



SIMPLE



RAPORT

za okres trzech kwartałów
zakończony dnia 30 września 2018 roku

Warszawa, dnia 16 listopada 2018 roku



Spis treści

I.	OPIS DZIAŁALNOŚCI ORAZ SYTUACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ SIMPLE.....	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.....	7
2.	Informacje o Grupie Kapitałowej Simple.....	8
3.	Działalność w okresie sprawozdawczym oraz do dnia sporządzenia raportu za III kwartał 2018 r.	11
3.1.	Podsumowanie działań optymalizacyjnych.....	11

3.2.	Komentarz do wyników finansowych.....	11
3.3.	Transakcje z podmiotami powiązаныmi	15
3.4.	Poręczenia i gwarancje	16
3.5.	Zarządzanie kapitałem.....	16
3.6.	Objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności	16
3.7.	Informacja dotycząca emisji akcji	16
3.8.	Istotne zdarzenia w okresie sprawozdawczym oraz po dniu bilansowym.....	16
3.9.	Informacje dotyczące zmian zobowiązań warunkowych	17
3.10.	Informacje dotyczące wypłaconej dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję17	
3.11.	Informacje o odpisach aktualizujących	18
3.12.	Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień18	
4.	Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.....	19
5.	Prognozy wyników finansowych.....	19
6.	Czynniki mogące mieć wpływ na przyszłe wyniki finansowe	19
7.	Organy Simple S.A.	20
8.	Akcje i akcjonariat.....	21
7.1.	Kapitał zakładowy	21
7.2.	Akcjonariat	22
7.3.	Akcje oraz uprawnienia w posiadaniu osób zarządzających i nadzorujących.....	22
7.4.	Postępowania sądowe	23
7.5.	Inne informacje	25
II.	ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ SIMPLE	25
	ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	25
	ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ.....	26
	ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	28
	PODSTAWA SPORZĄDZENIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	30
1.	Podstawa sporządzenia.....	30
2.	Oświadczenie zgodności.....	30
3.	Nowe standardy, interpretacje i ich zmiany.....	31
4.	Szacunki.....	31
5.	Profesjonalny osąd	32
6.	Zmiany stosowanych zasad rachunkowości.....	32
7.	Korekty błędów.....	33
	ZASADY RACHUNKOWOŚCI	33
1.	Rzeczowe aktywa trwałe.....	33
2.	Wartości niematerialne	34

3.	Wartość firmy	35
4.	Inwestycje w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych.....	36
5.	Połączenia jednostek gospodarczych znajdujących się pod wspólną kontrolą	36
6.	Zapasy	37
7.	Należności handlowe oraz pozostałe należności	37
8.	Pożyczki i pozostałe należności	37
9.	Czynne rozliczenia międzyokresowe	38
10.	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	38
11.	Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki	38
12.	Zobowiązania.....	38
13.	Rozliczenia międzyokresowe.....	39
14.	Przychody.....	39
15.	Koszty operacyjne	41
16.	Podatek dochodowy	41
17.	Zysk na jedna akcję.....	42
18.	Leasing	42
	NOTY OBJASNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	43
	Nota 1. Struktura geograficzna	43
	Nota 2. Koszty działalności operacyjnej.....	44
	Nota 3. Pozostałe przychody operacyjne	44
	Nota 4. Inne całkowite dochody	45
	Nota 5. Podatek dochodowy	45
	Nota 6. Zysk przypadający na jedną akcję.....	45
	Nota 7. Wartości niematerialne	46
	Nota 8. Rzeczowe aktywa trwałe.....	46
	Nota 9. Wartość firmy	46
	Nota 10. Udziały i akcje w jednostkach zależnych oraz pozostałych jednostkach	47
	Nota 11. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	47
	Nota 12. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe.....	48
	Nota 13. Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług	48
	Nota 14. Pozostałe należności	48
	Nota 15. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	49
	Nota 16 Aktywa przeznaczone do sprzedaży	49
	Nota 17. Kapitał zakładowy i elementy kapitału własnego	49

Nota 18. Podatek odroczony	50
Nota 19. Rezerwa na świadczenia emerytalne	50
Nota 20. Kredyty i pożyczki długoterminowe	50
Nota 21. Kredyty i pożyczki krótkoterminowe	51
Nota 22. Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	52
Nota 23. Krótkoterminowe rezerwy na zobowiązania	53
Nota 24. Rozliczenie międzyokresowe przychodów	53
III. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPÓŁKI SIMPLE S.A. za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2018 roku	54
ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW SIMPLE S.A.	54
ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ SIMPLE S.A.	55
ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM SIMPLE S.A.	56
ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH SIMPLE S.A.	57
IV. PODPISY OSÓB ZARZĄDZAJĄCYCH	58

I. OPIS DZIAŁALNOŚCI ORAZ SYTUACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ SIMPLE

Wprowadzenie

Niniejszy skonsolidowany raport za III kwartał 2018 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

	9 m-cy do 30.09.2018 000' PLN	9 m-cy do 30.09.2018 000 EUR	9 m-cy do 30.09.2017 000' PLN	9 m-cy do 30.09.2017 000 EUR
Przychody ze sprzedaży	29 801	7 006	29 035	6 821
Zysk z działalności operacyjnej	1 031	242	414	97
Zysk za okres sprawozdawczy brutto	1 216	286	82	19
Zysk za okres sprawozdawczy netto	882	207	-210	-49
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-430	-101	406	95
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-2 459	-578	-2 187	-514
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	25	6	2 206	518
Środki pieniężne na koniec okresu	1 372	322	1 192	280
Zysk za okres sprawozdawczy na jedną akcję	0,18	0,04	-0,04	-0,01

	30.09.2018	30.09.2018	31.12.2017	31.12.2017
	000' PLN	000' EUR	000' PLN	000' EUR
Aktywa trwałe	20 775	4 864	19 942	4 781
Aktywa obrotowe	16 240	3 802	26 287	6 302
Kapitał własny	13 724	3 213	16 366	3 924
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	23 291	5 453	29 863	7 160

1.2. Wybrane dane finansowe Simple S.A.

	9 m-cy do	9 m-cy do	9 m-cy do	9 m-cy do
	30.09.2018	30.09.2018	30.09.2017	30.09.2017
	000' PLN	000 EUR	000' PLN	000 EUR
Przychody ze sprzedaży	28 279	6 648	27 388	6 434
Zysk z działalności operacyjnej	2 153	506	1 585	372
Zysk za okres sprawozdawczy brutto	2 556	601	1 447	340
Zysk za okres sprawozdawczy netto	2 189	515	1 189	279
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-637	-150	1 299	305
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-2 404	-565	-3 480	-818
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	384	90	2 271	534
Środki pieniężne na koniec okresu	614	144	211	50
	30.09.2018	30.09.2018	31.12.2017	31.12.2017
	000' PLN	000' EUR	000' PLN	000' EUR
Aktywa trwałe	25 257	5 913	21 830	5 234
Aktywa obrotowe	14 643	3 428	26 878	6 444
Kapitał własny	18 270	4 277	19 352	4 640
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	21 629	5 064	29 356	7 038

1.3. Zasady przeliczenia wybranych danych finansowych

Polizje 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 30 września 2018 roku 1 EUR = 4,2714 PLN

kurs obowiązujący w dniu 31 grudnia 2017 roku 1 EUR = 4,1709 PLN

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

w okresie od 1 stycznia 2018 roku do 30 września 2018 roku 1 EUR = 4,2535 PLN

w okresie od 1 stycznia 2017 roku do 30 września 2017 roku 1 EUR = 4,2566 PLN

2. Informacje o Grupie Kapitałowej Simple

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

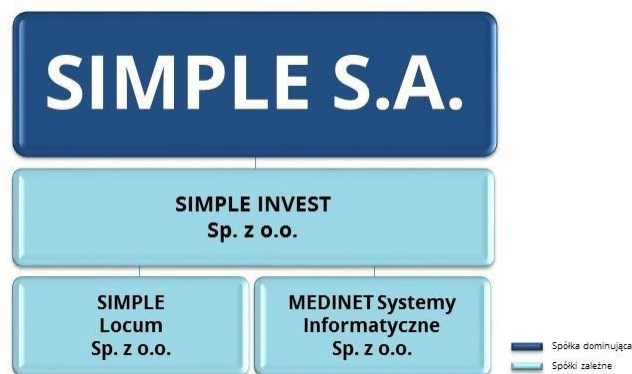
- Simple S.A. – jednostka dominująca
- Simple Invest Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie – jednostka bezpośrednio zależna (100% udział Simple S.A. w ogólnej liczbie głosów)
- Simple Locum Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie – jednostka pośrednio zależna (100% udział Simple S.A. w ogólnej liczbie głosów)
- Medinet Systemy Informatyczne Sp. z o.o. z siedzibą w Opolu – jednostka pośrednio zależna (68% udział Simple Invest Sp. z o.o. oraz 16% udział Simple S.A. w ogólnej liczbie głosów).

Podstawowym przedmiotem działalności Grupy, według działów Polskiej Klasyfikacji Działalności (PKD), jest działalność w zakresie oprogramowania. Działalność Spółki należy do branży Informatycznej. Wszystkie spółki wchodzące w skład Grupy doskonale uzupełniają zarówno kompetencje jak i ofertę produktową jednostki dominującej. Dzięki temu GK SIMPLE realizuje projekty regionalne i tworzy oprogramowanie oraz aplikacje indywidualne dla największych instytucji i najbardziej znanych marek w kraju.

Czas trwania wszystkich spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej Simple jest nieoznaczony. Wszystkie ww. spółki zależne konsolidowane są metodą pełną.

W okresie sprawozdawczym oraz do dnia sporządzenia niniejszego raportu nie miały miejsca zmiany w strukturze Grupy Kapitałowej Simple.

Poniżej zaprezentowano strukturę Grupy Kapitałowej Simple na dzień sporządzenia niniejszego raportu.



Simple S.A.

