

SIMPLE

MEMORANDUM INFORMACYJNE

SIMPLE SPÓŁKA AKCYJNA

z siedzibą w Warszawie

sporządzone w związku z publiczną ofertą
nie mniej niż 1 i nie więcej niż 438.029 akcji na okaziciela serii L
o wartości nominalnej 1,00 zł każda

www.simple.com.pl

Oferujący:



Warszawa, 21 lipca 2016 r.

WSTĘP

MEMORANDUM INFORMACYJNE

Niniejsze Memorandum informacyjne zostało sporządzone w związku z ofertą publiczną, nie mniej niż 1 nie więcej niż 438.029 Akcji, z wyłączeniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy.

1. Tytuł: Memorandum Informacyjne Simple S.A.

2. DANE EMITENTA:

Nazwa emitenta: Simple Spółka Akcyjna
Siedziba: 04-555 Warszawa, ul. Bronisława Czecha 49/51
Sąd Rejestrowy: Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie
XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Numer KRS: 0000065743
NIP: 1130022578
REGON: 012642634
Adres www: www.simple.com.pl
Email: simple@simple.com.cpl
Telefon: 22-812-58-98
Fax: 22-812-49-83

3. PODMIOT SPRZEDAJĄCY:

Brak podmiotu sprzedającego Akcje Simple S.A.

4. INFORMACJA O PAPIERACH WARTOŚCIOWYCH BĘDĄCYCH PRZEDMIOTEM OFERTY:

Na podstawie niniejszego Memorandum informacyjnego oferowanych jest, w ofercie publicznej nie mniej niż 1 i nie więcej niż 438.029 Akcji. Akcje są akcjami zwykłymi na okaziciela serii L, o wartości nominalnej 1,00 zł każda Akcja i cenie emisyjnej równej 6,50 zł każda Akcja.

5. PODMIOT UDZIELAJĄCY ZABEZPIECZENIA:

W związku z ofertą publiczną Akcji nie występuje podmiot udzielający zabezpieczenia.

6. CENA EMISYJNA OFEROWANYCH AKCJI ORAZ SPOSÓB JEJ USTALENIA:

Cena emisyjna 1 (jednej) Akcji oferowanej w ofercie publicznej na podstawie niniejszego Memorandum informacyjnego wynosi 6,50 zł. Łączna wartość spodziewanych wpływów z niniejszej emisji wynosi 2.847.188,5 zł i stanowi iloczyn liczby oferowanych Akcji oraz ceny emisyjnej jednej Akcji.

7. STWIERDZENIE, ŻE OFEROWANIE PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH ODBYWA SIĘ WYŁĄCZNIE NA WARUNKACH I ZGODNIE Z ZASADAMI OKREŚLONYMI W MEMORANDUM.

Oferowanie Akcji odbywa się wyłącznie na warunkach i zgodnie z zasadami określonymi w Memorandum informacyjnym, które jest jedynie prawnie wiążącym dokumentem zawierającym informacje o papierach wartościowych, ich ofercie i Emitencie.

8. WSKAZANIE PRZEPISU USTAWY, ZGODNIE Z KTÓRYM OFERTA PUBLICZNA MOŻE BYĆ PROWADZONA NA PODSTAWIE MEMORANDUM:

Akcje oferowane na podstawie niniejszego Memorandum informacyjnego oferowane są w trybie oferty publicznej w rozumieniu art. 3 ust. 1 Ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (dalej: **Ustawa o ofercie**).

W przypadkach o których mowa w art. 7 ust. 9 Ustawy o ofercie emitent udostępnia do wiadomości publicznej memorandum informacyjne, o którym mowa w art. 41 ust. 1 Ustawy o ofercie.

Niniejsze Memorandum informacyjne nie było przedmiotem postępowania przed Komisją Nadzoru Finansowego w przedmiocie jego zatwierdzenia.

9. WSKAZANIE PODMIOTU OFERUJĄCEGO ORAZ SUBEMITENTÓW.

PODMIOT OFERUJĄCY AKCJE:

Nazwa Oferującego	Dom Maklerski Banku Ochrony Środowiska Spółka Akcyjna
Adres siedziby	ul. Marszałkowska 78/80, 00-517 Warszawa, Polska
Telefon	+48 22 50 43 104
E-mail	makler@bossa.pl
www	www.bossa.pl
Nr KRS	0000048901 wpisana w Rejestrze Przedsiębiorców prowadzonym przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy XII Wydział Gospodarczy KRS
REGON	010648495
NIP	526-10-26-828

Na dzień publikacji niniejszego Memorandum informacyjnego Emitent nie zawarł i nie planuje zawarcia umowy o submisję usługową lub inwestycyjną.

10. DATA WAŻNOŚCI MEMORANDUM ORAZ DATA, DO KTÓREJ INFORMACJE AKTUALIZUJĄCE MEMORANDUM ZOSTAŁY UWZGLĘDNIONE W JEGO TREŚCI

Memorandum informacyjne zostało opublikowane w dniu 21 lipca 2016 r.

Termin ważności Memorandum informacyjnego rozpoczyna się z chwilą jego publikacji i kończy się z dniem Dniem Przydziału Akcji, tj. z dniem 2 sierpnia 2016 r.

W przypadku odwołania przez Emitenta oferty publicznej Akcji ważność Memorandum informacyjnego kończy się z dniem podania do wiadomości publicznej wiadomości o tym fakcie w sposób określony w art. 47 ust. 1 Ustawy o ofercie.

11. TRYB, W JAKIM INFORMACJE O ZMIANIE DANYCH ZAWARTYCH W MEMORANDUM, W OKRESIE JEGO WAŻNOŚCI, BĘDĄ PODAWANE DO PUBLICZNEJ WIADOMOŚCI

Emitent udostępni do publicznej wiadomości niezwłocznie od wystąpienia zdarzenia lub powzięcia o nim informacji, w formie aneksu do Memorandum informacyjnego oraz w sposób, w jaki zostało udostępnione Memorandum informacyjne, tj. poprzez udostępnienie na stronach internetowych emitenta: www.simple.com.pl oraz podmiotu oferującego: www.bossa.pl, informacji o istotnych błędach lub niedokładnościach w jego treści lub znaczących czynnikach, mogących wpłynąć na ocenę papieru wartościowego, zaistniałych w okresie od udostępnienia Memorandum informacyjnego do publicznej wiadomości lub o których emitent powziął wiadomość po tym udostępnieniu do dnia wygaśnięcia ważności Memorandum informacyjnego.

Informację powodującą zmianę treści Memorandum Informacyjnego lub aneksów do Memorandum informacyjnego w zakresie organizacji lub prowadzenia subskrypcji, nie mającą istotnego wpływu na ocenę oferowanych akcji serii L, emitent udostępni do publicznej wiadomości w formie komunikatu aktualizującego, w sposób, w jaki zostało udostępnione Memorandum informacyjne, tj. poprzez udostępnienie na stronach internetowych emitenta: www.simle.com.pl oraz podmiotu oferującego: www.bossa.pl.

12. SPIS TREŚCI

1. WSTĘP	2
2. SPIS TREŚCI	5
3. CZYNNIKI RYZYKA	7
1) Czynniki ryzyka związane z działalnością i sytuację finansową emitenta oraz jego grupy kapitałowej, a także otoczeniem, w którym grupa kapitałowa emitenta prowadzi działalność	7
2) Czynniki ryzyka związane z akcjami w yemitowanych przez emitenta	12
4. OSOBY ODPOWIEDZIALNE ZA INFORMACJE ZAWARTE W MEMORANDUM	18
5. DANE O EMISJI LUB SPRZEDAŻY	19
Informacja o emitowanych papierach wartościowych	19
1) Cele emisji	19
2) Informacja o szacunkowych kosztach emisji	19
3) Podstawa prawna emisji	19
4) Informacja o prawie pierwszeństwa dotychczasowych akcjonariuszy	21
5) Wskazanie praw do uczestnictwa w dywidendzie	21
6) Informacja o prawach wynikających z emitowanych papierów wartościowych	21
7) Polityka emitenta co do wypłaty dywidendy w przyszłości	29
8) Opodatkowanie dochodów związanych z posiadaniem i obrotem papierami wartościowymi	29
9) Umowy o subemisję	31
10) Zasady dystrybucji oferowanych papierów wartościowych	31
6. DANE O EMITENCIE	37
1) Podstawowe dane o emitencie	37
2) Czas trwania emitenta	37
3) Przepisy prawa na podstawie których został utworzony emitent	37
4) Wskazanie sądu, który wydał postanowienie o wpisie do właściwego rejestru	38
5) Historia emitenta	38
6) Określenie rodzaju i wartości kapitałów własnych emitenta oraz zasadach ich tworzenia	38
7) Informacje o nieopłaconej części kapitału zakładowego	39
8) Informacja o przewidywanych zmianach kapitału zakładowego w wyniku realizacji przez obligatariuszy uprawnień z obligacji zamiennych lub z obligacji dających pierwszeństwo do objęcia w przyszłości nowych emisji akcji, ze wskazaniem wartości warunków podwyższenia kapitału zakładowego oraz terminu wygaśnięcia praw obligatariuszy do nabycia tych akcji	39
9) Wskazanie liczby akcji i wartości kapitału zakładowego, o które – na podstawie statutu przewidywanego upoważnienie Zarządu do podwyższenia kapitału zakładowego, w granicach kapitału docelowego – może być podwyższony kapitał zakładowy, jak również liczby akcji i wartości kapitału zakładowego, o które w dacie aktualizacji memorandum może być jeszcze podwyższony kapitał zakładowy w tym trybie	39
10) Rynki papierów wartościowych na których są lub były notowane papiery wartościowe emitenta lub wystawiane w związku z nimi kwity depozytowe	39
11) Informacje o ratingu przyznanym emitentowi i lub jego papierom wartościowym	39
12) Grupa kapitałowa emitenta	40
13) Opis podstawowej działalności emitenta i jego grupy kapitałowej oraz informacje o podstawowych produktach i usługach	40
14) Opis głównych inwestycji krajowych i zagranicznych emitenta i spółek z grupy kapitałowej emitenta, w tym inwestycji kapitałowych, dokonanych przez emitenta	47
15) Informacje o wszczętych w obecności emitenta postępowaniach: upadłościowym, układowym, ugodowym, arbitrażowym, egzekucyjnym lub likwidacyjnym – jeżeli w wyniku tych postępowań ma lub może mieć istotne znaczenie dla działalności emitenta	48

16) Informacja o innych postępowaniach przez sąd lub organami rządowymi, postępowaniach sądowych lub arbitrażowych	49
17) Informacja o istotnych zobowiązaniach emitenta	49
18) Informacja o nietypowych zdarzeniach mających wpływ na wyniki z działalności gospodarczej, za okres objęty sprawozdaniem finansowym lub skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym, zamieszczonym w memorandum	50
19) Wskazanie informacji o istotnych zmianach w sytuacji finansowej i majątkowej emitenta i innych informacji istotnych dla ich oceny, które powstały po sporządzeniu zamieszczonych w memorandum sprawozdań finansowych	50
20) Prognozy finansowe	50
21) Dane o osobach zarządzających i osobach nadzorujących	50
22) Dane o strukturze akcjonariatu emitenta	58
7. SPRAWOZDANIE FINANSOWE ORAZ OPINIA BIEGŁEGO REWIDENTA	59
8. ZAŁĄCZNIKI	144
1) Informacja odpowiadająca odpisowi aktualnemu KRS Simple S.A.	145
2) Ujednolicony, aktualny tekst Statutu Simple S.A.	155
3) Uchwała w sprawie zmian Statutu Spółki – niezarejestrowanych przez sąd rejestrowy	170
4) Formularz zapisu	173
5) Definicje i objaśnienia skrótów	174
6) Wykaz Punktów Obsługi Klienta Domu Maklerskiego BOŚ S.A.	175

3. CZYNNIKI RYZYKA

Przed podjęciem decyzji o dokonaniu inwestycji w oferowane Akcje inwestorzy powinni z uwagą przeanalizować przedstawione poniżej czynniki ryzyka, a także pozostałe informacje zawarte w niniejszym Memorandum informacyjnym. Należy mieć na uwadze, iż każdy z wymienionych poniżej czynników ryzyka, jeżeli wystąpi, samodzielnie lub łącznie z innymi czynnikami, może mieć negatywny wpływ na działalność Emitenta poprzez niekorzystne kształtowanie się przychodów, wyników działalności, sytuacji finansowej oraz dalszych perspektyw rozwoju Emitenta. Wynikiem zaistnienia któregośkolwiek z niżej wymienionych ryzyk może być spadek rynkowej wartości akcji Emitenta, co w konsekwencji może narazić inwestorów na utratę części lub całości zainwestowanego kapitału.

Przedstawiona poniżej lista czynników ryzyka nie ma charakteru katalogu zamkniętego. Możliwe jest, iż istnieją inne okoliczności stanowiące czynniki dodatkowego ryzyka, które powinny zostać rozpatrzone przed podjęciem decyzji inwestycyjnej. Emitent przedstawił jedynie te czynniki ryzyka, które są mu znane.

Kolejność zaprezentowania poniższych czynników ryzyka nie stanowi o ich istotności, prawdopodobieństwie zaistnienia lub też potencjalnego wpływu na działalność Emitenta.

1) Czynniki ryzyka związane z działalnością i sytuacją finansową emitenta oraz jego grupy kapitałowej, a także otoczeniem, w którym grupa kapitałowa emitenta prowadzi działalność:

▪ **Ryzyko powstania kryzysu w segmentach rynku, w których działa Emitent:**

Ryzyko kryzysu w kluczowych dla spółki segmentach (rynek edukacyjny i medyczny) zmaterializowało się w roku 2015. Na rynku edukacyjnym w roku 2015 nie ogłoszono żadnego znaczącego przetargu. Spółka nie zdołała zwiększyć przychodów oraz pozyskać nowych kontraktów w innych lub nowych obszarach działalności. Dywersyfikacja obszarów działalności byłaby dla Simple S.A. szansą na rozwój w okresie dekonunktury i sposobem na stabilność w okresie recesji.

Spadek przychodów wynikał między innymi z faktu, że większość uczelni wyższych uzależnia swoje decyzje w przedmiocie nabycia odpowiednich systemów od możliwości pozyskania dofinansowania w ramach programów objętych dotacjami Unii Europejskiej. Warto zaznaczyć, iż w roku 2016 na wielu uczelniach odbędą się wybory nowych władz tych instytucji. Okres zmiany władz kierujących daną uczelnią nie sprzyja podejmowaniu nowych decyzji inwestycyjnych lub istotnemu rozszerzeniu dotychczas eksploatowanych systemów.

W obliczu powyższych okoliczności należy się spodziewać się powrotu koniunktury na rynku edukacyjnym w drugim półroczu 2016 r. Ryzyko kryzysu w kolejnych latach jest mniejsze, jednak spółka z ostrożnością będzie prowadziła politykę kosztową oraz finansową, tak aby miała możliwość adekwatnej reakcji w razie zmaterializowania się takiego ryzyka.

▪ **Ryzyko związane z sytuacją kadrową:**

Kluczowe wyzwania dotyczące zarządzania zasobami ludzkimi polegają na pozyskaniu i utrzymaniu wysokiej klasy specjalistów z kluczowych obszarów działalności: produkcja oprogramowania, wdrożenia i pozyskiwanie klienta. Podobne wyzwania dotyczą również spółki Simple S.A., gdzie już

na etapie pozyskiwania specjalistów (szczególnie programistów i handlowców), napotykana jest bariera związana z oczekiwaniami wysokiego poziomu wynagrodzenia stałego i gwarancją dalszego rozwoju w organizacji. Czynnikiem rozwoju wiąże się z wydatkami spółki na szkolenia, które pozwalają na uzyskanie certyfikatów, nie tylko szczególnie cenionych przez programistów i wdrożeniowców, lecz także niezbędnych do spełnienia warunków formalnych podczas wielu postępowań przetargowych. Te czynniki mogą spowodować wzrost kosztów osobowych.

Utrzymanie w Spółce wysokiej klasy specjalistów jest związane zarówno z czynnikiem rozwoju jak i ich motywowania.

▪ **Ryzyko konkurencji:**

Ryzyko konkurencji ma kilka wymiarów. Do najistotniejszych należy zaliczyć konsolidację branży przez głównych graczy oraz inwestycje firm zagranicznych. Duże firmy informatyczne i integratorzy dysponują instrumentami pozwalającymi na osiągnięcie przewagi konkurencyjnej w drodze zwiększania udziału w rynku, a także poprzez realizację polityki niższych cen. Przedmiotowe działania mogą powodować zmniejszenie zarówno portfela zamówień jak i liczby pozyskiwanych nowych klientów, bądź utrzymanych klientów, co stanowi jeden z kluczowych warunków rozwoju firm działających w tej samej branży co Spółka.

▪ **Ryzyko prowadzenia wdrożeń systemu:**

Simple S.A. rozwijając się zdobywa kontrakty o coraz wyższej wartości. Większe kontrakty oznaczają również większe ryzyko projektowe, które może znaleźć przełożenie również na przesunięcie w czasie uzyskania znaczących przychodów. Szczególnym ryzykiem są obarczone wdrożenia w sektorze publicznym, gdzie sztywny proces związany z wymaganiami Urzędu Zamówień Publicznych może powodować większe nieporozumienia na etapie realizacji projektu. Spółka dokłada jednak starań w celu minimalizacji tego ryzyka poprzez ciągłe doskonalenie kompetencji w zakresie zarządzania projektami oraz pozyskiwanie wysoko wykwalifikowanych kierowników projektów. Simple S.A. udoskonala również procesy zarządzania projektami ze szczególnym uwzględnieniem zarządzania ryzykiem projektowym oraz zarządzania zmianą.

Efektywność wdrożeń to jeden z celów Spółki. Dlatego Spółka wprowadziła i korzysta z systemu szczegółowego budżetowania kontraktu i monitorowania jego przebiegu, który minimalizuje ryzyka projektowe.

▪ **Ryzyko utraty konkurencyjności produktów Simple S.A.:**

Rynek systemów informatycznych zarządzania (ERP), na którym działa Simple S.A. jest rynkiem konkurencyjnym i zmieniającym się w czasie. Warunkiem utrzymania lub wzrostu przychodów ze sprzedaży produktów Simple S.A. jest stałe podnoszenie konkurencyjności i dostosowanie do zmieniających się potrzeb użytkowników. Minimalizacja tego ryzyka wymaga stałego rozwoju produktów i usług w następujących obszarach:

- Dostosowanie systemów do zmieniających przepisów i wymogów formalnych:

Simple S.A. zmian monitoruje zmiany przepisów, które mogą mieć wpływ na funkcjonowanie systemów informatycznych oferowanych przez spółkę. Dział produkcji spółki posiada zarezerwowane zasoby (ok. 30% zasobów) pozwalające na modernizację systemów informatycznych pod kątem zmian prawnych. System dystrybucji oprogramowania Simple S.A. umożliwia automatyczną dystrybucję zmian i aktualizację oprogramowania zainstalowanego u klientów.

➤ Dostosowanie funkcjonalności systemów do rosnących potrzeb klientów:

Simple S.A. realizuje stale prace mające na celu podniesienie konkurencyjności produktów. Prace te można podzielić na modernizację istniejących funkcjonalności oraz tworzenie nowych modułów systemów. Klienci Simple S.A. mają do dyspozycji system informatyczny pozwalający na zgłaszanie sugestii dotyczących modernizacji oprogramowania oraz śledzenia realizacji tych zmian. Nowe funkcjonalności realizowane są w ramach projektów rozwojowych. Spółka zamierza w roku 2016 przeznaczyć ok. 1,2 mln zł na prace rozwojowe. Spółka złożyła wniosek o dofinansowanie projektów rozwojowych z funduszy UE, co pozwoliłoby na zwiększenie tych nakładów.

➤ Dostosowanie systemów do zmian technologicznych:

Rynek systemów ERP przeżywa okres dynamicznych zmian technologicznych. Simple S.A. aby dostosować swoje oprogramowanie do tych zmian realizuje prace rozwojowe mające na celu dostosowanie systemu do pracy w przeglądarce internetowej oraz na urządzeniach mobilnych. Systemy spółki są również na bieżąco dostosowywane do zmian w systemach operacyjnych oraz bazach danych.

▪ **Ryzyko zagrożenia bezpieczeństwa systemów informatycznych grupy kapitałowej Simple S.A.:**

Prawidłowe funkcjonowanie systemów informatycznych narażone jest na zdarzenia losowe (awarie sprzętu, awarie zasilania, brak łączności telekomunikacyjnej, zalanie wodą, pożary, etc.), niebezpieczeństwo nieuprawnionego dostępu do poufnych danych, włamania fizyczne oraz działalność szkodliwego oprogramowania w postaci m.in. wirusów komputerowych i koni trojańskich mogących powodować nieprawidłowe działanie systemu lub całkowity brak możliwości ich użytkowania. Spółka dokłada wszelkich starań oraz wykorzystuje najnowsze dostępne na rynku IT technologie, aby funkcjonowanie systemów odbywało się w sposób niezakłócony i w pełni bezpieczny. Istnieje jednak ryzyko związane z czynnikami losowymi oraz nieprawidłowym użytkowaniem (negującym podstawowe zasady bezpieczeństwa), zniszczenia sprzętu, utraty lub przechwycenia przez nieuprawnione osoby ważnych danych powodując ewentualne szkody związane z wypływem tajemnic handlowych. Spółka utrzymuje bieżącą kopię bezpieczeństwa systemów i baz danych pozwalających szybko odtworzyć te systemy w przypadku różnych zdarzeń losowych

▪ **Ryzyko związane z sezonowością i nieregularnością przychodów:**

Grupa Kapitałowa Simple S.A. specjalizuje się w dostarczaniu rozwiązań dla wielu sektorów rynku, w szczególności dla branży medycznej i edukacyjnej, czy też administracji publicznej. Znaczna większość potencjalnych odbiorców oferowanych przez emitenta rozwiązań, to jednostki działające w oparciu o Prawo zamówień publicznych a więc takie, które zobligowane są do stosowania konkretnych przepisów i zasad udzielania zamówień publicznych. Możliwość udzielenia zamówień na rozwiązania IT uzależniona jest również w znacznym stopniu od źródeł finansowania projektów, które w większości przypadków współfinansowane są przez Unię Europejską w ramach Regionalnych Programów Operacyjnych. W związku z powyższym, wszelkie zmiany zachodzące na rynku zamówień publicznych w tym w szczególności wdrożenie nowych programów operacyjnych, zmiany w ustawie Prawo Zamówień Publicznych oraz nierównomiernie rozłożone w czasie wpływy wynagrodzeń z pozyskanych zamówień mają wyraźne przełożenie na nieregularność przychodów Spółki. Zminimalizowanie ryzyka związanego z sezonowością Grupa Kapitałowa Simple S.A. stara się osiągnąć poprzez zwiększenie udziału przychodów z rynku komercyjnego oraz rozwijanie sprzedaży usług abonamentowych.

▪ **Ryzyko uzależnienia od kluczowych dostawców:**

Simple S.A. w toku działalności operacyjnej wykorzystuje sprzęt oraz oprogramowanie dostawców zewnętrznych. Spółka minimalizuje to ryzyko nadzorując relacje ze strategicznymi partnerami.

Ponadto należy zauważyć, że z uwagi na znaczną konkurencyjność na rynku usług IT można mieć nadzieję, że w razie potrzeby zastąpienie dotychczasowych dostawców nie powinno stanowić zasadniczego problemu dla Spółki

▪ **Ryzyko uzależnienia od kluczowych klientów:**

Istnieje ryzyko, że Spółka skupiając się na kilku największych odbiorcach, uzależni się od nich, stwarzając możliwość gwałtownego spadku przychodów ze sprzedaży w przypadku utraty kontraktu z jednym z nich. Działalność Grupy Simple S.A. polega na rozpoznaniu potrzeb klienta, przygotowaniu i wdrożeniu systemu, a następnie opiece serwisowej. Etapami przynoszącymi największe przychody od pojedynczego odbiorcy jest moment przygotowania oraz wdrożenia produktu. W związku z tym minimalizowane jest ryzyko uzależnienia się od kluczowych odbiorców poprzez systematyczne pozyskiwanie kolejnych klientów. Dodatkowo, opieka serwisowa odpowiada za ok. 20% przychodów ze sprzedaży, a rozdrobnienie wśród klientów w tym segmencie działalności jest na tyle duże, że ryzyko uzależnienia od kluczowych odbiorców jest zminimalizowane.

▪ **Ryzyko związane z sytuacją makroekonomiczną na wyniki finansowe grupy kapitałowej Simple S.A.:**

Sytuacja finansowa Spółki uzależniona jest od sytuacji ekonomicznej w Polsce i na świecie. Rynek IT uważany jest za szczególnie wrażliwy na wszelkie wahania koniunktury gospodarczej. Czynniki wpływającymi na kondycję finansową Spółki są przede wszystkim główne wskaźniki makroekonomiczne, takie jak: tempo wzrostu PKB, poziom inflacji, stopa bezrobocia, polityka fiskalna i monetarna państwa jak również zmiany poziomu konsumpcji oraz inwestycji przedsiębiorstw.

Czynniki te w sposób znaczący oddziałują na poziom zamówień produktów z branży IT. Mimo, że Polska utrzymuje ciągłą tendencję wzrostu gospodarczego, istnieje ryzyko, iż niepewność gospodarcza na rynkach europejskich lub światowych niekorzystnie wpłynie na gospodarkę krajową. Taka sytuacja może skutkować ograniczeniem decyzji inwestycyjnych i wyczekiwaniem przedsiębiorców na polepszenie koniunktury. W konsekwencji może to oznaczać zmniejszenie nowych sprzedaży, a także osiąganie niższych marż na sprzedaży dotychczasowych produktów: usług, abonamentów i opieki serwisowej. Spółka przeciwdziała temu ryzyku poprzez pozyskiwanie nowych klientów z innych segmentów, niż kluczowe, dostosowanie produktu do indywidualnych potrzeb klienta, a także doradztwo w procesie pozyskiwaniu środków inwestycyjnych w postaci dofinansowania, leasingu oraz dotacji w ramach programów Unii Europejskiej.

▪ **Ryzyko związane z zmianami regulacji prawnych oraz niestabilnością systemu podatkowego:**

Zagrożeniem dla Spółki mogącym wpływać na jej działalność są częste zmiany regulacji prawnych w Polsce. Jako jeden z czołowych dostawców rozwiązań IT, Spółka musi być w ciągłej gotowości do natychmiastowej reakcji na wszelkie zmiany prawne, które muszą zostać zaimplementowane do oferowanych przez Spółkę rozwiązań w szczególności do systemów finansowo-księgowych, czy kadrowo-płacowych, od razu w momencie ich wejścia w życie. Sytuacja ta, mając w szczególności na uwadze ilość Klientów Spółki, może mieć znaczący wpływ na zwiększenie kosztów działalności co z kolei będzie miało odzwierciedlenie w wynikach finansowych.

▪ **Ryzyko związane ze zmianami technologicznymi w branży i rozwojem nowych produktów:**

Rynek IT charakteryzuje się szybkim rozwojem technologicznym. Koniecznością stała się ciągła praca badawczo-rozwojowa w celu wdrażania do produktów najnowszych technologii i nadążanie za skróconym w porównaniu do innych branż cyklem życia produktu. Utrzymanie pozycji rynkowej oraz rozwój wymagają znacznych inwestycji. Pomimo, iż Spółka posiada dział badawczo-rozwojowy zajmujący się wprowadzaniem najnowszych rozwiązań do istniejących produktów oraz tworzeniem nowych, własnych koncepcji, istnieje ryzyko pojawienia się na rynku rozwiązań na tyle innowacyjnych, że produkty Spółki staną się nieatrakcyjne, jednocześnie nie przynosząc spodziewanych dochodów. Istnieje także ryzyko, że prace badawczo-rozwojowe nad nowymi rozwiązaniami technologicznymi nie przyniosą oczekiwanych rezultatów, co skutkowałoby trudnościami w odzyskaniu poniesionych nakładów inwestycyjnych. Spółka nieprzerwanie monitoruje rynek IT w zakresie rozwoju nowych technologii i pojawiających się produktów oraz możliwości ich wykorzystania. Spółka do wytwarzania oprogramowania wykorzystuje najnowsze wersje popularnych narzędzi programistycznych oraz baz danych. Ryzyko, że wykorzystywane przez spółkę narzędzia programistyczne przestaną być rozwijane jest niewielkie. Spółka utrzymuje także relacje handlowe z odbiorcami w celu lepszego poznania potrzeb oraz dostosowania swoich produktów do klienta. W planach jest także wykorzystanie środków unijnych oraz innych instrumentów wspierających prowadzenie i finansowanie badań rozwojowych.

- **Ryzyko związane ze wzrostem konkurencji:**

Wzmoczone działania konkurencyjne jak również wprowadzenie innowacyjnych rozwiązań na rynku IT mogą przekładać się na sytuację finansową oraz osiągnięte wyniki Spółki. Wciąż poszerzająca się oferta systemów informatycznych, przy jednoczesnej dużej elastyczności producentów rozwiązań IT oraz szybkim postępie technologicznym sprawia, że coraz więcej z nich zdobywa zaufanie potencjalnych Klientów i stanowi silną konkurencję w obliczu wciąż zmieniającego się rynku. Dodatkowo, produkcja wysoce wyspecjalizowanych rozwiązań dla określonych sektorów gospodarki stwarza zagrożenie, że w przypadku perturbacji danego rynku dotarcie do innych sektorów gospodarki może narażać na duże trudności. Ryzyko konkurencji jest jeszcze większe w przypadku pozyskiwania kontraktów w toku zamówień publicznych, gdzie oferenci korzystając z zasobów innych podmiotów mogą uczestniczyć w postępowaniach nawet w przypadku gdy indywidualnie nie posiadają wymaganych uprawnień. Ta możliwość przewidziana ustawą Prawo zamówień publicznych daje duże możliwości pozyskiwania zamówień nawet przedsiębiorstwom, które nie miałyby takiej szansy w odniesieniu do własnych doświadczeń i referencji, co wpływa znacząco na zwiększenie konkurencji. Simple S.A. minimalizuje ryzyko związane ze wzrostem konkurencji poprzez tworzenie jak najbardziej kompleksowej oferty dla kluczowych z punktu widzenia Spółki rynków, zapewniając sobie przewagę konkurencyjną i niezależność w stosunku do innych podmiotów konkurencyjnych. Jednocześnie stara się dostosowywać oferowane produkty do innych sektorów gospodarki, monitorując i kontrolując zmieniające się potrzeby potencjalnych klientów. Dodatkowo Spółka minimalizuje ryzyko poprzez zatrudnianie najlepszych specjalistów i wykwalifikowanych pracowników oraz stosowanie nowoczesnych technologii.

- **Ryzyko związane z możliwym wzrostem kosztów finansowania:**

Przedsiębiorstwa wymagające do dalszego rozwoju zewnętrznych środków finansują się głównie poprzez kredyty bankowe lub emisje obligacji korporacyjnych. Obecnie dostęp do tego typu finansowania jest szeroki a oprocentowanie jest atrakcyjne. Ze względu na pogorszenie się sytuacji finansowej Simple S.A. poza kredytem w rachunku bieżącym rozważa posiłkowanie się zewnętrznym finansowaniem lub instrumentami poprawiającym bieżącą płynność finansową. Instrumenty te mogą zwiększyć koszty finansowe Spółki.

2) Czynniki ryzyka związane z akcjami wyemitowanymi przez emitenta:

- **Naruszenie przepisów w związku z ofertą publiczną, skutkujące zastosowaniem przez KNF sankcji:**

W przypadku naruszenia lub uzasadnionego podejrzenia naruszenia przepisów prawa w związku z ofertą publiczną, subskrypcją lub sprzedażą, dokonywanymi na podstawie tej oferty, na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, przez emitenta, sprzedającego lub inne podmioty uczestniczące w tej ofercie, subskrypcji lub sprzedaży w imieniu lub na zlecenie emitenta lub sprzedającego albo uzasadnionego podejrzenia, że takie naruszenie może nastąpić, Komisja może:

- 1) nakazać wstrzymanie rozpoczęcia oferty publicznej, subskrypcji lub sprzedaży albo przerwanie jej przebiegu, na okres nie dłuższy niż 10 dni roboczych, lub
- 2) zakazać rozpoczęcia oferty publicznej, subskrypcji lub sprzedaży albo dalszego jej prowadzenia, lub
- 3) opublikować, na koszt emitenta lub sprzedającego, informację o niezgodnym z prawem działaniu w związku z ofertą publiczną, subskrypcją lub sprzedażą.

W związku z daną ofertą publiczną, subskrypcją lub sprzedażą, Komisja może wielokrotnie zastosować środek przewidziany w pkt 2 i 3.

Komisja może zastosować środki, o których mowa wyżej, także w przypadku gdy:

- 1) oferta publiczna, subskrypcja lub sprzedaż papierów wartościowych, dokonywane na podstawie tej oferty, lub ich dopuszczenie lub wprowadzenie do obrotu na rynku regulowanym w znaczący sposób naruszałoby interesy inwestorów;
- 2) istnieją przesłanki, które w świetle przepisów prawa mogą prowadzić do ustania bytu prawnego emitenta;
- 3) działalność emitenta była lub jest prowadzona z rażącym naruszeniem przepisów prawa, które to naruszenie może mieć istotny wpływ na ocenę papierów wartościowych emitenta lub też w świetle przepisów prawa może prowadzić do ustania bytu prawnego lub upadłości emitenta, lub
- 4) status prawny papierów wartościowych jest niezgodny z przepisami prawa, i w świetle tych przepisów istnieje ryzyko uznania tych papierów wartościowych za nieistniejące lub obciążone wadą prawną mającą istotny wpływ na ich ocenę.

Ustawa o ofercie publicznej posługuje się również rygorami obejmującymi prowadzenie przez emitentów papierów wartościowych akcji promocyjnej i przewiduje określone sankcje nakładane za naruszające przepisy prawa uchybienia.

▪ **Ryzyko niedojścia emisji Akcji do skutku:**

Emisja Akcji nie dojdzie do skutku, jeżeli:

- 1) w ciągu sześciu miesięcy od daty podjęcia uchwały Zarząd Simple S.A. nie złoży w sądzie rejestrowym wniosku o rejestrację podwyższenia kapitału zakładowego Spółki wynikającego z emisji Akcji, albo
- 2) sąd rejestrowy prawomocnym postanowieniem odmówi rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego o dokonaną emisję Akcji.

W przypadku niedojścia emisji do skutku kwoty wpłacone na Akcje zostaną zwrócone inwestorom bez jakichkolwiek odszkodowań lub odsetek.

▪ **Ryzyko związane z dokonywaniem inwestycji w akcje Spółki:**

W przypadku nabywania akcji Spółki należy zdawać sobie sprawę, że ryzyko bezpośredniego inwestowania w akcje na rynku kapitałowym jest nieporównywalnie większe od ryzyka związanego z inwestycjami w papiery skarbowe czy też jednostki uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych

ze względu na trudną do przewidzenia zmienność kursów akcji zarówno w krótkim jak i długim terminie.

▪ **Ryzyko związane z możliwością nałożenia przez KNF kar administracyjnych za niewykonywanie lub nieprawidłowe wykonanie obowiązków wynikających z przepisów prawa:**

Zgodnie z art. 4 pkt. 20 Ustawy o ofercie publicznej podmiot posiada status spółki publicznej, w związku z czym KNF może nałożyć na niego kary administracyjne wynikające z przepisów prawa, w szczególności z przepisów Ustawy o ofercie publicznej oraz Ustawy o obrocie instrumentami finansowymi.

W szczególności: zgodnie z art. 176 Ustawy o obrocie instrumentami finansowymi, w przypadku gdy emitent nie wykonuje lub nienależyte wykonuje obowiązki, o których mowa w art. 157, 158 lub 160, w tym w szczególności wynikające z przepisów wydanych na podstawie art. 160 ust. 5 KNF może:

- 1) wydać decyzję o wykluczeniu papierów wartościowych z obrotu na rynku regulowanym albo
- 2) nałożyć karę pieniężną do wysokości 1.000.000 zł, albo
- 3) wydać decyzję o wykluczeniu, na czas określony lub bezterminowo, papierów wartościowych z obrotu na rynku regulowanym, nakładając jednocześnie karę pieniężną określoną w pkt 2.

Zgodnie z art. 176a Ustawy o obrocie instrumentami finansowymi, w przypadku gdy emitent lub wprowadzający nie wykonuje lub nienależyte wykonuje obowiązki wynikające z art. 5, KNF może nałożyć karę pieniężną do wysokości 1.000.000 zł.

Stosownie do art. 96 Ustawy o ofercie, w przypadkach, gdy emitent nie dopełnia obowiązków wymaganych przepisami prawa, w szczególności obowiązków informacyjnych wynikających z Ustawy o ofercie, KNF może wydać decyzję o wykluczeniu, na czas określony lub bezterminowo, papierów wartościowych emitenta z obrotu na rynku regulowanym albo nałożyć karę pieniężną do wysokości 1.000.000 zł, albo zastosować obie kary łącznie.

▪ **Ryzyko redukcji zapisów:**

Istnieje ryzyko, że gdy łączna liczba akcji w zapisach przekroczy łączną liczbę akcji oferowanych w tej transzy, zapisy zostaną proporcjonalnie zredukowane, co oznacza nabycie przez inwestora Akcji w liczbie mniejszej niż inwestor oczekiwał. Jeśli liczba Akcji w zapisach istotnie przekroczy liczbę Akcji oferowanych, stopień redukcji zapisów będzie znaczny.

Ponadto ze względu na fakt, że Zarząd Emitenta zamierza skorzystać z upoważnienia do określenia przed rozpoczęciem zapisów na Akcje ostatecznej sumy, o jaką kapitał zakładowy ma być podwyższony – istnieje ryzyko, że subskrybowanie większej liczby Akcji niż wynikającej z określonej przez Zarząd ostatecznej sumy podwyższenia spowoduje, że Zarząd Spółki przydzielając Akcje dokona redukcji zapisów.

Środki z tytułu redukcji zapisów zostaną zwrócone bez odsetek i odszkodowań, w terminie 3 dni roboczych od dnia przydziału Akcji oferowanych. Każdy inwestor powinien mieć na uwadze powyższe ryzyko.

▪ **Ryzyko związane z notowaniem oraz nabywaniem Praw do Akcji:**

Obrót prawami do Akcji na GPW może mieć miejsce w okresie pomiędzy zakończeniem subskrypcji Akcji a rozpoczęciem notowań Akcji, co może nastąpić po zarejestrowaniu podwyższenia kapitału zakładowego w drodze emisji Akcji przez sąd rejestrowy. W przypadku, gdy sąd rejestrowy prawomocnym postanowieniem odmówi rejestracji podwyższenia kapitału, właściciel praw do Akcji otrzyma zwrot kwoty równej iloczynowi ceny emisyjnej i liczby posiadanych praw do Akcji. W przypadku nabycia praw do Akcji na GPW po cenie równej albo wyższej od ceny emisyjnej Akcji inwestorzy poniosą straty na inwestycji.

▪ **Ryzyko związane z możliwością przedłużenia terminu do zapisywania się na Akcje:**

Zgodnie z art. 438 § 1 KSH, termin do zapisywania się na akcje nie może być dłuższy niż 3 (trzy) miesiące od dnia otwarcia subskrypcji. W przypadku przedłużenia przez Emitenta terminu zakończenia przyjmowania zapisów na Akcje oferowane przesunięciu ulegnie również termin przydziału Akcji oferowanych, w konsekwencji czego w późniejszym terminie rozpocznie się obrót na GPW prawami do Akcji oraz Akcjami. Konsekwencją dla inwestorów może być opóźnienie w możliwości rozporządzania instrumentami finansowymi, które nabyli, albo gotówką, którą wpłacili.

▪ **Ryzyko związane z odmową dopuszczenia wprowadzenia instrumentów finansowych od obrotu na rynku regulowanym:**

Spółka złoży odpowiednie wnioski o dopuszczenie i wprowadzenie Akcji do obrotu giełdowego na rynku równoległym GPW.

Dopuszczone do obrotu giełdowego na rynku równoległym mogą być instrumenty finansowe, które spełniają warunki dopuszczenia do obrotu giełdowego na rynku regulowanym określone w Regulaminie Giełdy.

Zgodnie z pkt. 3 ust 2 Regulaminu Giełdy w przypadku dopuszczania do obrotu giełdowego akcji powinny one spełniać następujące warunki: i) iloczyn liczby wszystkich akcji emitenta i prognozowanej ceny rynkowej tych akcji, a w przypadku gdy określenie tej ceny nie jest możliwe – kapitały własne emitenta, wynoszą co najmniej 60.000.000 PLN albo równowartość w złotych co najmniej 15.000.000 euro, zaś w przypadku emitenta, którego akcje co najmniej jednej emisji były przez okres co najmniej 6 miesięcy poprzedzających bezpośrednio złożenie wniosku o dopuszczenie do obrotu giełdowego przedmiotem obrotu na innym rynku regulowanym lub w organizowanym przez Giełdę alternatywnym systemie obrotu –co najmniej 48.000.000 PLN albo równowartość w złotych co najmniej 12.000.000 euro; ii) w posiadaniu akcjonariuszy, z których każdy uprawniony jest do wykonywania mniej niż 5% głosów na walnym zgromadzeniu emitenta, znajduje się co najmniej:

- a) 15% akcji objętych wnioskiem o dopuszczenie do obrotu giełdowego, oraz
- b) 100.000 akcji objętych wnioskiem o dopuszczenie do obrotu giełdowego o wartości równej
- c) co najmniej 4.000.000 PLN albo równowartości w złotych równej co najmniej 1.000.000 euro, liczonej według ostatniej ceny sprzedaży lub emisyjnej.

Zgodnie ze stanowiskiem Zarządu GPW z dnia 12 września 2006 roku w sprawie szczegółowych warunków dopuszczenia i wprowadzania do obrotu publicznego niektórych instrumentów finansowych, decyzje Zarządu GPW w sprawie dopuszczenia i wprowadzenia do obrotu publicznego podejmowane są po analizie obejmującej w szczególności wielkość i strukturę oferty, strukturę własności, ewentualnie umowne ograniczenia sprzedaży oraz inne okoliczności związane z wnioskiem.

Spółka spełnia warunki określone w powyższych regulacjach wymagane dla notowań Akcji na rynku równoległym GPW.

▪ **Ryzyko wstrzymania dopuszczenia do obrotu, rozpoczęcia notowań, zawieszenia notowań, wykluczenia z obrotu:**

Zgodnie z art. 20 Ustawy o obrocie instrumentami finansowymi w przypadku, gdy wymaga tego bezpieczeństwo obrotu na rynku regulowanym lub jest zagrożony interes inwestorów, spółka prowadząca rynek regulowany, na żądanie KNF, wstrzymuje dopuszczenie do obrotu na tym rynku lub rozpoczęcie notowań wskazanymi przez KNF papierami wartościowymi lub innymi instrumentami finansowymi, na okres nie dłuższy niż 10 dni. Ponadto, w przypadku, gdy obrót określonymi papierami wartościowymi lub innymi instrumentami finansowymi jest dokonywany w okolicznościach wskazujących na możliwość zagrożenia prawidłowego funkcjonowania rynku regulowanego lub bezpieczeństwa obrotu na tym rynku, albo naruszenia interesów inwestorów, na żądanie KNF, spółka prowadząca rynek regulowany zawiesza obrót tymi papierami lub instrumentami, na okres nie dłuższy niż miesiąc. Regulamin Giełdy określa przesłanki zarówno fakultatywnego, jak i obligatoryjnego wykluczenia instrumentów finansowych z obrotu na GPW. Akcje podlegają wykluczeniu w przypadku, gdy ich zbywalność stała się ograniczona lub gdy została zniesiona ich demetalizacja. Ponadto, na żądanie KNF, spółka prowadząca rynek regulowany wyklucza z obrotu wskazane przez KNF papiery wartościowe lub inne instrumenty finansowe, w przypadku, gdy obrót nimi zagraża w sposób istotny prawidłowemu funkcjonowaniu rynku regulowanego lub bezpieczeństwu obrotu na tym rynku, albo powoduje naruszenie interesów inwestorów.

Żądania, o których mowa powyżej, powinny wskazywać szczegółowe przyczyny, które je uzasadniają. Spółka prowadząca rynek regulowany przekazuje niezwłocznie do publicznej wiadomości, za pośrednictwem Polskiej Agencji Prasowej, informację o wstrzymaniu, zawieszeniu lub wykluczeniu z obrotu określonych papierów wartościowych lub instrumentów finansowych niebędących papierami wartościowymi.

KNF może na podstawie art. 96 Ustawy o Ofercie Publicznej, w przypadku, gdy emitent nie wykonuje lub wykonuje nienależycie obowiązki lub nakazy z Ustawy o Ofercie Publicznej wymienione enumeratywnie w ust. 1 tego przepisu bądź postępuje wbrew wskazanym tam obowiązkom:

- wydać decyzję o wykluczeniu, na czas określony lub bezterminowo, papierów wartościowych z obrotu na rynku regulowanym, albo
- nałożyć, biorąc pod uwagę w szczególności sytuację finansową podmiotu, na który kara jest nakładana, karę pieniężną do wysokości 1.000.000 PLN, albo
- zastosować obie sankcje łącznie.

W takiej sytuacji zbycie posiadanych Akcji Emitenta może napotkać trudności i wiązać się zarówno z koniecznością poniesienia dodatkowych kosztów, jak i z uzyskaniem ceny znacznie niższej aniżeli cena rynkowa w ostatnim notowaniu Akcji przed wykluczeniem ich z obrotu giełdowego.

▪ **Ryzyko związane z zawieszeniem notowań bądź wykluczeniem Akcji z obrotu giełdowego:**

Zgodnie z § 30 ust. 1 i 2 Regulaminu Giełdy Zarząd GPW może zawiesić obrót instrumentami finansowymi na okres do trzech miesięcy:

- na wniosek Emitenta;
- jeżeli uzna, że wymaga tego interes i bezpieczeństwo uczestników obrotu;
- jeżeli emitent narusza przepisy obowiązujące na giełdzie.

Zarząd GPW zawiesza obrót instrumentami finansowymi na okres nie dłuższy niż miesiąc na żądanie KNF zgłoszone zgodnie z przepisami Ustawy o obrocie instrumentami finansowymi.

Zgodnie z § 31 Regulaminu Giełdy Zarząd GPW wyklucza instrumenty finansowe z obrotu giełdowego:

- jeżeli ich zbywalność stała się ograniczona;
- na żądanie KNF zgłoszone zgodnie z przepisami Ustawy o obrocie instrumentami finansowymi;
- w przypadku zniesienia ich dematerializacji;
- w przypadku wykluczenia ich z obrotu na rynku regulowanym przez właściwy organ nadzoru.

Zarząd GPW może wykluczyć instrumenty finansowe z obrotu giełdowego:

- jeżeli przestały spełniać pozostałe warunki dopuszczenia do obrotu giełdowego poza brakiem ograniczenia w ich zbywalności;
- jeżeli emitent uporczywie narusza przepisy obowiązujące na giełdzie;
- na wniosek emitenta;
- wskutek ogłoszenia upadłości emitenta albo w przypadku oddalenia przez sąd wniosku o ogłoszenie upadłości z powodu braku środków w majątku emitenta na zaspokojenie kosztów postępowania;
- jeżeli uzna, że wymaga tego interes i bezpieczeństwo uczestników obrotu;
- wskutek podjęcia decyzji o połączeniu emitenta z innym podmiotem, jego podziale lub przekształceniu;
- jeżeli w ciągu ostatnich 3 miesięcy nie dokonano żadnych transakcji giełdowych na danym instrumencie finansowym;
- wskutek podjęcia przez emitenta działalności zakazanej przez obowiązujące przepisy prawa;
- wskutek otwarcia likwidacji emitenta.

