



# RAPORT

za okres dziewięciu miesięcy  
zakończony dnia 30 września 2020 roku

Data publikacji 30 listopada 2020 r.



 **Simple**



## Spis treści

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU SIMPLE S.A. ....	6
I. PODPISY OSÓB ZARZĄDZAJĄCYCH.....	6
II. OPIS DZIAŁALNOŚCI ORAZ SYTUACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ SIMPLE .....	7
Wprowadzenie .....	7
1. Wybrane dane finansowe .....	7
1.1. Wybrane dane finansowe Grupy Kapitałowej Simple .....	7
1.2. Wybrane dane finansowe Simple S.A.....	8
1.3. Zasady przeliczenia wybranych danych finansowych.....	9
2. Informacje o Grupie Kapitałowej Simple .....	9
2.1. Podstawowe informacje o Grupie Kapitałowej.....	9
2.2. Struktura Grupy Kapitałowej .....	11
2.3. Powiązania organizacyjne i kapitałowe.....	12
2.4. Zmiany w strukturze Grupy Kapitałowej.....	12
2.5. Jednostki podlegające konsolidacji .....	12
2.6. Zmiany w zasadach zarządzania Grupą Kapitałową .....	13
2.7. Inne inwestycje kapitałowe Simple S.A .....	13
3. Działalność w okresie sprawozdawczym oraz do dnia sporządzenia raportu za III kwartał 2020 r. ....	14
3.1. Podsumowanie czynników i prowadzonych w okresie sprawozdawczym działań, przekładających się na efekty prowadzonej działalności w III kwartałach 2020 roku .....	14
3.2. Istotne zdarzenia w okresie sprawozdawczym oraz po dniu bilansowym .....	15
3.3. Komentarz do wyników finansowych.....	17
3.4. Transakcje z podmiotami powiązаныmi.....	21
3.5. Poręczenia i gwarancje.....	21
3.6. Zarządzanie kapitałem .....	22
3.7. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności .....	22
3.8. Informacja dotycząca emisji akcji .....	22
3.9. Informacje dotyczące zmian zobowiązań warunkowych .....	22
3.10. Informacje dotyczące wypłaconej dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję.....	23
3.11. Informacje o odpisach aktualizujących .....	23
3.12. Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień.....	23
4. Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych .....	23
5. Prognozy wyników finansowych .....	24
6. Czynniki mogące mieć wpływ na przyszłe wyniki finansowe .....	24
7. Organy Simple S.A.....	25



7.1. Zarząd .....	25
7.2. Rada Nadzorcza.....	26
8. Akcje i akcjonariat .....	27
8.1. Kapitał zakładowy .....	27
8.2. Struktura akcjonariatu.....	27
8.3. Akcje oraz uprawnienia w posiadaniu osób zarządzających i nadzorujących .....	28
9. Postępowania sądowe.....	29
10. Inne informacje .....	31
<i>III. ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ SIMPLE .....</i>	<i>32</i>
Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów.....	32
Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej .....	33
Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym.....	34
Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych.....	35
PODSTAWA SPORZĄDZENIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....	36
1. Podstawa sporządzenia .....	36
2. Oświadczenie zgodności .....	36
3. Nowe standardy, interpretacje i ich zmiany.....	37
4. Szacunki.....	38
5. Profesjonalny osąd .....	38
6. Zmiany stosowanych zasad rachunkowości .....	38
7. Korekty błędów .....	39
ZASADY RACHUNKOWOŚCI .....	40
1. Rzeczowe aktywa trwałe .....	40
2. Wartości niematerialne .....	40
3. Utrata wartości rzeczowych oraz niematerialnych aktywów trwałych z wyłączeniem wartości firmy. 42	
4. Wartość firmy .....	42
5. Inwestycje w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych.....	43
6. Połączenia jednostek gospodarczych znajdujących się pod wspólną kontrolą.....	44
7. Zapasy.....	44
8. Należności handlowe oraz pozostałe należności .....	44
9. Pożyczki i pozostałe należności.....	45
10. Czynne rozliczenia międzyokresowe.....	45
11. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty .....	45
12. Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki.....	45



13. Zobowiązania.....	45
14. Rozliczenia międzyokresowe.....	46
15. Przychody.....	46
16. Koszty operacyjne.....	48
17. Dotacje rządowe i z innego źródła (fundusze UE).....	48
18. Podatek dochodowy.....	49
19. Zysk na jedną akcję.....	50
20. Leasing - Grupa jako leasingobiorca.....	50
NOTY OBJASNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....	54
Nota 1. Struktura geograficzna.....	54
Nota 2. Koszty działalności operacyjnej.....	55
Nota 3. Pozostałe przychody operacyjne.....	55
Nota 4. Inne całkowite dochody.....	55
Nota 5. Podatek dochodowy.....	56
Nota 6. Zysk przypadający na jedną akcję.....	56
Nota 7. Wartości niematerialne.....	57
Nota 8. Wartości niematerialne w toku wytworzenia.....	58
Nota 9. Wartość firmy.....	58
Nota 10. Rzeczowe aktywa trwałe.....	59
Nota 11. Należności długoterminowe.....	60
Nota 12. Udziały i akcje w jednostkach stowarzyszonych.....	60
Nota 13. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.....	60
Nota 14. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe.....	60
Nota 15. Zapasy.....	61
Nota 16. Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług.....	61
Nota 17. Pozostałe należności krótkoterminowe.....	61
Nota 18. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty.....	62
Nota 19 Aktywa przeznaczone do sprzedaży.....	62
Nota 20. Kapitał zakładowy i elementy kapitału własnego.....	62
Nota 21. Rezerwa z tytułu podatku odroczonego.....	63
Nota 22. Rezerwa na świadczenia emerytalne.....	63
Nota 23. Kredyty i pożyczki długoterminowe.....	63
Nota 24. Kredyty i pożyczki krótkoterminowe.....	64
Nota 25. Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania.....	65



Nota 26. Krótkoterminowe rezerwy na zobowiązania.....	66
Nota 27. Rozliczenie międzyokresowe przychodów .....	66
IV. <i>ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPÓŁKI SIMPLE S.A.</i> .....	67
Śródroczne jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów SIMPLE S.A. ....	67
Śródroczne jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej SIMPLE S.A. ....	68
Śródroczne jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym SIMPLE S.A. ....	69
Śródroczne jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych SIMPLE S.A. ....	70



## OŚWIADCZENIE ZARZĄDU SIMPLE S.A.

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

### Zarząd:

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

### I. PODPISY OSÓB ZARZĄDZAJĄCYCH

Niniejsze skonsolidowane śródroczne sprawozdanie finansowe Grupy Simple wraz ze skróconym śródrocznym jednostkowym sprawozdaniem Simple S.A. zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Simple S.A. w dniu 30 listopada 2020 roku.



Rafał Wnorowski  
Prezes Zarządu

*dokument podpisany  
elektronicznie*



Daniel Fryga  
Wiceprezes Zarządu

*dokument podpisany  
elektronicznie*



Michał Siedlecki  
Wiceprezes Zarządu

*dokument podpisany  
elektronicznie*

### Raport przygotował:

Tomasz Kowalczyk - Dyrektor Finansowy



## II. OPIS DZIAŁALNOŚCI ORAZ SYTUACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ SIMPLE

### Wprowadzenie

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

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

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

### 1. Wybrane dane finansowe

#### 1.1. Wybrane dane finansowe Grupy Kapitałowej Simple

	9 m-cy do 30.09.2020 tys. PLN	9 m-cy do 30.09.2019 tys. PLN	9 m-cy do 30.09.2020 tys. EUR	9 m-cy do 30.09.2019 tys. EUR
Przychody ze sprzedaży	30 061	31 588	6 767	7 331
Zysk z działalności operacyjnej	2 513	2 302	566	534
Zysk za okres sprawozdawczy brutto	2 336	2 050	526	476
Zysk za okres sprawozdawczy netto	2 048	1 629	461	378
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	9 848	3 978	2 217	923
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	- 2 774	- 1 410	- 624	- 327
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	- 4 476	- 2 134	- 1 008	- 495
Środki pieniężne na koniec okresu	4 177	1 640	940	381



	30.09.2020 tys. PLN	31.12.2019 tys. PLN	30.09.2020 tys. EUR	31.12.2019 tys. EUR
Aktywa trwałe	20 332	20 175	4 491	4 738
Aktywa obrotowe	18 804	23 147	4 154	5 435
Kapitał własny	18 833	19 432	4 160	4 563
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	20 302	23 890	4 485	5 610

## 1.2. Wybrane dane finansowe Simple S.A.

	9 m-cy do 30.09.2020 tys. PLN	9 m-cy do 30.09.2019 tys. PLN	9 m-cy do 30.09.2020 tys. EUR	9 m-cy do 30.09.2019 tys. EUR
Przychody ze sprzedaży	28 722	29 622	6 466	6 875
Zysk z działalności operacyjnej	2 527	3 086	569	716
Zysk za okres sprawozdawczy brutto	2 444	3 037	550	705
Zysk za okres sprawozdawczy netto	2 234	2 628	503	610
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	10 498	4 328	2 363	1 005
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	- 3 103	- 1 611	- 699	- 374
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	- 4 977	- 2 654	- 1 120	- 616
Środki pieniężne na koniec okresu	2 642	300	595	70

	30.09.2020 tys. PLN	31.12.2019 tys. PLN	30.09.2020 tys. EUR	31.12.2019 tys. EUR
Aktywa trwałe	26 311	25 801	5 812	6 059
Aktywa obrotowe	16 556	20 115	3 657	4 724
Kapitał własny	22 802	23 215	5 037	5 451
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	20 064	22 702	4 432	5 331





### 1.3. Zasady przeliczenia wybranych danych finansowych

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

- kurs obowiązujący w dniu 30.09.2020 roku 1 EUR = 4,5268 PLN
- kurs obowiązujący w dniu 31.12.2019 roku 1 EUR = 4,2585 PLN

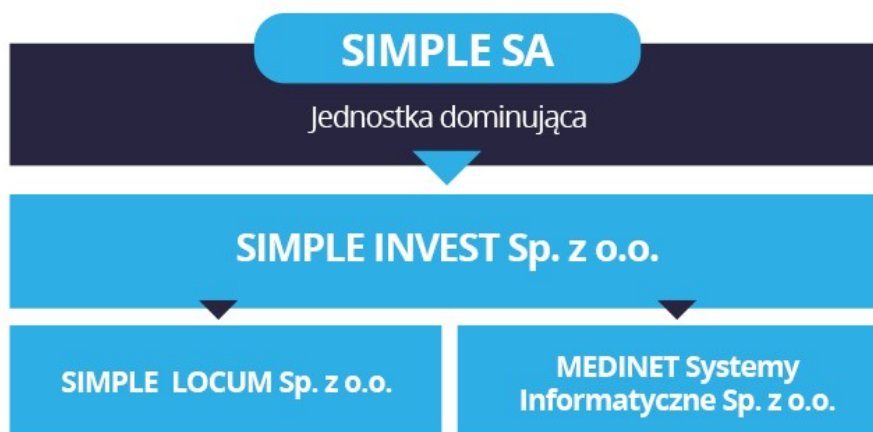
Pozycje dotyczące sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych przeliczono według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłaszanych przez NBP obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca. Kurs ten wyniósł:

- w okresie od 01.01.2020 roku do 30.09.2020 roku 1 EUR = 4,4420 PLN
- w okresie od 01.01.2019 roku do 30.09.2019 roku 1 EUR = 4,3086 PLN

## 2. Informacje o Grupie Kapitałowej Simple

### 2.1. Podstawowe informacje o Grupie Kapitałowej

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



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



Przedmiotem naszej działalności są w szczególności:

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

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



Uczelnie wyższe



Placówki medyczne

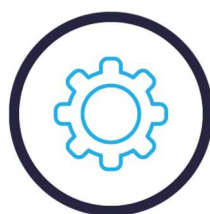


Instytuty badawcze



Jednostki administracji publicznej

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



Produkcyjna



Budowlana



Handlowa



Usługowa

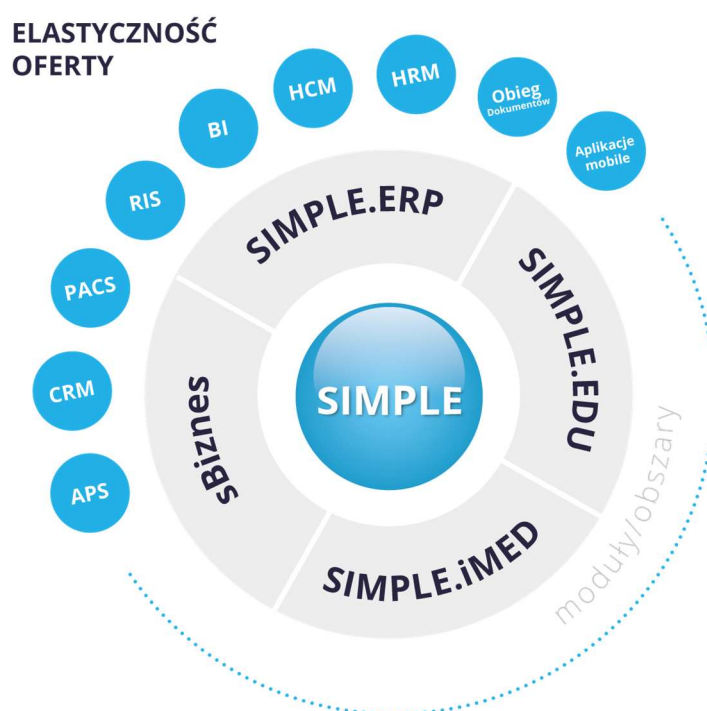
Bazując na swoich najlepszych produktach, Grupa Kapitałowa stworzyła trzy kompleksowe platformy, dedykowane dla kluczowych grup odbiorców oraz dodatkowo, przygotowała propozycję dla małych i średnich przedsiębiorstw:

- **SIMPLE.ERP** (główny system, stanowiący również człon pozostałych platform)
  - **SIMPLE.ERP dla Instytutów**
  - **SIMPLE.ERP dla Jednostek Administracji Publicznej**
  - **SIMPLE.BUD**
  - **SIMPLE.PROD**



- **SIMPLE.ERP dla firm handlowych i usługowych**
- **SIMPLE dla firm transportowych i logistycznych**
- **SIMPLE.EDU** (obszar administracyjno-zarządczy SIMPLE.ERP + obszar dziekanatowy tzw. „uczelniany” BAZUS)
- **SIMPLE.iMED** (obszar administracyjno-zarządczy SIMPLE.ERP + obszar medyczny Medicom)
- **sBiznes** (rozwiązanie dla małych i średnich przedsiębiorstw)

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



## 2.2. Struktura Grupy Kapitałowej

Na dzień 30 września 2020 r. w skład Grupy wchodziły:

Jednostka Dominująca – SIMPLE S.A.