Simple S.A. jest spółką, specjalizującą się w projektowaniu i wdrażaniu rozwiązań informatycznych klasy ERP, BI, systemów do zarządzania relacjami z klientami CRM oraz systemów do zarządzania procesami BPM.

SIMPLE to znak rozpoznawczy szerokiej rodziny rozwiązań informatycznych wspomagających zarządzanie obszarami: finansów, obrotu towarowego, personelu, procesu budownictwa, produkcji, łańcucha dostaw czy relacji z klientami. Od prawie 30 lat dostarczamy wyspecjalizowane usługi integracji rozwiązań informatycznych i doradztwa biznesowego.

Simple Invest sp. z o.o.

Simple Invest jest podmiotem działającym od 2013 roku. Podmiot ten posiada udziały w spółkach Simple Locum sp. oraz Medinet Systemy Informatyczne Sp. z o.o. W 2015 roku Simple Invest przejęła spółkę BAZUS sp. z o.o. W związku z przejęciem ww. podmiotu Simple Invest posiada Zintegrowany System Informatyczny BAZUS wspomagający efektywne zarządzanie, administrowanie i organizację pracy w uczelniach.

Simple Locum Sp. z o.o.

Simple Locum Sp. z o. .o. z siedzibą w Warszawie jest właścicielem budynku biurowego w Warszawie przy ulicy Bronisława Czecha 49/51. Budynek w całości wynajmowany jest na potrzeby Grupy Simple.

Medinet Systemy Informatyczne Sp. z o.o.

Medinet Systemy Informatyczne to podmiot funkcjonujący w Grupie Kapitałowej od 2014 roku. W marcu 2014 roku została zawarta umowa sprzedaży udziałów oraz umowa przedwstępna zbycia udziałów na mocy, których Spółka nabyła udziały stanowiące 52,4% udziałów w Medinet Systemy Informatyczne oraz zobowiązała się do nabycia w kolejnych latach 2015-2017 do 100% udziałów w tym podmiocie. Kolejne udziały w Medinet Systemy Informatyczne zostały zakupione w kwietniu 2015 r. Wszystkie udziały zakupione przez Simple zostały następnie przekazane do Simple Invest. Ostatnia transakcja nabycia udziałów miała miejsce w 27 stycznia 2017 roku. Aktualnie Simple S.A. posiada (poprzez Simple

Invest) 680 udziałów w Medinet Systemy Informatyczne, które uprawniają do 68,0% udziału w kapitale zakładowym/ogólnej liczbie głosów w tym podmiocie i bezpośrednio Simple S.A. posiada 160 udziałów, które uprawniają do 16,0% udziału w kapitale zakładowym/ogólnej liczbie głosów.

Działalność Medinet Systemy Informatyczne opiera się na tworzeniu i wdrażaniu nowoczesnych rozwiązań informatycznych wspomagających pracę i zarządzanie jednostkami ochrony zdrowia. W ofercie Medinet Systemy Informatyczne znajdują się wyspecjalizowane produkty obejmujące w szczególności zintegrowane oprogramowanie medyczne (HIS, RIS/PACS, teleradiologia), oprogramowanie do rozliczeń z NFZ, oprogramowanie zarządcze SIM (system informowania kierownictwa) oraz rozwiązania specjalizowane dla rehabilitacji, radioterapii, chemioterapii i aptek szpitalnych.

Inne inwestycje kapitałowe Simple S.A.

Na koniec okresu sprawozdawczego oraz na dzień sporządzenia niniejszego raportu Simple posiadała również udziały w następujących jednostkach:

- Softeam sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie – udział Simple w kapitale zakładowym to 50,24% co odpowiada 25,18% udziałowi w ogólnej liczbie głosów (wartość księgowa udziałów na koniec września 2018 r. wynosi 53 tys. zł);
- Simple sp. z o.o. z siedzibą w Dąbrowie Górniczej – udział Simple w ogólnej liczbie głosów w 19,51% (wartość księgowa udziałów na koniec września 2018 r. wynosi ok. 9,8 tys. zł). W dniu 29 czerwca 2017 roku w skład Rady Nadzorczej tego podmiotu powołany został Prezes Zarządu Simple S.A. tj. Pan Rafał Wnorowski.

W spółkach tych Simple S.A. dysponuje mniej niż połową głosów na mocy umów z innymi inwestorami, nie posiada zdolności kierowania polityką finansową i operacyjną tych jednostek gospodarczych na mocy statutu lub umowy, nie posiada zdolności mianowania i odwoływania członków zarządu lub organu zarządzającego oraz nie dysponuje większością głosów na posiedzeniach Zarządu lub organu zarządzającego. 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. Treść umowy Spółki Softeam Sp. z o.o. wykazuje, iż wszelkie decyzje dotyczące działalności tej spółki należą do kompetencji Zarządu tej spółki. SIMPLE S.A. nie posiada w stosunku do Softeam Sp. z o.o. i Simple Sp. z o.o. uprawnień do:

- zasiadania w zarządzie lub równorzędnym organie zarządzającym w jednostek;
- udziału w tworzeniu polityki jednostek, w tym udział w podejmowaniu decyzji w sprawie dywidend lub innych metod podziału zysku (wymagana do tego jest większość głosów);
- wzajemnej wymiany personelu kierowniczego; lub
- udostępniania informacji technicznych o zasadniczym znaczeniu.

Mając powyższe na uwadze zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości podmioty te nie są jednostkami zależnymi jak również nie są to jednostki stowarzyszone.

Softeam sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie jest podmiotem dostarczającym rozwiązania informatyczne dla małych i średnich firm oraz dla szkół wyższych i jednostek opieki zdrowotnej.

Simple Sp. z o.o. z siedzibą w Dąbrowie Górniczej to z kolei producent autorskich rozwiązań BPM/CRM, HCM, BI czy APS.

3. Działalność w okresie sprawozdawczym oraz do dnia sporządzenia raportu za III kwartał 2018 r.

3.1. Podsumowanie działań optymalizacyjnych

Zgodnie z prowadzoną przez Zarząd ciągłą kontrolą istniejących procesów oraz sukcesywnym usprawnianiem wszystkich elementów wpływających na osiągnięte wyniki, w okresie sprawozdawczym, poza kontynuacją przyjętych założeń, Zarząd realizował działania optymalizacyjne polegające na:

- Stworzeniu koncepcji przemodelowania struktury organizacyjnej polegającej na utworzeniu zespołów handlowo-wdrożeniowych dedykowanych dla kluczowych dla Spółki branż;
- Intensyfikacji działań handlowych związanych z projektami realizowanymi w ramach programu unijnego POWER dedykowanego dla uczelni wyższych;
- Zwiększeniu udziału prac produkcyjnych związanych z rozwojem oferty pod kątem aplikacji mobilnych;
- Sukcesywnym wprowadzeniu do sprzedaży kolejnych aplikacji mobilnych;
- Ciągłej kontroli terminowości i jakości realizowanych wdrożeń;
- Wprowadzeniu nowych, wewnętrznych modeli raportowania;
- Modyfikacji i usystematyzowaniu regulacji wewnętrznych Spółki;
- Stałym monitoringu kosztów sprzedaży i kosztów operacyjnych.

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.

W trakcie trzeciego kwartału 2018 roku, Spółki Grupy skupiły się głównie na realizacji projektów pozyskanych w bieżącym roku oraz pozyskaniu nowych kontraktów, w szczególności w wyniku postępowań finansowanych ze środków unijnych w ramach programu operacyjnego POWER, dedykowanego dla uczelni wyższych jak również projektów dla służby zdrowia. Bardzo dobra realizacja podpisanych umów wpłynęła na znaczący wzrost zysków generowanych przez Spółki Grupy, co przedstawione zostało w prezentowanych poniżej wynikach. Poprawa wartości najbardziej kluczowych

dla Grupy pozycji poniższego zestawienia, stanowi dowód na wciąż poprawiającą się kondycję finansową Grupy oraz efektywną realizację przyjętych celów i strategii.

Wyniki finansowe

	9 m-cy od 01.01.2018 do 30.09.2018 000'PLN	9 m-cy od 01.01.2017 do 30.09.2017 000'PLN
Przychody ze sprzedaży	29 801	29 035
Koszt własny sprzedaży	16 746	14 180
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	13 056	14 855
Koszty sprzedaży	7 779	9 266
Koszty ogólnego zarządu	4 477	5 286
Zysk (strata) na sprzedaży	801	303
Pozostałe przychody	818	225
Pozostałe koszty	588	114
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	1 031	414
Przychody finansowe	446	5
Koszty finansowe	261	337
Zysk (strata) brutto	1 216	82
Podatek dochodowy - bieżący i odroczony	334	293
Zysk (strata) netto za okres sprawozdawczy	882	-210

W ciągu minionych trzech kwartałów 2018 roku, Grupa Kapitałowa Simple osiągnęła przychody ze sprzedaży w wysokości 29,8 mln zł poprawiając tym samym wynik z analogicznego okresu roku 2017 o ponad 0,7 mln zł. W związku ze wzrostem kosztu własnego sprzedaży, zysk brutto na sprzedaży wyniósł 13 mln zł zmieniając się o 12% względem zysku brutto wypracowanego w roku 2017. W związku ze znacznym zmniejszeniem kosztów sprzedaży oraz kosztu ogólnego zarządu, Grupa odnotowała ponad dwukrotnie większy zysk na sprzedaży, który wyniósł 0,8 mln zł. Poprawa osiągniętych wyników widoczna jest również we wzroście zysku na działalności operacyjnej o 0,6 mln oraz zysku brutto o ponad 1,1 mln zł w stosunku do zysków jakie Grupa Kapitałowa osiągnęła w okresie porównawczym 2017 roku.

W wyniku pozyskania i terminowej realizacji kontraktów pozyskanych od początku roku 2017 oraz zadowalających efektów realizacji wprowadzonych w bieżącym roku działań optymalizacyjnych, Grupa wypracowała zysk netto w wysokości prawie 0,9 mln zł.