4 OSOBY ODPOWIEDZIALNE ZA INFORMACJE ZAWARTE W MEMORANDUM

EMITENT:

Nazwa (firma):	Simple Spółka Akcyjna
Kraj siedziby:	Polska
Siedziba:	Warszawa
Adres:	ul. Bronisława Czecha, 04-555 Warszawa
Numer telefonu:	(22) 812 58 98
Numer faksu:	(22) 815 49 83
Adres internetowy:	www.simple.com.pl
E – mail:	simple@simple.com.pl
REGON:	012642634
NIP:	1130022578
KRS:	0000065743

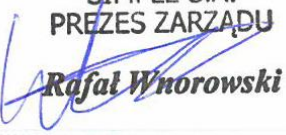
Do działania w imieniu emitenta uprawnieni są:

Rafał Wnorowski	Prezes Zarządu
Michał Siedlecki	Wiceprezes Zarządu

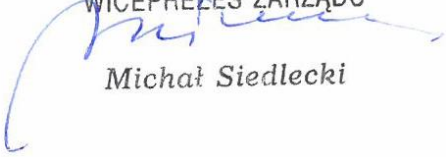
Emitent jest odpowiedzialny za wszystkie informacje zawarte w Memorandum.

Oświadczenie Emitenta

Oświadczamy, że zgodnie z naszą najlepszą wiedzą i przy dołożeniu należytej staranności, by zapewnić taki stan, informacje zawarte w Memorandum informacyjnym są prawdziwe, rzetelne i zgodne ze stanem faktycznym, i że nie pominięto w nim niczego, co mogłoby wpływać na jego znaczenie.

SIMPLE S.A.
PREZES ZARZĄDU

Rafał Wnorowski

Rafał Wnorowski
Prezes Zarządu

SIMPLE S.A.
WICEPREZES ZARZĄDU

Michał Siedlecki

Michał Siedlecki
Wiceprezes Zarządu

5. DANE O EMISJI LUB SPRZEDAŻY :

1) Informacja o emitowanych papierach wartościowych:

Emitowanych jest nie mniej niż 1 i nie więcej niż 438.029 akcji zwykłych na okaziciela oznaczonych serią L o wartości nominalnej 1,00 zł każda akcja i łącznej wartości nominalnej nie niższej niż 1,00 zł i nie wyższej niż 438.029,00 zł.

Na podstawie niniejszego Memorandum informacyjnego oferowanych jest 438.029 akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 1,00 zł każda akcja i łącznej wartości nominalnej 438.029,00 zł i po cenie emisyjnej równej 6,50 zł każda akcja i łącznej cenie emisyjnej 2.847.188,50 zł.

Akcje nie są uprzywilejowane, brak jest ograniczeń co do przenoszenia praw z Akcji oraz zabezpieczeń lub świadczeń dodatkowych.

2) Cel emisji:

Celem emisji Akcji jest pozyskanie kapitału na dalszy rozwój Simple S.A.

Planowane wpływy netto z emisji wyniosą ok. 2.847.188,50 zł, przy założeniu objęcia przez inwestorów wszystkich oferowanych Akcji.

Na dzień publikacji niniejszego Memorandum informacyjnego Emitent nie planuje dokonać zmiany celu emisji.

3) Informacja o szacunkowych kosztach emisji:

Łączne, szacunkowe koszty emisji Akcji serii L, przy założeniu objęcia przez inwestorów wszystkich oferowanych Akcji, szacuje się na ok. 255.000,00 zł, w tym 255.000,00 zł będą stanowić koszty sporządzenia Memorandum z uwzględnieniem kosztów doradztwa oraz koszty przygotowania i przeprowadzenia Publicznej Oferty, a pozostałą część stanowić będą inne koszty (opłaty na rzecz instytucji rynku kapitałowego, opłaty notarialne, podatki i inne).

4) Podstawa prawna emisji:

Akcje emitowane są na podstawie Uchwały nr 21 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Simple S.A. z dnia 16 czerwca 2016 r. w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego, w drodze subskrypcji otwartej, poprzez emisję akcji serii L, z wyłączeniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy, związanej z tym dematerializacji akcji nowej emisji oraz w sprawie wprowadzenia akcji do obrotu na rynku regulowanym.

Uchwała nr 21 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Simple S.A. z dnia 16 czerwca 2016 r. została podjęta w następującym brzmieniu.

„UCHWAŁA nr 21

**Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia SIMPLE S.A. z dnia 16 czerwca 2016 r.
na sprawie podwyższenia kapitału zakładowego, w drodze subskrypcji otwartej, poprzez emisję
akcji serii L, z wyłączeniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy, związanej z tym
dematerializacji akcji nowej emisji oraz wprowadzenia ich do obrotu na rynku regulowanym**

§ 1

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy SIMPLE S.A. z siedzibą w Warszawie, działając na podstawie art. 430 § 1, art. 431 § 2 pkt. 3, art. 432 § 1 i 2, art. 436 Kodeksu spółek handlowych postanawia:

1. Podwyższyć kapitał zakładowy Spółki o kwotę nie wyższą niż 438.029,00 zł (słownie: czterysta trzydzieści osiem tysięcy dwadzieścia dziewięć złotych) i nie niższą niż 1,00 zł (słownie: jeden złotych).
2. Podwyższenie kapitału zakładowego Spółki, o którym mowa w ust. 1 zostanie dokonane w drodze subskrypcji otwartej poprzez emisję nie mniej niż 1 (słownie: jednej) i nie więcej niż 438.029 (słownie: czterysta trzydzieści osiem tysięcy dwadzieścia dziewięć) akcji zwykłych na okaziciela serii L o wartości nominalnej 1,00 zł (jeden złoty) każda akcja.
3. Akcje serii L będą uczestniczyły w dywidendzie poczynawszy od dnia 01 stycznia 2016 roku, tj. za rok obrotowy 2016.
4. Cena emisyjna akcji serii L zostanie określona przez Zarząd Spółki.
5. Akcje serii L zostaną zaoferowane w ramach subskrypcji otwartej z wyłączeniem prawa poboru przysługującego obecnym akcjonariuszom Spółki tj. w trybie art. 431 § 2 pkt 3 k.s.h.
6. Upoważnia się Zarząd Spółki do określenia szczegółowych warunków przeprowadzenia oferty akcji serii L, w szczególności terminów otwarcia i zamknięcia subskrypcji akcji serii L oraz zasad, terminów i trybu subskrypcji i przydziału akcji Spółki serii L, przy czym termin zamknięcia subskrypcji akcji serii L nie może być późniejszy niż 29 lipca 2016 roku.
7. Akcje serii L będą objęte za wkłady pieniężne.
8. Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy SIMPLE S.A. wyraża zgodę na dokonanie dematerializacji akcji serii L, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 lipca 2005 roku o obrocie instrumentami finansowymi (Dz.U. 2010 Nr 211, poz. 1384 z późn. zm.) oraz upoważnia Zarząd Spółki do podjęcia wszelkich niezbędnych działań mających na celu dokonanie dematerializacji akcji serii L, w tym w szczególności do zawarcia z Krajowym Depozytem Papierów Wartościowych S.A. umowy o rejestrację akcji serii L w depozycie papierów wartościowych.
9. Upoważnia się Zarząd Spółki do podjęcia wszelkich działań niezbędnych do dopuszczenia akcji serii L do obrotu organizowanego przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.
10. Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy SIMPLE S.A. niniejszym na podstawie art. 432 §4 k.s.h. w związku z art. 431 §7 k.sh. upoważnia Zarząd Spółki do określenia:

- 1) ostatecznej sumy, o jaką kapitał zakładowy ma być podwyższony, przy czym tak określona suma nie może być niższa niż określona przez Walne Zgromadzenie suma minimalna ani wyższa niż określona przez Walne Zgromadzenie suma maksymalna tego podwyższenia;
- 2) ceny emisyjnej akcji serii L.

11. Zarząd Spółki upoważniony jest do podjęcia czynności faktycznych i prawnych w celu wykonania niniejszej uchwały tj. czynności określonych w ust. 4, 6,8,9,10 za uprzednią zgodą Rady Nadzorczej.

§ 2.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący ogłosił, że uchwała została podjęta w głosowaniu jawnym jednogłośnie tj. liczba akcji, z których oddano ważne głosy 3086250, co stanowi 70,46% akcji w kapitale zakładowym, liczba ważnych głosów- 3086250, za 3086250 głosów, przeciw- 0 głosów, wstrzymało się- 0 głosów, przy braku sprzeciwu.”.

5) Informacja o prawie pierwszeństwa dotychczasowych akcjonariuszy:

Na mocy § 1 ust. 5 - Uchwały nr 21 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Simple S.A. z dnia 16 czerwca 2016 r. w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego, w drodze subskrypcji otwartej, poprzez emisję akcji serii L, z wyłączeniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy, związanej z tym dematerializacji akcji nowej emisji oraz w sprawie wprowadzenia akcji do obrotu na rynku regulowanym – dokonano wyłączenia prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy w stosunku do akcji nowej emisji serii L.

6) Wskazanie prawa do uczestnictwa w dywidendzie:

Akcje serii L będą uczestniczyć w dywidendzie począwszy od dnia 1 stycznia 2016 r. tj. za rok obrotowy 2016.

7) Informacja o prawach wynikających z emitowanych papierów wartościowych:

Prawa i obowiązki związane z akcjami Emitenta, są określone w przepisach Kodeksu spółek handlowych, w Statucie, Ustawie o obrocie, Ustawie o ofercie oraz w innych przepisach prawa. Celem uzyskania bardziej szczegółowych informacji należy skorzystać z porady osób uprawnionych do świadczenia pomocy prawnej.

Akcje są akcjami zwykłymi na okaziciela.

Prawa majątkowe związane z papierami wartościowymi:

Akcjonariuszowi Spółki przysługują następujące prawa o charakterze majątkowym:

Prawo do dywidendy:

Prawo do dywidendy jest uprawnieniem do udziału w zysku spółki, wykazanym w sprawozdaniu finansowym, zbadanym przez biegłego rewidenta, przeznaczonym przez walne zgromadzenie do wypłaty akcjonariuszom (art. 347 KSH). Zysk rozdziela się w stosunku do liczby akcji. Statut nie przewiduje żadnych przywilejów w zakresie tego prawa, co oznacza, że na każdą z akcji przypada dywidenda w takiej samej wysokości. Uprawnionymi do dywidendy za dany rok obrotowy są akcjonariusze, którym przysługiwały akcje w dniu dywidendy, który może zostać wyznaczony przez zwyczajne walne zgromadzenie na dzień powzięcia uchwały o podziale zysku albo w okresie kolejnych trzech miesięcy, licząc od tego dnia (art. 348 KSH). Ustalając dzień dywidendy Walne Zgromadzenie powinno jednak wziąć pod uwagę regulacje KDPW i GPW.

Emitent jest obowiązany poinformować KDPW o wysokości dywidendy przypadającej na jedną akcję oraz o terminach dnia dywidendy i terminie wypłaty, przesyłając niezwłocznie, lecz nie później niż 5 dni roboczych przed dniem dywidendy, uchwałę właściwego organu spółki w tych sprawach. Dzień wypłaty może przypadać najwcześniej dziesiątego dnia roboczego po dniu dywidendy.

KDPW przekazuje powyższe informacje wszystkim uczestnikom bezpośrednim, którzy ustalają liczbę papierów wartościowych dających prawo do dywidendy, znajdujących się na prowadzonych przez nich rachunkach. Uczestnicy przesyłają do KDPW informacje o: wysokości środków pieniężnych, które powinny zostać przekazane uczestnikowi w związku z wypłatą dywidendy, łączną kwotę należnego podatku dochodowego od osób prawnych, który powinien zostać pobrany przez Emitenta od dywidend wypłacanych za pośrednictwem uczestnika, liczbę rachunków papierów wartościowych prowadzonych dla osób będących podatnikami podatku dochodowego od osób prawnych.

W dniu wypłaty emitent obowiązany jest postawić do dyspozycji KDPW środki przeznaczone na realizację prawa do dywidendy.

Dywidendę wypłaca się w dniu określonym w uchwale walnego zgromadzenia. Jeżeli uchwała walnego zgromadzenia takiego dnia nie określa, dywidenda jest wypłacana w dniu określonym przez radę nadzorczą (art. 348 § 4 KSH). W następstwie podjęcia uchwały o przeznaczeniu zysku do podziału akcjonariusze nabywają roszczenie o wypłatę dywidendy. Roszczenie o wypłatę dywidendy staje się wymagalne z dniem wskazanym w uchwale walnego zgromadzenia i podlega przedawnieniu na zasadach ogólnych. Przepisy prawa nie określają terminu, po którym wygasa prawo do dywidendy. Dywidenda podlega opodatkowaniu za zasadach obowiązujących na terenie Rzeczypospolitej Polskiej. Zastosowanie stawki wynikającej z zawartej przez Rzeczpospolitą Polską umowy w sprawie zapobieżenia podwójnemu opodatkowaniu, albo nie pobranie podatku zgodnie z taką umową w przypadku dochodów z dywidend jest możliwe wyłącznie po przedstawieniu podmiotowi zobowiązanemu do potrącenia zryczałtowanego podatku dochodowego tzw. certyfikatu rezydencji, wydanego przez właściwą administrację podatkową. Obowiązek dostarczenia certyfikatu ciąży na podmiocie zagranicznym, który uzyskuje ze źródeł polskich odpowiednie dochody. Certyfikat rezydencji ma służyć przede wszystkim ustaleniu przez płatnika, czy ma zastosować stawkę (bądź zwolnienie) ustaloną w umowie międzynarodowej, czy też ze względu na istniejące wątpliwości, potrącić podatek w wysokości określonej w ustawie. W tym ostatnim przypadku, jeżeli nierezydent udowodni, że w stosunku do niego miały zastosowanie postanowienia umowy międzynarodowej, które

przewidywały redukcję krajowej stawki podatkowej (do całkowitego zwolnienia włącznie), będzie mógł żądać stwierdzenia nadpłaty i zwrotu nienależnie pobranego podatku, bezpośrednio od urzędu skarbowego. Poza tym nie istnieją inne ograniczenia, ani szczególne procedury związane z dywidendami w przypadku akcjonariuszy, będących nierezydentami. Zagadnienie związane z dywidendą został również omówione w pkt. 9 poniżej.

Kwota przeznaczona do podziału między akcjonariuszy nie może przekraczać zysku za ostatni rok obrotowy, powiększonego o niepodzielone zyski z lat ubiegłych oraz o kwoty przeniesione z utworzonych z zysku kapitałów zapasowego i rezerwowych, które mogą być przeznaczone na wypłatę dywidendy. Kwotę tę należy pomniejszyć o niepokryte straty, akcje własne oraz o kwoty, które zgodnie z ustawą lub statutem powinny być przeznaczone z zysku za ostatni rok obrotowy na kapitały zapasowy lub rezerwowe (art. 348 § 1 KSH). Przepisy prawa nie zawierają innych postanowień na temat stopy dywidendy lub sposobu jej wyliczenia, częstotliwości oraz akumulowanego lub nieakumulowanego charakteru wypłat.

Z akcjami Emitenta nie jest związane inne prawo do udziału w zyskach Emitenta.

Prawo pierwszeństwa do objęcia nowych akcji (prawo poboru):

przy zachowaniu wymogów, o których mowa w art. 433 KSH, Akcjonariusz może zostać pozbawiony tego prawa w części lub w całości w interesie spółki mocą uchwały walnego zgromadzenia podjętej większością co najmniej czterech piątych głosów; przepisu o konieczności uzyskania większości co najmniej 4/5 głosów nie stosuje się, gdy uchwała o podwyższeniu kapitału zakładowego stanowi, że nowe akcje mają być objęte w całości przez instytucję finansową (subemitenta), z obowiązkiem oferowania ich następnie akcjonariuszom celem umożliwienia im wykonania prawa poboru na warunkach określonych w uchwale oraz gdy uchwała stanowi, że nowe akcje mają być objęte przez subemitenta w przypadku, gdy akcjonariusze, którym służy prawo poboru, nie obejmą części lub wszystkich oferowanych im akcji; pozbawienie akcjonariuszy prawa poboru akcji może nastąpić w przypadku, gdy zostało to zapowiedziane w porządku obrad walnego zgromadzenia.

Statut Spółki nie zawiera odrębnych postanowień w tym zakresie.

Prawo do udziału w majątku spółki pozostałym po zaspokojeniu lub zabezpieczeniu wierzycieli w przypadku jej likwidacji (art. 474 KSH):

Statut Spółki nie przewiduje uprzywilejowania Akcji w tym zakresie.

Prawo do zbywania posiadanych akcji:

Statut nie przewiduje żadnych ograniczeń dotyczących zbywania Akcji.

Prawo do obciążania posiadanych akcji zastawem lub użytkowaniem:

Statut Emitenta nie przewiduje żadnych ograniczeń w przedmiocie obciążania posiadanych akcji zastawem lub użytkowaniem, zwraca się jednakże uwagę, iż zgodnie z postanowieniami art. 340 § 3 KSH w okresie, gdy akcje spółki publicznej, na których ustanowiono zastaw lub użytkowanie, są zapisane na rachunku papierów wartościowych prowadzonym przez podmiot uprawniony zgodnie z przepisami o obrocie instrumentami finansowymi, prawo głosu z tych akcji przysługuje akcjonariuszowi.

Akcjonariuszom Spółki przysługują następujące uprawnienia związane z uczestnictwem w Spółce:

Prawo do uczestnictwa w walnym zgromadzeniu (art. 412 KSH):

Prawo uczestniczenia w walnym zgromadzeniu spółki publicznej mają tylko osoby będące akcjonariuszami spółki na szesnaście dni przed datą walnego zgromadzenia (dzień rejestracji uczestnictwa w walnym zgromadzeniu). Uprawnieni z akcji imiennych i świadectw tymczasowych oraz zastawnicy i użytkownicy, którym przysługuje prawo głosu, mają prawo uczestniczenia w walnym zgromadzeniu spółki publicznej, jeżeli są wpisani do księgi akcyjnej w dniu rejestracji uczestnictwa w walnym zgromadzeniu. Akcje na okaziciela mające postać dokumentu dają prawo uczestniczenia w walnym zgromadzeniu, jeżeli dokumenty akcji zostaną złożone w spółce nie później niż w dniu rejestracji uczestnictwa w walnym zgromadzeniu i nie będą odebrane przed zakończeniem tego dnia. Zamiast akcji może być złożone zaświadczenie wydane na dowód złożenia akcji u notariusza, w banku lub firmie inwestycyjnej mających siedzibę lub oddział na terytorium Unii Europejskiej lub państwa będącego stroną umowy o Europejskim Obszarze Gospodarczym, wskazanym w ogłoszeniu o zwołaniu walnego zgromadzenia. W zaświadczeniu wskazuje się numery dokumentów akcji i stwierdza, iż dokumenty akcji nie będą wydane przed upływem dnia rejestracji uczestnictwa w walnym zgromadzeniu.

Na żądanie uprawnionego ze zdematerializowanych akcji na okaziciela spółki publicznej zgłoszone nie wcześniej niż po ogłoszeniu o zwołaniu walnego zgromadzenia i nie później niż w pierwszym dniu powszednim po dniu rejestracji uczestnictwa w walnym zgromadzeniu, podmiot prowadzący rachunek papierów wartościowych wystawia imienne zaświadczenie o prawie uczestnictwa w walnym zgromadzeniu.

Zaświadczenie o prawie uczestnictwa w walnym zgromadzeniu zawiera:

- firmę (nazwę), siedzibę, adres i pieczęć wystawiającego oraz numer zaświadczenia,
- liczbę akcji,
- rodzaj i kod akcji,
- firmę (nazwę), siedzibę i adres spółki publicznej, która wyemitowała akcje,
- wartość nominalną akcji,
- imię i nazwisko albo firmę (nazwę) uprawnionego z akcji,
- siedzibę (miejsce zamieszkania) i adres uprawnionego z akcji,
- cel wystawienia zaświadczenia,
- datę i miejsce wystawienia zaświadczenia,
- podpis osoby uprawnionej do wystawienia zaświadczenia.

Prawo do głosowania na walnym zgromadzeniu (art. 411 § 1 KSH):

Akcjonariusz może uczestniczyć w walnym zgromadzeniu oraz wykonywać prawo głosu osobiście lub przez pełnomocnika. Nie można ograniczać prawa ustanawiania pełnomocnika na walnym zgromadzeniu i liczby pełnomocników. Zgodnie z art. 411³ KSH, akcjonariusz może głosować odmiennie z każdej z posiadanych akcji. Pełnomocnik może reprezentować więcej niż jednego

akcjonariusza i głosować odmiennie z akcji każdego akcjonariusza. Akcjonariusz spółki publicznej posiadający akcje zapisane na więcej niż jednym rachunku papierów wartościowych może ustanowić oddzielnych pełnomocników do wykonywania praw z akcji zapisanych na każdym rachunku. Pełnomocnictwo do uczestniczenia w walnym zgromadzeniu spółki publicznej i wykonywania prawa głosu wymaga udzielenia na piśmie lub w postaci elektronicznej.

Prawo do żądania zwołania nadzwyczajnego walnego zgromadzenia:

Zgodnie z art. § 6 Statutu nadzwyczajne walne zgromadzenie zwołuje zarząd z własnej inicjatywy lub na wniosek Rady nadzorczej lub na żądanie akcjonariuszy reprezentujących co najmniej 1/20 udziału w kapitale zakładowym.

Prawo do żądania umieszczenia określonych spraw w porządku obrad:

Akcjonariusz lub akcjonariusze reprezentujący co najmniej 1/20 udział w kapitale zakładowym mogą żądać umieszczenia poszczególnych spraw w porządku obrad najbliższego walnego zgromadzenia najpóźniej na 21 dni przed proponowanym terminem walnego zgromadzenia. Żądanie to winno być złożone w formie pisemnej bądź elektronicznej i zawierać uzasadnienie lub projekt uchwały dotyczącej proponowanego porządku obrad. Akcjonariusz lub akcjonariusze reprezentujący co najmniej 1/20 udział w kapitale zakładowym mogą przed terminem walnego zgromadzenia zgłaszać spółce na piśmie lub za pomocą środków komunikacji elektronicznej projekty uchwał dotyczące spraw wprowadzonych do porządku obrad walnego zgromadzenia lub spraw, które mają zostać wprowadzone do porządku obrad walnego zgromadzenia. Zgłoszenie winno zostać złożone spółce najpóźniej w dniu poprzedzającym termin walnego zgromadzenia. Spółka niezwłocznie ogłasza projekty uchwał na stronie internetowej.

Prawo do zaskarżania uchwał walnego zgromadzenia na zasadach określonych w art. 422-427 KSH:

Uchwała walnego zgromadzenia sprzeczna ze statutem bądź dobrymi obyczajami i godząca w interes spółki lub mająca na celu pokrzywdzenie akcjonariusza może być zaskarżona w drodze wytoczonego przeciwko spółce powództwa o uchylenie uchwały.

Prawo do wytoczenia powództwa o uchylenie uchwały walnego zgromadzenia, przysługuje:

- zarządowi, radzie nadzorczej oraz poszczególnym członkom tych organów;
- akcjonariuszowi, który głosował przeciwko uchwale, a po jej powzięciu zażądał zaprotokołowania sprzeciwu - wymóg głosowania nie dotyczy akcjonariusza akcji niemej;
- akcjonariuszowi bezzasadnie niedopuszczonemu do udziału w walnym zgromadzeniu;
- akcjonariuszom, którzy nie byli obecni na walnym zgromadzeniu, jedynie w przypadku wadliwego zwołania walnego zgromadzenia lub też powzięcia uchwały w sprawie nieobjętej porządkiem obrad.

W przypadku spółki publicznej termin do wniesienia powództwa wynosi miesiąc od dnia otrzymania wiadomości o uchwale, nie później jednak niż trzy miesiące od dnia powzięcia uchwały.

Podmiotom wskazanym powyżej przysługuje prawo do wytoczenia przeciwko spółce powództwa o stwierdzenie nieważności uchwały walnego zgromadzenia sprzecznej z ustawą. Powództwo o stwierdzenie nieważności uchwały walnego zgromadzenia spółki publicznej powinno być wniesione w terminie trzydziestu dni od dnia jej ogłoszenia, nie później jednak niż w terminie roku od dnia powzięcia uchwały.

Prawo do żądania wyboru rady nadzorczej oddzielnymi grupami:

Zgodnie z art. 385 § KSH na wniosek akcjonariuszy, reprezentujących co najmniej jedną piątą część kapitału zakładowego, wybór rady nadzorczej powinien być dokonany przez najbliższe walne zgromadzenie w drodze głosowania oddzielnymi grupami.

Prawo do żądania zbadania przez biegłego określonego zagadnienia związanego z utworzeniem spółki publicznej lub prowadzeniem jej spraw (rewident do spraw szczególnych). Uchwałę w tym przedmiocie podejmuje walne zgromadzenie na wniosek akcjonariusza lub akcjonariuszy, posiadających co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu. Jeżeli walne zgromadzenie oddało wniosek o wyznaczenie rewidenta do spraw szczególnych, wnioskodawcy mogą wystąpić o wyznaczenie takiego rewidenta do sądu rejestrowego w terminie 14 dni od powzięcia uchwały.

Prawo do uzyskania informacji o spółce:

Prawo do uzyskania informacji o spółce w zakresie i w sposób określony przepisami prawa, w szczególności zgodnie z art. 428 KSH, podczas obrad walnego zgromadzenia zarząd jest obowiązany do udzielenia akcjonariuszowi na jego żądanie informacji dotyczących spółki, jeżeli jest to uzasadnione dla oceny sprawy objętej porządkiem obrad. Akcjonariusz, któremu odmówiono ujawnienia żądanej informacji podczas obrad walnego zgromadzenia i który zgłosił sprzeciw do protokołu, może złożyć wniosek do sądu rejestrowego o zobowiązanie zarządu do udzielenia informacji (art. 429 KSH).

Prawo do imiennego świadectwa depozytowego:

Prawo do imiennego świadectwa depozytowego wystawionego przez podmiot prowadzący rachunek papierów wartościowych, zgodnie z przepisami Ustawy o obrocie (art. 328 § 6 Kodeksu Spółek Handlowych).

Na żądanie posiadacza rachunku papierów wartościowych podmiot prowadzący ten rachunek, wystawia mu na piśmie, oddzielnie dla każdego rodzaju papierów wartościowych, imienne świadectwo depozytowe.

Świadectwo potwierdza legitymację do realizacji uprawnień wynikających z papierów wartościowych wskazanych w jego treści, które nie są lub nie mogą być realizowane wyłącznie na podstawie zapisów na rachunku papierów wartościowych.

Świadectwo zawiera:

- firmę (nazwę), siedzibę i adres wystawiającego oraz numer świadectwa;
- liczbę papierów wartościowych;

- rodzaj i kod papieru wartościowego;
- firmę (nazwę), siedzibę i adres emitenta;
- wartość nominalną papieru wartościowego;
- imię i nazwisko lub nazwę (firmę) i siedzibę oraz adres posiadacza rachunku papierów wartościowych;
- informację o istniejących ograniczeniach przenoszenia papierów wartościowych lub o ustanowionych na nich obciążeniach;
- datę i miejsce wystawienia świadectwa;
- cel wystawienia świadectwa;
- termin ważności świadectwa;
- w przypadku gdy poprzednio wystawione świadectwo, dotyczące tych samych papierów wartościowych, było nieważne albo zostało zniszczone lub utracone przed upływem terminu swojej ważności – wskazanie, że jest to nowy dokument świadectwa,
- podpis osoby upoważnionej do wystawienia w imieniu wystawiającego świadectwa, opatrzony pieczęcią wystawiającego.

Prawo do żądania wydania dokumentów :

Prawo do żądania wydania dokumentów – odpisów sprawozdania zarządu z działalności spółki i sprawozdania finansowego wraz z odpisem sprawozdania rady nadzorczej oraz opinii biegłego rewidenta najpóźniej na piętnaście dni przed walnym zgromadzeniem (art. 395 § 4 KSH).

Prawo do przeglądania w lokalu zarządu listy akcjonariuszy uprawnionych do uczestnictwa w walnym zgromadzeniu oraz żądania odpisu listy za zwrotem kosztów jego sporządzenia (art. 407 § 1 KSH):

Lista akcjonariuszy uprawnionych do uczestnictwa w walnym zgromadzeniu, podpisana przez zarząd, zawierająca nazwiska i imiona albo firmy (nazwy) uprawnionych, ich miejsce zamieszkania (siedzibę), liczbę, rodzaj i numery akcji oraz liczbę przysługujących im głosów, powinna być wyłożona w lokalu zarządu przez trzy dni powszednie przed odbyciem walnego zgromadzenia. Akcjonariusz spółki publicznej może żądać przesłania mu listy akcjonariuszy nieodpłatnie pocztą elektroniczną, podając adres na który lista powinna zostać przesłana (art. 407 § 11 KSH).

Prawo do żądania wydania odpisu wniosków w sprawach objętych porządkiem obrad w terminie tygodnia przed Walnym Zgromadzeniem (art. 407 § 2 KSH).

Prawo do złożenia wniosku o sprawdzenie listy obecności na walnym zgromadzeniu:

Prawo do złożenia wniosku o sprawdzenie listy obecności na walnym zgromadzeniu przez wybraną w tym celu komisję, złożoną co najmniej z trzech osób. Wniosek mogą złożyć akcjonariusze, posiadający jedną dziesiątą kapitału zakładowego reprezentowanego na tym walnym zgromadzeniu. Wnioskodawcy mają prawo wyboru jednego członka komisji (art. 410 § 2 Kodeksu Spółek Handlowych).

Prawo do przeglądania księgi protokołów oraz żądania wydania poświadczonych przez zarząd odpisów uchwał (art. 421 § 3 Kodeksu Spółek Handlowych):

W protokole należy stwierdzić prawidłowość zwołania walnego zgromadzenia i jego zdolność do powzięcia uchwał, wymienić powzięte uchwały, liczbę głosów oddanych za każdą uchwałą i zgłoszone sprzeciwy. Do protokołu należy dołączyć listę obecności z podpisami uczestników walnego zgromadzenia. Dowody zwołania walnego zgromadzenia zarząd powinien dołączyć do księgi protokołów (421 § 2 KSH).

Prawo do wniesienia pozwu o naprawienie szkody wyrządzonej spółce :

Prawo do wniesienia pozwu o naprawienie szkody wyrządzonej spółce na zasadach określonych w art. 486 i 487 KSH, jeżeli spółka nie wytoczy powództwa o naprawienie wyrządzonej jej szkody w terminie roku od dnia ujawnienia czynu wyrządzającego szkodę.

Jeżeli powództwo okaże się nieuzasadnione, a powód, wnosząc je, działał w złej wierze lub dopuścił się rażącego niedbalstwa, obowiązany jest naprawić szkodę wyrządzoną pozwanemu.

Prawo do przeglądania dokumentów oraz żądania udostępnienia w lokalu spółki bezpłatnie odpisów dokumentów:

Prawo do przeglądania dokumentów oraz żądania udostępnienia w lokalu spółki bezpłatnie odpisów dokumentów, o których mowa w art. 505 § 1 KSH (w przypadku połączenia spółek), w art. 540 § 1 Kodeksu Spółek Handlowych (przypadku podziału spółki) oraz w art. 561 § 1 KSH (w przypadku przekształcenia spółki).

Prawo do przeglądania księgi akcyjnej i żądania wydania odpisu za zwrotem kosztów jego sporządzenia (art. 341 § 7 KSH):

Zarząd obowiązany jest prowadzić księgę akcji imiennych i świadectw tymczasowych (księga akcyjna), do której należy wpisywać:

- nazwisko i imię albo firmę (nazwę);
- siedzibę i adres akcjonariusza albo;
- adres do doręczeń;
- wysokość dokonanych wpłat;
- na wniosek osoby uprawnionej, wpis o przeniesieniu akcji na inną osobę wraz z datą wpisu.

Prawo żądania informacji o istnieniu bądź ustaniu stosunku dominacji oraz ujawnienia wysokości udziału:

Prawo żądania, aby spółka handlowa, która jest akcjonariuszem emitenta, udzieliła informacji, czy pozostaje ona w stosunku dominacji lub zależności wobec określonej spółki handlowej albo spółdzielni będącej akcjonariuszem emitenta albo czy taki stosunek dominacji lub zależności ustał. Akcjonariusz może żądać również ujawnienia liczby akcji lub głosów albo liczby udziałów lub głosów, jakie ta spółka handlowa posiada, w tym także jako zastawnik, użytkownik lub na podstawie porozumień z innymi osobami. Żądanie udzielenia informacji oraz odpowiedzi powinny być złożone na piśmie (art. 6 § 4 i 6 KSH).

8) Polityka Emitenta co do wypłaty dywidendy w przyszłości:

W chwili obecnej priorytetem Simple S.A. jest rozwój Spółki przy jednoczesnym zagwarantowaniu niezbędnych kapitałów obrotowych na prowadzenie bieżącej działalności. Po uprzedniej analizie sytuacji finansowej oraz przyszłych potrzeb kapitałowych, Zarząd Emitenta nie wyklucza jednak możliwości zmiany polityki w zakresie dywidendy w przyszłości.

9) Opodatkowanie dochodów związanych z posiadaniem i obrotem papierami wartościowymi:

Celem uzyskania bardziej szczegółowych informacji na temat podatków od dochodu uzyskiwanego z papierów wartościowych należy skorzystać z porad osób i podmiotów uprawnionych do świadczenia usług doradztwa podatkowego.

➤ Opodatkowanie dochodów od dywidendy:

osoby fizyczne

Opodatkowanie podatkiem dochodowym od osób fizycznych przychodów z tytułu dywidendy odbywa się według następujących zasad, określonych przez przepisy Ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych:

- podstawę opodatkowania stanowi cały przychód uzyskany z tytułu dywidendy;
- przychodu z tytułu dywidendy nie łączy się z dochodami opodatkowanymi na zasadach określonych w art. 27 Ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych (art. 30a ust. 7 Ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych);
- podatek wynosi 19% uzyskanego przychodu (art. 30a ust. 1 pkt 4 Ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych);
- płatnikiem podatku jest podmiot wypłacający dywidendę, który potrąca kwotę podatku z przypadającej do wypłaty sumy oraz wpłaca ją na rachunek właściwego dla płatnika urzędu skarbowego.

osoby prawne

Opodatkowanie podatkiem dochodowym osób prawnych odbywa się według następujących zasad, określonych w Ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych:

- podstawę opodatkowania stanowi cały przychód z tytułu dywidendy;
- podatek wynosi 19 % otrzymanego przychodu (art. 22 ust. 1 Ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych), o ile odpowiednia umowa o unikaniu podwójnego opodatkowania nie stanowi inaczej.

Zwalnia się od podatku dochodowego dochody (przychody) z dywidend oraz inne przychody z tytułu udziału w zyskach osób prawnych, jeżeli spełnione są łącznie następujące warunki (art. 22 ust. 4 Ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych):

- 1) wypłacającym dywidendę oraz inne przychody z tytułu udziału w zyskach osób prawnych jest spółka będąca podatnikiem podatku dochodowego, mająca siedzibę lub zarząd na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej;
- 2) uzyskującym dochody (przychody) z dywidend oraz inne przychody z tytułu udziału w zyskach osób prawnych, o których mowa w pkt. 1, jest spółka podlegająca w Rzeczypospolitej Polskiej lub w innym niż Rzeczpospolita Polska państwie członkowskim Unii Europejskiej lub w innym państwie należącym do Europejskiego Obszaru Gospodarczego, opodatkowaniu podatkiem dochodowym od całości swoich dochodów, bez względu na miejsce ich osiągnięcia,
- 3) spółka, o której mowa w pkt. 2, posiada bezpośrednio nie mniej niż 10% udziałów (akcji) w kapitale spółki, o której mowa w pkt. 1;
- 4) odbiorcą dochodów (przychodów) z dywidend oraz innych przychodów z tytułu udziału w zyskach osób prawnych jest: spółka, o której mowa w pkt. 2, albo zagraniczny zakład spółki, o której mowa w pkt.2 .

Zwolnienie ma zastosowanie w przypadku, kiedy spółka uzyskująca dochody (przychody) z dywidend oraz inne przychody z tytułu udziału w zyskach osób prawnych, mających siedzibę lub zarząd na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, posiada udziały (akcje) w spółce wypłacającej te należności w wysokości, o której mowa w art. 22 ust. 4 pkt. 3 Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, nieprzerwanie przez okres dwóch lat. Zwolnienie to ma również zastosowanie w przypadku, gdy okres dwóch lat nieprzerwanego posiadania udziałów (akcji), przez spółkę uzyskującą dochody z tytułu udziału w zysku osoby prawnej mającej siedzibę lub zarząd na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, upływa po dniu uzyskania tych dochodów. W przypadku niedotrzymania warunku posiadania udziałów (akcji), w ustalonej wysokości, nieprzerwanie przez okres dwóch lat, spółka jest obowiązana do zapłaty podatku, wraz z odsetkami za zwłokę, w wysokości 19% dochodów (przychodów) do 20 dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym utraciła prawo do zwolnienia. Odsetki nalicza się od następnego dnia po dniu, w którym po raz pierwszy skorzystała ze zwolnienia.

Zwolnienie stosuje się odpowiednio do podmiotów wymienionych w załączniku nr 4 do Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Płatnikiem podatku jest spółka wypłacająca dywidendę, która potrąca kwotę zryczałtowanego podatku dochodowego z przypadającej do wypłaty sumy oraz wpłaca ją na rachunek właściwego dla podatnika urzędu skarbowego (art. 26 Ustawy o pdop).

➤ **Podatek od spadków i darowizn:**

Zgodnie z Ustawą o podatku od spadków i darowizn, nabycie przez osoby fizyczne w drodze spadku lub darowizny, praw majątkowych, w tym również praw związanych z posiadaniem papierów wartościowych, podlega opodatkowaniu podatkiem od spadków i darowizn, jeżeli:

- w chwili otwarcia spadku lub zawarcia umowy darowizny spadkobierca lub obdarowany był obywatelem polskim lub miał miejsce stałego pobytu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, lub;

- prawa majątkowe dotyczące papierów wartościowych są wykonywane na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

Wysokość stawki podatku od spadków i darowizn jest zróżnicowana i zależy od rodzaju pokrewieństwa lub powinowactwa albo innego osobistego stosunku pomiędzy spadkobiercą i spadkodawcą albo pomiędzy darczyńcą i obdarowanym.

➤ **Podatek od czynności cywilnoprawnych:**

Co do zasady sprzedaż akcji dopuszczonych do publicznego obrotu będzie podlegała opodatkowaniu podatkiem od czynności cywilnoprawnych, którego stawka, w świetle art. 7 ust. 1 pkt 1 lit. b Ustawy o podatku od czynności cywilnoprawnych, wynosi 1%.

W myśl przepisu art. 9 pkt 9 Ustawy podatku od czynności cywilnoprawnych, sprzedaż praw majątkowych, będących instrumentami finansowymi:

- firmom inwestycyjnym oraz zagranicznym firmom inwestycyjnym;
- dokonywaną za pośrednictwem firm inwestycyjnych lub zagranicznych firm inwestycyjnych;
- dokonywaną w ramach obrotu zorganizowanego;
- dokonywaną poza obrotem zorganizowanym przez firmy inwestycyjne oraz zagraniczne firmy inwestycyjne, jeżeli prawa te zostały nabyte przez te firmy w ramach obrotu zorganizowanego;

stanowi czynność cywilnoprawną zwolnioną od podatku od czynności cywilnoprawnych.

➤ **Odpowiedzialność płatnika:**

Zgodnie z brzmieniem art. 30 §1 Ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. Ordynacja podatkowa, płatnik, który nie wykonał ciążącego na nim obowiązku obliczenia i pobrania od podatnika podatku i wpłacenia go we właściwym terminie organowi podatkowemu, odpowiada za podatek niepobrany lub podatek pobrany a niewpłacony.

Płatnik odpowiada za te należności całym swoim majątkiem. Odpowiedzialność ta jest niezależna od woli płatnika.

Przepisów o odpowiedzialności płatnika nie stosuje się wyłącznie w przypadku, jeżeli odrębne przepisy stanowią inaczej albo jeżeli podatek nie został pobrany z winy podatnika.

10) Umowy o submisję:

Emitent nie zawierał ani nie planuje zawarcia umowy o submisję usługową lub inwestycyjną.

11) Zasady dystrybucji oferowanych papierów wartościowych:

• **Wskazanie osób, do których kierowana jest oferta**

Oferta publiczna Akcji kierowana jest do (i) osób fizycznych, (ii) osób prawnych (iii) jednostek organizacyjnych nie będących osobami prawnymi, zarówno rezydentów jak i nierezydentów w rozumieniu Prawa Dewizowego.

Akcje oferowane są wyłącznie na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej. Nierezydenci zainteresowani objęciem Akcji powinni zapoznać się z odpowiednimi postanowieniami prawa obowiązującymi w kraju ich zamieszkania/siedziby lub rejestracji

- **Terminy oferty:**

21 lipca 2016 r.	publikacja Memorandum informacyjnego
25 lipca 2016 r.	rozpoczęcie subskrypcji Akcji;
25 - 29 lipca 2016 r.	przyjmowanie zapisów
2 sierpnia 2016 r.	Dzień Przydziału Akcji
Miejsce przyjmowania zapisów	Punkty Obsługi Klienta Domu Maklerskiego BOŚ S.A.

Emitent zastrzega sobie prawo do zmiany podanych wyżej terminów. W przypadku zmiany terminu publicznej oferty oraz terminu składania zapisów na Akcje, zostanie podana do publicznej wiadomości stosowna informacja w formie komunikatu aktualizującego. Komunikat aktualizujący zostanie przekazany do publicznej wiadomości w sposób, w jaki zostało opublikowane Memorandum przed upływem zmienionego terminu.

- **Wskazanie zasad, miejsc i terminów składania zapisów oraz terminu związania zapisem:**

Zapisy na Akcje przyjmowane będą w terminach wskazanych powyżej. Zapisy na Akcje składane będą po cenie emisyjnej Akcji i przyjmowane osobiście w POK Domu Maklerskiego Banku Ochrony Środowiska S.A. oraz za pośrednictwem internetu, faksu, telefonu, zgodnie z procedurami obowiązującymi w DM BOŚ S.A. Wykaz POK DM BOŚ znajduje się w załączniku do Memorandum. Zapis na Akcje powinien być sporządzony w języku polskim, w trzech egzemplarzach, po jednym dla Emitenta, Oferującego i Inwestora.

Wzór formularza zapisu został zamieszczony w załączniku nr 4 do Memorandum.

Zarządzający pakietem papierów wartościowych na zlecenia zobowiązany jest, zgodnie z wykładnią art. 437 § 2 KSH złożyć zapisy na subskrybowane akcje dla każdego swojego klienta z osobna.

Zapis na Akcje jest nieodwołalny, bezwarunkowy i nie może zawierać jakichkolwiek zastrzeżeń.

Wszelkie konsekwencje wynikające z niewłaściwego lub niepełnego wypełnienia formularza zapisu na Akcje ponosi Inwestor.

Zapis, który pomija jakiegokolwiek z jego elementów, zostanie uznany za nieważny. Złożenie zapisu oznacza przyjęcie przez inwestora warunków publicznej oferty zawartych w memorandum informacyjnym. Inwestor jest związany złożonym zapisem do chwili przydziału Akcji. Zapis przestaje wiązać Inwestorów w przypadku niedojścia emisji do skutku.

Na dowód przyjęcia zapisu inwestor otrzymuje jeden egzemplarz złożonego formularza zapisu, potwierdzony przez pracownika POK przyjmującego zapisy.

Inwestorzy składający zapis na Akcje powinni go opłacić zgodnie z zasadami przedstawionymi w niniejszym Memorandum.

➤ **Wskazanie zasad, miejsc i terminów dokonywania wpłat oraz skutków prawnych niedokonania wpłaty w oznaczonym terminie lub wniesienia wpłaty niepełnej:**

Zapisy na Akcje powinny zostać opłacone w kwocie wynikającej z iloczynu liczby Akcji objętych danym zapisem i ceny emisyjnej. Wpłata na Akcje, powinna być uiszczona najpóźniej w momencie składania zapisu. Wpłat na Akcje można dokonywać wyłącznie w polskich złotych.

Wpłata na Akcje dokonywana jest:

- gotówką, lub
- przelewem na rachunek Oferującego numer: **55 1540 1157 2115 6610 4333 0011**, prowadzony przez Bank Ochrony Środowiska S.A. 2 Oddział w Warszawie z podanym w tytule wpłaty:
 - dla osób fizycznych: imieniem, nazwiskiem, numerem PESEL oraz dopiskiem: „wpłata na Akcje spółki SIMPLE SA”,

dla innych: nazwą subskrybenta, oraz dopiskiem: „wpłata na Akcje spółki SIMPLE S.A”.

Wpłaty na Akcje nie podlegają oprocentowaniu. Zwraca się uwagę, iż zapis będzie opłacony prawidłowo, jeżeli wpłata w pełnej wysokości zostanie zaksięgowana na rachunku biura przyjmującego zapis w terminach wskazanych wyżej. Za termin uiszczenia wpłaty uznaje się datę wpływu środków pieniężnych na rachunek Oferującego. Oznacza to, iż inwestor (w szczególności w przypadku wpłaty przekazem lub przelewem, jak również wpłat przy wykorzystaniu kredytów bankowych na zapisy) musi dokonać wpłaty ze stosownym wyprzedzeniem, uwzględniającym czas dokonania przelewu, realizacji kredytu lub wykonywania innych podobnych czynności. Zaleca się, aby Inwestor zasięgnął informacji w zakresie czasu trwania określonych czynności w obsługującej go instytucji finansowej i podjął właściwe czynności uwzględniając czas ich wykonania.

Inwestor dokonujący wpłaty na Akcje za pośrednictwem banku, powinien liczyć się z możliwością pobierania przez bank prowizji od wpłat gotówkowych lub od przelewów.

Brak wpłaty powoduje nieważność całego zapisu. Zwraca się uwagę, że dokonanie wpłaty niepełnej skutkować będzie nieprzydzieleniem żadnej Akcji.

➤ **Informacje o uprawnieniach zapisujących się osób do uchylenia się od skutków prawnych złożonego zapisu wraz z warunkami, jakie muszą być spełnione, aby takie uchylenie było skuteczne:**

Jeżeli po rozpoczęciu subskrypcji zostanie udostępniony do publicznej wiadomości aneks do Memorandum, osoba, która złożyła zapis przed udostępnieniem aneksu, może uchylić się

od skutków prawnych złożonego zapisu. Uchylenie się od skutków prawnych zapisu następuje przez oświadczenie na piśmie złożone w dowolnym punkcie obsługi klienta firmy inwestycyjnej, która przyjęła zapis na Akcje, w terminie 2 dni roboczych od dnia udostępnienia aneksu, o ile Emitent nie wyznaczy terminu dłuższego. Prawo uchylenia się od skutków prawnych złożonego zapisu przysługuje, jeżeli aneks jest udostępniany w związku z istotnymi błędami lub niedokładnościami w treści Memorandum, o których Emitent powziął wiadomość przed dokonaniem przydziału Akcji, lub w związku z czynnikami, które zaistniały lub o których Emitent powziął wiadomość przed dokonaniem przydziału Akcji. Aneks powinien zawierać informację o dacie, do której przysługuje prawo uchylenia się od skutków prawnych złożonego zapisu.

Tym samym Emitent jest obowiązany do odpowiedniej zmiany terminu przydziału Akcji w celu umożliwienia Inwestorowi uchylenia się od skutków prawnych złożonego zapisu.

