

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ SIMPLE
WRAZ Z OPINIĄ BIEGŁEGO REWIDENTA
za rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku**

Warszawa, dnia 05 marca 2018 roku

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ SIMPLE ZA ROK ZAKOŃCZONY DNIA
31 GRUDNIA 2017 ROKU

Spis treści	Strona
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	5
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	6
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	7
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	8
I. INFORMACJE OGÓLNE O GRUPIE	9
II. PODSTAWA SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	10
1. PODSTAWA SPORZĄDZENIA	10
2. OŚWIADCZENIE ZGODNOŚCI	10
WPŁYW NA SPRAWOZDANIE FINANSOWE BIEŻĄCYCH I PRZYSZŁYCH ZMIAN W PRZEPISACH O RACHUNKOWOŚCI.	11
3. SZACUNKI	12
4. PROFESJONALNY OSĄD	12
III. ZASADY RACHUNKOWOŚCI	14
1. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	14
2. WARTOŚCI NIEMATERIALNE	14
3. WARTOŚĆ FIRMY	15
4. INWESTYCJE W JEDNOSTKACH ZALEŻNYCH, WSPÓLZALEŻNYCH I STOWARZYSZONYCH	16
5. POŁĄCZENIA JEDNOSTEK GOSPODARCZYCH ZNAJDUJĄCYCH SIĘ POD WSPÓLNĄ KONTROLĄ	16
6. ZAPASY	17
7. NALEŻNOŚCI HANDLOWE ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	17
8. POŻYCZKI I POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	17
9. CZYNNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	18
10. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY	18
11. OPROCENTOWANE KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI	18
12. ZOBOWIĄZANIA	18
13. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	19
14. PRZYCHODY	19
15. KOSZTY OPERACYJNE	20
16. PODATEK DOCHODOWY	20
17. ZYSK NA JEDNA AKCJĘ	21
18. LEASING	21
19. KONSOLIDACJA	21
IV. INFORMACJE I STRUKTURA GRUPY KAPITAŁOWEJ	23
NOTY OBJASNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	26
<i>Nota 1. Wybrane dane finansowe</i>	<i>26</i>
<i>Nota 2. Segmenty operacyjne</i>	<i>27</i>
<i>Nota 3. Przychody ze sprzedaży</i>	<i>28</i>
<i>Nota 4. Koszty działalności operacyjnej</i>	<i>28</i>
<i>Nota 5. Pozostałe przychody</i>	<i>29</i>
<i>Nota 6. Pozostałe koszty</i>	<i>30</i>
<i>Nota 7. Przychody finansowe</i>	<i>30</i>

Nota 8. Koszty finansowe.....	30
Nota 9. Podatek dochodowy.....	31
Nota 10. Inne całkowite dochody.....	31
Nota 11. Zysk przypadający na jedną akcję.....	32
Nota 12. Wartości niematerialne i wartości niematerialne wytworzone przez jednostkę.....	32
Nota 13. Wartości niematerialne w toku wytworzenia.....	36
Nota 14. Rzeczowe aktywa trwałe.....	38
Nota 15. Wartość firmy.....	39
Nota 16. Należności długoterminowe.....	40
Nota 17. Udziały i akcje w jednostkach zależnych oraz pozostałych jednostkach.....	40
Nota 18. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.....	41
Nota 19. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe.....	41
Nota 20. Zapasy.....	41
Nota 21. Należności krótkoterminowe.....	42
Nota 22. Pozostałe należności.....	43
Nota 23. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty.....	43
Nota 24. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe.....	43
Nota 25. Aktywa przeznaczone do sprzedaży.....	44
Nota 26. Kapitał zakładowy i elementy kapitału własnego.....	44
Nota 27. Rezerwa z tytułu podatku odroczonego.....	45
Nota 28. Rezerwa na świadczenie emerytalne.....	45
Nota 29. Kredyty długoterminowe.....	47
Nota 30. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego.....	48
Nota 31. Pozostałe zobowiązania długoterminowe.....	49
Nota 32. Kredyty i pożyczki krótkoterminowe.....	49
Nota 33. Zobowiązania z tytułu faktoringu.....	50
Nota 34. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania.....	50
Nota 35. Krótkoterminowe rezerwy na zobowiązania.....	51
Nota 36. Rozliczenie międzyokresowe przychodów.....	52
Nota 37. Instrumenty finansowe.....	53
Nota 38. Zatrudnienie.....	57
Nota 39. Wynagrodzenia Zarządu i Rady Nadzorczej jednostki dominującej.....	57
Nota 40. Zobowiązania warunkowe.....	58
Nota 41. Umowy leasingu operacyjnego.....	58
Nota 42. Zdarzenia po dacie bilansu.....	58
Nota 43. Transakcje z podmiotami pozostałymi, w których Simple S.A. posiada udziały.....	58
Nota 44. Emisja papierów wartościowych w okresie sprawozdawczym.....	60
Nota 45. Różnice pomiędzy wynikami finansowymi wykazywanymi w raporcie a wcześniej prognozowanymi wynikami..	60
Nota 46. Umowy zobowiązujące osoby zarządzające i nadzorujące i osoby z nimi powiązane.....	60
Nota 47. Pozostałe transakcje z osobami zarządzającymi i nadzorującymi.....	60
Nota 48. Informacje o zawartych umowach zawartych pomiędzy akcjonariuszami, umowach ubezpieczenia.....	60
Nota 49. Umowy w wyniku których mogą nastąpić zmiany w posiadanych akcjach przez akcjonariuszy.....	60
Nota 50. Informacje o udzielonych i otrzymanych poręczeniach i gwarancjach.....	60
Nota 51. Informacje dotyczące wypłaconej dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na akcje.....	61
Nota 52. Informacje o wynagrodzeniu podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych.....	62
Nota 53. Działalność zaniechana.....	64
Nota 54. Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.....	64
Nota 55. Sezonowość i cykliczność.....	64
Nota 56. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym.....	64
Nota 57. Zarządzanie kapitałem.....	67
V.OŚWIADCZENIA ZARZĄDU SIMPLE S.A.	67

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ SIMPLE za rok zakończony 31 grudnia 2017 roku

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w dniu 05 marca 2018 roku i zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Grupy Kapitałowej Simple w dniu 05 marca 2018 roku.

Zarząd:

Rafał Wnorowski

Prezes Zarządu

Michał Siedlecki

Wiceprezes Zarządu

Daniel Fryga

Wiceprezes Zarządu

Jarosław Witwicki

Członek Zarządu

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	Nota	za okres 01.01.2017 31.12.2017 PLN'000	za okres 01.01.2016 31.12.2016 PLN'000
Przychody ze sprzedaży	3	46 885	35 820
Koszt własny sprzedaży	4	(23 481)	(18 844)
Zysk (strata) brutto na sprzedaży		23 404	16 976
Koszty sprzedaży	4	(13 521)	(8 204)
Koszty ogólnego zarządu	4	(6 204)	(7 976)
Zysk (strata) na sprzedaży		3 679	796
Pozostałe przychody	5	452	923
Pozostałe koszty	6	(160)	(164)
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		3 971	1 555
Przychody finansowe	7	7	46
Koszty finansowe	8	(487)	(379)
Zysk (strata) brutto		3 491	1 222
Podatek dochodowy (bieżące i odroczone obciążenie podatkowe)	9	(411)	(598)
Zysk (strata) netto za okres sprawozdawczy		3 080	624
Przypadający/a na:			
Akcjonariuszy jednostki dominującej		3 036	611
Udziały niekontrolujące		44	13
Inne całkowite dochody		0	0
Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży		0	0
Całkowite dochody ogółem	10	3 080	624
Przypadający/a na:			
Akcjonariuszy jednostki dominującej		3080	611
Udziały niekontrolujące		44	13
Zysk (strata) netto przypadający na jedną akcję			
Zwykły	11	0,64	0,13
Rozwodniony		0,64	0,13

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	Nota	31.12.2017 000' PLN	31.12.2016 000' PLN
Aktywa trwałe		19 942	20 242
Wartości niematerialne wytworzone przez jednostkę	12	5 991	4 220
Wartości niematerialne w toku wytworzenia	13	4 808	5 901
Wartość firmy	15	3 120	3 120
Wartości niematerialne	12	32	23
Rzeczowe aktywa trwałe	14	3 819	4 262
Należności długoterminowe	16	342	417
Inwestycje w jednostkach pozostałych	17	63	63
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	18	1 722	2 012
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	19	45	224
Aktywa obrotowe		26 287	19 267
Zapasy	20	1 555	755
Należności z tytułu dostaw i usług	21	19 057	16 945
Pozostałe należności	22	205	189
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	23	4 236	767
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	24	1 234	611
SUMA AKTYWÓW		46 229	39 509
Kapitał własny		16 366	14 273
Kapitał podstawowy	26	4 812	4 812
Kapitał zapasowy	26	12 988	12 706
Zysk (strata) netto bieżącego okresu i lat ubiegłych	26	(1 823)	(3 655)
Kapitały własne jednostki dominującej		15 977	13 863
Kapitały (udziały niesprawujące kontroli)		389	410
Zobowiązania długoterminowe i rezerwy		4 068	4 612
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	27	1 426	1 563
Rezerwa na świadczenia emerytalne	28	167	145
Kredyty długoterminowe	29	1 590	1 863
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	30	823	979
Pozostałe zobowiązania	31	62	62
Zobowiązania krótkoterminowe i rezerwy		25 795	20 624
Krótkoterminowe pożyczki	32	0	100
Krótkoterminowe kredyty bankowe	32	2 127	342
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	30	597	782
Zobowiązania z tytułu faktoringu	33	1 815	1 060
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	34	9 506	5 535
Zobowiązania budżetowe	34	3 830	3 865
Zobowiązania z tytułu PDOP	34	255	4
Pozostałe zobowiązania	34	1 335	2 016
Rezerwa na świadczenia emerytalne	35	52	10
Rezerwa na świadczenia urlopowe	35	1 058	922
Rezerwy na zobowiązania	35	610	662
Przychody przyszłych okresów	36	4 610	5 326
SUMA ZOBOWIĄZAŃ		29 863	25 236
SUMA PASYWÓW		46 229	39 509

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Nota	Kapitał podstawowy	Kapitał i zapasowy	Zysk (strata) z lat ubiegłych i roku bieżącego	Razem	Udziały mniejszości	Kapitał własny ogółem
		000' PLN	000' PLN	000' PLN	000' PLN	000' PLN	000' PLN
Saldo na dzień 01.01.2017	26	4 812	12 706	(3 655)	13 863	410	14 273
Dochody całkowite razem		0	0	3 036	3 036	44	3 080
Zysk (strata) za rok obrotowy		0	0	3 036	3 036	44	3 080
Pozostałe zmiany w kapitale własnym		0	102	(1 024)	(922)	0	(987)
Zakup udziałów		0	0	(681)	(681)	(65)	(746)
Dywidendy		0	0	(241)	(241)	0	(241)
Przeznaczenie zysku na kapitał zapasowy		0	2 354	(2 354)	0	0	0
Pokrycie strat z lat ubiegłych		0	(2 252)	2 252	0	0	0
Saldo na dzień 31.12.2017	26	4 812	12 808	(1 643)	15 977	389	16 366
Saldo na dzień 01.01.2016	26	4 380	10 709	(4 483)	10 606	397	11 003
Dochody całkowite razem		0	0	611	611	13	624
Zysk (strata) za rok obrotowy		0	0	611	611	13	624
Pozostałe zmiany w kapitale własnym		432	1 997	217	2 646	0	2 646
Transakcja zakupu udziałów		0	0	0	0	0	0
Dywidendy		432	2 214	0	2 646	0	2 646
Pokrycie straty z lat ubiegłych		0	(217)	217	0	0	0
Przeznaczenie zysku na kapitał zapasowy		0	0	0	0	0	0
Saldo na dzień 31.12.2016	26	4 812	12 706	(3 655)	13 863	410	14 273

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŃWÓW PIENIĘŻNYCH

	31.12.2017 000' PLN	31.12.2016 000' PLN
Zysk (strata) netto za okres sprawozdawczy	3 036	611
Zysk (strata) netto udziałowców mniejszościowych	44	13
Amortyzacja	2 242	2 633
Odsetki zapłacone	475	362
Zysk(strata) z działalności inwestycyjnej	0	(93)
Zmiana stanu rezerw	(116)	1 091
Zmiana stanu zapasów	(800)	(612)
Zmiana stanu należności	(5 550)	(3 484)
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	8445	7 692
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(869)	(2 186)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	6 907	6 027
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy ze sprzedaży majątku trwałego	0	97
Wydatki na zakup majątku trwałego	(2 024)	(3 548)
Wydatki inwestycyjne	(747)	0
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(2 771)	(3 451)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Emisja akcji	0	2 646
Kredyty otrzymane i pożyczki	3 478	100
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	(241)	0
Spłata kredytów i pożyczek	(2 066)	(3 767)
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	(804)	(1 043)
Wykup obligacji	(560)	0
Odsetki	(474)	(362)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(667)	(2 426)
Zwiększenie (zmniejszenie) netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	3 469	1 50
Saldo otwarcia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	767	617
Saldo zamknięcia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	4 236	767

I. INFORMACJE OGÓLNE O GRUPIE

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

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

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

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

II. PODSTAWA SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Podstawa sporządzenia

Zgodnie z Rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. 2009 Nr 33 poz. 259 z późniejszymi zmianami), Zarząd jest zobowiązany zapewnić sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego dającego prawdziwy i rzetelny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Grupy Simple za okres od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku oraz wyniku finansowego za ten okres. Roczne Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć Grupy oraz opis podstawowych ryzyk i zagrożeń.