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

- SIMPLE Invest Sp. z o.o. (100% udziałów SIMPLE S.A. w kapitale zakładowym oraz ogólnej liczbie głosów)
- SIMPLE Locum Sp. z o.o. (100% udziałów SIMPLE Invest sp. z o.o. w kapitale zakładowym oraz ogólnej liczbie głosów)
- MEDINET Systemy Informatyczne Sp. z o.o. (łącznie 100% udziałów w kapitale zakładowym oraz ogólnej liczbie głosów)



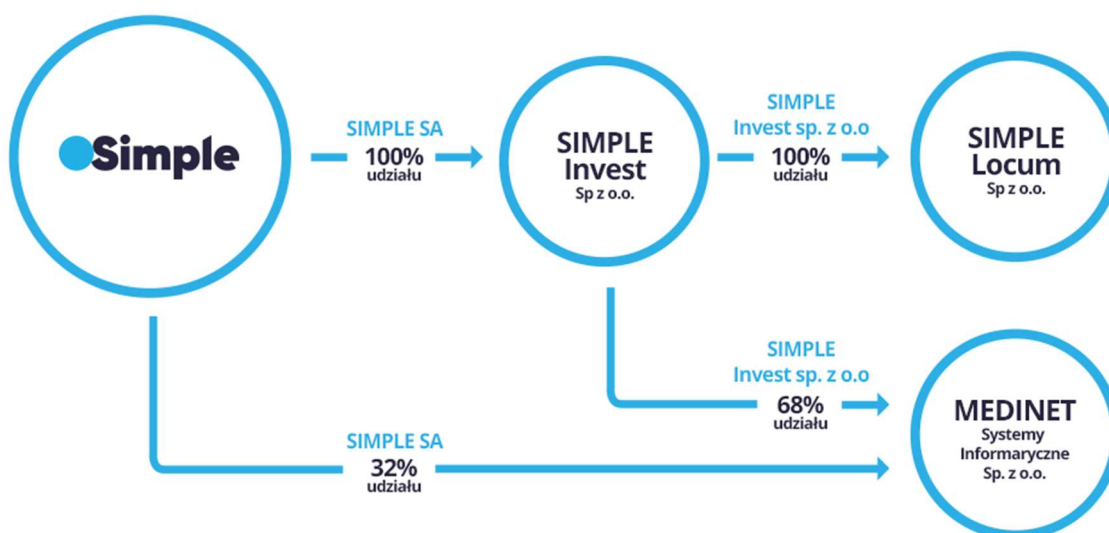
ogólnej liczbie głosów, w tym 68% udziałów posiadanych przez SIMPLE Invest Sp. z o.o. i 32% udziałów posiadanych przez SIMPLE S.A.)

Jednostki stowarzyszone:

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

### 2.3. Powiązania organizacyjne i kapitałowe

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



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

### 2.4. Zmiany w strukturze Grupy Kapitałowej

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

### 2.5. Jednostki podlegające konsolidacji

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



## 2.6. Zmiany w zasadach zarządzania Grupą Kapitałową

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

## 2.7. Inne inwestycje kapitałowe Simple S.A

Na dzień 30 września 2020 r. oraz na dzień sporządzenia niniejszego raportu tj. 30 listopada 2020 r. Simple S.A. posiadała udziały w spółkach:

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

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

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

Simple S.A. posiada 19,51% udziału w kapitale zakładowym oraz w ogólnej liczbie głosów Spółki EQ SYSTEM TECHNOLOGY Sp. z o.o. Wartość księgowa udziałów na koniec września 2020 r. podana jest w notcie nr 12.

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

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

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

W wyniku podziału zysku wypracowanego w roku 2019, Emitent otrzymał w roku 2020 dywidendę w wysokości 449 tys. PLN.

Jednostki stowarzyszone, podobnie jak Emitent i spółki zależne prowadzi działalność związaną ze sprzedażą oprogramowania oraz świadczeniem usług u obrębie oferowanych rozwiązań.

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

SIMPLE S.A. posiada bezpośrednio 19,51% głosów w Spółce EQ System Technology Sp. z o.o. W pierwszych III kwartałach 2020 r. Emitent nie wywierał znaczącego wpływu na działalność operacyjną i finansową Spółki.

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

Poza wskazanymi powyżej jednostkami Simple nie posiada innych inwestycji.



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

#### 3.1. Podsumowanie czynników i prowadzonych w okresie sprawozdawczym działań, przekładających się na efekty prowadzonej działalności w III kwartałach 2020 roku

Rok 2020, z uwagi na pandemię COVID-19 oraz wprowadzonymi w związku z tym ograniczeniami w życiu społeczno-gospodarczym dla całej globalnej gospodarki jest okresem wejścia w nową rzeczywistość i czasem szybkiego przemodelowania procesów pod kątem zmieniającego się otoczenia rynkowego. Specyficzna sytuacja w jakiej znaleźli się przedsiębiorcy wszystkich dziedzin gospodarki, dla części z nich wiązała się z zakończeniem działalności, dla innych natomiast była okresem rozkwitu, wynikającym ze wzrostu popytu na specyficzne dobra i usługi pożądane w okresie pandemii. Sukces na rynku w każdym przypadku wiązał się jednak z szybką reakcją na zachodzące zmiany, elastycznością i umiejętnością budowania oferty odpowiadającej realnym potrzebom rynkowym.

W minionych trzech kwartałach 2020 roku, spółki Grupy Kapitałowej Simple, pomimo nietypowych warunków gospodarczych, osiągnęły bardzo dobre rezultaty prowadzonej działalności. Pomimo niekorzystnych czynników makroekonomicznych i rynkowych a także skumulowaniu uwagi większości podmiotów przede wszystkim na kwestie związane z rozwojem pandemii, spółki nieprzerwanie kontynuowały działalność w pełnym zakresie. Dzięki wielokierunkowym działaniom sprzedażowym w okresie sprawozdawczym rozpoczęto wiele procesów handlowych zarówno u nowych, jak i dotychczasowych Klientów. Intensywne powiększanie lejka sprzedaży oraz strategiczne działanie w aspekcie nieustępującej pandemii jest efektem stabilnego prowadzenia biznesu gotowego na różne sytuacje rynkowe.

Podobnie jak w przypadku nowej sprzedaży Grupa osiągnęła po raz kolejny bardzo dobre rezultaty w zakresie sprzedaży i realizacji usług abonamentowych. Szeroki zakres usług świadczonych w ramach utrzymania sprawia, że dla Klientów kluczowe staje się zachowanie ciągłości umów serwisowych i utrzymaniowych, tym bardziej w czasie, gdy ryzyko związane z dostępnością lub zastępowalnością pracowników znacząco wzrasta. Klienci posiadający takie umowy mogą liczyć na wsparcie ze strony konsultantów Spółki.

W okresie sprawozdawczym nieprzerwanie, zgodnie z przyjętymi planami wdrożeń, realizowane były prace w ramach aktualnie prowadzonych projektów. Należy zauważyć, że z powodu panującej pandemii nie zostały przerwane żadne procesy wdrożeniowe. W niektórych przypadkach etapy projektów wdrożeniowych uległy nieznacznemu przesunięciu z uwagi na panującą pandemię i utrudniony kontakt z użytkownikami.

Poza działaniami nakierowanymi na realizację konkretnych kontraktów i działań sprzedażowych Grupa prowadzi dalsze prace rozwojowe dotyczące oferowanych produktów. Wiele z nich już na dzień dzisiejszy posiada unikalne funkcjonalności niedostępne w systemach konkurencyjnych. Spółki Grupy jednak nie zwalniają tempa w dalszym doskonaleniu i wzbogacaniu tworzonego oprogramowania o innowacyjne rozwiązania i nowe możliwości. Przy współpracy działów produkcyjnych, architektów i analityków w okresie sprawozdawczym do sprzedaży udostępniono kolejne zakresy funkcjonalne będące uzupełnieniem dotychczasowej oferty.



Minione trzy kwartały 2020 roku były również dla Emitenta czasem licznych działań około sprzedażowych związanych z promocją marki SIMPLE, rebrandingiem, rozpowszechnianiem wiedzy o produktach Grupy oraz promowaniem Spółki jako nowoczesnego i otwartego na młode talenty pracodawcy.

Okres sprawozdawczy to dla wszystkich Spółek Grupy również czas wdrażania wielu działań związanych z ochroną zdrowia i zapewnieniem bezpieczeństwa zarówno pracowników jak i Klientów Grupy. Realizacja rekomendacji rządowych, wprowadzenie nowych zasad funkcjonowania biur, przygotowanie i aktualizowanie wytycznych związanych z funkcjonowaniem firmowej społeczności to również nowy, bardzo ważny w dobie pandemii obszar działań Emitenta. Od marca br. Zarząd Simple nieustannie prowadzi działania zapewniające bezpieczeństwo i komfort pracy - niezależnie od sposobu jej świadczenia. Poza działaniami wprowadzonymi wewnątrz organizacji, Emitent w okresie sprawozdawczym udzielił również finansowego wsparcia placówkom służby zdrowia zajmującym się leczeniem pacjentów chorych na Covid-19. Poza bieżącymi działaniami, które podejmowane były na bieżąco w odpowiedzi na aktualne realia, Zarząd Spółki opracował i utrzymuje plan awaryjny na wypadek ewentualnego pogorszenia się sytuacji pandemicznej.

Pomimo szacowanych kilkuprocentowych spadków przychodów w branży IT w bieżącym roku, będących następstwem wybuchu pandemii, działania podejmowane w różnorodnych obszarach gospodarki pokazują, jak ważne są nowoczesne rozwiązania informatyczne, dające możliwość zachowania ciągłości pracy w każdym miejscu i o każdej porze oraz zautomatyzowania procesów opartych do tej pory na czynniku ludzkim. Przykład Grupy Simple wskazuje na to, że bazowanie na wieloletnim, bardzo bogatym doświadczeniu w realizacji różnych, czasem bardzo nietypowych i specyficznych potrzeb Klientów umożliwia osiągnięcie bardzo dobrych wyników oraz prowadzenie zrównoważonego, a zarazem gotowego na ciągłą zmiany biznesu.

### **3.2. Istotne zdarzenia w okresie sprawozdawczym oraz po dnu bilansowym**

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

W dniu 2 września 2020 r. Spółka podjęła decyzję o przedłużeniu okresu trwania procesu inwestycyjnego mającego na celu znalezienie inwestora strategicznego.

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



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

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

W dniu 30 kwietnia 2020 r. Spółka zawarła z Akademią Marynarki Wojennej w Gdyni umowę na realizację projektu informatycznego. Przedmiotem Umowy jest dostawa Zamawiającemu licencji oraz wdrożenie systemu ERP oraz opieki serwisowej w okresie świadczonych usług gwarancyjnych przez okres 36 miesięcy. Za wykonanie przedmiotu Umowy Spółka otrzyma wynagrodzenie w wysokości ok. 2,1 mln zł brutto. Ostateczny termin zakończenia prac wdrożeniowych zintegrowanego systemu informatycznego ustalono do końca lutego 2021 r.

W dniu 26 maja 2020 roku wpłynął do Spółki obustronnie podpisany dokument określający warunki współpracy z Bankiem w perspektywie kolejnego roku. Zgodnie z zawartą dokumentacją, od dnia 26 maja 2020 roku do 26 maja 2021 roku Bank udostępni Emitentowi odnawialny kredyt złotowy w rachunku bankowym na finansowanie bieżącej działalności w wysokości 2 mln zł. Okres udostępnienia kredytu został ustalony na okres czerwiec 2020 r. – maj 2021 r. Oprocentowanie kredytu będzie zmienne i będzie odpowiadało stawce WIBOR 1M + marża Banku. Zabezpieczenie spłaty kredytu stanowić będzie weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową. Pozostałe warunki współpracy z Bankiem, w tym w zakresie możliwości jej zakończenia nie odbiegają od postanowień powszechnie stosowanych dla tego rodzaju umów.