Sytuacja finansowa – aktywa

	30.09.2018	31.12.2017
	000' PLN	000' PLN
Aktywa trwałe	20 775	19 942
Wartości niematerialne wytworzone przez jednostkę	6 315	5 991
Wartości niematerialne w toku wytworzenia	5 263	4 807
Wartość firmy	3 120	3 120
Wartości niematerialne inne	351	32
Rzeczowe aktywa trwałe	3 515	3 819
Należności długoterminowe	274	342
Inwestycje długoterminowe - akcje i udziały	63	63
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 781	1 722
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	93	45
Aktywa obrotowe	16 240	26 287
Zapasy	1 001	1 555
Należności z tytułu dostaw i usług	12 502	19 056
Pozostałe należności	404	205
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 372	4 236
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	961	1 234
AKTYWA RAZEM	37 015	46 229

Na koniec września 2018 roku Grupa posiadała aktywa trwałe w wysokości 20,7 mln zł co oznaczało wzrost o 4% względem stanu na koniec grudnia 2017 roku. W związku z zakończeniem części prac rozwojowych oraz wynikającym z tego powiększeniem oferty produktowej, na dzień 30 września 2018 roku o ponad 5% wzrosła wartość wartości niematerialnych wytworzonych przez jednostkę. Jednocześnie w wyniku intensywnych prac nad kolejnymi rozwiązaniami zwiększeniu uległa również pozycja wartości niematerialne w toku wytworzenia, która w stosunku do końca 2017 roku wzrosła o ponad 9%.

Aktywa obrotowe na koniec września 2018 roku uległy zmniejszeniu względem stanu na koniec 2017 roku i wyniosły 16,2 mln zł, z czego najistotniejszą zmianą było zmniejszenie należności z tytułu dostaw i usług oraz środków pieniężnych i ich ekwiwalentów. Należy jednak zwrócić uwagę, iż poziom środków pieniężnych i ich ekwiwalentów na dzień 30.09.2018 kształtował się na porównywalnym poziomie względem końca trzeciego kwartału 2017 roku.

Sytuacja finansowa - pasywa

	30.09.2018	31.12.2017
	000' PLN	000' PLN
Kapitał własny	13 724	16 366
Kapitał podstawowy	4 812	4 812
Kapitał zapasowy	14 507	12 987
Zysk (strata) netto za rok obrotowy i za lata ubiegłe	-5 755	-1 823
Kapitały własne jednostki dominującej	13 564	15 977
Kapitały (udziały niesprawujące kontroli)	160	389
Zobowiązania długoterminowe i rezerwy	3 632	4 067
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 243	1 426
Rezerwa na świadczenia emerytalne	167	167
Kredyty długoterminowe	1 447	1 590
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	713	823
Pozostałe zobowiązania	62	62
Zobowiązania krótkoterminowe i rezerwy	19 658	25 795
Krótkoterminowe pożyczki	0	0
Krótkoterminowe kredyty bankowe	4 752	2 127
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	544	597
Zobowiązania z tytułu faktoringu	457	1 815
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	3 913	9 507
Zobowiązania budżetowe	2 581	3 830
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	6	255
Pozostałe zobowiązania	1 894	1 335
Rezerwa na świadczenia emerytalne	52	52
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	1 058	1 058
Rezerwa na zobowiązania	278	610
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	4 123	4 610
Suma zobowiązań	23 291	29 863
PASYWA RAZEM	37 015	46 229

Na koniec okresu sprawozdawczego kapitał własny uległ spadkowi o 16% w porównaniu do stanu na koniec grudnia 2017 roku, co było konsekwencją zastosowania MSFF 15 po raz pierwszy.

Najważniejszą zmianę stanowi zmniejszenie zobowiązań długoterminowych i rezerw o ponad 10% w porównaniu do wartości odnotowanej na dzień 31 grudnia 2017 roku oraz zobowiązań krótkoterminowych i rezerw o ponad 23% względem końca ubiegłego roku. W wyniku lepszego wykorzystania zasobów własnych oraz zmniejszeniu udziału podwykonawców w realizowanych

projektach, zobowiązania z tytułu dostaw i usług zostały zredukowane o ponad 40% w stosunku do ich wartości wykazanych na koniec grudnia 2017 r.

Dodatkowe informacje nt. wyników wypracowanych w okresie sprawozdawczym

Dodatkowymi istotnymi czynnikami mającymi wpływ na osiągnięte wyniki było:

- zawarcie istotnych umów na realizację wdrożeń Zintegrowanych Systemów Informatycznych o czym informował w raportach bieżących 15/2018, 16/2018;
- zawarcie kilku mniej znaczących umów wdrożeniowych;
- utrzymanie tendencji wzrostowej w zakresie sprzedaży usług utrzymaniowych;
- efektywniejsze wykorzystanie zasobów własnych oraz znaczący wzrost kompetencji pracowników;

3.3. Transakcje z podmiotami powiązanymi

W okresie od 1 stycznia 2018 roku do 30 września 2018 roku Simple S.A. zawarła z podmiotami Grupy poniższe standardowe transakcje handlowe. Sprzedaż towarów i usług do podmiotów powiązanych odbywa się na podstawie standardowego cennika. Zakupy towarów odbywały się w oparciu o ceny rynkowe pomniejszone o rabaty z tytułu zamówionych ilości. W okresie sprawozdawczym Simple S.A. jako podmiot dominujący nie zawierała innych transakcji, które odbiegałyby od typowych transakcji zawieranych pomiędzy podmiotami Grupy Kapitałowej na warunkach rynkowych. Transakcje odbywały się w oparciu o ceny rynkowe pomniejszone o rabaty z tytułu zamówionych ilości na warunkach rynkowych.

Salda rozrachunków na dzień bilansowy powstałe w wyniku sprzedaży i zakupu towarów i usług są następujące:

Transakcje z jednostkami powiązanymi	za okres	za okres
	01.01.2018 30.09.2018	01.01.2017 30.09.2017
Przychody (towary i usługi) w tym:	2 975	1 583
-do jednostek zależnych	1 627	0
-do jednostek pozostałych	1 348	1 583
Zakupy w tym:	2 361	1 992
-od jednostek zależnych	1 665	906
-od jednostek pozostałych	696	1 086
Należności z tytułu dostaw i usług w tym:	1 078	1 153
-od jednostek zależnych	382	0
-od jednostek pozostałych	696	1 153
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług w tym:	1 503	1 010
-do jednostek zależnych	382	158

3.4. Poręczenia i gwarancje

W okresie sprawozdawczym zakończonym 30 września 2018 roku oraz według stanu na dzień publikacji tj. 16 listopada 2018 roku nie były udzielane przez emitenta i jednostki od niego zależne poręczenia kredytu lub pożyczki lub udzielane gwarancje.

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 2018.

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 2018 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 poszczególnych 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.

3.7. Informacja dotycząca emisji akcji

W okresie sprawozdawczym od 1 stycznia 2018 roku do 30 września 2018 roku Emitent nie dokonał emisji papierów wartościowych.

3.8. Istotna zdarzenia w okresie sprawozdawczym oraz po dniu bilansowym

Poniżej zamieszczono zestawienie najważniejszych wydarzeń, które miały miejsce w trakcie 2018 roku a nie zostały opisane w innych punktach niniejszego sprawozdania.

W dniu 6 listopada 2018 r. Spółka powzięła informację o obustronnym podpisaniu umowy, której stroną jest Konsorcjum w składzie: Emitent jako Lider oraz spółka zależna Emitenta Medinet Systemy Informatyczne Sp. z o.o. (łącznie jako Wykonawca) oraz Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Medycznej w Janowie Lubelskim. Przedmiotem umowy jest instalacja i wdrożenie przez Wykonawcę zintegrowanego systemu informatycznego, wykonanie instalacji sieci komputerowej oraz dostawa sprzętu informatycznego oraz licencji systemowych i baz danych. Za wykonanie przedmiotu Umowy Wykonawca otrzyma wynagrodzenie w wysokości ok. 3,03 mln zł brutto, przy czym udział Emitenta w

realizacji Umowy oraz wynagrodzeniu wynosi 79 %. O zawarciu ww. umowy Spółka informowała raportem bieżącym nr 19/2018.

W dniu 7 listopada 2018 roku Spółka powzięła informację o wyborze przez Uniwersytet Mikołaja Kopernika w Toruniu oferty złożonej przez Emitenta w przetargu nieograniczonym na dostawę i wdrożenie zintegrowanego systemu informatycznego oraz świadczenie usług utrzymania systemu. Oferta Spółki została uznana za najkorzystniejszą na podstawie kryteriów oceny (cena brutto waga: 40%, w tym: za wdrożenie oprogramowania 5%, cena za utrzymanie oprogramowania 30%, cena za usługi na rzecz rozwoju oprogramowania 5%, jakość (dodatkowe funkcjonalności) waga: 60%). Cena oferty złożonej przez Spółkę wynosi ok. 12 mln brutto. O wyborze oferty Spółka informowała raportem bieżącym nr 20/2018. Do dnia publikacji raportu Spółka nie zawarła umowy z Zamawiającym. O fakcie podpisania umowy Spółka poinformuje w odrębnym raporcie bieżącym.

3.9. Informacje dotyczące zmian zobowiązań warunkowych

Grupa Simple nie wykazywała zobowiązań warunkowych na dzień bilansowy 30 września 2018 roku i do dnia sporządzenia niniejszego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, tj. do dnia 16 listopada 2018 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 20 i 21.

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

Rok 2018 Simple S.A.

Uchwałą Nr 9 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 22 maja 2018 roku zgodnie z art. 395 § 2 pkt. 2 Kodeksu Spółek Handlowych, oraz na podstawie § 6 ust. 5 pkt c) Statutu Spółki Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki pod firmą Simple S.A. postanowiło zysk Spółki za rok obrotowy od 01 stycznia 2017 do 31 grudnia 2017 w wysokości 3 611 515,79 zł przeznaczyć na:

- kwotę 1 058 675,20 zł przeznaczyć na wypłatę dywidendy dla Akcjonariuszy Spółki;
- kwotę 704 188,67 zł przeznaczyć na pokrycie straty z lat ubiegłych;
- kwotę 1 848 651,92 zł przeznacza na kapitał zapasowy Spółki.

