - mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2018 roku lub później.	nie będą miały istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe

Zmiany do MSSF 2 Klasyfikacja i wycena transakcji płatności na bazie akcji (opublikowano dnia 20 czerwca 2016 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2018 roku lub później.	nie będą miały istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe
Zmiany wynikające z przeglądu MSSF 2014-2016 (opublikowano dnia 8 grudnia 2016 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – Zmiany do MSSF 12, MSSF 1 oraz MSR 28 mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2018 roku lub później.	nie będą miały istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe
Interpretacja KIMSF 22 Transakcje w walucie obcej i zaliczki (opublikowano dnia 8 grudnia 2016 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2018 roku lub później,	nie będą miały istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe
Zmiany do MSR 40: Przeniesienie nieruchomości inwestycyjnej (opublikowano dnia 8 grudnia 2016 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2018 roku lub później.	nie będą miały istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe
MSSF 16 Leasing (opublikowano dnia 13 stycznia 2016 roku) - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE - mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2019 roku lub później	nie będą miały istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe
MSSF 14 Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe (opublikowano dnia 30 stycznia 2014 roku) – zgodnie z decyzją Komisji Europejskiej proces zatwierdzania standardu w wersji wstępnej nie zostanie zainicjowany przed ukazaniem się standardu w wersji ostatecznej - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub później,	nie będą miały istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe
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 roku) – prace prowadzące do zatwierdzenia niniejszych zmian zostały przez UE odłożone bezterminowo - termin wejścia w życie został odroczony przez RMSR na czas nieokreślony,	nie będą miały istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe
Interpretacja KIMSF 22 „Transakcje w walutach obcych i płatności zaliczkowe” (obowiązująca w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie)	nie będą miały istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe

3. Szacunki

W okresie sprawozdawczym (12 miesięcy) zakończonym dnia 31 grudnia 2017 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 Spółki na temat bieżących działań i zdarzeń.

Spółka 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 2017 roku wartość należności z tytułu wyceny kontraktów wyniosła 3 031 tys. PLN.

Informacja o kontraktach długoterminowych	Wartość w tys. zł
1. Planowane przychody z tytułu kontraktów długoterminowych	42 804
2. Przychody z tytułu kontraktów długoterminowych narastająco	27 072
3. Przychody z tytułu kontraktów długoterminowych za okres od 1 stycznia 2017 do 31 grudnia 2017 roku	11 532
4. Koszty z tytułu kontraktów długoterminowych poniesione narastająco	18 900
5. Zysk na kontraktach długoterminowych narastająco (poz. 2 – poz. 4)	8 172
W zaprezentowanych danych nie występują zaliczki oraz kwoty zatrzymane.	

Wysokość stawek amortyzacyjnych ustalana jest na podstawie przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności składników majątku trwałego oraz wartości niematerialnych. W 2017 roku nie dokonano zmian w stosowanych przez Spółkę 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

Spółka 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 Spółka 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 pomniejszych o skumulowaną amortyzację i skumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości.

3. 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.

4. 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.

5. Zapasy

W Spółce występuje jedna grupa zapasów towary i części serwisowe (części zamienne oraz sprzęt komputerowy, który został nabyty w celu realizacji kontraktów na usługi utrzymania). Spółka 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.

6. 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. Spółka 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.

7. 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.

8. 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

9. 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.

10. 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.

11. 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.

12. Rozliczenia międzyokresowe

W celu zachowania współmierności przychodów i kosztów Spółka tworzy rozliczenia międzyokresowe dotyczą one zarówno kosztów jak i przychodów. Rozliczenia międzyokresowe (czynne) – są to koszty przypadające na przyszły okres sprawozdawczy, rozliczenia międzyokresowe (biernie) – 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.

13. Przychody

Przychody są ujmowane w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne związane z daną transakcją oraz gdy kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób. Spółka prezentuje jedynie przychody ze sprzedaży produktów i usług. Prezentacja ta odzwierciedla profil Spółki 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 współmiernie 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.

14. Koszty operacyjne

Spółka 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.

15. 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.

16. 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.

17. Leasing

Umowy leasingu finansowego, które przenoszą na Spółkę 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.

IV. NOTY OBJASNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Nota 1. Wybrane dane finansowe

Wybrane dane finansowe prezentowane w sprawozdaniu finansowym za okres 12 miesięcy zakończonym 31 grudnia 2017 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 kursów ogłaszanych na ostatni dzień bilansowy przez NBP. Kurs ten wyniósł:

- kurs obowiązujący w dniu 31 grudnia 2017 roku 1 EUR = 4,1709 PLN
- kurs obowiązujący w dniu 31 grudnia 2016 roku 1 EUR = 4,4240 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 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku 1 EUR = 4,2447 PLN
- w okresie od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku 1 EUR = 4,3757 PLN

	31.12.2017 000' PLN	31.12.2017 000' EUR	31.12.2016 000' PLN	31.12.2016 000' EUR
Przychody ze sprzedaży	44 711	10 533	34 226	7 822
Zysk z działalności operacyjnej	4 174	983	3 367	769
Zysk za okres sprawozdawczy brutto	3 953	931	3 090	706
Zysk za okres sprawozdawczy netto	3 612	851	2 493	570
Aktywa trwałe	21 830	5 234	20 009	4 523
Aktywa obrotowe	26 878	6 444	19 486	4 405
Kapitał własny	19 352	4 640	15 981	3 612
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	29 356	7 038	23 514	5 315
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	8 104	1 909	6 187	1 414
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(4 362)	(1 028)	(3 772)	(862)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(593)	(140)	(2 417)	(552)
Środki pieniężne na koniec okresu	3 270	770	121	28
Zysk (strata) za okres sprawozdawczy na jedną akcję	0,75	0,18	0,52	0,12

Nota 2. Segmenty operacyjne

Simple S.A. 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 01.01.2017 31.12.2017 000' PLN	za okres 01.01.2016 31.12.2016 000' PLN
Przychody ze sprzedaży		
- kraj	44 711	34 226
Przychody ze sprzedaży	44 711	34 226
Koszty sprzedaży		
- kraj	(20 840)	(16 213)
Koszty sprzedaży	(20 840)	(16 213)
Zysk brutto na sprzedaży		
- kraj	23 871	18 013
Zysk brutto na sprzedaży	23 871	18 013

Simple S.A. wyróżnia segmenty operacyjne 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	34 687	31 188
Sprzedaż towarów	10 024	3 038
Przychody ze sprzedaży	44 711	34 226
Koszty sprzedaży produktów i usług	(15 869)	(14 215)
Koszty sprzedaży towarów	(4 971)	(1 998)
Koszty sprzedaży	(20 840)	(16 213)
Zysk brutto na sprzedaży usług i produktów	18 818	16 973
Zysk brutto na sprzedaży towarów	5 053	1 040
Zysk brutto na sprzedaży	23 871	18 013

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 2017 roku oraz w okresie porównywalnym kształtowały się następująco:

	za okres 01.01.2017 31.12.2017 000' PLN	za okres 01.01.2016 31.12.2016 000' PLN
Przychody		
▪ Produktów własnych	16 690	17 490
▪ Usługi do produktów własnych	13 547	11 424
▪ Pozostałe usługi	3 145	599
▪ Usługi związane ze sprzedażą sprzętu	98	1 167
▪ Usługi związane ze sprzedażą licencji obcych	1 207	508
▪ Sprzęt, licencje obce	10 024	3 038
Przychody ze sprzedaży	44 711	34 226