➤ **Terminy i szczegółowe zasady przydziału papierów wartościowych:**

Przydział Akcji zostanie dokonany przez zarząd Emitenta w terminie wskazanym powyżej w niniejszym Memorandum. Przydział Akcji nastąpi w oparciu o przyjęte zapisy, z zastrzeżeniem warunków wskazanych w niniejszym Memorandum.

Osobom składającym zapisy na Akcje przydzielona zostanie liczba Akcji wynikająca ze skutecznie złożonego przez nich i w pełni opłaconego zapisu.

W przypadku, gdy liczba Akcji, na które złożono zapisy będzie niższa lub równa liczbie zaoferowanych Akcji w ofercie, Akcje Serii L zostaną przydzielone wszystkim inwestorom stosownie do złożonych zapisów.

W przypadku, gdy liczba Akcji objętych złożonymi skutecznymi zapisami będzie większa od zaoferowanej liczby Akcji w ofercie, wszystkie zapisy na Akcje zostaną zredukowane proporcjonalnie.

W przypadku, gdy po zastosowaniu proporcjonalnej redukcji Akcji pozostaną ułamkowe części Akcji, Akcje te będą alokowane kolejno poczynając od zapisów na największą liczbę Akcji do zapisów na najmniejszą, aż do całkowitego wyczerpania. W przypadku zapisów na jednakową liczbę Akcji o przydziale zdecyduje Emitent.

➤ **Wskazanie zasad oraz terminów rozliczenia wpłat i zwrotu nadpłaconych kwot:**

Zwrot wpłat na Akcje dokonanych na zapisy co do których inwestorzy uchylili się od skutków prawnych zapisu w przypadku publikacji aneksu do Memorandum Informacyjnego, nastąpi zgodnie z dyspozycją wskazaną na formularzu zapisu. w terminie 7 dni roboczych od dnia złożenia oświadczenia o uchyleniu się od skutków prawnych złożonego zapisu na Akcje.

W przypadku niedojścia oferty publicznej Akcji do skutku, zwrot wpłaconych przez inwestorów środków dokonany zostanie zgodnie z dyspozycją wskazaną na formularzu zapisu w terminie 7 dni roboczych od dnia ogłoszenia przez Spółkę o niedojściu oferty publicznej Akcji do skutku.

Zwrot nadpłat oraz zwrot środków pieniężnych inwestorom, którym nie przydzielono Akcji, lub których zapisy zostały zredukowane nastąpi w terminie 7 dni od dokonania przydziału Akcji, zgodnie z dyspozycją wskazaną na formularzu zapisu.

Zwroty środków następują bez jakichkolwiek odsetek, odszkodowań lub zwrotu innych wydatków poniesionych przez inwestora w związku z zapisem na Akcje i zostaną pomniejszone o ewentualne koszty przelewu.

➤ **Wskazanie przypadków, w których oferta może nie dojść do skutku lub emitent może odstąpić od jej przeprowadzenia:**

Emisja Akcji serii L nie dojdzie do skutku w przypadku, gdy:

- do dnia zamknięcia subskrypcji nie zostanie objęta zapisami i należycie opłacona przynajmniej 1 Akcja, lub
- Zarząd Emitenta nie złoży do właściwego sądu rejestrowego wniosku o zarejestrowanie podwyższenia kapitału zakładowego w ciągu sześciu miesięcy od dnia powzięcia uchwały ZWZ o podwyższeniu kapitału zakładowego poprzez emisję akcji serii, lub
- sąd rejestrowy wyda prawomocne orzeczenie w przedmiocie odmowy zarejestrowania podwyższenia kapitału zakładowego w drodze emisji akcji serii L.

Emitent nie przewiduje odstąpienia od oferty Akcji.

➤ **Wskazanie, kiedy i w jakich okolicznościach oferta publiczna może zostać wycofana lub zawieszona oraz, czy wycofanie może wystąpić po rozpoczęciu oferty**

Na dzień sporządzania Memorandum Informacyjnego Zarząd Emitenta nie przewiduje zawieszenia Oferty Publicznej ani jej wycofania. Niemniej jednak Emitent zastrzega sobie prawo do zawieszenia lub odwołania Publicznej Oferty po jej rozpoczęciu (tj. po publikacji Memorandum Informacyjnego). Do dnia rozpoczęcia przyjmowania zapisów na Akcje Emitent może podjąć decyzję o zawieszeniu albo wycofaniu oferty bez podawania przyczyn. Po rozpoczęciu przyjmowania zapisów Emitent może podjąć decyzję o zawieszeniu albo wycofaniu Oferty, gdy zaistnieją przesłanki, które w jego opinii wskazywać będą na zasadność zawieszenia oferty lub jej wycofania. Do czynników takich zaliczyć należy w szczególności zdarzenia lub zjawiska, które mogłyby w negatywny sposób wpłynąć powodzenie Oferty Akcji lub na cenę akcji Emitenta lub powodować podwyższone ryzyko inwestycyjne dla nabywców Akcji. Sytuacja taka może mieć miejsce w szczególności, gdy: (i) wystąpią nagłe i nieprzewidywalne wcześniej zmiany w sytuacji gospodarczej, politycznej kraju, świata lub Emitenta, które mogą mieć istotny negatywny wpływ na rynki finansowe, gospodarkę kraju lub na dalszą działalność Emitenta, (ii) a także wystąpią nagłe i nieprzewidywalne zmiany mające bezpośredni wpływ na działalność operacyjną Emitenta, (iii) lub wystąpią inne nieprzewidziane okoliczności powodujące, iż przeprowadzenie Publicznej Oferty i przydzielenie Akcji byłoby niemożliwe lub szkodliwe dla Emitenta.

W przypadku zawieszenia oferty Akcji w trakcie trwania subskrypcji złożone zapisy nie zostają przez Emitenta uznane za niewiążące, a wpłaty na akcje nie podlegają automatycznemu zwrotowi

subskrybentom. Osoby, które złożyły zapis na Akcje mają natomiast prawo uchylenia się od skutków prawnych złożonego zapisu w terminie 2 dni roboczych od dnia udostępnienia aneksu do Memorandum Informacyjnego, na podstawie, którego Oferta jest zawieszana. Uchylenie się od skutków prawnych zapisu następuje przez oświadczenie na piśmie złożone w dowolnym POK firmy inwestycyjnej oferującej Akcje, od którego skutków dana osoba się uchyla.

Zawieszenie Oferty Publicznej spowoduje przesunięcie terminów Oferty, w tym terminu przydziału Akcji.

W przypadku naruszenia lub uzasadnionego podejrzenia naruszenia przepisów prawa przez podmioty uczestniczące w Publicznej Ofercie, albo uzasadnionego podejrzenia, że takie naruszenie może nastąpić Komisja może zakazać w trybie art. 16 i art. 18 Ustawy o Ofercie Publicznej rozpoczęcia Publicznej Oferty, bądź wstrzymać jej rozpoczęcie na okres nie dłuższy niż 10 dni roboczych.

➤ **Informacja dotycząca sposobu i formy ogłoszenia o dojściu lub niedojściu oferty do skutku oraz sposobu i terminu zwrotu wpłaconych kwot**

Informacja o dojściu emisji Akcji Oferowanych do skutku zostanie przekazana do publicznej wiadomości w terminie dwóch tygodni od jej zakończenia.

W przypadku niedojścia Oferty do skutku, ogłoszenie w tej sprawie zamieszczone będzie w terminie 7 dni po zamknięciu Publicznej Oferty w sposób, w jaki było opublikowane Memorandum, a dodatkowo w siedzibie Emitenta oraz w punktach przyjmowania zapisów na Akcje.

Jeżeli Emitent nie dopełni obowiązku zgłoszenia uchwały o podwyższeniu kapitału zakładowego do Krajowego Rejestru Sądowego w terminie sześciu miesięcy od dnia podjęcia przez walne zgromadzenie uchwały o podwyższenia kapitału zakładowego w drodze emisji Akcji oraz nie później niż po upływie jednego miesiąca od dnia przydziału akcji, stosowna informacja zostanie przekazana równocześnie do KNF i GPW, a następnie do Polskiej Agencji Prasowej, zgodnie z postanowieniami art. 56 ust. 1 ustawy o Ofercie Publicznej, a także ukaże się ogłoszenie w tej sprawie, w ciągu 7 dni od upłynięcia powyższego terminu. Emitent zobowiązuje się również do powiadomienia o powyższym fakcie KDPW S.A., w określonym przez KDPW S.A. trybie.

Jeżeli sąd odmówi zarejestrowania emisji Akcji Oferowanych, stosowna informacja zostanie przekazana, zgodnie z postanowieniami art. 56 ust. 1 Ustawy o Ofercie Publicznej, równocześnie do KNF i GPW, a następnie do Polskiej Agencji Prasowej. Informacja zostanie przekazana niezwłocznie, nie później niż w terminie 24 godzin, po powzięciu przez Emitenta wiadomości. Emitent zobowiązuje się również do powiadomienia o powyższym fakcie KDPW S.A., w określonym przez KDPW S.A. trybie.

W każdym z wymienionych wyżej przypadków wpłacone kwoty zostaną zwrócone bez odsetek i odszkodowań w ciągu 7 dni roboczych od ukazania się ogłoszenia, o którym mowa powyżej, w sposób zgodnie z dyspozycją wskazaną na formularzu zapisu, pomniejszone o ewentualne koszty przelewu.

12) Informacja na temat wprowadzenia Akcji do obrotu:

Emitent ma zamiar ubiegać się o wprowadzenie do obrotu na rynku regulowanym GPW 438.029 akcji serii L o wartości nominalnej 1,00 zł każda. Termin pierwszego notowania akcji serii L zależy od terminu rejestracji akcji serii L w Krajowym Rejestrze Sądowym.

Akcji serii L będą zarejestrowane pod kodem ISIN PLSIMPL00011 pod którym zarejestrowane są akcje Spółki w KDPW i notowane są na rynku regulowanym organizowanym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. pod skrótem SME.

6. DANE O EMITENCIE:

1) Podstawowe dane o emitencie:

Nazwa (firma):	Simple Spółka Akcyjna
Kraj siedziby:	Polska
Siedziba:	Warszawa
Adres:	ul. Bronisława Czecha, 04-555 Warszawa
Numer telefonu:	(22) 812 58 98
Numer faksu:	(22) 815 49 83
Adres internetowy:	www.simple.com.pl
E – mail:	simple@simple.com.pl
REGON:	012642634
NIP:	1130022578
KRS:	0000065743

2) Czas trwania emitenta:

Zgodnie z § 1 ust. 5 statutu Emitenta (tekst jednolity na dzień 25 listopada 2011 roku) czas trwania Emitenta jest nieograniczony.

3) Przepisy prawa na podstawie których został utworzony emitent:

Emitent jest spółką akcyjną z siedzibą w Warszawie. Krajem siedziby Emitenta jest Rzeczpospolita Polska. Emitent został utworzony i działa na podstawie przepisów prawa polskiego. Emitent został utworzony na podstawie przepisów Kodeksu Handlowego i działa zgodnie z regulacją Kodeksu Spółek Handlowych, Statutu oraz regulacji dotyczących spółek publicznych.

4) Wskazanie sądu, który wydał postanowienie o wpisie do właściwego rejestru:

Spółka została zarejestrowana w Sądzie Gospodarczym dla miasta stołecznego Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy, pod numerem KRS: 0000065743.

5) Historia emitenta:

Poprzednikiem prawnym Emitenta była spółka działająca pod firmą Simple sp. z o.o., która została zawiązana w Warszawie dnia 11 lipca 1988 roku w Państwowym Biurze Notarialnym aktem notarialnym A II – 8831/88 i zarejestrowana w Rejestrze Handlowym RHB prowadzonym przez Sąd Rejonowy dla Warszawy Pragi w Warszawie, VII Wydział Cywilny pod numerem 15890 na mocy postanowienia z dnia 08 sierpnia 1988 roku. Na skutek uchwały nr 2 Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Simple sp. z o.o. z dnia 06 czerwca 1997 roku w przedmiocie przekształcenia spółki zawartej w akcie notarialnym sporządzonym przez notariusz Annę Chełstowską dnia 6 czerwca 1997 roku nr Rep. A - 3549/97 oraz Sądu Rejonowego dla Miasta Warszawy, XVI Wydział Gospodarczy z dnia 12 czerwca 1997 roku wydanego pod sygnaturą akt XVI Ns Rej. H – 7388/97, poprzednik prawny Emitenta został przekształcony w dniu 12 czerwca 1997 roku w spółkę akcyjną. Wraz z powstaniem Krajowego Rejestru Sądowego w miejsce dotychczasowego Rejestru Handlowego w dniu 26 listopada 2001 roku spółka Simple S.A. została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego.

6) Określenie rodzaju i wartości kapitałów własnych emitenta oraz zasadach ich tworzenia:

Zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa w spółce na kapitały własne składają się:

- kapitał zakładowy;
- kapitał zapasowy;

Kapitał zakładowy Simple S.A. na dzień publikacji Memorandum Informacyjnego wynosi 4.380.298,00 zł i dzieli się na 4.380.298 akcji o wartości nominalnej 1,00 (jeden) złoty każda.

Kapitał zakładowy może być pokrywany tak wkładami pieniężnymi jak i wkładami niepieniężnymi.

Kapitał zakładowy spółki może zostać obniżony i podwyższony na zasadach określonych w Kodeksie Spółek Handlowych.

Zgodnie z § 4 ust. 7 Statutu Spółki kapitał zakładowy może być podwyższony w drodze emisji nowych akcji lub przez podwyższenie wartości nominalnej dotychczasowych akcji. Kapitał zakładowy może być podwyższony ze środków Spółki przez przeniesienie do niego z kapitału zapasowego lub rezerwowego kwoty określonej przez walne zgromadzenie i nieodpłatnie wydanie akcji dotychczasowym akcjonariuszom lub zwiększenie wartości nominalnej dotychczasowych akcji.

Kapitał zakładowy może być również podwyższony przez wydanie akcji w miejsce należnej akcjonariuszom dywidendy.

Kapitał zapasowy Simple S.A. zgodnie z Kodeksem Spółek Handlowych został utworzony z nadwyżki wartości emisyjnej nad wartością nominalną akcji, po pomniejszeniu o koszty emisji akcji oraz zysków lat ubiegłych, które decyzją walnych zgromadzeń akcjonariuszy Spółki zostały przeznaczone na kapitał zapasowy.

Na dzień 31 grudnia 2015 r. kapitał zapasowy spółki wyniósł 9.418.000,00 zł.

7) Informacje o nieopłaconej części kapitału zakładowego:

Kapitał zakładowy Simple S.A. został opłacony w całości.

8) Informacja o przewidywanych zamianach kapitału zakładowego w wyniku realizacji przez obligatariuszy uprawnień z obligacji zamiennych lub z obligacji dających pierwszeństwo do objęcia w przyszłości nowych emisji akcji, ze wskazaniem wartości warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego oraz terminu wygaśnięcia praw obligatariuszy do nabycia tych akcji:

Emitent nie emitował obligacji zamiennych na akcje ani obligacji dających w przyszłości pierwszeństwo objęcia akcji nowych emisji.

9) Wskazanie liczby akcji i wartości kapitału zakładowego, o które – na podstawie statutu przewidującego upoważnienie Zarządu do podwyższenia kapitału zakładowego, w granicach kapitału docelowego – może być podwyższony kapitał zakładowy, jak również liczby akcji i wartości kapitału zakładowego, o które w dacie aktualizacji memorandum może być jeszcze podwyższony kapitał zakładowy w tym trybie:

W Spółce nie zostało do dnia opublikowania niniejszego Memorandum informacyjnego uchwalone podwyższenie kapitału zakładowego w granicach kapitału docelowego.

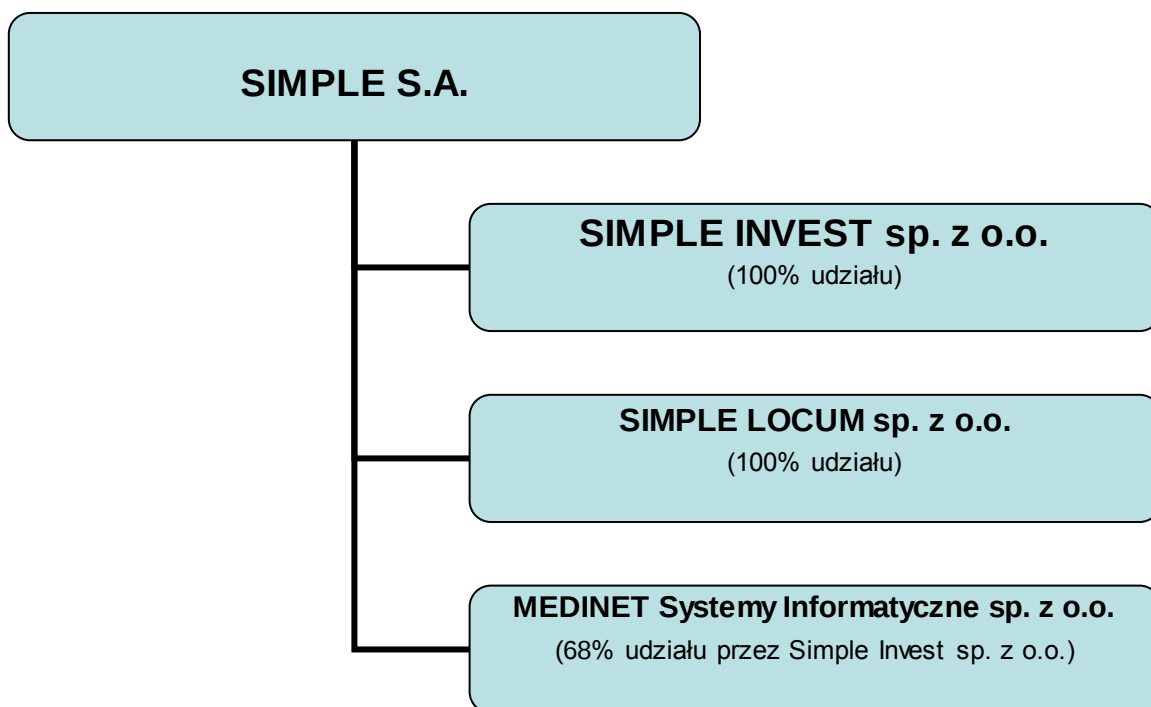
10) Rynki papierów wartościowych na których są lub były notowane papiery wartościowe emitenta lub wystawiane w związku z nimi kwity depozytowe:

Akcje Simple S.A. są przedmiotem obrotu na rynku regulowanym organizowanym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.

11) Informacje o ratingu przyznanym emitentowi lub jego papierom wartościowym:

Według najlepszej wiedzy Zarządu – zarówno Spółce jak i wyemitowanym przez nią papierom wartościowym nie przyznawano ratingu.

12) Grupa kapitałowa emitenta:



13) Opis podstawowej działalności emitenta i jego grupy kapitałowej oraz informacje o podstawowych produktach i usługach:

Emitent: przedmiotem działalności Simple S.A. jest działalność w zakresie oprogramowania informatycznego oraz dystrybucja sprzętu komputerowego. Działalność Spółki Simple S.A. koncentruje się na wdrażaniu systemów dedykowanych wspomagających zarządzanie przedsiębiorstw. Oferta obejmuje stworzenie oraz sprzedaż oprogramowania, usługi wdrożeniowe, szkoleniowe i eksploatacyjne, sprzedaż sprzętu komputerowego i sieciowego oraz doradztwo informatyczne, techniczne i biznesowe. Simple S.A. kieruje swoją ofertę głównie do średnich i dużych przedsiębiorstw, korzystając z produktów własnych oraz firm partnerskich. Spółka wykonuje również oprogramowanie pod konkretne zamówienia klienta. Rozwiązania SIMPLE są uniwersalne, co pozwala kierować je do przedsiębiorstw z wielu branż.

Grupa Kapitałowa Simple S.A. 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 Kapitałowej, w skład której wchodzi spółki zależne Simple Invest sp. z o.o., Simple Locum sp. z o.o. oraz Medinet Systemy Informatyczne sp. z o.o., jest **Simple S.A.** - spółka notowana na Giełdzie Papierów Wartościowych. Wszystkie spółki wchodzące w skład Grupy uzupełniają zarówno kompetencje jak i ofertę produktową jednostki dominującej. Dzięki temu GK

Simple S.A. 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.

Podmioty wchodzące w skład Grupy Kapitałowej Simple S.A.:

Simple Invest sp. z o.o.:

Simple Invest sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie ul. Bronisława Czecha 49/51. Spółka jest wpisana do rejestru przedsiębiorców pod numerem KRS 0000492780.

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. Emitent posiada pełną kontrolę nad Simple Invest sp. z o.o. Przedmiotem działalności Spółki jest zarządzanie i rozliczanie Grupy Kapitałowej Simple S.A. oraz działalność w zakresie specjalistycznego projektowania.

Simple Locum sp. z o.o.:

Simple Locum sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie ul. Bronisława Czecha 49/51. Spółka jest wpisana do rejestru przedsiębiorców pod numerem KRS 0000254352.

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. Przedmiotem działalności Spółki jest wynajem nieruchomości na własny rachunek.

Medinet Systemy Informatyczne sp. z o.o.:

Medinet Systemy Informatyczne sp. z o.o. z siedzibą w Opolu przy ul. Oleskiej 121. Spółka jest wpisana do rejestru przedsiębiorców pod numerem KRS 0000359965.

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.

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. Spółka Simple Invest sp. z o.o. posiada 680 udziałów w Spółce „Medinet Systemy Informatyczne” sp. z o.o.. Konsolidacja metodą pełną.

Obecnie 680 udziałów w Spółce posiada Simple Invest sp. z o.o. Przedmiotem działalności Spółki jest działalność w zakresie oprogramowania informatycznego.

Do głównych produktów oraz usług oferowanych przez Simple S.A. należą:

SIMPLE.ERP:

jest podstawowym produktem w ofercie Spółki. SIMPLE.ERP jest zintegrowanym systemem informatycznym zapewniającym spójną i kompleksową obsługę procesów gospodarczych w całym zakresie prowadzonej działalności. Elastyczność, otwarta architektura oraz bogata funkcjonalność systemu, umożliwiają realizację wszystkich procesów zachodzących w instytucjach działających na rynku publicznym: uczelniach wyższych, jednostkach medycznych, instytutach badawczych, jednostkach rządowych oraz w średnich i dużych przedsiębiorstwach o różnorodnych profilach: produkcyjnym, handlowo - usługowym czy budowlanym. Platforma zbudowana jest w technologii komponentowej, co ułatwia rozszerzanie jej funkcjonalności o nowe elementy - moduły, zgodnie z aktualnymi potrzebami klienta.

SIMPLE.BUD:

system, który powstał na bazie systemu SIMPLE.ERP i zawiera rozwiązania poświęcone firmom budowlanym. Wspiera pełną obsługę procesu realizacji kontraktu, od etapu ofertowania i kosztorysowania poprzez budżetowanie, rejestrację umów oraz ewidencję realizacji, aż po controlling i końcowe rozliczenie inwestycji. Bogaty zestaw rozwiązań systemu SIMPLE.BUD oraz doświadczenia zebrane przez Spółkę podczas wdrażania tego rozwiązania powodują, że Spółka z powodzeniem rozszerza działalność w zakresie dostarczania rozwiązań informatycznych dla firm budowlanych.

Potwierdzeniem wysokiej jakości produktu SIMPLE.BUD jest nagrodzenie Medalem Europejskim, statuetką TOPBUILDER oraz wyróżnienie w konkursie Orły Polskiego Budownictwa w kategorii Oprogramowanie dla budownictwa.

SIMPLE.PROD:

platforma przeznaczona do wsparcia obsługi procesu produkcyjnego ze szczególnym uwzględnieniem obsługi technologii, struktury produktu i zleceń produkcyjnych. System posiada zaawansowane rozwiązania dedykowane firmom produkcyjnym zwłaszcza w takich obszarach jak techniczne przygotowanie produkcji, tworzenie ofert handlowych, zarządzanie dokumentacją techniczną i projektową, obsługa zamówień od klientów, planowanie i harmonogramowanie zleceń, bilansowanie zdolności produkcyjnych i pokrycia materiałowego, zarządzanie logistyką, uruchamianie produkcji, generowanie dokumentacji warsztatowej, ewidencja i rozliczenie zleceń w tym karty pracy dla zasobów maszyna-człowiek i rozliczenie zużycia materiałów, kontrola jakości, planowanie transportu, obsługa zleceń wysyłkowych z integracją z przewoźnikami i kurierami, obsługa reklamacji. Zaawansowane mechanizmy automatów księgujących pozwalają na rozliczanie kosztów międzywydziałowych z użyciem wskaźników lub rozdzielników kosztów co daje możliwość przekrojowych analiz rentowności produkcji. Obszar udostępnia w czasie rzeczywistym aktualne

informacje o stanach magazynowych, statusach procesów produkcyjnych, bieżącej sprzedaży, zakupach i finansach co pomaga w podejmowaniu trafnych decyzji i maksymalizacji zysków. Dzięki rozbudowanym mechanizmom śledzenia partii, nadawaniu numerów partii i serii, numerów badań laboratoryjnych obszar wspiera systemy zarządzania jakością.

Platforma SIMPLE.PROD otrzymała MEDAL EUROPEJSKI oraz dwukrotnie pozwoliła spółce SIMPLE otrzymać tytuł „Najlepszy dostawca IT dla przemysłu -w kategorii ERP/MRP II (system polski)-producent”.

SIMPLE.iMED:

to dedykowane placówkom medycznym rozwiązanie, które dzięki połączeniu systemów wielu obejmuje swoją funkcjonalnością wszystkie procesy zachodzące w szpitalach i przychodniach. Jest jednym z niewielu tak kompleksowych i bogatych funkcjonalnie rozwiązań dostępnych na rynku. Simple S.A. jako jedyny producent oferuje zintegrowany system do części medycznej jak i administracyjno – zarządczej, oparty o jednolitą i najpopularniejszą bazę danych - MICROSOFT SQL. W części medycznej odpowiada za sprawny przepływ wszystkich informacji medycznych związanych z przebiegiem leczenia każdego pacjenta od momentu pojawienia się go w szpitalu aż do zakończenia leczenia. System jest interaktywną bazą danych z dostępem on-line przez dowolną przeglądarkę internetową, pozwalającą na prowadzenie rejestracji pacjenta, przyjęć, historii choroby, wypisów, zleceń. Taki przepływ informacji pozwala nie tylko sprawnie gromadzić dane medyczne ale również umożliwia ich prezentację w formie raportów zdefiniowanych przez użytkownika. W części administracyjnej wspiera obsługę jednostki medycznej z uwzględnieniem m.in.: obsługi procesów finansowych, kontroli kosztów, budżetów i czasu pracy pracowników. Posiada także możliwość definiowania planu rzeczowo-finansowego oraz wspomaga zarządzanie zakupami z definiowaniem specyfikacji przetargowej. System posiada rozbudowane raportowanie i pozwala na natychmiastowe dostarczenie informacji do uprawnionych użytkowników.

Platforma SIMPLE.iMED została nagrodzona Srebrną Statuetką w konkursie Perły Medycyny.

SIMPLE.EDU:

system informatyczny kompleksowo wspierający zarządzanie uczelnią w zakresie obsługi procesów dydaktycznych i administracyjnych. System posiada zaawansowane rozwiązania dedykowane zarządzaniu uczelnią w aspektach obsługi studentów i dydaktyków, planowania zajęć i ich rozliczania, planowania i wykonania budżetów, kontroli kosztów na poziomie kierunków, typów i rodzajów studiów, prowadzonych projektów badawczych, grantów lub jednostek organizacyjnych. Zaawansowane mechanizmy automatów księgujących pozwalają na rozliczanie kosztów z użyciem wskaźników lub rozdzielnika kosztów oraz na pobieranie parametrów z plików i systemów zewnętrznych. Całość rozwiązania jest zintegrowana i oparta o jednolite środowisko pracy. Rozwiązanie SIMPLE.EDU pozwala sprawnie gromadzić i przetwarzać informacje o studentach, umożliwiając podnoszenie jakości obsługi. Dzięki zaawansowanym narzędziom analitycznym, które są niezbędne w procesie podejmowania decyzji, pracownicy uczelni otrzymują wiarygodne dane w chwili, gdy są one najbardziej potrzebne. Zastosowanie SIMPLE.EDU umożliwia takie zarządzanie personelem,

w którym pracownicy tworzą jeden zintegrowany zespół, niezależnie od tego, czy pełnią obowiązki edukacyjne, administracyjne, czy techniczne.

Dedykowane edukacji rozwiązanie SIMPLE.EDU zostało uznane za najlepszą platformę dla Uczelni Wyższych i zostało nagrodzone Drogowskazem Cyfrowej Polski w kategorii: Rozwiązania dla Uczelni. W 2012 roku przyznano platformie SIMPL.EDU Medal Europejski, potwierdzając wysoką jakość produktu.

SIMPLE.ERP dla Instytutów:

nowoczesny system informatyczny kompleksowo wspierający zarządzanie Instytutem w zakresie obsługi procesów naukowych, dydaktycznych i administracyjnych. To narzędzie wspierające w codziennych obowiązkach pracowników, które posiada specjalizowane funkcje wspierające procesy przygotowywania sprawozdań na potrzeby ministerstw lub innych podmiotów zewnętrznych. SIMPLE.ERP wraz z systemem obiegu dokumentów, portalem pracowniczym, HCM oraz platformą analiz biznesowych SIMPLE.BI tworzy kompleksowe rozwiązanie wspierające zarówno w zakresie funkcji administracyjnych jednostki (w tym zarządzania majątkiem, obsługę delegacji i wniosków urlopowych z poziomu portalu pracowniczego) jak i planowania, rozliczania budżetów projektów oraz poszczególnych komórek organizacyjnych. Umożliwia to nadzorowanie procesu realizacji zakupów (także w ramach zamówień publicznych) oraz planowania i rozliczenia czasu pracy pracowników.

SIMPLE.TRADE:

umożliwia pełną automatyzację procesów zakupu, sprzedaży i obsługi magazynowej poczynając od momentu pozyskania potencjalnego Klienta i rejestracji zdarzeń z nim związanych, poprzez etap przygotowania oferty i powiązania jej z dostawami, produkcją towarów, po sprzedaż i wydanie z magazynu. Wspomaga procesy sprzedaży internetowej B2B i B2C, obsługę posprzedażową, zarządzanie transportem, reklamacje i serwis. Wszystkie niezbędne transakcje są automatycznie rejestrowane w module finansowo- księgowym. Dzięki kompletnej obsłudze procesu sprzedaży możliwe są analizy z zakresu planowania i prognozy sprzedaży, śledzenie wyników sprzedaży i obsługi Klienta oraz ocena aktywności i wydajności biznesowej. Tak rozbudowany funkcjonalnie system daje możliwość bieżącego dostępu do zawsze aktualnych informacji, które są podstawą do podejmowania trafnych decyzji biznesowych. Platforma SIMPLE.TRADE doskonale wspomaga działania marketingowe. Umożliwia planowanie, realizację i analizę wszystkich aktywności marketingowych. Zintegrowana aplikacja daje doskonały obraz biznesu, umożliwiając tym samym podejmowanie właściwych decyzji oraz kierowanie procesami marketingowymi w sposób kompleksowy. System ułatwia pracę zarówno firmom działającym w jednej lokalizacji, jak i wielooddziałowym przedsiębiorstwom o rozproszonej strukturze. Współpracuje z drukarkami fiskalnymi, czytnikami kodów kreskowych oraz najnowszymi urządzeniami mobilnymi.

SIMPLE.GOV:

oprogramowanie klasy ERP dla sektora publicznego. Powstało z myślą o instytucjach publicznych. SIMPLE.GOV to platforma wspomagająca różne aspekty działalności instytucji, takie jak:

wspomaganie zarządzania finansami i budżetami, majątkiem trwałym oraz zasobami ludzkimi. Posiada oprogramowanie portalowe do obsługi elektronicznego obiegu dokumentów i spraw, w tym standardowego obiegu korespondencji związanego z kancelarią i sekretariatami, jak i niestandardowego wspomagającego wykonywanie specyficznych zadań dla konkretnej instytucji. System kompleksowo i skutecznie wspiera organizację procesów obsługi zamówień publicznych wraz z automatycznym publikowaniem danych do serwisów BIP. Dzięki zastosowaniu rozwiązania SIMPLE.BI, system dostarcza narzędzia do rozbudowanego, wielopoziomowego budżetowania całości instytucji, jak i poszczególnych departamentów, pionów, komórek oraz projektów wraz z wielowymiarowymi analizami i symulacjami finansowymi. Umożliwia to kadrze zarządzającej rzetelną podstawę do podejmowania trafnych decyzji. SIMPLE.GOV skutecznie wspiera proces zarządzania zasobami ludzkimi w zakresie kadr i płac, dotyczącym obowiązków związanych z ewidencją i kodeksem pracy, usprawnia obieg wniosków kadrowych, umożliwia zarządzanie kompetencjami i wyznaczaniem ścieżek kariery pracowników.

SIMPLE dla TRANSPORTU i LOGISTYKI:

przedmiotowe rozwiązanie jest wsparciem dla firm realizujących wszelkiego rodzaju usługi transportowe. Przemieszczanie ładunków przy użyciu różnych środków transportu wymaga skutecznego planowania oraz efektywnego ekonomicznie zrealizowania zlecenia. Przedsiębiorstwa świadczące usługi transportowe, bądź też posiadające flotę samochodową (osobowe, ciężarowe, sprzęt budowlany, itp.), mają świadomość generowanych kosztów, nadużyć oraz problemów wynikających ze złego planowania transportu. Dlatego też coraz częściej do planowania transportu i optymalizacji kosztów wykorzystuje się odpowiednie narzędzia informatyczne. Aplikacja oferowana przez SIMPLE zapewnia dostęp do informacji na temat lokalizacji pojazdu, umożliwia nadzorowanie wybranych parametrów jego pracy, np.: dotyczących pracy silnika (obroty), aktualną prędkość, planowane i nieplanowane postoje, zużycie paliwa, tankowanie, uruchomienie bądź dezaktywację alarmu, otwarcie przestrzeni ładunkowej, temperaturę, itp. Przede wszystkim skutecznie zmniejsza koszty utrzymania floty.

SIMPLE.SPRINT:

system został specjalnie z myślą o potrzebach firm z sektora MSP, Spółka stworzyła dedykowany, całkiem nowy produkt - SIMPLE.SPRINT. Platforma posiada obszary zapewniające sprawną obsługę i zarządzanie wszystkimi procesami związanymi ze sprzedażą, zamówieniami, produkcją, magazynami, logistyką, finansami czy personelem. Dużą zaletą systemu SIMPLE.SPRINT jest możliwość jego parametryzacji oraz ukierunkowanie procesów i funkcjonalności do potrzeb przedsiębiorstw z sektora MSP. Odpowiednie wyważenie korzyści i możliwości rozwiązania zapewnia równowagę w firmie, a dostęp do bieżących danych finansowych umożliwia jej rozwój i wzrost.

s BIZNES:

system informatyczny, który powstał z myślą o mikro, małych i rozwijających się przedsiębiorstwach oraz instytucjach użyteczności publicznej takich jak muzea, obiekty sportowe, biura rachunkowe,

hotele czy obiekty z kontrolą dostępu. System oprócz podstawowych obszarów związanych z rozliczaniem kosztów sprzedaży, magazynów, księgowości i personelu, obsługuje również rezerwacje hotelowe, sprzedaż biletów czy kart dostępowych. Jego bogata funkcjonalność zapewnia pełną obsługę i zwiększenie efektywności prowadzonej działalności, pozostając przy tym intuicyjnym i prostym w obsłudze systemem nawet dla niedoświadczonych użytkowników komputerów. sBIZNES jest odpowiedzią SIMPLE na rosnące potrzeby mikro, małych i rozwijających się firm, które szukają odpowiedniego systemu umożliwiającego im sprawne i efektywne kontrolowanie i zarządzanie wszystkim aspektami prowadzonej działalności. Program powstał na bazie sprawdzonego przez tysiące klientów, pierwszego w Polsce zintegrowanego systemu SIMPLE-BUSSINESS.

Uzupełnienie głównych produktów Simple S.A. stanowią:

BL.EXPERT powered by QLIK:

samoobsługowa, instytucyjna platform analityczna, za pomocą której każdy członek danej organizacji może w łatwy sposób tworzyć spersonalizowane raporty oraz dynamiczne dashbordy.

SIMPLE.FCM:

Stanowi narzędzie do zarządzania miękkimi i twardymi procesami HR.

SIMPLE.ASP:

Stanowi narzędzie do szczegółowego planowania procesu produkcyjnego.

SIMPLE.EOD:

Narzędzie do pełnej automatyzacji obiegu dokumentów pozwalające zarządzać, katalogować i udostępniać dokumenty i informacje z nimi związane drogą elektroniczną.

Simple S.A. w zakresie swojej działalności świadczy również:

USŁUGI WDROŻENIOWE:

wraz z dostarczaniem oprogramowania klasy ERP, Simple S.A. oferuje komplet usług w zakresie wdrożeń obejmujących analizę potrzeb klientów, konfigurowanie oprogramowania, szkolenia oraz opiekę powdrożeniową. Spółka oferuje również doradztwo biznesowe oraz w zakresie infrastruktury teleinformatycznej.

ROZWIĄZANIA INDYWIDUALNE:

Kompetencje merytoryczne i technologiczne oraz doświadczenie zgromadzone podczas realizacji wielu projektów, pozwalają Simple S.A. oferować klientom rozwiązania indywidualne w najnowocześniejszych technologiach informatycznych. Spółka stawia na zwiększenie udziału rozwiązań indywidualnych w strukturze przychodów. Sprzedaż własnych produktów oraz dostarczanie

kompleksowych również dedykowanych rozwiązań w oparciu o swoją bazę produktową oraz rozwiązania stworzone na zamówienie to podstawy strategii Simple S.A. na przyszłość.

Przychody operacyjne Grupy Kapitałowej Simple S.A. wraz ze wskazaniem procentowego udziału poszczególnych grup:

	za okres 01.01.2015 31.12.2015 (PLN)	za okres 01.01.2014 31.12.2014 (PLN)
Przychody		
Produkty własne	17 509 000 (38,8%)	17 726 000 (30,82%)
Usługi związanych ze sprzedażą licencji własnych	14 113 000 (31,3%)	21 846 000 (37,98%)
Pozostałe usługi	225 000 (0,5%)	4 994 000 (8,68%)
Usługi związane ze sprzedażą sprzętu	178 000 (0,4%)	133 000 (0,23%)
Usługi związane ze sprzedażą licencji obcych	394 000 (0,9%)	861 000 (1,50%)
Sprzęt	1 510 000 (3,4%)	7 433 000 (12,92%)
Licencje obce	11 148 000 (24,7%)	4 529 000 (7,87%)
	45 077 000	57 522 000

14) Opis głównych inwestycji krajowych i zagranicznych emitenta i spółek z grupy kapitałowej emitenta, w tym inwestycji kapitałowych, dokonanych przez emitenta :

Główne inwestycje kapitałowe Simple S.A. i Grupy Kapitałowej Simple S.A.:

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 w spółce pod firmą Medinet Systemy Informatyczne sp. z o.o. z siedzibą w Opolu, co stanowiło 52,4% udziałów w tej spółce.

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 spółki Simple Invest sp. z o.o., ktra posiada 680 udziałów w Spółce „Medinet Systemy Informatyczne” Sp. z o.o.. Konsolidacja metodą pełną.

Medinet działa na rynku IT specjalizując się w sektorze medycznym. Jej przejęcie będzie uzupełnieniem oferty Simple S.A. w celu jeszcze większego wzmocnienia pozycji Spółki na rynku szpitalnym. Simple Invest sp. z o.o. jest udziałowcem posiadającym 68% w kapitale zakładowym Medinet Systemy Informatyczne sp. z o.o.

Główne inwestycje rzeczowe Simple S.A. i Grupy Kapitałowej Simple S.A.:

Do grupy środków stanowiących aktywa rzeczowe spółka Simple S.A. oraz Grupa Kapitałowa Simple S.A. zalicza:

- Maszyny i urządzenia;
- Środki transportu,
- Komputery.

W okresie 12 miesięcy zakończonym dnia 31 grudnia 2015 roku spółka Simple S.A. nabyła rzeczowe aktywa trwałe o wartości księgowej 949 tys. zł, a w okresie 12 miesięcy zakończonym dnia 31 grudnia 2014 roku Spółka nabyła rzeczowe aktywa trwałe o wartości księgowej 1.146 tys. zł.

W okresie 12 miesięcy zakończonym dnia 31 grudnia 2015 roku spółka Simple S.A. sprzedała rzeczowe aktywa trwałe o wartości księgowej 649 tys. zł, a w okresie 12 miesięcy zakończonym dnia 31 grudnia 2014 roku Simple S.A. sprzedała rzeczowe aktywa trwałe o wartości księgowej 652 tys. zł. Wartość przychodów netto ze sprzedaży składników majątku w roku 2015 wyniosła 252 tys. zł, a w roku 2014 wyniosła 184 tys. zł.

W okresie 12 miesięcy zakończonym dnia 31 grudnia 2015 roku Grupa Kapitałowa Simple S.A. nabyła rzeczowe aktywa trwałe o wartości księgowej 1.268 tys. zł, a w okresie 12 miesięcy zakończonym dnia 31 grudnia 2014 roku 1 460 tys. zł.

W okresie 12 miesięcy zakończonym dnia 31 grudnia 2015 roku Grupa Kapitałowa Simple S.A. sprzedała rzeczowe aktywa trwałe o wartości księgowej 649 tys. zł, a w okresie 12 miesięcy zakończonym dnia 31 grudnia 2014 roku o wartości księgowej 794 tys. zł. Wartość przychodów netto ze sprzedaży składników majątku w roku 2015 wyniosła kwota 252 tys. zł i w roku 2014 wyniosła 184 tys. zł.

15) Informacje o wszczętych wobec emitenta postępowaniach: upadłościowym, układowym, ugodowym, arbitrażowym, egzekucyjnym lub likwidacyjnym – jeżeli wynik tych postępowania ma lub może mieć istotne znaczenie dla działalności emitenta :

Wobec Emitenta nie toczą się mające istotne znaczenie dla działalności Emitenta postępowania: upadłościowe, układowe, ugodowe, arbitrażowe, egzekucyjne lub likwidacyjne.

Do dnia publikacji Memorandum Informacyjnego 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.

16) Informacja o innych postępowaniach przez sądem lub organami rządowymi, postępowaniach sądowych lub arbitrażowych:

Emitent nie jest stroną postępowań przed organami administracji publicznej, postępowań sądowych lub arbitrażowych, w tym postępowań w toku, ani takich które mogą wystąpić według wiedzy Emitenta, a które to postępowania mogły mieć lub miały w niedawnej przeszłości albo mogą mieć istotny wpływ na sytuację finansową Emitenta.

17) Informacja o istotnych zobowiązaniach emitenta:

Zobowiązania Grupy Kapitałowej Simple S.A.

	31.03.2016 (PLN)	31.12.2015 (PLN)	31.03.2015 (PLN)
Zobowiązania długoterminowe i rezerwy	4 208 000	3 588 000	3 787 000
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	997 000	513 000	797 000
Rezerwa na świadczenia emerytalne	103 000	103 000	87 000
Długoterminowe kredyty i pożyczki	1 743 000	1 766 000	1 833 000
Zobowiązania tytułu leasingu finansowego	1 303 000	1 144 000	1 070 000
Zabezpieczenie umowy	62 000	62 000	0
Zobowiązania krótkoterminowe i rezerwy	16 681 000	17 646 000	19 401 000
Krótkoterminowe kredyty bankowe	2 609 000	4 206 000	2 570 000
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	832 000	770 000	726 000
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	4 292 000	2 624 000	7 714 000
Zobowiązania budżetowe	731 000	1 810 000	1 230 000
Zobowiązania z tytułu PDOP	0	3 000	0
Pozostałe zobowiązania	459 000	388 000	221 000
Rezerwa na zobowiązania	318 000	318 000	207 000
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	919 000	919 000	352 000

Rezerwa na świadczenia emerytalne	7 000	7 000	12 000
Przychody przyszłych okresów	6 514 000	6 601 000	6 369 000
	20 889 000	21 234 000	23 188 000

Do dnia publikacji Memorandum Informacyjnego zobowiązania Grupy Kapitałowej Simple S.A. nie uległy istotnym zmianom.

18) Informacja o nietypowych zdarzeniach mających wpływ na wyniki z działalności gospodarczej, za okres objęty sprawozdaniem finansowym lub skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym, zamieszczonym w memorandum:

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym zamieszczonym w Memorandum, w ocenie zarządu Emitenta nie wystąpiły nietypowe zdarzenia mające wpływ na wyniki z działalności gospodarczej.

19) Wskazanie informacji o istotnych zmianach w sytuacji finansowej i majątkowej emitenta i innych informacji istotnych dla ich oceny, które powstały po sporządzeniu zamieszczonych w memorandum sprawozdań finansowych:

Według najlepszej wiedzy Zarządu Emitenta w okresie pomiędzy sporządzeniem jednostkowego sprawozdania finansowego Simple S.A. za rok obrotowy 2015 oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Simple S.A. za rok obrotowy 2015 r., a zamieszczeniem przedmiotowych sprawozdań w niniejszym Memorandum informacyjnym nie zaistniały istotne zmiany w sytuacji finansowej i majątkowej Simple S.A. ani też nie powstały inne informacje istotne dla ich oceny.

20) Prognozy finansowe:

Emitent nie sporządzał prognoz wyników finansowych za rok 2016.

21) Dane o osobach zarządzających i osobach nadzorujących:

Zarząd:

Zgodnie z § 17 Statutu Spółki Zarząd składa się od 1 do 5 osób. Kadencja Członków Zarządu wynosi 3 lata.

W skład Zarządu Simple S.A. wchodzi:

1. **Rafał Wnorowski** – Prezes Zarządu
2. **Michał Siedlecki** – Wiceprezes Zarządu
3. **Daniel Fryga** – Wiceprezes Zarządu

Rafał Wnorowski:

Wiek: 37 lat

Termin upływu kadencji: 16.02.2019 r.:

Studiował na Wydziale Biznesu i Administracji PWSBiA. Posiada wieloletnie doświadczenie w sprzedaży do sektora publicznego i prywatnego. Swoją karierę zawodową rozpoczął w Banku Zachodnim WBK S.A., gdzie w latach 1999 – 2004 pracował na stanowiskach Specjalisty w Departamencie Płatności Elektronicznych i Przedstawiciela ds. Sprzedaży Instytucjonalnej. W latach 2002 – 2004 pełnił funkcję Menedżera ds. Sprzedaży i Marketingu w firmie Usługi Finansowe sp. j.

- w latach 2004 – 2007 był Dyrektorem Sprzedaży Wapro sp. z o.o. (Grupa Kapitałowa Asseco Poland S.A.), a w latach 2007 – 2010 był Dyrektorem Handlowym w Asseco Business Solutions S.A. (Grupa Kapitałowa Asseco Poland S.A.);
- od maja 2010 r. do sierpnia 2015 r. był związany z Grupą Simple S.A. gdzie z ramienia Zarządu odpowiadał za sprzedaż i marketing oraz rozbudowę Grupy Simple S.A.;
- od 9 września 2015 do 12 lutego 2016 roku pełnił funkcję Wiceprezesa Zarządu CUBE.ITG S.A., gdzie odpowiadał za pion handlowy, wsparcie sprzedaży i marketing.
- 16 lutego 2016 roku został powołany na stanowisko Prezesa Zarządu Simple S.A.

