

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GRUPY KAPITAŁOWEJ SIMPLE
za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2018 roku**

Warszawa, dnia 05 marca 2019 roku

Spis treści**Strona**

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRYPY KAPITAŁOWEJ SIMPLE ZA ROK OBROTOWY ZAKOŃCZONY 31 GRUDNIA 2018 ROKU	5
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	6
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	7
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	8
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	9
I. INFORMACJE OGÓLNE O GRUPIE	10
II. PODSTAWA SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	11
1. PODSTAWA SPORZĄDZENIA	11
2. OŚWIADCZENIE ZGODNOŚCI	11
WPŁYW NA SPRAWOZDANIE FINANSOWE BIEŻĄCYCH I PRZYSZŁYCH ZMIAN W PRZEPISACH O RACHUNKOWOŚCI.	11
3. NOWE STANDARDY, INTERPRETACJE I ICH ZMIANY	13
4. SZACUNKI	14
5. PROFESJONALNY OSĄD	14
6. ZMIANY STOSOWANYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI	15
7. KOREKTY BŁĘDÓW	15
III. ZASADY RACHUNKOWOŚCI	16
1. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	16
2. WARTOŚCI NIEMATERIALNE	16
3. WARTOŚĆ FIRMY	17
4. INWESTYCJE W JEDNOSTKACH ZALEŻNYCH, WSPÓLZALEŻNYCH I STOWARZYSZONYCH	18
5. POŁĄCZENIA JEDNOSTEK GOSPODARCZYCH ZNAJDUJĄCYCH SIĘ POD WSPÓLNĄ KONTROLĄ	18
6. ZAPASY	19
7. NALEŻNOŚCI HANDLOWE ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	19
8. POŻYCZKI I POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	19
9. CZYNNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	20
10. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY	20
11. OPROCENTOWANE KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI	20
12. ZOBOWIĄZANIA	20
13. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	21
14. PRZYCHODY	21
15. KOSZTY OPERACYJNE	23
16. PODATEK DOCHODOWY	23
17. ZYSK NA JEDNA AKCJĘ	24
18. LEASING	24
19. KONSOLIDACJA	24
IV. INFORMACJE I STRUKTURA GRUPY KAPITAŁOWEJ	26
NOTY OBJASNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	29
<i>Nota 1. Wybrane dane finansowe</i>	<i>29</i>
<i>Nota 2. Segmenty operacyjne</i>	<i>30</i>

Nota 3. Przychody ze sprzedaży	31
Nota 4. Koszty działalności operacyjnej	31
Nota 5. Pozostałe przychody	32
Nota 6. Pozostałe koszty	33
Nota 7. Przychody finansowe	33
Nota 8. Koszty finansowe	33
Nota 9. Podatek dochodowy.....	34
Nota 10. Inne całkowite dochody	34
Nota 11. Zysk przypadający na jedną akcję.....	34
Nota 12. Wartości niematerialne i wartości niematerialne wytworzone przez Grupę.....	35
Nota 13. Wartości niematerialne w toku wytworzenia	38
Nota 14. Rzeczowe aktywa trwałe	39
Nota 15. Wartość firmy.....	40
Nota 16. Należności długoterminowe.....	40
Nota 17. Udziały i akcje w jednostkach zależnych oraz pozostałych jednostkach.....	41
Nota 18. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	42
Nota 19. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe.....	42
Nota 20. Zapasy	42
Nota 21. Należności krótkoterminowe	43
Nota 22. Pozostałe należności.....	43
Nota 23. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	44
Nota 24. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	44
Nota 25. Aktywa przeznaczone do sprzedaży.....	45
Nota 26. Kapitał zakładowy i elementy kapitału własnego.....	45
Nota 27. Rezerwa z tytułu podatku odroczonego.....	45
Nota 28. Rezerwa na świadczenie emerytalne	46
Nota 29. Kredyty długoterminowe	46
Nota 30. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego.....	46
Nota 31. Pozostałe zobowiązania długoterminowe.....	47
Nota 32. Kredyty i pożyczki krótkoterminowe.....	47
Nota 33. Zobowiązania z tytułu faktoringu.....	49
Nota 34. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	49
Nota 35. Krótkoterminowe rezerwy na zobowiązania	50
Nota 36. Zobowiązania z tytułu umów z klientami	51
Nota 37. Instrumenty finansowe	52
Nota 38. Zatrudnienie.....	52
Nota 39. Wynagrodzenia Zarządu i Rady Nadzorczej jednostki dominującej.....	53
Nota 40. Zobowiązania warunkowe.....	53
Nota 41. Zdarzenia po dacie bilansu.....	53
Nota 42. Transakcje z podmiotami pozostałymi, w których Simple S.A. posiada udziały	53
Nota 43. Emisja papierów wartościowych w okresie sprawozdawczym	54
Nota 44. Różnice pomiędzy wynikami finansowymi wykazywanymi w raporcie a wcześniej prognozowanymi wynikami..	55
Nota 45. Umowy zobowiązujące osoby zarządzające i nadzorujące i osoby z nimi powiązane.....	55
Nota 46. Pozostałe transakcje z osobami zarządzającymi i nadzorującymi	55
Nota 47. Informacje o zawartych umowach zawartych pomiędzy akcjonariuszami oraz umowach ubezpieczenia.	55
Nota 48. Umowy w wyniku których mogą nastąpić zmiany w posiadanych akcjach przez akcjonariuszy.	55
Nota 49. Informacje o udzielonych i otrzymanych poręczeniach i gwarancjach.....	55
Nota 50. Informacje dotyczące wypłaconej dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na akcje.	56
Nota 51. Informacje o wynagrodzeniu podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych	57
Nota 52. Działalność zaniechana	58
Nota 53. Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.....	58
Nota 54. Sezonowość i cykliczność	58

<i>Nota 55. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym</i>	58
<i>Nota 56. Zarządzanie kapitałem</i>	61
V.OŚWIADCZENIA ZARZĄDU SIMPLE S.A.	62

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRYPY KAPITAŁOWEJ SIMPLE za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 roku

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w dniu 05 marca 2019 roku i zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Grupy Kapitałowej Simple w dniu 05 marca 2019 roku.

Zarząd:

Rafał Wnorowski	Prezes Zarządu	<i>dokument podpisany elektronicznie</i>
-----------------	----------------	--

Daniel Fryga	Wiceprezes Zarządu	<i>dokument podpisany elektronicznie</i>
--------------	--------------------	--

Michał Siedlecki	Wiceprezes Zarządu	<i>dokument podpisany elektronicznie</i>
------------------	--------------------	--

Osoba odpowiedzialna za sporządzenie sprawozdania finansowego:

Tomasz Kowalczyk	Dyrektor Finansowy/Główny Księgowy	<i>dokument podpisany elektronicznie</i>
------------------	------------------------------------	--

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	12 m-cy od 01.01.2018 do 31.12.2018 000'PLN	12 m-cy od 01.01.2017 do 31.12.2017 000'PLN
Przychody ze sprzedaży	45 783	46 885
Koszt własny sprzedaży	23 282	23 481
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	22 501	23 404
Koszty sprzedaży	10 839	13 521
Koszty ogólnego zarządu	6 166	6 204
Zysk (strata) na sprzedaży	5 496	3 679
Pozostałe przychody	1 317	452
Pozostałe koszty	1 559	160
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	5 254	3 971
Przychody finansowe	95	7
Koszty finansowe	425	487
Zysk (strata) brutto	4 924	3 491
Podatek dochodowy - bieżący i odroczony	826	411
Zysk (strata) netto za okres sprawozdawczy	4 098	3 080
Przypadający/a na:		
Akcjonariuszy jednostki dominującej	4 085	3 036
Udziały niekontrolujące	13	44
Inne całkowite dochody	0	0
Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	0	0
Całkowite dochody ogółem	4 098	3 080
Zysk (strata) netto przypadający na jedną akcję		
Zwykły	0,85	0,64
Rozwodniony	0,85	0,64

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	31.12.2018	31.12.2017
	000' PLN	000' PLN
Aktywa trwałe	20 864	19 942
Wartości niematerialne wytworzone przez Grupę	6 434	5 991
Wartości niematerialne w toku wytworzenia	5 099	4 807
Wartość firmy	3 120	3 120
Wartości niematerialne inne	329	32
Rzeczowe aktywa trwałe	3 858	3 819
Należności długoterminowe	289	342
Inwestycje długoterminowe - akcje i udziały	63	63
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 364	1 722
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	309	45
Aktywa obrotowe	21 143	26 287
Zapasy	853	1 555
Należności z tytułu dostaw i usług	17 104	19 056
Pozostałe należności	952	205
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 206	4 236
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 028	1 234
AKTYWA RAZEM	42 007	46 229
Kapitał własny	16 833	16 366
Kapitał podstawowy	4 812	4 812
Kapitał zapasowy	14 507	12 987
Zysk (strata) netto za rok obrotowy i za lata ubiegłe	(2 634)	(1 823)
Kapitały własne jednostki dominującej	16 686	15 977
Kapitały (udziały niesprawujące kontroli)	148	389
Zobowiązania długoterminowe i rezerwy	3 900	4 067
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 215	1 426
Rezerwa na świadczenia emerytalne	199	167
Kredyty długoterminowe	1 416	1 590
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	1 008	823
Pozostałe zobowiązania	62	62
Zobowiązania krótkoterminowe i rezerwy	21 273	25 795
Krótkoterminowe pożyczki	0	0
Krótkoterminowe kredyty bankowe	2 619	2 127
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	555	597
Zobowiązania z tytułu faktoringu	586	1 815
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	6 493	9 507
Zobowiązania budżetowe	3 899	3 830
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	75	255
Pozostałe zobowiązania	1 402	1 335
Rezerwa na świadczenia emerytalne	0	52
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	1 090	1 058
Rezerwa na zobowiązania	168	610
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	4 387	4 610
Suma zobowiązań	25 173	29 863
PASYWA RAZEM	42 007	46 229

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Nota	Kapitał podstawowy	Kapitał i zapasowy	Zysk (strata) z lat ubiegłych i roku bieżącego	Razem	Udziały mniejszości	Kapitał własny ogółem
		000' PLN	000' PLN	000' PLN	000' PLN	000' PLN	000' PLN
Saldo na dzień 01.01.2018	26	4 812	12 987	(1 823)	15 977	389	16 366
Zmiany przyjętych zasad (MSSF 15)				(2 447)	(2 447)	(25)	(2 472)
Saldo na dzień 01.01.2018 po zmianach		4 812	12 987	(4 270)	13 530	364	13 894
Dochody całkowite razem		0	0	4 085	4 085	13	4 098
Zysk (strata) za rok obrotowy		0	0	4 085	4 085	13	4 098
Pozostałe zmiany w kapitale własnym		0	1 520	(2 449)	(929)	(229)	(1 159)
Korekty		0	0	229	229	(229)	0
Dywidendy		0	0	(1 159)	(1 159)	0	(1 159)
Przeznaczenie zysku na kapitał zapasowy		0	2 224	(2 224)	0	0	0
Pokrycie strat z lat ubiegłych		0	(704)	704	0	0	0
Saldo na dzień 31.12.2018	26	4 812	14 507	(2 634)	16 686	148	16 833
Saldo na dzień 01.01.2017		4 812	12 706	(3 655)	13 863	410	14 273
Dochody całkowite razem		0	0	3 036	3 036	44	3 080
Zysk (strata) za rok obrotowy		0	0	3 036	3 036	44	3 080
Pozostałe zmiany w kapitale własnym		0	102	(1 024)	(922)	0	(987)
Zakup udziałów		0	0	(681)	(681)	(65)	(746)
Dywidendy		0	0	(241)	(241)	0	(241)
Przeznaczenie zysku na kapitał zapasowy		0	2 354	(2 354)	0	0	0
Pokrycie strat z lat ubiegłych		0	(2 252)	2 252	0	0	0
Saldo na dzień 31.12.2017		4 812	12 987	(1 823)	15 977	389	16 366

