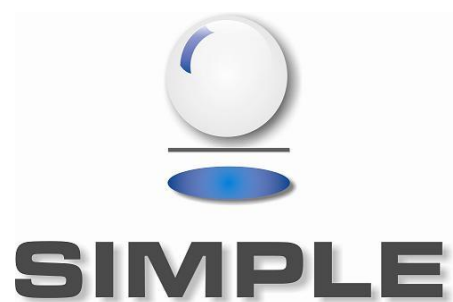




**RAPORT GRUPY KAPITAŁOWEJ SIMPLE
ZA III KWARTAŁ 2013 ROKU**

Warszawa, dnia 14 listopada 2013 roku

**WYBRANE DANE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ SIMPLE
za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2013 roku**

WYBRANE DANE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ SIMPLE

	30.09.2013 000' PLN	30.09.2013 000' EUR	30.09.2012 000' PLN	30.09.2012 000' EUR
Przychody ze sprzedaży	22 924	5 428	20 358	4 853
Zysk z działalności operacyjnej	1 428	338	937	223
Zysk za okres sprawozdawczy brutto	1 273	301	788	188
Zysk za okres sprawozdawczy netto	730	173	703	168

	30.09.2013 000' PLN	30.09.2013 000' EUR	31.12.2012 000' PLN	31.12.2012 000' EUR
Aktywa trwałe	11 214	2 660	10 475	2 562
Aktywa obrotowe	14 331	3 399	18 359	4 491
Kapitał własny	16 793	3 983	18 122	4 433
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	8 752	2 076	10 712	2 620

	30.09.2013 000' PLN	30.09.2013 000' EUR	30.09.2012 000' PLN	30.09.2012 000' EUR
Środki pieniężne z działalności operacyjnej	(822)	(195)	(607)	(145)
Środki pieniężne z działalności inwestycyjnej	(883)	(209)	(898)	(214)
Środki pieniężne z działalności finansowej	(2 206)	(522)	(2 283)	(544)
Środki pieniężne na koniec okresu	881	209	1 809	431

Wybrane dane finansowe prezentowane w sprawozdaniu finansowym za okres 9 miesięcy zakończonym 30 września 2013 roku oraz okresu porównywalnego przeliczono na walutę EUR w następujący sposób.

Pozycje dotyczące aktywów i pasywów na koniec okresu sprawozdawczego i analogicznego w okresie poprzednim przeliczono według średniego kursu ogłoszonego na ostatni dzień bilansowy przez NBP. Kurs ten wyniósł:

- kurs obowiązujący w dniu 30 września 2013 roku 1 EUR = 4,2163 PLN
- kurs obowiązujący w dniu 31 grudnia 2012 roku 1 EUR = 4,0882 PLN

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

- w okresie od 1 stycznia 2013 roku do 30 września 2013 roku 1 EUR = 4,2231 PLN
- w okresie od 1 stycznia 2012 roku do 30 września 2012 roku 1 EUR = 4,1948 PLN

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GRUPY KAPITAŁOWEJ SIMPLE ZA III KWARTAŁ 2013 ROKU**

Warszawa, dnia 14 listopada 2013 roku

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

<i>Nota 2. Koszty działalności operacyjnej</i>	<i>29</i>
<i>Nota 3. Inne całkowite dochody</i>	<i>29</i>
<i>Nota 4. Zysk przypadający na jedną akcję.....</i>	<i>29</i>
<i>Nota 5. Wartości niematerialne</i>	<i>30</i>
<i>Nota 6. Rzeczowe aktywa trwałe</i>	<i>30</i>
<i>Nota 7. Wartość firmy</i>	<i>30</i>
<i>Nota 8. Udziały i akcje w jednostkach zależnych oraz pozostałych jednostkach.....</i>	<i>30</i>
<i>Nota 9. Należności krótkoterminowe.....</i>	<i>32</i>
<i>Nota 10. Inwestycje krótkoterminowe</i>	<i>32</i>
<i>Nota 11. Aktywa przeznaczone do sprzedaży</i>	<i>33</i>
<i>Nota 12. Kapitał zakładowy i elementy kapitału własnego.....</i>	<i>33</i>
<i>Nota 13. Podatek odroczone</i>	<i>34</i>
<i>Nota 14. Długoterminowe rezerwy na zobowiązania</i>	<i>34</i>
<i>Nota 15. Kredyty i pożyczki długoterminowe.....</i>	<i>35</i>
<i>Nota 16. Kredyty i pożyczki krótkoterminowe</i>	<i>35</i>
<i>Nota 17. Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania.....</i>	<i>36</i>
<i>Nota 18. Krótkoterminowe rezerwy na zobowiązania</i>	<i>37</i>
<i>Nota 19. Rozliczenie międzyokresowe przychodów</i>	<i>37</i>
<i>Nota 20. Nakłady inwestycyjne</i>	<i>37</i>
XI.CZYNNIKI I ZDARZENIA, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE MAJĄCE ZNACZĄCY WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI FINANSOWE	37
XII.OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI LUB CYKLICZNOŚCI DZIAŁALNOŚCI EMITENTA W PREZENTOWANYM OKRESIE..	38
XIII.INFORMACJA DOTYCZĄCA EMISJI, WYKUPU I SPŁATY NIE UDZIAŁOWYCH I KAPITAŁOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH	38
XIV. INFORMACJE DOTYCZĄCE WYPŁACONEJ DYWIDENDY, ŁĄCZNIE I W PRZELICZENIU NA JEDNĄ AKCJĘ	38
XV. ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM	38
XVI. INFORMACJE DOTYCZĄCE ZMIAN ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH	38
XVI.STANOWISKO ZARZĄDU ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA WCZEŚNIEJ PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK.....	38
XVII.WSKAZANIE POSTĘPOWAŃ TOCZĄCYCH SIĘ PRZED SĄDEM, ORGANEM WŁAŚCIWYM DLA POSTĘPOWANIA ARBITRAŻOWEGO LUB ORGANEM ADMINISTRACJI PUBLICZNEJ	39
XVIII. TRANSAKcje Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI.....	39
XIX. INFORMACJE O UDZIELENIU PRZEZ EMITENTA LUB JEDNOSTKĘ OD NIEGO ZALEŻNĄ PORĘCZEŃ KREDYTU LUB POŻYCZKI LUB UDZIELENIU GWARANCJI.....	40
XX.INFORMACJE, KTÓRE ZDANIEM ZARZĄDU SĄ ISTOTNE DLA OCENY SYTUACJI KADROWEJ, MAJĄTKOWEJ, FINANSOWEJ ...	40
XXI. CZYNNIKI, KTÓRE W OCENIE ZARZĄDU BĘDĄ MIAŁY WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE PRZEZ NIEGO WYNIKI W PERSPEKTYWIE CO NAJMNIEJ KOLEJNEGO KWARTAŁU	42
XXII. INFORMACJE O ODPISACH AKTUALIZUJĄCYCH.....	42
XXIII. INFORMACJE O NIESPŁACENIU KREDYTU LUB POŻYCZKI LUB NARUSZENIU ISTOTNYCH POSTANOWIEŃ.....	43
XXIV. ZNACZĄCE ZDARZENIA DOTYCZĄCE LAT UBIEGŁYCH	43
SIMPLE S.A. PODSTAWOWE DANE FINANSOWE ZA III KWARTAŁ 2013	44

