

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ SIMPLE

za okres sześciu miesięcy
zakończony dnia 30 czerwca 2020 roku

Data publikacji 11 września 2020 r.



SIMPLE

simple.com.pl



Spis treści

I.	OŚWIADCZENIE ZARZĄDU SIMPLE S.A.....	6
II.	PODPISY OSÓB ZARZĄDZAJĄCYCH.....	6
III.	WPROWADZENIE	7
1.	Wybrane dane finansowe.....	7
1.1.	Wybrane dane finansowe Grupy Kapitałowej Simple	7
1.2.	Wybrane dane finansowe Simple S.A.	8
1.3.	Zasady przeliczenia wybranych danych finansowych	8
2.	Informacje o Grupie Kapitałowej Simple	9
IV.	ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ SIMPLE za pierwsze półrocze roku 2020.....	13
	Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów.....	13
	Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej	14
	Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	15
	Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych.....	16
	PODSTAWA SPORZĄDZENIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ...	17
1.	Podstawa sporządzenia	17
2.	Oświadczenie zgodności.....	17
3.	Nowe standardy, interpretacje i ich zmiany.....	18
4.	Szacunki	18
5.	Profesjonalny osąd	19
6.	Zmiany stosowanych zasad rachunkowości.....	19
7.	Korekty błędów.....	19
	ZASADY RACHUNKOWOŚCI	19
1.	Rzeczowe aktywa trwałe.....	19
2.	Wartości niematerialne	20
3.	Utrata wartości rzeczowych oraz niematerialnych aktywów trwałych z wyłączeniem wartości firmy	21
4.	Wartość firmy	22
5.	Inwestycje w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych	22
6.	Połączenia jednostek gospodarczych znajdujących się pod wspólną kontrolą	23
7.	Zapasy	23
8.	Należności handlowe oraz pozostałe należności	23



9. Pożyczki i pozostałe należności.....	24
10. Czynne rozliczenia międzyokresowe	24
11. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	24
12. Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki	24
13. Zobowiązania	25
14. Rozliczenia międzyokresowe	25
15. Przychody	25
16. Koszty operacyjne	27
17. Dotacje rządowe i z innego źródła (fundusze UE).....	27
18. Podatek dochodowy.....	28
19. Zysk na jedna akcję	28
20. Leasing - Grupa jako leasingobiorca	29
NOTY OBJASNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	32
Nota 1. Struktura geograficzna.....	32
Nota 2. Przychody ze sprzedaży.....	33
Nota 3. Koszty działalności operacyjnej.....	33
Nota 4. Pozostałe przychody operacyjne.....	34
Nota 5. Pozostałe koszty operacyjne	35
Nota 6. Przychody finansowe.....	35
Nota 7. Koszty finansowe	35
Nota 8. Podatek dochodowy.....	36
Nota 9. Inne całkowite dochody.....	36
Nota 10. Zysk przypadający na jedną akcję	36
Nota 11. Wartości niematerialne	36
Nota 12. Wartości Niematerialne w toku wytworzenia.....	38
Nota 13. Wartość firmy	38
Nota 14. Rzeczowe aktywa trwałe	38
Nota 15. Należności długoterminowe	40
Nota 16. Udziały i akcje w jednostkach stowarzyszonych	40
Nota 17. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.....	40
Nota 18. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	41
Nota 19. Zapasy.....	41



Nota 20. Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług.....	41
Nota 21. Pozostałe należności krótkoterminowe	42
Nota 22. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	43
Nota 23. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe.....	43
Nota 24 Aktywa przeznaczone do sprzedaży	43
Nota 25. Kapitał zakładowy i elementy kapitału własnego.....	43
Nota 26. Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	44
Nota 27. Rezerwa na świadczenia emerytalne	44
Nota 28. Kredyty i pożyczki długoterminowe	45
Nota 29. Kredyty i pożyczki krótkoterminowe.....	45
Nota 30. Zobowiązania z tytułu faktoringu.....	46
Nota 31. Zobowiązania z tytułu leasingu	47
Nota 32. Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	48
Nota 33. Krótkoterminowe rezerwy na zobowiązania.....	49
Nota 34. Zobowiązania z tytułu umów – rozliczenie międzyokresowe przychodów	49
Nota 35. Zatrudnienie	50
Nota 36. Wynagrodzenie Zarządu i Rady Nadzorczej	50
Nota 37. Zobowiązania warunkowe	51
Nota 38. Zdarzenia po dacie bilansu.....	51
Nota 39. Leasing operacyjny.....	51
Nota 40. Transakcje z podmiotami pozostałymi, w których Simple S.A. posiada udziały	51
Nota 41. Emisja papierów wartościowych w okresie sprawozdawczym.....	52
Nota 42. Różnice pomiędzy wynikami finansowymi wykazywanymi w raporcie a wcześniej prognozowanymi wynikami.....	52
Nota 43. Umowy zobowiązujące osoby zarządzające i nadzorujące i osoby z nimi powiązane	52
Nota 44. Pozostałe transakcje z osobami zarządzającymi i nadzorującymi.....	53
Nota 45. Informacje o zawartych umowach zawartych pomiędzy akcjonariuszami oraz umowach ubezpieczenia.	53
Nota 46. Umowy w wyniku, których mogą nastąpić zmiany w posiadanych akcjach przez akcjonariuszy.	53
Nota 47. Informacje o udzielonych i otrzymanych poręczeniach i gwarancjach	53
Nota 48. Informacje dotyczące wypłaconej dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na akcje.....	53



Nota 49. Informacje o wynagrodzeniu podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych	54
Nota 50. Działalność zaniechana	55
Nota 51. Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych	55
Nota 52. Sezonowość i cykliczność	55
Nota 53. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym	55
Nota 54. Zarządzanie kapitałem	58
Nota 55. Instrumenty finansowe	59
V. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPÓŁKI SIMPLE S.A.	60
Śródroczne jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów SIMPLE S.A.	60
Śródroczne jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej SIMPLE S.A.	61
Śródroczne jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym SIMPLE S.A.	62
Śródroczne jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych SIMPLE S.A.	63
WYBRANE NOTY DO ŚRÓDROCZNEGO SPRAWOZDANIA JEDNOSTKOWEGO SIMPLE S.A.	64
Nota 1. Koszty działalności operacyjnej	64
Nota 2. Udzielone pożyczki	64
Nota 3. Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	64
Nota 4. Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	65



I. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU SIMPLE S.A.

Zarząd Grupy w składzie Prezes Zarządu - Rafał Wnorowski, Wiceprezes Zarządu – Michał Siedlecki, Wiceprezes Zarządu – Daniel Fryga oświadczają, że wedle ich najlepszej wiedzy, śródroczne sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Grupy 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.

Zarząd:

Rafał Wnorowski	Prezes Zarządu
Michał Siedlecki	Wiceprezes Zarządu
Daniel Fryga	Wiceprezes Zarządu

II. PODPISY OSÓB ZARZĄDZAJĄCYCH

Niniejsze skonsolidowane śródroczne sprawozdanie finansowe Grupy Simple wraz ze skróconym śródrocznym jednostkowym sprawozdaniem Simple S.A. zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Simple S.A. w dniu 11 września 2020 roku.

Zarząd:

Rafał Wnorowski	Prezes Zarządu
Michał Siedlecki	Wiceprezes Zarządu
Daniel Fryga	Wiceprezes Zarządu

Sprawozdanie finansowe przygotowane przez:

Tomasz Kowalczyk	Dyrektor Finansowy
------------------	--------------------



III. WPROWADZENIE

Niniejsze skonsolidowane śródroczne sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2020 roku zostało sporządzone zgodnie z wymaganiami rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Rozporządzenie) i obejmuje dane finansowe spółki Simple SA (Spółka, Emitent) oraz podmiotów zależnych tworzących Grupę Kapitałową Simple (Grupa Kapitałowa, Grupa Simple).

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

O ile nie wskazano inaczej dane finansowe przedstawione w tym sprawozdaniu zostały wyrażone w tys. złotych.

1. Wybrane dane finansowe

1.1. Wybrane dane finansowe Grupy Kapitałowej Simple

	6 m-cy do 30.06.2020 000' PLN	6 m-cy do 30.06.2020 000 EUR	6 m-cy do 30.06.2019 000' PLN	6 m-cy do 30.06.2019 000 EUR
Przychody ze sprzedaży	20 506	4 617	20 520	4 785
Zysk z działalności operacyjnej	1 892	426	1 241	290
Zysk za okres sprawozdawczy brutto	1 751	394	1 063	248
Zysk za okres sprawozdawczy netto	1 775	400	918	214
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	6 765	1 523	2 045	477
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 369	-308	-683	-159
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-1 820	-410	-1 023	-239
Środki pieniężne na koniec okresu	5 155	1 161	1 545	360
Zysk za okres sprawozdawczy na jedną akcję	0,37	0,08	0,19	0,04

	30.06.2020 000' PLN	30.06.2020 000' EUR	31.12.2019 000' PLN	31.12.2019 000' EUR
Aktywa trwałe	20 046	4 489	20 175	4 738
Aktywa obrotowe	23 224	5 200	23 147	5 435
Kapitał własny	18 560	4 156	19 432	4 563
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	24 711	5 533	23 890	5 610



1.2. Wybrane dane finansowe Simple S.A.

	6 m-cy do 30.06.2020	6 m-cy do 30.06.2020	6 m-cy do 30.06.2019	6 m-cy do 30.06.2019
	000' PLN	000' EUR	000' PLN	000' EUR
Przychody ze sprzedaży	19 677	4 430	18 915	4 411
Zysk z działalności operacyjnej	2 047	461	1 375	321
Zysk za okres sprawozdawczy brutto	1 972	444	1 331	311
Zysk za okres sprawozdawczy netto	1 985	447	1 217	284
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	7 442	1 676	2 479	578
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 853	-417	-1 088	-254
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-2 476	-558	-1 465	-342
Środki pieniężne na koniec okresu	3 337	751	163	38
	30.06.2020	30.06.2020	31.12.2019	31.12.2019
	000' PLN	000' EUR	000' PLN	000' EUR
Aktywa trwałe	26 148	5 855	25 801	6 059
Aktywa obrotowe	20 676	4 630	20 115	4 724
Kapitał własny	22 552	5 050	23 215	5 451
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	24 272	5 435	22 702	5 331

