

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

- 1) Sprawozdania finansowego SIMPLE S.A. wraz z opinią biegłego rewidenta za rok obrotowy 2016,**
- 2) Sprawozdania z działalności SIMPLE S.A. w roku obrotowym 2016,**
- 3) Skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej SIMPLE za rok obrotowy 2016,**
- 4) Sprawozdania zarządu z działalności grupy kapitałowej SIMPLE w roku obrotowym 2016,**

Rada Nadzorcza SIMPLE S.A. przedkłada Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Spółki Sprawozdanie z wyników oceny Sprawozdania finansowego SIMPLE S.A. za rok obrotowy 2016 i Sprawozdania Zarządu z działalności SIMPLE S.A. w roku obrotowym 2016 oraz Sprawozdanie z wyników oceny Skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej SIMPLE za rok obrotowy 2016 i Sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej SIMPLE w roku obrotowym 2016.

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 2016 obejmujące:
 - jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów, za okres od dnia 1 stycznia do dnia 31 grudnia 2016 r., wykazujące całkowite dochody ogółem w wysokości 2 493 tysiące zł (słownie: dwa miliony czterysta dziewięćdziesiąt trzy tysiące złotych);

- jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej, sporządzone na dzień 31 grudnia 2016r., które po stronie aktywów i pasywów wykazuje kwotę **39 495** tysięcy zł (słownie: trzydzieści dziewięć milionów czterysta dziewięćdziesiąt pięć tysięcy złotych);
 - jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia do dnia 31 grudnia 2016 r. wykazujące zwiększenie stanu kapitału własnego o kwotę 5 139 tysięcy zł (słownie: pięć milionów sto trzydzieści dziewięć tysięcy złotych);
 - jednostkowe sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 r., wykazujące zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę **2** tysięcy zł (dwa tysiące złotych);
 - podstawę sporządzenia sprawozdania finansowego;
 - opis znaczących zasad (polityki) rachunkowości;
 - noty objaśniające do sprawozdania finansowego;
 - oświadczenie zarządu SIMPLE S.A. w sprawie rzetelności rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego za rok 2016;
- 2) Sprawozdanie Zarządu z działalności SIMPLE S.A. w roku obrotowym 2016,
 - 3) Raport i opinię niezależnego biegłego rewidenta z badania jednostkowego sprawozdania finansowego SIMPLE S.A. za rok obrotowy 2016 BGGM **Audyt Sp. z o.o.** z siedzibą w Warszawie, ul. Ratuszowa 11;

oraz

- 1) Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej SIMPLE za rok obrotowy 2016 obejmujące:
 - skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów, za okres od dnia 1 stycznia do dnia 31 grudnia 2016 r., wykazujące zysk w wysokości **624** tysiące zł (słownie: sześćset dwadzieścia cztery tysiące złotych) w tym przypadające na akcjonariuszy jednostki dominującej w wysokości 611 tysięcy zł (słownie: sześćset jedenaście tysięcy złotych);
 - skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej, sporządzone na dzień 31 grudnia 2016 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 39 509 tysięcy zł (słownie: trzydzieści dwa dziewięć milionów pięćset dziewięć tysięcy złotych);

- skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia do dnia 31 grudnia 2016 r. wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę 3 270 tysięcy zł (słownie: trzy miliony dwieście siedemdziesiąt tysięcy złotych);
 - skonsolidowane sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 r. wykazujące zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę **150** tysięcy zł (słownie: sto pięćdziesiąt tysięcy złotych);
 - informacje ogólne o grupie;
 - podstawę sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego;
 - opis znaczących zasad (polityki) rachunkowości;
 - informację o strukturze grupy kapitałowej;
 - noty objaśniające do sprawozdania finansowego;
- 2) Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej SIMPLE w roku obrotowym 2016 zawierające także Oświadczenia Zarządu w sprawie rzetelności skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2016;
- 4) Raport i opinię niezależnego biegłego rewidenta z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej SIMPLE za rok obrotowy 2016 wydaną przez **BGGM Audyt Sp. z o.o.** z siedzibą w Warszawie, ul. Ratuszowa 11;

Rada Nadzorcza Spółki dołożyła wszelkiej staranności w zbadaniu przedłożonych przez Zarząd dokumentów. Przekazane do oceny dokumenty przedstawiają istotne aspekty działalności Spółki oraz zawierają wszystkie elementy wymagane przepisami prawa.

Sprawozdania te zgodnie z opinią biegłego rewidenta przekazują rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Simple Spółka Akcyjna i Grupy Kapitałowej SIMPLE na dzień 31.12.2016r., jak też jej wynik finansowy i przepływy pieniężne za rok obrotowy od 01.01.2016r. do 31.12.2016r., zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości, zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, jest zgodne, co do formy i treści z obowiązującymi SIMPLE Spółka Akcyjna przepisami prawa i postanowieniami statutu SIMPLE, w przypadku Grupy Kapitałowej, jako jednostki dominującej.

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 nocie 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 2016;
- Sprawozdania Zarządu z działalności SIMPLE S.A. w roku obrotowym 2016;
- Skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej SIMPLE za rok obrotowy 2016;
- Sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej SIMPLE w roku obrotowym 2016;