Nadzoruje obszary:

- marketingu i sprzedaży
- komunikacji zewnętrznej,
- realizacji strategii,
- bezpieczeństwa informacji,
- rozwiązań biznesowych,
- relacji partnerskich i inwestorskich.

Nie wykonuje działalności konkurencyjnej w stosunku do działalności Simple S.A. Nie figuruje w rejestrze dłużników niewypłacalnych, prowadzonym na podstawie ustawy o KRS.

W okresie ostatnich 5 lat nie pełnił funkcji osób nadzorujących ani zarządzających w podmiotach, które w okresie jego kadencji znalazły się w stanie upadłości.

Nie został pozbawiony przez sąd upadłościowy prawa prowadzenia działalności gospodarczej na własny rachunek oraz pełnienia funkcji członka rady nadzorczej, reprezentanta lub pełnomocnika w spółce handlowej, przedsiębiorstwie państwowym, spółdzielni, fundacji lub stowarzyszeniu.

Nie został skazany prawomocnym wyrokiem za przestępstwa określone w przepisach rozdziałów XXXIII-XXXVII Kodeksu karnego oraz art. 587, 590 i 591 Kodeksu spółek handlowych lub o równoważnych zdarzeniach, które miały miejsce na podstawie przepisów prawa państwa innego niż Rzeczpospolita Polska.

W okresie ostatnich 2 lat nie był stroną postępowań cywilnych, karnych, administracyjnych i karnych skarbowych, których wynik miał znaczenie dla działalności emitenta.

Michał Siedlecki:

Wiek: 58 lat

Termin upływu kadencji upływa: 20.06.2018 r.

Współzałożyciel, akcjonariusz oraz Wiceprezes Zarządu Spółki. Absolwent Politechniki Warszawskiej na Wydziale Mechaniczno-Technologicznym w Instytucie Organizacji i Zarządzania. Początki jego kariery związane były z Instytutem Organizacji Przemysłu Maszynowego, gdzie w latach 1982-1987 był zatrudniony jako Starszy Asystent. Następnie do 1988 roku pełnił stanowisko Projektanta Systemów w „InterAms II” Sp. z o.o. Będąc jednym z twórców Simple S.A. odpowiadał na stanowisku Głównego Projektanta Systemów za tworzenie i rozwój oferowanych rozwiązań. W latach 1992-1997 członek Zarządu Spółki odpowiedzialny za rozwój. Po roku 1997 wrócił na stanowisko Głównego Projektanta Systemów i zajmował się tworzeniem podstawowego produktu firmy – systemu SIMPLE SYSTEM V. W 2006 roku został powołany na stanowisko Wiceprezesa Zarządu Simple S.A., odpowiedzialnego za rozwój produktów, a w grudniu 2007 roku objął stanowisko Prezesa Zarządu. Od stycznia do lipca 2009 roku pełnił funkcję Wiceprezesa Zarządu, następnie w okresie lipiec 2009 - styczeń 2010 roku został Doradcą Zarządu. Od roku 2010 pełni funkcję Wiceprezesa Zarządu.

Nadzoruje obszary:

- wytwarzania oprogramowania,
- rozwoju architektury i rozwiązań biznesowych,
- rozwoju produktu.

Nie wykonuje działalności konkurencyjnej w stosunku do działalności Simple S.A. Nie figuruje w rejestrze dłużników niewypłacalnych, prowadzonym na podstawie ustawy o KRS.

W okresie ostatnich 5 lat nie pełnił funkcji osób nadzorujących ani zarządzających w podmiotach, które w okresie jego kadencji znalazły się w stanie upadłości.

Nie został pozbawiony przez sąd upadłościowy prawa prowadzenia działalności gospodarczej na własny rachunek oraz pełnienia funkcji członka rady nadzorczej, reprezentanta lub pełnomocnika w spółce handlowej, przedsiębiorstwie państwowym, spółdzielni, fundacji lub stowarzyszeniu.

Nie został skazany prawomocnym wyrokiem za przestępstwa określone w przepisach rozdziałów XXXIII-XXXVII Kodeksu karnego oraz art. 587, 590 i 591 Kodeksu spółek handlowych lub o równoważnych zdarzeniach, które miały miejsce na podstawie przepisów prawa państwa innego niż Rzeczpospolita Polska.

W okresie ostatnich 2 lat nie był stroną postępowań cywilnych, karnych, administracyjnych i karnych skarbowych, których wynik miał znaczenie dla działalności emitenta.

Daniel Fryga:

Wiek: 35 lat

Termin upływu kadencji: 02.06.2019 r.

Absolwent Polsko – Japońskiej Wyższej Szkoły Technik Komputerowych na specjalizacji Inżynieria Oprogramowania i Baz Danych. Uzyskał także dyplom studiów: Master of Business Administration wydany przez Szkołę Główną Handlową w Warszawie. Posiada międzynarodowe certyfikaty z zakresu zarządzania projektami, programami, ryzykiem i biurem projektów. Wcześniej pracował jako Kierownik Projektów Informatycznych, a także jako Trener i konsultant z zakresu Zarządzania projektami i ryzykiem. Z firmą Simple S.A. związany od 2010 roku na stanowisku Dyrektora Biura Projektów, a od 2015 do czerwca 2016 roku pełnił rolę Dyrektora Pionu Usług. W tym okresie odpowiadał za jedno z największych projektów realizowanych przez firmę Simple S.A. polegające na wdrożeniu Zintegrowanych Systemów Informatycznych. W dniu 2 czerwca 2016 roku został powołany na stanowisko Wiceprezesa Zarządu Simple S.A.

Odpowiada za:

- realizację i nadzór projektów,
- realizację usług powdrożeniowych i konsultacyjnych
- realizację usług serwisowych.

Nie wykonuje działalności konkurencyjnej w stosunku do działalności SIMPLE S.A. Nie figuruje w rejestrze dłużników niewypłacalnych, prowadzonym na podstawie ustawy o KRS.

W okresie ostatnich 5 lat nie pełnił funkcji osób nadzorujących ani zarządzających w podmiotach, które w okresie jego kadencji znalazły się w stanie upadłości.

Nie został pozbawiony przez sąd upadłościowy prawa prowadzenia działalności gospodarczej na własny rachunek oraz pełnienia funkcji członka rady nadzorczej, reprezentanta lub pełnomocnika w spółce handlowej, przedsiębiorstwie państwowym, spółdzielni, fundacji lub stowarzyszeniu.

Nie został skazany prawomocnym wyrokiem za przestępstwa określone w przepisach rozdziałów XXXIII-XXXVII Kodeksu karnego oraz art. 587, 590 i 591 Kodeksu spółek handlowych lub o równoważnych zdarzeniach, które miały miejsce na podstawie przepisów prawa państwa innego niż Rzeczpospolita Polska.

W okresie ostatnich 2 lat nie był stroną postępowań cywilnych, karnych, administracyjnych i karnych skarbowych, których wynik miał znaczenie dla działalności emitenta.

Rada Nadzorcza:

Zgodnie z §12 Statutu Spółki Rada Nadzorcza składa się z od pięciu do ośmiu Członków wybieranych przez Walne Zgromadzenie. Członkowie pierwszej Rady Nadzorczej powołani są na 1 rok. Członkowie następnych wybierani są na wspólną trzyletnią kadencję.

Kadencja Rady Nadzorczej upływa dla wszystkich jej członków w dniu 14.05.2018 r.

W skład Rady Nadzorczej Simple S.A. wchodzi:

1. **Adam Wojacki** – Przewodniczący Rady Nadzorczej

2. **Bogusław Mitura** – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
3. **Zbigniew Stojnowski** – Sekretarz Rady Nadzorczej
4. **Paweł Zdunek** – Członek Rady Nadzorczej
5. **Tomasz Zdunek** – Członek Rady Nadzorczej
6. **Marceli Malicki** – Członek Rady Nadzorczej

Adam Wojacki:

Wiek: 52 lata

Termin upływu kadencji: 14.05.2018 r.

Jest absolwentem Szkoły Wyższej Handlowej w Warszawie (wydział ekonomii i organizacji handlu zagranicznego) oraz University of South Australia (wydział marketingu i finansów). Posiada 25-letnie doświadczenie w zarządzaniu i inwestycjach związanych z IT, telekomunikacją, mediami i marketingiem. Specjalizuje się w innowacyjnych projektach związanych z nowymi technologiami.

W okresie ostatnich 15 lat działał na rynkach Europy Środkowej i Wschodniej, głównie na Ukrainie i w Rosji, gdzie m.in. pełnił funkcję prezesa zarządu spółki MTC Ukraine, największego operatora telefonii komórkowej na tamtym rynku. Założyciel grupy inwestycyjnej Vivex, która zrealizowała szereg projektów inwestycyjnych na rynku polskim, ukraińskim oraz rosyjskim. Obecnie pracuje jako Partner Zarządzający w funduszu inwestycyjnym Impera Capital S.A. Uprzednio pracował także w zarządach spółek PTC (Era GSM), w Sun Microsystems Polska oraz Australian Trade Commission.

W okresie ostatnich 5 lat nie pełnił funkcji osób nadzorujących ani zarządzających w podmiotach, które w okresie jego kadencji znalazły się w stanie upadłości.

Nie został pozbawiony przez sąd upadłościowy prawa prowadzenia działalności gospodarczej na własny rachunek oraz pełnienia funkcji członka rady nadzorczej, reprezentanta lub pełnomocnika w spółce handlowej, przedsiębiorstwie państwowym, spółdzielni, fundacji lub stowarzyszeniu.

Nie został skazany prawomocnym wyrokiem za przestępstwa określone w przepisach rozdziałów XXXIII-XXXVII Kodeksu karnego oraz art. 587, 590 i 591 Kodeksu spółek handlowych lub o równoważnych zdarzeniach, które miały miejsce na podstawie przepisów prawa państwa innego niż Rzeczpospolita Polska.

W okresie ostatnich 2 lat nie był stroną postępowań cywilnych, karnych, administracyjnych i karnych skarbowych, których wynik miał znaczenie dla działalności emitenta.

Bogusław Mitura:

Wiek: 62 lata

Termin upływu kadencji: 14.05.2018 r.

Doktor nauk technicznych - specjalista w zakresie projektowania i zarządzania projektami informatycznymi. Absolwent Politechniki Warszawskiej - Instytutu Organizacji Zarządzania oraz Studiów Doktoranckich na Politechnice Warszawskiej w zakresie Organizacji i Zarządzania. Całe życie zawodowe związany z informatyką i branżą IT. W latach 1979- 1984 pracował

w przemyśle, między innymi w Centrum Naukowo-Produkcyjnym Samolotów Lekkich oraz w Instytucie Organizacji Przemysłu Maszynowego, gdzie realizował i zarządzał projektami informatycznymi.

W latach 1984-1996 - pracownik naukowym w Instytucie Organizacji Zarządzania Politechniki Warszawskiej oraz w Katedrze Organizacji i Ekonomiki Przedsiębiorstw SGGW. Oprócz pracy dydaktycznej ze studentami, prowadził prace badawczo rozwojowe w zakresie zastosowań rozwiązań informatycznych w przemyśle. Autor ponad 40 publikacji naukowych. W latach 1992-1994 - Dyrektor Naczelny w InterAms Sp. z o.o. - jednej z pierwszych polskich firm informatycznych produkującej własne oprogramowanie aplikacyjne.

W latach 1994- 2007 współzałożyciel, Wiceprezes Zarządu ABG S.A. – spółki notowanej na GPW, dużego producenta oprogramowania dedykowanego, dostawcy kompleksowych rozwiązań informatycznych. Zarządzał największymi projektami informatycznymi w Polsce realizowanymi przez spółkę, takimi jak: IACS – system obsługujący unijne dopłaty bezpośrednie dla rolników, SAPARD – system obsługujący pomoc unijną dla rolników, System Informatyczny Ubezpieczeniowego Funduszu Gwarancyjnego, System Informatyczny dla Agencji Własności Rolnej Skarbu Państwa.

W latach 2011-2012 Prezes Zarządu SIMPLE S.A. , giełdowej spółki IT, znanego producenta oprogramowania. Od 14 maja 2015 r. Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej SIMPLE S.A. Od wielu lat, inwestor finansowy działający na rynku IT. Jest między innymi akcjonariuszem lub udziałowcem takich Spółek IT jak : ASSECO POLAND S.A., SIMPLE S.A., COMPAN sp. z o.o. , MEGABIT sp. z o.o. Nie wykonuje działalności konkurencyjnej do Simple S.A. i nie jest wpisany w Rejestrze Dłużników Niewypłacalnych prowadzonym na podstawie Ustawy o KRS

W okresie ostatnich 5 lat nie pełnił funkcji osób nadzorujących ani zarządzających w podmiotach, które w okresie jego kadencji znalazły się w stanie upadłości.

Nie został pozbawiony przez sąd upadłościowy prawa prowadzenia działalności gospodarczej na własny rachunek oraz pełnienia funkcji członka rady nadzorczej, reprezentanta lub pełnomocnika w spółce handlowej, przedsiębiorstwie państwowym, spółdzielni, fundacji lub stowarzyszeniu.

Nie został skazany prawomocnym wyrokiem za przestępstwa określone w przepisach rozdziałów XXXIII-XXXVII Kodeksu karnego oraz art. 587, 590 i 591 Kodeksu spółek handlowych lub o równoważnych zdarzeniach, które miały miejsce na podstawie przepisów prawa państwa innego niż Rzeczpospolita Polska.

W okresie ostatnich 2 lat nie był stroną postępowań cywilnych, karnych, administracyjnych i karnych skarbowych, których wynik miał znaczenie dla działalności emitenta.

Zbigniew Strojnowski:

Wiek: 62 lata

Termin upływu kadencji: 14.05.2018 r.

Absolwent Wydziału Mechaniczno – Technologicznego Politechniki Warszawskiej, jest jednym z założycieli i akcjonariuszy Simple S.A. Swoją karierę rozpoczął w Przemysłowym Instytucie Maszyn Budowlanych BUMAR. W latach 1979-1982 pracował tam na stanowisku asystenckim. Następnie

do 1987 roku pełnił funkcję starszego asystenta w Instytucie Organizacji Przemysłu Maszynowego. W latach 1987-1988 związany był ze spółką InterAms jako projektant systemów. W 1988 roku wraz z kilkoma współnikami założył firmę SIMPLE w której pracuje do dzisiaj. Podczas swojej ponad 27-letniej kariery w Spółce sprawował funkcje Głównego Projektanta Systemów, Dyrektora Zakładu Renesans oraz Dyrektora Pionu Produkcji. Obecnie zatrudniony jest na stanowisku Dyrektora Działu ERP. Jest jednym z głównych projektantów funkcjonalności systemu SIMPLE.ERP oraz modelu danych systemu. Ponadto w latach 1997-2004 Zbigniew Strojnowski pełnił funkcję Przewodniczącego Rady Nadzorczej Simple S.A., a w okresie od czerwca 2004 r. do sierpnia 2008 r. był jej Członkiem. Nie wykonuje działalności konkurencyjnej do działalności SIMPLE S.A i nie jest wpisany w Rejestrze Dłużników Niewypłacalnych prowadzonym na podstawie ustawy o KRS.

W okresie ostatnich 5 lat nie pełnił funkcji osób nadzorujących ani zarządzających w podmiotach, które w okresie jego kadencji znalazły się w stanie upadłości.

Nie został pozbawiony przez sąd upadłościowy prawa prowadzenia działalności gospodarczej na własny rachunek oraz pełnienia funkcji członka rady nadzorczej, reprezentanta lub pełnomocnika w spółce handlowej, przedsiębiorstwie państwowym, spółdzielni, fundacji lub stowarzyszeniu.

Nie został skazany prawomocnym wyrokiem za przestępstwa określone w przepisach rozdziałów XXXIII-XXXVII Kodeksu karnego oraz art. 587, 590 i 591 Kodeksu spółek handlowych lub o równoważnych zdarzeniach, które miały miejsce na podstawie przepisów prawa państwa innego niż Rzeczpospolita Polska.

W okresie ostatnich 2 lat nie był stroną postępowań cywilnych, karnych, administracyjnych i karnych skarbowych, których wynik miał znaczenie dla działalności emitenta.

Paweł Zdunek:

Wiek: 56 lat

Termin upływu kadencji: 14.05.2018 r.

Jest absolwentem Wydziału Samochodów i Maszyn Roboczych Politechniki Warszawskiej.

Był jednym z założycieli grupy Interams i pełnił funkcję prezesa tej spółki w latach 1985-1994.

Od 1995 roku związany ze spółkami CRON sp. z o.o. i Locon sp. z o.o. Wspomagał Zarząd CRON sp. z o.o. pełniąc funkcję Doradcy Zarządu a następnie zajmował stanowisko Przewodniczącego Rady Nadzorczej tejże spółki. Był również członkiem Rady Nadzorczej Locon sp. z o.o. W latach 2009-2010 pełnił funkcję Prezesa Zarządu Simple S.A. Natomiast w roku 2010 objął stanowisko Prezesa Zarządu spółki LOCON S.A, które sprawuje do chwili obecnej. W tym samym roku został mianowany Prezesem Zarządu CRON Sp. z o.o. i sprawuje tę funkcję do dzisiaj. W latach 2011-2012 był członkiem Rady Nadzorczej CUBE Corporate Release S.A. Nie wykonuje działalności konkurencyjnej do działalności Simple S.A. Nie figuruje w rejestrze dłużników niewypłacalnych, prowadzonym na podstawie ustawy o KRS.

W okresie ostatnich 5 lat nie pełnił funkcji osób nadzorujących ani zarządzających w podmiotach, które w okresie jego kadencji znalazły się w stanie upadłości.

Nie został pozbawiony przez sąd upadłościowy prawa prowadzenia działalności gospodarczej na własny rachunek oraz pełnienia funkcji członka rady nadzorczej, reprezentanta lub pełnomocnika w spółce handlowej, przedsiębiorstwie państwowym, spółdzielni, fundacji lub stowarzyszeniu.

Nie został skazany prawomocnym wyrokiem za przestępstwa określone w przepisach rozdziałów XXXIII-XXXVII Kodeksu karnego oraz art. 587, 590 i 591 Kodeksu spółek handlowych lub o równoważnych zdarzeniach, które miały miejsce na podstawie przepisów prawa państwa innego niż Rzeczpospolita Polska.

W okresie ostatnich 2 lat nie był stroną postępowań cywilnych, karnych, administracyjnych i karnych skarbowych, których wynik miał znaczenie dla działalności emitenta.

Tomasz Zdunek:

Wiek: 53 lat

Termin upływu kadencji: 14.05.2018 r.

Absolwent studiów prawniczych, które ukończył w 1987 roku. Od wielu lat sprawuje najwyższe funkcje menedżerskie w różnych przedsiębiorstwach. Karierę rozpoczął w 1989 r. w sieci hurtowni „Tomtronic” której był Dyrektorem Generalnym do 1994 r. Przez kolejne 2 lata sprawował funkcję Prezesa Zarządu fabryki rajstop „Bajax”. W 1997 r. związał się z branżą medyczną. Przez rok był Dyrektorem Handlowym w firmie HTL. A w latach 1998-2003 zajmował się importem sprzętu medycznego jako właściciel spółki „LABMASTER”. W 1999 r. roku założył wraz ze współnikiem kancelarię prawną i biuro rachunkowe Controlling Robakiewicz Zdunek sp. J. której był Prezesem. Od roku 2013 jako Prezes Zarządu prowadzi Controlling Biuro Rachunkowe i Kancelarie Prawną sp. z o.o. i Grupa Synergia sp. z o.o., zajmującą się sprzedażą prądu i gazu, a od 2016 roku jest Prezesem Lex - Kancelarii Odszkodowawczej Ltd. w Rumunii. Obecnie funkcję Prezesa pełni także w spółkach: IACL sp. z o.o., E-Query sp. z o.o. oraz Query S.A. Od 2012 roku jest Prokurentem w spółce CRON sp. z o.o. Nie wykonuje działalności konkurencyjnej do działalności Simple S.A. Nie figuruje w rejestrze dłużników niewypłacalnych, prowadzonym na podstawie ustawy o KRS.

W okresie ostatnich 5 lat nie pełnił funkcji osób nadzorujących ani zarządzających w podmiotach, które w okresie jego kadencji znalazły się w stanie upadłości.

Nie został pozbawiony przez sąd upadłościowy prawa prowadzenia działalności gospodarczej na własny rachunek oraz pełnienia funkcji członka rady nadzorczej, reprezentanta lub pełnomocnika w spółce handlowej, przedsiębiorstwie państwowym, spółdzielni, fundacji lub stowarzyszeniu.

Nie został skazany prawomocnym wyrokiem za przestępstwa określone w przepisach rozdziałów XXXIII-XXXVII Kodeksu karnego oraz art. 587, 590 i 591 Kodeksu spółek handlowych lub o równoważnych zdarzeniach, które miały miejsce na podstawie przepisów prawa państwa innego niż Rzeczpospolita Polska.

W okresie ostatnich 2 lat nie był stroną postępowań cywilnych, karnych, administracyjnych i karnych skarbowych, których wynik miał znaczenie dla działalności emitenta.

Marceli Malicki:

Wiek: 70 lat

Termin upływu kadencji: 14.05.2018 r.

Ukończył wydział MEiL Politechniki Warszawskiej w 1970 roku. Karierę rozpoczął w Zjednoczeniu Energetyki jako Specjalista w Dziale Informatyki. Od 1975 roku do 2013 roku obejmował stanowiska dyrektorskie związane z IT. W latach 2006-2013 pełnił funkcję Zastępcy Dyrektora Pionu ds. kluczowych klientów w Asseco Poland. Do jego największych sukcesów należy, min: budowa systemów dla KRUS i ARiMR, budowa systemu informatycznego wspomagającego rozdział pomocy unijnej w ramach programu SAPARD, przygotowanie organizacyjne do audytu akceptującego Komisji Europejskiej, zakończony sukcesem, dla systemu informatycznego programu pomocowego SAPARD, budowa sieci Rozległej WAN dla 16 terenowych oddziałów Agencji, opracowanie zasad bezpieczeństwa systemów informatycznych dostosowanych do norm Unii Europejskiej, opracowanie strategii rozwoju informatyki w Agencji zaakceptowanej przez Komisję Europejską, opracowanie i realizowanie wieloletniej strategii informatyzacji PGNiG w zakresie budowy systemów informatycznych, stosowania jednolitych technologii, motorów baz danych, oprogramowania biurowego, metodologii projektowania i wdrażania systemów oraz polityki zakupów kompatybilnego sprzętu komputerowego.

Nie wykonuje działalności konkurencyjnej do działalności SIMPLE S.A. Nie figuruje w rejestrze dłużników niewypłacalnych, prowadzonym na podstawie ustawy o KRS.

W okresie ostatnich 5 lat nie pełnił funkcji osób nadzorujących ani zarządzających w podmiotach, które w okresie jego kadencji znalazły się w stanie upadłości.

Nie został pozbawiony przez sąd upadłościowy prawa prowadzenia działalności gospodarczej na własny rachunek oraz pełnienia funkcji członka rady nadzorczej, reprezentanta lub pełnomocnika w spółce handlowej, przedsiębiorstwie państwowym, spółdzielni, fundacji lub stowarzyszeniu.

Nie został skazany prawomocnym wyrokiem za przestępstwa określone w przepisach rozdziałów XXXIII-XXXVII Kodeksu karnego oraz art. 587, 590 i 591 Kodeksu spółek handlowych lub o równoważnych zdarzeniach, które miały miejsce na podstawie przepisów prawa państwa innego niż Rzeczpospolita Polska.

W okresie ostatnich 2 lat nie był stroną postępowań cywilnych, karnych, administracyjnych i karnych skarbowych, których wynik miał znaczenie dla działalności emitenta.

22) Dane o strukturze akcjonariatu emitenta:

Akcjonariusz	Liczba posiadanych akcji i głosów na WZA	Udział w kapitale zakładowym i w liczbie głosów na WZA
Cron sp. z o.o.	1 445 498	33,00%
Bogusław Mitura	1 001 860	22,87%
Pozostali	1 933 940	44,13%

7. SPRAWOZDANIA FINANSOWE ORAZ OPINIA BIEGŁEGO REWIDENTA

Roczne, zbadane przez biegłego rewidenta jednostkowe sprawozdanie finansowe Simple S.A. oraz skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Spimple S.A. za rok obrotowy 2015 wraz z opiniami oraz raportami biegłego rewidenta z przeprowadzonych badań w dniu 21 marca 2016 r. są udostępnione na stronie internetowej Simple S.A. pod adresem www.simple.com.pl w zakładce „relacje inwestorskie” oraz zostały załączone do niniejszego Memorandum informacyjnego stanowiąc jego integralną część.



**SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ SIMPLE
WRAZ Z OPINIĄ BIEGŁEGO REWIDENTA
za rok zakończony dnia 31 grudnia 2015**

Warszawa, dnia 21 marca 2016 r.

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ SIMPLE ZA ROK ZAKOŃCZONY DNIA
31 GRUDNIA 2015 ROKU

Spis treści	Strona
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	5
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	6
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁE WŁASNYM	7
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	8
I. INFORMACJE OGÓLNE O GRUPIE	9
II. PODSTAWA SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	9
1. PODSTAWA SPORZĄDZENIA	9
2. SZACUNKI	12
3. PROFESJONALNY OSĄD	12
4. ZMIANY STOSOWANYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI	12
5. POŁĄCZENIE JEDNOSTEK W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM	13
III. ZASADY RACHUNKOWOŚCI	15
1. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	15
2. WARTOŚCI NIEMATERIALNE	15
3. WARTOŚĆ FIRMY	16
4. INWESTYCJE W JEDNOSTKACH ZALEŻNYCH, WSPÓŁZALEŻNYCH I STOWARZYSZONYCH	17
5. POŁĄCZENIA JEDNOSTEK GOSPODARCZYCH ZNAJDUJĄCYCH SIĘ POD WSPÓLNĄ KONTROLĄ	17
6. ZAPASY	17
7. NALEŻNOŚCI HANDLOWE ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	18
8. POŻYCZKI I POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	18
9. CZYNNIE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	18
10. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY	19
11. OPROCENTOWANE KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI	19
12. ZOBOWIĄZANIA	19
13. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	19
14. PRZYPADKI	20
15. KOSZTY OPERACYJNE	20
16. PODATEK DOCHODOWY	21
17. ZYSK NA JEDNĄ AKCJĘ	21
18. LEASING	21
IV. INFORMACJE I STRUKTURA GRUPY KAPITAŁOWEJ	22
NOTY OBJASNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	24
Nota 1. Wybrane dane finansowe	24
Nota 2. Segmenty operacyjne	25
Nota 3. Przychody ze sprzedaży	25
Nota 4. Koszty działalności operacyjnej	26
Nota 5. Pozostałe przychody	27
Nota 6. Pozostałe koszty	27
Nota 7. Przychody finansowe	27

Nota 8. Koszty finansowe	28
Nota 9. Podatek dochodowy	28
Nota 10. Inne całkowite dochody	29
Nota 11. Zysk przypadający na jedną akcję	29
Nota 12. Wartości niematerialne i wartości niematerialne wytworzone przez jednostkę	30
Nota 13. Wartości niematerialne w toku wytworzenia	31
Nota 14. Rzeczowe aktywa trwałe	34
Nota 15. Wartość firmy	35
Nota 16. Należności długoterminowe	38
Nota 17. Udziały i akcje w jednostkach zależnych oraz pozostałych jednostkach	38
Nota 18. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	38
Nota 19. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	39
Nota 20. Zapasy	39
Nota 21. Należności krótkoterminowe	39
Nota 22. Pozostałe należności	40
Nota 23. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	41
Nota 24. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	41
Nota 25. Aktywa przeznaczone do sprzedaży	41
Nota 26. Kapitał zakładowy i elementy kapitału własnego	41
Nota 27. Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	42
Nota 28. Długoterminowe rezerwy na zobowiązania	42
Nota 29. Kredyty długoterminowe	45
Nota 30. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	45
Nota 31. Pozostałe zobowiązania długoterminowe	46
Nota 32. Kredyty i pożyczki krótkoterminowe	47
Nota 33. Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	47
Nota 34. Krótkoterminowe rezerwy na zobowiązania	48
Nota 35. Rozliczenie międzyokresowe przychodów	49
Nota 36. Instrumenty finansowe	49
Nota 37. Zatrudnienie	54
Nota 38. Wynagrodzenia Zarządu i Rady Nadzorczej jednostki dominującej	54
Nota 39. Zobowiązania warunkowe	55
Nota 40. Umowy leasingu operacyjnego	55
Nota 41. Zdarzenia po dacie bilansu	55
Nota 42. Transakcje z podmiotami pozostałymi, w których Simple S.A. posiada udziały	55
Nota 43. Emisja papierów wartościowych w okresie sprawozdawczym	56
Nota 44. Różnice pomiędzy wynikami finansowymi wykazywanymi w raporcie a wcześniej prognozowanymi wynikami	56
Nota 45. Umowy zobowiązujące osoby zarządzające i nadzorujące i osoby z nimi powiązane	56
Nota 46. Pozostałe transakcje z osobami zarządzającymi i nadzorującymi	57
Nota 47. Informacje o zawartych umowach zawartych pomiędzy akcjonariuszami, umowach ubezpieczenia	57
Nota 48. Umowy w wyniku których mogą nastąpić zmiany w posiadanych akcjach przez akcjonariuszy	57
Nota 49. Informacje o udzielonych i otrzymanych poręczeniach i gwarancjach	57
Nota 50. Informacje dotyczące wypłaconej dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na akcje	57
Nota 51. Informacje o wynagrodzeniu podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych	59
Nota 52. Działalność zaniechana	61
Nota 53. Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych	61
Nota 54. Sezonowość i cykliczność	61
Nota 55. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym	62
Nota 56. Zarządzanie kapitałem	63
V. OŚWIADCZENIA ZARZĄDU SIMPLE S.A.	64

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ SIMPLE za rok zakończony 31 grudnia 2014 roku

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w dniu 21 marca 2016 roku i zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Grupy Kapitałowej Simple w dniu 21 marca 2016 roku.

Zarząd:

Rafał Wnorowski

Prezes Zarządu

Michał Siedlecki

Wiceprezes Zarządu

Jarosław Sołtys

Członek Zarządu

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	Nota	za okres 01.01.2015 31.12.2015 PLN'000	za okres 01.01.2014 31.12.2014 PLN'000
Przychody ze sprzedaży	3	45 077	57 522
Koszt własny sprzedaży	4	(31 460)	(31 132)
Zysk (strata) brutto na sprzedaży		13 617	26 390
Koszty sprzedaży	4	(10 994)	(13 827)
Koszty ogólnego zarządu	4	(8 202)	(6 053)
Zysk (strata) na sprzedaży		(5 579)	6 510
Pozostałe przychody	5	694	849
Pozostałe koszty	6	(362)	(324)
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		(5 247)	7 035
Przychody finansowe	7	10	570
Koszty finansowe	8	(381)	(317)
Zysk (strata) brutto		(5 618)	7 288
Podatek dochodowy (bieżące i odroczone obciążenie podatkowe)	9	218	(125)
Zysk (strata) netto za okres sprawozdawczy		(5 400)	7 163
Przypadający/a na:			
Akcjonariuszy jednostki dominującej		(5 283)	6 624
Udziały niekontrolujące		(117)	539
Inne całkowite dochody		0	0
Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży		0	0
Całkowite dochody ogółem	10	(5 400)	7 163
Przypadający/a na:			
Akcjonariuszy jednostki dominującej		(5 283)	6 624
Udziały niekontrolujące		(117)	539
Zysk (strata) netto przypadający na jedną akcję			
Zwykły	11	(1,21)	1,51
Rozwodniony		(1,21)	1,51

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	Nota	31.12.2015 000' PLN	31.12.2014 000' PLN
Aktywa trwałe		17 742	15 724
Wartości niematerialne	12	83	118
Wartości niematerialne wytworzone przez jednostkę	12	5 562	730
Wartości niematerialne w toku wytworzenia	13	2 492	5 303
Rzeczowe aktywa trwałe	14	4 467	4 492
Wartość firmy	15	3 120	3 120
Należności długoterminowe	16	315	224
Inwestycje w jednostkach pozostałych	17	63	63
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	18	1 553	1 571
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	19	87	103
Aktywa obrotowe		14 495	26 159
Zapasy	20	142	772
Należności z tytułu dostaw i usług	21	13 348	22 606
Pozostałe należności	22	92	205
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	23	617	2 208
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	24	296	368
SUMA AKTYWÓW		32 237	41 883
Kapitał własny		11 003	19 924
Kapitał podstawowy	26	4 380	4 380
Kapitał zapasowy	26	10 709	7 811
Zysk (strata) netto bieżącego okresu i lat ubiegłych	26	(4 483)	6 721
Kapitały własne jednostki dominującej		10 606	18 912
Kapitały (udziały niesprawujące kontroli)		397	1 012
Zobowiązania długoterminowe i rezerwy		3 588	3 872
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	27	513	761
Rezerwa na świadczenia emerytalne	28	103	88
Długoterminowe kredyty i pożyczki	29	1 766	1 855
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	30	1 144	1 168
Zabezpieczenie umowy	31	62	0
Zobowiązania krótkoterminowe i rezerwy		17 646	18 087
Krótkoterminowe kredyty bankowe	32	4 206	1 894
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	30	770	733
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	33	2 624	4 880
Zobowiązania budżetowe	33	1 810	1 793
Zobowiązania z tytułu PDOP	33	3	462
Pozostałe zobowiązania	33	388	508
Rezerwy na zobowiązania	34	318	207
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	34	919	352
Rezerwa na świadczenia emerytalne	34	7	11
Przychody przyszłych okresów	35	6 601	7 247
SUMA ZOBOWIĄZAŃ		21 234	21 959
SUMA PASYWÓW		32 237	41 883

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Do pozycji kapitału zapasowego w stosunku do roku ubiegłego została włączona pozycja kapitału z emisji akcji ponad wartość nominalną 1 548 tys. PLN.

	Nota	Kapitał podstawowy	Kapitał i 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
Saldo na dzień 01.01.2014	26	4 380	11 667	(1 288)	14 759	0	14 759
Dochody całkowite razem		0	0	6 624	6 624	0	6 624
Zysk (strata) za rok obrotowy		0	0	6 624	6 624	0	6 624
Pozostałe zmiany w kapitale własnym		0	(3 856)	1 385	(2 471)	1 012	(1 459)
Kapitał mniejszości		0	0	0	0	1 012	1 012
Dywidendy		0	0	(2 471)	(2 471)	0	(2 471)
Pokrycie strat z lat ubiegłych		0	(5 842)	5 842	0	0	0
Przeznaczenie zysku na kapitał zapasowy		0	1 986	(1 986)	0	0	0
Saldo na dzień 31.12.2014	26	4 380	7 811	6 721	18 912	1 012	19 924
Saldo na dzień 01.01.2015	26	4 380	7 811	6 721	18 912	1 012	19 924
Dochody całkowite razem		0	0	(5 283)	(5 283)	(117)	(5 400)
Zysk (strata) za rok obrotowy		0	0	(5 283)	(5 283)	(117)	(5 400)
Pozostałe zmiany w kapitale własnym		0	2 898	(5 921)	(3 023)	(498)	(3 521)
Transakcja zakupu udziałów		0	0	(395)	(395)	(136)	(531)
Dywidendy		0	0	(2 628)	(2 628)	(362)	(2 990)
Pokrycie straty z lat ubiegłych		0	(11)	11	0	0	0
Przeznaczenie zysku na kapitał zapasowy		0	2 909	(2 909)	0	0	0
Saldo na dzień 31.12.2015	26	4 380	10 709	(4 483)	10 606	397	11 003

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	31.12.2015 000' PLN	31.12.2014 000' PLN
Zysk (strata) netto za okres sprawozdawczy	(5 283)	6 624
Zysk (strata) netto udziałowców mniejszościowych	(117)	539
Amortyzacja	2 110	1 780
Odsetki zapłacone	331	(202)
Zysk(strata) z działalności inwestycyjnej	(76)	(116)
Zmiana stanu rezerw	(231)	(632)
Zmiana stanu zapasów	630	(483)
Zmiana stanu należności	10 759	(4 423)
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	(5 058)	2 779
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(541)	(1 389)
Inne korekty	0	(8)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	2 524	4 469
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy ze sprzedaży majątku trwałego	252	268
Wydatki na zakup majątku trwałego	(3 163)	(2 168)
Wydatki inwestycyjne	(530)	(1 782)
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(3 441)	(3 682)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Kredyty otrzymane i pożyczki	3 852	1 811
Inne wpływy finansowe	0	2
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	(3 038)	(1 994)
Splata kredytów i pożyczek	(85)	(98)
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	(1 071)	(911)
Odsetki	(332)	(297)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(674)	(1 487)
Zwiększenie /zmniejszenie netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(1 591)	(700)
Saldo otwarcia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	2 208	2 908
Saldo zamknięcia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	617	2 208

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 Chelstowską 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. PODSTAWA SPORZĄDZENIA 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 rocznego sprawozdania finansowego dającego prawidłowy i rzetelny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Grupy Simple za okres od 1 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku oraz wyniku finansowego za ten okres. Roczne 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 niezmiennym istotnie zakresie. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenia kontynuowania działalności przez Grupę.

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

Oświadczenie zgodności

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

Jest to skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Simple obejmujące okres dwunastu miesięcy od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 roku, jak również dane porównywalne za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 roku.

Przy sporządzaniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupa zastosowała takie same zasady rachunkowości i metody wycień jak przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2014 z wyjątkiem zasad, które zostały zmienione lub wprowadzone w wyniku zastosowania nowych regulacji MSSF bądź wystąpienia po raz pierwszy nowych transakcji wymagających ich rozpoznania od strony ich ujmowania i wyceny, o czym mowa niżej.

Nowe lub zmienione standardy oraz interpretacje, które weszły w życie w bieżącym okresie:

Zmiany wynikające z przeglądu MSSF cykl 2011 - 2013 wydane w dniu 12 grudnia 2013 roku (mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2014 roku lub później) – w UE najpóźniej dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2015 roku lub później),

Interpretacja KIMSF 21 „Opłaty publiczne”, opublikowaną dnia 20 maja 2013 roku (mającą zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2014 roku lub później – w UE mającą zastosowanie najpóźniej dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 17 czerwca 2014 roku lub później).

Następujące nowe lub zmienione standardy oraz interpretacje, które zostały przyjęte przez UE, ale nie weszły jeszcze w życie:

Zmiany do MSR 16 i MSR 41 Rolnictwo: rośliny produkcyjne (opublikowano dnia 30 czerwca 2014 roku)- mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub później,

Zmiany do MSR 27 Metoda praw własności w jednostkowym sprawozdaniu finansowym (opublikowano dnia 12 sierpnia 2014 roku) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2015 roku lub później,

Zmiany wynikające z przeglądu MSSF 2012-2014 (opublikowano dnia 25 września 2014 roku) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub później,

Zmiany do MSR 1 Ujawnienia (opublikowano dnia 18 grudnia 2014 roku) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub później,

Zmiany do MSSF 11 Rozliczenie nabycia udziału we wspólnej działalności (opublikowano dnia 6 maja 2014 roku) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub później,

Zmiany do MSR 16 oraz MSR 38 Wyjaśnienie dopuszczalnych metod amortyzacji (opublikowano dnia 12 maja 2014 roku) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub później,

Zmiany do MSR 19 „Świadczenia pracownicze: Programy określonych świadczeń: Składki pracownicze” (mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2014 roku lub później) – w UE najpóźniej dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lutego 2015 roku lub później),

Zmiany wynikające z przeglądu MSSF 2010-2012 (opublikowano dnia 12 grudnia 2013 roku) – niektóre ze zmian mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 lipca 2014 roku lub później, a niektóre prospektywnie dla

transakcji mających miejsce dnia 1 lipca 2014 roku lub później, w UE mające zastosowanie najpóźniej dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 lutego 2015 roku lub później,

Zarząd Spółki nie przewiduje, aby wprowadzenie powyższych standardów i interpretacji miało znaczący wpływ na stosowane przez Spółkę zasady (politykę) rachunkowości oraz niniejsze sprawozdanie finansowe Spółki.

Następujące nowe lub zmienione standardy oraz interpretacje, które nie zostały zatwierdzone przez UE do stosowania:

MSSF 9 Instrumenty Finansowe (opublikowano dnia 24 lipca 2014 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE- mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2018 roku lub później,

MSSF 14 Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe (opublikowano dnia 30 stycznia 2014 roku) – zgodnie z decyzją Komisji Europejskiej proces zatwierdzania standardu w wersji wstępnej nie zostanie zainicjowany przed ukazaniem się standardu w wersji ostatecznej – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE- mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub później,

MSSF 15 Przychody z tytułu umów z klientami (opublikowano dnia 28 maja 2014 roku), obejmujący zmiany do MSSF 15 data wejścia w życie MSSF 15 (opublikowano dnia 11 września 2015 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2018 roku lub później,

Zmiany do MSSF 10 i MSR 28 Transakcje sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem (opublikowano dnia 11 września 2014 roku) – nie podjęto decyzji odnośnie terminu, w którym EFRAG przeprowadzi poszczególne etapy prac prowadzących do zatwierdzenia niniejszych zmian – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – termin wejścia w życie został odroczony przez RMSR na czas nieokreślony,

Zmiany do MSSF 10, MSSF 12 i MSR 28 Jednostki inwestycyjne : Zastosowanie wyjątku dotyczącego konsolidacji (opublikowano dnia 18 grudnia 2014 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub później,

MSSF 16 Leasing (opublikowano dnia 13 stycznia 2016 roku) – nie podjęto decyzji odnośnie terminu, w którym EFRAG przeprowadzi poszczególne etapy prac prowadzących do zatwierdzenia niniejszych zmian do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2019 roku lub później,

Zmiany do MSR 12 Ujmowanie aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego wynikających z nierozliczonych strat podatkowych (opublikowano dnia 19 stycznia 2016 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2017 roku lub później,

Zmiany do MSR 7 Inicjatywa w zakresie ujawnienia informacji (opublikowano dnia 29 stycznia 2016 roku)- do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2017 roku lub później.

2. Szacunki

W okresie sprawozdawczym (12 miesięcy) zakończonym dnia 31 grudnia 2014 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 grudnia 2015 roku wartość należności z tytułu wyceny kontraktów wyniosła 1 911 tys. PLN.

Wysokość stawek amortyzacyjnych ustalana jest na podstawie przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności składników majątku trwałego oraz wartości niematerialnych. W 2015 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 2014 roku, które zostało przekazane do publikacji w dniu 20 marca 2015 roku.

MSSF 10 Skonsolidowane sprawozdania finansowe mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2013 roku lub później. MSSF 11 Wspólne przedsięwzięcia mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2013 roku lub później. MSSF 12 Ujawnianie informacji na temat udziałów w innych jednostkach mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2013 roku lub później.

Zmiany do MSSF 10, MSSF 11 i MSSF 12

Przepisy przejściowe mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2013 roku lub później. MSR 27 Jednostkowe sprawozdania finansowe mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2013 lub później. MSR 28 Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólne przedsięwzięcia mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2013 lub później. Zmiany do MSR 32 Instrumenty finansowe prezentacja: Kompensowanie aktywów finansowych i zobowiązań finansowych mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2014 roku lub później. Zmiany do MSR 36 Ujawnienia dotyczące wartości odzyskiwalnej aktywów niefinansowych mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2014 roku lub później. Zmiany do MSR 39 Odnowienie instrumentów pochodnych i kontynuacja rachunkowości zabezpieczeń mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia

1 stycznia 2014 roku lub później. Zmiany do MSSF 10, MSSF 12 oraz MSR 27 Jednostki inwestycyjne mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2014 roku.

Wejście w życie wymienionych powyżej zmian nie miało wpływu na zawartość Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego Grupy za rok zakończony 31 grudnia 2015 roku.

Nowe standardy i interpretacje, które zostały opublikowane, a nie weszły jeszcze w życie.

Zmiany wynikające z przeglądu MSSF 2012-2014. Zmiany mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub później. Zmiany do MSSF 10 oraz MSR 28: Sprzedaż lub wniesienie aktywów przez Inwestora mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub później. Zmiany do MSR 27: Metoda Praw Własności w jednostkowych sprawozdaniach finansowych mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub. KIMSF 21 Opłaty publiczne, mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2014 roku lub później. Zmiany do MSR 19 Programy określonych świadczeń: Składki pracownicze mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 lipca 2014 roku lub później. Zmiany wynikające z przeglądu MSSF 2010-2012, niektóre ze zmian mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 lipca 2014 roku lub później, a niektóre prospektywnie dla transakcji mających miejsce dnia 1 lipca 2014 roku lub później. Zmiany wynikające z przeglądu MSSF 2011-2013, mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 lipca 2014 roku lub później. MSSF 14 Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub później. Zmiany do MSSF 11 Rozliczenie nabycia udziału we wspólnej działalności mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub później. Zmiany do MSR 16 oraz MSR 38 Wyjaśnienie dopuszczalnych metod amortyzacji mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub później. MSSF 15 Przychody z tytułu umów z klientami mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2017 roku lub później. Zmiany do MSR 16 i MSR 41 Rolnictwo: rośliny produkcyjne mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub później. MSSF 9 Instrumenty Finansowe mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2018 roku. Zmiany do MSSF 10, MSSF 12 i MSR 28 Jednostki inwestycyjne: Zastosowanie wyjątku dotyczącego konsolidacji mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub później. Zmiany do MSR 1 Ujawnienia mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub później.

Spółka nie przewiduje, aby wprowadzenie wymienionych wyżej standardów, zmian do standardów oraz interpretacji miało istotny wpływ na dotychczas stosowaną politykę rachunkowości Grupy.

5. Połączenie jednostek w okresie sprawozdawczym

Dnia 25 listopada 2015 roku spółka Simple Invest Sp. z o.o. przejęła spółkę Bazus Sp. z o.o. z siedzibą w Lublinie, przy ul. Wolskiej 11, zarejestrowaną w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy Lublin-Wschód w Lublinie pod nr KRS : 0000384116; REGON: 430666401, NIP: 9461572590, kapitał zakładowy 400 tys. PLN. Podstawowym przedmiotem działalności przedsiębiorstwa Spółki wg Polskiej Klasyfikacji Działalności PKD jest działalność związana z oprogramowaniem (6201Z). Czas trwania działalności Spółki jest nieograniczony.

Połączenie nastąpiło w trybie art. 492 §1 pkt 1 k.s.h. poprzez przeniesienie całego majątku spółki Bazus Sp. z o.o. na spółkę Simple Invest Sp. z o.o. bez podwyższenia kapitału zakładowego spółki przejmującej tj. zgodnie z art. 515 § 1 k.s.h. Z uwagi

na to, że Spółka Przejmująca posiadała 100% udziałów Spółki Przejmowanej połączenie spółek zostało przeprowadzone w trybie uproszczonym (art. 515 § 6 k.s.h.). Zgodnie z art. 494 § 1 k.s.h. Spółka Simple Invest Sp. z o.o. z dniem połączenia wstąpiła we wszystkie prawa i obowiązki spółki Bazus Sp. z o.o.. Dla celów ustalenia wartości majątku Spółki Przejmowanej (art. 499 § 2 pkt 3 k.s.h.) przyjęto wycenę księgową, opierającą się o wartości ujawnione w bilansie Spółki Przejmowanej sporządzonym na dzień 31 lipca 2015 roku.

