



SIMPLE



RAPORT

za okres trzech miesięcy
zakończony dnia 30 września 2016 roku

Warszawa, dnia 14 listopada 2016r.



Spis treści

I.	OPIS DZIAŁALNOŚCI ORAZ SYTUACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ SIMPLE	5
	Wprowadzenie	5
1.	Wybrane dane finansowe	6
1.1.	Wybrane dane finansowe Grupy Kapitałowej Simple	6
1.2.	Wybrane dane finansowe Simple S.A.	6
1.3.	Zasady przeliczenia wybranych danych finansowych	7
2.	Informacje o Grupie Kapitałowej Simple.....	7
3.	Działalność w okresie sprawozdawczym oraz do dnia sporządzenia raportu za III kwartał 2016 r.	10
3.1.	Podsumowanie działań optymalizacyjnych.....	10
3.2.	Komentarz do wyników finansowych.....	11
3.3.	Transakcje z podmiotami powiązаныmi	14



3.4.	Poręczenia i gwarancje	14
3.5.	Zarządzanie kapitałem.....	14
3.6.	Objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności	15
3.7.	Informacja dotycząca emisji akcji	15
3.8.	Istotna zdarzenia po dniu bilansowym	15
3.9.	Informacje dotyczące zmian zobowiązań warunkowych	15
3.10.	Informacje dotyczące wypłaconej dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję	15
3.11.	Informacje o odpisach aktualizujących	17
3.12.	Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień	17
4.	Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych	18
5.	Prognozy wyników finansowych	18
6.	Czynniki mogące mieć wpływ na przyszłe wyniki finansowe	18
7.	Organy Simple S.A.	19
8.	Akcje i akcjonariat.....	20
8.1.	Kapitał zakładowy	20
8.2.	Akcjonariat.....	20
8.3.	Akcje oraz uprawnienia w posiadaniu osób zarządzających i nadzorujących	21
9.	Postępowania sądowe	21
10.	Inne informacje	27
II.	ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ SIMPLE	27
	ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW.....	27
	ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	29
	ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	30
	ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH.....	31
	PODSTAWA SPORZĄDZENIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	32
1.	Podstawa sporządzenia	32
2.	Oświadczenie zgodności	32
3.	Szacunki	32
4.	Profesjonalny osąd.....	32
5.	Zmiany stosowanych zasad rachunkowości	33
6.	Korekty błędów	33
	ZASADY RACHUNKOWOŚCI.....	33
1.	Rzeczowe aktywa trwałe	33
2.	Wartości niematerialne	34
3.	Wartość firmy	36



4.	Inwestycje w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych	36
5.	Połączenia jednostek gospodarczych znajdujących się pod wspólną kontrolą.....	37
6.	Zapasy.....	37
7.	Należności handlowe oraz pozostałe należności	37
8.	Pożyczki i pozostałe należności.....	38
9.	Czynne rozliczenia międzyokresowe.....	38
10.	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty.....	39
11.	Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki.....	39
12.	Zobowiązania	39
13.	Rozliczenia międzyokresowe	39
14.	Przychody	40
15.	Koszty operacyjne.....	41
16.	Podatek dochodowy	41
17.	Zysk na jedną akcję	42
18.	Leasing	42
	NOTY OBJASNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....	42
	Nota 1. Struktura geograficzna	42
	Nota 2. Koszty działalności operacyjnej	44
	Nota 3. Inne całkowite dochody.....	44
	Nota 4. Podatek dochodowy	44
	Nota 5. Zysk przypadający na jedną akcję	45
	Nota 6. Wartości niematerialne	45
	Nota 7. Rzeczowe aktywa trwałe	45
	Nota 8. Wartość firmy	46
	Nota 9. Udziały i akcje w jednostkach zależnych oraz pozostałych jednostkach	46
	Nota 10. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.....	46
	Nota 11. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe.....	47
	Nota 12. Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług.....	47
	Nota 13. Pozostałe należności.....	47
	Nota 14. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	48
	Nota 15 Aktywa przeznaczone do sprzedaży	48
	Nota 16. Kapitał zakładowy i elementy kapitału własnego	48
	Nota 17. Podatek odroczony.....	49
	Nota 18. Rezerwa na świadczenia emerytalne.....	50
	Nota 19. Kredyty i pożyczki długoterminowe.....	50



Nota 20. Kredyty i pożyczki krótkoterminowe	51
Nota 21. Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania.....	52
Nota 22. Krótkoterminowe rezerwy na zobowiązania	52
Nota 23. Rozliczenie międzyokresowe przychodów	53
III. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPÓŁKI SIMPLE S.A. za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2016 roku.....	54
ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW SIMPLE S.A.	55
ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ SIMPLE S.A.....	56
ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM SIMPLE S.A.	58
ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH SIMPLE S.A.	58
IV. PODPISY OSÓB ZARZĄDZAJĄCYCH	59

I. OPIS DZIAŁALNOŚCI ORAZ SYTUACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ SIMPLE

Wprowadzenie

Niniejszy skonsolidowany raport za III kwartał 2016 roku został sporządzony zgodnie z wymaganiami rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 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 §82 ust. 1 pkt 1 w związku z §82 ust. 2 Rozporządzenia. Jednocześnie Spółka informuje, iż działając na podstawie §83 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 miesięcy do 30 września 2016 roku 000' PLN	9 miesięcy do 30 września 2016 roku 000' EUR	9 miesięcy do 30 września 2015 roku 000' PLN	9 miesięcy do 30 września 2015 roku 000' EUR
Przychody ze sprzedaży	25 538	5 846	37 509	9 020
Zysk z działalności operacyjnej	704	161	194	47
Zysk za okres sprawozdawczy brutto	413	95	1 204	290
Zysk za okres sprawozdawczy netto	59	14	857	206
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	4 276	979	3 183	765
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(2 926)	(670)	(3 245)	(780)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(1 000)	(229)	(1 931)	(464)
Środki pieniężne na koniec okresu	967	221	215	52

	30 września 2016 roku 000' PLN	30 września 2016 roku 000' EUR	31 grudnia 2015 roku 000' PLN	31 grudnia 2015 roku 000' EUR
Aktywa trwałe	20 739	4 810	17 742	4 163
Aktywa obrotowe	16 485	3 823	14 495	3 401
Kapitał własny	13 712	3 180	11 003	2 582
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	23 512	5 453	21 234	4 983

1.2. Wybrane dane finansowe Simple S.A.

	9 miesięcy do 30 września 2016 roku 000' PLN	9 miesięcy do 30 września 2016 roku 000' EUR	9 miesięcy do 30 września 2015 roku 000' PLN	9 miesięcy do 30 września 2015 roku 000' EUR
Przychody ze sprzedaży	24 434	5 593	36 540	8 787
Zysk z działalności operacyjnej	2 226	510	900	216
Zysk za okres sprawozdawczy brutto	1 979	453	1 327	319
Zysk za okres sprawozdawczy netto	1 624	372	921	221
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	4 461	1 021	2 973	715
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(3 099)	(709)	(2 303)	(554)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(1 293)	(296)	(1 015)	(244)
Środki pieniężne na koniec okresu	192	44	57	14

	30 września 2016 roku 000' PLN	30 września 2016 roku 000' EUR	31 grudnia 2015 roku 000' PLN	31 grudnia 2015 roku 000' EUR
Aktywa trwałe	20 673	4 794	18 388	4 315
Aktywa obrotowe	16 068	3 726	12 795	3 002
Kapitał własny	15 116	3 506	10 842	2 544
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	21 625	5 015	20 341	4 773

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 września 2016 roku 1 EUR = 4,3120 PLN

kurs obowiązujący w dniu 31 grudnia 2015 roku 1 EUR = 4,2615

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

w okresie od 1 stycznia 2016 roku do 30 września 2016 roku 1 EUR = 4,3688 PLN

w okresie od 1 stycznia 2015 roku do 30 września 2015 roku 1 EUR = 4,1585 PLN

2. Informacje o Grupie Kapitałowej Simple

2.

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

- Simple S.A. – jednostka dominująca
- Simple Invest Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie – jednostka bezpośrednio zależna (100% udział Simple S.A. w ogólnej liczbie głosów)
- Simple Locum Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie – jednostka pośrednio zależna (100% udział Simple S.A. w ogólnej liczbie głosów)
- Medinet Systemy Informatyczne Sp. z o.o. z siedzibą w Opolu – jednostka pośrednio zależna (68,0% udział Simple w ogólnej liczbie głosów).

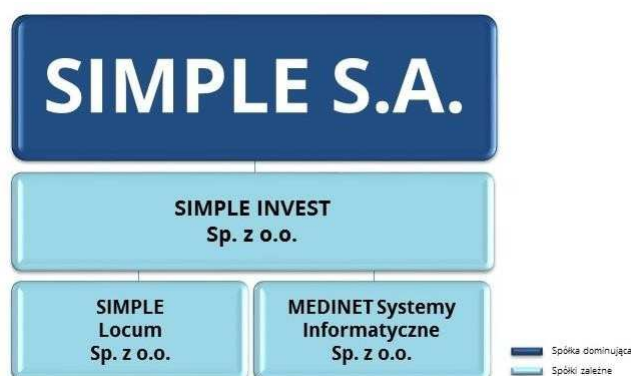
Podstawowym przedmiotem działalności Grupy, według działów Polskiej Klasyfikacji Działalności (PKD), jest działalność w zakresie oprogramowania. Działalność Spółki należy do branży Informatycznej. Wszystkie spółki wchodzące w skład Grupy doskonale uzupełniają zarówno kompetencje jak i ofertę produktową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



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

W okresie styczeń – wrzesień 2016 r. oraz do dnia sporządzenia niniejszego raportu nie miały miejsca zmiany w strukturze Grupy Kapitałowej Simple.

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



Simple S.A.

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

SIMPLE to znak rozpoznawczy szerokiej rodziny rozwiązań informatycznych wspomagających zarządzanie obszarami: finansów, obrotu towarowego, personelu, procesu budownictwa, produkcji, łańcucha dostaw czy relacji z klientami. Od ponad 26 lat dostarczamy wyspecjalizowane usługi integracji rozwiązań informatycznych i doradztwa biznesowego.

Simple Invest sp. z o.o.

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

Simple Locum Sp. z o.o.

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

Medinet Systemy Informatyczne Sp. z o.o.

Medinet Systemy Informatyczne to podmiot funkcjonujący w Grupie Kapitałowej od 2014 roku. W marcu 2014 roku została zawarta umowa sprzedaży udziałów oraz umowa przedwstępna zbycia udziałów na mocy, których Spółka nabyła udziały stanowiące 52,4%

udziałów w Medinet Systemy Informatyczne oraz zobowiązała się do nabycia w kolejnych latach 2015-2017 do 100% udziałów w tym podmiocie. Kolejne udziały w Medinet Systemy Informatyczne zostały zakupione w kwietniu 2015 r. Wszystkie udziały zakupione przez Simple zostały następnie przekazane do Simple Invest. Aktualnie Simple posiada (poprzez Simple Invest) 680 udziałów w Medinet Systemy Informatyczne, które uprawniają do 68,0% udziału w kapitale zakładowym/ogólnej liczbie głosów w tym podmiocie.

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

Inne inwestycje kapitałowe Simple S.A.

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

- Softeam sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie – udział Simple w kapitale zakładowym to 50,24% co odpowiada 25,18% udziałowi w ogólnej liczbie głosów (wartość księgowa udziałów na koniec września 2016 r. wynosi 53 tys. zł);
- Simple sp. z o.o. z siedzibą w Dąbrowie Górniczej – udział Simple w ogólnej liczbie głosów w 19,51% (wartość księgowa udziałów na koniec września 2016 r. wynosi ok. 10 tys. zł).