Nota 4. Koszty działalności operacyjnej

Koszty działalności operacyjnej w okresie 12 miesięcy zakończonym dnia 31 grudnia 2017 roku oraz w okresie porównywalnym kształtowały się następująco:

	za okres 01.01.2017 31.12.2017 000' PLN	za okres 01.01.2016 31.12.2016 000' PLN
Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych	1 994	2 141
Zużycie materiałów i energii	761	737
Usługi obce	17 334	13 057
Podatki i opłaty	51	95
Wynagrodzenia	12 492	10 697
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 466	2 207
Pozostałe koszty	782	642
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	4 971	1 998
Razem	40 851	31 574
W tym:		
Koszt własny sprzedaży	20 840	16 213
Koszty sprzedaży	13 967	8 190
Koszty ogólnego zarządu	6 044	7 171

1. Uzgodnienie kosztów amortyzacji

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

	za okres 01.01.2017 31.12.2017 000' PLN	za okres 01.01.2016 31.12.2016 000' PLN
Odpis amortyzacyjny środków trwałych	811	968
Odpis amortyzacyjny wartości niematerialnych	9	72
Odpis amortyzacyjny prac rozwojowych	1 174	1 101
Razem	1 994	2 141

2. Koszty świadczeń na rzecz pracowników

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

	za okres 01.01.2017 31.12.2017 000' PLN	za okres 01.01.2016 31.12.2016 000' PLN
Wynagrodzenia	12 492	10 697
Ubezpieczenia społeczne	2 020	1 789
Szkolenia pracowników	64	94
Odpis ZFŚS	162	145
Opieka Medyczna i Benefit	144	134
Rezerwa na świadczenia pracownicze	76	45
Razem	14 958	12 904

Nota 5. Pozostałe przychody

Struktura pozostałych przychodów w okresie 12 miesięcy zakończonym dnia 31 grudnia 2017 roku oraz w okresie porównywalnym kształtowała się następująco.

	za okres 01.01.2017 31.12.2017 000' PLN	za okres 01.01.2016 31.12.2016 000' PLN
Zysk ze sprzedaży w majątku trwałym	0	93
Przychody z refakturowania	238	210
Zwrot kosztów sądowych (odszkodowania)	18	33
Przychody (naliczone kary)	173	517
Pozostałe	39	13
Razem	468	866

Nota 6. Pozostałe koszty

Struktura pozostałych kosztów w okresie 12 miesięcy zakończonym dnia 31 grudnia 2017 roku oraz w okresie porównywalnym kształtowała się następująco.

	za okres 01.01.2017 31.12.2017 000' PLN	za okres 01.01.2016 31.12.2016 000' PLN
Koszty refakturowania	81	94
Odszkodowania, kary, koszty sądowe	29	38
Pozostałe	44	19
Razem	154	151

Nota 7. Przychody finansowe

Struktura przychodów finansowych w okresie 12 miesięcy zakończonym dnia 31 grudnia 2017 roku oraz w okresie porównywalnym kształtowała się następująco.

	za okres 01.01.2017 31.12.2017 000' PLN	za okres 01.01.2016 31.12.2016 000' PLN
Odsetki uzyskane	189	47
Razem	189	47

Nota 8. Koszty finansowe

Struktura kosztów finansowych w okresie 12 miesięcy zakończonym dnia 31 grudnia 2017 roku oraz w okresie porównywalnym kształtowała się następująco.

	za okres 01.01.2017 31.12.2017 000' PLN	za okres 01.01.2016 31.12.2016 000' PLN
Odsetki zapłacone od zobowiązań i pożyczek	218	183
Odsetki zapłacone od kredytów bankowych	140	73
Odsetki zapłacone od rat leasingowych	50	68
Różnice kursowe	2	0
Koszty finansowe	410	324

Koszty finansowania zewnętrznego wyniku uwzględnione zostały w następujących pozycjach:

	31.12.2017	31.12.2016
	000' PLN	000' PLN
Koszty finansowe netto	410	324
Aktwowane jako koszty finansowania zewnętrznego	0	0
Koszty finansowe netto	410	324

Nota 9. Podatek dochodowy

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

	za okres 01.01.2017 31.12.2017	za okres 01.01.2016 31.12.2016
	000' PLN	000' PLN
Bieżący podatek dochodowy	(212)	0
Odroczony podatek dochodowy	(129)	(597)
Obciążenie podatkowe wykazane w SzCD	(341)	(597)

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 01.01.2017 31.12.2017	za okres 01.01.2016 31.12.2016
	000' PLN	000' PLN
Wynik brutto z działalności kontynuowanej	3 953	3 090
Stawka podatku dochodowego od osób prawnych	19%	19%
Podatek dochodowy według stawki podatkowej	(212)	0
Przychody nie podlegające opodatkowaniu	(580)	(3 176)
Koszty stanowiące koszty uzyskania przychodów	(2 362)	(6 017)
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	2 941	3 286
Strata do odliczenia	(2 836)	0
Podstawa do wyliczenia podatku dochodowego	1 116	(2 817)

Nota 10. Inne całkowite dochody

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym za okres od 01 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku, nie wystąpiły inne całkowite dochody.

Nota 11. Zysk (strata) przypadający na jedną akcję

Podstawowy zysk (stratę) przypadający na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie zysku (straty) 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 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku wyniosła 4 812 160, a w analogicznym okresie porównywalnym 4 812 160.

	za okres 01.01.2017 31.12.2017 000' PLN	za okres 01.01.2016 31.12.2016 000' PLN
Zysk (strata) przypadający na akcjonariuszy	3 612	2 493
Średnia liczba akcji zwykłych (w tysiącach sztuk)	4 812	4 812
Zysk na akcję (w PLN na jedną akcję)	0,75	0,52

Nota 12. Wartości niematerialne i wartości niematerialne wytworzone przez jednostkę

	Oprogramowanie i licencje komputerowe 000' PLN	Koszty zakończonych prac rozwojowych 000' PLN	Ogółem 000' PLN
Stan na 1 stycznia 2016			
Wartość brutto	361	16 724	17 085
Umorzenie dotychczasowe	(279)	(11 403)	(11 682)
Wartość księgowa netto	82	5 321	5 403
Rok obrotowy 2016			
Wartość księgowa netto na początek roku	82	5 321	5 403
Zwiększenia	12	0	12
Amortyzacja	(72)	(1 101)	(1 173)
Wartość księgowa netto na koniec roku	22	4 220	4 242
Stan na 31 grudnia 2016			
Wartość brutto	373	16 724	17 097
Umorzenie dotychczasowe	(351)	(12 504)	(12 855)
Wartość księgowa netto	22	4 220	4 242
Stan na 1 stycznia 2017			
Wartość brutto	373	16 724	17 097
Umorzenie dotychczasowe	(351)	(12 504)	(12 855)
Wartość księgowa netto	22	4 220	4 242

Rok obrotowy 2017

Wartość księgowa netto na początek roku	22	4 220	4 242
Zwiększenia	18	2 186	2 204
Amortyzacja	(9)	(1 174)	(1 183)
Wartość księgowa netto na koniec roku	<u>31</u>	<u>5 232</u>	<u>5 263</u>

Stan na 31 grudnia 2017

Wartość brutto	391	18 910	19 301
Umorzenie dotychczasowe	(360)	(13 678)	(14 038)
Wartość księgowa netto	<u>31</u>	<u>5 232</u>	<u>5 263</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 2017 roku Spółka nabyła składniki wartości niematerialnych w wysokości 2 204 tys. PLN, a w okresie 12 miesięcy zakończonym dnia 31 grudnia 2016 roku Spółka nabyła składniki wartości niematerialnych w wysokości 12 tys. PLN.