Dzień wypłaty dywidendy ustalony został na dzień 1 sierpnia 2018 roku. Termin wypłaty dywidendy ustalony został na dzień:

- pierwsza transza w kwocie 0,14 zł na jedną akcję Spółki – 17 sierpnia 2018 roku,

- druga transza w kwocie 0,08 zł na jedną akcję Spółki – 09 listopada 2018 roku.

Spółka wypłaciła dywidendy w terminie.

Rok 2018 Simple Invest Sp. z o.o.

Uchwałą Nr 6 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 29 czerwca 2018 roku, Zwyczajne Walne Zgromadzenie Wspólników Spółki pod firmą Simple Invest Sp. z o.o. postanowiło stratę Spółki za rok obrotowy od 01 stycznia 2017 do 31 grudnia 2017 w wysokości 845 788,35 zł pokryć w przyszłych latach obrotowych z zysków Spółki.

Rok 2018 Medinet Systemy Informatyczne Sp. z o.o.

Uchwałą Nr 4/05/2018 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 24 maja 2018 roku, Zwyczajne Walne Zgromadzenie Wspólników Spółki pod firmą Medinet Systemy Informatyczne Sp. z o.o. postanowiło zysk Spółki za rok obrotowy od 01 stycznia 2017 do 31 grudnia 2017 roku w wysokości 277 756,89 zł przeznaczyć na:

- kwotę 177 756,89 zł przeznaczyć na kapitał zapasowy Spółki;
- kwotę 100 000,00 zł przeznaczyć na wypłatę dywidendy.

Rok 2018 Simple Locum Sp. z o.o.

Uchwałą Nr 6 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 29 czerwca 2018 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Wspólników Spółki pod firmą Simple Locum Sp. z o.o. postanowiło zysk Spółki za rok obrotowy od 01 stycznia 2017 do 31 grudnia 2017 roku w wysokości 36 504,31 zł przeznaczyć w całości na kapitał zapasowy Spółki.

3.11. Informacje o odpisach aktualizujących

W okresie sprawozdawczym Grupa dokonywała odpisów aktualizujących wartość zapasów oraz aktywów finansowych o łącznej wartości 431 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 30 września 2018 roku 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 śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, tj. do dnia 16 listopada 2018 roku, nie wystąpiły zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które nie zostały, a powinny być ujęte w niniejszym sprawozdaniu finansowym.

5. Prognozy wyników finansowych

Emitent nie publikował prognoz wyników na rok 2018.

6. Czynniki mogące mieć wpływ na przyszłe wyniki finansowe

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 2018.

Poniżej zamieszczono zestawienie najważniejszych czynników zarówno zewnętrznych jak i wewnętrznych, które w sposób bezpośredni lub pośredni mogą mieć wpływ na osiągnięte wyniki w ostatnim kwartale 2018 r.

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 2018. Do najważniejszych czynników zarówno zewnętrznych jak i wewnętrznych które w sposób bezpośredni lub pośredni mogą mieć wpływ na osiągnięte wyniki w następnych kwartałach można zaliczyć:

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

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.

Biorąc pod uwagę powyższe, najważniejszymi celami Zarządu na IV kwartał 2018 roku będą:

- pozyskanie nowych kontraktów w szczególności w kluczowych dla Spółki branżach medycznej i edukacyjnej;
- zwiększenie przychodów ze sprzedaży aplikacji mobilnych;
- rozpoczęcie nowych procesów handlowych w branży komercyjnej;
- wzrost sprzedaży usług utrzymaniowych;
- wprowadzenie do sprzedaży nowych usług i rozwiązań sprzętowych;
- kontynuacja działań podjętych w 2018 roku;
- terminowa realizacja prowadzonych projektów;
- poprawa efektywności realizacji pozyskanych kontraktów.

7. Organy Simple S.A.

Na dzień 30 września 2018 roku skład Rady Nadzorczej i Zarządu Spółki dominującej przedstawiał się następująco:

Zarząd	
Rafał Wnorowski	Prezes Zarządu
Michał Siedlecki	Wiceprezes Zarządu
Daniel Fryga	Wiceprezes Zarządu
Rada Nadzorcza	
Adam Wojacki	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Bogusław Mitura	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
Zbigniew Strojnowski	Sekretarz Rady Nadzorczej
Paweł Zdunek	Członek Rady Nadzorczej
Tomasz Zdunek	Członek Rady Nadzorczej
Marceli Malicki	Członek Rady Nadzorczej

W dniu 31 sierpnia 2018 r. rezygnację z pełnienia funkcji Członka Zarządu Simple S.A. złożył Pan Jarosław Witwicki. Powodem rezygnacji było zakończenie prac nad zakładanymi celami oraz rozpoczęcie współpracy ze spółką wchodzącą w skład Grupy Kapitałowej Simple, o czym Spółka informowała raportem bieżącym nr 17/2018.

Na dzień publikacji tj. 16 listopada 2018 roku skład Rady Nadzorczej i Zarządu Spółki dominującej przedstawiał się następująco:

Zarząd	
Rafał Wnorowski	Prezes Zarządu
Michał Siedlecki	Wiceprezes Zarządu
Daniel Fryga	Wiceprezes Zarządu
Rada Nadzorcza	
Adam Wojacki	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Bogusław Mitura	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
Zbigniew Strojnowski	Sekretarz Rady Nadzorczej
Paweł Zdunek	Członek Rady Nadzorczej
Tomasz Zdunek	Członek Rady Nadzorczej
Marceli Malicki	Członek Rady Nadzorczej

8. Akcje i akcjonariat

7.1. Kapitał zakładowy

Kapitał zakładowy Emitenta tworzy 4 812 160 akcji, w tym:

- 189 000 akcji na okaziciela Serii A1 (wartość nominalna akcji 1zł)
- 756 000 akcji na okaziciela Serii A2 (wartość nominalna akcji 1zł)
- 225 000 akcji na okaziciela serii B (wartość nominalna akcji 1zł)
- 102 690 akcji na okaziciela serii C (wartość nominalna akcji 1zł)
- 360 000 akcji na okaziciela serii D (wartość nominalna akcji 1zł)
- 180 000 akcji na okaziciela serii E (wartość nominalna akcji 1zł)
- 73 350 akcji na okaziciela serii F (wartość nominalna akcji 1zł)
- 72 864 akcji na okaziciela serii G (wartość nominalna akcji 1zł)
- 27 000 akcji na okaziciela serii H (wartość nominalna akcji 1zł)
- 15 245 akcji na okaziciela serii I (wartość nominalna akcji 1zł)
- 2 001 149 akcji na okaziciela serii J (wartość nominalna akcji 1zł)
- 378 000 akcji na okaziciela serii K (wartość nominalna akcji 1zł)
- 431 862 akcji na okaziciela serii L (wartość nominalna akcji 1zł)

Kapitał zakładowy SIMPLE SA wynosi 4.812.160,- złotych dzieli się na 4 812 160 akcji o wartości nominalnej 1,-zł każda.

7.2. Akcjonariat

Poniżej zaprezentowano strukturę akcjonariatu Spółki na dzień publikacji niniejszego raportu okresowego tj. na dzień 16 listopada 2018 r. oraz na dzień publikacji poprzedniego raportu okresowego tj. na dzień 14 września 2018 r.

Akcjonariusz	Stan na 14 września 2018 r.		Stan na 16 listopada 2018 r.	
	Liczba posiadanych akcji/głosów	Udział w kapitale /głosach	Liczba posiadanych akcji/głosów	Udział w kapitale /głosach
Cron Sp. z o.o.	1 510 000	31,38%	1 510 000	31,38%
Bogusław Mitura	1 000 596	20,79%	1 000 596	20,79%
Formonar Investments Limited	241 000	5,01%	241 000	5,01%
Pozostali	2 060 564	42,82%	2 060 564	42,82%
Razem	4 812 160	100%	4 812 160	100%

7.3. Akcje oraz uprawnienia w posiadaniu osób zarządzających i nadzorujących

Poniżej zaprezentowano informację nt. stanu posiadania osób zarządzających i nadzorujących na dzień publikacji niniejszego raportu okresowego tj. na dzień 16 listopada 2018 r. oraz na dzień publikacji poprzedniego raportu okresowego tj. na dzień 14 września 2018 r.

Członkowie Zarządu	14 września 2018 r.	16 listopada 2018 r.
Rafał Wnorowski	21 139	21 139
Michał Siedlecki	160 000	160 000
Daniel Fryga	4 500	4 500

Rada Nadzorcza	14 września 2018 r.	16 listopada 2018 r.
Adam Wojacki	4 847	4 847
Bogusław Mitura	1 000 596	1 000 596
Zbigniew Strojnowski	163 000	163 000
Paweł Zdunek	0	0
Tomasz Zdunek	0	0
Marceli Malicki	78 160	78 160

Osoby zarządzające i nadzorujące nie posiadają uprawnień do akcji Emitenta.

7.4. 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 GWzt 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. W związku z koniecznością uzupełnienia opinii biegłego Sąd odroczył rozpoznanie sprawy bez terminu.
- 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 GUp 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:

- a. całkowitą redukcję odsetek za opóźnienie od wszystkich zobowiązań,
- b. całkowitą redukcję kosztów postępowań sądowych i egzekucyjnych,
- c. 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 GUp 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 GUp 200/15. Syndyk wszczął postępowanie sądowe w którym przesłuchiowano byłych członków zarządu Spółki i jej kluczowych pracowników celem ustalenia miejsca znajdowania się dokumentów księgowych Spółki. Syndyk Tomasz Noga prowadzi w imieniu Spółki postępowania sądowe celem otrzymania należności przysługujących Consortia Sp. z o.o. w upadłości likwidacyjnej od 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, syndyk podejmował będzie próbę likwidacji poszczególnych składników masy upadłości. Plan podziału zostanie sporządzony po likwidacji wszystkich składników majątkowych. Plan podziału został sporządzony 15.10.2015, tak samo jak listy wierzytelności na dzień dzisiejszy nie jest prawomocny. Sprawa jest nadal w toku, brak terminu ani dalszych postanowień w sprawie.

