

**RAPORT GRUPY KAPITAŁOWEJ SIMPLE  
ZA I KWARTAŁ 2017 ROKU**

Warszawa, dnia 15 maja 2017 roku

**WYBRANE DANE FINANSOWE  
GRUPY KAPITAŁOWEJ SIMPLE ZA I KWARTAŁ 2017 ROKU**

## WYBRANE DANE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ SIMPLE

	31.03.2017 000' PLN	31.03.2017 000' EUR	31.03.2016 000' PLN	31.03.2016 000' EUR
Przychody ze sprzedaży	8 748	2 008	6 178	1 418
Zysk z działalności operacyjnej	66	15	(2 992)	(687)
Zysk za okres sprawozdawczy brutto	6	1	(3 074)	(706)
Zysk za okres sprawozdawczy netto	<b>94</b>	<b>22</b>	<b>(3 551)</b>	<b>(815)</b>

	31.03.2017 000' PLN	31.03.2017 000' EUR	31.12.2016 000' PLN	31.12.2016 000' EUR
Aktywa trwałe	20 380	4 830	20 242	4 575
Aktywa obrotowe	17 491	4 145	19 267	4 355
Kapitał własny	14 197	3 364	14 273	3 226
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	23 674	5 610	25 236	5 704

	31.03.2017 000' PLN	31.03.2017 000' EUR	31.03.2016 000' PLN	31.03.2016 000' EUR
Środki pieniężne z działalności operacyjnej	1 854	426	2 220	510
Środki pieniężne z działalności inwestycyjnej	(1 030)	(236)	(804)	(185)
Środki pieniężne z działalności finansowej	(449)	(103)	(1 960)	(450)
Środki pieniężne na koniec okresu	<b>1 142</b>	<b>262</b>	<b>73</b>	<b>17</b>

Wybrane dane finansowe prezentowane w sprawozdaniu finansowym za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2017 roku oraz okres 31 grudnia 2016 roku przeliczono na walutę EUR w następujący sposób.

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 31 marca 2017 roku 1 EUR = 4,2198 PLN
- kurs obowiązujący w dniu 31 grudnia 2016 roku 1 EUR = 4,4240 PLN

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

- w okresie od 1 stycznia 2017 roku do 31 marca 2017 roku 1 EUR = 4,3559 PLN
- w okresie od 1 stycznia 2016 roku do 31 marca 2016 roku 1 EUR = 4,3559 PLN

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE  
SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
GRUPY KAPITAŁOWEJ SIMPLE ZA I KWARTAŁ 2017 ROKU**

Warszawa, dnia 15 maja 2017 roku

Spis treści	Strona
WYBRANE DANE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ SIMPLE.....	3
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW .....	8
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ .....	9
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM.....	10
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH .....	11
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA .....	12
I. INFORMACJE OGÓLNE O GRUPIE .....	12
II. SKŁAD ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ .....	13
III. ZNACZĄCY AKCJONARIUSZE .....	14
IV. AKCJE EMITENTA BĘDĄCE W POSIADANIU ZARZĄDU ORAZ RADY NADZORCZEJ .....	15
V. INFORMACJE I STRUKTURA GRUPY KAPITAŁOWEJ .....	16
VI. ZMIANY W STRUKTURZE EMITENTA.....	18
VII. PODSTAWA SPORZĄDZENIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO .....	19
1. PODSTAWA SPORZĄDZENIA .....	19
2. SZACUNKI .....	19
3. PROFESJONALNY OSĄD .....	19
4. ZMIANY STOSOWANYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI .....	20
5. KOREKTY BŁĘDÓW .....	20
VIII. ZASADY RACHUNKOWOŚCI .....	21
1. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE.....	21
2. WARTOŚCI NIEMATERIALNE.....	21
3. WARTOŚĆ FIRMY.....	22
4. INWESTYCJE W JEDNOSTKACH ZALEŻNYCH, WSPÓŁZALEŻNYCH I STOWARZYSZONYCH .....	23
5. POŁĄCZENIA JEDNOSTEK GOSPODARCZYCH ZNAJDUJĄCYCH SIĘ POD WSPÓLNĄ KONTROLĄ.....	23
6. ZAPASY.....	24
7. NALEŻNOŚCI HANDLOWE ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI .....	24
8. POŻYCZKI I POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI.....	24
9. CZYNNY ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE.....	25
10. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY.....	25
11. OPROCENTOWANE KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI.....	25
12. ZOBOWIĄZANIA .....	25
13. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE .....	26
14. PRZYCHODY.....	26
15. KOSZTY OPERACYJNE .....	27
16. PODATEK DOCHODOWY .....	27
17. ZYSK NA JEDNĄ AKCJĘ.....	28
18. LEASING .....	28
19. KONSOLIDACJA .....	28
IX. PODSUMOWANIE WYNIKÓW GRUPY KAPITAŁOWEJ SIMPLE.....	29
X. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....	31
Nota 1. Struktura operacyjna.....	31

<i>Nota 2. Koszty działalności operacyjnej</i> .....	32
<i>Nota 3. Inne całkowite dochody</i> .....	32
<i>Nota 4. Zysk przypadający na jedną akcję</i> .....	32
<i>Nota 5. Wartości niematerialne</i> .....	33
<i>Nota 6. Wartości niematerialne w toku wytworzenia</i> .....	33
<i>Nota 7. Rzeczowe aktywa trwałe</i> .....	33
<i>Nota 8. Wartość firmy</i> .....	34
<i>Nota 9. Udziały i akcje w jednostkach zależnych oraz pozostałych jednostkach</i> .....	34
<i>Nota 10. Należności krótkoterminowe</i> .....	34
<i>Nota 11. Pozostałe należności krótkoterminowe</i> .....	35
<i>Nota 12. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty</i> .....	35
<i>Nota 13. Aktywa przeznaczone do sprzedaży</i> .....	35
<i>Nota 14. Kapitał zakładowy</i> .....	35
<i>Nota 15. Podatek odroczony</i> .....	36
<i>Nota 16. Długoterminowe rezerwy na zobowiązania</i> .....	36
<i>Nota 17. Kredyty długoterminowe</i> .....	36
<i>Nota 18. Kredyty krótkoterminowe</i> .....	37
<i>Nota 19. Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania</i> .....	38
<i>Nota 20. Krótkoterminowe rezerwy na zobowiązania</i> .....	38
<i>Nota 21. Rozliczenie międzyokresowe przychodów</i> .....	39
<i>Nota 22. Nakłady inwestycyjne</i> .....	39
<b>XI. CZYNNIKI I ZDARZENIA, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE MAJĄCE ZNACZĄCY WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI FINANSOWE</b> .....	<b>39</b>
<b>XII. OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI LUB CYKLICZNOŚCI DZIAŁALNOŚCI EMITENTA W PREZENTOWANYM OKRESIE</b> <b>39</b>	
<b>XIII. INFORMACJA DOTYCZĄCA EMISJI, WYKUPU I SPŁATY NIE UDZIAŁOWYCH I KAPITAŁOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH</b> .....	<b>40</b>
<b>XIV. INFORMACJE DOTYCZĄCE WYPŁACONEJ DYWIDENDY, ŁĄCZNIE I W PRZELICZENIU NA JEDNĄ AKCJĘ</b> .....	<b>40</b>
<b>XV. ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM</b> .....	<b>40</b>
<b>XVI. INFORMACJE DOTYCZĄCE ZMIAN ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH</b> .....	<b>40</b>
<b>XVII. STANOWISKO ZARZĄDU ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA WCZEŚNIEJ PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK</b> .....	<b>40</b>
<b>XVIII. WSKAZANIE POSTĘPOWAŃ TOCZĄCYCH SIĘ PRZED SĄDEM, ORGANEM WŁAŚCIWYM DLA POSTĘPOWANIA ARBITRAŻOWEGO LUB ORGANEM ADMINISTRACJI PUBLICZNEJ</b> .....	<b>40</b>
<b>XIX. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI ZALEŻNYMI I POZOSTAŁYMI W KTÓRYCH SIMPLE S.A. POSIADA UDZIAŁY</b> .....	<b>40</b>
<b>XX. INFORMACJE O UDZIELENIU PRZEZ EMITENTA LUB JEDNOSTKĘ OD NIEGO ZALEŻNĄ PORĘCZEŃ KREDYTU LUB POŻYCZKI LUB UDZIELENIU GWARANCJI</b> .....	<b>41</b>
<b>XXI. INFORMACJE, KTÓRE ZDANIEM ZARZĄDU SĄ ISTOTNE DLA OCENY SYTUACJI KADROWEJ, MAJĄTKOWEJ, FINANSOWEJ</b> ..	<b>41</b>
<b>XXII. CZYNNIKI, KTÓRE W OCENIE ZARZĄDU BĘDĄ MIAŁY WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE PRZEZ NIEGO WYNIKI W PERSPEKTYWIE CO NAJMNIEJ KOLEJNEGO KWARTAŁU</b> .....	<b>42</b>
<b>XXIII. INFORMACJE O ODPISACH AKTUALIZUJĄCYCH</b> .....	<b>42</b>
<b>XXIV. INFORMACJE O NIESPŁACENIU KREDYTU LUB POŻYCZKI LUB NARUSZENIU ISTOTNYCH POSTANOWIEŃ</b> .....	<b>42</b>
<b>XXV. ZNACZĄCE ZDARZENIA DOTYCZĄCE LAT UBIEGŁYCH</b> .....	<b>42</b>
<b>SIMPLE S.A. PODSTAWOWE DANE FINANSOWE ZA I KWARTAŁ 2013 ROKU</b> .....	<b>41</b>

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRYPY KAPITAŁOWEJ SIMPLE ZA I KWARTAŁ 2017 ROKU.**

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Grupy Kapitałowej Simple w dniu 15 maja 2017 roku.