Sprawozdanie finansowe spółki Simple Invest Sp. z o.o. na dzień 31 grudnia 2015 roku sporządzone zostało z uwzględnieniem przejęcia majątku Spółki Bazus Sp. z o.o. Wartość przejętych udziałów stanowi kwota 2 305 000,40 PLN. Połączenie Spółek zostało rozliczone metodą łączenia udziałów. Sprawozdanie z całkowitych dochodów prezentuje wyniki połączonych jednostek od momentu połączenia tj. od 25 listopada do 31 grudnia 2015 roku oraz łącznie za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2015.

Sprawozdanie z Całkowitych Dochodów wariant porównawczy	Po połączeniu Bazus i Invest od 01.01.2015- 31.12.2015 rok	Po połączeniu Bazus i Invest od 25.11.2015- 31.12.2015 rok
1	2	3
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów towarów i materiałów	1 149 817,03	-397 294,83
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 126 716,78	-397 886,12
II. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	23 100,25	591,29
B. Koszty działalności operacyjnej	2 949 864,56	374 425,81
I. Amortyzacja	117 269,92	8 538,25
II. Zużycie materiałów i energii	85 511,06	5 970,07
III. Usługi obce	731 679,12	95 081,86
IV. Podatki i opłaty	18 095,00	4 071,00
V. Wynagrodzenia	1 570 639,42	216 510,93
VI. Świadczenia na rzecz pracowników	341 685,96	40 185,85
VIII. Pozostałe	63 933,34	3 417,85
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	21 050,74	650,00
C. Zysk/Strata ze sprzedaży (A-B)	-1 800 047,53	-771 720,64
D. Pozostałe przychody operacyjne	14 157,81	990,16
I. Inne przychody operacyjne	14 157,81	990,16
E. Pozostałe koszty operacyjne	8 515,46	495,50
I. Inne koszty operacyjne	8 515,46	495,50
F. Zysk/ strata na działalności operacyjnej (C+D-E)	-1 794 405,18	-771 225,98
G. Przychody finansowe	605 719,73	5 293,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach w tym:	593 531,73	0,00
- jednostek powiązanych	593 531,73	0,00
II. Odsetki w tym:	12 188,00	5 293,00
- od jednostek powiązanych	12 188,00	5 293,00
H. Koszty finansowe	23 557,65	7 141,32
I. Odsetki w tym:	23 557,65	7 141,32
- dla jednostek powiązanych	7 352,00	4 387,00
I. Zysk / Strata na działalności gospodarczej (F+G-H)	-1 212 243,10	-773 074,30
J. Zysk/ Strata brutto(L+/-J)	-1 212 243,10	-773 074,30
K. Podatek dochodowy	169 008,00	103 274,00
L. Zysk (strata) netto (K-L-M)	-1 043 235,10	-669 800,30

III. 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 j jednostki przejmującej.

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

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

4. Inwestycje w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych

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

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

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

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

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

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

5. Połączenia jednostek gospodarczych znajdujących się pod wspólną kontrolą

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

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

6. Zapasy

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

7. Należności handlowe oraz pozostałe należności

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

Odpis aktualizujący należności

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

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

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

8. Pożyczki i pozostałe należności

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

9. Czynne rozliczenia międzyokresowe

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

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

- zapłacone ubezpieczenia, prenumeraty,
- zapłacone ubezpieczenia majątkowe

10. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

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

11. Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki

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

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

12. Zobowiązania

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

Transakcje i pozycje w walutach obcych

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

13. Rozliczenia międzyokresowe

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

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

14. Przychody

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

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

Przychody ze sprzedaży

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

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

Odsetki

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

Dywidendy

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

15. Koszty operacyjne

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

Odsetki

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

16. Podatek dochodowy

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

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

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

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

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

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

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

17. Zysk na jedną akcję

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

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

18. Leasing

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

IV. 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 – 68,0%

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 31 grudnia 2015 orku 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 Urszula 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. 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.

NOTY OBJASNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Nota 1. Wybrane dane finansowe

Wybrane dane finansowe prezentowane w sprawozdaniu finansowym za okres 12 miesięcy zakończonym 31 grudnia 2015 roku oraz okresu porównywalnego 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 grudnia 2015 roku 1 EUR = 4,2615 PLN
- kurs obowiązujący w dniu 31 grudnia 2014 roku 1 EUR = 4,2623 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 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku 1 EUR = 4,1848 PLN
- w okresie od 1 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku 1 EUR = 4,1893 PLN

	31.12.2015 000' PLN	31.12.2015 000' EUR	31.12.2014 000' PLN	31.12.2014 000' EUR
Przychody ze sprzedaży	45 077	10 772	57 522	13 731
Zysk z działalności operacyjnej	(5 247)	(1 254)	7 035	1 679
Zysk za okres sprawozdawczy brutto	(5 618)	(1 342)	7 288	1 740
Zysk za okres sprawozdawczy netto	(5 400)	(1 290)	7 163	1 710
Aktywa trwałe	17 742	4 163	15 724	3 689
Aktywa obrotowe	14 495	3 401	26 159	6 137
Kapitał własny	11 003	2 582	19 924	4 674
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	21 234	4 983	21 959	5 152
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	2 524	603	4 469	1 067
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(3 441)	(822)	(3 682)	(879)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(674)	(161)	(1 487)	(355)
Środki pieniężne na koniec okresu	617	147	2 208	527
Zysk za okres sprawozdawczy na jedną akcję	(1,23)	(0,29)	1,64	0,36

Nota 2. Segmenty operacyjne

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 01.01.2015 31.12.2015 000' PLN	za okres 01.01.2014 31.12.2014 000' PLN
Przychody ze sprzedaży - kraj	45 077	57 522
	45 077	57 522
Koszty sprzedaży - kraj	(31 460)	(31 132)
	(31 460)	(31 132)
Zysk brutto na sprzedaży - kraj	13 617	26 390
	13 617	26 390

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

Sprzedaż usług i produktów	32 419	45 560
Sprzedaż towarów	12 658	11 962
Przychody ze sprzedaży	45 077	57 522
Koszty sprzedaży produktów i usług	(22 134)	(21 668)
Koszty sprzedaży towarów	(9 326)	(9 464)
Koszty sprzedaży	(31 460)	(31 132)
Zysk brutto na sprzedaży usług i produktów	10 285	23 892
Zysk brutto na sprzedaży towarów	3 332	2 498
Zysk brutto na sprzedaży	13 617	26 390

Nota 3. Przychody ze sprzedaży

Przychody operacyjne w okresie 12 miesięcy zakończonym dnia 31 grudnia 2015 roku oraz w okresie porównywalnym kształtowały się następująco:

	za okres 01.01.2015 31.12.2015 000' PLN	za okres 01.01.2014 31.12.2014 000' PLN
Przychody		
▪ Produktów własnych	17 509	17 726
▪ Usług i do produktów własnych	14 113	21 846
▪ Pozostałe usługi	225	4 994
▪ Usługi związane ze sprzedażą sprzętu	178	133
▪ Usługi związane ze sprzedażą licencji obcych	394	861
▪ Sprzęt	1 510	7 433
▪ Licencje obce	11 148	4 529

Przychody ze sprzedaży	45 077	57 522
-------------------------------	---------------	---------------

Nota 4. Koszty działalności operacyjnej

Koszty działalności operacyjnej w okresie 12 miesięcy zakończonym dnia 31 grudnia 2015 roku oraz w okresie porównywalnym kształtowały się następująco:

	za okres	za okres
	01.01.2015	01.01.2014
	31.12.2015	31.12.2014
	000' PLN	000' PLN
Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych	2 110	1 780
Zużycie materiałów i energii	1 034	1 374
Usługi obce	18 950	20 746
Podatki i opłaty	163	193
Wynagrodzenia	13 964	14 209
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 620	2 599
Pozostałe koszty	2 489	647
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	9 326	9 464
Razem	50 656	51 012
W tym:		
Koszt własny sprzedaży	31 460	31 132
Koszty sprzedaży	10 994	13 827
Koszty ogólnego zarządu	8 202	6 053

1. Uzgodnienie kosztów amortyzacji

Poniższa tabela prezentuje uzgodnienie odpisu amortycyjnego ujętego w Sprawozdaniu z Całkowitych Dochodów z tabelami ruchu wartości niematerialnych (Nota 12) oraz środków trwałych (Nota 13).

	za okres	za okres
	01.01.2015	01.01.2014
	31.12.2015	31.12.2014
	000' PLN	000' PLN
Amortyzacja ST	1 117	925
Amortyzacja WN	79	58
Amortyzacja kosztów prac rozwojowych	914	797
Razem	2 110	1 780

2. Koszty świadczeń na rzecz pracowników

Poniższa tabela prezentuje uzgodnienie kosztów świadczeń na rzecz pracowników ujętych w Sprawozdaniu z Całkowitych Dochodów.

	za okres 01.01.2015 31.12.2015 000' PLN	za okres 01.01.2014 31.12.2014 000' PLN
Wynagrodzenia	13 964	14 209
Ubezpieczenia społeczne	2 172	2 191
Szkolenia pracowników	41	53
Odpis ZFŚS	169	166
Opieka Medyczna i Benefit	142	157
Rezerwa na świadczenia po emerytalne	95	32
Razem	16 583	16 808

Nota 5. Pozostałe przychody

Struktura pozostałych przychodów w okresie 12 miesięcy zakończonym dnia 31 grudnia 2015 roku oraz w okresie porównywalnym kształtowała się następująco.

	za okres 01.01.2015 31.12.2015 000' PLN	za okres 01.01.2014 31.12.2014 000' PLN
Otrzymane dotacje	379	452
Zysk ze sprzedaży w majątku trwałym	76	116
Przychody z refakturowania	113	130
Zwrot kosztów sądowych/Odszkodowania	86	142
Pozostałe	40	9
Razem	694	849

Nota 6. Pozostałe koszty

Struktura pozostałych kosztów w okresie 12 miesięcy zakończonym dnia 31 grudnia 2015 roku oraz w okresie porównywalnym kształtowała się następująco.

	za okres 01.01.2015 31.12.2015 000' PLN	za okres 01.01.2014 31.12.2014 000' PLN
Koszty refakturowania	132	129
Odszkodowania, kary, koszty sądowe	213	152
Pozostałe, w tym darowizny	17	43
Razem	362	324

Nota 7. Przychody finansowe

Struktura przychodów finansowych w okresie 12 miesięcy zakończonym dnia 31 grudnia 2015 roku oraz w okresie porównywalnym kształtowała się następująco.

	za okres 01.01.2015 31.12.2015 000' PLN	za okres 01.01.2014 31.12.2014 000' PLN
Dywidendy	0	500
Odsetki uzyskane	10	70
Razem	10	570

Nota 8. Koszty finansowe

Struktura kosztów finansowych w okresie 12 miesięcy zakończonym dnia 31 grudnia 2015 roku oraz w okresie porównywalnym kształtowała się następująco.

	za okres 01.01.2015 31.12.2015 000' PLN	za okres 01.01.2014 31.12.2014 000' PLN
Odsetki zapłacone od zobowiązań i pożyczek	58	18
Odsetki zapłacone od kredytów bankowych	192	178
Odsetki zapłacone od rat leasingowych	91	100
Różnice kursowe	4	21
Rezerwa na należność	35	0
Pozostałe	1	0
Koszty finansowe	381	317

Nota 9. Podatek dochodowy

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

	za okres 01.01.2015 31.12.2015 000' PLN	za okres 01.01.2014 31.12.2014 000' PLN
Bieżący podatek dochodowy	(11)	(590)
Odroczony podatek dochodowy	229	465
Obciążenie podatkowe wykazane w SzCD	218	(125)

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

Poniżej zaprezentowano uzgodnienie podatku dochodowego od wyniku finansowego brutto przed opodatkowaniem według ustalonej stawki podatkowej, z podatkiem dochodowym liczonym według stawki podatkowej.

	za okres 01.01.2015 31.12.2015 000' PLN	za okres 01.01.2014 31.12.2014 000' PLN
Wynik brutto z działalności kontynuowanej	(4 357)	7 288
Stawka podatku dochodowego od osób prawnych	19%	19%
Podatek dochodowy według stawki podatkowej	(11)	(590)
Przychody nie podlegające opodatkowaniu	208	(3 303)
Koszty stanowiące koszty uzyskania przychodów	(4 048)	(4 221)
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	4 866	3 617
Korekta wyniku z konsolidacji	0	9
Strata do odliczenia	(41)	(287)
Podstawa do wyliczenia podatku dochodowego	(3 372)	3 103

Nota 10. Inne całkowite dochody

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym za okres od 01 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku, nie wystąpiły inne całkowite dochody.

Nota 11. 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 4.380.298 akcji i dzieli się na 4.380.298 akcji o wartości nominalnej 1 PLN każda. Średnia ważona liczba akcji w okresie od 1 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku wyniosła 4.380.298, a w analogicznym okresie porównywalnym 4 380 298.

	za okres 01.01.2015 31.12.2015 000' PLN	za okres 01.01.2014 31.12.2014 000' PLN
Zysk przypadający na akcjonariuszy	(5 283)	6 624
Średnia liczba akcji zwykłych (w tysiącach sztuk)	4 380	4 380
Zysk na akcję (w PLN na jedną akcję)	(1,21)	1,51

Nota 12. Wartości niematerialne i wartości niematerine wytworzone przez jednostkę

	Oprogramowanie i licencje komputerowe 000' PLN	Koszty zakończonych prac rozwojowych 000' PLN	Ogółem 000' PLN
Stan na 1 stycznia 2014			
Wartość brutto	325	3 982	4 307
Umorzenie dotychczasowe	(188)	(2 455)	(2 643)
Wartość księgowa netto	137	1 527	1 664
Rok obrotowy 2014			
Wartość księgowa netto na początek roku	137	1 527	1 664
Zwiększenia	39	0	39
Amortyzacja	(58)	(797)	(855)
Wartość księgowa netto na koniec roku	118	730	848
Stan na 31 grudnia 2014			
Wartość brutto	364	11 219	11 583
Umorzenie dotychczasowe	(246)	(10 489)	(10 735)
Wartość księgowa netto	118	730	848
Stan na 1 stycznia 2015			
Wartość brutto	364	11 219	11 583
Umorzenie dotychczasowe	(246)	(10 489)	(10 735)
Wartość księgowa netto	118	730	848
Rok obrotowy 2015			
Wartość księgowa netto na początek roku	118	730	848
Zwiększenia	44	5 746	5 790
Amortyzacja	(79)	(914)	(993)
Wartość księgowa netto na koniec roku	83	5 562	5 645
Stan na 31 grudnia 2015			
Wartość brutto	408	16 965	17 373
Umorzenie dotychczasowe	(325)	(11 403)	(11 728)
Wartość księgowa netto	83	5 562	5 645

Licencje i oprogramowanie komputerowe są amortyzowane przez ich przewidywany okres użytkowania, który wynosi średnio 2-5 lat.

W okresie 12 miesięcy zakończonym dnia 31 grudnia 2015 roku Grupa nabyła składniki wartości niematerialnych w kwocie 44 tys. PLN a w okresie 12 miesięcy zakończonym dnia 31 grudnia 2014 roku nabyła 39 tys. PLN.

W okresie 12 miesięcy zakończonym dnia 31 grudnia 2015 roku Grupa nie sprzedała ani nie zlikwidowała składników wartości niematerialnych, a w okresie 12 miesięcy zakończonym dnia 31 grudnia 2014 roku również nie sprzedała ani nie zlikwidowała.

Nota 13. Wartości niematerialne w toku wytworzenia

Spółka S.A. realizowała projekt prac rozwojowych pod nazwą SIMPLE.ERP – Architektura Trójwarstwowa. Proces aktywowania kosztów prowadzonego projektu trwał od grudnia 2010 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. Na dzień 30 października 2015 roku wartość poniesionych kosztów na ten projekt wyniosła 5 505 tys. PLN i projekt został zakończony.

Wartość kosztów na dzień 31 grudnia 2015 roku dla nowego projektu Interfejs rozpoczętego przez jednostkę dominującą w roku 2015 wynosi 1 972 tys. PLN.

Wartość kosztów na dzień 31 grudnia 2015 roku dla nowego projektu Dydaktyka rozpoczętego przez Simple Invest Sp. z o.o. w roku 2015 wynosi 520 tys. PLN. Na dzień 31 grudnia 2015 roku został zamknięty projekt Dorobek naukowy rozpoczęty w roku 2015 przez Simple Invest Sp. z o.o.. Wartość poniesionych kosztów na ten projekt wyniosła 241 tys. PLN.

W sprawozdaniu finansowym obejmującym okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 roku pozycja ta została wykazana w długoterminowych rozliczeniach międzyokresowych.

	31.12.2015	31.12.2014
	000' PLN	000' PLN
Koszty niezakończonych prac rozwojowych z BO	5 303	3 348
Koszty prac rozwojowych w okresie sprawozdawczym	2 935	1 955
Koszty zakończonych prac rozwojowych SIMPLE ERP	(5 505)	0
Koszty zakończonych prac rozwojowych Dorobek Naukowy	(241)	0
	2492	5 303

Wyniki testów na utratę wartości prac rozwojowych SIMPLE SA**Projekt „ERP7”**

Zgodnie z wytycznymi MSR nr 36 „Utrata wartości aktywów” przeprowadzono test na trwałą utratę wartości dla prac rozwojowych realizowanych w ramach projektu „ERP7” jako aktywów SIMPLE SA.

W wykazywanych w księgach rachunkowych Simple SA wartość nakładów na ten projekt wynosi 5 504 710,00 zł. Decyzją Zarządu inwestycja będzie amortyzowana przez 5 lat od dnia 01-11-2015.

Wyceny wartości odzyskiwalnej prac rozwojowych dokonano wg wartości użytkowej aktywa.

Prognoza przychodów ze sprzedaży licencji za rok 2016 została opracowana na podstawie zestawienia planowanych kontraktów na lata 2016- 2018 dla Simple S.A. Prognoza sprzedaży licencji w latach 2017 – 2020 została opracowana w oparciu o zestawienie planowanych kontraktów oraz analizę statystyczną sprzedaży licencji w latach 2014 i 2015.

Wskaźniki wzrostu sprzedaży licencji w latach 2016 – 2018 założono na poziomie odpowiednio: 12%, 15% i 10%. Dla lat 2016, 2017 przyjęto zwiększenie wskaźnika, ponieważ w latach tych przewidywany jest wzrost popytu na oprogramowanie wynikające z dofinansowania UE w perspektywie 2014-2020. Dofinansowanie to będzie skierowane do naszego strategicznego rynku odbiorców: uczelnie wyższe – nauka, MŚP.

Założony wzrost dynamiki kosztów jest proporcjonalny do dynamiki przychodów co powoduje stosunkowo niezmienną rentowność działalności operacyjnej przez cały okres prognozy (średniorocznie założono wzrost kosztów o ok. 5%).

W wycenie do określenia stopy dyskonta przyjęto wartość ważonego kapitału własnego i obcego na poziomie 11,92%. Na koniec 2014 roku nie dokonywano wyceny utraty wartości prac.

W oparciu o przeprowadzony szacunek wartości odzyskiwalnej rezultatów projektu „ERP7” na dzień 31.12.2015 roku, ustalono jej wartość na poziomie 7 658 665,00 zł. Uzyskana wartość jest wyższa od wartości nakładów na ten projekt w księgach rachunkowych rozpatrywanego aktywa wynoszącej 5 504 710,00zł. Na dzień 31.12.2015 roku nie zachodzi więc przesłanka do utworzenia odpisów na trwałą utratę wartości tego składnika aktywów.

Projekt „Interfejs”

Zgodnie z wytycznymi MSR nr 36 „Utrata wartości aktywów” przeprowadzono test na trwałą utratę wartości dla prac rozwojowych realizowanych w ramach projektu „Interfejs” jako aktywów SIMPLE SA. W księgach rachunkowych Simple SA wartość nakładów na ten projekt wynosi 3 172 140,27 zł na dzień 31-12-2015. Projekt zakończy się w dniu 31-12-2016, przewiduje się okres amortyzacji na 5 lat.

Wyceny wartości odzyskiwalnej prac rozwojowych dokonano wg wartości użytkowej aktywa.

Projekt Interfejs umożliwi sprzedaż systemu SIMPLE.ERP w formie SaaS. Na podstawie analizy Gartner Group przyjęto następujący wzrost sprzedaży w trybie SaaS w latach 2017-2021.

2017	2018	2019	2020	2021
15%	18%	24%	21%	18%

Dodatkowo projekt pozwoli na wyeliminowanie braków systemu SIMPLE.ERP uniemożliwiających firmie Simple na startowanie w niektórych procesach przetargowych (interfejs WWW, modyfikacja interfejsu przez użytkownika). Analizując listę takich procesów w latach 2014-2015, przyjęto, że projekt pozwoli na zwiększenie sprzedaży systemu SIMPLE.ERP o dodatkowe 5%.

Założony wzrost dynamiki kosztów jest proporcjonalny do dynamiki przychodów co powoduje stosunkowo niezmienną rentowność działalności operacyjnej przez cały okres prognozy.

W wycenie do określenia stopy dyskonta przyjęto wartość ważonego kapitału własnego i obcego na poziomie 11,92%. W 2014 roku nie dokonywano wyceny utraty wartości prac.

W oparciu o przeprowadzony szacunek wartości odzyskiwalnej rezultatów projektu „Interfejs” na dzień 31.12.2015 roku, ustalono jej wartość na poziomie 8 690 030,00 zł. Uzyskana wartość jest wyższa od wartości nakładów na ten projekt w księgach rachunkowych rozpatrywanego aktywa wynoszącej 1 972 140,27 zł. Na dzień 31.12.2015 roku nie zachodzi więc przesłanka do utworzenia odpisów na trwałą utratę wartości tego składnika aktywów.

Wyniki testu na utratę wartości prac rozwojowych Invest Sp. z o.o.

Projekt „Dorobek Naukowy”

Zgodnie z wytycznymi MSR nr 36 „Utrata wartości aktywów” przeprowadzono test na trwałą utratę wartości dla prac rozwojowych realizowanych w ramach projektu „Dorobek Naukowy” jako aktywów SIMPLE Invest Sp. z o.o. W wykazywanych w księgach rachunkowych Simple Invest wartość nakładów na ten projekt wynosi 240 785,48 zł. Decyzją Zarządu inwestycja będzie amortyzowana przez 3 lata.

Wyceny wartości odzyskiwalnej prac rozwojowych dokonano wg wartości użytkowej aktywa.

Prognoza sprzedaży licencji w latach 2016 – 2018 została opracowana w oparciu o zestawienie planowanych kontraktów z kilkunastoma uczelniami. Wzięto także pod uwagę analizę statystyczną sprzedaży licencji w latach 2014, 2015.

Wskaźniki wzrostu sprzedaży licencji w latach 2016 – 2018 założono na poziomie odpowiednio: 12%, 15% i 10%. Dla lat 2016, 2017 przyjęto zwiększenie wskaźnika, ponieważ w latach tych przewidywany jest wzrost popytu na oprogramowanie wynikające z dofinansowania UE w perspektywie 2014-2020. Dofinansowanie to będzie skierowane do naszego strategicznego rynku odbiorców: uczelnie wyższe - nauka.

Dla modułu Dorobek Naukowy przyjęto założenie sprzedaży w 2016 roku 6 licencji i dalszy wzrost przychodów ze sprzedaży w roku 2017 oraz spadek wzrostu w 2018 r. Założony wzrost dynamiki kosztów jest proporcjonalny do dynamiki przychodów co powoduje stosunkowo niezmienną rentowność działalności operacyjnej przez cały okres prognozy (średniorocznie założono wzrost kosztów o ok. 5-6% w latach 2017-18). W wycenie do określenia stopy dyskonta przyjęto wartość ważonego kapitału własnego i obcego na poziomie 11,92%. W 2014 roku nie dokonywano wyceny - projekt rozpoczął się w 2015 roku.

W oparciu o przeprowadzony szacunek wartości odzyskiwalnej rezultatów projektu „Dorobek Naukowy” na dzień 31.12.2015 roku, ustalono jej wartość na poziomie 362 068,00 zł. Uzyskana wartość jest wyższa od wartości nakładów na ten projekt wynikającej z ksiąg rachunkowych rozpatrywanego aktywa wynoszącej 240 785,48 zł. Na dzień 31.12.2015 roku nie zachodzi więc przesłanka do utworzenia odpisów na trwałą utratę wartości tego składnika aktywów.

Projekt „Dydaktyka”

Zgodnie z wytycznymi MSR nr 36 „Utrata wartości aktywów” przeprowadzono test na trwałą utratę wartości dla prac rozwojowych realizowanych w ramach projektu „Dydaktyka” jako aktywów SIMPLE Invest Sp. z o.o. W wykazywanych w księgach rachunkowych Simple Invest wartość nakładów na ten projekt wynosi 620 015,96 zł na dzień 31-12-2015. Projekt zakończy się w dniu 31-03-2016, przewiduje się okres amortyzacji na 5 lat.

Wyceny wartości odzyskiwalnej prac rozwojowych dokonano wg wartości użytkowej aktywa.

Prognoza sprzedaży licencji w latach 2016 – 2021 została opracowana w oparciu o zestawienie planowanych kontraktów z kilkunastoma uczelniami. Wzięto także pod uwagę analizę statystyczną sprzedaży licencji w latach 2014, 2015. Dla lat 2016, 2017 przyjęto zwiększenie tempa wzrostu sprzedaży, ponieważ w latach tych przewidywany jest silny wzrost popytu na oprogramowanie wynikające z dofinansowania UE w perspektywie 2014-2020. Dofinansowanie to będzie skierowane do naszego strategicznego rynku odbiorców: uczelnie wyższe - nauka.

Dla modułu Dydaktyka przyjęto założenie sprzedaży w 2016 roku 6 licencji i dalszy wzrost ze sprzedaży w roku 2017 (do 10 licencji) oraz spadek poziomu sprzedaży w 2018 r. i w latach następnych. Założony wzrost dynamiki kosztów jest proporcjonalny do dynamiki przychodów co powoduje stosunkowo niezmienną rentowność działalności operacyjnej

przez cały okres prognozy (średniorocznie założono wzrost kosztów o ok. 5-6% w latach 2017-18 i ok. 3-4% w latach późniejszych). W wycenie do określenia stopy dyskonta przyjęto wartość ważonego kapitału własnego i obcego na poziomie 11,92%.

W 2014 roku nie dokonywano wyceny - projekt rozpoczął się w 2015 roku.

W oparciu o przeprowadzony szacunek wartości odzyskiwalnej rezultatów projektu „Dorobek Naukowy” na dzień 31.12.2015 roku, ustalono jej wartość na poziomie 713 859,00 zł. Uzyskana wartość jest wyższa od wartości nakładów na ten projekt wynikającej z ksiąg rachunkowych rozpatrywanego aktywa wynoszącej 620 015,96 zł. Na dzień 31.12.2015 roku nie zachodzi więc przesłanka do utworzenia odpisów na trwałą utratę wartości tego składnika aktywów.

Nota 14. Rzeczowe aktywa trwałe

	Grunty, budynki budowle 000' PLN	Urządzenia techniczne 000' PLN	Środki transportu 000' PLN	Wypożyczenie i inne aktywa trwałe 000' PLN	Ogółem 000' PLN
Stan na 1 stycznia 2014					
Wartość brutto	2 650	1 285	2 958	8	6 901
Umorzenie	(369)	(864)	(1 559)	(7)	(2 799)
Wartość księgowa netto	2 281	421	1 399	1	4 102
Rok obrotowy 2014					
Wartość księgowa netto na początek	2 281	421	1 399	1	4 102
Zwiększenia	0	286	1 170	4	1 460
Zbycie	0	0	(794)	0	(794)
Amortyzacja	(48)	(219)	(649)	(1)	(917)
Umorzenie	0	0	641	0	641
Wartość księgowa netto	2 233	488	1 767	4	4 492
Stan na 31 grudnia 2014					
Wartość z brutto	2 650	1 571	3 334	12	7 567
Umorzenie dotychczasowe	(417)	(1 083)	(1 567)	(8)	(3 075)
Wartość księgowa netto	2 233	488	1 767	4	4 492
Stan na 1 stycznia 2015					
Wartość brutto	2 650	1 571	3 334	12	7 567
Umorzenie	(417)	(1 083)	(1 567)	(8)	(3 075)
Wartość księgowa netto	2 233	488	1 767	4	4 492
Rok obrotowy 2015					
Wartość księgowa netto na początek	2 233	488	1 767	4	4 492
Zwiększenia	0	180	1 083	5	1 268
Zbycie	0	0	(649)	0	(649)
Amortyzacja	(47)	(255)	(813)	(2)	(1 117)
Umorzenie	0	0	473	0	473
Wartość księgowa netto	2 186	413	1 861	7	4 467

Stan na 31 grudnia 2015

Wartość z brutto	2 650	1 751	4 417	17	8 835
Umorzenie dotychczasowe	(464)	(1 338)	(2 556)	(10)	(4 368)
Wartość księgowa netto	2 186	413	1 861	7	4 467

W okresie 12 miesięcy zakończonym dnia 31 grudnia 2015 roku Grupa nabyła rzeczowe aktywa trwałe o wartości księgowej za 1 268 tys. PLN, a w okresie 12 miesięcy zakończonym dnia 31 grudnia 2014 roku 1 460 tys. PLN.

W okresie 12 miesięcy zakończonym dnia 31 grudnia 2015 roku Grupa sprzedała rzeczowe aktywa trwałe o wartości księgowej 649 tys. PLN, a w okresie 12 miesięcy zakończonym dnia 31 grudnia 2014 roku o wartości księgowej 794 tys. PLN. Wartość przychodów netto ze sprzedaży składników majątku w roku 2015 wyniosła kwota 252 tys. PLN i w roku 2014 wyniosła 184 tys. PLN.

Nota 15. Wartość firmy

Na dzień 31 grudnia 2015 roku w sprawozdaniu z sytuacji finansowej wykazana została wartość firmy z konsolidacji w kwocie 3 3120 tys. PLN. Jest to wycena Spółki Simple Locum Sp. z o.o. na kwotę 19 tys. PLN (wartość udziałów 2. 669 tys. PLN), Spółki Bazus Sp. z o.o. na kwotę 1 840 tys. PLN (wartość udziałów 2 305 tys. PLN) i wycena Spółki Medinet na kwotę 1 261 tys. PLN (wartość udziałów 2 312 tys. PLN). Wartość firmy nie jest amortyzowana, poddawana jest testowi na utratę wartości.

Wyniki testu na utratę wartości w formie skróconej**Udziały Bazus Sp. z o.o. jako aktywa spółki SIMPLE Invest Sp. z o.o.**

Zgodnie z wytycznymi MSR nr 36 „Utrata wartości aktywów” przeprowadzono test na trwałą utratę wartości dla udziałów spółki Bazus jako aktywów SIMPLE Invest Sp. z o.o. (która przejęła w 2015 r. 100% udziałów Bazus Sp. z o.o.). W wykazywanych w księgach rachunkowych Simple Invest S.A. w wartość zakupu udziałów Spółki Bazus wynosi 2.305.004,30 zł.

Wyceny wartości odzyskiwalnej spółki Invest Sp. z o.o. dokonano wg wartości użytkowej aktywa. Założono w prognozach do wyceny wartości odzyskiwalnej 5% poprawę przychodów i wyników finansowych Spółki w 2016 r. w stosunku do roku 2014, wykorzystanie głównej fali finansowania w latach 2017 – 2018, a następnie utrzymanie poziomu sprzedaży. Średni poziom wzrostu przychodów w okresie prognozy założono na poziomie 11% rocznie. Założony wzrost dynamiki kosztów jest proporcjonalny do dynamiki przychodów co powoduje stosunkowo niezmienną rentowność działalności operacyjnej przez cały okres prognozy (średniorocznie założono wzrost kosztów o ok. 6% w latach 2017-18 i ok. 2% w latach późniejszych). Zysk netto w okresie prognozy rośnie średniorocznie o około 4-5 pp, natomiast wartość EBIDTA o około 400 tys. zł rocznie. W wycenie do określenia stopy dyskonta przyjęto wartość ważonego kapitału własnego i obcego na poziomie 11,92% (poprzednio: 9,75%). Zmiana wartości WACC wynika z faktu inkorporacji Spółki Bazus do struktur GK SIMPLE, dlatego poziom ryzyka odniesiono do tej nowej sytuacji.

W oparciu o przeprowadzony szacunek wartości odzyskiwalnej udziałów spółki Bazus Sp. z o.o. na dzień 31.12.2015 roku, ustalono jej wartość na poziomie 5 038 362,00 zł., co odpowiada wartości udziałów przypadająca na Simple Invest Sp. z o.o. Uzyskana wartość jest wyższa od wartości firmy wynikającej z ksiąg rachunkowych rozpatrywanego aktywa wynoszącej

2 305 004,30 zł. Na dzień 31.12.2015 roku nie zachodzi więc przesłanka do utworzenia odpisów na trwałą utratę wartości tego składnika aktywów.

Medinet Systemy Informatyczne Sp. z o.o.

Zgodnie z wytycznymi MSR nr 36 „Utrata wartości aktywów” przeprowadzono test na trwałą utratę wartości dla spółki Medinet Systemy Informatyczne Sp. z o.o., w której Simple Invest Sp. z o.o. posiada 68% udziałów, wykazywanych w księgach rachunkowych Simple Invest Sp. z o.o. w wartości zakupu równej 2 312 000,- zł.

Wyceny wartości odzyskiwalnej spółki Medinet Systemy Informatyczne Sp. z o.o. dokonano wg wartości użytkowej aktywa. W prognozach do wyceny wartości odzyskiwalnej - w związku z otwarciem finansowania na rynku - założono skokowy wzrost przychodów w wysokości 20% w relacji do roku 2014, a następnie systematyczną poprawę przychodów i wyników finansowych Spółki w stosunku do roku 2016. Średni poziom wzrostu przychodów w okresie 2017-2020 założono na poziomie 10% rocznie. Założony wzrost dynamiki kosztów jest niższy niż dynamika przychodów co powoduje wzrost rentowności działalności operacyjnej przez cały okres prognozy (średniorocznie założono wzrost kosztów o 8%). Zysk netto oraz wartość EBITDA w okresie prognozy rosną średniorocznie o około 13%. W wycenie do określenia stopy dyskonta przyjęto wartość ważonego kapitału własnego i obcego na poziomie 12,25% (bez zmian w stosunku do wyceny z ub.r.)

W oparciu o przeprowadzony szacunek wartości odzyskiwalnej udziałów spółki Medinet Systemy Informatyczne Sp. z o.o. na dzień 31.12.2015 roku, ustalono jej wartość na poziomie 6 109 280 zł. Wartość udziałów przypadająca na Simple Invest wynosi 4 154 310,40 zł. Uzyskana wartość jest wyższa od wartości firmy wynikającej z ksiąg rachunkowych rozpatrywanego aktywa wynoszącej 2 312 000,00 zł, nie zachodzi więc na dzień 31.12.2015 roku przesłanka do utworzenia odpisów na trwałą utratę wartości składnika aktywów w postaci udziałów spółki Medinet Systemy Informatyczne Sp. z o.o.

Simple Locum Sp. z o.o.

Spółka została utworzona jako spółka celowa na potrzeby przejęcia i zarządzania nieruchomością. Spółka ta nie prowadzi żadnej działalności zewnętrznej, poza wynajmem nieruchomości dla jednostki dominującej. Jej przychody i koszty utrzymywane są corocznie na zbliżonym poziomie, nie jest ośrodkiem nastawionym na generowanie zysków. Na dzień przekazania nieruchomości aportem wartość księgowa nieruchomości wynosiła 2 650 000,00 PLN. Na dzień bilansowy 31 grudnia 2015 roku wartość księgowa nieruchomości wykazuje kwotę 2.186 tys. PLN. Rynkowa wartość nieruchomości potwierdzona operatem szacunkowym z dnia 4 września 2012 roku została wyceniona na 3.839 tys. PLN. Aktualizacja wartości nieruchomości z dnia 10 marca 2014 roku (Klauzula Aktualizacyjna Nr 1) potwierdza, że wartość nieruchomości utrzymuje się na tym samym poziomie. Aktualizacja wartości nieruchomości z dnia 19 lutego 2015 roku (Klauzula Aktualizacyjna Nr 2) potwierdza, że wartość nieruchomości utrzymuje się na tym samym poziomie. Na dzień sporządzania sprawozdania Spółka dokonała aktualizacji operatu szacunkowego (Klauzula Aktualizacyjna Nr 3) z dnia 19 stycznia 2016 roku, która potwierdza wycenę wartości nieruchomości (w załączeniu Klauzula Aktualizacyjna Nr 3). Wartość firmy Simple Locum Sp. z o.o. w bilansie to kwota 19 tys. PLN.. Wobec powyższego nie zachodzi przesłanka do tworzenia odpisu aktualizującego wartość firmy.

KLAUZULA AKTUALIZACYJNA NR 3

DO OPERATU SZACUNKOWEGO Z DNIA 4 WRZEŚNIA 2012 R. SPORZĄDZONEGO DLA NIERUCHOMOŚCI GRUNTOWEJ ZABUDOWANEJ POŁOŻONEJ W OBRĘBIE 3-07-35 PRZY UL. B. CZECHA NR 49/51 W WARSZAWIE DZIELNICY WAWER, WOJ. MAZOWIECKIM

Niniejszym oświadczam, że treść operatu szacunkowego sporządzonego przeze mnie w dniu 4 września 2012 r. dla nieruchomości gruntowej, w skład której wchodzi działki numer ewidencyjny 40, 41 o łącznej powierzchni 1526 m², położonej w obrębie ewidencyjnym numer 3-07-35 przy ulicy Bronisława Czecha nr 49/51 w Warszawie dzielnicy Wawer, woj. mazowieckim, zapisanej w księdze wieczystej Nr WA6M/00021003/3, jest aktualna na dzień 30 grudnia 2015 r. wraz z określonymi w nim wartościami. Cel wyceny, rodzaj i położenie nieruchomości, jej stan i przeznaczenie w planie miejscowym nie uległy zmianie w odniesieniu do daty sporządzenia w.w. operatu szacunkowego. Na warszawskim rynku nieruchomości dostępne dane o cenach, dochodach i cechach nieruchomości podobnych potwierdzają stagnację cen na rynku i aktualność określonych wartości w operacie szacunkowym na dzień 30 grudnia 2015 r. W związku z powyższym założenia przyjęte w operacie szacunkowym do określenia wartości nieruchomości są akceptowalne na dzień sporządzenia niniejszej klauzuli aktualizacyjnej. Dla nieruchomości prowadzona jest księżka obiektu budowlanego, na podstawie której stwierdza się wykonywanie okresowych przeglądów nieruchomości oraz remontów bieżących według potrzeb bieżących.

Reasumując wartości rynkowe w.w. nieruchomości określone w operacie szacunkowym z dnia 4 września 2012 r. są aktualne na dzień 30 grudnia 2015 r.:

Wartość rynkowa w stanie aktualnym (WR): 3 839 000 zł

Słownie : trzy miliony osiemset trzydzieści dziewięć tysięcy złotych

Wartość odtworzeniowa (WO): 3 779 000 zł

Słownie : trzy miliony siedemset siedemdziesiąt dziewięć tysięcy złotych

w tym wartość rynkowa gruntu (WR1) = 1 451 699 zł

Słownie : jeden milion czterysta pięćdziesiąt jeden tysięcy sześćset dziewięćdziesiąt dziewięć złotych

Data sporządzenia: 11 stycznia 2016 r.

**Autor operatu szacunkowego
i klauzuli aktualizacyjnej:**



Edyta Krzywicka

Rzecznik majątkowy uprawniony
przez Prezesa Urzędu Mieszkalnictwa i
Rozwoju Miast (uprawnienia Nr 3594)

Niniejsza klauzula aktualizacyjna stanowi integralną część w.w. operatu szacunkowego.

Nota 16. Należności długoterminowe

Długoterminowe należności nie są oprocentowane i zostały wycenione w wartości bieżącej. Na dzień 31 grudnia 2015 roku oraz w okresach porównywalnych należność kaucyjna z tytułu kredytu hipotecznego stanowiła zabezpieczenie zaciągniętego kredytu hipotecznego.

1. Należności z tytułu kaucji wynikają z zapłaconych kwot pieniężnych wynikających z tytułu umów najmu.
2. 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.
3. Kucja z tytułu zabezpieczenia kredytu hipotecznego stanowi kwotę wynikającą z umowy kredytu powiększona o odsetki.

	31.12.2015 000' PLN	31.12.2014 000' PLN
Zapłacone kaucje	12	7
Zapłacone zabezpieczenia należytego wykonania umowy	248	162
Kaucja z tytułu kredytu hipotecznego	55	55
Razem	315	224

Nota 17. Udziały i akcje w jednostkach zależnych oraz pozostałych jednostkach

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

	31.12.2015 000' PLN	31.12.2014 000' PLN
Zależne:	7 306	6 776
Simple Invest Sp. z o.o. (100%)	7 306	6 776
Pozostałe jednostki nie podlegające konsolidacji	63	63
Simple Dąbrowa Górnica	10	10
Softem Sp z o.o.	53	53
Razem inwestycje	7 369	6 839

Nota 18. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Na dzień bilansowy 31 grudnia 2015 roku utworzone zostały aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego w wysokości 1 553 tys. PLN. W wyliczeniu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego nie uwzględniono strat podatkowych do rozliczenia za rok 2013 w kwocie 216 tys. PLN i za rok 2015 w kwocie 3 432 tys. PLN.

	31.12.2015	31.12.2014
	000' PLN	000' PLN
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	21	19
Niewypłacone wynagrodzenia	11	79
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	175	68
Odpis aktualizujący na sprzęt i licencje	7	4
Rezerwa na koszty	67	0
Rezerwa na wynagrodzenia	0	39
Odpis aktualizacyjny należności	18	16
Strata podatkowa	0	41
Różnica wartości zarachowanych przychodów	1 254	1 305
	1 553	1 571

Nota 19. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Pozostałe rozliczenia międzyokresowe są to koszty przyszłych okresów wynikające z zawartych umów/polis ubezpieczenia dotyczących realizowanych kontraktów przypadające na okres powyżej 12 miesięcy od dnia bilansowego 31 grudnia 2015 roku.

	31.12.2015	31.12.2014
	000' PLN	000' PLN
Ubezpieczenia	87	103
	87	103

Nota 20. Zapasy

Grupa posiada zapasy magazynowe, na które składają się przede wszystkim sprzęt komputerowy oraz licencje obce do odsprzedaży w ramach realizowanych umów wdrożeniowych, lub umów, których przedmiotem jest dostawa sprzętu. Większość zapasów stanowi sprzęt komputerowy.

	31.12.2015	31.12.2014
	000' PLN	000' PLN
Towary	142	772
	142	772

Nota 21. Należności krótkoterminowe

Poniżej zaprezentowano strukturę wiekową należności brutto z tytułu dostaw i usług na dzień 31 grudnia 2015 roku oraz okresu porównywalnego 2014 roku, która jest podstawą do tworzenia odpisów aktualizacyjnych wartości należności na zasadach ogólnych. Należności z tytułu wyceny kontraktów zgodnie z MSR 11 na dzień 31 grudnia 2015 roku stanowią wartość 1 911 tys. PLN.

Należności z tytułu dostaw i usług

	31.12.2015	31.12.2014
	000' PLN	000' PLN
Należności handlowe	13 201	18 954
Należności z tytułu wtceny kontraktów	1 911	3 968
Odpis aktualizujący wartość należności	(1 764)	(316)
Należności handlowe netto	13 348	22 606

Należności krótkoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty:

	31.12.2015	31.12.2014
	000' PLN	000' PLN
▪ do 1 miesiąca	3 053	10 305
▪ powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	3 790	7 194
▪ powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	690	1 095
▪ powyżej 6 miesięcy do 1 roku	1 077	999
▪ powyżej 1 roku	972	1 517
▪ należności przeterminowane	5 530	1 812
Należności razem (brutto)	15 112	22 922
▪ odpisy aktualizujące wartość należności	(1 764)	(316)
Należności razem (netto)	13 348	22 606

Należności krótkoterminowe przeterminowane z podziałem na należności nie spłacone w okresie:

	31.12.2015	31.12.2014
	000' PLN	000' PLN
▪ do 1 miesiąca	481	670
▪ powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	351	308
▪ powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	1 901	103
▪ powyżej 6 miesięcy do 1 roku	1 823	178
▪ powyżej 1 roku (odpisy aktualizacyjne)	974	553
Należności przeterminowane razem (brutto)	5 530	1 812
▪ odpisy aktualizujące wartość należności	(1 764)	(316)
Należności przeterminowane razem (netto)	3 766	1 496

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.

Nota 22. Pozostałe należności

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.

	31.12.2015	31.12.2014
	000' PLN	000' PLN
Zapłacone kaucje	6	9
Zapłacone zabezpieczenie należytego wykonania umowy	71	157
Należność z tytułu Vat	15	39
	92	205

Nota 23. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	31.12.2015	31.12.2014
	000' PLN	000' PLN
Środki pieniężne w kasie i w banku	617	2 208
	617	2 208

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

Nota 24. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe kosztów na dzień 31 grudnia 2015 roku oraz na koniec okresu porównywalnego dotyczą w szczególności kosztów:

- przedpłaconych usług
- prenumeraty
- ubezpieczeń

Wymienione powyżej koszty będą miały odniesienie w SzCD w przyszłych okresach.

	31.12.2015	31.12.2014
	000' PLN	000' PLN
Rata kapitałowa z umowy leasingu	2	0
Przedpłacone usługi	110	143
Prenumerata	3	3
Ubezpieczenia majątku	181	222
	296	368

Nota 25. Aktywa przeznaczone do sprzedaży

Na dzień bilansowy 31 grudnia 2015 roku Grupa nie posiada aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży.

Nota 26. Kapitał zakładowy i elementy kapitału własnego

Kapitał zakładowy na dzień 31 grudnia 2015 roku wynosił 4 380 298,00 PLN. Na kapitał składa się 4 380 298 sztuk akcji zwykłych o wartości nominalnej 1 PLN każda.

	31.12.2015	31.12.2014
	000' PLN	000' PLN
Kapitał akcyjny		
Liczba akcji	4 380 298	4 380 298
Wartość nominalna jednej akcji	0,001	0,001
Wartość nominalna wszystkich akcji	4 380	4 380

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

	31.12.2015	31.12.2014
	000' PLN	000' PLN
Nadwyżka ze sprzedaży akcji	1 548	1 548
Zysk (strata) z lat ubiegłych na kapitale zapasowym	9 161	6 263
Kapitał zapasowy	10 709	7 811

	za okres 01.01.2015 31.12.2015	za okres 01.01.2014 31.12.2014
	000' PLN	000' PLN
Zysk (strata) netto bieżącego okresu i lat ubiegłych	(4 483)	6 721

Nota 27. Rezerwa z tytułu podatku odroczonego

Grupa na dzień 31 grudnia 2015 roku wykazała rezerwę w wysokości 514 tys. PLN ze względu na różnice przejściowe między wartością księgową i podatkową aktywów.

	31.12.2015	31.12.2014
	000' PLN	000' PLN
Różnica bilansowa środków trwałych	151	7
Wycena kontraktów zgodnie z MSR 11	362	754
	513	761

Nota 28. 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.. Grupa nie ujęła w kapitałach własnych i całkowitych dochodach zysków i strat aktuarialnych dotyczących wyceny rezerw na świadczenia emerytalne ze względu na nieistotną wartość (2 tys. PLN).

Założenia przyjęte do kalkulacji:

Parametry wyceny

Poniższe sekcje zawierają zestawienie parametrów użytych przy wycenie rezerw. Zestaw tych założeń oraz przesłanych przez

Jednostkę danych nazywany jest dalej krótko Bazą danych. Szczegółowe omówienie bardziej skomplikowanych założeń i parametrów zawierają załączniki niniejszego raportu.