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

Niniejsze jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w polskich złotych (PLN). Polski złoty jest walutą funkcjonalną i sprawozdawczą Emitenta.

2. Oświadczenie zgodności

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

Jest to skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Simple obejmujące okres dwunastu miesięcy od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 roku, jak również dane porównywalne za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 roku.

Przy sporządzaniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupa zastosowała takie same zasady rachunkowości i metody wyliczeń jak przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2016 z wyjątkiem zasad, które zostały zmienione lub wprowadzone w wyniku zastosowania nowych regulacji MSSF bądź wystąpienia po raz pierwszy nowych transakcji wymagających ich rozpoznania od strony ich ujmowania i wyceny, o czym mowa niżej.

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

Zmiany do istniejących standardów wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) oraz zatwierdzone do stosowania w UE wchodzą w życie po raz pierwszy w roku 2017:	Wpływ na sprawozdanie finansowe / odniesienie
Zmiany do MSR 12 Ujmowanie aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego wynikających z nierozliczonych strat podatkowych (opublikowano dnia 19 stycznia 2016 roku)	nie miały istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe
Zmiany do MSR 7 Inicjatywa w zakresie ujawniania informacji (opublikowano dnia 29 stycznia 2016 roku)	nie miały istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe
Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” – Inicjatywa w odniesieniu do ujawnień - zatwierdzone w UE w dniu 18 grudnia 2015 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie)	nie miały istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe
Standardy oraz interpretacje opublikowane, ale jeszcze nie obowiązujące.	Wpływ na sprawozdanie finansowe / odniesienie
MSSF 9 Instrumenty Finansowe (opublikowano dnia 24 lipca 2014 roku) – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2018 roku lub później.	nie będą miały istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe
MSSF 15 Przychody z tytułu umów z klientami (opublikowano dnia 28 maja 2014 roku) – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2018 roku lub później.	będą miały nieznaczny wpływ na sprawozdanie finansowe
Wyjaśnienia do MSSF 15 Przychody z tytułu umów z klientami (opublikowano dnia 12 kwietnia 2016 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2018 roku lub później,	nie będą miały istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe
Zmiany do MSSF 4 Stosowanie MSSF 9 Instrumenty finansowe łącznie z MSSF 4 Umowy ubezpieczeniowe (opublikowano 12 września 2016 roku) - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE - mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2018 roku lub później.	nie będą miały istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe

Zmiany do MSSF 2 Klasyfikacja i wycena transakcji płatności na bazie akcji (opublikowano dnia 20 czerwca 2016 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2018 roku lub później.	nie będą miały istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe
Zmiany wynikające z przeglądu MSSF 2014-2016 (opublikowano dnia 8 grudnia 2016 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – Zmiany do MSSF 12, MSSF 1 oraz MSR 28 mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2018 roku lub później.	nie będą miały istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe
Interpretacja KIMSF 22 Transakcje w walucie obcej i zaliczki (opublikowano dnia 8 grudnia 2016 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2018 roku lub później,	nie będą miały istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe
Zmiany do MSR 40: Przeniesienie nieruchomości inwestycyjnej (opublikowano dnia 8 grudnia 2016 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2018 roku lub później.	nie będą miały istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe
MSSF 16 Leasing (opublikowano dnia 13 stycznia 2016 roku) - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE - mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2019 roku lub później	nie będą miały istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe
MSSF 14 Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe (opublikowano dnia 30 stycznia 2014 roku) – zgodnie z decyzją Komisji Europejskiej proces zatwierdzania standardu w wersji wstępnej nie zostanie zainicjowany przed ukazaniem się standardu w wersji ostatecznej - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub później,	nie będą miały istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe
Zmiany do MSSF 10 i MSR 28 Transakcje sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem (opublikowano dnia 11 września 2014 roku) –prace prowadzące do zatwierdzenia niniejszych zmian zostały przez UE odłożone bezterminowo - termin wejścia w życie został odroczony przez RMSR na czas nieokreślony,	nie będą miały istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe
Interpretacja KIMSF 22 „Transakcje w walutach obcych i płatności zaliczkowe” (obowiązująca w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie)	nie będą miały istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe

3. Szacunki

W okresie sprawozdawczym (12 miesięcy) zakończonym dnia 31 grudnia 2017 roku nie wystąpiły istotne zmiany w sposobie dokonywania szacunków.

4. 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 na temat bieżących działań i zdarzeń.

Grupa realizuje kontrakty na wdrożenia systemów informatycznych. Wycena kontraktów wymaga ustalenia przyszłych przepływów w celu ustalenia wartości przychodów i kosztów oraz pomiaru stopnia zawansowania prac na projektach. Stopień zaawansowania prac ustala się jako stosunek poniesionych kosztów do kosztów planowanych. Przyszłe przepływy nie zawsze są zgodne z umowami klientów ze względu na zmiany w harmonogramach realizacji projektów. Na dzień 31 grudnia 2017 roku wartość należności z tytułu wyceny kontraktów wyniosła 3 321 tys. PLN.

Informacja o kontraktach długoterminowych	Wartość w tys. zł
1. Planowane przychody z tytułu kontraktów długoterminowych	42 804
2. Przychody z tytułu kontraktów długoterminowych narastająco	27 362
3. Przychody z tytułu kontraktów długoterminowych za okres od 1 stycznia 2017 do 31 grudnia 2017 roku	11 912
4. Koszty z tytułu kontraktów długoterminowych poniesione narastająco	18 900
5. Zysk na kontraktach długoterminowych narastająco (poz. 2 – poz. 4)	8 462
W zaprezentowanych danych nie występują zaliczki oraz kwoty zatrzymane.	

Wysokość stawek amortyzacyjnych ustalana jest na podstawie przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności składników majątku trwałego oraz wartości niematerialnych. W 2017 roku nie dokonano zmian w stosowanych przez Grupę stawkach amortyzacyjnych.

III.ZASADY RACHUNKOWOŚCI

1. Rzeczowe aktywa trwałe

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

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

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

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

2. Wartości niematerialne

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

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

Wartości niematerialne wytworzone przez jednostkę

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

- możliwość, z technicznego punktu widzenia, ukończenia składnika wartości niematerialnych tak, aby nadawał się on do użytkowania lub sprzedaży;
- zamiar ukończenia składnika wartości niematerialnych;
- zdolność do użytkowania lub sprzedaży składnika wartości niematerialnych;

- sposób, w jaki składnik wartości niematerialnych będzie wytwarzał prawdopodobne przyszłe korzyści ekonomiczne;
- dostępność odpowiednich środków technicznych, finansowych i innych, które mają służyć ukończeniu prac rozwojowych oraz użytkowaniu lub sprzedaży składnika wartości niematerialnych;
- możliwość wiarygodnego ustalenia nakładów poniesionych w czasie prac rozwojowych, które można przyporządkować temu składnikowi wartości niematerialnych.

Koszt wytworzenia składnika wartości niematerialnych we własnym zakresie jest sumą nakładów poniesionych od dnia, w którym po raz pierwszy dany składnik wartości niematerialnych spełni kryteria ujmowania pozycji. Koszt wytworzenia składnika wartości niematerialnych we własnym zakresie obejmuje nakłady, które mogą być bezpośrednio przyporządkowane czynnościom tworzenia, produkcji i przystosowania składnika aktywów do użytkowania w sposób zamierzony przez kierownictwo. Do takich kosztów zaliczane są:

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

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

3. Wartość firmy

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

- przekazanej zapłaty
- kwoty wszystkich niekontrolujących udziałów w jednostce przejmowanej
- w przypadku połączenia realizowanego etapami wartości godziwej na dzień przejęcia udziału w kapitale jednostki przejmowanej, należącego poprzednio do jednostki przejmującej, ponad wartość godziwą możliwych do zidentyfikowania przejmowanych aktywów netto.

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

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

4. Inwestycje w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych

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

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

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

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

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

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

5. Połączenia jednostek gospodarczych znajdujących się pod wspólną kontrolą

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

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

6. Zapasy

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

7. Należności handlowe oraz pozostałe należności

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

Odpis aktualizujący należności

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

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

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

8. Pożyczki i pozostałe należności

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

9. Czynne rozliczenia międzyokresowe

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

W szczególności do rozliczeń międzyokresowych zaliczyć należy:

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

10. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

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

11. Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki

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

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

12. Zobowiązania

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

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

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

Jeżeli jednak płatność nie jest istotnie odroczone, to na dzień powstania zobowiązania wycenia się je w wartości nominalnej. (znowelizowany mssf 13 pozwala na to dla zobowiązań o terminie wymagalności poniżej 12 miesięcy, kiedyś 3).

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

Transakcje i pozycje w walutach obcych

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

13. Rozliczenia międzyokresowe

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

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

14. Przychody

Przychody są ujmowane w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Grupa uzyska korzyści ekonomiczne związane z daną transakcją oraz gdy kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób. Grupa prezentuje jedynie

przychody ze sprzedaży produktów i usług. Prezentacja ta odzwierciedla profil Grupy dostarczającej kompleksowe rozwiązania informatyczne na bazie własnych rozwiązań. Przy ujmowaniu przychodów obowiązują również następujące kryteria:

Przychody ze sprzedaży

Przychody są ujmowane, jeżeli znaczące ryzyko i korzyści wynikające z umowy zostały przekazane nabywcy oraz gdy kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób. Przychody ze sprzedaży licencji własnych, które są dostarczane w ramach kontraktu wdrożeniowego są rozpoznawane zgodnie ze stopniem zaawansowania całego kontraktu. W innym przypadku, przychody ze sprzedaży licencji własnych są ujmowane w momencie jej sprzedaży, jeśli licencji udzielono na

czas nieokreślony, lub rozpoznawane w czasie trwania okresu umowy licencyjnej, dla licencji udzielonych na czas określony.

Przychody ze sprzedaży licencji obcych są ujmowane współmiernie z kosztem zakupu takiej licencji, czyli dla licencji udzielonych na czas określony koszt zakupu i przychód ze sprzedaży są ujmowane w okresie obowiązywania licencji. W przypadku licencji na czas nieokreślony koszt i przychód są ujmowane jednorazowo, w momencie sprzedaży licencji. Jeśli licencja obca jest dostarczana jako jeden z elementów kontraktu wdrożeniowego, a cena za licencję obcą nie została wydzielona w umowie sprzedaży, to przychody ze sprzedaży licencji obcych stanowią element przychodu z kontraktu wdrożeniowego i tym samym są rozpoznawane zgodnie ze stopniem zaawansowania projektu.

Odsetki

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

Dywidendy

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

15. Koszty operacyjne

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

16. Podatek dochodowy

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

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

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

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwy na podatek odroczony wyceniane są z zastosowaniem stawek podatkowych, które według przewidywań będą obowiązywać w okresie, gdy składnik aktywów zostanie

zrealizowany lub rezerwa rozwiązana, przyjmując za podstawę stawki podatkowe faktycznie obowiązujące na dzień bilansowy.