W dniu 18 czerwca 2020 r. wpłynęły do Spółki ze strony Zamawiającego tj.: Wyższą Szkołę Bankową w Poznaniu, Wyższą Szkołę Bankową we Wrocławiu, Wyższą Szkołę Bankową w Toruniu, Wyższą Szkołę Bankową w Gdańsku, Wyższą Szkołę Filologiczną we Wrocławiu dokumenty na podstawie, których Zamawiający odstąpił od umowy na realizację projektu informatycznego dla Wyższej Szkoły Bankowej, jak również ustalone zostały zasady rozliczenia dotychczasowej realizacji Umowy. Zgodnie z otrzymaną dokumentacją Zamawiający skorzystał z umownego prawa odstąpienia bez podania przyczyny. Takie standardowe uprawnienie przysługiwało Zamawiającemu, gdy Wykonawca wykonuje Umowę w sposób należyty, w terminie do 31 grudnia 2021 roku. W takim przypadku odstąpienie od Umowy ma skutek wyłącznie na przyszłość, co oznacza, że nie wywołuje skutku co do prac już wykonanych przez Wykonawcę, a Zamawiający zobowiązany jest jedynie do zapłaty wynagrodzenia, które należy się Wykonawcy za rzeczywiście wykonane prace. W ocenie Spółki, wpływ na decyzję Zamawiającego o odstąpieniu od Umowy mogły mieć okoliczności zewnętrzne, związane z zachodzącymi zmianami w otoczeniu społeczno-gospodarczym. Jednocześnie zgodnie z otrzymaną dokumentacją Zamawiający zobowiązany jest do zapłaty na rzecz Spółki kwoty 620 tys. zł brutto z tytułu ogółu prac dotychczas wykonanych przez Emitenta na rzecz Zamawiającego. Jednocześnie potwierdzony został brak dalszych roszczeń w związku z wykonywaniem i rozwiązaniem Umowy. W oparciu o wyniki bieżącej analizy szacunków realizowanych projektów, Zarząd Spółki ocenia, że wspomniane powyżej odstąpienie od Umowy o nie będzie miało wpływu na sytuację finansową Emitenta.

W dniu 22 czerwca 2020 r. Emitent zawarł z Warszawskim Uniwersytetem Medycznym umowę na realizację projektu informatycznego obejmującego dostawę i wdrożenie kompleksowego systemu klasy ERP dotyczącego obsługi uczelni w obszarze: kontrolingu, planowania i budżetowania; elektronicznego obiegu wniosków dot. zakupów, umów cywilnoprawnych oraz sklepu intranetowego. W ramach Umowy Simple S.A. będzie świadczyć również usługę wsparcia technicznego oraz asysty technicznej w okresie 12 miesięcy od





dnia odbioru końcowego. Za wykonanie przedmiotu Umowy Spółka otrzyma łączne wynagrodzenie w wysokości 2,1 mln zł netto tj. ok. 2,85 mln zł brutto.

w dniu 16 października 2020 r. Emitent zawarł z Powiatem Brzeskim – przy udziale Brzeskiego Centrum Medycznego w Brzegu Samodzielnym Publicznym Zakładem Opieki Zdrowotnej - umowę na realizację projektu informatycznego. Umowa dotyczy realizacji zadania pn.: „E-szpital – stworzenie cyfrowego systemu informacji telemedycznej, gromadzenia, przetwarzania, archiwizacji danych dla Brzeskiego Centrum Medycznego w Brzegu”. Zakres Umowy obejmuje dostawę licencji, wdrożenie systemu klasy ERP, serwis oraz świadczenie usług gwarancyjnych. Za wykonanie przedmiotu Umowy Spółka otrzyma łączne wynagrodzenie w wysokości 1,97 mln zł netto tj. ok. 2,42 mln zł brutto. Umowa będzie wykonywana w etapach, których realizacja jest terminowo powiązana. Zgodnie z przyjętym harmonogramem działań Emitent szacuje, iż realizacja przedmiotu Umowy zostanie zakończona na w II kwartale 2021 r. Okres gwarancji jakości wynosi nie dłużej niż 60 miesięcy

W pierwszych trzech kwartałach 2020 r. Emitent otrzymał wsparcie w ramach tarczy antykryzysowej w postaci zwolnienia ze składek ZUS, dofinansowania kosztów pracy z Urzędu Pracy i PARP oraz pożyczki z Polskiego Funduszu Rozwoju.

Po zakończeniu okresu sprawozdawczego nie miały miejsca w Grupie Kapitałowej inne istotne wydarzenia.

### **3.3. Komentarz do wyników finansowych**

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

Grupa kontynuowała realizację projektów wdrożeniowych pozyskanych w poprzednich kwartałach oraz sukcesywnie zwiększa zakres prac utrzymaniowych u swoich dotychczasowych Klientów. Prowadzi równoległe prace w ramach pojawiających się kolejno nowych kontraktów, a także usług utrzymaniowych, które ze względu na powtarzalność i abonamentowy charakter są szczególnie ważnym elementem z punktu widzenia stabilizacji sytuacji finansowej Grupy.

W okresie styczeń - wrzesień 2020 nastąpił nieznaczny spadek przychodów w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego o 5%. Na szczególną uwagę zasługuje jednak wzrost przychodów powtarzalnych. Usługi o charakterze ciągłym stanowiły 70% przychodów Grupy osiągniętych w trzech kwartałach 2020 roku. W analogicznym okresie roku 2019 udział tego rodzaju przychodów w przychodach ogółem wynosił 60%. Główne wielkości ekonomiczne – finansowe osiągnięte w trzech kwartałach 2020 roku są porównywalne do okresu styczeń – wrzesień 2019. W raportowanym okresie nastąpiła poprawa efektywności, w szczególności na poziomie EBITDA która osiągnęła poziom 5.557 tys. zł w stosunku do 4.729 tys. zł w okresie porównawczym, co stanowi wzrost o 17%. Nastąpiła również poprawa rentowności na poziomie zysku netto o 419 tys. złotych, tj. o 26%.

W raportowanym okresie nastąpiło zmniejszenie sumy bilansowej w odniesieniu do 31.12.2019 roku. Po stronie aktywów nastąpiło zmniejszenie poziomu należności z tytułu dostaw i usług o 7.050 tys. zł. przy jednoczesnym zwiększeniu stanu środków pieniężnych o 2.599 tys. zł. oraz po stronie zobowiązań – zmniejszeniu poziomu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz zobowiązań publicznoprawnych o 2.616 tys. zł i zmniejszeniu poziomu kapitałów własnych w związku z wypłatą dywidendy za rok 2019.



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

## Podstawowe wielkości ekonomiczno-finansowe

<b>Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej</b>	Stan na <b>30.09.2020</b> PLN'000	Stan na <b>31.12.2019</b> PLN'000
Aktywa trwałe	20 332	20 175
Aktywa obrotowe	18 804	23 147
Aktywa razem	39 136	43 322
Kapitał akcyjny	4 812	4 812
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	18 833	19 432
Kapitał własny przypadający na udziały niekontrolujące	0	0
Kapitał własny razem	18 833	19 432
Zobowiązania długoterminowe	3 746	3 490
Zobowiązania krótkoterminowe	16 557	20 401

<b>Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów</b>	Okres 9 miesięcy zakończony <b>30.09.2020</b> PLN'000	Okres 9 miesięcy zakończony <b>30.09.2019</b> PLN'000
Przychody ze sprzedaży	30 061	31 588
EBITDA	5 557	4 729
Zysk (strata) z działalności operacyjnej [EBIT]	2 513	2 302
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	2 336	2 050
Zysk (strata) netto	2 048	1 629
Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego	2 048	1 629

**Skonsolidowane sprawozdanie  
z przepływów pieniężnych**Okres 9 miesięcy  
zakończony **30.09.2020**  
PLN'000Okres 9 miesięcy  
zakończony **30.09.2019**  
PLN'000

Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	9 848	3 978
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	- 2 774	- 1 410
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	- 4 476	- 2 134
<b>Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów</b>	<b>2 599</b>	<b>434</b>

**Wybrane wskaźniki finansowe i niefinansowe****Rentowności**Okres 9 miesięcy  
zakończony **30.09.2020**  
PLN'000Okres 9 miesięcy  
zakończony **30.09.2019**  
PLN'000

Rentowność EBITDA	18,4 %	15,0 %
Rentowność działalności operacyjnej [EBIT]	8,4 %	7,3 %
Rentowność netto	6,8 %	5,2 %

**Wskaźniki płynności**Stan na  
**30.09.2020**  
PLN'000Stan na  
**30.09.2019**  
PLN'000

Wskaźnik płynności I [aktywa obrotowe / zobowiązania krótkoterminowe]	1,14	0,98
Wskaźnik płynności II [aktywa obrotowe - zapasy / zobowiązania krótkoterminowe]	1,12	0,94
Wskaźnik płynności III [środki pieniężne / zobowiązania krótkoterminowe]	0,25	0,09



## Wybrane wskaźniki finansowe i niefinansowe SIMPLE S.A.

<b>Sprawozdanie z sytuacji finansowej</b>	Stan na <b>30.09.2020</b> PLN'000	Stan na <b>31.12.2019</b> PLN'000
Aktywa trwałe	26 311	25 801
Aktywa obrotowe	16 556	20 115
Aktywa razem	42 867	45 917
Kapitał akcyjny	4 812	4 812
Pozostałe kapitały i zyski zatrzymane	17 990	18 403
Kapitał własny razem	22 802	23 215
Zobowiązania długoterminowe	4 911	4 743
Zobowiązania krótkoterminowe	15 153	17 960
Zobowiązania razem	20 064	22 702

<b>Sprawozdanie z całkowitych dochodów</b>	Okres 9 miesięcy zakończony <b>30.09.2020</b> PLN'000	Okres 3 miesięcy zakończony <b>30.09.2019</b> PLN'000
Przychody ze sprzedaży	28 722	29 622
EBITDA	5 517	5 187
Zysk (strata) z działalności operacyjnej [EBIT]	2 527	3 086
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	2 444	3 037
Zysk (strata) netto	2 234	2 628

<b>Sprawozdanie z przepływów pieniężnych</b>	Okres 9 miesięcy zakończony <b>30.09.2020</b> PLN'000	Okres 9 miesięcy zakończony <b>30.09.2019</b> PLN'000
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	10 498	4 328
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	- 3 103	- 1 611
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	- 4 977	- 2 654
<b>Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów</b>	<b>2 418</b>	<b>62</b>



### 3.4. Transakcje z podmiotami powiązanymi

Transakcje z podmiotami powiązanymi w ciągu pierwszych dziewięciu miesięcy oraz w okresach porównawczych przedstawiały się następująco:

	30.09.2020	31.12.2019	30.09.2019
	'000 PLN	'000 PLN	000'PLN
<b>Przychody od jednostek zależnych i pozostałych</b>			
- zależnych	2 763	7 799	3 247
-stowarzyszonych	1 787	2 540	1 062
<b>Razem</b>	<b>4 550</b>	<b>10 339</b>	<b>4 309</b>
<b>Zakupy od jednostek zależnych i pozostałych</b>			
- zależnych	2 764	7 800	3 189
-stowarzyszonych	1 299	2 611	1 752
<b>Razem</b>	<b>4 064</b>	<b>10 411</b>	<b>4 941</b>
<b>Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek</b>			
- zależnych	189	79	78
-stowarzyszonych	75	605	51
<b>Razem</b>	<b>263</b>	<b>684</b>	<b>129</b>
<b>Zobowiązania z tytułu dostaw i usług od jednostek</b>			
- zależnych	189	79	78
-stowarzyszonych	193	1 013	991
<b>Razem</b>	<b>381</b>	<b>1 093</b>	<b>1 069</b>
<b>Zobowiązania z tytułu pożyczek</b>			
-zależnych	2 599	1 894	5 669
<b>Razem</b>	<b>2 599</b>	<b>1 894</b>	<b>5 669</b>
<b>Należności z tytułu pożyczek</b>			
-zależnych	2 599	1 894	5 669
<b>Razem</b>	<b>2 599</b>	<b>1 894</b>	<b>5 669</b>

Wszystkie transakcje z podmiotami powiązanymi zostały zawarte na warunkach rynkowych.

### 3.5. Poręczenia i gwarancje

W okresie sprawozdawczym zakończonym 30.09.2020 roku oraz według stanu na dzień publikacji tj. 30.11.2020 roku nie były udzielane przez emitenta i jednostki od niego zależne poręczenia kredytu, pożyczki lub udzielane gwarancje.

Wartość gwarancji ubezpieczeniowych z tytułu należytego wykonania umów oraz wadiów do prowadzonych kontraktów udzielonych przez jednostkę dominującą Simple S.A. na dzień 30 września 2020 wynosiła 3.035 tys. PLN.



### **3.6. Zarządzanie kapitałem**

Zdaniem Zarządu Simple S.A. obecna sytuacja finansowa Grupy i jej potencjał produkcyjny oraz pozycja rynkowa nie stwarzają zagrożeń dla jej dalszego funkcjonowania i rozwoju w roku 2020 i w latach następnych.

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

### **3.7. Objąsnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności**

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

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

### **3.8. Informacja dotycząca emisji akcji**

W okresie sprawozdawczym od 01.01.2020 roku do 30.09.2020 roku Emitent nie dokonał emisji papierów wartościowych.

### **3.9. Informacje dotyczące zmian zobowiązań warunkowych**

Grupa Simple nie wykazywała zobowiązań warunkowych na dzień bilansowy 30.09.2020 roku i do dnia sporządzenia niniejszego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, tj. do dnia 30.11.2020 roku, nie nastąpiły zmiany zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego, za wyjątkiem zabezpieczeń kredytów opisanych w notach objaśniających do sprawozdania finansowego nr 23 i 24.



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

W dniu 4 marca 2020 r. Zarząd Emitenta podjął decyzję o rekomendowaniu Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Emitenta wypłaty dywidendy z zysku netto wypracowanego w 2019 roku. Rekomendacja, o której mowa powyżej została pozytywnie zaopiniowana przez Radę Nadzorczą Spółki w tym samym dniu.