**Zarząd:**

Rafał Wnorowski

Prezes Zarządu

Daniel Fryga

Wiceprezes Zarządu

Michał Siedlecki

Wiceprezes Zarządu

## ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	za okres 01.01.2017 31.03.2017 PLN'000	za okres 01.01.2016 31.03.2016 PLN'000
Przychody ze sprzedaży	8 748	6 178
<b>Koszt własny sprzedaży</b>	<b>(4 502)</b>	<b>(5 103)</b>
<b>Zysk (strata) brutto na sprzedaży</b>	<b>4 246</b>	<b>1 075</b>
Koszty sprzedaży	(2 028)	(2 402)
Koszty ogólnego zarządu	(2 223)	(1 702)
<b>Zysk (strata) na sprzedaży</b>	<b>(5)</b>	<b>(3 029)</b>
Pozostałe przychody	101	80
Pozostałe koszty	(30)	(43)
<b>Zysk (strata) na działalności operacyjnej</b>	<b>66</b>	<b>(2 992)</b>
Przychody finansowe	3	1
Koszty finansowe	(63)	(83)
<b>Zysk (strata) brutto</b>	<b>6</b>	<b>(3 074)</b>
Podatek dochodowy (bieżące i odroczone obciążenie podatkowe)	88	(477)
<b>Zysk (strata) netto za okres sprawozdawczy</b>	<b>94</b>	<b>(3 551)</b>
Przypadający/a na:		
Akcjonariuszy jednostki dominującej	87	(3 482)
Udziały niekontrolujące	7	(69)
Inne całkowite dochody	0	0
Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	0	0
<b>Całkowite dochody ogółem</b>	<b>94</b>	<b>(3 551)</b>
Przypadający/a na:		
Akcjonariuszy jednostki dominującej	87	(3 482)
Udziały niekontrolujące	7	(69)
<b>Zysk (strata) netto przypadający na jedną akcję</b>		
Zwykły	0,02	(0,79)
Rozwodniony	0,02	(0,79)



## ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	31.03.2017 000' PLN	31.12.2016 000' PLN	31.03.2016 000' PLN
<b>Aktywa trwałe</b>	<b>20 380</b>	<b>20 242</b>	<b>18 407</b>
Wartości niematerialne	23	23	62
Wartości niematerialne wytworzone przez jednostkę	3 945	4 220	5 227
Wartości niematerialne w toku wytworzenia	6 736	5 901	3 259
Rzeczowe aktywa trwałe	4 004	4 262	4 706
Wartość firmy	3 120	3 120	3 120
Należności długoterminowe	363	417	315
Inwestycje w jednostkach powiązanych	63	63	63
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 992	2 012	1 559
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	134	224	96
<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>17 491</b>	<b>19 267</b>	<b>9 934</b>
Zapasy	755	755	360
Należności z tytułu dostaw i usług	14 686	16 945	9 007
Pozostałe należności	204	189	217
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 142	767	73
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	704	611	277
<b>SUMA AKTYWÓW</b>	<b>37 871</b>	<b>39 509</b>	<b>28 341</b>
<b>Kapitał własny</b>	<b>14 197</b>	<b>14 273</b>	<b>7 452</b>
Kapitał podstawowy	4 812	4 812	4 380
Kapitał zapasowy	12 706	12 706	10 709
Zysk (strata) netto bieżącego okresu i lat ubiegłych	(3 673)	(3 655)	(7 965)
<b>Kapitały własne jednostki dominującej</b>	<b>13 845</b>	<b>13 863</b>	<b>7 124</b>
<b>Kapitał (udziały niesprawujące kontroli)</b>	<b>352</b>	<b>410</b>	<b>328</b>
<b>Zobowiązania długoterminowe i rezerwy</b>	<b>4 309</b>	<b>4 612</b>	<b>4 208</b>
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 455	1 563	997
Rezerwa na świadczenia emerytalne	145	145	103
Kredyty długoterminowe	1 815	1 863	1 743
Zobowiązania tytułu leasingu finansowego	832	979	1 303
Pozostałe zobowiązania	62	62	62
<b>Zobowiązania krótkoterminowe i rezerwy</b>	<b>19 365</b>	<b>20 624</b>	<b>16 681</b>
Krótkoterminowe pożyczki	100	100	0
Krótkoterminowe kredyty bankowe	201	342	2 609
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	728	782	832
Zobowiązania z tytułu faktoringu	1 102	1 060	0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	5 319	5 535	4 292
Zobowiązania budżetowe	3 075	3 865	731
Zobowiązania z tytułu PDOP	0	4	0
Pozostałe zobowiązania	2 010	2 016	459
Rezerwa na świadczenia emerytalne	10	10	7
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	922	922	919
Rezerwy na zobowiązania	662	662	318
Przychody przyszłych okresów	5 236	5 326	6 514
<b>SUMA ZOBOWIĄZAŃ</b>	<b>23 674</b>	<b>25 236</b>	<b>20 889</b>
<b>SUMA PASYWÓW</b>	<b>37 871</b>	<b>39 509</b>	<b>28 341</b>

## ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Zysk (strata) z lat ubiegłych i roku bieżącego	Razem	Udziały mniejszości	Kapitał własny ogółem
	000' PLN	000' PLN	000' PLN	000' PLN	000' PLN	000' PLN
<b>Saldo na dzień 01.01.2017</b>	<b>4 812</b>	<b>12 706</b>	<b>(3 655)</b>	<b>13 863</b>	<b>410</b>	<b>14 273</b>
<b>Dochody całkowite razem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>87</b>	<b>87</b>	<b>7</b>	<b>94</b>
Zysk (strata) za rok obrotowy	0	0	87	87	7	94
<b>Pozostałe zmiany w kapitale własnym</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Transakcja zakupu udziałów	0	0	(105)	(105)	(65)	(170)
<b>Saldo na dzień 31.03.2017</b>	<b>4 812</b>	<b>12 706</b>	<b>(3 673)</b>	<b>13 845</b>	<b>352</b>	<b>14 197</b>
<b>Saldo na dzień 01.01.2016</b>	<b>4 380</b>	<b>10 709</b>	<b>(4 483)</b>	<b>10 606</b>	<b>397</b>	<b>11 003</b>
<b>Dochody całkowite razem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>611</b>	<b>611</b>	<b>13</b>	<b>624</b>
Zysk (strata) za rok obrotowy	0	0	611	611	13	624
<b>Pozostałe zmiany w kapitale własnym</b>	<b>432</b>	<b>1 997</b>	<b>217</b>	<b>2 646</b>	<b>0</b>	<b>2 646</b>
Kapitał mniejszości	0	0	0	0	0	0
Emisja akcji	432	2 214	0	2 646	0	2 646
Pokrycie strat z lat ubiegłych	0	(217)	217	0	0	0
<b>Saldo na dzień 31.12.2016</b>	<b>4 812</b>	<b>12 706</b>	<b>(3 655)</b>	<b>13 863</b>	<b>410</b>	<b>14 273</b>
<b>Saldo na dzień 01.01.2016</b>	<b>4 380</b>	<b>10 709</b>	<b>(4 483)</b>	<b>10 606</b>	<b>397</b>	<b>11 003</b>
<b>Dochody całkowite razem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(3 482)</b>	<b>(3 482)</b>	<b>(69)</b>	<b>(3 551)</b>
Zysk (strata) za rok obrotowy	0	0	(3 482)	(3 482)	(69)	(3 551)
<b>Pozostałe zmiany w kapitale własnym</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Saldo na dzień 31.03.2016</b>	<b>4 380</b>	<b>12 709</b>	<b>(7 965)</b>	<b>7 124</b>	<b>328</b>	<b>7 452</b>

