



RAPORT

za okres trzech miesięcy
zakończony dnia 31 marca 2020 roku

Data publikacji 20 maja 2020 r.

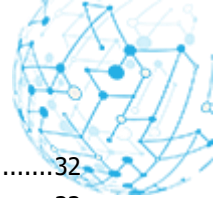


 **Simple**

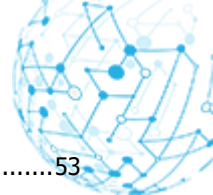


Spis treści

<i>I. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU SIMPLE S.A.</i>	5
<i>II. PODPISY OSÓB ZARZĄDZAJĄCYCH</i>	5
<i>III. OPIS DZIAŁALNOŚCI ORAZ SYTUACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ SIMPLE</i>	6
Wprowadzenie	6
1. Wybrane dane finansowe	6
1.1. Wybrane dane finansowe Grupy Kapitałowej Simple	6
1.2. Wybrane dane finansowe Simple S.A.	7
1.3. Zasady przeliczenia wybranych danych finansowych	8
2. Informacje o Grupie Kapitałowej Simple	8
2.1. Podstawowe informacje o Grupie Kapitałowej	8
2.2. Struktura Grupy Kapitałowej	10
2.3. Powiązania organizacyjne i kapitałowe	11
2.4. Zmiany w strukturze Grupy Kapitałowej	11
2.5. Jednostki podlegające konsolidacji	11
2.6. Zmiany w zasadach zarządzania Grupą Kapitałową	11
2.7. Inne inwestycje kapitałowe Simple S.A.	12
3. Działalność w okresie sprawozdawczym oraz do dnia sporządzenia raportu za I kwartał 2020 r.	13
3.1. Podsumowanie działań prowadzonych w okresie sprawozdawczym	13
3.2. Komentarz do wyników finansowych	16
3.3. Transakcje z podmiotami powiązanymi	19
3.4. Poręczenia i gwarancje	20
3.5. Zarządzanie kapitałem	20
3.6. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności	20
3.7. Informacja dotycząca emisji akcji	20
3.8. Istotne zdarzenia w okresie sprawozdawczym oraz po dniu bilansowym	20
3.9. Informacje dotyczące zmian zobowiązań warunkowych	21
3.10. Informacje dotyczące wypłaconej dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję	21
3.11. Informacje o odpisach aktualizujących	22
3.12. Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień	22
4. Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych	22
5. Prognozy wyników finansowych	22
6. Czynniki mogące mieć wpływ na przyszłe wyniki finansowe	22
7. Organy Simple S.A.	24
8. Akcje i akcjonariat	25
8.1. Kapitał zakładowy	25
8.2. Struktura akcjonariatu	25
8.3. Akcje oraz uprawnienia w posiadaniu osób zarządzających i nadzorujących	26
8.4. Postępowania sądowe	28
8.5. Inne informacje	30
<i>IV. ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ SIMPLE</i>	31
Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów	31



Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej	32
Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	33
Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych	34
PODSTAWA SPORZĄDZENIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	35
1. Podstawa sporządzenia	35
2. Oświadczenie zgodności	35
3. Nowe standardy, interpretacje i ich zmiany	36
4. Szacunki	37
5. Profesjonalny osąd	37
6. Zmiany stosowanych zasad rachunkowości	37
7. Korekty błędów	37
ZASADY RACHUNKOWOŚCI	38
1. Rzeczowe aktywa trwałe	38
2. Wartości niematerialne	38
3. Utrata wartości rzeczowych oraz niematerialnych aktywów trwałych z wyłączeniem wartości firmy	39
4. Wartość firmy	40
5. Inwestycje w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych	41
6. Połączenia jednostek gospodarczych znajdujących się pod wspólną kontrolą	41
7. Zapasy	41
8. Należności handlowe oraz pozostałe należności	42
9. Pożyczki i pozostałe należności	42
10. Czynne rozliczenia międzyokresowe	42
11. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	42
12. Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki	42
13. Zobowiązania	43
14. Rozliczenia międzyokresowe	43
15. Przychody	43
16. Koszty operacyjne	45
17. Dotacje rządowe i z innego źródła (fundusze UE)	45
18. Podatek dochodowy	45
19. Zysk na jedną akcję	46
20. Leasing - Grupa jako leasingobiorca	46
NOTY OBJASNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	50
Nota 1. Struktura geograficzna	50
Nota 2. Koszty działalności operacyjnej	51
Nota 3. Inne całkowite dochody	51
Nota 4. Podatek dochodowy	51
Nota 5. Zysk przypadający na jedną akcję	52
Nota 6. Wartości niematerialne	52
Nota 7. Rzeczowe aktywa trwałe	52
Nota 8. Wartość firmy	52



Nota 9. Udziały i akcje w jednostkach stowarzyszonych	53
Nota 10. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	53
Nota 11. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	53
Nota 12. Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług	54
Nota 13. Pozostałe należności krótkoterminowe	54
Nota 14. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	54
Nota 15 Aktywa przeznaczone do sprzedaży	55
Nota 16. Kapitał zakładowy i elementy kapitału własnego	55
Nota 17. Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	55
Nota 18. Rezerwa na świadczenia emerytalne	55
Nota 19. Kredyty i pożyczki długoterminowe	56
Nota 20. Kredyty i pożyczki krótkoterminowe	56
Nota 21. Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	58
Nota 22. Krótkoterminowe rezerwy na zobowiązania	58
Nota 23. Rozliczenie międzyokresowe przychodów	58
V. <i>ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPÓŁKI SIMPLE S.A.</i>	59
Śródroczne jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów SIMPLE S.A.	59
Śródroczne jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej SIMPLE S.A.	60
Śródroczne jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym SIMPLE S.A.	61
Śródroczne jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych SIMPLE S.A.	62



OŚWIADCZENIE ZARZĄDU SIMPLE S.A.

Zarząd Grupy w składzie Prezes Zarządu - Rafał Wnorowski, Wiceprezes Zarządu – Michał Siedlecki, Wiceprezes Zarządu – Daniel Fryga oświadczają, że wedle ich najlepszej wiedzy, śródroczne 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 Grupy i jej wynik finansowy oraz, że niniejszy raport zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Grupy, w tym opis podstawowych zagrożeń.

Zarząd:

Rafał Wnorowski

Prezes Zarządu

Michał Siedlecki

Wiceprezes Zarządu

Daniel Fryga

Wiceprezes Zarządu

I. PODPISY OSÓB ZARZĄDZAJĄCYCH

Niniejsze skonsolidowane śródroczne sprawozdanie finansowe Grupy Simple wraz ze skróconym śródrocznym jednostkowym sprawozdaniem Simple S.A. zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Simple S.A. w dniu 20 maja 2020 roku.



Rafał Wnorowski
Prezes Zarządu

dokument podpisany elektronicznie



Daniel Fryga
Wiceprezes Zarządu

dokument podpisany elektronicznie



Michał Siedlecki
Wiceprezes Zarządu

dokument podpisany elektronicznie

Raport przygotował:

Tomasz Kowalczyk - Dyrektor Finansowy



II. OPIS DZIAŁALNOŚCI ORAZ SYTUACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ SIMPLE

Wprowadzenie

Niniejszy skonsolidowany raport za I kwartał 2020 roku został sporządzony zgodnie z wymaganiami rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Rozporządzenie) i obejmuje dane finansowe spółki Simple SA (Spółka, Emitent) oraz podmiotów zależnych tworzących Grupę Kapitałową Simple (Grupa Kapitałowa, Grupa Simple).

Podstawą publikacji niniejszego raportu jest § 60 ust. 1 pkt 1 w związku z § 60 ust. 3 Rozporządzenia. Jednocześnie Spółka informuje, iż działając na podstawie § 62 ust. 3 Rozporządzenia Spółka nie przekazuje odrębnego kwartalnego raportu jednostkowego. Wybrane informacje z jednostkowego sprawozdania finansowego Simple S.A. przekazywane są w ramach niniejszego skonsolidowanego raportu kwartalnego. Skrócone, śródroczne skonsolidowane oraz jednostkowe sprawozdania finansowe sporządzone zostały zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości oraz Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSR/MSSF) zatwierdzonymi przez Unię Europejską.

O ile nie wskazano inaczej dane finansowe przedstawione w skróconych sprawozdaniach finansowych zostały wyrażone w tys. złotych.

1. Wybrane dane finansowe

1.1. Wybrane dane finansowe Grupy Kapitałowej Simple

	3 m-ce do 31.03.2020 tys. PLN	3 m-ce do 31.03.2019 tys. PLN	3 m-ce do 31.03.2020 tys. EUR	3 m-ce do 31.03.2019 tys. EUR
Przychody ze sprzedaży	10 371	9 708	2 359	2 259
Zysk z działalności operacyjnej	896	951	204	221
Zysk za okres sprawozdawczy brutto	836	876	190	204
Zysk za okres sprawozdawczy netto	616	685	140	159
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	5 400	1 133	1 228	264
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-644	-220	-146	-51
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-2 707	-548	-616	-127

	31.03.2020 tys. PLN	31.12.2019 tys. PLN	31.03.2020 tys. EUR	31.12.2019 tys. EUR
Aktywa trwałe	20 012	20 175	4 396	4 738
Aktywa obrotowe	18 789	23 147	4 127	5 435
Kapitał własny	20 047	19 432	4 404	4 563



Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

18 754

23 890

4 120

5 610

1.2. Wybrane dane finansowe Simple S.A.

	3 m-ce do 31.03.2020 tys. PLN	3 m-ce do 31.03.2019 tys. PLN	3 m-ce do 31.03.2020 tys. EUR	3 m-ce do 31.03.2019 tys. EUR
Przychody ze sprzedaży	9 821	9 257	2 234	2 154
Zysk z działalności operacyjnej	1 284	793	292	185
Zysk za okres sprawozdawczy brutto	1 258	788	286	183
Zysk za okres sprawozdawczy netto	1 000	514	228	120
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	5 960	1 397	1 356	325
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 270	-3 366	-289	-783
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-2 702	1 988	-615	463

	31.03.2020 tys. PLN	31.12.2019 tys. PLN	31.03.2020 tys. EUR	31.12.2019 tys. EUR
Aktywa trwałe	26 217	25 801	5 759	6 059
Aktywa obrotowe	16 415	20 115	3 606	4 724
Kapitał własny	24 215	23 215	5 319	5 451
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	18 417	22 702	4 046	5 331



1.3. Zasady przeliczenia wybranych danych finansowych

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

- kurs obowiązujący w dniu 31.03.2020 roku 1 EUR = 4,5523 PLN
- kurs obowiązujący w dniu 31.12.2019 roku 1 EUR = 4,2585 PLN

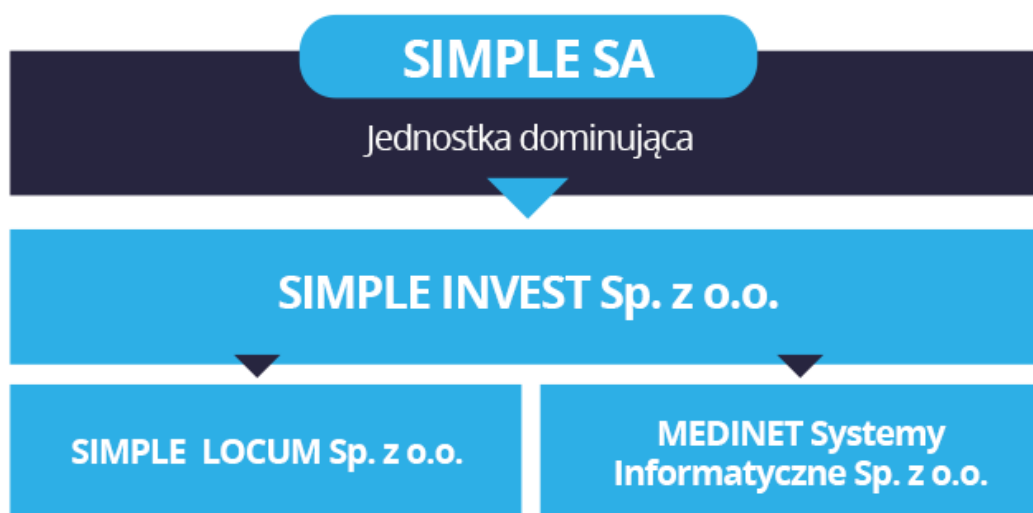
Pozycje dotyczące sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych przeliczono według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłaszanych przez NBP obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca. Kurs ten wyniósł:

- w okresie od 01.01.2020 roku do 31.03.2020 roku 1 EUR = 4,3963 PLN
- w okresie od 01.01.2019 roku do 31.03.2019 roku 1 EUR = 4,2978 PLN

2. Informacje o Grupie Kapitałowej Simple

2.1. Podstawowe informacje o Grupie Kapitałowej

W skład Grupy Kapitałowej na koniec okresu sprawozdawczego oraz na dzień sporządzenia niniejszego raportu wchodziły następujące jednostki:



Grupa Kapitałowa Simple jest jednym z kluczowych na polskim rynku producentów najwyższej jakości, specjalistycznych rozwiązań informatycznych.

Przedmiotem naszej działalności są w szczególności:

- Produkcja i rozwój oprogramowania dedykowanego oraz rozwiązań indywidualnych



- Sprzedaż produktów własnych i partnerskich oraz sprzętu
- Usługi wdrożeniowe oraz integracyjne
- Usługi utrzymaniowe tj. maintenance, opieki serwisowe, opieki powdrożeniowe, modyfikacje oraz konsultacje indywidualne
- Usługi dodatkowe – audyty, szkolenia, usługi sprzętowe

Kluczowym odbiorcą oferty Grupy Kapitałowej Simple jest rynek publiczny. Od lat największą grupę naszych Klientów stanowią:



Uczelnie wyższe



Placówki medyczne

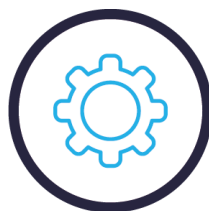


Instytuty badawcze



Jednostki administracji publicznej

Wśród Klientów Grupy są także liczni przedstawiciele rynku komercyjnego, w tym znane i cenione polskie firmy, reprezentujące branże:



Produkcyjna



Budowlana



Handlowa



Usługowa

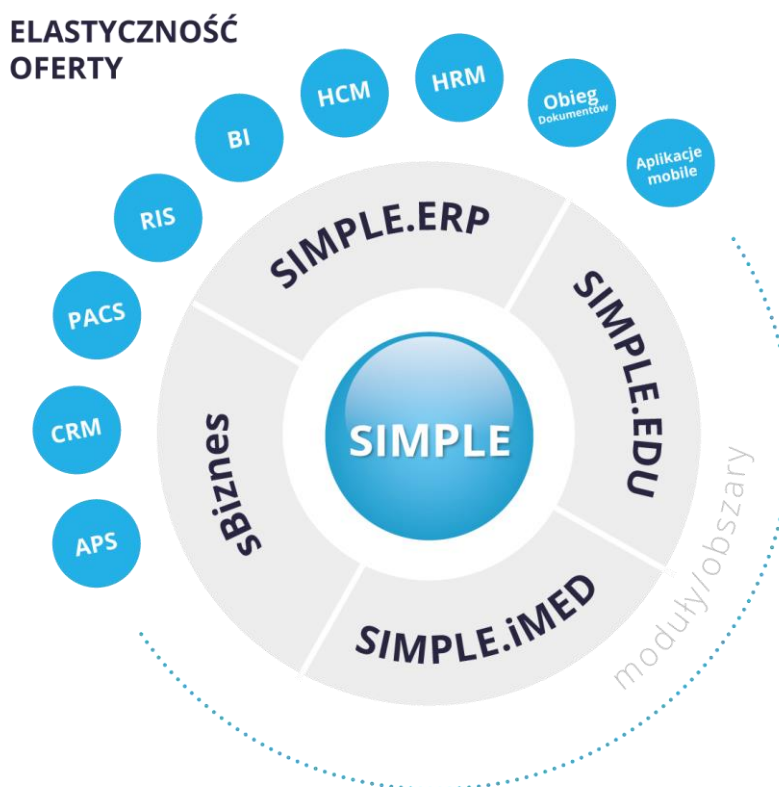
Bazując na swoich najlepszych produktach, Grupa Kapitałowa stworzyła trzy kompleksowe platformy, dedykowane dla kluczowych grup odbiorców oraz dodatkowo, przygotowała propozycję dla małych i średnich przedsiębiorstw:

- **SIMPLE.ERP** (główny system, stanowiący również człon pozostałych platform)
 - **SIMPLE.ERP dla Instytutów**
 - **SIMPLE.ERP dla Jednostek Administracji Publicznej**
 - **SIMPLE.BUD**
 - **SIMPLE.PROD**
 - **SIMPLE.ERP dla firm handlowych i usługowych**
 - **SIMPLE dla firm transportowych i logistycznych**
- **SIMPLE.EDU** (obszar administracyjno-zarządczy SIMPLE.ERP + obszar dziekanatowy tzw. „uczelniany” BAZUS)



- **SIMPLE.iMED** (obszar administracyjno-zarządczy SIMPLE.ERP + obszar medyczny Medicom)
- **sBiznes** (rozwiązanie dla małych i średnich przedsiębiorstw)

Elastyczność oferty Grupy umożliwia wykorzystanie przez Klientów zarówno całych powyżej wspomnianych rozwiązań dedykowanych, jak i ich poszczególnych modułów/obszarów w dowolnej, określonej przez Klienta konfiguracji.