1.3. Zasady przeliczenia wybranych danych finansowych

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

kurs obowiązujący w dniu 30 czerwca 2020 roku 1 EUR = 4,4660 PLN

kurs obowiązujący w dniu 31 grudnia 2019 roku 1 EUR = 4,2585 PLN

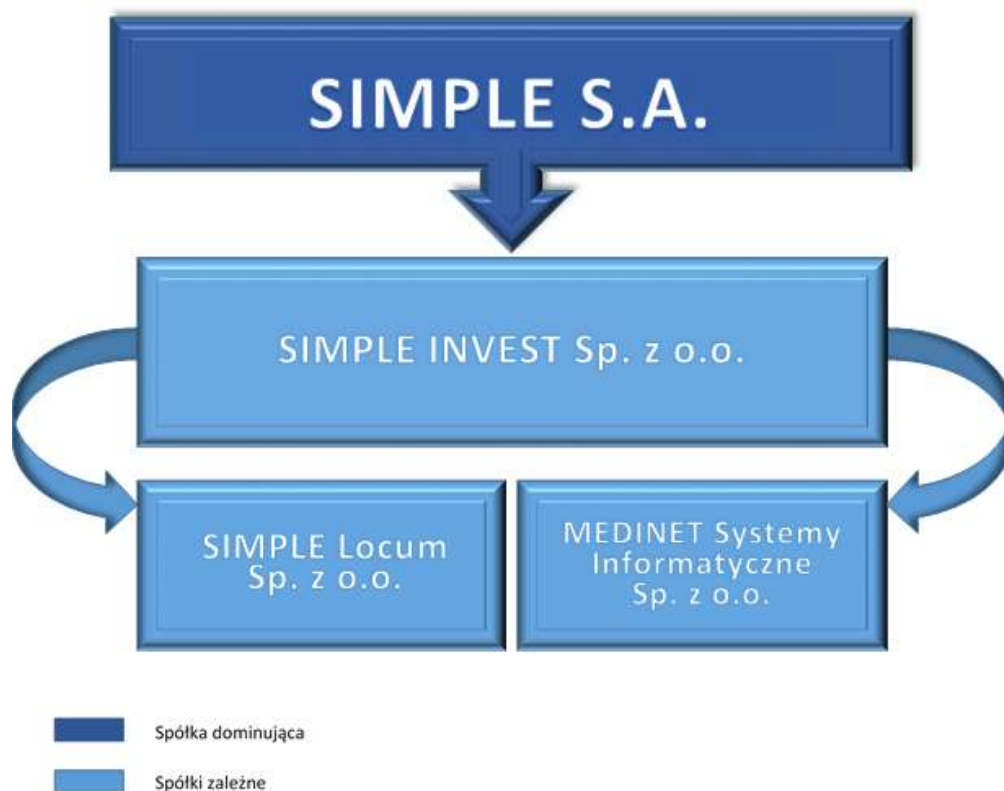
Pozycje dotyczące sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych przeliczono według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłaszanych przez NBP obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca. Kurs ten wyniósł:

w okresie od 1 stycznia 2020 roku do 30 czerwca 2020 roku 1 EUR = 4,4413 PLN

w okresie od 1 stycznia 2019 roku do 30 czerwca 2019 roku 1 EUR = 4,2880 PLN

2. Informacje o Grupie Kapitałowej Simple

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



Podstawowym przedmiotem działalności Grupy jest działalność związana z oprogramowaniem (PKD 62.01.Z). Grupa specjalizuje się w projektowaniu i wdrażaniu oprogramowania do kompleksowej obsługi uczelni wyższych, placówek medycznych, instytutów, jednostek administracji publicznej oraz firm produkcyjnych, handlowych, budowlanych, czy usługowych. Bazowymi produktami, są systemy takie system klasy ERP – SIMPLE.ERP, system dziekanatowy dedykowany dla uczelni wyższych - BAZUS, kompleksowa platforma rozwiązań dla służby zdrowia w skład, której wchodzi system HIS - Medicom, PACS, RIS, systemy dla apteki i teleradiologii. Dodatkowo Grupa w swoim portfelu posiada produkty klasy CRM, BI, HC a także tworzy aplikacje mobilne. SIMPLE S.A. oferuje również realizację projektów opartych o specyficzne wymagania i potrzeby Klientów.

Powiązania kapitałowe pomiędzy jednostkami:

Jednostka Dominująca – SIMPLE S.A.

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



- ↳ SIMPLE Invest Sp. z o.o. (100% udziałów SIMPLE S.A. w kapitale zakładowym oraz ogólnej liczbie głosów)
- ↳ SIMPLE Locum Sp. z o.o. (100% udziałów SIMPLE Invest sp. z o.o. w kapitale zakładowym oraz ogólnej liczbie głosów)
- ↳ MEDINET Systemy Informatyczne Sp. z o.o. (68% udziałów SIMPLE Invest Sp. z o.o. i 32% udziałów SIMPLE S.A. w kapitale zakładowym oraz ogólnej liczbie głosów). Na dzień sporządzenia raportu pośredni i bezpośrednio udział w kapitale i głosach spółki wyniósł 100%.

Jednostki stowarzyszone:

- ↳ SOFTEAM Sp. z o.o. (50,24% udziałów SIMPLE S.A. w kapitale zakładowym, co odpowiada 25,18% udziałów w ogólnej liczbie głosów)
- ↳ EQ System Technology sp. z o.o. (19,51% udziałów SIMPLE S.A. w kapitale zakładowym i ogólnej liczbie głosów)

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

Spółka Softeam Sp. z o.o. nie podlega konsolidacji ze względu na brak kontroli.

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

Podstawowe informacje o Spółkach Grupy Kapitałowej SIMPLE

Simple S.A.

Spółka Simple powstała w roku 1998 jako spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, która następnie w roku 2000 została przekształcona w spółkę akcyjną. Rozpoczynając działalność jako zaledwie kilkuosobowy zespół, Spółka na przestrzeni 30 lat stworzyła produkt, na którym dziś pracują najważniejsze instytucje i przedsiębiorstwa w Polsce a nad jego rozwojem pracuje w chwili obecnej ponad 150 osób.

Korowym systemem Spółki jest rozwiązanie SIMPLE.ERP, które dedykowane jest zarówno dla jednostek publicznych jak i klientów komercyjnych o różnym profilu działalności. Od roku 2012 Simple jest niekwestionowanym liderem wśród dostawców oprogramowania dla uczelni wyższych oraz jednym z wiodących producentów rozwiązań dla placówek medycznych. Dzięki dużej elastyczności SIMPLE.ERP pod względem możliwości dostosowania do różnego rodzaju potrzeb, w latach 2016-2017 wspomniane oprogramowanie, stało się również systemem wspomagającym podmioty z branży kolejowej.

Najważniejszymi obszarami działalności Emitenta są:



- ↳ Produkcja i sprzedaż rozwiązań klasy ERP, BI, CRM, HCM oraz aplikacje mobilnych
- ↳ Świadczenie usług wdrożeniowych i powdrożeniowych oraz usług szeroko rozumianego wsparcia Klientów
- ↳ Sprzedaż rozwiązań i usług hardware'owych, w tym doradztwo w zakresie infrastruktury informatycznej
- ↳ Realizacja usług związanych z bezpieczeństwem informatycznym
- ↳ Realizacja projektów na zamówienie
- ↳ Szkolenia

Simple Invest sp. z o.o.

Simple Invest jest podmiotem działającym od 2013 roku. Od roku 2015, kiedy Spółka przejęła lubelską firmę BAZUS Sp. z o. o., a następnie miało miejsce połączenie prawne podmiotów. Jej głównym przedmiotem działalności jest produkcja oraz rozwój systemu dziekanatowego BAZUS, stanowiącego jeden z filarów rozwiązania SIMPLE.EDU. Oprócz produkcji Zintegrowanego Systemu Informatycznego BAZUS, Simple Invest Sp. z o.o. świadczy również na rzecz Spółki dominującej, usługi związane z wdrażaniem oraz późniejszym utrzymaniem systemu dziekanatowego. Spółka jest również czołowym dostawcą spersonalizowanych elektronicznych legitymacji studenckich i doktoranckich.

Podmiot ten posiada udziały w spółkach Simple Locum sp. oraz Medinet Systemy Informatyczne Sp. z o.o.

Simple Locum Sp. z o.o.

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

Medinet Systemy Informatyczne Sp. z o.o.

MEDINET istnieje na polskim rynku od 2000 roku. Założycielami firmy są osoby mające wieloletnie doświadczenie w branży informatycznej połączonej z medycyną. Działalność firmy od momentu powstania opiera się na tworzeniu i wdrażaniu nowoczesnych rozwiązań informatycznych wspomagających pracę i zarządzanie jednostkami Ochrony Zdrowia.

Medinet Systemy Informatyczne należy do Grupy Kapitałowej SIMPLE od 2014 roku. W marcu 2014 roku została zawarta umowa sprzedaży udziałów oraz umowa przedwstępna zbycia udziałów na mocy których Spółka nabyła udziały stanowiące 52,4% udziałów w kapitale zakładowym i ogólnej liczbie głosów Medinet Systemy Informatyczne oraz zobowiązała się do nabycia w kolejnych latach do 100% udziałów w tym podmiocie. Kolejne udziały w Medinet Systemy Informatyczne zostały zakupione w kwietniu 2015 r. a następnie w styczniu 2017 roku. Ostatnia transakcja nabycia udziałów miała



miejsce 24 lipca 2019 roku, w ramach której SIMPLE S.A. nabyło pozostałe 16% udziałów. Aktualnie Simple S.A. posiada, poprzez Simple Invest, 680 udziałów w Medinet Systemy Informatyczne, które uprawniają do 68,0% udziału w kapitale zakładowym i ogólnej liczbie głosów w tym podmiocie oraz bezpośrednio 320 udziałów, które uprawniają do 32,0% udziału w kapitale zakładowym/ogólnej liczbie głosów. Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania SIMPLE posiada bezpośrednio i pośrednio 100% udziału w kapitale zakładowym i ogólnej liczbie głosów w tej spółce.

Podstawowym założeniem firmy MEDINET jest kompleksowe wspomaganie informatyzacji jednostek Ochrony Zdrowia w dobie gwałtownie rosnących wymagań, co do jakości usług i szybkości przetwarzania informacji. Sztandarowy produkt Spółki – system Medicom, stanowi elementarną część platformy SIMPLE.iMED należącej do kluczowych produktów oferowanych przez Grupę.



IV. ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ SIMPLE za pierwsze półrocze roku 2020

Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

	6 m-cy od 01.01.2020 do 30.06.2020 000'PLN	6 m-cy od 01.01.2019 do 30.06.2019 000'PLN
Przychody ze sprzedaży	20 506	20 520
Koszt własny sprzedaży	12 627	14 143
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	7 879	6 377
Koszty sprzedaży	3 381	2 679
Koszty ogólnego zarządu	3 245	3 262
Zysk (strata) na sprzedaży	1 253	436
Pozostałe przychody	1 582	1 137
Pozostałe koszty	943	331
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	1 892	1 241
Przychody finansowe	2	1
Koszty finansowe	142	179
Zysk (strata) brutto	1 751	1 063
Podatek dochodowy - bieżący i odroczony	-24	145
Zysk (strata) netto za okres sprawozdawczy	1 775	918
Przypadający/a na:		
Akcjonariuszy jednostki dominującej	1 775	911
Udziały niekontrolujące	0	7
Inne całkowite dochody	0	0
Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	0	0
Całkowite dochody ogółem	1 775	918
Zysk (strata) netto przypadający na jedną akcję		
Zwykły	0,37	0,19
Rozwodniony	0,37	0,19



Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2019
	000' PLN	000' PLN	000' PLN
Aktywa trwałe	20 046	20 175	20 857
Wartości niematerialne wytworzone przez jednostkę	7 236	8 782	5 352
Wartości niematerialne w toku wytworzenia	3 519	2 296	6 156
Wartość firmy	3 120	3 120	3 120
Wartości niematerialne inne	375	440	286
Rzeczowe aktywa trwałe	3 698	3 825	3 754
Należności długoterminowe	266	269	274
Inwestycje długoterminowe - akcje i udziały	63	63	63
Inwestycje długoterminowe - pożyczki długoterminowe	0	0	0
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 558	1 176	1 587
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	210	204	266
Aktywa obrotowe	23 224	23 147	18 706
Zapasy	264	313	715
Należności z tytułu dostaw i usług	14 554	18 679	12 758
Należności z tytułu umów z klientami	1 570	838	2 140
Pozostałe należności	471	753	670
Pozostałe należności - pożyczki krótkoterminowe	5	10	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	5 155	1 578	1 545
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 205	975	879
AKTYWA RAZEM	43 270	43 322	39 563
Kapitał własny	18 560	19 432	15 827
Kapitał podstawowy	4 812	4 812	4 812
Kapitał zapasowy	16 615	14 345	14 717
Zysk (strata) netto za lata ubiegłe	-4 642	-4 793	-4 768
Zysk (strata) netto za rok obrotowy	1 775	5 067	911
Kapitały własne jednostki dominującej	18 560	19 432	15 672
Kapitały (udziały niesprawujące kontroli)	0	0	155
Zobowiązania długoterminowe i rezerwy	3 516	3 490	3 945
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 160	847	1 249
Rezerwa na świadczenia emerytalne	249	249	199
Kredyty długoterminowe	1 228	1 291	1 353
Pożyczki długoterminowe	0	0	0
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	817	1 041	1 082
Pozostałe zobowiązania	62	62	62
Zobowiązania krótkoterminowe i rezerwy	21 194	20 401	19 791
Krótkoterminowe pożyczki	1 540	0	0
Krótkoterminowe kredyty bankowe	232	3 066	3 743
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	487	335	422
Zobowiązania z tytułu faktoringu	24	143	369
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 524	4 933	3 705
Zobowiązania budżetowe	3 326	3 892	2 865
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	33	6	238
Pozostałe zobowiązania	4 357	1 420	2 109
Rezerwa na świadczenia emerytalne	22	22	0
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	1 074	1 074	1 090
Rezerwa na zobowiązania	875	1 042	1 158
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	6 702	4 470	4 092
Suma zobowiązań	24 711	23 890	23 736
PASYWA RAZEM	43 270	43 322	39 563



Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Zysk (strata) z lat ubiegłych i roku bieżącego	Razem	Kapitał mniejszości	Kapitał własny ogółem
	000' PLN	000' PLN	000' PLN	000' PLN	000' PLN	000' PLN
Saldo na dzień 01.01.2020	4 812	14 345	274	19 432	0	19 432
Dochody całkowite razem	0	0	1 775	1 775	0	1 775
Zysk (strata) za rok obrotowy	0	0	1 775	1 775	0	1 775
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	0	2 270	-4 917	-2 647	0	-2 647
Korekty w kapitale mniejszości	0	0	0	0	0	0
Korekty z tytułu nabycia udziałów	0	0	0	0	0	0
Dywidendy	0	0	-2 647	-2 647	0	-2 647
Przeznaczenie zysku na kapitał zapasowy	0	2 270	-2 270	0	0	0
Pokrycie straty z lat ubiegłych	0	0	0	0	0	0
Saldo na dzień 30.06.2020	4 812	16 615	-2 868	18 560	0	18 560

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

Saldo na dzień 01.01.2019	4 812	14 507	-2 635	16 685	148	16 833
Dochody całkowite razem	0	0	911	911	7	918
Zysk (strata) za rok obrotowy	0	0	911	911	7	918
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	0	210	-2 134	-1 925	0	-1 925
Korekty w kapitale mniejszości	0	0	0	0	0	0
Korekty z tytułu nabycia udziałów	0	0	0	0	0	0
Dywidendy	0	0	-1 925	-1 925	0	-1 925
Przeznaczenie zysku na kapitał zapasowy	0	2 421	-2 421	0	0	0
Pokrycie straty z lat ubiegłych	0	-2 212	2 212	0	0	0
Saldo na dzień 30.06.2019	4 812	14 717	-3 858	15 671	155	15 827



Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	6 m-cy 30.06.2020 000'PLN	6 m-cy 30.06.2019 000'PLN
Zysk (strata) netto	1 775	911
Zysk (strata) mniejszości	0	7
Amortyzacja	2 012	1 638
Odsetki zapłacone	142	179
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	2	-358
Zmiana stanu rezerw	147	1 024
Zmiana stanu zapasów	49	139
Zmiana stanu należności	3 682	2 535
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	-2 658	-3 706
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 614	-325
Inne korekty	0	0
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	6 765	2 045
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy ze sprzedaży majątku trwałego	0	465
Wpływy z dywidend	0	0
Wydatki na zakup majątku trwałego	1 369	1 148
Wydatki inwestycyjne	0	0
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 369	-683
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Otrzymane kredyty i pożyczki	1 540	1 124
Inne wpływy finansowe	0	0
Nabycie udziałów własnych	0	0
Dywidendy wypłacone	0	1 203
Spłata kredytów i pożyczek	2 896	63
Wykup obligacji	0	0
Spłata innych zobowiązań finansowych	119	217
Spłata zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	202	485
Odsetki	142	179
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-1 820	-1 023
Zwiększenie (zmniejszenie) netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	3 576	339
Saldo otwarcia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	1 578	1 206
Saldo zamknięcia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	5 155	1 545



PODSTAWA SPORZĄDZENIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Podstawa sporządzenia

Zgodnie z Rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 29.03.2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (tekst jednolity: Dz. U. 2018 poz. 757), Zarząd jest zobowiązany zapewnić sporządzenie półrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego dającego prawidłowy i rzetelny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Grupy Simple za okres od 01.01.2020 roku do 30.06.2020 roku oraz wyniku finansowego za ten okres. Półroczne Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć Grupy Simple oraz opis podstawowych ryzyk i zagrożeń.

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

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

2. Oświadczenie zgodności

Niniejsze skonsolidowane półroczne 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 sześciu miesięcy od 01.01.2020 do 30.06.2020 roku, jak również dane porównawcze za okres od 01.01.2019 do 30.06.2019 roku.

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

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

MSSF 14 - Odroczone salda z regulowanej działalności

MSSF 17 - Umowy ubezpieczeniowe

Zmiany do MSSF 3 – Połączenie przedsięwzięć

Zmiany do MSSF 10 - Skonsolidowane sprawozdania finansowe

oraz późniejsze zmiany

Zmiany do MSR 1 – Prezentacja sprawozdań finansowych



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

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

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

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

Zmiany odniesień do założeń koncepcyjnych zawartych w MSSF

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

3. Nowe standardy, interpretacje i ich zmiany

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

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

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

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

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

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

4. Szacunki

W niniejszym rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym, zastosowane przez Grupę istotne zasady rachunkowości oraz istotne wartości oparte na osądach i szacunkach były takie same jak opisane w poszczególnych notach objaśniających do Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego za rok 2019.



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 30.06.2020 roku wartość należności z tytułu umów wyniosła 1 570 tys. PLN

Na dzień 30.06.2020 roku wartość zobowiązań z tytułu umów wyniosła 1 615 tys. PLN

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

6. Zmiany stosowanych zasad rachunkowości

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

7. Korekty błędów

W okresie sprawozdawczym od 01.01.2020 roku do 30.06.2020 roku nie dokonano korekt dotyczących poprzednich okresów.

ZASADY RACHUNKOWOŚCI

1. Rzeczowe aktywa trwałe

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

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

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

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



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

2. Wartości niematerialne

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

Okres użytkowania wartości niematerialnych zostaje oceniony i uznany za ograniczony lub nieokreślony. Wartości niematerialne o ograniczonym okresie użytkowania amortyzuje się metodą liniową w oparciu o ich szacowany okres użytkowania, a koszty amortyzacji są ujmowane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów zgodnie z miejscem ich powstawania. Wartości niematerialne które nie są użytkowane są corocznie poddawane weryfikacji pod kątem ewentualnej utraty wartości. Zyski lub straty wynikające z usunięcia wartości niematerialnych ze sprawozdania z sytuacji finansowej są wyceniane według różnicy pomiędzy wpływami ze sprzedaży netto a wartością bilansową danego składnika aktywów i są ujmowane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów w momencie jego wyksięgowania.

Wartości niematerialne wytworzone przez jednostkę

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

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

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

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

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

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

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

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

Na każdy dzień bilansowy Grupa dokonuje przeglądu wartości bilansowych posiadanego majątku trwałego i aktywów niematerialnych w celu stwierdzenia, czy nie występują przesłanki wskazujące na utratę ich wartości. Jeżeli stwierdzono istnienie takich przesłanek, szacowana jest wartość odzyskiwalna danego składnika aktywów, w celu ustalenia potencjalnego odpisu z tego tytułu. W sytuacji, gdy nie jest możliwe oszacowanie wartości odzyskiwalnej składnika aktywów, przeprowadza się analizę wartości odzyskiwalnej dla grupy aktywów generujących przepływy pieniężne, do której należy dany składnik aktywów. Jeśli możliwe jest wskazanie wiarygodnej i jednolitej podstawy alokacji, składniki majątku trwałego Grupy alokowane są do poszczególnych jednostek generujących przepływy pieniężne lub do najmniejszych grup jednostek generujących takie przepływy, dla których można wyznaczyć wiarygodne i jednolite podstawy alokacji.

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

Wartość odzyskiwalna ustalana jest jako wyższa spośród dwóch wartości: wartość godziwa pomniejszona o koszty sprzedaży lub wartość użytkowa. Ta ostatnia wartość odpowiada wartości bieżącej szacunku przyszłych przepływów pieniężnych zdyskontowanych przy użyciu stopy dyskonta

przed opodatkowaniem uwzględniającej aktualną rynkową wartość pieniądza w czasie oraz ryzyko specyficzne dla danego składnika aktywów.

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

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

4. Wartość firmy

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

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

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

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

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

5. Inwestycje w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych

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



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

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

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

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

6. Połączenia jednostek gospodarczych znajdujących się pod wspólną kontrolą

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

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

7. Zapasy

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

8. Należności handlowe oraz pozostałe należności

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

Odpis aktualizujący należności

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

9. Pożyczki i pozostałe należności

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

10. Czynne rozliczenia międzyokresowe

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

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

11. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

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

12. Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki

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

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



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

13. Zobowiązania

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

Transakcje i pozycje w walutach obcych

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

14. Rozliczenia międzyokresowe

W celu zachowania współmierności przychodów i kosztów Grupa tworzy rozliczenia międzyokresowe dotyczą one zarówno kosztów jak i przychodów. Rozliczenia międzyokresowe (czynne) – są to koszty przypadające na przyszły okres sprawozdawczy, rozliczenia międzyokresowe (bierne) – jest to wysokość zobowiązań przypadających na bieżący okres wynikający ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki. Rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują w szczególności równowartość zafakturowanych świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach oraz równowartość zaewidencjonowanego wpływu z dofinansowania unijnego.

15. Przychody

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

Przychody ze sprzedaży

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

Wymogi identyfikacji umowy z klientem

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



umowa ma treść ekonomiczną oraz jest prawdopodobne, że Grupa otrzyma wynagrodzenie, które będzie jej przysługiwało w zamian za dobra lub usługi, które zostaną przekazane klientowi.