Zgodnie z decyzją Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Simple S.A. z dnia 30 czerwca 2020 roku w sprawie przeznaczenia zysku netto za 2019 r., zysk netto za rok obrotowy 2019 w kwocie 4 916 759,05 zł przeznaczony został w następujący sposób:

- kwotę 2.646.688,00 zł przeznacza się na wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy Spółki;
- kwotę 2.270.071,05 zł przeznacza się na kapitał zapasowy Spółki.

Wartość dywidendy przypadającej na jedną akcję Spółki wynosi 0,55 zł co stanowi wzrost w stosunku do dywidendy wypłaconej za rok 2018 o 37%.

Dzień dywidendy został ustalony na dzień 17 lipca 2020 roku a wypłata dywidendy nastąpiła w dniu 23 lipca 2020 r.

Dywidendą zostały objęte wszystkie tj. 4.812.160 akcji Spółki.

### **3.11. Informacje o odpisach aktualizujących**

W okresie sprawozdawczym Grupa dokonała odpisów aktualizujących wartości należności w kwocie 767 tys. zł.

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

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

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

## **4. Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych**

Do dnia sporządzenia niniejszego raportu, tj. do dnia 30.11.2020 roku, nie wystąpiły zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które nie zostały, a powinny być ujęte w niniejszym raporcie.



## 5. Prognozy wyników finansowych

Emitent nie publikował prognoz wyników na rok 2020.

## 6. Czynniki mogące mieć wpływ na przyszłe wyniki finansowe

Czynniki wewnętrzne istotne dla rozwoju Grupy

- jakość i kompleksowość oferty SIMPLE S.A.
- nakłady na rozwój produktu i rozwijanie nowych rynków
- stabilność i doświadczenie kadry menadżerskiej
- doświadczenie w projektach informatycznych
- skuteczne działania zespołu Działu Sprzedaży i Marketingu
- prawidłowa realizacja projektów w ramach posiadanego portfela zamówień.

Czynniki zewnętrzne istotne dla rozwoju Grupy

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

### COVID-19

Szybki rozwój pandemii jaki miał miejsce w drugiej połowie trzeciego kwartału może spowodować w ogólnym rozrachunku bardzo duże straty gospodarcze. Czasowe ograniczenia w działalności wielu branż, mogą niekorzystnie wpłynąć na pozostałe gałęzie rynku, nawet te, które teoretycznie nie są ze sobą bezpośrednio powiązane. Sytuacja taka, pomimo dość dobrej passy branży IT, stanowi ryzyko pogorszenia wyników w kolejnych okresach, także w tej gałęzi rynku. Istotne zmniejszenie przez Klientów wydatków mających na celu ograniczenie kosztów prowadzonych biznesów oraz odroczenie planowanych inwestycji, mogą być zauważalne w szczególności na rynku komercyjnym. Wielu przedsiębiorców stanie bowiem przed dylematem zmiany priorytetów, których najważniejszym wyznacznikiem będzie zapewnienie bezpieczeństwa i płynności kosztem technologicznego rozwoju firm. Z drugiej jednak strony, część podmiotów już teraz wykazuje i z pewnością będzie wykazywała także w najbliższej przyszłości, jeszcze większe zainteresowanie rozwojem posiadanych rozwiązań informatycznych pod kątem większej





automatyzacji procesów oraz uniezależnieniem ich działania od czynnika ludzkiego, co może mieć istotne znaczenie w przypadku wystąpienia podobnych, nieprzewidywanych okoliczności w przyszłości.

Biorąc pod uwagę powyższe, Zarząd Spółki bardzo wnikliwie weryfikuje przebieg prowadzonych procesów oraz monitoruje sytuację ekonomiczną różnych sektorów rynku, w szczególności tych, reprezentowanych przez Klientów Grupy. Wprowadzenie dodatkowych działań operacyjnych nakierowanych na zwiększenie elastyczności wobec Klientów, szczególnie w tak trudnym okresie, znacznie ogranicza ryzyko utrudnień w realizacji kontraktów a Klientom Grupy Simple daje możliwość zakończenia planowanych inwestycji. Niemniej jednak w przypadku dalszego tak intensywnego rozwoju pandemii, Zarząd nie wyklucza, że może wystąpić zachwianie możliwości nieprzerwanego świadczenia usług wynikające na przykład z ograniczonej dostępności zasobów ludzkich po stronie Klientów, których udział niezbędny jest do terminowej realizacji prac. W związku z powyższym Emitent przewiduje, że w przypadku pojawienia się takich sytuacji przesunięciom mogą ulegać m.in. terminy odbiorów poszczególnych etapów realizowanych wdrożeń. Na chwilę obecną, po dokonaniu rozpoznania wśród Klientów Grupy, nie przewiduje się jednak znaczących zmian w terminach odbiorów projektów.

Dodatkową dozę bezpieczeństwa dla Grupy stanowi względnie stabilna sytuacja na rynku public, która dość dobrze radzi sobie w zaistniałej sytuacji. Postępowania publiczne, które odpowiadają za znaczącą część przychodów Spółki, przebiegają bez większych zakłóceń i na chwilę obecną nie pojawiły się symptomy mogące wskazywać na wyhamowanie kolejnych, planowanych postępowań. Duża ilość dialogów technologicznych pokazuje, że bez względu na obecną sytuację, zainteresowanie podmiotów publicznych nowymi rozwiązaniami informatycznymi nie maleje.

Emitent nie przewiduje znaczących trudności w dalszym funkcjonowaniu Grupy. Utrzymanie wysokiej wydajności pracy zespołów pomimo wprowadzenie pracy zdalnej, zapewnienie dużego komfortu pracy, monitorowanie stanu zdrowia pracowników oraz sprawne przekierowywanie zadań w przypadku wystąpienia przypadków choroby, gwarantuje zachowanie ciągłości usług oraz pełną gotowość do realizacji kolejnych zadań.

Szczegółowy opis czynników ryzyka został przedstawiony w sprawozdaniu z działalności Grupy Kapitałowej SIMPLE za rok 2019 (punkty 5.2-5.3, str. 62-70) i pozostaje aktualny na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania.

## 7. Organy Simple S.A.

### 7.1. Zarząd

Na dzień 30 września 2020 roku oraz na dzień publikacji niniejszego raportu tj. 30 listopada 2020 roku w skład Zarządu Emitenta wchodzi następujący Członkowie:



**RAFAŁ  
WNOROWSKI**  
Prezes Zarządu



**MICHAŁ  
SIEDLECKI**  
Wiceprezes  
Zarządu



**DANIEL  
FRYGA**  
Wiceprezes  
Zarządu

## 7.2. Rada Nadzorcza

W okresie od 1 stycznia do 8 lipca 2020 roku Rada Nadzorcza działała w sześciuosobowym składzie:



Adam Wojacki  
Przewodniczący  
Rady Nadzorczej



Bogusław Mitura  
Wiceprzewodniczący  
Rady Nadzorczej



Zbigniew  
Strojnowski  
Sekretarz Rady  
Nadzorczej



Marcelei Malicki  
Członek Rady  
Nadzorczej



Tomasz Zdunek  
Członek Rady  
Nadzorczej



Paweł Zdunek  
Członek Rady  
Nadzorczej

W dniu 9 lipca 2020 r. rezygnację z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej i Komitetu Audytu złożył Pan Marcelei Malicki. Tym samym na dzień publikacji niniejszego raportu w skład Rady Nadzorczej wchodził:

**Adam Wojacki – Przewodniczący Rady Nadzorczej**

**Bogusław Mitura – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej**

**Zbigniew Strojnowski – Sekretarz Rady Nadzorczej**

**Paweł Zdunek – Członek Rady Nadzorczej**

**Tomasz Zdunek – Członek Rady Nadzorczej**

W dniu 18 sierpnia 2020 r. w skład Komitetu Audytu Rady Nadzorczej Simple S.A. powołany został w miejsce Pana Marceliego Malickiego, Pan Bogusław Mitura.



## 8. Akcje i akcjonariat

### 8.1. Kapitał zakładowy

Na dzień 30 września 2020 r. kapitał zakładowy Emitenta tworzyło 4 812 160 akcji o wartości nominalnej 1 zł każda, w tym:



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

### 8.2. Struktura akcjonariatu

Według najlepszej wiedzy Zarządu SIMPLE S.A. na dzień 30 września 2020 roku oraz na dzień publikacji niniejszego sprawozdania tj. 30 listopada 2020 roku stan akcjonariuszy posiadających bezpośrednio, co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy przedstawiał się następująco:

Akcjonariusz	Liczba posiadanych akcji i głosów	Udział w kapitale zakładowym i w liczbie głosów
Cron Sp. z o.o.	1 510 000	31,38%
Bogusław Mitura	1 000 596	20,79%
Formonar Investments Limited	273 000	5,67%
Pozostali	2 060 564	42,16%
Razem	4 812 160	100%

W okresie od dnia publikacji poprzedniego raportu okresowego tj. raportu za I półrocze 2020 roku nie miały miejsca zmiany w strukturze znaczących akcjonariuszy.



### 8.3. Akcje oraz uprawnienia w posiadaniu osób zarządzających i nadzorujących

Poniżej zaprezentowano informację nt. stanu posiadania osób zarządzających i nadzorujących na dzień 30 września 2020 roku oraz na dzień publikacji niniejszego raportu okresowego tj. na dzień 30 listopada 2020 roku.

#### Zarząd Simple S.A.



Członkowie Zarządu	Liczba akcji	Wartość nominalna akcji (zł)
Rafał Wnorowski	37 800	37 800
Michał Siedlecki	160 000	160 000
Daniel Fryga	7 670	7 670

#### Rada Nadzorcza Simple S.A.

Stan na dzień 30 września 2020 r. oraz 30 listopada 2020 r.



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

\*poprzez Spółkę Cron Sp. z o.o.



W okresie od dnia publikacji poprzedniego raportu okresowego tj. raportu za I półrocze 2020 rok stan posiadania akcji Spółki przez pozostałe osoby zarządzające i nadzorujące nie uległ zmianie.

Osoby zarządzające i nadzorujące nie posiadają uprawnień do akcji Emitenta.

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

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


W Spółce nie funkcjonują programy akcji pracowniczych.


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

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

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

## 9. Postępowania sądowe

 Sprawa z powództwa SIMPLE S.A. o zasądzenie od Jarosława Kownackiego prowadzącego działalność gospodarczą pod firmą „JARO Jarosław Kownacki” kwoty 3.710.690,00 zł tytułem wydania korzyści z dokonanego naruszenia praw autorskich SIMPLE S.A. Spółka wniosła także o zasądzenie na rzecz Funduszu Promocji Twórczości kwoty 11.132.070,00 zł tj. sumy pieniężnej odpowiadającej trzykrotności wysokości korzyści odniesionych przez Pozwanego. Sprawa toczyła się przed Sądem Okręgowym w Łodzi, X Wydział Gospodarczy za sygn. akt X GC 324/15. Następnie przed Sądem Okręgowym w Warszawie, XXII Wydział – Sąd Wspólnotowych Znaków Towarowych i Wzorów Przemysłowych XXII sygn. akt GWzt 60/15 w dniach 4, 5 i 6 października 2016 r. odbyły się całodziennie rozprawy sądowe. W marcu 2017 r. została złożona do akt sprawy opinia biegłego sądowego – częściowo korzystna dla Spółki. W następstwie zgłoszonych przez Spółkę zastrzeżeń do opinii Sąd postanowił powołać nowego biegłego celem sporządzenia kolejnej opinii. W dniu 9 lutego 2018 roku Spółka otrzymała opinię biegłego, do której ustosunkowała się w wyznaczonym terminie 21 dni. W dniu 3 października 2018 roku odbył się kolejny termin rozprawy w sprawie. Do akt sprawy została załączona opinia uzupełniająca biegłego. Kolejny termin rozprawy został wyznaczony na dzień 8 kwietnia 2019 roku, na tym terminie Sąd zamknął rozprawę i odroczył ogłoszenie wyroku do dnia 19 kwietnia 2019 roku. Na posiedzeniu w dniu 19 kwietnia 2019 roku Sąd ogłosił wyrok, mocą którego oddalił powództwo i zasądził od Simple S.A. na rzecz Jarosława Kownackiego kwotę 18.513,47 zł tytułem zwrotu kosztów postępowania. Spółka wniosła apelację od wyroku, zaskarżając rozstrzygnięcie w całości. W dniu 24 listopada 2020 roku odbył się termin rozprawy apelacyjnej. Apelacja Powoda została oddalona w całości.

 Sprawa z wniosku Consortia Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie, ul. Jagiellońska 74, 03-301 Warszawa, o ogłoszenie upadłości z możliwością zawarcia układu. Dnia 10 lipca 2013 roku Sąd Rejonowy dla Warszawy Pragi - Północ w Warszawie, IX Wydział Gospodarczy dla spraw upadłościowych i naprawczych, sygn. akt: IX GU 62/13 ogłosił upadłość Wnioskodawcy z możliwością zawarcia układu, na skutek czego dnia 19 września 2013 roku Spółka Simple S. A. dokonała zgłoszenia przysługującej jej wobec Spółki Consortia Sp. z o.o. wierzytelności należącej do



czwartej kategorii w wysokości 1.429.152,11 złotych. Zgromadzenie Wierzycieli Upadłego wyznaczone zostało na dzień 07 lutego 2014 roku w siedzibie Sądu Rejonowego dla Warszawy Pragi - Północ w Warszawie, sygn. akt: IX GUp 18/13, którego przedmiot stanowiło głosowanie nad propozycjami układowymi złożonymi przez Upadłego. W toku głosowania 51 Wierzycieli (spośród 79 uprawnionych) oddało ważne głosy za przyjęciem układu, którym przysługiwała łącznie wierzytelność w wysokości 13.547.324.32 zł (w tym także Spółka Simple S.A.). Na skutek spełnienia wymogu dot. ilości wierzycieli głosujących za zawarciem układu oraz łącznej kwocie przysługujących im wierzytelności, układ został przyjęty obejmując następujące warunki:

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

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



syndyka od wyroku została wniesiona apelacja, w związku z tym wyrok nie jest prawomocny. W świetle informacji uzyskanych od syndyka na dzień sporządzenia wykazu nie jest możliwe oszacowanie stopnia zaspokojenia Spółki z masy upadłości w przypadku, gdy zasądzona należność zostanie spłacona przez wierzyciela Dłużnika. Z informacji przekazanych przez Syndyka wynika, że II kategorii zostały zgłoszone wierzytelności w kwocie ok. 317 tys. zł, natomiast w III kategorii wierzytelności w kwocie ok. 4 mln. Łączna suma zgłoszonych wierzytelności wynosi ok. 31 mln zł. Obecnie środki w masie upadłości wynoszą ok. 100 tys. zł. Z powyższego wynika, że nawet w razie uprawomocnienia wyroku zaspokojenie wierzytelności przysługującej Spółce może nastąpić jedynie w niewielkiej części.