2.2. Struktura Grupy Kapitałowej

Na dzień 31 marca 2020 r. w skład Grupy wchodziły:

Jednostka Dominująca – SIMPLE S.A.

Jednostki pośrednio i bezpośrednio zależne od SIMPLE S.A.:

- SIMPLE Invest Sp. z o.o. (100% udziałów SIMPLE S.A. w kapitale zakładowym oraz ogólnej liczbie głosów)
- SIMPLE Locum Sp. z o.o. (100% udziałów SIMPLE Invest sp. z o.o. w kapitale zakładowym oraz ogólnej liczbie głosów)
- MEDINET Systemy Informatyczne Sp. z o.o. (łącznie 100% udziałów w kapitale zakładowym oraz ogólnej liczbie głosów, w tym 68% udziałów posiadanych przez SIMPLE Invest Sp. z o.o. i 32% udziałów posiadanych przez SIMPLE S.A.)

Jednostki stowarzyszone:

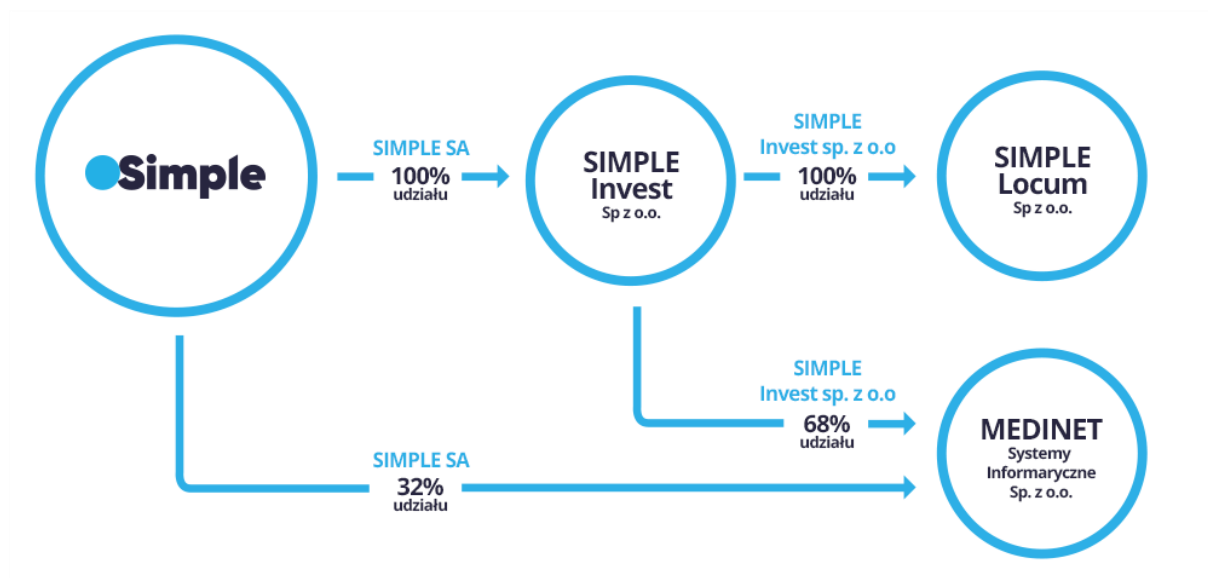
- SOFTEAM Sp. z o.o. (50,24% udziałów SIMPLE S.A. w kapitale zakładowym, co odpowiada 25,18% udziałów w ogólnej liczbie głosów)

- EQ System Technology sp. z o.o. (19,51% udziałów SIMPLE S.A. w kapitale zakładowym i ogólnej liczbie głosów)



2.3. Powiązania organizacyjne i kapitałowe

W skład Grupy Kapitałowej na koniec okresu sprawozdawczego oraz na dzień sporządzenia niniejszego raportu wchodziły następujące jednostki:



Czas trwania wszystkich spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej Simple jest nieoznaczony.

2.4. Zmiany w strukturze Grupy Kapitałowej

W okresie sprawozdawczym nie miały miejsca zmiany w strukturze Grupy Kapitałowej.

2.5. Jednostki podlegające konsolidacji

Konsolidacji metodą pełną podlegają spółki SIMPLE S.A., SIMPLE Invest sp. z o.o., SIMPLE Locum Sp. z o.o. oraz MEDINET Systemy Informatyczne Sp. z o.o.

2.6. Zmiany w zasadach zarządzania Grupą Kapitałową

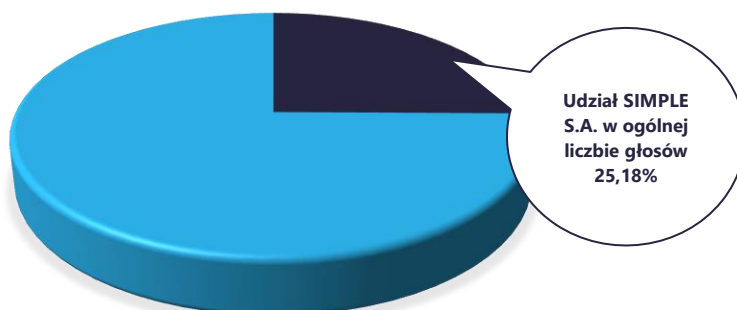
W okresie sprawozdawczym nie miały miejsca zmiany w zasadach zarządzania Grupą Kapitałową.



2.7. Inne inwestycje kapitałowe Simple S.A

Na dzień 31 marca 2020 r. oraz na dzień sporządzenia niniejszego raportu tj. 20 maja 2020 r. Simple S.A. posiadała udziały w spółkach:

- **Softeam Sp. z o. o.**

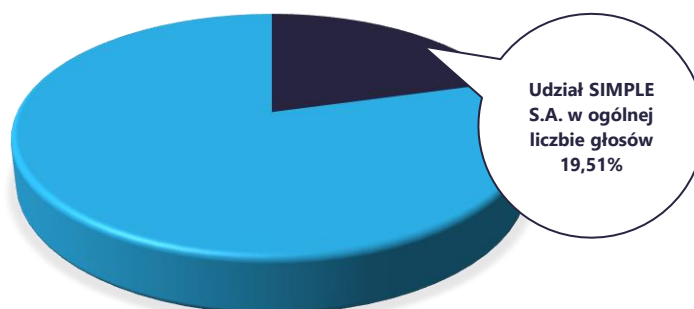


Simple S.A. posiada 50,24% udziału w kapitale zakładowym warszawskiej Spółki Softeam Sp. z o.o., co stanowi 25,18% udziału w ogólnej liczbie głosów. Wartość księgowa udziałów na koniec marca 2020 r. wynosiła 53 tys. zł.

SIMPLE S.A. co prawda posiada bezpośrednio ponad 20% głosów w spółce Softeam Sp. z o.o., nie oznacza to jednak, że wywiera znaczący wpływ na tę spółkę.

Jednostka stowarzyszona, podobnie jak Emitent i spółki zależne prowadzi działalność związaną ze sprzedażą oprogramowania oraz świadczeniem usług u obrębie oferowanych rozwiązań. Docelową grupą Klientów Spółki Softeam są małe i średnie firmy komercyjne. Firma realizuje również wiele projektów w ramach umów podwykonawczych wiążących ją z Emitentem. Z uwagi na fakt, że Softeam Sp. z o.o. posiada jednocześnie status Partnera Simple, wśród jej oferty produktowej kluczową rolę stanowią również rozwiązania marki Simple.

- **EQ SYSTEM TECHNOLOGY Sp. z o. o.**



Spółka EQ System Technology sp. z o.o. jest producentem oprogramowania XPRIMER obejmującego obszary tj:

- BPM/CRM,
- HCM,



- HRM,
- ECM,
- MOM.

Od ponad 25 lat jest też Partnerem SIMPLE S.A., tym samym specjalizuje się we wdrażaniu rozwiązań oferowanych przez Grupę Kapitałową Simple. EQ System Technology jest również dla Emitenta największym dostawcą rozwiązań, które dopełniają ofertę produktową Grupy.

Jednostka posiada 100% udziałów w kapitale zakładowym Spółki EQ System sp. z o.o., która z kolei posiada 100% udziałów w kapitale zakładowym Spółki EQ System Consulting Sp. z o.o..

W dniu 29 czerwca 2017 roku w skład Rady Nadzorczej EQ System Technology sp. z o.o. z siedzibą w Dąbrowie Górniczej powołany został Prezes Zarządu Simple S.A. tj. Pan Rafał Wnorowski.

Do dnia 9 listopada 2018 r. EQ System Technology sp. z o.o. zarejestrowana była pod nazwą Simple Sp. z o.o.

SIMPLE S.A. posiada bezpośrednio 19,51% głosów w Spółce EQ System Technology Sp. z o.o. W okresie sprawozdawczym Emitent nie wywierał znaczącego wpływu na działalność operacyjną i finansową Spółki.

Mając powyższe na uwadze zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości, powyżej wymienione podmioty nie są jednostkami zależnymi, tym samym wyniki finansowe tych podmiotów nie są konsolidowane w ramach sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Emitenta.

Poza wskazanymi powyżej jednostkami, Simple nie posiada innych inwestycji.

3. Działalność w okresie sprawozdawczym oraz do dnia sporządzenia raportu za I kwartał 2020 r.

3.1. Podsumowanie działań prowadzonych w okresie sprawozdawczym

Początek roku 2020 to okres, który z pewnością zapisze się w historii nie tylko Grupy Kapitałowej Simple, ale też gospodarki całego świata ze względu na wybuch pandemii wywołanej przez koronawirusa, której pojawienie się zadecydowało o konieczności przemodelowania przyjętych procesów i szybkiego dostosowania się do nowej sytuacji.

ZNACZĄCE DZIAŁANIA PRZEKŁADAJĄCE SIĘ NA EFEKTY PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI W I KWARTALE 2020 ROKU



Działania handlowe

- zawarcie z obecnymi Klientami tj. Uczelnią Państwową im. Szymona Szymonowica w Zamościu, SZPZOZ im. Dzieci Warszawy w Dziekanowie Leśnym, czy Akademią Wychowania Fizycznego we Wrocławiu kolejnych umów na rozbudowę posiadanych systemów o nowe obszary



funkcjonalne. Wartość zawartych umów na kwotę ponad 1 mln zł netto to potwierdzenie, że spółka jest godnym zaufania partnerem biznesowym.

- udział w różnorodnych postępowaniach przetargowych w branży IT oraz prowadzenie ok. 30 zaawansowanych procesów handlowych, jako potwierdzenie dużej elastyczności oferty oraz gotowości do realizacji nowych wyzwań.
- wysoka skuteczność w postępowaniach przetargowych.



Wdrożenia

- terminowe zakończenie z sukcesem kolejnych etapów wdrożeń w ramach obowiązujących umów,
- zrealizowanie zakładanych planów przychodowych wynikających z należytego wykonania prac wdrożeniowych,
- planowe zakończenie kilku umów wdrożeniowych i przekazanie ich do fazy utrzymania.



Utrzymanie

- przedłużenie umów utrzymaniowych, których koniec przypadał na okres od 1 stycznia do 31 marca 2020 roku, co jest potwierdzeniem zaufania jakim darzą nas odbiorcy i utrzymywania systemów w zgodzie z obowiązującymi przepisami prawa,
- rozszerzenie zakresu wielu umów utrzymaniowych o dodatkowe usługi oraz zawarcie licznych umów na okres wieloletni.
- utrzymanie tendencji wzrostowej zamówień na dodatkowe prace płatne, związane z rozwojem i rozbudową systemów u obecnych Klientów Grupy.
- osiągnięcie wartości sprzedaży usług utrzymaniowych (powtarzającej się sprzedaży) wynoszącej ponad 5,3 mln zł., co stanowi 16% wzrost w stosunku do I kwartału roku ubiegłego.



Rozwój

- Powołanie wraz z początkiem roku nowych projektów rozwojowych, których efektem będzie poszerzenie oferty Grupy o nowe produkty,
- wprowadzenie nowych obszarów funkcjonalnych, wśród których można wymienić:
 - STARTSTOP - system wspierający pracę zdalną,
 - obsługa nowych deklaracji PIT, VAT i CIT, w tym deklaracji interaktywnych pdf oraz e-Sprawozdań finansowych,
 - PIT w mPracowniku oraz obsługa kart pracy.



Działania marketingowe

- ponad 15 kampanii marketingowych,
- prezentacje nowych funkcjonalności i produktów w postaci webinarów dla Klientów,
- organizacja sympozjum dla firm produkcyjnych – "Nowoczesna produkcja – od dofinansowania po wdrożenie",
- udział w Targach pracy IT na Politechnice Warszawskiej.

COVID-19

Końcówka I kwartału 2020 roku to czas globalnej pandemii wywołanej koronawirusem, który wpłynął na całą gospodarkę, w tym również na działania podejmowane przez Grupę Kapitałową Simple. W nawiązaniu do ryzyka zidentyfikowanego w raporcie rocznym, Zarząd podjął wyprzedzające działania, w szczególności:

- Szybkie przeorganizowanie pracy całej Grupy Kapitałowej poprzez przejście na pracę zdalną wszystkich pracowników,
- Obniżenie kosztów związanych z prowadzeniem działalności, w tym kosztów administracyjnych i kosztów utrzymania biur; zawieszenie umów, które z uwagi na wprowadzone przez rząd obostrzenia nie mogły być w pełni realizowane,
- Wstrzymanie inwestycji, które nie miały strategicznego znaczenia dla dalszej działalności Grupy,
- Wprowadzenie dodatkowych środków bezpieczeństwa oraz zasad i wytycznych pracy w nowej rzeczywistości,
- Przejście na obsługę zdalną u Klientów oraz zwiększenie zakresu wsparcia Klientów przy wykorzystaniu elektronicznych środków komunikacji,
- Modyfikacja i rozbudowanie oferty odpowiadającej potrzebom konsumentów wynikających z następstw pandemii,
- Wprowadzenie nowych form działań handlowych, uruchomienie dodatkowych akcji marketingowych skierowanych do obecnych Klientów.

Jako nowoczesna Spółka informatyczna dysponująca najnowszymi technologiami oraz bogatym zapleczem infrastrukturalnym i softwarowym, bardzo szybko wdrożyliśmy pracę zdalną dla zachowania najwyższych standardów bezpieczeństwa pracowników Spółki oraz Klientów. Ponieważ takie rozwiązania były już stosowane w dotychczasowej pracy oraz obsłudze Klientów, cały proces przebieg sprawnie i bez uszczerbku dla bieżącej pracy Spółek. W odpowiedzi na wprowadzone obostrzenia, oraz w trosce o bezpieczeństwo pracowników i Klientów, zgodnie z oczekiwaniami użytkowników rozwiązań oferowanych przez Grupę, wszystkim odbiorcom przedstawiona została propozycja usług z wykorzystaniem różnego rodzaju środków komunikacji elektronicznej w zależności od preferencji i możliwości technicznych Klientów. Szybka reakcja oraz działania prewencyjne wprowadzone przez Emitenta spotkały się z bardzo dobrym odbiorem ze strony Klientów oraz umożliwiły ograniczenie negatywnych skutków pandemii dla Spółek Grupy oraz zapewniły zachowanie ciągłości prac naszych kontrahentów.

Sytuacja wywołana rozprzestrzenianiem się koronawirusa stała się również triggerem do modyfikacji i poszerzenia oferty oraz przygotowania dla rynku rozwiązań, które w zaistniałej sytuacji, dają możliwość utrzymania ciągłości pracy, nawet bez fizycznej obecności pracowników w siedzibie Klienta. Obszarami o największym zainteresowaniu stały się organizacja pracy, komunikacja wewnętrzna i bezpieczeństwo informatyczne, dlatego oferta w takim zakresie szybko trafiła do użytkowników naszych systemów.