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ SIMPLE ZA III KWARTAŁ 2013 ROKU.

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Grupy Kapitałowej Simple w dniu 14 listopada 2013 roku.

Zarząd:

Przemysław Gnitecki

Prezes Zarządu

Michał Siedlecki

Wiceprezes Zarządu

Rafał Wnorowski

Wiceprezes Zarządu

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	III. kwartał (rok bieżący) okres od 01.07.2013r. do 30.09.2013r. 000' PLN	III. kwartały (rok bieżący) okres od 01.01.2013r. do 30.09.2013r. 000' PLN	III. kwartał (rok poprzedni) okres od 01.07.2012r. do 30.09.2012r. 000' PLN	III. kwartały (rok poprzedni) okres od 01.01.2012r. do 30.09.2012r. 000' PLN
Przychody ze sprzedaży	7 564	22 924	6 822	20 358
Koszt własny sprzedaży	(4 788)	(14 977)	(3 740)	(12 018)
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	2 776	7 947	3 082	8 340
Koszty sprzedaży	(1 271)	(3 831)	(1 279)	(3 982)
Koszty ogólnego zarządu	(809)	(3 316)	(1 159)	(3 804)
Zysk (strata) netto na sprzedaży	696	800	644	554
Pozostałe przychody operacyjne	202	735	160	428
Pozostałe koszty operacyjne	(39)	(107)	(22)	(45)
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	859	1 428	782	937
Przychody finansowe	5	40	52	76
Koszty finansowe	(68)	(195)	(75)	(225)
Zysk brutto	796	1 273	759	788
Podatek dochodowy (bieżące i odroczone obciążenie podatkowe)	(82)	(543)	(11)	(85)
Zysk (strata) netto za okres sprawozdawczy	714	730	748	703
Przypadający/a na:				
Akcjonariuszy jednostki dominującej	714	730	737	707
Udziały niekontrolujące	0	0	11	(4)
Inne całkowite dochody	0	0	0	0
Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	0	0	0	0
Całkowite dochody ogółem	714	730	748	703
Przypadający/a na:				
Akcjonariuszy jednostki dominującej	714	730	737	707
Udziały niekontrolujące	0	0	11	(4)
Zysk (strata) przypadający na jedną akcję				
Zwykły	0,16	0,17	0,17	0,16
Rozwodniony	0,16	0,17	0,17	0,16