W spółkach tych Simple S.A. dysponuje mniej niż połową głosów na mocy umów z innymi inwestorami, nie posiada zdolności kierowania polityką finansową i operacyjną tych jednostek gospodarczych na mocy statutu lub umowy, nie posiada zdolności mianowania i odwoływania członków zarządu lub organu zarządzającego oraz nie dysponuje większością głosów na posiedzeniach Zarządu lub organu zarządzającego. SIMPLE SA co prawda posiada bezpośrednio ponad 20% głosów w spółce Softeam Sp. z o.o., nie oznacza to jednak, że wywiera znaczący wpływ na tę spółkę. Treść umowy Spółki Softeam Sp. z o.o. wykazuje, iż wszelkie decyzje dotyczące działalności tej spółki należą do kompetencji Zarządu tej spółki. SIMPLE SA nie posiada w stosunku do Softeam Sp. z o.o. i Simple Sp. z o.o. uprawnień do:

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



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

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

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

3. Działalność w okresie sprawozdawczym oraz do dnia sporządzenia raportu za III kwartał 2016 r.

3.

3.1. Podsumowanie działań optymalizacyjnych

W okresie sprawozdawczym Zarząd kontynuował wdrażanie przygotowanych w pierwszym kwartale 2016 roku działań optymalizacyjnych, których pierwsze skutki widoczne były już w I półroczu 2016 roku. Działania te obejmowały:

- optymalizację procesów handlowych
- zmiany w strukturze organizacyjnej – mające na celu uproszczenie i uspojnienie procesów sprzedażowych i realizacyjnych;
- wprowadzenie Systemu Zarządzania 4DX;
- optymalizację kosztową;
- poprawę efektywności realizacji usług;
- dalszy rozwój produktów SIMPLE w celu wzbogacenia ofert handlowej.

Na ww. działania składały się w szczególności następujące procesy:

- usprawnienie prowadzonych procesów handlowych, uruchomienie wdrożenia metodyki sprzedaży Customer Centric Selling, zwiększenie efektywności procesów handlowych;
- obniżenie bieżących kosztów związanych z funkcjonowaniem Spółek wchodzących w skład Grupy (ograniczenie kosztów administracyjnych, usprawnienie procesu zakupów i wyboru dostawców);
- optymalizacja kosztów zatrudnienia (zmiana form rozliczeń, określenie nowych celów - efektywniejsze wykorzystanie zasobów ludzkich);
- optymalizacja zarządzania flotą samochodową;
- obniżenie kosztów procesów biznesowych oraz kosztów wytworzenia oferowanych rozwiązań;
- optymalizacja zobowiązań Grupy (zawarcie porozumień z partnerami handlowymi oraz instytucjami)
- wprowadzenie nowych produktów finansujących działalność Grupy (np. zawarcie z Idea Money umowy o świadczenie usług faktoringowych, emisja obligacji, emisja akcji serii L).



Biorąc pod uwagę uzyskane efekty ekonomiczne w II i III kwartale br. Zarząd przewiduje, że podjęte działania przyniosą dalsze pozytywne skutki w kolejnych kwartałach.

3.2. Komentarz do wyników finansowych

W trzech kwartałach 2016 roku 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.

Miniony kwartał wiązał się dla Grupy z wpływem środków z kontraktów pozyskanych w pierwszym półroczu 2016 r. oraz dodatkowo ze zwiększeniem przychodów z dosprzedaży związanej głównie z wprowadzeniem do oferty modułu Jednolitego Pliku Kontrolnego. Grupa cały czas kładzie nacisk na intensywne zwiększanie dosprzedaży usług abonamentowych oraz pozyskiwanie kolejnych kontraktów co miało już miejsce po okresie sprawozdawczym.

Wyniki finansowe

	I-IIIQ 2016	I-IIIQ 2015
	tys. zł	
Przychody ze sprzedaży	25 538	37 509
Koszt własny sprzedaży	(14 118)	(23 798)
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	11 420	13 711
Koszty sprzedaży	(6 177)	(7 547)
Koszty ogólnego zarządu	(4 729)	(6 265)
Zysk (strata) na sprzedaży	514	(101)
Pozostałe przychody	314	536
Pozostałe koszty	(124)	(241)
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	704	194
Przychody finansowe	10	1 279
Koszty finansowe	(301)	(269)
Zysk (strata) brutto	413	1 204
Podatek dochodowy	(354)	(347)
Zysk (strata) netto za okres sprawozdawczy	59	857

W okresie trzech kwartałów 2016 roku Grupa wypracowała 25,5 mln zł przychodów co stanowiło spadek o 32% względem analogicznego okresu roku poprzedniego, kiedy to Grupa wypracowała 37,5 mln zł. Wskazana różnica w poziomie przychodów wynika z faktu, że Spółka w III kwartale zakończyła i rozliczyła kilka dużych projektów. Jednakże dzięki znacznie wyższej dynamice spadku kosztu własnego sprzedaży Grupa wypracowała zysk brutto na sprzedaży na poziomie 11,4 mln zł tj. tylko 17% niższym niż w okresie styczeń – wrzesień 2015 roku. Mając powyższe na uwadze pomimo obniżenia poziomu sprzedaży w roku 2016 w porównaniu do roku 2015, zaobserwować można coraz większą stabilizację finansową Grupy i sukcesywne dążenie do odbudowania pozycji Grupy na rynku.

Na poprawiający się względem pierwszego półrocza wynik, wpływ miały również działania podjęte przez Zarząd, zmierzające do poprawy sytuacji finansowej Grupy, w szczególności reorganizacja Spółki wiodącej oraz ograniczenie kosztów działalności całej Grupy. Koszty sprzedaży oraz ogólnego zarządu uległy zmniejszeniu w okresie styczeń – wrzesień 2016

względem analogicznego okresu roku poprzedniego. Tym samym po uwzględnieniu niższych o łącznie 2,9 mln zł kosztów sprzedaży oraz ogólnego zarządu w porównaniu do okresu porównawczego zysk na sprzedaży wyniósł 0,51 mln zł przy stracie w wysokości 0,1 mln zł w okresie trzech kwartałów 2015 roku. Jednocześnie uwzględniając saldo pozostałej działalności oraz działalności finansowej Grupa wypracowała zysk brutto na poziomie 0,41 mln zł podczas gdy w analogicznym okresie Grupa osiągnęła zysk brutto na poziomie 1,2 mln zł co jednak związane było z ujęciem w tym okresie 1,3 mln zł przychodów finansowych. W konsekwencji powyższego Grupa wypracowała w okresie trzech kwartałów 2016 roku zysk netto na symbolicznym poziomie 0,06 mln zł.

Jednocześnie w III kwartale 2016 roku Grupa Kapitałowa SIMPLE osiągnęła przychody ze sprzedaży w wysokości 8 216 tys. zł, które są o 35% niższe od przychodów osiągniętych w III kwartale 2016 roku. Wspomnieć należy jednak, że III kwartał 2015 roku pod względem sprzedaży, był najlepszym III kwartałem na przestrzeni kilku ostatnich lat. W stosunku do I kwartału 2016 roku, kiedy różnica w przychodach w porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego wynosiła 59%, zaobserwować należy ciągłą tendencję wzrostową, która stanowi bardzo dobre rokowanie na ostatni kwartał bieżącego roku.

Sytuacja finansowa - aktywa

	30 września 2016	31 grudnia 2015
	tys. zł	
Aktywa trwałe	20 739	17 742
Wartości niematerialne	24	83
Wartości niematerialne wytworzone przez jednostkę	5 422	5 562
Wartości niematerialne w toku wytworzenia	4 556	2 492
Wartość firmy	3 120	3 120
Rzeczowe aktywa trwałe	4 515	4 467
Należności długoterminowe	420	315
Inwestycje w jednostkach powiązanych	63	63
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2302	1 553
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	317	87
Aktywa obrotowe	16 485	14 495
Zapasy	360	142
Należności z tytułu dostaw i usług	13 357	13 348
Pozostałe należności	243	92
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	967	617
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 558	296
AKTYWA RAZEM	37 224	32 237

Na koniec września 2016 roku Grupa posiadała aktywa trwałe w wysokości 20,7 mln zł co oznaczało wzrost o 17% względem stanu na koniec grudnia 2015 roku. Aktywa obrotowe na koniec września 2016 roku również uległy zwiększeniu względem stanu na koniec 2015 roku wyniosły 16,5 mln zł (wzrost o 2,0 mln zł tj. o 14% względem stanu na dzień porównawczy).

Łącznie suma bilansowa uległa zwiększeniu o 5,0 mln zł tj. o 15% względem stanu na koniec grudnia 2015 roku.



Sytuacja finansowa - pasywa

	30 września 2016	31 grudnia 2015
	tys. zł	
Kapitał własny	13 712	11 003
Kapitał podstawowy	4 812	4 380
Kapitał zapasowy	12 889	10 709
Zysk (strata) netto bieżącego okresu i lat ubiegłych	(4 322)	(4 483)
Kapitały własne jednostki dominującej	13 379	10 606
Kapitały (udziały niesprawujące kontroli)	333	397
Zobowiązania długoterminowe i rezerwy	4 833	3 588
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 617	513
Rezerwa na świadczenia emerytalne	103	103
Długoterminowe kredyty	1 909	1 766
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	1 142	1 144
Zabezpieczenie umowy	62	62
Zobowiązania krótkoterminowe i rezerwy	18 679	17 646
Krótkoterminowe kredyty bankowe	1 529	4 206
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	833	770
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	5 100	2 624
Zobowiązania budżetowe	3 053	1 810
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	0	3
Pozostałe zobowiązania	2 079	388
Rezerwy na zobowiązania	318	318
Rezerwa na świadczenia emerytalne	7	7
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	919	919
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	4 841	6 601
Suma zobowiązań	23 512	21 2347
PASYWA RAZEM	37 244	32 237

Na koniec września 2016 roku kapitał własny uległ zwiększeniu o 2,7 mln zł tj. do 13,7 mln zł w porównaniu do stanu na koniec grudnia 2015 roku.

Zmianie uległa również wartość zobowiązań zarówno długo jak i krótkoterminowych.

Dodatkowe informacje nt. wyników wypracowanych w okresie sprawozdawczym

Dodatkowymi istotnymi czynnikami mającymi wpływ na osiągnięte wyniki było:

- zawarcie istotnych umów na realizację wdrożeń Zintegrowanych Systemów Informatycznych o czym informował w raportach bieżących 8/2016 i 10/2016;
- zawarcie kolejnych umów z kontrahentami (np. Państwową Wyższą Szkołą Filmową, Telewizyjną i Teatralną im. Leona Schillera w Łodzi, Przewozy Regionalne Sp. z o.o. w Warszawie, Uniwersytetem Jana Kochanowskiego w Kielcach),
- realizacja współpracy z dotychczasowymi kontrahentami (np. z Data Techno Park sp. z o.o.)



- intensyfikacji działań skierowanych na obsługę dotychczasowych Klientów, Spółka SIMPLE S.A. przeorganizowała strukturę, rozbudowując działy zajmujące się obsługą powdrożeniową.

3.3. Transakcje z podmiotami powiązanymi

W okresie od 1 stycznia 2016 roku do 30 września 2016 roku Simple S.A. zawarła z podmiotami Grupy poniższe standardowe transakcje handlowe. Sprzedaż towarów i usług do podmiotów powiązanych odbywa się na podstawie standardowego cennika. Zakupy towarów odbywały się w oparciu o ceny rynkowe pomniejszone o rabaty z tytułu zamówionych ilości. W okresie sprawozdawczym Simple S.A. jako podmiot dominujący nie zawierała innych transakcji, które odbiegałyby od typowych transakcji zawieranych pomiędzy podmiotami Grupy Kapitałowej na warunkach rynkowych. Transakcje odbywały się w oparciu o ceny rynkowe pomniejszone o rabaty z tytułu zamówionych ilości na warunkach rynkowych.

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

Transakcje z jednostkami powiązanymi	za okres	za okres	za okres
	01.01.2016 30.09.2016	01.01.2015 31.12.2015	01.01.2015 30.09.2015
Przychody (towary i usługi) w tym:	1 579	2 967	1 593
-do jednostek zależnych	201	67	0
-do jednostek pozostałych	1 378	2 900	1 593
Zakupy w tym:	1 527	3 829	3 252
-od jednostek zależnych	663	2 439	2 250
-od jednostek pozostałych	864	1 390	1 002
Należności z tytułu dostaw i usług w tym:	692	1 219	671
-od jednostek zależnych	0	0	5
-od jednostek pozostałych	692	1 219	666
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług w tym:	501	500	1 856
-do jednostek zależnych	125	381	1 696
-do jednostek pozostałych	376	119	160

3.4. Poręczenia i gwarancje

W okresie sprawozdawczym 9 miesięcy zakończonym 30 września 2016 roku oraz według stanu na dzień publikacji tj. 14 listopada 2016 roku nie były udzielane przez emitenta i jednostki od niego zależne poręczenia kredytu lub pożyczki lub udzieleni gwarancji.