Identyfikacja zobowiązań do wykonania świadczenia

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

Określenie ceny transakcyjnej

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

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

Alokacja ceny transakcyjnej do poszczególnych zobowiązań do wykonania świadczenia

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

Ujęcie przychodów w momencie spełniania zobowiązań do wykonania świadczenia

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

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

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

Odsetki

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



Dywidendy

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

16. Koszty operacyjne

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

Odsetki

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

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

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

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

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

Pomoc rządowa otrzymana w formie pożyczek z przeznaczeniem na finansowanie kapitału obrotowego/pokrycie kosztów bądź strat ujmuje się w wyniku w części podlegającej umorzeniu w chwili uzyskania uzasadnionej pewności, że Emitent spełni konieczne warunki takiego umorzenia. Korzyści wynikające z otrzymania pożyczki rządowej poniżej oprocentowania rynkowego, traktowane są jako dotacje i mierzone są jako różnica pomiędzy wartością otrzymanej pożyczki i wartością godziwą pożyczki ustaloną z zastosowaniem odpowiedniej rynkowej stopy procentowej.



Pomoc rządowa uzyskana jako dofinansowanie do kosztów pracy oraz zwolnienie ze składek ZUS ujmuje się w wyniku w okresie, w którym została otrzymana jako zmniejszenie kosztu, na rekompensatę którego pomoc została otrzymana.

18. Podatek dochodowy

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

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

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

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

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

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

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

19. Zysk na jedną akcję

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

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

20. Leasing - Grupa jako leasingobiorca

Identyfikacja leasingu

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

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

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

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

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

Początkowe ujęcie i wycena

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

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

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

Opłaty leasingowe zawarte w wycenie zobowiązania z tytułu leasingu obejmują:

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



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

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

Ustalenie krańcowej stopy leasingobiorcy

Krańcowe stopy procentowe zostały określone jako suma:

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

Późniejsza wycena

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

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

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

Po dacie rozpoczęcia leasingobiorca wycenia zobowiązanie z tytułu leasingu poprzez:

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

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

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

Amortyzacja

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

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



Utrata wartości

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

Wyłączenia, uproszczenia i praktyczne rozwiązania w zakresie zastosowania MSSF 16

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



NOTY OBJASNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Nota 1. Struktura geograficzna

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

	6 m-cy do 30.06.2020 '000 PLN	6 m-cy do 30.06.2019 '000 PLN
Przychody ze sprzedaży		
- kraj	20 506	20 520
Przychody ze sprzedaży	20 506	20 520
Koszty sprzedaży		
- kraj	12 627	14 143
Koszty sprzedaży	12 627	14 143
Zysk (strata) brutto na sprzedaży		
- kraj	7 879	6 377
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	7 879	6 377

Ze względu na rodzaj sprzedaży, Grupa Simple wyróżnia podział na przychody ze sprzedaży usługi produktów oraz towarów. Przychody ze sprzedaży, koszty oraz wynik na sprzedaży według segmentów gospodarczych przedstawia się następująco

	6 m-cy do 30.06.2020 '000 PLN	6 m-cy do 30.06.2019 '000 PLN
Sprzedaż usług i produktów	19 525	18 243
Sprzedaż towarów	981	2 277
Przychody ze sprzedaży	20 506	20 520
Koszty sprzedaży usług i produktów	11 926	12 333
Koszty sprzedaży towarów	701	1 810
Koszty sprzedaży	12 627	14 143
Zysk (strata) brutto na sprzedaży usług i produktów	7 599	5 910
Zysk (strata) brutto na sprzedaży towarów	280	466
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	7 879	6 377



Nota 2. Przychody ze sprzedaży

Przychody operacyjne w okresie 6 m-cy zakończonym dnia 30.06.2020 oraz w okresie porównawczym kształtowały się następująco:

	6 m-cy do 30.06.2020	6 m-cy do 30.06.2019
	'000 PLN	'000 PLN
Przychody		
- ze sprzedaży produktów własnych	7 078	8 697
- ze sprzedaży usług do produktów własnych	9 949	6 716
- ze sprzedaży usług administracyjno księgowych	0	0
- związane z szacowaniem kontraktów długoterminowych	-883	260
- ze sprzedaży usług związanych ze sprzętem	51	62
- ze sprzedaży usług związanych z licencjami obcymi	3 330	2 508
- ze sprzedaży towarów - sprzętu oraz licencji obcych	981	2 277
Przychody ze sprzedaży razem	20 506	20 520

Nota 3. Koszty działalności operacyjnej

Koszty działalności operacyjnej w okresie od 01.01.2020 roku do 30.06.2020 roku oraz w okresie porównywalnym kształtowały się następująco:

	6 m-cy do 30.06.2020	6 m-cy do 30.06.2019
	'000 PLN	'000 PLN
Amortyzacja	2 012	1 638
Zużycie materiałów i energii	415	478
Usługi obce	6 993	5 685
Podatki i opłaty	33	37
Wynagrodzenia	7 507	7 797
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 523	1 551
Pozostałe koszty	69	1 088
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	701	1 810
Razem	19 253	20 084
W tym:		
Koszt własny sprzedaży	12 627	14 143
Koszty sprzedaży	3 381	2 679
Koszty ogólnego zarządu	3 245	3 262

a. Analiza kosztów amortyzacji

Poniższa tabela prezentuje uzgodnienie odpisu amortyzacyjnego ujętego w sprawozdaniu z całkowitych dochodów z tabelami ruchu wartości niematerialnych (Nota 11) oraz środków trwałych (Nota 13).



	6 m-cy do 30.06.2020	6 m-cy do 30.06.2019
	'000 PLN	'000 PLN
Amortyzacja środków trwałych	375	513
Amortyzacja wartości niematerialnych	91	43
Amortyzacja prac rozwojowych	1 546	1 082
Razem	2 012	1 638

b. Koszty świadczeń na rzecz pracowników

Poniższa tabela prezentuje uzgodnienie kosztów świadczeń na rzecz pracowników ujętych w sprawozdaniu.

	6 m-cy do 30.06.2020	6 m-cy do 30.06.2019
	'000 PLN	'000 PLN
Wynagrodzenia	7 507	7 797
Ubezpieczenia społeczne	1 360	1 381
Szkolenia pracowników	79	81
Odpis ZFŚS	0	0
Opieka medyczna i Benefit	81	79
Inne, w tym rezerwy	3	10
Razem	9 030	9 348

Nota 4. Pozostałe przychody operacyjne

Struktura pozostałych przychodów w okresie 6 m-cy zakończonym dnia 30.06.2020 oraz w okresie porównywalnym kształtowały się następująco:

	6 m-cy do 30.06.2020	6 m-cy do 30.06.2019
	'000 PLN	'000 PLN
Przychody ze sprzedaży majątku trwałego	0	465
Otrzymane dotacje 1	0	0
Przychody z refakturowania	127	119
Otrzymane odszkodowania	0	65
Zwrot kosztów sądowych, kosztów postępowań i ubezpieczeń	14	0
Odpis przedawnionych zobowiązań	22	16
Przychody z tytułu udziału w zyskach jedn.stowarzyszonych	449	390
Zwrot podatku	0	70
Umorzone pożyczki	950	0
Pozostałe	19	12
Razem	1 582	1 137

¹⁾ Dotacje otrzymane w roku 2019 o wartości 618 tys. PLN oraz w roku 2020 o wartości 220 tys. PLN wykazano w części operacyjnej, jako zmniejszenie kosztów wytworzenia produktów własnych.



Nota 5. Pozostałe koszty operacyjne

Struktura pozostałych kosztów w okresie 6 m-cy zakończonym dnia 30.06.2020 oraz w okresie porównywalnym kształtowały się następująco:

	6 m-cy do 30.06.2020	6 m-cy do 30.06.2019
	'000 PLN	'000 PLN
Koszty z refaktur	51	54
Nie planowane odpisy amortyzacyjne	2	108
Odszkodowania, kary i koszty sądowe	5	6
Postępowania odwoławcze w KIO	20	76
Darowizny przekazane	115	0
Odpis aktualizujący należności	716	26
Odpis aktualizujący zapasów	0	42
Rezerwy	0	0
Pozostałe	34	20
Razem	943	331

Nota 6. Przychody finansowe

Struktura przychodów finansowych w okresie 6 m-cy zakończonym dnia 30.06.2020 oraz w okresie porównywalnym kształtowały się następująco:

	6 m-cy do 30.06.2020	6 m-cy do 30.06.2019
	'000 PLN	'000 PLN
Odsetki uzyskane z tytułu pożyczek i lokat	2	1
Otrzymane dywidendy	0	0
Razem	2	1

Nota 7. Koszty finansowe

Struktura przychodów finansowych w okresie 6 m-cy zakończonym dnia 30.06.2020 oraz w okresie porównywalnym kształtowały się następująco:

	6 m-cy do 30.06.2020	6 m-cy do 30.06.2019
	'000 PLN	'000 PLN
Odsetki od zobowiązań handlowych	0	0
Odsetki budżetowe	0	0
Odsetki od kredytów	116	134
Odsetki od pożyczek	0	0
Odsetki od rat leasingowych	21	38
Odsetki od transakcji inwestycyjnych i finansowych	0	0
Różnice kursowe	0	2
Pozostałe	6	4
Razem	142	179



Nota 8. Podatek dochodowy

Obciążenie wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych (bieżącego i odroczonego) przedstawiało się następująco:

	6 m-cy do 30.06.2020	6 m-cy do 30.06.2019
	'000 PLN	'000 PLN
Podatek dochodowy bieżący	44	334
Podatek dochodowy odroczoney	-69	-189
Razem	-24	145

Nota 9. Inne całkowite dochody

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym od dnia 01.01.2020 roku do 30.06.2020 roku jak również w okresie porównawczym w Grupie nie odnotowano innych całkowitych dochodów.

Nota 10. Zysk przypadający na jedną akcję

Podstawowy zysk przypadający na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie zysku netto za okres sprawozdawczy przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji występujących w ciągu roku obrotowego. Kapitał zakładowy Simple S.A. na dzień 30.06.2020 tworzy 4 812 160 akcji i dzieli się na 4 812 160 akcji o wartości nominalnej 1 zł każda. Kapitał zakładowy Simple S.A. na dzień 30.06.2019 tworzyło 4 812 160 akcji i dzieliło się na 4 812 160 akcji o wartości nominalnej 1 zł każda.

	6 m-cy do 30.06.2020	6 m-cy do 30.06.2019
	'000 PLN	'000 PLN
Zysk (strata) przypadająca na akcjonariuszy	1 775	911
Średnia liczba akcji zwykłych (w tysiącach sztuk)	4 812	4 812
Razem zysk na 1 akcję [w PLN]	0,37	0,19

Nota 11. Wartości niematerialne

W okresie 6 miesięcy zakończonym dnia 30.06.2020 roku Grupa nabyła składniki wartości niematerialnych za kwotę 26 tys. PLN; nie sprzedała ani nie zlikwidowała w tym czasie żadnych składników wartości niematerialnych.

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

W okresie 6 miesięcy zakończonym dnia 30.06.2019 roku Grupa nie nabyła składników wartości niematerialnych; nie sprzedała ani nie zlikwidowała składników wartości niematerialnych.



