

SIMPLE S.A.

**JEDNOSTKOWY RAPORT ROCZNY
ZA OKRES
OD 1 STYCZNIA 2010 r. DO 31 GRUDNIA 2010 r.**

Warszawa, dnia 21 marca 2011 r.

Zawartość raportu rocznego Spółki SIMPLE S.A.

| | |
|---|----|
| 1. Pismo Prezesa Zarządu SIMPLE SA | 3 |
| 2. Jednostkowe sprawozdanie finansowe SIMPLE S.A za rok 2010..... | 4 |
| 3. Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki SIMPLE S.A. za rok 2010..... | 40 |
| 4. Oświadczenia Zarządu Spółki SIMPLE SA o sprawozdaniu finansowym i audytorze..... | 64 |
| 5. Oświadczenie Zarządu o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego w Spółce SIMPLE S.A. w roku 2010 | 65 |
| 6. Opinia i raport audytora z badania jednostkowego sprawozdania finansowego za rok 2010..... | 76 |

1. Pismo Prezesa Zarządu SIMPLE SA

Szanowni Państwo,

W imieniu Zarządu mam przyjemność przedstawić wyniki Spółki SIMPLE S.A. osiągnięte w 2010 roku. Rok 2010 był rokiem bardzo dobrym dla Spółki. Spółka osiągnęła rekordowe w historii przychody w wysokości 23 075 tys. zł, co w stosunku do roku 2009 stanowi wzrost o ponad 31%. Rekordowe były również wyniki finansowe Spółki. Zysk netto w 2010 roku wyniósł 2 058 tys. zł., co stanowi wzrost w stosunku do roku ubiegłego o 129%.

Wzrosty te zostały osiągnięte w oparciu o rozwój organiczny Spółki, między innymi poprzez: gruntowne zmiany organizacyjne i personalne w Spółce, zmianę stylu i metod zarządzania oraz uruchomienie trzech efektywnych kanałów sprzedaży produktów i usług (centrala, oddziały, sieć partnerów). Wyniki tych zmian można było szczególnie zaobserwować w IV kwartale 2010 roku, który był rekordowym kwartałem w historii firmy. W roku 2010 nastąpił dynamiczny - ponad 77% wzrost sprzedaży nowych licencji systemu SIMPLE.ERP. Powoduje on w konsekwencji wzrost przychodów ze świadczonych przez firmę usług oraz opiek serwisowych. Dynamika wzrostowa została osiągnięta we wszystkich kluczowych sektorach, do których SIMPLE S.A. kieruje swoją ofertę.

Bardzo dobre wyniki finansowe pozwoliły na rozpoczęcie procesu akwizycji firm IT, w celu zwiększenia udziału w rynku systemów ERP oraz pozyskiwaniu nowych produktów, technologii oraz nowych klientów.

W ostatnim roku konsekwentnie doskonalone były procesy handlowe, produkcyjne oraz serwisowe. Wysoka jakość naszych produktów i usług pozwala budować trwałą przewagę konkurencyjną Spółki na rynku.

Rok 2010 był również rokiem poprawy wizerunku Spółki. Wyrazem tego jest duże zainteresowanie inwestorów, co w efekcie wpływa na wzrost kursu akcji. W ciągu ostatniego roku kurs akcji wzrósł o ponad 100%. Spółka otrzymała również prestiżowe wyróżnienia: Medal Europejski, Gazeta Biznesu oraz Tytuł Top Builder.

W 2011 roku będziemy realizować strategię szybkiego rozwoju Spółki poprzez dalszy rozwój organiczny oraz akwizycje spółek z rynku IT.

Dziękuję wszystkim Akcjonariuszom SIMPLE S.A. którzy nam zaufali i zapewniam o dalszym, konsekwentnym prowadzeniu działań biznesowych których celem jest poprawa efektywności, rozwój oraz wzrost wartości Spółki.

Z wyrazami szacunku,

Bogusław Mitura

Prezes Zarządu SIMPLE S.A.

2. Jednostkowe sprawozdanie finansowe SIMPLE S.A za rok 2010

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 Spółki SIMPLE S.A. za okres od 1 stycznia 2010 roku do 31 grudnia 2010 roku oraz wyniku finansowego za ten okres.

Według najlepszej wiedzy Zarządu opartej na dokumentach Spółki, jednostkowe sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2010, sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości. Zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć Spółki oraz opis podstawowych ryzyk i zagrożeń.

Dokument zawiera

2.1 Informacje ogólne

2.2 Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów

2.3 Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

2.4 Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale

2.5 Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

2.6 Informacja dodatkowa

2.7 Noty do sprawozdania finansowego

2.1. INFORMACJE OGÓLNE

1. Informacje o Spółce

SIMPLE S.A. mieści się przy ul. Bronisława Czecha 49/51, 04-555 Warszawa. Spółka prowadzi działalność w formie spółki akcyjnej, powstałej w wyniku przekształcenia Spółki Simple z ograniczoną odpowiedzialnością w formie aktu notarialnego sporządzonego przez notariusza Annę Chełstowską w dniu 6 czerwca 1997 roku (Rep.A-3549/97). Spółka została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze przez Sąd Rejonowy dla miasta stołecznego Warszawy XIII Wydział Gospodarczy pod numerem KRS 0000065743.

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

2. Sprawozdanie finansowe

Zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2009r., Nr 152, poz. 1223 z późniejszymi zmianami) Spółka prezentuje jednostkowe sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 01.01.2010r. i kończący się 31.12.2010r. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w tysiącach złotych.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, w niezmnieszonej istotnie zakresie.

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego w ocenie Zarządu nie istnieją żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności gospodarczej.

SIMPLE S.A. sporządza sprawozdanie skonsolidowane Grupy Kapitałowej, w której jest jednostką dominującą.

2.2 JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

| | Nota | 31.12.2010 000' PLN | 31.12.2009 000' PLN |
|--|------|------------------------|------------------------|
| Przychody ze sprzedaży | 3 | 23 075 | 17 549 |
| Koszt własny sprzedaży | 4 | -12 802 | -9 766 |
| Zysk (strata) brutto na sprzedaży | | 10 273 | 7 783 |
| Koszty sprzedaży | 4 | -4 245 | -3 011 |
| Koszty ogólnego zarządu | 4 | -3 285 | -3 741 |
| Zysk netto ze sprzedaży | | 2 743 | 1 031 |
| Pozostałe przychody operacyjne | 5 | 256 | 164 |
| Pozostałe koszty operacyjne | 6 | -131 | -112 |
| Zysk (strata) na działalności operacyjnej | | 2 868 | 1 083 |
| Pozostałe przychody finansowe | 7 | 75 | 317 |
| Koszty finansowe | 8 | -342 | -264 |
| Zysk (strata) przed opodatkowaniem | | 2 601 | 1 136 |
| Podatek dochodowy | 9 | -553 | -280 |
| Odroczony podatek dochodowy | 22 | 10 | 43 |
| Zysk (strata) netto | | 2 058 | 899 |
| Inne całkowite dochody | 10 | 0 | 0 |
| Suma innych całkowitych dochodów | | 0 | 0 |
| Całkowite dochody ogółem | | 2 058 | 899 |
| Zysk (strata) na jedną akcję | | | |
| Zwykły | | 1,03 | 0,45 |
| Rozwodniony | | 1,03 | 0,45 |

2.3. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

| | Nota | 31.12.2010 000' PLN | 31.12.2009 000' PLN |
|---|------|------------------------|------------------------|
| Aktywa trwałe | | | |
| Wartości niematerialne | 12 | 3945 | 35 |
| Rzeczowe aktywa trwałe | 13 | 1571 | 1188 |
| Należności długoterminowe | 17 | 2 | 3 |
| Inwestycje w jednostkach zależnych | 14 | 2685 | 2685 |
| Inwestycje w pozostałych powiązanych | 14 | 63 | 63 |
| Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 15 | 197 | 206 |
| | | 8463 | 4180 |
| Aktywa obrotowe | | | |
| Zapasy | 16 | 52 | 17 |
| Należności handlowe oraz pozostałe należności | 17 | 7637 | 4210 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 18 | 1794 | 2519 |
| Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 19 | 518 | 4386 |
| | | 10001 | 11132 |
| Aktywa razem | | 18464 | 15312 |
| Kapitał własny | | | |
| Kapitał podstawowy | 21 | 2004 | 2004 |
| Kapitał z tytułu emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej | 21 | | |
| Udziały akcje własne | | -21 | 0 |
| Skumulowane zyski zatrzymane | | 5251 | 5053 |
| Zysk netto okresu obrotowego | | 2058 | 899 |
| Razem kapitały własne | | 9292 | 7956 |
| Zobowiązanie długoterminowe i rezerwy | | | |
| Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 22 | 4 | 1 |
| Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 23 | 241 | 663 |
| Pozostałe rezerwy | 24 | 649 | 289 |
| Długoterminowe pożyczki i kredyty | 25 | 1960 | 2238 |
| Zobowiązania tytułu leasingu finansowego | 26 | 681 | 177 |
| | | 3535 | 3368 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | | | |
| Pożyczki od podmiotów zależnych i powiązanych | 27 | 94 | 94 |
| Krótkoterminowe kredyty bankowe | 27 | 158 | 201 |
| Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego | 26 | 263 | 142 |
| Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania | 28 | 3087 | 1439 |
| Przychody przyszłych okresów | | 2035 | 2112 |
| | | 5637 | 3988 |
| Zobowiązania Razem | | 9172 | 7356 |
| Pasywa razem | | 18464 | 15312 |

2.4. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM za okres sprawozdawczy od 1 stycznia 2010 do 31 grudnia 2010 roku oraz okres porównywalny od 1 stycznia 2009 do 31 grudnia 2009 roku.

| | Kapitał zakładowy | Akcje własne | Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej | zysku | Podział wyplata dywidendy | Zyski zatrzymane | Kapitał własny razem |
|--------------------------|----------------------|-----------------|--|-------|---------------------------------|---------------------|-------------------------|
| | 000' PLN | 000' PLN | 000' PLN | | 000' PLN | 000' PLN | 000' PLN |
| 1 stycznia 2010 | 2004 | 0 | 0 | | 0 | 5952 | 7956 |
| Całkowite dochody ogółem | 0 | 0 | 0 | | 0 | 2058 | 2058 |
| Nabyte akcje własne | 0 | -21 | 0 | | 0 | 0 | -21 |
| Dywidenda | 0 | 0 | 0 | | -701 | 0 | -701 |
| 31 grudnia 2010 | 2004 | -21 | 0 | | -701 | 8010 | 9292 |
| 1 stycznia 2009 | 2004 | 0 | 0 | | 0 | 5053 | 7057 |
| Całkowite dochody ogółem | 0 | 0 | 0 | | 0 | 899 | 899 |
| 31 grudnia 2009 | 2004 | 0 | 0 | | 0 | 5952 | 7956 |

2.5. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

| | 31.12.2010 | 31.12.2009 |
|---|-------------------|-------------------|
| | 000' PLN | 000' PLN |
| Zysk (strata) netto | 2 058 | 899 |
| Amortyzacja | 548 | 1 128 |
| Odsetki zapłacone | 288 | 221 |
| Zysk(strata) z działalności inwestycyjnej | 31 | 5 |
| Zmiana stanu rezerw | -59 | 324 |
| Zmiana stanu zapasów | -35 | 0 |
| Zmiana stanu należności | -3 427 | -1 280 |
| Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych | 1 647 | 20 |
| Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | -144 | 80 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej | 907 | 1 397 |
| Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | |
| Wpływy ze sprzedaży majątku trwałego | 87 | 8 |
| Wpływy inwestycyjne | 9 | 21 |
| Wydatki na zakup majątku trwałego | -96 | -240 |
| Wydatki inwestycyjne | -22 | -215 |
| Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | -22 | -426 |
| Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | | |
| Nabycie akcji (udziałów) własnych | -21 | 0 |
| Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli | -701 | 0 |
| Otrzymane kredyty i pożyczki | 0 | 91 |
| Spłata kredytów i pożyczek | -320 | -273 |
| Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego | -293 | -130 |
| Odsetki | -293 | -221 |
| Środki pieniężne netto z działalności finansowej | -1 628 | -533 |
| Zwiększenie /(zmniejszenie) netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów | -743 | 438 |
| Saldo otwarcia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów | 2 314 | 1 876 |
| Saldo zamknięcia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów | 1 571 | 2 314 |

2.6. INFORMACJA DODATKOWA

Opis stosowanych zasad rachunkowości

Niniejsze Sprawozdanie Finansowe zawiera informacje zgodnie z Rozporządzeniem 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. 2009 Nr 33 poz. 259) z dnia 6 sierpnia 2009 roku z późniejszymi zmianami.

Jednostkowe Sprawozdanie finansowe stanowiące element raportu rocznego, zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF) oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej .

Spółka stosuje wszystkie Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej do sporządzania sprawozdań finansowych. Dniem przejścia na MSR zgodnie z MSSF 1 jest dzień 01.01.2005 rok.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez SIMPLE S.A. w dającej się przewidzieć przyszłości.

Poniżej zostały przedstawione zasady rachunkowości stosowane przy sporządzeniu niniejszego sprawozdania finansowego. Zasady te były stosowane we wszystkich prezentowanych okresach.

Zasady Rachunkowości

Sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone w tysiącach polskich złotych, o ile nie zaznaczono inaczej na podstawie zapisów dokonanych w księgach rachunkowych Spółki, prowadzonych zgodnie z podstawowymi zasadami rachunkowości:

- rzetelność
- prawidłowość
- ciągłość
- kompletność
- porównywalność
- współmierność przychodów i kosztów
- niezmienność zasad rachunkowości

Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe, w tym: maszyny, urządzenia, środki transportu oraz pozostałe środki trwałe wycenia się według cen nabycia lub według kosztu wytworzenia, pomniejszonych o dokonane skumulowane odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową, począwszy od pierwszego miesiąca , w którym środek trwały jest gotowy do użycia, z zastosowaniem stawek amortyzacyjnych wynikających z szacowanego okresu ekonomicznej użyteczności danego środka trwałego. Wartość końcową oraz okres użytkowania składnika aktywów weryfikuje się na koniec każdego roku obrotowego.

Jeżeli wartość końcowa środka trwałego nie przekracza 10% jego wartości końcowej, przy ustaleniu wysokości odpisów amortyzacyjnych pomija się ją.

Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia wyceniane są po niższej z dwóch wartości: wartości bilansowej lub wartości godziwej, pomniejszonych o koszty związane ze sprzedażą.

Aktywa trwałe klasyfikowane są jako przeznaczone do zbycia, jeżeli ich wartość bilansowa będzie odzyskana raczej w wyniku transakcji niż w wyniku ich dalszego użytkowania. Warunek ten uznaje się za spełniony wyłącznie wówczas, gdy wystąpienie transakcji sprzedaży jest bardzo prawdopodobne, a składnik aktywów jest dostępny w swoim obecnym stanie do natychmiastowej sprzedaży. Klasyfikacja składnika aktywów jako przeznaczonego do zbycia zakłada zamiar Zarządu Spółki do zakończenia transakcji sprzedaży w ciągu roku od momentu zmiany klasyfikacji.

Zyski lub straty powstałe wskutek sprzedaży, likwidacji lub zaprzestania użytkowania środków trwałych są określane jako różnica pomiędzy przychodami ze sprzedaży, a wartością netto tych środków trwałych i są ujmowane w rachunku zysków i strat.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według ceny nabycia lub wartości przeszacowanej po aktualizacji wyceny wartości niematerialnych i prawnych, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową przez okres ekonomicznego użytkowania.

Wytworzone we własnym zakresie **prace rozwojowe** w postaci programów komputerowych w okresie ponoszenia nakładów, o ile spełniają kryteria wartości niematerialnych określone w MSR 38 ujmuje się jako rozliczenia międzyokresowe, a po zakończeniu jako wartości niematerialne i prawne poddając najpóźniej na dzień bilansowy testowi na utratę wartości. Okres amortyzacji prac rozwojowych ustala się w oparciu o spodziewane przepływy pieniężne związane ze sprzedażą wytworzonych w ich wyniku produktów.

Inwestycje

Nieruchomości inwestycyjne, wykazywane są w bilansie w wartości przeszacowanej, równej kwocie uzyskanej z wyceny do jego wartości godziwej, dokonanej przez rzeczoznawcę w oparciu o założenia rynkowe na określony dzień dokonania tej wyceny, pomniejszonej w kolejnych okresach o odpisy amortyzacyjne. Wyceny przeprowadzane są z częstotliwością zapewniającą brak istotnych rozbieżności pomiędzy wartością księgową a wartością godziwą na dzień bilansowy, nie rzadziej niż raz w każdym roku obrotowym.

Spółka zalicza swoje inwestycje do następujących kategorii:

- udziały w jednostkach zależnych;
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży;
- inne aktywa finansowe.

Udziały w jednostkach zależnych obejmują udziały w spółkach objętych konsolidacją. Udziały w jednostkach zależnych wycenia się w cenie nabycia skorygowanej o odpisy z tytułu utraty wartości. Odpisy z tytułu utraty wartości

udziałów w jednostkach zależnych wykazuje się w rachunku zysków i strat jako aktualizację wartości aktywów finansowych.

Odpisy aktualizujące aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne oraz aktywa finansowe są weryfikowane pod kątem utraty wartości w przypadkach zdarzeń i zmian mogących powodować obniżenie ich wartości.

Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości są odnoszone w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych w okresach, w których taki odpis powstaje.

Zapasy

Zapasy obejmują towary, które są wyceniane na dzień bilansowy w cenie nabycia z zachowaniem zasad ostrożnej wyceny po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące. Odpisy tworzone są w oparciu o wskaźnik rotacji zapasów

Należności handlowe oraz pozostałe należności

Należności handlowe są ujmowane w kwocie wymaganej do zapłaty po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące na należności wątpliwe. Szacowanie odpisów następuje na podstawie wyników ścisłości należności, gdy uzyskanie pełnej kwoty należności przestaje być prawdopodobne.

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne w bilansie obejmują środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych.

Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne

Spółka tworzy rezerwy na świadczenia pracownicze. Rezerwy wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w wiarygodnie uzasadnionej oszacowanej wartości. Rezerwy na świadczenia pracownicze obejmują odprawy emerytalne oraz urlopy. Spółka tworzy na dzień bilansowy rezerwę na bieżącą wartość odpraw emerytalnych, do których pracownicy nabyli prawo do tego dnia, z podziałem na krótkoterminowe i długoterminowe, metodą aktuarialną. Rezerwa ta obciąża pozostałe koszty operacyjne. Rezerwy rozwiązuje się na koniec każdego okresu sprawozdawczego wartością zrealizowanych wypłat w korespondencji ze zobowiązaniami.

Rezerwy

Spółka tworzy rezerwy w przypadku, gdy na skutek zdarzeń gospodarczych powstają pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można oszacować w sposób wiarygodny.

Zobowiązania

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Zobowiązania finansowe długoterminowe wycenia się w wartości godziwej zapłaty z uwzględnieniem dyskonta.

Rozliczenia międzyokresowe

W celu zachowania współmierności przychodów i kosztów Spółka tworzy rozliczenia międzyokresowe dotyczą one zarówno kosztów jak i przychodów.

Spółka prowadzi rozliczenia międzyokresowe (czynne) – są to koszty przypadające na przyszły okres sprawozdawczy oraz nakłady na prace rozwojowe.

Spółka prowadzi 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.

Przychody ze sprzedaży produktów i usług oraz materiałów i towarów

Przychody netto ze sprzedaży obejmują powstałe w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomiczne w wyniku działalności gospodarczej jednostki, w wiarygodnie określonej wartości, skutkującymi zwiększeniem kapitału własnego poprzez zwiększenie wartości aktywów lub zmniejszenie wartości zobowiązań w inny sposób niż wniesienie środków przez udziałowców. W szczególności są to przychody ze sprzedaży produktów, w tym usług, oraz ze sprzedaży towarów i materiałów.

Do przychodów zalicza się kwoty należne za sprzedane produkty oraz usługi działalności podstawowej i pomocniczej oraz za sprzedane materiały i towary ustalone w oparciu o cenę netto, po skorygowaniu o udzielone rabaty i upusty.

Korekty przychodów ze sprzedaży zaliczane są do okresu, w którym zostały dokonane.

Pozostałe przychody operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne są to przychody związane z działalnością operacyjną jednostki. Zaliczane są:

- zysk na środkach trwałych oraz wartościach niematerialnych i prawnych
- zysk z likwidacji środków trwałych
- otrzymane odszkodowania

- rozwiązania rezerw, które obciążały koszty operacyjne w momencie tworzenia
- odpisane, przedawnione i umorzone zobowiązania

Przychody finansowe

Przychody z tytułu odsetek naliczonych kontrahentom, rozpoznawanych w momencie zapłaty przez kontrahenta.

Przychody z tytułu odsetek środków pieniężnych na rachunkach bankowych rozpoznawanych w dacie uznania rachunku przez bank.

Koszty działalności

Całość poniesionych w okresie sprawozdawczym kosztów sprzedaży, marketingu, administracji i zarządzania. Wartość sprzedanych w okresie sprawozdawczym towarów i materiałów w cenie zakupu.

Pozostałe koszty operacyjne

Pozostałe koszty operacyjne są to koszty związane z działalnością operacyjną jednostki.

Zaliczane są:

- strata na środkach trwałych oraz wartościach niematerialnych i prawnych,
- zapłacone kary i odszkodowania,
- tworzone rezerwy
- koszty opłat sądowych.

Koszty finansowe

Koszty z tytułu zapłaconych odsetek są odnoszone bezpośrednio w rachunek zysków i strat w okresie, w którym zostały poniesione.

Podatek dochodowy

Na obowiązkowe obciążenia wyniku składają się:

- podatek dochodowy CIT
- podatek odroczony

Bieżące obciążenie podatkowe jest obliczane na podstawie wyniku podatkowego (podstawy opodatkowania) danego roku obrotowego. Zysk (strata) podatkowa różni się od księgowego zysku (straty) w związku z wyłączeniem przychodów i kosztów które nigdy nie będą podlegały opodatkowaniu. Obciążenia podatkowe wyniku wyliczane są w oparciu o stawki podatkowe obowiązujące w danym roku podatkowym.

Odroczony podatek dochodowy

Spółka tworzy rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego w związku z powstaniem przejściowych różnic pomiędzy wykazaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmuje się jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który umożliwi wykorzystanie różnic przejściowych. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego rozpoznaje się również dla strat podatkowych możliwych do odliczenia w następnych latach, jednak tylko wówczas, gdy istnieje prawdopodobieństwo, że w przyszłości osiągnięty zostanie dochód do opodatkowania, który umożliwi wykorzystanie tych strat podatkowych. Spółka nie tworzy także aktywów z tytułu podatku dochodowego jeżeli istnieje wątpliwość co do realności ich wykorzystania w następnych okresach.

Zobowiązanie z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmowane jest metoda zobowiązaniową, z tytułu różnic przejściowych pomiędzy wartością podatkową aktywów i zobowiązań, a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym. Wysokość zarówno rezerwy, jak i aktywów z tytułu podatku odroczonego ustalono przy uwzględnieniu stawki podatku obowiązującej w okresie utworzenia rezerwy/aktywów.

Zysk na jedną akcję

Zysk na jedną akcję dla każdego okresu obliczany jest poprzez podzielenie zysku za dany okres przez liczbę akcji w danym okresie sprawozdawczym. Spółka nie prezentuje rozwodnionego zysku (straty) na jedną akcję.