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

## 10. Inne informacje

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



### III. ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ SIMPLE

#### Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

	3 m-ce od 01.07.2020 do 30.09.2020	9 m-cy od 01.01.2020 do 30.09.2020	3 m-ce od 01.07.2019 do 30.09.2019	9 m-cy od 01.01.2019 do 30.09.2019
	000'PLN	000'PLN	000'PLN	000'PLN
<b>Przychody ze sprzedaży</b>	<b>9 555</b>	<b>30 061</b>	<b>11 069</b>	<b>31 588</b>
<b>Koszt własny sprzedaży</b>	<b>6 295</b>	<b>18 922</b>	<b>6 354</b>	<b>20 498</b>
<b>Zysk (strata) brutto na sprzedaży</b>	<b>3 260</b>	<b>11 139</b>	<b>4 714</b>	<b>11 091</b>
Koszty sprzedaży	1 786	4 867	2 511	5 190
Koszty ogólnego zarządu	1 319	4 864	1 191	4 453
<b>Zysk (strata) na sprzedaży</b>	<b>155</b>	<b>1 408</b>	<b>1 012</b>	<b>1 448</b>
Pozostałe przychody	518	2 099	125	1 263
Pozostałe koszty	52	995	77	408
<b>Zysk (strata) na działalności operacyjnej</b>	<b>621</b>	<b>2 513</b>	<b>1 061</b>	<b>2 302</b>
Przychody finansowe	5	7	0	2
Koszty finansowe	41	184	75	254
<b>Zysk (strata) brutto</b>	<b>585</b>	<b>2 336</b>	<b>986</b>	<b>2 050</b>
Podatek dochodowy - bieżący i odroczony	312	288	275	420
<b>Zysk (strata) netto za okres sprawozdawczy</b>	<b>274</b>	<b>2 048</b>	<b>711</b>	<b>1 629</b>
Przypadający/a na:				
Akcjonariuszy jednostki dominującej	274	2 048	718	1 629
Udziały niekontrolujące	0	0	-7	0
Inne całkowite dochody	0	0	0	0
Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	0	0	0	0
<b>Całkowite dochody ogółem</b>	<b>274</b>	<b>2 048</b>	<b>711</b>	<b>1 629</b>
<b>Zysk (strata) netto przypadający na jedną akcję</b>				
Zwykły	0,06	0,43	0,15	0,34
Rozwodniony	0,06	0,43	0,15	0,34





## Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

	30.09.2020	31.12.2019	30.09.2019
	000' PLN	000' PLN	000' PLN
<b>Aktywa trwałe</b>	<b>20 332</b>	<b>20 175</b>	<b>20 497</b>
Wartości niematerialne wytworzone przez jednostkę	6 463	8 782	4 811
Wartości niematerialne w toku wytworzenia	4 295	2 296	6 588
Wartość firmy	3 120	3 120	3 239
Wartości niematerialne inne	329	440	266
Rzeczowe aktywa trwałe	4 191	3 825	3 575
Należności długoterminowe	407	269	274
Inwestycje długoterminowe - akcje i udziały	63	63	63
Inwestycje długoterminowe - pożyczki długoterminowe	0	0	0
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 331	1 176	1 437
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	133	204	244
<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>18 804</b>	<b>23 147</b>	<b>17 961</b>
Zapasy	227	313	691
Należności z tytułu dostaw i usług	11 629	18 679	11 649
Należności z tytułu umów z klientami	1 382	838	2 340
Pozostałe należności	293	753	719
Pozostałe należności - pożyczki krótkoterminowe	20	10	15
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	4 177	1 578	1 640
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 075	975	907
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>39 136</b>	<b>43 322</b>	<b>38 458</b>
<b>Kapitał własny</b>	<b>18 833</b>	<b>19 432</b>	<b>16 380</b>
Kapitał podstawowy	4 812	4 812	4 812
Kapitał zapasowy	16 615	14 345	14 732
Zysk (strata) netto za lata ubiegłe	-4 642	-4 793	-4 793
Zysk (strata) netto za rok obrotowy	2 048	5 067	1 629
Kapitały własne jednostki dominującej	18 833	19 432	16 380
Kapitały (udziały niesprawujące kontroli)	0	0	0
<b>Zobowiązania długoterminowe i rezerwy</b>	<b>3 746</b>	<b>3 490</b>	<b>3 757</b>
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 205	847	1 170
Rezerwa na świadczenia emerytalne	249	249	199
Kredyty długoterminowe	1 197	1 291	1 322
Pożyczki długoterminowe	0	0	0
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	1 033	1 041	1 004
Pozostałe zobowiązania	62	62	62
<b>Zobowiązania krótkoterminowe i rezerwy</b>	<b>16 557</b>	<b>20 401</b>	<b>18 320</b>
Krótkoterminowe pożyczki	1 241	0	0
Krótkoterminowe kredyty bankowe	186	3 066	3 691
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	702	335	373
Zobowiązania z tytułu faktoringu	-0	143	265
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 317	4 933	4 022
Zobowiązania budżetowe	2 850	3 892	2 661
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	49	6	387
Pozostałe zobowiązania	1 365	1 420	1 472
Rezerwa na świadczenia emerytalne	22	22	0
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	1 074	1 074	1 090
Rezerwa na zobowiązania	500	1 042	566
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	6 250	4 470	3 795
<b>Suma zobowiązań</b>	<b>20 302</b>	<b>23 890</b>	<b>22 078</b>
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>39 136</b>	<b>43 322</b>	<b>38 458</b>



## Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Zysk (strata) z lat ubiegłych i bieżącego roku	Razem	Kapitał mniejszości	Kapitał własny ogółem
	000' PLN	000' PLN	000' PLN	000' PLN	000' PLN	000' PLN
<b>Saldo na dzień 01.01.2020</b>	<b>4 812</b>	<b>14 345</b>	<b>274</b>	<b>19 432</b>	<b>0</b>	<b>19 432</b>
<b>Dochody całkowite razem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 048</b>	<b>2 048</b>	<b>0</b>	<b>2 048</b>
Zysk (strata) za rok obrotowy	0	0	2 048	2 048	0	2 048
<b>Pozostałe zmiany w kapitale własnym</b>	<b>0</b>	<b>2 270</b>	<b>-4 917</b>	<b>-2 647</b>	<b>0</b>	<b>-2 647</b>
Korekty w kapitale mniejszości	0	0	0	0	0	0
Korekty z tytułu nabycia udziałów	0	0	0	0	0	0
Dywidendy	0	0	-2 647	-2 647	0	-2 647
Przeznaczenie zysku na kapitał zapasowy	0	2 270	-2 270	0	0	0
Pokrycie straty z lat ubiegłych	0	0	0	0	0	0
<b>Saldo na dzień 30.09.2020</b>	<b>4 812</b>	<b>16 615</b>	<b>-2 594</b>	<b>18 833</b>	<b>0</b>	<b>18 833</b>
<b>Saldo na dzień 01.01.2019</b>	<b>4 812</b>	<b>14 507</b>	<b>-2 635</b>	<b>16 685</b>	<b>148</b>	<b>16 833</b>
Zmiany przyjętych zasad rachunkowości	0	0	0	0	0	0
<b>Saldo na dzień 01.01.2019 po zmianach</b>	<b>4 812</b>	<b>14 507</b>	<b>-2 635</b>	<b>16 685</b>	<b>148</b>	<b>16 833</b>
<b>Dochody całkowite razem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 067</b>	<b>5 067</b>	<b>0</b>	<b>5 067</b>
Zysk (strata) za rok obrotowy	0	0	5 067	5 067	0	5 067
<b>Pozostałe zmiany w kapitale własnym</b>	<b>0</b>	<b>-162</b>	<b>-2 158</b>	<b>-2 320</b>	<b>-148</b>	<b>-2 469</b>
Korekty w kapitale mniejszości	0	15	-24	-9	-148	-157
Korekty z tytułu nabycia udziałów	0	-387	0	-387	0	-387
Dywidendy	0	0	-1 925	-1 925	0	-1 925
Przeznaczenie zysku na kapitał zapasowy	0	2 421	-2 421	0	0	0
Pokrycie straty z lat ubiegłych	0	-2 212	2 212	0	0	0
<b>Saldo na dzień 31.12.2019</b>	<b>4 812</b>	<b>14 345</b>	<b>274</b>	<b>19 432</b>	<b>0</b>	<b>19 432</b>
<b>Saldo na dzień 01.01.2019</b>	<b>4 812</b>	<b>14 507</b>	<b>-2 635</b>	<b>16 685</b>	<b>148</b>	<b>16 833</b>
<b>Dochody całkowite razem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 629</b>	<b>1 629</b>	<b>0</b>	<b>1 629</b>
Zysk (strata) za rok obrotowy	0	0	1 629	1 629	0	1 629
<b>Pozostałe zmiany w kapitale własnym</b>	<b>0</b>	<b>224</b>	<b>-2 158</b>	<b>-1 934</b>	<b>-148</b>	<b>-2 082</b>
Korekty w kapitale mniejszości	0	15	-24	-9	-148	-157
Dywidendy	0	0	-1 925	-1 925	0	-1 925
Przeznaczenie zysku na kapitał zapasowy	0	2 421	-2 421	0	0	0
Pokrycie straty z lat ubiegłych	0	-2 212	2 212	0	0	0
<b>Saldo na dzień 30.09.2019</b>	<b>4 812</b>	<b>14 732</b>	<b>-3 164</b>	<b>16 380</b>	<b>0</b>	<b>16 380</b>



## Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	9 m-cy do 30.09.2020 000'PLN	9 m-cy do 30.09.2019 000'PLN
<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>2 048</b>	<b>1 629</b>
Zysk (strata) mniejszości	0	0
Amortyzacja	3 044	2 427
Odsetki zapłacone	184	254
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-74	-388
Zmiana stanu rezerw	-184	353
Zmiana stanu zapasów	86	162
Zmiana stanu należności	6 818	3 348
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	-3 669	-3 327
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 596	-480
Inne korekty	0	0
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>9 848</b>	<b>3 978</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
Wpływy ze sprzedaży majątku trwałego	76	495
Wpływy z dywidend	0	0
Wydatki na zakup majątku trwałego	2 850	1 629
Wydatki inwestycyjne	0	276
<b>Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>-2 774</b>	<b>-1 410</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
Otrzymane kredyty i pożyczki	1 241	1 072
Inne wpływy finansowe	229	0
Nabycie udziałów własnych	0	0
Dywidendy wypłacone	2 647	1 925
Spłata kredytów i pożyczek	2 973	94
Wykup obligacji	0	0
Spłata innych zobowiązań finansowych	143	321
Spłata zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0	612
Odsetki	184	254
<b>Środki pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>-4 476</b>	<b>-2 134</b>
<b>Zwiększenie (zmniejszenie) netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów</b>	<b>2 599</b>	<b>434</b>
Saldo otwarcia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	1 578	1 206
<b>Saldo zamknięcia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów</b>	<b>4 177</b>	<b>1 640</b>



# PODSTAWA SPORZĄDZENIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

## 1. Podstawa sporządzenia

Zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 29.03.2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (tekst jednolity: Dz. U. 2018 poz. 757), Zarząd jest zobowiązany zapewnić sporządzenie śródrocznego sprawozdania finansowego dającego prawdziwy i rzetelny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Grupy Simple za okres od 01.01.2020 roku do 30.09.2020 roku oraz wyniku finansowego za ten okres. Śródroczne Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć Grupy Simple oraz opis podstawowych ryzyk i zagrożeń.

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

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

## 2. Oświadczenie zgodności

Niniejsze śródroczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”). MSSF obejmują standardy i interpretacje Rady Międzynarodowych Standardów Rachunkowości ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej. Jest to skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Simple obejmujące okres trzech miesięcy od 01.01.2020 do 30.09.2020 roku, jak również dane porównywalne za okres od 01.01.2019 do 30.09.2019 roku.

Przy sporządzaniu śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupa Simple zastosowała takie same zasady rachunkowości i metody wyliczeń jak przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2019 z wyjątkiem zasad, które zostały zmienione lub wprowadzone w wyniku zastosowania nowych regulacji MSSF bądź wystąpienia po raz pierwszy nowych transakcji wymagających ich rozpoznania od strony ich ujmowania i wyceny, o czym mowa niżej.