- 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 3 września 2018 roku został zaplanowany kolejny termin rozprawy w sprawie. Kolejny termin rozprawy zaplanowany jest na dzień 8 stycznia 2018 roku.

7.5. 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.

II. ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ SIMPLE

ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	3 m-ce od 01.07.2018 do 30.09.2018 000'PLN	9 m-cy od 01.01.2018 do 30.09.2018 000'PLN	3 m-ce od 01.07.2017 do 30.09.2017 000'PLN	9 m-cy od 01.01.2017 do 30.09.2017 000'PLN
Przychody ze sprzedaży	9 629	29 801	11 223	29 035
Koszt własny sprzedaży	5 261	16 746	5 095	14 180
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	4 368	13 056	6 128	14 855
Koszty sprzedaży	2 322	7 779	4 813	9 266

Koszty ogólnego zarządu	1 442	4 477	1 143	5 286
Zysk (strata) na sprzedaży	605	801	172	303
Pozostałe przychody	83	818	58	225
Pozostałe koszty	40	588	37	114
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	648	1 031	193	414
Przychody finansowe	0	446	0	5
Koszty finansowe	101	261	118	337
Zysk (strata) brutto	548	1 216	75	82
Podatek dochodowy - bieżący i odroczony	61	334	435	293
Zysk (strata) netto za okres sprawozdawczy	487	882	-360	-210
Przypadający/a na:				
Akcjonariuszy jednostki dominującej	497	881	-349	-213
Udziały niekontrolujące	-10	1	-11	2
Inne całkowite dochody	0	0	0	0
Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	0	0	0	0
Całkowite dochody ogółem	487	882	-360	-210
Zysk (strata) netto przypadający na jedną akcję				
Zwykły	0,10	0,18	-0,07	-0,04
Rozwodniony	0,10	0,18	-0,07	-0,04

ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	30.09.2018	31.12.2017	30.09.2017
	000' PLN	000' PLN	000' PLN
Aktywa trwałe	20 775	19 942	19 612
Wartości niematerialne wytworzone przez jednostkę	6 315	5 991	4 193
Wartości niematerialne w toku wytworzenia	5 263	4 807	6 684
Wartość firmy	3 120	3 120	3 120
Wartości niematerialne inne	351	32	34
Rzeczowe aktywa trwałe	3 515	3 819	3 689
Należności długoterminowe	274	342	228
Inwestycje długoterminowe - akcje i udziały	63	63	63
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 781	1 722	1 548
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	93	45	52

Aktywa obrotowe	16 240	26 287	18 086
Zapasy	1 001	1 555	1 635
Należności z tytułu dostaw i usług	12 502	19 056	13 333
Pozostałe należności	404	205	390
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 372	4 236	1 192
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	961	1 234	1 536
AKTYWA RAZEM	37 015	46 229	37 698
Kapitał własny	13 724	16 366	13 310
Kapitał podstawowy	4 812	4 812	4 812
Kapitał zapasowy	14 507	12 987	12 987
Zysk (strata) netto za rok obrotowy i za lata ubiegłe	-5 755	-1 823	-4 836
Kapitały własne jednostki dominującej	13 564	15 977	12 964
Kapitały (udziały niesprawujące kontroli)	160	389	347
Zobowiązania długoterminowe i rezerwy	3 632	4 067	3 937
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 243	1 426	1 390
Rezerwa na świadczenia emerytalne	167	167	145
Kredyty długoterminowe	1 447	1 590	1 650
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	713	823	690
Pozostałe zobowiązania	62	62	62
Zobowiązania krótkoterminowe i rezerwy	19 658	25 795	20 450
Krótkoterminowe pożyczki	0	0	0
Krótkoterminowe kredyty bankowe	4 752	2 127	4 511
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	544	597	581
Zobowiązania z tytułu faktoringu	457	1 815	518
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	3 913	9 507	5 624
Zobowiązania budżetowe	2 581	3 830	3 133
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	6	255	2
Pozostałe zobowiązania	1 894	1 335	1 618
Rezerwa na świadczenia emerytalne	52	52	10
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	1 058	1 058	921
Rezerwa na zobowiązania	278	610	663
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	4 123	4 610	2 869
Suma zobowiązań	23 291	29 863	24 387
PASYWA RAZEM	37 015	46 229	37 698

ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	30.09.2018	31.12.2017	30.09.2017
	000' PLN	000' PLN	000' PLN
I. Kapitał własny na początek okresu (B0)	15 977	14 091	14 091
a) zmiany przyjętych zasad rachunkowości (MSSF 15)	-2 365		
b) korekty błędów podstawowych			

I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	13 612	14 091	14 091
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	12 987	13 102	13 102
4.1. Zmiany kapitału zapasowego			
a) zwiększenia (z tytułu)	1 520	2 314	2 314
- z podziału zysku (ustawowo)	1 520	2 314	2 314
b) zmniejszenie (z tytułu)	0	0	0
- pokrycia straty	0	0	0
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	14 507	12 987	12 987
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-6 027	-3 550	-3 550
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, w tym	314	2 595	2 595
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
b) korekty błędów podstawowych			
7.2. Zysk z lat ubiegłych, na początek okresu, po korektach	314	2 595	2 595
a) zwiększenia (z tytułu)	3 612	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	3 926	2 595	2 595
- podziału zysku z lat ubiegłych	2 767	2 595	2 595
- dywidendy	1 159	0	0
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0	0
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-4 130	-6 452	-6 452
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-2 365		
b) korekty błędów podstawowych			
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-6 495	-6 452	-6 452
a) zwiększenia	-846	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	-704	-2 252	-2 252
- przeniesienie straty	-704	-2 252	-2 252
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-6 637	-4 200	-4 200
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-6 637	-4 858	-4 623
8. Wynik netto	881	3 036	-213
a) zysk netto	2 279	3 926	1 214
b) strata netto	-1 397	-846	-1 424
c) odpisy z zysku			
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	13 564	15 977	12 964

ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	9 m-cy do	9 m-cy do
	30.09.2018	30.09.2017
	000'PLN	000'PLN
Zysk (strata) netto	881	-213
Zysk (strata) mniejszości	1	2
Amortyzacja	2 139	1 609
Odsetki zapłacone	-91	327
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-135	-0
Zmiana stanu rezerw	372	-173
Zmiana stanu zapasów	554	-881
Zmiana stanu należności	3 860	3 735
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	-7 336	-1 254
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-676	-2 746
Inne korekty	2	0
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-430	406
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy ze sprzedaży majątku trwałego	135	0
Wpływy z dywidend	351	0
Wydatki na zakup majątku trwałego	2 944	1 675
Wydatki inwestycyjne	0	512
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-2 459	-2 187
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Otrzymane kredyty i pożyczki	2 684	5 900
Wykup obligacji	0	560
Dywidendy wypłacone	674	144
Spłata kredytów i pożyczek	203	2 044
Spłata innych zobowiązań finansowych	1 524	619
Odsetki	259	327
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	25	2 206
Zwiększenie (zmniejszenie) netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	-2 864	425
Saldo otwarcia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	4 236	767
Saldo zamknięcia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	1 372	1 192

PODSTAWA SPORZĄDZENIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Podstawa sporządzenia

Zgodnie z Rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. 2009 Nr 33 poz. 259 późniejszymi zmianami), Zarząd jest zobowiązany zapewnić sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego dającego prawidłowy i rzetelny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Grupy Simple za okres od 1 stycznia 2018 roku do 30 września 2018 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 niezmnieszonym 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 (złotych „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 dziewięciu miesięcy od 1 stycznia do 30 września 2018 roku, jak również dane porównywalne za okres od 1 stycznia do 30 września 2017 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 2017 z wyjątkiem zasad, które zostały zmienione lub wprowadzone w wyniku zastosowania nowych regulacji MSSF bądź wystąpienia po raz pierwszy nowych transakcji wymagających ich rozpoznanie od strony ich ujmowania i wyceny, o czym mowa niżej.

3. Nowe standardy, interpretacje i ich zmiany

Zasady (polityka) rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 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.

W szczególności MSSF 16 „Leasing”, Grupa będzie stosowała dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się od 01.01.2019

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

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 2017 za wyjątkiem zastosowania wymogów przyjętego nowego standardu MSSF 15 - Przychody ze sprzedaży.

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 30 września 2018 roku wartość należności z tytułu umów wyniosła 1 943 tys. PLN

Wysokość stawek amortyzacyjnych ustalana jest na podstawie przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności składników majątku trwałego oraz wartości niematerialnych. W 2018 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 grudnia 2017 roku, za wyjątkiem zastosowania wymogów przyjętego nowego standardu MSSF 15 - Przychody ze sprzedaży.

Grupa zastosowała wymogi standardu MSSF 15 z wykorzystaniem zmodyfikowanego podejścia retrospektywnego ze skutkiem od 1 stycznia 2018 roku, zgodnie z dopuszczoną przez standard możliwością. Grupa zrezygnowała z przekształcenia danych porównywalnych. Dane na dzień 31 grudnia 2017 roku oraz za okres dziewięciu miesięcy kończący się 30 września 2017 roku zostały sporządzone w oparciu o MSR 18 i MSR 11.

Wybrane zasady rachunkowości dotyczące MSSF 15 Przychody z umów z klientami zostały opisane w dalszej części raportu.