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	30.09.2013 000' PLN	30.06.2013 000' PLN	31.12.2012 000' PLN	30.09.2012 000' PLN
Aktywa trwałe	11 214	10 884	10 475	10 002
Wartości niematerialne	1 867	2 078	2 498	2 707
Rzeczowe aktywa trwałe	4 080	3 859	3 605	3 749
Wartość firmy	1 859	1 859	1 859	1 488
Należności długoterminowe	145	146	145	94
Inwestycje w jednostkach powiązanych	63	63	63	63
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 200	2 879	2 305	1 901
Aktywa obrotowe	14 331	16 030	18 359	12 490
Zapasy	358	476	270	276
Należności z tytułu dostaw i usług	12 628	13 110	12 507	9 669
Pozostałe należności	199	952	330	293
Inwestycje krótkoterminowe	881	1 240	4 792	1 859
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	265	252	460	393
SUMA AKTYWÓW	25 545	26 914	28 834	22 492
Kapitał własny	16 793	16 079	18 122	15 557
Kapitał podstawowy	4 380	4 380	4 380	4 380
Kapitał z tytułu emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	1 548	1 548	1 548	1 548
Zyski zatrzymane	10 135	10 135	8 851	8 858
Zysk/strata netto bieżącego okresu	730	16	3 343	707
Kapitały własne przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej	16 793	16 079	18 122	15 493
Kapitały przypadające udziałom niesprawującym kontroli	0	0	0	64
Zobowiązania długoterminowe i rezerwy	3 816	3 681	3 174	3 095
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	521	522	162	10
Rezerwa na świadczenia emerytalne	54	54	54	49
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	205	205	205	201
Długoterminowe kredyty i pożyczki	1 961	1 978	2 021	2 040
Zobowiązania tytułu leasingu finansowego	1 075	922	732	795
Zobowiązania krótkoterminowe i rezerwy	4 936	7 154	7 538	3 840
Krótkoterminowe kredyty bankowe	596	273	66	69
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	483	409	359	417
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 753	2 109	1 701	1 019
Zobowiązania budżetowe	1 177	1 280	3 084	932
Pozostałe zobowiązania	31	2 078	491	27
Rezerwy na zobowiązania	0	0	630	0
Przychody przyszłych okresów	896	1 005	1 207	1 376
SUMA ZOBOWIĄZAŃ	8 752	10 835	10 712	6 935
SUMA PASYWÓW	25 545	26 914	28 834	22 492

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Kapitał zakładowy	Pozostałe kapitały rezerwowe	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Podział zysku wypłata dywidendy	Zyski zatrzymane	Kapitał własny razem
	000' PLN	000' PLN	000' PLN	000' PLN	000' PLN	000' PLN
1 stycznia 2013	4 380	0	1 548	3 327	8 867	18 122
Całkowite dochody ogółem	0	0	0	0	730	730
Dywidenda	0	0	0	(2 059)	0	(2 059)
Podział zysku	0	0	0	(1 268)	1 268	0
Emisja akcji	0	0	0	0	0	0
30 września 2013	4 380	0	1 548	0	10 865	16 793
1 stycznia 2012	2 001	0	0	2 618	7 240	11 859
Całkowite dochody ogółem	0	0	0	0	3 343	3 343
Dywidenda	0	0	0	(1 007)	0	(1 007)
Podział zysku	0	0	0	(1 611)	1 611	0
Emisja akcji	2 379	0	1 548	0	0	3 927
31 grudnia 2012	4 380	0	1 548	0	12 194	18 122
1 stycznia 2012	2 001	0	0	2 618	7 240	11 859
Całkowite dochody ogółem	0	0	0	0	707	707
Dywidenda	0	0	0	(1 000)	0	(1 000)
Podział zysku	0			(1 618)	1 618	0
Emisja akcji	2 379		1 548	0	0	3 927
30 września 2012	4 380	0	1 548	0	9 565	15 493

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	30.09.2013 000' PLN	30.09.2012 000' PLN
Zysk (strata) netto	730	707
Zysk (strata) netto udziałowców mniejszościowych	0	(4)
Amortyzacja	1 100	1 167
Odsetki zapłacone	154	189
Zysk(strata) z działalności inwestycyjnej	(80)	8
Zmiana stanu rezerw	(271)	(536)
Zmiana stanu zapasów	(87)	73
Zmiana stanu należności	236	162
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	(2 541)	(1 922)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(63)	(451)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(822)	(607)
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy ze sprzedaży majątku trwałego	193	24
Wpływy inwestycyjne	0	155
Wydatki na zakup majątku trwałego	(1 076)	(636)
Wydatki inwestycyjne	0	(441)
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(883)	(898)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy z emisji	0	3 927
Otrzymane kredyty i pożyczki	525	0
Wypłata dywidendy	(2 059)	(989)
Spłata kredytów i pożyczek	(56)	(125)
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	(462)	(341)
Odsetki	(154)	(189)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(2 206)	2 283
Zwiększenie /zmniejszenie netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(3 911)	778
Saldo otwarcia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	4 792	1 031
Saldo zamknięcia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	881	1 809

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**I. INFORMACJE OGÓLNE O GRUPIE**

Grupa Kapitałowa Simple (Grupa Simple) to grupa kapitałowa której jednostką domunującą jest SIMPLE S.A. („Jednostka Dominująca”, „Spółka”, „Emitent”) z siedzibą w Warszawie przy ul. Bronisława Czecha 49/51. Grupa prowadzi działalność w formie spółki akcyjnej, powstałej w wyniku przekształcenia Spółki Simple z ograniczoną odpowiedzialnością w formie aktu notarialnego sporządzonego przez notariusza Annę Chełstowską w dniu 6 czerwca 1997 roku (Rep.A-3549/97). Spółka została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze przez Sąd Rejonowy dla Miasta Stołecznego Warszawy XIII Wydział Gospodarczy pod numerem KRS 0000065743. Spółce nadano numer statystyczny REGON 012642634. Czas trwania Grupy jest nieograniczony. Podstawowym przedmiotem działalności Grupy, według działów Polskiej Klasyfikacji Działalności (PKD), jest działalność w zakresie oprogramowania. Działalność Spółki należy do branży Informatycznej.