3.5. Zarządzanie kapitałem

Zdaniem Zarządu Simple S.A. obecna sytuacja finansowa Grupy i jej potencjał produkcyjny oraz pozycja rynkowa nie stwarzają zagrożeń dla jej dalszego funkcjonowania i rozwoju w roku 2016.

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 2016



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

3.6. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności

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

3.7. Informacja dotycząca emisji akcji

Zgodnie z Uchwałą nr 22 podjętą w dniu 16 czerwca 2016 roku przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy, w dniu 25 lipca 2016 r. rozpoczęto subskrypcję akcji serii L. W ramach przeprowadzonej subskrypcji Uchwałą Zarządu SIMPLE S.A. z dnia 2 sierpnia 2016 r. przydzielono 431 862 szt. akcji o wartości nominalnej 1 zł za sztukę oraz cenie emisyjnej 6,50 zł za sztukę. Środki pozyskane z emisji wyniosły w sumie 2 807 103 zł i przeznaczone zostały na dalszy rozwój działalności.

Szczegółowe informacje nt. emisji akcji serii L zostały zamieszczone w raporcie bieżącym nr 29/2016 z 12 sierpnia 2016 r.

W dniu 20 września 2016 r., właściwy sąd rejestrowy dokonał wpisu w KRS dotyczącego podwyższenia kapitału zakładowego do wartości 4 812 160 zł.

W dniu 9 listopada 2016 r. na podstawie komunikatu Działu Operacyjnego Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych S.A. miała miejsce rejestracja akcji serii L Spółki w KDPW jak również w ww. dacie akcje serii L Spółki zostały wprowadzone do obrotu giełdowego na Głównym Rynku GPW.

3.8. Istotna zdarzenia po dniu bilansowym

W okresie od dnia 30 września 2016 roku do dnia zatwierdzenia niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego, tj. do dnia 14 listopada 2016 roku nie wystąpiły inne istotne zdarzenia, które nie zostały a powinny być ujęte w księgach rachunkowych, a których ujawnienie mogłoby w istotny sposób wpłynąć na ocenę kondycji majątkowej oraz finansowej Grupy Simple.

3.9. Informacje dotyczące zmian zobowiązań warunkowych

Grupa Simple nie wykazywała zobowiązań warunkowych na dzień bilansowy 31 grudnia 2015 roku i do dnia sporządzenia niniejszego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, tj. do dnia 14 listopada 2016 roku, nie nastąpiły zmiany zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego.

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

Rok 2016 Simple S.A.



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

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

Rok 2015 Simple S.A.

Uchwałą Nr 8 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 14 maja 2015 roku zgodnie z art. 395 § 2 pkt. 2 Kodeksu Spółek Handlowych, oraz na podstawie § 6 ust. 5 pkt c) Statutu Spółki Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki pod firmą Simple S.A. postanowiło zysk Spółki za rok obrotowy od 01 stycznia 2014 do 31 grudnia 2014 w wysokości 4.563.735,98 zł. przeznaczyć na:

- ❖ kwotę 2.628.178,80 zł na wypłatę dywidendy
- ❖ kwotę 1.935.557,18 zł na kapitał zapasowy

Wartość dywidendy przypadającej na jedną akcję Spółki wynosi 0,60 zł (zero złotych sześćdziesiąt groszy). Dywidenda obejmuje wszystkie akcje Spółki w liczbie 4.380.298 akcje. Dzień dywidendy ustalono na dzień 2 lipca 2014 roku. Dzień wypłaty dywidendy ustalono na dwie raty:

- ❖ I rata na dzień 31 lipca 2015 roku kwoty 876.059,60 zł co stanowi 0,20 PLN na akcję
- ❖ II rata na dzień 30 września 2015 roku kwoty 876.059,60 zł co stanowi 0,20 zł na akcję
- ❖ III rata na dzień 31 grudnia 2015 roku kwoty 876.059,60 zł co stanowi 0,20 zł na akcję

Rok 2016 Invest Sp. z o.o.

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

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

Rok 2015 Invest Sp. z o.o.

Uchwałą Nr 6 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 15 kwietnia 2015 roku, Zwyczajne Walne Zgromadzenie Wspólników Spółki pod firmą Invest Sp. z o.o. postanowiło zysk Spółki za rok obrotowy od 01 stycznia 2014 do 31 grudnia 2014 w wysokości 496.160,38 zł przeznaczyć na:

- ❖ kwotę 496 160,38 zł na wypłatę dywidendy

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



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

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

Rok 2015 Medinet Systemy Informatyczne Sp. z o.o.

Uchwałą Nr 4/04/2015 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 28 kwietnia 2015 roku, Zwyczajne Walne Zgromadzenie Wspólników Spółki pod firmą Medinet Systemy Informatyczne Sp. z o.o. postanowiło zysk Spółki za rok obrotowy od 01 stycznia 2014 do 31 grudnia 2014 roku w wysokości 1.132.694,15 zł przeznaczyć na:

- ❖ kwotę 1 132 694,15 zł na wypłatę dywidendy

Rok 2016 Simple Locum Sp. z o.o.

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

- ❖ kwotę 77 666,15 zł na wypłatę dywidendy

Rok 2015 Simple Locum Sp. z o.o.

Uchwałą Nr 5 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 27 kwietnia 2015 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Wspólników Spółki pod firmą Simple Locum Sp. z o.o. postanowiło zysk Spółki za rok obrotowy od 01 stycznia 2015 do 31 grudnia 2015 roku w wysokości 77 666,15 zł przeznaczyć na:

- ❖ kwotę 10 977 zł pokrycie straty z lat ubiegłych
- ❖ kwotę 51 200,50 zł na kapitał zapasowy

3.11. Informacje o odpisach aktualizujących

W okresie sprawozdawczym Grupa nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i nie dokonywała odwrócenia odpisów z tego tytułu.

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

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

Do dnia 30 września 2016 roku w Grupie nie wystąpiły niespłacone kredyty, pożyczki i nie zostały naruszone istotne postanowienia umowy kredytu i pożyczki.

4. Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych

Do dnia sporządzenia niniejszego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, tj. do dnia 14 listopada 2016 roku, nie wystąpiły zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które nie zostały, a powinny być ujęte w niniejszym sprawozdaniu finansowym.

5. Prognozy wyników finansowych

Emitent nie publikował prognoz wyników na rok 2016.

6. Czynniki mogące mieć wpływ na przyszłe wyniki finansowe

Zdaniem Zarządu Simple S.A. obecna sytuacja finansowa Grupy i jej potencjał produkcyjny oraz pozycja rynkowa nie stwarzają zagrożeń dla jej dalszego funkcjonowania i rozwoju w roku 2016. Poniżej zamieszczono zestawienie najważniejszych czynników zarówno zewnętrznych jak i wewnętrznych które w sposób bezpośredni lub pośredni mogą mieć wpływ na osiągnięte wyniki w następnych kwartałach.

Czynniki zewnętrzne istotne dla rozwoju Grupy

- ❖ rozwój sytuacji na rynkach finansowych i gospodarczych
- ❖ perspektywy poszerzenia rynków zbytu i oferty produktowej
- ❖ dostęp do funduszy unijnych
- ❖ intensywność działań związanych z nasilającą się konkurencją przedsiębiorstw informatycznych
- ❖ zmiany sytuacji kredytowej, płynności finansowej
- ❖ ryzyka związane z szybkimi zmianami technologicznymi i innowacjami na rynku.

Czynniki wewnętrzne istotne dla rozwoju Grupy

- ❖ wyniki bieżących działań handlowych na rynku krajowym
- ❖ jakość i terminowość prowadzonych wdrożeń
- ❖ nakłady na rozwój produktu i rozwijanie nowych rynków
- ❖ stabilność i doświadczenie kadry menadżerskiej
- ❖ doświadczenie w projektach informatycznych

Niezależnie od powyższego kontynuowanie programów unijnych w ramach nowej perspektywy unijnej. Ma to znaczenie praktyczne we wszystkich najważniejszych obszarach działalności SIMPLE. Grupa oczekuje na uruchomienie dofinansowań unijnych szczególnie w sektorze uczelni wyższych oraz sektorze medycznym z którymi związane są również palny sprzedaży na drugie półrocze 2016 roku. Termin uruchomienia dotacji będzie miał znaczący wpływ na efekty z działalności Grupy Kapitałowej SIMPLE.

Zwiększenie świadomości przedsiębiorców rynku komercyjnego w inwestowanie w nowoczesne narzędzia informatyczne pozwalające na planowanie, sterowanie i mierzenie działalności gospodarczej w czasie rzeczywistym.

Ewentualne zmiany przepisów prawa mające przełożenie w zwiększeniu popytu na zintegrowane systemy informatyczne np. JPK.

Jednocześnie najważniejszymi celami Zarządu na kolejny kwartał będą:

- dalsza intensyfikacja działań handlowych mających na celu pozyskanie znaczących kontraktów na koniec 2016 roku i początek 2017 roku;
- zwiększenie możliwości dosprzedaży (wprowadzenie do sprzedaży gotowych „paczek” usług oraz dodatkowych modułów oprogramowania);
- wzrost udziału Grupy na rynku medycznym;
- kontynuacja strategii zmian w Grupie i działań podjętych w pierwszym półroczu 2016 roku.

7. Organy Simple S.A.

Na dzień 30 września 2016 roku oraz na dzień sporządzenia niniejszego raportu skład Rady Nadzorczej i Zarządu Spółki dominującej przedstawiał się następująco:

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

W okresie III kwartału 2016 r. nie miały miejsce zmiany w składzie Zarządu oraz Rady Nadzorczej Spółki.

8. Akcje i akcjonariat

4.

5.

6.

7.

8.

8.1. Kapitał zakładowy

Na dzień 1 stycznia 2016 r. kapitał zakładowy Emitenta tworzyło 4 380 298 akcji o wartości nominalnej 1 zł każda, w tym:

- 189 000 akcji na okaziciela Serii A1,
- 756 000 akcji na okaziciela Serii A2,
- 225 000 akcji na okaziciela serii B,
- 102 690 akcji na okaziciela serii C,
- 360 000 akcji na okaziciela serii D,
- 180 000 akcji na okaziciela serii E,
- 73 350 akcji na okaziciela serii F,
- 72 864 akcji na okaziciela serii G,
- 27 000 akcji na okaziciela serii H,
- 15 245 akcji na okaziciela serii I,
- 2 001 149 akcji na okaziciela serii J,
- 378 000 akcji na okaziciela serii K.

W okresie sprawozdawczym miała miejsce emisja akcji serii L.

8.2. Akcjonariat

Poniżej zaprezentowano strukturę akcjonariatu Spółki na dzień publikacji niniejszego raportu okresowego tj. na dzień 14 listopada 2016 r. oraz na dzień publikacji poprzedniego raportu okresowego tj. na dzień 31 sierpnia 2016 r.

Akcjonariusz	Stan na 31 sierpnia 2016 r.		Stan na 14 listopada 2016 r.	
	Liczba posiadanych akcji/głosów	Udział w kapitale /głosach	Liczba posiadanych akcji/głosów	Udział w kapitale /głosach
Cron Sp. z o.o.	1 445 498	33%	1 507 899	31,34%
Bogusław Mitura	1 001 860	22,87%	1 001 860	20,82%



Pozostali	1 932 940	44,13%	2 302 401	47,84%
Razem	4 380 298	100%	4 812 160	100%

W okresie od dnia publikacji poprzedniego raportu okresowego tj. od dnia 31 sierpnia 2016 r. miały miejsce zmiany w udziale poszczególnych akcjonariuszy Spółki wynikające z rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego Spółki o emisję akcji serii L.