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŃWÓW PIENIĘŻNYCH

	12 m-cy do	12 m-cy do
	31.12.2018	31.12.2017
	000'PLN	000'PLN
Zysk (strata) netto	4 085	3 036
Zysk (strata) mniejszości	13	44
Amortyzacja	2 954	2 242
Odsetki zapłacone	(12)	474
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	(203)	0
Zmiana stanu rezerw	401	(116)
Zmiana stanu zapasów	702	(801)
Zmiana stanu należności	(1 437)	(5 550)
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	(3 507)	8 445
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(278)	(869)
Inne korekty	0	0
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	2 718	6 906
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy ze sprzedaży majątku trwałego	177	0
Wpływy z dywidend	367	0
Wydatki na zakup majątku trwałego	4 202	2 024
Wydatki inwestycyjne	0	747
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(3 658)	(2 771)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Otrzymane kredyty i pożyczki	614	3 478
Inne wpływy finansowe	362	0
Dywidendy wypłacone	1 091	241
Spłata kredytów i pożyczek	296	2 066
Wykup obligacji	0	560
Spłata innych zobowiązań finansowych	1 257	803
Odsetki	423	474
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(2 090)	(667)
Zwiększenie (zmniejszenie) netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(3 030)	3 469
Saldo otwarcia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	4 236	767
Saldo zamknięcia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	1 206	4 236

I. INFORMACJE OGÓLNE O GRUPIE

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

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

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

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

II. PODSTAWA SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Podstawa sporządzenia

Zgodnie z Rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. 2009 Nr 33 poz. 259 z późniejszymi zmianami), Zarząd jest zobowiązany zapewnić sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego dającego prawdziwy i rzetelny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Grupy Simple za okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku oraz wyniku finansowego za ten okres. Roczne Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć Grupy oraz opis podstawowych ryzyk i zagrożeń.

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

Walutą funkcjonalną i sprawozdawczą Emitenta jest polski złoty (PLN). Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w tysiącach PLN.

2. Oświadczenie zgodności

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

Jest to skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Simple obejmujące okres dwunastu miesięcy od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 roku, jak również dane porównywalne za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 roku.

Przy sporządzaniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupa 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 rozpoznania od strony ich ujmowania i wyceny, o czym mowa niżej.

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

Zmiany do istniejących standardów wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) oraz zatwierdzone do stosowania w UE wchodzą w życie po raz pierwszy w roku 2018:	Wpływ na sprawozdanie finansowe / odniesienie
MSSF 9 Instrumenty Finansowe (opublikowano dnia 24 lipca 2014 roku) – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2018 roku lub później.	nie miały istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe

MSSF 15 Przychody z tytułu umów z klientami (opublikowano dnia 28 maja 2014 roku) – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2018 roku lub później.	miały nieznaczny wpływ na sprawozdanie finansowe
Wyjaśnienia do MSSF 15 Przychody z tytułu umów z klientami (opublikowano dnia 12 kwietnia 2016 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2018 roku lub później,	nie miały istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe
Zmiany do MSSF 4 Stosowanie MSSF 9 Instrumenty finansowe łącznie z MSSF 4 Umowy ubezpieczeniowe (opublikowano 12 września 2016 roku) - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE - mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2018 roku lub później.	nie miały istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe
Zmiany do MSSF 2 Klasyfikacja i wycena transakcji płatności na bazie akcji (opublikowano dnia 20 czerwca 2016 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2018 roku lub później.	nie miały istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe
Zmiany wynikające z przeglądu MSSF 2014-2016 (opublikowano dnia 8 grudnia 2016 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – Zmiany do MSSF 12, MSSF 1 oraz MSR 28 mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2018 roku lub później.	nie miały istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe
Interpretacja KIMSF 22 Transakcje w walucie obcej i zaliczki (opublikowano dnia 8 grudnia 2016 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2018 roku lub później,	nie miały istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe
Zmiany do MSR 40: Przeniesienie nieruchomości inwestycyjnej (opublikowano dnia 8 grudnia 2016 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2018 roku lub później.	nie miały istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe
MSSF 16 Leasing (opublikowano dnia 13 stycznia 2016 roku) - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE - mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2019 roku lub później	nie będą miały istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe
Zmiany do MSSF 10 i MSR 28 Transakcje sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem (opublikowano dnia 11 września 2014 roku) – prace prowadzące do zatwierdzenia niniejszych zmian zostały przez UE odłożone bezterminowo - termin wejścia w życie został odroczony przez RMSR na czas nieokreślony,	nie miały istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe
Interpretacja KIMSF 22 „Transakcje w walutach obcych i płatności zaliczkowe” (obowiązująca w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie)	nie miały istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe

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

MSSF 14 - Odroczone salda z regulowanej działalności

MSSF 17 - Umowy ubezpieczeniowe

Zmiany do MSSF 2 - Płatności na bazie akcji: Klasyfikacja oraz wycena płatności na bazie akcji

Zmiany do MSSF 9 - Instrumenty finansowe: Charakterystyka opcji przedpłaty z ujemną kompensatą

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

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

Interpretacja KIMSF 22 - Transakcje w walutach obcych i płatności zaliczkowe

Interpretacja KIMSF 23 - Niepewność w zakresie rozliczania podatku dochodowego

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

3. Nowe standardy, interpretacje i ich zmiany

Zasady (polityka) rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu 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. Zarząd nie przewiduje, aby wprowadzenie wymienionych wyżej standardów, zmian do standardów oraz interpretacji miało istotny wpływ na dotychczas stosowaną politykę rachunkowości Grupy.

4. Szacunki

W niniejszym 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 zawansowania prac na projektach. Stopień zaawansowania prac ustala się jako stosunek poniesionych kosztów do kosztów planowanych. Przyszłe przepływy nie zawsze są zgodne z umowami klientów ze względu na zmiany w harmonogramach realizacji projektów. Na dzień 31 grudnia 2018 roku wartość należności z tytułu wyceny kontraktów wyniosła 1 879 tys. PLN.

Informacja o kontraktach w których zobowiązanie do wykonania świadczenia oraz przychody Grupa ujmuje w miarę upływu czasu	Wartość w tys. zł
1. Planowane przychody z tytułu kontraktów długoterminowych	17 624
2. Przychody z tytułu kontraktów długoterminowych narastająco do dnia 31 grudnia 2018	11 302
3. Przychody z tytułu kontraktów długoterminowych za okres od 1 stycznia 2018 do 31 grudnia 2018	9 602
4. Koszty z tytułu kontraktów długoterminowych poniesione narastająco do dnia 31 grudnia 2018	8 955
5. Zysk na kontraktach długoterminowych narastająco (poz. 2. – poz. 4.)	2 347
W zaprezentowanych danych nie występują zaliczki oraz kwoty zatrzymane.	

Wysokość stawek amortyzacyjnych ustalana jest na podstawie przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności składników majątku trwałego oraz wartości niematerialnych. W 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 na dzień 31 grudnia 2018 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 rozdziale III Sprawozdania.

Wpływ wdrożenia nowego MSSF 15

Poniższa tabela podsumowuje wpływ wdrożenia MSSF 15 na sprawozdanie finansowe Simple S.A. 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		(2 546)		775	(2 546)
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	MSSF 15			505	5 115	(505)
Zobowiązania z tytułu podatku odroczonego		1 426	(484)	(96)	846	580
łącznie						(2 472)

7. Korekty błędów

W okresie sprawozdawczym od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku nie dokonano korekt dotyczących poprzednich okresów.

III.ZASADY RACHUNKOWOŚCI

1. Rzeczowe aktywa trwałe

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

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

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

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

2. Wartości niematerialne

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

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

Wartości niematerialne wytworzone przez Grupę

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 Grupę" i od tego momentu Grupa 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 jednostki przejmującej, ponad wartość godziwą możliwych do zidentyfikowania przejmowanych aktywów netto.

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

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

4. Inwestycje w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych

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

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

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

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

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

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

5. Połączenia jednostek gospodarczych znajdujących się pod wspólną kontrolą

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

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

6. Zapasy

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

7. Należności handlowe oraz pozostałe należności

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

Odpis aktualizujący należności

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

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

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

8. Pożyczki i pozostałe należności

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

9. Czynne rozliczenia międzyokresowe

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

W szczególności do rozliczeń międzyokresowych zaliczyć należy:

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

10. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

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

11. Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki

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

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

12. Zobowiązania

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

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

gotówkowej ceny sprzedaży towarów lub usług, których dotyczy transakcja. Różnicę pomiędzy nominalną i godziwą wartością zobowiązań ujmuje się jako koszty z tytułu odsetek. Po początkowym ujęciu, zobowiązania finansowe są wyceniane według zamortyzowanego kosztu z zastosowaniem metody efektywnej stopy procentowej.

Jeżeli jednak płatność nie jest istotnie odroczone, to na dzień powstania zobowiązania wycenia się je w wartości nominalnej.

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

Transakcje i pozycje w walutach obcych

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

13. Rozliczenia międzyokresowe

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

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 progiem wartościowym oraz metody wartości oczekiwanej dla kontraktów, w których występuje więcej progów wartościowych, od których przyznawany jest klientowi rabat.