SIMPLE to znak rozpoznawczy szerokiej rodziny rozwiązań informatycznych wspomagających zarządzanie obszarami: finansów, obrotu towarowego, personelu, procesu budownictwa, produkcji, łańcucha dostaw czy relacji z klientami. Od ponad 24 lat dostarczamy wyspecjalizowane usługi integracji rozwiązań informatycznych i doradztwa biznesowego.

SIMPLE S.A. jest giełdową spółką, specjalizującą się w projektowaniu i wdrażaniu rozwiązań informatycznych klasy ERP, BI, systemów do zarządzania relacjami z klientami CRM oraz systemów do zarządzania procesami BPM. Dynamiczny rozwój Spółki oraz stale zwiększająca się liczba Klientów pozwoliła SIMPLE stać się jednym z liderów branży IT.

Spółka proponuje rozwiązania, które powstały w oparciu o wiedzę zatrudnianych przez nią ekspertów, a które generalnie podnoszą rangę prowadzonych procesów biznesowych i spełniają specyficzne wymagania przedsiębiorstw poszczególnych branż, zapewniając możliwość odniesienia sukcesu w coraz silniej konkurencyjnym otoczeniu.

SIMPLE.ERP jest Zintegrowanym Systemem Informatycznym zapewniającym spójną i kompleksową obsługę procesów gospodarczych w całym zakresie prowadzonej działalności. Swym działaniem obejmuje procesy zachodzące w:

- Firmach o różnych profilach działalności (produkcja, budownictwo, usługi, handel)
- Uczelniach wyższych
- Jednostkach medycznych
- Instytutach badawczych
- Jednostkach rządowych

Starając się, aby rozwiązania SIMPLE wyróżniała innowacyjność, na przestrzeni lat podejmowaliśmy współpracę z największymi firmami z branży IT takimi jak: IBM, Cisco czy Microsoft; uzyskując wysokie i najwyższe poziomy partnerstwa i uprzywilejowania. O skuteczności i innowacyjności rozwiązań oferowanych przez SIMPLE świadczy fakt, że nasza firma zawsze plasowała się w Polsce w ścisłej czołówce dostawców rozwiązań o najwyższym poziomie stabilności i najdłuższym okresie ochrony inwestycji. Nieustannie doskonalimy nasze produkty i usługi. Budujemy naszą ofertę z myślą o potrzebach biznesowych i profilach branżowych naszych Klientów. Nasze bogate portfolio innowacyjnych systemów informatycznych, kompleksowo wspomagających zarządzanie, powstało na bazie 24-letniego doświadczenia i liczbie ponad 23 tysięcy użytkowników oraz zostało wzbogacone kompetencjami związanymi z optymalnym doбором infrastruktury informatycznej i usługami świadczonymi na profesjonalnym poziomie.

Współczesny rynek stawia przed menedżerami wysokie wymagania. Zmieniające się czynniki gospodarcze i ekonomiczne sprawiają, że tylko wysoka efektywność wszystkich procesów i działań biznesowych może zapewnić możliwość funkcjonowania i rozwoju. Zastosowanie technologii informatycznych, wspierających procesy zarządzania, posiada znaczący wpływ na efektywność firmy a wdrożenie zintegrowanego informatycznego systemu zarządzania przynosi istotne i wymierne korzyści, przyczyniające się do osiągnięcia sukcesu rynkowego.

II. SKŁAD ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ

Na dzień 30 września 2013 roku oraz na dzień publikacji niniejszego sprawozdania tj. 14 listopada 2013 roku skład Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki dominującej przedstawiał się następująco:

Rada Nadzorcza	Zarząd
Adam Wojacki ¹⁾	Przemysław Gnitecki ¹⁾
Anna Hejka ²⁾	Rafał Wnorowski ²⁾
Andrzej Bogucki ³⁾	Michał Siedlecki ³⁾
Paweł Zdunek ⁴⁾	
Tomasz Zdunek ⁵⁾	
Zbigniew Strojnowski ⁶⁾	
¹⁾ Przewodniczący Rady Nadzorczej	¹⁾ Prezes Zarządu
²⁾ Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	²⁾ Wiceprezes Zarządu
³⁾ Sekretarz Rady Nadzorczej	³⁾ Wiceprezes Zarządu
⁴⁾ Członek Rady Nadzorczej	
⁵⁾ Członek Rady Nadzorczej	
⁶⁾ Członek Rady Nadzorczej	

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

W dniu 7 stycznia 2013 roku Spółka otrzymała informację od Pana Arkadiusza Karasińskiego o rezygnacji z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej Simple S.A.

W tym samym dniu, na Nadzwyczajnym Walnym Zgromadzeniu, uchwałami nr 5,6 w skład Rady Nadzorczej został powołany Pan Paweł Zdunek na stanowisko Członka Rady Nadzorczej oraz Pan Tomasz Zdunek na stanowisko Członka Rady Nadzorczej.

Na Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu w dniu 19 czerwca 2013 roku uchwałą nr 21 ze składu Rady Nadzorczej został odwołany Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej Pan Józef Taran. Jednocześnie uchwałą nr 22 została powołana Pani Anna Hejka na stanowisko Członka Rady Nadzorczej.

W dniu 24 września 2013 roku na posiedzeniu Rady Nadzorczej Simple S.A. Pani Anna Hejka, która pełniła do tej pory funkcję Członka Rady Nadzorczej, została powołana na stanowisko Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej Simple.