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

MSSF 14 - Odroczone salda z regulowanej działalności

MSSF 17 - Umowy ubezpieczeniowe

Zmiany do MSSF 3 - Połączenie przedsiębiorstw

Zmiany do MSSF 10 - Skonsolidowane sprawozdania finansowe

oraz późniejsze zmiany

Zmiany do MSR 1 - Prezentacja sprawozdań finansowych

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

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

Zmiany do MSR 28 - Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsiębiorstwach; Sprzedaż lub wniesienie aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsiębiorstwem

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

Zmiany odniesień do założeń koncepcyjnych zawartych w MSSF

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

### **3. Nowe standardy, interpretacje i ich zmiany**

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

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

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

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



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

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

#### **4. Szacunki**

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

#### **5. Profesjonalny osąd**

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

Grupa realizuje kontrakty na wdrożenia systemów informatycznych. Wycena kontraktów wymaga oszacowania przyszłych przepływów w celu ustalenia wartości przychodów i kosztów oraz pomiaru stopnia zawansowania prac na projektach. Stopień zaawansowania prac ustala się jako stosunek poniesionych kosztów do kosztów planowanych. Przyszłe przepływy nie zawsze są zgodne z umowami klientów ze względu na zmiany w harmonogramach realizacji projektów.

Na dzień 30.09.2020 roku

- wartość należności z tytułu umów wyniosła 1 530 tys. PLN, natomiast
- wartość zobowiązań z tytułu wyceny kontraktów długoterminowych wyniosła 1.089 tys. PLN

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

#### **6. Zmiany stosowanych zasad rachunkowości**

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



## **7. Korekty błędów**

W okresie sprawozdawczym od 01.01.2020 roku do 30.09.2020 roku nie dokonano korekt dotyczących poprzednich okresów.



## ZASADY RACHUNKOWOŚCI

### 1. Rzeczowe aktywa trwałe

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

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

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

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

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

### 2. Wartości niematerialne

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

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

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





## Wartości niematerialne wytworzone przez jednostkę

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

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

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

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

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

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

Do momentu zakończenia prac rozwojowych, skumulowane koszty pozostające w bezpośrednim związku z tymi pracami prezentuje się jako „Wartości niematerialne w toku wytworzenia”. W momencie ukończenia prac rozwojowych, gotowy efekt prowadzonego procesu wytwórczego jest przenoszony do kategorii "Wartości niematerialne wytworzone przez jednostkę" i od tego momentu Grupa rozpoczyna amortyzowanie wytworzonego we własnym zakresie oprogramowania. Koszty prac



rozwojowych spełniające powyższe kryteria ujmowane są według cen nabycia pomniejszonych o skumulowaną amortyzację i skumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości.

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

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

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

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

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

### **4. Wartość firmy**

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

- przekazanej zapłaty
- kwoty wszystkich niekontrolujących udziałów w jednostce przejmowanej



- w przypadku połączenia realizowanego etapami wartości godziwej na dzień przejścia udziału w kapitale jednostki przejmowanej, należącego poprzednio do jednostki przejmującej.

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

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

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

## **5. Inwestycje w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych**

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

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

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

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

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



## 6. Połączenia jednostek gospodarczych znajdujących się pod wspólną kontrolą

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

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

## 7. Zapasy

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

## 8. Należności handlowe oraz pozostałe należności

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

### Odpis aktualizujący należności

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



## 9. Pożyczki i pozostałe należności

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

## 10. Czynne rozliczenia międzyokresowe

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

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

## 11. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

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

## 12. Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki

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

Różnica między środkami otrzymanymi (pomniejszonymi o koszty związane z uzyskaniem kredytu lub pożyczki lub) a wartością do spłaty ujmowana jest w sprawozdaniu z całkowitych dochodów przez okres trwania kredytu lub pożyczki. Zyski i straty są ujmowane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów z chwilą usunięcia zobowiązania z bilansu lub stwierdzenia utraty wartości. Wszelkie koszty obsługi kredytów i pożyczek ujmowane są w rachunkach zysków i strat okresów, których dotyczą.

## 13. Zobowiązania

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



## Transakcje i pozycje w walutach obcych

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

## 14. Rozliczenia międzyokresowe

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

## 15. Przychody

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

### Przychody ze sprzedaży

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

#### *Wymogi identyfikacji umowy z klientem*

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

#### *Identyfikacja zobowiązań do wykonania świadczenia*



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

#### *Określenie ceny transakcyjnej*

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

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

#### *Alokacja ceny transakcyjnej do poszczególnych zobowiązań do wykonania świadczenia*

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

#### *Ujęcie przychodów w momencie spełniania zobowiązań do wykonania świadczenia*

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

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

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

## **Odsetki**



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

### **Dywidendy**

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

## **16. Koszty operacyjne**

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

### **Odsetki**

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

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

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

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

Dotacje należne jako kompensata już poniesionych kosztów lub strat lub jako forma bezpośredniego wsparcia finansowego dla Grupy bez ponoszenia w przyszłości związanych z tym kosztów ujmuje się





w wyniku w okresie, kiedy stają się wymagalne. Dotacje związane z pracami rozwojowymi oraz szkoleniami pracowników produkcyjnych są prezentowane łącznie z kosztami wytworzenia produktów.

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

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

## **18. Podatek dochodowy**

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

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

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

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

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



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

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

## 19. Zysk na jedną akcję

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

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

## 20. Leasing - Grupa jako leasingobiorca

### *Identyfikacja leasingu*

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

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

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

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

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



### **Początkowe ujęcie i wycena**

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

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

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

Opłaty leasingowe zawarte w wycenie zobowiązania z tytułu leasingu obejmują:

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

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

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

Ustalenie krańcowej stopy leasingobiorcy

Krańcowe stopy procentowe zostały określone jako suma:

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

### **Późniejsza wycena**

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

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



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

Po dacie rozpoczęcia leasingobiorca wycenia zobowiązanie z tytułu leasingu poprzez:

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

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

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

### **Amortyzacja**

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

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

### **Utrata wartości**

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

### **Wyłączenia, uproszczenia i praktyczne rozwiązania w zakresie zastosowania MSSF 16**

- 1) Grupa nie stosuje MSSF 16 do umów leasingu lub podobnych dotyczących aktywów niematerialnych.
- 2) W przypadku umów leasingu dotyczących aktywów z tytułu umów zawartych na czas nieoznaczony przyjmuje się okres leasingu równy oczekiwanemu okresowi czerpania korzyści ekonomicznych z tytułu wykorzystywania, jedna nie dłuższy niż 10 lat.
- 3) Grupa stosuje praktyczne rozwiązanie w odniesieniu do umów leasingu krótkoterminowego, które charakteryzują się maksymalnym możliwym okresem trwania umów, włączając opcje ich odnowienia, o długości do 12 miesięcy, polegające na rozliczaniu opłat leasingowych jako kosztów



- 4) Grupa nie stosuje ogólnych zasad ujmowania, wyceny i prezentacji zawartych w MSSF 16 do umów leasingu, których przedmiot ma niską wartości, tj., gdy ich wartość początkowa nie przekracza kwoty 15.000 złotych. Uproszczenia dotyczące tych umów polegają na rozliczaniu opłat leasingowych jako kosztów.

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



## NOTY OBJASNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

### Nota 1. Struktura geograficzna

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

	3 m-ce do 30.09.2020	9 m-cy do 30.09.2020	3 m-ce do 30.09.2020	9 m-cy do 30.09.2019
	'000 PLN	'000 PLN	'000 PLN	'000 PLN
Przychody ze sprzedaży				
- kraj	9 555	30 061	11 069	31 588
<b>Przychody ze sprzedaży</b>	<b>9 555</b>	<b>30 061</b>	<b>11 069</b>	<b>31 588</b>
Koszty sprzedaży				
- kraj	6 295	18 922	6 354	20 498
<b>Koszty sprzedaży</b>	<b>6 295</b>	<b>18 922</b>	<b>6 354</b>	<b>20 498</b>
Zysk (strata) brutto na sprzedaży				
- kraj	3 260	11 139	4 714	11 091
<b>Zysk (strata) brutto na sprzedaży</b>	<b>3 260</b>	<b>11 139</b>	<b>4 714</b>	<b>11 091</b>

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

	3 m-ce do 30.09.2020	9 m-cy do 30.09.2020	3 m-ce do 30.09.2020	9 m-cy do 30.09.2019
	'000 PLN	'000 PLN	'000 PLN	'000 PLN
Sprzedaż usług i produktów	9 247	28 771	9 264	27 507
Sprzedaż towarów	308	1 290	1 805	4 081
<b>Przychody ze sprzedaży</b>	<b>9 555</b>	<b>30 061</b>	<b>11 069</b>	<b>31 588</b>
Koszty wytworzenia usług i produktów	6 066	17 992	5 208	17 541
Koszty sprzedaży towarów	229	930	1 147	2 957
<b>Koszty sprzedaży</b>	<b>6 295</b>	<b>18 922</b>	<b>6 354</b>	<b>20 498</b>
Zysk (strata) brutto na sprzedaży usług i produktów	3 181	10 779	4 056	9 967
Zysk (strata) brutto na sprzedaży towarów	79	360	658	1 124
<b>Zysk (strata) brutto na sprzedaży</b>	<b>3 260</b>	<b>11 139</b>	<b>4 714</b>	<b>11 091</b>



## Nota 2. Koszty działalności operacyjnej

Koszty działalności operacyjnej w okresie od 01.01.2020 do 30.09.2020 roku oraz w okresie porównywalnym kształtowały się następująco:

	3 m-ce do 30.09.2020	9 m-cy do 30.09.2020	3 m-ce do 30.09.2020	9 m-cy do 30.09.2019
	'000 PLN	'000 PLN	'000 PLN	'000 PLN
Amortyzacja	1 032	3 044	789	2 427
Zużycie materiałów i energii	194	609	291	769
Usługi obce	3 273	10 266	3 466	9 151
Podatki i opłaty	22	55	24	61
Wynagrodzenia	3 872	11 380	3 919	11 716
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	740	2 263	712	2 263
Pozostałe koszty	38	107	-292	796
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	229	930	1 147	2 957
<b>Razem</b>	<b>9 400</b>	<b>28 653</b>	<b>10 056</b>	<b>30 140</b>
W tym:	0		0	
Koszt własny sprzedaży	6 295	18 922	6 354	20 498
Koszty sprzedaży	1 786	4 867	2 511	5 190
Koszty ogólnego zarządu	1 319	4 864	1 191	4 453

## Nota 3. Pozostałe przychody operacyjne

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym od dnia 01.01.2020 do 30.09.2020 oraz w okresie porównywalnym pozostałe przychody operacyjne kształtowały się następująco:

	3 m-ce do 30.09.2020	9 m-cy do 30.09.2020	3 m-ce do 30.09.2020	9 m-cy do 30.09.2019
	'000 PLN	'000 PLN	'000 PLN	'000 PLN
Przychody ze sprzedaży majątku trwałego	76	76	30	495
Rozwiązane rezerwy	69	69	0	0
Przychody z refakturowania	69	197	62	181
Otrzymane odszkodowania	0	0	0	65
Zwrot kosztów sądowych, kosztów postępowań i ubezpieczeń	2	15	29	29
Odpis przedawnionych zobowiązań	0	22	-2	14
Przychody z tytułu udziału w zyskach jedn.stowarzyszonych	0	449	0	390
Zwrot podatku	0	0	0	70
Umorzone pożyczki	298	1 248	0	0
Pozostałe	3	22	7	18
<b>Razem</b>	<b>518</b>	<b>2 099</b>	<b>125</b>	<b>1 263</b>

## Nota 4. Inne całkowite dochody

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym od dnia 01.01.2020 do 30.09.2020 roku w Grupie nie odnotowano innych całkowitych dochodów.



## Nota 5. Podatek dochodowy

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

	9 m-cy do 30.09.2020	9 m-cy do 30.09.2019
	'000 PLN	'000 PLN
Podatek dochodowy bieżący	84	538
Podatek dochodowy odroczonego	203	-118
<b>Razem</b>	<b>288</b>	<b>420</b>

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

## Nota 6. Zysk przypadający na jedną akcję

Podstawowy zysk przypadający na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie zysku netto za okres sprawozdawczy przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji występujących w ciągu roku obrotowego. Kapitał zakładowy Simple S.A. na dzień 30.09.2019 tworzyło 4 812 160 akcji i dzieliło się na 4 812 160 akcji o wartości nominalnej 1 zł każda. Kapitał zakładowy Simple S.A. na dzień 30.09.2020 tworzy 4 812 160 akcji i dzieli się na 4 812 160 akcji o wartości nominalnej 1 zł każda.