Transakcje w walutach obcych

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze powodujące zobowiązania i należności ujmuje się w księgach rachunkowych według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Operacje zapłaty wyrażone w walutach obcych, na dzień ich przeprowadzania ujmuje się po kursie kupna lub sprzedaży walut stosowanym przez bank, z którego usług korzysta Spółka.

Na dzień bilansowy wyrażone w walutach obcych należności i zobowiązania wycenia się według kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Różnice kursowe, dotyczące rozrachunków wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień ich wyceny oraz przy zapłacie należności i zobowiązań zalicza się do kosztów lub przychodów finansowych.

Leasing

Rzeczowe aktywa trwałe używane na podstawie umów leasingu finansowego, które przenoszą na Spółkę wszystkie korzyści i ryzyka związane z ich posiadaniem są wykazywane w bilansie Spółki według wartości bieżącej minimalnych przyszłych płatności leasingowych. Opłaty leasingowe są rozdzielane na zmniejszenie niespłaconego salda zobowiązania i koszty finansowe, księgowane bezpośrednio w ciężar rachunku zysków i strat.

2.7. NOTY DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Nota 1. Wybrane dane finansowe

Wybrane dane finansowe zawarte w niniejszym raporcie zostały przeliczone na EURO według następujących zasad:

Pozycje aktywów i pasywów dla bilansu według średniego kursu ogłoszonego na ostatni dzień bilansowy przez Narodowy Bank Polski:

- na dzień 31.12.2010 roku – 3,9603
- na dzień 31.12.2009 roku – 4,1082

Pozycje rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów środków pieniężnych według kursu średniego, obliczonego jako średnia arytmetyczna kursów ogłaszanych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień miesiąca w danym roku:

- na dzień 31.12.2010 roku – 4,0044
- na dzień 31.12.2009 roku – 4,3406

Wybrane dane finansowe przeliczone na EURO

| | 31.12.2010 000' PLN | 31.12.2010 000' EUR | 31.12.2009 000' PLN | 31.12.2009 000' EUR |
|--|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| Sprawozdanie z całkowitych dochodów | | | | |
| Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów | 23075 | 5762 | 17549 | 4043 |
| Zysk (strata) brutto ze sprzedaży | 10273 | 2565 | 7783 | 1793 |
| Zysk (strata) z działalności operacyjnej | 2868 | 716 | 1083 | 250 |
| Zysk (strata) brutto | 2601 | 650 | 1136 | 262 |
| Zysk (strata) netto | 2058 | 514 | 899 | 207 |
| Sprawozdanie z sytuacji finansowej | | | | |
| Aktywa | | | | |
| Aktywa trwałe | 8463 | 2137 | 4180 | 1017 |
| Aktywa obrotowe | 10001 | 2525 | 11132 | 2710 |
| Aktywa razem | 18464 | 4662 | 15312 | 3727 |
| Pasywa | | | | |
| Kapitał własny | 9292 | 2346 | 7956 | 1937 |
| Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 9172 | 2316 | 7356 | 1791 |
| Pasywa razem | 18464 | 4662 | 15312 | 3727 |

**Sprawozdanie z przepływów
środków pieniężnych**

| | | | | |
|--|--------------|-------------|-------------|-------------|
| Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej | 907 | 227 | 1397 | 322 |
| Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | -22 | -5 | -426 | -98 |
| Środki pieniężne netto z działalności finansowej | -1628 | -407 | -533 | -123 |
| Saldo zamknięcia środków pieniężnych | 1571 | 392 | 2314 | 533 |

Nota 2. Struktura geograficzna

SIMPLE S.A. 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.

| | 31.12.2010 | 31.12.2009 |
|------------------------|-------------------|-------------------|
| | 000' PLN | 000' PLN |
| Przychody ze sprzedaży | | |
| - kraj | <u>23075</u> | <u>17549</u> |
| | 23075 | 17549 |
| Koszty sprzedaży | | |
| - kraj | <u>-12802</u> | <u>-9766</u> |
| | -12802 | -9766 |
| Zysk na sprzedaży | | |
| - kraj | <u>10273</u> | <u>7783</u> |
| | 10273 | 7783 |

SIMPLE S.A. wyróżnia sprzedaż w podziale na przychody z usług, produktów oraz towarów.

Przychody ze sprzedaży, koszty oraz wynik sprzedaży według tego podziału przedstawiono poniżej:

| | | |
|-------------------------------------|---------------|--------------|
| Przychody ze sprzedaży | | |
| Sprzedaż usług i produktów | 18776 | 15942 |
| Sprzedaż towarów | 4299 | 1607 |
| | 23075 | 17549 |
| Koszty sprzedaży | | |
| Koszty sprzedaży produktów i usług | -9341 | -8565 |
| Koszty sprzedaży towarów | -3461 | -1201 |
| | -12802 | -9766 |
| Zysk na sprzedaży | | |
| Zysk na sprzedaży usług i produktów | 9435 | 7377 |
| Zysk na sprzedaży towarów | 838 | 406 |
| | 10273 | 7783 |

Nota 3. Przychody ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży Spółki prezentują się następująco:

| | 31.12.2010 | 31.12.2009 |
|--|--------------|--------------|
| | 000' PLN | 000' PLN |
| Przychody ze sprzedaży towarów | 4299 | 1607 |
| Przychody ze sprzedaży wyrobów i usług | 18776 | 15942 |
| | 23075 | 17549 |

Nota 4. Koszty według rodzaju

| | 31.12.2010 | 31.12.2009 |
|---|-------------------|-------------------|
| | 000' PLN | 000' PLN |
| Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych | 548 | 1128 |
| Zużycie materiałów i energii | 722 | 563 |
| Usługi obce | 4613 | 4206 |
| Podatki i opłaty | 136 | 114 |
| Wynagrodzenia | 9019 | 7988 |
| Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 1472 | 1339 |
| Pozostałe koszty | 361 | 271 |
| Rozwiązane rezerwy | 0 | -292 |
| Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 3461 | 1201 |
| Razem | 20332 | 16518 |
| W tym: | | |
| Koszt własny sprzedaży | 12802 | 9766 |
| Koszty sprzedaży | 4245 | 3011 |
| Koszty ogólnego zarządu | 3285 | 3741 |

Nota 5. Pozostałe przychody operacyjne

| | 31.12.2010 | 31.12.2009 |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
| | 000' PLN | 000' PLN |
| Otrzymane dotacje | 34 | 0 |
| Rozwiązane rezerwy | 9 | 43 |
| Przychody z refakturowania | 142 | 85 |
| Zwrot kosztów sądowych/Odszkodowania | 14 | 35 |
| Pozostałe | 57 | 1 |
| Razem | 256 | 164 |

Nota 6. Pozostałe koszty operacyjne

| | 31.12.2010 | 31.12.2009 |
|--|-------------------|-------------------|
| | 000' PLN | 000' PLN |
| Utworzone rezerwy | 37 | 0 |
| Koszty refakturowania | 14 | 26 |
| Wypłacone odszkodowania, koszty sądowe | 25 | 0 |
| Umorzenie należności | 0 | 72 |
| Strata w majątku trwałym | 31 | 5 |
| Pozostałe, w tym darowizny | 24 | 9 |
| Razem | 131 | 112 |

Nota 7. Przychody finansowe

| | 31.12.2010 | 31.12.2009 |
|------------------|-------------------|-------------------|
| | 000' PLN | 000' PLN |
| Dywidendy | 1 | 0 |
| Odsetki uzyskane | 74 | 316 |
| Różnice kursowe | 0 | 1 |
| Razem | 75 | 317 |

Nota 8. Koszty finansowe

| | 31.12.2010 | 31.12.2009 |
|---|-------------------|-------------------|
| | 000' PLN | 000' PLN |
| Odsetki zapłacone od zobowiązań i pożyczek | 176 | 199 |
| Odsetki zapłacone od kredytów bankowych | 40 | 26 |
| Odsetki zapłacone od rat leasingowych | 125 | 22 |
| Odsetki zapłacone od zobowiązań podatkowych | 0 | 2 |
| Różnice kursowe | 1 | 14 |
| Koszty finansowe | 342 | 263 |

Nota 9. Podatek dochodowy

Na dzień 31.12.2010 roku Spółka zapłaciła podatek dochodowy w wysokości 553 tys. złotych.

Poniżej przedstawiono uzgodnienie wysokości podatku dochodowego w rachunku zysków i strat z wynikiem finansowym:

| | 31.12.2010 | 31.12.2009 |
|--|-------------------|-------------------|
| | 000' PLN | 000' PLN |
| Zysk przed opodatkowaniem | 2601 | 1136 |
| Dochody nie podlegające opodatkowaniu | -50 | -43 |
| Koszty stanowiące koszty uzyskania przychodów | -1036 | -615 |
| Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów | 1397 | 1004 |
| Podstawa do wyliczenia podatku dochodowego | 2912 | 1482 |

Nota 10. Inne całkowite dochody

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym za okres od 01 stycznia 2010 roku do 31 grudnia 2010 roku nie wystąpiły inne całkowite dochody.

Nota 11. Zysk przypadający na jedną akcję

Podstawowy zysk na akcję wylicza się jako iloraz zysku przypadającego na akcjonariuszy Spółki oraz średniej ważonej liczby akcji zwykłych w trakcie roku.

| | 31.12.2010 | 31.12.2009 |
|---|-------------------|-------------------|
| | 000' PLN | 000' PLN |
| Zysk (strata) przypadająca na akcjonariuszy | 2058 | 899 |
| Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w tysiącach sztuk) | 2004 | 2004 |
| Podstawowy zysk (strata) na akcję (w PLN na jedną akcję) | 1,03 | 0,45 |

Spółka nie prezentuje rozwodnionego zysku (straty) przypadającego na jedną akcję.

Nota 12. Wartości niematerialne

| | Oprogramowanie i licencje komputerowe 000' PLN | Koszty prac rozwojowych 000' PLN | Razem 000' PLN |
|--|--|--|-------------------|
| Stan na 1 stycznia 2009 | | | |
| Wartość brutto | 48 | 7 235 | 7 283 |
| Umorzenie dotychczasowe | -28 | -6 560 | -6 588 |
| Wartość księgowa netto na początek roku | 20 | 675 | 695 |
| Rok obrotowy 2009 | | | |
| Wartość księgowa netto na początek roku | 20 | 675 | 695 |
| Zwiększenia | 32 | 0 | 32 |
| Amortyzacja | -17 | -675 | -692 |
| Wartość księgowa netto na koniec roku | 35 | 0 | 35 |
| Stan na 31 grudnia 2009 | | | |
| Wartość brutto | 80 | 7 235 | 7 315 |
| Umorzenie dotychczasowe | -45 | -7 235 | -7 280 |
| Wartość księgowa netto na koniec roku | 35 | 0 | 35 |
| Stan na 1 stycznia 2010 | | | |
| Wartość brutto | 80 | 7 235 | 7 315 |
| Umorzenie dotychczasowe | -45 | -7 235 | -7 280 |
| Wartość księgowa netto na początek roku | 35 | 0 | 35 |
| Rok obrotowy 2010 | | | |
| Wartość księgowa netto na początek roku | 35 | 0 | 35 |
| Zwiększenia | 9 | 3 982 | 3 991 |
| Amortyzacja | -15 | -66 | -81 |
| Wartość księgowa netto na koniec roku | 29 | 3 916 | 3 945 |
| Stan na 31 grudnia 2010 | | | |
| Wartość brutto | 89 | 3 982 | 4 071 |
| Umorzenie dotychczasowe | -60 | -66 | -126 |
| Wartość księgowa netto na koniec roku | 29 | 3 916 | 3 945 |

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

Nota 13. Rzeczowe aktywa trwałe

| | Grunty, budynki, budowle | Urządzenia techniczne | Środki transportu | Wypożyczenie i inne aktywa trwałe | Razem |
|------------------------------------|--------------------------------|--------------------------|----------------------|---|----------|
| | 000' PLN | 000' PLN | 000' PLN | 000' PLN | 000' PLN |
| Stan na 1 stycznia 2009 | | | | | |
| Wartość brutto | 0 | 573 | 1650 | 4 | 2227 |
| Umorzenie | 0 | -419 | -581 | -3 | -1003 |
| Wartość księgowa netto | 0 | 154 | 1069 | 1 | 1224 |
| Rok obrotowy 2009 | | | | | |
| Wartość księgowa netto na początek | 0 | 154 | 1069 | 1 | 1224 |
| Zwiększenia | 0 | 49 | 359 | 4 | 412 |
| Zbycie | 0 | 0 | -58 | 0 | -58 |
| Amortyzacja | 0 | -114 | -322 | 0 | -436 |
| Umorzenie | 0 | 31 | 15 | 0 | 46 |
| Wartość księgowa netto | 0 | 120 | 1063 | 5 | 1188 |
| Stan na 31 grudnia 2009 | | | | | |
| | 0 | | | | |
| Wartość z brutto | 0 | 622 | 1951 | 8 | 2581 |
| Umorzenie dotychczasowe | 0 | -502 | -888 | -3 | -1393 |
| Wartość księgowa netto | 0 | 120 | 1063 | 5 | 1188 |
| Stan na 1 stycznia 2010 | | | | | |
| | 0 | | | | |
| Wartość brutto | 0 | 622 | 1951 | 8 | 2581 |
| Umorzenie | 0 | -502 | -888 | -3 | -1393 |
| Wartość księgowa netto | 0 | 120 | 1063 | 5 | 1188 |
| Rok obrotowy 2010 | | | | | |
| | 0 | | | | |
| Wartość księgowa netto na początek | 0 | 120 | 1063 | 5 | 1188 |
| Zwiększenia | 0 | 194 | 874 | 0 | 1068 |
| Zbycie | 0 | 0 | -385 | 0 | -385 |
| Amortyzacja | 0 | -65 | -400 | -1 | -466 |
| Amortyzacja z tytułu likwidacji | 0 | 0 | 166 | 0 | 166 |
| Wartość księgowa netto | 0 | 249 | 1318 | 4 | 1571 |
| Stan na 31 grudnia 2010 | | | | | |
| | 0 | | | | |
| Wartość z brutto | 0 | 816 | 2440 | 5 | 3261 |
| Umorzenie dotychczasowe | 0 | -567 | -1122 | -1 | -1690 |
| Wartość księgowa netto | 0 | 249 | 1318 | 4 | 1571 |

Na dzień 31 grudnia 2010 roku, Spółka nie zawarła umów zobowiązujących ją do zakupu rzeczowych aktywów trwałych

Nota 14. Udziały i akcje w jednostkach zależnych oraz pozostałych jednostkach

SIMPLE S.A. jest podmiotem dominującym Grupy. W skład grupy kapitałowej wchodzi spółki:

zależne:

1. SIMPLE LOCUM SP. Z O.O. z siedzibą w Warszawie ul. Bronisława Czecha 49/51. SPÓŁKA SIMPLE S.A. w dniu 24 marca 2006 roku aktem notarialnym (Rep A Nr 1726/06) przed notariuszem Urszulą Statkiewicz –Wysocką zawiązała nową Spółkę z o.o. o nazwie SIMPLE LOCUM. SIMPLE S.A. posiada pełną kontrolę nad Spółką poprzez objęcie udziałów w zamian za przekazanie nieruchomości w postaci aportu aktem notarialnym (Rep A Nr 1829/06) w dniu 29.03.2006 roku. Wartość objętych udziałów stanowi kwota 2 669 tys. złotych. Posiada 100 % głosów na Walnym Zgromadzeniu.

2. SIMPLE CPS SP.Z O.O. z siedzibą w Warszawie ul. Bronisława Czecha 49/51. Działalność Spółki rozpoczęła się pod nazwą SIMPLE INVEST SP. Z O.O. założona 25 października 1999 roku aktem notarialnym (Rep A NR 5653/99) w Kancelarii notarialnej w Warszawie przed notariuszem Anną Chelstowską. W dniu 01 sierpnia 2002 roku nazwa Spółki zmieniła się na INVEST SL SP. Z O.O. na podstawie aktu notarialnego (Rep A NR 6624/20025) w Kancelarii Notarialnej w Warszawie w obecności asesora notarialnego Wojciecha Szczypkowskiego, zastępcy notariusza Doroty Kałowskiej. W dniu 15 czerwca 2004 roku nazwa Spółki zmieniła się na SIMPLE CPS SP. Z O.O. na podstawie aktu notarialnego (Rep A NR 7373/2004) w Kancelarii Notarialnej w Warszawie w obecności asesora notarialnego Wojciecha Szczypkowskiego, zastępcy Doroty Kałowskiej. Wartość objętych udziałów według ceny nabycia stanowi kwota 30 tys. złotych. Posiada 100 % głosów na Walnym Zgromadzeniu.

Na dzień 31 grudnia 2007 roku został dokonany odpis z tytułu utraty wartości na 14 tys. złotych, a wartość bilansowa udziałów wynosi 16 tys. złotych.

powiązane:

1. SOFTEAM SP. Z O.O. z siedzibą w Warszawie przy ul. Łopuszańska 53, zarejestrowaną dnia 5 czerwca 2001 roku w Sądzie Rejonowym dla m.st. Warszawy w Warszawie, XX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000013271. Wartość objętych udziałów według ceny nabycia wynosi kwota 53 tys. złotych, co stanowi 50,24 % kapitału podstawowego.

2. SIMPLE SP. Z O.O. z siedzibą w Dąbrowie Górniczej przy ulicy Cieplaka 19, zarejestrowaną 24 grudnia 2002 roku w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem KRS 0000108452 w Sądzie Rejonowym w Katowicach, Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego. Wartość objętych udziałów według ceny nabycia stanowi kwota 9,7 tys. złotych. Posiada 19,51 % głosów na walnym zgromadzeniu.

Nota 15. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

W bilansie na dzień 31.12.2010 roku utworzone zostały aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego w wysokości 197 tysięcy złotych.

| | 31.12.2010 | 31.12.2009 |
|---|-------------------|-------------------|
| | 000' PLN | 000' PLN |
| Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 7 | 2 |
| Niewypłacone wynagrodzenia | 128 | 65 |
| Niezapłacony ZUS | 23 | 18 |
| Rezerwa na niewykorzystane urlopy | 39 | 120 |
| | 197 | 205 |

Nota 16. Zapasy

| | 31.12.2010 | 31.12.2009 |
|--------|-------------------|-------------------|
| | 000' PLN | 000' PLN |
| Towary | 52 | 17 |
| | 52 | 17 |

Nota 17. Należności

| | 31.12.2010 | 31.12.2009 |
|--|-------------------|-------------------|
| | 000' PLN | 000' PLN |
| Należności handlowe | 7468 | 4296 |
| Odpis aktualizujący wartość należności | -218 | -218 |
| Należności handlowe netto | 7250 | 4078 |
| | 7250 | 4078 |

Należności krótkoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty:

| | 31.12.2010 | 31.12.2009 |
|---|-------------------|-------------------|
| | 000' PLN | 000' PLN |
| - do 1 miesiąca | 2315 | 1837 |
| - powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy | 2585 | 1424 |
| - powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy | 532 | 153 |
| - powyżej 6 miesięcy do 1 roku | 455 | 296 |
| - powyżej 1 roku | 406 | 53 |
| - należności przeterminowane | 1175 | 533 |
| Należności razem (brutto) | 7468 | 4296 |
| - odpisy aktualizujące wartość należności | -218 | -218 |
| Należności razem (netto) | 7250 | 4078 |

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

| | 31.12.2010 | 31.12.2009 |
|---|-------------------|-------------------|
| | 000' PLN | 000' PLN |
| - do 1 miesiąca | 489 | 221 |
| - powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy | 78 | 49 |
| - powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy | 259 | 19 |
| - powyżej 6 miesięcy do 1 roku | 112 | 26 |
| - powyżej 1 roku | 237 | 218 |
| Należności przeterminowane razem (brutto) | 1175 | 533 |
| - odpisy aktualizujące wartość należności | -218 | -218 |
| Należności przeterminowane razem (netto) | 957 | 315 |

Należności długoterminowe

| | 31.12.2010 | 31.12.2009 |
|----------------------------|-------------------|-------------------|
| | 000' PLN | 000' PLN |
| Należności z tytułu kaucji | 2 | 3 |
| Razem | 2 | 3 |

Nota 18. Inwestycje krótkoterminowe

Na 31 grudnia 2010 roku Spółka wykazuje udzielone pożyczki:

I. Pracownicy Spółki SIMPLE S.A. – 18 tys. złotych

W dniu 20 kwietnia 2010 roku Simple S.A. udzieliła pożyczkę dla pracownika na kwotę 6 tys. złotych na okres od 20 kwietnia do 31 grudnia 2011 roku. Oprocentowanie pożyczki zostało ustalone Wibur 3M plus marża 1 %. Na dzień 31 grudnia 2010 roku pozostała do spłaty kwota pożyczki w wysokości 4 tys. złotych. i jest to część kapitałowa. Odsetki są spłacane regularnie w terminach zapisanych w umowie.

W dniu 18 listopada 2010 roku Simple S.A. udzieliła pożyczkę dla pracownika na kwotę 10 tys. złotych na okres od 18 listopada 2010 roku do 30 czerwca 2012 roku. Oprocentowanie pożyczki zostało ustalone Wibur 3M plus marża 1 %. Na dzień 31 grudnia 2010 roku pozostała do spłaty kwota pożyczki w wysokości 9 tys. złotych. i jest to część kapitałowa. Odsetki są spłacane regularnie w terminach zapisanych w umowie.

W dniu 24 listopada 2010 roku Simple S.A. udzieliła pożyczkę dla pracownika na kwotę 6 tys. złotych na okres od 24 listopada 2010 roku do 30 listopada 2011 roku. Oprocentowanie pożyczki zostało ustalone Wibur 3M plus marża 1 %. Na dzień 31 grudnia 2010 roku pozostała do spłaty kwota pożyczki w wysokości 5 tys. złotych. i jest to część kapitałowa. Odsetki są spłacane regularnie w terminach zapisanych w umowie.

II. Firma Cron Sp. z o.o. - 205 tys. złotych

Jest to niespłacona kwota pożyczki wraz z należnymi odsetkami na dzień 31 grudnia 2010 roku, z czego część kapitałowa wynosi 200 tys. złotych a naliczone odsetki na dzień 31 grudnia 2010 roku wynoszą 5 tys. złotych.

W dniu 9 stycznia 2009 roku SIMPLE S.A. zawarła Umowę Pożyczki ze Spółką CRON Sp. z o.o. w Warszawie ul. Czerniakowska 209 lok. 402 na kwotę 200 tys. złotych z oprocentowaniem 10% w stosunku rocznym. Umowa pożyczki zawarta na okres od 9 stycznia 2009 roku do 31 marca 2009 roku. W kolejnych okresach zostały podpisane aneksy przedłużające spłatę:

1. Aneks Nr 1 podpisany w dniu 31 marca 2009 roku przedłużający spłatę pożyczki do 30 czerwca 2009 roku.
2. Aneks Nr 2 podpisany w dniu 30 czerwca 2009 roku przedłużający spłatę pożyczki do 31 grudnia 2009 roku.
3. Aneks Nr 3 podpisany w dniu 31 grudnia 2009 roku przedłużający spłatę pożyczki do 30 kwietnia 2010 roku.
4. Aneks Nr 4 podpisany w dniu 30 kwietnia 2010 roku przedłużający spłatę pożyczki do 30 września 2010 roku.
5. Aneks Nr 5 podpisany w dniu 30 września 2010 roku przedłużający spłatę pożyczki do 31 października 2011 roku.