III. ZNACZĄCY AKCJONARIUSZE

Według najlepszej wiedzy Zarządu Simple S.A. na dzień 30 września 2013 roku oraz na dzień publikacji niniejszego sprawozdania tj. 14 listopada 2013 roku a także na dzień 30 sierpnia 2013 roku stan akcjonariuszy posiadających bezpośrednio co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy przedstawiał się następująco:

Stan na dzień 14 listopada 2013 roku

Akcjonariusz	Liczba posiadanych akcji i głosów na WZA	Udział w kapitale zakładowym i w liczbie głosów na WZA
Bogusław Mitura	948 180	21,65%
Cron Sp. z o.o.	1 320 988	30,12%
IDM CAPITAL S.A.	397 966	9,10%

W dniu 12 listopada 2013 roku Spółka otrzymała informację o zmniejszeniu zaangażowania DM IDMSA w akcje Simple S.A. tym samym zmniejszając udział w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu poniżej 5%.

Stan na dzień 30 września 2013 roku

Akcjonariusz	Liczba posiadanych akcji i głosów na WZA	Udział w kapitale zakładowym i w liczbie głosów na WZA
Bogusław Mitura	948 180	21,65%
Cron Sp. z o.o.	1 320 988	30,12%
IDMSA	250 590	5,72%
IDM CAPITAL S.A.	397 966	9,10%

Stan na dzień 30 sierpnia 2013 roku

Akcjonariusz	Liczba posiadanych akcji i głosów na WZA	Udział w kapitale zakładowym i w liczbie głosów na WZA
Bogusław Mitura	948 180	21,65%
Cron Sp. z o.o.	1 320 988	30,12%
IDMSA	250 590	5,72%
IDM CAPITAL S.A..	228 560	5,22%

IV.AKCJE EMITENTA BĘDĄCE W POSIADANIU ZARZĄDU ORAZ RADY NADZORCZEJ

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

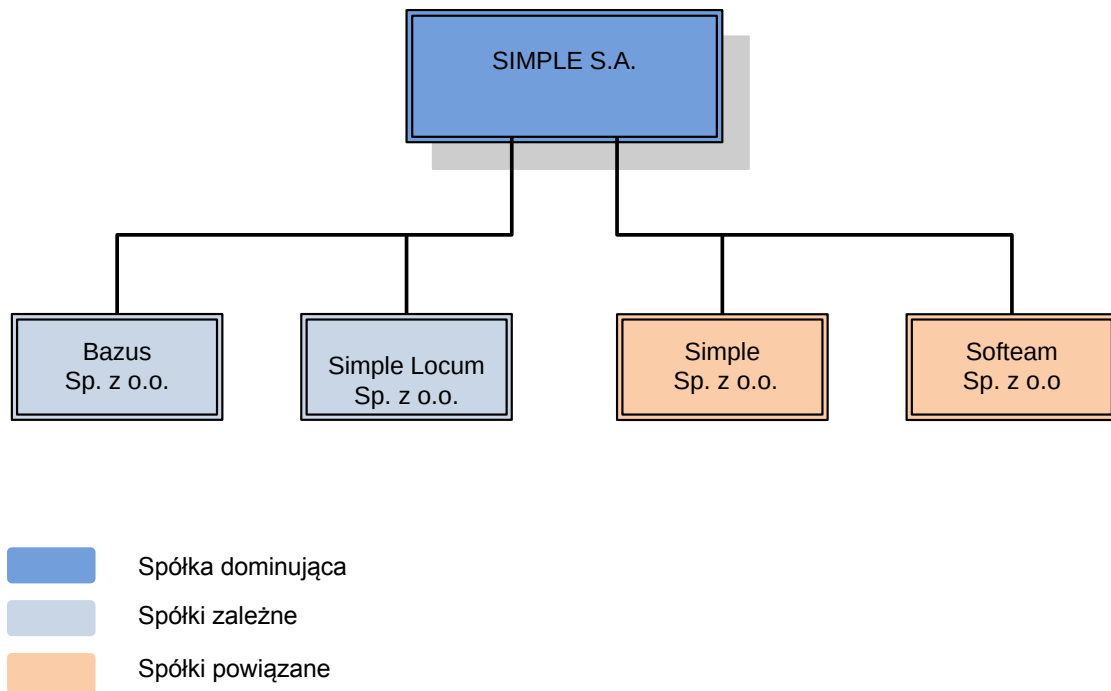
liczba akcji – stan na dzień			
Członkowie Zarządu	14 listopada 2013	30 września 2013	30 sierpnia 2013
Przemysław Gnitecki	0	0	0
Rafał Wnorowski	0	0	0
Michał Siedlecki	160 000	160 000	160 000

liczba akcji – stan na dzień			
Członkowie Rady Nadzorczej	14 listopada 2013	30 września 2013	30 sierpnia 2013
Adam Wojacki	3 745	0	0
Anna Hejka	0	0	0
Andrzej Bogucki	0	0	0
Paweł Zdunek	0	0	0
Tomasz Zdunek	0	0	0
Zbigniew Strojnowski	163 000	163 000	163 000

Przewodniczący Rady Nadzorczej Simple S.A., Pan Adam Wojacki poinformował, iż nabył 3 745 akcji Spółki dokonując zakupu odpowiednio w dniu 17 października 2013 roku 1 676 akcji oraz w dniu 18 października 2013 roku 2 069 akcji.