Wpływ wdrożenia nowego MSSF 15

Poniższa tabela podsumowuje wpływ wdrożenia MSSF 15 na skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy na dzień 1 stycznia 2018 roku:

	Zastosowany standard	31/12/2017 Wartość bilansowa	Zmiana wynikająca ze zmiany klasyfikacji	Zmiana wynikająca ze zmiany wyceny	01/01/2018 Wartość bilansowa	01/01/2018 Wpływ na zyski zatrzymane
Należności z tytułu wyceny kontraktów	MSR 11	3 321				
Przychody przyszłych okresów	MSR 18	4 610				
Należności z tytułu umów z klientami	MSSF 15		(2 415)		906	(2 415)
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	MSSF 15			505	5 115	(505)
Zobowiązania z tytułu podatku odroczonego		1 426	(459)	(96)	871	555

7. Korekty błędów

W okresie sprawozdawczym od 1 stycznia 2018 roku do 30 września 2018 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

Pozycje rzeczowych aktywów trwałych są usuwane ze sprawozdania z całkowitych dochodów po dokonaniu ich zbycia lub w przypadku gdy nie są spodziewane żadne ekonomiczne korzyści wynikające z dalszego użytkowania składnika aktywów. Wszystkie straty lub zyski wynikające z usunięcia danego składnika aktywów ze sprawozdania z całkowitych dochodów są wykazywane jako różnica pomiędzy

ewentualnymi wpływami ze sprzedaży netto a wartością bilansową danej pozycji i ujmowane są w sprawozdaniu z całkowitych dochodów okresu, w którym dokonano takiego usunięcia.

2. Wartości niematerialne

Wartości niematerialne nabyte w ramach oddzielnej transakcji są ujmowane według ceny nabycia. Wartości niematerialne nabyte w ramach transakcji przejęcia jednostki gospodarczej są ujmowane według wartości godziwej na dzień przejęcia.

Okres użytkowania wartości niematerialnych zostaje oceniony i uznany za ograniczony lub nieokreślony. Wartości niematerialne o ograniczonym okresie użytkowania amortyzuje się metodą liniową w oparciu o ich szacowany okres użytkowania, a koszty amortyzacji są ujmowane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów zgodnie z miejscem ich powstawania. Wartości niematerialne które nie są użytkowane są corocznie poddawane weryfikacji pod kątem ewentualnej utraty wartości.

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

Wartości niematerialne wytworzone przez jednostkę

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

- możliwość, z technicznego punktu widzenia, ukończenia składnika wartości niematerialnych tak, aby nadawał się on do użytkowania lub sprzedaży;
- zamiar ukończenia składnika wartości niematerialnych;
- zdolność do użytkowania lub sprzedaży składnika wartości niematerialnych;
- sposób, w jaki składnik wartości niematerialnych będzie wytwarzał prawdopodobne przyszłe korzyści ekonomiczne;
- dostępność odpowiednich środków technicznych, finansowych i innych, które mają służyć ukończeniu prac rozwojowych oraz użytkowaniu lub sprzedaży składnika wartości niematerialnych;
- możliwość wiarygodnego ustalenia nakładów poniesionych w czasie prac rozwojowych, które można przyporządkować temu składnikowi wartości niematerialnych.

Koszt wytworzenia składnika wartości niematerialnych we własnym zakresie jest sumą nakładów poniesionych od dnia, w którym po raz pierwszy dany składnik wartości niematerialnych spełni kryteria

ujmowania pozycji. Koszt wytworzenia składnika wartości niematerialnych we własnym zakresie obejmuje nakłady, które mogą być bezpośrednio przyporządkowane czynnościom tworzenia, produkcji i przystosowania składnika aktywów do użytkowania w sposób zamierzony przez kierownictwo. Do takich kosztów zaliczane są:

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

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

3. Wartość firmy

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

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

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

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

4. Inwestycje w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych

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

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

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

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

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

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

5. Połączenia jednostek gospodarczych znajdujących się pod wspólną kontrolą

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

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

6. Zapasy

W Grupie występuje jedna grupa zapasów towary i części serwisowe (części zamienne oraz sprzęt komputerowy, który został nabyty w celu realizacji kontraktów na usługi utrzymania). Grupa na każdy dzień bilansowy sporządza analizę wiekową towarów i na jej podstawie dokonuje odpisów aktualizujących. Odpisy z tytułu aktualizacji wartości zapasów ujmowane są w kosztach operacyjnych.

7. Należności handlowe oraz pozostałe należności

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

Odpis aktualizujący należności

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

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

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

8. Pożyczki i pozostałe należności

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

9. Czynne rozliczenia międzyokresowe

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

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

10. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

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

11. Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki

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.

12. Zobowiązania

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

Transakcje i pozycje w walutach obcych

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu obowiązującego w dniu zawarcia transakcji. Na dzień bilansowy aktywa i zobowiązania pieniężne wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu

odpowiednio obowiązującego na koniec okresu sprawozdawczego średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów lub kosztów finansowych.

13. Rozliczenia międzyokresowe

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

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

14. Przychody

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

Przychody ze sprzedaży

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 progim 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 przyrzczonego 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 egzekwowne 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.

15. Koszty operacyjne

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

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.

16. Podatek dochodowy

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

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

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

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

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

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

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

17. Zysk na jedną akcję

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

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

18. Leasing

Umowy leasingu finansowego, które przenoszą na Grupę zasadniczo całe ryzyko i korzyści wynikające z posiadania przedmiotu leasingu, są ujmowane w bilansie na dzień rozpoczęcia leasingu według wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych. Opłaty leasingowe są alokowane na koszty finansowe i zmniejszenie salda zobowiązania z tytułu leasingu, w sposób umożliwiający uzyskanie stałej stopy odsetek od pozostałego do spłaty zobowiązania.

Koszty finansowe są ujmowane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów. Środki trwale użytkowane na mocy umów leasingu finansowego są amortyzowane przez okres trwania leasingu.

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 segment geograficzny stanowi sprzedaż na terenie kraju, która obejmuje 100% przychodów Grupy.

	3 m-ce do	9 m-cy	3 m-ce do	9 m-cy do
	30.09.2018	30.09.2018	30.09.2017	30.09.2017
	'000 PLN	'000 PLN	'000 PLN	'000 PLN
Przychody ze sprzedaży				
- kraj	9 629	29 801	11 223	29 035
Przychody ze sprzedaży	9 629	29 801	11 223	29 035
Koszty sprzedaży				
- kraj	5 261	16 746	5 095	14 180
Koszty sprzedaży	5 261	16 746	5 095	14 180
Zysk (strata) brutto na sprzedaży				
- kraj	4 368	13 056	6 128	14 855
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	4 368	13 056	6 128	14 855

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

	3 m-ce do	9 m-cy	3 m-ce do	9 m-cy do
	30.09.2018	30.09.2018	30.09.2017	30.09.2017
	'000 PLN	'000 PLN	'000 PLN	'000 PLN
Sprzedaż usług i produktów	8 044	25 104	10 615	26 837
Sprzedaż towarów	1 585	4 698	608	2 198
Przychody ze sprzedaży	9 629	29 801	11 223	29 035
Koszty sprzedaży usług i produktów	4 621	14 319	4 721	13 142
Koszty sprzedaży towarów	640	2 426	374	1 038

Koszty sprzedaży	5 261	16 746	5 095	14 180
Zysk (strata) brutto na sprzedaży usług i produktów	3 423	10 785	5 894	13 694
Zysk (strata) brutto na sprzedaży towarów	945	2 271	234	1 160
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	4 368	13 056	6 128	14 855

Nota 2. Koszty działalności operacyjnej

Koszty działalności operacyjnej w okresie od 1 stycznia 2018 roku do 30 września 2018 roku oraz w okresie porównywalnym kształtowały się następująco:

	3 m-ce do	9 m-cy do	3 m-ce do	9 m-cy do
	30.09.2018	30.09.2018	30.09.2017	30.09.2017
	'000 PLN	'000 PLN	'000 PLN	'000 PLN
Amortyzacja	775	2 137	523	1 609
Zużycie materiałów i energii	252	721	202	668
Usługi obce	2 972	10 352	5 418	12 351
Podatki i opłaty	20	69	23	72
Wynagrodzenia	3 588	11 105	3 764	10 699
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	689	2 269	689	2 132
Pozostałe koszty	88	-79	58	162
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	640	2 426	374	1 038
Razem	9 024	29 001	11 051	28 732
W tym:				
Koszt własny sprzedaży	5 261	16 746	5 095	14 180
Koszty sprzedaży	2 322	7 779	4 813	9 266
Koszty ogólnego zarządu	1 441	4 477	1 143	5 286

Nota 3. Pozostałe przychody operacyjne

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym od dnia 01 stycznia 2018 roku do 30 września 2018 roku pozostałe przychody operacyjne prezentowały się następująco.

	3 m-ce do	9 m-cy do	3 m-ce do	9 m-cy do
	30.09.2018	30.09.2018	30.09.2017	30.09.2017
	'000 PLN	'000 PLN	'000 PLN	'000 PLN
Zysk ze sprzedaży w majątku trwałym	0	135	0	0
Otrzymane dotacje	19	205	0	0
Przychody z refakturowania	59	171	57	161
Należne kary umowne	0	285	0	0
Zwrot zapłaconych opłat i ubezpieczeń	4	19	0	0

Pozostałe	0	3	0	64
Razem	82	818	57	225

Nota 4. Inne całkowite dochody

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym od dnia 01 stycznia 2018 roku do 30 września 2018 roku w Grupie nie odnotowano innych całkowitych dochodów.

Nota 5. Podatek dochodowy

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

	9 m-cy do 30.09.2018 '000 PLN	9 m-cy do 30.09.2017 '000 PLN
Podatek dochodowy bieżący	20	2
Podatek dochodowy odroczone	314	290
Razem	334	292

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 6. 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 30 września 2017 tworzy 4 812 160 akcji i dzieli się na 4 812 160 akcji o wartości nominalnej 1 zł każda. Kapitał zakładowy Simple S.A. na dzień 30 września 2018 tworzy 4 812 160 akcji i dzieli się na 4 812 160 akcji o wartości nominalnej 1 zł każda.