Krótkoterminowe aktywa finansowe

| | 31.12.2010 | 31.12.2009 |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| | 000' PLN | 000' PLN |
| Udzielone pożyczki | 223 | 205 |
| | 223 | 205 |

Środki pieniężne i ekwiwalenty

| | 000' PLN | 000' PLN |
|------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Środki pieniężne w kasie i w banku | 1571 | 2314 |
| | 1571 | 2314 |

Nota 19. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

| | 31.12.2010 | 31.12.2009 |
|---|-------------------|-------------------|
| | 000' PLN | 000' PLN |
| Nakłady na prace rozwojowe z BO | 4325 | 4244 |
| Nakłady na prace rozwojowe w okresie sprawozdawczym | 40 | 81 |
| Przeniesieni prac rozwojowych na WNiM | -3983 | 0 |
| Koszty przeszłych okresów | 136 | 61 |
| | 518 | 4386 |

Nota 20. Aktywa przeznaczone do sprzedaży

Na dzień bilansowy Spółka nie posiada aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży.

Nota 21. Kapitał podstawowy

| | 31.12.2010 | 31.12.2009 |
|--|-------------------|-------------------|
| | 000' PLN | 000' PLN |
| Kapitał akcyjny wyemitowany i zapłacony: | | |
| Liczba akcji | 2 003 904 | 2 003 904 |
| Wartość nominalna jednej akcji | 0,001 | 0,001 |
| Wartość nominalna wszystkich akcji | 2004 | 2004 |

Nota 22. Podatek odroczony

Spółka na dzień 31 grudnia 2010 roku wykazała rezerwę 4 tys. zł ze względu na różnice przejściowe między wartością księgową i podatkową aktywów.

Nota 23. Świadczenia pracownicze

Na zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych w bilansie na dzień bilansowy składają się:

| | 31.12.2010 | 31.12.2009 |
|---|-------------------|-------------------|
| | 000' PLN | 000' PLN |
| Rezerwa długoterminowa na przyszłe świadczenia z tytułu odpraw emerytalnych i podobnych | 37 | 9 |
| Rezerwa z tytułu świadczeń urlopowych | 204 | 654 |
| | 241 | 663 |

Wartość zobowiązania została ustalona następująco:

- kwota rezerwy długoterminowej na przyszłe świadczenia z tytułu odpraw emerytalnych i podobnych została wyceniona przez aktuarium
- kwota rezerwy krótkoterminowej z tytułu niewykorzystanych świadczeń urlopowych stanowi wartość naliczonych ekwiwalentów za niewykorzystane urlopy

| | 31.12.2010 | 31.12.2009 |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| | 000' PLN | 000' PLN |
| Wynagrodzenia | 9019 | 7988 |
| Ubezpieczenia społeczne | 1206 | 1114 |
| Świadczenia na rzecz pracowników | 266 | 225 |
| | 10491 | 9327 |

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

| | 31.12.2010 | 31.12.2009 |
|----------------------|-------------------|-------------------|
| | 000' PLN | 000' PLN |
| Usługi | 54 | 46 |
| Sprzedaż i Marketing | 25 | 17 |
| Produkcja | 31 | 30 |
| Pozostali | 19 | 18 |
| | 129 | 111 |

Nota 24. Pozostałe rezerwy

| | 31.12.2010 | 31.12.2009 |
|--|-------------------|-------------------|
| | 000' PLN | 000' PLN |
| Koszty bieżącego okresu, zobowiązania przyszłego | 108 | 40 |
| Rezerwa na zobowiązania z tytułu podatków | 113 | 84 |
| Rezerwa na wynagrodzenia | 428 | 165 |
| | 649 | 289 |

Nota 25. Kredyty i pożyczki

| | 31.12.2010 | 31.12.2009 |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| | 000' PLN | 000' PLN |
| Długoterminowe | | |
| Pożyczki długoterminowe | 1857 | 1951 |
| Kredyty długoterminowe | 103 | 287 |
| Kredyty i pożyczki razem | 1960 | 2238 |

W bilansie ujęta jest pożyczka od Spółki zależnej SIMPLE LOCUM Sp. z o.o. w kwocie 1857 tys. złotych. Jest to kwota pożyczki przypadająca do spłaty w okresie powyżej jednego roku. Umowa została zawarta w dniu 28 kwietnia 2006 roku na okres 300 miesięcy. W dniu 30 września 2007 został podpisany aneks do umowy pożyczki pomiędzy SIMPLE S.A. a spółką zależną SIMPLE LOCUM SP. Z O.O. z dnia 28 kwietnia o warunkach spłaty pożyczki i zmianie oprocentowania. Pożyczka spłacana jest w okresach kwartalnych w ratach po 23.500 tys. złotych. Oprocentowanie pożyczki uległo zmianie i wynosi sumę stopy WIBOR dla okresów 3-miesięcznych i marży 2,20 % w skali roku. Na dzień bilansowy zostały naliczone i zapłacone odsetki od zapłaconej raty oraz odsetki od pozostałej niespłaconej kwoty pożyczki.

Spółka SIMPLE S.A. zaciągnęła kredyt wobec Volkswagen Bank Polska S.A., który przeznaczyła na zakup środków trwałych. Na dzień bilansowy kwota kredytu w okresie spłaty powyżej dwunastu miesięcy wynosi 103 tys. złotych

Nota 26. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego

| | 31.12.2010 | 31.12.2009 |
|---|------------|------------|
| | 000' PLN | 000' PLN |
| Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego, wymagalne w ciągu: | | |
| Jednego roku | 311 | 167 |
| Powyżej jednego roku | 752 | 193 |
| | 1063 | 360 |
| Przyszłe odsetki | -119 | -41 |
| Wartość bieżąca przyszłych zobowiązań | 944 | 319 |
| | | |
| Zobowiązanie wymagalne w ciągu 12 miesięcy - zobowiązania krótkoterminowe | 263 | 142 |
| Zobowiązanie wymagalne powyżej 12 miesięcy - zobowiązania długoterminowe | 681 | 177 |

Nota 27. Kredyty i pożyczki krótkoterminowe

| | 31.12.2010 | 31.12.2009 |
|---------------------------------|------------|------------|
| | 000' PLN | 000' PLN |
| Krótkoterminowe | | |
| Pozostałe kredyty bankowe | 158 | 201 |
| Udzielone pożyczki | 94 | 94 |
| Kredyty i pożyczki razem | 252 | 295 |

W dniu 04 sierpnia 2006 roku SIMPLE S.A. zawarła Umowę Kredytu w rachunku bieżącym nr 270-1/10/RB/2006 między bankiem PKO BP. Jest to kredyt w walucie polskiej, odnawialny w ramach limitu kredytowego w kwocie 500 tys. złotych. Udzielony był na okres od 04 sierpnia 2006 roku do 03 sierpnia 2007 roku. W dniu 03 sierpnia 2007 roku został podpisany Aneks Nr 1 do umowy kredytu Nr 270-1/10/RB/2006 z dnia 04 sierpnia 2006 roku o przedłużeniu umowy na kolejny rok od dnia 04 sierpnia 2006 roku do 03 sierpnia 2008 roku. W dniu 01 sierpnia 2008 roku został podpisany Aneks Nr 2 do umowy kredytu Nr 270-1/10/RB/2006 z dnia 04 sierpnia 2006 roku o przedłużeniu umowy na kolejny rok od dnia 04 sierpnia 2006 roku do 03 sierpnia 2009 roku. W dniu 03 sierpnia 2009 roku został podpisany Aneks Nr 3 do umowy kredytu Nr 270-1/10/RB/2006 z dnia 04 sierpnia 2006 roku o przedłużeniu umowy na kolejny rok od dnia 04 sierpnia 2006 roku do 03 sierpnia 2010 roku. W dniu 29 lipca 2010 roku został podpisany Aneks Nr 4 do umowy kredytu Nr 270-1/10/RB/2006 z dnia 04 sierpnia 2006 roku o przedłużeniu umowy na kolejny rok od dnia 04 sierpnia 2006 roku do 03 sierpnia 2011 roku. Kwota kredytu zostaje bez zmian w wysokości 500 tys. złotych. Zabezpieczeniem umowy są weksle na kwotę 500 tys. złotych. Na dzień bilansowy Spółka nie korzystała z linii kredytowej.

W dniu 11 października 2010 roku SIMPLE S.A. podpisała Umowę Kredytu w rachunku bieżącym nr 43/038/10/Z/VK na kwotę 400 tys. złotych między bankiem BRE S.A. Jest to kredyt w walucie polskiej. Umowa ta została zawarta na czas od 12 października 2010 roku do 06 października 2011 roku. Zabezpieczeniem umowy jest weksel in blanco. Na dzień bilansowy Spółka nie korzystała z linii kredytowej.

W dniu 30 grudnia 2010 roku SIMPLE S.A. podpisała Umowę Kredytu w rachunku bieżącym nr 102/2010 na kwotę 300 tys. złotych między Bankiem Polska Kasa Opieki S.A. z siedzibą w Warszawie. Jest to kredyt w walucie polskiej. Umowa ta została zawarta na czas od 30 grudnia 2010 roku do 29 grudnia 2011 roku. Zabezpieczeniem umowy jest weksel in blanco. Na dzień bilansowy Spółka nie korzystała z linii kredytowej.

Spółka SIMPLE S.A. zaciągnęła kredyt wobec Volkswagen Leasing Polska S.A., który przeznaczyła na zakup środków trwałych. Na dzień bilansowy roku kwota kredytu w okresie spłaty do dwunastu miesięcy wynosi 158 tys. złotych.

W bilansie ujęta jest pożyczka krótkoterminowa od Spółki zależnej SIMPLE LOCUM Sp. z o.o. w kwocie 94 tys. złotych. Jest to kwota pożyczki przypadająca do spłaty w okresie 12 miesięcy - cztery raty po 23.500 tys. złotych.

Nota 28. Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania

| | 31.12.2010 | 31.12.2009 |
|--|-------------------|-------------------|
| | 000' PLN | 000' PLN |
| Zobowiązania handlowe wobec pozostałych jednostek | 1208 | 331 |
| Zobowiązanie z tytułu podatku, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń | 1592 | 907 |
| Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | 177 | 123 |
| Fundusze specjalne (ZFŚS) | 110 | 78 |
| Rozliczenia międzyokresowe bierne | 2035 | 2112 |
| Zobowiązania handlowe razem | 5122 | 3551 |

Nota 29. Wynagrodzenia wypłacone Zarządowi i Radzie Nadzorczej SIMPLE S.A.

Osoby zarządzające w Spółce

| | 31.12.2010 | 31.12.2009 |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
| | 000' PLN | 000' PLN |
| Bogusław Mitura | | |
| - Świadczenia z tytułu umowy o pracę | 184 | 0 |
| Paweł Zdunek | | |
| - Świadczenia z tytułu umowy o pracę | 484 | 385 |
| Przemysław Gnitecki | | |
| - Świadczenia z tytułu umowy o pracę | 420 | 151 |
| Michał Siedlecki | | |
| - Świadczenia z tytułu umowy o pracę | 261 | 117 |
| Dariusz Kacperczyk | | |
| - Świadczenia z tytułu umowy o pracę | 0 | 16 |

Osoby nadzorujące w Spółce

| | | |
|--|-------------------|-------------------|
| Świadczenia pracownicze z tytułu umowy o pracę | 251 | 240 |
| | 31.12.2010 | 31.12.2009 |
| | 000' PLN | 000' PLN |
| Przewodnicząca Rady Nadzorczej Elżbieta Zybert | 63 | 60 |
| Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej Józef Taran | 54 | 52 |
| Sekretarz Rady Nadzorczej Andrzej Bogucki | 50 | 48 |
| Członek Rady Nadzorczej Marta Adamczyk | 42 | 40 |
| Członek Rady Nadzorczej Jacek Kuroś | 42 | 40 |
| Razem | 251 | 240 |

Nota 30. Zobowiązania warunkowe

Na dzień 31 grudnia 2010 roku Spółka nie wykazuje zobowiązań warunkowych na toczące się postępowania sądowe przeciwko SIMPLE S.A.

Nota 31. 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 wynosi 20 tys. złotych.

Nota 32. Zdarzenia po dacie bilansu.

Zdaniem Zarządu SIMPLE S.A. brak jest innych zdarzeń zaistniałych po dacie bilansowej mających wpływ na przyszłe wyniki Spółki.

Nota 33. Transakcje z podmiotami powiązanymi

Wykaz spółek zależnych i powiązanych z SIMPLE S.A. został przedstawiony w nocy 14. W okresie 2010 roku SIMPLE S.A. z tymi podmiotami poniżej przedstawione transakcje handlowe. Sprzedaż towarów i usług do podmiotów powiązanych odbywała się na podstawie standardowego cennika. Transakcje przeprowadzane były w oparciu o ceny rynkowe pomniejszone o standardowe rabaty handlowe.

| | 31.12.2010 | 31.12.2009 |
|---|-------------------|-------------------|
| | 000' PLN | 000' PLN |
| Przychody ze sprzedaży towarów i usług do podmiotów zależnych i powiązanych | | |
| - od jednostek powiązanych nie objętych konsolidacją | 2955 | 2313 |
| Razem przychody do podmiotów zależnych i powiązanych | 2955 | 2313 |

| | 31.12.2010 | 31.12.2009 |
|--|-------------------|-------------------|
| | 000' PLN | 000' PLN |
| Zakupy towarów i usług od jednostek zależnych i powiązanych | | |
| - od jednostek zależnych objętych konsolidacją | 250 | 252 |
| - od jednostek powiązanych nie objętych konsolidacją | 160 | 88 |
| Zakupy towarów i usług od jednostek zależnych i powiązanych | 410 | 340 |

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:

| | 31.12.2010 | 31.12.2009 |
|--|-------------------|-------------------|
| | 000' PLN | 000' PLN |
| Należności od jednostek powiązanych z tytułu: | | |
| Dostaw i usług | 609 | 556 |
| Należności od jednostek zależnych i powiązanych | 609 | 556 |
| | | |
| | 31.12.2010 | 31.12.2009 |
| | 000' PLN | 000' PLN |
| Zobowiązania do jednostek zależnych z tytułu: | | |
| Pożyczek | 1951 | 2044 |
| Zobowiązania do jednostek zależnych | 1951 | 2044 |

Nota 34. Emisja papierów wartościowych w okresie sprawozdawczym

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym nie nastąpiła emisja papierów wartościowych.

Nota 35. Różnice pomiędzy wynikami finansowymi wykazywanymi w raporcie a wcześniej prognozowanymi wynikami

W roku 2010 SIMPLE S.A. nie publikowała oficjalnych prognoz finansowych.

Nota 36. Umowy zobowiązujące osoby zarządzające i nadzorujące i osoby z nimi

Według informacji posiadanych przez SIMPLE S.A. na 31.12.2010 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 37. Pozostałe transakcje z osobami zarządzającymi i nadzorującymi

W dniu 20 lipca 2010 roku została zawarta umowa najmu na dzierżawę samochodu pomiędzy Prezesem Zarządu Bogusławem Miturą a SIMPLE S.A., na okres od 20 lipca na czas nieoznaczony.

W dniu 1 października 2010 roku została zawarta umowa na korzystanie z numeru telefonicznego telefonii komórkowej sieci Plus GSM pomiędzy Prezesem Zarządu SIMPLE S.A. Bogusławem Miturą a SIMPLE S.A. na czas nieoznaczony.

Nota 38. Informacje o zawartych umowach zawartych pomiędzy akcjonariuszami, umowach ubezpieczenia.

Na dzień przekazania raportu Zarząd SIMPLE S.A. nie posiada informacji o zawartych umowach pomiędzy akcjonariuszami.

Simple S.A. zawarła na rok 2010 Umowę Ubezpieczenia na 8 mln od Odpowiedzialności Cywilnej, oraz Umowy Ubezpieczenia na cały majątek Spółki.

Nota 39. Umowy w wyniku których mogą nastąpić zmiany w posiadanych akcjach przez akcjonariuszy

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

Nota 40. Informacje o udzielonych i otrzymanych poręczeniach i gwarancjach.

W okresie sprawozdawczym Spółka nie otrzymała żadnych poręczeń oraz gwarancji. W dniu 30 grudnia 2010 roku SIMPLE S.A. udzieliła poręczenia wekslowego Spółce zależnej SIMPLE CPS Sp. z o.o. na kwotę 77.500 złotych.

Nota 41. Informacje dotyczące wypłaconej dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na akcje.

Zgodnie z art. 395 & 2 pkt. 2 Kodeksu Spółek Handlowych, na podstawie & 6 ust. 5 pkt c) Statutu Walne Zgromadzenie SIMPLE S.A. Uchwałą Nr 7 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia SIMPLE S.A. z dnia 22 czerwca 2010 roku postanowiło zysk Spółki za rok obrotowy od 01 stycznia 2009 do 31 grudnia 2009 w wysokości 899.703,73 zł przeznaczyć na:

- kapitał zapasowy Spółki w wysokości 198.337,33
- do podziału akcjonariuszom w wysokości 701.366,40

Dywidenda obejmuje wszystkie akcje Spółki w liczbie 2.003.904 szt. po 0,35 zł (0 złotych trzydzieści pięć groszy) na akcję. Dniem dywidendy został ustalony dzień 16 lipca 2010 roku, a dniem wypłaty dywidendy dzień 30 lipca 2010 roku.

Zgodnie z art. 393 pkt.1, art. 395 & 2 pkt. 1 Kodeksu Spółek Handlowych, Zwyczajne Walne Zgromadzenie SIMPLE S.A. Uchwałą Nr 6 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia SIMPLE S.A. z dnia 22 czerwca 2010 roku zatwierdziło sprawozdanie finansowe za 2009 rok.

3 Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki SIMPLE S.A. za rok 2010.

3.1 INFORMACJE O FIRMIE

SIMPLE SPÓŁKA AKCYJNA powstała z przekształcenia Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością na podstawie bilansu sporządzonego na dzień 11 czerwca 1997 roku, zamykającego się po stronie Aktywów i Pasywów kwotą 3.286 tys. złotych zgodnie z decyzją udziałowców (na podstawie art. 497 K.H.). Powstała z przekształcenia Spółka Akcyjna przejęła wszystkie Aktywa i Pasywa poprzednio działającej spółki z ograniczoną odpowiedzialnością.

MISJA

Dostarczanie nowoczesnych rozwiązań informatycznych wspierających realizację celów biznesowych naszych Klientów.

STRATEGIA

Naszym celem jest zadowolenie Klienta oparte na bezpieczeństwie, profesjonalnej obsłudze i dostarczaniu najwyższej jakości produktów i usług.

SIMPLE to doświadczony i kompetentny dostawca rozwiązań informatycznych, producentem oprogramowania. Od ponad 20 lat jesteśmy obecni na polskim rynku informatycznym. Zaufało nam kilka tysięcy klientów.

Od ponad 10 lat jesteśmy notowani na podstawowym parkiecie Warszawskiej Giełdy Papierów Wartościowych. Naszym celem jest dbanie o interesy inwestorów i ciągłe budowanie wartości Spółki.

Ważnym elementem działalności SIMPLE S.A. jest stałe podnoszenie jakości produktów i świadczonych usług.

Potwierdzeniem tych działań jest posiadany przez Spółkę certyfikat ISO 9001:2010.

OPIS ZASAD ZMIANY STATUTU SPÓŁKI

Zmiana Statutu Spółki, w tym podejmowanie uchwał o podwyższeniu i obniżeniu kapitału zakładowego należy do kompetencji Walnego Zgromadzenia na zasadach określonych postanowieniami art. 430 i następnego kodeksu spółek handlowych z uwzględnieniem przepisów ustaw: o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych, o obrocie instrumentami finansowymi oraz o nadzorze nad rynkiem kapitałowym.

Zgodnie z § 9 ust.1 Statutu Spółki uchwały Wlanego Zgromadzenia dotyczące zmiany Statutu zapadają większością 3/4 głosów oddanych.

OPIS SPOSOBU DZIAŁANIA WALNEGO ZGROMADZENIA I JEGO ZASADNICZYCH UPRAWNIENÍ ORAZ PRAW AKCJONARIUSZY I SPOSOBU ICH WYKONYWANIA

Walne Zgromadzenie jest najwyższym organem Spółki. Działa ono zgodnie przepisami prawa, zasadami określonymi w Statucie Spółki SIMPLE S.A., a także zgodnie z przyjętym przez Zgromadzenie Regulaminem Walnego Zgromadzenia SIMPLE S.A., określającym organizację i przebieg tychże Zgromadzeń. Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy 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 Akcjonariuszy zwołuje Zarząd. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie zwołuje Zarząd w miarę potrzeby, względnie na wniosek Rady Nadzorczej lub na

żądanie Akcjonariuszy reprezentujących, co najmniej jedną dziesiątą część kapitału zakładowego. Zwołanie Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia powinno nastąpić w ciągu 14 dni od daty zgłoszenia żądania. We wniosku o zwołanie Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia należy wskazać sprawę wnoszoną pod jego obrady. 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. Uchwały Walnego Zgromadzenia poza innymi sprawami, wymienionymi w Kodeksie spółek handlowych lub w statucie wymaga:

- 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,
- rozpatrzenie i zatwierdzenie sprawozdania finansowego grupy kapitałowej Spółki,
- decyzja o podziale zysku lub o pokryciu straty, zbycie i wydzierżawienie przedsiębiorstwa lub jego zorganizowanej części oraz ustanowienie na nich ograniczonego prawa rzeczowego,
- nabycie i zbycie nieruchomości lub udziału w nieruchomości o wartości przekraczającej wartość aktywów Spółki wykazanych w ostatnim bilansie zbadanym przez biegłego rewidenta, powoływanie i odwołanie Członków Rady Nadzorczej,
- postanowienia dotyczące roszczeń o naprawienie szkody wyrządzonej przy zawiązaniu Spółki lub sprawowaniu zarządu albo nadzoru,
- zmiana statutu,
- podwyższenie lub obniżenie kapitału zakładowego,
- tworzenie i znoszenie funduszy specjalnych,
- emisja obligacji zamiennych na akcje lub obligacji z prawem pierwszeństwa,
- ustalenie wynagrodzenia dla Członków Rady Nadzorczej,
- rozwiązanie Spółki,
- wybór likwidatorów,
- umorzenie akcji i określenie warunków umorzenia,
- nabycie własnych akcji w przypadku określonym w Artykule 362 § 1 pkt 2 Kodeksu spółek handlowych.

Wszystkie sprawy wnoszone na Walne Zgromadzenie powinny być uprzednio przedstawione przez Zarząd Spółki Radzie Nadzorczej. Akcjonariusz lub Akcjonariusze, którzy chcą zgłosić na Walne Zgromadzenie wnioski w sprawach Spółki, powinni go zgłosić na piśmie Zarządowi, który z kolei przedstawi go ze swoją opinią Radzie Nadzorczej. Radzie Nadzorczej przysługuje swobodne uznanie czy dany wniosek Akcjonariusza lub Akcjonariuszy zgłosić na porządek obrad Walnego Zgromadzenia, jednakże wniosek zgłoszony w odpowiednim terminie przez posiadających łącznie nie mniej niż jedną dziesiątą część kapitału zakładowego, musi być umieszczony na porządku obrad najbliższego Walnego Zgromadzenia. W Walnym Zgromadzeniu mogą uczestniczyć Akcjonariusze osobiście bądź przez pełnomocników. Pełnomocnictwa do uczestnictwa w Walnym Zgromadzeniu i do głosowania powinny być wystawione na piśmie pod rygorem nieważności i dołączone do protokołu. 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. 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. Inne uchwały zapadają zwykłą większością głosów, a w przypadkach, w

których Kodeks spółek handlowych wymaga wyższej większości, większością przez Kodeks spółek handlowych wymaganą. 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.