---

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH**


---

	31.03.2017	31.03.2016
	000' PLN	000' PLN
<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>87</b>	<b>(3 482)</b>
Zysk (straty) mniejszości	7	(69)
Amortyzacja	557	655
Odsetki zapłacone	61	79
Zysk(strata) z działalności inwestycyjnej	0	(18)
Zmiana stanu rezerw	(108)	483
Zmiana stanu zapasów	(1)	(218)
Zmiana stanu należności	2 282	4 315
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	(959)	558
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(72)	(83)
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>1 854</b>	<b>2 220</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
Wpływy ze sprzedaży majątku trwałego	0	19
Wydatki na zakup majątku trwałego	(860)	(823)
Wydatki inwestycyjne	(170)	0
<b>Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>(1 030)</b>	<b>(804)</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
Otrzymane kredyty i pożyczki	0	8
Spłata kredytów i pożyczek	(188)	(1 629)
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	(200)	(260)
Odsetki	(61)	(79)
<b>Środki pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>(449)</b>	<b>(1 960)</b>
<b>Zwiększenie (zmniejszenie) netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów</b>	<b>375</b>	<b>(544)</b>
Saldo otwarcia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	767	617
<b>Saldo zamknięcia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów</b>	<b>1 142</b>	<b>73</b>

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

**I. Informacje ogólne o Grupie**

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

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

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

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

**II. Skład zarządu i rady nadzorczej jednostki dominującej**

Na dzień 31 marca 2017 roku oraz na dzień publikacji niniejszego sprawozdania tj. 15 maja 2017 roku skład Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki dominującej przedstawiał się następująco;

Stan na dzień 31.12.2016 rok

<b>Rada Nadzorcza</b>	<b>31.12.2016</b>	<b>Zarząd</b>	<b>31.12.2016</b>
Adam Wojacki <sup>1)</sup>		Rafał Wnorowski <sup>1)</sup>	
Bogusław Mitura <sup>2)</sup>		Michał Siedlecki <sup>2)</sup>	
Zbigniew Strojnowski <sup>3)</sup>		Daniel Fryga <sup>2)</sup>	
Paweł Zdunek <sup>4)</sup>			
Tomasz Zdunek <sup>5)</sup>			
Marceli Malicki <sup>6)</sup>			

<sup>1)</sup>Przewodniczący Rady Nadzorczej

<sup>1)</sup>Prezes Zarządu

<sup>2)</sup>Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej

<sup>2)</sup>Wiceprezes Zarządu

<sup>3)</sup>Sekretarz Rady Nadzorczej

<sup>4)</sup>Członek Rady Nadzorczej

<sup>5)</sup>Członek Rady Nadzorczej

<sup>6)</sup>Członek Rady Nadzorczej

Stan na dzień 31.03.2017 oraz dzień publikacji:

<b>Rada Nadzorcza</b>	<b>Zarząd</b>
Adam Wojacki <sup>1)</sup>	Rafał Wnorowski <sup>1)</sup>
Bogusław Mitura <sup>2)</sup>	Michał Siedlecki <sup>2)</sup>
Zbigniew Strojnowski <sup>3)</sup>	Daniel Fryga <sup>2)</sup>
Paweł Zdunek <sup>4)</sup>	
Tomasz Zdunek <sup>5)</sup>	
Marceli Malicki <sup>6)</sup>	

<sup>1)</sup>Przewodniczący Rady Nadzorczej

<sup>1)</sup>Prezes Zarządu

<sup>2)</sup>Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej

<sup>2)</sup>Wiceprezes Zarządu

<sup>3)</sup>Sekretarz Rady Nadzorczej

<sup>4)</sup>Członek Rady Nadzorczej

<sup>5)</sup>Członek Rady Nadzorczej

<sup>6)</sup>Członek Rady Nadzorczej

Od dnia bilansowego do dnia publikacji niniejszego skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie wystąpiły żadne zmiany w składzie Zarządu i Rady Nadzorczej jednostki dominującej.

### III. Znaczący akcjonariusze

Według najlepszej wiedzy Zarządu Simple S.A. na dzień 31 marca 2017 roku oraz na dzień publikacji niniejszego sprawozdania tj. 15 maja 2017 roku a także na dzień 31 grudnia 2016 roku stan akcjonariuszy posiadających bezpośrednio co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy przedstawiał się następująco:

#### Stan na dzień publikacji tj. 15 maja 2017 roku

Akcjonariusz	Liczba posiadanych akcji i głosów na WZA	Udział w kapitale zakładowym i w liczbie głosów na WZA
Cron Sp. z o.o.	1 507 899	31,34%
Bogusław Mitura	1 001 860	20,82%
Formonar Investments Limited	241 000	5,01%

#### Stan na dzień 31 marca 2017 roku

Akcjonariusz	Liczba posiadanych akcji i głosów na WZA	Udział w kapitale zakładowym i w liczbie głosów na WZA
Cron Sp. z o.o.	1 507 899	31,34%
Bogusław Mitura	1 001 860	20,82%

#### Stan na dzień 31 grudnia 2016 roku

Akcjonariusz	Liczba posiadanych akcji i głosów na WZA	Udział w kapitale zakładowym i w liczbie głosów na WZA
Cron Sp. z o.o.	1 507 899	31,34%
Bogusław Mitura	1 001 860	20,82%

**IV. Akcje emitenta będące w posiadaniu zarządu oraz rady nadzorczej**

Zestawienie stanu posiadanych akcji lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące emitenta na dzień przekazania sprawozdania finansowego, wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania, w okresie od przekazania poprzedniego rocznego sprawozdania finansowego, odrębnie dla każdej z osób.

<b>liczba akcji – stan na dzień</b>				
<b>Członkowie Zarządu</b>	<b>15 maja 2017</b>	<b>31 marca 2017</b>	<b>31 grudnia 2016</b>	<b>31 marca 2016</b>
Rafał Wnorowski	15 020	12 764	8 150	0
Michał Siedlecki	160 000	160 000	160 000	160 000
Daniel Fryga	1 300	1 300	0	0

<b>liczba akcji – stan na dzień</b>				
<b>Członkowie Rady Nadzorczej</b>	<b>15 maja 2017</b>	<b>31 marca 2017</b>	<b>31 grudnia 2016</b>	<b>31 marca 2016</b>
Adam Wojacki	4 847	4 847	4 847	4 847
Bogusław Mitura	1 001 860	1 001 860	1 001 860	1 001 860
Zbigniew Strojnowski	163 000	163 000	163 000	163 000
Paweł Zdunek	0	0	0	0
Tomasz Zdunek	0	0	0	0
Marceli Malicki	78 160	78 160	78 160	68 800

**V. Informacje i struktura grupy kapitałowej**

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

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

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

**zależne od Simple S.A.:**

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



**zależne Simple Invest Sp. z o.o.:**

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

2. Medinet Systemy Informatyczne Sp. z o.o. z siedzibą w Opolu przy ul. Oleskiej 121, wpisana do Rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego, prowadzącego przez Sąd Rejonowy w Opolu VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000359965, REGON: 531611681, NIP: 7542635951, kapitał zakładowy 200.000,00 zł. W dniu 24 marca 2014 roku została zawarta umowa sprzedaży udziałów oraz umowa przedwstępna zbycia udziałów na mocy której Simple S.A. nabyła 524 udziały co stanowiło 52,4% udziałów w Spółce. Wartość objętych udziałów stanowiła kwota 1.782 tys. PLN W dniu 26 maja 2014 roku posiadane przez SIMPLE S.A. 524 udziały w Spółce „Medinet Systemy Informatyczne” Sp. z o.o. zostały aportem wniesione do Spółki Simple Invest Sp. z o.o. na podstawie Aktu Notarialnego Rep. A Nr 2504/2014. SIMPLE S.A. zakupiła 156 udziałów Spółki Medinet Systemy Informatyczne Sp. z o.o. w dniu 17 kwietnia 2015 roku a następnie w dniu 10 czerwca 2015 roku przekazała je do Invest Sp. z o.o. Simple Invest Sp. z o.o. posiada 680 udziałów w Spółce „Medinet Systemy Informatyczne” Sp. z o.o.. Dnia 27 stycznia 2017 roku została zawarta umowa sprzedaży udziałów. Simple S.A. kupiła 16% udziałów. Na dzień bilansowy wartość zakupionych udziałów wynosi 84%. Konsolidacja metodą pełną.

Konsolidacji nie podlegają ze względu na kontrolę jednostki pozostałe:

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

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

2. Simple Sp. z o.o. z siedzibą w Dąbrowie Górniczej przy ulicy Ciepłaka 19, zarejestrowaną 24 grudnia 2002 roku w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem KRS 0000108452 w Sądzie Rejonowym w Katowicach, Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego. Pierwsza data rejestracji tej Spółki nastąpiła 31 maja 1991 roku pod

numerem RHB 6610 Wartość objętych udziałów stanowi kwota 9,7 tys. PLN co stanowi 19,51% kapitału podstawowego i tyle samo głosów na Walnym Zgromadzeniu Wspólników.

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

## **VI. Zmiany w strukturze emitenta**

---

W okresie sprawozdawczym od 1 stycznia 2017 roku do 31 marca 2017 roku nie wystąpiły połączenia jednostek gospodarczych, przejęcia oraz sprzedaży jednostek grupy kapitałowej emitenta, inwestycji długoterminowych, podziału, restrukturyzacji i zaniechania działalności.