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

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

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

17. Zysk na jedną akcję

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

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

18. Leasing

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

19. Konsolidacja

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

Możliwe do zidentyfikowania nabyte aktywa i zobowiązania oraz zobowiązania warunkowe przejęte w ramach połączenia przedsięwzięć wycenia się w ujęciu początkowym w ich wartościach godziwych na dzień przejęcia. Grupa ujmuje na dzień przejęcia wszelkie udziały niedające kontroli w jednostce przejmowanej albo według wartości godziwej, albo według

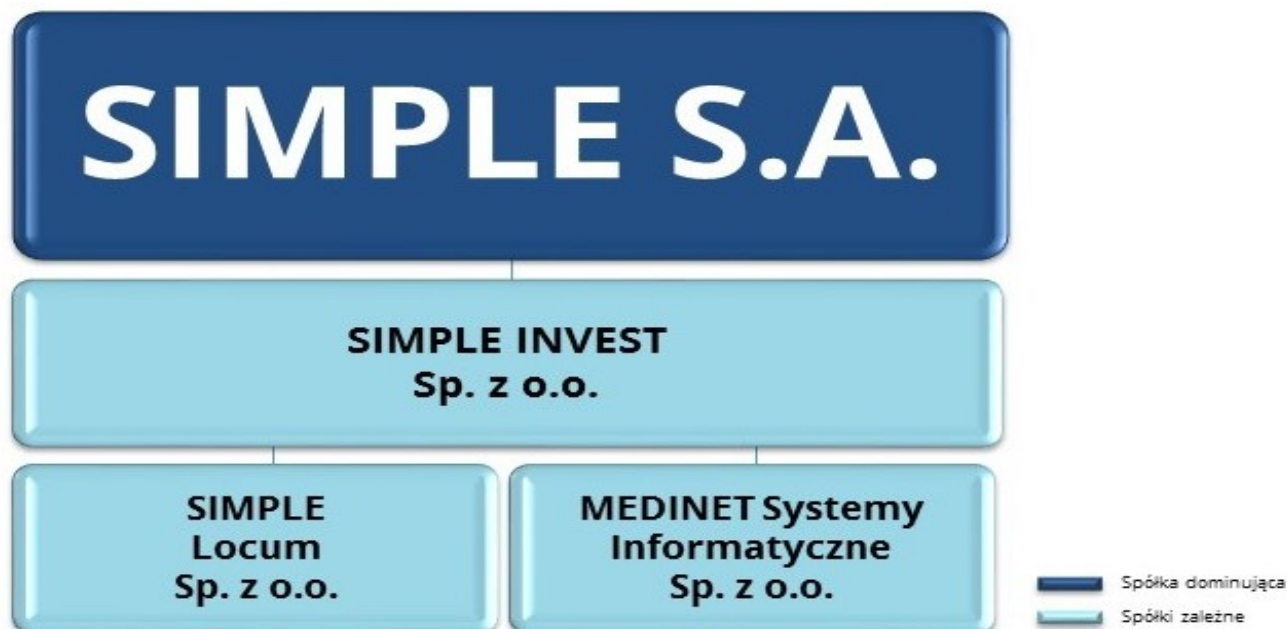
wartości proporcjonalnego udziału (odpowiadającego udziałowi niedającemu kontroli) w możliwych do zidentyfikowania ujętych aktywach netto jednostki przejmowanej. Koszty powiązane z przejęciem jednostki gospodarczej ujmowane są jako koszty okresu. W przypadku połączenia przedsięwzięć realizowanego etapami, jednostka przejmująca ponownie wycenia wartość bilansową wykazaną na dzień przejęcia uprzednio należących do niej udziałów kapitałowych w jednostce przejmowanej do wartości godziwej na dzień przejęcia i ujmuje powstały zysk lub stratę w wyniku.

Ewentualną zapłatę warunkową, która ma być przekazana przez grupę, ujmuje się w wartości godziwej na dzień przejęcia. Późniejsze zmiany wartości godziwej zapłaty warunkowej, która jest sklasyfikowana jako składnik aktywów lub zobowiązanie, ujmuje się zgodnie z MSR 39, albo w wyniku, albo w pozostałych całkowitych dochodach. Zapłata warunkowa, którą klasyfikuje się jako część kapitału własnego, nie podlega ponownej wycenie, a jej późniejsze uregulowanie rozlicza się w ramach kapitału własnego. Wewnątrzgrupowe transakcje i rozrachunki oraz niezrealizowane zyski na transakcjach między jednostkami grupy są eliminowane. Niezrealizowane straty również są eliminowane.

Tam gdzie było to konieczne, kwoty zaraportowane przez jednostki zależne zostaną dostosowane tak, aby były zgodne z zasadami rachunkowości grupy.

IV. INFORMACJE I STRUKTURA GRUPY KAPITAŁOWEJ

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

**Na dzień publikacji sprawozdania finansowego skład Grupy Simple jest następujący:**

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

zależne od Simple S.A.:

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

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

zależne Simple Invest Sp. z o.o.:

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

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

Jednostki nie podlegające konsolidacji ze względu na brak kontroli:

- Softeam Sp. z o.o. – 25,18%
- Simple Sp. z o.o. – 19,51%

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

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

W spółkach tych Simple S.A. dysponuje mniej niż połową głosów na mocy z innymi inwestorami, nie posiada zdolności kierowania polityką finansową i operacyjną tych jednostek gospodarczych na mocy statutu lub umowy, nie posiada zdolności mianowania i odwoływania członków zarządu lub organu zarządzającego oraz nie dysponuje większością głosów na posiedzeniach Zarządu lub organu zarządzającego. W Spółkach tych jednostka dominująca nie posiada swoich członków w Zarządzie, nie bierze udziału w tworzeniu polityki jednostki, ani w podejmowaniu decyzji w sprawie dywidend lub innych metod podziału jak również.

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

Wybrane dane finansowe prezentowane w sprawozdaniu finansowym za okres 12 miesięcy zakończonym 31 grudnia 2017 roku oraz okresu porównywalnego przeliczono na walutę EUR w następujący sposób.

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

- kurs obowiązujący w dniu 31 grudnia 2017 roku 1 EUR = 4,1709 PLN
- kurs obowiązujący w dniu 31 grudnia 2016 roku 1 EUR = 4,4240 PLN

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

- w okresie od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku 1 EUR = 4,2447 PLN
- w okresie od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku 1 EUR = 4,3757 PLN

	31.12.2017	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2016
	000' PLN	000' EUR	000' PLN	000' EUR
Przychody ze sprzedaży	46 885	11 046	35 820	8 186
Zysk z działalności operacyjnej	3 971	936	1 555	355
Zysk za okres sprawozdawczy brutto	3 491	822	1 222	279
Zysk za okres sprawozdawczy netto	3 080	726	624	143
Aktywa trwałe	19 942	4 781	20 242	4 575
Aktywa obrotowe	26 287	6 302	19 267	4 355
Kapitał własny	16 366	3 924	14 273	3 226
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	29 863	7 160	25 236	5 704
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	6 907	1 627	6 027	1 377
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(2 771)	(653)	(3 451)	(789)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(667)	(157)	(2 426)	(554)
Środki pieniężne na koniec okresu	4 236	998	767	175
Zysk za okres sprawozdawczy na jedną akcję	0,64	0,15	0,13	0,03

Nota 2. Segmenty operacyjne

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 Spółki.

	za okres 01.01.2017 31.12.2017 000' PLN	za okres 01.01.2016 31.12.2016 000' PLN
Przychody ze sprzedaży		
- kraj	46 885	35 820
	<u>46 885</u>	<u>35 820</u>
Koszty sprzedaży		
- kraj	(23 481)	(18 844)
	<u>(23 481)</u>	<u>(18 844)</u>
Zysk brutto na sprzedaży		
- kraj	23 404	16 976
	<u>23 404</u>	<u>16 976</u>

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

Sprzedaż usług i produktów	36 680	32 376
Sprzedaż towarów	10 205	3 444
Przychody ze sprzedaży	<u>46 885</u>	<u>35 820</u>
Koszty sprzedaży produktów i usług	(18 617)	(16 604)
Koszty sprzedaży towarów	(4 864)	(2 240)
Koszty sprzedaży	<u>(23 481)</u>	<u>(18 844)</u>
Zysk brutto na sprzedaży usług i produktów	18 063	15 772
Zysk brutto na sprzedaży towarów	5 341	1 204
Zysk brutto na sprzedaży	<u>23 404</u>	<u>16 976</u>

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

Nota 3. Przychody ze sprzedaży

Przychody operacyjne w okresie 12 miesięcy zakończonym dnia 31 grudnia 2017 roku oraz w okresie porównywalnym kształtowały się następująco:

	za okres 01.01.2017 31.12.2017 000' PLN	za okres 01.01.2016 31.12.2016 000' PLN
Przychody		
▪ Produktów własnych	16 759	18 888
▪ Usług do produktów własnych	15 497	11 453
▪ Pozostałe usługi	3 145	360
▪ Usługi związane ze sprzedażą sprzętu	98	1 167
▪ Usługi związane ze sprzedażą licencji obcych	1 207	508
▪ Sprzęt, licencje obce	10 179	3 444
▪ Przychody ze sprzedaży	46 885	35 820

Nota 4. Koszty działalności operacyjnej

Koszty działalności operacyjnej w okresie 12 miesięcy zakończonym dnia 31 grudnia 2017 roku oraz w okresie porównywalnym kształtowały się następująco:

	za okres 01.01.2017 31.12.2017 000' PLN	za okres 01.01.2016 31.12.2016 000' PLN
Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych	2 242	2 633
Zużycie materiałów i energii	909	878
Usługi obce	16 958	13 419
Podatki i opłaty	90	140
Wynagrodzenia	14 468	12 374
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 826	2 620
Pozostałe koszty	849	720
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	4 864	2 240
Razem	43 206	35 024
W tym:		
Koszt własny sprzedaży	23 481	18 844
Koszty sprzedaży	13 521	8 204
Koszty ogólnego zarządu	6 204	7 976

1. Uzgodnienie kosztów amortyzacji

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

	za okres 01.01.2017 31.12.2017 000' PLN	za okres 01.01.2016 31.12.2016 000' PLN
Amortyzacja ST	1 018	1 218
Amortyzacja WN	11	73
Amortyzacja kosztów prac rozwojowych	1213	1 342
Razem	2 242	2 633

2. Koszty świadczeń na rzecz pracowników

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

	za okres 01.01.2017 31.12.2017 000' PLN	za okres 01.01.2016 31.12.2016 000' PLN
Wynagrodzenia	14 468	12 374
Ubezpieczenia społeczne	2 341	2 061
Szkolenia pracowników	65	176
Odpis ZFŚS	162	173
Opieka Medyczna i Benefit	173	165
Rezerwa na świadczenia pracownicze	85	45
Razem	17 294	14 994

Nota 5. Pozostałe przychody

Struktura pozostałych przychodów w okresie 12 miesięcy zakończonym dnia 31 grudnia 2017 roku oraz w okresie porównywalnym kształtowała się następująco.

	za okres 01.01.2017 31.12.2017 000' PLN	za okres 01.01.2016 31.12.2016 000' PLN
Zysk ze sprzedaży w majątku trwałym	0	93
Przychody z refakturowania	218	188
Zwrot kosztów sądowych (odszkodowania)	22	50
Przychody (naliczone kary)	173	517
Otrzymane dotacje	0	62
Pozostałe	39	13
Razem	452	923

Nota 6. Pozostałe koszty

Struktura pozostałych kosztów w okresie 12 miesięcy zakończonym dnia 31 grudnia 2017 roku oraz w okresie porównywalnym kształtowała się następująco.

	za okres 01.01.2017 31.12.2017 000' PLN	za okres 01.01.2016 31.12.2016 000' PLN
Koszty refakturowania	87	101
Odszkodowania, kary, koszty sądowe	29	44
Pozostałe	44	19
Razem	160	164

Nota 7. Przychody finansowe

Struktura przychodów finansowych w okresie 12 miesięcy zakończonym dnia 31 grudnia 2017 roku oraz w okresie porównywalnym kształtowała się następująco.

	za okres 01.01.2017 31.12.2017 000' PLN	za okres 01.01.2016 31.12.2016 000' PLN
Odsetki uzyskane	7	46
Razem	7	46

Nota 8. Koszty finansowe

Struktura kosztów finansowych w okresie 12 miesięcy zakończonym dnia 31 grudnia 2017 roku oraz w okresie porównywalnym kształtowała się następująco.

	za okres 01.01.2017 31.12.2017 000' PLN	za okres 01.01.2016 31.12.2016 000' PLN
Odsetki zapłacone od zobowiązań i pożyczek	154	90
Odsetki zapłacone od kredytów bankowych	270	206
Odsetki zapłacone od rat leasingowych	60	82
Różnice kursowe	3	1
Koszty finansowe	487	379
	31.12.2017	31.12.2016
	000' PLN	000' PLN
Koszty finansowe netto	487	379
Aktwowane jako koszty finansowania zewnętrznego	0	0
Koszty finansowe netto	487	379

Nota 9. Podatek dochodowy

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

	za okres	za okres
	01.01.2017	01.01.2016
	31.12.2017	31.12.2016
	000' PLN	000' PLN
Bieżący podatek dochodowy	(255)	(7)
Odroczonego podatek dochodowy	(156)	(591)
Obciążenie podatkowe wykazane w SzCD	(411)	(598)

Obowiązujące przepisy zawierają niejasności powodujące różnice w interpretacjach przepisów podatkowych. Rozliczenia podatkowe podlegają kontroli w okresie 5 lat. Wykazane kwoty w sprawozdaniu finansowym mogą ulec zmianie w późniejszych terminach po ostatecznym ustaleniu ich przez organy skarbowe.

