

## **SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ SIMPLE S.A. Z WYNIKÓW OCENY:**

- 1) Sprawozdania finansowego SIMPLE S.A. wraz z opinią biegłego rewidenta za rok obrotowy 2015,**
- 2) Sprawozdania z działalności SIMPLE S.A. w roku obrotowym 2015,**
- 3) Skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej SIMPLE za rok obrotowy 2015,**
- 4) Sprawozdania zarządu z działalności grupy kapitałowej SIMPLE w roku obrotowym 2015,**

Rada Nadzorcza SIMPLE S.A. przedkłada Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Spółki Sprawozdanie z wyników oceny Sprawozdania finansowego SIMPLE S.A. za rok obrotowy 2015 i Sprawozdania Zarządu z działalności SIMPLE S.A. w roku obrotowym 2015 oraz Sprawozdanie z wyników oceny Skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej SIMPLE za rok obrotowy 2015 i Sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej SIMPLE w roku obrotowym 2015.

Obowiązek przeprowadzenia przez Radę Nadzorczą Spółki oceny sprawozdań rocznych (Sprawozdań finansowych oraz Sprawozdań Zarządu) w zakresie ich zgodności z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym, a także obowiązek składania Walnemu Zgromadzeniu corocznego pisemnego sprawozdania z wyników tej oceny, wynika z art. 382 § 3 Kodeks spółek handlowych.

Zarząd Spółki przedstawił Radzie Nadzorczej do oceny następujące dokumenty:

- 1) Sprawozdanie finansowe SIMPLE S.A. za rok obrotowy 2015 obejmujące:
  - jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów, za okres od dnia 1 stycznia do dnia 31 grudnia 2015 r., wykazujące **ujemne** całkowite dochody ogółem w wysokości **2.956** tysięcy zł (słownie: dwa miliony dziewięćset pięćdziesiąt sześć tysięcy złotych);

- jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej, sporządzone na dzień 31 grudnia 2015r., które po stronie aktywów i pasywów wykazuje kwotę **31.183** tysiące zł (słownie: trzydzieści jeden milionów sto osiemdziesiąt trzy tysiące złotych);
  - jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia do dnia 31 grudnia 2015 r. wykazujące zmniejszenie stanu kapitału własnego kwotę **5.585** tysięcy zł (słownie: pięć milionów pięćset osiemdziesiąt pięć tysięcy złotych);
  - jednostkowe sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 r., wykazujące zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę **279** tysięcy zł (dwieście siedemdziesiąt dziewięć tysięcy złotych);
  - podstawę sporządzenia sprawozdania finansowego;
  - noty objaśniające do sprawozdania finansowego;
  - oświadczenie zarządu SIMPLE S.A. w sprawie rzetelności rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego za rok 2015;
  - oświadczenie zarządu SIMPLE S.A. w sprawie podmiotu dokonującego badania jednostkowego sprawozdania finansowego za rok 2015;
- 2) Sprawozdanie Zarządu z działalności SIMPLE S.A. w roku obrotowym 2015
- 3) Raport i opinię niezależnego biegłego rewidenta z badania jednostkowego sprawozdania finansowego SIMPLE S.A. za rok obrotowy 2015 przez Kancelarię Porad Finansowo-Księgowych dr Piotr Rojek Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach ul. Konduktorska 33
- 3) Oświadczenie o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego w spółce SIMPLE S.A. w roku 2015.