A. Techniczna stopa dyskontowa

stopa dyskonta / w okresie	stopa wolna od ryzyka
2016-01-01 i dalej (w każdym roku)	2,94%

B. Prognozowane wzrosty podstaw świadczeń

stopa wzrostu podstawy / w okresie	wynagrodzenie w Firmie
2016-01-01 do 2016-12-31	2,5%
2017-01-01 do 2017-12-31	2,5%
2018-01-01 do 2018-12-31	2,5%
2019-01-01 do 2019-12-31	2,5%
2020-01-01 i dalej (w każdym roku)	2,5%

C. Inne uwagi aktuariusza

Do szacowania wyników rezerw użyto danych historycznych dostarczonych przez Jednostkę, danych ogólnie dostępnych oraz szeregu analiz, będących w posiadaniu halley.pl. Ze względu na istotną grupę pracowników o krótkim stażu pracy w Jednostce, a przez to niskie prawa nabycia obserwowane wśród tych osób, poziom rezerw może ulec istotnym zmianom przy kolejnych wycenach.

Wyniki obliczeń

Poniższa tabela zestawia aktuarialną wartość bieżącą zobowiązań Jednostki na opisane w niniejszym raporcie świadczenia pracownicze, wyliczoną metodą aktuarialną *Projected Unit Credit* wg stanu na dzień wyceny, zgodnie z przyjętymi w niniejszym raporcie założeniami.

nazwa świadczenia	rezerwa krótkoterminowa	rezerwa długoterminowa	razem
odprawa emerytalna	6 534	100 150	106 684
odprawa rentowa	639	3 042	3 681
razem	7 173	103 192	110 365

Charakterystyka i analiza świadczeń

Poniższe sekcje zawierają informacje o charakterystyce i analizie świadczeń pracowniczych, które Jednostka zdecydowała się wziąć pod uwagę przy szacowaniu rezerw.

Odprawa emerytalna

A. Parametry świadczenia

W Bazie danych dostarczonej przez Jednostkę:

parametr	został przyjęty wg kolumny / na poziomie
Podstawa	Wynagrodzenie
Staż do praw nabycia	Staż w firmie

B. Charakterystyka świadczenia

Zgodnie z deklaracją Jednostki pracownikowi, którego stosunek pracy ustał w związku z przejściem na emeryturę, przysługuje odprawa emerytalna. Jej wielkość jest niezależna od stażu i stanowi 100% Podstawy.

C. Dodatkowe uwagi do metodologii wyceny rezerw

Dla osób będących w wieku emerytalnym, które nie pobrały jeszcze odprawy emerytalnej ani rentowej, tworzy się rezerwę krótkoterminową w pełnej kwocie.

Pracownikom, którzy w przeszłości pobrali już odprawę emerytalną lub rentową, nie tworzy się rezerwy na to świadczenie.

D. Wrażliwość rezerw Wyniki wyceny są:

- szczególnie wrażliwe na założenia dotyczące mobilności pracowników,
- wrażliwe na założenia o średniorocznym wzroście podstawy świadczenia,
- są mało wrażliwe na założenia o śmiertelności i prawdopodobieństwie przejścia na rentę.

Odprawa rentowa

A. Parametry świadczenia

W Bazie danych dostarczonej przez Jednostkę:

parametr	został przyjęty wg kolumny / na poziomie
Podstawa	Wynagrodzenie
Staż do praw nabycia	Staż w firmie

B. Charakterystyka świadczenia

Zgodnie z deklaracją Jednostki pracownikowi, którego stosunek pracy ustał w związku z przejściem na rentę, przysługuje odprawa rentowa. Jej wielkość jest niezależna od stażu i stanowi 100% Podstawy.

C. Dodatkowe uwagi do metodologii wyceny rezerw

Pracownikom, którzy w przeszłości pobrali już odprawę emerytalną lub rentową, nie tworzy się rezerwy na to świadczenie.

D. Wrażliwość rezerw Wyniki wyceny są:

- szczególnie wrażliwe na założenia dotyczące mobilności pracowników,
- wrażliwe na założenia o średniorocznym wzroście podstawy świadczenia,
- średnio wrażliwe na założenia o prawdopodobieństwie przejścia na rentę i mało wrażliwe na założenia co do
- śmiertelności.

Opis poziomu mobilności

Model mobilności jest skomplikowany. Prawdopodobieństwo odejścia pracownika z Jednostki (z przyczyn innych niż emerytura, renta, zgon) uzależnione jest od jego wieku.

Na podstawie uzyskanych od Jednostki informacji oraz danych historycznych o odejściach pracowników, oczekiwaną średnią mobilność przyjęto na poziomie 9,9% (dla średniego wieku 40). Wskaźnik mobilności pracowników wraz z wiekiem maleje do zera.

Rezerwa na świadczenia urlopowe została ujęta przez Spółkę na podstawie wykazu niewykorzystanych urlopów według stanu na dzień 31 grudnia 2015 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.

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.

	31.12.2015 000' PLN	31.12.2014 000' PLN
Rezerwa na świadczenia emerytalne	103	88
	103	88

Nota 29. Kredyty długoterminowe

Na dzień bilansowy wartość niespłaconego kredytu o okresie powyżej 12 miesięcy wynosi 1 766 tys. PLN.

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

- hipoteka zwykła w kwocie 2.350.000,00 PLN zabezpieczająca spłatę kapitału kredytu,
- hipoteka kaucyjna do kwoty 1.750.000,00 PLN zabezpieczająca spłatę odsetek i innych należności banku wynikających z Umowy,
- cesja wierzytelności z umowy ubezpieczenia wierzytelności (wg zał. Nr.2 do umowy),
- weksel własny in blanco wystawiony przez Kredytobiorcę opłacony do wysokości kredytu wraz z deklaracją wekslową (wg zał. Nr.3 do umowy),
- kaucja w kwocie 47.444 PLN ustanowiona na zasadach określonych w umowie kaucji (wg zał. Nr.4 do umowy),
- oświadczenie kredytobiorcy o poddaniu się egzekucji co do zobowiązań wynikających z Umowy (wg zał. Nr.5 do umowy),
- cesja wierzytelności z aktualnych i przyszłych umów najmu powierzchni zlokalizowanych w Nieruchomości (wg zał. Nr.6 do umowy),
- cesja wierzytelności z umowy rachunku bankowego/czynszowego prowadzonego na imię kredytobiorcy (wg zał. Nr.7 do umowy),

	31.12.2015 000' PLN	31.12.2014 000' PLN
Kredyt hipoteczny Simple Locum	1 766	1 855
Razem	1 766	1 855

Nota 30. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego

Przedmiotem umów leasingu finansowego, w których Spółka jest leasingobiorcą są:

- samochody osobowe
- sprzęt IT

Poniżej zaprezentowano saldo zobowiązań z tytułu leasingu finansowego na dzień 31 grudnia 2015 roku oraz w okresie porównywalnym.

	31.12.2015 000' PLN	31.12.2014 000' PLN
Opłaty leasingowe		
w okresie 1-go roku (od dnia bilansowego)	838	816
w okresie od 1-3 miesięcy	222	207
w okresie do 4-6 miesięcy	217	205
w okresie do 7-9 miesięcy	209	202
w okresie do 10-12 miesięcy	190	202
w okresie 2-go roku (od dnia bilansowego)	650	656
w okresie od 1-3 miesięcy	170	176
w okresie do 4-6 miesięcy	213	171
w okresie do 7-9 miesięcy	139	164
w okresie do 10-12 miesięcy	128	145
w okresie 3-go roku (od dnia bilansowego)	352	469
w okresie od 1-3 miesięcy	109	126
w okresie do 4-6 miesięcy	87	167
w okresie do 7-9 miesięcy	82	94
w okresie do 10-12 miesięcy	74	82
w okresie 4-go roku (od dnia bilansowego)	170	105
w okresie od 1-3 miesięcy	61	51
w okresie do 4-6 miesięcy	53	26
w okresie do 7-9 miesięcy	35	19
w okresie do 10-12 miesięcy	21	9
w okresie 5-go (od dnia bilansowego)	24	0
w okresie od 1-3 miesięcy	12	0
w okresie od 4-6 miesięcy	12	0
Razem	2 034	2 046
przyszłe koszty odsetkowe	(120)	(145)
Wartość bieżąca przyszłych zobowiązań	1 914	1 901
krótkoterminowe (okres 1 roku)	770	733
długoterminowe (okres 2-5 lat)	1 144	1 168
w okresie 1-go roku	770	733
w okresie 2-go roku	616	610
w okresie 3-go roku	338	455
w okresie 4-go roku	166	103
w okresie 5-go roku	24	0

Zgodnie z polityką Grupy Simple, część wyposażenia użytkowana jest na podstawie umów leasingu. Średni okres leasingu wynosi 3-5 lat. Stopa procentowa jest ustalana przy rozpoczęciu leasingu. Wszystkie umowy leasingowe mają ustalony z góry harmonogram spłat. Zabezpieczeniem umów są weksle.

Nota 31. Pozostałe zobowiązania długoterminowe

Na dzień bilansowy Spółka wykazuje wynikające z umowy zabezpieczenie należytego wykonania umowy w wysokości 62 tys. PLN.

	31.12.2015 000' PLN	31.12.2014 000' PLN
Zabezpieczenie należytego wykonania umowy	62	0
Razem	62	0

Nota 32. Kredyty i pożyczki krótkoterminowe

	31.12.2015 000' PLN	31.12.2014 000' PLN
Kredyty w rachunkach bieżących	4 118	1 811
Kredyt hipoteczny Simple Locum	88	83
Razem	4 206	1 894

Kredyt z tytułu umowy kredytu z dnia 07 kwietnia 2006 roku zawartej z BPH S.A. przez Simple Locum Sp. z o.o. na wartość 88 tys. PLN (Nota Nr 29).

W dniu 22 marca 2013 roku została podpisana pomiędzy Simple S.A. a bankiem Deutsche Bank PBC S.A. z siedzibą w Warszawie Umowa Kredytowa Nr KRB\1307324 o kredyt w rachunku bieżącym w walucie PLN na kwotę 1 mln PLN, na okres od 22 marca 2013 roku do 26 marca 2014 roku. Oprocentowanie Banku w postaci marży wynosi WIBOR 1M + MARŻA 1,6. W dniu 19 marca 2014 roku Aneks nr 2 do umowy kredytowej NR KRB\1307324 z dnia 22 marca 2013 roku został przedłużony okres kredytowania do 26 marca 2015 roku. W dniu 24 lipca 2014 roku Aneks nr 3 do umowy kredytowej NR KRB\1307324 z dnia 22 marca 2013 roku został zwiększony limit kredytowy do 3 mln PLN. W dniu 28 lipca 2015 roku został podpisany Aneks nr 5 na podwyższenie kredytu do kwoty 4.000.000,00 PLN. Prawnym zabezpieczeniem Umowy Kredytu jest Gwarancja udzielona na zlecenie Kredytobiorcy przez BGK, w ramach portfelowej linii gwarancyjnej de minimis BGK, udzielonej Bankowi przez BGK na podstawie umowy zawartej pomiędzy Bankiem a BGK, w ramach realizacji przez BGK programu „Wspieranie przedsiębiorczości z wykorzystaniem poręczeń i gwarancji Banku Gospodarstwa Krajowego”. Gwarancja obowiązuje do dnia 25.06.2016 roku. Kwota Gwarancji wynosi 2.400.000,00 co stanowi 60% kwoty kredytu. Dodatkowym zabezpieczeniem są bezpośrednie wpływy na rachunek bankowy. Z umowy tej nie ma bezpośredniego zabezpieczenia na majątku Spółki. Na dzień bilansowy linia kredytowa była wykorzystywana w kwocie 3.459 tys. PLN.

Simple Invest Sp. z o.o. (dawniej Bazus Sp. z o.o.) wykorzystuje linię kredytową w ING Bank Śląski S.A. na podstawie zawartej umowy FT/849/2015/00000677/00 z dnia 29 maja 2015 roku. Limit w rachunku bieżącym wynosi 400 tys. PLN. Na dzień bilansowy linia kredytowa była wykorzystywana na kwotę 393 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. Limit w rachunku bieżącym wynosi 300 tys. PLN. Na dzień bilansowy linia kredytowa była wykorzystywana na kwotę 266 tys. PLN.

Nota 33. Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania

Na dzień 31 grudnia 2015 roku oraz w okresach porównywalnych zobowiązania Grupy Simple wynikały z następujących tytułów.

	31.12.2015 000' PLN	31.12.2014 000' PLN
Zobowiązania handlowe	2 624	4 880
Z tytułu dostaw i usług	2 134	4 880
Zobowiązania z tytułu dostaw niefakturowanych	490	0
Zobowiązania budżetowe	1 813	2 255
Podatek od wartości dodanej (VAT)	1 256	1 128
Podatek od osób prawnych (CIT)	3	462
Podatek od osób fizycznych (PIT)	174	172
Zakład Ubezpieczeń Społecznych	376	477
Podatek u źródła i Pfron	4	16
Pozostałe zobowiązania	388	508
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	35	261
Rozliczenia z pracownikami	0	14
Pozostałe zobowiązania	145	233
Zobowiązania z tytułu wypłat zysku	208	0
	4 825	7 643

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług

	31.12.2015 000' PLN	31.12.2014 000' PLN
▪ do 1 miesiąca	1 308	2 086
▪ powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	8	247
▪ powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	19	0
▪ powyżej 6 miesięcy do 1 roku	40	10
▪ powyżej 1 roku	35	1
▪ zobowiązania przeterminowane	1 214	2 536
Zobowiązania razem	2 624	4 880

	31.12.2015 000' PLN	31.12.2014 000' PLN
▪ do 1 miesiąca	507	2 023
▪ powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	645	513
▪ powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	34	0
▪ powyżej 6 miesięcy do 1 roku	28	0
▪ powyżej 1 roku	0	0
Zobowiązania przeterminowane razem	1 214	2 536

Nota 34. Krótkoterminowe rezerwy na zobowiązania

Na dzień bilansowy Grupa utworzyła rezerwy na zobowiązania w kwocie 1 244 tys. PLN.

31.12.2015 31.12.2014

	000' PLN	000' PLN
Rezerwa na świadczenie emerytalne	7	11
Rezerwa na świadczenie urlopowe	919	352
Rezerwa na koszty	318	0
Rezerwa na wynagrodzenia	0	207
	1 244	570

Nota 35. Rozliczenie międzyokresowe przychodów

Spółka rozlicza dotację otrzymaną na podstawie umowy podpisanej w dniu 30 kwietnia 2007 roku w ramach Umowy o Dofinansowanie Projektu Nr WKP_1/14.1/2006/100/100/655/2007/U z tytułem Projektu „System informatyczny dla MŚP do uzyskania trwałej pozycji gospodarczej na bazie uczestnictwa w łańcuchach dostaw” realizowanego w ramach Sektorowego Programu Operacyjnego Wzrost konkurencji przedsiębiorstw. Wartość dofinansowania wynosiła 2 069 001,13 PLN, pozostała kwota do rozliczenia na dzień bilansowy wynosi 379 298,15 PLN.

Przychody przyszłych okresów, są to kwoty zafakturowanych usług z tytułu opiek serwisowych i powdrożeniowych przypadających na okresy po dniu bilansowym 31 grudnia 2015 roku.

	31.12.2015 000' PLN	31.12.2014 000' PLN
Otrzymana dotacja UE	0	379
Przychody przyszłych okresów	6 601	6 868
	6 601	7 247

Nota 36. Instrumenty finansowe

dane w tys. PLN

WARTOŚCI BILANSOWE POSZCZEGÓLNYCH KATEGORII INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH		
	Wartość bilansowa	
	31.12.2015	31.12.2014
Aktywa finansowe - dostępne do sprzedaży		
Nienotowane instrumenty kapitałowe		
Aktywa finansowe - pożyczki i należności	13 440	22 811
Należności z tytułu dostaw i usług	13 348	22 606
Pozostałe należności	92	205
Aktywa finansowe - w wartości godziwej przez zysk lub stratę	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	617	2 208
Długoterminowe zobowiązania finansowe - wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	2 910	3 023
Oprocentowane kredyty i pożyczki - zmienna %	1 766	1 855
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	1 144	1 168
Krótkoterminowe zobowiązania finansowe - wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	9 801	10 270

Oprocentowane kredyty i pożyczki - zmienna %	0	0
Kredyty w rachunku bieżącym	4 206	1 894
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	770	733
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 624	4 880
Pozostałe zobowiązania	2 201	2 763

dane w tys. PLN

POZYCJE PRZYCHODÓW, KOSZÓW, ZYSKÓW I STRAT UJĘTE W SPRAWOZDANIU Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW W PODZIALE NA KATEGORIE INSTRUMENTÓW						
za okres	01.01.2015 - 31.12.2015					
	Kategoria zgodnie z MSR 39	Wartość bilansowa (tys. zł)	Przychody/koszty z tytułu odsetek	Zyski/straty z tytułu różnic kursowych	Rozwiązanie/utworzenie odpisów aktualizujących	zyski/straty ze sprzedaży instrumentów finansowych
Aktywa finansowe		13 965	10	0	1 448	
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		617	10			
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	PIN	13 348			1448	
Zobowiązania finansowe		10 510	-341	-4		
Pozostałe zobowiązania finansowe	ZFwZK	1 914	-91			
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	ZFwZK	2 624		-4		
Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki wraz z krótkoterminową częścią długoterminowych kredytów bankowych i pożyczek oraz krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	ZFwZK	5 972	-250			

dane w tys. PLN

POZYCJE PRZYCHODÓW, KOSZÓW, ZYSKÓW I STRAT UJĘTE W SPRAWOZDANIU Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW W PODZIALE NA KATEGORIE INSTRUMENTÓW						
za okres	01.01.2014 - 31.12.2014					
	Kategoria zgodnie z MSR 39	Wartość bilansowa (tys. zł)	Przychody/koszty z tytułu odsetek	Zyski/straty z tytułu różnic kursowych	Rozwiązanie/utworzenie odpisów aktualizujących	zyski/straty ze sprzedaży instrumentów finansowych
Aktywa finansowe		24 814	70	0	-32	
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		2 208	70			
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	PIN	22 606			-32	
Zobowiązania finansowe		10 530	-296	-21	0	
Pozostałe zobowiązania finansowe	ZFwZK	1 901	-100			
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	ZFwZK	4 880		-21		
Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki wraz z krótkoterminową częścią długoterminowych kredytów bankowych i pożyczek oraz krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	ZFwZK	3 749	-196			

dane w tys.
PLN

31.12.2015	kredyt w rachunku bieżącym	poniżej 3 miesięcy	Od 3 do 12 miesięcy	Od 1 roku do 5 lat	Powyżej 5 lat	Razem
Oprocentowane kredyty i pożyczki	4 118	22	66	395	1 371	5 972
Zobowiązania leasingowe *		222	616	1 195		2 033
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		2 530	59	35		2 624
Pozostałe zobowiązania finansowe		2 201				2 201
RAZEM	4 118	4 975	741	1 625	1 371	12 830

* kwota wskazana w tabeli obejmuje wartość zobowiązania wraz z prognozowanymi odsetkami zg. z harmonogramami spłat

dane w tys.
PLN

31.12.2014	kredyt w rachunku bieżącym	poniżej 3 miesięcy	Od 3 do 12 miesięcy	Od 1 roku do 5 lat	Powyżej 5 lat	Razem
Oprocentowane kredyty i pożyczki	1 811	20	63	415	1 440	3 749
Zobowiązania leasingowe *		207	609	1 230		2 046
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		4 869	10	1		4 880
Pozostałe zobowiązania finansowe		2 763				2 763
RAZEM	1 811	7 859	682	1 646	1 440	13 438

* kwota wskazana w tabeli obejmuje wartość zobowiązania wraz z prognozowanymi odsetkami zg. z harmonogramami spłat

Nota 37. Zatrudnienie

Informacja o przeciętnym zatrudnieniu osób zatrudnionych na podstawie umowy o pracę i umów o współpracę w okresie sprawozdawczym.

	31.12.2015	31.12.2014
	000' PLN	000' PLN
Usługi	120	116
Sprzedaż i Marketing	25	20
Produkcja	64	61
Administracja	28	30
	237	227

Nota 38. Wynagrodzenia Zarządu i Rady Nadzorczej jednostki dominującej

	za okres 01.01.2015 31.12.2015	za okres 01.01.2014 31.12.2014
	000' PLN	000' PLN
Zarząd Simple S.A.		
Przemysław Gnitecki	702	880
Michał Siedlecki	349	451
Jarosław Sołtys	169	0
Rafał Wnorowski	436	431
Razem	1 656	1 762

Rada Nadzorcza Simple S.A.

Przewodniczący Rady Nadzorczej Adam Wojacj	90	72
Wiceprzewodnicząca Rady Nadzorczej Anna Hejka	25	63
Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej Bogusław Mitura	55	0
Sekretarz Rady Nadzorczej Andrzej Bogucki	0	1
Członek Rady Nadzorczej Paweł Zdunek	64	48
Członek Rady Nadzorczej Malicki Marcei	64	25
Członek Rady Nadzorczej/Tomasz Zdunek	0	0
Sekretarz /Członek Rady Nadzorczej Zbigniew Strojnowski	74	57
Razem	372	266

W dniu 7 stycznia 2013 roku Pan Tomasz Zdunek Członek Rady Nadzorczej na podstawie złożonego oświadczenia zrzekł się wynagrodzenia przysługującego Członkowi Rady Nadzorczej Simple S.A. od dnia powołania.

Nota 39. Zobowiązania warunkowe

Na dzień 31 grudnia 2015 roku w Grupie występują zobowiązania warunkowe z tytułu toczących się postępowań sądowych przeciwko Spółkom grupy. Poniżej wymienione postępowania sądowe, na które nie zosłały utworzone rezerwy.

1. Sprawa z powództwa Partners in Progress Sp. z o.o. przeciwko Simple S.A. o zapłatę kwoty odsetek od zobowiązania wpłaconego po terminie 36.809,00 PLN.

Nota 40. Umowy leasingu operacyjnego

W ramach umowy najmu Spółka Simple S.A. użytkuje kserokopiarkę. Spółka ponosi miesięczne opłaty za eksploatację oraz serwis. W przypadku wykonywania kserokopii w ilościach przekraczających stałą opłatę Spółka ponosi koszty dodatkowe wg cennika z umowy.

Simple S.A. w ramach Umowy Najmu od Spółki zależnej Simple Locum Sp. z o.o. użytkuje budynek na cele prowadzenia działalności. Umowa zawarta jest na czas nieokreślony. Miesięczna kwota czynszu zgodnie z aneksem nr 4 z dnia 25 września 2014 wynosi 26 925,00 PLN powiększona o wartość podatku VAT.

Simple Invest Sp. z o.o. w ramach Umowy Najmu od Spółki zależnej Simple Locum Sp. z o.o. użytkuje powierzchnię biurową na cele prowadzenia działalności. Umowa zawarta jest na czas określony, przedłużona aneksem nr 1 z dnia 28 listopada 2014 na czas nieokreślony. Miesięczna kwota czynszu wynosi 150,00 PLN.

Nota 41. Zdarzenia po dacie bilansu.

Zdaniem Zarządu Grupy Simple brak jest jakichkolwiek zdarzeń zaistniałych po dacie bilansowej mających wpływ na przyszłe wyniki Grupy.

Nota 42. Transakcje z podmiotami pozostałymi, w których Simple S.A. posiada udziały

Wykaz spółek zależnych i powiązanych z Simple S.A. został przedstawiony w notce 16. W okresie od 1 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 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:

za okres	za okres
01.01.2015	01.01.2014
31.12.2015	31.12.2014
000' PLN	000' PLN

Przychody do jednostek zależnych i pozostałych		
▪ zależnych	67	108
▪ pozostałych	2 900	2 671
Razem przychody	2 967	2 779
Zakupy od jednostek zależnych i pozostałych		
▪ zależnych	2 439	3 527
▪ pozostałych	1 390	2 820
Razem zakupy	3 829	6 347
	31.12.2015	31.12.2014
	000' PLN	000' PLN
Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek:		
▪ zależnych	0	3
▪ pozostałych	1 219	1 341
Razem należności	1 219	1 344
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług do jednostek:		
▪ zależnych	381	992
▪ pozostałych	119	208
Razem zobowiązania	500	1 200
Zobowiązania z tytułu pożyczek do jednostek:		
▪ zależnych	2 181	1 575
Razem zobowiązania z tytułu pożyczek	2 181	1 575

Nota 43. Emisja papierów wartościowych w okresie sprawozdawczym

W okresie sprawozdawczym od 1 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku nie wystąpiła emisja papierów wartościowych.

Nota 44. Różnice pomiędzy wynikami finansowymi wykazywanymi w raporcie a wcześniej prognozowanymi wynikami

Zarząd Grupy Simple nie publikował prognoz wyników na rok 2015 roku oraz za porównywalny okres 2014 roku.

Nota 45. Umowy zobowiązujące osoby zarządzające i nadzorujące i osoby z nimi powiązane

Według informacji posiadanych przez Zarząd Grupy Simple na 31 grudnia 2015 roku osoby zarządzające lub nadzorujące lub ich współmałżonkowie, krewni i powinowaci do drugiego stopnia, przysposobieni lub przysposabiający oraz inne osoby, z którymi są oni powiązani osobiście, nie posiadały żadnych udzielonych przez Spółkę lub podmioty od niej zależne lub z nią powiązane niespłaconych zaliczek, kredytów, pożyczek lub innych umów zobowiązujących do świadczeń na rzecz Spółki lub podmiotów od niej zależnych i stowarzyszonych.

Nota 46. Pozostałe transakcje z osobami zarządzającymi i nadzorującymi

Według informacji posiadanych przez Zarząd Grupy Simple na dzień przekazania sprawozdania brak jest jakichkolwiek transakcji z osobami zarządzającymi i nadzorującymi.

Nota 47. Informacje o zawartych umowach zawartych pomiędzy akcjonariuszami, umowach ubezpieczenia.

Na dzień przekazania raportu Zarząd Grupy Simple nie posiada informacji o zawartych umowach pomiędzy akcjonariuszami. Simple S.A. zawarła na rok 2015 Umowę Ubezpieczenia na 8 mln od Odpowiedzialności Cywilnej oraz Umowy Ubezpieczenia na cały majątek Spółki. Simple Locum Sp. z o.o. zawarła na rok 2015 Umowę Ubezpieczenia nieruchomości oraz Umowy Ubezpieczenia na cały majątek Spółki. Bazus Sp. z o.o. zawarła na rok 2015 Umowę Ubezpieczenia na cały majątek Spółki. Medinet Sp. z o.o. zawarła na rok 2015 Umowę Ubezpieczenia na cały majątek Spółki.

Nota 48. Umowy w wyniku których mogą nastąpić zmiany w posiadanych akcjach przez akcjonariuszy.

Według informacji i wiedzy Zarządu Grupy Simple nie są znane umowy, w wyniku których mogłyby nastąpić zmiany w proporcjach posiadanych akcji przez dotychczasowych akcjonariuszy i obligatariuszy.

Nota 49. Informacje o udzielonych i otrzymanych poręczeniach i gwarancjach

W okresie sprawozdawczym Grupa Simple nie udzieliła żadnych poręczeń oraz gwarancji.

Wartość gwarancji ubezpieczeniowych do prowadzonych kontraktów otrzymanych przez jednostkę dominującą Simple S.A. na dzień bilansowy 31 grudnia 2015 roku wynosi 3 458 tys. PLN.

Nota 50. Informacje dotyczące wypłaconej dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na akcje.

Rok 2015 Simple S.A.

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

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

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

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

Rok 2014 Simple S.A.

Uchwałą Nr 8 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 17 czerwca 2014 roku zgodnie z art. 395 § 2 pkt. 2 Kodeksu Spółek Handlowych, oraz na podstawie § 6 ust. 5 pkt c) Statutu Spółki Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki pod firmą Simple S.A. postanowiło zysk Spółki za rok obrotowy od 01 stycznia 2013 do 31 grudnia 2013 w wysokości 3.763.215,52 zł. przeznaczyć na:

- ❖ kwotę 1.971.134,10 PLN na wypłatę dywidendy
- ❖ kwotę 1.792.081,42 PLN na kapitał zapasowy

Wartość dywidendy przypadającej na jedną akcję Spółki wynosi 0,45 zł (zero złotych czterdzieści pięć groszy). Dywidenda obejmuje wszystkie akcje Spółki w liczbie 4.380.298 akcji. Dzień dywidendy ustalono na dzień 2 lipca 2014 roku. Dzień wypłaty dywidendy ustalono na dwie raty:

- ❖ I rata na dzień 30 września 2014 roku kwoty 1.007.468,54 PLN co stanowi 0,23 PLN na akcję
- ❖ II rata na dzień 31 grudnia 2014 roku kwoty 963.665,56 PLN co stanowi 0,22 PLN na akcję

Rok 2015 Bazus Sp. z o.o.

Uchwałą Nr 3 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 18 maja 2015 roku, Zwyczajne Walne Zgromadzenie Wspólników Spółki pod firmą Bazus Sp. z o.o. postanowiło zysk Spółki za rok obrotowy od 01 stycznia 2014 do 31 grudnia 2014 w wysokości 917.477,11 zł. przeznaczyć na:

- ❖ kwotę 917.477,11 zł na kapitał zapasowy

Rok 2014 Bazus Sp. z o.o.

Uchwałą Nr 3 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 30 maja 2014 roku, Zwyczajne Walne Zgromadzenie Wspólników Spółki pod firmą Bazus Sp. z o.o. postanowiło zysk Spółki za rok obrotowy od 01 stycznia 2013 do 31 grudnia 2013 w wysokości 694.212,55 zł. przeznaczyć na:

- ❖ kwotę 500.000,00 zł na wypłatę dywidendy
- ❖ kwotę 194.212,55 zł na kapitał zapasowy

Dzień wypłaty dywidendy ustalono na dwie raty:

- ❖ I rata na dzień 23 września 2014 roku kwoty 250.000,00 zł
- ❖ II rata na dzień 24 grudnia 2014 roku kwoty 250.000,00 zł

Rok 2015 Simple Invest Sp. z o.o.

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

- ❖ kwotę 496.160,38 zł na wypłatę dywidendy

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

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

- ❖ kwotę 1.132.694,15 zł na wypłatę dywidendy

Nota 51. Informacje o wynagrodzeniu podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych**Rok 2015 Simple S.A.**

W dniu 01 lipca 2015 roku Simple S.A. zawarła umowę o przegląd i badanie sprawozdania finansowego za rok 2015 z Kancelarią Porad Finansowo-Księgowych dr Piotr Rojek Spółką z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Katowicach (40-155 Katowice), przy ulicy Konduktorskiej 33, wpisaną do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy Katowice-Wschód w Katowicach, Wydział VIII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod po numerem KRS: 0000109170 o numerze identyfikacji podatkowej NIP 954-21-13-633, reprezentowaną przez Annę Kazirod - Członka Zarządu. Ustala się wynagrodzenie Wykonawcy za przeprowadzenie prac określonych w umowie w wysokości:

- ❖ przegląd sprawozdania jednostkowego – 4 000,00 PLN zł powiększoną o kwotę VAT.
- ❖ badanie sprawozdania jednostkowego – 7 000,00 PLN powiększoną o kwotę VAT.
- ❖ przegląd sprawozdania skonsolidowanego – 5 000,00 PLN powiększoną o kwotę VAT.
- ❖ badanie sprawozdania skonsolidowanego – 5 000,00 PLN powiększoną o kwotę VAT.

Rok 2014 Simple S.A.

W dniu 31 lipca 2014 roku Simple S.A. zawarła umowę Nr SIM/48/2014/B+P/2014/MAA o przegląd i badanie sprawozdania finansowego za rok 2014 z firmą Misters Audytor Adviser Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie 02-520, ul. Wiśniowa 40/5, działającą na podstawie wpisu do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestru Przedsiębiorców, prowadzonego przez Sąd Rejonowy, dla m. st. Warszawy XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS:0000375656; NIP:521-359-13-29; REGON: 142757598, wpisaną Uchwałą nr 4127/59/2011 do Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dn. 17 maja 2011 na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod nr 3704 reprezentowaną przez Prezesa Zarządu Panią Barbarę Misterską – Dragan.

- ❖ przegląd sprawozdania jednostkowego – 4 500,00 PLN powiększoną o kwotę VAT.
- ❖ badanie sprawozdania jednostkowego – 7 000,00 PLN powiększoną o kwotę VAT.
- ❖ przegląd sprawozdania skonsolidowanego – 3 500,00 PLN powiększoną o kwotę VAT.
- ❖ badanie sprawozdania skonsolidowanego - 4 500,00 PLN powiększoną o kwotę VAT.

Rok 2015 Simple Invest Sp. z o.o.

Zgromadzenie Wspólników Simple Invest Sp. z o.o. dokonało wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych firmę Kancelaria Porad Finansowo-Księgowych dr Piotr Rojek Spółką z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Katowicach 40-155, przy ul. Konduktorska 33; wpisaną do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy Katowice-Wschód w Katowicach, Wydział VIII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS-0000109170; o nadanym numerze identyfikacji podatkowej NIP 954-21-13-633 i kapitale zakładowym w wysokości 1.000.000 PLN. W dniu 10 lutego 2016 roku Simple Locum Sp. z o.o. podpisała umowę pomiędzy wybranym podmiotem na badanie rocznego sprawozdania finansowego sporządzonego według stanu na dzień 31 grudnia 2015 roku. Ustala się wynagrodzenie Wykonawcy za przeprowadzenie prac określonych w umowie w wysokości:

- badanie sprawozdania finansowego - 4 000,00 PLN powiększoną o kwotę VAT.

Rok 2014 Invest Sp z o.o. (Bazus Sp. z o.o.)

Zgromadzenie Wspólników Bazus Sp. z o.o. dokonało wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych firmę Misters Audytor Adviser Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie 02-520, przy ul. Wiśniowej 40/5; wpisaną do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m. st. w Warszawie, Wydział XIII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS-0000375656; o nadanym numerze identyfikacji podatkowej NIP 521-359-13-29; REGON: 142575598. W dniu 27 stycznia 2015 roku Bazus Sp. z o.o. podpisała umowę pomiędzy wybranym podmiotem na badanie rocznego sprawozdania finansowego sporządzonego według stanu na dzień 31 grudnia 2014 roku. Ustala się wynagrodzenie Wykonawcy za przeprowadzenie prac określonych w umowie w wysokości:

- badanie sprawozdania finansowego - 4 500 PLN powiększoną o kwotę VAT.

Rok 2015 Simple Locum Sp. z o.o.

Zgromadzenie Wspólników Simple Locum Sp. z o.o. dokonało wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych firmę Kancelaria Porad Finansowo-Księgowych dr Piotr Rojek Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Katowicach 40-155, przy ul. Konduktorska 33; wpisaną do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy Katowice-Wschód w Katowicach, Wydział VIII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS-0000109170; o nadanym numerze identyfikacji podatkowej NIP 954-21-13-633 i kapitale zakładowym w wysokości 1.000.000 PLN. W dniu 1 lipca 2015 roku Simple Locum Sp. z o.o. podpisała umowę pomiędzy wybranym podmiotem na przeprowadzenie przeglądu półrocznego sprawozdania finansowego sporządzonego według stanu na dzień 30 czerwca 2015 roku oraz na badanie rocznego sprawozdania finansowego sporządzonego według stanu na dzień 31 grudnia 2015 roku. Ustala się wynagrodzenie Wykonawcy za przeprowadzenie prac określonych w umowie w wysokości:

- badanie sprawozdania finansowego - 4 000,00 PLN powiększoną o kwotę VAT.

Rok 2014 Simple Locum Sp. z o.o.

Zgromadzenie Wspólników Simple Locum Sp. z o.o. dokonało wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych firmę Misters Audytor Adviser Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie 02-520, przy ul. Wiśniowej 40/5; wpisaną do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m. st. w Warszawie, Wydział XIII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS-0000375656; o nadanym numerze identyfikacji podatkowej NIP 521-359-13-29; REGON: 142575598. W dniu 27 stycznia 2015 roku Simple Locum Sp. z o.o. podpisała umowę pomiędzy wybranym podmiotem na badanie rocznego sprawozdania finansowego sporządzonego według stanu na dzień 31 grudnia 2014 roku. Ustala się wynagrodzenie Wykonawcy za przeprowadzenie prac określonych w umowie w wysokości:

- badanie sprawozdania finansowego - 2 700,00 PLN powiększoną o kwotę VAT.

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

Zgromadzenie Wspólników Medinet Systemy Informatyczne Sp. z o.o. dokonało wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych firmę Kancelaria Porad Finansowo-Księgowych dr Piotr Rojek Spółka z ograniczoną

odpowiedzialnością z siedzibą w Katowicach 40-155, przy ul. Konduktorska 33; wpisaną do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy Katowice-Wschód w Katowicach, Wydział VIII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS-0000109170; o nadanym numerze identyfikacji podatkowej NIP 954-21-13-633 i kapitale zakładowym w wysokości 1.000.000 PLN. W dniu 1 lipca 2015 roku Simple Locum Sp. z o.o. podpisała umowę pomiędzy wybranym podmiotem na przeprowadzenie przeglądu półrocznego sprawozdania finansowego sporządzonego według stanu na dzień 30 czerwca 2015 roku oraz na badanie rocznego sprawozdania finansowego sporządzonego według stanu na dzień 31 grudnia 2015 roku. Ustala się wynagrodzenie Wykonawcy za przeprowadzenie prac określonych w umowie w wysokości:

badanie sprawozdania finansowego - 4 000,00 PLN powiększoną o kwotę VAT

Rok 2014 Medinet Systemy Informatyczne Sp. z o.o.

Zgromadzenie Wspólników Medinet Systemy Informatyczne Sp. z o.o. dokonało wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych firmę Misters Audytor Adviser Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie 02-520, przy ul. Wiśniowej 40/5; wpisaną do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m. st. w Warszawie, Wydział XIII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS-0000375656; o nadanym numerze identyfikacji podatkowej NIP 521-359-13-29; REGON: 142575598. W dniu 19 lutego 2015 roku Medinet Systemy Informatyczne Sp. z o.o. podpisała umowę pomiędzy wybranym podmiotem na badanie rocznego sprawozdania finansowego sporządzonego według stanu na dzień 31 grudnia 2014 roku. Ustala się wynagrodzenie Wykonawcy za przeprowadzenie prac określonych w umowie w wysokości:

- badanie sprawozdania finansowego - 4 500,00 PLN powiększoną o kwotę VAT.

Nota 52. Działalność zaniechana

W okresie sprawozdawczym 2015 roku jak również w okresie porównywalnym nie wystąpiła działalność zaniechana.

Nota 53. Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych

Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego za okres 12 miesięcy zakończony w dniu 31 grudnia 2015 roku, to jest 21 marca 2016 roku, nie wystąpiły zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które nie zostały, a powinny być ujęte w niniejszym sprawozdaniu finansowym.

Nota 54. Sezonowość i cykliczność

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

Nota 55. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Grupa Simple narażona jest na szereg rodzajów ryzyka mających źródła zarówno w sytuacji makroekonomicznej Polski, jak i mikroekonomicznej w Grupie. Głównymi czynnikami zewnętrznymi mogącymi wywierać negatywny wpływ na wynik Grupy są:

- wahania kursów walut obcych względem złotego
- zmiany rynkowych stóp procentowych.

Na wynik finansowy pośrednio wpływają także:

- wzrost PKB
- wielkość zamówień publicznych na rozwiązania informatyczne
- poziom inwestycji w przedsiębiorstwach
- poziom inflacji.

Do czynników wewnętrznych mogących mieć negatywny wpływ na wynik Grupy należą natomiast:

- ryzyko związane ze wzrostem kosztów pracy
- ryzyko związane z niewłaściwym oszacowaniem kosztów projektu umowy w momencie zawarcia umowy
- ryzyko zawarcia kontraktu z nieuczciwym odbiorcą.

2. Ryzyko zmian kursów walutowych

Podstawową walutą operacyjną Grupy jest polski złoty. W związku z tym Grupa nie jest narażona na straty wynikające z różnic w kursie waluty obcej w stosunku do polskiego złotego.

3. Ryzyko zmian stopy procentowej

Zmiany rynkowych stóp procentowych mogą niekorzystnie oddziaływać na wynik finansowy Grupy. Grupa jest narażona na ryzyko zmiany tego czynnika w dwóch punktach swojej aktywności:

- zmiana wartości odsetek naliczonych od kredytów udzielonych Jednostce opartych na zmiennej stopie procentowej
- zmiana wartości odsetek naliczonych od umów leasingowych

Ryzyko zmian stopy procentowej powstaje i jest rozpoznawane w Grupie w momencie zawarcia transakcji opartej na zmiennej stopie procentowej. Wszystkie tego typu umowy przechodzą przez Dział Finansowy w Grupie i w związku z tym wiedza na ten temat jest pełna i bezpośrednia. Grupa stara się unikać zaciągania kredytów opartych na zmiennej stopie procentowej, gromadzi i analizuje bieżące informacje z rynku na temat aktualnej ekspozycji na ryzyko zmiany stopy procentowej.

4. Pośredni wpływ na wynik finansowy

Sytuacja finansowa Grupy Simple uzależniona jest od sytuacji ekonomicznej w Polsce i na świecie. Rynek IT uważany jest za szczególnie wrażliwy na wszelkie wahania koniunktury gospodarczej. Czynniki wpływającymi na kondycję finansową Grupy Simple są przede wszystkim główne wskaźniki makroekonomiczne, takie jak: tempo wzrostu PKB, poziom inflacji, stopa bezrobocia, wysokość dochodów osobistych ludności, polityka fiskalna i monetarna państwa jak również zmiany poziomu konsumpcji oraz inwestycji przedsiębiorstw. Czynniki te w sposób znaczący oddziałują na poziom zamówień produktów z branży IT. Mimo, że Polska utrzymuje ciągłą tendencję wzrostu gospodarczego, istnieje

ryzyko, iż stagnacja gospodarcza na rynkach światowych niekorzystnie wpłynie na gospodarkę krajową. Taka sytuacja może skutkować ograniczeniem decyzji inwestycyjnych i wyczekiwaniem przedsiębiorców na polepszenie koniunktury. W konsekwencji może to oznaczać zmniejszenie nowych sprzedaży, a także osiąganie niższych marż na sprzedaży dotychczasowych produktów: usług, abonamentów i opiek serwisowych. Grupa przeciwdziała temu ryzyku poprzez dywersyfikację rynku, dostosowanie produktu do indywidualnych potrzeb klienta, a także doradztwo w procesie pozyskiwaniu środków inwestycyjnych w postaci dofinansowania, leasingu oraz dotacji Unijnych.

5. Ryzyko związane z płynnością

Grupa monitoruje ryzyko braku funduszy za pomocą okresowego planowania płynności, uwzględniając terminy wymagalności/zapadalności zarówno inwestycji jak i aktywów finansowych (np. konta należności, pozostałych aktywów finansowych) oraz prognozowane przepływy pieniężne z działalności operacyjnej. Celem Grupy jest utrzymanie równowagi pomiędzy ciągłością a elastycznością finansowania, poprzez korzystanie z rozmaitych źródeł finansowania.

6. Skutki ograniczania ryzyka walutowego

Grupa zawiera umowy z klientami w walucie polskiej, aby uniknąć narażenia na ryzyko związane z fluktuacjami kursów walut obcych w stosunku do złotego. Na dzień 31 grudnia 2015 roku jak i na dzień 31 grudnia 2014 roku, Grupa nie posiadała otwartych pozycji w aktywach, kwota posiadanych pozycji w pasywach jest nieistotna dla wyniku finansowego.

7. Skutki ograniczania ryzyka stóp procentowych

Grupa unika zaciągania kredytów opartych na zmiennej stopie procentowej. W przypadku konieczności zawarcia umów kredytowych opartych o zmienną stopę procentową, Grupa nie posiada strategii zabezpieczenia tego ryzyka.

Na dzień 31 grudnia 2015 roku oraz analogiczny okres porównywalny Grupa nie posiada niespłaconych kredytów opartych na zmiennej stopie procentowej.

8. Pozostałe rodzaje ryzyka

Dla pozostałych rodzajów ryzyka, ze względu na ich naturę i brak możliwości pełnej kwalifikacji nie dokonuje się analizy wrażliwości.

Nota 56. Zarządzanie kapitałem

Głównym celem zarządzania kapitałem Grupy jest utrzymanie dobrego ratingu kredytowego i bezpiecznych wskaźników kapitałowych, które mają na celu wspieranie działalności operacyjnej Grupy zwiększanie wartości dla jej akcjonariuszy. Grupa zarządza strukturą kapitałową i wprowadza do niej zmiany. W celu utrzymania lub skorygowania struktury kapitałowej, Grupa może wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy, lub wyemitować nowe akcje. W 2015 roku Grupa nie wprowadzała żadnych zmian do celów, zasad i procesów obowiązujących w tym obszarze.

V.OŚWIADCZENIA ZARZĄDU SIMPLE S.A.

Zarząd SIMPLE S.A. w składzie Prezes Zarządu - Rafał Wnorowski, Wiceprezes Zarządu - Michał Siedlecki i Członek Zarządu - Jarosław Sołtys oświadczają, że wedle ich najlepszej wiedzy, roczne sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz jej wynik finansowy oraz, że sprawozdanie z działalności Spółki zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Spółki, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyka.

Zarząd SIMPLE S.A. w składzie Prezes Zarządu - Rafał Wnorowski, Wiceprezes Zarządu - Michał Siedlecki i Członek Zarządu - Jarosław Sołtys oświadczają, że podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, dokonujący badania rocznego sprawozdania finansowego, został wybrany zgodnie z przepisami prawa oraz że podmiot ten oraz biegli rewidenci, dokonujący badania tego sprawozdania, spełniali warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o Badanym rocznym sprawozdaniu finansowym, zgodnie z obowiązującymi przepisami i normami zawodowymi.

**„SIMPLE” SPÓŁKA AKCYJNA
W WARSZAWIE**

**OPINIA BIEGŁEGO REWIDENTA
RAPORT Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
SPRAWOZDANIE FINANSOWE
SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI**

KATOWICE, MARZEC 2016 ROK

**OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
DLA AKCJONARIUSZY I RADY NADZORCZEJ
„SIMPLE” SPÓŁKA AKCYJNA W WARSZAWIE**

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego „SIMPLE” Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie, na które składa się:

- 1/ sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2015 roku, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **31.183 tys. złotych,**
- 2/ sprawozdanie z całkowitych dochodów za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 roku wykazujące ujemne całkowite dochody ogółem w wysokości **2.956 tys. złotych,**
- 3/ sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 roku wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę **5.585 tys. złotych,**
- 4/ sprawozdanie z przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 roku wykazujące zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę **279 tys. złotych,**
- 5/ informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności odpowiedzialny jest kierownik jednostki.

Kierownik jednostki oraz członkowie rady nadzorczej jednostki są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności spełniały wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2013 roku poz. 330, z późniejszymi zmianami), zwanej dalej „ustawą o rachunkowości”.

Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o zgodności z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości tego sprawozdania finansowego oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia ono, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy jednostki oraz o prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- 1/ rozdziału 7 ustawy o rachunkowości,
- 2/ krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.



Badanie sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu. W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez jednostkę zasad (polityki) rachunkowości i znaczących szacunków, sprawdzenie – w przeważającej mierze w sposób wyrywkowy – dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę sprawozdania finansowego.

Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia opinii.

Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe, we wszystkich istotnych aspektach:

- a) przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 31 grudnia 2015 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 roku,
- b) sporządzone zostało zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej, a w zakresie nienuregulowanym w tych standardach – stosownie do wymogów ustawy o rachunkowości i wydanych na jej podstawie przepisów wykonawczych oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- c) jest zgodne z zapisami Rozporządzenia Ministra Finansów 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. z 2014 roku poz. 133),
- d) jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu jednostki.