	Programy i Licencje	Koszty Prac Rozwojowych	Ogółem
Stan na 01.01.2019			
Wartość brutto	857	22 279	23 136
Umorzenie	528	15 846	16 373
Wartość księgowa netto	329	6 434	6 762
okres 01.01-30.06.2019			
Wartość księgowa netto	329	6 434	6 762
Zwiększenia	0	0	0
Amortyzacja	43	1 082	1 125
Zbycie	0	0	0
Umorzenie	0	0	0
Wartość księgowa netto	286	5 352	5 637
Stan na 30.06.2019			
Wartość brutto	857	22 279	23 136
Dotychczasowe umorzenie	571	16 928	17 499
Wartość księgowa netto	286	5 352	5 637
okres 01.01-31.12.2019			
Wartość księgowa netto	329	6 434	6 762
Zwiększenia	201	4 642	4 843
Amortyzacja	90	2 293	2 383
Zbycie	0	745	745
Umorzenie	0	745	745
Wartość księgowa netto	440	8 782	9 222
Stan na 31.12.2019			
Wartość brutto	1 058	26 176	27 233
Dotychczasowe umorzenie	618	17 393	18 011
Wartość księgowa netto	440	8 782	9 222
okres 01.01-30.06.2020			
Wartość księgowa netto	440	8 782	9 222
Zwiększenia	26	0	26
Amortyzacja	91	1 546	1 637
Zbycie	0	0	0
Umorzenie	0	0	0
Wartość księgowa netto	375	7 236	7 611
Stan na 30.06.2020			
Wartość brutto	466	8 782	9 248
Umorzenie dotychczasowe	91	1 546	1 637
Wartość księgowa netto	375	7 236	7 611



Nota 12. Wartości Niematerialne w toku wytworzenia

Grupa realizuje kilka projektów w ramach prac rozwojowych. Proces aktywowania kosztów prowadzonych projektu trwa od 2015 roku. Aktywowane koszty to koszty fazy rozwojowej, które w sposób bezpośredni można przypisać do realizacji projektu. Do kosztów tych zaliczane były przede wszystkim koszty wynagrodzeń pracowników biorących udział w realizacji projektu.

Wartość tych projektów na dzień 30.06.2020 roku aktywowanych w Simple SA wynosi: 3 099 tys. PLN. Wartość projektu mStudent rozpoczętego przez Simple Invest Sp. z o.o. w 10.2018 wynosi: 224 tys. PLN. Z kolei wartość prac prowadzonych przez spółkę Medinet w ramach prac rozwojowych wynosi 195 tys. PLN.

Łączna wartość Prac Rozwojowych Grupy na dzień bilansowy wynosiła 3 519 tys. PLN.

Syntetyczne dane w obszarze Prac Rozwojowych przedstawia poniższa tabela.

	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2019
	'000 PLN	'000 PLN	'000'PLN
Wartości Niematerialne w toku wytworzenia			
- koszty nie zakończonych prac rozwojowych z BO	2 296	5 099	5 099
- zakończone PR w okresie sprawozdawczym przeniesione do WN	0	-4 642	0
- wartość kontynuowanych PR w okresie sprawozdawczym	1 223	1 839	1 058
Razem	3 519	2 296	6 156

Nota 13. Wartość firmy

Wartość firmy stanowi nadwyżkę przekazanej zapłaty, kwoty udziałów niedających kontroli w jednostce przejmowanej i wartości godziwej na dzień nabycia udziału dającego kontrolę nad jednostką, w kapitale jednostki przejmowanej ponad wartość godziwą możliwych do zidentyfikowania przejmowanych aktywów netto i stanowiła dla Spółki Simple Locum Sp. z o.o. na kwotę 19 tys. PLN (wartość udziałów 2. 669 tys. PLN), Spółki Simple Invest Sp. z o.o. na kwotę 1 840 tys. PLN (wartość udziałów 2 305 tys. PLN) i wycena Spółki Medinet Systemy Informatyczne Sp. z o.o. na kwotę 1 261 tys. PLN (wartość udziałów 2 824 tys. PLN). Wartość firmy nie jest amortyzowana, poddawana jest testowi na utratę wartości.

Nota 14. Rzeczowe aktywa trwałe

W okresie 6 miesięcy zakończonym dnia 30.06.2020 roku Grupa nabyła rzeczowe aktywa trwałe o wartości księgowej 305 tys. PLN i zlikwidowała rzeczowe aktywa trwałe o wartości księgowej 79 tys. PLN.

W okresie 12 miesięcy zakończonym dnia 31.12.2019 roku Grupa nabyła rzeczowe aktywa trwałe w kwocie 787 tys. PLN. We wspomnianym okresie 12 miesięcy Grupa wycofała z ewidencji rzeczowe aktywa trwałe o wartości 1 688 tys. PLN.

W okresie 6 miesięcy zakończonym dnia 30.06.2019 roku Grupa nabyła rzeczowe aktywa trwałe o wartości księgowej za 517tys. PLN i zlikwidowała rzeczowe aktywa trwałe o wartości księgowej 1 371 tys. PLN.



	Grunty i budynki	Urządzenia techniczne	Środki transportu	Wypożyczenie	Ogółem
Stan na 01.01.2019					
Wartość brutto	2 650	2 071	4 719	24	9 464
Umorzenie	606	1 870	3 112	19	5 606
Wartość księgowa netto	2 044	201	1 607	6	3 858
okres 01.01-30.06.2019					
Wartość księgowa netto	2 044	201	1 607	6	3 858
Zwiększenia	426	90	0	0	517
Amortyzacja	57	59	395	2	513
Zbycie	0	0	1 371	0	1 371
Umorzenie	0	0	1 264	0	1 264
Wartość księgowa netto	2 413	233	1 105	4	3 754
Stan na 30.06.2019					
Wartość brutto	3 076	2 161	3 348	24	8 609
Dotychczasowe umorzenie	663	1 928	2 243	20	4 855
Wartość księgowa netto	2 413	233	1 105	4	3 754
okres 01.01-31.12.2019					
Wartość księgowa netto	2 044	201	1 607	6	3 858
Zwiększenia	426	245	85	31	787
Amortyzacja	114	168	394	9	685
Zbycie	0	11	1 675	1	1 688
Umorzenie	0	10	1 542	1	1 553
Wartość księgowa netto	2 356	277	1 165	28	3 825
Stan na 31.12.2019					
Wartość brutto	3 076	2 304	3 129	54	8 563
Umorzenie dotychczasowe	721	2 028	1 963	26	4 738
Wartość księgowa netto	2 356	277	1 165	28	3 825
okres 01.01-30.06.2020					
Wartość księgowa netto	2 356	277	1 165	28	3 825
Zwiększenia	184	121	0	0	305
Amortyzacja	81	141	149	6	376
Zbycie	63	16	0	0	79
Umorzenie	7	16	0	0	23
Wartość księgowa netto	2 403	256	1 017	22	3 698
Stan na 30.06.2020					
Wartość brutto	3 197	2 409	3 129	54	8 789
Umorzenie dotychczasowe	794	2 153	2 112	32	5 091
Wartość księgowa netto	2 403	256	1 017	22	3 698

Nota 15. Należności długoterminowe

Długoterminowe należności nie są oprocentowane i zostały wycenione w wartości bieżącej. Na dzień bilansowy 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.

	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2019
	'000 PLN	'000 PLN	'000 PLN
Kaucje i wadia	15	17	17
Zapłacone zabezpieczenia należytego wykonania	251	251	256
Razem	266	269	274

Nota 16. Udziały i akcje w jednostkach stowarzyszonych

Poniższa tabela przedstawia wartość inwestycji długoterminowych Grupy Simple.

	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2019
	'000 PLN	'000 PLN	'000 PLN
EQ System Technology Sp. z o.o.	10	10	10
Softem Sp. z o.o.	53	53	53
Razem inwestycje	63	63	63

Nota 17. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Na dzień bilansowy 30.06.2020 roku utworzone zostały aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego w wysokości 1 501 tys. PLN.

	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2019
	'000 PLN	'000 PLN	'000 PLN
z tytułu rezerw na świadczenia emerytalne	51	51	38
z tytułu rezerw na wynagrodzenia	0	48	10
z tytułu rezerw na świadczenia urlopowe	204	204	207
z tytułu odpisu na towary w magazynie	18	18	18
z tytułu rezerw na pozostałe koszty	169	165	197
z tytułu odpisu na wątpliwe należności	211	94	149
z tytułu straty podatkowej	598	596	191
z tytułu ZFŚS	0	0	0
środki trwałe	0	0	0
z tytułu przychodów odroczonego w czasie	307	0	778
Razem	1 558	1 176	1 587



Nota 18. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Pozostałe rozliczenia międzyokresowe są to koszty przyszłych okresów wynikające z zawartych umów gwarancji/polis ubezpieczenia dotyczących realizowanych kontraktów przypadające na okres powyżej 12 miesięcy od dnia bilansowego 30.06.2020 roku.

	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2019
	'000 PLN	'000 PLN	'000 PLN
Rozliczenia kosztów powyżej 12 miesięcy	210	204	266
Razem	210	204	266

Nota 19. 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.

	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2019
	'000 PLN	'000 PLN	'000 PLN
Materiały	6	6	6
Sprzęt komputerowy	138	187	588
Licencje obce do odsprzedaży	120	120	120
Razem	264	313	715

Nota 20. Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług

Poniżej zaprezentowano należności brutto z tytułu dostaw i usług na dzień 30.06.2020 roku oraz okresu porównawczego 2019 roku, która jest podstawą do tworzenia odpisów aktualizacyjnych wartości należności na zasadach ogólnych. Należności z tytułu umów z klientami, dla których przychód jest rozpoznawany w czasie na dzień 30.06.2020 roku stanowią wartość 1 570 tys. PLN.

	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2019
	'000 PLN	'000 PLN	'000 PLN
Należności handlowe brutto	16 022	19 184	13 530
Należności z tytułu wyceny kontraktów	1 570	838	2 140
odpisy aktualizujące wartość należności	-1 467	-505	-772
Należności razem (netto)	16 124	19 516	14 898



a. Planowane wpływy – analiza należności niewymagalnych

	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2019
	'000 PLN	'000 PLN	'000 PLN
płatne do 1 miesiąca	5 066	8 304	5 465
płatne od 1 miesiąca do 3 miesięcy	3 679	6 239	2 591
płatne od 3 miesięcy do 6 m-cy	930	555	641
płatne od 6 m-cy do 1 roku	1 022	707	717
płatne powyżej 1 roku	510	519	305
należności wymagalne	4 813	2 860	3 811
należności z tytułu wyceny kontraktów	1 570	838	2 140
Należności razem (brutto)	17 591	20 022	15 669
odpisy aktualizujące wartość należności	-1 467	-505	-772
Należności razem (netto)	16 124	19 516	14 898

b. Wiekowanie należności – analiza należności wymagalnych

	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2019
	'000 PLN	'000 PLN	'000 PLN
do 1 miesiąca	1 015	671	286
od 1 miesiąca do 3 miesięcy	1 171	345	243
od 3 miesięcy do 6 m-cy	178	245	2 013
od 6 m-cy do 1 roku	638	1 131	389
powyżej 1 roku	1 811	468	880
Należności wymagalne razem	4 813	2 860	3 811

Nota 21. Pozostałe należności krótkoterminowe

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



	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2019
	'000 PLN	'000 PLN	'000 PLN
Zapłacone kaucje	22	9	9
Zapłacone wadia	70	70	73
Zapłacone zabezpieczenia należytego wykonania	174	174	174
Należności z tytułu podatków	202	237	147
Należności od pracowników	3	0	4
Należności pozostałe	0	263	263
Razem	471	753	670

Nota 22. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

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

	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2019
	'000 PLN	'000 PLN	'000 PLN
Środki pieniężne w kasie i w banku	5 155	1 578	1 545
Razem	5 155	1 578	1 545

Nota 23. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe kosztów na dzień 30.06.2020 oraz na koniec okresów porównawczych dotyczą w szczególności kosztów przedpłaconych usług, prenumerat, ubezpieczeń oraz zakupionych na własne potrzeby Wartości Niematerialnych nie wprowadzonych jeszcze do ewidencji. Pozycje te zebrane są w poniższej tabeli.