Alokacja ceny transakcyjnej do poszczególnych zobowiązań do wykonania świadczenia

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

Ujęcie przychodów w momencie spełniania zobowiązań do wykonania świadczenia

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

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

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

Odsetki

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

Dywidendy

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

15. Koszty operacyjne

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

16. Podatek dochodowy

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

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

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

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

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

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

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

17. Zysk na jedną akcję

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

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

18. Leasing

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

19. Konsolidacja

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

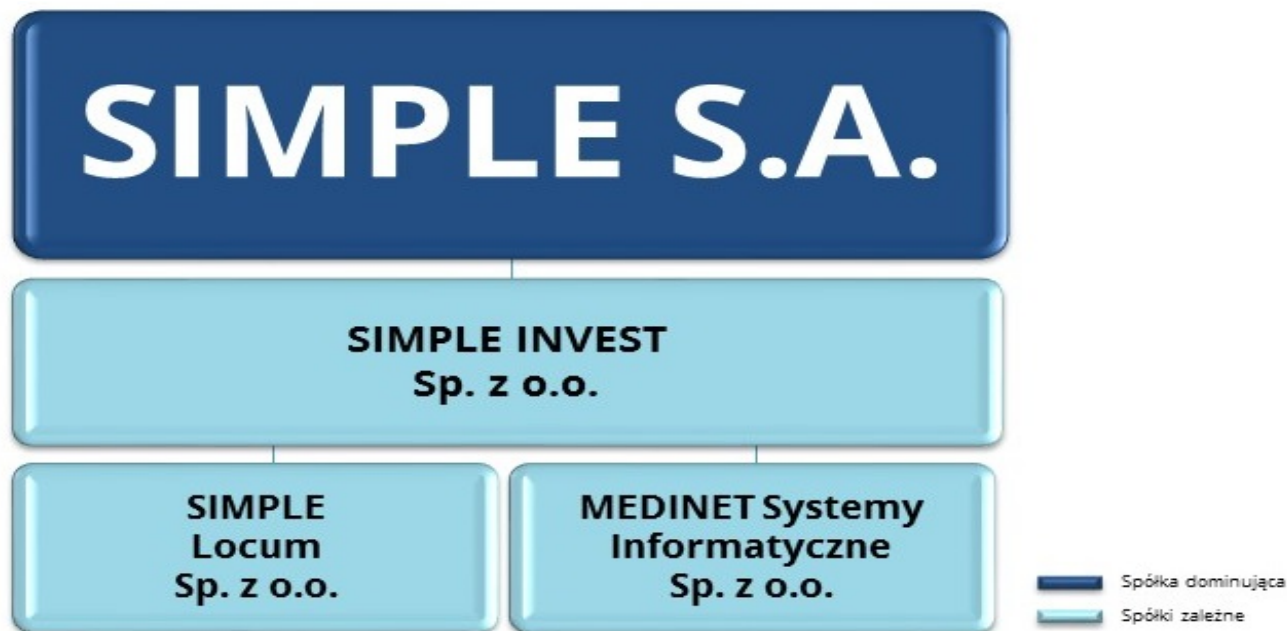
Możliwe do zidentyfikowania nabyte aktywa i zobowiązania oraz zobowiązania warunkowe przejęte w ramach połączenia przedsięwzięć wycenia się w ujęciu początkowym w ich wartościach godziwych na dzień przejęcia. Grupa ujmuje na dzień przejęcia wszelkie udziały niedające kontroli w jednostce przejmowanej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

Ewentualną zapłatę warunkową, która ma być przekazana przez grupę, ujmuje się w wartości godziwej na dzień przejęcia. Późniejsze zmiany wartości godziwej zapłaty warunkowej, która jest sklasyfikowana jako składnik aktywów lub zobowiązanie, ujmuje się zgodnie z MSR 39, albo w wyniku, albo w pozostałych całkowitych dochodach. Zapłata warunkowa, którą klasyfikuje się jako część kapitału własnego, nie podlega ponownej wycenie, a jej późniejsze

uregulowanie rozlicza się w ramach kapitału własnego. Wewnątrzgrupowe transakcje i rozrachunki oraz niezrealizowane zyski na transakcjach między jednostkami grupy są eliminowane. Niezrealizowane straty również są eliminowane. Tam gdzie było to konieczne, kwoty zaraportowane przez jednostki zależne zostaną dostosowane tak, aby były zgodne z zasadami rachunkowości grupy.

IV. INFORMACJE I STRUKTURA GRUPY KAPITAŁOWEJ

Poniższa tabela przedstawia strukturę Grupy Kapitałowej Simple. Simple S.A. jest podmiotem dominującym Grupy Simple.



Na dzień publikacji sprawozdania finansowego skład Grupy Simple jest następujący:

- Simple Invest Sp. z o.o. – 100,0% w tym:
- Simple Locum Sp. z o.o. – 100,0%
- Medinet Systemy Informatyczne – 84,0%

zależne od Simple S.A.:

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

2. W dniu 27 stycznia 2017 roku zostały zawarte umowy sprzedaży oraz porozumienie pomiędzy Simple S.A. a Panem Markiem Dynowskim, Piotrem Piechem, Tomaszem Jastrzębskim i Grzegorzem Stadryniakiem na zakup 16% udziałów Spółki Medinet Systemy informatyczne Sp. z o.o.. Wartość zakupionych udziałów na dzień bilansowy wynosi 747 tys. PLN.

Na dzień bilansowy oraz dzień sporządzenia sprawozdania własność 16% udziałów Spółki Medinet Systemy informatyczne Sp. z o.o. należy do Panów Mark Dynowski, Piotr Piech, Tomasz Jastrzębski i Grzegorz Stadryniak.

zależne Simple Invest Sp. z o.o.:

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

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

Jednostki stowarzyszone nie podlegające konsolidacji ze względu na brak kontroli:

- Softeam Sp. z o.o. – 25,18%
- EQ System Technology Sp. z o.o. – 19,51%
- EQ System Sp. z o.o. – 19,51% (podmiot pośrednio stowarzyszony poprzez EQ System Technology Sp. z o.o.)

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

2. EQ System Technology Sp. z o.o. (poprzednia nazwa Simple Sp. z o.o.) z siedzibą w Dąbrowie Górniczej przy ulicy Ciepłaka 19, zarejestrowaną 24 grudnia 2002 roku w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem KRS 0000108452 w Sądzie Rejonowym w Katowicach, Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego. Pierwsza data rejestracji tej Spółki nastąpiła 31 maja 1991 roku pod numerem RHB 6610. Wartość objętych udziałów stanowi kwota 9,7 tys. PLN co stanowi 19,51% kapitału podstawowego i tyle samo głosów na Walnym Zgromadzeniu Wspólników. EQ System Technology Sp. z o.o. posiada 100% udziałów Spółki EQ System Sp. z o.o.

W spółkach tych Simple S.A. dysponuje mniej niż połową głosów na mocy z innymi inwestorami, nie posiada zdolności kierowania polityką finansową i operacyjną tych jednostek gospodarczych na mocy statutu lub umowy, nie posiada zdolności mianowania i odwoływania członków zarządu lub organu zarządzającego oraz nie dysponuje większością głosów na posiedzeniach Zarządu lub organu zarządzającego.

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

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

Wybrane dane finansowe prezentowane w sprawozdaniu finansowym za okres 12 miesięcy zakończonym 31 grudnia 2018 roku oraz okresu porównywalnego przeliczono na walutę EUR w następujący sposób.

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

- kurs obowiązujący w dniu 31 grudnia 2018 roku 1 EUR = 4,3000 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 2017 roku do 31 grudnia 2018 roku 1 EUR = 4,2669 PLN
- w okresie od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2017 roku 1 EUR = 4,2447 PLN

	12 m-cy do 31.12.2018 000' PLN	12 m-cy do 31.12.2018 000 EUR	12 m-cy do 31.12.2017 000' PLN	12 m-cy do 31.12.2017 000 EUR
Przychody ze sprzedaży	45 783	10 730	46 885	11 046
Zysk z działalności operacyjnej	5 254	1 231	3 971	936
Zysk za okres sprawozdawczy brutto	4 924	1 154	3 491	822
Zysk za okres sprawozdawczy netto	4 098	960	3 080	726
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	2 718	637	6 906	1 627
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(3 658)	(857)	(2 771)	(653)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(2 090)	(490)	(667)	(157)
Środki pieniężne na koniec okresu	1 206	283	4 236	998
Zysk za okres sprawozdawczy na jedną akcję	0,85	0,20	0,64	0,15

	31.12.2018 000' PLN	31.12.2018 000' EUR	31.12.2017 000' PLN	31.12.2017 000' EUR
Aktywa trwałe	20 864	4 852	19 942	4 781
Aktywa obrotowe	21 143	4 917	26 287	6 302
Kapitał własny	16 833	3 915	16 366	3 924
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	25 173	5 854	29 863	7 160

Nota 2. Segmenty operacyjne

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

	za okres 01.01.2018 31.12.2018 000' PLN	za okres 01.01.2017 31.12.2017 000' PLN
Przychody ze sprzedaży		
- kraj	45 783	46 885
	<u>45 783</u>	<u>46 885</u>
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów		
- kraj	(23 282)	(23 481)
	<u>(23 282)</u>	<u>(23 481)</u>
Zysk brutto na sprzedaży		
- kraj	22 501	23 404
	<u>22 501</u>	<u>23 404</u>

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

Sprzedaż usług i produktów	37 326	36 680
Sprzedaż towarów	8 457	10 205
Przychody ze sprzedaży	<u>45 783</u>	<u>46 885</u>
Koszty sprzedanych produktów i usług	(19 036)	(18 617)
Koszty sprzedanych towarów i materiałow	(4 246)	(4 864)
Koszty sprzedaży	<u>23 282</u>	<u>(23 481)</u>
Zysk brutto na sprzedaży usług i produktów	18 290	18 063
Zysk brutto na sprzedaży towarów	4 211	5 341
Zysk brutto na sprzedaży	<u>22 501</u>	<u>23 404</u>

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

Nota 3. Przychody ze sprzedaży

Przychody operacyjne w okresie 12 miesięcy zakończonym dnia 31 grudnia 2018 roku oraz w okresie porównywalnym kształtowały się następująco:

	31.12.2018	31.12.2017
	000' PLN	000' PLN
Przychody ze sprzedaży		
▪ Produktów własnych	19 588	16 759
▪ Usług do produktów własnych	15 980	15 497
▪ Usług pozostałych	0	3 145
▪ Usług związanych ze sprzedażą sprzętu	350	98
▪ Usług związanych ze sprzedażą licencji obcych	1 407	1 207
▪ Sprzętu i licencji obcych	8 458	10 179
▪ Przychody ze sprzedaży	45 783	46 885

Nota 4. Koszty działalności operacyjnej

Koszty działalności operacyjnej w okresie 12 miesięcy zakończonym dnia 31 grudnia 2018 roku oraz w okresie porównywalnym kształtowały się następująco:

	za okres	za okres
	01.01.2018	01.01.2017
	31.12.2018	31.12.2017
	000' PLN	000' PLN
Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych	2 951	2 242
Zużycie materiałów i energii	973	909
Usługi obce	13 925	16 958
Podatki i opłaty	90	90
Wynagrodzenia	15 172	14 468
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 943	2 826
Pozostałe koszty	(13)	849
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	4 246	4 864
Razem	40 287	43 206
W tym:		
Koszt własny sprzedaży	23 282	23 481
Koszty sprzedaży	10 839	13 521
Koszty ogólnego zarządu	6 166	6 204

1. Uzgodnienie kosztów amortyzacji

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

	za okres 01.01.2018 31.12.2018 000' PLN	za okres 01.01.2017 31.12.2017 000' PLN
Amortyzacja ST	1 013	1 018
Amortyzacja WN	50	11
Amortyzacja kosztów prac rozwojowych	1 888	1213
Razem	2 951	2 242