V. INFORMACJE I STRUKTURA GRUPY KAPITAŁOWEJ

Poniżej przedstawiono strukturę Grupy Kapitałowej Simple wraz z udziałem procentowym w kapitale i w głosach na Walnych Zgromadzeniach Akcjonariuszy/Wspólników na dzień 30 września 2013 roku.



Na dzień publikacji sprawozdania finansowego skład Grupy jest następujący:

- Simple Locum Sp. z o.o. – 100%
- Bazus Sp. z o.o. – 100%

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. Podstawowym rodzajem działalności Simple Locum Sp. z o.o. według Polskiej Klasyfikacji Działalności (PKD) jest wynajem nieruchomości na własny rachunek. Simple Locum Sp. z o.o. jest właścicielem budynku biurowego w Warszawie przy ulicy Bronisława Czecha 49/51. Budynek w całości wynajmowany jest na potrzeby Grupy Simple. Wartość objętych udziałów stanowi kwota 2 669 tys. PLN. Posiada 100 % głosów na Walnym Zgromadzeniu Wspólników.

2. Bazus Sp. z o.o. z siedzibą w Lublinie ul. Wolska 11. Spółka cywilna o nazwie Higcom Spółka cywilna działająca na podstawie umowy spółki prawa cywilnego zawartej dnia 9 kwietnia 1996 roku, zmienianej aneksami z dnia: 12 marca 1997 roku, 30 sierpnia 1997 roku i 31 grudnia 2010 roku pomiędzy Hubertem Danielem Abramiukiem Michałem Pawłem Abramiukiem przekształcona została w trybie art. 571 i nast. w związku z art. 551 kodeksu spółek handlowych w spółkę z ograniczoną odpowiedzialnością o firmie: Bazus Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością. Wartość objętych udziałów stanowi kwota 2 305 tys. PLN. Posiada 100 % głosów na Walnym Zgromadzeniu Wspólników.

Konsolidacji nie podlegają jednostki powiązane:

- SOFTEAM SP. Z O.O. – 25,18%
- SIMPLE SP. Z O.O. – 19,51%

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

2. Simple Sp. z o.o. z siedzibą w Dąbrowie Górniczej przy ulicy 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. Pierwsza data rejestracji tej Spółki nastąpiła 31 maja 1991 roku pod numerem RHB 6610. Wartość objętych udziałów stanowi kwota 9,7 tys. PLN co stanowi 19,51% kapitału podstawowego i tyle samo głosów na Walnym Zgromadzeniu Wspólników.

W spółkach tych Simple S.A. dysponuje mniej niż połową głosów na mocy z innymi inwestorami, nie posiada zdolności kierowania polityką finansową i operacyjną tych jednostek gospodarczych na mocy statutu lub umowy, nie posiada zdolności mianowania i odwoływania członków zarządu lub organu zarządzającego oraz nie dysponuje większością głosów na posiedzeniach Zarządu lub organu zarządzającego.

VI.ZMIANY W STRUKTURZE EMITENTA

W okresie sprawozdawczym od 1 stycznia 2013 roku do 30 września 2013 roku nie wystąpiły połączenia jednostek gospodarczych, przejęcia oraz sprzedaży jednostek grupy kapitałowej emitenta, inwestycji długoterminowych, podziału, restrukturyzacji i zaniechania działalności.

VII. PODSTAWA SPORZĄDZENIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Podstawa sporządzenia

Zgodnie z Rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. 2009 Nr 33 poz. 259 z późniejszymi zmianami), Zarząd jest zobowiązany zapewnić sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego dającego prawidłowy i rzetelny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Grupy Simple za okres od 1 stycznia 2013 roku do 30 września 2013 roku oraz wyniku finansowego za ten okres. Zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć Grupy oraz opis podstawowych ryzyk i zagrożeń.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Grupę w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, w niezmnieszonej istotnie zakresie. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Grupę.

Sprawozdanie finansowe jest przedstawione w złotych („PLN”), a wszystkie wartości, o ile nie wskazano inaczej, podane są w tysiącach PLN.

2. Oświadczenie zgodności

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

Po raz pierwszy Grupa zastosowała MSSF przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za lata rozpoczynające się po 1 stycznia 2005 roku.

3. Szacunki

W okresie sprawozdawczym (9 miesięcy) zakończonym w dniu 30 września 2013 roku nie wystąpiły istotne zmiany w sposobie dokonywania szacunków.

4. Profesjonalny osąd

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

Grupa realizuje kontrakty na wdrożenia systemów informatycznych. Wycena kontraktów wymaga ustalenia przyszłych przepływów w celu ustalenia wartości przychodów i kosztów oraz pomiaru stopnia zawansowania prac na projektach. Stopień zaawansowania prac ustala się jako stosunek poniesionych kosztów do kosztów planowanych. Przyszłe przepływy nie zawsze są zgodne z umowami klientów ze względu na zmiany w harmonogramach realizacji projektów. Na dzień 30 września 2013 roku wartość należności z tytułu wyceny kontraktów wyniosła 2 040 TYS. PLN.

Wysokość stawek amortyzacyjnych ustalana jest na podstawie przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności składników majątku trwałego oraz wartości niematerialnych. W okresie (9 miesięcy) zakończonym w dniu 30 września 2013 roku nie dokonano zmian w stosowanych przez Grupę stawkach amortyzacyjnych.