**oraz**

- 1) Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej SIMPLE za rok obrotowy 2015 obejmujące:
- skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów, za okres od dnia 1 stycznia do dnia 31 grudnia 2015 r., wykazujące **ujemne** całkowite dochody ogółem w wysokości **5.400** tysiące zł (słownie: pięć milionów czterysta tysiące złotych) w tym przypadające na akcjonariuszy jednostki dominującej w wysokości **5.283** tysiące zł ( słownie: pięć milionów dwieście osiemdziesiąt trzy tysiące złotych);

- skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej, sporządzone na dzień 31 grudnia 2015 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **32.237** tysięcy zł (słownie: trzydzieści dwa miliony dwieście trzydzieści siedem tysięcy złotych);
  - skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia do dnia 31 grudnia 2015 r. wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę **8.921** tysięcy zł (słownie: osiem milionów dziewięćset dwadzieścia jeden tysięcy złotych);
  - skonsolidowane sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 r. wykazujące zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę **1.591** tysięcy zł (słownie: jeden milion pięćset dziewięćdziesiąt tysięcy złotych);
  - informacje ogólne o grupie;
  - podstawę sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego;
  - zasady rachunkowości;
  - informację o strukturze grupy kapitałowej;
  - noty objaśniające do sprawozdania finansowego;
- 2) Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej SIMPLE w roku obrotowym 2015 zawierające także Oświadczenia Zarządu w sprawie rzetelności skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2015;
  - 3) Raport i opinię niezależnego biegłego rewidenta z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej SIMPLE za rok obrotowy 2015 wydaną przez Kancelarię Porad Finansowo-Księgowych dr Piotr Rojek Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach ul. Konduktorska 33.

Rada Nadzorcza Spółki dołożyła wszelkiej staranności w zbadaniu przedłożonych przez Zarząd dokumentów.

W oparciu o przedstawione przez biegłego rewidenta wyniki przeprowadzonego badania, Rada Nadzorcza SIMPLE S.A. stwierdziła, że przedłożone przez Zarząd Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2015 oraz Sprawozdanie z działalności Spółki w roku obrotowym 2015 są zgodne z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym oraz oddają prawidłowo i rzetelnie sytuację majątkową i finansową SIMPLE S.A. oraz osiągnięte wyniki finansowe w roku obrotowym kończącym się 31 grudnia 2015 r.

Przekazane do oceny dokumenty przedstawiają istotne aspekty działalności Spółki oraz zawierają wszystkie elementy wymagane przepisami prawa. W opinii biegłego rewidenta przedłożone do badania Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości.

Biegły rewident nie zgłaszając zastrzeżeń do prawidłowości i rzetelności zbadanego sprawozdania finansowego zwrócił uwagę, na poniższą kwestię.

Zarząd Spółki przeprowadził testy na utratę wartości zakończonych i będących w toku wytworzenia prac rozwojowych ujmowanych, jako wartości niematerialne. Założenia przyjęte do testów zostały opisane w notcie 13 informacji dodatkowej. W oparciu o wyniki przeprowadzonych przez Spółkę testów na utratę wartości Zarząd nie dokonał odpisów aktualizujących. Wartość odzyskiwalna tych aktywów jest uzależniona od realizacji zakładanych prognoz finansowych w przyszłości. Zdaniem Zarządu Spółki na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie istnieje znacząca niepewność, co do realizacji zakładanych prognoz, a w konsekwencji nie występują przesłanki, co do utraty wartości tych aktywów.

Powyższe opinie uzasadniają przyjęcie wyżej wymienionych dokumentów, wobec czego Rada Nadzorcza SIMPLE S.A. rekomenduje Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Akcjonariuszy zatwierdzenie:

- Sprawozdania finansowego SIMPLE S.A. za rok obrotowy 2015;
- Sprawozdania Zarządu z działalności SIMPLE S.A. w roku obrotowym 2015;
- Skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej SIMPLE za rok obrotowy 2015;
- Sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej SIMPLE w roku obrotowym 2015;

Przyczyny zaistniałej sytuacji ( strata Spółki SIMPLE S.A. i całej Grupy Kapitałowej SIMPLE) podane zostały w sprawozdaniu Zarządu. Wpływ na nie miały czynniki rynkowe i organizacyjne. Wnioski z analizy tych czynników posłużyły Zarządowi do opracowania planu naprawczego.