8.3. Akcje oraz uprawnienia w posiadaniu osób zarządzających i nadzorujących

Poniżej zaprezentowano informację nt. stanu posiadania osób zarządzających i nadzorujących na dzień publikacji niniejszego raportu okresowego tj. na dzień 14 listopada 2016 r. oraz na dzień publikacji poprzedniego raportu okresowego tj. na dzień 31 sierpnia 2016 r.

Członkowie Zarządu	31 sierpnia 2016	14 listopada 2016
Rafał Wnorowski	8 150	8 150
Michał Siedlecki	160 000	160 000
Daniel Fryga	0	0

Rada Nadzorcza	31 sierpnia 2016	15 listopada 2016
Adam Wojacki	4 847	4 847
Bogusław Mitura	1 001 860	1 001 860
Zbigniew Strojnowski	163 000	163 000
Paweł Zdunek	0	0
Tomasz Zdunek	0	0
Marceli Malicki	68 800	78 160

Osoby zarządzające i nadzorujące nie posiadają uprawnień do akcji Emitenta.

9. Postępowania sądowe

- ❖ Sprawa z powództwa **Uniwersytetu Łódzkiego w Łodzi** o zasądzenie od SIMPLE S.A. kwoty 153.992,47 zł wraz z ustawowymi odsetkami od dnia wytoczenia



powództwa (tj. od dnia 22 kwietnia 2015 r.) do dnia zapłaty, kosztami procesu oraz kosztami zastępstwa procesowego. Sprawa toczy się przed Sądem Okręgowym w Łodzi, II Wydział Cywilny za sygn. akt II C 685/15 w I instancji. W dniu 23 czerwca 2015 r. SIMPLE S.A. wniosła zgodnie z zobowiązaniem Sądu odpowiedź na pozew. Do sprawy przystąpił do SIMPLE w charakterze interwenienta ubocznego COM-PAN System Sp. z o.o. Termin kolejnej rozprawy wyznaczono na dzień 22 listopada 2016 r.

- ❖ Sprawa z powództwa SIMPLE S.A. o zasądzenie od **Jarosława Kownackiego prowadzącego działalność gospodarczą pod firmą „JARO Jarosław Kownacki”** kwoty 3.710.690,00 zł tytułem wydania korzyści z dokonanego naruszenia praw autorskich SIMPLE S.A. Spółka wniosła także o zasądzenie na rzecz Funduszu Promocji Twórczości kwoty 11.132.070,00 zł tj. sumy pieniężnej odpowiadającej trzykrotności wysokości korzyści odniesionych przez Pozwanego. Sprawa toczyła się przed Sądem Okręgowym w Łodzi, X Wydział Gospodarczy za sygn. akt X GC 324/15. Obecnie sprawa toczy się przed Sądem Okręgowym w Warszawie, XXII Wydział – Sąd Wspólnotowych Znaków Towarowych i Wzorów Przemysłowych XXII sygn. akt GWzł 60/15. W dniach 4, 5 i 6 października 2016 r. odbyły się całodziennie rozprawy sądowe. Obecnie akta sprawy znajdują się u biegłego, który sporządzi opinię dot. programu komputerowego i naruszenia praw autorskich SIMPLE przez Pozwanego. Nie wyznaczono kolejnego terminu rozprawy.

- ❖ Sprawa z powództwa SIMPLE przeciwko **ATENDE MEDICA Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie** (dawniej Impulsy Sp. z o.o.) o wydanie nakazu zapłaty w postępowaniu upominawczym ewentualnie zasądzenie od Pozwanej na rzecz Spółki kwoty 71.260,00 złotych wraz z odsetkami ustawowymi od dat wskazanych w treści pozwu do dnia zapłaty z tytułu wykonania złożonego przez Pozwaną zamówienia polegającego na dokonaniu aktualizacji oprogramowania. W dniu 25 października 2013 roku Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, VIII Wydział Gospodarczy, sygn. akt: VIII GNc 5988/13 wydał zgodnie z żądaniem pozwu nakaz zapłaty. Impulsy Sp. z o.o. dnia 09 grudnia 2013 roku złożyła sprzeciw od nakazu zapłaty w postępowaniu upominawczym wraz z powództwem wzajemnym. Strony zostały skierowane przez Sąd do mediacji, jednak nie zawarto ugody. Sprawa toczyła się ze względu na określoną w pozwie wzajemnym na kwotę 99.261,00 złotych wartość przedmiotu sporu przed Sądem Okręgowym w Warszawie, XX Wydział Gospodarczy, sygn. akt: XX GC 263/14, jako sądem pierwszej instancji. Wyrokiem z dnia 12 maja 2016 r. Sąd Okręgowy w Warszawie, XX Wydział Gospodarczy w całości uznał powództwo SIMPLE oraz oddalił w całości powództwo wzajemne; zasądził od Atende Medica Sp. z o.o. na rzecz SIMPLE koszty sądowe wraz z kosztami zastępstwa procesowego. Atende Medica Sp. z o.o. wniosła apelację od ww. wyroku. Obecnie sprawa została przekazana do Sądu Apelacyjnego. Na dzień sporządzenia niniejszej informacji nie wyznaczono terminu rozprawy apelacyjnej.

- ❖ Sprawa z powództwa **SIMPLE przeciwko Kowalski Consulting Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** z siedzibą w Gdańsku o zapłatę kwoty 85.170.12 złotych wraz z odsetkami ustawowymi od dat wskazanych w treści pozwu do dnia zapłaty. W dniu 15 maja 2013 roku Sąd Okręgowy w Warszawie, XXVI Wydział Gospodarczy, sygn. akt: XXVI GNc 285/13 wydał nakaz zapłaty w postępowaniu upominawczym nakazując Kowalski Consulting Sp. z o.o. zapłatę na rzecz Spółki kwotę 85.170.12 złotych wraz z odsetkami ustawowymi do dnia zapłaty. Na podstawie tytułu wykonawczego – nakaz zapłaty opatrzony klauzulą wykonalności dnia 28 czerwca 2013 roku – wszczęte zostało przez Komornika Sądowego przy Sądzie Rejonowym w Gdyni Jolantę Tilsę postępowanie egzekucyjne pod sygn. akt Km 2513/13. Zgodnie z informacją Komornika z dnia 15 lipca 2015 r. dotychczas wyegzekwowano i przekazano Wierzycielowi kwotę 13.831,98 zł. W dniu 15 stycznia 2016 r. Kancelaria otrzymała aktualną informację od Komornika Sądowego prowadzącego sprawę o wysokości wyegzekwowanych od dłużnika należności i przekazanych Wierzycielowi tj. 13.868,48 zł. Przeciwko dłużnikowi toczą się inne postępowania egzekucyjne m. in. z wniosku Naczelnika I Urzędu Skarbowego w Gdyni, ZUS oraz PARP w łącznej kwocie ponad ok. 393.000,00 zł. Obecnie sprawę prowadzi Naczelnik Pierwszego Urzędu Skarbowego w Gdańsku. Pismem z dnia 28 października 2016 r. Kancelaria zwróciła się do organu z prośbą o udzielenie informacji o stanie sprawy. Do dnia sporządzenia niniejszego pisma Kancelaria nie otrzymała informacji od Naczelnika Pierwszego Urzędu Skarbowego w Gdańsku.

- ❖ Sprawa z powództwa **Joanny Chodziak prowadzącej działalność gospodarczą pod firmą JCW Joanna Chodziak** o zasądzenie od SIMPLE S.A. kwoty 29.520,00 zł wraz z odsetkami ustawowymi od dnia 30 sierpnia 2014 r. do dnia zapłaty, kosztami procesu oraz kosztami zastępstwa procesowego. Nakazem zapłaty z dnia 13 kwietnia 2015 r. wydanym w postępowaniu upominawczym przez Sąd Rejonowy Poznań-Stare Miasto w Poznaniu IX Wydział Gospodarczy SIMPLE S.A. została zobowiązana do zapłaty kwoty żądanej w pozwie albo wniesienia w terminie 14 dni sprzeciwu od nakazu zapłaty. W dniu 7 maja 2015 r. Spółka wniosła sprzeciw od ww. nakazu zapłaty podnosząc jednocześnie zarzut niewłaściwości sadu. Sprawa toczy się obecnie przed Sądem Rejonowym dla m. st. Warszawy w Warszawie, XVII Wydział Gospodarczy w pierwszej instancji pod sygnaturą XVII GC 229/16. Sprawa została umorzona wskutek zawartej w dniu 4 listopada 2016 r. ugody sądowej. Na mocy ugody SIMPLE S.A. zobowiązało się do zapłaty na rzecz Joanny Chodziak kwoty 18.450,00 zł.

- ❖ 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:

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

Postanowienie Sądu Rejonowego dla Warszawy Pragi - Północ w Warszawie, IX Wydział Gospodarczy dla spraw upadłościowych i naprawczych, sygn. akt: IX GUp 18/13 z dnia 19 lutego 2014 roku zatwierdzające układ zawarty między Dłużnikiem – Consortia Sp. z o.o. w upadłości układowej a Wierzycielami stało się prawomocne z dniem 30 kwietnia 2014 roku.

Postanowieniem z dnia 12 maja 2015 r. Sądu Rejonowego dla m. st. Warszawy w Warszawie, X Wydział Gospodarczy dla spraw upadłościowych i naprawczych, sygn. akt: X GU 1/15 uchylono układ zawarty pomiędzy upadłym a wierzycielami oraz otwarto zakończone postępowanie upadłościowe, zmieniono sposób prowadzenia postępowania upadłościowego z postępowania z możliwością zawarcia układu na postępowanie obejmujące likwidację majątku. Postępowanie likwidacyjne jest nadal w toku. Obecnie sprawa toczy się za sygn. akt X GUp 200/15. Syndyk wszczął postępowanie sądowe w którym przesłuchiowano byłych członków zarządu Spółki i jej kluczowych pracowników celem ustalenia miejsca znajdowania się dokumentów księgowych Spółki. Syndyk Tomasz Noga prowadzi w imieniu Spółki postępowania sądowe celem otrzymania należności przysługujących Consortia Sp. z o.o. w upadłości likwidacyjnej od Komendy Głównej Policji i Agtes Sp. z o.o. Syndyk podejmował czynności faktyczne i prawne mające na celu sprzedaż przedsiębiorstwa upadłego, lecz ze względu na to, że oferent wybrany w przetargu nie zapłacił całości ceny oraz nie przystąpił do aktu notarialnego, syndyk podejmował będzie próbę likwidacji poszczególnych składników masy upadłości. Plan podziału zostanie sporządzony po likwidacji wszystkich składników majątkowych.

- ❖ Sprawa z powództwa **LOG SYSTEMS Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu** przeciwko SIMPLE S.A. o zapłatę kwoty 98.400 zł wraz z odsetkami ustawowymi liczonymi od dnia 11 lipca 2013 r. do dnia 31 grudnia 2015 r., odsetkami ustawowymi za opóźnienie od dnia 1 stycznia 2016 r. do dnia zapłaty. W dniu 13 kwietnia 2016 r. Sąd Okręgowy w Warszawie, XXVI Wydział Gospodarczy wydał nakaz zapłaty w postępowaniu upominawczym w całości uwzględniając powództwo. W dniu 5 maja



2016 r. SIMPLE wniosła sprzeciw od nakazu zapłaty. Sprawa obecnie toczy się za sygn. akt XXVI GC 429/16. Sprawa jest w toku – pierwsza rozprawa odbyła się w dniu 20 października 2016 r.; kolejny termin rozprawy został wyznaczony na dzień 26 stycznia 2017 r.

- ❖ Sprawa z powództwa **„People” Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie** przeciwko SIMPLE S.A. o zapłatę kwoty 41.416,56 zł wraz z odsetkami ustawowymi oraz odsetkami za opóźnienie od następujących kwot:
 - od kwoty 17.948,16 zł od dnia 30 grudnia 2015 r. do dnia zapłaty,
 - od kwoty 23.468,40 zł od dnia 11 grudnia 2015 r. do dnia zapłaty,oraz kosztami procesu. W dniu 18 maja 2016 r. Sąd Rejonowy w Warszawie, XVII Wydział Gospodarczy wydał nakaz zapłaty w postępowaniu upominawczym w całości uwzględniając powództwo. W dniu 23 czerwca 2016 r. SIMPLE wniosła sprzeciw od nakazu zapłaty. Sprawa obecnie toczy się za sygn. akt XVIII GC 1890/16. Na dzień 20 stycznia 2017 r. wyznaczono termin pierwszej rozprawy.