5. Zmiany stosowanych zasad rachunkowości

Zasady rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowane zostały przy sporządzeniu rocznego sprawozdania finansowego za rok zakończony 31 grudnia 2012 roku.

6. Korekty błędów

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zdarzenia skutkujące koniecznością dokonania korekty błędu podstawowego.

VIII.ZASADY RACHUNKOWOŚCI

1. Rzeczowe aktywa trwałe

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

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

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

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

2. Wartości niematerialne

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

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

Wartości niematerialne wytworzone we własnym zakresie

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

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

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

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

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

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

3. Wartość firmy

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

- przekazanej zapłaty
- kwoty wszystkich niekontrolujących udziałów w jednostce przejmowanej
- w przypadku połączenia realizowanego etapami wartości godziwej na dzień przejęcia udziału w kapitale jednostki przejmowanej, należącego poprzednio do jednostki przejmującej.

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

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

4. Inwestycje w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych

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

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

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

5. Połączenia jednostek gospodarczych znajdujących się pod wspólną kontrolą

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

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

6. Zapasy

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

7. Należności handlowe oraz pozostałe należności

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

Odpis aktualizujący należności

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

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

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

8. Pożyczki i pozostałe należności

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

9. Czynne rozliczenia międzyokresowe

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

- opłacone usługi obce, które będą świadczone w następnych okresach,
- zapłacone czynsze,
- zapłacone ubezpieczenia, prenumeraty,
- koszty, poniesione w związku z realizowanymi kontraktami, dla których przychód będzie uzyskany w przyszłych okresach,
- zapłacone ubezpieczenia majątkowe

10. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

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

11. Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki

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

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

12. Zobowiązania

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

Transakcje i pozycje w walutach obcych

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

13. Rozliczenia międzyokresowe

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

Rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują w szczególności równowartość zaewidencjonowanego wpływu z dofinansowania unijnego.

14. Przychody

Przychody są ujmowane w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Grupa uzyska korzyści ekonomiczne związane z daną transakcją oraz gdy kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób. Grupa prezentuje jedynie przychody ze sprzedaży produktów i usług. Prezentacja ta odzwierciedla profil Grupy dostarczającej kompleksowe rozwiązania informatyczne na bazie własnych rozwiązań. Przy ujmowaniu przychodów obowiązują również następujące kryteria:

Przychody ze sprzedaży

Przychody są ujmowane, jeżeli znaczące ryzyko i korzyści wynikające z umowy zostały przekazane nabywcy oraz gdy kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób.

Przychody ze sprzedaży licencji własnych oraz licencji dostarczane w ramach kontraktu wdrożeniowego są ujmowane w momencie ich sprzedaży.

Odsetki

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

Dywidendy

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

15. Koszty operacyjne

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

Odsetki

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

16. Podatek dochodowy

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

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

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

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwy na podatek odroczony wyceniane są z zastosowaniem stawek podatkowych, które według przewidywań będą obowiązywać w okresie, gdy składnik aktywów zostanie

zrealizowany lub rezerwa rozwiązana, przyjmując za podstawę stawki podatkowe faktycznie obowiązujące na dzień bilansowy.

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

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

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

17. Zysk na jedną akcję

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

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

18. Leasing

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

IX. PODSUMOWANIE WYNIKÓW GRUPY KAPITAŁOWEJ SIMPLE

W trzech kwartałach 2013 roku Simple S.A., jako podmiot dominujący Grupy, kontynuowała podstawową działalność w zakresie produkcji, sprzedaży, wdrożeń, serwisu systemów wspomagających zarządzanie oraz dostaw sprzętu komputerowego, oprogramowania systemowego i usług w tym obszarze. Simple wygrało również pierwsze duże kontrakty na systemy dedykowane, gdzie budżet przekroczył 5 mln PLN.

Działalnością Spółki kierował Zarząd w składzie: Przemysław Gnitecki – Prezes, Rafał Wnorowski – Wiceprezes oraz Michał Siedlecki – Wiceprezes.

Sprzedaż oraz zyski w III kwartale 2013 roku wykazują utrzymanie pozytywnych tendencji w podstawowych obszarach działalności Grupy. Jednak jak w poprzednich latach czwarty kwartał powinien być najlepszy dla Spółki.

W III kwartale 2013 roku Grupa Simple osiągnęła przychody w wysokości 7 564 tys. zł w stosunku do 6 822 tys. zł. w roku 2012. Przychody były wyższe od osiągniętych w analogicznym okresie ubiegłego roku o 10,87 %.

Po trzech kwartałach 2013 roku wzrosły przychody ze sprzedaży Grupy i wyniosły 22 924 tys. zł, w stosunku do 20 358 tys. zł. po trzech kwartałach 2012 roku (wzrost o 12,60 %).

Zysk na działalności operacyjnej dla Grupy w III kwartale 2013 wyniósł 859 tys. zł, a zysk brutto 796 tys. zł. W obu przypadkach wystąpił wzrost w stosunku do III kwartału 2012 roku o 10% i 5%.

Po trzech kwartałach 2013 roku nastąpiły znaczne wzrosty: zysk na działalności operacyjnej dla Grupy, który wyniósł 1 428 tys. złotych oraz zysk brutto 1 273 tys. W obu przypadkach nastąpiły istotne wzrosty w stosunku do analogicznego okresu 2012 roku odpowiednio o 52,4 % oraz 61,55%.