W okresie 12 miesięcy zakończonym dnia 31 grudnia 2017 roku Spółka nie sprzedała ani nie zlikwidowała składników wartości niematerialnych i w okresie 12 miesięcy zakończonym dnia 31 grudnia 2016 roku również nie sprzedała ani nie zlikwidowała.

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 2018 została opracowana na podstawie zawartych kontraktów oraz zestawienia planowanych kontraktów dla Simple S.A. Prognoza sprzedaży licencji w latach 2019 – 2020 zakłada wskaźnik wzrostu sprzedaży odpowiednio 20% i 10% .

Dla lat 2019, 2020 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 10,65%.

W oparciu o przeprowadzony szacunek wartości odzyskiwalnej rezultatów projektu „ERP7” na dzień 31.12.2017 roku, ustalono jej wartość na poziomie 7 545 081,00 zł. Uzyskana wartość jest wyższa od wartości nakładów na ten projekt w księgach rachunkowych rozpatrywanego aktywa wynoszącej 5 504 710,00zł. Na dzień 31.12.2017 roku nie zachodzi więc przesłanka do utworzenia odpisów na trwałą utratę wartości tego składnika aktywów.

Projekt Aplikacje mobilne.

Projekt Aplikacje mobilne został wyodrębniony uchwałą Zarządu VIII/28/12/2017 z projektu Nowy interfejs Simple. Uchwała określającą przedmiot projektu, planowany budżet oraz termin realizacji. Zmiany dotyczące zakresu projektu, budżetu oraz terminu realizacji są podejmowane również uchwałami Zarządu.

Uchwałą nr 10/06/2014 projekt został zamknięty dnia 31.10.2017 roku.

Nakłady na wykonanie projektu wyniosły **2 185 905,34zł**

Do prognozy przychodów ze sprzedaży aplikacji mobilnych Simple przyjęto następujące wskaźniki procentowe klientów Simple, którzy uzupełnią system SIMPLE.ERP o aplikacje mobilne.

2018	2019	2020	2021
4%	10%	20%	40%

Przyjęto również, że średnia liczba urządzeń mobilnych używanych przez statystycznego klienta wyniesie 50, a roczny abonament za używanie aplikacji wyniesie 20zł.

W oparciu o przeprowadzony szacunek wartości odzyskiwalnej rezultatów projektu „Aplikacje mobilne” na dzień 31.12.2018 roku, ustalono jej wartość na poziomie **3 927 767,00zł**. Uzyskana wartość jest wyższa od wartości planowanych nakładów na ten projekt **2 185 905,34 zł**. Na dzień 31.12.2017 roku nie zachodzi więc przesłanka do utworzenia odpisów na trwałą utratę wartości tego składnika aktywów.

Nota 13. Wartości niematerialne w toku wytworzenia

Spółka 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 października 2017 roku dla nowego projektu Interfejs rozpoczętego w roku 2015 wynosi 2 186 tys. PLN. Projekt ten został zamknięty na dzień 31 października 2017 roku.

W okresie sprawozdawczym 2017 roku Spółka rozpoczęła realizację projektu prac rozwojowych pod nazwą Aplikacje Mobilne. Na dzień bilansowy wartość aktywowania kosztów prowadzonego projektu wyniosła 3 126 tys. PLN.

	31.12.2017	31.12.2016
	000' PLN	000' PLN
Koszty niezakończonych prac rozwojowych z BO	4 034	1 972
Koszty prac rozwojowych w okresie sprawozdawczym	1 278	2 062
Koszty zakończonych prac rozwojowych Interfejs	(2 186)	0
	3 126	4 034

Wyniki testów na utratę wartości prac rozwojowych SIMPLE SA**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.

Projekt „Nowy interfejs SIMPLE.ERP” został uruchomiony uchwałą Zarządu VII/11/07/2014.

Uchwała Zarządu VIII/03/02/2016 z dnia 29.01.2016 zmienia termin zakończenia projektu i budżet.

Uchwałą Zarządu VIII/28/12/2017 z projektu Interfejs Simple został wyodrębniony projekt Aplikacje mobilne.

Planowany termin zakończenia projektu to 30.06.2018 roku, a planowany budżet to **3 545 807,69**zł.

W księgach rachunkowych Simple SA wartość nakładów na ten projekt wynosi 2945807,69zł na dzień 31-12-2017. Projekt zakończy się w dniu 2017-06-30, przewiduje się okres amortyzacji na 5 lat.

Wyceny wartości odzyskiwalnej prac rozwojowych dokonano wg wartości użytkowej aktywa.

Projekt Interfejs umożliwi sprzedaż systemu SIMPLE.ERP w formie SaaS oraz pozwoli na zgodność systemu SIMPLE.ERP z architekturą 64 bitową Windows 10, co oznacza, że wszyscy klienci Simple będą musieli wymienić dotychczasową (32 bitową) wersję systemu na nową. Założono, że wymiana systemów w latach 2018-2020 będzie realizowana zgodnie z następującym wskaźnikiem,

2018	2019	2020	2021	2022
20%	40%	40%	10%	10%

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

Analizując listę takich procesów w latach 2015-2017, przyjęto, że projekt pozwoli na zwiększenie sprzedaży systemu SIMPLE.ERP o dodatkowe wskaźniki:

2018	2019	2020	2021	2022
10%	20%	10%	10%	10%

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 10,65%.

W oparciu o przeprowadzony szacunek wartości odzyskiwalnej rezultatów projektu „Interfejs” na dzień 31.12.2018 roku, ustalono jej wartość na poziomie **7 360 658,00** zł. Uzyskana wartość jest wyższa od wartości planowanych nakładów na ten projekt **3 545 807,69** zł. Na dzień 31.12.2017 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 2016					
Wartość brutto	0	1 380	3 143	8	4 531
Umorzenie	0	(1 071)	(1 690)	(7)	(2 768)
Wartość księgowa netto	0	309	1 453	1	1 763
Rok obrotowy 2016					
Wartość księgowa netto na początek	0	309	1 453	1	1 763
Zwiększenia	0	107	890	2	999
Zbycie	0	(44)	(398)	0	(442)
Amortyzacja	0	(206)	(761)	(1)	(968)
Umorzenie	0	41	398	0	439
Wartość księgowa netto	0	207	1 582	2	1 791
Stan na 31 grudnia 2016					
Wartość z brutto	0	1 443	3 635	10	5 088
Umorzenie dotychczasowe	0	(1 236)	(2 053)	(8)	(3 297)
Wartość księgowa netto	0	207	1 582	2	1 791
Stan na 1 stycznia 2017					
Wartość brutto	0	1 443	3 635	10	5 088
Umorzenie	0	(1 236)	(2 053)	(8)	(3 297)
Wartość księgowa netto	0	207	1 582	2	1 791
Rok obrotowy 2017					
Wartość księgowa netto na początek	0	207	1 582	2	1 791
Zwiększenia	0	91	440	0	531
Zbycie	0	(7)	0	0	(7)
Amortyzacja	0	(133)	(677)	(1)	(811)
Umorzenie	0	7	0	0	7
Wartość księgowa netto	0	165	1 345	1	1 511
Stan na 31 grudnia 2017					
Wartość z brutto	0	1 527	4 075	10	5 612
Umorzenie dotychczasowe	0	(1 362)	(2 730)	(9)	(4 101)
Wartość księgowa netto	0	165	1 345	1	1 511

W okresie 12 miesięcy zakończonym dnia 31 grudnia 2017 roku Spółka nabyła rzeczowe aktywa trwałe o wartości księgowej za 531 tys. PLN, a w okresie 12 miesięcy zakończonym dnia 31 grudnia 2016 roku Spółka nabyła rzeczowe aktywa trwałe o wartości księgowej za 999 tys. PLN.