Poza bieżącymi działaniami, które podejmowane były na bieżąco w odpowiedzi na aktualne realia, Zarząd Spółki opracował plan awaryjny na wypadek ewentualnego pogorszenia się sytuacji gospodarczej Państwa.

3.2. Komentarz do wyników finansowych

W raportowanym okresie wszystkie spółki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej SIMPLE kontynuowały dotychczasową działalność obejmującą produkcję, sprzedaż, wdrożenia, serwis systemów wspomagających zarządzanie oraz dostawy sprzętu komputerowego, oprogramowania systemowego i usług w tym obszarze, tym samym nie zostały podjęte decyzje o zaniechaniu jakiejkolwiek działalności.

Grupa kontynuowała realizację największego projektu w historii Simple, który został pozyskany w listopadzie 2018 roku w ramach postępowania przetargowego prowadzonego przez Uniwersytet Mikołaja Kopernika w Toruniu. Poza realizacją tak dużego przedsięwzięcia. Spółka sukcesywnie zwiększa zakres prac utrzymaniowych u swoich dotychczasowych Klientów oraz prowadzi równolegle prace w ramach pojawiających się kolejno, nowych kontraktów, a także usług utrzymaniowych, które ze względu na powtarzalność i abonamentowy charakter są szczególnie ważnym elementem z punktu widzenia stabilizacji sytuacji finansowej Grupy.

W pierwszym kwartale 2020 nastąpił wzrost przychodów w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego o 7%. Na szczególną uwagę zasługuje wzrost przychodów powtarzalnych, w tym abonamentowych o 16% w stosunku do okresu porównawczego. Usługi o charakterze ciągłym stanowiły 51% przychodów Grupy osiągniętych w pierwszym kwartale 2020 roku.

Główne wielkości ekonomiczne – finansowe osiągnięte w pierwszym kwartale 2020 roku są porównywalne do okresu styczeń – marzec 2019. W raportowanym okresie nastąpiła poprawa efektywności na poziomie zysku na sprzedaży, który osiągnął poziom 981 tys. zł w stosunku do 572 tys. zł w okresie porównawczym, co stanowi wzrost o 71%.

W raportowanym okresie nastąpiło zmniejszenie sumy bilansowej w odniesieniu do 31.12.2019 roku. Po stronie aktywów nastąpiło zmniejszenie poziomu należności z tytułu dostaw i usług o 7.621 tys. zł. przy jednoczesnym zwiększeniu stanu środków pieniężnych o 2.049 tys. zł. oraz po stronie zobowiązań – zmniejszeniu poziomu zobowiązań z tytułu dostaw i usług o 2.833 tys. zł.

Spływ należności, który miał miejsce w pierwszym kwartale 2020 roku ma bezpośrednie przełożenie na przepływy z działalności operacyjnej oraz działalności finansowej szczegółowo zaprezentowane w rachunku przepływów pieniężnych.

Podstawowe wielkości ekonomiczno-finansowe

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej	Stan na 31.03.2020 PLN'000	Stan na 31.12.2019 PLN'000
Aktywa trwałe	20 012	20 175
Aktywa obrotowe	18 789	23 147
Aktywa razem	38 801	43 322



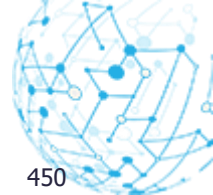
Kapitał akcyjny	4 812	4 812
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	20 047	19 432
Kapitał własny przypadający na udziały niekontrolujące	0	0
Kapitał własny razem	20 047	19 432
Zobowiązania długoterminowe	3 610	3 490
Zobowiązania krótkoterminowe	15 144	20 401

Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów	Okres 3 miesięcy zakończony 31.03.2020 PLN'000	Okres 3 miesięcy zakończony 31.03.2019 PLN'000
Przychody ze sprzedaży	10 371	9 708
EBITDA	1 885	1 778
Zysk (strata) z działalności operacyjnej [EBIT]	896	951
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	836	876
Zysk (strata) netto	616	685
Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego	616	685

Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych	Okres 3 miesięcy zakończony 31.03.2020 PLN'000	Okres 3 miesięcy zakończony 31.03.2019 PLN'000
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	5 399	1 133
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-644	-220
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-2 706	-548
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	2 049	365

Wskaźniki finansowe i niefinansowe

Sprawozdanie z całkowitych dochodów	Okres 3 miesięcy zakończony 31.03.2020 PLN'000	Okres 3 miesięcy zakończony 31.03.2019 PLN'000
Przychody ze sprzedaży z działalności kontynuowanej	10 371	9 708
Koszt własny sprzedaży	6 482	6 544
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	3 889	3 164
Koszty sprzedaży	1 407	1 185
Koszty zarządu	1 500	1 406
Zysk (strata) ze sprzedaży	981	572



Pozostałe przychody operacyjne	70	450
Pozostałe koszty operacyjne	156	71
Udział w zyskach jednostek stowarzyszonych	0	0
Zysk z działalności zaniechanej	0	0
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (EBIT)	896	951
Przychody finansowe	0	1
Koszty finansowe	60	76
Zysk (strata) z działalności operacyjnej + amortyzacja (EBITDA)	1 885	1 778
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	836	876
Podatek dochodowy	220	191
Zysk (strata) netto okresu sprawozdawczego	616	685

Wybrane wskaźniki finansowe i niefinansowe SIMPLE S.A.

Sprawozdanie z sytuacji finansowej	Stan na 31.03.2020 PLN'000	Stan na 31.12.2019 PLN'000
Aktywa trwałe	26 217	25 801
Aktywa obrotowe	16 415	20 115
Aktywa razem	42 631	45 917
Kapitał akcyjny	4 812	4 812
Pozostałe kapitały i zyski zatrzymane	19 403	18 403
Kapitał własny razem	24 215	23 215
Zobowiązania długoterminowe	4 806	4 743
Zobowiązania krótkoterminowe	13 611	17 960
Zobowiązania razem	18 417	22 702
Sprawozdanie z całkowitych dochodów	Okres 3 miesięcy zakończony 31.03.2020 PLN'000	Okres 3 miesięcy zakończony 31.03.2019 PLN'000
Przychody ze sprzedaży	9 821	9 257
EBITDA	2 255	1 512
Zysk (strata) z działalności operacyjnej [EBIT]	1 284	793
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	1 258	788
Zysk (strata) netto	1 000	514



Sprawozdanie z przepływów pieniężnych	Okres 3 miesiące zakończony 31.03.2020 PLN'000	Okres 3 miesiące zakończony 31.03.2019 PLN'000
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	5 960	1 397
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 270	-3 366
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-2 702	1 988
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	1 988	19

3.3. Transakcje z podmiotami powiązanymi

Informacje nt. transakcji z podmiotami powiązanym, zaprezentowane zostały w poniższej tabeli.

	31.03.2020	31.03.2019
Przychody od jednostek zależnych i pozostałych	'000 PLN	'000 PLN
- zależnych	783	1 539
-stowarzyszonych	859	453
Razem	1 642	1 992
Zakupy od jednostek zależnych i pozostałych		
- zależnych	784	1 539
-stowarzyszonych	289	332
Razem	1 073	1 871
Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek		
- zależnych	79	568
-stowarzyszonych	383	346
Razem	462	914
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług od jednostek		
- zależnych	79	568
-stowarzyszonych	386	599
Razem	465	1 167
Zobowiązania z tytułu pożyczek		
-zależnych	2 659	4 880
Razem	2 659	4 880
Należności z tytułu pożyczek		
-zależnych	2 659	4 880



Razem

2 659

4 880

Wszystkie transakcje z podmiotami powiązanymi zostały zawarte na warunkach rynkowych.

3.4. Poręczenia i gwarancje

W okresie sprawozdawczym zakończonym 31.03.2020 roku oraz według stanu na dzień publikacji tj. 20.05.2020 roku nie były udzielane przez emitenta i jednostki od niego zależne poręczenia kredytu, pożyczki lub udzielane gwarancje.

Wartość gwarancji ubezpieczeniowych z tytułu należytego wykonania umów oraz wadium do prowadzonych kontraktów udzielonych przez jednostkę dominującą Simple S.A. na dzień 31 marca 2020 wynosiła 3 322 tys. PLN.

3.5. Zarządzanie kapitałem

Zdaniem Zarządu Simple S.A. obecna sytuacja finansowa Grupy i jej potencjał produkcyjny oraz pozycja rynkowa nie stwarzają zagrożeń dla jej dalszego funkcjonowania i rozwoju w roku 2019 i w latach następnych.

Głównym celem zarządzania kapitałem Grupy jest poprawienie ratingu kredytowego i wskaźników kapitałowych, które mają na celu wspieranie działalności operacyjnej Grupy oraz zwiększanie wartości dla jej akcjonariuszy. Grupa zarządza strukturą kapitałową i wprowadza do niej zmiany. W celu utrzymania lub skorygowania struktury kapitałowej, Grupa może wypłacać dywidendy dla akcjonariuszy lub wyemitować nowe akcje. W pierwszym kwartale 2020 roku Grupa nie wprowadzała żadnych zmian do celów, zasad i procesów obowiązujących w tym obszarze.

3.6. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności

Przychody ze sprzedaży Grupy w pierwszych trzech kwartałach roku 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. Zarząd pracuje nad minimalizacją wpływu cykliczności na strukturę przychodów w poszczególnych kwartałach.

Powtarzający się na przestrzeni minionych lat, schemat wzrostu, czy obniżenia poziomu przychodów w konkretnych kwartałach, pozwala na racjonalne planowanie kosztów i wydatków na poziomie, który umożliwia bezpieczeństwo funkcjonowania Grupy, przez cały okres sprawozdawczy

3.7. Informacja dotycząca emisji akcji

W okresie sprawozdawczym od 01.01.2020 roku do 31.03.2020 roku Emitent nie dokonał emisji papierów wartościowych.

3.8. Istotne zdarzenia w okresie sprawozdawczym oraz po dniu bilansowym

W dniu 30 kwietnia 2020 r. Spółka zawarła z Akademią Marynarki Wojennej w Gdyni umowę na realizację projektu informatycznego. Przedmiotem Umowy jest dostawa Zamawiającemu licencji oraz wdrożenie systemu ERP oraz opieki serwisowej w okresie świadczonych usług gwarancyjnych przez okres 36 miesięcy. Za wykonanie



przedmiotu Umowy Spółka otrzyma wynagrodzenie w wysokości ok. 2,1 mln zł brutto. Ostateczny termin zakończenia prac wdrożeniowych zintegrowanego systemu informatycznego ustalono do końca lutego 2021 r.

w dniu 4 marca 2020 r. ze względu na dynamiczny rozwój Spółki i poprawiające się rok do roku wyniki finansowe oraz ambitne plany rozwojowe, Rada Nadzorcza Spółki po konsultacjach z głównymi akcjonariuszami upoważniła Zarząd do podpisania umowy z firmą doradcą PwC Advisory (dalej: Doradca) oraz reprezentowania Spółki w procesie inwestycyjnym mającym na celu znalezienie inwestora strategicznego. W następstwie powyższej decyzji Emitent zawarł umowę z Doradcą, który odpowiadał będzie za realizację procesu analiz możliwości pozyskania inwestora strategicznego. Emitent szacuje, iż okres analiz oraz ewentualne przeprowadzenie transakcji związanej z pozyskaniem potencjalnego inwestora obejmie okres około 6 miesięcy. Intencją Emitenta jest przeprowadzenie analiz w obszarze możliwego pozyskania inwestora strategicznego (branżowego lub finansowego) zainteresowanego wsparciem rozwoju Grupy Kapitałowej Emitenta w szczególności w obszarach kompetencyjnych oraz organizacyjnych. Mając powyższe na uwadze zaangażowanie potencjalnego inwestora strategicznego obejmowałoby przeprowadzenie zmiany w strukturze dotychczasowych akcjonariuszy Emitenta.

W dniu 8 kwietnia 2020 roku Emitent zawarł z Bankiem aneksy odpowiednio do umowy o linię wielowalutową oraz umowy linii gwarancyjnej na podstawie, których wydłużono do kwietnia 2021 roku:

- okres obowiązywania limitu kredytowego w wysokości 7 mln zł;
- okres udostępnienia limitu gwarancyjnego w wysokości 2 mln zł.

W pozostałym zakresie warunki korzystania z limitu kredytowego oraz linii gwarancyjnej nie uległy istotnym zmianom. Zmiany wprowadzone aneksami obowiązują od 24 kwietnia 2020 roku.

3.9. Informacje dotyczące zmian zobowiązań warunkowych

Grupa Simple nie wykazywała zobowiązań warunkowych na dzień bilansowy 31.03.2020 roku i do dnia sporządzenia niniejszego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, tj. do dnia 20.05.2020 roku, nie nastąpiły zmiany zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego, za wyjątkiem zabezpieczeń kredytów opisanych w notach objaśniających do sprawozdania finansowego nr 19 i 20.

3.10. Informacje dotyczące wypłaconej dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję

Rok 2019 Simple S.A.

W dniu 26 marca 2019 r. Zarząd Emitenta podjął decyzję o rekomendowaniu Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Emitenta wypłaty dywidendy z zysku netto wypracowanego w 2018 roku. Rekomendacja, o której mowa powyżej została pozytywnie zaopiniowana przez Radę Nadzorczą Spółki również w dniu 26 marca 2019 r.

Zgodnie z decyzją Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Simple S.A. z 14 maja 2019 roku w sprawie przeznaczenia zysku netto za 2018 r., zysk netto za rok obrotowy 2018 w kwocie 4 141 151,23 zł przeznaczony został w następujący sposób:

- kwota 1 924 864,00 złotych przeznaczona została na wypłatę dywidendy dla Akcjonariuszy Spółki tj. 0,40 zł na jedną akcję;
- kwota 2 211 676,45 złotych przeznaczona została na pokrycie strat z lat ubiegłych;
- kwota 4 610,78 złotych przeznacza się na kapitał zapasowy Spółki.



Dywidenda
sumaryczna:

1,9
mln



40
groszy



Dla Akcjonariuszy na **1** akcję

Dzień dywidendy został ustalony na dzień 31 maja 2019 roku a wypłata dywidendy nastąpiła w dwóch transzach przypadających na:

- pierwsza transza w kwocie 0,25 zł na jedną akcję – 10 czerwca 2019 roku,
- druga transza w kwocie 0,15 zł na jedną akcję – 30 sierpnia 2019 roku.

Dywidendą zostały objęte wszystkie tj. 4.812.160 akcji Spółki.

W wyniku corocznego wzrostu zysku netto, w ciągu ostatnich 3 lat, wartość dywidendy dla akcjonariuszy sukcesywnie wzrasta.

W dniu 4 marca 2020 roku Zarząd Emitenta podjął decyzję o rekomendowaniu wypłaty dywidendy z zysku za 2019 roku. Rekomendowana wartość dywidendy została określona na kwotę 2.646.688 zł., co daje 0,55 zł na akcję. Rekomendacja Zarządu Spółki została w tym samym dniu pozytywnie zaopiniowana przez Radę Nadzorczą Emitenta. Ostateczna decyzja dotycząca podziału zysku za rok 2019 zostanie podjęta przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie.

3.11. Informacje o odpisach aktualizujących

W okresie sprawozdawczym Grupa dokonała odpisów aktualizujących wartości należności w kwocie 113 tys. zł.

W okresie sprawozdawczym Grupa nie dokonywała odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości innych aktywów w tym rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych.

3.12. Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień

Na dzień bilansowy oraz dzień publikacji raportu w Grupie nie wystąpiły zaległości w spłatach kredytów i pożyczek oraz nie zostały naruszone istotne postanowienia umów kredytów i pożyczek.

4. Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych

Do dnia sporządzenia niniejszego raportu, tj. do dnia 20.05.2020 roku, nie wystąpiły zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które nie zostały, a powinny być ujęte w niniejszym raporcie.

5. Prognozy wyników finansowych

Emitent nie publikował prognoz wyników na rok 2020.

6. Czynniki mogące mieć wpływ na przyszłe wyniki finansowe

Czynniki wewnętrzne istotne dla rozwoju Grupy

- jakość i kompleksowość oferty SIMPLE S.A.
- nakłady na rozwój produktu i rozwijanie nowych rynków



- stabilność i doświadczenie kadry menadżerskiej
- doświadczenie w projektach informatycznych
- skuteczne działania zespołu Działu Sprzedaży i Marketingu
- prawidłowa realizacja projektów w ramach posiadanego portfela zamówień.