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

	za okres	za okres
	01.01.2017	01.01.2016
	31.12.2017	31.12.2016
	000' PLN	000' PLN
Wynik brutto z działalności kontynuowanej	3 491	1 222
Stawka podatku dochodowego od osób prawnych	19%	19%
Podatek dochodowy według stawki podatkowej	(258)	(7)
Przychody nie podlegające opodatkowaniu	(739)	(3 254)
Koszty stanowiące koszty uzyskania przychodów	(2 711)	(6 322)
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	3 317	3 857
Korekta wyniku z konsolidacji	0	74
Strata do odliczenia	(2 915)	(112)
Podstawa do wyliczenia podatku dochodowego	443	(4 535)

Nota 10. Inne całkowite dochody

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

Nota 11. Zysk przypadający na jedną akcję

Podstawowy zysk przypadający na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie zysku netto za okres sprawozdawczy przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji występujących w ciągu roku obrotowego. Kapitał zakładowy Simple S.A. tworzy 4 812 160 akcji i dzieli się na 4 812 160 akcji o wartości nominalnej 1 PLN każda. Średnia ważona liczba akcji w okresie od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku wyniosła 4 812 160, a w analogicznym okresie porównywalnym 4 812 160.

	za okres 01.01.2017 31.12.2017 000' PLN	za okres 01.01.2016 31.12.2016 000' PLN
Zysk przypadający na akcjonariuszy	3 036	611
Średnia liczba akcji zwykłych (w tysiącach sztuk)	4 812	4 812
Zysk na akcję (w PLN na jedną akcję)	0,64	0,13

Nota 12. Wartości niematerialne i wartości niematerialne wytworzone przez jednostkę

	Oprogramowanie i licencje komputerowe 000' PLN	Koszty zakończonych prac rozwojowych 000' PLN	Ogółem 000' PLN
Stan na 1 stycznia 2016			
Wartość brutto	408	16 965	17 373
Umorzenie dotychczasowe	(325)	(11 403)	(11 728)
Wartość księgowa netto	83	5 562	5 645
Rok obrotowy 2016			
Wartość księgowa netto na początek roku	83	5 562	5 645
Zwiększenia	13	0	13
Amortyzacja	(73)	(1 342)	(1 415)
Wartość księgowa netto na koniec roku	23	4 220	4 243
Stan na 31 grudnia 2016			
Wartość brutto	421	16 965	17 386
Umorzenie dotychczasowe	(398)	(12 745)	(13 143)
Wartość księgowa netto	23	4 220	4 243
Stan na 1 stycznia 2017			
Wartość brutto	421	16 965	17 386
Umorzenie dotychczasowe	(398)	(12 745)	(13 143)
Wartość księgowa netto	23	4 220	4 243
Rok obrotowy 2017			
Wartość księgowa netto na początek roku	23	4 220	4 243

Zwiększenia	20	2 984	3 004
Amortyzacja	(11)	(1 213)	(1 224)
Wartość księgowa netto na koniec roku	<u>32</u>	<u>5 991</u>	<u>6 023</u>

Stan na 31 grudnia 2017

Wartość brutto	441	19 949	20 390
Umorzenie dotychczasowe	(409)	(13 958)	(14 367)
Wartość księgowa netto	<u>32</u>	<u>5 991</u>	<u>6 023</u>

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

W okresie 12 miesięcy zakończonym dnia 31 grudnia 2017 roku Grupa nabyła składniki wartości niematerialnych w kwocie 3 004 tys. PLN, a w okresie 12 miesięcy zakończonym dnia 31 grudnia 2016 roku nabyła 13 tys. PLN.

W okresie 12 miesięcy zakończonym dnia 31 grudnia 2017 roku Grupa nie sprzedała ani nie zlikwidowała składników wartości niematerialnych, a w okresie 12 miesięcy zakończonym dnia 31 grudnia 2016 roku również nie sprzedała ani nie zlikwidowała.

Wyniki testów na utratę wartości prac rozwojowych**Projekt „ERP7” Simple S.A.**

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

W wykazywanych w księgach rachunkowych Simple SA wartość nakładów na ten projekt wynosi 5 504 710,00 zł. Decyzją Zarządu inwestycja będzie amortyzowana przez 5 lat od dnia 01-11-2015.

Wyceny wartości odzyskiwalnej prac rozwojowych dokonano wg wartości użytkowej aktywa.

Prognoza przychodów ze sprzedaży licencji za rok 2018 została opracowana na podstawie zawartych kontraktów oraz zestawienia planowanych kontraktów dla Simple S.A. Prognoza sprzedaży licencji w latach 2019 – 2020 zakłada wskaźnik wzrostu sprzedaży odpowiednio 20% i 10% .

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

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

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

W oparciu o przeprowadzony szacunek wartości odzyskiwalnej rezultatów projektu „ERP7” na dzień 31.12.2017 roku, ustalono jej wartość na poziomie 7 545 081,00 zł. Uzyskana wartość jest wyższa od wartości nakładów na ten projekt w księgach rachunkowych rozpatrywanego aktywa wynoszącej 5 504 710,00zł. Na dzień 31.12.2017 roku nie zachodzi więc przesłanka do utworzenia odpisów na trwałą utratę wartości tego składnika aktywów.

Projekt Aplikacje mobilne Simple S.A.

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

Uchwałą nr 10/06/2014 projekt został zamknięty dnia 31.10.2017 roku.

Nakłady na wykonanie projektu wyniosły **2 185 905,34zł**

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

2018	2019	2020	2021
4%	10%	20%	40%

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

W oparciu o przeprowadzony szacunek wartości odzyskiwalnej rezultatów projektu „Aplikacje mobilne” na dzień 31.12.2018 roku, ustalono jej wartość na poziomie **3 927 767,00zł**. Uzyskana wartość jest wyższa od wartości planowanych nakładów na ten projekt **2 185 905,34 zł**. Na dzień 31.12.2017 roku nie zachodzi więc przesłanka do utworzenia odpisów na trwałą utratę wartości tego składnika aktywów.

Projekt DOROBEK NAUKOWY Simple Invest Sp. z o.o.

Projekt DOROBEK NAUKOWY został uruchomiony uchwałą Zarządu spółki BAZUS Sp. z o.o. z dnia 31 marca 2015 roku. Uchwała planowany budżet oraz termin realizacji.

Decyzją Zarządu projekt DOROBEK NAUKOWY został zakończony z dniem 31 grudnia 2015 roku, a wynik projektu – moduł DOROBEK NAUKOWY został zakwalifikowany, jako wartość niematerialna i prawna. Okres użytkowania został przyjęty w wartości 3 lat od 01-01-2016 roku.

Celem projektu DOROBEK NAUKOWY jest rozszerzenie funkcjonalności sprzedawanego dotychczas systemu Bazus oraz poprawa jego właściwości użytkowych, w zakresie niżej wymienionych kwestii:

1. Przegląd dorobku nauczycieli akademickich
2. Dodawanie i edycja projektów
3. Dodawanie i edycja patentów
4. Dodawanie i edycja dorobku Naukowego nauczycieli akademickich
5. Przygotowanie ankiety Pracownika i Jednostki do ocen.

Wykaz modułów wchodzących w skład projektu DOROBEK NAUKOWY:

Moduł Projekty

Moduł Patenty

Moduł Pracownik

Prognoza sprzedaży licencji na rok 2018 została opracowana w oparciu o zawarte kontrakty oraz wartość oczekiwaną kontraktów w lejkę sprzedaży.

W wykazywanych w księgach rachunkowych Simple Invest Sp. z o.o. wartość nakładów na ten projekt wynosi

240 785,48zł.

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

W oparciu o przeprowadzony szacunek wartości odzyskiwalnej rezultatów projektu Dorobek Naukowy na dzień 31.12.2017 roku, ustalono jej wartość na poziomie **406 166,00zł.** Uzyskana wartość jest wyższa od wartości nakładów na ten projekt w księgach rachunkowych rozpatrywanego. Na dzień 31.12.2017 roku nie zachodzi więc przesłanka do utworzenia odpisów na trwałą utratę wartości tego składnika aktywów.

Projekt „Simple iMED” Medinet Systemy Informatyczne Sp. z o.o.

Projekt „**Simple iMED**” został uruchomiony przez Zarząd Medinet Sp. z o.o. dnia 31.03.2016 i został zakończony 30.09.2017 roku.

Celem projektu była rozbudowa systemu o nowe funkcjonalności zapewniające zgodność z wymaganiami Elektronicznej Dokumentacji Medycznej oraz przeprowadzenie pełnej integracji modułów odpowiedzialnych za obsługę obszarów medycznych (HIS) z modułami w części administracyjnej systemu (ERP). Rozbudowa systemu w kierunku EDM zapewni zgodność z wymaganiami projektów krajowych w zakresie wymiany danych z dokumentacji medycznej pacjenta. Integracja systemów pozwoli na uzyskanie dodatkowych funkcjonalności, głównie w zakresie kalkulacji kosztów leczenia oraz analiz biznesowych. Nowe narzędzia mają w głównej mierze poprawić jakość pracy kadry zarządzającej. Funkcje przebudowywane w ramach projektu mają wykorzystywać najnowsze technologie.

Zgodnie z wytycznymi MSR nr 36 „Utrata wartości aktywów” przeprowadzono test na trwałą utratę wartości dla prac rozwojowych realizowanych w ramach projektu „**Simple iMED**” jako aktywów Medinet Sp. z o.o.

W wykazywanych w księgach rachunkowych Medinet Sp. z o.o. wartość nakładów na ten projekt na dzień 2017-12-31 wynosi 758 594,10 zł. Decyzją Zarządu inwestycja będzie amortyzowana przez 5 lat od dnia 2017-10-01.

Wyceny wartości odzyskiwalnej prac rozwojowych dokonano wg wartości użytkowej aktywa.

Prognoza przychodów ze sprzedaży została oparta o następujące założenia:

1. Portfel podpisanych projektów na 2018 r. w których wykorzystywane będą zakończone prace wynosi ponad 2 miliony złotych.
2. W perspektywie najbliższych 3 lat wszyscy obecni klienci będą zobowiązani do przeniesienia się na nową wersję systemu, działającą w oparciu o wytworzone efekty prac rozwojowych, co wygeneruje dodatkowe przychody.
3. Rozwój systemu zabezpiecza także ciągłość przychodów z usług utrzymania systemu u obecnych klientów co w skali roku generuje przychody ponad 1 milion złotych rocznie.

W oparciu o przeprowadzony szacunek wartości odzyskiwalnej rezultatów projektu „**Simple iMED**” na dzień 2017-12-31 roku, ustalono jej wartość na poziomie 4 216 427,00 zł. Uzyskana wartość jest wyższa od wartości nakładów na ten projekt zapisanych w księgach rachunkowych wynoszących 758 594,10 zł.

Na dzień 2017-12-31 roku nie zachodzi więc przesłanka do utworzenia odpisów na trwałą utratę wartości tego składnika aktywów.

Nota 13. Wartości niematerialne w toku wytworzenia

Spółka realizowała projekt prac rozwojowych pod nazwą projektu Interfejs. Proces aktywowania kosztów prowadzonego 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 kosztów na dzień 31 października 2017 roku dla nowego projektu Interfejs rozpoczętego w roku 2015 wynosi 2 186 tys. PLN. Projekt ten został zamknięty na dzień 31 października 2017 roku.

W okresie sprawozdawczym 2017 roku Spółka rozpoczęła realizację projektu prac rozwojowych pod nazwą Aplikacje Mobilne. Na dzień bilansowy wartość aktywowania kosztów prowadzonego projektu wyniosła 3 126 tys. PLN.

Wartość kosztów na dzień 31 grudnia 2017 roku dla nowego projektu Dydaktyka rozpoczętego przez Simple Invest Sp. z o.o. w roku 2015 wynosi 1 682 tys. PLN.

	31.12.2017	31.12.2016
	000' PLN	000' PLN
Koszty niezakończonych prac rozwojowych z BO	5 901	2 492
Koszty prac rozwojowych w okresie sprawozdawczym	1 892	3 409
Koszty zakończonych prac rozwojowych Interfejs	(2 186)	0
Koszty zakończonych prac rozwojowych Moduł WEB	(799)	0
	4 808	5 901

Wyniki testów na utratę wartości prac rozwojowych**Projekt „Interfejs” Simple S.A.**

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

Projekt „Nowy interfejs SIMPLE.ERP” został uruchomiony uchwałą Zarządu VII/11/07/2014.

Uchwałą Zarządu VIII/03/02/2016 z dnia 29.01.2016 zmienia termin zakończenia projektu i budżet.

Uchwałą Zarządu VIII/28/12/2017 z projektu Interfejs Simple został wyodrębniony projekt Aplikacje mobilne.

Planowany termin zakończenia projektu to 30.06.2018 roku, a planowany budżet to **3 545 807,69zł**.

W księgach rachunkowych Simple SA wartość nakładów na ten projekt wynosi 2945807,69zł na dzień 31-12-2017. Projekt zakończy się w dniu 2017-06-30, przewiduje się okres amortyzacji na 5 lat.

Wyceny wartości odzyskiwalnej prac rozwojowych dokonano wg wartości użytkowej aktywa.