Nie zgłaszając zastrzeżeń do prawidłowości i rzetelności zbadanego sprawozdania finansowego zwracamy uwagę, na poniższą kwestię.

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



Sprawozdanie z działalności jednostki jest kompletne w rozumieniu art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości oraz Rozporządzenia Ministra Finansów 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. z 2014 roku, poz. 133), a zawarte w nim informacje, pochodzące ze zbadanego sprawozdania finansowego, są z nim zgodne.

Kluczowy biegły rewident:

.....
Krystian Kubanek
wpisany do rejestru biegłych rewidentów pod nr 9529

*Kancelaria Porad Finansowo - Księgowych
dr Piotr Rujek
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
40-155 Katowice, ul. Konduktorska 33
Podmiot wpisany na listę podmiotów uprawnionych do
badania sprawozdań finansowych pod nr 1695*

Katowice, dnia 21 marca 2016 roku



**RAPORT
Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
„SIMPLE” SPÓŁKA AKCYJNA
W WARSZAWIE
ZA ROK OBROTOWY
OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2015 ROKU**



Raport ten powinien być czytany wraz z opinią biegłego rewidenta dotyczącą wyżej wymienionego sprawozdania finansowego.

Raport zawiera 14 kolejno ponumerowanych stron i składa się z następujących części		Strona
I.	CZĘŚĆ OGÓLNA	2
II.	CZĘŚĆ ANALITYCZNA	7
III.	CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA	11

I. CZĘŚĆ OGÓLNA

1. DANE IDENTYFIKUJĄCE BADANĄ JEDNOSTKĘ

„SIMPLE” Spółka Akcyjna została utworzona aktem notarialnym z dnia 6 czerwca 1997 roku.

Siedziba Spółki mieści się w Warszawie (04-555), przy ulicy Bronisława Czecha nr 49/51.

Spółka wpisana jest do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem **KRS 0000065743**.

Jednostka posiada statystyczny numer identyfikacyjny **REGON 012642634** oraz działa pod numerem identyfikacji podatkowej **NIP 1130022578**.

Jednostka działa na podstawie przepisów Kodeksu spółek handlowych oraz w oparciu o statut Spółki.

W badanym okresie podstawowy przedmiot działalności jednostki zgodnie ze statutem Spółki obejmował:

- działalność w zakresie oprogramowania,
- sprzedaż hurtową komputerów, urządzeń peryferyjnych i oprogramowania,
- sprzedaż hurtową sprzętu elektronicznego i telekomunikacyjnego,
- sprzedaż detaliczną komputerów, urządzeń peryferyjnych i oprogramowania,
- działalność wydawnicza w zakresie pozostałego oprogramowania,
- działalność związaną z doradztwem w zakresie informatyki,
- działalność związaną z zarządzaniem urządzeniami informatycznymi,
- pozostałą działalność usługową w zakresie technologii informatycznych i komputerowych,
- naprawę i konserwację komputerów i urządzeń peryferyjnych.

Na dzień 31 grudnia 2015 roku kapitał podstawowy wynosił 4.380 tys. złotych i dzielił się na 4.380.298 akcji o wartości nominalnej 1 złotych każda.

W ciągu roku obrotowego oraz po dniu bilansowym do dnia wydania opinii nie wystąpiły zmiany kapitału podstawowego jednostki.

Na koniec roku obrotowego struktura własności kapitału podstawowego była następująca:

Akcjonariusz	Ilość posiadanych akcji	Ilość posiadanych głosów	Wartość nominalna posiadanych akcji (zł)	Udział w kapitale podstawowym (%)
Cron Sp. z o.o.	1.445.498	1.445.498	1.445.498,00	33,0
Mitura Bogusław	1.001.860	1.001.860	1.001.860,00	22,9
pozostali	1.932.940	1.932.940	1.932.940,00	44,1
Razem	4.380.298	4.380.298	4.380.298,00	100,0

Kapitał własny na dzień bilansowy, tj. 31 grudnia 2015 roku wynosił 10,842 tys. złotych i w odniesieniu do końca poprzedniego roku obrotowego zmniejszył się o kwotę 5,585 tys. złotych.

Badana jednostka wchodzi w skład grupy kapitałowej SIMPLE.

Badana jednostka jest jednostką dominującą w grupie kapitałowej SIMPLE.

Zgodnie ze statutem Spółki organami jednostki są: Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy, Rada Nadzorcza i Zarząd.

W skład Zarządu Spółki na dzień wydania opinii wchodził:

- Prezes Zarządu - Pan Rafał Wnorowski,
- Wiceprezes Zarządu - Pan Michał Siedlecki,
- Członek Zarządu - Pan Jarosław Soltys.

W badanym okresie oraz po dniu bilansowym do dnia wydania opinii wystąpiły następujące zmiany w składzie Zarządu:

- Pan Rafał Wnorowski złożył rezygnację z pełnienia funkcji Wiceprezesa Zarządu z dniem 28 maja 2015 roku.
- Pan Jarosław Soltys został powołany do pełnienia funkcji Członka Zarządu z dniem 27 czerwca 2015 roku.
- Pan Przemysław Gnutecki złożył rezygnację z pełnienia funkcji Prezesa Zarządu z dniem 16 lutego 2016 roku.
- Dnia 16 lutego 2016 roku Pan Rafał Wnorowski został powołany do pełnienia funkcji Prezesa Zarządu.

Skład Rady Nadzorczej na dzień wydania opinii był następujący:

- Przewodniczący Rady Nadzorczej - Pan Adam Wojacki,
- Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej - Pan Bogusław Mitura,
- Sekretarz Rady Nadzorczej - Pan Zbigniew Strojnowski,
- Członek Rady Nadzorczej - Pan Paweł Zdunek,
- Członek Rady Nadzorczej - Pan Tomasz Zdunek,
- Członek Rady Nadzorczej - Pan Marceł Malicki.

W badanym okresie wystąpiła następująca zmiana w składzie Rady Nadzorczej:

- Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy w dniu 14 maja 2015 roku powołało w skład Rady Nadzorczej VIII kadencji następujące osoby:
 - Pana Adama Wojackiego,
 - Pana Bogusława Mitura,

- Pana Zbigniewa Strojnowskiego,
- Pana Pawła Zdunek,
- Pana Tomasza Zdunek,
- Pana Marceliego Malickiego.

Po dniu bilansowym do dnia wydania opinii nie wystąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej.

2. INFORMACJE O SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ZA POPRZEDNI ROK OBROTOWY

Sprawozdanie finansowe za poprzedni rok obrotowy, który zakończył się w dniu 31 grudnia 2014 roku zostało zbadane przez biegłego rewidenta. Badanie zostało przeprowadzone przez podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych Misters Auditor Adviser Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w Warszawie. Biegły rewident wydał o tym sprawozdaniu finansowym opinię bez zastrzeżeń z uzupełniającym objaśnieniem o następującej treści:

„Nie zgłaszając zastrzeżeń wyrażamy uwagę, że w sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień 31 grudnia 2014 roku Spółka wykazuje w aktywach należności z tytułu dostaw w kwocie 1.429 tys. zł od Consortia Sp. z o.o., objętej postępowaniem upadłościowym z możliwością zawarcia układu. W dniu 19 lutego 2014 roku Sąd Rejonowy dla Warszawy Pragi Północ wydał postanowienie zatwierdzające układ, na mocy którego Consortia Sp. z o.o. zobowiązana jest spłacić całość należności wobec SIMPLE S.A. Zarząd podjął decyzję o nietworzeniu odpisu aktualizującego tę należność. Do dnia wydania opinii wystąpiły pewne okoliczności mogące świadczyć o zagrożeniu wykonania przez dłużnika układu. Jednakże ze względu na to, że termin wymagalności pierwszej z rat układowych jeszcze nie nastąpił, nie jesteśmy w stanie ocenić skutków tych okoliczności”.

Sprawozdanie finansowe za poprzedni rok obrotowy zostało zatwierdzone uchwałą Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy w dniu 14 maja 2015 roku.

Sprawozdanie to zostało złożone w Krajowym Rejestrze Sądowym.

Zgodnie z uchwałą Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 14 maja 2015 roku zysk netto za poprzedni rok obrotowy w kwocie 4.564 tys. złotych został przeznaczony na dywidendę w wysokości 2.628 tys. złotych oraz na kapitał zapasowy w kwocie 1.936 tys. złotych.

3. DANE IDENTYFIKUJĄCE PODMIOT UPRAWNIONY I KLUCZOWEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Podstawą przeprowadzenia badania jest umowa zawarta pomiędzy Kancelarią Porad Finansowo - Księgowych dr Piotr Rojek Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Katowicach, przy ulicy Konduktorskiej 33, a „SIMPLE” Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie, przy ulicy Bronisława Czecha 49/51 w dniu 1 lipca 2015 roku.



Podmiot uprawniony do badania sprawozdania finansowego został wybrany uchwałą Rady Nadzorczej z dnia 25 czerwca 2015 roku.

Kancelaria Porad Finansowo - Księgowych dr Piotr Rojek Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w Katowicach działa w zakresie badań sprawozdań finansowych w trybie przewidzianym ustawą z dnia 7 maja 2009 roku o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz. U. z 2015 roku, poz. 1011, z późniejszymi zmianami) i została wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 1695.

W imieniu podmiotu uprawnionego badanie sprawozdania finansowego zostało przeprowadzone przez kluczowego biegłego rewidenta Pana Krystiana Kubanka wpisanego do rejestru biegłych rewidentów pod nr 9529.

Badanie przeprowadzono w lutym i w marcu 2016 roku.

4. DEKLARACJA NIEZALEŻNOŚCI

Podmiot uprawniony do badania, kluczowy biegły rewident oraz inne osoby uczestniczące w badaniu potwierdzają, że spełniają warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o sprawozdaniu finansowym badanej jednostki określone w art. 56 ustawy o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym.

5. ZAKRES ODPOWIEDZIALNOŚCI PODMIOTU UPRAWNIONEGO I KLUCZOWEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień rozdziału 7 ustawy o rachunkowości oraz krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.

Celem naszego badania było wyrażenie pisemnej opinii wraz z raportem, czy sprawozdanie finansowe za rok obrotowy, który zakończył się 31 grudnia 2015 roku, we wszystkich istotnych aspektach, jest zgodne z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości wynikającymi z Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej oraz związanych z nimi interpretacji ogłoszonych w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej oraz rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy badanej jednostki, a także czy księgi rachunkowe stanowiące podstawę jego sporządzenia są prawidłowe.

W badaniu poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego i ksiąg rachunkowych zastosowaliśmy testy i procedury właściwe dla rewizji finansowej w znacznym stopniu przeprowadzane w sposób wycykowy. Na podstawie wyników tych testów i procedur wnioskowaliśmy o poprawności badanych pozycji. Testy

przeprowadzone w sposób wyrywkowy zastosowaliśmy również w odniesieniu do rozrachunków i obciążeń o charakterze publiczno-prawnym, w związku z czym mogą wystąpić różnice pomiędzy naszymi ustaleniami, a wynikami ewentualnych kontroli uprawnionych organów skarbowych.

6. OTRZYMANE OŚWIADCZENIA I DOSTĘPNOŚĆ DANYCH

Nie wystąpiły ograniczenia zakresu badania. Zarząd Spółki potwierdził swoją odpowiedzialność za rzetelność i jasność sprawozdania finansowego, jak również za jego sporządzenie zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości wynikającymi z Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej oraz związanych z nimi interpretacji ogłoszonych w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej oraz oświadczył, że w trakcie badania udostępnił podmiotowi uprawnionemu oraz kluczowemu biegłemu rewidentowi wszystkie dane finansowe, księgi rachunkowe i inne wymagane dokumenty oraz udzielił informacji i wyjaśnień niezbędnych dla celów wydania opinii.

Otrzymałmy również pisemne oświadczenie Zarządu podpisane przez wszystkich członków (pełniących funkcje na dzień 21 marca 2016 roku) o kompletnym ujęciu danych w księgach rachunkowych, wykazaniu wszelkich zobowiązań warunkowych oraz ujawnieniu w sprawozdaniu finansowym wszelkich istotnych zdarzeń, które wystąpiły w okresie pomiędzy dniem bilansowym, a dniem złożenia oświadczenia.

II. CZĘŚĆ ANALITYCZNA

1. UPROSZCZONE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

Aktywa	31.12.2015 r. (tys. zł)	31.12.2015 r. (% sumy bilansowej)	31.12.2014 r. (tys. zł)	31.12.2014 r. (% sumy bilansowej)
Aktywa trwałe	18.388	59,0	16.682	44,3
Wartości niematerialne	7.375	23,7	6.127	16,3
Rzeczowe aktywa trwałe	1.763	5,7	1.877	5,0
Należności długoterminowe	253	0,8	166	0,4
Inwestycje w jednostkach zależnych	7.306	23,4	6.776	18,0
Inwestycje w jednostkach powiązanych	63	0,2	63	0,2
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1.541	4,9	1.571	4,2
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	87	0,3	102	0,2
Aktywa obrotowe	12.795	41,0	20.949	55,7
Zapasy	42	0,1	675	1,8
Należności z tytułu dostaw i usług	12.289	39,4	19.329	51,4
Pozostałe należności	73	0,2	193	0,5
Inwestycje krótkoterminowe	123	0,4	402	1,1
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	268	0,9	350	0,9
Suma aktywów	31.183	100,0	37.631	100,0

Pasywa	31.12.2015 r. (tys. zł)	31.12.2015 r. (% sumy bilansowej)	31.12.2014 r. (tys. zł)	31.12.2014 r. (% sumy bilansowej)
Kapitał własny	10.842	34,8	16.427	43,7
Kapitał podstawowy	4.380	14,1	4.380	11,7
Kapitał zapasowy	9.416	30,2	7.463	19,9
Zysk (strata) netto roku bieżącego	(2.956)	(9,5)	4.564	12,1
Zobowiązania długoterminowe	2.924	9,4	3.141	8,3
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	485	1,6	579	1,5
Rezerwy	103	0,3	88	0,2
Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	1.387	4,5	1.481	4,0
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	887	2,8	993	2,6
Pozostałe zobowiązania	62	0,2	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe	17.417	55,8	18.063	48,0

Pasywa	31.12.2015 r. (tys. zł)	31.12.2015 r. (% sumy bilansowej)	31.12.2014 r. (tys. zł)	31.12.2014 r. (% sumy bilansowej)
Rezerwy	1.181	3,8	570	1,5
Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	4.253	13,6	1.905	5,1
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	638	2,1	657	1,7
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2.921	9,3	5.687	15,1
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	-	-	187	0,5
Krótkoterminowe pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	8.424	27,0	9.057	24,1
Suma pasywów	31.183	100,0	37.631	100,0

2. UPROSZCZONE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	1.01.2015 r. - 31.12.2015 r. (tys. zł)	1.01.2015 r. - 31.12.2015 r. (% przychodów ze sprzedaży)	1.01.2014 r. - 31.12.2014 r. (tys. zł)	1.01.2014 r. - 31.12.2014 r. (% przychodów ze sprzedaży)
Przychody ze sprzedaży	43.940	100,0	52.417	100,0
Koszt własny sprzedaży	29.529	67,2	29.683	56,6
Zysk brutto ze sprzedaży	14.411	32,8	22.734	43,4
Koszty sprzedaży	11.178	25,4	13.801	26,3
Koszty ogólnego zarządu	7.021	16,0	5.041	9,6
Pozostałe przychody	753	1,7	852	1,6
Pozostałe koszty	303	0,7	283	0,6
Strata / Zysk z działalności operacyjnej	(3.338)	(7,6)	4.461	8,5
Przychody finansowe	690	1,6	52	0,1
Koszty finansowe	373	0,8	300	0,6
Strata / Zysk brutto	(3.021)	(6,8)	4.213	8,0
Podatek dochodowy	65	0,1	(351)	(0,7)
Strata / Zysk netto	(2.956)	(6,7)	4.564	8,7
Pozostałe dochody całkowite	-	-	-	-
Dochody całkowite razem	(2.956)	(6,7)	4.564	8,7

3. PODSTAWOWE WSKAŹNIKI FINANSOWE

	2015 r.	2014 r.	2013 r.
• Deficytowość / Rentowność sprzedaży brutto (%) Zysk (strata) ze sprzedaży / Przychody netto ze sprzedaży	(8,6)	7,4	12,1
• Deficytowość / Rentowność sprzedaży netto (%) Wynik finansowy netto / Przychody netto ze sprzedaży	(6,7)	8,7	10,3
• Deficytowość / Rentowność kapitału własnego (%) Wynik finansowy netto / Średni stan kapitału własnego	(21,7)	30,2	29,0
• Deficytowość / Rentowność majątku (aktywów) (%) Wynik finansowy netto / Średni stan aktywów	(8,6)	13,0	12,1
• Płynność I stopnia (bieżąca) Aktywa obrotowe - należności z tytułu dostaw powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe / Rezerwy krótkoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1,1	1,8	2,9
• Płynność II stopnia (szybka) Aktywa obrotowe - zapasy- należności z tytułu dostaw powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe / Rezerwy krótkoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1,1	1,7	2,8
• Kapitał obrotowy netto (KON) Kapitał własny + zobowiązania długoterminowe + zobowiązania z tytułu dostaw powyżej 12 miesięcy + rezerwy długoterminowe - aktywa trwałe	(4.623)	2.886	3.880
• Kapitał obrotowy netto w dniach obrotu (dni) Średni stan kapitału obrotowego netto x ilość dni w okresie / Przychody netto ze sprzedaży	(7)	24	31
• Wskaźnik obrotu należności (dni) Średni stan należności z tytułu dostaw x liczba dni okresu / Przychody netto ze sprzedaży	131	124	142
• Wskaźnik obrotu zapasów (dni) Średni stan zapasów x liczba dni okresu / Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów + koszty sprzedaży + koszty ogólnego zarządu	3	3	2
• Wskaźnik obrotu zobowiązań (dni) Średni stan zobowiązań z tytułu dostaw x liczba dni okresu / Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów + koszty sprzedaży + koszty ogólnego zarządu	33	30	24
• Wskaźnik ogólnego zadłużenia (%) Suma bilansowa - kapitał własny / Suma bilansowa	65,2	56,3	57,7
• Wynik finansowy netto na 1 akcję (EPS) (zł) Wynik finansowy netto / Średnia ważona liczba akcji w okresie, którego dotyczy zysk	(0,7)	1,0	0,9
• Wskaźnik pokrycia zobowiązań bieżących (%) EBITDA (wynik z działalności operacyjnej + amortyzacja) / Średni stan zobowiązań krótkoterminowych i rezerw krótkoterminowych	(13,7)	70,6	97,2



Komentarz

W porównaniu do poprzedniego okresu sprawozdawczego przychody ze sprzedaży zmniejszyły się o 16,2%, przy jednoczesnym spadku sumy kosztów sprzedaży, kosztów ogólnego zarządu oraz kosztów sprzedaży o 1,6%. W badanym roku Spółka osiągnęła zysk na pozostałej działalności w kwocie 450 tys. złotych oraz na działalności finansowej w wysokości 317 tys. złotych. Pomniejszenie straty brutto o podatek dochodowy w kwocie 65 tys. złotych ukształtowało stratę netto na poziomie 2.956 tys. złotych.

W stosunku do poprzedniego okresu sprawozdawczego zmianie uległy wskaźniki:

- rentowności sprzedaży brutto z poziomu 7,4% w 2014 roku do deficytowości na poziomie 8,6% w okresie badanym,
- rentowności sprzedaży netto z poziomu 8,7% w roku poprzednim do deficytowości na poziomie 6,7% w 2015 roku,
- rentowności kapitału własnego z poziomu 30,2% w roku poprzednim do deficytowości na poziomie 21,7% w 2015 roku,
- rentowności majątku (aktywów) z poziomu 13,0% w 2014 roku do deficytowości na poziomie 8,6% w okresie badanym.

W badanym okresie wskaźniki płynności Spółki zarówno I stopnia jak i II stopnia zmniejszyły się w porównaniu do poprzedniego roku. Płynność bieżąca i szybka osiągnęły poziom 1,1.

Wartość kapitału obrotowego netto na dzień 31 grudnia 2015 roku była ujemna i wyniosła 4.623 tys. złotych.

Wskaźniki dotyczące rotacji wykazują:

- wydłużenie cyklu obrotu należności ze 124 dni w 2014 roku do 131 dni w roku badanym,
- stabilność cyklu obrotu zapasów na poziomie 3 dni,
- wydłużenie cyklu obrotu zobowiązań z 30 dni w 2014 do 33 dni w roku badanym.

Ogólne zadłużenie Spółki w 2015 roku wynoszące 65,2% zwiększyło się o 8,9 punktów procentowych w stosunku do roku ubiegłego.

III. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA

1. OCENA PRAWIDŁOWOŚCI STOSOWANEGO SYSTEMU RACHUNKOWOŚCI

Opracowana przez jednostkę dokumentacja przyjętych zasad rachunkowości spełnia wymogi art. 10 ustawy o rachunkowości oraz jest zgodna z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej.

W trakcie przeprowadzonego badania sprawozdania finansowego nie stwierdziliśmy znaczących nieprawidłowości dotyczących systemu rachunkowości, które nie zostałyby usunięte, a mogły mieć istotny wpływ na sporządzenie badanego sprawozdania finansowego, w tym dotyczących:

- zasadności i ciągłości stosowanych zasad (polityki) rachunkowości,
- prawidłowości dokumentowania operacji gospodarczych,
- rzetelności, bezbłędności i sprawdzalności ksiąg rachunkowych oraz powiązania dokonywanych w nich zapisów z dowodami księgowymi i sporządzonym sprawozdaniem finansowym,
- prawidłowości otwarcia ksiąg rachunkowych,
- zasadności stosowanych metod zabezpieczenia dostępu do danych i systemu ich przetwarzania za pomocą komputera,
- spełniania warunków jakim powinna odpowiadać ochrona dokumentacji księgowej oraz przechowywania ksiąg rachunkowych i sprawozdań finansowych.

Celem naszego badania nie było wyrażenie kompleksowej opinii na temat funkcjonowania tego systemu rachunkowości.

Zasady wyceny aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego za rok kończący się 31 grudnia 2015 roku są zgodne z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej, a w zakresie nienuregulowanym w tych standardach – z ustawą o rachunkowości i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz były stosowane w sposób ciągły w odniesieniu do roku ubiegłego.

Księgi rachunkowe zostały prawidłowo otwarte na podstawie zatwierdzonego bilansu zamknięcia za poprzedni rok obrotowy.

Spółka przeprowadziła inwentaryzację składników majątkowych w zakresie oraz terminach określonych w art. 26 ustawy o rachunkowości. Różnice inwentaryzacyjne ujęto i rozliczono w księgach badanego okresu.

2. INFORMACJE O WYBRANYCH ISTOTNYCH POZYCJACH SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Wartości niematerialne

Wartości niematerialne na dzień 31 grudnia 2015 roku wynosiły 7.375 tys. złotych i stanowiły 23,7% aktywów ogółem. Pozycja ta składa się z:

- oprogramowania i licencji komputerowych w kwocie 82 tys. złotych,

- kosztów zakończonych prac rozwojowych o wartości 5.321 tys. złotych,
- kosztów niezakończonych prac rozwojowych o wartości 1.972 tys. złotych.

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

Inwestycje w jednostkach zależnych

Wartość inwestycji w jednostkach zależnych na dzień bilansowy wynosiła 7.306 tys. złotych i stanowiła 23,4% aktywów ogółem. Kwota ta dotyczy w całości posiadanych udziałów w Simple Invest Sp. z o.o.

Należności z tytułu dostaw i usług

Na dzień 31 grudnia 2015 roku należności z tytułu dostaw i usług w łącznej kwocie 12.289 tys. złotych stanowiły 39,4% całości aktywów.

Wartość przeterminowanych należności z tytułu dostaw i usług wynosiła 4.991 tys. złotych brutto, z czego kwota 859 tys. złotych dotyczyła należności przeterminowanych powyżej 1 roku. Na należności przeterminowane utworzono odpisy aktualizujące w kwocie 1.764 tys. złotych.

Spółka w tej pozycji ujęła również należności z tytułu wyceny kontraktów, których wartość na dzień 31 grudnia 2015 roku wyniosła 1.779 tys. złotych.

Kapitał własny

Na dzień 31 grudnia 2015 roku kapitały własne w łącznej kwocie 10.842 tys. złotych stanowiły 34,8% całości pasywów.

Głównym składnikiem kapitałów własnych jest kapitał zapasowy, który składa się z:

- kapitału z emisji akcji ponad wartość nominalną w kwocie 1.548 tys. złotych,
- zysku z lat ubiegłych przeznaczonego na kapitał zapasowy o wartości 7.870 tys. złotych.

Krótkoterminowe pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe

Na dzień bilansowy wartość pozostałych krótkoterminowych zobowiązań i rozliczeń międzyokresowych wynosiła 8.424 tys. złotych i stanowiła 27,0% pasywów.

W pozycji pozostałych zobowiązań krótkoterminowych i rozliczeń międzyokresowych wykazano w szczególności kwoty zafakturowanych usług z tytułu opiek serwisowych i powdrożeniowych przypadających na okresy po dniu bilansowym w wysokości 6.601 tys. złotych.

terenie kraju.

Jednocześnie poniesiono koszty działalności operacyjnej w łącznej wysokości 47.728 tys. złotych, czyli o 1,6% niższe niż w roku poprzednim.

Na sprzedaży jednostka poniosła stratę w wysokości 3.788 tys. złotych.

3. KOMPLETNOŚĆ I POPRAWNOŚĆ SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ORAZ SPRAWOZDANIA Z DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI

Dane zawarte w informacji dodatkowej odpowiadają wymogom wynikającym z Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej oraz związanych z nimi interpretacji ogłoszonych w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej oraz wynikają z zapisów ksiąg rachunkowych i są zgodne z wielkościami prezentowanymi w innych częściach sprawozdania. Nie stwierdziliśmy istotnych braków i nieprawidłowości w informacji dodatkowej mogących ujemnie wpłynąć na rzetelność sprawozdania finansowego.

Dane zawarte w sprawozdaniu ze zmian w kapitale własnym są prawidłowe i kompletne w rozumieniu Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej oraz związanych z nimi interpretacji ogłoszonych w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej oraz zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu z sytuacji finansowej i zapisami ksiąg rachunkowych.

Sporządzone przez Spółkę sprawozdanie z przepływów pieniężnych jest prawidłowe i kompletne w rozumieniu Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej oraz związanych z nimi interpretacji ogłoszonych w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej oraz jest powiązane ze sprawozdaniem z sytuacji finansowej, sprawozdaniem z całkowitych dochodów oraz zapisami ksiąg rachunkowych. Nie stwierdziliśmy istotnych nieprawidłowości w sporządzeniu tego sprawozdania.

Sprawozdanie z działalności jednostki jest kompletne w rozumieniu art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości oraz Rozporządzenia Ministra Finansów 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. z 2014 roku, poz. 133), a zawarte w nim informacje, pochodzące ze zbadanego sprawozdania finansowego, są z nim zgodne.

4. INFORMACJA O OPINII BIEGŁEGO REWIDENTA

W oparciu o przeprowadzone badanie sprawozdania finansowego Spółki sporządzonego na dzień 31 grudnia 2015 roku i za okres kończący się tego dnia wydaliśmy o tym sprawozdaniu opinię bez zastrzeżeń z następującym uzupełniającym objaśnieniem:

„Nie zgłaszając zastrzeżeń do prawidłowości i rzetelności zbadanego sprawozdania finansowego zwracamy uwagę, na poniższą kwestię.

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

Kluczowy biegły rewident:

.....
Krystian Kubanek
wpisany do rejestru biegłych rewidentów pod nr 9529

*Kancelaria Porad Finansowo - Księgowych
dr Piotr Rajek
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
40-153 Katowice, ul. Konduktorska 33
Podmiot wpisany na listę podmiotów uprawnionych do
badania sprawozdań finansowych pod nr 1695*

Katowice, dnia 21 marca 2016 roku

8. ZAŁĄCZNIKI

1. Informacja odpowiadająca odpisowi aktualnemu KRS Simple S.A.
2. Ujednolicony, aktualny tekst Statutu Simple S.A.
3. Uchwała w sprawie zmian Statutu Spółki – niezarejestrowanych przez sąd rejestrowy.
4. Formularz zapisu.
5. Definicje i objaśnienia skrótów.
6. Wykaz Punktów Obsługi Klienta Domu Maklerskiego BOŚ S.A.

Załącznik nr 1

Informacja odpowiadająca odpisowi aktualnemu KRS Simple S.A.

Identyfikator wydruku: RP/65743/52/20160719124930

Strona 1 z 11

CENTRALNA INFORMACJA KRAJOWEGO REJESTRU SĄDOWEGO

KRAJOWY REJESTR SĄDOWY

Stan na dzień 19.07.2016 godz. 12:49:30

Numer KRS: 0000065743

**Informacja odpowiadająca odpisowi aktualnemu
Z REJESTRU PRZEDSIĘBIORCÓW
pobrana na podstawie art. 4 ust. 4aa ustawy z dnia 20 sierpnia 1997 r. o Krajowym Rejestrze
Sądowym (Dz. U. z 2007 r. Nr 168, poz.1186, z późn. zm.)**

Data rejestracji w Krajowym Rejestrze Sądowym	26.11.2001		
Ostatni wpis	Numer wpisu	52	Data dokonania wpisu
	Sygnatura akt	WA.XIII NS-REJ.KRS/29254/16/83	
	Oznaczenie sądu	SĄD REJONOWY DLA M. ST. WARSZAWY W WARSZAWIE, XIII WYDZIAŁ GOSPODARCZY KRAJOWEGO REJESTRU SĄDOWEGO	

Dział 1

Rubryka 1 - Dane podmiotu	
1.Oznaczenie formy prawnej	SPÓŁKA AKCYJNA
2.Numer REGON/NIP	REGON: 012642634, NIP: 1130022578
3.Firma, pod którą spółka działa	SIMPLE SPÓŁKA AKCYJNA
4.Dane o wcześniejszej rejestracji	RHB 50583 SĄD REJONOWY DLA M. ST. WARSZAWY SĄD GOSPODARCZY XVI WYDZIAŁ GOSP - REJ
5.Czy przedsiębiorca prowadzi działalność gospodarczą z innymi podmiotami na podstawie umowy spółki cywilnej?	NIE
6.Czy podmiot posiada status organizacji pożytku publicznego?	---

Rubryka 2 - Siedziba i adres podmiotu	
1.Siedziba	kraj POLSKA, woj. MAZOWIECKIE, powiat WARSZAWSKI, gmina WARSZAWA-WAWER, miejsc. WARSZAWA
2.Adres	ul. BRONISŁAWA CZECHA, nr 49/51, lok. ---, miejsc. WARSZAWA, kod 04-555, poczta WARSZAWA, kraj POLSKA
3.Adres poczty elektronicznej	-----
4.Adres strony internetowej	-----

Rubryka 3 - Oddziały		
1	1.Firma oddziału	SIMPLE SPÓŁKA AKCYJNA ODDZIAŁ W RZESZOWIE
	2.Siedziba	kraj POLSKA, woj. PODKARPACKIE, powiat M. RZESZÓW, gmina M. RZESZÓW, miejsc. RZESZÓW
	3.Adres	ul. REJTANA, nr 53A, lok. ---, miejsc. RZESZÓW, kod 35-326, poczta RZESZÓW, kraj POLSKA

Rubryka 4 - Informacje o statucie		
1. Informacja o sporządzeniu lub zmianie statutu	1	06.06.1997. KANCELARIA NOTARIALNA ANNY CHELSTOWSKIEJ UL. PODWALE 13, 00-252 WARSZAWA REP A 3549/97 25.06.2001. KANCELARIA NOTARIALNA DOROTY KAŁOWSKIEJ UL. MOKOTOWSKA 52 M 3, 00-543 WARSZAWA REP A 3395/2001 PAR 2,3 UST 1 I 2, PAR 4 UST 6,7,8 - SKREŚLONY, PAR 6 UST 5, PAR 7 UST 3 PAR 8 UST 1,3, PAR 9 UST 1, PAR 9 UST 2 - SKREŚLONY, PAR 9 UST 3,4, PAR 10, PAR 12 UST 1 PAR 13 UST 5 I 6 SKREŚLONY, PAR 14 UST 2, PAR 14 UST 3 - DODANY, PAR 15, PAR 16, PAR 17 UST 1, PAR 17 UST 2 - SKREŚLONY, PAR 18 UST 9, PAR 18 UST 5 - DODANY, PAR 20, PAR 21, PAR 22, PAR 28
	2	15.06.2004 R., REPERTORIUM A NR 7476/2004, ASESOR NOTARIALNY - WOJCIECH SZCZYPKOWSKI ZASTĘPCA NOTARIUSZA DOROTY KAŁOWSKIEJ, KANCELARIA NOTARIALNA UL. GRZYBOWSKA NR 12/14 LOKAL B-2, 00-132 WARSZAWA, ZMIANY: § 6 UST. 5 PKT F), § 12 UST. 3
	3	20.09.2007 ROKU, REP. A NR 8060/2007, KANCELARIA NOTARIALNA HALINA DANUTA STATKIEWICZ - NOTARIUSZ, URSZULA STATKIEWICZ-WYSOCKA - NOTARIUSZ SPÓŁKA CYWILNA, 04-501 WARSZAWA, UL. PŁOWIECKA 7, DODANO PARAGRAF 12 A
	4	27 CZERWCA 2011 ROKU REP. A NR 3490/2011, NOTARIUSZ URSZULA STATKIEWICZ-WYSOCKA, NOTARIUSZ W WARSZAWIE, KANCELARIA NOTARIALNA W WARSZAWIE, ZMIANA § 2, § 5, § 6 STATUTU SPÓŁKI ORAZ ZMIANA TYTUŁU ROZDZIAŁU III STATUTU SPÓŁKI
	5	06.10.2011 R., REP. A NR 5611/2011, NOTARIUSZ URSZULA STATKIEWICZ-WYSOCKA, NOTARIUSZ W WARSZAWIE ZMIANA § 3, STATUTU SPÓŁKI.
	6	25.11.2011 R., REP. A NR 6409/2011, NOTARIUSZ URSZULA STATKIEWICZ-WYSOCKA, NOTARIUSZ W WARSZAWIE ZMIANA § 3 STATUTU SPÓŁKI.
	7	28.06.2012R., REP. A NR 3443/2012, NOTARIUSZ URSZULA STATKIEWICZ-WYSOCKA, KANCELARIA NOTARIALNA W WARSZAWIE PRZY UL. PŁOWIECKIEJ 7 - ZMIANA § 3 UST. 2 - UCHYLENIE W CAŁOŚCI DOTYCHCZASOWEGO UST. 3 W § 3
	8	AKTEM NOTARIALNYM REP. A NR 5497/2012 Z DNIA 18.10.2012 R., ZAWIERAJĄCYM UCHWAŁĘ NR 8 NADZWYŻAJNEGO WALNEGO ZGROMADZENIA AKCJONARIUSZY SPORZĄDZONYM PRZEZ NOTARIUSZA URSZULĘ STATKIEWICZ - WYSOCKĄ, PROWADZĄCĄ KANCELARIĘ NOTARIALNĄ PRZY UL. PŁOWIECKIEJ NR 7 W WARSZAWIE, ZMIENIONO STATUT SPÓŁKI W NASTĘPUJĄCY SPOSÓB: ZMIENIONO UST. 1 W § 3 UCHYŁONO W CAŁOŚCI DOTYCHCZASOWE UST. 4 I 5 W § 3, W § 15 WPROWADZONO NOWE PUNKTY: 10, 11, 12 I 13.
	9	14.05.2015 R., NOTARIUSZ DARIUSZ WIERZCHUCKI, KANCELARIA NOTARIALNA W WARSZAWIE, REP. A NR 3127/2015, SKREŚLONO § 12A STATUTU SPÓŁKI.

Rubryka 5	
1. Czas, na jaki została utworzona spółka	NIEOZNACZONY
2. Oznaczenie pisma innego niż Monitor Sądowy i Gospodarczy, przeznaczonego do ogłoszeń spółki	-----

4.Czy statut przyznaje uprawnienia osobiste określonym akcjonariuszom lub tytuły uczestnictwa w dochodach lub majątku spółki nie wynikających z akcji?	NIE
5.Czy obligatoriusze mają prawo do udziału w zysku?	NIE

Rubryka 6 - Sposób powstania spółki		
1.Określenie okoliczności powstania	PRZEKSZTAŁCENIE	
2.Opis sposobu powstania spółki oraz informacja o uchwale	SIMPLE SA POWSTAŁA Z PRZEKSZTAŁCENIA SIMPLE SP. Z O.O. NA MOCY UCHWAŁY NADZWYCZAJNEGO ZGROMADZENIA WSPÓLNIKÓW SIMPLE SP.Z O.O. Z DNIA 06.06.1997.	
3.Numer i data decyzji Prezesa Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów o zgodzie na dokonanie koncentracji	-----	
Podrubryka 1 Podmioty, z których powstała spółka		
1	1.Nazwa lub firma	SIMPLE SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ
	2.Nazwa rejestru, w którym podmiot był zarejestrowany	RHB
	3.Numer w rejestrze	15890
	4.Nazwa sądu prowadzącego rejestr	SĄD REJONOWY DLA M. ST. WARSZAWY XVI WYDZIAŁ GOSPODARCZY-REJESTROWY
	5.Numer REGON	008051480
	6.Numer NIP	-----

Rubryka 7 - Dane jedyne akcjonariusza	
Brak wpisów	

Rubryka 8 - Kapitał spółki		
1.Wysokość kapitału zakładowego		4 380 298,00 ZŁ
2.Wysokość kapitału docelowego		-----
3.Liczba akcji wszystkich emisji		4380298
4.Wartość nominalna akcji		1,00 ZŁ
5.Kwotowe określenie części kapitału wpłaconego		4 380 298,00 ZŁ
6.Wartość nominalna warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego		--- ZŁ
Podrubryka 1		
Informacja o wniesieniu aportu		
1.Określenie wartości akcji objętych za aport	1	178 350,00 ZŁ

Rubryka 9 - Emisja akcji	
1.Nazwa serii akcji	SERIA A 1

1	2.Liczba akcji w danej serii	18900
	3.Rodzaj uprzywilejowania i liczba akcji uprzywilejowanych lub informacja, że akcje nie są uprzywilejowane	AKCJE NIE SĄ UPRIWILEJOWANE
2	1.Nazwa serii akcji	SERIA A 2
	2.Liczba akcji w danej serii	756000
	3.Rodzaj uprzywilejowania i liczba akcji uprzywilejowanych lub informacja, że akcje nie są uprzywilejowane	-----
3	1.Nazwa serii akcji	SERIA B
	2.Liczba akcji w danej serii	225000
	3.Rodzaj uprzywilejowania i liczba akcji uprzywilejowanych lub informacja, że akcje nie są uprzywilejowane	-----
4	1.Nazwa serii akcji	SERIA C
	2.Liczba akcji w danej serii	102690
	3.Rodzaj uprzywilejowania i liczba akcji uprzywilejowanych lub informacja, że akcje nie są uprzywilejowane	-----
5	1.Nazwa serii akcji	SERIA D
	2.Liczba akcji w danej serii	360000
	3.Rodzaj uprzywilejowania i liczba akcji uprzywilejowanych lub informacja, że akcje nie są uprzywilejowane	-----
6	1.Nazwa serii akcji	SERIA E
	2.Liczba akcji w danej serii	180000
	3.Rodzaj uprzywilejowania i liczba akcji uprzywilejowanych lub informacja, że akcje nie są uprzywilejowane	-----
7	1.Nazwa serii akcji	SERIA F
	2.Liczba akcji w danej serii	73350
	3.Rodzaj uprzywilejowania i liczba akcji uprzywilejowanych lub informacja, że akcje nie są uprzywilejowane	-----
8	1.Nazwa serii akcji	SERIA G
	2.Liczba akcji w danej serii	72864
	3.Rodzaj uprzywilejowania i liczba akcji uprzywilejowanych lub informacja, że akcje nie są uprzywilejowane	-----
9	1.Nazwa serii akcji	SERIA H
	2.Liczba akcji w danej serii	27000

	3.Rodzaj uprzywilejowania i liczba akcji uprzywilejowanych lub informacja, że akcje nie są uprzywilejowane	-----
10	1.Nazwa serii akcji	SERIA I
	2.Liczba akcji w danej serii	15245
	3.Rodzaj uprzywilejowania i liczba akcji uprzywilejowanych lub informacja, że akcje nie są uprzywilejowane	-----
11	1.Nazwa serii akcji	J
	2.Liczba akcji w danej serii	2001149
	3.Rodzaj uprzywilejowania i liczba akcji uprzywilejowanych lub informacja, że akcje nie są uprzywilejowane	AKCJE NIE SĄ UPRIWILEJOWANE
12	1.Nazwa serii akcji	K
	2.Liczba akcji w danej serii	378000
	3.Rodzaj uprzywilejowania i liczba akcji uprzywilejowanych lub informacja, że akcje nie są uprzywilejowane	AKCJE NIE SĄ UPRIWILEJOWANE

Rubryka 10 - Wzmianka o podjęciu uchwały o emisjach obligacji zamiennych
--

Brak wpisów

Rubryka 11

1.Czy zarząd lub rada administrująca są upoważnieni do emisji warrantów subskrypcyjnych?	---
--	-----

Dział 2

Rubryka 1 - Organ uprawniony do reprezentacji podmiotu
--

1.Nazwa organu uprawnionego do reprezentowania podmiotu		ZARZĄD
2.Sposób reprezentacji podmiotu		DWÓCH CZŁONKÓW ZARZĄDU ŁĄCZNIE LUB CZŁONEK ZARZĄDU ŁĄCZNIE Z PROKURENTEM
Podrubryka 1 Dane osób wchodzących w skład organu		
1	1.Nazwisko / Nazwa lub firma	SIEDLECKI
	2.Imiona	MICHAŁ JAN
	3.Numer PESEL/REGON	58082202393
	4.Numer KRS	****
	5.Funkcja w organie reprezentującym	WICEPREZES ZARZĄDU

	6.Czy osoba wchodząca w skład zarządu została zawieszona w czynnościach?	NIE
	7.Data do jakiej została zawieszona	-----
2	1.Nazwisko / Nazwa lub firma	WNOROWSKI
	2.Imiona	RAFAL MAURYCY
	3.Numer PESEL/REGON	79070701072
	4.Numer KRS	****
	5.Funkcja w organie reprezentującym	PREZES ZARZĄDU
	6.Czy osoba wchodząca w skład zarządu została zawieszona w czynnościach?	NIE
	7.Data do jakiej została zawieszona	-----
3	1.Nazwisko / Nazwa lub firma	FRYGA
	2.Imiona	DANIEL PAWEL
	3.Numer PESEL/REGON	81052803551
	4.Numer KRS	****
	5.Funkcja w organie reprezentującym	WICEPREZESA ZARZĄDU
	6.Czy osoba wchodząca w skład zarządu została zawieszona w czynnościach?	NIE
	7.Data do jakiej została zawieszona	-----

Rubryka 2 - Organ nadzoru		
1	1.Nazwa organu	RADA NADZORCZA
	Podrubryka 1 Dane osób wchodzących w skład organu	
	1	1.Nazwisko WOJACKI
		2.Imiona ADAM JACEK
		3.Numer PESEL 64121110310
	2	1.Nazwisko STROJNOWSKI
		2.Imiona ZBIGNIEW MARIAN
		3.Numer PESEL 54092605854
	3	1.Nazwisko ZDUNEK
		2.Imiona PAWEL BOGUSLAW
		3.Numer PESEL 60101300311
	4	1.Nazwisko ZDUNEK
		2.Imiona TOMASZ MICHAL
		3.Numer PESEL 63051800173
	5	1.Nazwisko MALICKI
		2.Imiona MARCELI
		3.Numer PESEL 46060205478
	6	1.Nazwisko MITURA
		2.Imiona BOGUSLAW
		3.Numer PESEL 54012602471

Rubryka 3 - Prokurenci		
1	1.Nazwisko	KULIŚ
	2.Imiona	REGINA
	3.Numer PESEL	66090111969
	4.Rodzaj prokury	PROKURA ŁĄCZNA

Dział 3

Rubryka 1 - Przedmiot działalności		
1.Przedmiot przeważającej działalności przedsiębiorcy	1	62, 01, Z, DZIAŁALNOŚĆ ZWIĄZANA Z OPROGRAMOWANIEM
2.Przedmiot pozostałej działalności przedsiębiorcy	1	46, 51, Z, SPRZEDAŻ HURTOWA KOMPUTERÓW, URZĄDZEŃ PERYFERYJNYCH I OPROGRAMOWANIA
	2	46, 52, Z, SPRZEDAŻ HURTOWA SPRZĘTU ELEKTRONICZNEGO I TELEKOMUNIKACYJNEGO ORAZ CZĘŚCI DO NIEGO
	3	47, 41, Z, SPRZEDAŻ DETALICZNA KOMPUTERÓW, URZĄDZEŃ PERYFERYJNYCH I OPROGRAMOWANIA PROWADZONA W WYSPECJALIZOWANYCH SKLEPACH
	4	58, 29, Z, DZIAŁALNOŚĆ WYDAWNICZA W ZAKRESIE POZOSTAŁEGO OPROGRAMOWANIA
	5	62, 02, Z, DZIAŁALNOŚĆ ZWIĄZANA Z DORADZTWEW W ZAKRESIE INFORMATYKI
	6	62, 03, Z, DZIAŁALNOŚĆ ZWIĄZANA Z ZARZĄDZANIEM URZĄDZENIAMI INFORMATYCZNYMI
	7	62, 09, Z, POZOSTAŁA DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA W ZAKRESIE TECHNOLOGII INFORMATYCZNYCH I KOMPUTEROWYCH
	8	63, 11, Z, PRZETWARZANIE DANYCH; ZARZĄDZANIE STRONAMI INTERNETOWYMI (HOSTING) I PODOBNA DZIAŁALNOŚĆ
	9	95, 11, Z, NAPRAWA I KONSERWACJA KOMPUTERÓW I URZĄDZEŃ PERYFERYJNYCH

Rubryka 2 - Wzmianki o złożonych dokumentach			
Rodzaj dokumentu	Nr kolejny w polu	Data złożenia	Za okres od do
1.Wzmianka o złożeniu rocznego sprawozdania finansowego	1	27.06.2002	01.01.2001-31.12.2001
	2	26.06.2003	01.01.2002 R. - 31.12.2002 R.
	3	19.06.2004	01.01.2003 R. - 31.12.2003 R.
	4	29.06.2005	01.01.2004 - 31.12.2004
	5	10.07.2006	01.01.2005 - 31.12.2005
	6	13.07.2007	01.01.2006 - 31.12.2006
	7	09.07.2008	01.01.2007-31.12.2007
	8	17.07.2009	01.01.2008 - 31.12.2008
	9	07.07.2010	01.01.2009 - 31.12.2009
	10	12.07.2011	01.01.2010 - 31.12.2010
	11	01.08.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
	12	04.07.2013	01.01.2012 - 31.12.2012
	13	26.06.2014	OD 01.01.2013 DO 31.12.2013

2.Wzmianka o złożeniu opinii biegłego rewidenta	14	28.05.2015	OD 01.01.2014 DO 31.12.2014
	15	28.06.2016	OD 01.01.2015 DO 31.12.2015
	1	*****	01.01.2001-31.12.2001
	2	*****	01.01.2002 R. - 31.12.2002 R.
	3	*****	01.01.2003 R. - 31.12.2003 R.
	4	*****	01.01.2004 - 31.12.2004
	5	*****	01.01.2005 - 31.12.2005
	6	*****	01.01.2006 - 31.12.2006
	7	*****	01.01.2007-31.12.2007
	8	*****	01.01.2008 - 31.12.2008
	9	*****	01.01.2009 - 31.12.2009
	10	*****	01.01.2010 - 31.12.2010
	11	*****	01.01.2011 - 31.12.2011
	12	*****	01.01.2012 - 31.12.2012
	13	*****	OD 01.01.2013 DO 31.12.2013
3.Wzmianka o złożeniu uchwały lub postanowienia o zatwierdzeniu sprawozdania finansowego	14	*****	OD 01.01.2014 DO 31.12.2014
	15	*****	OD 01.01.2015 DO 31.12.2015
	1	*****	01.01.2001-31.12.2001
	2	*****	01.01.2002 R. - 31.12.2002 R.
	3	*****	01.01.2003 R. - 31.12.2003 R.
	4	*****	01.01.2004 - 31.12.2004
	5	*****	01.01.2005 - 31.12.2005
	6	*****	01.01.2006 - 31.12.2006
	7	*****	01.01.2007-31.12.2007
	8	*****	01.01.2008 - 31.12.2008
	9	*****	01.01.2009 - 31.12.2009
	10	*****	01.01.2010 - 31.12.2010
	11	*****	01.01.2011 - 31.12.2011
	12	*****	01.01.2012 - 31.12.2012
	13	*****	OD 01.01.2013 DO 31.12.2013
4.Wzmianka o złożeniu sprawozdania z działalności podmiotu	14	*****	OD 01.01.2014 DO 31.12.2014
	15	*****	OD 01.01.2015 DO 31.12.2015
	1	*****	01.01.2001-31.12.2001
	2	*****	01.01.2002 R. - 31.12.2002 R.
	3	*****	01.01.2004 - 31.12.2004
	4	*****	01.01.2005 - 31.12.2005
	5	*****	01.01.2006 - 31.12.2006
	6	*****	01.01.2007-31.12.2007
	7	*****	01.01.2008 - 31.12.2008
	8	*****	01.01.2009 - 31.12.2009
	9	*****	01.01.2010 - 31.12.2010
	10	*****	01.01.2011 - 31.12.2011
	11	*****	01.01.2012 - 31.12.2012
	12	*****	OD 01.01.2013 DO 31.12.2013

13	*****	OD 01.01.2014 DO 31.12.2014
14	*****	OD 01.01.2015 DO 31.12.2015

Rubryka 3 - Sprawozdania grupy kapitałowej			
Rodzaj dokumentu	Nr kolejny w polu	Data złożenia	Za okres od do
1.Skonsolidowane roczne sprawozdanie finansowe	1	09.07.2008	01.01.2007-31.12.2007
	2	17.07.2009	01.01.2008 - 31.12.2008
	3	12.07.2011	01.01.2010 - 31.12.2010
	4	01.08.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
	5	04.07.2013	01.01.2012 - 31.12.2012
	6	26.06.2014	OD 01.01.2013 DO 31.12.2013
	7	28.05.2015	OD 01.01.2014 DO 01.01.2014
	8	28.06.2016	OD 01.01.2015 DO 31.12.2015
2.Opinia biegłego rewidenta	1	*****	01.01.2007-31.12.2007
	2	*****	01.01.2008 - 31.12.2008
	3	*****	01.01.2010 - 31.12.2010
	4	*****	01.01.2011 - 31.12.2011
	5	*****	01.01.2012 - 31.12.2012
	6	*****	OD 01.01.2013 DO 31.12.2013
	7	*****	OD 01.01.2014 DO 01.01.2014
	8	*****	OD 01.01.2015 DO 31.12.2015
3.Uchwała lub postanowienie o zatwierdzeniu skonsolidowanego rocznego sprawozdania finansowego	1	*****	01.01.2007-31.12.2007
	2	*****	01.01.2008 - 31.12.2008
	3	*****	01.01.2010 - 31.12.2010
	4	*****	01.01.2011 - 31.12.2011
	5	*****	01.01.2012 - 31.12.2012
	6	*****	OD 01.01.2013 DO 31.12.2013
	7	*****	OD 01.01.2014 DO 01.01.2014
	8	*****	OD 01.01.2015 DO 31.12.2015
4.Sprawozdanie z działalności jednostki dominującej	1	*****	01.01.2007-31.12.2007
	2	*****	01.01.2008 - 31.12.2008
	3	*****	01.01.2011 - 31.12.2011
	4	*****	01.01.2012 - 31.12.2012
	5	*****	OD 01.01.2013 DO 31.12.2013
	6	*****	OD 01.01.2014 DO 01.01.2014
	7	*****	OD 01.01.2015 DO 31.12.2015

Rubryka 4 - Przedmiot działalności statutowej organizacji pożytku publicznego	
Brak wpisów	

Rubryka 5 - Informacja o dniu kończącym rok obrotowy	
1.Dzień kończący pierwszy rok obrotowy, za który należy złożyć sprawozdanie finansowe	31.12.2001

Dział 4

Rubryka 1 - Zaległości
Brak wpisów

Rubryka 2 - Wierzytelności
Brak wpisów

Rubryka 3 - Informacje o oddaleniu wniosku o ogłoszenie upadłości na podstawie art. 13 ustawy z 28 lutego 2003 r. Prawo upadłościowe albo o zabezpieczeniu majątku dłużnika w postępowaniu w przedmiocie ogłoszenia upadłości albo w postępowaniu restrukturyzacyjnym albo po prawomocnym umorzeniu postępowania restrukturyzacyjnego
Brak wpisów

Rubryka 4 - Umorzenie prowadzonej przeciwko podmiotowi egzekucji z uwagi na fakt, że z egzekucji nie uzyska się sumy wyższej od kosztów egzekucyjnych
Brak wpisów

Dział 5

Rubryka 1 - Kurator
Brak wpisów

Dział 6

Rubryka 1 - Likwidacja
Brak wpisów

Rubryka 2 - Informacje o rozwiązaniu lub unieważnieniu spółki
Brak wpisów

Rubryka 3 - Zarząd komisaryczny
Brak wpisów

Rubryka 4 - Informacja o połączeniu, podziale lub przekształceniu
Brak wpisów

Rubryka 5 - Informacja o postępowaniu upadłościowym
Brak wpisów

Rubryka 6 - Informacja o postępowaniu układowym
Brak wpisów

Rubryka 7 - Informacje o postępowaniach restrukturyzacyjnych lub o postępowaniu naprawczym
Brak wpisów

Rubryka 8 - Informacja o zawieszeniu działalności gospodarczej
Brak wpisów

data sporządzenia wydruku 19.07.2016

adres strony internetowej, na której są dostępne informacje z rejestru: <https://ems.ms.gov.pl>

Załącznik nr 2

Ujednolicony, aktualny tekst Statutu Simple S.A.