Szczegółowy sposób przebiegu Walnego Zgromadzenia SIMPLE S.A. określa Regulamin Walnego Zgromadzenia Spółki, który dostępny jest na stronie internetowej SIMPLE S.A.: www.simple.com.pl w zakładce relacje inwestorskie.

ZARZĄD

Zarząd działa na podstawie przepisów Kodeksu Spółek Handlowych, postanowień Statutu i uchwalonego przez Zarząd Regulaminu. Zarząd kieruje całokształtem działalności Spółki oraz reprezentuje Spółkę na zewnątrz. Pierwszy Zarząd jest powołany na okres dwóch lat, następne na okresy trzyletnie. Do składania oświadczeń w zakresie praw i obowiązków majątkowych Spółki i składania podpisów upoważnieni są łącznie dwaj Członkowie Zarządu lub Członek Zarządu i prokurent. 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 $\frac{3}{4}$ głosów. Uchwały Zarządu zapadają bezwzględną większością głosów. W przypadku równości głosów decyduje głos Prezesa Zarządu. 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.

Posiedzenia Zarządu zwołuje Prezes lub w jego zastępstwie I Wiceprezes lub Wiceprezes Zarządu. Zwołujący powinien zawiadomić członków Zarządu o zwołaniu posiedzenia Zarządu, co najmniej na 3 dni przed terminem tego posiedzenia na piśmie lub pocztą elektroniczną. W nagłych przypadkach Prezes lub w jego zastępstwie I Wiceprezes lub Wiceprezes Zarządu może zarządzić inny sposób i termin zawiadomienia członków Zarządu o dacie posiedzenia.

Uchwały Zarządu zapadają zwykłą większością głosów. Zarząd uważany jest za zdolny do podejmowania uchwał w przypadku, gdy każdy z członków Zarządu został skutecznie powiadomiony o mającym się odbyć posiedzeniu w czasie umożliwiającym jemu uczestnictwo w posiedzeniu oraz na posiedzeniu obecna jest przynajmniej połowa z ogólnej liczby członków Zarządu. Posiedzenia Zarządu odbywają się w siedzibie Spółki lub w innym miejscu wskazanym przez zwołującego.

Regulamin Zarządu określa szczegółowo procedurę zwoływania posiedzeń Zarządu, sposób podejmowania uchwał w tym ich głosowania i protokołowania oraz zakres spraw, w których Zarząd może podejmować uchwały. Zgodnie z Regulaminem Zarząd ma obowiązek w terminie umożliwiającym zaopiniowanie tych dokumentów przygotować oraz przedłożyć Radzie Nadzorczej sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności Spółki za ubiegły rok obrotowy.

Regulamin Zarządu dostępny jest na stronie internetowej SIMPLE S.A.: www.simple.com.pl

Na dzień 31 grudnia 2009 roku skład Zarządu SIMPLE S.A. przedstawiał się następująco:

| | |
|---------------------|----------------------|
| Paweł Zdunek | – Prezes Zarządu |
| Przemysław Gnitecki | – Wiceprezes Zarządu |

Dnia 27 stycznia 2010 roku Rada Nadzorcza powołała na stanowisko Wiceprezesa Zarządu Michała Siedleckiego.

Dnia 14 czerwca 2010 roku Paweł Zdunek złożył rezygnację z funkcji Prezesa Zarządu ze skutkiem od dnia 20 lipca 2010 roku.

Dnia 20 lipca 2010 roku Rada Nadzorcza powołała na stanowisko Prezesa Zarządu Bogusława Mityrę.

Na dzień 31 grudnia 2010 roku skład Zarządu SIMPLE S.A. przedstawiał się następująco:

Bogusław Mityra - Prezes Zarządu

Doktor nauk technicznych, inżynier.

Absolwent Politechniki Warszawskiej - Instytutu Organizacji Zarządzania oraz Studiów Doktoranckich na Politechnice Warszawskiej w zakresie Organizacji i Zarządzania. Specjalista w zakresie projektowania systemów informatycznych. W latach 1979- 1984 pracował w przemyśle, między innymi w Centrum Naukowo-Produkcyjnym Samolotów Lekkich oraz w Instytucie Organizacji Przemysłu Maszynowego, gdzie zarządzał projektami informatycznymi. W latach 1984-1996 - pracownik naukowy w Instytucie Organizacji Zarządzania Politechniki Warszawskiej oraz w Katedrze Organizacji i Ekonomiki Przedsiębiorstw SGGW. W latach 1992-1994 - Dyrektor, a następnie Dyrektor Naczelny w InterAms Sp. z o.o. W latach 1994- 2007 współzałożyciel oraz wiceprezes Zarządu ABG S.A. Od 2007 inwestor finansowy działający na rynku IT.

Przemysław Gnitecki - Wiceprezes Zarządu

Ukończył studia na Wydziale Matematyki i Informatyki Uniwersytetu Wrocławskiego.

Przebieg pracy zawodowej:

1995 – 1997 MIS Sp. z o.o. – zatrudniony na stanowisku Analityka – Programisty

1998 – 2000 Sycomex Polska – zatrudniony na stanowisku Analityka – Programisty C/C++

2000 – 2001 Finexa Inc – zatrudniony na stanowisku Java/Oracle Developer/Release Manager

2001 – 2005 ABG Sp. z o.o. – zatrudniony na stanowisku Głównego Architekta. Był głównym architektem i jednym z głównych twórców systemu IACS – obsługującego unijne dopłaty bezpośrednie dla rolników.

2005 – 2006 ABG S.A. – zatrudniony na stanowisku Dyrektora Pionu Professional Services

2006 – 2009 ABG S.A. – zatrudniony na stanowisku CTO (Chief Technology Officer)

2007 – 2008 Instytut Innowacji i Społeczeństwa Informacyjnego (Centrum Badawczo-Rozwojowego Grupy ABG) – pełnił funkcję Prezesa Zarządu

Od 2008 roku pełni funkcje Członka Rady Nadzorczej Vedia S.A. (notowanej na NewConnect). Nie figuruje w rejestrze dłużników niewypłacalnych, prowadzonym na podstawie ustawy o KRS.

Michał Siedlecki - Wiceprezes Zarządu

Ukończył studia na Wydziale Mechanicznym Technologicznym Politechniki Warszawskiej w Instytucie Organizacji i Zarządzania.

W latach 1983-1988 był zatrudniony w następujących firmach:

1982-1987 - Instytut Organizacji Przemysłu Maszynowego - na stanowisku starszego asystenta

1987-1988 - "InterAms II" Sp. z o.o. na stanowisku projektant systemów

Współzałożyciel i akcjonariusz, w Spółce był zatrudniony na stanowisku Głównego Projektanta Systemów.

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.

Od czerwca 2006 roku zajmował stanowisko Wiceprezesa Zarządu SIMPLE S.A. odpowiedzialnego za rozwój produktów SIMPLE.

W grudniu 2007 roku został powołany na stanowisko Prezesa Zarządu Spółki.

Od stycznia do lipca 2009 roku pełnił funkcję Wiceprezesa Zarządu SIMPLE S.A. a od lipca 2009 roku do stycznia 2010 roku doradcy Zarządu.

ODWOŁYWANIE I POWOŁYWANIE PROKURY

W okresie od 1.01.2010 do 31.12.2010 funkcję prokurenta pełniła Regina Kuliś.

OPIS ZASAD DOTYCZĄCYCH POWOŁYWANIA I ODWOŁYWANIA OSÓB ZARZĄDZAJĄCYCH ORAZ ICH UPRAWNIENÍ.

Zgodnie ze Statutem Spółki oraz punktem II Regulaminu Prac Zarządu Spółki SIMPLE S.A., Zarząd składa się z 1 do 5 członków, w tym Prezesa, Wiceprezesów oraz członków. Są oni powoływani na wspólną kadencję, która trwa 3 lata. Zgodnie z § 15 ust. 1 pkt 2 Statutu SIMPLE S.A. Członków Zarządu powołuje i odwołuje Rada Nadzorcza. Zgodnie ze Statutem Spółki oraz Regulaminu Prac Zarządu Spółki SIMPLE S.A., 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. Regulamin Zarządu dostępny jest na stronie internetowej SIMPLE S.A.: www.simple.com.pl w zakładce Relacje inwestorskie.

Osoby zarządzające nie mają prawa do podjęcia decyzji o emisji lub wykupie akcji.

RADA NADZORCZA

Rada Nadzorcza działa na podstawie przepisów Kodeksu Spółek Handlowych, Statutu oraz Regulaminu Rady Nadzorczej. 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. Członkowie Rady Nadzorczej mogą być wybierani ponownie. Rada Nadzorcza wybiera ze swego grona Przewodniczącego, Wiceprzewodniczącego i Sekretarza Rady. Członkami Rady Nadzorczej mogą być wyłącznie osoby fizyczne.

Niezależnym członkiem Rady Nadzorczej jest osoba spełniająca następujące warunki:

- osoba ta nie może być Podmiotem Powiązaniem z Simple, Podmiotem Powiązaniem z podmiotem dominującym lub zależnym w stosunku do Simple oraz Podmiotem Zależnym w stosunku do Simple w rozumieniu przepisów Ustawy o obrocie papierami wartościowymi,
- osoba ta nie może być krewnym lub powinowatym do drugiego stopnia pracownika Simple lub Podmiotu wchodzącego w skład Simple.

Posiedzenia Rady Nadzorczej zwołuje i przewodniczy na posiedzeniu Przewodniczący Rady, a w razie jego nieobecności - Wiceprzewodniczący. Posiedzenia Rady Nadzorczej odbywają się co najmniej raz na kwartał. 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. 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.

Uchwały Rady Nadzorczej są ważne gdy wszyscy Członkowie Rady byli zawiadomieni o terminie posiedzenia w trybie określonym przez regulamin Rady Nadzorczej. 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.

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.

Do kompetencji Rady Nadzorczej należy:

- uchwalanie regulaminu Rady Nadzorczej,
- powoływanie i odwoływanie Prezesa i pozostałych Członków Zarządu,
- stały nadzór nad działalnością Spółki we wszystkich dziedzinach jej działalności,
- 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,
- określanie zasad i wysokości wynagrodzeń Członków Zarządu,
- opiniowanie wniosków i spraw podlegających uchwałom Walnego Zgromadzenia,
- 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,
- wyznaczanie biegłego rewidenta do badania rocznego bilansu Spółki,
- zatwierdzanie rocznych planów finansowych Spółki.

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. Posiedzenia Rady Nadzorczej odbywają się w terminach i trybie określonym w regulaminie Rady Nadzorczej przez nią uchwalonym.

Regulamin Rady Nadzorczej dostępny jest na stronie internetowej SIMPLE S.A.: www.simple.com.pl

W okresie od 1.01.2010 roku do 31.12.2010 roku Rada Nadzorcza działała w pięcioosobowym składzie:

- Elżbieta Zybert – Przewodnicząca Rady Nadzorczej
- Józef Taran – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
- Andrzej Bogucki – Sekretarz Rady Nadzorczej
- Marta Joanna Adamczyk – Członek Rady Nadzorczej
- Jacek Kuroś - Członek Rady Nadzorczej

SKŁAD KOMITETU AUDYTU

Rada Nadzorcza SIMPLE S.A. powołała uchwałą w dniu 31 marca 2009 roku Komitet Audytu w następującym składzie:

- Elżbieta Zybert
- Józef Taran
- Jacek Kuroś

AKCJE I AKCJONARIAT SIMPLE S.A.

SIMPLE S.A. wyemitowała 2 003 904 akcji o wartości nominalnej 1 zł, z czego 189 000 akcji jest uprzywilejowanych co do głosu na WZA w stosunku 1 do 5.

POWIĄZANIA ORGANIZACYJNE Z INNYMI PODMIOTAMI SIMPLE

SIMPLE S.A. jest podmiotem dominującym Grupy. W skład grupy kapitałowej wchodzi spółki:

zależne:

1. SIMPLE LOCUM SP. Z O .O. z siedzibą w Warszawie ul. Bronisława Czecha 49/51. SPÓŁKA SIMPLE S.A. w dniu 24 marca 2006 roku aktem notarialnym (Rep A Nr 1726/06) przed notariuszem Urszulą Statkiewicz – Wysocką zawiązała nową Spółkę z o.o. o nazwie SIMPLE LOCUM. SIMPLE S.A. posiada pełną kontrolę nad Spółką poprzez objęcie udziałów w zamian za przekazanie nieruchomości w postaci aportu aktem notarialnym (Rep A Nr 1829/06) w dniu 29.03.2006 roku. Wartość objętych udziałów stanowi kwota 2 669 tys. złotych. Posiada 100 % głosów na Walnym Zgromadzeniu.
2. SIMPLE CPS SP. Z O.O. z siedzibą w Warszawie ul. Bronisława Czecha 49/51. Działalność Spółki rozpoczęła się pod nazwą SIMPLE INVEST SP. Z O.O. założona 25 października 1999 roku aktem notarialnym (Rep A NR 5653/99) w Kancelarii notarialnej w Warszawie przed notariuszem Anną Chełstowską . W dniu 01 sierpnia 2002 roku nazwa Spółki zmieniła się na INVEST SL SP. Z O.O. na podstawie aktu notarialnego (Rep A NR 6624/20025) w Kancelarii Notarialnej w Warszawie w obecności asesora notarialnego Wojciecha Szczyrkowskiego, zastępcy notariusza Doroty Kałowskiej. W dniu 15 czerwca 2004 roku nazwa Spółki zmieniła się na SIMPLE CPS SP. Z O.O. na podstawie aktu notarialnego (Rep A NR 7373/2004) w Kancelarii Notarialnej w Warszawie w obecności asesora notarialnego Wojciecha Szczyrkowskiego, zastępcy Doroty Kałowskiej. Wartość objętych udziałów według ceny nabycia stanowi kwota 30 tys. złotych. Posiada 100 % głosów na Walnym Zgromadzeniu. Na dzień 31 grudnia 2007 roku został dokonany odpis z tytułu utraty wartości na 14 tys. złotych, a wartość udziałów na dzień bilansowy wynosi 16 tys. złotych.

powiązane:

1. SOFTEAM SP. Z O.O. z siedzibą w Warszawie przy ul. Łopuszańska 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. Wartość objętych udziałów według ceny nabycia wynosi kwota 53 tys. złotych co stanowi 50,24 % kapitału podstawowego.
2. SIMPLE SP. Z O.O. z siedzibą w Dąbrowie Górniczej przy ulicy Cieplaka 19, zarejestrowaną 24 grudnia 2002 roku w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem KRS 0000108452 w Sądzie Rejonowym w Katowicach, Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego. Wartość objętych udziałów według ceny nabycia stanowi kwota 9,7 tys. złotych. Posiada 19,51 % głosów na walnym zgromadzeniu.

3.2 ZMIANY W PODSTAWOWYCH ZASADACH ZARZĄDZANIA PRZEDSIĘBIORSTWEM

Rok 2010 był kolejnym rokiem zmian w SIMPLE S.A. mających na celu zwiększenie efektywności działań Spółki. Podstawowe zmiany w zasadach zarządzania Spółką były następujące:

- Wdrożenie budżetowania i rozliczania działów z osiągniętego wyniku
- Zmiana organizacji sprzedaży polegająca na przekazaniu odpowiedzialności do poszczególnych działów za wyniki sprzedaży wytwarzanych przez nie produktów i świadczonych usług.

3.3 OMÓWIENIE PODSTAWOWYCH WIELKOŚCI EKONOMICZNO-FINANSOWYCH, UJAWNIONYCH W ROCZNYM SPRAWOZDANIU FINANSOWYM, W SZCZEGÓLNOŚCI OPIS CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W TYM O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH ZNACZĄCY WPŁYW NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA I OSIĄGNIĘTE PRZEZ NIEGO ZYSKI LUB PONIESIONE STRATY W ROKU OBROTOWYM

Suma bilansowa SIMPLE S.A. na dzień 31 grudnia 2010 roku wynosi 18,5 mln złotych. Udział aktywów trwałych w sumie bilansowej wynosi 46 %, a aktywów obrotowych 54 %. W aktywach trwałych wzrosła pozycja wartości niematerialnych i prawnych w stosunku do grudnia 2009 roku o 3910 tys. w związku z zakończeniem inwestycji w moduł SIMPLE.SCM i rozpoczęciem jego amortyzacji. Rzeczowe aktywa trwałe wzrosły o 383 tys. złotych.

W aktywach obrotowych nastąpił znaczny wzrost należności w stosunku do grudnia 2009 o 3 427 tys. złotych w związku ze wzrostem przychodów ze sprzedaży.

Aktywa trwałe wynoszą 8,4 mln złotych z czego:

- 46,61% stanowią wartości niematerialne i prawne
- 18,56 % rzeczowe aktywa trwałe
- 0,03 % należności długoterminowe
- 32,47 % inwestycje w jednostkach zależnych i powiązanych
- 2,33 % pozostałe

Aktywa obrotowe wynoszą 10 mln złotych z czego:

- 0,52 % stanowią zapasy towarów
- 76,36 % należności handlowe
- 17,94 % środki pieniężne i ich ekwiwalenty
- 5,18 % rozliczenia międzyokresowe

Kapitał własny Spółki stanowi 50 % sumy bilansowej, zobowiązania długoterminowe 19 % a zobowiązania krótkoterminowe 31 % sumy bilansowej.

Zobowiązania długoterminowe wzrosły o 167 tys. złotych w stosunku do grudnia 2009 roku. Nastąpił spadek w pozycji rezerw o 59 tys. złotych zwłaszcza na świadczenia urlopowe pracowników. Spadły zobowiązania z tytułu długoterminowych pożyczek i kredytów w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego o 278 tys. co było wynikiem spłaty kredytów i pożyczek. Wzrosła pozycja zobowiązań z tytułu leasingu o 504 tys. złotych na którą złożył się zakup samochodów w leasingu.

W pozycji zobowiązań krótkoterminowych wzrosła pozycja kredytów zaciągniętych na zakup taboru samochodowego oraz pozycja zobowiązań z tytułu leasingu na którą złożył się zakup samochodów w leasingu.

Zobowiązania długoterminowe wynoszą 3,5 mln z czego:

- 25,29 % rezerwy
- 55,45 % pożyczki i kredyty
- 19,26 % z tytułu leasingu

Zobowiązania krótkoterminowe wynoszą 5637 tys. złotych z czego:

- 4,47 % kredyty i pożyczki

- 4,67 % z tytułu leasingu
- 54,76 % pozostałe zobowiązania
- 36,10 % rozliczenia międzyokresowe

Ostatecznie suma bilansowa w porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego zwiększyła się o 3,152 mln złotych.

3.4 OPIS ISTOTNYCH CZYNNIKÓW RYZYKA I ZAGROŻEŃ, Z OKREŚLENIEM, W JAKIM STOPNIU EMITENT JEST NA NIE NARAŻONY

Do kluczowych czynników ryzyka i zagrożeń związanych z rozwojem SIMPLE S.A. w kontekście rysujących się przed przedsiębiorstwem perspektyw należy zaliczyć:

RYZIKO KRYZYSU

Mimo, że Polska utrzymuje ciągłą tendencję wzrostu gospodarczego to może się okazać, że stagnacja gospodarcza na rynkach światowych niekorzystnie wpłynie na gospodarkę krajową. Taka sytuacja może skutkować ograniczeniem decyzji inwestycyjnych, wyczekiwaniem przedsiębiorców na polepszenie koniunktury. W konsekwencji może to oznaczać zmniejszenie nowych sprzedaży ale także osiąganie niższych marż na sprzedaży dotychczasowych produktów: usług, abonamentów i opieki serwisowych.

Spółka przeciwdziała temu ryzyku poprzez dywersyfikację rynku, dostosowaniem produktu do indywidualnych potrzeb klienta a także pomocą w pozyskiwaniu środków inwestycyjnych.

RYZIKO KADROWE

Na przełomie zmian popytu i niepewności gospodarczej rośnie zainteresowanie firm konkurencyjnych wydajnymi, wysokokwalifikowanymi pracownikami. Firmy produkujące produkty o dużym zaangażowaniu wiedzy narażone są na utratę kluczowych specjalistów. Przedsiębiorstwa nieustannie penetrują rynek pracy a i pracownicy chcą mieć alternatywne miejsca pracy. Wiąże się to w kolejności ze wzrostem wynagrodzeń i spadkiem rentowności działalności gospodarczej.

Spółka stwarza atrakcyjne warunki pracy dla pracowników, a także korzystne systemy motywacyjne, wprowadza program wykupu akcji.

RYZIKO 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 poprzez zdobywanie rynku, pozorne (dla inwestorów), krótkotrwałe acz wyniszczające dla innych producentów obniżanie ceny. To może powodować kurczenie się portfela zamówień i potencjalnych nowych klientów, a to dla firm nowoczesnych technologii jest jednym z kluczowych warunków rozwoju.

Polski rynek jest także atrakcyjny dla firm zagranicznych. Szczególnie dla sektora MŚP, który to rynek rozwiązań informatycznych ma tendencję ciągle wzrostową i jest wciąż nienasycony. Zdobywanie rynku przez dostawców zagranicznych charakteryzuje się w pierwszym okresie niskimi marżami a te doprowadzają do walki konkurencyjnej.

RYZIKO PROWADZENIA WDROŻEŃ SYSTEMU

Odbiorcy systemów informatycznych ograniczają fundusze na inwestycje. Jednak rodzaj prowadzenia działalności gospodarczej nie pozwala im na obniżanie wymagań stawianych systemom. Wspomniane wyżej ryzyka w niekorzystnej sytuacji stawiają dostawcę. Musi on często realizować w trakcie wdrożenia zwiększające się potrzeby klienta, zmieniać założenia, obniżać wynagrodzenie. Obecne procesy gospodarcze to coraz bardziej skomplikowane zagadnienia, gdzie bez należytego rozeznania łatwo zaimplementować system w niekorzystnym dla klienta kierunku. Odbiorcy ponadto chcą traktować dostawców systemów informatycznych jako doradców biznesowych i wymagają wzrostu efektywności gospodarczej po zainstalowaniu rozwiązań informatycznych. Istnieje ryzyko, że bez należytych analiz takich oczekiwań można nie spełnić.

Efektywność wdrożeń to jeden z celów Spółki, wprowadzenie systemu budżetowania minimalizuje to ryzyko. Działy wdrożeniowe dysponują wielopoziomą metodyką wdrożeniową, gdzie popełnienie błędów analitycznych jest ograniczane. Procesy analiz biznesowych zostały wprowadzone już na etapie wstępnych prezentacji.

RYZIKO WYSTAPIENIA EWNTUALNYCH OPÓŹNIEŃ W PRZYGOTOWANIU NOWYCH PRODUKTÓW I USŁUG

Rozwiązania klasy ERP muszą być w pełni rozwiązaniami kompleksowymi, spełniającymi wymagania klienta i jego otoczenia. Dostawca rozwiązań ciągle dba o poszerzenie oferty, wprowadzanie nowych funkcjonalności, zapewnienie integralności danych. Konkurencja jednak i wymagania klienta wciąż wzrastają. Istnieje ryzyko wyprzedzenia i zdobywania rynku przez innych dostawców. Związane jest to przede wszystkim z możliwościami produkcyjnymi i dostępnością środków unijnych na realizację rozszerzeń czy ulepszeń produktowych.