	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2019
	'000 PLN	'000 PLN	'000 PLN
Przedpłacone usługi przyszłych okresów	678	437	300
przyszłe Wartości Niematerialne	391	391	391
Prenumeraty	3	6	2
Ubezpieczenie majątku	105	142	142
Zawieszone koszty odwołań	29	0	45
Inne koszty przyszłych okresów	0	0	0
Razem	1 205	975	879

Nota 24 Aktywa przeznaczone do sprzedaży

Na dzień bilansowy 30.06.2020 roku Grupa nie posiada aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży.

Nota 25. Kapitał zakładowy i elementy kapitału własnego

Kapitał zakładowy na dzień 30.06.2020 roku wynosił 4 812 160,00 zł. Na kapitał składa się 4 812 160 sztuk akcji zwykłych o wartości nominalnej 1 zł każda.



	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2019
	'000 PLN	'000 PLN	'000 PLN
Kapitał zakładowy			
Liczba udziałów	4 812	4 812	4 812
Wartość nominalna jednego udziału	0,001	0,001	0,001
Razem	4 812	4 812	4 812

	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2019
	'000 PLN	'000 PLN	'000 PLN
Zysk (strata) netto bieżącego okresu	1 775	5 067	911
Zysk (strata) netto bieżącego okresu	1 775	5 067	911

Nota 26. Rezerwa z tytułu podatku odroczonego

Grupa na dzień 30.06.2020 roku wykazała rezerwę w wysokości 1 160 tys. PLN ze względu na różnice przejściowe między wartością księgową i podatkową aktywów.

	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2019
	'000 PLN	'000 PLN	'000 PLN
Różnica bilansowa w środkach trwałych	857	682	837
Wycena bilansowa przychodów zgodnie z MSSF 15	298	159	405
Inne	6	6	6
Razem	1 160	847	1 249

Nota 27. Rezerwa na świadczenia emerytalne

Rezerwa na świadczenia po okresie zatrudnienia dotyczy w całości świadczeń emerytalnych, które zostaną potencjalnie wypłacone pracownikom Grupy w momencie przechodzenia na emeryturę. Rezerwa na świadczenia po okresie zatrudnienia została ujęta przez Grupę na podstawie wyliczeń dokonanych przez aktuarium za pośrednictwem firmy zewnętrznej. Grupa nie ujęła w kapitałach własnych i całkowitych dochodach zysków i strat aktuarialnych dotyczących wyceny rezerw na świadczenia emerytalne ze względu na nieistotną wartość (4 tys. PLN).

Na dzień 30.06.2020 roku wartość rezerw nie była aktualizowana. Grupa dokonuje wyceny aktuarialnej rezerw długoterminowych na koniec każdego roku obrotowego. Ostatnia aktualizacja miała miejsce 31.12.2019

	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2019
	'000 PLN	'000 PLN	'000 PLN
Świadczenia po okresie zatrudnienia	249	249	199
Razem	249	249	199



Nota 28. Kredyty i pożyczki długoterminowe

	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2019
	'000 PLN	'000 PLN	'000 PLN
Kredyt hipoteczny Simple Locum Sp. z o.o.	1 228	1 291	1 353
Razem	1 228	1 291	1 353

Na dzień bilansowy wartość kredytu przypadającego do spłaty w okresie powyżej 12 miesięcy od dnia bilansowego wynosi 1 228 tys. PLN.

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

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

Nota 29. Kredyty i pożyczki krótkoterminowe

	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2019
	'000 PLN	'000 PLN	'000 PLN
Kredyty w banku ING			
Kredyt Simple S.A.	0	768	149
Kredyt Simple Invest	0	-0	0
Kredyty w banku Pekao BP S.A.			
Kredyt Medinet	0	0	0
Kredyty w banku Millennium			
Kredyt hipoteczny Simple Locum	125	125	125
Kredyt w rachunku bieżącym Simple S.A.	0	2 037	3 002
Kredyt obrotowy Simple S.A.	0	0	333
Kredyt Medinet	107	135	133
Pożyczka z PFR w ramach tarczy 2.0	1 540		
Razem	1 772	3 066	3 743

a. Kredyty w Banku Millennium – Simple S.A.

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

W ramach powyższego globalnego limitu Bank udostępnił poniższe sublimity produktowe:

- kredyt w rachunku bieżącym w PLN w kwocie 5 000 000,00, który będzie wykorzystywany na finansowanie bieżącej działalności. Na dzień 30.06.2020 linia kredytowa była wykorzystywana w kwocie 0 PLN.



· kredyt rewolwingowy PLN w kwocie 2 000 000,00, który będzie wykorzystywany na finansowanie kontraktów. Na dzień 30.06.2020 kredyt był wykorzystany w kwocie **0** PLN

b. Kredyt obrotowy w Banku Millenium - Medinet

21.03.2019 została podpisana pomiędzy Medinet Systemy Informatyczne Sp. z o.o., a bankiem Millenium S.A. z siedzibą w Warszawie Umowa Kredytowa Nr 12639/19/308/03 o kredyt w rachunku bieżącym. Limit wynosi 200 tys. PLN z terminem spłaty do 20.03.2020. Aneksem z dnia 21.02.2020 umowę przedłużono do 23.04.2021. Na dzień bilansowy zadłużenie z tytułu tej umowy wynosiło **107 tys.** PLN

c. Kredyt hipoteczny w banku Millennium – Simple Locum

Kredyt hipoteczny został opisany w nocie nr 28. Na dzień 30.06.2020 jako kredyt krótkoterminowy została wykazana jego część przypadająca do spłaty w okresie 12 miesięcy od dnia bilansowego w kwocie **125 tys.** PLN. Szczegółowe dane dotyczące tego kredytu zostały opisane w nocie nr 28 – Kredyty i pożyczki długoterminowe.

d. Kredyty w banku ING

W dniu 5 czerwca 2017 roku została podpisana pomiędzy Simple S.A. a ING Bank Śląski SA z siedzibą w Warszawie Umowa Nr FT/881/2017/000000202/00 o kredyt złotowy w rachunku bankowym na okres do 06.06.2018. Na podstawie niniejszej umowy (i późniejszych aneksów) na koniec 30.06.2020 obowiązywał limit kredytowy w wysokości 2 000 000,00 PLN. Kredyt zgodnie z warunkami umowy może być przeznaczony wyłącznie na finansowanie bieżącej działalności i ma zostać spłacony do dnia 26.05.2021

Na dzień 30.06.200 linia kredytowa była wykorzystywana w kwocie **0** PLN.

e. Pożyczka z PFR

Grupa skorzystała ze wsparcia oferowanego w ramach tarczy antykryzysowej i otrzymała trzy pożyczki z Polskiego Funduszu Rozwoju w łącznej kwocie **2 490 tys.** PLN. Pożyczki zostały przyznane na okres 12 miesięcy. W ocenie zarządu zostało uprawdopodobnione spełnienie warunków umorzenia w zakresie kontynuowania działalności i utrzymania zatrudnienia na bieżącym poziomie i na tej podstawie zgodnie z MSR 20 – Dotacje rządowe oraz ujawnianie informacji o pomocy rządowej zarząd podjął decyzję o odpisaniu kwoty 950 tys. PLN w bieżące pozostałe przychody operacyjne.

Nota 30. Zobowiązania z tytułu faktoringu

W dniu 23 maja 2016 Grupa Simple zawarła z Idea Money S.A. umowę na świadczenie usług faktoringowych z późniejszymi aneksami. Na dzień 30.06.2020 roku globalny limit faktoringowy wynosił 2 000 tys. PLN. Zobowiązania względem faktora na dzień bilansowy wyglądają następująco:



	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2019
	'000 PLN	'000 PLN	'000 PLN
płatne do 1 miesiąca	24	35	110
płatne od 1 miesiąca do 2 miesięcy	0	15	111
płatne od 2 miesięcy do 3 miesięcy	0	21	65
płatne od 3 miesięcy do 4 miesięcy	0	0	53
płatne od 4 miesięcy do 5 miesięcy	0	12	0
płatne od 5 miesięcy do 6 miesięcy	0	45	0
płatne powyżej 6 miesięcy	0	0	0
wymagalne	0	15	31
Zobowiązania razem	24	143	369

Do dnia opublikowania raportu półrocznego Emitent wypowiedział umowę faktoringu w ramach optymalizacji kosztów finansowania zewnętrznego.

Nota 31. Zobowiązania z tytułu leasingu

Przedmiotem umów leasingu finansowego, w których Grupa jest leasingobiorcą są samochody osobowe, sprzęt IT oraz wyposażenie.

	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2019
	'000 PLN	'000 PLN	'000 PLN
Oplaty leasingowe (łącznie z odsetkami)			
w okresie 1 roku, w tym	526	376	462
płatne od 1 miesiący do 3 miesięcy	103	103	138
płatne od 4 miesięcy do 6 miesięcy	104	93	129
płatne od 7 miesięcy do 9 miesięcy	242	90	103
płatne od 10 miesięcy do 12 miesięcy	77	89	92
w okresie 2-go roku	311	442	443
w okresie 3-go roku	376	408	224
w okresie 4-go roku	82	99	316
powyżej 4-go roku	171	236	249
Razem	1 466	1 560	1 694
Przyszłe koszty odsetkowe	-162	-185	-190
Wartość bieżąca przyszłych zobowiązań, w tym	1 304	1 375	1 504
krótkoterminowa (do jednego roku)	487	334	422
długoterminowa (powyżej jednego roku)	817	1 041	1 082



Nota 32. Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania

Na dzień 30.06.2020 roku oraz w okresach porównywalnych zobowiązania Grupy Simple wynikały z następujących tytułów

	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2019
	'000 PLN	'000 PLN	'000 PLN
Zobowiązania handlowe	2 524	4 933	3 705
- z tytułu dostaw i usług	2 178	4 291	3 311
- z tytułu dostaw niefakturowanych	345	641	395
Zobowiązania budżetowe	3 359	3 898	3 102
- VAT	1 973	2 684	1 644
- PIT	357	289	309
- CIT	33	6	238
- ZUS	995	917	907
- Inne	1	2	4
Zobowiązania pozostałe	4 357	1 420	2 109
- Zobowiązania z tytułu wypłat z zysku	2 849	202	924
- Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 253	936	880
- Zobowiązania z tytułu zabezpieczenia	0	0	0
- Rozliczenia z pracownikami	1	4	5
- ZFŚS	253	277	299
- Pozostałe	0	0	0
Zobowiązania razem (netto)	10 239	10 250	8 916



a. Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania

	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2019
	'000 PLN	'000 PLN	'000 PLN
płatne do 1 miesiąca	887	2 382	436
płatne od 1 miesiąca do 3 miesięcy	390	62	422
płatne od 3 miesięcy do 6 m-cy	69	49	179
płatne od 6 m-cy do 1 roku	17	101	199
płatne powyżej 1 roku	1	13	289
zobowiązania wymagalne	814	1 685	1 786
dostawy nefakturowane	345	641	395
Zobowiązania razem	2 524	4 933	3 705

b. Zobowiązania wymagalne

	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2019
	'000 PLN	'000 PLN	'000 PLN
do 1 miesiąca	267	728	1 609
od 1 miesiąca do 3 miesięcy	93	441	91
od 3 miesięcy do 6 m-cy	103	144	72
od 6 m-cy do 1 roku	170	201	14
powyżej 1 roku	181	172	0
Zobowiązania wymagalne razem	814	1 685	1 786

Nota 33. Krótkoterminowe rezerwy na zobowiązania

Na dzień 30.06.2020 roku oraz w okresach porównywalnych krótkoterminowe rezerwy na zobowiązania Grupy Simple wynikały z następujących tytułów.