- ❖ Sprawa z powództwa **„OPTeam” S.A. z siedzibą w Tajęcinie** przeciwko SIMPLE S.A. o zapłatę kwoty 215.004,00 zł wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie od następujących kwot:
 - od kwoty 80.688,00 zł od dnia 22 października 2015 r. do dnia zapłaty,
 - od kwoty 134.316,00 zł od dnia 13 listopada 2015 r. do dnia zapłaty,oraz kosztami procesu. W dniu 10 czerwca 2016 r. Sąd Okręgowy w Rzeszowie, VI Wydział Gospodarczy wydał nakaz zapłaty w postępowaniu upominawczym w całości uwzględniając powództwo. W dniu 29 czerwca 2016 r. SIMPLE wniosła sprzeciw od nakazu zapłaty, podnosząc jednocześnie zarzut niewłaściwości sądu. Sprawa toczyła się przed Sądem Okręgowym w Warszawie za sygn. akt XXVI GC 647/16. W dniu 23 września 2016 r. Strony zawarły przed mediatorem ugodę, która została zatwierdzona przez Sąd. Sprawa na mocy postanowienia Sądu Okręgowego w Warszawie z dnia 30 września 2016 r. została umorzona.

- ❖ Sprawa z powództwa **„OPTeam” S.A. z siedzibą w Tajęcinie** przeciwko SIMPLE S.A. o zapłatę kwoty 144.774,00 zł wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie od dnia 29 września 2015 r. do dnia zapłaty oraz kosztami postępowania. W dniu 3 czerwca 2016 r. Sąd Okręgowy w Rzeszowie, VI Wydział Gospodarczy wydał nakaz zapłaty w postępowaniu upominawczym w całości uwzględniając powództwo. W dniu 24 czerwca 2016 r. SIMPLE wniosła sprzeciw od nakazu zapłaty. Sprawa toczyła się przed Sądem Okręgowym w Rzeszowie za sygn. akt VI GC 235/16. W dniu 23 września 2016 r. Strony zawarły przed mediatorem ugodę, która została zatwierdzona przez Sąd. Sprawa na mocy postanowienia Sądu Okręgowego w Rzeszowie z dnia 17 października 2016 r. została umorzona.

- ❖ Sprawa z powództwa **ICAN Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie** przeciwko SIMPLE S.A. o zapłatę kwoty 306.000 zł wraz z odsetkami ustawowymi od dnia 18 lipca 2014 r. do dnia 31 grudnia 2015 r. oraz odsetkami ustawowymi za opóźnienie w wysokości równej sumie stopy referencyjnej NBP i 5,5 punktów procentowych od dnia



1 stycznia 2016 r. do dnia zapłaty. W dniu 20 października 2016 r. SIMPLE S.A. złożyło odpowiedź na pozew wnosząc o jego oddalenie w całości. Na dzień sporządzenia niniejszej informacji nie wyznaczono terminu rozprawy.

❖ Sprawa z powództwa SIMPLE S.A. przeciwko **Powiatowi Wieluńskiemu** (sygn. akt IC 297/15)

W dniu 10 listopada 2015 r. Kancelaria Radców Prawnych Ćwik i Partnerzy Sp. p. z siedzibą w Warszawie, na podstawie pełnomocnictwa z dnia 05 listopada 2015 r. w imieniu Simple S.A. z siedzibą w Warszawie wniosła do Sądu Okręgowego w Sieradzu I Wydział Cywilny pozew przeciwko Powiatowi Wieluńskiemu o zapłatę w postępowaniu upominawczym.

W pozwie SIMPLE S.A. wniosła m.in. o:

I. na podstawie art. 498 k.p.c. o wydanie przeciwko Pozwanemu na rzecz Powódki nakazu zapłaty kwoty 231.840,00 zł wraz z odsetkami ustawowymi od 20 lutego 2015 r. do dnia zapłaty, a w przypadku uznania braku podstaw do jego wydania, rozpoznania sprawy w postępowaniu zwyczajnym.

II. na podstawie art. 98 k.p.c. o zasądzenie zwrotu kosztów procesu według norm przepisanych, w tym kosztów zastępstwa procesowego radcy prawnego oraz uiszczonej opłaty skarbowej od pełnomocnictwa w kwocie 17 zł.

W razie zgłoszenia przez Pozwanego sprzeciwu o:

III. zasądzenie od Pozwanego na rzecz Powódki kwoty 231.840,00 zł (słownie: dwieście trzydzieści jeden tysięcy osiemset czterdzieści złotych) wraz z odsetkami ustawowymi od 20 lutego 2015 r. do dnia zapłaty,

IV. z ostrożności procesowej – na podstawie przepisu art. 484 § 2 k.c. zamiarkowanie kary umownej z wysokości 231.840,00 zł do kwoty 30 000 zł i zasądzenie od Pozwanego na rzecz Powódki kwoty stanowiącej różnicę pomiędzy karą umowną potrąconą a karą umowną zamiarkowaną (tj. kwoty w wysokości 201.840 zł; słownie: dwieście jeden tysięcy osiemset czterdzieści złotych) wraz z odsetkami ustawowymi od dnia 20 lutego 2015 r. do dnia zapłaty,

V. zasądzenie od Pozwanego na rzecz Powódki zwrotu kosztów procesu według norm przepisanych, w tym kosztów zastępstwa procesowego radcy prawnego oraz uiszczonej opłaty skarbowej od pełnomocnictwa w kwocie 17 zł,

Sprawa jest aktualnie w toku. Zawisła pod sygnaturą akt IC 297/15. Najbliższy termin rozprawy, na której zostaną przesłuchani świadkowie to 17 listopada 2016 r.

❖ Sprawa z powództwa **Pixel Technology** przeciwko Simple S.A. (sygn. akt X GNC 694/16)

W dniu 29 lipca 2016 r. Kancelaria Radców Prawnych Ćwik i Partnerzy Sp. p. z siedzibą w Warszawie, na podstawie pełnomocnictwa z dnia 29 lipca 2016 r. w imieniu Simple S.A. z siedzibą w Warszawie wniosła do Sądu Okręgowego w Łodzi X Wydział Gospodarczy sprzeciw od nakazu zapłaty w postępowaniu upominawczym w sprawie o sygn. akt X GNC 694/16, doręczonego w dniu 15 lipca 2016 r. Sąd Okręgowy X Wydział Gospodarczy w Łodzi w dniu 04 lipca 2016 r. wydał nakaz



zapłaty, w którym zobowiązał pozwanego (SIMPLE S.A.) do zapłaty na rzecz powodów (Adam Szczepanik i Jakub Musiałek- wspólnicy spółki cywilnej Pixel Technology) kwoty 209 100,00 zł wraz z ustawowymi odsetkami liczonymi od dnia 18 stycznia 2016 r. do dnia zapłaty oraz kwotę 13 430,75 zł tytułem zwrotu kosztów procesu. Powództwo w niniejszej sprawie winno ulec oddaleniu jako bezzasadne, co zostało wyrażone w sprzeciwie od nakazu zapłaty. Sprawa toczy się w normalnym trybie. Strona powodowa złożyła pismo 7 października 2016 r., na które przygotowujemy odpowiedź

- ❖ Sprawa z powództwa Przemysława Gniteckiego z dnia 15 kwietnia 2016 o zasądzenie od Simple S.A. kwoty 49 900 zł tytułem odszkodowania za niegodne z prawem rozwiązanie umowy o pracę bez wypowiedzenia z ustawowymi odsetkami. Wniesione powództwo jest konsekwencją rozwiązania umowy o pracę z Przemysławem Gniteckim w trybie art. 52 par. 1 pkt. 1 k.p. – zwolnienie dyscyplinarne. Sprawa toczy się przed Sądem Rejonowym dla Warszawy Pragi-Południe w Warszawie, VI Wydział Pracy i Ubezpieczeń Społecznych. Termin rozprawy wyznaczono na dzień 1 grudnia 2016.

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.

II. ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ SIMPLE

ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	III. kwartał (rok bieżący) okres od 01.07.2016r. do 30.09.2016r. 000' PLN	III. kwartał (rok bieżący) okres od 01.01.2016r. do 30.09.2016r. 000' PLN	III. kwartał (rok poprzedni) okres od 01.07.2015r. do 30.09.2015r. 000' PLN	III. kwartał (rok poprzedni) okres od 01.01.2015r. do 30.09.2015r. 000' PLN
Przychody ze sprzedaży	8 216	25 538	12 722	37 509
Koszt własny sprzedaży	(4 828)	(14 118)	(6 702)	(23 798)
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	3 388	11 420	6 020	13 711
Koszty sprzedaży	(1 705)	(6 177)	(3 183)	(7 547)
Koszty ogólnego zarządu	(1 555)	(4 729)	(1 641)	(6 265)
Zysk (strata) netto na sprzedaży	128	514	1 196	(101)
Pozostałe przychody operacyjne	68	314	253	536
Pozostałe koszty operacyjne	(31)	(124)	(35)	(241)

Zysk (strata) na działalności operacyjnej	165	704	1 414	194
Przychody finansowe	5	10	11	1 279
Koszty finansowe	(100)	(301)	(80)	(269)
Zysk (strata) brutto	70	413	1 345	1 204
Podatek dochodowy (bieżące i odroczone obciążenie podatkowe)	(29)	(354)	276	(347)
Zysk (strata) netto za okres sprawozdawczy	41	59	1 621	857
Przypadający/a na:				
Akcjonariuszy jednostki dominującej	56	123	1 658	973
Udziały niekontrolujące	(15)	(64)	(37)	(116)
Inne całkowite dochody	0	0	0	0
Całkowite dochody ogółem	41	59	1 621	857
Przypadający/a na:				
Akcjonariuszy jednostki dominującej	56	123	1 658	973
Udziały niekontrolujące	(15)	(64)	(37)	(116)
Zysk (strata) przypadający na jedną akcję				
Zwykły	0,01	0,03	0,37	0,20
Rozwodniony	0,01	0,03	0,37	0,20

ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	30 września 2016 roku 000' PLN	30 czerwca 2016 roku 000' PLN	31 grudnia 2015 roku 000' PLN	30 września 2015 roku 000' PLN
Aktywa trwałe	20 739	20 386	17 742	17 557
Wartości niematerialne	24	43	83	105
Wartości niematerialne wytworzone przez jednostkę	5 422	4 891	5 562	133
Wartości niematerialne w toku wytworzenia	4 556	4 676	2 492	7 892
Wartość firmy	3 120	3 120	3 120	3 120
Rzeczowe aktywa trwałe	4 515	4 818	4 467	4 624
Należności długoterminowe	420	420	315	322
Inwestycje w jednostkach powiązanych	63	63	63	63
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 302	2 265	1 553	1 210
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	317	90	87	88
Aktywa obrotowe	16 485	14 650	14 495	19 159
Zapasy	360	351	142	510
Należności z tytułu dostaw i usług	13 357	12 840	13 348	17 871
Pozostałe należności	243	223	92	116
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	967	133	617	215
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 558	1 103	296	447
SUMA AKTYWÓW	37 224	35 036	32 237	36 716
Kapitał własny	13 712	11 021	11 003	15 992
Kapitał podstawowy	4 812	4 380	4 380	4 380
Kapitał zapasowy	12 889	10 492	10 709	10 709
Zysk (strata) netto bieżącego okresu i lat ubiegłych	(4 322)	(4 199)	(4 483)	506
Kapitały własne jednostki dominującej	13 379	10 673	10 606	15 595
Kapitały (udziały niesprawujące kontroli)	333	348	397	397
Zobowiązania długoterminowe i rezerwy	4 833	4 985	3 588	3 917
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 617	1 550	513	747
Rezerwa na świadczenia emerytalne	103	103	103	87
Długoterminowe kredyty	1 909	1 954	1 766	1 787
Zobowiązania tytułu leasingu finansowego	1 142	1 316	1 144	1 234
Zabezpieczenie umowy	62	62	62	62
Zobowiązania krótkoterminowe i rezerwy	18 679	19 030	17 646	16 807
Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	1 529	1 955	4 206	1 045
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	833	889	770	830
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	5 100	4 918	2 624	5 855
Zobowiązania budżetowe	3 053	2 432	1 810	1 982
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	0	0	3	0
Pozostałe zobowiązania	2 079	2 751	388	1 270
Rezerwy na zobowiązania	318	318	318	82
Rezerwa na świadczenia emerytalne	7	7	7	12
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	919	919	919	352
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	4 841	4 841	6 601	5 379
SUMA ZOBOWIĄZAŃ	23 512	24 015	21 234	20 724
SUMA PASYWÓW	37 224	35 036	32 237	36 716



ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Zysk (strata) z lat ubiegłych i roku bieżącego okresu	Razem	Kapitał mniejszości	Kapitał własny ogółem
	000' PLN	000' PLN	000' PLN	000' PLN	000' PLN	000' PLN
Saldo na dzień 01.01.2016	4 380	10 709	(4 483)	10 606	397	11 003
Dochody całkowite razem	0	0	123	123	(64)	59
Zysk (strata) za rok obrotowy	0	0	123	123	(64)	59
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	432	2 001	217	2 650	0	2 650
Emisja akcji	432	2 218	0	2 650	0	2 650
Pokrycie straty z lat ubiegłych	0	(217)	217	0	0	0
Saldo na dzień 30.09.2016	4 812	12 710	(4 143)	13 379	333	13 712

Saldo na dzień 01.01.2015	4 380	7 811	6 721	18 912	1 012	19 924
Dochody całkowite razem	0	0	(5 283)	(5 283)	(117)	(5 400)
Zysk (strata) za rok obrotowy	0	0	(5 283)	(5 283)	(117)	(5 400)
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	0	2 898	(5 921)	(3 023)	(498)	(3 521)
Transakcja zakupu udziałów	0	0	(395)	(395)	(136)	(531)
Dywidendy	0	0	(2 628)	(2 628)	(362)	(2 990)
Pokrycie straty z lat ubiegłych	0	(11)	11	0	0	0
Przeznaczenie zysku na kapitał zapasowy	0	2 909	(2 909)	0	0	0
Saldo na dzień 31.12.2015	4 380	10 709	(4 483)	10 606	397	11 003

Saldo na dzień 01.01.2015	4 380	7 811	6 721	18 912	1 012	19 924
Dochody całkowite razem	0	0	973	973	(116)	(857)
Zysk (strata) za rok obrotowy	0	0	973	973	(116)	(857)
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	0	2 898	(7 188)	(4 290)	(498)	(4 788)
Transakcja zakupu udziałów	0	0	(395)	(395)	(136)	(531)
Wyłacone dywidendy	0	0	362	362	(362)	0
Dywidendy	0	0	(4 257)	(4 257)	0	(4 257)
Pokrycie straty z lat ubiegłych	0	(11)	11	0	0	0
Przeznaczenie zysku na kapitał zapasowy	0	2 909	(2 909)	0	0	0
Saldo na dzień 30.09.2015	4 380	10 709	506	15 595	397	15 992



ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	za okres 01.01.2016 30.09.2016 000' PLN	za okres 01.01.2015 30.09.2015 000' PLN
Zysk (strata) netto	123	973
Zysk (strata) mniejszości	(64)	(116)
Amortyzacja	1 997	1 477
Odsetki zapłacone (udziały w zyskach)	287	(1 035)
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	(93)	(39)
Zmiana stanu rezerw	1 103	(139)
Zmiana stanu zapasów	(217)	263
Zmiana stanu należności	246	3 314
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	4 894	57
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(4 000)	(1 572)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	4 276	3 183
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy ze sprzedaży majątku trwałego	97	46
Wydatki na zakup majątku trwałego	(3 023)	(2 761)
Wydatki inwestycyjne	0	(530)
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(2 926)	(3 245)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Otrzymane kredyty i pożyczki	100	946
Emisja akcji	2 650	0
Wypłata dywidendy	0	(1 912)
Spłata kredytów i pożyczek	(2 634)	(63)
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	(829)	(671)
Odsetki	(287)	(231)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(1 000)	(1 931)
Zwiększenie (zmniejszenie) netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	350	(1 993)
Saldo otwarcia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	617	2 208
Saldo zamknięcia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	967	215



PODSTAWA SPORZĄDZENIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Podstawa sporządzenia

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Grupę Simple w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres 9 miesięcy od dnia bilansowego, w niezmnieszonej istotnie zakresie.

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenia kontynuowania działalności przez Grupę Simple.

Sprawozdanie finansowe jest przedstawione w tysiącach złotych (złoty „PLN”), chyba że w konkretnych przypadkach podano inaczej.

2. Oświadczenie zgodności

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

Jest to skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Simple obejmujące okres dziewięciu miesięcy od 1 stycznia do 30 września 2016 roku, jak również dane porównywalne za okres od 1 stycznia do 30 września 2015 roku.

Przy sporządzaniu kwartalnego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupa Simple zastosowała takie same zasady rachunkowości i metody wyliczeń jak przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2015 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.

3. Szacunki

W okresie sprawozdawczym (9 miesięcy) zakończonym dnia 30 września 2016 roku nie wystąpiły istotne zmiany w sposobie dokonywania szacunków.

4. Profesjonalny osąd

Sporządzenie sprawozdania finansowego zgodnie z MSSF wymaga dokonania szacunków i założeń, które wpływają na wielkości wykazywane w sprawozdaniu finansowym. Przyjęte założenia i szacunki opierają się na najlepszej wiedzy kierownictwa Grupy 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 września 2016 roku wartość należności z tytułu wyceny kontraktów wyniosła 4.319 tys. PLN.

Wysokość stawek amortyzacyjnych ustalana jest na podstawie przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności składników majątku trwałego oraz wartości niematerialnych. W 2016 roku nie dokonano zmian w stosowanych przez Grupę stawkach amortyzacyjnych.

5. Zmiany stosowanych zasad rachunkowości

Zasady rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowane zostały przy sporządzeniu rocznego sprawozdania finansowego za rok zakończony 31 grudnia 2015 roku.

6. Korekty błędów

W okresie sprawozdawczym od 1 stycznia 2016 roku do 30 września 2016 roku nie dokonano korekt dotyczących poprzednich okresów.

ZASADY RACHUNKOWOŚCI

1. Rzeczowe aktywa trwałe

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

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

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

- Komputery w okresie ekonomicznej użyteczności 2-3 lata

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

2. Wartości niematerialne

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

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

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

Wartości niematerialne wytworzone przez jednostkę

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

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

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

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

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

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

3. Wartość firmy

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

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

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

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

4. Inwestycje w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych

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

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

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

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



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

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

5. Połączenia jednostek gospodarczych znajdujących się pod wspólną kontrolą

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

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

6. Zapasy

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

7. Należności handlowe oraz pozostałe należności

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

Odpis aktualizujący należności



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

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

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

8. Pożyczki i pozostałe należności

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

9. Czynne rozliczenia międzyokresowe

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

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

10. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

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

11. Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki

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

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

12. Zobowiązania

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

Transakcje i pozycje w walutach obcych

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

13. Rozliczenia międzyokresowe

W celu zachowania współmierności przychodów i kosztów Grupa tworzy rozliczenia międzyokresowe dotyczą one zarówno kosztów jak i przychodów. Rozliczenia międzyokresowe (czynne) – są to koszty przypadające na przyszły okres sprawozdawczy,

rozliczenia międzyokresowe (bierne) – jest to wysokość zobowiązań przypadających na bieżący okres wynikający ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki.

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

14. Przychody

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

Przychody ze sprzedaży

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

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

Odsetki

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

Dywidendy

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

15. Koszty operacyjne

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

Odsetki

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

16. Podatek dochodowy

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

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

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

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

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

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

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

17. Zysk na jedną akcję

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

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

18. Leasing

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

NOTY OBJASNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Nota 1. Struktura geograficzna

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



	III. kwartał (rok bieżący) okres od 01.07.2016r. do 30.09.2016r. 000' PLN	III. kwartały (rok bieżący) okres od 01.01.2016r. do 30.09.2016r. 000' PLN	III. kwartał (rok poprzedni) okres od 01.07.2015r. do 30.09.2015r. 000' PLN	III. kwartały (rok poprzedni) okres od 01.01.2015r. do 30.09.2015r. 000' PLN
Przychody ze sprzedaży				
Kraj	8 216	25 538	12 722	37 509
Koszty sprzedaży				
Kraj	(4 828)	(14 118)	(6 702)	(23 798)
Zysk brutto na sprzedaży				
Kraj	3 388	11 420	6 020	13 711

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

	III. kwartał (rok bieżący) okres od 01.07.2016r. do 30.09.2016r. 000' PLN	III. kwartały (rok bieżący) okres od 01.01.2016r. do 30.09.2016r. 000' PLN	III. kwartał (rok poprzedni) okres od 01.07.2015r. do 30.09.2015r. 000' PLN	III. kwartały (rok poprzedni) okres od 01.01.2015r. do 30.09.2015r. 000' PLN
Przychody ze sprzedaży	8 216	25 538	12 722	37 509
Sprzedaż usług i produktów	6 863	23 000	9 143	25 788
Sprzedaż towarów	1 353	2 538	3 579	11 721
Koszty sprzedaży	(4 828)	(14 118)	(6 702)	(23 798)
Koszty sprzedaży usług i produktów	(3 956)	(12 488)	(5 671)	(15 866)
Koszty sprzedaży towarów	(872)	(1 630)	(1 031)	(7 932)
Zysk brutto na sprzedaży	3 388	11 420	6 020	13 711
Zysk brutto na sprzedaży usług i produktów	2 907	10 512	3 472	9 922
Zysk brutto na sprzedaży towarów	481	908	2 548	3 789

Nota 2. Koszty działalności operacyjnej

Koszty działalności operacyjnej w okresie od 1 stycznia 2016 roku do 30 września 2016 roku oraz w okresie porównywalnym kształtowały się następująco:

	III. kwartał (rok bieżący) okres od 01.07.2016r. do 30.09.2016r.	III. kwartały (rok bieżący) okres od 01.01.2016r. do 30.09.2016r.	III. kwartał (rok poprzedni) okres od 01.07.2015r. do 30.09.2015r.	III. kwartały (rok poprzedni) okres od 01.01.2015r. do 30.09.2015r.
	000' PLN	000' PLN	000' PLN	000' PLN
Amortyzacja	(667)	(1 997)	(512)	(1 477)
Zużycie materiałów i energii	(200)	(602)	(210)	(738)
Usługi obce	(2 517)	(9 262)	(5 465)	(13 721)
Podatki i opłaty	(53)	(117)	(48)	(104)
Wynagrodzenia	(3 104)	(9 191)	(3 498)	(9 910)
Ubezpieczenia społeczne i świadczenia	(609)	(1 988)	(636)	(1 948)
Pozostałe koszty	(66)	(237)	(126)	(1 780)
Wartość sprzedanych materiałów i towarów	(872)	(1 630)	(1 031)	(7 932)
Razem koszty działalności operacyjnej	(8 088)	(25 024)	(11 526)	(37 610)
W tym				
Koszt własny sprzedaży	(4 828)	(14 118)	(6 702)	(23 798)
Koszty sprzedaży	(1 705)	(6 177)	(3 183)	(7 547)
Koszty ogólnego zarządu	(1 555)	(4 729)	(1 641)	(6 265)

Nota 3. Inne całkowite dochody

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym od dnia 01 stycznia 2016 roku do 30 września 2016 roku, nie wystąpiły inne całkowite dochody.