SIMPLE S.A. zdecydowanie postawiła na jakość produktów, zwiększając służby jakości a także automatyzację procesów testowych. Zostali zatrudnieni specjaliści z zakresu analiz, projektowania rozwiązań a także uruchomiony został wybór menedżerów produktów.

3.5 PERSPEKTYWY ROZWOJU NA 2011 ROK

W roku 2011 planujemy dalszy dynamiczny rozwój Spółki. Źródła naszego dalszego wzrostu widzimy w :

- 1) rozwoju organicznym związanym z systemami klasy ERP,
- 2) zdobywaniu i rozwijaniu nowych kompetencji (systemy dedykowane, consulting),
- 3) akwizycji spółek z rynku IT

Celem akwizycji są przejęcia niedużych spółek informatycznych posiadających komplementarne w stosunku do SIMPLE produkty i technologie. Pozwoli to na pozyskanie nowych produktów i technologii oraz pozyskanie nowych rynków i klientów. W efekcie zwiększy to ofertę Spółki. W roku 2011 planujemy przejęcie 2- 3 spółek.

W roku 2011 przewidujemy dalszy rozwój i wzrost sprzedaży we wszystkich kanałach sprzedaży : w centrali, w oddziałach oraz w sieci partnerów.

Ważnym elementem rozwoju SIMPLE S.A jest rozwój produktów i technologii, doskonalenie procesu produkcyjnego oprogramowania oraz doskonalenie procesu świadczenia usług dla klientów.

Ważnym narzędziem do oceny pracy komórek organizacyjnych będzie wprowadzany od 2011 roku system budżetowania. Usprawni to proces planowania i pozwoli na poprawę efektywności działania firmy.

3.6 CHARAKTERYSTYKA DZIAŁALNOŚCI

Produkty i usługi Spółki

Spółka zdecydowała znacznie poszerzyć zakres oferowanych produktów i usług. W przyjętej strategii firma zdecydowała się na rozwoju działalności w następujących obszarach:

1. Dotychczasowego produktu Simple.ERP w zakresie związanym z następującymi wertykałami:
 - a. Medycyny
 - b. Budownictwa
 - c. Edukacji
 - d. Produkcji
 - e. Szeroko rozumianego sektora publicznego
 - f. Handlu
2. Nowego produktu związanego z obszarem miękkiego HR - eSimple.KARO HRMS.
3. Simple CRM w zakresie produktów Microsoft CRM oraz dotychczasowego produktu Simple.CRM
4. Produktów Business Intelligence w zakresie produktu własnego Simple.BI jak również w zakresie produktów obcych Prophix, Targit oraz Hyperion.
5. Usług konsultingowych w zakresie analizy i projektowania systemów
6. Usług związanych z kompleksową realizacją systemów na zamówienie (zgodnie z zamówieniem Klienta)
7. Kontynuowaniu utrzymania i rozwoju systemów opracowanych w technologii znakowej SIMPLE SYSTEM i SIMPLE BUSINESS.

Pakiet SIMPLE.ERP

System SIMPLE.ERP jest jedną z głównych pozycji w ofercie. W II półroczu 2010r. wprowadzono na rynek kolejną wersją 6.0.c. i rozpoczęto prace nad przeniesieniem systemu na architekturę trójwarstwową i współpracę z wieloma bazami danych. Wersja 6.0.c. poza przystosowaniem do zmienionych przepisów (w tym zmian w podatku VAT) zawiera szereg nowych funkcji zwiększających atrakcyjność produktu. Istotne udoskonalenia dotyczą zwłaszcza rozwiązania SIMPLE.BUD przeznaczonego dla firm budowlanych.

System SIMPLE.ERP zawiera również rozwiązania kompleksowe dedykowane do branży medycznej czy uczelnianej – SIMPLE.MED i SIMPLE.EDU.

Podstawowymi segmentami rynku do których kierowana jest aktualna oferta są duże i średnie przedsiębiorstwa różnych branż od produkcyjnych do handlowych, publiczne i niepubliczne zakłady opieki zdrowotnej, prywatne i państwowe uczelnie wyższe oraz jednostki naukowo-badawcze. Tak szeroki wachlarz zawdzięczamy uniwersalności oraz dużej elastyczności systemu jak również rozległym referencjom.

Pakiet eSimple.KARO HRMS

eSIMPLE.KARO HRMS to nowoczesny system wspomagający zarządzanie zasobami ludzkimi, wyposażony w liczne funkcje spełniające potrzeby działów kadr, dyrektorów personalnych, kadry zarządzającej oraz pracowników. System automatyzuje procesy kadrowe i implementuje narzędzia do zarządzania zasobami ludzkimi. W 2010 firma zintensyfikowała sprzedaż tego produktu co wygenerowało wiele procesów handlowych, który powinny zaowocować większą sprzedażą w 2011 roku.

Pakiet Microsoft Dynamics CRM oraz Simple.CRM

W 2010 firma bardzo mocno wzmocniła swoje kompetencje w zakresie produktu MS CRM. Nasi pracownicy zdobyli jedenaście certyfikatów tym obszarze oraz wykonaliśmy pierwsze sprzedaż i wdrożenia z zakresu tego produktu. Zdecydowanie firma stawia na wzrost sprzedaży produktu MS CRM 2011. Firma będzie również kontynuować i rozwijać sprzedaż dotychczasowego już uznaego przez Klientów Simple rozwiązania Simple.CRM.

Pakiety Business Intelligence

W 2010 firma kontynuowała sprzedaż i utrzymanie produktu Simple.BI, który jest ściśle zintegrowany z Simple.ERP i jest oparty o Microsoft Analysis Services. Jest to produkt używany i ceniony przez wielu Klientów Simple. W odróżnieniu od lat poprzednich Simple uruchomiło sprzedaż i z sukcesem wdrożyło rozwiązania do budżetowania firmy Prohix u kilku Klientów. W roku 2011 przewidujemy wzrost sprzedaży w tym obszarze. W związku z budowaniem kompetencji z zakresu BI firma rozwinęła również kompetencje w zakresie narzędzi Tagit i Hyperion. Planowane jest uruchomienie sprzedaży tych produktów w 2011 roku.

Usługi konsultingowe w zakresie analizy i projektowania systemów

W 2010 roku firma zrealizowała pierwsze nieduże porjektu konsultingowe dotyczące analizy i projektowania. Było to możliwe dzięki pozyskaniu kompetencji w tym zakresie. W latach przyszłych firma ma zamiar wykorzystywać powyższe kompetencje do rozwoju działalności w tym zakresie.

Usług związanych z kompleksową realizacją systemów na zamówienie

Zgodnie z informacją w akapicie powyżej w 2010 roku firma gromadziła kompetencje potrzebne do realizacji takich projektów. Obecnie znajdujemy się w kilku procesach handlowych w sektorze publicznym oraz w sektorze komercyjnym, których zakończenie przewidujemy w 2011 roku. Wtedy też zamierzamy przystąpić do realizacji pierwszych projektów tego typu.

Pakiet SIMPLE BUSINESS

Pakiet oprogramowania dla małych i średnich firm, który SIMPLE S.A. rozwijała w latach 1990-2003. Aktualnie system jest tylko dostosowywany do zmian przepisów w ramach istniejących funkcjonalności. Podobnie jak w przypadku SIMPLE SYSTEM została opracowana wersja systemu oparta o MS SQL, którą oferujemy jako modernizację systemu. SIMPLE S.A. przewiduje migrację pakietów SIMPLE BUSINESS, funkcjonujących w średnich firmach do SIMPLE.ERP.

Usługi z zakresu utrzymania wdrożonych systemu

Opieka serwisowa

Usługi opieki serwisowej to rodzaj usług oferowanych aktualnym klientom, polegający na zagwarantowaniu im dostępu do szerszych możliwości funkcjonalnych pojawiających się w nowych wersjach pakietów oprogramowania, jak również dostarczaniu nowych wersji oprogramowania w przypadku zmian w przepisach, które wpływają na funkcjonalność systemu.

Usługi konsultacyjno-wdrożeniowe

Usługi konsultacyjno wdrożeniowe to usługi mające na celu dostosowanie systemu do realizacji procesów biznesowych klienta. Świadczone są one zarówno w czasie realizacji wdrożenia, jak również po wdrożeniu w celu umożliwienia klientowi pełnego wykorzystania funkcjonalności systemu.

Usługi serwisowe

Usługi świadczone w sytuacji wystąpienia u klienta problemów z eksploatacją oprogramowania.

Oprogramowanie uzupełniające.

SIMPLE S.A. oferuje swoje oprogramowanie do szerokiego zakresu branż, dlatego rozszerza swoją ofertę o produkty firm trzecich stanowiących uzupełnienie systemu SIMPLE.ERP

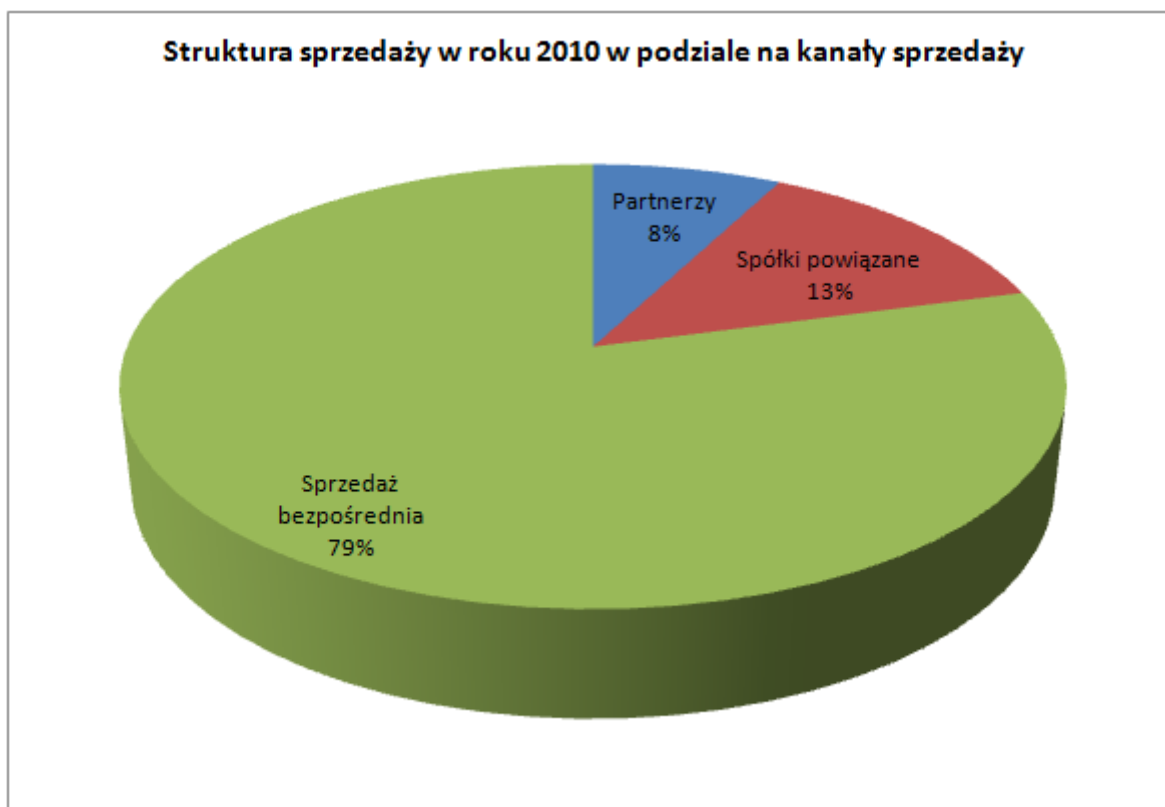
Sprzedaż sprzętu i oprogramowania systemowego oraz usług w tym zakresie

W celu zapewnienia kompleksowej obsługi potencjalnych i aktualnych klientów SIMPLE S.A. oferuje sprzedaż sprzętu komputerowego (w szczególności serwerów) stacji roboczych, oprogramowania systemowego oraz świadczy usługi w zakresie ich parametryzacji. W ramach tego obszaru działań Spółka prowadzi również outsourcing usług dla aktualnych klientów.

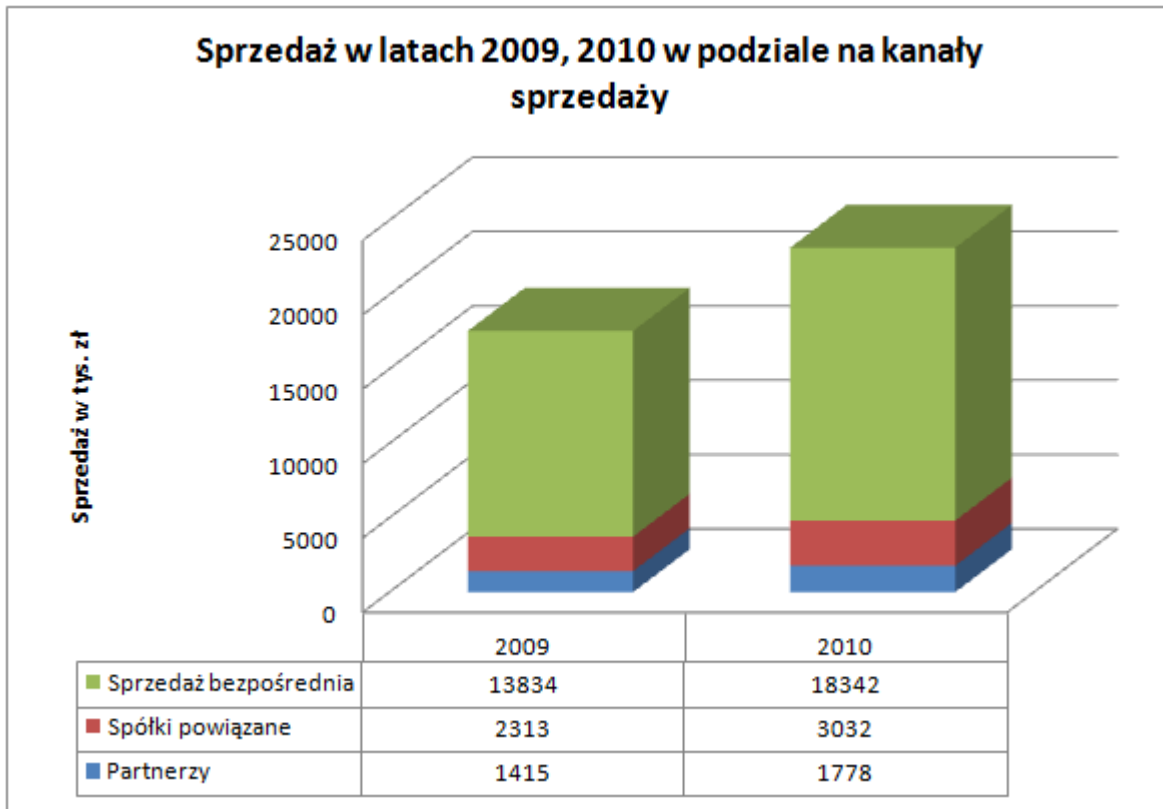
Rynki zbytu

Rynkiem działań SIMPLE S.A. było całe terytorium Polski. Przedsiębiorstwo realizowało dostawy bezpośrednio, wykorzystując oddział w Rzeszowie, Krakowie i Wrocławiu oraz za pośrednictwem firm powiązanych kapitałowo i firm partnerskich.

Największa sprzedaż własna została zanotowana w Regionie Centralnym. Liderami sprzedaży w kanale partnerskim zostały przedsiębiorstwa: Simple Sp. z o.o., Softeam Sp. z o.o. oraz Konsultant Komputer Sp.z o.o. Podobnie jak w roku 2009, udział sprzedaży kanału partnerskiego wyniósł w 2010 roku 21% całości sprzedaży.



Wyniki sprzedaży w 2010 roku wskazują na bardzo dynamiczny i równomierny wzrost we wszystkich kanałach sprzedaży.

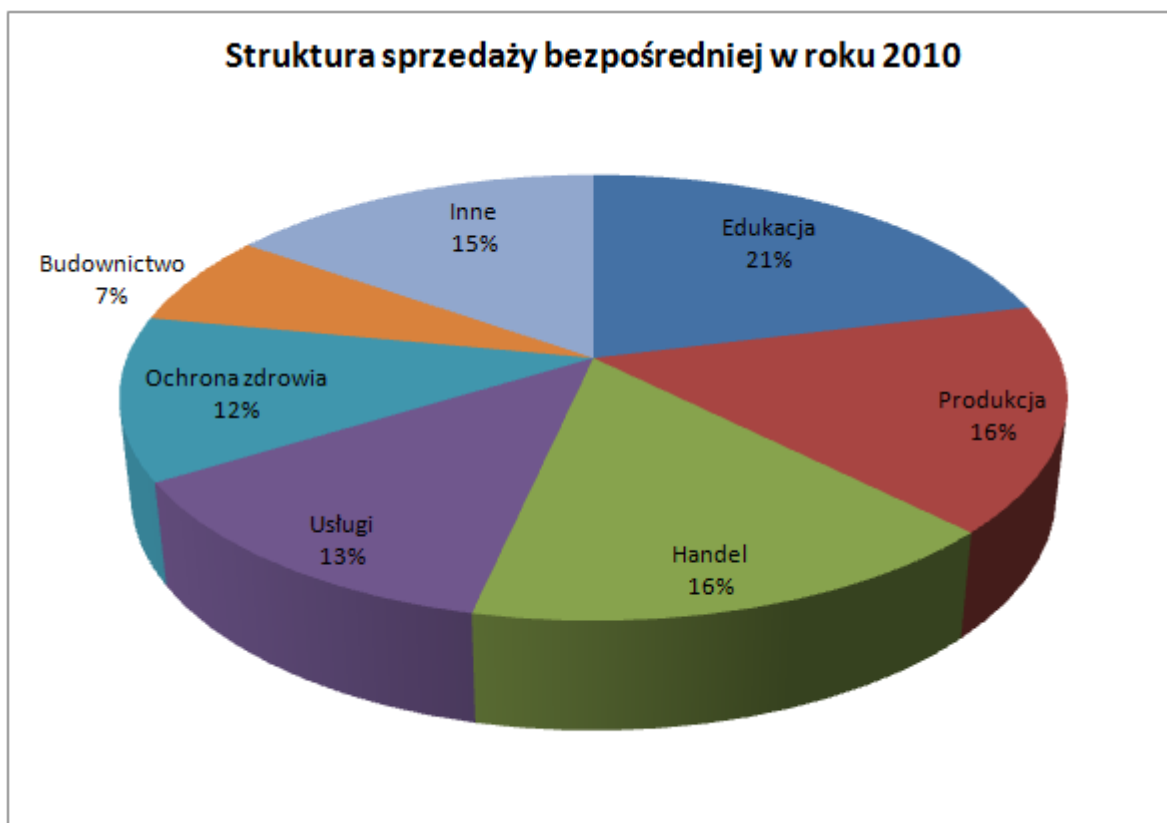


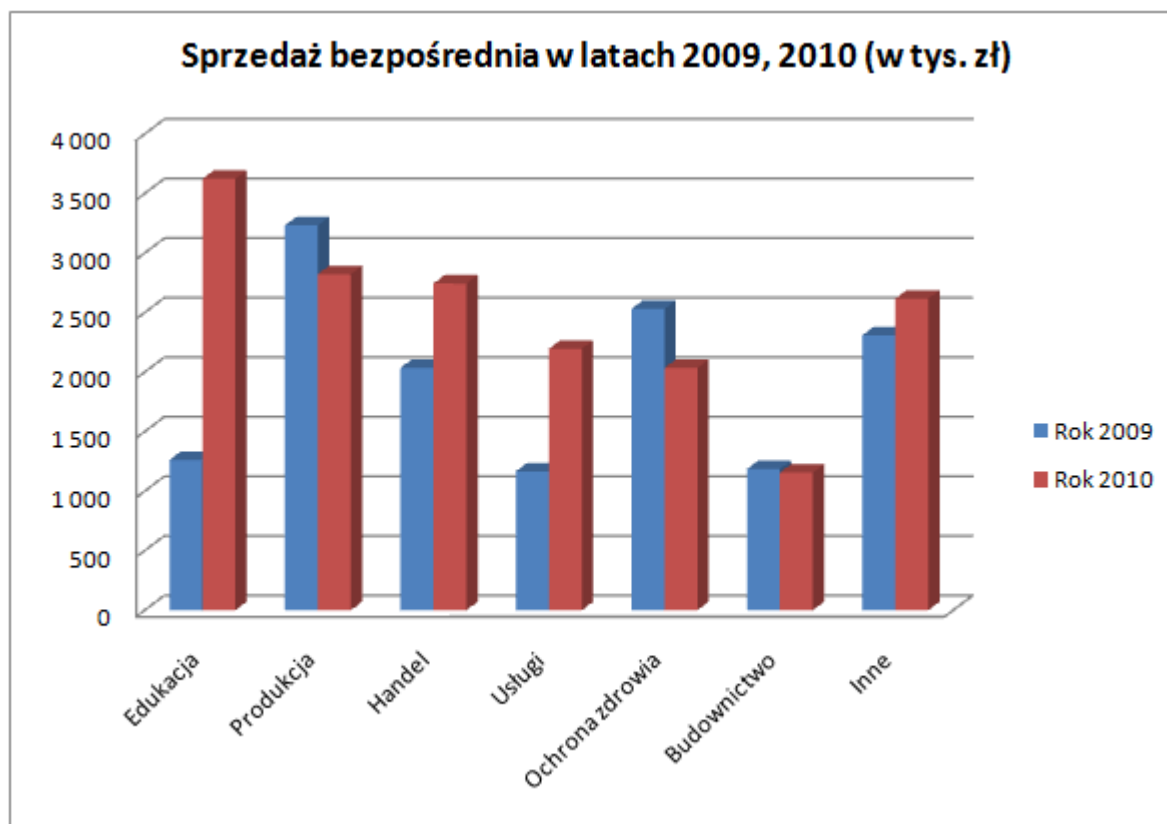
Ze względu na rynek odbiorców należy stwierdzić, że nadal podstawowymi odbiorcami systemów SIMPLE pozostają klienci z następujących segmentów rynku:

- edukacja
- firmy produkcyjne
- handel
- ochrona zdrowia
- usługi
- budownictwo

Struktura sprzedaży bezpośredniej (bez uwzględnienia kanału partnerskiego) według branż w 2010 r. przedstawia się następująco:

Struktura sprzedaży bezpośredniej w roku 2010





W porównaniu z rokiem 2009 największy wzrost sprzedaży wystąpił w obszarze edukacji, usług oraz handlu.

W związku z prowadzonym rodzajem działalności partnerami SIMPLE S.A. są głównie firmy dostarczające oprogramowanie uzupełniające systemy SIMPLE o dodatkową funkcjonalność, sprzęt komputerowy oraz oprogramowanie systemowe. W tym zakresie przedsiębiorstwo współpracowało z firmami:

- MICROSOFT w zakresie oprogramowania systemowego, bazy danych, systemów pracy grupowej oraz BI, oraz oprogramowania.net do tworzenia oprogramowania (SIMPLE S.A. posiada najwyższy status partnera firm Microsoft – GOLD PARTER)
- Sybase w zakresie oprogramowania do tworzenia systemów.
- IBM w zakresie dostaw serwerów, stacji komputerowych oraz komputerów przenośnych
- RRC, ABC DATA w zakresie sprzedaży sprzętu komputerowego, oprogramowania systemowego oraz osprzętu sieciowego),
- DAGMA, ALSTOR, AJM, VERACOMP, TECHDATA w zakresie sprzedaży osprzętu sieciowego, oprogramowania systemowego, akcesoriów komputerowych.