2. Koszty świadczeń na rzecz pracowników

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

	za okres 01.01.2018 31.12.2018 000' PLN	za okres 01.01.2017 31.12.2017 000' PLN
Wynagrodzenia	15 172	14 468
Ubezpieczenia społeczne	2 505	2 341
Szkolenia pracowników	115	65
Odpis ZFŚS	153	162
Opieka Medyczna i Benefit	150	173
Rezerwa na świadczenia pracownicze	20	85
Razem	18 115	17 294

Nota 5. Pozostałe przychody

Struktura pozostałych przychodów w okresie 12 miesięcy zakończonym dnia 31 grudnia 2018 roku oraz w okresie porównywalnym kształtowała się następująco.

	za okres 01.01.2018 31.12.2018 000' PLN	za okres 01.01.2017 31.12.2017 000' PLN
Zysk ze sprzedaży w majątku trwałym	177	0
Otrzymane dotacje	370	0
Przychody z refakturowania	218	218
Przychody z tytułu udziału w zyskach jednostek stowarzyszonych	435	0
Zwrot kosztów sądowych (odszkodowania) i postępowań	43	22
Przychody (naliczone kary)	0	173
Refakturowanie kosztów eksploatacyjnych samoch	10	
Pozostałe	4	39
Razem	1 317	452

Nota 6. Pozostałe koszty

Struktura pozostałych kosztów w okresie 12 miesięcy zakończonym dnia 31 grudnia 2018 roku oraz w okresie porównywalnym kształtowała się następująco.

	za okres 01.01.2018 31.12.2018 000' PLN	za okres 01.01.2017 31.12.2017 000' PLN
Koszty refakturowania	102	87
Odszkodowania, kary, koszty sądowe	48	29
Rezerwy	50	0
Pozostałe	46	44
Odpis aktualizujący aktywa	1 287	0
Odpis aktualizujący zapasów	26	0
Razem	1 560	160

Nota 7. Przychody finansowe

Struktura przychodów finansowych w okresie 12 miesięcy zakończonym dnia 31 grudnia 2018 roku oraz w okresie porównywalnym kształtowała się następująco.

	za okres 01.01.2018 31.12.2018 000' PLN	za okres 01.01.2017 31.12.2017 000' PLN
Odsetki uzyskane z tytułu pożyczek i lokat	95	7
Razem	95	7

Nota 8. Koszty finansowe

Struktura kosztów finansowych w okresie 12 miesięcy zakończonym dnia 31 grudnia 2018 roku oraz w okresie porównywalnym kształtowała się następująco.

	za okres 01.01.2018 31.12.2018 000' PLN	za okres 01.01.2017 31.12.2017 000' PLN
Odsetki zapłacone od zobowiązań handlowych	122	154
Odsetki zapłacone od kredytów bankowych	243	271
Odsetki zapłacone od rat leasingowych	58	59
Różnice kursowe		2
Pozostałe	3	1
Koszty finansowe	425	487
	31.12.2018 000' PLN	31.12.2017 000' PLN
Koszty finansowe netto	425	487
Aktwowane jako koszty finansowania zewnętrznego	0	0
Koszty finansowe netto	425	487

Nota 9. Podatek dochodowy

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

	za okres	za okres
	01.01.2018	01.01.2017
	31.12.2018	31.12.2017
	000' PLN	000' PLN
Bieżący podatek dochodowy	(99)	(255)
Odroczonego podatku dochodowego	(727)	(156)
Obciążenie podatkowe wykazane w SzCD	(826)	(411)

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

	za okres	za okres
	01.01.2018	01.01.2017
	31.12.2018	31.12.2017
	000' PLN	000' PLN
Wynik brutto z działalności kontynuowanej	4 924	3 491
Przychody nie podlegające opodatkowaniu	(1 880)	(739)
Koszty zmniejszające podstawę opodatkowania	(3 911)	(2 711)
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	5 185	3 317
Ulga rozwojowa	(1 930)	
Strata do odliczenia	(2 620)	(2 915)
Podstawa do wyliczenia podatku dochodowego, w tym	(231)	443
Zysk podatkowy	521	1 358
Strata podatkowa	(752)	(915)
Stawka podatku dochodowego od osób prawnych	19%	19%
Podatek dochodowy według stawki podatkowej	(99)	(258)

Nota 10. Inne całkowite dochody

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym za okres od 01 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2018 roku, nie wystąpiły inne całkowite dochody.

Nota 11. Zysk przypadający na jedną akcję

Podstawowy zysk przypadający na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie zysku netto za okres sprawozdawczy przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji występujących w ciągu roku obrotowego. Kapitał zakładowy Simple S.A. tworzy 4 812 160 akcji i dzieli się na 4 812 160 akcji o wartości nominalnej 1 PLN każda. Średnia ważona liczba akcji w okresie od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku wyniosła 4 812 160, a w analogicznym okresie porównywalnym 4 812 160.

	za okres 01.01.2018 31.12.2018 000' PLN	za okres 01.01.2017 31.12.2017 000' PLN
Zysk przypadający na akcjonariuszy	4 085	3 036
Średnia liczba akcji zwykłych (w tysiącach sztuk)	4 812	4 812
Zysk na akcję (w PLN na jedną akcję)	0,85	0,64

Nota 12. Wartości niematerialne i wartości niematerialne wytworzone przez Grupę

	Oprogramowanie i licencje komputerowe 000' PLN	Koszty zakończonych prac rozwojowych 000' PLN	Ogółem 000' PLN
Stan na 1 stycznia 2017			
Wartość brutto	490	16 965	17 455
Umorzenie dotychczasowe	(467)	(12 745)	(13 212)
Wartość księgowa netto	23	4 220	4 243
Rok obrotowy 2017			
Wartość księgowa netto na początek roku	23	4 220	4 243
Zwiększenia	20	2 984	3 004
Amortyzacja	(11)	(1 213)	(1 224)
Wartość księgowa netto na koniec roku	32	5 991	6 023
Stan na 31 grudnia 2017			
Wartość brutto	510	19 949	20 459
Umorzenie dotychczasowe	(478)	(13 958)	(14 436)
Wartość księgowa netto	32	5 991	6 023
Stan na 1 stycznia 2018			
Wartość brutto	510	19 949	20 459
Umorzenie dotychczasowe	(478)	(13 958)	(14 436)
Wartość księgowa netto	32	5 991	6 023
Rok obrotowy 2017			
Wartość księgowa netto na początek roku	32	5 991	6 023
Zwiększenia	347	2 330	2 677
Amortyzacja	(50)	(1 888)	(1 938)
Wartość księgowa netto na koniec roku	329	6 434	6 762
Stan na 31 grudnia 2017			
Wartość brutto	857	22 279	23 136
Umorzenie dotychczasowe	(528)	(15 846)	(16 373)
Wartość księgowa netto	329	6 434	6 762

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

W okresie 12 miesięcy zakończonym dnia 31 grudnia 2017 roku Grupa nabyła składniki wartości niematerialnych w kwocie 3 004 tys. PLN, a w okresie 12 miesięcy zakończonym dnia 31 grudnia 2018 roku nabyła 2 677 tys. PLN.

W okresie 12 miesięcy zakończonym dnia 31 grudnia 2017 roku Grupa nie sprzedała ani nie zlikwidowała składników wartości niematerialnych; a w okresie 12 miesięcy zakończonym dnia 31 grudnia 2018 roku również nie sprzedała ani nie zlikwidowała wartości niematerialnych

Niżej przedstawiono zestawienie amortyzowanych przez Grupę zakończonych prac rozwojowych

	Data przyjęcia do ewidencji	Wartość początkowa 000'PLN	Okres amortyzacji w miesiącach	Wartość na dzień bilansowy 000'PLN
Simple.ERP.7	31.12.2015	5 505	60	2 018
Medinet.Moduł WEB	30.09.2017	799	60	599
Simple.Aplikacje mobilne	31.10.2017	2 186	60	1 676
Invest.Dydaktyka	30.06.2018	1 682	60	1 514
Simple.Wydajność	31.10.2018	206	60	199
Simple.mSimple.EDU	31.10.2018	443	60	428
		10 821		6 434

Projekt „ERP7”

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

W wykazywanych w księgach rachunkowych Simple SA wartość nakładów na ten projekt wynosi 5 504,71 tys. zł. Decyzją Zarządu inwestycja będzie amortyzowana przez 5 lat od dnia 01-11-2015.

Wyceny wartości odzyskiwalnej prac rozwojowych dokonano wg wartości użytkowej aktywa.

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

Dla lat 2019, 2020 przyjęto zwiększenie wskaźnika, ponieważ w latach tych przewidywany jest wzrost popytu na oprogramowanie wynikające z dofinansowania UE w perspektywie 2014-2020. Dofinansowanie to będzie skierowane do naszego strategicznego rynku odbiorców: uczelnie wyższe – nauka, MŚP.

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

W wycenie do określenia stopy dyskonta przyjęto wartość ważonego kapitału własnego i obcego na poziomie 10,65%.

W oparciu o przeprowadzony szacunek wartości odzyskiwalnej rezultatów projektu „ERP7” na dzień 31.12.2018 roku, ustalono jej wartość na poziomie 16.138,16 tys. zł. Uzyskana wartość jest wyższa od wartości nakładów na ten projekt w księgach rachunkowych rozpatrywanego aktywa wynoszącej 5 504, 71 tys. zł .

Wartość netto na dzień bilansowy wynosi 2.018,39 tys. zł.)

Na dzień 31.12.2018 roku nie zachodzi więc przesłanka do utworzenia odpisów na trwałą utratę wartości tego składnika aktywów.

Projekt Aplikacje mobilne

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

Uchwałą nr 10/06/2014 projekt został zamknięty dnia 31.10.2018 roku.

Nakłady na wykonanie projektu wyniosły 2 185,90 tys. zł.

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

2019	2020	2021
10%	20%	40%

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

W oparciu o przeprowadzony szacunek wartości odzyskiwalnej rezultatów projektu „Aplikacje mobilne” na dzień 31.12.2018 roku, ustalono jej wartość na poziomie 3.399,57 tys. zł. Uzyskana w teście wartość jest wyższa od wartości netto tego aktywa wynoszącej na dzień bilansowy 1 675,86 tys. zł.

Na dzień 31.12.2018 roku nie zachodzi więc przesłanka do utworzenia odpisów na trwałą utratę wartości tego składnika aktywów.

Invest.Dydaktyka

W czerwcu 2018 roku Spółka zakończyła prace rozwojowe nad projektem Dydaktyka i przyjęła do ewidencji Wartość Niematerialną zakończonych prac rozwojowych związanych z tym projektem o wartości 1 682 tys. PLN.