## VII. Podstawa sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

---

### 1. Podstawa sporządzenia

Zgodnie z Rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. 2009 Nr 33 poz. 259 z późniejszymi zmianami), Zarząd jest zobowiązany zapewnić sporządzenie skróconego kwartalanego sprawozdania finansowego dającego prawdziwy i rzetelny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Grupy Simple za okres od 1 stycznia 2017 roku do 31 marca 2017 roku oraz wyniku finansowego za ten okres. Kwartlane skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć Grupy oraz opis podstawowych ryzyk i zagrożeń. Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Grupę w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, w niezmińszonym istotnie zakresie. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenia kontynuowania działalności przez Grupę.

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

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 3 miesięcy od 1 stycznia do 31 marca 2017 roku oraz dane porównywalne za okres od 1 stycznia do 31 marca 2016 roku.

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

### 2. Szacunki

W okresie sprawozdawczym (3 miesięcy) zakończonym w dniu 31 marca 2017 roku nie wystąpiły istotne zmiany w sposobie dokonywania szacunków.

### 3. Profesjonalny osąd

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

Grupa realizuje kontrakty na wdrożenia systemów informatycznych. Wycena kontraktów wymaga ustalenia przyszłych przepływów w celu ustalenia wartości przychodów i kosztów oraz pomiaru stopnia zawansowania prac na projektach. Stopień zaawansowania prac ustala się jako stosunek poniesionych kosztów do kosztów planowanych. Przyszłe przepływy nie zawsze są zgodne z umowami klientów ze względu na zmiany w harmonogramach realizacji projektów. Na dzień 31 marca 2017 roku wartość należności z tytułu wyceny kontraktów wyniosła 3 118 tys. PLN.

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

#### **4. 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 2016 roku, które zostało przekazane do publikacji w dniu 21 marca 2017 roku.

#### **5. Korekty błędów**

W okresie sprawozdawczym od 1 stycznia 2017 roku do 31 marca 2017 roku w sprawozdaniu finansowym nie wystąpiły korekty błędów dotyczące lat ubiegłych.

## VIII. Zasady rachunkowości

---

### 1. Rzeczowe aktywa trwałe

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

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

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

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

### 2. Wartości niematerialne

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

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

#### **Wartości niematerialne wytworzone przez jednostkę**

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

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

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

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

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

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

### 3. Wartość firmy

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

#### **5. Połączenia jednostek gospodarczych znajdujących się pod wspólną kontrolą**

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

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

## 6. Zapasy

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

## 7. Należności handlowe oraz pozostałe należności

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

### Odpis aktualizujący należności

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

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

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

## 8. Pożyczki i pozostałe należności

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



## 9. Czynne rozliczenia międzyokresowe

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

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

## 10. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

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

## 11. Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki

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

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

## 12. Zobowiązania

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

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

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

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

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

### **Transakcje i pozycje w walutach obcych**

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

### **13. Rozliczenia międzyokresowe**

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

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

### **14. Przychody**

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

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

#### **Przychody ze sprzedaży**

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

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

### **Odsetki**

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

### **Dywidendy**

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

## **15. Koszty operacyjne**

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

## **16. Podatek dochodowy**

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

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

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

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

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

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

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

### **17. Zysk na jedną akcję**

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

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

### **18. Leasing**

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

### **19. Konsolidacja**

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

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

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

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

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

## **IX. Podsumowanie wyników Grupy Kapitałowej Simple**

---

W I kwartale 2017 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.

W I kwartale 2017 r. Grupa Kapitałowa SIMPLE wygenerowała ponad 8,7 mln zł przychodów ze sprzedaży, co stanowi ponad 28% wzrostu przychodów względem analogicznego okresu w roku 2016 w którym przychody ze sprzedaży wynosiły niecałe 6,2 mln zł. Konsekwentnie realizując plan zmian optymalizacyjnych, Grupa obniżyła koszty własne sprzedaży o około 0,5 mln zł z 5,1 mln zł do 4,5 mln zł. Wpłynęło to na wypracowanie zysku brutto na sprzedaży na poziomie ponad 4,2 mln zł. Przemodelowanie strategii sprzedaży, a także procesów wewnątrz organizacji pomimo trudnej sytuacji na rynku, wpłynęły na osiągnięcie zysku netto na poziomie 94 tys zł wobec straty wynoszącej ponad 3,5 mln zł w I kwartale 2016 roku.

W okresie sprawozdawczym przychody ze sprzedaży w Spółce dominującej wynosiły ponad 8,2 mln zł, co oznacza wzrost wartości przychodów ze sprzedaży o 2,4 mln zł wobec analogicznego okresu 2016 roku. Zysk brutto na sprzedaży Spółki SIMPLE w I kwartale 2017 roku wyniósł 4,2 mln zł co stanowi wzrost o ponad 2,7 mln w porównaniu do I kwartału roku 2016. Zysk netto osiągnięty przez SIMPLE S.A. wyniósł 459 tys zł przy stracie wynoszącej 2,9 mln zł w roku ubiegłym.

W I kwartale 2017 roku poziom zobowiązań krótkoterminowych Grupy wynosił 19,3 mln zł natomiast zobowiązań długoterminowych 4,3 mln zł.

Przepływy z działalności operacyjnej Grupy w I kwartale 2017 roku wyniosły ponad 1,8 mln zł.

Osiągnięcie w okresie sprawozdawczym powyżej opisanych wyników było efektem kontynuacji wdrożenia opracowanych w 2016 roku działań, które obejmowały m.in:

- optymalizację procesów handlowych
- zmiany w strukturze organizacyjnej – mające na celu uproszczenie i uspołnienie 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, które realizowane były w okresie sprawozdawczym składały się w szczególności następujące procesy:

- usprawnienie prowadzonych procesów handlowych, wdrożenie metodyki sprzedaży Customer Centric Selling, zwiększenie efektywności procesów handlowych;
- rozszerzenie oferty produktowej;
- usprawnienie kontroli kosztów procesów biznesowych oraz kosztów wytworzenia oferowanych rozwiązań;
- wdrożenie nowego systemu rozliczania prowadzonych projektów, umożliwiającego pełną kontrolę kosztów;
- stworzenie nowej, wysokopoziomowej metodyki wdrażania ofertowanych rozwiązań;
- unowocześnienie systemu zarządzania rozwojem kompetencji;

Bezpośredni wpływ na osiągnięte wyniki, miały również następujące zdarzenia:

- zawarcie istotnych umów na realizację wdrożeń Zintegrowanych Systemów Informatycznych o czym Zarząd informował w raportach bieżących 1/2017, 6/2017 i 8/2017;
- zawarcie kolejnych umów z kontrahentami (np. Uniwersytetem Medycznym im. Piastów Śląskich we Wrocławiu, Państwowym Instytutem Geologicznym – Państwowym Instytutem Badawczym (PIG-PIB), Centralnym Instytutem Ochrony Pracy – Państwowym Instytutem Badawczym, Uniwersytetem Technologiczno-Przyrodniczym im. Jana i Jędrzeja Śniadeckich w Bydgoszczy);
- intensyfikacja działań skierowanych na obsługę dotychczasowych Klientów w 2016 roku oraz ich kontynuacja w pierwszym kwartale 2017 roku (rozbudowanie działów zajmujących się obsługą powdrożeniową, poszerzenie oferty produktowej, zmiana procesów handlowych związanych z dosprzedażą do obecnych Klientów);
- Wprowadzenie i sprzedaż gotowych paczek usług.

Biorąc pod uwagę korzyści oraz efekty wynikające z wprowadzenia powyżej opisanych działań, Zarząd przewiduje, pozytywne kontynuację realizacji przyjętych założeń również w kolejnych kwartałach roku 2017.