Czynniki zewnętrzne istotne dla rozwoju Grupy

- sytuacja na rynku informatycznym
- perspektywy poszerzenia rynków zbytu i oferty produktowej - dostęp do funduszy unijnych
- działania związane z nasilającą się konkurencją
- zmiany sytuacji kredytowej, płynności finansowej
- ryzyka związane z szybkimi zmianami technologicznymi i innowacjami na rynku
- dostęp do wykwalifikowanej kadry pracowniczej

COVID-19

Pesymistyczne nastroje na rynku, wynikające ze strat poniesionych przez wielu przedsiębiorców na skutek rozwijającej się pandemii oraz prognozowanej na drugą połowę roku kolejnej fali zachorowań, może w krótkiej perspektywie powodować zmniejszenie nakładów inwestycyjnych ze strony firm komercyjnych na zmianę lub rozwój zintegrowanych systemów informatycznych, co może skutkować przesunięciem części przychodów na okresy przyszłe. W dłuższej perspektywie Zarząd ocenia, że obecna sytuacja wymusi przemodelowanie systemu pracy i zwiększenie nakładów na systemy teleinformatyczne. Obserwując sytuację można wskazać, że firmy i instytucje publiczne dosyć szybko dostosowały się do zmieniającego się otoczenia, co pozwoliło realizować aktualne kontrakty.

Aby zapobiec pogorszeniu sytuacji finansowej i ekonomicznej, Zarząd Emitenta od początku rozwoju epidemii w kraju, podjął szereg działań minimalizujących potencjalne ryzyka. Pomimo wielu obaw i niewiadomych co do dalszego rozwoju sytuacji, dziś po upływie ponad dwóch miesięcy ocenić można, że zaistniała sytuacja w dłuższej perspektywie nie wpłynie negatywnie na działalność prowadzoną przez Emitenta, a szybkie reakcje i konkretne działania podejmowane przez Spółkę, pozwoliły na sprawną adaptację do nowych warunków.

Pomimo istniejącego ryzyka dalszego rozwoju lub powrotu pandemii, założyć można, że proces informatyzacji u potencjalnych Klientów Grupy nie wyhamuje, a być może nabierze nawet większego tempa. Mając przekonanie, że obecna sytuacja zwiększy świadomość i potrzeby w zakresie rozwoju e-komunikacji i e-administracji pozwalającej na usprawnienie wielu procesów i uproszczenie obecnych procedur, Spółka upatruje duże szanse w zwiększeniu sprzedaży w tym segmencie produktów oraz usług znajdujących się już w ofercie Grupy. Tym samym Emitent nie widzi istotnego zagrożenia związanego z brakiem zainteresowania produktami oferowanymi przez Spółki Grupy.

Z uwagi na fakt, że większość realizowanych przez Grupę projektów finansowana jest ze środków unijnych, które w dużej mierze zostały już przydzielone Beneficjentom, to sytuacja na rynku nie powinna w sposób znaczący wpłynąć na obniżenie przychodów osiąganych przez Spółki Grupy w perspektywie kolejnych 12 miesięcy.



Niemniej jednak z uwagi na brak możliwości dokładnego przewidzenia dalszego rozwoju sytuacji oraz wszystkich następstw pandemii, Spółka w dalszym ciągu monitoruje sytuację.

Ze względu na globalny charakter problemu związanego z COVID-19 pewnym jest, że efekty pandemii będą odczuwalne we wszystkich gałęziach gospodarki. W wielu przypadkach może to objawiać się zwiększeniem popytu na konkretne produkty i usługi i tym samym wzrostem cen.

Kolejnym zagrożeniem może być zachwianie możliwości nieprzerwanego świadczenia usług wynikający na przykład z ograniczonej dostępności zasobów ludzkich po stracie Klientów, których udział niezbędny jest do terminowej realizacji prac. W związku z powyższym Emitent przewiduje, że w przypadku pojawienia się takich sytuacji przesunięciom mogą ulegać m.in. terminy odbiorów poszczególnych etapów realizowanych wdrożeń.

Na chwilę obecną, po dokonaniu rozpoznania wśród Klientów Grupy, nie przewiduje się znaczących zmian w terminach odbiorów projektów.

7. Organy Simple S.A.

Na dzień 31 marca 2020 roku oraz na dzień publikacji niniejszego raportu tj. 20 maja 2020 roku w skład Zarządu Emitenta wchodziły następujący Członkowie:



W I kwartale 2020 roku oraz do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania Rada Nadzorcza działała w sześcioposobowym składzie:





Marceli Malicki
Członek Rady
Nadzorczej

Tomasz Zdunek
Członek Rady
Nadzorczej

Paweł Zdunek
Członek Rady
Nadzorczej

Od dnia bilansowego do dnia publikacji niniejszego sprawozdania finansowego nie wystąpiły żadne zmiany w składzie Rady Nadzorczej jednostki dominującej.

8. Akcje i akcjonariat

8.1. Kapitał zakładowy

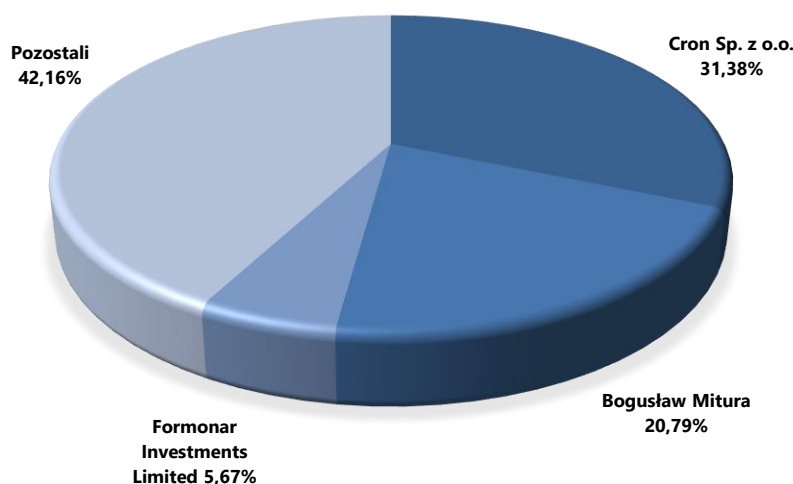
Na dzień 31 marca 2020 r. kapitał zakładowy Emitenta tworzyło 4 812 160 akcji o wartości nominalnej 1 zł każda, w tym:



Spółki oraz jednostki zależne nie posiadają akcji własnych SIMPLE S.A.

8.2. Struktura akcjonariatu

Według najlepszej wiedzy Zarządu SIMPLE S.A. na dzień 31 marca 2020 roku oraz na dzień publikacji niniejszego sprawozdania tj. 20 maja 2020 roku stan akcjonariuszy posiadających bezpośrednio, co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy przedstawiał się następująco:



Poniżej zaprezentowano strukturę akcjonariatu jednostki dominującej na dzień 31 marca 2020 roku oraz na dzień publikacji niniejszego raportu okresowego tj. na dzień 20.05.2020 roku.

Akcjonariusz	Liczba posiadanych akcji i głosów	Udział w kapitale zakładowym i w liczbie głosów
Cron Sp. z o.o.	1 510 000	31,38%
Bogusław Mitura	1 000 596	20,79%
Formonar Investments Limited	273 000	5,67%
Pozostali	2 028 564	42,16%
Razem	4 812 160	100%

W okresie od dnia publikacji poprzedniego raportu okresowego nie miały miejsca zmiany w strukturze znaczących akcjonariuszy.

8.3. Akcje oraz uprawnienia w posiadaniu osób zarządzających i nadzorujących

Poniżej zaprezentowano informację nt. stanu posiadania osób zarządzających i nadzorujących na dzień 3 marca 2020 roku oraz na dzień publikacji niniejszego raportu okresowego tj. na dzień 20.05.2020 roku.

Zarząd Simple S.A.

Stan na dzień 31 marca 2020 r.



Członkowie Zarządu

Liczba
akcji

Wartość nominalna
akcji (zł)

Rafał Wnorowski	33 100	33 100
Michał Siedlecki	160 000	160 000
Daniel Fryga	7 670	7 670

Stan na dzień 20 maja 2020 r.



Członkowie Zarządu

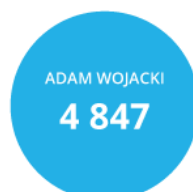
Liczba
akcji

Wartość nominalna
akcji (zł)

Rafał Wnorowski	37 800	37 800
Michał Siedlecki	160 000	160 000
Daniel Fryga	7 670	7 670

Rada Nadzorcza Simple S.A.

Stan na dzień 31 marca 2020 r. oraz 20 maja 2020 r.





Rada Nadzorcza	Liczba akcji	Wartość nominalna akcji (zł)
Adam Wojacki	4 847	4 847
Bogusław Mitura	1 000 596	1 000 596
Zbigniew Strojnowski	163 000	163 000
Paweł Zdunek*	1 510 000	1 510 000
Tomasz Zdunek	0	0
Marceli Malicki	78 160	78 160

*poprzez Spółkę Cron Sp. z o.o.

W okresie od dnia publikacji poprzedniego raportu okresowego tj. raportu rocznego za 2019 rok stan posiadania akcji przez Rafała Wnworowskiego zwiększył się o 4.700 akcji, natomiast stan posiadania akcji Spółki przez pozostałe osoby zarządzające i nadzorujące nie uległ zmianie.

Osoby zarządzające i nadzorujące nie posiadają uprawnień do akcji Emitenta.

Osoby zarządzające i nadzorujące nie posiadają udziałów w podmiotach powiązanych z Emitentem.

W roku 2020 nie zostały podpisane żadne umowy, które mogłyby spowodować zmiany w strukturze akcjonariatu SIMPLE S.A. Analogiczne umowy nie są znane również w odniesieniu do obligatariuszy.

W Spółce nie funkcjonują programy akcji pracowniczych.

W Spółce nie występują posiadacze papierów wartościowych, które dają specjalne uprawnienia kontrolne w stosunku do Emitenta.

W Spółce w okresie sprawozdawczym nie wystąpiły żadne ograniczenia dotyczące przenoszenia prawa własności papierów wartościowych Emitenta oraz żadne ograniczenia w zakresie wykonywania prawa głosu przypadających na akcje Emitenta.

Spółce nie są znane umowy w wyniku których mogą w przyszłości nastąpić zmiany w proporcjach posiadanych akcji przez dotychczasowych akcjonariuszy.

8.4. Postępowania sądowe



Sprawa z powództwa SIMPLE S.A. o zasądzenie od Jarosława Kownackiego prowadzącego działalność gospodarczą pod firmą „JARO Jarosław Kownacki” kwoty 3.710.690,00 zł tytułem wydania korzyści z dokonanego naruszenia praw autorskich SIMPLE S.A. Spółka wniosła także o zasądzenie na rzecz Funduszu Promocji Twórczości kwoty 11.132.070,00 zł tj. sumy pieniężnej odpowiadającej trzykrotności wysokości korzyści odniesionych przez Pozwanego. Sprawa toczyła się przed Sądem Okręgowym w Łodzi, X Wydział Gospodarczy za sygn. akt X GC 324/15. Obecnie sprawa toczy się przed Sądem Okręgowym w Warszawie, XXII Wydział – Sąd Wspólnotowych Znaków Towarowych i Wzorów Przemysłowych XXII sygn. akt GWzł 60/15. W dniach 4, 5 i 6 października 2016 r. odbyły się całodziennie rozprawy sądowe. W marcu br. została złożona do akt sprawy opinia biegłego sądowego – częściowo korzystna dla Spółki. W następstwie zgłoszonych przez Spółkę zastrzeżeń do opinii Sąd postanowił powołać nowego biegłego celem sporządzenia kolejnej opinii. W dniu 9 lutego 2018 roku Spółka otrzymała opinię biegłego, do której ustosunkowała się w wyznaczonym terminie 21 dni. W dniu 3 października 2018 roku odbył się kolejny termin rozprawy w sprawie. Do akt sprawy została załączona opinia uzupełniająca biegłego. Kolejny termin rozprawy został wyznaczony na dzień 8 kwietnia 2019 roku, na tym terminie Sąd zamknął rozprawę i odroczył ogłoszenie wyroku do dnia 19 kwietnia 2019 roku. Na posiedzeniu w dniu 19 kwietnia 2019 roku Sąd ogłosił wyrok, mocą którego oddalił powództwo i zasądził od Simple S.A. na rzecz Jarosława Kownackiego kwotę 18.513,47 zł tytułem zwrotu kosztów postępowania. Spółka wniosła apelację od wyroku, zaskarżając rozstrzygnięcie w całości. Do chwili obecnej termin rozprawy apelacyjnej nie został wyznaczony.



Sprawa z wniosku Consortia Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie, ul. Jagiellońska 74, 03-301 Warszawa, o ogłoszenie upadłości z możliwością zawarcia układu. Dnia 10 lipca 2013 roku Sąd Rejonowy dla Warszawy Pragi - Północ w Warszawie, IX Wydział Gospodarczy dla spraw upadłościowych i naprawczych, sygn. akt: IX GU 62/13 ogłosił upadłość Wnioskodawcy z możliwością zawarcia układu, na skutek czego dnia 19 września 2013 roku Spółka Simple S. A. dokonała zgłoszenia przysługującej jej wobec Spółki Consortia Sp. z o.o. wierzytelności należącej do czwartej kategorii w wysokości 1.429.152,11 złotych. Zgromadzenie Wierzycieli Upadłego wyznaczone zostało na dzień 07 lutego 2014 roku w siedzibie Sądu Rejonowego dla Warszawy Pragi - Północ w Warszawie, sygn. akt: IX GU 18/13, którego przedmiot stanowiło głosowanie nad propozycjami układowymi złożonymi przez Upadłego. W toku głosowania 51 Wierzycieli (spośród 79 uprawnionych) oddało ważne głosy za przyjęciem układu, którym przysługiwała łącznie wierzytelność w wysokości 13.547.324,32 zł (w tym także Spółka Simple S.A.). Na skutek spełnienia wymogu dot. ilości wierzycieli głosujących za zawarciem układu oraz łącznej kwocie przysługujących im wierzytelności, układ został przyjęty obejmując następujące warunki:

- całkowitą redukcję odsetek za opóźnienie od wszystkich zobowiązań,
- całkowitą redukcję kosztów postępowań sądowych i egzekucyjnych,
- odroczenie spłaty wierzytelności i spłata 100% wierzytelności (kapitału) w dziesięciu równych ratach rozłożonych na 5 lat, płatnych w odstępach 6-miesięcznych, począwszy od 15 dnia miesiąca po upływie 12 miesięcy od dnia uprawomocnienia się postanowienia o zakończeniu postępowania upadłościowego.