Zgodnie z wytycznymi MSR nr 36 „Utrata wartości aktywów” przeprowadzono test na trwałą utratę wartości dla prac rozwojowych zakończonych w ramach projektu Dydaktyka jako aktywów Simple Invest Sp. z o.o. W oparciu o przeprowadzony szacunek wartości odzyskiwalnej rezultatów projektu Dydaktyka na dzień 31.12.2018 roku, ustalono jej wartość na poziomie 3 046 tys. zł. Uzyskana wartość jest wyższa od wartości nakładów na ten projekt w księgach rachunkowych rozpatrywanego aktywa wynoszącej 1 682 tys. zł.

(Wartość netto na dzień bilansowy wynosi 1 513 tys. zł.)

Na dzień 31.12.2018 roku nie zachodzi więc przesłanka do utworzenia odpisów na trwałą utratę wartości tego składnika aktywów.

Projekt Simple.Wydajność

Projekt Simple Wydajność został zakończony uchwałą Zarządu **VIII/33/10/2018** z dnia 31.10.2018. Na podstawie poniesionych nakładów ustalono jego wartość na 205.730,00 zł. Wartość netto na dzień bilansowy tego aktywa wynosiła 199 tys. PLN

Ze względu na niewielką wartość na dzień bilansowy (poniżej 5% wartości sumy Aktywów Wartości Niematerialnych) nie przeprowadzono testu na utratę wartości aktywa.

Projekt mSimple.EDU

Projekt mSimple.EDU mobilne został zakończony uchwałą Zarządu **VIII/33/10/2018** z dnia 31.10.2018. Na podstawie poniesionych nakładów ustalono jego wartość na 442 985,59 zł. Wartość netto na dzień bilansowy tego aktywa wynosiła 428 tys. PLN

Ze względu na niewielką wartość na dzień bilansowy (poniżej 5% wartości sumy Aktywów Wartości Niematerialnych) nie przeprowadzono testu na utratę wartości aktywa.

Nota 13. Wartości niematerialne w toku wytworzenia

Grupa prowadzi obecnie prace nad trzema projektami. Aktywowane koszty to koszty fazy rozwojowej, które w sposób bezpośredni można przypisać do realizacji projektu. Do kosztów tych zaliczane były przede wszystkim koszty wynagrodzeń pracowników biorących udział w realizacji projektu.

Na dzień bilansowy wartość aktywowania kosztów prowadzonych projektów wynosiła 5 099 tys. PLN

	31.12.2018	31.12.2017
	000' PLN	000' PLN
Koszty niezakończonych prac rozwojowych z BO	4 807	5 901
Koszty prac rozwojowych w okresie sprawozdawczym	2 623	1 892
Koszty zakończonych prac rozwojowych Aplikacje mobilne	0	(2 186)
Koszty zakończonych prac rozwojowych Moduł WEB	0	(799)
Koszty zakończonych prac rozwojowych Dydaktyka	(1 682)	0
Koszty zakończonych prac rozwojowych Wydajność	(206)	0
Koszty zakończonych prac rozwojowych m.Simple EDU	(443)	0
	5 099	4 807

Wyniki testów na utratę wartości prac rozwojowych

Projekt Simple.ERP.Interfejs

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

Planowany termin zakończenia prac nad tym projektem to 30 czerwca 2019 roku, a planowany budżet to 5 261 557,69 zł.

W księgach rachunkowych Simple SA wartość nakładów na ten projekt na dzień bilansowy 31 grudnia 2018 wynosi 4 751 557,69 zł. Przewiduje się okres amortyzacji na 5 lat.

Wyceny wartości odzyskiwalnej prac rozwojowych dokonano wg wartości użytkowej aktywa.

Projekt Interfejs umożliwi sprzedaż systemu SIMPLE.ERP w formie SaaS oraz pozwoli na zgodność systemu SIMPLE.ERP z architekturą 64 bitową Windows 10, co oznacza, że wszyscy klienci Simple będą musieli wymienić dotychczasową (32 bitową) wersję systemu na nową. Założono, że wymiana systemów w latach 2019-2023 będzie realizowana zgodnie z następującym wskaźnikiem:

2019	2020	2021	2022	2023
5%	10%	10%	10%	10%

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

Analizując listę takich procesów w latach 2015-2018, przyjęto, że projekt pozwoli na zwiększenie sprzedaży systemu SIMPLE.ERP o dodatkowe wskaźniki:

2019	2020	2021	2022	2023
20%	10%	10%	10%	10%

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

W wycenie do określenia stopy dyskonta przyjęto wartość ważonego kapitału własnego i obcego na poziomie 10,65%.

W oparciu o przeprowadzony szacunek wartości odzyskiwalnej rezultatów projektu „Interfejs” na dzień 31.12.2018 roku, ustalono jej wartość na poziomie **6 621,00, tys. zł.** Uzyskana wartość jest wyższa od wartości planowanych nakładów na ten projekt **5 261,56 tys. zł.** Na dzień 31.12.2018 roku nie zachodzi więc przesłanka do utworzenia odpisów na trwałą utratę wartości tego składnika aktywów.

Projekt Medinet.EDU

Na dzień 31.12.2018 roku wartość aktywowanych kosztów dla tego projektu to 262 tys. PLN. Ze względu na nieistotną wartość na dzień bilansowy Grupa nie dokonywała testu na utratę wartości tego aktywa.

Projekt Invest.mStudent

Na dzień 31.12.2018 roku wartość aktywowanych kosztów dla tego projektu to 85 tys. PLN. Ze względu na nieistotną wartość tego projektu na dzień bilansowy Grupa nie dokonywała testu na utratę wartości tego aktywa.

Nota 14. Rzeczowe aktywa trwałe

	Grunty, budynki budowle 000' PLN	Urządzenia techniczne 000' PLN	Środki transportu 000' PLN	Wyposażenie i inne aktywa trwałe 000' PLN	Ogółem 000' PLN
Stan na 1 stycznia 2017					
Wartość brutto	2 650	1 823	4 909	21	9 403
Umorzenie	(511)	(1 554)	(3 063)	(13)	(5 141)
Wartość księgowa netto	2 139	269	1 846	8	4 262
Rok obrotowy 2017					
Wartość księgowa netto na początek	2 139	269	1 846	8	4 262
Zwiększenia	0	135	440	0	575
Zbycie	0	(11)	0	0	(11)
Amortyzacja	(48)	(177)	(790)	(3)	(1 018)
Umorzenie	0	11	0	0	11
Wartość księgowa netto	2 091	227	1 496	5	3 819
Stan na 31 grudnia 2017					
Wartość z brutto	2 650	1 955	4 723	20	9 349
Umorzenie dotychczasowe	(559)	(1 728)	(3 228)	(16)	(5 530)
Wartość księgowa netto	2 091	227	1 496	5	3 819

Stan na 1 stycznia 2018

Wartość brutto	2 650	1 955	4 723	20	9 349
Umorzenie	(559)	(1 728)	(3 228)	(16)	(5 530)
Wartość księgowa netto	<u>2 091</u>	<u>227</u>	<u>1 496</u>	<u>5</u>	<u>3 819</u>

Rok obrotowy 2018

Wartość księgowa netto na początek	2 091	227	1 496	5	3 819
Zwiększenia	0	115	1 115	4	1 234
Zbycie	0	0	(1 119)	0	(1 119)
Amortyzacja	(48)	(142)	(824)	(3)	(1 016)
Umorzenie	0	0	941	0	941
Wartość księgowa netto	<u>2 044</u>	<u>201</u>	<u>1 607</u>	<u>6</u>	<u>3 858</u>

Stan na 31 grudnia 2018

Wartość z brutto	2 650	2 071	4 719	24	9 464
Umorzenie dotychczasowe	(606)	(1 870)	3 112	(19)	(5 606)
Wartość księgowa netto	<u>2 044</u>	<u>201</u>	<u>1 607</u>	<u>6</u>	<u>3 858</u>

W okresie 12 miesięcy zakończonym dnia 31 grudnia 2017 roku Grupa nabyła rzeczowe aktywa trwałe o wartości księgowej za 575 tys. PLN, a w okresie 12 miesięcy zakończonym dnia 31 grudnia 2018 roku 1 234 tys. PLN.

W okresie 12 miesięcy zakończonym dnia 31 grudnia 2017 roku Grupa wycofała z ewidencji rzeczowe aktywa trwałe o wartości księgowej 11 tys. PLN, a w okresie 12 miesięcy zakończonym dnia 31 grudnia 2018 roku o wartości księgowej 1 119 tys. PLN.

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

Nota 15. 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 3 059 tys. PLN). Wartość firmy nie jest amortyzowana. Poddawana jest natomiast testowi na utratę wartości.

Wartość księgowa udziałów w Simple Invest Sp. z o.o. na 31.12.2018r. wynosi 7 306 tys. PLN. Wartość godziwa jest wyższa i wynosi 8 219 tys. PLN. Jak wynika z wyliczeń wartość odzyskiwana aktywa jest wyższa od jego wartości księgowej co stanowi, że przeprowadzony test na utratę wartości aktywa nie wskazuje na potrzebę dokonania odpisów aktualizujących.

Nota 16. Należności długoterminowe

Długoterminowe należności nie są oprocentowane i zostały wycenione w wartości bieżącej. Na dzień 31 grudnia 2018 roku oraz w okresach porównywalnych należność kaucyjna z tytułu kredytu hipotecznego stanowiła zabezpieczenie zaciągniętego kredytu hipotecznego.

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

	31.12.2018	31.12.2017
	000' PLN	000' PLN
Zapłacone kaucje	32	10
Zapłacone zabezpieczenia należytego wykonania umowy	256	332
Razem	289	342

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

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

	31.12.2018	31.12.2017
	000' PLN	000' PLN
Pozostałe jednostki nie podlegające konsolidacji		
Simple Sp. z o.o. (w 2018 nazwa zmieniona na EQ System Technology Sp. z o.o.)	10	10
Softem Sp z o.o.	53	53
Razem inwestycje	63	63

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

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

Nota 18. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Na dzień bilansowy 31 grudnia 2018 roku utworzone zostały aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego w wysokości 1 364 tys. PLN.

	31.12.2018	31.12.2017
	000' PLN	000' PLN
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	38	42
Niewypłacone wynagrodzenia	10	0
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	207	201
Odpis na towary w magazynie	9	0
Odpis aktualizujący zapasów	5	9
Rezerwa na pozostałe koszty	22	153
Odpis aktualizacyjny należności	149	21
Strata podatkowa	85	498
Nie zapłacony ZFŚS	5	5
Środki trwałe	0	1
Różnica wartości zarachowanych przychodów	835	792
	1 364	1 722

Nie występują aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego odniesione bezpośrednio w kapitały.

Nota 19. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Pozostałe rozliczenia międzyokresowe są to koszty przyszłych okresów wynikające z zawartych umów/polis ubezpieczenia dotyczących realizowanych kontraktów przypadające na okres powyżej 12 miesięcy od dnia bilansowego 31 grudnia 2018 roku.