Projekt Interfejs umożliwi sprzedaż systemu SIMPLE.ERP w formie SaaS oraz pozwoli na zgodność systemu SIMPLE.ERP z architekturą 64 bitową Windows 10, co oznacza, że wszyscy klienci Simple będą musieli wymienić dotychczasową (32 bitową) wersję systemu na nową. Założono, że wymiana systemów w latach 2018-2020 będzie realizowana zgodnie z następującym wskaźnikiem,

2018	2019	2020	2021	2022
20%	40%	40%	10%	10%

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

Analizując listę takich procesów w latach 2015-2017, przyjęto, że projekt pozwoli na zwiększenie sprzedaży systemu SIMPLE.ERP o dodatkowe wskaźniki:

2018	2019	2020	2021	2022
10%	20%	10%	10%	10%

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

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

W oparciu o przeprowadzony szacunek wartości odzyskiwalnej rezultatów projektu „Interfejs” na dzień 31.12.2018 roku, ustalono jej wartość na poziomie **7 360 658,00** zł. Uzyskana wartość jest wyższa od wartości planowanych nakładów na ten projekt **3 545 807,69** zł. Na dzień 31.12.2017 roku nie zachodzi więc przesłanka do utworzenia odpisów na trwałą utratę wartości tego składnika aktywów.

Projekt DYDAKTYKA Simple Invest Sp. z o.o.

Projekt Dydaktyka został uruchomiony uchwałą Zarządu Spółki Bazus Sp. z o.o. z dnia 31-03-2015, która określiła jego planowany budżet oraz termin realizacji.

Cel projektu

Celem projektu Dydaktyka jest udostępnienie funkcjonalności obliczania kosztów wynagrodzeń w procesie kształcenia. Projekt ma udostępniać w sposób hierarchiczny na poziomie uczelni, wydziału, jednostki i dydaktyka wartości generowanych kosztów wynagrodzeń związanych z prowadzeniem zajęć dydaktycznych oraz innych czynności wchodzących w skład obowiązku dydaktycznego.

Ponadto projekt ma realizować analizy planowania i realizacji godzin dydaktycznych wymaganych w obrębie pensum dydaktycznego jak również analizować uzupełnienie minimum kadrowego wymaganego do prowadzenia kształcenia w ramach danego kierunku studiów.

Dodatkowo projekt przewiduje obsługę umów dydaktycznych tj. umów pensum oraz umów cywilno-prawnych. Proces obsługi umów przewidziany jest w zakresie od powstania wakatu lub umowy do rozliczenia godzin zrealizowanych w ramach danej umowy zawartej z dydaktykiem.

Projekt zakłada pełną integrację z aplikacjami zewnętrznymi (Kadry/Personel).

Wykaz modułów wchodzących w skład projektu Dydaktyka:

- Moduł tok nauczania – Tworzenie przedmiotów : wprowadzanie przydziałów osobowych do prowadzonych przedmiotów .
- Moduł Plan zajęć - Tworzenie harmonogramów szczegółowych zajęć dydaktycznych .
- Moduł Wirtualna Uczelnia przydziały - wprowadzanie przydziałów osobowych do prowadzonych przedmiotów w warstwie web.

- Moduł Wirtualna uczelnia plany - Tworzenie harmonogramów szczegółowych zajęć dydaktycznych w warstwie web.
- Moduł nieobecności – Ewidencja i analiza absencji dydaktyków
- WU nieobecności - Ewidencja i analiza absencji dydaktyków w warstwie web
- Moduł preferencji dydaktycznych – Ewidencja i analiza preferencji i wykluczeni dla planowanych zajęć.
- WU preferencje - Ewidencja i analiza preferencji i wykluczeni dla planowanych zajęć w warstwie web.
- Moduł Administracja rozliczeń dydaktycznych – Funkcje automatyczne generujące masowe rozliczenia planowanych i realizowanych godzin dydaktycznych według algorytmu używanego w ramach uczelni.
- Moduł nauczyciel – Umowy – obsługa umów zawartych z dydaktykami , obsługa umów CP i rachunków do umów CP.
- WU – umowy – Obsługa umów CP i rachunków do umów CP w warstwie web.

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

W wykazywanych w księgach rachunkowych Simple Invest Sp. z o.o. wartość nakładów na ten projekt wynosi **1 981 519,86** zł. Decyzją Zarządu inwestycja będzie amortyzowana przez 5 lat od dnia 2018-01-01.

Wyceny wartości odzyskiwalnej prac rozwojowych dokonano wg wartości użytkowej aktywa.

Prognoza przychodów ze sprzedaży licencji za rok 2018 została opracowana na podstawie zestawienia planowanych kontraktów dla Simple Invest Sp. z o.o. Założony wzrost dynamiki kosztów jest proporcjonalny do dynamiki przychodów co powoduje stosunkowo niezmienną rentowność działalności operacyjnej przez cały okres prognozy (średniorocznie założono wzrost kosztów o ok. 5%).

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

W oparciu o przeprowadzony szacunek wartości odzyskiwalnej rezultatów projektu Dydaktyka na dzień 31.12.2017 roku, ustalono jej wartość na poziomie 2 431 615,00 zł. Uzyskana wartość jest wyższa od wartości nakładów na ten projekt w księgach rachunkowych rozpatrywanego. Na dzień 31.12.2017 roku nie zachodzi więc przesłanka do utworzenia odpisów na trwałą utratę wartości tego składnika aktywów.

Nota 14. Rzeczowe aktywa trwałe

	Grunty, budynki budowle 000' PLN	Urządzenia techniczne 000' PLN	Środki transportu 000' PLN	Wyposażenie i inne aktywa trwałe 000' PLN	Ogółem 000' PLN
Stan na 1 stycznia 2016					
Wartość brutto	2 650	1 751	4 417	17	8 835
Umorzenie	(464)	(1 338)	(2 556)	(10)	(4 368)
Wartość księgowa netto	<u>2 186</u>	<u>413</u>	<u>1 861</u>	<u>7</u>	<u>4 467</u>
Rok obrotowy 2016					
Wartość księgowa netto na początek	2 186	413	1 861	7	4 467
Zwiększenia	0	123	890	4	1 017
Zbycie	0	(51)	(398)	0	(449)
Amortyzacja	(47)	(263)	(905)	(3)	(1 218)
Umorzenie	0	47	398	0	445
Wartość księgowa netto	<u>2 139</u>	<u>269</u>	<u>1 846</u>	<u>8</u>	<u>4 262</u>

Stan na 31 grudnia 2016

Wartość z brutto	2 650	1 823	4 909	21	9 403
Umorzenie dotychczasowe	(511)	(1 554)	(3 063)	(13)	(5 141)
Wartość księgowa netto	2 139	269	1 846	8	4 262

Stan na 1 stycznia 2017

Wartość brutto	2 650	1 823	4 909	21	9 403
Umorzenie	(511)	(1 554)	(3 063)	(13)	(5 141)
Wartość księgowa netto	2 139	269	1 846	8	4 262

Rok obrotowy 2017

Wartość księgowa netto na początek	2 139	269	1 846	8	4 262
Zwiększenia	0	135	440	0	575
Zbycie	0	(11)	0	0	(11)
Amortyzacja	(48)	(177)	(790)	(3)	(1 018)
Umorzenie	0	11	0	0	11
Wartość księgowa netto	2 091	227	1 496	5	3 819

Stan na 31 grudnia 2017

Wartość z brutto	2 650	1 947	5 349	21	9 967
Umorzenie dotychczasowe	(559)	(1 720)	(3 853)	(16)	(6 148)
Wartość księgowa netto	2 091	227	1 496	5	3 819

W okresie 12 miesięcy zakończonym dnia 31 grudnia 2017 roku Grupa nabyła rzeczowe aktywa trwałe o wartości księgowej za 575 tys. PLN, a w okresie 12 miesięcy zakończonym dnia 31 grudnia 2016 roku 1 017 tys. PLN.

W okresie 12 miesięcy zakończonym dnia 31 grudnia 2017 roku Grupa sprzedała rzeczowe aktywa trwałe o wartości księgowej 11 tys. PLN, a w okresie 12 miesięcy zakończonym dnia 31 grudnia 2016 roku o wartości księgowej 449 tys. PLN.

Wartość przychodów netto ze sprzedaży składników majątku w roku 2017 wyniosła kwota 0 tys. PLN i w roku 2016 wyniosła 97 tys. PLN.

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

Nota 15. Wartość firmy

Wartość firmy stanowi nadwyżkę przekazanej zapłaty, kwoty udziałów niedających kontroli w jednostce przejmowanej i wartości godziwej na dzień przejścia poprzednio posiadanego udziału w kapitale jednostki przejmowanej ponad wartość godziwą możliwych do zidentyfikowania przejmowanych aktywów netto i stanowiła dla Spółki Simple Locum Sp. z o.o. na kwotę 19 tys. PLN (wartość udziałów 2. 669 tys. PLN), Spółki Simple Invest Sp. z o.o. na kwotę 1 840 tys. PLN (wartość udziałów 2 305 tys. PLN) i wycena Spółki Medinet Systemy Informatyczne Sp. z o.o. na kwotę 1 261 tys. PLN (wartość udziałów 3 059 tys. PLN). Wartość firmy nie jest amortyzowana, poddawana jest testowi na utratę wartości.

Wartość księgowa udziałów w Simple Invest Sp. z o.o. na 31.12.2017r. wynosi 7 306 tys. PLN. Wartość godziwa jest wyższa i wynosi 8.290 tys. PLN. Jak wynika z wyliczeń wartość odzyskiwana aktywa jest wyższa od jego wartości księgowej co stanowi, że przeprowadzony test na utratę wartości aktywa nie wskazuje na potrzebę dokonania odpisów aktualizujących.

Nota 16. Należności długoterminowe

Długoterminowe należności nie są oprocentowane i zostały wycenione w wartości bieżącej. Na dzień 31 grudnia 2017 roku oraz w okresach porównywalnych należność kaucyjna z tytułu kredytu hipotecznego stanowiła zabezpieczenie zaciągniętego kredytu hipotecznego.

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

	31.12.2017	31.12.2016
	000' PLN	000' PLN
Zapłacone kaucje	10	16
Zapłacone zabezpieczenia należytego wykonania umowy	332	345
Kaucja z tytułu kredytu hipotecznego	0	56
Razem	342	417

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

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

	31.12.2017	31.12.2016
	000' PLN	000' PLN
Pozostałe jednostki nie podlegające konsolidacji		
Simple Dąbrowa Górnicza	10	10
Softem Sp z o.o.	53	53
Razem inwestycje	63	63

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

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

Nota 18. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Na dzień bilansowy 31 grudnia 2017 roku utworzone zostały aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego w wysokości 1 722 tys. PLN.

	31.12.2017	31.12.2016
	000' PLN	000' PLN
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	42	29
Niewypłacone wynagrodzenia	0	84
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	201	175
Odpis aktualizujący zapasów	9	11
Rezerwa na koszty	115	126
Odpis aktualizacyjny należności	21	15
Strata podatkowa	498	535
Nie zapłacony ZFŚS	43	23
Środki trwałe	1	2
Różnica wartości zarachowanych przychodów	792	1 012
	1 722	2 012

W jednostce nie występują aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego odniesione bezpośrednio w kapitały.

Nota 19. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Pozostałe rozliczenia międzyokresowe są to koszty przyszłych okresów wynikające z zawartych umów/polis ubezpieczenia dotyczących realizowanych kontraktów przypadające na okres powyżej 12 miesięcy od dnia bilansowego 31 grudnia 2017 roku.

	31.12.2017	31.12.2016
	000' PLN	000' PLN
Ubezpieczenia	45	224
Razem	45	224

Nota 20. Zapasy

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

	31.12.2017	31.12.2016
	000' PLN	000' PLN
Towary	1 555	755
Razem	1 555	755

Nota 21. Należności krótkoterminowe

Poniżej zaprezentowano strukturę wiekową należności brutto z tytułu dostaw i usług na dzień 31 grudnia 2017 roku oraz okresu porównywalnego 2016 roku, która jest podstawą do tworzenia odpisów aktualizacyjnych wartości należności na zasadach ogólnych. Należności z tytułu ujęcia przychodów poprzez odwołanie się do stopnia zaawansowania realizacji transakcji zgodnie z MSR 18 p. 21 na dzień 31 grudnia 2017 roku stanowią wartość 3 321 tys. PLN.

Należności z tytułu dostaw i usług

	31.12.2017	31.12.2016
	000' PLN	000' PLN
Należności handlowe	17 519	15 304
Należności z tytułu wyceny kontraktów	3 321	3 385
Odpis aktualizujący wartość należności	(1 783)	(1 744)
Należności handlowe netto	19 057	16 945

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

	31.12.2017	31.12.2016
	000' PLN	000' PLN
▪ do 1 miesiąca	6 695	5 471
▪ powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	6 764	3 953
▪ powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	513	860
▪ powyżej 6 miesięcy do 1 roku	680	1 426
▪ powyżej 1 roku	1 049	2 230
▪ należności przeterminowane	5 139	4 749
Należności razem (brutto)	20 840	18 689
▪ odpisy aktualizujące wartość należności	(1 783)	(1 744)
Należności razem (netto)	19 057	16 945

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

	31.12.2017	31.12.2016
	000' PLN	000' PLN
▪ do 1 miesiąca	1 618	619
▪ powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	530	529
▪ powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	110	546
▪ powyżej 6 miesięcy do 1 roku	257	434
▪ powyżej 1 roku	2 624	2 621
Należności przeterminowane razem (brutto)	5 139	4 749
▪ odpisy aktualizujące wartość należności	(1 783)	(1 744)
Należności przeterminowane razem (netto)	3 356	3 005

Należności z tytułu dostaw niezafakturowanych to wartość należności z tytułu usług, które zostały wykonane w okresie sprawozdawczym, ale do dnia bilansowego nie została wystawiona faktura.