	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2019
	'000 PLN	'000 PLN	'000 PLN
Rezerwa na inne koszty	875	842	1 158
Rezerwa na wynagrodzenia	0	200	0
Rezerwa na świadczenie emerytalne	22	22	0
Rezerwa na świadczenie urlopowe	1 074	1 074	1 090
Razem	1 971	2 137	2 248

Nota 34. Zobowiązania z tytułu umów – rozliczenie międzyokresowe przychodów

Przychody przyszłych okresów, są to kwoty zafakturowanych usług realizowanych w przyszłości przypadających na okresy po dniu bilansowym 30.06.2020 roku.



	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2019
	'000 PLN	'000 PLN	'000 PLN
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	6 702	4 470	4 092
- w tym z tytułu wyceny kontraktów	1 615		
Razem	6 702	4 470	4 092

Nota 35. Zatrudnienie

Informacja o zatrudnieniu osób zatrudnionych na podstawie umowy o pracę i współpracę w okresie sprawozdawczym oraz okresach porównywalnych

	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2019
Usługi	113	112	117
Sprzedaż i Marketing	28	27	29
Produkcja	67	66	66
Administracja	21	20	26
Pracownicy razem	229	225	238

Nota 36. Wynagrodzenie Zarządu i Rady Nadzorczej

	30.06.2020	30.06.2019
Zarząd jednostki dominującej Simple S.A.	'000 PLN	'000 PLN
Rafał Wnorowski	258	240
Michał Siedlecki	150	150
Daniel Fryga	180	180
Wynagrodzenia Zarządu razem	588	570

	30.06.2020	30.06.2019
Rada Nadzorcza Simple S.A.	'000 PLN	'000 PLN
Przewodniczący Adam Wojacki	53	49
Wiceprzewodniczący Bogusław Mitura	48	44
Sekretarz Zbigniew Strojnowski	45	41
Członek Paweł Zdunek	40	36
Członek Marceli Malicki	40	36
Członek Tomasz Zdunek	40	36
Wynagrodzenia Rady Nadzorczej razem	266	243

Poza wyżej ujawnionym wynagrodzeniem zarządu jednostki dominującej Simple S.A. w okresie sprawozdawczym zakończonym 30.06.2019 członkom zarządu wypłacono premie dotyczące roku 2018 oraz wynagrodzenia ze spółek zależnych w wysokości: Rafał Wnorowski – 508 tys. PLN, Daniel Fryga – 279 tys. PLN, Michał Siedlecki – 120 tys. PLN.

Poza wyżej ujawnionym wynagrodzeniem zarządu jednostki dominującej Simple S.A. w okresie sprawozdawczym zakończonym 30.06.2020 członkom zarządu wypłacono premie dotyczące roku 2019 oraz wynagrodzenia ze spółek zależnych w wysokości: Rafał Wnorowski – 542 tys. PLN, Daniel Fryga – 310 tys. PLN, Michał Siedlecki – 132 tys. PLN.



Nota 37. Zobowiązania warunkowe

Na dzień 30.06.2020 roku w Grupie Simple poza opisanymi powyżej w nocie nr 28 nie występują zobowiązania warunkowe.

Nota 38. Zdarzenia po dacie bilansu.

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

Nota 39. Leasing operacyjny

W ramach umowy najmu Spółka Grupa Simple użytkuje kserokopiarkę. Spółka ponosi miesięczne opłaty za eksploatację oraz serwis. W przypadku wykonania kserokopii w ilościach przekraczających stałą opłatę Spółka ponosi koszty dodatkowe wg cennika

Nota 40. 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 01.01. 2020 roku do 30.06.2020 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 powiązanymi i stowarzyszonymi



	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2019
	'000 PLN	'000 PLN	000'PLN
Przychody od jednostek zależnych i pozostałych			
- zależnych	1 921	7 799	2 367
- stowarzyszonych	1 230	2 540	742
Razem	3 151	10 339	3 109
Zakupy od jednostek zależnych i pozostałych			
- zależnych	1 922	7 800	2 368
- stowarzyszonych	794	2 611	303
Razem	2 716	10 411	2 671
Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek			
- zależnych	435	79	98
- stowarzyszonych	73	605	367
Razem	508	684	465
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług od jednostek			
- zależnych	435	79	98
- stowarzyszonych	142	1 013	292
Razem	577	1 093	389
Zobowiązania z tytułu pożyczek			
- zależnych	2 578	1 894	5 121
Razem	2 578	1 894	5 121
Należności z tytułu pożyczek			
- zależnych	2 578	1 894	5 121
Razem	2 578	1 894	5 121

Nota 41. Emisja papierów wartościowych w okresie sprawozdawczym

W okresie sprawozdawczym od 01.01.2020 roku do 30.06.2020 jak również w okresie porównawczym roku Emitent nie dokonał emisji papierów wartościowych.

Nota 42. Różnice pomiędzy wynikami finansowymi wykazywanymi w raporcie a wcześniej prognozowanymi wynikami

Zarząd Grupy Simple nie publikował prognoz wyników na rok 2020 roku oraz okresów przyszłych.

Nota 43. Umowy zobowiązujące osoby zarządzające i nadzorujące i osoby z nimi powiązane

Według informacji posiadanych przez Zarząd Grupy Simple na 30.06.2020 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 44. 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 45. Informacje o zawartych umowach zawartych pomiędzy akcjonariuszami oraz umowach ubezpieczenia.

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

Simple S.A. zawarła na rok 2020 Umowę Ubezpieczenia na 9 mln od Odpowiedzialności Cywilnej oraz Umowy Ubezpieczenia na cały majątek Spółki. Simple Locum Sp. z o.o. zawarła na rok 2020 Umowę Ubezpieczenia nieruchomości oraz Umowy Ubezpieczenia na cały majątek Spółki. Invest Sp. z o.o. zawarła na rok 2020 Umowę Ubezpieczenia na cały majątek Spółki. Medinet Systemy Informatyczne Sp. z o.o. zawarła na rok 2020 Umowę Ubezpieczenia na cały majątek Spółki.

Nota 46. 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 47. 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 30.06.2020 roku wynosi 3 781 tys. PLN.

Nota 48. Informacje dotyczące wypłaconej dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na akcje.

Informację o podziale zysków za lata 2018 oraz 2019 i kwocie przeznaczonej na wypłatę dywidendy przedstawia poniższa tabela



	uchwała	Dywidenda 000' PLN	PLN 1 akcję	Kapitał zapasowy	Pokrycie straty
Simple S.A.					
rok 2018	nr 8 z 14.05.2019	1 925	0,40	5	2 212
rok 2019	nr 7 z 30.06.2020	2 647	0,55	2 270	
Simple Locum					
rok 2018	nr 6 z 25.06.2019			135	
rok 2019	nr 6 z 28.07.2020			85	
Medinet					
rok 2018	nr 4 z 28.06.2019			83	
rok 2019	nr 4 z 28.07.2020			10	
Invest					
rok 2018					
rok 2019	nr 7 z 28.07.2020			1 546	
Razem					
rok 2018		1 925		223	2 212
rok 2019		2 647		3 911	0

Nota 49. 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:



	rok 2019		rok 2020	
	data umowy	'000 PLN	data umowy	'000 PLN
Sprawozdanie skonsolidowane Grupy				
-śródroczne	01.07.2019	7	26.08.2020	8
-roczne	17.12.2019	10		
Sprawozdanie jednostkowe Simple S.A.				
-śródroczne	01.07.2019	8	26.08.2020	7
-roczne	17.12.2019	20		
Sprawozdanie jednostkowe Simple Locum				
-śródroczne	01.07.2019	2	26.08.2020	2
-roczne	17.12.2019	3		
Sprawozdanie jednostkowe Simple Invest				
-śródroczne	01.07.2019	2	26.08.2020	2
-roczne	17.12.2019	4		
Sprawozdanie jednostkowe Medinet				
-śródroczne	01.07.2019	2	27.08.2020	2
-roczne	17.12.2019	3		
Wynagrodzenie łączne				
	za rok 2019	61	za rok 2020	21

Nota 50. Działalność zaniechana

W okresie sprawozdawczym 2020 roku jak również w okresie porównywalnym nie wystąpiła działalność zaniechana.

Nota 51. Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych

Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego za okres 6 miesięcy zakończony w dniu 30.06.2020 roku, to jest 11.09.2020 roku, nie wystąpiły zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które nie zostały, a powinny być ujęte w niniejszym sprawozdaniu finansowym.

Nota 52. 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 53. 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.

1. [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.

2. [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.

3. [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 opiek 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.

4. [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.

5. [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 30.06.2019 roku jak i na dzień 30.06.2018 roku, Grupa nie posiadała otwartych pozycji w aktywach, kwota posiadanych pozycji w pasywach jest nieistotna dla wyniku finansowego.

6. [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.

7. [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.

8. [Pozostałe rodzaje ryzyka](#)

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



9. Wpływ pandemii korona wirusa na działalność spółki

Wybuch epidemii COVID-19 spowodował istotne zmiany warunków prowadzenia działalności oraz sytuacji gospodarczej, w której funkcjonuje Grupa. Od momentu wybuchu pandemii Grupa podjęła szereg niezbędnych działań w związku z koniecznością dostosowania się do nieustannie zmieniających się warunków funkcjonowania w obliczu zarażeń COVID-19, zarówno w odniesieniu do własnych pracowników, jak również utrzymania wsparcia dla klientów.

Grupa identyfikuje w perspektywie kolejnych czterech kwartałów niskie ryzyko obniżenia przychodów, a tym samym pogorszenia wyników finansowych, w związku z potencjalnym przesuwaniem terminów przetargów przez klientów z rynku uczelnianego. Grupa identyfikuje także szansę na zmniejszenie kosztów delegacji pracowników do klientów i zwiększenie przychodów z tytułu produktów wspierających automatyzację procesów w Uczelniach tak, żeby jak najwięcej procesów wykonywać zdalnie.