**X.NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO****Nota 1. Struktura operacyjna**

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

	za okres 01.01.2017 31.03.2017	za okres 01.01.2016 31.03.2016
Przychody		
- kraj	8 748	6 178
<b>Przychody ze sprzedaży</b>	<b>8 748</b>	<b>6 178</b>
Koszty		
- kraj	(4 502)	(5 103)
<b>Koszty sprzedaży</b>	<b>(4 502)</b>	<b>(5 103)</b>
Zysk brutto		
- kraj	4 246	1 075
<b>Zysk brutto na sprzedaży</b>	<b>4 246</b>	<b>1 075</b>

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

	za okres 01.01.2017 31.03.2017	za okres 01.01.2016 31.03.2016
Sprzedaż usług i produktów	8 025	5 686
Sprzedaż towarów	723	492
<b>Przychody ze sprzedaży</b>	<b>8 748</b>	<b>6 178</b>
Koszty sprzedaży produktów i usług	(4 078)	(4 675)
Koszty sprzedaży towarów	(424)	(428)
<b>Koszty sprzedaży</b>	<b>(4 502)</b>	<b>(5 103)</b>
Zysk brutto na sprzedaży usług i produktów	3 947	1 011
Zysk brutto na sprzedaży towarów	299	64
<b>Zysk brutto na sprzedaży</b>	<b>4 246</b>	<b>1 075</b>

**Nota 2. Koszty działalności operacyjnej**

Koszty działalności operacyjnej w okresie od 1 stycznia 2017 roku do 31 marca 2017 roku oraz w okresie porównywalnym kształtowały się następująco:

	za okres 01.01.2017 31.03.2017 000' PLN	za okres 01.01.2016 31.03.2016 000' PLN
Amortyzacja	557	655
Zużycie materiałów i energii	87	188
Usługi obce	3 629	3 749
Podatki i opłaty	25	26
Wynagrodzenia	3 330	3 423
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	654	659
Pozostałe koszty	47	79
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	424	428
<b>Razem</b>	<b>8 753</b>	<b>9 207</b>
W tym:		
Koszt własny sprzedaży	4 502	5 103
Koszty sprzedaży	2 028	2 402
Koszty ogólnego zarządu	2 223	1 702

**Nota 3. Inne całkowite dochody**

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym od dnia 01 stycznia 2017 roku do 31 marca 2017 roku, nie wystąpiły inne całkowite dochody.

**Nota 4. Zysk przypadający na jedną akcję**

Podstawowy zysk przypadający na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie zysku netto za okres sprawozdawczy przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji występujących w ciągu roku obrotowego. Kapitał zakładowy Simple S.A. tworzy 4 812 160 akcji i dzieli się na 4 812 160 akcji o wartości nominalnej 1 PLN każda. Średnia ważona liczba akcji w okresie od 1 stycznia 2017 roku do 31 marca 2017 roku wyniosła 4 812 160, a w analogicznym okresie porównywalnym 2016 roku 4 380 298.

	za okres 01.01.2017 31.03.2017 000' PLN	za okres 01.01.2016 31.03.2016 000' PLN
Zysk (strata) przypadający na akcjonariuszy	(87)	(3 482)
Średnia liczba akcji zwykłych (w tysiącach sztuk)	4 812	4 380
<b>Zysk na akcję (w PLN na jedną akcję)</b>	<b>0,02</b>	<b>(0,79)</b>



**Nota 5. Wartości niematerialne**

W okresie 3 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2017 roku Grupa nabyła składniki wartości niematerialnych w kwocie 2 tys. PLN. W tym samym okresie Grupa nie dokonywała sprzedaży ani likwidacji wartości niematerialnych.

W okresie 12 miesięcy zakończonym dnia 31 grudnia 2016 roku Grupa nabyła składniki wartości niematerialnych w kwocie 13 tys. PLN i wytworzyła we własnym zakresie 5 746 tys. PLN, w tym samym okresie Grupa nie sprzedała ani nie zlikwidowała składników wartości niematerialnych.

W okresie 3 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2016 roku Grupa nie nabyła składników wartości niematerialnych i nie dokonywała sprzedaży ani likwidacji wartości niematerialnych.

**Nota 6. Wartości niematerialne w toku wytworzenia**

Spółka S.A. realizowała projekt prac rozwojowych pod nazwą projektu Interfejs. Proces aktywowania kosztów prowadzonego projektu trwa od 2015 roku. Aktywowane koszty to koszty fazy rozwojowej, które w sposób bezpośredni można przypisać do realizacji projektu. Do kosztów tych zaliczane były przede wszystkim koszty wynagrodzeń pracowników biorących udział w realizacji projektu. Wartość kosztów na dzień 31 marca 2017 roku dla nowego projektu Interfejs rozpoczętego w roku 2015 wynosi 4 491 tys. PLN.

Wartość kosztów na dzień 31 marca 2017 roku dla nowego projektu Dydaktyka rozpoczętego przez Simple Invest Sp. z o.o. w roku 2015 wynosi 1 446 tys. PLN.

Wartość kosztów na dzień 31 marca 2017 roku dla nowego projektu moduł WEB rozpoczętego przez Medinet Systemy Informatyczne Sp. z o.o. w roku 2016 wynosi 799 tys. PLN.

	<b>31.03.2017</b>	<b>31.12.2016</b>	<b>31.03.2016</b>
	<b>000' PLN</b>	<b>000' PLN</b>	<b>000' PLN</b>
Koszty niezakończonych prac rozwojowych z BO	5 901	2 492	2 492
Koszty prac rozwojowych w okresie sprawozdawczym	835	3 409	767
Koszty zakończonych prac rozwojowych SIMPLE ERP	0	0	0
Koszty zakończonych prac rozwojowych Dorobek Naukowy	0	0	0
	<b>6 736</b>	<b>5 901</b>	<b>3 259</b>

**Nota 7. Rzeczowe aktywa trwałe**

W okresie 3 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2017 roku Grupa nabyła rzeczowe aktywa trwałe o wartości księgowej 17 tys. PLN. W tym samym okresie Grupa sprzedała rzeczowe aktywa trwałe o wartości 3 tys. PLN.

W okresie 12 miesięcy zakończonym dnia 31 grudnia 2016 roku Grupa nabyła rzeczowe aktywa trwałe o wartości księgowej za 1 017 tys. PLN. W tym samym okresie Grupa sprzedała rzeczowe aktywa trwałe o wartości księgowej 449 tys. PLN. Wartość przychodów netto ze sprzedaży składników majątku w roku 2016 wyniosła kwota 97 tys. PLN.

W okresie 3 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2016 roku Grupa nabyła rzeczowe aktywa trwałe o wartości księgowej 539 tys. PLN. W tym samym okresie Grupa sprzedała rzeczowe aktywa trwałe o wartości 73 tys. PLN.

**Nota 8. Wartość firmy**

Wartość firmy stanowi nadwyżkę przekazanej zapłaty, kwoty udziałów niedających kontroli w jednostce przejmowanej i wartości godziwej na dzień przejęcia poprzednio posiadanego udziału w kapitale jednostki przejmowanej ponad wartość godziwą możliwych do zidentyfikowania przejmowanych aktywów netto i stanowiła dla Spółki Simple Locum Sp. z o.o. na kwotę 19 tys. PLN (wartość udziałów 2. 669 tys. PLN), Spółki Simple Invest Sp. z o.o. na kwotę 1 840 tys. PLN (wartość udziałów 2 305 tys. PLN) i wycena Spółki Medinet Systemy Informatyczne Sp. z o.o. na kwotę 1 261 tys. PLN (wartość udziałów 2 312 tys. PLN). Wartość firmy nie jest amortyzowana, poddawana jest testowi na utratę wartości.

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

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

	31.03.2017 000' PLN	31.12.2016 000' PLN	31.03.2016 000' PLN
<b>Zależne:</b>	<b>7 476</b>	<b>7 306</b>	<b>7 306</b>
Simple Invest Sp. z o.o. (100%)	7 306	7 306	7 306
Medinet Systemy Informatyczne Sp. z o.o.	170	0	0
<b>Pozostałe jednostki nie podlegające konsolidacji</b>	<b>63</b>	<b>63</b>	<b>63</b>
Simple Dąbrowa Górnicza	10	10	10
Softem Sp z o.o.	53	53	53
<b>Razem inwestycje</b>	<b>7 539</b>	<b>7 369</b>	<b>7 369</b>

**Nota 10. Należności krótkoterminowe**

Należności z tytułu ujęcia przychodów poprzez odwołanie się do stopnia zaawansowania realizacji transakcji zgodnie z MSR 18 p. 21 na dzień 31 marca 2017 roku stanowią wartość 3 118 tys. PLN. Należności z tytułu dostaw niezafakturowanych to wartość należności z tytułu usług, które zostały wykonane w okresie sprawozdawczym, ale do dnia bilansowego nie została wystawiona faktura.

	31.03.2017 000' PLN	31.12.2016 000' PLN	31.03.2016 000' PLN
<b>Należności handlowe</b>	<b>13 312</b>	<b>15 304</b>	<b>8 178</b>
Należności z tytułu wyceny kontraktów	3 118	3 385	2 593
Odpis aktualizujący należności nieściągalne	(1 744)	(1 744)	(1 764)
<b>Należności handlowe netto</b>	<b>14 686</b>	<b>16 945</b>	<b>9 007</b>

**Nota 11. Pozostałe należności krótkoterminowe**

1. Należności z tytułu kaucji stanowią zabezpieczenie pieniężne przekazane kontrahentom z tytułu umów najmu.
2. Należności z tytułu wadium 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.