	9 m-cy do 30.09.2018 '000 PLN	9 m-cy do 30.09.2017 '000 PLN
Zysk (strata) przypadająca na akcjonariuszy jednostki dominującej	881	-213
Średnia liczba akcji zwykłych (w tysiącach sztuk)	4 812	4 812
Razem	0,18	-0,04

Nota 7. Wartości niematerialne

W okresie 9 miesięcy zakończonym dnia 30 września 2018 roku Grupa nabyła składniki wartości niematerialnych w kwocie 347 tys. PLN, nie sprzedała ani nie zlikwidowała składników wartości niematerialnych.

W okresie 12 miesięcy zakończonym dnia 31 grudnia 2017 roku Grupa nabyła składniki wartości niematerialnych w kwocie 19 tys. PLN, nie sprzedała ani nie zlikwidowała składników wartości niematerialnych.

W okresie 9 miesięcy zakończonym dnia 30 września 2017 roku Grupa nabyła składniki wartości niematerialnych w kwocie 18 tys. PLN, nie sprzedała ani nie zlikwidowała składników wartości niematerialnych.

Nota 8. Rzeczowe aktywa trwałe

W okresie 9 miesięcy zakończonym dnia 30 września 2018 roku Grupa nabyła rzeczowe aktywa trwałe o wartości księgowej za 461 tys. PLN i zlikwidowała rzeczowe aktywa trwałe o wartości księgowej 712 tys. PLN.

W okresie 9 miesięcy zakończonym dnia 30 września 2017 roku Grupa nabyła rzeczowe aktywa trwałe o wartości księgowej za 204 tys. PLN i zlikwidowała rzeczowe aktywa trwałe o wartości księgowej 11 tys. PLN.

Nota 9. 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 10. Udziały i akcje w jednostkach zależnych oraz pozostałych jednostkach

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

	30.09.2018	31.12.2017	30.09.2017
	000'PLN	000'PLN	000'PLN
Zależne:	8 053	8 053	7 818
Simple Invest Sp. z o.o. (100%)	7 306	7 306	7 306
Medinet Sp. z o.o.	747	747	512
Udziały w pozostałych jednostkach:	63	63	63
Simple Sp. z o.o. Dąbrowa Górnicza	10	10	10
Softem Sp. z o.o.	53	53	53
Razem inwestycje	8 116	8 116	7 881

Nota 11. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Na dzień bilansowy 30 września 2018 roku utworzone zostały aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego w wysokości 1 781 tys. PLN.

	30.09.2018	31.12.2017	30.09.2017
	000'PLN	000'PLN	000'PLN
z tytułu rezerw na świadczenia emerytalne	42	42	29
z tytułu rezerw na wynagrodzenia	0	0	65
z tytułu rezerw na świadczenia urlopowe	201	201	175
z tytułu odpisu na towary w magazynie	9	9	11
z tytułu rezerw na pozostałe koszty	124	154	126
z tytułu odpisu na wątpliwe należności	21	21	15
z tytułu straty podatkowej	603	498	535
z tytułu ZFŚS	0	5	46
środki trwałe	0	1	2
z tytułu przychodów odroczonego w czasie	781	792	545
Razem	1 781	1 723	1 549

Nota 12. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	30.09.2018	31.12.2017	30.09.2017
	000'PLN	000'PLN	000'PLN
Rozliczenia kosztów powyżej 12 miesięcy	93	45	52
Razem	93	45	52

Nota 13. Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług

Poniżej zaprezentowano należności brutto z tytułu dostaw i usług na dzień 30 września 2018 roku oraz okresu porównywalnego 2017 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 30 września 2018 roku stanowią wartość 1 943 tys. PLN.

	30.09.2018	31.12.2017	30.09.2017
	000'PLN	000'PLN	000'PLN
Należności handlowe	12 573	17 518	11 769
Należności z tytułu umów z klientami (Należności z tytułu wyceny kontraktów)	1 943	3 321	3 308
odpisy aktualizujące wartość należności	-2 014	-1 783	-1 744
Należności razem (netto)	12 502	19 056	13 333

Nota 14. Pozostałe należności

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

	30.09.2018	31.12.2017	30.09.2017
	000'PLN	000'PLN	000'PLN
Zapłacone kaucje	8	5	4
Zapłacone wadia	0	0	0
Zapłacone zabezpieczenia należytego wykonania	183	195	316
Należności z tytułu podatków	198	5	54
Pozostałe należności	14	0	16
Razem	404	205	390

Nota 15. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	30.09.2018	31.12.2017	30.09.2017
	000'PLN	000'PLN	000'PLN
Środki pieniężne w kasie i w banku	1 372	4 236	1 192
Razem	1 372	4 236	1 192

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

Nota 16 Aktywa przeznaczone do sprzedaży

Na dzień bilansowy 30 września 2018 roku Grupa nie posiada aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży.

Nota 17. Kapitał zakładowy i elementy kapitału własnego

Kapitał zakładowy na dzień 30 września 2018 roku wynosił 4 812 160,00 zł.. Na kapitał składa się 4 812 160 sztuk akcji zwykłych o wartości nominalnej 1 zł każda.

	30.09.2018	31.12.2017	30.09.2017
	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

	9 m-cy 30.09.2018	12 m-cy 31.12.2017	9 m-cy 30.09.2017
	000'PLN	000'PLN	000'PLN
Zysk (strata) netto za okres sprawozdawczy	881	3 036	-212
Zysk (strata) netto za okres sprawozdawczy	881	3 036	-212

Nota 18. Podatek odroczoney

Grupa na dzień 30 września 2018 roku wykazała rezerwę w wysokości 1 243 tys. PLN ze względu na różnice przejściowe między wartością księgową i podatkową aktywów.

	30.09.2018	31.12.2017	30.09.2017
	000'PLN	000'PLN	000'PLN
Różnica bilansowa w środkach trwałych	685	667	665
Wycena bilansowa przychodów zgodnie z MSSF 15	369	631	630
Inne	189	128	95
Razem	1 243	1 426	1 390

Nota 19. 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 aktuarusza za pośrednictwem firmy Halley PL. Aktuarusze Sp. z o.o.. Grupa nie ujęła w kapitałach własnych i całkowitych dochodach zysków i strat aktuarialnych dotyczących wyceny rezerw na świadczenia emerytalne ze względu na nieistotną wartość (4 tys. PLN).

Na dzień 30 września 2018 roku wartość rezerw nie była aktualizowana. Grupa dokonuje wyceny aktuarialnej rezerw długoterminowych na koniec każdego roku obrotowego.

Nota 20. Kredyty i pożyczki długoterminowe

	30.09.2018	31.12.2017	30.09.2017
	000'PLN	000'PLN	000'PLN
Kredyt hipoteczny Simple Locum Sp. z o.o.	1 447	1 542	1 573
Kredyt obrotowy Simple Invest Sp. Z o.o.	0	49	77
Kredyt rewolwingowy Simple S.A.	0		
Razem	1 447	1 590	1 650

Na dzień bilansowy wartość kredytu przypadającego do spłaty w okresie powyżej 12 miesięcy od dnia bilansowego wynosi 1 447 tys. PLN.

Umowa kredytu z dnia 24 kwietnia 2017 roku zawarta 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 balneo wraz z deklaracją wekslową wystawiony przez kredytobiorcę poręczony przez Simple S.A.

Nota 21. Kredyty i pożyczki krótkoterminowe

	30.09.2018	31.12.2017	30.09.2017
	000'PLN	000'PLN	000'PLN
Kredyt Simple S.A. w banku Milenium	3 975	830	3 519
Kredyt hipoteczny w banku Millennium	125	125	125
Kredyt w banku Pekao S.A.	33	58	0
Kredyt w banku ING	619	1 114	867
Razem	4 752	2 127	4 511

Kredyty w Banku Millennium

W dniu 24 kwietnia 2017 roku została podpisana pomiędzy Simple S.A. a bankiem Millenium S.A. z siedzibą w Warszawie Umowa Kredytowa Nr 10484/17/M/04 o kredyt w rachunku bieżącym w walucie PLN z limitem 6 000 000 PLN na okres do 23 kwietnia 2019 roku.

W ramach powyższego globalnego limitu Bank udostępnił poniższe sublimity produktowe:

- kredyt w rachunku bieżącym w PLN w kwocie 4 000 000,00, który będzie wykorzystywany na finansowanie bieżącej działalności. Na dzień 30.09.2018 linia kredytowa była wykorzystywana w kwocie **2.790.464,91** PLN.
- kredyt rewolwingowy PLN w kwocie 2 000 000,00, który będzie wykorzystywany na finansowanie kontraktów. Na dzień 30.09.2018 kredyt był wykorzystany w kwocie **184.441,45** PLN

W dniu 07.06.2018 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 30.09.2019 roku.

Na dzień 30.06.2018 kredyt był wykorzystany w całości, przy czym na część przypadającą do spłaty w okresie jednego roku od dnia bilansowego przypadała kwota **1.000.000,00** PLN

Kredyt hipoteczny w banku Millennium

Kredyt hipoteczny został opisany w nocie nr 28. Na dzień 30.09.2018 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.

Kredyt 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 06.06.2018. Na podstawie niniejszej umowy (i późniejszych aneksów) na koniec 30.09.2018 obowiązywał limit kredytowy w wysokości 600 000,00 PLN. Kredyt zgodnie z warunkami umowy może być przeznaczony wyłącznie na finansowanie bieżącej działalności i ma zostać spłacony do dnia 04.06.2019

Na dzień 30.09.2018 linia kredytowa była wykorzystywana w kwocie **541.463,58** PLN.

Na dzień bilansowy obowiązuje także umowa kredytowa między Simple Invest Sp. Z o.o. a bankiem ING. Umowa ta wygasa 21.05.2019, z zobowiązanie z jej tytułu na 30.09.2018 to **77.308,37** PLN

Nota 22. Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania

Na dzień 30 września 2018 roku oraz w okresach porównywalnych zobowiązania Grupy Simple wynikały z następujących tytułów.