Jako pomoc w prowadzeniu działalności organizowanej w ramach tarczy antykryzysowej Grupa otrzymała

- zwolnienie ze składek ZUS w wysokości 153 tys. PLN,
- dofinansowanie do wynagrodzeń z Urzędu Pracy w wysokości 143 tys. PLN,
- pożyczki z Polskiego Funduszu Rozwoju w wysokości 2 490 tys. PLN

Nota 54. 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 2020 roku Grupa nie wprowadzała żadnych zmian do celów, zasad i procesów obowiązujących w tym obszarze.



Nota 55. Instrumenty finansowe

Wartości bilansowe poszczególnych kategorii instrumentów finansowych przedstawiają się następująco

	30.06.2020	31.12.2019
	000'PLN	000'PLN
Aktywa finansowe - wyceniane w wartości godziwej	0	0
Nienotowane instrumenty kapitałowe	0	0
Aktywa finansowe - wyceniane w wartości godziwej	21 755	21 858
Należności z tytułu dostaw i usług	16 124	19 516
Pozostałe należności	476	763
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	5 155	1 578
Długoterminowe zobowiązania finansowe - wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	2 045	2 332
Oprocentowane kredyty i pożyczki	1 228	1 291
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	817	1 041
Krótkoterminowe zobowiązania finansowe - wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	14 492	15 931
Oprocentowane kredyty i pożyczki	1 540	0
Kredyty w rachunku bieżącym	232	3 066
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	487	335
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 524	4 933
Zobowiązania z tytułu faktoringu	24	143
Zobowiązania z tytułu obligacji	0	0
Pozostałe zobowiązania	9 686	7 455



V. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPÓŁKI SIMPLE S.A.

za okres 6 m-cy zakończony dnia 30 czerwca 2020 roku

Śródroczne jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów SIMPLE S.A.

	6 m-cy do 30.06.2020 000'PLN	6 m-cy do 30.06.2019 000'PLN
Przychody ze sprzedaży	19 677	18 915
Koszt własny sprzedaży	11 035	12 333
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	8 641	6 582
Koszty sprzedaży	3 961	3 112
Koszty ogólnego zarządu	3 324	2 936
Zysk (strata) na sprzedaży	1 357	535
Pozostałe przychody	1 583	1 140
Pozostałe koszty	893	300
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	2 047	1 375
Przychody finansowe	54	112
Koszty finansowe	128	156
Zysk (strata) brutto	1 972	1 331
Podatek dochodowy - bieżący i odroczony	-12	115
Zysk (strata) netto za okres sprawozdawczy	1 985	1 217
Inne całkowite dochody	0	0
Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	0	0
Całkowite dochody ogółem	1 985	1 217
Zysk (strata) netto przypadający na jedną akcję [PLN]		
Zwykły	0,41	0,25
Rozwodniony	0,41	0,25



Śródroczne jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej SIMPLE S.A.

	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2019
	000' PLN	000' PLN	000' PLN
Aktywa trwałe	26 148	25 801	27 097
Wartości niematerialne	2 680	3 000	285
Wartości niematerialne wytworzone przez jednostkę	5 178	6 400	3 487
Wartości niematerialne w toku wytworzenia	3 099	2 072	5 461
Rzeczowe aktywa trwałe	3 625	3 832	3 850
Należności długoterminowe	253	256	261
Inwestycje długoterminowe - akcje i udziały	8 660	8 660	8 116
Udzielone pożyczki długoterminowe	1 521	790	3 969
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	921	541	1 356
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	210	251	313
Aktywa obrotowe	20 676	20 115	15 672
Zapasy	179	228	464
Należności z tytułu dostaw i usług	15 563	17 992	13 581
Pozostałe należności	375	652	552
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	3 337	224	163
Udzielone pożyczki	5	10	0
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 217	1 010	912
AKTYWA RAZEM	46 824	45 917	42 769
Kapitał własny	22 552	23 215	19 514
Kapitał podstawowy	4 812	4 812	4 812
Kapitał zapasowy	15 756	13 486	13 486
Zysk (strata) netto za rok obrotowy i za lata ubiegłe	1 985	4 917	1 217
Zobowiązania długoterminowe i rezerwy	4 774	4 743	5 232
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 057	689	958
Rezerwa na świadczenia emerytalne	234	234	189
Długoterminowe pożyczki	964	1 011	1 058
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	2 458	2 747	2 965
Zabezpieczenie umowy	62	62	62
Zobowiązania krótkoterminowe i rezerwy	19 498	17 960	18 023
Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	1 044	2 899	3 578
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	687	599	668
Zobowiązania z tytułu faktoringu	24	143	369
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 293	4 036	2 614
Zobowiązania budżetowe	2 974	2 785	2 632
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	0	0	231
Pozostałe zobowiązania	3 966	1 005	1 722
Rezerwy na zobowiązania	875	1 042	1 158
Rezerwa na świadczenia emerytalne	22	22	0
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	952	952	958
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	6 661	4 476	4 092
Suma zobowiązań	24 272	22 702	23 255
PASYWA RAZEM	46 824	45 917	42 769

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

	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2019
	000' PLN	000' PLN	000' PLN
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	23 215	20 223	20 223
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0
b) korekty błędów podstawowych			
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	23 215	20 223	20 223
1. Kapitał zakładowy na początek okresu	4 812	4 812	4 812
1.1. Zmiany kapitału zakładowego			
a) zwiększenia			
b) zmniejszenia			
1.2. Kapitał zakładowy na koniec okresu	4 812	4 812	4 812
4. Kapitał zapasowy na początek okresu	13 486	13 481	13 481
4.1. Zmiany kapitału zapasowego			
a) zwiększenia (z tytułu)			
- z podziału zysku (ustawowo)	2 270	2 216	2 216
b) zmniejszenie (z tytułu)			
- pokrycia straty	0	-2 212	-2 212
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	15 756	13 486	13 486
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	4 917	1 929	1 929
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, w tym	4 917	4 141	4 141
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
b) korekty błędów podstawowych			
7.2. Zysk z lat ubiegłych, na początek okresu, po korektach	4 917	4 141	4 141
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	4 917	4 141	4 141
- podziału zysku z lat ubiegłych	2 270	2 216	2 216
- dywidendy	2 647	1 925	1 925
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0	0
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0	-2 212	-2 212
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0
b) korekty błędów podstawowych			
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0	-2 212	-2 212
a) zwiększenia			
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	-2 212	-2 212
- przeniesienie straty	0	-2 212	-2 212
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0	0
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0	0
8. Wynik netto	1 985	4 917	1 217
a) zysk netto	1 985	4 917	1 217
b) strata netto			
c) odpisy z zysku			
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	22 552	23 215	19 514



Śródroczne jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych SIMPLE

S.A.

	6 m-cy do 30.06.2020 000' PLN	6 m-cy do 30.06.2019 000' PLN
Zysk (strata) netto	1 985	1 217
Amortyzacja	1 977	1 423
Odsetki zapłacone	123	154
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	2	-358
Zmiana stanu rezerw	367	-92
Zmiana stanu zapasów	49	141
Zmiana stanu należności	2 708	3 190
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	-1 406	-2 935
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 638	-260
Inne korekty	0	0
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	7 442	2 479
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy ze sprzedaży majątku trwałego	0	465
Wpływy z tytułu odsetek	0	0
Wpływy z tytułu dywidend	0	0
Wpływy z tytułu zwrotu pożyczek	0	0
Wydatki na zakup majątku trwałego	-1 128	-784
Wydatki inwestycyjne	-726	-770
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 853	-1 088
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Otrzymane kredyty i pożyczki	0	722
Inne wpływy finansowe	0	0
Wypłacone dywidendy	0	-1 203
Spłata kredytów i pożyczek	-1 902	0
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-332	-613
Spłata innych zobowiązań finansowych	-119	-217
Odsetki	-123	-154
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-2 476	-1 465
Zwiększenie (zmniejszenie) netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	3 112	-74
Saldo otwarcia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	224	237
Saldo zamknięcia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	3 337	163



WYBRANE NOTY DO ŚRÓDROCZNEGO SPRAWOZDANIA JEDNOSTKOWEGO SIMPLE S.A.

Nota 1. Koszty działalności operacyjnej

Koszty działalności operacyjnej w okresie 6 m-cy zakończonym dnia 30.06.2020 oraz w okresie porównywalnym kształtowały się następująco.

	6 m-cy do 30.06.2020	6 m-cy do 30.06.2019
	000'PLN	000'PLN
Amortyzacja	1 977	1 423
Zużycie materiałów i energii	352	387
Usługi obce	7 582	5 983
Podatki i opłaty	14	18
Wynagrodzenia	6 378	6 452
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 318	1 279
Pozostałe koszty	85	1 024
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	613	1 814
Razem	18 320	18 381
W tym:		
Koszt własny sprzedaży	11 035	12 333
Koszty sprzedaży	3 661	3 112
Koszty ogólnego zarządu	3 624	2 936

Nota 2. Udzielone pożyczki

Umowa pożyczki zawarta w dniu 1 marca 2016 roku pomiędzy Simple S.A. a spółką zależną Simple Invest Sp. z o.o. na kwotę 50 tys. PLN z późniejszymi aneksami zwiększającymi kwotę pożyczki, która została zastąpiona nową umową pożyczki z dnia 01.04.2019. Limit pożyczki wynosi 5 mln PLN; umowa jest bezterminowa, a jej wykorzystanie na dzień 30.06.2020 wynosi 1 521 tys. PLN.

	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2019
	000'PLN	000'PLN	000'PLN
Simple Invest Sp. z o.o.	1 521	790	3 969
Razem pożyczki długoterminowe	1 521	790	3 969

Nota 3. Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki

Na dzień 30.06.2020 roku w księgach Simple S.A. figuruje niespłacona pożyczka do Spółki zależnej Simple Locum Sp. z o.o. w kwocie 964 tys. PLN. Jest to kwota przypadająca do spłaty w terminach powyżej roku od dnia bilansowego. Umowa została zawarta w dniu 28 kwietnia 2006 roku na okres 300 miesięcy. W dniu 30 września 2007 roku podpisany został aneks do umowy pożyczki z dnia 28 kwietnia 2006. Zmianie uległy warunki spłaty oraz oprocentowanie. Pożyczka spłacana jest w okresach kwartalnych, w ratach po 23 500,00 PLN a oprocentowanie wynosi sumę stopy WIBOR dla okresów 3-miesięcznych i marży 2,20% w skali roku. Na dzień 30.06.2020 wszystkie należne raty i odsetki zostały uregulowane.



	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2019
	000'PLN	000'PLN	000'PLN
Pożyczka od Simple Locum	964	1011	1058
Razem	964	1 011	1 058

Nota 4. Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki

Salda pożyczek krótkoterminowych oraz kredytów na dzień 30.06.2020 oraz w okresach porównywalnych przedstawiały się następująco.

	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2019
	000'PLN	000'PLN	000'PLN
pożyczka od Simple Locum	94	94	94
Kredyt w banku Milenium	0	2 037	3 335
Kredyt w banku ING	0	768	149
Pożyczka z PFR w ramach tarczy 2.0 Covid-19	950		
Razem	1 044	2 899	3 578

Na dzień 30.06.2020 wszystkie należne raty i odsetki zostały uregulowane.



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

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