„STATUT SIMPLE SPÓŁKA AKCYJNA

I. Postanowienia ogólne

§1.

1. Stawający zwani dalej „Akcjonariuszami” oświadczają, że zawiązują spółkę akcyjną-----
zwaną dalej „Spółką”.-----
2. Firma Spółki brzmi „SIMPLE” Spółka Akcyjna. Spółka może używać skróconej nazwy----
„SIMPLE” S.A. oraz wyróżniającego znaku graficznego.-----
3. Siedzibą Spółki jest m.st. Warszawa.-----
4. Spółka działa na terenie Rzeczypospolitej Polskiej i poza jej granicami. Spółka działać-----
może we wszelkich dozwolonych formach i powiązaniach organizacyjno-prawnych, może----
powoływać oddziały i przedstawicielstwa w kraju i za granicą, jak również prowadzić-----
zakłady wytwórcze, handlowe i usługowe, ponadto może być udziałowcem bądź-----
akcjonariuszem w innych spółkach, a także uczestniczyć w innych przedsięwzięciach-----
i powiązaniach gospodarczych.-----
5. Czas trwania Spółki jest nieograniczony.-----

§2.

Przedmiotem działalności Spółki jest: -----

1. Działalność usługowa związana z leśnictwem 02.40.Z;-----
2. Drukowanie gazet 18.11.Z; -----
3. Pozostałe drukowanie 18.12.Z; -----
4. Działalność usługowa związana z przygotowywaniem do druku 18.13.Z;-----
5. Introligatorstwo i podobne usługi 18.14.Z;-----
6. Reprodukacja zapisanych nośników informacji 18.20.Z;-----
7. Naprawa i konserwacja maszyn 33.12.Z;-----

8. Naprawa i konserwacja urządzeń elektronicznych i optycznych 33.13.Z;-----
9. Naprawa i konserwacja urządzeń elektrycznych 33.14.Z;-----
10. Instalowanie maszyn przemysłowych, sprzętu i wyposażenia 33.20.Z;-----
11. Sprzedaż hurtowa komputerów, urządzeń peryferyjnych i oprogramowania 46.51.Z; --
12. Sprzedaż hurtowa sprzętu elektronicznego i telekomunikacyjnego oraz części do niego 46.52.Z;-----
13. Sprzedaż hurtowa mebli biurowych 46.65.Z;-----
14. Sprzedaż hurtowa pozostałych maszyn i urządzeń biurowych 46.66.Z;-----
15. Sprzedaż hurtowa pozostałych maszyn i urządzeń 46.69.Z;-----
16. Sprzedaż detaliczna komputerów, urządzeń peryferyjnych i oprogramowania-----
prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach 47.41.Z;-----
17. Sprzedaż detaliczna sprzętu telekomunikacyjnego prowadzona w wyspecjalizowanych
sklepach 47.42.Z;-----
18. Sprzedaż detaliczna sprzętu audiowizualnego prowadzona w wyspecjalizowanych----
sklepach 47.43.Z;-----
19. Sprzedaż detaliczna elektrycznego sprzętu gospodarstwa domowego prowadzona-----
w wyspecjalizowanych sklepach 47.54.Z;-----
20. Sprzedaż detaliczna mebli, sprzętu oświetleniowego i pozostałych artykułów użytku--
domowego prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach 47.59.Z;-----
21. Sprzedaż detaliczna pozostałych nowych wyrobów prowadzona w-----
wyspecjalizowanych sklepach 47.78.Z;-----
22. Wydawanie książek 58.11.Z;-----
23. Wydawanie wykazów oraz list (np. adresowych, telefonicznych) 58.12.Z;-----
24. Wydawanie gazet 58.13.Z;-----
25. Wydawanie czasopism i pozostałych periodyków 58.14.Z;-----

26. Pozostała działalność wydawnicza 58.19.Z;-----
27. Działalność w zakresie nagrań dźwiękowych i muzycznych 59.20.Z;-----
28. Działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych 58.21.Z;-----
29. Działalność wydawnicza w zakresie pozostałego oprogramowania 58.29.Z;-----
30. Działalność związana z oprogramowaniem 62.01.Z;-----
31. Działalność związana z doradztwem w zakresie informatyki 62.02.Z;-----
32. Działalność związana z zarządzaniem urządzeniami informatycznymi 62.03.Z;-----
33. Pozostała działalność usługowa w zakresie technologii informatycznych-----
i komputerowych 62.09.Z;-----
34. Przetwarzanie danych; zarządzanie stronami internetowymi (hosting) i podobna-----
działalność 63.11.Z;-----
35. Działalność portali internetowych 63.12.Z;-----
36. Działalność agencji informacyjnych 63.91.Z;-----
37. Pozostała działalność usługowa w zakresie informacji, gdzie indziej-----
niesklasyfikowana 63.99.Z;-----
38. Kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek 68.10.Z;-----
39. Wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierzawionymi 68.20.Z;-----
40. Pośrednictwo w obrocie nieruchomościami 68.31.Z;-----
41. Zarządzanie nieruchomościami wykonywane na zlecenie 68.32.Z;-----
42. Stosunki międzyludzkie (public relations) i komunikacja 70.21.Z;-----
43. Pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania-
70.22.Z;-----
44. Badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie biotechnologii 72.11.Z;-----
45. Badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie pozostałych nauk przyrodniczych---
i technicznych 72.19.Z;-----

46. Działalność agencji reklamowych 73.11.Z;-----
47. Pośrednictwo w sprzedaży czasu i miejsca na cele reklamowe w radio i telewizji-----
73.12.A; -----
48. Pośrednictwo w sprzedaży miejsca na cele reklamowe w mediach drukowanych-----
73.12.B; -----
49. Pośrednictwo w sprzedaży miejsca na cele reklamowe w mediach elektronicznych----
(Internet) 73.12.C;-----
50. Pośrednictwo w sprzedaży miejsca na cele reklamowe w pozostałych mediach-----
73.12.D;-----
51. Badanie rynku i opinii publicznej 73.20.Z;-----
52. Działalność w zakresie specjalistycznego projektowania 74.10.Z;-----
53. Pozostała działalność profesjonalna, naukowa i techniczna, gdzie indziej-----
niesklasyfikowana 74.90.Z;-----
54. Wynajem i dzierżawa samochodów osobowych i furgonetek 77.11.Z;-----
55. Wynajem i dzierżawa pozostałych pojazdów samochodowych, z wyłączeniem-----
motocykli 77.12.Z; -----
56. Wynajem i dzierżawa maszyn i urządzeń biurowych, włączając komputery 77.33.Z; --
57. Wynajem i dzierżawa pozostałych maszyn, urządzeń oraz dóbr materialnych,-----
gdzie indziej niesklasyfikowane 77.39.Z;-----
58. Dzierżawa własności intelektualnej i podobnych produktów, z wyłączeniem prac-----
chronionych prawem autorskim 77.40.Z;-----
59. Działalność pomocnicza związana z utrzymaniem porządku w budynkach 81.10.Z;---
60. Działalność związana z organizacją targów, wystaw i kongresów 82.30.Z;-----
61. Pozostała działalność wspomagająca prowadzenie działalności gospodarczej,-----
gdzie indziej niesklasyfikowana 82.99.Z;-----

- 62. Pozostałe pozaszkolne formy edukacji, gdzie indziej niesklasyfikowane 85.59.B; -----
- 63. Działalność wspomagająca edukację 85.60.Z;-----
- 64. Naprawa i konserwacja komputerów i urządzeń peryferyjnych 95.11.Z;-----
- 65. Naprawa i konserwacja sprzętu (tele)komunikacyjnego 95.12.Z;-----

II. Kapitał zakładowy i akcje

§3.

1. Kapitał zakładowy wynosi 4.380.298,- (cztery miliony trzysta osiemdziesiąt tysięcy-----
dwieście dziewięćdziesiąt osiem) złotych.-----
2. Kapitał zakładowy dzieli się na:-----
 - 189.000 (sto osiemdziesiąt dziewięć tysięcy) akcji na okaziciela serii A1, o wartości-----
nominalnej 1,- (jeden) złoty każda,-----
 - 756.000 – (siedemset pięćdziesiąt sześć tysięcy) akcji na okaziciela serii A2 o wartości-----
nominalnej 1,- (jeden) złoty każda,-----
 - 225.000 – (dwieście dwadzieścia pięć tysięcy) akcji na okaziciela serii B o wartości-----
nominalnej 1,- (jeden) złoty każda,-----
 - 102.690 – (sto dwa tysiące sześćset dziewięćdziesiąt) akcji na okaziciela serii C-----
o wartości nominalnej 1,- (jeden) złoty każda,-----
 - 360.000 – (trzysta sześćdziesiąt tysięcy) akcji na okaziciela serii D o wartości nominalnej---
1,- (jeden) złoty każda,-----
 - 180.000 – (sto osiemdziesiąt tysięcy) akcji na okaziciela serii E o wartości nominalnej 1,---
(jeden) złoty każda,-----
 - 73.350 – (siedemdziesiąt trzy tysiące trzysta pięćdziesiąt) akcji na okaziciela serii F-----
o wartości nominalnej 1,- (jeden) złoty każda,-----
 - 72.864 – (siedemdziesiąt dwa tysiące osiemset sześćdziesiąt cztery) akcji na okaziciela-----
serii G wartości nominalnej 1,- (jeden) złoty każda,-----

- 27.000 – (dwadzieścia siedem tysięcy) akcji na okaziciela serii H o wartości nominalnej-----
1,- (jeden) złoty każda,-----
- 15.245 – (piętnaście tysięcy dwieście czterdzieści pięć) akcji na okaziciela serii I wartości---
nominalnej 1,- (jeden) złoty każda.-----
- 2.001.149,- (dwa miliony jeden tysiąc sto czterdzieści dziewięć) akcji na okaziciela serii J-
wartości nominalnej 1,- (jeden) złoty każda.-----
- 378.000,- (trzysta siedemdziesiąt osiem tysięcy) akcji na okaziciela serii K wartości-----
nominalnej 1,- (jeden) złoty każda.-----

§4.

1. Spółka ma prawo emitować akcje imienne i na okaziciela.-----
2. Akcje imienne mogą być zamieniane na akcje na okaziciela za zgodą Spółki wyrażoną----
pisemnie przez Zarząd.-----
3. Nowo emitowane akcje mogą być uprzywilejowane lub zwykłe.-----
4. Akcje są zbywalne.-----
5. Akcje mogą być umorzone.-----
6. Kapitał zakładowy może być podwyższany i obniżany na zasadach i w trybie określonym-
w Kodeksie spółek handlowych. Walne Zgromadzenie może upoważnić Zarząd-----
do oznaczenia ceny emisyjnej nowych akcji i warunków emisji.-----
7. Kapitał zakładowy może być podwyższony w drodze emisji nowych akcji lub przez-----
podwyższenie wartości nominalnej dotychczasowych akcji. Kapitał zakładowy może być-----
podwyższony z środków Spółki przez przeniesienie do niego z kapitału zapasowego-----
lub rezerwowego kwoty określonej przez Walne Zgromadzenie i nieodpłatne wydanie-----
akcji dotychczasowym Akcjonariuszom lub zwiększenie wartości nominalnej akcji.-----
Kapitał zakładowy może być podwyższony także przez wydanie akcji w miejsce należnej-----
Akcjonariuszom dywidendy.-----

8. Walne Zgromadzenie może w drodze uchwały pozbawić dotychczasowych Akcjonariuszy prawa poboru akcji w części lub całości.-----

III. Organy Spółki

§5.

Organami Spółki są:-----

1. Walne Zgromadzenie,-----

2. Rada Nadzorcza,-----

3. Zarząd.-----

§6.

1. Walne Zgromadzenie zwołuje się w trybie zwyczajnym lub nadzwyczajnym. Zwyczajne-----

Walne Zgromadzenie powinno odbyć się w ciągu sześciu miesięcy po upływie każdego-----
roku obrotowego. Zwyczajne Walne Zgromadzenie zwołuje Zarząd.-----

2. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie zwołuje Zarząd w miarę potrzeby, względnie-----
na wniosek Rady Nadzorczej lub na żądanie Akcjonariuszy reprezentujących co najmniej-----

1/20 (jedną dwudziestą) część kapitału zakładowego. Zwołanie Nadzwyczajnego-----
Walnego Zgromadzenia powinno nastąpić w ciągu 14 dni od daty zgłoszenia żądania.-----

3. We wniosku o zwołanie Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia należy wskazać-----
sprawę wnoszoną pod jego obrady.-----

4. Walne Zgromadzenie może odbyć się i powziąć uchwały także bez formalnego zwołania,
jeśli cały kapitał jest reprezentowany, a nikt nie wniesie sprzeciwu, ani co do odbycia-----

Walnego Zgromadzenia ani co do porządku obrad. W razie zgłoszenia sprzeciwu-----
co do odbycia Walnego Zgromadzenia można podjąć uchwałę zwykłą większością głosów----
co do zwołania Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia.-----

5. Uchwały Walnego Zgromadzenia poza innymi sprawami, wymienionymi w Kodeksie-----
 spółek handlowych lub w statucie wymaga:-----
- a. rozpatrzenie i zatwierdzenie sprawozdania Zarządu z działalności Spółki-----
 oraz sprawozdania finansowego za ubiegły rok obrotowy oraz udzielenie-----
 absolutorium Członkom organów Spółki z wykonania przez nich obowiązków,-----
 - b. rozpatrzenie i zatwierdzenie sprawozdania finansowego grupy kapitałowej Spółki-----
 w rozumieniu przepisów o rachunkowości,-----
 - c. decyzja o podziale zysku lub o pokryciu straty,-----
 - d. zbycie i wydzierżawienie przedsiębiorstwa lub jego zorganizowanej części-----
 oraz ustanowienie na nich ograniczonego prawa rzeczowego,-----
 - e. nabycie i zbycie nieruchomości lub udziału w nieruchomości o wartości-----
 przekraczającej wartość aktywów Spółki wykazanych w ostatnim bilansie zbadanym-----
 przez biegłego rewidenta,-----
 - f. powoływanie i odwołanie Członków Rady Nadzorczej,-----
 - g. postanowienia dotyczące roszczeń o naprawienie szkody wyrządzonej przy-----
 zawiązaniu Spółki lub sprawowaniu zarządu albo nadzoru,-----
 - h. zmiana statutu,-----
 - i. podwyższenie lub obniżenie kapitału zakładowego,-----
 - j. tworzenie i znoszenie funduszy specjalnych,-----
 - k. emisja obligacji zamiennych na akcje lub obligacji z prawem pierwszeństwa,-----
 - l. ustalenie wynagrodzenia dla Członków Rady Nadzorczej,-----
 - m. rozwiązanie Spółki,-----
 - n. wybór likwidatorów,-----
 - o. umorzenie akcji i określenie warunków umorzenia,-----
 - p. nabycie własnych akcji w przypadku określonym w Artykule 362 § 1 pkt 2 Kodeksu-----

spółek handlowych.-----

§7.

1. Wszystkie sprawy wnoszone na Walne Zgromadzenie powinny być uprzednio-----
przedstawione przez Zarząd Spółki Radzie Nadzorczej.-----
2. Akcjonariusz lub Akcjonariusze, którzy chcą zgłosić na Walne Zgromadzenie wniosek-----
w sprawach Spółki, powinni go zgłosić na piśmie Zarządowi, który z kolei przedstawi go-----
ze swoją opinią Radzie Nadzorczej.-----
3. Radzie Nadzorczej przysługuje swobodne uznanie czy dany wniosek Akcjonariusza-----
lub Akcjonariuszy zgłosić na porządek obrad Walnego Zgromadzenia, jednakże wniosek-----
zgłoszony w odpowiednim terminie przez Akcjonariuszy posiadających łącznie-----
nie mniej niż jedną dziesiątą część kapitału zakładowego, musi być umieszczony-----
na porządku obrad najbliższego Walnego Zgromadzenia.-----

§8.

1. W Walnym Zgromadzeniu mogą uczestniczyć Akcjonariusze osobiście bądź przez-----
pełnomocników.-----
2. Pełnomocnictwa do uczestnictwa w Walnym Zgromadzeniu i do głosowania powinny-----
być wystawione na piśmie pod rygorem nieważności i dołączone do protokołu.-----
3. Walne Zgromadzenie jest zdolne do powzięcia wiążących uchwał bez względu na liczbę---
reprezentowanych na nim akcji oraz wielkość kapitału, jeśli przepisy Kodeksu spółek-----
handlowych lub niniejszego statutu nie stanowią inaczej.-----

§9.

1. Uchwały co do emisji akcji, emisji obligacji zamiennych i obligacji z prawem-----
pierwszeństwa objęcia akcji, umorzenia akcji, obniżenia kapitału zakładowego, zbycia-----
przedsiębiorstwa Spółki albo jego zorganizowanej części, zmiany statutu, i rozwiązania-----
Spółki zapadają większością 3/4 głosów oddanych.-----

2. Inne uchwały zapadają zwykłą większością głosów, a w przypadkach, w których Kodeks---
spółek handlowych wymaga wyższej większości, większością przez Kodeks spółek-----
handlowych wymaganą.-----
3. Uchwała o zmianie przedmiotu działalności Spółki powzięta większością 2/3 głosów-----
oddanych przy obecności Akcjonariuszy przedstawiających przynajmniej połowę-----
kapitału zakładowego jest skuteczna i nie powoduje obowiązku wykupu akcji tych-----
Akcjonariuszy, którzy nie zgadzają się na tę zmianę.-----

§10.

Głosowanie jest jawne. Tajne głosowanie zarządza się przy wyborach oraz nad wnioskami---
o usunięcie Członków władz Spółki lub likwidatorów, o pociągnięcie ich do-----
odpowiedzialności, a także w sprawach osobistych. Poza tym należy zarządzić tajne-----
głosowanie na żądanie choćby jednego z akcjonariuszy obecnych lub reprezentowanych-----
na Walnym Zgromadzeniu.-----

§11.

Walne Zgromadzenie otwiera Przewodniczący lub Wiceprzewodniczący albo któryś-----
z Członków Rady Nadzorczej zarządzając przeprowadzenie wyboru Przewodniczącego-----
Zgromadzenia.-----

§12.

1. Rada Nadzorcza składa się z od pięciu do ośmiu Członków wybieranych przez Walne---
Zgromadzenie. Członkowie pierwszej Rady Nadzorczej powołani są na 1 rok.-----
Członkowie następnych wybierani są na wspólną trzyletnią kadencję. Mandaty Członków-----
Rady Nadzorczej wygasają z upływem kadencji Rady Nadzorczej, w skład której zostali-----
wybrani, z dniem odbycia Walnego Zgromadzenia, zatwierdzającego sprawozdanie-----
finansowe za ostatni pełny rok obrotowy pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej.-----
2. Członkowie Rady Nadzorczej mogą być wybierani ponownie.-----

3. Rada Nadzorcza wybiera ze swego grona Przewodniczącego, Wiceprzewodniczącego-----
i Sekretarza Rady.-----
4. Członkami Rady Nadzorczej mogą być wyłącznie osoby fizyczne.-----

§13.

1. Posiedzenia Rady Nadzorczej zwołuje i przewodniczy na posiedzeniu Przewodniczący-----
Rady, a w razie jego nieobecności - Wiceprzewodniczący.-----
2. Posiedzenia Rady Nadzorczej odbywają się co najmniej raz na kwartał.-----
3. Zwołanie posiedzenia Rady Nadzorczej z inicjatywy Zarządu może nastąpić na jego-----
wniosek złożony na ręce Przewodniczącego lub Wiceprzewodniczącego Rady. W tym-----
przypadku posiedzenie Rady powinno odbyć się najpóźniej w ciągu 14 dni od daty-----
zgłoszenia wniosku.-----
4. W okresach pomiędzy posiedzeniami Rady Nadzorczej. Przewodniczący Rady-----
reprezentuje ją wobec Zarządu, a w razie dłuższej jego nieobecności czyni to-----
Wiceprzewodniczący lub inny Członek upoważniony przez Radę.-----

§14.

1. Uchwały Rady Nadzorczej są ważne gdy wszyscy Członkowie Rady byli zawiadomieni-----
o terminie posiedzenia w trybie określonym przez regulamin Rady Nadzorczej.-----
2. Rada Nadzorcza może podjąć ważną uchwałę w obecności co najmniej 3/4 wybranego-----
składu Rady. Uchwały Rady Nadzorczej zapadają bezwzględną większością głosów-----
obecnych na posiedzeniu Członków Rady, a w razie równości głosów przeważa głos jej-----
Przewodniczącego.-----
3. Członkowie Rady mogą brać udział w podejmowaniu uchwał Rady, oddając swój głos-----
na piśmie za pośrednictwem innego Członka Rady Nadzorczej lub przy wykorzystaniu-----
środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość.-----

§15.

1. Do kompetencji Rady Nadzorczej należy:-----
 - 1) uchwalanie regulaminu Rady Nadzorczej,-----
 - 2) powoływanie i odwoływanie Prezesa i pozostałych Członków Zarządu,-----
 - 3) stały nadzór nad działalnością Spółki we wszystkich dziedzinach jej działalności,-----
 - 4) ocena sprawozdania Zarządu z działalności Spółki oraz sprawozdania finansowego-----
za ubiegły rok obrotowy, w zakresie ich zgodności z księgami i dokumentami,-----
jak i ze stanem faktycznym oraz wniosków Zarządu dotyczących podziału zysków-----
albo pokrycia strat, a także składanie Walnemu Zgromadzeniu corocznego pisemnego-----
sprawozdania z wyników tej oceny,-----
 - 5) określanie zasad i wysokości wynagrodzeń Członków Zarządu,-----
 - 6) opiniowanie wniosków i spraw podlegających uchwałom Walnego Zgromadzenia,-----
 - 7) zawieszanie z ważnych powodów w czynnościach poszczególnych lub wszystkich-----
Członków Zarządu, jak również delegowanie Członków Rady Nadzorczej-----
do czasowego wykonywania czynności Członków Zarządu, nie mogących sprawować-----
swoich czynności,-----
 - 8) wyznaczanie biegłego rewidenta do badania rocznego bilansu Spółki,-----
 - 9) zatwierdzanie rocznych planów finansowych Spółki.-----
 - 10) wyrażanie zgody na zawieranie przez Spółkę umów kredytu lub pożyczki, o wartości-----
powyżej 3.000.000,00,-zł (trzy miliony złotych).-----
 - 11) wyrażanie zgody na udzielanie poręczeń lub zaciąganie zobowiązań wekslowych,-----
o wartości powyżej 1.000.000,00,-zł (jeden milion złotych).-----
 - 12) wyrażanie zgody na zawiązywanie spółek prawa handlowego lub nabywanie akcji-----
lub udziałów w takich spółkach.-----
 - 13) wyrażanie zgody na zawieranie umów o wartości powyżej 100.000,00,-zł (sto tysięcy-----

złotych) z podmiotami zależnymi, nie będącymi podmiotami konsolidowanymi.-----
2. W celu wykonania swoich obowiązków Rada Nadzorcza może badać wszystkie-----
dokumenty Spółki, żądać od Zarządu i pracowników sprawozdań i wyjaśnień-----
oraz dokonywać rewizji stanu majątku Spółki.-----

§16.

Posiedzenia Rady Nadzorczej odbywają się w terminach i trybie określonym w regulaminie--
Rady Nadzorczej przez nią uchwalonym.-----

§ 17.

Zarząd Spółki składa się z jednej do pięciu osób, w tym:-----
- Prezesa Zarządu,-----
- Wiceprezesów Zarządu, -----
- Pozostałych Członków Zarządu.-----

§18.

1. Zarząd kieruje całokształtem działalności Spółki oraz reprezentuje Spółkę na zewnątrz.----
2. Pierwszy Zarząd jest powołany na okres dwóch lat, następne na okresy trzyletnie.-----
3. Do składania oświadczeń w zakresie praw i obowiązków majątkowych Spółki i składania--
podpisów upoważnieni są łącznie dwaj Członkowie Zarządu lub Członek Zarządu-----
i prokurent.-----
4. Zasady działania Zarządu określające w szczególności rodzaje spraw wymagające-----
uchwały Zarządu określi regulamin uchwalony przez Zarząd. Uchwalenie regulaminu-----
i jego zmian wymaga obecności wszystkich Członków Zarządu i większości 3/4 głosów.-----
5. Uchwały Zarządu zapadają bezwzględną większością głosów. W przypadku równości-----
głosów decyduje głos Prezesa Zarządu.-----
6. Zarząd upoważniony jest do podejmowania wszelkich decyzji nie zastrzeżonych-----
kompetencjami innych organów Spółki. Zarząd zobowiązany jest zarządzać majątkiem-----

i sprawami Spółki z należytą starannością wymaganą w obrocie gospodarczym,-----
przestrzegać prawa, postanowień niniejszego statutu oraz uchwał powziętych przez Walne---
Zgromadzenie i Radę Nadzorczą w granicach ich kompetencji.-----

IV. Gospodarka Spółki

§19.

Spółka prowadzi rachunkowość zgodnie z obowiązującymi przepisami. Rokiem obrotowym-
jest rok kalendarzowy.-----

§20.

Spółka tworzy kapitał zapasowy.-----

§21.

Kapitał zakładowy jest podstawowym funduszem Spółki.-----

§22.

Kapitał zapasowy przeznaczony na pokrycie strat bilansowych jest tworzony z odpisów-----
z czystego zysku. Odpis na kapitał zapasowy wynosi 8/100 części czystego zysku rocznego--
wynikającego z bilansu Spółki, dopóki kapitał ten nie osiągnie wielkości równej jednej-----
trzeciej części kapitału zakładowego.-----

§23.

Walne Zgromadzenie może tworzyć kapitał rezerwowy przeznaczony na pokrycie-----
szczególnych strat i wydatków.-----

§24.

Walne Zgromadzenie może tworzyć fundusze celowe.-----

§25.

O użyciu i zmianie przeznaczenia kapitału zapasowego i rezerwowego decyduje Walne-----
Zgromadzenie na wniosek Zarządu zaopiniowany przez Radę Nadzorczą.-----

V. Postanowienia końcowe

§26.

Rozwiązanie Spółki następuje na podstawie uchwały Walnego Zgromadzenia oraz w innych przypadkach przewidzianych przez prawo po przeprowadzeniu likwidacji Spółki. Likwidację Spółki prowadzi się pod firmą Spółki z dodatkiem „w likwidacji”.-----

§27.

Przewidziane przez prawo ogłoszenia Spółki będą zamieszczane w „Monitorze Sądowym--- i Gospodarczym”.-----

§28.

We wszystkich sprawach nieuregulowanych niniejszym statutem mają zastosowanie----- odpowiednie przepisy Kodeksu spółek handlowych oraz inne obowiązujące przepisy----- prawne.”-----

Załącznik nr 3

Uchwała w sprawie zmian Statutu Spółki – niezarejestrowanych przez sąd rejestrowy.

UCHWAŁA nr 24

Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia SIMPLE S.A. z dnia 16 czerwca 2016 r.
w sprawie zmiany Statutu Spółki

§ 1.

Zgodnie z art. 430 § 1 Kodeksu spółek handlowych oraz na podstawie-----
§ 6 ust. 5 lit. h) Statutu Spółki Zwyczajne Walne Zgromadzenie SIMPLE S.A.-----
postanawia co następuje:-----

Dokonuje się zmiany §3 ust. 1 Statutu Spółki w ten sposób, iż otrzymuje nowe-----
następujące brzmienie:-----

„ 1. Kapitał zakładowy wynosi nie mniej niż 4.380.299,- (cztery miliony-----
trzysta osiemdziesiąt tysięcy dwieście dziewięćdziesiąt osiem) złotych i nie więcej
niż 4.818.327,- (cztery miliony osiemset osiemnaście tysięcy trzysta dwadzieścia--
siedem złotych).-----

2. Kapitał zakładowy dzieli się na:-----
- 189.000 (sto osiemdziesiąt dziewięć tysięcy) akcji na okaziciela serii A1,-----
o wartości nominalnej 1,- (jeden) złoty każda,-----
- 756.000 – (siedemset pięćdziesiąt sześć tysięcy) akcji na okaziciela serii A2-----
o wartości nominalnej 1,- (jeden) złoty każda,-----
- 225.000 – (dwieście dwadzieścia pięć tysięcy) akcji na okaziciela serii B-----
o wartości nominalnej 1,- (jeden) złoty każda,-----
- 102.690 – (sto dwa tysiące sześćset dziewięćdziesiąt) akcji na okaziciela serii C--
o wartości nominalnej 1,- (jeden) złoty każda,-----
- 360.000 – (trzysta sześćdziesiąt tysięcy) akcji na okaziciela serii D o wartości-----
nominalnej 1, (jeden) złoty każda,-----
- 180.000 – (sto osiemdziesiąt tysięcy) akcji na okaziciela serii E o wartości-----
nominalnej 1, (jeden) złoty każda,-----

- 73.350 – (siedemdziesiąt trzy tysiące trzysta pięćdziesiąt) akcji na okaziciela-----
serii F o wartości nominalnej 1,- (jeden) złoty każda,-----
- 72.864 – (siedemdziesiąt dwa tysiące osiemset sześćdziesiąt cztery) akcji-----
na okaziciela serii G wartości nominalnej 1,- (jeden) złoty każda,-----
- 27.000 – (dwadzieścia siedem tysięcy) akcji na okaziciela serii H o wartości-----
nominalnej 1,- (jeden) złoty każda,-----
- 15.245 – (piętnaście tysięcy dwieście czterdzieści pięć) akcji na okaziciela serii I-
wartości nominalnej 1,- (jeden) złoty każda,-----
- 2.001.149,- (dwa miliony jeden tysiąc sto czterdzieści dziewięć) akcji-----
na okaziciela serii J o wartości nominalnej 1,- (jeden) złoty każda,-----
- 378.000,- (trzysta siedemdziesiąt osiem tysięcy) akcji na okaziciela serii K-----
wartości nominalnej 1,- (jeden) złoty każda,-----
- nie mniej niż 1 (jedna) akcja oraz nie więcej niż 438.029 (czterysta trzydzieści---
osiem tysięcy dwadzieścia dziewięć) akcji na okaziciela serii L, o wartości-----
nominalnej 1,- (jeden) złoty każda.-----

§ 2.

Wysokość objętego kapitału zakładowego w związku z emisją akcji serii L---
oraz brzmienie §3 Statutu Spółki określi Zarząd Spółki na podstawie art. 432 §4---
w zw. z art. 431 §7 oraz art. 310 §2 i §4 k.s.h. poprzez złożenie po przydziale akcji
oświadczenia w formie aktu notarialnego o wysokości objętego kapitału-----
zakładowego oraz dookreśleniu wysokości kapitału zakładowego w Statucie-----
Spółki.-----

§ 3.

Niniejsza uchwała wchodzi w życie z dniem zarejestrowania zmian Statutu---

Spółki w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego-
przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy, XIII Wydział Gospodarczy KRS.-----
Przewodniczący ogłosił, że uchwała została podjęta w głosowaniu jawnym---
jednogłośnie tj. liczba akcji, z których oddano ważne głosy 3086250, co stanowi---
70,46% akcji w kapitale zakładowym, liczba ważnych głosów- 3086250,-----
za- 3086250 głosów, przeciw- 0 głosów, wstrzymało się- 0 głosów, przy braku----
sprzeciwu.-----

Załącznik nr 4

Formularz zapisu.

Formularz zapisu na Akcje Serii L spółki Simple S.A.

Niniejszy formularz stanowi zapis na akcje zwykłe na okaziciela serii L spółki Simple SA o wartości nominalnej 1,00 zł każda, oferowane w Publicznej Ofercie. Podstawą prawną emisji akcji serii L jest uchwała nr 21 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Simple S.A. z dnia 16 czerwca 2016 r. Akcje serii L przeznaczone są do objęcia na warunkach określonych w Memorandum informacyjnym Simple S.A. i niniejszym formularzu zapisu.

1. Imię i nazwisko (nazwa firmy osoby prawnej):
2. Miejsce zamieszkania (siedziba osoby prawnej):
3. PESEL, REGON (lub inny numer identyfikacyjny):
4. Adres do korespondencji (telefon kontaktowy):
5. Adres e-mail

6. Osoby zagraniczne: numer paszportu, numer właściwego rejestru dla osób prawnych lub jednostek organizacyjnych nie posiadających osobowości prawnej:

7. Dane osoby/osób fizycznej(ych) działającej(ych) w imieniu osoby prawnej:

8. Status dewizowy: ☐ rezydent ☐ nierezydent

9. Liczba subskrybowanych Akcji Serii L:

(słownie:

10. Cena Emisyjna wynosi zł

11. Kwota wpłaty na Akcje Serii L: zł (słownie:)

12. Forma wpłaty na Akcje Serii L:

13. Forma zwrotu wpłaconej kwoty lub jej części*:

☐ gotówka w POK, w którym złożono zapis

☐ przelew na rachunek subskrybenta nr:

przewodzony przez

Oświadczenie osoby składającej zapis

Oświadczam, że zapoznałem się z treścią Memorandum i akceptuję brzmienie Statutu oraz warunki Oferty Publicznej.

Oświadczam, że zgadzam się na przydzielenie mi mniejszej liczby Akcji Serii L w Publicznej Ofercie niż objęta zapisem lub nieprzydzielenie ich w całości, zgodnie z zasadami opisanymi w Memorandum.

Oświadczam, że wyrażam zgodę na przetwarzanie danych osobowych w zakresie niezbędnym do przeprowadzenia Publicznej Oferty, oraz przyjmuję do wiadomości, że przysługuje mi prawo wglądu do swoich danych osobowych oraz ich poprawiania oraz że dane na formularzu zapisu zostały podane dobrowolnie.

Oświadczam, że wyrażam zgodę na przekazywanie objętych tajemnicą zawodową swoich danych osobowych w zakresie informacji związanych z dokonaniem przeze mnie zapisem na Akcje Serii L Oferującemu i Emitentowi, w zakresie niezbędnym do przeprowadzenia emisji Akcji Serii L oraz, że upoważniam te podmioty do otrzymania tych informacji.

.....
(data i podpis subskrybenta)

.....
(data przyjęcia zapisu, podpis i pieczęć przyjmującego zapis,
pieczęć adresowa domu maklerskiego)

Uwaga: Konsekwencją niepełnego bądź nieprawidłowego określenia danych ewidencyjnych inwestora lub sposobu zwrotu wpłaconej kwoty bądź jej części może być nieterminowy zwrot wpłaconych środków. Zwrot wpłaty następuje bez jakichkolwiek odsetek i odszkodowań. Wszelkie konsekwencje wynikające z nieprawidłowego wypełnienia formularza zapisu ponosi inwestor.

DYSPOZYCJA DEPONOWANIA AKCJI SERII L SPÓŁKI SIMPLE S.A.

Proszę o zdeponowanie na rachunku papierów wartościowych nr:

przeznaczonym w domu maklerskim (pełna nazwa i kod domu maklerskiego):

w wszystkich przydzielonych mi Akcji Serii L Spółki SIMPLE S.A.

Oświadczenie: Ja niżej podpisany, zobowiązuję się do niezwłocznego poinformowania POK, w którym dokonałem zapisu na Akcje Serii L Spółki SIMPLE S.A., o wszelkich zmianach dotyczących numeru w yżej wymienionego rachunku papierów wartościowych lub podmiotu prowadzącego rachunek oraz stwierdzam nieodwołalność niniejszej Dyspozycji.

Uwaga: Dyspozycja bez wpisanego pełnego numeru rachunku, nazwy i kodu domu maklerskiego jest nieważna.

.....
(data i podpis subskrybenta)

.....
(data przyjęcia oraz podpis i pieczęć przyjmującego
Dyspozycję)

*) właściwe zaznaczyć „x”

Załącznik nr 5

Definicje i objaśnienia skrótów.

Akcje	nie mniej niż 1 i nie więcej niż 438.029 akcji Emitenta serii L, emitowanych na podstawie uchwały nr 21 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Emitenta z dnia 16 czerwca 2016 r.
Akcjonariusz	osoba uprawniona z akcji Emitenta
Cena Emisyjna	6,50 zł za Akcję
Doradca Finansowy	IDMSA.PL Doradztwo Finansowe sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie
Dzień Memorandum	dzień, w którym niniejsze Memorandum informacyjne zostało przekazane do publicznej wiadomości
Emitent, Spółka	Simple S.A. z siedzibą w Warszawie
Formularz Zapisu	formularz zapisu na Akcje, którego wzór znajduje się w załączniku nr 3 do niniejszego Memorandum
GPW	Giełda Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.
Grupa Kapitałowa Emitenta	do dnia 16 maja 2016 r. rozumiana jako Simple S.A. oraz spółki Simple Invest sp. z o.o., a także Simple Locum sp. z o.o. oraz Medinet Systemy Informatyczne sp. z o.o.
Inwestor	podmiot, który złożył zapis na Akcje
KDPW	Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A.
Kodeks Spółek Handlowych / KSH / k.s.h. / ksh	Ustawa z dnia 15 września 2000 r. Kodeks spółek handlowych (Dz.U. Nr 94 poz. 1037 z późn. zm.)
KNF, Komisja	Komisja Nadzoru Finansowego
KRS	Krajowy Rejestr Sądowy
MSSF	Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej
MSR	Międzynarodowe Standardy Rachunkowości
Ordynacja Podatkowa	Ustawa z dnia 29 sierpnia 1997 r. Ordynacja podatkowa (Dz. U. Nr 137, poz. 926 z późn. zm.)
Memorandum	Niniejsze memorandum sporządzone w związku z publiczną ofertą akcji serii L spółki Simple S.A.
Oferujący	Dom Maklerski Banku Ochrony Środowiska S.A.
Ustawa o obrocie instrumentami finansowymi	Ustawa z dnia 29 lipca 2005 roku o obrocie instrumentami finansowymi (Dz.U. Nr 183, poz. 1538 z późn. zm.)
Ustawa o ochronie konkurencji i konsumentów	Ustawa z dnia 16 lutego 2007 r. o ochronie konkurencji i konsumentów (Dz.U. z 2007 roku, Nr 50, poz. 331)
Ustawa o ofercie publicznej, Ustawa o ofercie	Ustawa z dnia 29 lipca 2005 roku o ofercie publicznej i warunkach w prowadzenia instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (tekst jednolity: Dz.U. z 2009 roku, Nr 185, poz. 1439)
Ustawa o podatku dochodowym od osób fizycznych	Ustawa z dnia 26 lipca 1991 r. o podatku dochodowym od osób fizycznych (tekst jednolity: Dz.U. z 2000 roku, Nr 14, poz. 176, z późn. zm.)
Ustawa o podatku dochodowym od osób prawnych	Ustawa z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (tekst jednolity: Dz.U. z 2000 roku, Nr 54, poz. 654, z późn. zm.)
Ustawa o podatku od czynności cywilnoprawnych	Ustawa z dnia 9 września 2000 r. o podatku od czynności cywilnoprawnych (tekst jednolity: Dz.U. z 2007 roku, Nr 68, poz. 450 z późn. zm.)
Ustawa o podatku od spadków i darowizn	Ustawa z dnia 28 lipca 1983 r. o podatku od spadków i darowizn (tekst jednolity: Dz.U. z 1983 roku, Nr 45, poz. 207 z późn. zm.)
Ustawa o rachunkowości	Ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity: Dz. U. 1994 Nr 121 poz. 591 z późn. zm.)
zł, PLN	złoty polski, prawny środek płatniczy Rzeczypospolitej Polskiej

Załącznik nr 6

Lista Punktów Obsługi Klienta Domu Maklerskiego Banku Ochrony Środowiska S.A. przyjmujących zapisy na Akcje

Lp.	Oddział/Miasto	Kod	Ulica	Telefon
1	Białystok	15-282	Piękna 1	(85) 744-10-44
2	Bielsko-Biała- AFI*	43-300	Cyniarska 36	(33) 812-33-89
3	Częstochowa	42-200	Al. NMP 2	(34) 361-00-03 (34) 361 00 59
4	Gdańsk	80-824	Podwale Przedmiejskie 30	(58) 320-88-48
5	Katowice	40-048	Kościuszki 43	(32) 606-76-20
6	Kielce	25-102	Warszawska 31	(41) 344-45-25
7	Koszalin- AFI*	75-950	1 Maja 18/9	(94) 346-51-31
8	Kraków	31-068	Stradomska 5a/10	(12) 433-71-40
9	Łódź	90-368	Piotrkowska 166/168	(42) 636-00-05
10	Olsztyn- AFI*	10-539	Dąbrowszczaków 8/9	(89) 527 28 82
11	Poznań	60-523	Dąbrowskiego 79A	(61) 841-14-12 (61) 847-91-16
12	Rzeszów	35-017	Moniuszki 8	(17) 853-42-04
13	Szczecin	70-415	Al. Papieża J. Pawła II 6	(91) 434-44-30
14	Warszawa	00-517	Marszałkowska 78/80	(22) 504-33-00
15	Wrocław	50-107	Sukiennice 6	(71) 344-82-02

AFI* - Agent Firmy Inwestycyjnej