Spółka Simple S.A. nie dokonała odpisów aktualizacyjnych na należności w kwocie 841 tys. PLN. Należności w kwocie 149 tys. PLN zostały spłacone po dniu bilansowym. Dla należności w kwocie 692 tys. PLN Spółka nie widzi ryzyka ich nieściągnięcia, gdyż dla nich są prowadzone zaawansowane negocjacje co do terminu i sposobu zapłacenia przez kontrahentów.

W Spółkach zależnych nie występują należności przeterminowane powyżej jednego roku.

Nota 22. Pozostałe należności

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.

	31.12.2017	31.12.2016
	000' PLN	000' PLN
Zapłacone kaucje	5	4
Zapłacone zabezpieczenie należytego wykonania umowy	195	158
Należność z tytułu Vat	5	27
	205	189

Nota 23. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	31.12.2017	31.12.2016
	000' PLN	000' PLN
Środki pieniężne w kasie i w banku	4 236	767
	4 236	767

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

Nota 24. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe kosztów na dzień 31 grudnia 2017 roku oraz na koniec okresu porównywalnego dotyczą w szczególności kosztów:

- przedpłaconych usług
- prenumeraty
- ubezpieczeń

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

	31.12.2017	31.12.2016
	000' PLN	000' PLN
Przedpłacone usługi	1 020	390
Prenumerata	6	1
Ubezpieczenia majątku	208	220
Razem	1 234	611

Nota 25. Aktywa przeznaczone do sprzedaży

Na dzień bilansowy 31 grudnia 2017 roku Grupa nie posiada aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży.

Nota 26. Kapitał zakładowy i elementy kapitału własnego

Kapitał zakładowy na dzień 31 grudnia 2017 roku wynosił 4 812 160 PLN. Na kapitał składa się 4 812 160 sztuk akcji zwykłych o wartości nominalnej 1 PLN każda.

	31.12.2017	31.12.2016
	000' PLN	000' PLN
Kapitał akcyjny		
Liczba akcji	4 812 160	4 812 160
Wartość nominalna jednej akcji	0,001	0,001
Wartość nominalna wszystkich akcji	4 812	4 812

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

	31.12.2017	31.12.2016
	000' PLN	000' PLN
Nadwyżka ze sprzedaży akcji	3 762	3 762
Zysk (strata) z lat ubiegłych na kapitale zapasowym	9 226	8 944
Kapitał zapasowy	12 988	12 706

	za okres	za okres
	01.01.2017	01.01.2016
	31.12.2017	31.12.2016
	000' PLN	000' PLN
Zysk (strata) netto bieżącego okresu i lat ubiegłych	(1 823)	(3 655)

Nota 27. Rezerwa z tytułu podatku odroczonego

Grupa na dzień 31 grudnia 2017 roku wykazała rezerwę w wysokości 1 426 tys. PLN ze względu na różnice przejściowe między wartością księgową i podatkową aktywów.

	31.12.2017	31.12.2016
	000' PLN	000' PLN
Różnica bilansowa środków trwałych	668	825
Wycena kontraktów zgodnie z MSR 11	631	643
Naliczona kara	127	95
	1 426	1 563

W jednostce nie występują aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego odniesione bezpośrednio w kapitały.

Nota 28. Rezerwa na świadczenie emerytalne

Rezerwa na świadczenia po okresie zatrudnienia dotyczy w całości świadczeń emerytalnych, które zostaną potencjalnie wypłacone pracownikom Spółki w momencie przechodzenia na emeryturę. Rezerwa na świadczenia po okresie zatrudnienia została ujęta przez Spółkę na podstawie wyliczeń dokonanych przez aktuarium za pośrednictwem firmy Halley PL. Aktuariusze Sp. z o.o.. Spółka nie ujęła w kapitałach własnych i całkowitych dochodach zysków i strat aktuarialnych dotyczących wyceny rezerw na świadczenia emerytalne ze względu na nieistotną wartość (5 tys. PLN).

Założenia przyjęte do kalkulacji:

Parametry wyceny

Poniższe sekcje zawierają zestawienie parametrów użytych przy wycenie rezerw. Zestaw tych założeń oraz przesłanych przez Jednostkę danych nazywany jest dalej krótko Bazą danych. Szczegółowe omówienie bardziej skomplikowanych założeń i parametrów zawierają załączniki niniejszego raportu.

Techniczna stopa dyskontowa

stopa dyskonta / w okresie	stopa wolna od ryzyka
2018-01-01 i dalej (w każdym roku)	3,25%

Prognozowane wzrosty podstaw świadczeń

stopa wzrostu podstawy / w okresie	wynagrodzenie w Firmie
2018-01-01 do 2018-12-31	2,5%
2019-01-01 do 2019-12-31	2,5%
2020-01-01 i dalej (w każdym roku)	2,5%

Inne uwagi aktuarium

Do szacowania wyników rezerw użyto danych historycznych dostarczonych przez Jednostkę, danych ogólnie dostępnych oraz szeregu analiz, będących w posiadaniu halley.pl. Ze względu na charakteryzujące pracowników Jednostki wszystkie koszty bieżącego zatrudnienia, poziom rezerw może ulec istotnym zmianom przy kolejnych wycenach.

Wyniki obliczeń

Poniższa tabela zestawia aktuarialną wartość bieżącą zobowiązań Jednostki na opisane w niniejszym raporcie świadczenia pracownicze, wyliczoną metodą aktuarialną *Projected Unit Credit* wg stanu na dzień wyceny, zgodnie z przyjętymi w niniejszym raporcie założeniami.

nazwa świadczenia	rezerwa krótkoterminowa	rezerwa długoterminowa	razem
odprawa emerytalna	51 086	162 859	213 945
odprawa rentowa	858	3 654	4 512
razem	51 944	166 513	218 457

Charakterystyka i analiza świadczeń

Poniższe sekcje zawierają informacje o charakterystyce i analizie świadczeń pracowniczych, które Jednostka zdecydowała się wziąć pod uwagę przy szacowaniu rezerw.

Odprawa emerytalna

Parametry świadczenia

W Bazie danych dostarczonej przez Jednostkę:

parametr	został przyjęty wg kolumny / na poziomie
Podstawa	Wynagrodzenie
Staż do praw nabycia	Staż w firmie

Charakterystyka świadczenia

Zgodnie z deklaracją Jednostki pracownikowi, którego stosunek pracy ustał w związku z przejściem na emeryturę, przysługuje odprawa emerytalna. Jej wielkość jest niezależna od stażu i stanowi 100% *Podstawy*.

Dodatkowe uwagi do metodologii wyceny rezerw

Dla osób będących w wieku emerytalnym, które nie pobrały jeszcze odprawy emerytalnej ani rentowej, tworzy się rezerwę krótkoterminową w pełnej kwocie.

Pracownikom, którzy w przeszłości pobrali już odprawę emerytalną lub rentową, nie tworzy się rezerwy na to świadczenie.

Wrażliwość rezerw Wyniki wyceny są:

- szczególnie wrażliwe na założenia dotyczące mobilności pracowników,
- wrażliwe na założenia o średniorocznym wzroście podstawy świadczenia,
- są mało wrażliwe na założenia o śmiertelności i prawdopodobieństwie przejścia na rentę.

Odprawa rentowa

Parametry świadczenia

W Bazie danych dostarczonej przez Jednostkę:

parametr	został przyjęty wg kolumny / na poziomie
Podstawa	Wynagrodzenie
Staż do praw nabycia	Staż w firmie

Charakterystyka świadczenia

Zgodnie z deklaracją Jednostki pracownikowi, którego stosunek pracy ustał w związku z przejściem na rentę, przysługuje odprawa rentowa. Jej wielkość jest niezależna od stażu i stanowi 100% *Podstawy*.

Dodatkowe uwagi do metodologii wyceny rezerw

Pracownikom, którzy w przeszłości pobrali już odprawę emerytalną lub rentową, nie tworzy się rezerwy na to świadczenie.

Wpływ kluczowych elementów modelu aktuarialnego

Wyniki wyceny są:

- szczególnie wrażliwe na założenia dotyczące mobilności pracowników,
- wrażliwe na założenia o średniorocznym wzroście podstawy świadczenia,
- średnio wrażliwe na założenia o prawdopodobieństwie przejścia na rentę i mało wrażliwe na założenia co do
- śmiertelności.

	31.12.2017	31.12.2016
	000' PLN	000' PLN
Rezerwa na świadczenia emerytalne	167	145
Razem	167	145

Nota 29. Kredyty długoterminowe

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

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

	31.12.2017	31.12.2016
	000' PLN	000' PLN
Kredyt hipoteczny Simple Locum Sp. z o.o.	1 541	1 701
Kredyt Simple Invest Sp. z o.o.	49	162
Razem	1 590	1 863

Nota 30. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego

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

- samochody osobowe
- sprzęt IT

Poniżej zaprezentowano saldo zobowiązań z tytułu leasingu finansowego na dzień 31 grudnia 2017 roku oraz w okresie porównywalnym.

	31.12.2017	31.12.2016
	000' PLN	000' PLN
Oplaty leasingowe		
w okresie 1-go roku (od dnia bilansowego)	640	839
w okresie od 1-3 miesięcy	175	219
w okresie do 4-6 miesięcy	161	259
w okresie do 7-9 miesięcy	157	186
w okresie do 10-12 miesięcy	147	175
w okresie 2-go roku (od dnia bilansowego)	466	539
w okresie od 1-3 miesięcy	135	156
w okresie do 4-6 miesięcy	127	133
w okresie do 7-9 miesięcy	109	130
w okresie do 10-12 miesięcy	95	120
w okresie 3-go roku (od dnia bilansowego)	233	354
w okresie od 1-3 miesięcy	65	108
w okresie do 4-6 miesięcy	111	99
w okresie do 7-9 miesięcy	30	82
w okresie do 10-12 miesięcy	27	65
w okresie 4-go roku (od dnia bilansowego)	157	126
w okresie od 1-3 miesięcy	98	40
w okresie do 4-6 miesięcy	5	83
w okresie do 7-9 miesięcy	54	3
w okresie do 10-12 miesięcy	0	0
w okresie 5-go (od dnia bilansowego)	0	0
w okresie od 1-3 miesięcy	0	0
w okresie od 4-6 miesięcy	0	0
Razem	1 496	1 858
przyszłe koszty odsetkowe	(76)	(97)
Wartość bieżąca przyszłych zobowiązań	1 420	1 761
krótkoterminowe (okres 1 roku)	597	782
długoterminowe (okres 2-5 lat)	823	979
w okresie 1-go roku	597	782
w okresie 2-go roku	444	511
w okresie 3-go roku	224	343
w okresie 4-go roku	155	125
w okresie 5-go roku	0	0

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

Nota 31. Pozostałe zobowiązania długoterminowe

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

	31.12.2017	31.12.2016
	000' PLN	000' PLN
Zabezpieczenie należytego wykonania umowy	62	62
Razem	62	62

Nota 32. Kredyty i pożyczki krótkoterminowe

	31.12.2017	31.12.2016
	000' PLN	000' PLN
Pożyczka	0	100
Kredyty w rachunku bieżącym	2 002	268
Kredyt hipoteczny Simple Locum Sp. z o.o.	125	74
Razem	2 127	442

Umowa kredytu z dnia 24 kwietnia 2017 roku zawarta z Bankiem Millennium S.A. przez Simple S.A. na wartość 6 000 000 PLN globalnego limitu, w tym kredyt w rachunku bieżącym 4 000 000 i kredyt rewolwingowy 2 000 000 PLN na okres do 23 kwietnia 2019 roku. Wartość kredytu 830 tys. PLN do spłaty w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.