	3 m-ce do 30.09.2020	9 m-cy do 30.09.2020	3 m-ce do 30.09.2020	9 m-cy do 30.09.2019
	'000 PLN	'000 PLN	'000 PLN	'000 PLN
Zysk (strata) przypadająca na akcjonariuszy	184	1 959	718	1 629
Średnia liczba akcji zwykłych (w tysiącach sztuk)	4 812	4 812	4 812	4 812
<b>Razem zysk na 1 akcję [w PLN]</b>	<b>0,04</b>	<b>0,41</b>	<b>0,15</b>	<b>0,34</b>





## Nota 7. Wartości niematerialne

W okresie sprawozdawczym oraz w okresach porównywalnych wartości niematerialne prezentowały się następująco:

	Programy i Licencje	Koszty Prac Rozwojowych	Ogółem
<b>Stan na 01.01.2019</b>			
Wartość brutto	857	22 279	23 136
Umorzenie	528	15 846	16 373
<b>Wartość księgowa netto</b>	<b>329</b>	<b>6 434</b>	<b>6 762</b>
<b>okres 01.01-30.09.2019</b>			
Wartość księgowa netto	329	6 434	6 762
Zwiększenia	0	0	0
Amortyzacja	63	1 623	1 686
Zbycie	0	0	0
Umorzenie	0	0	0
<b>Wartość księgowa netto</b>	<b>266</b>	<b>4 811</b>	<b>5 077</b>
<b>Stan na 30.09.2019</b>			
Wartość brutto	857	22 279	23 136
Dotychczasowe umorzenie	591	17 468	18 059
<b>Wartość księgowa netto</b>	<b>266</b>	<b>4 811</b>	<b>5 077</b>
<b>okres 01.01-31.12.2019</b>			
Wartość księgowa netto	329	6 434	6 762
Zwiększenia	201	4 642	4 843
Amortyzacja	90	2 293	2 383
Zbycie	0	745	745
Umorzenie	0	745	745
<b>Wartość księgowa netto</b>	<b>440</b>	<b>8 782</b>	<b>9 222</b>
<b>Stan na 31.12.2019</b>			
Wartość brutto	1 058	26 176	27 233
Dotychczasowe umorzenie	618	17 393	18 011
<b>Wartość księgowa netto</b>	<b>440</b>	<b>8 782</b>	<b>9 222</b>
<b>okres 01.01-30.09.2020</b>			
Wartość księgowa netto	440	8 782	9 222
Zwiększenia	26	0	26
Amortyzacja	136	2 319	2 456
Zbycie	0	0	0
Umorzenie	0	0	0
<b>Wartość księgowa netto</b>	<b>329</b>	<b>6 463</b>	<b>6 793</b>
<b>Stan na 30.09.2020</b>			
Wartość brutto	466	8 782	9 248
Umorzenie dotychczasowe	136	2 319	2 456
<b>Wartość księgowa netto</b>	<b>329</b>	<b>6 463</b>	<b>6 793</b>



## Nota 8. Wartości niematerialne w toku wytworzenia

W okresie sprawozdawczym oraz okresach porównywalnych wartości niematerialne w toku wytworzenia prezentowały się następująco:

	<b>30.09.2020</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>30.09.2019</b>
	<b>'000 PLN</b>	<b>'000 PLN</b>	<b>000'PLN</b>
Wartości Niematerialne w toku wytworzenia			
- koszty nie zakończonych prac rozwojowych z BO	2 296	5 099	5 099
- zakończone PR w okresie sprawozdawczym przeniesione do WN	0	-4 642	0
- wartość kontynuowanych PR w okresie sprawozdawczym	1 999	1 839	1 490
<b>Razem</b>	<b>4 295</b>	<b>2 296</b>	<b>6 588</b>

## Nota 9. Wartość firmy

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



## Nota 10. Rzeczowe aktywa trwałe

W okresie sprawozdawczym oraz okresach porównywalnych rzeczowe aktywa trwałe prezentowały się następująco:

	Grunty i budynki	Urządzenia techniczne	Środki transportu	Wypożyczenie	Ogółem
<b>Stan na 01.01.2019</b>					
Wartość brutto	2 650	2 071	4 719	24	9 464
Umorzenie	606	1 870	3 112	19	5 606
<b>Wartość księgową netto</b>	<b>2 044</b>	<b>201</b>	<b>1 607</b>	<b>6</b>	<b>3 858</b>
<b>okres 01.01-30.09.2019</b>					
Wartość księgową netto	2 044	201	1 607	6	3 858
Zwiększenia	426	137	0	2	566
Amortyzacja	86	100	550	5	741
Zbycie	0	2	1 476	0	1 478
Umorzenie	0	2	1 368	0	1 370
<b>Wartość księgową netto</b>	<b>2 384</b>	<b>238</b>	<b>950</b>	<b>3</b>	<b>3 575</b>
<b>Stan na 30.09.2019</b>					
Wartość brutto	3 076	2 206	3 243	27	8 552
Dotychczasowe umorzenie	692	1 968	2 294	23	4 977
<b>Wartość księgową netto</b>	<b>2 384</b>	<b>238</b>	<b>950</b>	<b>3</b>	<b>3 575</b>
<b>okres 01.01-31.12.2019</b>					
Wartość księgową netto	2 044	201	1 607	6	3 858
Zwiększenia	426	245	85	31	787
Amortyzacja	114	168	394	9	685
Zbycie	0	11	1 675	1	1 688
Umorzenie	0	10	1 542	1	1 553
<b>Wartość księgową netto</b>	<b>2 356</b>	<b>277</b>	<b>1 165</b>	<b>28</b>	<b>3 825</b>
<b>Stan na 31.12.2019</b>					
Wartość brutto	3 076	2 304	3 129	54	8 563
Umorzenie dotychczasowe	721	2 028	1 963	26	4 738
<b>Wartość księgową netto</b>	<b>2 356</b>	<b>277</b>	<b>1 165</b>	<b>28</b>	<b>3 825</b>
<b>okres 01.01-30.09.2020</b>					
Wartość księgową netto	2 356	277	1 165	28	3 825
Zwiększenia	184	447	345	35	1 011
Amortyzacja	123	234	225	8	590
Zbycie	63	16	281	0	359
Umorzenie	7	16	281	0	304
<b>Wartość księgową netto</b>	<b>2 361</b>	<b>489</b>	<b>1 285</b>	<b>55</b>	<b>4 191</b>
<b>Stan na 30.09.2020</b>					
Wartość brutto	3 197	2 735	3 193	89	9 214
Umorzenie dotychczasowe	836	2 245	1 908	35	5 024
<b>Wartość księgową netto</b>	<b>2 361</b>	<b>489</b>	<b>1 285</b>	<b>55</b>	<b>4 191</b>



## Nota 11. Należności długoterminowe

Należności długoterminowe Grupy Simple na koniec okresu sprawozdawczego oraz okresów porównywalnych kształtowały się następująco:

	30.09.2020	31.12.2019	30.09.2019
	'000 PLN	'000 PLN	'000 PLN
Kaucje i wadia	35	17	17
Zapłacone zabezpieczenia należytego wykonania umowy	371	251	256
<b>Razem</b>	<b>407</b>	<b>269</b>	<b>274</b>

## Nota 12. Udziały i akcje w jednostkach stowarzyszonych

Poniższa tabela przedstawia wartość inwestycji długoterminowych Grupy Simple.

	30.09.2020	31.12.2019	30.09.2019
	'000 PLN	'000 PLN	'000 PLN
EQ System Technology Sp. z o.o.	10	10	10
Softem Sp. z o.o.	53	53	53
<b>Razem inwestycje</b>	<b>63</b>	<b>63</b>	<b>63</b>

## Nota 13. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Na dzień bilansowy 30.09.2020 roku utworzone zostały aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego w wysokości 1 331 tys. PLN.

	30.09.2020	31.12.2019	30.09.2019
	'000 PLN	'000 PLN	'000 PLN
z tytułu rezerw na świadczenia emerytalne	51	51	38
z tytułu rezerw na wynagrodzenia	0	48	10
z tytułu rezerw na świadczenia urlopowe	204	204	207
z tytułu odpisu na towary w magazynie	9	18	18
z tytułu rezerw na pozostałe koszty	96	165	120
z tytułu odpisu na wątpliwe należności	211	94	149
z tytułu straty podatkowej	552	596	174
z tytułu ZFŚS	0	0	0
środki trwałe	0	0	0
z tytułu przychodów odroczonego w czasie	207	0	721
<b>Razem</b>	<b>1 331</b>	<b>1 176</b>	<b>1 437</b>

## Nota 14. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Pozostałe rozliczenia międzyokresowe są to koszty przyszłych okresów wynikające z zawartych umów gwarancji/polis ubezpieczenia dotyczących realizowanych kontraktów przypadające na okres powyżej 12 miesięcy od dnia bilansowego 30.09.2020 roku.



	30.09.2020	31.12.2019	30.09.2019
	'000 PLN	'000 PLN	'000 PLN
Rozliczenia kosztów powyżej 12 miesięcy	133	204	244
<b>Razem</b>	<b>133</b>	<b>204</b>	<b>244</b>

### Nota 15. 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. Salda Zapasów na koniec okresu sprawozdawczego oraz okresów porównywalnych kształtowały się następująco:

	30.09.2020	31.12.2019	30.09.2019
	'000 PLN	'000 PLN	'000 PLN
Materiały	6	6	6
Sprzęt komputerowy	101	187	565
Licencje obce do odsprzedaży	120	120	120
<b>Razem</b>	<b>227</b>	<b>313</b>	<b>691</b>

### Nota 16. Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług

Poniżej zaprezentowano należności brutto z tytułu dostaw i usług na dzień 30.09.2020 roku oraz okresu porównywalnego 2019 roku, która jest podstawą do tworzenia odpisów aktualizacyjnych wartości należności na zasadach ogólnych. Należności z tytułu umów z klientami, dla których przychód jest rozpoznawany w czasie na dzień 30.09.2020 roku stanowią wartość 1 530 tys. PLN.

	30.09.2020	31.12.2019	30.09.2019
	'000 PLN	'000 PLN	'000 PLN
Należności handlowe brutto	13 097	19 184	12 421
Należności z tytułu wyceny kontraktów	1 382	838	2 340
odpisy aktualizujące wartość należności	-1 467	-505	-772
<b>Należności razem (netto)</b>	<b>13 012</b>	<b>19 516</b>	<b>13 989</b>

### Nota 17. Pozostałe należności krótkoterminowe

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



	30.09.2020	31.12.2019	30.09.2019
	'000 PLN	'000 PLN	'000 PLN
Zapłacone kaucje	2	9	9
Zapłacone wadia	70	70	70
Zapłacone zabezpieczenia należytego wykonania	23	174	174
Należności z tytułu podatków	181	237	203
Należności od pracowników	17	0	0
Należności pozostałe	0	263	263
<b>Razem</b>	<b>293</b>	<b>753</b>	<b>719</b>

### Nota 18. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

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

	30.09.2020	31.12.2019	30.09.2019
	'000 PLN	'000 PLN	'000 PLN
Środki pieniężne w kasie i w banku	4 177	1 578	1 640
<b>Razem</b>	<b>4 177</b>	<b>1 578</b>	<b>1 640</b>

### Nota 19 Aktywa przeznaczone do sprzedaży

Na dzień bilansowy 30.09.2020 roku Grupa nie posiada aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży.

### Nota 20. Kapitał zakładowy i elementy kapitału własnego

Kapitał zakładowy na dzień 30.09.2020 roku wynosił 4 812 160,00 zł. Na kapitał składa się 4 812 160 sztuk akcji zwykłych o wartości nominalnej 1 zł każda.

	30.09.2020	31.12.2019	30.09.2019
	'000 PLN	'000 PLN	'000 PLN
<b>Kapitał zakładowy</b>			
Liczba udziałów	4 812	4 812	4 812
Wartość nominalna jednego udziału	0,001	0,001	0,001
<b>Razem</b>	<b>4 812</b>	<b>4 812</b>	<b>4 812</b>

	30.09.2020	31.12.2019	30.09.2019
	'000 PLN	'000 PLN	'000 PLN
Zysk (strata) netto bieżącego okresu	1 959	5 067	1 629
<b>Zysk (strata) netto bieżącego okresu</b>	<b>1 959</b>	<b>5 067</b>	<b>1 629</b>



## Nota 21. Rezerwa z tytułu podatku odroczonego

Grupa na dzień 30.09.2020 roku wykazała rezerwę w wysokości 1 205 tys. PLN ze względu na różnice przejściowe między wartością księgową i podatkową aktywów.

	30.09.2020	31.12.2019	30.09.2019
	'000 PLN	'000 PLN	'000 PLN
Różnica bilansowa w środkach trwałych	937	682	690
Wycena bilansowa przychodów zgodnie z MSSF 15	263	159	474
Inne	6	6	6
<b>Razem</b>	<b>1 205</b>	<b>847</b>	<b>1 170</b>

## Nota 22. Rezerwa na świadczenia emerytalne

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

Na dzień 30.09.2020 roku wartość rezerw nie była aktualizowana. Grupa dokonuje wyceny aktuarialnej rezerw długoterminowych na koniec każdego roku obrotowego.

	30.09.2020	31.12.2019	30.09.2019
	'000 PLN	'000 PLN	'000 PLN
Świadczenia po okresie zatrudnienia	249	249	199
<b>Razem</b>	<b>249</b>	<b>249</b>	<b>199</b>

## Nota 23. Kredyty i pożyczki długoterminowe

	30.09.2020	31.12.2019	30.09.2019
	'000 PLN	'000 PLN	'000 PLN
Kredyt hipoteczny Simple Locum Sp. z o.o.	1 197	1 291	1 322
<b>Razem</b>	<b>1 197</b>	<b>1 291</b>	<b>1 322</b>

Na dzień bilansowy wartość kredytu przypadającego do spłaty w okresie powyżej 12 miesięcy od dnia bilansowego wynosi 1 197 tys. PLN.

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

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



## Nota 24. Kredyty i pożyczki krótkoterminowe

	30.09.2020	31.12.2019	30.09.2019
	'000 PLN	'000 PLN	'000 PLN
<b>Kredyty w banku ING</b>			
Kredyt Simple S.A.	0	768	846
<b>Kredyty w banku Millennium</b>			
Kredyt hipoteczny Simple Locum	125	125	125
Kredyt w rachunku bieżącym Simple S.A.	0	2 037	2 570
Kredyt obrotowy Simple S.A.	0	0	0
Kredyt Medinet	61	135	149
Pożyczka z PFR w ramach tarczy 2.0	1 241		
<b>Razem</b>	<b>1 428</b>	<b>3 066</b>	<b>3 691</b>

### Kredyty w Banku Millennium

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

W ramach powyższego globalnego limitu Bank udostępnił poniższe sublimity produktowe:

- kredyt w rachunku bieżącym w PLN w kwocie 5 000 000,00, który będzie wykorzystywany na finansowanie bieżącej działalności. Na dzień 30.09.2020 linia kredytowa nie była wykorzystywana
- kredyt rewolwingowy PLN w kwocie 2 000 000,00, który będzie wykorzystywany na finansowanie kontraktów. Na dzień 30.09.2020 kredyt nie był wykorzystywany.