W okresie 12 miesięcy zakończonym dnia 31 grudnia 2017 roku Spółka sprzedała rzeczowe aktywa trwałe o wartości księgowej 7 tys. PLN, a w okresie 12 miesięcy zakończonym dnia 31 grudnia 2016 roku Spółka sprzedała rzeczowe aktywa trwałe o wartości księgowej 442 tys. PLN.

Wartość przychodów netto ze sprzedaży składników majątku w roku 2017 wyniosła 0 tys. PLN, a w roku 2016 wyniosła 97 tys. PLN.

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

Nota 15. Należności długoterminowe

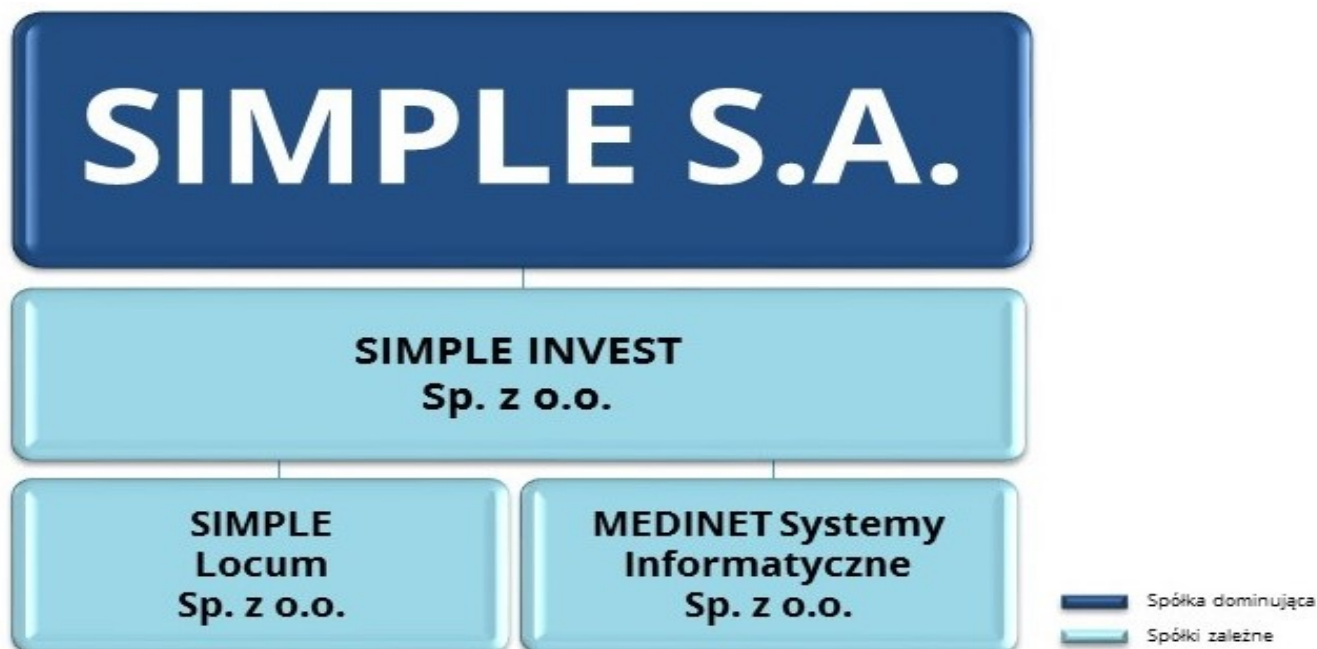
1. Należności z tytułu kaucji wynikają z zapłaconych kwot pieniężnych wynikających z tytułu umów najmu.
2. Należności z tytułu zabezpieczenia należytego wykonania umowy stanowią zabezpieczenie pieniężne przekazane klientom celem pokrycia ewentualnych ich strat w przypadku niewywiązania się z zobowiązań z tytułu realizowanych umów kontraktowych.

	31.12.2017	31.12.2016
	000' PLN	000' PLN
Zapłacone kaucje	10	10
Zapłacone zabezpieczenia należytego wykonania umowy	332	345
Razem	342	355

Długoterminowe należności nie są oprocentowane i zostały wycenione w wartości bieżącej. Na dzień 31 grudnia 2017 roku oraz w okresach porównywalnych należności te nie stanowiły zabezpieczenia zaciągniętych kredytów bankowych.

Nota 16. Udziały i akcje w jednostkach zależnych oraz pozostałych jednostkach

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



	31.12.2017	31.12.2016
	000' PLN	000' PLN
Zależne:	8 053	7 306
Simple Invest Sp. z o.o. (100%)	7 306	7 306
Medinet Systemy Informatyczne Sp. z o.o.	747	0
Pozostałe jednostki nie podlegające konsolidacji	63	63
Simple Dąbrowa Górnicza	10	10
Softem Sp z o.o.	53	53
Razem inwestycje	8 116	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 księgowa.

W dniu 27 stycznia 2017 roku zostały zawarte umowy sprzedaży oraz porozumienie pomiędzy Simple S.A. a Panem Markiem Dynowskim, Piotrem Piechem, Tomaszem Jastrzębskim i Grzegorzem Stadryniakiem na zakup 16% udziałów Spółki Medinet Systemy informatyczne Sp. z o.o..

Nota 17. Udzielone pożyczki długoterminowe

Umowa pożyczki zawarta w dniu 1 marca 2016 roku pomiędzy Simple S.A., a spółką zależną Simple Invest Sp. z o.o. na kwotę 50 tys. PLN, z późniejszymi aneksami zwiększającymi kwotę pożyczki. Wartość pożyczki na dzień bilansowy do spłaty powyżej 12 miesięcy od dnia bilansowego wynosi 1 729 tys. PLN. Na dzień bilansowy odsetki od pożyczki zostały naliczone i zapłacone.

	31.12.2017	31.12.2016
	000' PLN	000' PLN
Udzielona pożyczka	1 729	0
Razem	1 729	0

Nota 18. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Na dzień bilansowy 31 grudnia 2017 roku utworzone zostały aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego w wysokości 1 698 tys. PLN.

	31.12.2017	31.12.2016
	000' PLN	000' PLN
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	41	29
Niewypłacone wynagrodzenia	0	84
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	184	164
Odpis aktualizujący zapasów	9	11
Rezerwa na koszty	115	126
Odpis aktualizacyjny należności	21	15
Strata podatkowa	498	535
Nie zapłacony ZFŚS	38	18
Różnica wartości zarachowanych przychodów	792	1 012
Razem	1 698	1 994

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 2017 roku.

	31.12.2017	31.12.2016
	000' PLN	000' PLN
Ubezpieczenia	45	224
Razem	45	224

Nota 20. Zapasy

Spółka 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.

	31.12.2017	31.12.2016
	000' PLN	000' PLN
Towary	1 321	506
Razem	1 321	506

Nota 21. Należności z tytułu dostaw i usług

Poniżej zaprezentowano strukturę wiekową należności brutto z tytułu dostaw i usług na dzień 31 grudnia 2017 roku oraz okresu porównywalnego, 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 2017 roku stanowią wartość 3 031 tys. PLN.