W dniu 5 czerwca 2017 roku została podpisana pomiędzy Simple S.A. a ING Bank Śląski SA z siedzibą w Warszawie Umowa Nr FT/881/2017/000000202/00 o kredyt złotowy w rachunku bankowym na okres do 06 czerwca 2018 roku. Na podstawie niniejszej umowy przyznany został limit w wysokości 1 000 000,00 PLN. Kredyt zgodnie z warunkami umowy może być przeznaczony wyłącznie na finansowanie bieżącej działalności. Wartość kredytu 1 001 tys. PLN do spłaty w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Umowa kredytu (porozumienie) z dnia 23 czerwca 2016 roku Nr WRK/9/2016/2207871951 pomiędzy Simple Invest Sp. z o.o. a ING Bank Śląski o spłacie kredytu na okres od 21 lipca 2016 roku do 21 maja 2019 roku w ratach miesięcznych. Wartość kredytu 113 tys. PLN do spłaty w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Medinet Systemy Informatyczne Sp. z o.o. wykorzystuje linię kredytową w banku Pekao Bank Polski S.A. na podstawie zawartej umowy 1048/2017 z dnia 29 grudnia 2017 roku. Linia kredytowa została przyznana w wysokości 180 tys. PLN do dnia 28 grudnia 2018 roku. Wartość kredytu 58 tys. PLN do spłaty w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Umowa kredytu z dnia 24 kwietnia 2017 roku zawarta z Bankiem Millennium S.A. przez Simple Locum Sp. z o.o.. Wartość kredytu 125 tys. PLN do spłaty w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Nota 33. Zobowiązania z tytułu faktoringu

W dniu 23 marca 2016 roku Simple S.A. zawarła z IdeaMoney umowę usług faktoringowych. Zobowiązania z tytułu przeniesienia przedmiotowych wierzytelności na Faktora na dzień bilansowy wynoszą 1 815 tys.PLN.

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

	31.12.2017	31.12.2016
	000' PLN	000' PLN
▪ do 1 miesiąca	127	62
▪ powyżej 1 miesiąca do 2 miesięcy	62	118
▪ powyżej 2 miesięcy do 3 miesięcy	122	50
▪ powyżej 3 miesięcy do 4 miesięcy	91	16
▪ powyżej 4 miesięcy do 5 miesięcy	41	2
▪ powyżej 5 miesięcy do 6 miesięcy	42	2
▪ powyżej 6 miesięcy do 7 miesięcy	52	10
▪ powyżej 7 miesięcy do 8 miesięcy	57	0
▪ powyżej 8 miesięcy do 9 miesięcy	32	0
▪ powyżej 9 miesięcy do 10 miesięcy	19	0
▪ zobowiązania przeterminowane	1 170	800
Zobowiązania razem	1 815	1 060

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

	31.12.2017	31.12.2016
	000' PLN	000' PLN
▪ do 1 miesiąca	1 170	246
▪ powyżej 1 miesiąca do 2 miesięcy	0	140
▪ powyżej 2 miesięcy do 3 miesięcy	0	140
▪ powyżej 3 miesięcy do 4 miesięcy	0	139
▪ powyżej 4 miesięcy do 5 miesięcy	0	135
Zobowiązania przeterminowane razem	1 170	800

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

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

	31.12.2017	31.12.2016
	000' PLN	000' PLN
Zobowiązania handlowe	9 506	5 535
Z tytułu dostaw i usług	9 241	5 245
Zobowiązania z tytułu dostaw niefakturowanych	265	290
Zobowiązania budżetowe	4 085	3 869
Podatek od wartości dodanej (VAT)	2 476	2 078
Podatek od osób prawnych (CIT)	255	4
Podatek od osób fizycznych (PIT)	257	236
Zakład Ubezpieczeń Społecznych	1 095	1 547
Podatek u źródła i Pfron	2	4
Pozostałe zobowiązania	1 335	2 016
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	895	1 031

Zobowiązani z tytułu zabezpieczenia	2	102
Zobowiązania z tytułu obligacji	0	560
Zobowiązania z tytułu wypłat z zysku	208	208
ZFŚS	227	115
Pozostałe zobowiązania	3	0
	14 926	11 420

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

	31.12.2017	31.12.2016
	000' PLN	000' PLN
▪ do 1 miesiąca	4 573	1 595
▪ powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	413	171
▪ powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	76	287
▪ powyżej 6 miesięcy do 1 roku	31	228
▪ powyżej 1 roku	10	10
▪ przeterminowane	4 403	3 244
Zobowiązania razem	9 506	5 535

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

	31.12.2017	31.12.2016
	000' PLN	000' PLN
▪ do 1 miesiąca	1 702	1 027
▪ powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	1 013	946
▪ powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	741	454
▪ powyżej 6 miesięcy do 1 roku	161	467
▪ powyżej 1 roku	786	350
Zobowiązania przeterminowane razem	4 403	3 244

Nota 35. Krótkoterminowe rezerwy na zobowiązania

Na dzień bilansowy Grupa utworzyła rezerwy na zobowiązania w kwocie 1 720 tys. PLN.

Rezerwa na świadczenia urlopowe została ujęta przez Spółkę na podstawie wykazu niewykorzystanych urlopów według stanu na dzień 31 grudnia 2017 roku i analogicznego okresu roku ubiegłego. Oszacowania kwoty rezerwy dokonuje się poprzez zestawienie ilości dni niewykorzystanych urlopów dla poszczególnych pracowników i wyliczenie ekwiwalentu pieniężnego z tytułu tychże urlopów.

Ekwiwalent za niewykorzystany przez pracownika urlop wypoczynkowy oblicza się:

- dzieląc sumę miesięcznych ustalonych wynagrodzeń przez współczynnik ekwiwalentu, a następnie,
- dzieląc tak otrzymany ekwiwalent za jeden dzień urlopu przez liczbę odpowiadającą dobowej normie czasu pracy obowiązującej pracownika, a następnie,

mnożąc tak otrzymany ekwiwalent za jedną godzinę urlopu przez liczbę godzin niewykorzystanego przez pracownika urlopu wypoczynkowego.

	31.12.2017	31.12.2016
	000' PLN	000' PLN
Rezerwa na świadczenie emerytalne	52	10
Rezerwa na świadczenie urlopowe	1 058	922
Rezerwa na koszty	610	662
	1 720	1 594

Nota 36. Rozliczenie międzyokresowe przychodów

Przychody przyszłych okresów, są to kwoty zafakturowanych usług z tytułu opieki serwisowych i powdrożeniowych przypadających na okresy po dniu bilansowym 31 grudnia 2017 roku.

	31.12.2017	31.12.2016
	000' PLN	000' PLN
Przychody przyszłych okresów	4 610	5 326
	4 610	5 326

Nota 37. Instrumenty finansowe

dane w tys. PLN

WARTOŚCI BILANSOWE POSZCZEGÓLNYCH KATEGORII INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH		
	Wartość bilansowa	
	31.12.2017	31.12.2016
Aktywa finansowe - dostępne do sprzedaży		
Nienotowane instrumenty kapitałowe		
Aktywa finansowe - pożyczki i należności	19 263	17 134
Należności z tytułu dostaw i usług	19 058	16 945
Pozostałe należności	205	189
Aktywa finansowe - w wartości godziwej przez zysk lub stratę	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	4 236	767
Długoterminowe zobowiązania finansowe - wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	2 413	2 842
Oprocentowane kredyty i pożyczki - zmienna %	1 590	1 863
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	823	979
Krótkoterminowe zobowiązania finansowe - wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	19 465	13 704
Oprocentowane kredyty i pożyczki - zmienna %	1 068	281
Kredyty w rachunku bieżącym	1 059	161
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	597	782
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	9 506	5 535
Zobowiązania z tytułu faktoringu	1 815	1 060
Zobowiązania z tytułu obligacji	0	560
Pozostałe zobowiązania	5 420	5 325

dane w tys. PLN

POZYCJE PRZYCHODÓW, KOSZÓW, ZYSKÓW I STRAT UJĘTE W SPRAWOZDANIU Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW W PODZIALE NA KATEGORIE INSTRUMENTÓW					
za okres	01.01.2017 - 31.12.2017				
	Wartość bilansowa (tys. zł)	Przychody/koszty z tytułu odsetek	Zyski/straty z tytułu różnic kursowych	Rozwiązanie/utworzenie odpisów aktualizujących	zyski/straty ze sprzedaży instrumentów finansowych
Aktywa finansowe	23 293	47	0	1 448	
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	4 236	3			
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	19 057	44		1448	
Zobowiązania finansowe	16 458	-471	-3		
Pozostałe zobowiązania finansowe	1 420	-77			
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	9 506	-13	-3		
Zobowiązania z tytułu faktoringu	1 815	0			
Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki wraz z krótkoterminową częścią długoterminowych kredytów bankowych i pożyczek oraz krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	3 717	-381			

dane w tys. PLN

POZYCJE PRZYCHODÓW, KOSZÓW, ZYSKÓW I STRAT UJĘTE W SPRAWOZDANIU Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW W PODZIALE NA KATEGORIE INSTRUMENTÓW					
za okres	01.01.2016 - 31.12.2016				
	Wartość bilansowa (tys. Zł)	Przychody/koszty z tytułu odsetek	Zyski/straty z tytułu różnic kursowych	Rozwiązanie/utworzenie odpisów aktualizujących	zyski/straty ze sprzedaży instrumentów finansowych
Aktywa finansowe	17 712	47	0	-19	
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	767	3			
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	16 945	44		-19	
Zobowiązania finansowe	10 661	-400	-1	0	
Pozostałe zobowiązania finansowe	1 761	-82			
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	5 535	-13	-1		
Zobowiązania z tytułu faktoringu	1 060				
Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki wraz z krótkoterminową częścią długoterminowych kredytów bankowych i pożyczek oraz krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	2 305	-305			

dane w tys. PLN

31.12.2017	kredyt w rachunku bieżącym	poniżej 3 miesięcy	Od 3 do 12 miesięcy	Od 1 roku do 5 lat	Powyżej 5 lat	Razem
Oprocentowane kredyty i pożyczki	1 059	60	1 008	600	990	3 717
Zobowiązania leasingowe *		175	465	856		1 496
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		7 701	1 009	796		9 506
Zobowiązania z tytułu faktoringu		311	334	1 170		1 815
Pozostałe zobowiązania finansowe		4 107	1 105	208		5 420
RAZEM	1 059	12 354	3 921	3 630	990	21 954

* kwota wskazana w tabeli obejmuje wartość zobowiązania wraz z prognozowanymi odsetkami zg. z harmonogramami spłat

dane w tys. PLN

31.12.2016	kredyt w rachunku bieżącym	poniżej 3 miesięcy	Od 3 do 12 miesięcy	Od 1 roku do 5 lat	Powyżej 5 lat	Razem
Oprocentowane kredyty i pożyczki	161	45	236	512	1 351	2 305
Zobowiązania leasingowe *		219	620	1 019		1 858
Zobowiązania z tytułu obligacji			560			560
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		1 766	515	3 254		5 535
Zobowiązania z tytułu faktoringu		260	800			1 060
Pozostałe zobowiązania finansowe		3 809	1 030	486		5 325
RAZEM	161	6 099	3 761	5 271	1 351	16 643

* kwota wskazana w tabeli obejmuje wartość zobowiązania wraz z prognozowanymi odsetkami zg. z harmonogramami spłat

Nota 38. Zatrudnienie

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

	31.12.2017	31.12.2016
	000' PLN	000' PLN
Usługi	114	117
Sprzedaż i Marketing	22	22
Produkcja	61	59
Administracja	34	28
	231	226

Nota 39. Wynagrodzenia Zarządu i Rady Nadzorczej jednostki dominującej

	za okres	za okres
	01.01.2017	01.01.2016
	31.12.2017	31.12.2016
	000' PLN	000' PLN
<u>Zarząd Simple S.A.</u>		
Rafał Wnorowski	516	464
Przemysław Gnitecki	0	160
Michał Siedlecki	277	266
Jarosław Sołtys	0	76
Daniel Fryga	360	258
Jarosław Witwicki	35	0
Razem	1 188	1 224

Rada Nadzorcza Simple S.A.

Przewodniczący Rady Nadzorczej Adam Wojacki	98	104
Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej Bogusław Mitura	89	94
Sekretarz/Członek Rady Nadzorczej Zbigniew Strojnowski	84	88
Członek Rady Nadzorczej Paweł Zdunek	74	78
Członek Rady Nadzorczej Malicki Marcei	74	78
Członek Rady Nadzorczej Tomasz Zdunek	0	0
Razem	419	442

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

Nota 40. Zobowiązania warunkowe

Na dzień 31 grudnia 2017 roku w Grupie nie występują zobowiązania warunkowe z tytułu toczących się postępowań sądowych przeciwko Spółkom grupy.

Nota 41. Umowy leasingu operacyjnego

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

Simple S.A. w ramach Umowy Najmu od Spółki zależnej Simple Locum Sp. z o.o. użytkuje budynek na cele prowadzenia działalności. Umowa zawarta jest na czas nieokreślony. Miesięczna kwota czynszu zgodnie z aneksem nr 4 z dnia 25 września 2014 wynosi 26 925,00 PLN powiększona o wartość podatku VAT.

Simple Invest Sp. z o.o. w ramach Umowy Najmu od Spółki zależnej Simple Locum Sp. z o.o. użytkuje powierzchnię biurową na cele prowadzenia działalności. Umowa zawarta jest na czas określony, przedłużona aneksem nr 1 z dnia 28 listopada 2014 na czas nieokreślony. Miesięczna kwota czynszu wynosi 150,00 PLN.

Nota 42. Zdarzenia po dacie bilansu.

