

SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ SIMPLE S.A. Z WYNIKÓW OCENY:

- 1) Sprawozdania finansowego SIMPLE S.A. wraz z opinią niezależnego biegłego rewidenta za rok obrotowy 2017,**
- 2) Sprawozdania z działalności SIMPLE S.A. w roku obrotowym 2017,**
- 3) Skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej SIMPLE wraz z opinią niezależnego biegłego rewidenta za rok obrotowy 2017,**
- 4) Sprawozdania zarządu z działalności grupy kapitałowej SIMPLE w roku obrotowym 2017,**

Rada Nadzorcza SIMPLE S.A. przedkłada Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Spółki Sprawozdanie z wyników oceny Sprawozdania finansowego SIMPLE S.A. za rok obrotowy 2017 i Sprawozdania Zarządu z działalności SIMPLE S.A. w roku obrotowym 2017 oraz Sprawozdanie z wyników oceny Skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej SIMPLE za rok obrotowy 2017 i Sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej SIMPLE w roku obrotowym 2017.

Obowiązek przeprowadzenia przez Radę Nadzorczą Spółki oceny sprawozdań rocznych (Sprawozdań finansowych oraz Sprawozdań Zarządu) w zakresie ich zgodności z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym, a także obowiązek składania Walnemu Zgromadzeniu corocznego pisemnego sprawozdania z wyników tej oceny, wynika z art. 382 § 3 Kodeks spółek handlowych.

Zarząd Spółki przedstawił Radzie Nadzorczej do oceny następujące dokumenty:

- 1) Sprawozdanie finansowe SIMPLE S.A. za rok obrotowy 2017 obejmujące:
 - jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej, sporządzone na dzień 31 grudnia 2017r., które po stronie aktywów i pasywów wykazuje kwotę **48 708** tysięcy zł (słownie: czterdzieści osiem milionów siedemset osiem tysięcy złotych);
 - jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów, za okres od dnia 1 stycznia do dnia 31 grudnia 2017 r., wykazujące zysk netto w wysokości **3 612** tysięcy zł (słownie: trzy miliony sześćset dwanaście tysięcy złotych);
 - jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia do dnia 31 grudnia 2017r. wykazujące zwiększenie stanu kapitału własnego o kwotę **3 371** tysięcy zł (słownie: trzy miliony trzysta siedemdziesiąt jeden tysięcy złotych);

- jednostkowe sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2017r., wykazujące zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę **3 149** tysięcy zł (trzy miliony sto czterdzieści dziewięć tysięcy złotych);
 - podstawę sporządzenia sprawozdania finansowego;
 - opis znaczących zasad (polityki) rachunkowości;
 - noty objaśniające do sprawozdania finansowego;
 - oświadczenie zarządu SIMPLE S.A. w sprawie rzetelności rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego za rok 2017;
- 2) Sprawozdanie Zarządu z działalności SIMPLE S.A. w roku obrotowym 2017,
 - 3) Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej SIMPLE S.A. w roku obrotowym 2017 (uwzględniające wymogi ujawnień dla Sprawozdania z działalności Simple S.A.)
 - 2) Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania jednostkowego sprawozdania finansowego SIMPLE S.A. za rok obrotowy 2017 **BGGM Audyt Sp. z o.o.** z siedzibą w Warszawie, ul. Ratuszowa 11;

Oraz

- 1) Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej SIMPLE za rok obrotowy 2017 obejmujące:
 - skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej, sporządzone na dzień 31 grudnia 2017 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **46 229** tysięcy zł (słownie: czterdzieści sześć milionów dwieście dwadzieścia dziewięć tysięcy złotych);
 - skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów, za okres od dnia 1 stycznia do dnia 31 grudnia 2017r., wykazujące zysk w wysokości **3 080** tysięcy zł (słownie: trzy miliony osiemdziesiąt tysięcy złotych) w tym przypadające na akcjonariuszy jednostki dominującej w wysokości **3 036** tysięcy zł (słownie: trzy miliony trzydzieści sześć tysięcy złotych);
 - skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia do dnia 31 grudnia 2017r. wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę **2 093** tysiące zł (słownie: dwa miliony dziewięćdziesiąt trzy tysięcy złotych);
 - skonsolidowane sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2017r. wykazujące zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę **3 469** tysięcy zł (słownie: trzy miliony czterysta sześćdziesiąt dziewięć tysięcy złotych);
 - informacje ogólne o grupie;
 - podstawę sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego;
 - opis znaczących zasad (polityki) rachunkowości;
 - informację o strukturze grupy kapitałowej;
 - noty objaśniające do sprawozdania finansowego;

- 2) Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej SIMPLE w roku obrotowym 2017 zawierające także Oświadczenia Zarządu w sprawie rzetelności skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2017;
- 3) Raport i opinię niezależnego biegłego rewidenta z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej SIMPLE za rok obrotowy 2017 wydaną przez **BGGM Audyt Sp. z o.o.** z siedzibą w Warszawie, ul. Ratuszowa 11;

Rada Nadzorcza Spółki dołożyła wszelkiej staranności w zbadaniu przedłożonych przez Zarząd dokumentów. Przekazane do oceny dokumenty przedstawiają istotne aspekty działalności Spółki oraz zawierają wszystkie elementy wymagane przepisami prawa. Sprawozdania te zgodnie z opinią biegłego rewidenta przekazują rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Simple Spółka Akcyjna i Grupy Kapitałowej SIMPLE na dzień 31.12.2017r., jak też jej wynik finansowy i przepływy pieniężne za rok obrotowy od 01.01.2017r. do 31.12.2017r., zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa i przyjętą polityką rachunkowości, zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, jest zgodne, co do formy i treści z obowiązującymi SIMPLE Spółka Akcyjna przepisami prawa i postanowieniami statutu SIMPLE, w przypadku Grupy Kapitałowej, jako jednostki dominującej.

Biegły rewident w kontaktach z Komitetem Audytu nie zgłaszając zastrzeżeń do prawidłowości i rzetelności zbadanego sprawozdania finansowego zwrócił uwagę, na poniższą kwestię cyt:

„W korespondencji z Zarządem Spółki poproszono o szczegółowe wyjaśnienia dotyczące przeprowadzonych testów na utratę wartości prac rozwojowych, w tym o zestawienie umów, w których zakontraktowane były już przychody dotyczące poszczególnych prac rozwojowych. Zestawienia takie zostały również przygotowane dla niezakończonych prac rozwojowych. Na podstawie otrzymanych od Zarządu Spółki danych i wyjaśnień oraz przeprowadzonych procedur badania uzyskaliśmy racjonalną pewność, że aktywa dotyczące prac rozwojowych przyniosą w przyszłości zaplanowane korzyści ekonomiczne a co za tym idzie pozbyliśmy się niepewności w zakresie wyceny prac rozwojowych, która była przedmiotem uwagi objaśniającej opinii za rok poprzedni.”

Powyższe opinie uzasadniają przyjęcie wyżej wymienionych dokumentów, wobec czego Rada Nadzorcza SIMPLE S.A. rekomenduje Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Akcjonariuszy zatwierdzenie:

- Sprawozdania finansowego SIMPLE S.A. za rok obrotowy 2017;
- Sprawozdania Zarządu z działalności SIMPLE S.A. w roku obrotowym 2017;
- Skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej SIMPLE za rok obrotowy 2017;
- Sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej SIMPLE w roku obrotowym 2017;