Postanowienie Sądu Rejonowego dla Warszawy Pragi - Północ w Warszawie, IX Wydział Gospodarczy dla spraw upadłościowych i naprawczych, sygn. akt: IX GU 18/13 z dnia 19 lutego 2014 roku zatwierdzające układ zawarty między Dłużnikiem – Consortia Sp. z o.o. w upadłości układowej a Wierzycielami stało się prawomocne z dniem 30 kwietnia 2014 roku. Postanowieniem z dnia 12 maja 2015 r. Sądu Rejonowego dla m. st. Warszawy w Warszawie, X Wydział Gospodarczy dla spraw upadłościowych i naprawczych, sygn. akt: X GU 1/15 uchylono układ zawarty pomiędzy upadłym a wierzycielami oraz otwarto zakończone postępowanie upadłościowe, zmieniono sposób prowadzenia postępowania upadłościowego z postępowania z możliwością zawarcia układu na postępowanie obejmujące likwidację majątku. Postępowanie likwidacyjne jest nadal w toku. Obecnie sprawa toczy się za sygn. akt X GU 200/15. Syndyk prowadzi w imieniu Spółki postępowania sądowe celem otrzymania należności przysługujących Consortia Sp. z o.o. w upadłości likwidacyjnej od Skarbu Państwa - Komendy Głównej Policji i Agtes Sp. z o.o. Syndyk podejmował czynności faktyczne i prawne mające na celu sprzedaż przedsiębiorstwa upadłego, lecz ze względu na to, że oferent wybrany w przetargu nie zapłacił całości ceny oraz nie przystąpił do aktu notarialnego do sprzedaży nie doszło. Należność SIMPLE S.A. w kwocie głównej 1.393.637,53,-zł została uznana jako wierzytelność kategorii czwartej pod poz. 28 (nr zgłoszenia 41) Listy Wierzytelności. W kategorii czwartej uznane zostały ponadto odsetki do dnia ogłoszenia upadłości układowej w wysokości 35.514,58,-zł oraz część odsetek liczonych do dnia uprawomocnienia się postanowienia o uchyleniu układu w kwocie 152.918,25,-zł. W kategorii piątej uznana została część odsetek liczonych do dnia uprawomocnienia się postanowienia o uchyleniu układu w kwocie 155.858,25,-zł. Sporządzony przez Syndyka Tomasza Nogę w dniu 10 lipca 2017 roku zmieniony Plan podziału nie został prawomocnie zatwierdzony. Nadal na drodze sądowej Syndyk dochodzi od Skarbu Państwa – Komendy Głównej Policji przed Sądem Okręgowym w Warszawie III Wydział Cywilny w sprawie sygn. III C 819/13 kwoty 8.054.475,00,-zł z tytułu należności za realizację umowy z dnia 20 września 2011 r. o budowę i wdrożenie systemu informatycznego System Wspomagania Obsługi Policji (SWOP). Wedle informacji otrzymanych od syndyka masy upadłości postępowanie względem Komendy Policji zakończyło się korzystnym dla Dłużnika: Sąd Okręgowy w Warszawie, III Wydział Cywilny wyrokiem z dnia 9 lipca 2019 r. zasądził od Skarbu Państwa – Komendy Głównej Policji solidarnie na rzecz innego podmiotu oraz syndyka masy upadłości Consortia sp. z o.o. kwotę 4.027.237,50 wraz z ustawowymi odsetkami za opóźnienie od dnia 6 maja 2013 r. do dnia zapłaty. Przedmiotowy wyrok nie jest jeszcze prawomocny. W świetle informacji otrzymanych od syndyka od wyroku została wniesiona apelacja, w związku z tym wyrok nie jest prawomocny. W świetle informacji uzyskanych od syndyka na dzień sporządzenia wykazu nie jest możliwe oszacowanie stopnia zaspokojenia Spółki z masy upadłości w przypadku, gdy zasądzona należność zostanie spłacona przez wierzyciela Dłużnika.



Sprawa z powództwa KIM Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie przeciwko Spółce o zapłatę kwoty 701.272,20 zł wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie liczonymi od dnia 17 maja 2016 roku do dnia zapłaty tocząca się przed Sądem Okręgowym w Warszawie XXVI Wydział Gospodarczy za sygn. akt XXVI GC 450/17. W sprawie został wydany nakaz zapłaty w postępowaniu upominawczym, od którego Spółka w terminie wniosła sprzeciw. Na dzień 24.08.2017 r. został wyznaczony termin spotkania informacyjnego w sprawie, celem ustalenia celowości przeprowadzenia w sprawie mediacji. W następstwie spotkania strony wyraziły zgodę na skierowanie sprawy do mediacji. W dniu 13.10.2017 roku odbyło się spotkanie mediacyjne, które nie doprowadziło jednak do ustalenia warunków ugody. W dniu 19 stycznia 2018 roku odbył się pierwszy termin rozprawy. Sąd wyznaczył kolejny termin rozprawy na dzień 15 czerwca 2018 roku. Termin zakończenia sprawy jest trudny do przewidzenia, brak jest jednak widoków na prawomocne zakończenie sprawy w 2018 roku. Spółka podnosi przeciwko liczne zarzuty przeciwko żądaniu pozwu, w tym zarzut przedawnienia roszczenia w całości, co pozwala na dość pozytywne rokowania, co do ostatecznego wyniku postępowania. W dniu 25 października 2019 i 3 marca 2020 roku odbyły się kolejne terminy rozprawy. Sąd wyznaczył kolejny termin rozprawy na dzień 23 czerwca 2020 roku. Prawdopodobnie będzie to ostatni termin rozprawy w I instancji.

8.5. Inne informacje

Poza informacjami zaprezentowanymi w niniejszym raporcie Zarząd Simple S.A. nie identyfikuje innych informacji, które jego zdaniem są istotne dla oceny jej sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań.



III. ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ SIMPLE

Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

	3 m-ce od 01.01.2020 do 31.03.2020 000'PLN	3 m-ce od 01.01.2019 do 31.03.2019 000'PLN
Przychody ze sprzedaży	10 371	9 708
Koszt własny sprzedaży	6 482	6 544
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	3 889	3 164
Koszty sprzedaży	1 407	1 185
Koszty ogólnego zarządu	1 500	1 406
Zysk (strata) na sprzedaży	981	572
Pozostałe przychody	70	450
Pozostałe koszty	156	71
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	896	951
Przychody finansowe	0	1
Koszty finansowe	60	76
Zysk (strata) brutto	836	876
Podatek dochodowy - bieżący i odroczony	220	191
Zysk (strata) netto za okres sprawozdawczy	616	685
Przypadający/a na:		
Akcjonariuszy jednostki dominującej	616	685
Udziały niekontrolujące	0	0
Inne całkowite dochody	0	0
Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	0	0
Całkowite dochody ogółem	616	685
Zysk (strata) netto przypadający na jedną akcję [w PLN]		
Zwykły	0,13	0,14
Rozwodniony	0,13	0,14



Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

	31.03.2020	31.12.2019	31.03.2019
	000' PLN	000' PLN	000' PLN
Aktywa trwałe	20 012	20 175	20 931
Wartości niematerialne wytworzone przez jednostkę	8 009	8 782	5 893
Wartości niematerialne w toku wytworzenia	2 834	2 296	5 542
Wartość firmy	3 120	3 120	3 120
Wartości niematerialne inne	421	440	307
Rzeczowe aktywa trwałe	3 862	3 825	4 039
Należności długoterminowe	267	269	274
Inwestycje długoterminowe - akcje i udziały	63	63	63
Inwestycje długoterminowe - pożyczki długoterminowe	0	0	0
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 202	1 176	1 390
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	233	204	304
Aktywa obrotowe	18 789	23 147	17 634
Zapasy	534	313	939
Należności z tytułu dostaw i usług	11 058	18 679	11 898
Należności z tytułu umów z klientami	1 530	838	1 318
Pozostałe należności	750	753	873
Pozostałe należności - pożyczki krótkoterminowe	10	10	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	3 627	1 578	1 570
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 281	975	1 036
AKTYWA RAZEM	38 801	43 322	38 565
Kapitał własny	20 047	19 432	17 518
Kapitał podstawowy	4 812	4 812	4 812
Kapitał zapasowy	14 345	14 345	14 507
Zysk (strata) netto za lata ubiegłe	274	-4 793	-2 634
Zysk (strata) netto za rok obrotowy	616	5 067	685
Kapitały własne jednostki dominującej	20 047	19 432	17 370
Kapitały (udziały) niesprawujące kontroli	0	0	148
Zobowiązania długoterminowe i rezerwy	3 610	3 490	3 941
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 085	847	1 107
Rezerwa na świadczenia emerytalne	249	249	199
Kredyty długoterminowe	1 259	1 291	1 385
Pożyczki długoterminowe	0	0	0
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	956	1 041	1 188
Pozostałe zobowiązania	62	62	62
Zobowiązania krótkoterminowe i rezerwy	15 144	20 401	17 106
Krótkoterminowe pożyczki	0	0	0
Krótkoterminowe kredyty bankowe	620	3 066	2 217
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	447	335	589
Zobowiązania z tytułu faktoringu	78	143	758
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	3 215	4 933	3 503
Zobowiązania budżetowe	2 777	3 892	2 534
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	10	6	289
Pozostałe zobowiązania	1 421	1 420	1 429
Rezerwa na świadczenia emerytalne	22	22	0
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	1 074	1 074	1 090
Rezerwa na zobowiązania	830	1 042	671
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	4 651	4 470	4 025
Suma zobowiązań	18 754	23 890	21 047
PASYWA RAZEM	38 801	43 322	38 565



Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Zysk (strata) z lat ubiegłych i roku bieżącego	Razem	Kapitał mniejszości	Kapitał własny ogółem
	000' PLN	000' PLN	000' PLN	000' PLN	000' PLN	000' PLN
Saldo na dzień 01.01.2020	4 812	14 345	274	19 432	0	19 432
Dochody całkowite razem	0	0	616	616	0	616
Zysk (strata) za rok obrotowy	0	0	616	616	0	616
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	0	0	0	0	0	0
Korekty w kapitale mniejszości	0	0	0	0	0	0
Korekty z tytułu nabycia udziałów	0	0	0	0	0	0
Dywidendy	0	0	0	0	0	0
Przeznaczenie zysku na kapitał zapasowy	0	0	0	0	0	0
Pokrycie straty z lat ubiegłych	0	0	0	0	0	0
Saldo na dzień 31.03.2020	4 812	14 345	890	20 047	0	20 047

Saldo na dzień 01.01.2019	4 812	14 507	-2 635	16 685	148	16 833
Zmiany przyjętych zasad rachunkowości	0	0	0	0	0	0
Saldo na dzień 01.01.2019 po zmianach	4 812	14 507	-2 635	16 685	148	16 833
Dochody całkowite razem	0	0	5 067	5 067	0	5 067
Zysk (strata) za rok obrotowy	0	0	5 067	5 067	0	5 067
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	0	-162	-2 158	-2 320	-148	-2 469
Korekty w kapitale mniejszości	0	15	-24	-9	-148	-157
Korekty z tytułu nabycia udziałów	0	-387	0	-387		-387
Dywidendy	0	0	-1 925	-1 925	0	-1 925
Przeznaczenie zysku na kapitał zapasowy	0	2 421	-2 421	0	0	0
Pokrycie straty z lat ubiegłych	0	-2 212	2 212	0	0	0
Saldo na dzień 31.12.2019	4 812	14 345	274	19 432	0	19 432

Saldo na dzień 01.01.2019	4 812	14 507	-2 635	16 685	148	16 833
Dochody całkowite razem	0	0	685	685	0	685
Zysk (strata) za rok obrotowy	0	0	685	685	0	685
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	0	0	0	0	0	0
Korekty w kapitale mniejszości	0	0	0	0	0	0
Korekty z tytułu nabycia udziałów	0	0	0	0	0	0
Dywidendy	0	0	0	0	0	0
Przeznaczenie zysku na kapitał zapasowy	0	0	0	0	0	0
Pokrycie straty z lat ubiegłych	0	0	0	0	0	0
Saldo na dzień 31.03.2019	4 812	14 507	-1 950	17 370	148	17 518



Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	3 m-ce do 31.03.2020 000'PLN	3 m-ce do 31.03.2019 000'PLN
Zysk (strata) netto	616	685
Zysk (strata) mniejszości	0	0
Amortyzacja	989	827
Odsetki zapłacone	60	76
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	2	-241
Zmiana stanu rezerw	25	395
Zmiana stanu zapasów	-221	-86
Zmiana stanu należności	6 934	3 982
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	-2 828	-4 113
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-179	-392
Inne korekty	0	0
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	5 399	1 133
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy ze sprzedaży majątku trwałego	0	247
Wpływy z dywidend	0	0
Wydatki na zakup majątku trwałego	644	467
Wydatki inwestycyjne	0	0
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-644	-220
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Otrzymane kredyty i pożyczki	0	0
Inne wpływy finansowe	0	173
Nabycie udziałów własnych	0	0
Dywidendy wypłacone	0	0
Spłata kredytów i pożyczek	2 477	433
Wykup obligacji	0	0
Spłata innych zobowiązań finansowych	65	0
Spłata zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	104	212
Odsetki	60	76
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-2 706	-548
Zwiększenie (zmniejszenie) netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	2 049	365
Saldo otwarcia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	1 578	1 206
Saldo zamknięcia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	3 627	1 570



PODSTAWA SPORZĄDZENIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Podstawa sporządzenia

Zgodnie z Rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 29.03.2018 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 (tekst jednolity: Dz. U. 2018 poz. 757), Zarząd jest zobowiązany zapewnić sporządzenie śródrocznego sprawozdania finansowego dającego prawidłowy i rzetelny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Grupy Simple za okres od 01.01.2020 roku do 31.03.2020 roku oraz wyniku finansowego za ten okres. Śródroczne Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć Grupy Simple oraz opis podstawowych ryzyk i zagrożeń.

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

Sprawozdanie finansowe jest przedstawione w tysiącach złotych ('000 PLN), chyba że w konkretnych przypadkach podano inaczej.

2. Oświadczenie zgodności

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

Jest to skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Simple obejmujące okres trzech miesięcy od 01.01.2020 do 31.03.2020 roku, jak również dane porównywalne za okres od 01.01.2019 do 31.03.2019 roku.

Przy sporządzaniu śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupa Simple zastosowała takie same zasady rachunkowości i metody wyliczeń jak przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2019 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.

a) 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 weszły w życie po raz pierwszy w roku 2019:	Wpływ na sprawozdanie finansowe / odniesienie
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	ma nieznaczny wpływ na sprawozdanie finansowe



b) Standardy przyjęte przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (IASB), oczekujące na zatwierdzenie przez Unię Europejską

MSSF 14 - Odroczone salda z regulowanej działalności

MSSF 17 - Umowy ubezpieczeniowe

Zmiany do MSSF 3 – Połączenie przedsięwzięć

Zmiany do MSSF 10 - Skonsolidowane sprawozdania finansowe

oraz późniejsze zmiany

Zmiany do MSR 1 – Prezentacja sprawozdań finansowych

Zmiany do MSR 8 – Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów: Definicja istotności

Zmiany do MSR 19 - Świadczenia pracownicze: Zmiana, ograniczenie lub rozliczenie programu

Zmiany do MSR 28 – Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach; Sprzedaż lub wniesienie aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem

Zmiany do różnych standardów - Poprawki do MSSF (cykl 2015-2017): Dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF (MSSF 3, MSSF 11, MSR 12 oraz MSR 23) ukierunkowane głównie na rozwiązywanie niezgodności i uściślenie słownictwa

Zmiany odniesień do założeń koncepcyjnych zawartych w MSSF

Grupa oczekuje, iż wyżej wymienione standardy nie będą miały istotnego wpływu na skonsolidowane sprawozdania finansowe Grupy Simple.

3. Nowe standardy, interpretacje i ich zmiany

Zasady (polityka) rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego rocznego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy za rok obrotowy zakończony 31.12.2019 roku.

a) Standardy i interpretacje, jakie zostały już opublikowane i zatwierdzone przez UE, ale jeszcze nie weszły w życie

Grupa nie zdecydowała się na wcześniejsze zastosowanie standardów, zmian standardów i interpretacji, które zostały opublikowane i zatwierdzone do stosowania w Unii Europejskiej („UE”), ale które nie weszły jeszcze w życie. Grupa zastosuje standardy, zmiany do istniejących standardów i interpretacje mające zastosowanie do prowadzonej przez nią działalności od momentu ich wejścia w życie.

b) Standardy i interpretacje przyjęte przez RMSR, ale jeszcze niezatwierdzone przez UE

Grupa zastosuje standardy, zmiany do istniejących standardów i interpretacje mające zastosowanie do prowadzonej przez nią działalności od momentu ich wejścia w życie.

Zarząd Grupy na bieżąco monitoruje nowe standardy i interpretacje i na bieżąco analizuje ich wpływ na sprawozdania finansowe. Grupa nie przewiduje, aby wprowadzenie wymienionych wyżej standardów, zmian do standardów oraz interpretacji miało istotny wpływ na dotychczas stosowaną politykę rachunkowości Grupy.



4. Szacunki

W niniejszym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym, zastosowane przez Grupę istotne zasady rachunkowości oraz istotne wartości oparte na osądach i szacunkach były takie same jak opisane w poszczególnych notach objaśniających do Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego za rok 2019 za wyjątkiem zastosowania wymogów przyjętego nowego standardu MSSF 16 - Leasing.

5. Profesjonalny osąd

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

Grupa realizuje kontrakty na wdrożenia systemów informatycznych. Wycena kontraktów wymaga oszacowania przyszłych przepływów w celu ustalenia wartości przychodów i kosztów oraz pomiaru stopnia zaawansowania 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 marca 2020 roku wartość należności z tytułu umów wyniosła 1 530 tys. PLN

Wysokość stawek amortyzacyjnych ustalana jest na podstawie przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności składników majątku trwałego oraz wartości niematerialnych. W pierwszym kwartale 2020 roku nie dokonano zmian w stosowanych przez Grupę stawkach amortyzacyjnych.

6. Zmiany stosowanych zasad rachunkowości

Zasady rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowane zostały przy sporządzeniu rocznego sprawozdania finansowego za rok zakończony 31.12.2019.