3.7 UMOWY ZNACZĄCE DLA DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI

SIMPLE S.A. w dniu 20.12.2010 r. SIMPLE S.A. zawarła z osobami fizycznymi Hubertem Abramiukiem i Michałem Abramiukiem, będącymi współnikami spółki cywilnej Highcom s.c. umowę przedwstępną zbycia udziałów w spółce z ograniczoną odpowiedzialnością, jaka powstanie po przekształceniu ww. spółki cywilnej, której istotne postanowienia zostały opisane poniżej.

- I. Przedmiot umowy: Przedmiotem umowy jest zobowiązanie się Huberta Abramiuka i Michała Abramiuka, będących współnikami spółki cywilnej Highcom s.c. do sprzedaży a SIMPLE S.A. do zakupu łącznie etapami łącznie 200 udziałów spółki z o.o. co stanowić będzie 100% udziałów spółki z o.o., która powstanie w wyniku przekształcenia Highcom s.c. Transakcja zakupu udziałów nastąpi na podstawie 5 umów kupna-sprzedaży udziałów, w okresie od marca 2011 r. do grudnia 2012 r.
- II. W pierwszym etapie, tj. do dnia 31.04.2011 r. SIMPLE S.A. nabędzie na podstawie umowy sprzedaży udziałów 102 udziały spółki z o.o. stanowiących 51% udziałów spółki z o.o. za łączną cenę 500.004 złotych.
- III. W kolejnych etapach SIMPLE S.A. nabędzie na podstawie czterech umów sprzedaży udziałów pozostałe 98 udziały spółki z o.o., co stanowić będzie pozostałe 49% udziałów spółki z o.o. Cena za nabywane pozostałe 98 udziałów spółki z o.o. wyniesie łącznie 1.800.000,30 zł (jeden milion osiemset tysięcy 30/100) złotych.
- IV. Emitent oświadcza, iż wartość przedmiotu ww. 5 umów przyrzeczonych (wartość sprzedaży udziałów w spółce z o.o.) przekroczy 10% kapitałów własnych Emitenta.

SIMPLE S.A. w dniu 19.11.2010 roku zawarła z CRON Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie porozumienie na mocy, którego Spółka CRON zobowiązuje się do sprzedaży praw do swoich produktów (w tym praw do programów komputerowych) i dokonania na SIMPLE cesji wierzytelności przysługujących CRON z dotychczasowych umów zawartych z klientami oraz zobowiązuje się do niezawierania z dotychczasowymi klientami żadnych umów, tak aby SIMPLE była podmiotem uprawnionym do wyłącznej obsługi wszystkich dotychczasowych klientów CRON, co obejmuje:

- a. Przejęcie praw do produktów CRON i obsługi na wyłączność Klientów ERP firmy CRON. Przedmiot porozumienia dotyczy następujących usługi produktów: licencji, opiek serwisowych, opiek powdrożeniowych, pojedynczych konsultacji, innych usług dla klientów ERP firmy CRON. W ramach poniższego rozliczenia nie będą brane pod uwagę przychody z tytułu sprzedaży produktów Simple lub usług im towarzyszącym do klientów CRON.
- b. Warunki finansowe: Simple zapłaci CRON 160 tys. w ramach płatności wstępnej za przejęcie produktów i obsługę klientów wyłączność. Płatność w terminie 7 dni od podpisania odpowiedniej umowy.
- c. Dodatkowe płatności z tytułu przejęcia praw do produktów CRON będą zależały od poziomu sprzedaży do Klientów CRON w zakresie określonym w podpunkcie a. w okresie od 02.11.2010 do 31.10.2011r. Płatność dodatkowa zostanie wyliczona w następujący sposób:
 - Przychody powyżej 500 tys. zł. - płatność dodatkowa 200 tys. + 20% ze sprzedaży (przychodu) na tych produktach powyżej kwoty 500 tys.
 - Przychody między 500 tys zł. a 400 tys zł. - płatność dodatkowa 200 tys zł.
 - Przychody poniżej 400 tys zł. - brak płatności dodatkowej

SIMPLE S.A. zawarła w dniu 29 września 2010, jako Partner Konsorcjum, umowę znaczącą z Centrum Onkologii w Warszawie. Konsorcjum w składzie UHC Sp. z o.o. z siedzibą w Lublinie oraz SIMPLE S.A. zobowiązało się do instalacji, wdrożenia oraz serwisu zintegrowanego Systemu Informatycznego dla Centrum Onkologii –Instytutu im. Marii

Skłodowskiej-Curie w Warszawie dla dwóch lokalizacji: przy ul. W.K. Roentgena 5, 02-781 Warszawa (Dzielnica Ursynów) oraz przy ul. Wawelskiej 15 (Dzielnica Ochota) obejmującego:

- szpitalny system informatyczny;
- system badań obrazowych RIS/PACS;
- system dla administracji szpitala.
- za wynagrodzenie w wysokości netto 4 496 000zł netto, tj. brutto 5 409 820 zł.

SIMPLE S.A. w dniu 30 września 2010 roku zawarła jako Lider Konsorcjum umowę na Dostawę i wdrożenie Zintegrowanego Systemu Informatycznego oraz dostawę sprzętu dla Uniwersytetu Humanistyczno-Przyrodniczego Jana Kochanowskiego w Kielcach o wartości netto 4 774 900,00zł.

Konsorcjum w składzie SIMPLE S.A. z siedzibą w Warszawie oraz Partners in Progress Sp. z o.o. z siedzibą w Rzeszowie zobowiązało do wykonania Projektu polegającego na dostawie, wdrożeniu i utrzymaniu zintegrowanego systemu informatycznego wspomagającego zarządzanie Uczelnią oraz na dostawie sprzętu dla Uniwersytetu Humanistyczno-Przyrodniczego Jana Kochanowskiego ul. Żeromskiego 5, 26-369 w Kielcach, poprzez realizację następujących zadań:

- zaprojektowanie, wykonanie i wdrożenie Systemu, w tym:
- wykonanie analizy przedwdrożeniowej, zakończonej przygotowaniem Koncepcji Wdrożenia Systemu,
- wdrożenie Systemu zgodnie z Koncepcją Wdrożenia Systemu,
- dostarczenie sprzętu,
- konfiguracja oprogramowania Systemu,
- przygotowanie założeń i scenariuszy testów oraz przeprowadzenie testów technicznych w obecności Zamawiającego,
- dostarczenie kompletnej dokumentacji Systemu w wersji elektronicznej oraz papierowej w tym: dokumentacji technicznej, dokumentacji eksploatacyjnej, dokumentacji użytkownika,
- migracja danych do Systemu na podstawie przygotowanego przez Wykonawcę projektu migracji danych,
- przeprowadzenie szkolenia dla użytkowników i administratorów Systemu,
- świadczenie usług asysty technicznej i utrzymania Systemu,
- pozostawanie w gotowości do świadczenia usług rozwoju Systemu ZSI.

3.8 TRANSAKcje Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

SIMPLE S.A. nie zawierał transakcji z podmiotami powiązаныmi, których wartość przekroczyłaby 500 000 euro lub transakcje te byłyby zawarte na zasadach innych niż rynkowe.

Opis transakcji zawartych z podmiotami powiązаныmi znajduje się w notcie 33.

3.9 KREDYTY I POŻYCZKI

Informacje o zaciągniętych i wypowiedzianych umowach dotyczących kredytów i pożyczek w roku obrotowym od 1 stycznia 2010 do 31 grudnia 2010 są opisane w notach 25 i 27.

3.10 POSTĘPOWANIA TOCZĄCE SIĘ PRZED SĄDEM

Na dzień 31 grudnia 2010 roku nie toczą się żadne postępowania sądowe, w których stroną jest SIMPLE. S.A.

3.11 SYTUACJA FINANSOWO-EKONOMICZNA SPÓŁKI

Sytuacja finansowa SIMPLE SA jest dobra i bezpieczna. Duży udział powtarzalnych przychodów od dotychczasowych klientów wskazuje na bezpieczeństwo finansowania Spółki w następnych okresach. Bieżące działania Spółki finansowane są ze środków własnych. Spółka ma również niewielkie zadłużenie kredytowe. Dobra sytuacja pozwala Spółce na wypłatę części zysku w postaci dywidendy.

Zaciągnięte lub wypowiedziane umowy dotyczące kredytów i pożyczek

Opis znajduje się w nocie 25.

Udzielone pożyczki

Opis znajduje się w nocie 27.

Wpływy z emisji

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym nie nastąpiła emisja papierów wartościowych.

3.12 OCENA RÓŻNIC POMIĘDZY WYNIKAMI FINANSOWYMI A PROGNOZAMI FINANSOWYMI

Spółka nie ogłaszała w roku 2010 prognoz finansowych.

3.13 OCENA DOTYCZĄCA ZARZĄDZANIA ZASOBAMI FINANSOWYMI

SIMPLE S.A. na bieżąco zarządza płynnością finansową oraz nadzoruje sytuację w zakresie należności i zobowiązań. Dokłada wszelkich starań do terminowego wywiązywania się z zaciągniętych zobowiązań finansowych i jednocześnie dąży do zmniejszania kosztów. Nie posiada żadnych zaległości w zapłacie zobowiązań z tytułu dostaw, podatków i innych zobowiązań. Posiada dobrą kondycję finansową i nie ma zagrożeń w wywiązywaniu się z zaciągniętych spłacie zobowiązań.

3.14 OCENA MOŻLIWOŚCI REALIZACJI ZAMIERZEŃ INWESTYCYJNYCH

Podstawowym celem inwestycyjnym w 2011 roku są planowane przejęcia spółek informatycznych z rynku IT.

Inwestycje te będą finansowane głównie ze środków pozyskanych z planowanej emisji akcji oraz częściowo ze środków własnych.

Spółka planuje emisję akcji w 2011 roku w wysokości do 10 mln zł. Środki te w całości będą przeznaczone na akwizycje.

Bardzo dobre wyniki finansowe Spółki w roku 2010 pozwoliły zakumulować środki finansowe. Środki te będą częściowo wykorzystywane na planowane inwestycje.

3.15 UMOWY ZAWARTE POMIĘDZY SPÓŁKĄ A OSOBAMI ZARZĄDZAJĄCYMI

Informacje dotyczące umów zawartych między Spółką a osobami zarządzającymi znajdują się w nocie 37.

3.16 WARTOŚĆ WYNAGRODZEŃ, NAGRÓD I KORZYŚCI WYNIKAJĄCYCH Z PROGRAMÓW MOTYWACYJNYCH DLA ZARZĄDZAJĄCYCH

Informacje dotyczące wynagrodzeń wypłaconych Zarządowi I Radzie Nadzorczej znajdują się w nocie 29.

3.17 UMOWY Z WYNIKU, KTÓRYCH MOGĄ ZASTĄPIĆ ZMIANY W PROPORCJACH AKCJONARIATU

W roku 2010 nie zostały podpisane żadne umowy, które mogłyby spowodować zmiany w proporcjach akcjonariatu SIMPLE S.A.

3.18 SYSTEM KONTROLI PROGRAMÓW AKCJI PRACOWNICZYCH

W dniu 30 czerwca 2009 roku na Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Wspólników została podjęta Uchwała Nr 20 w sprawie nabycia akcji własnych przez SIMPLE S.A. w związku z art. 362 § 1 pkt. 2 KSH, które mają być zaoferowane do nabycia pracownikom lub osobom, które były zatrudnione w Spółce lub Spółce z nią powiązanej przez okres, co najmniej 3 lat.

Zarząd SIMPLE S.A. wykonując uchwałę Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 30 czerwca 2009 roku w sprawie wyrażenia zgody na skup akcji własnych przez Spółkę w celu zaoferowania ich do nabycia pracownikom Spółki podjętą na podstawie art.362 § 1 pkt 2 KSH w związku z art. 393 pkt 6 KSH oraz na podstawie przyjętego przez Zarząd Spółki uchwałą Nr VI/02/05/2010 z dnia 27 maja 2010 roku „Regulaminu Programu Nabywania Akcji Własnych SIMPLE S.A. w celu ich zaoferowania do nabycia pracownikom Spółki, dokonał skupu akcji w wysokości 2755 sztuk po wartości nominalnej 1 zł, średniej cenie zakupu jednej akcji 7,69 zł i łącznej cenie nabycia zakupionych akcji 21.1897,22. Skup akcji odbywał się w okresie od dnia 10 czerwca 2010 roku do dnia 30 czerwca 2010 roku.

W okresie sprawozdawczym za rok 2010 SIMPLE S.A. nie realizowała żadnych programów akcji pracowniczych

3.19 OPIS GŁÓWNYCH CECH STOSOWANYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE EMITENTA SYSTEMÓW KONTROLI WENĘTRZNEJ I ZARZĄDZANIA RYZYKIEM W ODNIESIENIU DO PROCESU SPORZĄDZANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH I SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

Spółka posiada system kontroli wewnętrznej, który umożliwia sprawny i rzetelny przepływ informacji finansowych oraz pozafinansowych między poszczególnymi komórkami organizacyjnymi Spółki. Nadzór merytoryczny nad procesem przygotowania sprawozdań finansowych i raportów okresowych sprawuje Dyrektor Finansowy odpowiedzialny za finanse. Skuteczność systemu kontroli wewnętrznej Spółki i zarządzania ryzykiem w procesie sprawozdawczości finansowej zapewnia:

- 1) System regulacji wewnętrznych obejmujący m.in.:
 - a) strukturę organizacyjną dostosowaną do potrzeb działalności Spółki ustalającą
 - b) reguły wzajemnej komunikacji pomiędzy komórkami organizacyjnymi,
 - c) zakresy czynności, uprawnień i odpowiedzialności poszczególnych komórek,
 - d) stanowisk i osób,
- 2) dokumentację polityki rachunkowości opracowaną zgodnie z ustawą o:
 - a) rachunkowości a w zakresie wyceny aktywów i pasywów oraz prezentacji sprawozdań
 - b) zgodnie z wymogami Międzynarodowych Standardów Rachunkowości,
 - c) inne regulaminy i zarządzenia wewnętrzne
- 3) Księgi prowadzone są za pomocą systemu informatycznego, który posiada rekomendację Stowarzyszenia Księgowych w Polsce. System informatyczny zapewnia przejrzysty podział kompetencji oraz automatyczną kontrolę dostępu do zasobów oraz pełną dokumentację operacji realizowanych przez poszczególnych pracowników.
- 4) Procedura kontroli wszystkich dowodów księgowych oraz ich dekretacji, zapewniająca ich poprawność pod względem merytorycznym oraz formalno-rachunkowym.

- a) Badanie i weryfikacja sprawozdań finansowych przez niezależnego biegłego rewidenta. Wyboru biegłego rewidenta dokonuje Rada Nadzorcza w drodze wyboru ofert z grona renomowanych firm audytorskich.

3.20 UMOWA Z PODMIOTEM UPRAWNIONYM DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

W dniu 31 lipca 2009 roku została podpisana umowa z podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych DORADCA Auditors Sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku przy ulicy Grunwaldzkiej 212, Nr KRS 0000087341, Sąd Rejonowy Gdańsk – Północ VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, kapitał zakładowy w wysokości 50.000,00 zł, NIP 586-001-74-39 na badanie i przegląd sprawozdań finansowych. W zakres umowy wchodzi badanie sprawozdań finansowych (jednostkowego i skonsolidowanego) sporządzonych według stanu na dzień 31.12.2009 roku zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości Finansowej oraz stanowiących ich podstawę ksiąg rachunkowych a także przeglądu sprawozdań finansowych (jednostkowego i skonsolidowanego) sporządzonych według stanu na dzień 30.06.2009 roku zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości Finansowej.

Wynagrodzenie Wykonawcy wynosi 27.000,00 zł (słownie złotych: dwadzieścia siedem tysięcy 00/100), w tym:

- przegląd jednostkowego sprawozdania finansowego - 5.800,00 zł,
- przegląd skonsolidowanego sprawozdania finansowego – 5.000,00 zł,
- badanie jednostkowego sprawozdania finansowego – 9.200,00 zł,
- badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego – 7.000,00 zł.

W miesiącu styczniu 2009 roku Spółka SIMPLE S.A. zapłaciła wynagrodzenie dla DORADCA Auditors Sp. z o.o. ul. Grunwaldzka 212, 80-226 Gdańsk w wysokości 2.440,00 złotych za:

-wydanie opinii na temat zgodności systemu SIMPLE.ERP w obszarze Finanse i Księgowość w wersji 5.0 z Ustawą o rachunkowości, Ustawą o podatku od towarów i usług oraz Ustawą o podatku akcyzowym.

W dniu 29 lipca 2010 roku została podpisana umowa z podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych DORADCA Auditors Sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku przy ulicy Grunwaldzkiej 212, Nr KRS 0000087341, Sąd Rejonowy Gdańsk – Północ VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, kapitał zakładowy w wysokości 50.000,00 zł, NIP 586-001-74-39 na badanie i przegląd sprawozdań finansowych. W zakres umowy wchodzi badanie sprawozdań finansowych (jednostkowego i skonsolidowanego) sporządzonych według stanu na dzień 31.12.2010 roku zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości Finansowej oraz stanowiących ich podstawę ksiąg rachunkowych a także przeglądu sprawozdań finansowych (jednostkowego i skonsolidowanego) sporządzonych według stanu na dzień 30.06.2010 roku zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości Finansowej.

Wynagrodzenie Wykonawcy wynosi 25.000,00 zł (słownie złotych: dwadzieścia siedem tysięcy 00/100), w tym:

- przegląd jednostkowego sprawozdania finansowego - 5.400,00 zł,
- przegląd skonsolidowanego sprawozdania finansowego – 4.600,00 zł,
- badanie jednostkowego sprawozdania finansowego – 8.500,00 zł,
- badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego – 6.500,00 zł.

W miesiącu sierpniu 2010 roku Spółka SIMPLE S.A. zapłaciła wynagrodzenie dla DORADCA Auditors Sp. z o.o. ul. Grunwaldzka 212, 80-226 Gdańsk w wysokości 3.660,00 złotych za:

-Certyfikację Systemu SIMPLE.ERP w obszarze Finanse i Księgowość oraz Systemu SIMPLE.ERP PERSONEL (Kadry i płace).

4. Oświadczenia Zarządu Spółki SIMPLE SA o sprawozdaniu finansowym i audytorze

Zarząd SIMPLE SA oświadcza, że wedle najlepszej wiedzy członków Zarządu roczne sprawozdanie finansowe za 2010 rok oraz dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości oraz odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz jej wynik finansowy. Roczne sprawozdanie z działalności Spółki zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Spółki, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyka.

Zarząd SIMPLE SA oświadcza, że podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych DORADCA Auditors Sp. z o.o., dokonujący badania rocznego sprawozdania finansowego za 2010 rok, został wybrany zgodnie z przepisami prawa oraz że podmiot ten oraz biegli rewidenci, dokonujący przeglądu spełniali warunki, co do wydania bezstronnego i niezależnego raportu z przeglądu, zgodnie z właściwymi przepisami prawa krajowego.

21-03-2011 Bogusław Mitura Prezes Zarządu

.....

21-03-2011 Przemysław Gnitecki Wiceprezes Zarządu

.....

21-03-2011 Michał Siedlecki Wiceprezes Zarządu

.....

5. Oświadczenie Zarządu o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego w Spółce SIMPLE S.A. w roku 2010

5.1. WSKAZANIE ZASAD ŁADU KORPORACYJNEGO, KTÓREMU PODLEGA EMITENT, ORAZ MIEJSCA, GDZIE TEKST ZBIORU ZASAD JEST PUBLICZNIE DOSTĘPNY

W roku obrotowym 2010 Spółka stosowała zasady ładu korporacyjnego, objęte dokumentem pt. „DOBRE PRAKTYKI SPÓŁEK PUBLICZNYCH NOTOWANYCH NA GPW” przyjęte Uchwałą nr 12/1170/2007 Rady Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. w dniu 4 lipca 2007 r., którego pełne brzmienie zamieszczone jest na stronie www.corp-gov.gpw.pl oraz na stronie Spółki www.simple.com.pl w dziale „Relacje inwestorskie”, za wyjątkiem zasad wskazanych punkcie 2 niniejszego oświadczenia. Pełny tekst zbioru zasad ładu korporacyjnego jest udostępniony do publicznej wiadomości na stronie internetowej Spółki.

5.2. WSKAZANIE ZAKRESU W JAKIM EMITENT ODSTĄPIŁ OD POSTANOWIEŃ ZBIORU ZASAD ŁADU KORPORACYJNEGO ORAZ WYJAŚNIENIE PRZYCZYŃ TEGO ODSTĄPIENIA

Zarząd SIMPLE S.A. w związku z wejściem w życie w dniu 1 stycznia 2008 roku Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW, wprowadzonych na podstawie Uchwały 12/1170/2007 Rady Giełdy z dnia 4 lipca 2007 r., przekazuje informację o zasadach ładu korporacyjnego, których Spółka nie będzie stosowała w sposób trwały:

1.pkt.I.1 stanowi, iż „Spółka powinna umożliwiać transmitowanie obrad walnego zgromadzenia z wykorzystaniem sieci Internet, rejestrować przebieg obrad i upubliczniać go na swojej stronie internetowej.”

Spółka nie stosuje tej zasady. Uzasadnienie zamieszczono w punkcie 5.

2.pkt.I.9 stanowi, iż „GPW rekomenduje spółkom publicznym i ich akcjonariuszom, by zapewniały one zrównoważony udział kobiet i mężczyzn w wykonywaniu funkcji zarządu i nadzoru w przedsiębiorstwach, wzmacniając w ten sposób kreatywność i innowacyjność w prowadzonej przez spółki działalności gospodarczej.”

Spółka nie stosuje tej rekomendacji w odniesieniu do składu Zarządu.

3. pkt. II.2 stanowi, iż „Spółka zapewnia funkcjonowanie swojej strony internetowej w języku angielskim, przynajmniej w zakresie wskazanym w części II pkt 1. Zasada ta powinna być stosowana najpóźniej począwszy od dnia 1 stycznia 2009 r.”

Spółka zamieszcza na stronie internetowej przetłumaczone na język angielski raporty bieżące, kwartalne, półroczne i roczne. Z uwagi na obecną strukturę akcjonariatu SIMPLE SA, oraz biorąc pod uwagę dotychczasowy zakres jego działalności w ujęciu przedmiotowym, Spółka nie widziała uzasadnienia dla ponoszenia dodatkowych kosztów związanych z realizacją tej zasady w odniesieniu do pozostałych informacji wskazanych w części II pkt 1. Spółka podejmie działania w celu realizacji tej zasady w przyszłości.

4.pkt. II.6. stanowi, iż „Przynajmniej dwóch członków rady nadzorczej powinno spełniać kryteria niezależności od spółki i podmiotów pozostających w istotnym powiązaniu ze spółką.”

Zasada ta nie jest przestrzegana przez Spółkę. Walne Zgromadzenie w głosowaniu tajnym powołało Radę Nadzorczą SIMPLE S.A., której znajduje się tylko jeden członek rady spełniający kryteria niezależności od Spółki.