	31.12.2018	31.12.2017
	000' PLN	000' PLN
Ubezpieczenia	309	45
Razem	309	45

Nota 20. Zapasy

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

	31.12.2018	31.12.2017
	000' PLN	000' PLN
Materiały	6	10
Sprzęt komputerowy	437	355
Licencje obce do odsprzedaży	410	1 191
Razem	853	1 555

Nota 21. Należności krótkoterminowe

Poniżej zaprezentowano strukturę wiekową należności brutto z tytułu dostaw i usług na dzień 31 grudnia 2018 roku oraz okresu porównywalnego 2017 roku, która jest podstawą do tworzenia odpisów aktualizacyjnych wartości należności na zasadach ogólnych.

Należności z tytułu wyceny umów długoterminowych zgodnie z MSSF 15 na dzień 31 grudnia 2018 roku stanowią wartość 1 879 tys. PLN.

Należności z tytułu dostaw i usług

	31.12.2018	31.12.2017
	000' PLN	000' PLN
Należności handlowe (brutto)	16 009	17 518
Należności z tytułu wyceny kontraktów	1 879	3 321
Odpis aktualizujący wartość należności	(784)	(1 783)
Należności handlowe netto	17 104	19 056

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

	31.12.2018	31.12.2017
	000' PLN	000' PLN
▪ do 1 miesiąca	5 805	6 194
▪ powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	6 306	6 264
▪ powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	489	513
▪ powyżej 6 miesięcy do 1 roku	745	680
▪ powyżej 1 roku	388	549
▪ należności nieprzeterminowane	13 733	14 200
▪ należności przeterminowane	2 275	3 318
Należności handlowe (brutto)	16 009	17 518

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

	31.12.2018	31.12.2017
	000' PLN	000' PLN
▪ do 1 miesiąca	1 143	1 149
▪ powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	298	402
▪ powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	120	139
▪ powyżej 6 miesięcy do 1 roku	260	265
▪ powyżej 1 roku	455	1364
Należności przeterminowane razem	2 275	3 318

Nota 22. Pozostałe należności

1. Należności z tytułu kaucji stanowią zabezpieczenie pieniężne przekazane kontrahentom z tytułu umów najmu.
2. Należności z tytułu wadium stanowią zabezpieczenie pieniężne przekazane klientom wynikające z realizowanych umów kontraktowych.

3. Należności z tytułu zabezpieczenia należytego wykonania umowy stanowią zabezpieczenie pieniężne przekazane klientom celem pokrycia ewentualnych ich strat w przypadku niewywiązania się z zobowiązań z tytułu realizowanych umów kontraktowych.

	31.12.2018	31.12.2017
	000' PLN	000' PLN
Zapłacone kaucje	8	5
Zapłacone wadia	19	0
Zapłacone zabezpieczenie należytego wykonania umowy	175	195
Należność z tytułu podatków	483	5
Należność pozostałe	266	0
	952	205

Nota 23. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	31.12.2018	31.12.2017
	000' PLN	000' PLN
Środki pieniężne w kasie i w banku	1 206	4 236
	1 206	4 236

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

Nota 24. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe kosztów na dzień 31 grudnia 2018 roku oraz na koniec okresu porównywalnego dotyczą w szczególności kosztów:

- przedpłaconych usług
- prenumeraty
- ubezpieczeń

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

	31.12.2018	31.12.2017
	000' PLN	000' PLN
Przedpłacone usługi	363	492
Przyszłe Wartości Niematerialne	391	391
Prenumerata	3	6
Ubezpieczenia majątku	158	260
Zawieszony koszt odwołań	113	75
Inne	1	10
Razem	1 028	1 234

Nota 25. Aktywa przeznaczone do sprzedaży

Na dzień bilansowy 31 grudnia 2018 roku Grupa nie posiada aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży.

Nota 26. Kapitał zakładowy i elementy kapitału własnego

Kapitał zakładowy na dzień 31 grudnia 2018 roku wynosił 4 812 160 PLN. Na kapitał składa się 4 812 160 sztuk akcji zwykłych o wartości nominalnej 1 PLN każda.

	31.12.2018	31.12.2017
	000' PLN	000' PLN
Kapitał akcyjny		
Liczba akcji	4 812 160	4 812 160
Wartość nominalna jednej akcji	0,001	0,001
Wartość nominalna wszystkich akcji	4 812	4 812

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

	31.12.2018	31.12.2017
	000' PLN	000' PLN
Nadwyżka ze sprzedaży akcji	3 762	3 762
Zysk (strata) z lat ubiegłych na kapitale zapasowym	10 745	9 226
Kapitał zapasowy	14 507	12 988

	za okres	za okres
	01.01.2018	01.01.2017
	31.12.2018	31.12.2017
	000' PLN	000' PLN
Zysk (strata) netto bieżącego okresu i lat ubiegłych	(2 634)	(1 823)

Nota 27. Rezerwa z tytułu podatku odroczonego

Grupa na dzień 31 grudnia 2018 roku wykazała rezerwę w wysokości 1 215 tys. PLN ze względu na różnice przejściowe między wartością księgową i podatkową aktywów.

	31.12.2018	31.12.2017
	000' PLN	000' PLN
Różnica bilansowa środków trwałych	855	668
Wycena umów długoterminowych	357	631
Naliczona kara	3	127
	1 215	1 426

Nie występują rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego odniesione bezpośrednio w kapitały.

Nota 28. Rezerwa na świadczenie emerytalne

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

Grupa nie ujęła w kapitałach własnych i całkowitych dochodach zysków i strat aktuarialnych dotyczących wyceny rezerw na świadczenia emerytalne ze względu na nieistotną wartość (5 tys. PLN). Skutki wyceny rezerw na świadczenia emerytalne zostały odniesione w wynik finansowy okresu.

	31.12.2018	31.12.2017
	000' PLN	000' PLN
Rezerwa na świadczenia emerytalne	199	167
Razem	199	167

Nota 29. Kredyty długoterminowe

Umowa kredytu z dnia 24 kwietnia 2017 roku zawarta z Bankiem Millennium S.A. przez Simple Locum Sp. z o.o. Wartość kredytu 1 541 tys. PLN do spłaty powyżej 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Umowa kredytu (porozumienie) z dnia 23 czerwca 2016 roku Nr WRK/9/2016/2207871951 pomiędzy Simple Invest Sp. z o.o. a ING Bank Śląski o spłacie kredytu na okres od 21 lipca 2016 roku do 21 maja 2019 roku w ratach miesięcznych. Wartość kredytu 49 tys. PLN do spłaty powyżej 12 miesięcy od dnia bilansowego.

	31.12.2018	31.12.2017
	000' PLN	000' PLN
Kredyt hipoteczny Simple Locum Sp. z o.o.	1 416	1 541
Kredyt Simple Invest Sp. z o.o.	0	49
Kredyt bankowy długoterminowy z banku Millenium	0	0
Razem	1 416	1 590

Nota 30. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego

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

- samochody osobowe
- sprzęt IT

Poniżej zaprezentowano saldo zobowiązań z tytułu leasingu finansowego na dzień 31 grudnia 2018 roku oraz w okresie porównywalnym.

	31.12.2018	31.12.2017
	000' PLN	000' PLN
Opłaty leasingowe		
w okresie 1-go roku (od dnia bilansowego)	595	640
w okresie od 1-3 miesięcy	165	175
w okresie do 4-6 miesięcy	159	161
w okresie do 7-9 miesięcy	143	157

w okresie do 10-12 miesięcy	128	147
w okresie 2-go roku (od dnia bilansowego)	371	466
w okresie 3-go roku (od dnia bilansowego)	352	233
w okresie 4-go roku (od dnia bilansowego)	333	157
w okresie 5-go (od dnia bilansowego)	0	0
Razem	1 651	1 496
przyszłe koszty odsetkowe	(88)	(76)
Wartość bieżąca przyszłych zobowiązań	1 563	1 420
krótkoterminowe (okres 1 roku)	555	597
długoterminowe (okres 2-5 lat)	1 008	823

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

Nota 31. Pozostałe zobowiązania długoterminowe

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

	31.12.2018	31.12.2017
	000' PLN	000' PLN
Zabezpieczenie należytego wykonania umowy	62	62
Razem	62	62

Nota 32. Kredyty i pożyczki krótkoterminowe

	31.12.2018	31.12.2017
	000' PLN	000' PLN
Kredyt Simple S.A. w banku Millenium	1 917	830
Kredyt w banku Pekao S.A.	0	58
Kredyt w banku ING	576	1 114
Kredyt hipoteczny Simple Locum Sp. z o.o.	125	125
Razem	2 619	2 127
Spłata kredytu w okresach:	750	0
w okresie 1-3 miesięcy	250	0
w okresie 4-6 miesięcy	250	0
w okresie 7-9 miesięcy	250	0
w okresie 10-12 miesięcy	0	0

Umowa kredytu z dnia 24 kwietnia 2017 roku zawarta z Bankiem Millennium S.A. przez Simple S.A. na wartość 6 000 000 PLN globalnego limitu, w tym kredyt w rachunku bieżącym 4 000 000 i kredyt rewolwingowy 2 000 000 PLN na okres do 23 kwietnia 2019 roku. Wartość kredytu do spłaty w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego wynosi 1 167 tys. PLN.

Na dzień 31.12.2018 roku w księgach Simple S.A. figuruje również niespłacony kredyt rewolwingowy w kwocie 1.000.000,00 PLN, przy czym kwota przypadająca do spłaty na dzień bilansowy wynosi 750 tys. PLN. Umowa została zawarta w dniu 07.06.2018 roku z okresem spłaty do 30.09.2019. Kredyt ma być spłacony w 12 miesięcznych ratach po 83.333,00 PLN poczynając od 31.10.2018; oprocentowanie wynosi sumę stopy WIBOR dla okresów 1-miesięcznych i marży 1,70% w skali roku. Na dzień 31.12.2018 zostały naliczone i zapłacone odsetki od zapłaconej raty przypadającej na 31.12.2018.

W dniu 5 czerwca 2017 roku została podpisana pomiędzy Simple S.A. a ING Bank Śląski SA z siedzibą w Warszawie Umowa Nr FT/881/2017/000000202/00 o kredyt złotowy w rachunku bankowym na okres do 06 czerwca 2019 roku. Na podstawie niniejszej umowy (i późniejszych aneksów) na koniec 31.12.2018 obowiązywał limit kredytowy w wysokości 600 000,00 PLN. Kredyt zgodnie z warunkami umowy może być przeznaczony wyłącznie na finansowanie bieżącej działalności. Wartość kredytu do spłaty w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego wynosi 528 tys. PLN.

Umowa kredytu (porozumienie) z dnia 23 czerwca 2016 roku Nr WRK/9/2016/2207871951 pomiędzy Simple Invest Sp. z o.o. a ING Bank Śląski o spłacie kredytu na okres od 21 lipca 2016 roku do 21 maja 2019 roku w ratach miesięcznych. Wartość kredytu do spłaty w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego wynosi 48 tys. PLN.