	31.12.2017 000' PLN	31.12.2016 000' PLN
Należności handlowe	17 199	14 864
Należności z tytułu wyceny kontraktów	3 031	3 253
Odpis aktualizujący wartość należności	(1 783)	(1 744)
Należności razem (netto)	18 447	16 373

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

	31.12.2017 000' PLN	31.12.2016 000' PLN
▪ do 1 miesiąca	6 289	5 094
▪ powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	6 746	3 932
▪ powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	454	860
▪ powyżej 6 miesięcy do 1 roku	680	1 426
▪ powyżej 1 roku	949	2 230
▪ należności przeterminowane	5 112	4 575
Należności razem (brutto)	20 230	18 117
▪ odpisy aktualizujące wartość należności	(1 783)	(1 744)
Należności razem (netto)	18 447	16 373

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

	31.12.2017 000' PLN	31.12.2016 000' PLN
▪ do 1 miesiąca	1615	596
▪ powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	515	510
▪ powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	110	546
▪ powyżej 6 miesięcy do 1 roku	248	434
▪ powyżej 1 roku	2 624	2 489
Należności przeterminowane razem (brutto)	5 112	4 575
▪ odpisy aktualizujące wartość należności	(1 783)	(1 744)
Należności razem (netto)	3 329	2 831

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.

Spółka nie dokonała odpisów aktualizacyjnych na należności w kwocie 841 tys. PLN. Należności w kwocie 149 tys. PLN zostały spłacone po dniu bilansowym. Dla należności w kwocie 692 tys. PLN Spółka nie widzi ryzyka ich nieściągnięcia, gdyż dla nich są prowadzone zawansowane negocjacje co do terminu i sposobu zapłacenia przez kontrahentów.

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.

	31.12.2017	31.12.2016
	000' PLN	000' PLN
Zapłacone kaucje	2	4
Zapłacone zabezpieczenie należytego wykonania umowy	195	158
Razem	197	162

Nota 23. Udzielone pożyczki krótkoterminowe

Umowa pożyczki zawarta w dniu 1 marca 2016 roku pomiędzy Simple S.A., a spółką zależną Simple Invest Sp. z o.o. na kwotę 50 tys. PLN, z późniejszymi aneksami zwiększającymi kwotę pożyczki. Wartość pożyczki na dzień bilansowy do spłaty w okresie 12 miesięcy wynosi 2 437 tys. PLN. Na dzień bilansowy odsetki od pożyczki zostały naliczone i zapłacone.

	31.12.2017	31.12.2016
	000' PLN	000' PLN
Udzielona pożyczka	2 437	1 729
Razem	2 437	1 729

Nota 24. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

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

	31.12.2017	31.12.2016
	000' PLN	000' PLN
Środki pieniężne w kasie i w banku	3 270	121
Razem	3 270	121

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

Nota 25. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe kosztów na dzień 31 grudnia 2017 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.

	31.12.2017	31.12.2016
	000' PLN	000' PLN
Przedpłacone usługi	1 002	390
Prenumerata	5	0
Ubezpieczenia majątku	199	205
Razem	1 206	595

Nota 26. Aktywa przeznaczone do sprzedaży

Na dzień bilansowy 31 grudnia 2017 roku Spółka nie posiada aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży.

Nota 27. Kapitał zakładowy i elementy kapitału własnego

Kapitał zakładowy na dzień 31 grudnia 2017 roku wynosił 4 812 160 PLN. Na kapitał składa się 4 812 160 sztuk akcji zwykłych o wartości nominalnej 1 PLN każda.

	31.12.2017	31.12.2016
	000' PLN	000' PLN
Kapitał akcyjny		
Liczba akcji	4 812 160	4 812 160
Wartość nominalna jednej akcji	0,001	0,001
Wartość nominalna wszystkich akcji	4 812	4 812

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.

	31.12.2017	31.12.2016
	000' PLN	000' PLN
Nadwyżka ze sprzedaży akcji	3 762	3 762
Zysk z lat ubiegłych przeznaczony na kapitał zapasowy	7 870	7 870
Kapitał zapasowy	11 632	11 632

	za okres	za okres
	01.01.2017	01.01.2016
	31.12.2017	31.12.2016
	000' PLN	000' PLN
Zysk (strata) z lat ubiegłych	(704)	(2 956)
Zysk (strata) za okres sprawozdawczy	3 612	2 493
Zysk(strata) z lat ubiegłych i bieżącego okresu	2 908	(463)

Nota 28. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Spółka na dzień 31 grudnia 2017 roku wykazała rezerwę w wysokości 1 369 tys. PLN ze względu na różnice przejściowe między wartością księgową i podatkową aktywów.

	31.12.2017	31.12.2016
	000' PLN	000' PLN
Różnica bilansowa środków trwałych	666	823
Wycena kontraktów zgodnie z MSR 11	576	618
Pozostałe rezerwy	127	95
Razem	1 369	1 536

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

Nota 29. Rezerwa na świadczenia emerytalne

Rezerwa na świadczenia po okresie zatrudnienia dotyczy w całości świadczeń emerytalnych, które zostaną potencjalnie wypłacone pracownikom Spółki w momencie przechodzenia na emeryturę. Rezerwa na świadczenia po okresie zatrudnienia została ujęta przez Spółkę na podstawie wyliczeń dokonanych przez aktuarium za pośrednictwem firmy Halley PL. Aktuariusze Sp. z o.o.. Spółka nie ujęła w kapitałach własnych i całkowitych dochodach zysków i strat aktuarialnych dotyczących wyceny rezerw na świadczenia emerytalne ze względu na nieistotną wartość (5 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.

Techniczna stopa dyskontowa

stopa dyskonta / w okresie	stopa wolna od ryzyka
2018-01-01 i dalej (w każdym roku)	3,25%

Prognozowane wzrosty podstaw świadczeń

stopa wzrostu podstawy / w okresie	wynagrodzenie w Firmie
2018-01-01 do 2018-12-31	2,5%
2019-01-01 do 2019-12-31	2,5%
2020-01-01 i dalej (w każdym roku)	2,5%

Inne uwagi aktuarusza

Do szacowania wyników rezerw użyto danych historycznych dostarczonych przez Jednostkę, danych ogólnie dostępnych oraz szeregu analiz, będących w posiadaniu halley.pl. Ze względu na charakteryzujące pracowników Jednostki wszystkie koszty bieżącego zatrudnienia, 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	51 086	158 846	209 932
odprawa rentowa	754	3 328	4 082
razem	51 840	162 174	214 014

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

Parametry świadczenia

W Bazie danych dostarczonej przez Jednostkę:

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

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*.

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.

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

Parametry świadczenia

W Bazie danych dostarczonej przez Jednostkę:

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

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*.

Dodatkowe uwagi do metodologii wyceny rezerw

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

Wpływ kluczowych elementów modelu aktuarialnego

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.