Wpływ wdrożenia MSSF 16 w roku 2019

MSSF 16 „Leasing” został opublikowany 13.01.2016 roku i został przyjęty przez Unię Europejską 31.10.2017 roku.

Od 01.01.2019 roku Grupa zastosowała wymogi nowego Standardu dotyczące ujmowania, wyceny i prezentacji umów leasingu. Zastosowanie nowego Standardu zostało dokonane zgodnie z przepisami przejściowymi zawartymi w MSSF 16.

7. Korekty błędów

W okresie sprawozdawczym od 01.01.2020 roku do 31.03.2020 roku nie dokonano korekt dotyczących poprzednich okresów.



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

W przypadku rzeczowych aktywów trwałych o istotnej wartości, dla których możliwe jest rzetelne określenie wartości aktywów po zakończeniu ich użytkowania, Grupa stosuje wartość rezydualną.

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 sprawozdaniu z całkowitych dochodów w momencie jego wyksięgowania.

Wartości niematerialne wytworzone przez jednostkę

Koszty prac badawczych są ujmowane w wynik w momencie ich poniesienia. Aktywa niematerialne powstałe na skutek prowadzenia prac rozwojowych, ujmowane są w sprawozdaniu z sytuacji finansowej jedynie po spełnieniu następujących warunków:



- z technicznego punktu widzenia istnieje możliwość ukończenia składnika aktywów niematerialnych, tak aby nadawał się do sprzedaży lub użytkowania,
- istnieje możliwość udowodnienia zamiaru ukończenia składnika oraz jego użytkowania i sprzedaży,
- składnik będzie zdolny do użytkowania lub sprzedaży,
- znany jest sposób w jaki składnik będzie wytwarzał przyszłe korzyści ekonomiczne,
- zapewnione zostaną środki techniczne oraz finansowe konieczne do ukończenia prac rozwojowych oraz jego użytkowania i sprzedaży,
- istnieje możliwość wiarygodnego ustalenia nakładów poniesionych w czasie prac rozwojowych.

Wartość początkową aktywów niematerialnych wytworzonych we własnym zakresie stanowi suma wydatków poniesionych od dnia, gdy składnik aktywów niematerialnych po raz pierwszy spełnia kryteria ujmowania ich w bilansie (patrz powyżej).

W przypadku gdy nie poniesione nakłady nie spełniają kryteriów ujęcia w bilansie jako kosztów prac rozwojowych wytworzonych we własnym zakresie, koszty te są ujmowane w wynik okresu, w którym zostały poniesione.

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 Grupa rozpoczyna amortyzowanie wytworzonego we własnym zakresie oprogramowania. Koszty prac rozwojowych spełniające powyższe kryteria ujmowane są według cen nabycia pomniejszonych o skumulowaną amortyzację i skumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości.

3. Utrata wartości rzeczowych oraz niematerialnych aktywów trwałych z wyłączeniem wartości firmy

Na każdy dzień bilansowy Grupa dokonuje przeglądu wartości bilansowych posiadanego majątku trwałego i aktywów niematerialnych w celu stwierdzenia, czy nie występują przesłanki wskazujące na utratę ich wartości. Jeżeli stwierdzono istnienie takich przesłanek, szacowana jest wartość odzyskiwalna danego składnika aktywów, w celu ustalenia potencjalnego odpisu z tego tytułu. W sytuacji, gdy nie jest możliwe oszacowanie wartości odzyskiwalnej składnika aktywów, przeprowadza się analizę wartości odzyskiwalnej dla grupy aktywów generujących przepływy pieniężne, do której należy dany składnik aktywów. Jeśli możliwe jest wskazanie



wiarygodnej i jednolitej podstawy alokacji, składniki majątku trwałego Grupy alokowane są do poszczególnych jednostek generujących przepływy pieniężne lub do najmniejszych grup jednostek generujących takie przepływy, dla których można wyznaczyć wiarygodne i jednolite podstawy alokacji.

W przypadku aktywów niematerialnych o nieokreślonym okresie użytkowania oraz jeszcze nieprzyjętych do użytkowania, test utraty wartości przeprowadzany jest corocznie oraz dodatkowo wtedy, gdy występują przesłanki wskazujące na możliwość wystąpienia utraty wartości.

Wartość odzyskiwalna ustalana jest jako wyższa spośród dwóch wartości: wartość godziwa pomniejszona o koszty sprzedaży lub wartość użytkowa. Ta ostatnia wartość odpowiada wartości bieżącej szacunku przyszłych przepływów pieniężnych zdyskontowanych przy użyciu stopy dyskonta przed opodatkowaniem uwzględniającej aktualną rynkową wartość pieniądza w czasie oraz ryzyko specyficzne dla danego składnika aktywów.

Jeżeli wartość odzyskiwalna jest niższa od wartości bilansowej składnika aktywów (lub jednostki generującej przepływy pieniężne), wartość bilansową tego składnika lub jednostki pomniejsza się do wartości odzyskiwalnej. Stratę z tytułu utraty wartości ujmuje się niezwłocznie jako koszt okresu, w którym wystąpiła.

Jeśli strata z tytułu utraty wartości ulega następnie odwróceniu, wartość netto składnika aktywów (lub jednostki generującej przepływy pieniężne) zwiększana jest do nowej oszacowanej wartości odzyskiwalnej, nie przekraczającej jednak wartości bilansowej tego składnika aktywów jaka byłaby ustalona, gdyby w poprzednich latach nie ujęto straty z tytułu utraty wartości składnika aktywów / jednostki generującej przepływy pieniężne. Odwrócenie straty z tytułu utraty wartości ujmuje się w wynik okresu.

4. Wartość firmy

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

- przekazanej zapłaty
- kwoty wszystkich niekontrolujących udziałów w jednostce przejmowanej
- w przypadku połączenia realizowanego etapami wartości godziwej na dzień przejęcia udziału w kapitale jednostki przejmowanej, należącego poprzednio do jednostki przejmującej.

Wartość firmy wynikającą z przejęcia innego podmiotu ujmuje się po koszcie ustalonym na dzień przejęcia tego podmiotu, pomniejszonym o wszystkie skumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości. Test na utratę wartości przeprowadza się na dzień bilansowy. Wartość firmy nie podlega amortyzacji.

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

Odpisów z tytułu utraty wartości firmy nie odwraca się w kolejnych okresach. W chwili zbycia ośrodka generującego przepływy pieniężne przypisana do niego wartość firmy jest uwzględniana w obliczeniu zysku lub straty ze zbycia.



5. Inwestycje w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych

Jednostkami zależnymi są takie jednostki, w których Spółka dominująca 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 dominująca 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 Grupa przeprowadza test na utratę wartości inwestycji poprzez porównanie wartości księgowej inwestycji z większą z dwóch: wartością rynkową lub wartością użytkową.

Emitent stosownie do przepisów MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych” uznaje, że Softeam Sp. z o.o. i EQ System Technology Sp. z o.o. nie są jednostkami zależnymi tj. jednostkami kontrolowanymi przez Emitenta i dlatego nie podlegają konsolidacji.

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

6. 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 Grupa stosuje metodę łączenia udziałów. W szczególności stosowana metoda zakłada, że aktywa i zobowiązania łączących się jednostek wycenione są w wartościach bilansowych pochodzących ze sprawozdań jednostkowych Spółek 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.

7. Zapasy

Zapasy wyceniane są według niższej z wartości: kosztu lub wartości możliwej do uzyskania. Koszty zapasów ustalane są metodą FIFO. Wartość możliwą do uzyskania stanowi szacunkowa cena sprzedaży zapasów pomniejszona o wszelkie szacowane koszty dokończenia produkcji/wykonania usługi i koszty niezbędne do doprowadzenia sprzedaży do skutku.



8. 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

W przypadku krótkoterminowych należności handlowych, które nie mają znaczącego elementu finansowania, Grupa stosuje podejście uroszczone wymagane MSSF 9 i wycenia odpisy utraty wartości w wysokości strat kredytowych oczekiwanych w całym okresie życia należności od momentu jej początkowego ujęcia. Grupa stosuje matrycę odpisów, w której odpisy oblicza dla należności handlowych zaliczanych do różnych przedziałów wiekowych oraz okresów przeterminowania. Na potrzeby oczekiwanych strat kredytowych należności handlowe pogrupowano na podstawie podobieństwa charakterystyki ryzyka kredytowego.

9. 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.

10. 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

11. 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.

12. Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki

Wszystkie kredyty bankowe oraz pożyczki są ujmowane według ceny nabycia odpowiadającej wartości godziwej otrzymanych środków pieniężnych, pomniejszonej o koszty związane z uzyskaniem kredytu oraz pożyczki.

Różnica między środkami otrzymanymi (pomniejszonymi o koszty związane z uzyskaniem kredytu lub pożyczki lub) a wartością do spłaty ujmowana jest w sprawozdaniu z całkowitych dochodów przez okres trwania kredytu lub pożyczki. Zyski i straty są ujmowane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów z chwilą usunięcia zobowiązania



z bilansu lub stwierdzenia utraty wartości. Wszelkie koszty obsługi kredytów i pożyczek ujmowane są w rachunkach zysków i strat okresów, których dotyczą.

13. 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.

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.

14. Rozliczenia międzyokresowe

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

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

15. Przychody

Przychody są ujmowane w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Grupa uzyska korzyści ekonomiczne związane z daną transakcją oraz gdy kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób. Grupa prezentuje jedynie przychody ze sprzedaży produktów i usług. Prezentacja ta odzwierciedla profil Grupy dostarczającej kompleksowe rozwiązania informatyczne na bazie własnych rozwiązań. Przy ujmowaniu przychodów obowiązują również następujące kryteria:

Przychody ze sprzedaży

Grupa stosuje zasady MSSF 15 z uwzględnieniem modelu 5 kroków w odniesieniu do pojedynczych umów (lub zobowiązań do wykonania świadczenia).

Wymogi identyfikacji umowy z klientem

Umowa z klientem spełnia swoją definicję, gdy zostaną spełnione wszystkie następujące kryteria: strony umowy zawarły umowę i są zobowiązane do wykonania swoich obowiązków; Grupa jest w stanie zidentyfikować prawa każdej ze stron dotyczące dóbr lub usług, które mają zostać przekazane; Grupa jest w stanie zidentyfikować warunki płatności za dobra lub usługi, które mają zostać przekazane; umowa ma treść ekonomiczną oraz jest



prawdopodobne, że Grupa otrzyma wynagrodzenie, które będzie jej przysługiwało w zamian za dobra lub usługi, które zostaną przekazane klientowi.

Identyfikacja zobowiązań do wykonania świadczenia

W momencie zawarcia umowy Grupa dokonuje oceny dóbr lub usług przyrzeczonych w umowie z klientem i identyfikuje jako zobowiązanie do wykonania świadczenia każde przyrzeczenie do przekazania na rzecz klienta dobra lub usługi, które można wyodrębnić.

Określenie ceny transakcyjnej

W celu ustalenia ceny transakcyjnej Grupa uwzględnia warunki umowy oraz stosowane przez nią zwyczajowe praktyki handlowe. Cena transakcyjna to kwota wynagrodzenia, które – zgodnie z oczekiwaniem Grupy – będzie jej przysługiwać w zamian za przekazanie przyrzeczonych dóbr lub usług na rzecz klienta. Wynagrodzenie określone w umowie z klientem może obejmować kwoty stałe, kwoty zmienne lub oba te rodzaje kwot.

Do oszacowania wynagrodzenia zmiennego Grupa zdecydowała o zastosowaniu metody wartości najbardziej prawdopodobnej dla kontraktów z jednym progiem wartościowym oraz metody wartości oczekiwanej dla kontraktów, w których występuje więcej progów wartościowych, od których przyznawany jest klientowi rabat.

Alokacja ceny transakcyjnej do poszczególnych zobowiązań do wykonania świadczenia

Grupa przypisuje cenę transakcyjną do każdego zobowiązania do wykonania świadczenia (lub do odrębnego dobra lub odrębnej usługi) w kwocie, która odzwierciedla kwotę wynagrodzenia, które – zgodnie z oczekiwaniem Grupy – przysługuje jej w zamian za przekazanie przyrzeczonych dóbr lub usług klientowi.

Ujęcie przychodów w momencie spełniania zobowiązań do wykonania świadczenia

Grupa ujmuje przychody w momencie spełnienia (lub w trakcie spełniania) zobowiązania do wykonania świadczenia poprzez przekazanie przyrzonego dobra lub usługi (tj. składnika aktywów) klientowi (klient uzyskuje kontrolę nad tym składnikiem aktywów). Przychody ujmowane są jako kwoty równe cenie transakcyjnej, która została przypisana do danego zobowiązania do wykonania świadczenia.

Grupa przenosi kontrolę nad dobrem lub usługą w miarę upływu czasu i tym samym spełnia zobowiązanie do wykonania świadczenia oraz ujmuje przychody w miarę upływu czasu, jeśli spełniony jest jeden z następujących warunków:

- klient jednocześnie otrzymuje i czerpie korzyści płynące ze świadczenia w miarę jego wykonywania;
- w wyniku wykonania świadczenia powstaje lub zostaje ulepszony składnik aktywów, a kontrolę nad tym składnikiem aktywów – w miarę jego powstawania lub ulepszania – sprawuje klient;
- w wyniku wykonania świadczenia nie powstaje składnik o alternatywnym zastosowaniu dla Grupy, a Grupie przysługuje egzekwowalne prawo do zapłaty za dotychczas wykonane świadczenie.

Odsetki

Przychody z tytułu odsetek są ujmowane sukcesywnie w miarę ich narastania do wartości bilansowej netto danego składnika aktywów finansowych. Przychody z odsetek stanowią odsetki od udzielonych pożyczek, depozytów bankowych i pozostałych tytułów.



Dywidendy

Dywidendy są ujmowane w momencie ustalenia praw akcjonariuszy do ich otrzymania. Dywidendy od jednostek stowarzyszonych są traktowane jako udziały w zyskach jednostek stowarzyszonych i wykazywane w pozostałych przychodach operacyjnych. Dywidendy od pozostałych jednostek są ujmowane przychodach finansowych.

16. Koszty operacyjne

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

Odsetki

Koszty z tytułu odsetek są ujmowane sukcesywnie w miarę ich narastania do wartości bilansowej netto danego składnika aktywów finansowych. Koszty z odsetek stanowią odsetki od otrzymanych pożyczek, kredytów bankowych i pozostałych tytułów.

17. Dotacje rządowe i z innego źródła (fundusze UE)

Dotacji nie ujmuje się do chwili uzyskania uzasadnionej pewności, że Emitent spełni konieczne warunki i otrzyma takie dotacje.

Dotacje do nabycia lub wytworzenia aktywów ujmuje się w wynik systematycznie, za każdy okres, w którym Emitent ujmuje wydatki jako koszty, których kompensatę ma stanowić dotacja. W szczególności dotacje, których podstawowym warunkiem udzielenia jest zakup, budowa lub inny rodzaj nabycia aktywów trwałych, ujmuje się jako odroczone przychody w sprawozdaniu z sytuacji finansowej i odnosi się na wynik systematycznie w uzasadnionych kwotach przez okres ekonomicznej użyteczności związanych z nimi aktywów.

Dotacje należne jako kompensata już poniesionych kosztów lub strat lub jako forma bezpośredniego wsparcia finansowego dla Grupy bez ponoszenia w przyszłości związanych z tym kosztów ujmuje się w wyniku w okresie, kiedy stają się wymagalne. Dotacje związane z pracami rozwojowymi oraz szkoleniami pracowników produkcyjnych są prezentowane łącznie z kosztami wytworzenia produktów.

Korzyści wynikające z otrzymania pożyczki rządowej poniżej oprocentowania rynkowego, traktowane są jako dotacje i mierzone są jako różnica pomiędzy wartością otrzymanej pożyczki i wartością godziwą pożyczki ustaloną z zastosowaniem odpowiedniej rynkowej stopy procentowej.

18. 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.

19. 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.

20. Leasing - Grupa jako leasingobiorca

Identyfikacja leasingu

Grupa stosuje wytyczne MSSF 16 dotyczące identyfikacji leasingu tylko w odniesieniu do umów, obowiązujących w dniu pierwszego zastosowania tj. 01.01.2019 roku lub zawartych po tym dniu.