5.pkt IV.10. stanowi, iż „Spółka powinna zapewnić akcjonariuszom możliwość udziału w walnym zgromadzeniu przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej, polegającego na:

- 1) transmisji obrad walnego zgromadzenia w czasie rzeczywistym,
- 2) dwustronnej komunikacji w czasie rzeczywistym, w ramach której akcjonariusze mogą wypowiadać się w toku obrad walnego zgromadzenia przebywając w miejscu innym niż miejsce obrad,
- 3) wykonywaniu osobiście lub przez pełnomocnika prawa głosu w toku walnego zgromadzenia.”

Zasada ta nie jest stosowana przez Spółkę. Koszty związane z zapewnieniem infrastruktury technicznej umożliwiającej transmisję walnego zgromadzenia przez Internet są zbyt wysokie. Wszystkie informacje związane ze zwołaniem i przebiegiem walnego zgromadzenia spółka publikuje w formie raportów bieżących za pośrednictwem systemu ESPI, zamieszcza informacje na stronie internetowej spółki w zakładce Relacje Inwestorskie.

5.3. OPIS GŁÓWNYCH CECH STOSOWANYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE EMITENTA SYSTEMÓW KONTROLI WEWNĘTRZNEJ I ZARZĄDZANIA RYZYKIEM W ODNIESIENIU DO PROCESU SPORZĄDZANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH I SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH.

Spółka posiada system kontroli wewnętrznej, który umożliwia sprawny i rzetelny przepływ informacji finansowych oraz pozafinansowych między poszczególnymi komórkami organizacyjnymi Spółki. Nadzór merytoryczny nad procesem przygotowania sprawozdań finansowych i raportów okresowych sprawuje Dyrektor Finansowy odpowiedzialny za finanse. Skuteczność systemu kontroli wewnętrznej Spółki i zarządzania ryzykiem w procesie sprawozdawczości finansowej zapewnia:

1. System regulacji wewnętrznych obejmujący m.in.:

- a) strukturę organizacyjną dostosowaną do potrzeb działalności Spółki ustalającą reguły wzajemnej komunikacji pomiędzy komórkami organizacyjnymi,
- b) zakresy czynności, uprawnień i odpowiedzialności poszczególnych komórek, stanowisk i osób,
- c) dokumentację polityki rachunkowości opracowaną zgodnie z ustawą o rachunkowości a w zakresie wyceny aktywów i pasywów oraz prezentacji sprawozdań zgodnie z wymogami Międzynarodowych Standardów Rachunkowości,
- d) inne regulaminy i zarządzenia wewnętrzne

2. Księgi prowadzone są za pomocą systemu informatycznego, który posiada rekomendację Stowarzyszenia Księgowych w Polsce. System informatyczny zapewnia przejrzysty podział kompetencji oraz automatyczną kontrolę dostępu do zasobów oraz pełną dokumentację operacji realizowanych przez poszczególnych pracowników.

3. Procedura kontroli wszystkich dowodów księgowych oraz ich dekretacji, zapewniająca ich poprawność pod względem merytorycznym oraz formalno-rachunkowym.

5. Badanie i weryfikacja sprawozdań finansowych przez niezależnego biegłego rewidenta. Wyboru biegłego rewidenta dokonuje Rada Nadzorcza w drodze wyboru ofert z grona renomowanych firm audytorskich.

5.4. WSKAZANIE AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCH BEZPOŚREDNIO LUB POŚREDNIO ZNACZNE PAKIETY AKCJI

Akcjonariusze posiadający co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy SIMPLE S.A. Stan na dzień przekazania raportu, zgodny z informacjami będącymi w posiadaniu Zarządu.

| L.p. | Imię i nazwisko | Liczba akcji | Udział w kapitale zakładowym (%) | Liczba głosów | Udział głosów na Walnym Zgromadzeniu (%) |
|------|-----------------|--------------|----------------------------------|---------------|--|
| 1 | Bogusław Mitura | 316.693 | 15,80 | 696.693 | 25,24 |
| 5 | Cron Sp. z o.o. | 558.088 | 27,85 | 597.288 | 21,64 |

Zestawienie zmian w stanie posiadania akcji spółki oraz uprawnień do nich (opcji) przez osoby nadzorujące.

| L.p. | Imię i nazwisko | Liczba akcji na 15.11.2010r. | Liczba akcji na 21.03.2011r. |
|------|-----------------------|------------------------------|------------------------------|
| 1 | Elżbieta Zybert | 0 | 0 |
| 2 | Józef Taran | 0 | 0 |
| 3 | Andrzej Bogucki | 0 | 0 |
| 4 | Marta Joanna Adamczyk | 0 | 0 |
| 5 | Jacek Kuroś | 0 | 0 |

Zestawienie zmian w stanie posiadania akcji spółki oraz uprawnień do nich (opcji) przez osoby zarządzające.

| L.p. | Imię i nazwisko | Liczba akcji na 15.11.2010r. | Liczba akcji na 21.03.2011r. |
|------|---------------------|------------------------------|------------------------------|
| 1 | Paweł Zdunek | 0 | 0 |
| 2 | Bogusław Mitura | 316 693 | 316 693 |
| 2 | Przemysław Gnitecki | 0 | 0 |
| 3 | Michał Siedlecki | 80 000 | 80 000 |

5.5. WSKAZANIE POSIADACZY WSZELKICH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH, KTÓRE DAJĄ SPECJALNE UPRAWNIENIA KONTROLNE, WRAZ Z OPISEM TYCH UPRAWNIENI.

Nie istnieją papiery wartościowe dające specjalne uprawnienia kontrolne w stosunku do Spółki.

5.6. WSKAZANIE WSZELKICH OGRANICZEŃ ODNOŚNIE DO WYKONYWANIA PRAWA GŁOSU.

Z akcjami Spółki nie wiążą się żadne ograniczenia w wykonywaniu prawa głosu. Zgodnie §3. Statutu Spółki akcje imienne serii A1 w liczbie 189.000 dają prawo do pięciu głosów każda na Walnym Zgromadzeniu. Pozostałe akcje dają prawo do jednego głosu na Walnym Zgromadzeniu.

5.7. WSKAZANIE WSZELKICH OGRANICZEŃ DOTYCZĄCYCH PRZENOSZENIA PRAWA WŁASNOŚCI PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH EMITENTA.

Z akcjami Spółki nie wiążą się żadne ograniczenia dotyczące przenoszenia praw własności.

5.8. OPIS ZASAD DOTYCZĄCYCH POWOŁYWANIA I ODWOŁYWANIA OSÓB ZARZĄDZAJĄCYCH ORAZ ICH UPRAWNIENI, W SZCZEGÓLNOŚCI PRAWO DO PODJĘCIA DECYZJI O EMISJI LUB WYKUPIE AKCJI.

Zgodnie ze Statutem Spółki oraz punktem II Regulaminu Prac Zarządu Spółki SIMPLE S.A., Zarząd składa się z 1 do 5 członków, w tym Prezesa, Wiceprezesów oraz członków. Są oni powoływani na wspólną kadencję, która trwa 3 lata. Zgodnie z § 15 ust. 1 pkt 2 Statutu SIMPLE S.A. Członków Zarządu powołuje i odwołuje Rada Nadzorcza. Zgodnie ze Statutem Spółki oraz Regulaminu Prac Zarządu Spółki SIMPLE S.A., 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. Regulamin Zarządu dostępny jest na stronie internetowej SIMPLE S.A.: www.simple.com.pl w zakładce Relacje inwestorskie.

Osoby zarządzające nie mają prawa do podjęcia decyzji o emisji lub wykupie akcji.

5.9. OPIS ZASAD ZMIANY STATUTU LUB UMOWY SPÓŁKI EMITENTA.

Zmiana Statutu Spółki, w tym podejmowanie uchwał o podwyższeniu i obniżeniu kapitału zakładowego należy do kompetencji Walnego Zgromadzenia na zasadach określonych postanowieniami art. 430 i następnego kodeksu spółek handlowych z uwzględnieniem przepisów ustaw: o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych, o obrocie instrumentami finansowymi oraz o nadzorze nad rynkiem kapitałowym.

Zgodnie z § 9 ust.1 Statutu Spółki uchwały Wlanego Zgromadzenia dotyczące zmiany Statutu zapadają większością 3/4 głosów oddanych.

5.10. SPOSÓB DZIAŁANIA WALNEGO ZGROMADZENIA I JEGO ZASADNICZE UPRAWNIENIA ORAZ OPIS PRAW AKCJONARIUSZY I SPOSOBU ICH WYKONYWANIA

Walne Zgromadzenie jest najwyższym organem Spółki. Działa ono zgodnie przepisami prawa, zasadami określonymi w Statucie Spółki SIMPLE S.A., a także zgodnie z przyjętym przez Zgromadzenie Regulaminem Walnego Zgromadzenia SIMPLE S.A., określającym organizację i przebieg tychże Zgromadzeń. Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy 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 Akcjonariuszy zwołuje Zarząd. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie zwołuje Zarząd w miarę potrzeby, względnie na wniosek Rady Nadzorczej lub na żądanie Akcjonariuszy reprezentujących co najmniej jedną dziesiątą część kapitału zakładowego. Zwołanie Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia powinno nastąpić w ciągu 14 dni od daty zgłoszenia żądania. We wniosku o zwołanie Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia należy wskazać sprawę wnoszoną pod jego obrady. 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. Uchwały Walnego Zgromadzenia poza innymi sprawami, wymienionymi w Kodeksie spółek handlowych lub w statucie wymaga:

- 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,
- rozpatrzenie i zatwierdzenie sprawozdania finansowego grupy kapitałowej Spółki w rozumieniu przepisów o rachunkowości,
- decyzja o podziale zysku lub o pokryciu straty,
- zbycie i wydzierżawienie przedsiębiorstwa lub jego zorganizowanej części oraz ustanowienie na nich ograniczonego prawa rzeczowego,
- nabycie i zbycie nieruchomości lub udziału w nieruchomości o wartości przekraczającej wartość aktywów Spółki wykazanych w ostatnim bilansie zbadanym przez biegłego rewidenta,
- powoływanie i odwołanie Członków Rady Nadzorczej,

- postanowienia dotyczące roszczeń o naprawienie szkody wyrządzonej przy zawiązaniu Spółki lub sprawowaniu zarządu albo nadzoru,
- zmiana statutu,
- podwyższenie lub obniżenie kapitału zakładowego,
- tworzenie i znoszenie funduszy specjalnych,
- emisja obligacji zamiennych na akcje lub obligacji z prawem pierwszeństwa,
- ustalenie wynagrodzenia dla Członków Rady Nadzorczej,
- rozwiązanie Spółki,
- wybór likwidatorów,
- umorzenie akcji i określenie warunków umorzenia,
- nabycie własnych akcji w przypadku określonym w Artykule 362 § 1 pkt 2 Kodeksu spółek handlowych.

Wszystkie sprawy wnoszone na Walne Zgromadzenie powinny być uprzednio przedstawione przez Zarząd Spółki Radzie Nadzorczej. Akcjonariusz lub Akcjonariusze, którzy chcą zgłosić na Walne Zgromadzenie wnioski w sprawach Spółki, powinni go zgłosić na piśmie Zarządowi, który z kolei przedstawi go ze swoją opinią Radzie Nadzorczej. Radzie Nadzorczej przysługuje swobodne uznanie czy dany wniosek Akcjonariusza lub Akcjonariuszy zgłosić na porządek obrad Walnego Zgromadzenia, jednakże wniosek zgłoszony w odpowiednim terminie przez posiadających łącznie nie mniej niż jedną dziesiątą część kapitału zakładowego, musi być umieszczony na porządku obrad najbliższego Walnego Zgromadzenia. W Walnym Zgromadzeniu mogą uczestniczyć Akcjonariusze osobiście bądź przez pełnomocników. Pełnomocnictwa do uczestnictwa w Walnym Zgromadzeniu i do głosowania powinny być wystawione na piśmie pod rygorem nieważności i dołączone do protokołu. 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. 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. Inne uchwały zapadają zwykłą większością głosów, a w przypadkach, w których Kodeks spółek handlowych wymaga wyższej większości, większością przez Kodeks spółek handlowych wymaganą. 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.

Szczegółowy sposób przebiegu Walnego Zgromadzenia SIMPLE S.A. określa Regulamin Walnego Zgromadzenia Spółki, który dostępny jest na stronie internetowej SIMPLE S.A.: www.simple.com.pl w zakładce relacje inwestorskie.

5.11. SKŁAD OSOBOWY I ZMIANY, KTÓRE W NIM ZASZŁY W CIĄGU OSTATNIEGO ROKU OBROTOWEGO, ORAZ OPIS DZIAŁANIA ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH, NADZORUJĄCYCH LUD ADMINISTRUJĄCYCH EMITENTA ORAZ ICH KOMITETÓW.

Zarząd

Zarząd działa na podstawie przepisów Kodeksu Spółek Handlowych, postanowień Statutu i uchwalonego przez Zarząd Regulaminu. Zarząd kieruje całokształtem działalności Spółki oraz reprezentuje Spółkę na zewnątrz. Pierwszy Zarząd jest powołany na okres dwóch lat, następne na okresy trzyletnie.

Do składania oświadczeń w zakresie praw i obowiązków majątkowych Spółki i składania podpisów upoważnieni są łącznie dwaj Członkowie Zarządu lub Członek Zarządu i prokurent. 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 $\frac{3}{4}$ głosów. Uchwały Zarządu zapadają bezwzględną większością głosów. W przypadku równości głosów decyduje głos Prezesa Zarządu. 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.

Posiedzenia Zarządu zwołuje Prezes lub w jego zastępstwie I Wiceprezes lub Wiceprezes Zarządu. Zwołujący powinien zawiadomić członków Zarządu o zwołaniu posiedzenia Zarządu co najmniej na 3 dni przed terminem tego posiedzenia na piśmie lub pocztą elektroniczną. W nagłych przypadkach Prezes lub w jego zastępstwie I Wiceprezes lub Wiceprezes Zarządu może zarządzić inny sposób i termin zawiadomienia członków Zarządu o dacie posiedzenia.

Uchwały Zarządu zapadają zwykłą większością głosów. Zarząd uważany jest za zdolny do podejmowania uchwał w przypadku, gdy każdy z członków Zarządu został skutecznie powiadomiony o mającym się odbyć posiedzeniu w czasie umożliwiającym jemu uczestnictwo w posiedzeniu, oraz na posiedzeniu obecna jest przynajmniej połowa z ogólnej liczby członków Zarządu. Posiedzenia Zarządu odbywają się w siedzibie Spółki lub w innym miejscu wskazanym przez zwołującego.

Regulamin Zarządu określa szczegółowo procedurę zwoływania posiedzeń Zarządu, sposób podejmowania uchwał w tym ich głosowania i protokołowania oraz zakres spraw, w których Zarząd może podejmować uchwały. Zgodnie z Regulaminem Zarząd ma obowiązek w terminie umożliwiającym zaopiniowanie tych dokumentów przygotować oraz przedłożyć Radzie Nadzorczej sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności Spółki za ubiegły rok obrotowy.

Regulamin Zarządu dostępny jest na stronie internetowej SIMPLE S.A.: www.simple.com.pl

Skład zarządu w roku 2010

Na dzień 1 stycznia 2010 roku skład Zarządu SIMPLE S.A. przedstawiał się następująco:

| | |
|---------------------|----------------------|
| Paweł Zdunek | – Prezes Zarządu |
| Przemysław Gnitecki | – Wiceprezes Zarządu |

Dnia 27 stycznia 2010 roku Rada Nadzorcza powołała na stanowisko Wiceprezesa Zarządu Michała Siedleckiego.

Dnia 14 czerwca 2010 roku Paweł Zdunek złożył rezygnację z funkcji Prezesa Zarządu ze skutkiem od dnia 20 lipca 2010 roku.

Dnia 20 lipca 2010 roku Rada Nadzorcza powołała na stanowisko Prezesa Zarządu Bogusława Miturę.

Rada Nadzorcza

Rada Nadzorcza działa na podstawie przepisów Kodeksu Spółek Handlowych, Statutu oraz Regulaminu Rady Nadzorczej. 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. Członkowie Rady Nadzorczej mogą być wybierani ponownie. Rada Nadzorcza wybiera ze swego grona Przewodniczącego, Wiceprzewodniczącego i Sekretarza Rady. Członkami Rady Nadzorczej mogą być wyłącznie osoby fizyczne.

Niezależnym członkiem Rady Nadzorczej jest osoba spełniająca następujące warunki:

- osoba ta nie może być Podmiotem Powiązanym z Simple, Podmiotem Powiązanym z podmiotem dominującym lub zależnym w stosunku do Simple oraz Podmiotem Zależnym w stosunku do Simple w rozumieniu przepisów Ustawy o obrocie papierami wartościowymi,
- osoba ta nie może być krewnym lub powinowatym do drugiego stopnia pracownika Simple lub Podmiotu wchodzącego w skład Simple.

Posiedzenia Rady Nadzorczej zwołuje i przewodniczy na posiedzeniu Przewodniczący Rady, a w razie jego nieobecności - Wiceprzewodniczący. Posiedzenia Rady Nadzorczej odbywają się co najmniej raz na kwartał. 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. 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.

Uchwały Rady Nadzorczej są ważne gdy wszyscy Członkowie Rady byli zawiadomieni o terminie posiedzenia w trybie określonym przez regulamin Rady Nadzorczej. 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.

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.

Do kompetencji Rady Nadzorczej należy:

- uchwalanie regulaminu Rady Nadzorczej,
- powoływanie i odwoływanie Prezesa i pozostałych Członków Zarządu,
- stały nadzór nad działalnością Spółki we wszystkich dziedzinach jej działalności,

- 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,
- określanie zasad i wysokości wynagrodzeń Członków Zarządu,
- opiniowanie wniosków i spraw podlegających uchwałom Walnego Zgromadzenia,
- 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,
- wyznaczanie biegłego rewidenta do badania rocznego bilansu Spółki,
- zatwierdzanie rocznych planów finansowych Spółki.

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. Posiedzenia Rady Nadzorczej odbywają się w terminach i trybie określonym w regulaminie Rady Nadzorczej przez nią uchwalonym.

Regulamin Rady Nadzorczej dostępny jest na stronie internetowej SIMPLE S.A.: www.simple.com.pl

Skład Rady Nadzorczej w roku 2010

W okresie od 1.01.2010 roku do 31.12.2010 roku Rada Nadzorcza działała w pięcioosobowym składzie:

- Elżbieta Zybert – Przewodnicząca Rady Nadzorczej
- Józef Taran – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
- Andrzej Bogucki – Sekretarz Rady Nadzorczej
- Marta Joanna Adamczyk – Członek Rady Nadzorczej
- Jacek Kuroś - Członek Rady Nadzorczej

Skład Komitetu Audytu

Rada Nadzorcza SIMPLE S.A. powołała uchwałą w dniu 31 marca 2009 roku Komitet Audytu w następującym składzie:

- Elżbieta Zybert
- Józef Taran
- Jacek Kuroś

Odwołanie i powołanie Prokury

Dnia 22 grudnia 2009 roku na podstawie Uchwały Zarządu SIMPLE S.A., Pan Andrzej Szlaski został odwołany z pełnienia funkcji Prokurenta Spółki SIMPLE S.A.

Postępowania toczące się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej.

W roku 2010 nie toczyły się postępowania przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej których wartość stanowi co najmniej 10% kapitałów własnych emitenta.

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU O STOSOWANIU ZASAD ŁADU KORPORACYJNEGO W SPÓŁCE ZOSTAŁO ZAAKCEPTOWANE PRZEZ ZARZĄD SPÓŁKI DNIA 21.03.2011 ROKU ORAZ PODPISANE PRZEZ WSZYSTKICH CZŁONKÓW ZARZĄDU:

21-03-2011 Bogusław Mitura Prezes Zarządu

.....

21-03-2011 Przemysław Gnitecki Wiceprezes Zarządu

.....

21-03-2011 Michał Siedlecki Wiceprezes Zarządu

.....

6. Opinia i raport audytora z badania jednostkowego sprawozdania finansowego za rok 2010

BADANIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

ZA ROK 2010

SIMPLE S.A.

Warszawa, ul. Bronisława Czecha 49/51

Warszawa, marzec 2011 roku

Spis treści:

| | |
|---|----|
| OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWiDENTA | 3 |
| RAPORT UZUPEŁNIAJĄCY OPINIĘ Z BADANIA JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SIMPLE S.A. ZA ROK OBROTOWY OD 01.01.2010R. DO 31.12.2010R | 5 |
| I. CZĘŚĆ OGÓLNA | 5 |
| II. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA | 9 |
| III. ANALIZA FINANSOWA | 11 |
| IV. SPRAWOZDANIE FINANSOWE | 17 |

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

dla Walnego Zgromadzenia SIMPLE S.A. z siedzibą w Warszawie przy ul. Bronisława Czecha 49/51

I. Przeprowadziliśmy badanie załączonego jednostkowego sprawozdania finansowego SIMPLE S.A. z siedzibą w Warszawie przy ul. Bronisława Czecha 49/51 ("Spółka"), na które składa się:

- 1) sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31.12.201 Or., które po stronie aktywów i pasywów zamyka się kwotą 18.464 tys. zł,
- 2) sprawozdanie z całkowitych dochodów za rok obrotowy od 01.01.2010r. do 31.12.201 Or., wykazujące całkowite dochody w kwocie 2.058 tys. zł,
- 3) sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 01.01.201 Or. do 31.12.2010r. wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę 1.336 tys. zł,
- 4) sprawozdanie z przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2010r. do 31.12.201 Or., wykazujące zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 743 tys. zł,
- 5) informacje dodatkowe o przyjętych zasadach rachunkowości oraz inne objaśnienia.

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za prawidłowość ksiąg rachunkowych oraz sporządzenie i rzetelną prezentację jednostkowego sprawozdania finansowego zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską i innymi obowiązującymi przepisami. Odpowiedzialność ta obejmuje: zaprojektowanie, wdrożenie i utrzymanie kontroli wewnętrznej związanej ze sporządzeniem oraz rzetelną prezentacją sprawozdań finansowych wolnych od nieprawidłowości powstałych wskutek celowych działań lub błędów, dobór oraz zastosowanie odpowiednich zasad rachunkowości, a także dokonywanie szacunków księgowych stosowanych do zaistniałych okoliczności.

Naszym zadaniem było, w oparciu o przeprowadzone badanie, wyrażenie opinii o tym jednostkowym sprawozdaniu oraz prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

II. Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- 1) rozdziału 7 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (Oz.U.Nr 152 z 2009r., poz. 1223 z późniejszymi zmianami),
- 2) Międzynarodowych Standardów Rewizji Finansowej,
- 3) norm wykonywania zawodu biegłego rewidenta, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów.

Regulacje te nakładają na nas obowiązek postępowania zgodnie z zasadami etyki oraz zaplanowania i przeprowadzenia badania w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, że sprawozdanie finansowe i księgi rachunkowe stanowiące podstawę jego sporządzenia są wolne od istotnych nieprawidłowości. Badanie polega na przeprowadzeniu procedur mających na celu uzyskanie dowodów badania

dotyczących kwot i informacji ujawnionych w sprawozdaniu finansowym. Wybór procedur badania zależy od naszego osądu, w tym oceny ryzyka wystąpienia istotnej nieprawidłowości sprawozdania finansowego na skutek celowych działań lub błędów. Przeprowadzając ocenę tego ryzyka, bierzemy pod uwagę kontrolę wewnętrzną związaną ze sporządzeniem oraz rzetelną prezentacją sprawozdania finansowego, w celu zaplanowania stosownych do okoliczności procedur badania, nie zaś w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności działania kontroli wewnętrznej w jednostce. Badanie obejmuje również ocenę odpowiedności stosowanych zasad rachunkowości, zasadności szacunków dokonywanych przez Zarząd oraz ocenę ogólnej prezentacji sprawozdania finansowego.