Nota 4. Podatek dochodowy

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

	za okres 01.01.2016 30.09.2016 000' PLN	za okres 01.01.2015 30.09.2015 000' PLN
Bieżący podatek dochodowy	0	0
Odroczony podatek dochodowy	(354)	(347)
Obciążenie podatkowe wykazane w SzCD	(354)	(347)

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 5. Zysk przypadający na jedną akcję

Podstawowy zysk przypadający na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie zysku netto za okres sprawozdawczy przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji występujących w ciągu roku obrotowego. Kapitał zakładowy Simple S.A. na dzień 30 września 2016 tworzy 4 812 160 akcji i dzieli się na 4 812 160 akcji o wartości nominalnej 1 zł każda. Kapitał zakładowy Simple S.A. na dzień 30 września 2015 tworzy 4 830 298 akcji i dzieli się na 4 830 298 akcji o wartości nominalnej 1 zł każda.

	za okres 01.01.2016 30.09.2016 000' PLN	za okres 01.01.2015 30.09.2015 000' PLN
Zysk (strata) przypadający na akcjonariuszy	123	973
Średnia liczba akcji zwykłych (w tysiącach sztuk)	4 812	4 380
Zysk (strata) na akcję (w zł na jedną akcję)	0,03	0,22

Nota 6. Wartości niematerialne

W okresie 9 miesięcy zakończonym dnia 30 września 2016 roku Grupa nabyła składniki wartości niematerialnych w kwocie 2 tys. PLN, nie sprzedała ani nie zlikwidowała składników wartości niematerialnych.

W okresie 12 miesięcy zakończonym dnia 31 grudnia 2015 roku Grupa nabyła składniki wartości niematerialnych w kwocie 44 tys. PLN, nie sprzedała ani nie zlikwidowała składników wartości niematerialnych.

W okresie 9 miesięcy zakończonym dnia 30 września 2015 roku Grupa nabyła składniki wartości niematerialnych w kwocie 44 tys. PLN, nie sprzedała ani nie zlikwidowała składników wartości niematerialnych.

Nota 7. Rzeczowe aktywa trwałe

W okresie 9 miesięcy zakończonym dnia 30 września 2016 roku Grupa nabyła rzeczowe aktywa trwałe o wartości księgowej za 982 tys. PLN i zlikwidowała rzeczowe aktywa trwałe o wartości księgowej 450 tys. PLN. Wartość przychodów netto ze sprzedaży składników majątku w roku 2016 wyniosła kwota 97 tys. PLN.

W okresie 12 miesięcy zakończonym dnia 31 grudnia 2015 roku Grupa nabyła rzeczowe aktywa trwałe o wartości księgowej za 1 268 tys. PLN i zlikwidowała rzeczowe aktywa trwałe o wartości księgowej 649 tys. PLN. Wartość przychodów netto ze sprzedaży składników majątku w roku 2015 wyniosła kwota 252 tys. PLN.

W okresie 9 miesięcy zakończonym dnia 30 września 2015 roku Grupa nabyła rzeczowe aktywa trwałe o wartości księgowej za 962 tys. PLN. W okresie 9 miesięcy zakończonym dnia 30 września 2015 roku Grupa zlikwidowała rzeczowe aktywa trwałe o wartości księgowej 243 tys. zł. Wartość przychodów netto ze sprzedaży składników majątku wyniosła kwota 46 tys. zł.

Nota 8. Wartość firmy

Na dzień 30 września 2016 roku w sprawozdaniu z sytuacji finansowej wykazana została wartość firmy z konsolidacji w kwocie 3120 tys. PLN. Jest to wycena Spółki Simple Locum Sp. z o.o. na kwotę 19 tys. PLN (wartość udziałów 2. 669 tys. PLN), Spółki Bazus Sp. z o.o. na kwotę 1 840 tys. PLN (wartość udziałów 2 305 tys. PLN) i wycena Spółki Medinet na kwotę 1 261 tys. PLN (wartość udziałów 2 312 tys. PLN). Wartość firmy nie jest amortyzowana, poddawana jest testowi na utratę wartości. Testy na utratę wartości przeprowadzane są co roku na dzień bilansowy 31 grudnia.

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

	30 września 2016 roku 000'PLN	31 grudnia 2015 roku 000' PLN	30 września 2015 roku 000' PLN
Zależne:	7 306	7 306	7 286
Simple Invest Sp. z o.o. (100%)	7 306	7 306	7 286
Pozostałe jednostki nie podlegające konsolidacji	63	63	63
Simple Dąbrowa Górnicza	10	10	10
Softem Sp z o.o.	53	53	53
Razem inwestycje	7 369	7 369	7 349

Nota 10. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Na dzień bilansowy 30 września 2016 roku utworzone zostały aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego w wysokości 2 302 tys. PLN.

	30 września 2016 roku 000'PLN	31 grudnia 2015 roku 000' PLN	30 września 2015 roku 000' PLN
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	21	21	19



Niewypłacone wynagrodzenia	276	11	51
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	175	175	68
Odpis aktualizujący na sprzęt i licencje	7	7	4
Rezerwa na koszty	92	67	0
Rezerwa na wynagrodzenia	0	0	0
Odpis aktualizujący należności	15	18	18
Strata podatkowa	796	0	41
Różnica wartości zaarachowanych przychodów	920	1 254	1 009
Razem	2 302	1 553	1 210

Nota 11. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	30 września 2016 roku 000' PLN	31 grudnia 2015 roku 000' PLN	30 września 2015 roku 000' PLN
Rozliczenia kosztów powyżej 12 miesięcy	317	87	88
Razem rozliczenia międzyokresowe	317	87	88

Nota 12. Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług

Poniżej zaprezentowano należności brutto z tytułu dostaw i usług na dzień 30 września 2016 roku oraz okresu porównywalnego 2015 roku, która jest podstawą do tworzenia odpisów aktualizacyjnych wartości należności na zasadach ogólnych. Należności z tytułu wyceny kontraktów zgodnie z MSR 11 na dzień 30 września 2016 roku stanowią wartość 4 319 tys. PLN.

Należności z tytułu dostaw i usług

	30 września 2016 roku 000' PLN	31 grudnia 2015 roku 000' PLN	30 września 2015 roku 000' PLN
Należności handlowe	10 782	13 201	15 781
Należności z tytułu wyceny kontraktów	4 319	1 911	3 854
Odpis aktualizujący wartość należności	(1 744)	(1 764)	(1 764)
Należności handlowe netto	13 357	13 348	17 871

Nota 13. Pozostałe należności

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

	30 września 2016 roku 000' PLN	31 grudnia 2015 roku 000' PLN	30 września 2015 roku 000' PLN
Zapłacone kaucje	4	6	3
Zapłacone wadia	40	0	0
Zapłacone zabezpieczenie należytego wykonania umowy	150	71	66
Należności z tytułu podatków	40	15	3
Pozostałe należności	9	0	44
Razem	243	92	116

Nota 14. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	30 września 2016 roku 000' PLN	31 grudnia 2015 roku 000' PLN	30 września 2015 roku 000' PLN
Środki pieniężne w kasie i w banku	967	617	215
Środki pieniężne razem	967	617	215

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

Nota 15 Aktywa przeznaczone do sprzedaży

Na dzień bilansowy 30 września 2016 roku Grupa nie posiada aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży.

Nota 16. Kapitał zakładowy i elementy kapitału własnego



Kapitał zakładowy na dzień 30 września 2016 roku wynosił 4 812 160,00 zł.. Na kapitał składa się 4 812 160 sztuk akcji zwykłych o wartości nominalnej 1 zł każda.

	30 września 2016 roku 000' PLN	31 grudnia 2015 roku 000' PLN	30 września 2015 roku 000' PLN
Kapitał akcyjny			
Liczba akcji	4 812 160	4 380 298	4 380 298
Wartość nominalna jednej akcji	0,001	0,001	0,001
Wartość nominalna wszystkich akcji	4 812	4 380	4 380

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

	za okres 01.01.2016 30.09.2016 000' PLN	za okres 01.01.2015 31.12.2015 000' PLN	za okres 01.01.2015 30.09.2015 000' PLN
Zysk (strata) za okres sprawozdawczy	123	(5 283)	973
Zysk (strata) za okres sprawozdawczy	123	(5 283)	973

Nota 17. Podatek odroczoney

Grupa na dzień 30 września 2016 roku wykazała rezerwę w wysokości 1 617 tys. PLN ze względu na różnice przejściowe między wartością księgową i podatkową aktywów.

	30 września 2016 roku 000' PLN	31 grudnia 2015 roku 000' PLN	30 września 2015 roku 000' PLN
Różnica bilansowa środków trwałych	796	151	15
Wycena bilansowa przychodów	821	362	732
Podatek odroczoney razem	1 617	513	747

Nota 18. 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 Halley PL. Aktuariusze Sp. z o.o.. Grupa nie ujęła w kapitałach własnych i całkowitych dochodach zysków i strat aktuarialnych dotyczących wyceny rezerw na świadczenia emerytalne ze względu na nieistotną wartość (2 tys. PLN).

	30 września 2016 roku 000' PLN	31 grudnia 2015 roku 000' PLN	30 września 2015 roku 000' PLN
Świadczenia po okresie zatrudnienia	103	103	87
Razem	103	103	87

Na dzień 30 września 2016 roku wartość rezerw nie była aktualizowana. Grupa aktualizuje powyższe wartości na koniec każdego roku obrotowego.

Nota 19. Kredyty i pożyczki długoterminowe

	30 września 2016 roku 000' PLN	31 grudnia 2015 roku 000' PLN	30 września 2015 roku 000' PLN
Kredyt hipoteczny Simple Locum	1 720	1 766	1 787
Kredyt obrotowy Simple Invest	189	0	0
Razem	1 909	1 766	1 787

Na dzień bilansowy wartość niespłaconego kredytu o okresie powyżej 12 miesięcy wynosi 1 909 tys. PLN.

Umowa kredytu z dnia 07 kwietnia 2006 roku zawarta z BPH S.A. przez Simple Locum Sp. z o.o., zabezpieczeniem której zgodnie z & 7 umowy jest:

- hipoteka zwykła w kwocie 2.350.000,00 PLN zabezpieczająca spłatę kapitału kredytu,
- hipoteka kaucyjna do kwoty 1.750.000,00 PLN zabezpieczająca spłatę odsetek i innych należności banku wynikających z Umowy,
- cesja wierzytelności z umowy ubezpieczenia wierzytelności (wg zał. Nr.2 do umowy),
- weksel własny in blanco wystawiony przez Kredytobiorcę opłacony do wysokości kredytu wraz z deklaracją wekslową (wg zał. Nr.3 do umowy),
- kaucja w kwocie 47.444 PLN ustanowiona na zasadach określonych w umowie kaucji (wg zał. Nr.4 do umowy),



- oświadczenie kredytobiorcy o poddaniu się egzekucji co do zobowiązań wynikających z Umowy (wg zał. Nr.5 do umowy),
- cesja wierzytelności z aktualnych i przyszłych umów najmu powierzchni zlokalizowanych w Nieruchomości (wg zał. Nr.6 do umowy),
- cesja wierzytelności z umowy rachunku bankowego/czynszowego prowadzonego na imię kredytobiorcy (wg zał. Nr.7 do umowy),

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

Nota 20. Kredyty i pożyczki krótkoterminowe

	30 września 2016 roku 000' PLN	31 grudnia 2015 roku 000' PLN	30 września 2015 roku 000' PLN
Pożyczka	100	0	0
Kredyt w rachunku bieżącym	1 356	4 118	957
Kredyt hipoteczny Simple Locum	73	88	88
Razem	1 529	4 206	1 045

Kredyt z tytułu umowy kredytu z dnia 07 kwietnia 2006 roku zawartej z BPH S.A. przez Simple Locum Sp. z o.o. na wartość 73 tys. PLN (Nota Nr 19).

W dniu 31 marca 2016 roku została podpisana pomiędzy Simple S.A. a bankiem Deutsche Bank PBC S.A. z siedzibą w Warszawie Umowa Kredytowa Nr KRB\1606487 o kredyt w rachunku bieżącym w walucie PLN na kwotę 2 300 000 PLN na okres do 29 kwietnia 2016 roku. Anekssem Nr 1 z dnia 27 kwietnia 2016 roku została przedłużona do dnia 28 kwietnia 2017 roku. Zabezpieczeniem kredytu jest pełnomocnictwo do dysponowania rachunkami, weksel in blanco i przelew wierzytelności na rzecz banku z tytułu kontraktów. Z umowy tej nie ma bezpośredniego zabezpieczenia na majątku Spółki. Na dzień bilansowy linia kredytowa była wykorzystywana w kwocie 1 194 tys. PLN.