W momencie zawarcia nowej umowy, Grupa ocenia, czy umowa jest leasingiem lub czy zawiera leasing. Umowa jest leasingiem lub zawiera leasing, jeżeli na jej mocy przekazuje się prawo do kontroli użytkowania zidentyfikowanego składnika aktywów na dany okres w zamian za wynagrodzenie. Aby ocenić, czy na podstawie zawartej umowy przekazuje się prawo sprawowania kontroli nad użytkowaniem danego składnika aktywów przez dany okres, Grupa ocenia, czy przez cały okres użytkowania dysponuje łącznie następującymi prawami:

- 1) prawem do uzyskania zasadniczo wszystkich korzyści ekonomicznych z użytkowania zidentyfikowanego składnika aktywów oraz
- 2) prawem do kierowania użytkowaniem zidentyfikowanego składnika aktywów.



Jeżeli Grupa ma prawo do sprawowania kontroli nad użytkowaniem zidentyfikowanego składnika aktywów jedynie przez część okresu obowiązywania umowy, umowa zawiera leasing w odniesieniu do tej części okresu.

Prawa wynikające z umów leasingu, najmu, dzierżawy oraz innych umów, które spełniają definicję leasingu zgodnie z wymogami MSSF 16 są ujmowane jako aktywa z tytułu praw do użytkowania w ramach aktywów trwałych oraz drugostronnie jako zobowiązania z tytułu leasingu.

Początkowe ujęcie i wycena

Grupa ujmuje składnik aktywów z tytułu praw do użytkowania oraz zobowiązanie z tytułu leasingu w dacie rozpoczęcia leasingu.

W dacie rozpoczęcia Grupa wycenia składnik aktywów z tytułu praw do użytkowania według kosztu. Koszt składnika aktywów z tytułu praw do użytkowania obejmuje:

- 1) kwotę początkowej wyceny zobowiązania z tytułu leasingu,
- 2) wszelkie opłaty leasingowe zapłacone w dacie rozpoczęcia lub przed tą datą, pomniejszone o wszelkie otrzymane zachęty leasingowe,
- 3) wszelkie początkowe koszty bezpośrednie poniesione przez leasingobiorcę oraz
- 4) szacunek kosztów, które mają zostać poniesione przez leasingobiorcę w związku z demontażem i usunięciem składnika aktywów, przeprowadzeniem renowacji miejsca, w którym się znajdował, lub przeprowadzeniem renowacji składnika aktywów do stanu wymaganego przez warunki leasingu.

Opłaty leasingowe zawarte w wycenie zobowiązania z tytułu leasingu obejmują:

- 1) stałe opłaty leasingowe;
- 2) zmienne opłaty leasingowe, które zależą od indeksu lub stawki, wycenione początkowo z zastosowaniem tego indeksu lub tej stawki zgodnie z ich wartością w dacie rozpoczęcia;
- 3) kwoty, których zapłaty przez leasingobiorcę oczekuje się w ramach gwarantowanej wartości końcowej;
- 4) cenę wykonania opcji kupna, jeżeli można z wystarczającą pewnością założyć, że Grupa skorzysta z opcji kupna;
- 5) kary pieniężne za wypowiedzenie leasingu, chyba że można z wystarczającą pewnością założyć, że Grupa nie skorzysta z opcji wypowiedzenia.

Opłaty zmienne, które nie zależą od indeksu lub stawki nie są wliczane do wartości zobowiązania z tytułu leasingu. Opłaty te są ujmowane w rachunku wyników w okresie zaistnienia zdarzenia, które powoduje ich wymagalność.

W dacie rozpoczęcia, zobowiązanie z tytułu leasingu jest wyceniane w wysokości wartości bieżącej opłat leasingowych pozostających do zapłaty w tej dacie, zdyskontowanych z zastosowaniem krańcowych stóp procentowych leasingobiorcy.

Ustalenie krańcowej stopy leasingobiorcy

Krańcowe stopy procentowe zostały określone jako suma:

- 1) stopy wolnej od ryzyka, oraz
- 2) premii za ryzyko kredytowe Grupy w oparciu o marżę kredytową wyliczoną z uwzględnieniem segmentacji ryzyka kredytowego.

Późniejsza wycena

Po dacie rozpoczęcia leasingobiorca wycenia składnik aktywów z tytułu praw do użytkowania stosując model kosztu.

W celu zastosowania modelu kosztu leasingobiorca wycenia składnik aktywów z tytułu praw do użytkowania według kosztu:



- 1) pomniejszonego o łączne odpisy amortyzacyjne (umorzenie) i łączne odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości, oraz
- 2) skorygowanego z tytułu jakiegokolwiek aktualizacji wyceny zobowiązania z tytułu leasingu nieskutkującej koniecznością ujęcia odrębnego składnika leasingu.

Po dacie rozpoczęcia leasingobiorca wycenia zobowiązanie z tytułu leasingu poprzez:

- 1) zwiększenie wartości bilansowej w celu odzwierciedlenia odsetek od zobowiązania z tytułu leasingu,
- 2) zmniejszenie wartości bilansowej w celu uwzględnienia zapłaconych opłat leasingowych oraz
- 3) zaktualizowanie wyceny wartości bilansowej w celu uwzględnienia wszelkiej ponownej oceny lub zmiany leasingu lub w celu uwzględnienia zaktualizowanych zasadniczo stałych opłat leasingowych.

Grupa aktualizuje wycenę zobowiązania z tytułu leasingu z powodu ponownej oceny, gdy zaistnieje zmiana w przyszłych opłatach leasingowych wynikająca ze zmiany w indeksie lub stawce czynszu leasingowego, gdy zmieni się kwota, której zapłaty Grupa oczekuje w ramach gwarantowanej wartości końcowej, lub jeżeli Grupa zmieni ocenę prawdopodobieństwa skorzystania z opcji kupna, przedłużenia lub wypowiedzenia leasingu.

Aktualizacja zobowiązania z tytułu leasingu koryguje również wartość składnika aktywów z tytułu praw do użytkowania. Jeżeli wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu praw do użytkowania została zmniejszona do zera, dalsze zmniejszenie wyceny zobowiązania z tytułu leasingu Grupa ujmuje w zysku lub stracie.

Amortyzacja

Aktywa z tytułu praw do użytkowania są amortyzowane liniowo przez okres użytkowania składnika aktywów, chyba, że Grupa posiada wystarczającą pewność, że uzyska tytuł własności przed upływem okresu leasingu – wówczas prawo do użytkowania amortyzuje się od dnia rozpoczęcia leasingu do końca okresu użytkowania składnika aktywów.

Grupa posiada umowy leasingu dotyczące głównie najmu lokali biurowych zawartych na okres od lat 3 do bezterminowo.

Utrata wartości

Grupa stosuje MSR 36 Utrata wartości aktywów w celu określenia czy składnik aktywów z tytułu praw do użytkowania utracił wartość oraz w celu ujęcia jakiegokolwiek zidentyfikowanej straty z tytułu utraty wartości.

Wyłączenia, uproszczenia i praktyczne rozwiązania w zakresie zastosowania MSSF 16

- 1) Grupa nie stosuje MSSF 16 do umów leasingu lub podobnych dotyczących aktywów niematerialnych.
- 2) W przypadku umów leasingu dotyczących aktywów z tytułu umów zawartych na czas nieoznaczony przyjmuje się okres leasingu równy oczekiwanemu okresowi czerpania korzyści ekonomicznych z tytułu wykorzystywania, jedna nie dłuższy niż 10 lat.
- 3) Grupa stosuje praktyczne rozwiązanie w odniesieniu do umów leasingu krótkoterminowego, które charakteryzują się maksymalnym możliwym okresem trwania umów, włączając opcje ich odnowienia, o długości do 12 miesięcy, polegające na rozliczaniu opłat leasingowych jako kosztów
- 4) Grupa nie stosuje ogólnych zasad ujmowania, wyceny i prezentacji zawartych w MSSF 16 do umów leasingu, których przedmiot ma niską wartości, tj., gdy ich wartość początkowa nie przekracza kwoty 15.000 złotych. Uproszczenia dotyczące tych umów polegają na rozliczaniu opłat leasingowych jako kosztów.



W przypadku gdy poniesione nakłady w związku z daną umową są istotne, wartość poniesionych nakładów stanowi odrębny składnik aktywów od aktywa z tytułu praw do użytkowania składnika bazowego, a za okres leasingu przyjmuje się okres równy oczekiwanemu okresowi czerpania korzyści.



NOTY OBJASNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Nota 1. Struktura geograficzna

Grupa Simple prowadzi działalność w zakresie oprogramowania i sprzedaży sprzętu komputerowego oraz świadczy usługi w tym zakresie. Jedyne segmenty geograficzne stanowią sprzedaż na terenie kraju, która obejmuje 100% przychodów Grupy.

	3 m-ce do 31.03.2020 '000 PLN	3 m-ce do 31.03.2019 '000 PLN
Przychody ze sprzedaży		
- kraj	10 371	9 708
Przychody ze sprzedaży	10 371	9 708
Koszty sprzedaży		
- kraj	6 482	6 544
Koszty sprzedaży	6 482	6 544
Zysk (strata) brutto na sprzedaży		
- kraj	3 889	3 164
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	3 889	3 164

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

	3 m-ce do 31.03.2020 '000 PLN	3 m-ce do 31.03.2019 '000 PLN
Sprzedaż usług i produktów	9 978	8 972
Sprzedaż towarów	393	735
Przychody ze sprzedaży	10 371	9 708
Koszty sprzedaży usług i produktów	6 247	6 166
Koszty sprzedaży towarów	235	378
Koszty sprzedaży	6 482	6 544
Zysk (strata) brutto na sprzedaży usług i produktów	3 731	2 806
Zysk (strata) brutto na sprzedaży towarów	158	357
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	3 889	3 164



Nota 2. Koszty działalności operacyjnej

Koszty działalności operacyjnej w okresie od 01.01.2020 do 31.03.2020 roku oraz w okresie porównywalnym kształtowały się następująco:

	3 m-ce do 31.03.2020	3 m-ce do 31.03.2019
	'000 PLN	'000 PLN
Amortyzacja	989	827
Zużycie materiałów i energii	253	248
Usługi obce	3 425	2 752
Podatki i opłaty	16	16
Wynagrodzenia	3 582	3 907
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	843	759
Pozostałe koszty	46	248
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	235	378
Razem	9 390	9 135
W tym:		
Koszt własny sprzedaży	6 482	6 544
Koszty sprzedaży	1 407	1 185
Koszty ogólnego zarządu	1 500	1 406

Nota 3. Inne całkowite dochody

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym od dnia 01.01.2020 do 31.03.2020 roku w Grupie nie odnotowano innych całkowitych dochodów.

Nota 4. Podatek dochodowy

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

	3 m-ce do 31.03.2020	3 m-ce do 31.03.2019
	'000 PLN	'000 PLN
Podatek dochodowy bieżący	9	325
Podatek dochodowy odroczony	211	-134
Razem	220	191

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.



Nota 5. Zysk przypadający na jedną akcję

Podstawowy zysk przypadający na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie zysku netto za okres sprawozdawczy przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji występujących w ciągu roku obrotowego. Kapitał zakładowy Simple S.A. na dzień 31.03.2019 tworzyło 4 812 160 akcji i dzieliło się na 4 812 160 akcji o wartości nominalnej 1 zł każda. Kapitał zakładowy Simple S.A. na dzień 31.03.2020 tworzy 4 812 160 akcji i dzieli się na 4 812 160 akcji o wartości nominalnej 1 zł każda.

	3 m-ce do 31.03.2020	3 m-ce do 31.03.2019
	'000 PLN	'000 PLN
Zysk (strata) przypadająca na akcjonariuszy	616	685
Średnia liczba akcji zwykłych (w tysiącach sztuk)	4 812	4 812
Razem zysk na 1 akcję [w PLN]	0,13	0,14

Nota 6. Wartości niematerialne

W okresie 3 miesięcy zakończonym dnia 31.03.2020 roku Grupa nabyła wartości niematerialne o wartości 26 tys. W okresie tym Grupa nie sprzedała ani nie zlikwidowała składników wartości niematerialnych.

W okresie 12 miesięcy zakończonym dnia 31.12.2019 roku Grupa przyjęła na stan składniki wartości niematerialnych w kwocie 4 843 tys. PLN, z czego 201 tys. dotyczyło nabycia praw i licencji, a 4 642 tys. PLN dotyczyło przyjęcia zakończonych prac rozwojowych. We wspomnianym okresie 12 miesięcy Grupa nie sprzedała ani nie zlikwidowała składników wartości niematerialnych.

W okresie 3 miesięcy zakończonym dnia 31.03. 2019 roku Grupa nie nabyła składników wartości niematerialnych. W tym okresie Grupa nie sprzedała ani nie zlikwidowała składników wartości niematerialnych.

Nota 7. Rzeczowe aktywa trwałe

W okresie 3 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2020 roku Grupa nabyła rzeczowe aktywa trwałe o wartości księgowej za 80 tys. PLN i zlikwidowała rzeczowe aktywa trwałe o wartości księgowej 16 tys. PLN.

W okresie tym w konsekwencji podpisania nowej umowy Grupa rozpoznała również najem długoterminowy o wartości 184 tys. PLN

Na dzień 01.01.2019 zgodnie z regulacją MSSF 16 Grupa przyjęła do ewidencji prawa do użytkowania aktywów trwałych wycenione na 426 tys. PLN.

W okresie 12 miesięcy zakończonym dnia 31 grudnia 2019 roku Grupa nabyła rzeczowe aktywa trwałe w kwocie 361 tys. PLN. We wspomnianym okresie 12 miesięcy Grupa wycofała z ewidencji rzeczowe aktywa trwałe o wartości 1 687 tys. PLN.

W okresie 3 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2019 roku Grupa nabyła rzeczowe aktywa trwałe o wartości księgowej za 24 tys. PLN i zlikwidowała rzeczowe aktywa trwałe o wartości księgowej 795 tys. PLN.

Nota 8. Wartość firmy

Wartość firmy stanowi nadwyżkę przekazanej zapłaty, kwoty udziałów niedających kontroli w jednostce przejmowanej i wartości godziwej na dzień przejścia poprzednio posiadanego udziału w kapitale jednostki przejmowanej ponad wartość godziwą możliwych do zidentyfikowania przejmowanych aktywów netto i



stanowiła dla Spółki Simple Locum Sp. z o.o. na kwotę 19 tys. PLN (wartość udziałów 2. 669 tys. PLN), Spółki Simple Invest Sp. z o.o. na kwotę 1 840 tys. PLN (wartość udziałów 2 305 tys. PLN) i wycena Spółki Medinet Systemy Informatyczne Sp. z o.o. na kwotę 1 261 tys. PLN (wartość udziałów 2 824 tys. PLN). Wartość firmy nie jest amortyzowana, poddawana jest testowi na utratę wartości.

Nota 9. Udziały i akcje w jednostkach stowarzyszonych

Poniższa tabela przedstawia wartość inwestycji długoterminowych Grupy Simple.

	31.03.2020	31.12.2019	31.03.2019
	'000 PLN	'000 PLN	'000 PLN
Udziały w pozostałych jednostkach:	63	63	63
EQ System Technology Sp. z o.o.	10	10	10
Softem Sp. z o.o.	53	53	53
Razem inwestycje	63	63	63

Nota 10. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Na dzień bilansowy 31.03.2020 roku utworzone zostały aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego w wysokości 1 202 tys. PLN.

	31.03.2020	31.12.2019	31.03.2019
	'000 PLN	'000 PLN	'000 PLN
z tytułu rezerw na świadczenia emerytalne	51	51	38
z tytułu rezerw na wynagrodzenia	10	48	10
z tytułu rezerw na świadczenia urlopowe	204	204	207
z tytułu odpisu na towary w magazynie	18	18	15
z tytułu rezerw na pozostałe koszty	126	165	122
z tytułu odpisu na wątpliwe należności	154	94	149
z tytułu straty podatkowej	639	596	85
z tytułu ZFŚS	0	0	0
środki trwałe	0	0	0
z tytułu przychodów odroczonych w czasie	0	0	766
Razem	1 202	1 176	1 390

Nota 11. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	31.03.2020	31.12.2019	31.03.2019
	'000 PLN	'000 PLN	'000 PLN
Rozliczenia kosztów powyżej 12 miesięcy	233	204	304
Razem	233	204	304



Nota 12. Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług

Poniżej zaprezentowano należności brutto z tytułu dostaw i usług na dzień 31.03.2020 roku oraz okresu porównywalnego 2019 roku, która jest podstawą do tworzenia odpisów aktualizacyjnych wartości należności na zasadach ogólnych. Należności z tytułu umów z klientami, dla których przychód jest rozpoznawany w czasie na dzień 31.03.2020 roku stanowią wartość 1 530 tys. PLN.