	<b>31.03.2017</b>	<b>31.12.2016</b>	<b>31.03.2016</b>
	<b>000' PLN</b>	<b>000' PLN</b>	<b>000' PLN</b>
Zapłacone kaucje	3	4	11
Zapłacone zabezpieczenie należytego wykonania umowy	158	158	70
Vat do odliczenia	35	27	125
Podatek CIT-8	0	0	0
Należności od pracowników	8	0	11
<b>Należności razem</b>	<b>204</b>	<b>189</b>	<b>217</b>

**Nota 12. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty**

	<b>31.03.2017</b>	<b>31.12.2016</b>	<b>31.03.2016</b>
	<b>000' PLN</b>	<b>000' PLN</b>	<b>000' PLN</b>
Środki pieniężne w kasie i w banku	1 142	767	73
	<b>1 142</b>	<b>767</b>	<b>73</b>

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

**Nota 13. Aktywa przeznaczone do sprzedaży**

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

**Nota 14. Kapitał zakładowy**

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

	<b>31.03.2017</b>	<b>31.12.2016</b>	<b>31.03.2016</b>
	<b>000' PLN</b>	<b>000' PLN</b>	<b>000' PLN</b>
Kapitał akcyjny			
Liczba akcji	4 812 160	4 812 160	4 380 298
Wartość nominalna jednej akcji	0,001	0,001	0,001
<b>Wartość nominalna wszystkich akcji</b>	<b>4 812</b>	<b>4 812</b>	<b>4 380</b>

**Nota 15. Podatek odroczony**

Grupa na dzień 31 marca 2017 roku wykazała rezerwę w wysokości 1 455 tys. PLN ze względu na różnice przejściowe między wartością księgową i podatkową aktywów.

	<b>31.03.2017</b>	<b>31.12.2016</b>	<b>31.03.2016</b>
	<b>000' PLN</b>	<b>000' PLN</b>	<b>000' PLN</b>
Różnica bilansowa środków trwałych	765	825	504
Wycena bilansowa przychodów	595	643	493
Naliczona kara	95	95	0
	<b>1 455</b>	<b>1 563</b>	<b>997</b>

**Nota 16. Długoterminowe rezerwy na zobowiązania**

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.. Na dzień bilansowy Grupa nie aktualizowała rezerwy.

	<b>31.03.2017</b>	<b>31.12.2016</b>	<b>31.03.2016</b>
	<b>000' PLN</b>	<b>000' PLN</b>	<b>000' PLN</b>
Świadczenia po okresie zatrudnienia	145	145	103
	<b>145</b>	<b>145</b>	<b>103</b>

**Nota 17. Kredyty długoterminowe**

	<b>31.03.2017</b>	<b>31.12.2016</b>	<b>31.03.2016</b>
	<b>000' PLN</b>	<b>000' PLN</b>	<b>000' PLN</b>
Kredyt hipoteczny Simple Locum	1 681	1 701	1 743
Kredyt Simple Invest Sp. z o.o.	134	162	0
<b>Razem</b>	<b>1 815</b>	<b>1 863</b>	<b>1 743</b>

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),

Na dzień bilansowy wartość niespłaconego kredytu o okresie powyżej 12 miesięcy wynosi 1 681 tys. PLN. Na dzień publikacji raportu kredyt hipoteczny w Pekao Bank Hipoteczny S.A. został spłacony w całości.

W dniu 24 kwietnia 2017 roku została podpisana umowa o kredyt inwestycyjny pomiędzy Simple Locum Sp. z o.o., a Bankiem Millennium S.A. na wartość 1 756 000 PLN do 23 kwietnia 2027 roku.

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 134 tys. PLN.

#### Nota 18. Kredyty krótkoterminowe

	31.03.2017 000' PLN	31.12.2016 000' PLN	31.03.2016 000' PLN
Otrzymana pożyczka	100	100	0
Kredyt hipoteczny Simple Locum	75	74	89
Kredyt w rachunku bieżącym	126	268	2 520
<b>Razem</b>	<b>301</b>	<b>442</b>	<b>2 609</b>

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

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. Aneksiem Nr 1 z dnia 27 kwietnia 2016 roku została przedłużona do dnia 28 kwietnia 2017 roku i aneksem Nr 4 z dnia 10 stycznia 2017 roku do dnia 30 czerwca 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 nie była wykorzystywana. Na dzień publikacji raportu linia kredytowa została zamknięta w związku z całkowitą spłatą kredytu.

W dniu 24 kwietnia 2017 roku podpisana została umowa pomiędzy Simple S.A., a Bankiem Millennium S.A. na wartość 6 000 000 PLN globalnego limitu, w tym kredyt w rachunku bieżącym 4 000 000 PLN i kredyt rewolwingowy 2 000 000 PLN na okres do 23 kwietnia 2019 roku.

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. Na dzień bilansowy linia kredytowa była wykorzystywana w kwocie 109 tys. PLN.

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, aneksem Nr 2 z dnia 30 grudnia 2016 linia kredytowa została przyznana w wysokości 200 tys. PLN do dnia 31 października 2017 roku. Na dzień bilansowy linia kredytowa była wykorzystywana na kwotę 17 tys. PLN.

Umowa kredytu z dnia 07 kwietnia 2006 roku zawarta z BPH S.A. przez Simple Locum Sp. z o.o. (Nota 17). Kredyt do spłaty w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego 75 tys. PLN.

#### Nota 19. Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania

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

	31.03.2017	31.12.2016	31.03.2016
	000' PLN	000' PLN	000' PLN
<b>Zobowiązania handlowe</b>	<b>5 319</b>	<b>5 535</b>	<b>4 292</b>
Z tytułu dostaw i usług	5 080	5 245	4 262
Zobowiązania z tytułu dostaw niefakturowanych	239	290	30
<b>Zobowiązania budżetowe</b>	<b>3 075</b>	<b>3 869</b>	<b>731</b>
Podatek od wartości dodanej (VAT)	1 308	2 078	203
Podatek od osób prawnych (CIT)	0	4	0
Podatek od osób fizycznych (PIT)	207	236	92
Zakład Ubezpieczeń Społecznych	1 558	1 547	428
Podatek u źródła i PFRON	2	4	8
<b>Pozostałe zobowiązania</b>	<b>2 010</b>	<b>2 016</b>	<b>459</b>
Zobowiązanie z tytułu wynagrodzeń	1 069	1 031	106
Rozliczenia z pracownikami	9	0	6
Pozostałe zobowiązania	58	102	145
Zobowiązania z tytułu wypłat zysku	208	208	202
Zobowiązania z tytułu obligacji	560	560	0
ZFŚS	106	115	0
	<b>10 404</b>	<b>11 420</b>	<b>5 482</b>

#### Nota 20. Krótkoterminowe rezerwy na zobowiązania

	31.03.2017	31.12.2016	31.03.2016
	000' PLN	000' PLN	000' PLN
Rezerwa na świadczenia emerytalne	10	10	7
Rezerwa na świadczenia urlopowe	922	922	919
Rezerwa na koszty	662	662	318
Rezerwa na wynagrodzenia	0	0	0
	<b>1 594</b>	<b>1 594</b>	<b>1 244</b>

Rezerwa na świadczenia urlopowe została ujęta przez Spółkę na podstawie wykazu niewykorzystanych urlopów według stanu na dzień 31 grudnia 2016 roku i analogicznego okresu roku ubiegłego. Oszacowania kwoty rezerwy dokonuje się poprzez zestawienie ilości dni niewykorzystanych urlopów dla poszczególnych pracowników i wyliczenie ekwiwalentu

pieniężnego z tytułu tychże urlopów. Na dzień bilansowy Grupa nie aktualizowała rezerwy. Ekwiwalent za niewykorzystany przez pracownika urlop wypoczynkowy oblicza się:

- dzieląc sumę miesięcznych ustalonych wynagrodzeń przez współczynnik ekwiwalentu, a następnie,
- dzieląc tak otrzymany ekwiwalent za jeden dzień urlopu przez liczbę odpowiadającą dobowej normie czasu pracy obowiązującej pracownika, a następnie,
- mnożąc tak otrzymany ekwiwalent za jedną godzinę urlopu przez liczbę godzin niewykorzystanego przez pracownika urlopu wypoczynkowego.

#### **Nota 21. Rozliczenie międzyokresowe przychodów**

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

	<b>31.03.2017</b>	<b>31.12.2016</b>	<b>31.03.2016</b>
	<b>000' PLN</b>	<b>000' PLN</b>	<b>000' PLN</b>
Przychody przyszłych okresów	5 236	5 326	6 514
	<b>5 236</b>	<b>5 326</b>	<b>6 514</b>

#### **Nota 22. Nakłady inwestycyjne**

W okresie sprawozdawczym od 1 stycznia 2017 roku do 31 marca 2017 roku Grupa poniosła nakłady inwestycyjne w wysokości 835 tys. PLN. na koszty niezakończonych prac rozwojowych.

W okresie sprawozdawczym od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku Grupa poniosła nakłady inwestycyjne w wysokości 3 409 tys. PLN na koszty niezakończonych prac rozwojowych.

W okresie sprawozdawczym od 1 stycznia 2016 roku do 31 marca 2016 roku Grupa poniosła nakłady inwestycyjne w wysokości 767 tys. PLN na koszty niezakończonych prac rozwojowych.