Medinet Systemy Informatyczne Sp. z o.o. wykorzystywał w roku 2018 linię kredytową w banku Pekao Bank Polski S.A. na podstawie zawartej umowy 1048/2017 z dnia 29 grudnia 2017 roku. Linia kredytowa została przyznana w wysokości 180 tys. PLN do dnia 28 grudnia 2018 roku. Kredyt został spłacony w terminie i jego wartość na dzień bilansowy wynosi zero.

Umowa kredytu z dnia 24 kwietnia 2017 roku zawarta z Bankiem Millennium S.A. przez Simple Locum Sp. z o.o.. Warunki kredytu zostały opisane w nocie opisującej zobowiązania długoterminowe. Wartość tego kredytu do spłaty w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego wynosi 125 tys. PLN.

Nota 33. Zobowiązania z tytułu faktoringu

W dniu 23 marca 2016 roku Simple S.A. zawarła z IdeaMoney umowę usług faktoringowych. Zobowiązania z tytułu przeniesienia przedmiotowych wierzytelności na Faktora na dzień bilansowy wynoszą 586 tys.PLN.

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

	31.12.2018	31.12.2017
	000' PLN	000' PLN
▪ do 1 miesiąca	125	127
▪ powyżej 1 miesiąca do 2 miesięcy	32	62
▪ powyżej 2 miesięcy do 3 miesięcy	115	122
▪ powyżej 3 miesięcy do 4 miesięcy	49	91
▪ powyżej 4 miesięcy do 5 miesięcy	23	41
▪ powyżej 5 miesięcy do 6 miesięcy	207	42
▪ powyżej 6 miesięcy do 7 miesięcy	0	52
▪ powyżej 7 miesięcy do 8 miesięcy	0	57
▪ powyżej 8 miesięcy do 9 miesięcy	0	32
▪ powyżej 9 miesięcy do 10 miesięcy	0	19
▪ zobowiązania przeterminowane	35	1 170
Zobowiązania razem	586	1 815

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

	31.12.2018	31.12.2017
	000' PLN	000' PLN
▪ do 1 miesiąca	35	1 170
▪ powyżej 1 miesiąca do 2 miesięcy	0	0
▪ powyżej 2 miesięcy do 3 miesięcy	0	0
▪ powyżej 3 miesięcy do 4 miesięcy	0	0
▪ powyżej 4 miesięcy do 5 miesięcy	0	0
Zobowiązania przeterminowane razem	35	1 170

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

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

	31.12.2018	31.12.2017
	000' PLN	000' PLN
Zobowiązania handlowe	6 493	9 506
Z tytułu dostaw i usług	6 174	9 241
Zobowiązania z tytułu dostaw niefakturowanych	319	265
Zobowiązania budżetowe	3 973	4 085
Podatek od wartości dodanej (VAT)	2 743	2 476
Podatek od osób prawnych (CIT)	172	255
Podatek od osób fizycznych (PIT)	75	257
Zakład Ubezpieczeń Społecznych	983	1 095
Inne	1	2
Pozostałe zobowiązania	1 402	1 335

Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	862	895
Zobowiązania z tytułu zabezpieczenia	0	2
Zobowiązania z tytułu obligacji	0	0
Zobowiązania z tytułu wypłat z zysku	202	208
Rozliczenia z pracownikami	9	0
ZFŚS	329	227
Pozostałe zobowiązania	0	3
Zobowiązania razem (netto)	11 868	14 926

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

	31.12.2018 000' PLN	31.12.2017 000' PLN
▪ do 1 miesiąca	3 185	4 573
▪ powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	81	413
▪ powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	84	76
▪ powyżej 6 miesięcy do 1 roku	72	31
▪ powyżej 1 roku	0	10
▪ przeterminowane	2 751	4 403
▪ dostawy niefakturowane	319	
Zobowiązania razem	6 493	9 506

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

	31.12.2018 000' PLN	31.12.2017 000' PLN
▪ do 1 miesiąca	647	1 702
▪ powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	900	1 013
▪ powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	590	741
▪ powyżej 6 miesięcy do 1 roku	395	161
▪ powyżej 1 roku	220	786
Zobowiązania przeterminowane razem	2 751	4 403

Nota 35. Krótkoterminowe rezerwy na zobowiązania

Na dzień bilansowy Grupa utworzyła rezerwy na zobowiązania w kwocie 1 258 tys. PLN.

Rezerwa na świadczenia urlopowe została ujęta przez Grupę na podstawie wykazu niewykorzystanych urlopów według stanu na dzień 31 grudnia 2018 roku i analogicznego okresu roku ubiegłego. Oszacowania kwoty rezerwy dokonuje się poprzez zestawienie ilości dni niewykorzystanych urlopów dla poszczególnych pracowników i wyliczenie ekwiwalentu pieniężnego z tytułu tychże urlopów.

Ekwiwalent za niewykorzystany przez pracownika urlop wypoczynkowy oblicza się:

- dzieląc sumę miesięcznych ustalonych wynagrodzeń przez współczynnik ekwiwalentu, a następnie,

- dzieląc tak otrzymany ekwiwalent za jeden dzień urlopu przez liczbę odpowiadającą dobowej normie czasu pracy obowiązującej pracownika, a następnie, mnożąc tak otrzymany ekwiwalent za jedną godzinę urlopu przez liczbę godzin niewykorzystanego przez pracownika urlopu wypoczynkowego.

	31.12.2018	31.12.2017
	000' PLN	000' PLN
Rezerwa na świadczenie emerytalne	0	52
Rezerwa na świadczenie urlopowe	1 090	1 058
Rezerwa na wynagrodzenia	50	0
Rezerwa na inne koszty	118	610
	1 258	1 720

Nota 36. Zobowiązania z tytułu umów z klientami

Przychody przyszłych okresów, są to kwoty zafakturowanych usług z tytułu opiek serwisowych i powdrożeniowych przypadających na okresy po dniu bilansowym 31 grudnia 2018 roku.

	31.12.2018	31.12.2017
	000' PLN	000' PLN
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	4 387	4 610
	4 387	4 610

Nota 37. Instrumenty finansowe

dane w tys. PLN

WARTOŚCI BILANSOWE POSZCZEGÓLNYCH KATEGORII INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH		
	Wartość bilansowa	
	31.12.2018	31.12.2017
Aktywa finansowe – wyceniane w wartości godziwej przez pozostałe dochody całkowite	0	0
Nienotowane instrumenty kapitałowe		
Aktywa finansowe – wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	19 262	23 499
Należności z tytułu dostaw i usług	17 104	19 058
Pozostałe należności	952	205
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 206	4 236
Długoterminowe zobowiązania finansowe - wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	2 424	2 413
Oprocentowane kredyty i pożyczki - zmienna %	1 416	1 590
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	1 008	823
Krótkoterminowe zobowiązania finansowe - wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	16 885	21 185
Oprocentowane kredyty i pożyczki - zmienna %	1 000	1 068
Kredyty w rachunku bieżącym	1 619	1 059
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	555	597
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	6 493	9 506
Zobowiązania z tytułu faktoringu	586	1 815
Zobowiązania z tytułu obligacji	0	0
Pozostałe zobowiązania	6 632	7 140

Nota 38. Zatrudnienie

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

	31.12.2018	31.12.2017
	000' PLN	000' PLN
Usługi	116	114
Sprzedaż i Marketing	26	22
Produkcja	59	61
Administracja	28	34
	229	231

Nota 39. Wynagrodzenia Zarządu i Rady Nadzorczej jednostki dominującej

	za okres 01.01.2018 31.12.2018 000' PLN	za okres 01.01.2017 31.12.2017 000' PLN
<u>Zarząd Simple S.A.</u>		
Rafał Wnorowski	598	516
Michał Siedlecki	361	277
Daniel Fryga	448	360
Jarosław Witwicki	224	115
Razem	1 631	1 268
<u>Rada Nadzorcza Simple S.A.</u>		
Przewodniczący Rady Nadzorczej Adam Wojacki	93	98
Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej Bogusław Mitura	84	89
Sekretarz/Członek Rady Nadzorczej Zbigniew Strojnowski	79	84
Członek Rady Nadzorczej Paweł Zdunek	70	74
Członek Rady Nadzorczej Malicki Marcei	70	74
Członek Rady Nadzorczej Tomasz Zdunek	35	0
Razem	431	419

W dniu 7 stycznia 2013 roku Pan Tomasz Zdunek Członek Rady Nadzorczej na podstawie złożonego oświadczenia zrzekł się wynagrodzenia przysługującego Członkowi Rady Nadzorczej Simple S.A. od dnia powołania do dnia 31.05.2018 r.

Nota 40. Zobowiązania warunkowe

Na dzień 31 grudnia 2018 roku w Grupie Simple poza opisanymi powyżej w nocie nr 30 nie występują zobowiązania warunkowe, a w szczególności z tytułu toczących się postępowań sądowych przeciwko Spółkom należącym do grupy.

Nota 41. Zdarzenia po dacie bilansu.

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

Nota 42. Transakcje z podmiotami pozostałymi, w których Simple S.A. posiada udziały

Wykaz spółek zależnych i powiązanych z Simple S.A. został przedstawiony w nocie 16. W okresie od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 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.

Nie utworzono odpisów aktualizujących wartość należności wątpliwych od podmiotów powiązanych.

Niżej przedstawiono wartości transakcji z jednostkami powiązаныmi i stowarzyszonymi

	za okres 01.01.2018 31.12.2018 000' PLN	za okres 01.01.2017 31.12.2017 000' PLN
Przychody od jednostek zależnych i stowarzyszonych		
▪ zależnych	4 886	3 035
▪ stowarzyszonych	2 658	2 920
Razem przychody	7 544	5 955
Zakupy od jednostek zależnych i stowarzyszonych		
▪ zależnych	4 886	3 035
▪ stowarzyszonych	7 420	1 735
Razem zakupy	12 306	4 770
Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek:		
▪ zależnych	538	1 974
▪ stowarzyszonych	1 754	1 963
Razem należności	2 292	3 937
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług do jednostek:		
▪ zależnych	538	1 974
▪ stowarzyszonych	1 802	1 055
Razem zobowiązania	2 340	3 029
Zobowiązania z tytułu pożyczek do jednostek:		
▪ zależnych	4 424	5 679
Razem zobowiązania z tytułu pożyczek	4 424	5 679
Należności z tytułu pożyczek od jednostek:		
▪ zależnych	4 424	5 679
Razem należności z tytułu pożyczek	4 424	5 679

Nota 43. Emisja papierów wartościowych w okresie sprawozdawczym

W okresie sprawozdawczym od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku Emitent nie dokonał emisji papierów wartościowych.

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

Nota 44. Różnice pomiędzy wynikami finansowymi wykazywanymi w raporcie a wcześniej prognozowanymi wynikami

Zarząd Grupy Simple nie publikował prognoz wyników na rok 2018 roku oraz okresów przyszłych.