	30.09.2018	31.12.2017	30.09.2017
	000'PLN	000'PLN	000'PLN
Zobowiązania handlowe	3 913	9 507	5 624
- z tytułu dostaw i usług	3 648	9 242	5 345
- z tytułu dostaw niefakturowanych	265	265	279
Zobowiązania budżetowe	2 587	4 084	3 135
- VAT	1 577	2 476	1 559
- PIT	122	239	281
- CIT	6	255	2
- ZUS	881	1 112	1 292
- Inne	1	2	1
Zobowiązania pozostałe	1 894	1 335	1 619
- Zobowiązania z tytułu wypłat z zysku	687	202	208
- Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	855	894	1 075
- Zobowiązania z tytułu zabezpieczenia	2	2	0
- Rozliczenia z pracownikami	0	6	0
- ZFŚS	350	227	235
- Pozostałe	0	3	101
Zobowiązania razem (netto)	8 394	14 925	10 378

Nota 23. Krótkoterminowe rezerwy na zobowiązania

Na dzień 30 września 2018 roku oraz w okresach porównywalnych krótkoterminowe rezerwy na zobowiązania Grupy Simple wynikały z następujących tytułów.

	30.09.2018	31.12.2017	30.09.2017
	000'PLN	000'PLN	000'PLN
Rezerwa na inne koszty	278	610	662
Rezerwa na wynagrodzenia	0	0	0
Rezerwa na świadczenie emerytalne	52	52	10
Rezerwa na świadczenie urlopowe	1 058	1 058	922
Razem	1 388	1 720	1 594

Nota 24. Rozliczenie międzyokresowe przychodów

Przychody przyszłych okresów, są to kwoty zafakturowanych usług realizowanych w przyszłości przypadających na okresy po dniu bilansowym 30 września 2018 roku.

	30.09.2018	31.12.2017	30.09.2017
	000'PLN	000'PLN	000'PLN
Przychody przyszłych okresów			
- zobowiązania z tytułu umów z klientami	4 123	4 610	2 869
Razem	4 123	4 610	2 869

III. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPÓŁKI SIMPLE S.A. za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2018 roku

ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW SIMPLE S.A.

	3 m-ce 07-09.2018 000'PLN	9 m-cy do 30.09.2018 000'PLN	3 m-ce 07-09.2017 000'PLN	9 m-cy do 30.09.2017 000'PLN
Przychody ze sprzedaży	9 182	28 279	10 624	27 388
Koszt własny sprzedaży	4 442	14 343	4 280	12 218
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	4 740	13 935	6 344	15 170
Koszty sprzedaży	2 480	8 185	5 107	9 648
Koszty ogólnego zarządu	1 253	3 835	516	4 061
Zysk (strata) na sprzedaży	1 007	1 915	721	1 461
Pozostałe przychody	73	821	65	234
Pozostałe koszty	38	583	35	110
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	1 042	2 153	751	1 585
Przychody finansowe	68	637	54	128
Koszty finansowe	95	234	113	266
Zysk (strata) brutto	1 015	2 556	692	1 447
Podatek dochodowy - bieżący i odroczony	47	367	408	258
Zysk (strata) netto za okres sprawozdawczy	969	2 189	284	1 189
Inne całkowite dochody	0	0	0	0
Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	0	0	0	0
Całkowite dochody ogółem	969	2 189	284	1 189
Zysk (strata) netto przypadający na jedną akcję				
Zwykły	0,2	0,45	0,06	0,25

ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ SIMPLE S.A.

	30.09.2018	30.06.2018	31.12.2017	30.09.2017
	000' PLN	000' PLN	000' PLN	000' PLN
Aktywa trwałe	25 257	23 680	21 830	20 777
Wartości niematerialne	349	36	31	32
Wartości niematerialne wytworzone przez jednostkę	4 079	4 463	5 232	3 395
Wartości niematerialne w toku wytworzenia	5 051	4 506	3 126	5 042
Rzeczowe aktywa trwałe	1 195	1 393	1 511	1 351
Należności długoterminowe	261	261	342	221
Inwestycje długoterminowe - akcje i udziały	8 116	8 116	8 116	7 881
Udzielone pożyczki długoterminowe	4 460	3 258	1 729	1 272
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 653	1 646	1 699	1 531
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	93	0	45	52
Aktywa obrotowe	14 643	18 400	26 878	18 654
Zapasy	686	618	1 320	1 421
Należności z tytułu dostaw i usług	11 796	14 284	18 447	12 700
Pozostałe należności	338	481	198	333
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	614	704	3 271	211
Udzielone pożyczki	210	978	2 437	2 476
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	999	1 335	1 206	1 512
AKTYWA RAZEM	39 899	42 080	48 708	39 431
Kapitał własny	18 270	17 302	19 352	16 929
Kapitał podstawowy	4 812	4 812	4 812	4 812
Kapitał zapasowy	13 481	13 481	11 632	11 632
Zysk (strata) netto za rok obrotowy i za lata ubiegłe	-23	-992	2 907	485
Zobowiązania długoterminowe i rezerwy	3 116	3 439	3 541	3 363
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 173	1 119	1 369	1 330
Rezerwa na świadczenia emerytalne	162	162	162	145
Długoterminowe pożyczki	1 128	1 402	1 199	1 222
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	591	695	749	604
Zabezpieczenie umowy	62	62	62	62
Zobowiązania krótkoterminowe i rezerwy	18 513	21 339	25 815	19 138
Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	4 830	4 514	1 925	4 368
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	482	530	522	490
Zobowiązania z tytułu faktoringu	457	743	1 815	518
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	3 511	5 760	10 852	5 206
Zobowiązania budżetowe	2 399	2 324	3 318	2 937
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	0	0	212	0
Pozostałe zobowiązania	1 414	1 677	932	1 217
Rezerwy na zobowiązania	278	275	610	663
Rezerwa na świadczenia emerytalne	52	52	52	10

Rezerwa na niewykorzystane urlopy	967	967	967	861
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	4 123	4 496	4 610	2 869
Suma zobowiązań	21 629	24 778	29 356	22 502
PASYWA RAZEM	39 899	42 080	48 708	39 431

ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM SIMPLE S.A.

	30.09.2018	31.12.2017	30.09.2017
	000' PLN	000' PLN	000' PLN
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	19 352	15 981	15 981
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-2 212		
b) korekty błędów podstawowych			
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	17 140	15 981	15 981
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	11 632	11 632	11 632
4.1. Zmiany kapitału zapasowego			
a) zwiększenia (z tytułu)	2 553	2 252	2 252
- z podziału zysku (ustawowo)	2 553	2 252	2 252
b) zmniejszenie (z tytułu)	-704	-2 252	-2 252
- pokrycia straty	-704	-2 252	-2 252
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	13 481	11 632	11 632
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-2 916	-464	-464
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, w tym			
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
b) korekty błędów podstawowych			
7.2. Zysk z lat ubiegłych, na początek okresu, po korektach	0	2 493	2 493
a) zwiększenia (z tytułu)			
b) zmniejszenia (z tytułu)	3 612	2 493	2 493
- podziału zysku z lat ubiegłych	2 553	2 493	2 493
- dywidendy	1 059		
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu			
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-704	-2 956	-2 956
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-2 212		
b) korekty błędów podstawowych			
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-2 916	-2 956	-2 956
a) zwiększenia			
b) zmniejszenia (z tytułu)	-704	-2 252	-2 252
- przeniesienie straty	-704	-2 252	-2 252
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 212	-704	-704
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 212	-704	-704

8. Wynik netto	2 189	3 612	1 189
a) zysk netto	2 189	3 612	1 189
b) strata netto			

II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	18 270	19 352	16 929
---	---------------	---------------	---------------

ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH SIMPLE S.A.

	9 m-cy do 30.09.2018 000'PLN	9 m-cy do 30.09.2017 000'PLN
Zysk (strata) netto	2 189	1 189
Amortyzacja	1 794	1 452
Odsetki zapłacone	-311	137
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-135	-0
Zmiana stanu rezerw	322	-205
Zmiana stanu zapasów	635	-915
Zmiana stanu należności	4 218	3 636
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	-8 709	-1 256
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-639	-2 740
Inne korekty	0	0
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-637	1 299

Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

Wpływy ze sprzedaży majątku trwałego	135	0
Wpływy z tytułu odsetek	193	127
Wpływy z tytułu dywidend	351	0
Wpływy z tytułu zwrotu pożyczek	2 227	0
Wydatki na zakup majątku trwałego	-2 578	-1 077
Wydatki inwestycyjne	-2 731	-2 531
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-2 404	-3 480

Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej

Otrzymane kredyty i pożyczki	2 906	4 149
Wypłacone dywidendy	-674	-144
Spłata kredytów i pożyczek	-71	-371
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-187	-539
Spłata innych zobowiązań finansowych	-1 358	-560
Odsetki	-232	-265

Środki pieniężne netto z działalności finansowej	384	2 271
Zwiększenie (zmniejszenie) netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	-2 657	89
Saldo otwarcia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	3 271	121
Saldo zamknięcia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	614	211

IV. PODPISY OSÓB ZARZĄDZAJĄCYCH

Niniejszy raport wraz ze śródrocznymi skróconymi sprawozdaniami finansowymi (odpowiednio jednostkowym oraz skonsolidowanym) został zatwierdzony do publikacji przez Zarząd Simple S.A. w dniu 16 listopada 2018 roku.

Zarząd:

Rafał Wnorowski

Prezes Zarządu

Michał Siedlecki

Wiceprezes Zarządu

Daniel Fryga

Wiceprezes Zarządu



SIMPLE S.A.
ul. Bronisława Czecha 49/51
04-555 Warszawa

tel.: (22) 812 58 98
fax.: (22) 815 49 83
simple@simple.com.pl