	31.03.2020	31.12.2019	31.03.2019
	'000 PLN	'000 PLN	'000 PLN
Należności handlowe brutto	11 876	19 184	12 682
Należności z tytułu wyceny kontraktów	1 530	838	1 318
odpisy aktualizujące wartość należności	-818	-505	-784
Należności razem (netto)	12 587	19 516	13 216

Nota 13. Pozostałe należności krótkoterminowe

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.

	31.03.2020	31.12.2019	31.03.2019
	'000 PLN	'000 PLN	'000 PLN
Zapłacone kaucje	22	9	9
Zapłacone wadia	70	70	0
Zapłacone zabezpieczenia należytego wykonania	174	174	194
Należności z tytułu podatków	204	237	312
Należności od pracowników	13	0	51
Należności pozostałe	265	263	307
Razem	750	753	873

Nota 14. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

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

	31.03.2020	31.12.2019	31.03.2019
	'000 PLN	'000 PLN	'000 PLN
Środki pieniężne w kasie i w banku	3 627	1 578	1 570
Razem	3 627	1 578	1 570



Nota 15 Aktywa przeznaczone do sprzedaży

Na dzień bilansowy 31.03.2020 roku Grupa nie posiada aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży.

Nota 16. Kapitał zakładowy i elementy kapitału własnego

Kapitał zakładowy na dzień 31.03.2020 roku wynosił 4 812 160,00 zł. Na kapitał składa się 4 812 160 sztuk akcji zwykłych o wartości nominalnej 1 zł każda.

	31.03.2020	31.12.2019	31.03.2019
	'000 PLN	'000 PLN	'000 PLN
Kapitał zakładowy			
Liczba udziałów	4 812	4 812	4 812
Wartość nominalna jednego udziału	0,001	0,001	0,001
Razem	4 812	4 812	4 812

	31.03.2020	31.12.2019	31.03.2019
	'000 PLN	'000 PLN	'000 PLN
Zysk (strata) netto bieżącego okresu	616	5 067	685
Zysk (strata) netto bieżącego okresu	616	5 067	685

Nota 17. Rezerwa z tytułu podatku odroczonego

Grupa na dzień 31.03.2020 roku wykazała rezerwę w wysokości 1 085 tys. PLN ze względu na różnice przejściowe między wartością księgową i podatkową aktywów.

	31.03.2020	31.12.2019	31.03.2019
	'000 PLN	'000 PLN	'000 PLN
Różnica bilansowa w środkach trwałych	788	682	851
Wycena bilansowa przychodów zgodnie z MSSF 15	291	159	249
Inne	6	6	6
Razem	1 085	847	1 107

Nota 18. Rezerwa na świadczenia emerytalne

Rezerwa na świadczenia po okresie zatrudnienia dotyczy w całości świadczeń emerytalnych, które zostaną potencjalnie wypłacone pracownikom Grupy w momencie przechodzenia na emeryturę. Rezerwa na świadczenia po okresie zatrudnienia została ujęta przez Grupę na podstawie wyliczeń dokonanych przez aktuarium za pośrednictwem firmy zewnętrznej.

Na dzień 31.03.2020 roku wartość rezerw nie była aktualizowana. Grupa dokonuje wyceny aktuarialnej rezerw długoterminowych na koniec każdego roku obrotowego.

	31.03.2020	31.12.2019	31.03.2019
	'000 PLN	'000 PLN	'000 PLN
Świadczenia po okresie zatrudnienia	249	249	199
Razem	249	249	199



Nota 19. Kredyty i pożyczki długoterminowe

	31.03.2020	31.12.2019	31.03.2019
	'000 PLN	'000 PLN	'000 PLN
Kredyt hipoteczny Simple Locum Sp. z o.o.	1 259	1 291	1 385
Kredyt rewolwingowy Simple S.A.	0	0	0
Razem	1 259	1 291	1 385

Na dzień bilansowy wartość kredytu przypadającego do spłaty w okresie powyżej 12 miesięcy od dnia bilansowego wynosi 1 259 tys. PLN.

Wartość ta wynika z umowy kredytu z dnia 24 kwietnia 2017 roku zawartej z Bankiem Millennium S.A. przez Simple Locum Sp. z o.o., zabezpieczeniem której jest:

- ❖ Cesja wierzytelności z kontraktów aktualnych i przyszłych umów najmu powierzchni w nieruchomości
- ❖ Hipoteka na I miejscu do kwoty 17 134 030,00 PLN na nieruchomości Kredytobiorcy
- ❖ Weksel In balco wraz z deklaracją wekslową wystawiony przez kredytobiorcę poręczony przez Simple S.A.

Nota 20. Kredyty i pożyczki krótkoterminowe

	31.03.2020	31.12.2019	31.03.2019
	'000 PLN	'000 PLN	'000 PLN
Kredyty w banku ING			
Kredyt Simple S.A.	0	768	32
Kredyt Simple Invest	0	0	20
Kredyty w banku Millennium			
Kredyt hipoteczny Simple Locum	125	125	125
Kredyt w rachunku bieżącym Simple S.A.	408	2 037	1 421
Kredyt obrotowy Simple S.A.	0	0	583
Kredyt Medinet	86	135	36
Razem	620	3 066	2 217

Kredyty w Banku Millennium

W dniu 24 kwietnia 2017 roku została podpisana pomiędzy Simple S.A. a bankiem Millennium S.A. z siedzibą w Warszawie Umowa Kredytowa Nr 10484/17/M/04 o kredyt w rachunku bieżącym w walucie PLN. Umowa została aneksowana dnia 08.04.2020. Na dzień bilansowy obowiązuje limit 7 000 000 PLN na okres do 23 kwietnia 2021 roku.

W ramach powyższego globalnego limitu Bank udostępnił poniższe sublimity produktowe:

- kredyt w rachunku bieżącym w PLN w kwocie 5 000 000,00, który będzie wykorzystywany na finansowanie bieżącej działalności. Na dzień 31.03.2020 linia kredytowa była wykorzystywana w kwocie **408 tys. PLN**.
- kredyt rewolwingowy PLN w kwocie 2 000 000,00, który będzie wykorzystywany na finansowanie kontraktów. Na dzień 31.03.2020 kredyt był wykorzystany w kwocie **0 tys. PLN**



W dniu 07.06.2019 roku została podpisana pomiędzy Simple S.A. a bankiem Millenium S.A. z siedzibą w Warszawie Umowa Kredytowa Nr 11737/18/400/4 o kredyt obrotowy w walucie PLN z limitem 1 000 000 PLN na okres do 30.09.2020 roku. Kredyt ten został spłacony w terminie.

Kredyt hipoteczny w banku Millennium

Kredyt hipoteczny został opisany w nocie nr 19. Na dzień 31.03.2020 jako kredyt krótkoterminowy została wykazana jego część przypadająca do spłaty w okresie 12 miesięcy od dnia bilansowego w kwocie **125 tys. PLN**. Szczegółowe dane dotyczące tego kredytu zostały opisane w nocie nr 19 – Kredyty i pożyczki długoterminowe.

21.03.2020 została podpisana pomiędzy Medinet Systemy Informatyczne Sp. z o.o., a bankiem Millenium S.A. z siedzibą w Warszawie Umowa Kredytowa Nr 12639/19/308/03 o kredyt w rachunku bieżącym. Dnia 21.02.2020 podpisano aneks do umowy. Zgodnie z obowiązującym aneksem limit wynosi 200 tys. PLN z terminem spłaty do 23.04.2021. Na dzień bilansowy zadłużenie z tytułu tej umowy wynosiło **86 tys. PLN**.

Kredyty w banku ING

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 06.06.2019. Na podstawie niniejszej umowy (i późniejszych aneksów) na koniec 31.03.2020 obowiązywał limit kredytowy w wysokości 1 100 000,00 PLN. Kredyt zgodnie z warunkami umowy może być przeznaczony wyłącznie na finansowanie bieżącej działalności i ma zostać spłacony do dnia 04.06.2020

Na dzień 31.03.2020 linia kredytowa była wykorzystywana w kwocie **0 PLN**.



Nota 21. Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania

Na dzień 31 marca 2020 roku oraz w okresach porównywalnych zobowiązania Grupy Simple wynikały z następujących tytułów.

	31.03.2020	31.12.2019	31.03.2019
	'000 PLN	'000 PLN	'000 PLN
Zobowiązania handlowe	3 215	4 933	3 503
- z tytułu dostaw i usług	2 857	4 291	3 184
- z tytułu dostaw niefakturowanych	358	641	319
Zobowiązania budżetowe	2 787	3 898	2 822
- VAT	1 607	2 684	1 345
- PIT	243	289	252
- CIT	10	6	289
- ZUS	926	917	936
- Inne	1	2	1
Zobowiązania pozostałe	1 420	1 420	1 429
- Zobowiązania z tytułu wypłat z zysku	202	202	202
- Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	952	936	915
- Zobowiązania z tytułu zabezpieczenia	0	0	0
- Rozliczenia z pracownikami	0	4	0
- ZFŚS	266	277	311
- Pozostałe	0	0	0
Zobowiązania razem (netto)	7 422	10 250	7 754

Nota 22. Krótkoterminowe rezerwy na zobowiązania

Na dzień 31.03.2020 roku oraz w okresach porównywalnych krótkoterminowe rezerwy na zobowiązania Grupy Simple wynikały z następujących tytułów.

	31.03.2020	31.12.2019	31.03.2019
	'000 PLN	'000 PLN	'000 PLN
Rezerwa na inne koszty	830	842	621
Rezerwa na wynagrodzenia	0	200	50
Rezerwa na świadczenie emerytalne	22	22	0
Rezerwa na świadczenie urlopowe	1 074	1 074	1 090
Razem	1 925	2 137	1 761

Nota 23. Rozliczenie międzyokresowe przychodów

Przychody przyszłych okresów, są to kwoty zafakturowanych usług realizowanych w przyszłości przypadających na okresy po dniu bilansowym 31.03.2020 roku.

	31.03.2020	31.12.2019	31.03.2019
	'000 PLN	'000 PLN	'000 PLN
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	4 651	4 470	4 025
Razem	4 651	4 470	4 025



IV. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPÓŁKI SIMPLE S.A.
za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2020 roku

**Śródroczne jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów
SIMPLE S.A.**

	3 m-ce do 31.03.2020 000' PLN	3 m-ce do 31.03.2019 000' PLN
Przychody ze sprzedaży	9 821	9 257
Koszt własny sprzedaży	5 405	6 043
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	4 416	3 213
Koszty sprzedaży	1 545	1 594
Koszty ogólnego zarządu	1 512	1 228
Zysk (strata) na sprzedaży	1 359	392
Pozostałe przychody	78	448
Pozostałe koszty	153	47
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	1 284	793
Przychody finansowe	24	55
Koszty finansowe	50	61
Zysk (strata) brutto	1 258	788
Podatek dochodowy - bieżący i odroczony	258	274
Zysk (strata) netto za okres sprawozdawczy	1 000	514
Inne całkowite dochody	0	0
Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	0	0
Całkowite dochody ogółem	1 000	514
Zysk (strata) netto przypadający na jedną akcję [PLN]		
Zwykły	0,21	0,11
Rozwodniony	0,21	0,11



Śródroczne jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej SIMPLE S.A.

	31.03.2020 000' PLN	31.12.2019 000' PLN	31.03.2019 000' PLN
Aktywa trwałe	26 217	25 801	26 920
Wartości niematerialne	2 854	3 000	306
Wartości niematerialne wytworzone przez jednostkę	5 789	6 400	3 904
Wartości niematerialne w toku wytworzenia	2 512	2 072	4 995
Rzeczowe aktywa trwałe	3 813	3 832	4 156
Należności długoterminowe	254	256	261
Inwestycje długoterminowe - akcje i udziały	8 660	8 660	8 116
Udzielone pożyczki długoterminowe	1 578	790	3 705
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	524	541	1 174
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	233	251	304
Aktywa obrotowe	16 415	20 115	15 196
Zapasy	448	228	640
Należności z tytułu dostaw i usług	11 816	17 992	12 470
Pozostałe należności	644	652	766
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2 212	224	257
Udzielone pożyczki	10	10	0
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 284	1 010	1 063
AKTYWA RAZEM	42 631	45 917	42 116
Kapitał własny	24 215	23 215	20 737
Kapitał podstawowy	4 812	4 812	4 812
Kapitał zapasowy	13 486	13 486	13 481
Zysk (strata) netto za rok obrotowy i za lata ubiegłe	5 917	4 917	2 444
Zobowiązania długoterminowe i rezerwy	4 806	4 743	5 451
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	930	689	935
Rezerwa na świadczenia emerytalne	234	234	189
Długoterminowe pożyczki	987	1 011	1 081
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	2 593	2 747	3 184
Zabezpieczenie umowy	62	62	62
Zobowiązania krótkoterminowe i rezerwy	13 611	17 960	15 928
Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	502	2 899	2 131
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	716	599	786
Zobowiązania z tytułu faktoringu	78	143	758
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 491	4 036	2 995
Zobowiązania budżetowe	2 425	2 785	2 272
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	0	0	284
Pozostałe zobowiązania	991	1 005	1 039
Rezerwy na zobowiązania	830	1 042	671
Rezerwa na świadczenia emerytalne	22	22	0
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	952	952	958
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	4 604	4 476	4 034
Suma zobowiązań	18 417	22 702	21 380
PASYWA RAZEM	42 631	45 917	42 116



Śródroczne jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym SIMPLE S.A.

	31.03.2020 000' PLN	31.12.2019 000' PLN	31.03.2019 000' PLN
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	23 215	20 223	20 223
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0
b) korekty błędów podstawowych			
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	23 215	20 223	20 223
1. Kapitał zakładowy na początek okresu	4 812	4 812	4 812
1.1. Zmiany kapitału zakładowego			
a) zwiększenia			
b) zmniejszenia			
1.2. Kapitał zakładowy na koniec okresu	4 812	4 812	4 812
4. Kapitał zapasowy na początek okresu	13 486	13 481	13 481
4.1. Zmiany kapitału zapasowego			
a) zwiększenia (z tytułu)	0	2 216	0
- z podziału zysku (ustawowo)	0	2 216	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	-2 212	0
- pokrycia straty	0	-2 212	0
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	13 486	13 486	13 481
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	4 917	1 929	1 929
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, w tym	4 917	4 141	4 141
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
b) korekty błędów podstawowych			
7.2. Zysk z lat ubiegłych, na początek okresu, po korektach	4 917	4 141	4 141
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	4 141	0
- podziału zysku z lat ubiegłych	0	2 216	0
- dywidendy	0	1 925	0
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	4 917	0	4 141
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0	-2 212	-2 212
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0
b) korekty błędów podstawowych			
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0	-2 212	-2 212
a) zwiększenia			
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	-2 212	0
- przeniesienie straty	0	-2 212	0
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0	-2 212
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	4 917	0	1 929
8. Wynik netto	1 000	4 917	514
a) zysk netto	1 000	4 917	514
b) strata netto			
c) odpisy z zysku			
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	24 215	23 215	20 737



Śródroczne jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

SIMPLE S.A.

	3 m-ce do 31.03.2020 000' PLN	3 m-ce do 31.03.2019 000' PLN
Zysk (strata) netto	1 000	514
Amortyzacja	971	719
Odsetki zapłacone	24	59
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	2	-241
Zmiana stanu rezerw	241	-115
Zmiana stanu zapasów	-221	-35
Zmiana stanu należności	6 185	4 087
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	-2 131	-3 310
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-111	-281
Inne korekty	0	0
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	5 960	1 397
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy ze sprzedaży majątku trwałego	0	247
Wpływy z tytułu odsetek	24	0
Wpływy z tytułu dywidend	0	0
Wpływy z tytułu zwrotu pożyczek	0	0
Wydatki na zakup majątku trwałego	-507	-3 107
Wydatki inwestycyjne	-788	-506
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 270	-3 366
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Otrzymane kredyty i pożyczki	0	0
Inne wpływy finansowe	0	2 748
Wypłacone dywidendy	0	0
Spłata kredytów i pożyczek	-2 421	-701
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-168	0
Spłata innych zobowiązań finansowych	-65	0
Odsetki	-49	-59
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-2 702	1 988
Zwiększenie (zmniejszenie) netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	1 988	19
Saldo otwarcia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	224	237
Saldo zamknięcia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	2 212	257

001110101001100 1001000011101010011000
000111100101001101010 11110010100110101
10100 110010000100001110 101001100011

100110001111100
000111 1010011
010100110101



 **Simple**

Simple SA
ul. Bronisława Czecha 49/51
04-555 Warszawa



+48 22 812 58 98



simple@simple.com.pl



simple.com.pl