#### **XI. Czynniki i zdarzenia, w szczególności o nietypowym charakterze mające znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe**

W okresie 3 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2017 roku nie wystąpiły zdarzenia o nietypowym charakterze, inne niż wymienione w niniejszym sprawozdaniu finansowym, mające wpływ na osiągnięte wyniki finansowe w tym okresie.

#### **XII. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności emitenta w prezentowanym okresie**

Działalność Grupy podlega sezonowości, jeżeli chodzi o pozycję przychodów ze sprzedaży w poszczególnych kwartałach roku. Duża część przychodów generowana jest przez podpisane kontrakty. Najwyższe przychody Grupa osiąga w czwartym kwartale roku. Jest to spowodowane faktem zamykania budżetów rocznych na realizację projektów informatycznych w podmiotach gospodarczych i realizacją zakupów inwestycyjnych sprzętu i licencji.

**XIII. Informacja dotycząca emisji, wykupu i spłaty nie udziałowych i kapitałowych papierów wartościowych**

---

W okresie sprawozdawczym od stycznia 2017 roku do 31 marca 2017 roku Emitent nie dokonał emisji, wykupu i spłaty nie udziałowych i kapitałowych papierów wartościowych.

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

---

W okresie 3 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2017 roku nie wystąpiła wypłata dywidendy.

**XV. Zdarzenia po dniu bilansowym**

---

W okresie od dnia 31 marca 2017 roku do dnia zatwierdzenia niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego, tj. do dnia 15 maja 2017 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.

**XVI. Informacje dotyczące zmian zobowiązań warunkowych**

---

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

Do dnia sporządzenia niniejszego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, tj. do dnia 15 maja 2017 roku, nie nastąpiły zmiany zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego.

**XVII. Stanowisko zarządu odnośnie do możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok**

---

Zarząd Grupy Simple nie publikował prognoz wyników finansowych na rok 2017 roku.

**XVIII. Wskazanie postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej**

---

W prezentowanym okresie sprawozdawczym, przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej nie toczyły się postępowania dotyczące zobowiązań albo wierzytelności Simple S.A. lub jednostek od niej zależnych, których łączna wartość stanowiłaby co najmniej 10% kapitałów własnych Spółki.

Według wiedzy Zarządu Simple S.A. w prezentowanym okresie sprawozdawczym nie wystąpiły w Grupie rozliczenia z tytułu spraw sądowych.

**XIX. Transakcje z podmiotami zależnymi i pozostałymi w których Simple S.A. posiada udziały**

---

Wykaz spółek zależnych i pozostałych z Simple S.A. został przedstawiony w dziale V Informacje i struktura Grupy Kapitałowej. W okresie od 1 stycznia 2017 roku do 31 marca 2017 roku Simple S.A. zawarła z podmiotami Grupy poniższe standardowe transakcje handlowe. Sprzedaż towarów i usług do podmiotów powiązanych odbywa się na podstawie standardowego cennika. Zakupy towarów odbywały się w oparciu o ceny rynkowe pomniejszone o rabaty z tytułu zamówionych ilości. W okresie sprawozdawczym Simple S.A. jako Podmiot dominujący nie zawierała innych transakcji, które odbiegałyby od typowych transakcji zawieranych pomiędzy podmiotami Grupy Kapitałowej na warunkach rynkowych. Transakcje odbywały się w oparciu o ceny rynkowe pomniejszone o rabaty z tytułu zamówionych ilości na warunkach rynkowych. Nie utworzono żadnych odpisów aktualizujących wartość należności wątpliwych od podmiotów



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

Transakcje z jednostkami zależnymi i pozostałymi	za okres	za okres	za okres
	01.01.2017 31.03.2017	01.01.2016 31.12.2016	01.01.2016 31.03.2016
<b>Przychody (towary i usługi) w tym:</b>	<b>588</b>	<b>2 692</b>	<b>589</b>
- do jednostek pozostałych	588	2 452	529
- do jednostek zależnych	0	240	60
<b>Zakupy w tym:</b>	<b>369</b>	<b>2 376</b>	<b>430</b>
- od jednostek zależnych	170	1 053	222
- od jednostek pozostałych	199	1 323	208
<b>Należności z tytułu dostaw i usług w tym:</b>	<b>970</b>	<b>897</b>	<b>657</b>
- od jednostek zależnych	0	0	0
- od jednostek pozostałych	970	897	657
<b>Zobowiązania z tytułu dostaw i usług w tym:</b>	<b>755</b>	<b>601</b>	<b>579</b>
- do jednostek zależnych	200	225	331
- do jednostek pozostałych	555	376	248
<b>Zobowiązania z tytułu pożyczek:</b>	<b>1 363</b>	<b>1 586</b>	<b>2 307</b>
- do jednostek zależnych	1 363	1 586	2 307
<b>Należności z tytułu pożyczek:</b>	<b>2 363</b>	<b>1 729</b>	<b>130</b>
- do jednostek zależnych	2 363	1 729	130

## XX. Informacje o udzieleniu przez emitenta lub jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji

W okresie 3 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2017 roku nie miało miejsca udzielenie przez Emitenta lub jednostkę przez niego zależną poręczenia kredytu lub pożyczki lub udzielenie gwarancji łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, których łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji stanowiłaby równowartość co najmniej 10 % kapitałów Emitenta.

## XXI. Informacje, które zdaniem zarządu są istotne dla oceny sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej

Grupa osiąga swoje wyniki poprzez konsekwentnie realizowaną strategię rynkową na poszczególnych segmentach działalności.

W okresie 3 miesięcy zakończonym 31 marca 2017 roku nie wystąpiły zdarzenia o nietypowym charakterze, inne niż wymienione w sprawozdaniu finansowym.

Nie są znane żadne inne informacje poza wymienionym w sprawozdaniu finansowym, których ujawnienie mogłoby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji kadrowej, majątkowej oraz finansowej Grupy.

**XXII. Czynniki, które w ocenie zarządu będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału**

---

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 2017. Do najważniejszych czynników zarówno zewnętrznych jak i wewnętrznych które w sposób bezpośredni lub pośredni mogą mieć wpływ na osiągnięte wyniki w następnych kwartałach można zaliczyć:

**Czynniki zewnętrzne istotne dla rozwoju Grupy**

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

**Czynniki wewnętrzne istotne dla rozwoju Grupy**

- jakość i kompleksowość oferty Simple S.A.
- nakłady na rozwój produktu i rozwijanie nowych rynków
- stabilność i doświadczenie kadry menadżerskiej
- doświadczenie w projektach informatycznych
- skuteczne działania zespołu Działu Sprzedaży i Marketingu.

**XXIII. 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 lub innych aktywów i nie dokonywała odwrócenia odpisów z tego tytułu.

**XXIV. Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień**

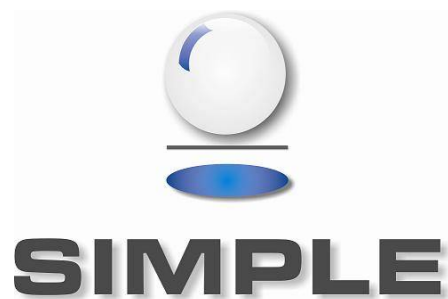
---

Do dnia 31 marca 2017 roku w Grupie nie wystąpiły niespłacone kredyty, pożyczki i nie zostały naruszone istotne postanowienia umowy kredytu i pożyczki.

**XXV. Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych**

---

Do dnia sporządzenia niniejszego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, tj. do dnia 15 maja 2017 roku, nie wystąpiły zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które nie zostały, a powinny być ujęte w niniejszym sprawozdaniu finansowym.



**SIMPLE SPÓŁKA AKCYJNA  
PODSTAWOWE DANE FINANSOWE  
ZA I KWARTAŁ 2017 ROKU**

Warszawa, dnia 15 maja 2017 roku

## WYBRANE DANE FINANSOWE SIMPLE S.A.

	31.03.2017 000' PLN	31.03.2017 000' EUR	31.03.2016 000' PLN	31.03.2016 000' EUR
Przychody ze sprzedaży	8 246	1 893	5 802	1 332
Zysk z działalności operacyjnej	371	85	(2 349)	(539)
Zysk za okres sprawozdawczy brutto	364	84	(2 429)	(558)
Zysk za okres sprawozdawczy netto	<b>459</b>	<b>105</b>	<b>(2 908)</b>	<b>(668)</b>

	31.03.2017 000' PLN	31.03.2017 000' EUR	31.12.2016 000' PLN	31.12.2016 000' EUR
Aktywa trwałe	19 979	4 735	20 009	4 523
Aktywa obrotowe	18 362	4 351	19 486	4 405
Kapitał własny	16 440	3 896	15 981	3 612
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	20 147	4 774	23 514	5 315

	31.03.2017 000' PLN	31.03.2017 000' EUR	31.03.2016 000' PLN	31.03.2016 000' EUR
Środki pieniężne z działalności operacyjnej	2 073	476	2 275	522
Środki pieniężne z działalności inwestycyjnej	(1 242)	(285)	(702)	(161)
Środki pieniężne z działalności finansowej	(561)	(129)	(1 682)	(386)
Środki pieniężne na koniec okresu	<b>390</b>	<b>90</b>	<b>14</b>	<b>3</b>

Wybrane dane finansowe prezentowane w sprawozdaniu finansowym za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2017 roku oraz okres 31 grudnia 2016 roku przeliczono na walutę EUR w następujący sposób.