Nota 45. Umowy zobowiązujące osoby zarządzające i nadzorujące i osoby z nimi powiązane

Według informacji posiadanych przez Zarząd Grupy Simple na 31 grudnia 2018 roku osoby zarządzające lub nadzorujące lub ich współmałżonkowie, krewni i powinowaci do drugiego stopnia, przysposobieni lub przysposabiający oraz inne osoby, z którymi są oni powiązani osobiście, nie posiadały żadnych udzielonych przez Spółki należące do Grupy lub podmioty od niej zależne lub z nią powiązane niespłaconych zaliczek, kredytów, pożyczek lub innych umów zobowiązujących do świadczeń na rzecz tych Spółek lub podmiotów od niej zależnych i stowarzyszonych.

Nota 46. Pozostałe transakcje z osobami zarządzającymi i nadzorującymi

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

Nota 47. Informacje o zawartych umowach zawartych pomiędzy akcjonariuszami oraz umowach ubezpieczenia.

Na dzień przekazania raportu Zarząd Grupy Simple nie posiada informacji o zawartych istotnych umowach pomiędzy akcjonariuszami.

Simple S.A. zawarła na rok 2018 Umowę Ubezpieczenia na 9 mln od Odpowiedzialności Cywilnej oraz Umowy Ubezpieczenia na cały majątek Spółki. Simple Locum Sp. z o.o. zawarła na rok 2018 Umowę Ubezpieczenia nieruchomości oraz Umowy Ubezpieczenia na cały majątek Spółki. Invest Sp. z o.o. zawarła na rok 2018 Umowę Ubezpieczenia na cały majątek Spółki. Medinet Systemy Informatyczne Sp. z o.o. zawarła na rok 2018 Umowę Ubezpieczenia na cały majątek Spółki.

Nota 48. Umowy w wyniku których mogą nastąpić zmiany w posiadanych akcjach przez akcjonariuszy.

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

Nota 49. Informacje o udzielonych i otrzymanych poręczeniach i gwarancjach

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

Wartość gwarancji ubezpieczeniowych do prowadzonych kontraktów otrzymanych przez jednostkę dominującą Simple S.A. na dzień bilansowy 31 grudnia 2018 roku wynosi 4 229 tys. PLN.

Nota 50. Informacje dotyczące wypłaconej dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na akcje.

Simple S.A.

Wynik Roku 2017

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. podzielić w następujący sposób:

- kwotę 1.058.675,20 PLN przeznaczyć na wypłatę dywidendy,
- kwotę 704.188,67 PLN przeznaczyć na pokrycie straty z lat ubiegłych,
- kwotę 1.848.651,92 PLN przeznaczyć na kapitał zapasowy.

Wartość dywidendy przypadającej na jedną akcję Spółki wynosi 0,22 zł (zero złotych dwadzieścia dwa grosze). Dywidenda obejmuje wszystkie akcje Spółki w liczbie 4.812.160 akcji. Dzień dywidendy ustalono na dzień 1 sierpnia 2018 roku. Dzień wypłaty dywidendy ustalono na dwie raty:

- I rata na dzień 17 sierpnia 2018 roku kwoty 673.702,40 zł co stanowi 0,14 PLN na akcję
- II rata na dzień 09 listopada 2018 roku kwoty 384.972,80 zł co stanowi 0,08 zł na akcję

Medinet Systemy Informatyczne Sp. z o.o.

Wynik roku 2018

Zysk za rok obrotowy od 01 stycznia 2018 do 31 grudnia 2018 roku w wysokości 83.441,47 zł zarząd Spółki rekomenduje przeznaczyć na:

- ❖ pokrycie straty z lat ubiegłych

Wynik roku 2017

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 100 000 zł na wypłatę dywidendy
- ❖ kwotę 177 756,89zł na kapitał zapasowy Spółki

Simple Invest Sp. z o.o.

Wynik roku 2018

Stratę Spółki za rok obrotowy od 01 stycznia 2018 do 31 grudnia 2018 w wysokości 261 503,50 Zarząd planuje pokryć z zysków lat następnych.

Wynik roku 2017

Uchwałą Nr 6 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 22 czerwca 2016 roku, Zwyczajne Walne Zgromadzenie Wspólników Spółki pod firmą Simple Invest Sp. z o.o. postanowiło stratę Spółki za rok obrotowy od 01 stycznia 2016 do 31 grudnia 2016 w wysokości 1 895 980,57 przeznaczyć:

❖ kwotę 1 895 980,57 zł pokryć w przyszłych latach obrotowych z zysków Spółki

Simple Locum Sp. z o.o.

Wynik roku 2018

Zysk Spółki za okres od 01 stycznia 2018 do 31 grudnia 2018 w kwocie 134 830,10 PLN Zarząd proponuje przekazać na kapitał zapasowy.

Wynik roku 2017.

Uchwałą Nr 6 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 29.06.2018 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Wspólników Spółki pod firmą Simple Locum Sp. z o.o. postanowiło zysk Spółki za rok obrotowy od 01.01.2017 do 31.12.2017 roku w wysokości 36.504,31 zł przeznaczyć na:

- kwotę 36.504,31 zł na kapitał zapasowy

Nota 51. Informacje o wynagrodzeniu podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

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

Simple S.A. , Simple Invest Sp. z o.o. , Medinet Systemy Informatyczne oraz Simple Locum Sp. z o.o. zawarły z firmą BGGM Audyt następujące umowy:

Simple S.A.

W dniu 17 grudnia 2018 roku zostały podpisane umowy:

1. Umowa o badanie i ocenę skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Simple za rok 2018 – wynagrodzenie netto 8 000 PLN.
2. Umowa o badanie i ocenę jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki Simple S.A. za rok 2018 – wynagrodzenie netto 12 000 PLN.

W dniu 01 czerwca 2018 roku została podpisana umowa:

1. Umowa o przegląd śródrocznych informacji finansowych za okres 01.01.2018 – 30.06.2018 roku – wynagrodzenie netto 4 000,00 PLN.

Medinet Systemy Informatyczne Sp. z o.o.

W dniu 01.06.2018 została podpisana umowa:

1. Umowa o przegląd śródrocznych informacji finansowych za okres od 01.01.2018 do 30.06.2018 - wynagrodzenie

netto 2 000,00 PLN .

W dniu 17.12.2018 została podpisana umowa:

1. Umowa o badanie i ocenę jednostkowego sprawozdania finansowego za rok 2018 – wynagrodzenie netto 3 000,00 PLN.

Simple Invest Sp. z o.o.

W dniu 01 czerwca 2018 roku zostały podpisane umowy:

1. Umowa o przegląd jednostkowego sprawozdania finansowego za okres 01.01.2018 – 30.06.2018 roku – wynagrodzenie netto 2 000,00 PLN.

W dniu 17 grudnia 2018 roku zostały podpisane umowy:

1. Umowa o badanie sprawozdania finansowego za rok 2018 - wynagrodzenie netto 4 000,00 PLN .

Simple Locum Sp. z o.o.

W dniu 01.06.2018 roku została podpisana:

1. Umowa o przegląd śródrocznych informacji finansowych za okres od 01.01.2018 do 30.06.2018 - wynagrodzenie netto 2 000,00 PLN .

W dniu 17.12.2018 roku została podpisana:

1. Umowa o badanie i ocenę jednostkowego sprawozdania finansowego za rok 2018 - wynagrodzenie netto 3 000,00 PLN.

Nota 52. Działalność zaniechana

W okresie sprawozdawczym 2018 roku jak również w okresie porównywalnym nie wystąpiła działalność zaniechana.

Nota 53. Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych

Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego za okres 12 miesięcy zakończony w dniu 31 grudnia 2018 roku, to jest 05 marca 2019 roku, nie wystąpiły zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które nie zostały, a powinny być ujęte w niniejszym sprawozdaniu finansowym.

Nota 54. Sezonowość i cykliczność

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

Nota 55. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

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

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

Na wynik finansowy pośrednio wpływają także:

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

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

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

3. Ryzyko zmian kursów walutowych

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

4. Ryzyko zmian stopy procentowej

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

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

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

5. Pośredni wpływ na wynik finansowy

Sytuacja finansowa Grupy Simple uzależniona jest od sytuacji ekonomicznej w Polsce i na świecie. Rynek IT uważany jest za szczególnie wrażliwy na wszelkie wahania koniunktury gospodarczej. Czynniki wpływającymi na kondycję finansową Grupy Simple są przede wszystkim główne wskaźniki makroekonomiczne, takie jak: tempo wzrostu PKB, poziom inflacji, stopa bezrobocia, wysokość dochodów osobistych ludności, polityka fiskalna i monetarna państwa jak również zmiany poziomu konsumpcji oraz inwestycji przedsiębiorstw. Czynniki te w sposób znaczący oddziałują na poziom zamówień produktów z branży IT. Mimo, że Polska utrzymuje ciągłą tendencję wzrostu gospodarczego, istnieje

ryzyko, iż stagnacja gospodarcza na rynkach światowych niekorzystnie wpłynie na gospodarkę krajową. Taka sytuacja może skutkować ograniczeniem decyzji inwestycyjnych i wyczekiwaniem przedsiębiorców na polepszenie koniunktury. W konsekwencji może to oznaczać zmniejszenie nowych sprzedaży, a także osiąganie niższych marż na sprzedaży dotychczasowych produktów: usług, abonamentów i opieki serwisowych. Grupa przeciwdziała temu ryzyku poprzez dywersyfikację rynku, dostosowanie produktu do indywidualnych potrzeb klienta, a także doradztwo w procesie pozyskiwaniu środków inwestycyjnych w postaci dofinansowania, leasingu oraz dotacji Unijnych.

6. Ryzyko związane z płynnością

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

7. Skutki ograniczania ryzyka walutowego

Grupa zawiera umowy z klientami w walucie polskiej, aby uniknąć narażenia na ryzyko związane z fluktuacjami kursów walut obcych w stosunku do złotego. Na dzień 31 grudnia 2017 roku jak i na dzień 31 grudnia 2016 roku, Grupa nie posiadała otwartych pozycji w aktywach, kwota posiadanych pozycji w pasywach jest nieistotna dla wyniku finansowego.

8. Skutki ograniczania ryzyka stóp procentowych

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

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

9. Ryzyko związane z instrumentami finansowymi

W ramach ryzyka finansowego identyfikowane są następujące kategorie ryzyka:

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

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

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

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

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

10. **Pozostałe rodzaje ryzyka**

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

Nota 56. Zarządzanie kapitałem

Głównym celem zarządzania kapitałem Grupy jest utrzymanie dobrego ratingu kredytowego i bezpiecznych wskaźników kapitałowych, które mają na celu wspieranie działalności operacyjnej Grupy zwiększanie wartości dla jej akcjonariuszy. Grupa zarządza strukturą kapitałową i wprowadza do niej zmiany. W celu utrzymania lub skorygowania struktury kapitałowej, Grupa może wypłacić dywidendy dla akcjonariuszy, lub wyemitować nowe akcje. W 2018 roku Grupa nie wprowadzała żadnych zmian do celów, zasad i procesów obowiązujących w tym obszarze.

V. OŚWIADCZENIA ZARZĄDU SIMPLE S.A.

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

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