	31.12.2017 000' PLN	31.12.2016 000' PLN
Rezerwa na świadczenia emerytalne	162	145
Razem	162	145

Nota 30. Pożyczki długoterminowe

	31.12.2017	31.12.2016
	000' PLN	000' PLN
Pożyczka Simple Locum	1 199	1 292
Razem	1 199	1 292
w okresie 2-go roku	94	94
w okresie od 3-4 lat	188	188
w okresie od 5-6 lat	188	188
w okresie od 7-10 lat	729	470
w okresie od 11-20 lat	0	352

Na dzień bilansowy Simple S.A. posiada niespłaconą pożyczkę od Spółki zależnej Simple Locum Sp. z o.o. w kwocie 1 199 tys. PLN. Jest to kwota pożyczki przypadająca do spłaty w okresie powyżej jednego roku. Umowa została zawarta w dniu 28 kwietnia 2006 roku na okres 300 miesięcy. W dniu 30 września 2007 został podpisany aneks do umowy pożyczki pomiędzy Simple S.A. a spółką zależną Simple Locum Sp. z o.o. z dnia 28 kwietnia o warunkach spłaty pożyczki i zmianie oprocentowania. Pożyczka spłacana jest w okresach kwartalnych w ratach po 23.500,00 PLN. Oprocentowanie pożyczki uległo zmianie i wynosi sumę stopy WIBOR dla okresów 3-miesięcznych i marży 2,20 % w skali roku. Na dzień bilansowy zostały naliczone i zapłacone odsetki od zapłaconej raty oraz odsetki od pozostałej niespłaconej kwoty pożyczki.

Nota 31. 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 2017 roku oraz w okresie porównywalnym.

	31.12.2017	31.12.2016
	000' PLN	000' PLN
Opłaty leasingowe		
w okresie 1-go roku (od dnia bilansowego)	560	721
w okresie od 1-3 miesięcy	144	189
w okresie do 4-6 miesięcy	142	230
w okresie do 7-9 miesięcy	140	157
w okresie do 10-12 miesięcy	134	145
w okresie 2-go roku (od dnia bilansowego)	414	459
w okresie od 1-3 miesięcy	122	125
w okresie do 4-6 miesięcy	114	114
w okresie do 7-9 miesięcy	96	113
w okresie do 10-12 miesięcy	82	107
w okresie 3-go roku (od dnia bilansowego)	209	302
w okresie od 1-3 miesięcy	53	95
w okresie do 4-6 miesięcy	102	86
w okresie do 7-9 miesięcy	27	69
w okresie do 10-12 miesięcy	27	52
w okresie 4-go roku (od dnia bilansowego)	158	102
w okresie od 1-3 miesięcy	98	28
w okresie do 4-6 miesięcy	6	74

w okresie do 7-9 miesięcy	54	0
w okresie do 10-12 miesięcy	0	0
Razem	1 341	1 584
przyszłe koszty odsetkowe	(70)	(80)
Wartość bieżąca przyszłych zobowiązań	1 271	1 504
krótkoterminowe (okres 1 roku)	522	674
długoterminowe (okres 2-5 lat)	749	830
w okresie 1-go roku	522	674
w okresie 2-go roku	394	436
w okresie 3-go roku	200	293
w okresie 4-go roku	155	101

Zgodnie z polityką Spółki Simple S.A., 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 32. Pozostałe zobowiązania długoterminowe

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

	31.12.2017 000' PLN	31.12.2016 000' PLN
Zabezpieczenie należytego wykonania umowy	62	62
Razem	62	62

Nota 33. Kredyty i pożyczki krótkoterminowe

	31.12.2017 000' PLN	31.12.2016 000' PLN
Pożyczki	94	394
Kredyty bankowe w rachunku bieżącym	1 831	125
Razem	1 925	519
Spłata pożyczki w okresach:	94	394
w okresie 1-3 miesięcy	23	223
w okresie 4-6 miesięcy	24	124
w okresie 7-9 miesięcy	23	23
w okresie 10-12 miesięcy	24	24

Umowa kredytu z dnia 24 kwietnia 2017 roku zawarta z Bankiem Millennium S.A. przez Simple S.A. na wartość 6 000 000 PLN globalnego limitu, w tym kredyt w rachunku bieżącym 4 000 000 i kredyt rewolwingowy 2 000 000 PLN na okres do 23 kwietnia 2019 roku. Wartość kredytu 830 tys. PLN do spłaty w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.

W dniu 5 czerwca 2017 roku została podpisana pomiędzy Simple S.A. a ING Bank Śląski SA z siedzibą w Warszawie Umowa Nr FT/881/2017/000000202/00 o kredyt złotowy w rachunku bankowym na okres do 06 czerwca 2018 roku. Na podstawie niniejszej umowy przyznany został limit w wysokości 1 000 000,00 PLN. Kredyt zgodnie z warunkami umowy może być przeznaczony wyłącznie na finansowanie bieżącej działalności. Wartość kredytu 1 001 tys. PLN do spłaty w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.

W nocy Nr 30 wykazna umowa pożyczki krótkoterminowej na 94 tys. PLN.

Nota 34. 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 1 815 tys. PLN.

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

	31.12.2017 000' PLN	31.12.2016 000' PLN
▪ do 1 miesiąca	127	62
▪ powyżej 1 miesiąca do 2 miesięcy	62	118
▪ powyżej 2 miesięcy do 3 miesięcy	122	50
▪ powyżej 3 miesięcy do 4 miesięcy	91	16
▪ powyżej 4 miesięcy do 5 miesięcy	41	2
▪ powyżej 5 miesięcy do 6 miesięcy	42	2
▪ powyżej 6 miesięcy do 7 miesięcy	52	10
▪ powyżej 7 miesięcy do 8 miesięcy	57	0
▪ powyżej 8 miesięcy do 9 miesięcy	32	0
▪ powyżej 9 miesięcy do 10 miesięcy	19	0
▪ zobowiązania przeterminowane	1 170	800
Zobowiązania razem	1 815	1 060

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

	31.12.2017 000' PLN	31.12.2016 000' PLN
▪ do 1 miesiąca	1 170	246
▪ powyżej 1 miesiąca do 2 miesięcy	0	140
▪ powyżej 2 miesięcy do 3 miesięcy	0	140
▪ powyżej 3 miesięcy do 4 miesięcy	0	139
▪ powyżej 4 miesięcy do 5 miesięcy	0	135
Zobowiązania przeterminowane razem	1 170	800

Nota 35. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania

Na dzień 31 grudnia 2017 roku oraz w okresach porównywalnych zobowiązania Spółki Simple S.A. wynikały z następujących tytułów.

	31.12.2017	31.12.2016
	000' PLN	000' PLN
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	10 852	5 271
Z tytułu dostaw i usług	10 587	4 981
Zobowiązania z tytułu dostaw niefakturowanych	265	290
Zobowiązania budżetowe	3 530	3 628
Podatek od wartości dodanej (VAT)	2 132	2 010
Podatek od osób prawnych (CIT)	212	0
Podatek od osób fizycznych (PIT)	225	207
Zakład Ubezpieczeń Społecznych	959	1 407
Podatek u źródła i Pfron	2	4
Pozostałe zobowiązania	932	1 638
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	724	885
Zobowiązania z tytułu zabezpieczenia	2	102
Zobowiązania z tytułu obligacji	0	560
Pozostałe zobowiązania	3	0
ZFŚS	203	91
	15 314	10 537

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

	31.12.2017	31.12.2016
	000' PLN	000' PLN
▪ do 1 miesiąca	5 379	1 661
▪ powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	819	170
▪ powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	688	286
▪ powyżej 6 miesięcy do 1 roku	28	227
▪ powyżej 1 roku	4	10
▪ przeterminowane	3 934	2 917
Zobowiązania razem	10 852	5 271

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

	31.12.2017 000' PLN	31.12.2016 000' PLN
▪ do 1 miesiąca	1 594	878
▪ powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	879	801
▪ powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	513	423
▪ powyżej 6 miesięcy do 1 roku	162	466
▪ powyżej 1 roku	786	349
Zobowiązania przeterminowane razem	3 934	2 917

Nota 36. Krótkoterminowe rezerwy na zobowiązania

Rezerwa na świadczenia urlopowe została ujęta przez Spółkę na podstawie wykazu niewykorzystanych urlopów według stanu na dzień 31 grudnia 2017 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.