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 31 marca 2017 roku 1 EUR = 4,2198 PLN
- kurs obowiązujący w dniu 31 grudnia 2016 roku 1 EUR = 4,4240 PLN

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

- w okresie od 1 stycznia 2017 roku do 31 marca 2017 roku 1 EUR = 4,3559 PLN
- w okresie od 1 stycznia 2016 roku do 31 marca 2016 roku 1 EUR = 4,3559 PLN

## ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	za okres 01.01.2017 31.03.2017 PLN'000	za okres 01.01.2016 31.03.2016 PLN'000
<b>Przychody ze sprzedaży</b>	<b>8 246</b>	<b>5 802</b>
<b>Koszt własny sprzedaży</b>	<b>(4 016)</b>	<b>(4 320)</b>
<b>Zysk (strata) brutto na sprzedaży</b>	<b>4 230</b>	<b>1 482</b>
Koszty sprzedaży	(2 026)	(2 426)
Koszty ogólnego zarządu	(1 902)	(1 446)
<b>Zysk (strata) na sprzedaży</b>	<b>302</b>	<b>(2 390)</b>
Pozostałe przychody	97	81
Pozostałe koszty	(28)	(40)
<b>Zysk (strata) na działalności operacyjnej</b>	<b>371</b>	<b>(2 349)</b>
Przychody finansowe	31	0
Koszty finansowe	(38)	(80)
<b>Zysk (strata) brutto</b>	<b>364</b>	<b>(2 429)</b>
Podatek dochodowy (bieżące i odroczone obciążenie podatkowe)	95	(479)
<b>Zysk (strata) netto za okres sprawozdawczy</b>	<b>459</b>	<b>(2 908)</b>
Inne całkowite dochody	0	0
<b>Całkowite dochody ogółem</b>	<b>459</b>	<b>(2 908)</b>
<b>Zysk (strata) netto przypadający na jedną akcję</b>		
Zwykły	0,10	(0,66)
Rozwodniony	0,10	(0,66)

## ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	31.03.2017 000' PLN	31.12.2016 000' PLN	31.03.2016 000' PLN
<b>Aktywa trwałe</b>	<b>19 979</b>	<b>20 009</b>	<b>18 947</b>
Wartości niematerialne	21	22	62
Wartości niematerialne wytworzone przez jednostkę	3 945	4 220	5 046
Wartości niematerialne w toku wytworzenia	4 491	4 034	2 512
Rzeczowe aktywa trwałe	1 575	1 791	2 063
Należności długoterminowe	300	355	253
Inwestycje w jednostkach zależnych	7 476	7 306	7 306
Inwestycje w jednostkach pozostałych	63	63	63
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 975	1 994	1 546
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	133	224	96
<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>18 362</b>	<b>19 486</b>	<b>9 134</b>
Zapasy	519	506	110
Należności z tytułu dostaw i usług	14 230	16 373	8 448
Pozostałe należności	169	162	175
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	391	121	144
Udzielone pożyczki	2 363	1 729	0
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	690	595	257
<b>SUMA AKTYWÓW</b>	<b>38 341</b>	<b>39 495</b>	<b>28 081</b>
<b>Kapitał własny</b>	<b>16 440</b>	<b>15 981</b>	<b>7 934</b>
Kapitał podstawowy	4 812	4 812	4 380
Kapitał zapasowy	11 632	11 632	9 418
Zysk (strata) netto bieżącego okresu i lat ubiegłych	(4)	(463)	(5 864)
<b>Zobowiązania długoterminowe i rezerwy</b>	<b>3 609</b>	<b>3 865</b>	<b>3 570</b>
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 421	1 536	969
Rezerwa na świadczenia emerytalne	145	145	103
Długoterminowe pożyczki	1 269	1 292	1 363
Zobowiązania tytułu leasingu finansowego	712	830	1 073
Pozostałe zobowiązania	62	62	62
<b>Zobowiązania krótkoterminowe i rezerwy</b>	<b>18 292</b>	<b>19 649</b>	<b>16 577</b>
Pożyczki krótkoterminowe	194	394	944
Krótkoterminowe kredyty bankowe	0	125	1 960
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	618	674	705
Zobowiązania z tytułu faktoringu	1 102	1 060	0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	5 106	5 271	4 391
Zobowiązania budżetowe	2 893	3 628	630
Zobowiązania z tytułu PDOP	0	0	0
Pozostałe zobowiązania	1 628	1 638	252
Rezerwa na świadczenia emerytalne	10	10	7
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	861	861	856
Rezerwy na zobowiązania	662	662	318
Przychody przyszłych okresów	5 218	5 326	6 514
<b>SUMA ZOBOWIĄZAŃ</b>	<b>21 901</b>	<b>23 514</b>	<b>20 147</b>
<b>SUMA PASYWÓW</b>	<b>38 341</b>	<b>39 495</b>	<b>28 081</b>

## ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Kapitał podstawowy 000' PLN	Kapitał zapasowy 000' PLN	Zysk (strata) z lat ubiegłych i roku bieżącego 000' PLN	Razem 000' PLN	Kapitał własny ogółem 000' PLN
<b>Saldo na dzień 01.01.2017</b>	<b>4 812</b>	<b>11 632</b>	<b>(463)</b>	<b>15 981</b>	<b>15 981</b>
<b>Dochody całkowite razem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>459</b>	<b>459</b>	<b>459</b>
Zysk (strata) za rok obrotowy	0	0	459	459	459
<b>Pozostałe zmiany w kapitale własnym</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Saldo na dzień 31.03.2017</b>	<b>4 812</b>	<b>11 632</b>	<b>(4)</b>	<b>16 440</b>	<b>16 440</b>

<b>Saldo na dzień 01.01.2016</b>	<b>4 380</b>	<b>9 418</b>	<b>(2 956)</b>	<b>10 842</b>	<b>10 842</b>
<b>Dochody całkowite razem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 493</b>	<b>2 493</b>	<b>2 493</b>
Zysk (strata) netto bieżącego okresu	0	0	2 493	2 493	2 493
<b>Pozostałe zmiany w kapitale własnym</b>	<b>432</b>	<b>2 214</b>	<b>0</b>	<b>2 646</b>	<b>2 646</b>
Emisja akcji	432	2 214	0	2 646	2 646
<b>Saldo na dzień 31.12.2016</b>	<b>4 812</b>	<b>11 632</b>	<b>(463)</b>	<b>15 981</b>	<b>15 981</b>

<b>Saldo na dzień 01.01.2016</b>	<b>4 380</b>	<b>9 418</b>	<b>(2 956)</b>	<b>10 842</b>	<b>10 842</b>
<b>Dochody całkowite razem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(2 908)</b>	<b>(2 908)</b>	<b>(2 908)</b>
Zysk (strata) za rok obrotowy	0	0	(2 908)	(2 908)	(2 908)
<b>Pozostałe zmiany w kapitale własnym</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Saldo na dzień 31.03.2016</b>	<b>4 380</b>	<b>9 418</b>	<b>(5 864)</b>	<b>7 934</b>	<b>7 934</b>

## ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

	31.03.2017 000' PLN	31.03.2016 000' PLN
<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>459</b>	<b>(2 908)</b>
Amortyzacja	504	529
Odsetki zapłacone	8	79
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0	(19)
Zmiana stanu rezerw	(115)	484
Zmiana stanu zapasów	(13)	(69)
Zmiana stanu należności	2 191	3 740
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	(868)	529
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(93)	(90)
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>2 073</b>	<b>2 275</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
Wpływy ze sprzedaży majątku trwałego	0	19
Wpływy z aktywów finansowych	30	0
Wydatki na zakup majątku trwałego	(468)	(591)
Wydatki inwestycyjne	(170)	(130)
Udzielone pożyczki	(634)	0
<b>Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>(1 242)</b>	<b>(702)</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
Wpływy z tytułu kredytów i pożyczek	0	150
Spłata kredytów i pożyczek	(348)	(1 523)
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	(174)	(230)
Odsetki	(39)	(79)
<b>Środki pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>(561)</b>	<b>(1 682)</b>
<b>Zwiększenie (zmniejszenie) netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów</b>	<b>270</b>	<b>(109)</b>
Saldo otwarcia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	121	123
<b>Saldo zamknięcia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów</b>	<b>390</b>	<b>14</b>