Wyrażamy przekonanie, że uzyskane przez nas dowody badania stanowią wystarczającą i odpowiednią podstawę do wyrażenia przez nas opinii z badania.

III. Naszym zdaniem, załączone jednostkowe sprawozdanie finansowe SIMPLE S.A.:

- a) przedstawia rzetelnie i jasno sytuację majątkową i finansową badanej Spółki na dzień 31.12.2010 roku, całkowite dochody oraz przepływy pieniężne za rok obrotowy kończący się tego dnia,
- b) sporządzone zostało, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską, na podstawie prawidłowo prowadzonych, we wszystkich istotnych aspektach, ksiąg rachunkowych,
- c) jest zgodne z wpływającymi na treść jednostkowego sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu Spółki.

IV. Sprawozdanie z działalności Spółki uwzględnia, we wszystkich istotnych aspektach, informacje o których mowa w art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości oraz uwzględnia przepisy rozporządzenia Ministra Finansów z 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. Nr 33 z 2009r., poz. 259 z późniejszymi zmianami), a zawarte w nim informacje, pochodzące ze zbadanego jednostkowego sprawozdania finansowego, są z nim zgodne.

Biegła rewident:



Anna Wiszejko wpisana na listę biegłych rewidentów po numerem 10030

Podmiot wpisany na listę uprawnionych do badania pod numerem 913:

DORADCA Auditors Sp. z o.o.
80-266 Gdańsk
ul. Grunwaldzka 212

Warszawa, 21 marca 2011 roku

DORADCA Auditors Sp. z o.o.
80-266 Gdańsk ul. Grunwaldzka 212
ODDZIAŁ W WARSZAWIE
00-023 Warszawa ul. Włocka 37/9
tel. 022 652 22 40 fax 022 652 22 42
OO

PRACJA ZARZĄDU
Jon Karol

RAPORT UZUPEŁNIAJĄCY OPINIĘ Z BADANIA JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SIMPLE S.A. za rok obrotowy od 01.01.201 Or. do 31.12.201 Or.

I. CZĘŚĆ OGÓLNA

Dane identyfikujące Spółkę

Nazwa jednostki, forma prawna i adres siedziby:

SIMPLE S.A. z siedzibą w Warszawie (04-555) przy ul. Bronisława Czecha 49/51.

Przedmiot działalności:

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest działalność w zakresie produkcji i sprzedaży oprogramowania informatycznego dla przedsiębiorstw wszystkich sektorów oraz dystrybucja sprzętu komputerowego.

Podstawa prawna działalności

Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000065743 prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 26.11.2001 r.

Nr identyfikacji podatkowej (NIP): 113-00-22-578

Nr rejestracji statystycznej (REGON): 012642634

Informacje o sprawozdaniu finansowym za poprzedni rok obrotowy i sposobie podziału wyniku finansowego

Sprawozdanie finansowe za 2009 rok zostało zbadane przez biegłego rewidenta Annę Wiszejko wpisaną na listę biegłych rewidentów pod numerem 10030 działającą z ramienia DORADCA Auditors Sp. z o. o. w Gdańsku - podmiotu wpisanego na listę uprawnionych do badania pod numerem 913. Sprawozdanie to uzyskało opinię bez zastrzeżeń.

Sprawozdanie finansowe za 2009 rok zostało zatwierdzone Uchwałą Nr 6 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia SIMPLE S.A. z dnia 22 czerwca 2010 roku. Zgodnie z Uchwałą Nr 7 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia SIMPLE S.A. z dnia 22 czerwca 2010 roku zysk za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2009 roku w wysokości 899.703,73 zł postanowiono przeznaczyć do podziału w kwocie 701.366,40 zł, a pozostałą część w kwocie 198.337,33 zł na zwiększenie kapitału zapasowego.

Zgodnie z prawem sprawozdanie finansowe wraz z wymaganymi załącznikami zostało ogłoszone w Monitorze Polskim B Nr 2490 z dnia 17 grudnia 2010 roku oraz złożone w Sądzie Rejestrowym w dniu 7 lipca 2010 roku.

Dane identyfikujące podmiot uprawniony do badania i biegłego rewidenta

Badanie sprawozdania finansowego SIMPLE S.A. zostało przeprowadzone przez DORADCA Auditors Sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku przy ul. Grunwaldzkiej 212, podmiot wpisany na listę uprawnionych do badania pod numerem 913. Badanie zostało przeprowadzone w siedzibie Spółki w terminie od 1 do 18 marca 2010 roku, na podstawie umowy z dnia 29 lipca 2010 roku. Badanie było poprzedzone przeglądem sprawozdania finansowego za I półrocze 2010 roku. Wyboru audytora dokonała Rada Nadzorcza Spółki Uchwałą podjętą w dniu 27 lipca 2010 roku.

DORADCA Auditors Sp. z o.o., członkowie jego Zarządu oraz inne osoby uczestniczące w badaniu jednostkowego sprawozdania finansowego SIMPLE S.A. spełniają wymóg niezależności od badanej Spółki w rozumieniu art. 56 ust. 3 i 4 Ustawy z dnia 7 maja 2009 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz.U. 2009 nr 77 poz. 649 z późn. zmianami).

Zakres odpowiedzialności

Niniejszy raport został przygotowany dla Walnego Zgromadzenia SIMPLE S.A. i dotyczy jednostkowego sprawozdania finansowego, na które składa się sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31.12.2010r., które po stronie aktywów i pasywów zamyka się kwotą 18.464 tys. zł, sprawozdanie z całkowitych dochodów za rok obrotowy od 01.01.2010r. do 31.12.2010r., wykazujące całkowite dochody w kwocie 2.058 tys. zł, sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 01.01.2010r. do 31.12.2010r. wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę 1.336 tys. zł, sprawozdanie z przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2010r. do 31.12.2010r., wykazujące zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 743 tys. zł, informacje dodatkowe o przyjętych zasadach rachunkowości oraz inne objaśnienia.

Badana jednostka sporządza jednostkowe sprawozdanie finansowe zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską.

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za prawidłowość ksiąg rachunkowych, sporządzenie i rzetelną prezentację jednostkowego sprawozdania finansowego zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską i innymi obowiązującymi przepisami.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby jednostkowe sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności jednostki spełniały wymagania określone w ustawie o rachunkowości.

Naszym zadaniem było, w oparciu o przeprowadzone badanie, wyrażenie opinii i sporządzenie raportu o tym jednostkowym sprawozdaniu oraz o prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

Dostępność danych i oświadczenie Zarządu

Badana Spółka udostępniła żądane przez biegłego rewidenta dane, informacje i wyjaśnienia. Zarząd Spółki przedłożył oświadczenie o kompletnym ujęciu danych w księgach rachunkowych i wykazaniu wszelkich zobowiązań warunkowych oraz poinformowaniu o istotnych zdarzeniach, które nastąpiły po dacie bilansu do dnia złożenia oświadczenia.



II. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA

Ocena prawidłowości systemu księgowości i kontroli wewnętrznej

Polityka rachunkowości

Spółka sporządza sprawozdanie finansowe zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości. Spółka posiada aktualną, zatwierdzoną przez Zarząd jednostki, dokumentację opisującą przyjętą politykę rachunkowości, w której określono między innymi zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego, a także sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych. Zakładowy plan kont składający się z wykazu kont księgi głównej oraz kont analitycznych spełnia wymogi określone w ustawie o rachunkowości oraz Międzynarodowych Standardach Sprawozdawczości Finansowej i Międzynarodowych Standardach Rachunkowości.

Księgi rachunkowe i udokumentowanie operacji gospodarczych

Księgi rachunkowe Spółki prowadzone są przy pomocy systemu komputerowego SIMPLE.ERP. System posiada stosowne zabezpieczenia przed dostępem osób nieupoważnionych. System księgi głównej umożliwia sporządzanie niezbędnych zestawień ewidencyjnych. Na koniec każdego miesiąca dokonywano wydruków danych będących przedmiotem przetwarzania. Zabezpieczenie fizyczne dostępu do mikrokomputerów i przetwarzania danych było właściwe .:

Księgi rachunkowe spełniały wymóg rzetelności, sprawdzalności i bezbłędności oraz zapewnienia zapisów w porządku systematycznym i chronologicznym. Stosowano kompletne i właściwe urządzenia księgowo do ewidencji analitycznej.

Udokumentowanie operacji gospodarczych było wystarczające i przejrzyste. Przestrzegano zasady kompletności udokumentowania poszczególnych zapisów w księgach rachunkowych. Dokumenty przed zaksięgowaniem były poddawane kontroli formalno - rachunkowej i merytorycznej oraz dekretowane.

Inwentaryzacja

Inwentaryzacją objęto wszystkie składniki majątku, których obowiązek inwentaryzacji wynikał z ustawy o rachunkowości. Dokumentacja i rozliczenie inwentaryzacji nie budzi zastrzeżeń pod względem merytorycznym ani formalnym.

Kompletność i prawidłowość dodatkowych informacji i objaśnień

Dane zawarte w notach objaśniających do sprawozdania finansowego, zawierające opis istotnych zasad rachunkowości oraz inne informacje objaśniające, zostały przedstawione, we wszystkich istotnych aspektach, kompletnie i prawidłowo. Dane te stanowią integralną część jednostkowego sprawozdania finansowego.

Kompletność i poprawność sprawozdania z działalności Spółki Sprawozdanie z działalności Spółki uwzględnia, we wszystkich istotnych aspektach, informacje o których mowa w art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości oraz uwzględnia przepisy rozporządzenia Ministra Finansów z 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 (Oz.U. Nr 33 z 2009r., poz. 259 z późno zmianami), a zawarte w nim informacje, pochodzące ze zbadanego jednostkowego sprawozdania finansowego, są z nim zgodne.

III. ANALIZA FINANSOWA

Analiza jednostkowego sprawozdania finansowego

| Sprawozdanie z sytuacji finansowej | | | | |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|
| AKTYWA | 31.12.2009 | | 31.12.2010 | |
| | tys. zł | struktura | tys. zł | struktura |
| Aktywa trwałe | | | | |
| Rzeczowe aktywa trwałe | 1.188 | 7,8% | 1.571 | 8,5% |
| Wartości niematerialne i prawne | 35 | 0,2% | 3.945 | 21,4% |
| Akcje i udziały w jednostkach powiązanych | 2.748 | 17,9% | 2.748 | 14,9% |
| Należności długoterminowe | 3 | 0,0% | 2 | 0,0% |
| Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 206 | 1,3% | 197 | 1,1% |
| Razem aktywa trwałe | 4.180 | 27,3% | 8.463 | 45,8% |
| Aktywa obrotowe | | | | |
| Zapasy | 17 | 0,1% | 52 | 0,3% |
| Należności handlowe oraz pozostałe należności | 4.210 | 27,5% | 7.637 | 41,4% |
| Krótkoterminowe aktywa finansowe | 205 | 1,3% | 223 | 1,2% |
| Środki pieniężne | 2.314 | 15,1% | 1.571 | 8,5% |
| Rozliczenia międzyokresowe | 4.386 | 28,6% | 518 | 2,8% |
| Razem aktywa obrotowe | 11.132 | 72,7% | 10.001 | 54,2% |
| SUMA AKTYWÓW | 15.312 | 100,0% | 18.464 | 100,0% |
| | | | | |
| PASywa | 31.12.2009 | | 31.12.2010 | |
| | tys. zł | struktura | tys. zł | struktura |
| Kapitał własny | | | | |
| Kapitał zakładowy | 2.004 | 13,1% | 2.004 | 10,9% |
| Akcje własne | 0 | 0,0% | -21 | -0,1% |
| Kapitał zapasowy | 5.053 | 33,0% | 5.251 | 28,4% |
| Zysk | 899 | 5,9% | 2.058 | 11,1% |
| Razem kapitał własny | 7.956 | 52,0% | 9.292 | 50,3% |
| Zobowiązania długoterminowe | | | | |
| Kredyty i pożyczki | 2.238 | 14,6% | 1.960 | 10,6% |
| Rezerwy | 953 | 6,2% | 894 | 4,8% |
| Pozostałe zobowiązania długoterminowe | 177 | 1,2% | 681 | 3,7% |
| Razem zobowiązania długoterminowe | 3.368 | 22,0% | 3.535 | 19,1% |
| Zobowiązania krótkoterminowe | | | | |
| Kredyty i pożyczki | 295 | 1,9% | 252 | 1,4% |
| Zobowiązania handlowe i pozostałe | 1.581 | 10,3% | 3.350 | 18,1% |
| Rozliczenia międzyokresowe | 2.112 | 13,8% | 2.035 | 11,0% |
| Razem zobowiązania krótkoterminowe | 3.988 | 26,0% | 5.637 | 30,5% |
| SUMA PASYWÓW | 15.312 | 100,0% | 18.464 | 100,0% |

Sprawozdanie z całkowitych dochodów

| | 01.01.2009 - 31.12.2009 | | 01.01.2010 - 31.12.2010 | |
|---|-------------------------|---|-------------------------|---|
| | tys. zł | udział w przychodach ze sprzedaży | tys. zł | udział w przychodach ze sprzedaży |
| Przychody ze sprzedaży | 17.549 | 100,0% | 23.075 | 100,0% |
| Koszt własny sprzedaży | -9.766 | -55,6% | -12.802 | -55,5% |
| Zysk brutto ze sprzedaży | 7.783 | 44,4% | 10.273 | 44,5% |
| Koszty sprzedaży | -3.011 | -17,2% | -4.245 | -18,4% |
| Koszty ogólnego zarządu | -3.741 | -21,3% | -3.285 | -14,2% |
| Pozostałe przychody operacyjne | 164 | 0,9% | 256 | 1,1% |
| Pozostałe koszty operacyjne | -112 | -0,6% | -131 | -0,6% |
| Zysk na działalności operacyjnej | 1.083 | 6,2% | 2.868 | 12,4% |
| Przychody finansowe | 317 | 1,8% | 75 | 0,3% |
| Koszty finansowe | -264 | -1,5% | -342 | -1,5% |
| Zysk przed opodatkowaniem | 1.136 | 6,5% | 2.601 | 11,3% |
| Podatek dochodowy | -237 | -1,4% | -543 | -2,4% |
| Zysk netto | 899 | 5,1% | 2.058 | 8,9% |
| Składniki innych całkowitych dochodów | 0 | 0,0% | 0 | 0,0% |
| CAŁKOWITE DOCHODY OGÓŁEM | 899 | 5,1% | 2.058 | 8,9% |

Analiza zmian za trzy ostatnie lata działalności Spółki

W poniższej tabeli przedstawiono podstawowe wielkości charakteryzujące działalność Spółki w latach 2008 - 2010 (dane w tys. zł).

| Kategoria | 2008 | 2009 | 2010 | Zmiana 2009-2008 | Zmiana 2010-2009 |
|--|--------|--------|--------|---------------------|---------------------|
| Sumy bilansowe | 13.938 | 15.312 | 18.464 | 1.374 | 3.152 |
| Aktywa trwałe | 4.817 | 4.180 | 8.463 | -637 | 4.283 |
| Aktywa obrotowe | 9.121 | 11.132 | 10.001 | 2.011 | -1.131 |
| Należności z tytułu dostaw i usług | 2.852 | 4.078 | 7.250 | 1.226 | 3.172 |
| Kapitał własny | 7.057 | 7.956 | 9.292 | 899 | 1.336 |
| Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 6.881 | 7.356 | 9.172 | 475 | 1.816 |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 579 | 331 | 1.208 | -248 | 877 |
| Przychody ze sprzedaży | 16.353 | 17.549 | 23.075 | 1.196 | 5.526 |
| Koszty działalności operacyjnej | 15.529 | 16.518 | 20.332 | 989 | 3.814 |
| Wynik ze sprzedaży | 824 | 1.031 | 2.743 | 207 | 1.712 |
| Wynik brutto | 499 | 1.136 | 2.601 | 637 | 1.465 |
| Wynik netto | 424 | 899 | 2.058 | 475 | 1.159 |

Analiza wskaźnikowa

Poniżej zaprezentowano kluczowe wskaźniki charakteryzujące sytuację finansową i majątkową **SIMPLE S.A.** w latach 2008 -2010.

| Wskaźnik | Sposób wyliczenia | 2008 | 2009 | 2010 |
|--|---|-------------|-------------|-------------|
| Rentowność netto | Wynik netto * 100 Przychody ze sprzedaży | 2,59% | 5,12% | 8,92% |
| Rentowność sprzedaży | Wynik na sprzedaży * 100 | 5,04% | 5,87% | 11,89% |
| | Przychody ze sprzedaży | | | |
| Rentowność netto majątku | Wynik netto * 100 Aktywa ogółem | 3,04% | 5,87% | 11,15% |
| Rentowność kapitału własnego | Wynik netto * 100 Kapitał własny | 6,01% | 11,30% | 22,15% |
| Płynność bieżąca | Aktywa obrotowe Zobowiązania krótkoterminowe | 2,45 | 5,93 | 2,78 |
| Wysoka płynność | Aktywa obrotowe - Zapasy | 2,44 | 5,92 | 2,76 |
| | Zobowiązania krótkoterminowe | | | |
| Płynność gotówkowa | Środki pieniężne Zobowiązania krótkoterminowe | 0,50 | 1,23 | 0,44 |
| Obrotowość należności handlowych w dniach | Średni stan należności handl. * 365 | 60 | 72 | 90 |
| | Przychody ze sprzedaży | | | |
| Obrotowość zobowiązań handlowych w dniach | Średni stan zobowiązań * 365 | 46 | 28 | 32 |
| | Zużycie materiałów i energii + Usługi obce + Wartość sprzedanych towarów i materiałów | | | |
| Obrotowość zapasów | Średni stan zapasów * 365 | 10 | 10 | 7 |
| | Wartość sprzedanych towarów i materia/ów | | | |
| Wartość księgowa na jedną akcję | Kapitał własny Ilość akcji | 3,52 | 3,97 | 4,64 |
| Zysk na jedną akcję | Wynik netto Ilość akcji | 0,21 | 0,45 | 1,03 |
| DORADCA Auditors Sp. z o.o. Struktura aktywów | Aktywa trwałe *100 Aktywa obrotowe | 52,81% | 37,55% | 84,62% |
| Struktury finansowania majątku | Kapitały własne Aktywa ogółem | 50,63% | 51,96% | 50,32% |
| Pokrycie majątku zobowiązaniami | Kapitały obce Aktywa ogółem | 49,37% | 48,04% | 49,68% |
| Trwałość struktury finansowania | Kapitały własne + Zob. i rezerwy długot. | 65,52% | 80,57% | 41,77% |
| | Aktywa trwałe | | | |

Rok 2010 roku był dla Spółki szczególnym spośród trzech ostatnich lat. Spółka zanotowała w tym okresie wzrost przychodów ze sprzedaży o 5.526 tys. zł, czego efektem był wzrost wyniku ze sprzedaży o 1.712 tys. zł.

Wskaźniki rentowności obrazują relację wyników osiąganych przez firmę do różnych kategorii ekonomicznych. Informują one o szybkości zwrotu majątku oraz kapitału własnego.

Wskaźniki rentowności netto i sprzedaży pokazują ile zysku, bądź straty przyniosła w poszczególnych latach jedna złotówka sprzedaży.

Wskaźnik rentowności majątku wskazuje natomiast, ile zysku bądź straty przyniosła w poszczególnych latach jedna złotówka majątku Spółki.

Wskaźnik rentowności kapitału własnego informuje o wielkości zysku wypracowanego przez jedną złotówkę zainwestowanego przez właścicieli kapitału.

Wskaźniki płynności służą do oceny zdolności jednostki do terminowego regulowania bieżących zobowiązań. Obniżenie poziomu wskaźników obrotowości poniżej poziomu postulowanego, świadczy o utracie przez jednostkę zdolności do terminowego regulowania zobowiązań. Wzrost wskaźników obrotowości ponad poziom zalecany może świadczyć o zamrożeniu środków obrotowych, które obniża możliwość do osiągnięcia zyskowność kapitałów.

Wskaźniki płynności w 2010 roku uległy spadkowi. Ich wysokości na koniec 2010 roku jednak nadal przewyższają poziom zalecane, za jakie uznaje się w przypadku wskaźnika płynności bieżącej 1,5 - 2,0, zaś wskaźnika wysokiej płynności 1,0 - 1,2. Niewielka różnica pomiędzy współczynnikiem płynności bieżącej i współczynnikiem wysokiej płynności wynika ze stosunkowo niskiej wartości zapasów w porównaniu do poziomu pozostałych składników majątku obrotowego Spółki.

Wskaźnik płynności gotówkowej na koniec 2010 roku wskazuje, że na dzień bilansowy Spółka mogła z posiadanych środków pieniężnych spłacić 44% swoich zobowiązań krótkoterminowych.

Poziom wskaźnika obrotowości należności z tytułu dostaw i usług wynoszący 90 dni w roku 2010 oznacza, że Spółka jest w stanie zrealizować swoje należności przeciętnie w ciągu trzech miesięcy. Wskaźnik ten zanotował znaczny wzrost w 2010 roku, co uważa należy za zjawisko niekorzystne.

Wskaźnik obrotowości zobowiązań w roku 2010 wynosi 32 dni. Jego wysokość wskazuje na to, że SIMPLE S.A. reguluje swoje zobowiązania w ciągu miesiąca.

Wartość księgową na jedną akcję określa wartość majątku Spółki nieobciążonego jej zobowiązaniami przypadającego na 1 akcję.

Wyliczony wskaźnik struktury aktywów wskazuje na dużą elastyczność majątku Spółki w okresie objętym analizą - sygnałem znacznego unieruchomienia majątku jest wskaźnik przekraczający 100%.


Wskaźnik pokrycia majątku zobowiązaniami i odpowiadający mu współczynnik struktury finansowania majątku informuje, że w roku 2010 działalność Spółki była w połowie finansowana zobowiązaniami, a co za tym idzie 50% majątku Spółki znajdowało pokrycie w kapitałach własnych.

Wskaźnik trwałości struktury finansowania ustalony na koniec 2010 roku informuje, że została spełniona tzw. złota reguła bilansowa mówiąca, że majątek trwały powinien być sfinansowany w całości z kapitałów własnych powiększonych o zobowiązania długoterminowe.

Analiza wskaźnikowa pokazuje, że działalność gospodarcza prowadzona w 2010 roku przez SIMPLE S.A. była rentowną. Wskaźniki płynności ustalone na koniec 2010 roku znacznie przewyższały ich postulowane poziomy. Wskaźniki obrotowości utrzymywały się na zadawalającym poziomie. Wskaźniki struktury finansowania informują, iż działalność Spółki jest finansowana kapitałami własnymi w 50%. Wszystko to pozwala na stwierdzenie, iż nie występują przesłanki wskazujące na zagrożenie w kontynuacji działalności.

Anna Wiszejko


Biegły Rewident
nr 10030


Jola Karwa

DORADCA
cOC
t: J-2
N 004 5779
22 302 22 42

Warszawa, 21 marca 2011 roku