	31.12.2017 000' PLN	31.12.2016 000' PLN
Rezerwa na świadczenie emerytalne	52	10
Rezerwa na świadczenie urlopowe	967	861
Rezerwa na koszty	610	662
Razem	1 629	1 533

Nota 37. 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 2017 roku.

	31.12.2017 000' PLN	31.12.2016 000' PLN
Przychody przyszłych okresów	4 610	5 326
Razem	4 610	5 326

Nota 38. Instrumenty finansowe

dane w tys. PLN

WARTOŚCI BILANSOWE POSZCZEGÓLNYCH KATEGORII INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH		
	Wartość bilansowa	
	31.12.2017	31.12.2016
Aktywa finansowe - dostępne do sprzedaży		
Nienotowane instrumenty kapitałowe		
Aktywa finansowe - pożyczki i należności	22 810	18 624
Należności z tytułu dostaw i usług	18 447	16 373
Pozostałe należności	197	162
Pożyczki	4 166	1 729
Aktywa finansowe - w wartości godziwej przez zysk lub stratę	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	3 270	121
Długoterminowe zobowiązania finansowe - wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	1 948	2 122
Oprocentowane kredyty i pożyczki - zmienna %	1 199	1 292
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	749	830
Krótkoterminowe zobowiązania finansowe - wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	19 576	12 790
Oprocentowane kredyty i pożyczki - zmienna %	94	394
Kredyty w rachunku bieżącym	1 831	125
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	522	674
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	10 852	5 271
Zobowiązania z tytułu faktoringu	1 815	1 060
Zobowiązania z tytułu obligacji	0	560
Pozostałe zobowiązania	4 462	4 706

dane w tys. PLN

POZYCJE PRZYCHODÓW, KOSZÓW, ZYSKÓW I STRAT UJĘTE W SPRAWOZDANIU Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW W PODZIALE NA KATEGORIE INSTRUMENTÓW					
za okres	01.01.2017 - 31.12.2017				
	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	25 883	122	0	38	
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	3 270	0			
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	18 447	2		38	
Pożyczki	4 166	120			
Zobowiązania finansowe	17 062	-318	-2		
Pozostałe zobowiązania finansowe	1 271	-51	-2		
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	10 852	-60			
Zobowiązania z tytułu faktoringu	1 815	0			
Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki wraz z krótkoterminową częścią długoterminowych kredytów bankowych i pożyczek oraz krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	3 124	-207			

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	18 223	-2	0	-19	
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	121	3			
Pożyczki	1 729	-49			
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	16 373	44	0	-19	
Zobowiązania finansowe	9 646	-322	-1	0	
Pozostałe zobowiązania finansowe	1 504	-68			
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	5 271	-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	1 811	-241			

dane w tys. PLN

31.12.2017	kredyt w rachunku bieżącym	poniżej 3 miesiące	Od 3 do 12 miesiące	Od 1 roku do 5 lat	Powyżej 5 lat	Razem
Oprocentowane kredyty i pożyczki	1 001	23	2 100	4 166	0	7 290
Zobowiązania leasingowe		144	416	781	0	1 341
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		8 671	1 391	790		10 852
Zobowiązania z tytułu faktoringu		311	334	1 170		1 815
Pozostałe zobowiązania		3 357	1 105			4 462
RAZEM	1 001	12 506	5 346	6 907	0	25 760

dane w tys. PLN

31.12.2016	kredyt w rachunku bieżącym	poniżej 3 miesiące	Od 3 do 12 miesiące	Od 1 roku do 5 lat	Powyżej 5 lat	Razem
Oprocentowane kredyty i pożyczki	125	223	171	376	916	1 811
Zobowiązania leasingowe		189	532	863		1 584
Zobowiązania z tytułu obligacji			560			560
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		1 831	513	2 927		5 271
Zobowiązania z tytułu faktoringu		260	800			1 060
Pozostałe zobowiązania		2 838	1 590	278		4 706
RAZEM	125	5 341	4 166	4 444	916	14 992

Nota 39. Zatrudnienie

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

	31.12.2017	31.12.2016
	000' PLN	000' PLN
Usługi	90	91
Sprzedaż i Marketing	21	21
Produkcja	49	43
Administracja	25	23
	185	178

Nota 40. Wynagrodzenia Zarządu i Rady Nadzorczej Simple S.A.

	za okres 01.01.2017 31.12.2017 000' PLN	za okres 01.01.2016 31.12.2016 000' PLN
<u>Zarząd Simple S.A.</u>		
Rafał Wnorowski	516	464
Przemysław Gnitecki	0	160
Michał Siedlecki	277	266
Jarosław Sołtys	0	76
Daniel Fryga	360	258
Jarosław Witwicki	35	0
Razem	1 188	1 224

Rada Nadzorcza Simple S.A.

Przewodniczący Rady Nadzorczej Adam Wojacki	98	104
Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej Bogusław Mitura	89	94
Sekretarz/Członek Rady Nadzorczej Zbigniew Strojnowski	84	88
Członek Rady Nadzorczej Paweł Zdunek	74	78
Członek Rady Nadzorczej Malicki Marcei	74	78
Członek Rady Nadzorczej Tomasz Zdunek	0	0
Razem	419	442

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.

Nota 41. Zobowiązania warunkowe

Na dzień 31 grudnia 2017 roku w Spółka nie występują zobowiązania warunkowe z tytułu toczących się postępowań sądowych przeciwko Simple S.A.

Nota 42. 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 43. Zdarzenia po dacie bilansu.

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

Nota 44. Transakcje z podmiotami pozostałymi, w których Simple S.A. posiada udziały

Wykaz spółek zależnych i powiązanych z Simple S.A. został przedstawiony w nocy 16. W okresie od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 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 01.01.2017 31.12.2017 000' PLN	za okres 01.01.2016 31.12.2016 000' PLN
Przychody do jednostek zależnych i pozostałych		
▪ zależnych	0	240
▪ pozostałych	2 920	2 452
Razem przychody	2 920	2 692
Zakupy od jednostek zależnych i pozostałych		
▪ zależnych	2 701	1 053
▪ pozostałych	1 735	1 323
Razem zakupy	4 436	2 376

	31.12.2017 000' PLN	31.12.2016 000' PLN
Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek:		
▪ zależnych	0	0
▪ pozostałych	1 963	897
Razem należności	1 963	897
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług do jednostek:		
▪ zależnych	1 974	225
▪ pozostałych	1 055	376
Razem zobowiązania	3 029	601
Zobowiązania z tytułu pożyczek do jednostek:		
▪ zależnych	1 293	1 586
Razem zobowiązania z tytułu pożyczek	1 293	1 586
Należności z tytułu pożyczek od jednostek:		
▪ zależnych	4 166	1 729
Razem należności z tytułu pożyczek	4 166	1 729

Nota 45. Emisja papierów wartościowych w okresie sprawozdawczym

W okresie sprawozdawczym od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku Emitent nie dokonał emisji papierów wartościowych.

W dniu 27 czerwca 2017 roku został spełniony przez Emitenta obowiązek wobec wszystkich obligatariuszy świadczeń z tytułu wykupu przez Spółkę obligacji imiennych serii B w terminie ich zapadalności zgodnie z warunkami uchwały emisyjnej Zarządu Simple S.A. z dnia 17 maja 2016 roku oraz zmian do tej uchwały.