Umowa kredytu (porozumienie) z dnia 23 czerwca 2016 roku Nr WRK/9/2016/2207871951 pomiędzy Simple Invest Sp. z o.o. a ING Bank Śląski o spłacie kredytu na okres od 21 lipca

2016 roku do 21 maja 2019 roku w ratach miesięcznych. Wartość kredytu 107 tys. PLN do spłaty w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Medinet Systemy Informatyczne Sp. z o.o. wykorzystuje linię kredytową w banku Pekao Bank Polski S.A. na podstawie zawartej umowy 1012/2015 z dnia 30 czerwca 2015 roku. Aneksiem Nr 1 z dnia 29 czerwca 2016 roku linia kredytowa została przedłużona do 29 grudnia 2016 roku. Limit w rachunku bieżącym na dzień bilansowy wynosi 260 tys. PLN. Na dzień bilansowy linia kredytowa była wykorzystywana na kwotę 55 tys. PLN.

W dniu 31 maja 2016 roku została zawarta umowa pożyczki pomiędzy Simple S.A. a Julitą Wnorowską na czas nieoznaczony na kwotę 100 tys. PLN.

Nota 21. Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania

Na dzień 30 września 2016 roku oraz w okresach porównywalnych zobowiązania Grupy Simple wynikały z następujących tytułów.

	30 września 2016 roku 000' PLN	31 grudnia 2015 roku 000' PLN	30 września 2015 roku 000' PLN
Zobowiązania handlowe	5 100	2 624	5 855
Z tytułu dostaw i usług	4 861	2 134	5 855
Zobowiązania z tytułu dostaw niefakturowanych	239	490	0
Zobowiązania budżetowe	3 053	1 813	1 982
Podatek od wartości dodanej (VAT)	1 190	1 256	1 448
Podatek od osób prawnych (CIT)	0	3	0
Podatek od osób fizycznych (PIT)	241	174	117
Zakład Ubezpieczeń Społecznych	1 617	376	411
Podatek u źródła i Pfron	5	4	6
Pozostałe zobowiązania	2 079	388	1 270
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 014	35	38
Rozliczenia z pracownikami	0	0	3
Pozostałe zobowiązania	145	145	150
Zobowiązanie do wypłaty dywidendy	208	208	1 079
Zobowiązanie z tytułu obligacji	560	0	0
Zobowiązanie do wpłaty F.S.	152	0	0
Razem	10 232	4 825	9 107

Nota 22. Krótkoterminowe rezerwy na zobowiązania

Na dzień 30 września 2016 roku oraz w okresach porównywalnych krótkoterminowe rezerwy na zobowiązania Grupy Simple wynikały z następujących tytułów.

30 września 2016 roku 000' PLN	31 grudnia 2015 roku 000' PLN	30 września 2015 roku 000' PLN
---	--	---



Rezerwa na koszty	318	318	0
Rezerwa na wynagrodzenia	0	0	82
Rezerwa na świadczenia emerytalne	7	7	12
Rezerwa na świadczenia urlopowe	919	919	352
Razem	1 244	1 244	446

Nota 23. Rozliczenie międzyokresowe przychodów

Przychody przyszłych okresów, są to kwoty zafakturowanych usług z tytułu opieki serwisowych i powdrożeniowych przypadających na okresy po dniu bilansowym 30 września 2016 roku.

	30 września 2016 roku 000' PLN	31 grudnia 2015 roku 000' PLN	30 września 2015 roku 000' PLN
Przychody przyszłych okresów	4 841	6 601	5 310
Otrzymana dotacja	0	0	69
	4 841	6 601	5 379

**III. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPÓŁKI SIMPLE S.A. za
okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2016
roku**



ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW SIMPLE S.A.

	III. kwartał (rok bieżący) okres od 01.07.2016r. do 30.09.2016r. 000' PLN	III. kwartały (rok bieżący) okres od 01.01.2016r. do 30.09.2016r. 000' PLN	III. kwartał (rok poprzedni) okres od 01.07.2015r. do 30.09.2015r. 000' PLN	III. kwartały (rok poprzedni) okres od 01.01.2015r. do 30.09.2015r. 000' PLN
Przychody ze sprzedaży	7 852	24 434	12 725	36 540
Koszt własny sprzedaży	(4 164)	(12 074)	(6 081)	(22 067)
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	3 688	12 360	6 644	14 473
Koszty sprzedaży	(1 719)	(6 225)	(4 104)	(8 509)
Koszty ogólnego zarządu	(1 357)	(4 061)	(1 383)	(5 427)
Zysk (strata) netto na sprzedaży	612	2 074	1 157	537
Pozostałe przychody operacyjne	73	268	256	550
Pozostałe koszty operacyjne	(27)	(116)	(31)	(187)
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	658	2 226	1 382	900
Przychody finansowe	19	25	11	686
Koszty finansowe	(84)	(272)	(85)	(259)
Zysk (strata) brutto	593	1 979	1 308	1 327
Podatek dochodowy (bieżące i odroczone obciążenie podatkowe)	(32)	(355)	203	(406)
Zysk (strata) netto za okres sprawozdawczy	561	1 624	1 511	921
Inne całkowite dochody	0	0	0	0
Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	0	0	0	0
Całkowite dochody ogółem	561	1 624	1 511	921
Zysk (strata) przypadający na jedną akcję				
Zwykły	0,12	0,34	0,34	0,21
Rozwodniony	0,12	0,34	0,34	0,21



ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ SIMPLE S.A.

	30 września 2016 roku 000' PLN	30 czerwca 2016 roku 000' PLN	31 grudnia 2015 roku 000' PLN	30 września 2015 roku 000' PLN
Aktywa trwałe	20 673	20 622	18 388	18 114
Wartości niematerialne	23	42	82	101
Wartości niematerialne wytworzone przez jednostkę	4 495	4 771	5 321	133
Wartości niematerialne w toku wytworzenia	3 840	3 511	1 972	7 085
Rzeczowe aktywa trwałe	1 989	2 234	1 763	1 871
Należności długoterminowe	358	358	253	257
Inwestycje w jednostkach zależnych	7 306	7 306	7 306	7 306
Inwestycje w jednostkach powiązanych	63	63	63	63
Aktywa z tytułu odroczonego podatku	2 283	2 247	1 541	1 210
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	316	90	87	88
Aktywa obrotowe	16 068	14 355	12 795	18 118
Zapasy	95	77	42	407
Należności z tytułu dostaw i usług	12 767	12 229	12 289	16 520
Pozostałe należności	200	192	73	112
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	192	57	123	647
Udzielone pożyczki	1 272	712	0	0
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 542	1 088	268	432
SUMA AKTYWÓW	36 741	34 977	31 183	36 232
Kapitał własny	15 116	11 905	10 842	14 719
Kapitał podstawowy	4 812	4 380	4 380	4 380
Kapitał zapasowy	11 636	9 418	9 418	9 418
Zysk (strata) netto bieżącego okresu i lat ubiegłych	(1 332)	(1 893)	(2 956)	921
Zobowiązania długoterminowe i rezerwy	4 028	4 130	2 924	3 121
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 581	1 514	485	624
Rezerwa na świadczenia emerytalne	103	103	103	87
Długoterminowe kredyty i pożyczki	1 316	1 339	1 387	1 410
Zobowiązania tytułu leasingu finansowego	966	1 112	887	938
Zabezpieczenie umowy	62	62	62	62
Zobowiązania krótkoterminowe i rezerwy	17 597	18 942	17 417	18 392
Pożyczki od podmiotów zależnych i powiązanych	194	994	794	1 144
Krótkoterminowe kredyty bankowe	1 195	1 438	3 459	558
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	714	766	638	708
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	4 780	4 948	2 921	7 444
Zobowiązania budżetowe	2 914	2 316	1 643	1 651
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	0	0	0	0
Pozostałe zobowiązania	1 778	2 468	180	1 062
Rezerwy na zobowiązania	318	318	318	82
Rezerwa na świadczenia emerytalne	7	7	7	12
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	856	856	856	352
Rozliczenie międzyokresowe przychodów	4 841	4 831	6 601	5 379
SUMA ZOBOWIĄZAŃ	21 625	23 072	20 341	21 513

SUMA PASYWÓW	36 741	34 977	31 183	36 232
---------------------	---------------	---------------	---------------	---------------



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

	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Zysk (strata) z lat ubiegłych i roku bieżącego okresu	Razem 000' PLN	Kapitał własny ogółem 000' PLN
	000' PLN	000' PLN	000' PLN	000' PLN	000' PLN
Saldo na dzień 01.01.2016	4 380	9 418	(2 956)	10 842	10 842
Dochody całkowite razem	0	0	1 624	1 624	1 624
Zysk (strata) za rok obrotowy	0	0	1 624	1 624	1 624
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	432	2 218	0	2 650	2 650
Emisja akcji	432	2 218	0	2 650	2 650
Saldo na dzień 30.09.2016	4 812	11 636	(1 332)	15 116	15 116

Saldo na dzień 01.01.2015	4 380	7 483	4 564	16 427	16 427
Dochody całkowite razem	0	0	(2 956)	(2 956)	(2 956)
Zysk (strata) za rok obrotowy	0	0	(2 956)	(2 956)	(2 956)
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	0	1 935	(4 564)	(2 629)	(2 629)
Dywidendy	0	0	(2 629)	(2 629)	(2 629)
Podział zysku z lat ubiegłych	0	1 935	(1 935)	0	0
Saldo na dzień 31.12.2015	4 380	9 418	(2 956)	10 842	10 842

Saldo na dzień 01.01.2015	4 380	7 483	4 564	16 427	16 427
Dochody całkowite razem	0	0	921	921	921
Zysk (strata) za rok obrotowy	0	0	921	921	921
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	0	1 935	(4 564)	(2 629)	(2 629)
Dywidendy	0	0	(2 629)	(2 629)	(2 629)
Pokrycie straty z lat ubiegłych	0	0	0	0	0
Przeznaczenie zysku na kapitał zapasowy	0	1 935	(1 935)	0	0
Saldo na dzień 30.09.2015	4 380	9 418	921	14 719	14 719

ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH SIMPLE S.A.



	za okres 01.01.2016 30.09.2016 000' PLN	za okres 01.01.2015 30.09.2015 000' PLN
Zysk (strata) netto	1 624	921
Amortyzacja	1 623	1 290
Odsetki zapłacone (udziały w zyskach)	250	(457)
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	(93)	(39)
Zmiana stanu rezerw	1 096	(81)
Zmiana stanu zapasów	(54)	268
Zmiana stanu należności	(708)	2 799
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	4 728	(153)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(4 005)	(1 575)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	4 461	2 973
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy ze sprzedaży majątku trwałego	97	46
Otrzymane dywidendy	0	673
Otrzymane odsetki od pożyczek	21	5
Wydatki na zakup majątku trwałego	(1 945)	(1 907)
Udzielone pożyczki	(1 272)	(590)
Wydatki inwestycyjne	0	(530)
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(3 099)	(2 303)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Otrzymane kredyty i pożyczki	100	1 608
Emisja akcji	2 650	0
Wypłata dywidendy	0	1 752
Spłata kredytów i pożyczek	(3 035)	(70)
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	(736)	(580)
Odsetki	(272)	(221)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(1 293)	(1 015)
Zwiększenie (zmniejszenie) netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	69	(345)
Saldo otwarcia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	123	402
Saldo zamknięcia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	192	57

IV. PODPISY OSÓB ZARZĄDZAJĄCYCH

Niniejszy raport wraz ze śródrocznymi skróconymi sprawozdaniami finansowymi (odpowiednio jednostkowym oraz skonsolidowanym) został zatwierdzony do publikacji przez Zarząd Simple S.A. w dniu 14 listopada 2016 roku.



Zarząd:

Rafał Wnorowski

Prezes Zarządu

Michał Siedlecki

Wiceprezes Zarządu

Daniel Fryga

Wiceprezes Zarządu





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

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