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

### Kredyt hipoteczny w banku Millennium

Kredyt hipoteczny został opisany w nocie nr 23. Na dzień 30.09.2020 jako kredyt krótkoterminowy została wykazana jego część przypadająca do spłaty w okresie 12 miesięcy od dnia bilansowego w kwocie **125 tys.** PLN. Szczegółowe dane dotyczące tego kredytu zostały opisane w nocie nr 23 – Kredyty i pożyczki długoterminowe.

21.03.2019 została podpisana pomiędzy Medinet Systemy Informatyczne Sp. z o.o., a bankiem Millennium S.A. z siedzibą w Warszawie Umowa Kredytowa Nr 12639/19/308/03 o kredyt w rachunku bieżącym. Dnia 21.02.2020 podpisano aneks do umowy. Zgodnie z obowiązującym aneksem limit wynosi 200 tys. PLN z terminem spłaty do 23.04.2021. Na dzień bilansowy zadłużenie z tytułu tej umowy wynosiło **61 tys.** PLN





### Kredyty w banku ING

W dniu 5 czerwca 2017 roku została podpisana pomiędzy Simple S.A. a ING Bank Śląski SA z siedzibą w Warszawie Umowa Nr FT/881/2017/000000202/00 o kredyt złotowy w rachunku bankowym na okres do 06.06.2019. Na podstawie niniejszej umowy (i późniejszych aneksów) na koniec 30.09.2020 obowiązywał limit kredytowy w wysokości 2 000 000,00 PLN. Kredyt zgodnie z warunkami umowy może być przeznaczony wyłącznie na finansowanie bieżącej działalności i ma zostać spłacony do dnia 26.05.2021. Na dzień 30.09.2020 linia kredytowa nie była wykorzystywana.

### Pożyczka z PFR

Grupa skorzystała ze wsparcia oferowanego w ramach tarczy antykryzysowej i otrzymała trzy pożyczki z Polskiego Funduszu Rozwoju w łącznej kwocie **2 490 tys.** PLN. Pożyczki zostały przyznane na okres 12 miesięcy. W ocenie zarządu zostało uprawdopodobnione spełnienie warunków umorzenia w zakresie kontynuowania działalności i utrzymania zatrudnienia na bieżącym poziomie i na tej podstawie zgodnie z MSR 20 – Dotacje rządowe oraz ujawnianie informacji o pomocy rządowej zarząd podjął decyzję o odpisaniu kwoty 1 248 tys. PLN w bieżące pozostałe przychody operacyjne.

### Nota 25. Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania

Na dzień 30.09.2020 roku oraz w okresach porównywalnych zobowiązania Grupy Simple wynikały z następujących tytułów.

	30.09.2020	31.12.2019	30.09.2019
	'000 PLN	'000 PLN	'000 PLN
<b>Zobowiązania handlowe</b>	<b>2 317</b>	<b>4 933</b>	<b>4 022</b>
- z tytułu dostaw i usług	2 084	4 291	3 440
- z tytułu dostaw niefakturowanych	233	641	582
<b>Zobowiązania budżetowe</b>	<b>2 899</b>	<b>3 898</b>	<b>3 048</b>
- VAT	1 623	2 684	1 494
- PIT	310	289	302
- CIT	49	6	387
- ZUS	916	917	860
- Inne	1	2	4
<b>Zobowiązania pozostałe</b>	<b>1 365</b>	<b>1 420</b>	<b>1 472</b>
- Zobowiązania z tytułu wypłat z zysku	202	202	202
- Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	916	936	972
- Zobowiązania z tytułu zabezpieczenia	0	0	0
- Rozliczenia z pracownikami	0	4	10
- ZFŚS	246	277	288
- Pozostałe	1	0	0
<b>Zobowiązania razem (netto)</b>	<b>6 581</b>	<b>10 250</b>	<b>8 541</b>



## Nota 26. Krótkoterminowe rezerwy na zobowiązania

Na dzień 30.09.2020 roku oraz w okresach porównywalnych krótkoterminowe rezerwy na zobowiązania Grupy Simple wynikały z następujących tytułów.

	30.09.2020	31.12.2019	30.09.2019
	'000 PLN	'000 PLN	'000 PLN
Rezerwa na inne koszty	500	842	566
Rezerwa na wynagrodzenia	0	200	0
Rezerwa na świadczenie emerytalne	22	22	0
Rezerwa na świadczenie urlopowe	1 074	1 074	1 090
<b>Razem</b>	<b>1 595</b>	<b>2 137</b>	<b>1 656</b>

## Nota 27. Rozliczenie międzyokresowe przychodów

Przychody przyszłych okresów, są to kwoty zafakturowanych usług realizowanych w przyszłości przypadających na okresy po dniu bilansowym 31.09.2020 roku.

	30.09.2020	31.12.2019	30.09.2019
	'000 PLN	'000 PLN	'000 PLN
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	6 250	4 470	3 795
- w tym z tytułu wyceny kontraktów	1 089	0	0
<b>Razem</b>	<b>6 250</b>	<b>4 470</b>	<b>3 795</b>



IV. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPÓŁKI SIMPLE S.A.  
za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2020 roku

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

	3 m-ce 07-09.2020 000' PLN	9 m-cy do 30.09.2020 000' PLN	3 m-ce 07-09.2019 000' PLN	9 m-cy do 30.09.2019 000' PLN
Przychody ze sprzedaży	9 045	28 722	10 706	29 622
Koszt własny sprzedaży	5 491	16 527	5 307	17 640
<b>Zysk (strata) brutto na sprzedaży</b>	<b>3 554</b>	<b>12 195</b>	<b>5 399</b>	<b>11 981</b>
Koszty sprzedaży	1 997	5 657	2 590	5 701
Koszty ogólnego zarządu	1 273	4 897	1 154	4 090
<b>Zysk (strata) na sprzedaży</b>	<b>284</b>	<b>1 641</b>	<b>1 655</b>	<b>2 190</b>
Pozostałe przychody	195	1 778	131	1 271
Pozostałe koszty	-2	891	75	375
<b>Zysk (strata) na działalności operacyjnej</b>	<b>480</b>	<b>2 527</b>	<b>1 711</b>	<b>3 086</b>
Przychody finansowe	33	87	63	175
Koszty finansowe	42	170	69	225
<b>Zysk (strata) brutto</b>	<b>472</b>	<b>2 444</b>	<b>1 705</b>	<b>3 037</b>
Podatek dochodowy - bieżący i odroczony	222	210	294	409
<b>Zysk (strata) netto za okres sprawozdawczy</b>	<b>250</b>	<b>2 234</b>	<b>1 412</b>	<b>2 628</b>
Inne całkowite dochody	0	0	0	0
Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	0	0	0	0
<b>Całkowite dochody ogółem</b>	<b>250</b>	<b>2 234</b>	<b>1 412</b>	<b>2 628</b>
<b>Zysk (strata) netto przypadający na jedną akcję [PLN]</b>				
Zwykły	0,05	0,46	0,30	0,55
Rozwodniony	0,05	0,46	0,30	0,55



## Śródroczne jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej SIMPLE

S.A.

	30.09.2020	31.12.2019	30.09.2019
	000' PLN	000' PLN	000' PLN
<b>Aktywa trwałe</b>	<b>26 311</b>	<b>25 801</b>	<b>27 381</b>
Wartości niematerialne	2 506	3 000	266
Wartości niematerialne wytworzone przez jednostkę	4 568	6 400	3 070
Wartości niematerialne w toku wytworzenia	3 775	2 072	5 704
Rzeczowe aktywa trwałe	3 911	3 832	3 633
Należności długoterminowe	394	256	261
Inwestycje długoterminowe - akcje i udziały	8 660	8 660	8 392
Udzielone pożyczki długoterminowe	1 565	790	4 541
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	748	541	1 223
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	184	251	291
<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>16 556</b>	<b>20 115</b>	<b>15 102</b>
Zapasy	227	228	533
Należności z tytułu dostaw i usług	12 358	17 992	12 694
Pozostałe należności	243	652	621
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2 642	224	300
Udzielone pożyczki	20	10	15
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 066	1 010	939
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>42 867</b>	<b>45 917</b>	<b>42 483</b>
<b>Kapitał własny</b>	<b>22 802</b>	<b>23 215</b>	<b>20 926</b>
Kapitał podstawowy	4 812	4 812	4 812
Kapitał zapasowy	15 756	13 486	13 486
Zysk (strata) netto za rok obrotowy i za lata ubiegłe	2 234	4 917	2 628
<b>Zobowiązania długoterminowe i rezerwy</b>	<b>4 911</b>	<b>4 743</b>	<b>5 019</b>
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 106	689	913
Rezerwa na świadczenia emerytalne	234	234	189
Długoterminowe pożyczki	940	1 011	1 034
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	2 569	2 747	2 821
Zabezpieczenie umowy	62	62	62
<b>Zobowiązania krótkoterminowe i rezerwy</b>	<b>15 153</b>	<b>17 960</b>	<b>16 539</b>
Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	94	2 899	3 510
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	807	599	623
Zobowiązania z tytułu faktoringu	950	143	265
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 075	4 036	3 020
Zobowiązania budżetowe	2 548	2 785	2 355
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	0	0	385
Pozostałe zobowiązania	955	1 005	1 063
Rezerwy na zobowiązania	500	1 042	566
Rezerwa na świadczenia emerytalne	22	22	0
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	952	952	958
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	6 250	4 476	3 795
<b>Suma zobowiązań</b>	<b>20 064</b>	<b>22 702</b>	<b>21 557</b>
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>42 867</b>	<b>45 917</b>	<b>42 769</b>



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

	30.09.2020	31.12.2019	30.09.2019
	000' PLN	000' PLN	000' PLN
<b>I. Kapitał własny na początek okresu (BO)</b>	<b>23 215</b>	<b>20 223</b>	<b>20 223</b>
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0
b) korekty błędów podstawowych			
<b>I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>23 215</b>	<b>20 223</b>	<b>20 223</b>
<b>1. Kapitał zakładowy na początek okresu</b>	<b>4 812</b>	<b>4 812</b>	<b>4 812</b>
1.1. Zmiany kapitału zakładowego			
a) zwiększenia			
b) zmniejszenia			
<b>1.2. Kapitał zakładowy na koniec okresu</b>	<b>4 812</b>	<b>4 812</b>	<b>4 812</b>
<b>4. Kapitał zapasowy na początek okresu</b>	<b>13 486</b>	<b>13 481</b>	<b>13 481</b>
4.1. Zmiany kapitału zapasowego			
a) zwiększenia (z tytułu)			
- z podziału zysku (ustawowo)	2 270	2 216	2 216
b) zmniejszenia (z tytułu)			
- pokrycia straty	0	-2 212	-2 212
- pokrycia straty	0	-2 212	-2 212
<b>4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu</b>	<b>15 756</b>	<b>13 486</b>	<b>13 486</b>
<b>7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>4 917</b>	<b>1 929</b>	<b>1 929</b>
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, w tym	4 917	4 141	4 141
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
b) korekty błędów podstawowych			
7.2. Zysk z lat ubiegłych, na początek okresu, po korektach	4 917	4 141	4 141
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	4 917	4 141	4 141
- podziału zysku z lat ubiegłych	2 270	2 216	2 216
- dywidendy	2 647	1 925	1 925
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0	0
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0	-2 212	-2 212
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0
b) korekty błędów podstawowych			
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0	-2 212	-2 212
a) zwiększenia			
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	-2 212	-2 212
- przeniesienie straty	0	-2 212	-2 212
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0	0
<b>7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>8. Wynik netto</b>	<b>2 234</b>	<b>4 917</b>	<b>2 628</b>
a) zysk netto	2 234	4 917	2 628
b) strata netto			
c) odpisy z zysku			
<b>II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>22 802</b>	<b>23 215</b>	<b>20 926</b>



## Śródroczne jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych SIMPLE S.A.

	9 m-cy do 30.09.2020 000' PLN	9 m-cy do 30.09.2019 000' PLN
<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>2 234</b>	<b>2 628</b>
Amortyzacja	2 990	2 101
Odsetki zapłacone	162	-342
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	2	-387
Zmiana stanu rezerw	417	-138
Zmiana stanu zapasów	1	72
Zmiana stanu należności	5 905	4 008
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	-2 790	-3 182
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 578	-431
Inne korekty	0	0
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>10 498</b>	<b>4 328</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
Wpływy ze sprzedaży majątku trwałego	0	495
Wpływy z tytułu odsetek	0	174
Wpływy z tytułu dywidend	0	390
Wpływy z tytułu zwrotu pożyczek	0	0
Wydatki na zakup majątku trwałego	-2 318	-1 052
Wydatki inwestycyjne	-785	-1 618
<b>Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>-3 103</b>	<b>-1 611</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
Otrzymane kredyty i pożyczki	0	616
Inne wpływy finansowe	807	0
Wypłacone dywidendy	-2 647	-1 925
Splata kredytów i pożyczek	-2 876	0
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-100	-802
Splata innych zobowiązań finansowych	0	-321
Odsetki	-162	-222
<b>Środki pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>-4 977</b>	<b>-2 654</b>
<b>Zwiększenie (zmniejszenie) netto środków pieniężnych i ich ekwiw</b>	<b>2 418</b>	<b>62</b>
Saldo otwarcia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	224	237
<b>Saldo zamknięcia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów</b>	<b>2 642</b>	<b>300</b>

00110101001100 1001000011101010011000  
000111100101001101010 11110010100110101  
10100 1100100000100001110 101001100011

10011000111100  
000111 1010011  
010100110101



Simple

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



+48 22 812 58 98



[simple@simple.com.pl](mailto:simple@simple.com.pl)



[simple.com.pl](http://simple.com.pl)