Nota 46. Różnice pomiędzy wynikami finansowymi wykazywanymi w raporcie a wcześniej prognozowanymi wynikami

Zarząd Simple S.A. nie publikował prognoz wyników na rok 2017 roku oraz za porównywalny okres 2016 roku.

Nota 47. Umowy zobowiązujące osoby zarządzające i nadzorujące i osoby z nimi powiązane

Według informacji posiadanych przez Zarząd Simple S.A. na 31 grudnia 2017 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 48. Pozostałe transakcje z osobami zarządzającymi i nadzorującymi

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

Nota 49. Informacje o zawartych umowach zawartych pomiędzy akcjonariuszami, umowach ubezpieczenia

Na dzień przekazania raportu Zarząd Simple S.A. nie posiada informacji o zawartych umowach pomiędzy akcjonariuszami. Simple S.A. zawarła na rok 2017 Umowę Ubezpieczenia na 9 mln od Odpowiedzialności Cywilnej oraz Umowy Ubezpieczenia na cały majątek Spółki.

Nota 50. Umowy w wyniku których mogą nastąpić zmiany w posiadanych akcjach przez akcjonariuszy

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

Nota 51. Informacje o udzielonych i otrzymanych poręczeniach i gwarancjach

W okresie sprawozdawczym Spółka Simple S.A. nie udzieliła żadnych poręczeń oraz gwarancji.

Wartość gwarancji ubezpieczeniowych do prowadzonych kontraktów otrzymanych przez Simple S.A. na dzień bilansowy 31 grudnia 2017 roku wynosi 6 165 tys. PLN.

Nota 52. Informacje dotyczące wypłaconej dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na akcje**Rok 2017**

Uchwałą Nr 9 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 20 czerwca 2017 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 2016 do 31 grudnia 2016 w wysokości 2 492 521,98 zł. przeznaczyć na:

- ❖ kwotę 2 251 913,98 na pokrycie straty z lat ubiegłych
- ❖ kwotę 240 608,00 przeznaczyć na wypłatę dywidendy

Dzień wypłaty dywidendy ustalony został na dzień 1 sierpnia 2017 roku. Termin wypłaty dywidendy ustalony został na dzień:

- ❖ pierwsza transza w kwocie 0,03 zł. na jedną akcję Spółki – 31 sierpnia 2017 roku
- ❖ druga transza w kwocie 0,02 zł. na jedną akcję Spółki – 30 listopada 2017 roku

Rok 2016

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 na pokrycie w przyszłych latach obrotowych z zysków Spółki

Nota 53. Informacje o wynagrodzeniu podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

W dniu 11 lipca 2016 roku zostały podpisane umowy:

1. Umowa o przegląd skróconego sprawozdania finansowego za okres 01.01.2016 – 30.06.2016 roku – 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.

W dniu 24 lipca 2017 roku zostały podpisane umowy:

1. Umowa o przegląd skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego za okres 01.01.2017 – 30.06.2017 roku – wynagrodzenie netto 4 000,00 PLN.
2. Umowa o badanie i ocenę sprawozdania jednostkowego finansowego za rok 2017 – wynagrodzenie netto 12 000,00 PLN.
3. Umowa o przegląd skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres 01.01.2017 – 30.06.2017 roku – wynagrodzenie netto 6 000,00 PLN.
4. Umowa o badanie i ocenę skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2017 – 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.

Nota 54. Działalność zaniechana

W 2017 roku jak również w okresie porównywalnym nie wystąpiła działalność zaniechana.

Nota 55. Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych

Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego za okres 12 miesięcy zakończony w dniu 31 grudnia 2017 roku, to jest 05 marca 2018 roku, nie wystąpiły zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które nie zostały, a powinny być ujęte w niniejszym sprawozdaniu finansowym.

Nota 56. Sezonowość i cykliczność

Przychody ze sprzedaży Spółki 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 57. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

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

- wahania kursów walut obcych względem złotego
- zmiany rynkowych stóp procentowych
- ryzyko kredytowe dotyczące należności handlowych.

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 Spółki 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 Spółki jest polski złoty. W związku z tym Spółka 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 Jednostki. Spółka 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 Spółce w momencie zawarcia transakcji opartej na zmiennej stopie procentowej. Wszystkie tego typu umowy przechodzą przez Dział Finansowy w Spółce i w związku z tym wiedza na ten temat jest pełna i bezpośrednia. Spółka 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 Spółki Simple uzależniona jest od sytuacji ekonomicznej w Polsce i na świecie. Rynek IT uważany jest za szczególnie wrażliwy na wszelkie wahania koniunktury gospodarczej. Czynnikami wpływającymi na kondycję finansową Simple S.A. 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. Spółka przeciwdziała temu ryzyku poprzez dywersyfikację rynku, dostosowanie produktu do indywidualnych potrzeb klienta, a także doradztwo w procesie pozyskiwaniu środków inwestycyjnych w postaci dofinansowania, leasingu oraz dotacji Unijnych.

7. Ryzyko związane z płynnością

Spółka 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 Spółki jest utrzymanie równowagi pomiędzy ciągłością a elastycznością finansowania, poprzez korzystanie z rozmaitych źródeł finansowania.

8. Skutki ograniczania ryzyka walutowego

Spółka 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 2017 roku jak i na dzień 31 grudnia 2016 roku, Spółka nie posiadała otwartych pozycji w aktywach, kwota posiadanych pozycji w pasywach jest nieistotna dla wyniku finansowego.

9. Skutki ograniczania ryzyka stóp procentowych

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

Na dzień 31 grudnia 2017 roku oraz analogiczny okres porównywalny Spółka nie posiada niespłaconych kredytów opartych na zmiennej stopie procentowej.

10. Ryzyko związane z instrumentami finansowymi

W ramach ryzyka finansowego identyfikowane są następujące kategorie ryzyka:

- zmiany cen
- kredytowego
- istotnych zakłóceń przepływów środków pieniężnych
- utraty płynności finansowej, na jakie narażona jest jednostka.

Grupa SIMPLE prowadzi działalność na terenie kraju w walucie krajowej. Wszystkie kontrakty zawierane są w walucie krajowej, Grupa nie prowadzi istotnych operacji w walucie obcej a więc ryzyko zmian kursowych nie występuje lub ich wysokość jest nieistotna.

Z uwagi, że źródłem głównych przychodów jest sprzedaż produktów własnych, ryzyko cenowe Spółka ocenia jako niewielkie.

Grupa analizuje ryzyko kredytowe poprzez ciągłe monitorowanie należności krótkoterminowych głównie z tytułu dostaw i innych należności. Do minimalizowania skutków tego ryzyka służy system windykacji należności, który opiera się na bieżącej kontroli spływu należności a w razie opóźnień na drodze windykacji najpierw polubownej a później sądowej. Grupa nie udziela pożyczek jednostkom niepowiązanym.

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 ze zdywersyfikowanych źródeł finansowania.

11. Pozostałe rodzaje ryzyka

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

V.OŚWIADCZENIA ZARZĄDU SIMPLE S.A.

Zarząd SIMPLE S.A. w składzie Prezes Zarządu - Rafał Wnorowski, Wiceprezes Zarządu – Michał Siedlecki, Wiceprezes Zarządu – Daniel Fryga, Członek Zarządu – Jarosław Witwicki 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, Wiceprezes Zarządu – Daniel Fryga, Członek Zarządu – Jarosław Witwicki 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.