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

Nota 43. Transakcje z podmiotami pozostałymi, w których Simple S.A. posiada udziały

Wykaz spółek zależnych i powiązanych z Simple S.A. został przedstawiony w nocie 16. W okresie od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 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 żadnych odpisów aktualizujących wartość należności wątpliwych od podmiotów powiązanych. Salda rozrachunków na dzień bilansowy powstałe w wyniku sprzedaży i zakupu towarów i usług są następujące:

	za okres 01.01.2017 31.12.2017 000' PLN	za okres 01.01.2016 31.12.2016 000' PLN
Przychody do jednostek zależnych i pozostałych		
▪ zależnych	0	240
▪ pozostałych	2 920	2 452
Razem przychody	2 920	2 692
Zakupy od jednostek zależnych i pozostałych		
▪ zależnych	2 701	1 053
▪ pozostałych	1 735	1 323
Razem zakupy	4 436	2 376
	31.12.2017	31.12.2016
	000' PLN	000' PLN
Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek:		
▪ zależnych	0	0
▪ pozostałych	1 963	897
Razem należności	1 963	897
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług do jednostek:		
▪ zależnych	1 974	225
▪ pozostałych	1 055	376
Razem zobowiązania	3 029	601
Zobowiązania z tytułu pożyczek do jednostek:		
▪ zależnych	1 293	1 586
Razem zobowiązania z tytułu pożyczek	1 293	1 586
Należności z tytułu pożyczek od jednostek:		
▪ zależnych	4 166	1 729
Razem należności z tytułu pożyczek	4 166	1 729

Nota 44. Emisja papierów wartościowych w okresie sprawozdawczym

W okresie sprawozdawczym od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku Emitent nie dokonał emisji papierów wartościowych.

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

Nota 45. Różnice pomiędzy wynikami finansowymi wykazywanymi w raporcie a wcześniej prognozowanymi wynikami

Zarząd Grupy Simple nie publikował prognoz wyników na rok 2017 roku oraz za porównywany okres 2016 roku.

Nota 46. Umowy zobowiązujące osoby zarządzające i nadzorujące i osoby z nimi powiązane

Według informacji posiadanych przez Zarząd Grupy Simple na 31 grudnia 2017 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 Spółkę lub podmioty od niej zależne lub z nią powiązane niespłaconych zaliczek, kredytów, pożyczek lub innych umów zobowiązujących do świadczeń na rzecz Spółki lub podmiotów od niej zależnych i stowarzyszonych.

Nota 47. Pozostałe transakcje z osobami zarządzającymi i nadzorującymi

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

Nota 48. Informacje o zawartych umowach zawartych pomiędzy akcjonariuszami, umowach ubezpieczenia.

Na dzień przekazania raportu Zarząd Grupy Simple nie posiada informacji o zawartych umowach pomiędzy akcjonariuszami. Simple S.A. zawarła na rok 2016 Umowę Ubezpieczenia na 9 mln od Odpowiedzialności Cywilnej oraz Umowy Ubezpieczenia na cały majątek Spółki. Simple Locum Sp. z o.o. zawarła na rok 2017 Umowę Ubezpieczenia nieruchomości oraz Umowy Ubezpieczenia na cały majątek Spółki. Invest Sp. z o.o. zawarła na rok 2017 Umowę Ubezpieczenia na cały majątek Spółki. Medinet Systemy Informatyczne Sp. z o.o. zawarła na rok 2017 Umowę Ubezpieczenia na cały majątek Spółki.

Nota 49. 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 50. Informacje o udzielonych i otrzymanych poręczeniach i gwarancjach

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

Wartość gwarancji ubezpieczeniowych do prowadzonych kontraktów otrzymanych przez jednostkę dominującą Simple S.A. na dzień bilansowy 31 grudnia 2017 roku wynosi 6 165 tys. PLN.

Nota 51. Informacje dotyczące wypłaconej dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na akcje.

Rok 2017 Simple S.A.

Uchwałą Nr 9 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 20 czerwca 2017 roku zgodnie z art. 395 § 2 pkt. 2 Kodeksu Spółek Handlowych, oraz na podstawie § 6 ust. 5 pkt c) Statutu Spółki Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki pod firmą Simple S.A. postanowiło zysk Spółki za rok obrotowy od 01 stycznia 2016 do 31 grudnia 2016 w wysokości 2 492 521,98 zł. przeznaczyć na:

- ❖ kwotę 2 251 913,98 na pokrycie straty z lat ubiegłych
- ❖ kwotę 240 608,00 przeznaczyć na wypłatę dywidendy

Dzień wypłaty dywidendy ustalony został na dzień 1 sierpnia 2017 roku. Termin wypłaty dywidendy ustalony został na dzień:

- ❖ pierwsza transza w kwocie 0,03 zł. na jedną akcję Spółki – 31 sierpnia 2017 roku
- ❖ druga transza w kwocie 0,02 zł. na jedną akcję Spółki – 30 listopada 2017 roku

Rok 2016 Simple S.A.

Uchwałą Nr 8 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 16 czerwca 2016 roku zgodnie z art. 395 § 2 pkt. 2 Kodeksu Spółek Handlowych, oraz na podstawie § 6 ust. 5 pkt c) Statutu Spółki Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki pod firmą Simple S.A. postanowiło stratę Spółki za rok obrotowy od 01 stycznia 2015 do 31 grudnia 2015 w wysokości 2 956 102,65 zł. pokryć:

- ❖ kwotę 2 956 102,65 pokrycie w przyszłych latach obrotowych z zysków Spółki

Rok 2017 Simple Invest Sp. z o.o.

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

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

Rok 2016 Simple Invest Sp. z o.o.

Uchwałą Nr 6 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 23 czerwca 2016 roku, Zwyczajne Walne Zgromadzenie Wspólników Spółki pod firmą Invest Sp. z o.o. postanowiło stratę Spółki za rok obrotowy od 01 stycznia 2015 do 31 grudnia 2015 w wysokości 1 043 235,10 oraz stratę z lat ubiegłych w wysokości 486 168,30 zł przeznaczyć:

- ❖ kwotę 1 043 235,10 zł pokrycie w przyszłych latach obrotowych z zysków Spółki
- ❖ kwotę 486 168,30 zł pokrycie w przyszłych latach obrotowych z zysków Spółki

Rok 2017 Medinet Systemy Informatyczne Sp. z o.o.

Uchwałą Nr 4/06/2017 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 12 czerwca 2017 roku, Zwyczajne Walne Zgromadzenie Wspólników Spółki pod firmą Medinet Systemy Informatyczne Sp. z o.o. postanowiło zysk Spółki za rok obrotowy od 01 stycznia 2016 do 31 grudnia 2016 roku w wysokości 40 299,89 zł przeznaczyć:

- ❖ kwotę 40 299,89 zł przeznaczyć na kapitał zapasowy Spółki

Rok 2016 Medinet Systemy Informatyczne Sp. z o.o.

Uchwałą Nr 4/06/2016 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 30 czerwca 2016 roku, Zwyczajne Walne Zgromadzenie Wspólników Spółki pod firmą Medinet Systemy Informatyczne Sp. z o.o. postanowiło stratę Spółki za rok obrotowy od 01 stycznia 2015 do 31 grudnia 2015 roku w wysokości 217 286,32 zł przeznaczyć:

- ❖ kwotę 217 286,32 zł pokrycie straty z kapitału zapasowego Spółki

Rok 2017 Simple Locum Sp. z o.o.

Uchwałą Nr 5 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 09 czerwca 2017 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Wspólników Spółki pod firmą Simple Locum Sp. z o.o. postanowiło zysk Spółki za rok obrotowy od 01 stycznia 2016 do 31 grudnia 2016 roku w wysokości 62 032,76 zł przeznaczyć na:

- ❖ kwotę 62 032,76 zł na kapitał zapasowy Spółki

Rok 2016 Simple Locum Sp. z o.o.

Uchwałą Nr 5 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 29 czerwca 2016 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Wspólników Spółki pod firmą Simple Locum Sp. z o.o. postanowiło zysk Spółki za rok obrotowy od 01 stycznia 2015 do 31 grudnia 2015 roku w wysokości 77 666,15 zł przeznaczyć na:

- ❖ kwotę 77 666,15 zł na wypłatę dywidendy

Nota 52. Informacje o wynagrodzeniu podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

Simple S.A.

W dniu 11 lipca 2016 roku zostały podpisane umowy:

1. Umowa o przegląd skróconego sprawozdania finansowego za okres 01.01.2016 – 30.06.2016 roku – wynagrodzenie netto 10 000,00 PLN.
2. Umowa o badanie i ocenę sprawozdania finansowego za rok 2016 – wynagrodzenie netto 12 000,00 PLN.
3. Umowa o badanie i ocenę skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2016 – wynagrodzenie netto 8 000,00 PLN.

W dniu 24 lipca 2017 roku zostały podpisane umowy:

1. Umowa o przegląd skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego za okres 01.01.2017 – 30.06.2017 roku – wynagrodzenie netto 4 000,00 PLN.
2. Umowa o badanie i ocenę sprawozdania jednostkowego finansowego za rok 2017 – wynagrodzenie netto 12 000,00 PLN.
3. Umowa o przegląd skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres 01.01.2017 – 30.06.2017 roku – wynagrodzenie netto 6 000,00 PLN.
4. Umowa o badanie i ocenę skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2017 – wynagrodzenie netto 8 000,00 PLN.

Pomiędzy Simple Spółką Akcyjną a BGGM Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie ul. Ratuszowa 11, 03-450 Warszawa zarejestrowaną pod numerem KRS 0000327377 w 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 Invest Sp. z o.o.

W dniu 10 marca 2017 roku zostały podpisane umowy:

1. Umowa o badanie sprawozdania finansowego za rok 2016 - wynagrodzenie netto 4 000,00 PLN .

W dniu 24 lipca 2017 roku zostały podpisane umowy:

1. Umowa o przegląd jednostkowego sprawozdania finansowego za okres 01.01.2017 – 30.06.2017 roku – wynagrodzenie netto 2 000,00 PLN.
2. Umowa o badanie i ocenę jednostkowego sprawozdania finansowego za rok 2017 – wynagrodzenie netto 4 000,00 PLN.

Pomiędzy Simple Invest Sp. z o.o. a BGGM Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie ul. Ratuszowa 11, 03-450 Warszawa zarejestrowaną pod numerem KRS 0000327377 w 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 Locum Sp. z o.o.

W dniu 10 marca 2017 roku zostały podpisane umowy:

1. Umowa o badanie sprawozdania finansowego za rok 2016 - wynagrodzenie netto 3 000,00 PLN .

W dniu 24 lipca 2017 roku zostały podpisane umowy:

1. Umowa o przegląd jednostkowego sprawozdania finansowego za okres 01.01.2017 – 30.06.2017 roku – wynagrodzenie netto 2 000,00 PLN.
2. Umowa o badanie i ocenę jednostkowego sprawozdania finansowego za rok 2017 – wynagrodzenie netto 3 000,00 PLN.

Pomiędzy Simple Locum Sp. z o.o. a BGGM Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie ul. Ratuszowa 11, 03-450 Warszawa zarejestrowaną pod numerem KRS 0000327377 w 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.

Medinet Systemy Informatyczne Sp. z o.o.

W dniu 10 marca 2017 roku zostały podpisane umowy:

1. Umowa o badanie sprawozdania finansowego za rok 2016 - wynagrodzenie netto 3 000,00 PLN .

W dniu 24 lipca 2017 roku zostały podpisane umowy:

1. Umowa o przegląd jednostkowego sprawozdania finansowego za okres 01.01.2017 – 30.06.2017 roku – wynagrodzenie netto 2 000,00 PLN.
2. Umowa o badanie i ocenę jednostkowego sprawozdania finansowego za rok 2017 – wynagrodzenie netto 3 000,00 PLN.

Pomiędzy Medinet Systemy Informatyczne Sp. z o.o. a BGGM Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie ul. Ratuszowa 11, 03-450 Warszawa zarejestrowaną pod numerem KRS 0000327377 w 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.

Nota 53. Działalność zaniechana

W okresie sprawozdawczym 2017 roku jak również w okresie porównywalnym nie wystąpiła działalność zaniechana.

Nota 54. Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych

Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego za okres 12 miesięcy zakończony w dniu 31 grudnia 2017 roku, to jest 05 marca 2018 roku, nie wystąpiły zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które nie zostały, a powinny być ujęte w niniejszym sprawozdaniu finansowym.

Nota 55. 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 56. 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.

4. 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.

5. 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.

6. 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.

7. 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.

8. Skutki ograniczania ryzyka walutowego

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

9. Skutki ograniczania ryzyka stóp procentowych

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

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

10. 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.

11. Pozostałe rodzaje ryzyka

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

Nota 57. 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 2017 roku Grupa nie wprowadzała żadnych zmian do celów, zasad i procesów obowiązujących w tym obszarze.

V. OŚWIADCZENIA ZARZĄDU SIMPLE S.A.

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