Osiągnięte wyniki w III kwartale 2013 roku świadczą o dalszym dynamicznym rozwoju Grupy. Grupa zamierza zrealizować swoje cele do końca roku poprzez znaczne wzrosty, na które liczy również w Q4. Zarówno spółka SIMPLE jak również spółka Bazus mają bardzo dobrą sytuację pod względem portfela zamówień, który w sumie kilkakrotnie przekracza portfel zamówień z zeszłego roku. Tylko w tym roku do tej pory Grupa SIMPLE podpisała kontrakty za łączną kwotę przekraczającą 50 milionów PLN. W całym zeszłym roku była to kwota niewiele przekraczająca 11 milionów PLN. Oznacza to, że Spółka ma dobrą perspektywę również na przyszły rok. Ze względu na rozpędzające się projekty i zapotrzebowanie na zasoby z tym związane liczba zdobytych kontraktów będzie pozytywnie odbijać się na wynikach grupy wraz z kolejnymi kwartałami. Potwierdzeniem powyższego faktu są między innymi przychody Grupy, które po trzech kwartałach wzrosły o ponad 2,5 mln złotych (12,4%). Zarząd SIMPLE liczy na to, że uda się poprawić dynamikę wzrostu przychodów jak również zysków w Q4.

Najważniejszymi celami Zarządu na Q4 2013 roku będą:

1. Utrzymanie wysokiej dynamiki sprzedaży, SIMPLE udało się podpisać dotychczas w 2013 roku umowy za rekordową dla spółki kwotę ponad 50 mln złotych.
2. Utrzymanie tempa realizacji kontraktów, które Spółka podpisała co pozwoli znacząco poprawić wyniki w całym 2013 roku.
3. Doprowadzenie rozmów na temat potencjalnej akwizycji do finalnego etapu.
4. Kontynuowanie prac nad modernizacją technologiczną i funkcjonalną systemu SIMPLE.ERP, włączenie do oferty stworzonego przez Spółkę nowego systemu uzupełniającego i wzmacniającego ofertę grupy SIMPLE.
5. Dalsze doskonalenie systemu budżetowania i optymalizowania kosztów.

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

Grupa Simple prowadzi działalność w zakresie oprogramowania i sprzedaży sprzętu komputerowego oraz świadczy usługi w tym zakresie. Jedyne segmenty geograficzne stanowią sprzedaż na terenie kraju, która obejmuje 100% przychodów Spółki.

	III. kwartał (rok bieżący) okres od 01.07.2013r. do 30.09.2013r. 000' PLN	III. kwartały (rok bieżący) okres od 01.01.2013r. do 30.09.2013r. 000' PLN	III. kwartał (rok poprzedni) okres od 01.07.2012r. do 30.09.2012r. 000' PLN	III. kwartały (rok poprzedni) okres od 01.01.2012r. do 30.09.2012r. 000' PLN
Przychody ze sprzedaży				
Kraj	7 564	22 924	6 822	20 358
Koszty sprzedaży				
Kraj	(4 788)	(14 977)	(3 740)	(12 018)
Zysk brutto na sprzedaży				
Kraj	2 776	7 947	3 082	8 340

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

	III. kwartał (rok bieżący) okres od 01.07.2013r. do 30.09.2013r. 000' PLN	III. kwartały (rok bieżący) okres od 01.01.2013r. do 30.09.2013r. 000' PLN	III. kwartał (rok poprzedni) okres od 01.07.2012r. do 30.09.2012r. 000' PLN	III. kwartały (rok poprzedni) okres od 01.01.2012r. do 30.09.2012r. 000' PLN
Przychody ze sprzedaży	7 564	22 924	6 822	20 358
Sprzedaż usług i produktów	6 824	20 768	6 111	17 718
Sprzedaż towarów	740	2 156	711	2 640
Koszty sprzedaży	(4 788)	(14 977)	(3 740)	(12 018)
Koszty sprzedaży usług i produktów	(4 232)	(13 159)	(3 147)	(10 101)
Koszty sprzedaży towarów	(556)	(1 818)	(593)	(1 917)
Zysk brutto na sprzedaży	2 776	7 947	3 082	8 340
Zysk brutto na sprzedaży usług i produktów	2 592	7 609	2 964	7 617
Zysk brutto na sprzedaży towarów	184	338	118	723

Nota 2. Koszty działalności operacyjnej

Koszty działalności operacyjnej w okresie od 1 stycznia 2013 roku do 30 września 2013 roku oraz w okresie porównywalnym kształtowały się następująco:

	III. kwartał (rok bieżący) okres od 01.07.2013r. do 30.09.2013r. 000' PLN	III. kwartały (rok bieżący) okres od 01.01.2013r. do 30.09.2013r. 000' PLN	III. kwartał (rok poprzedni) okres od 01.07.2012r. do 30.09.2012r. 000' PLN	III. kwartały (rok poprzedni) okres od 01.01.2012r. do 30.09.2012r. 000' PLN
Amortyzacja	374	1 100	392	1 167
Zużycie materiałów i energii	167	519	237	732
Usługi obce	2 538	8 027	1 749	5 595
Podatki i opłaty	45	88	64	167
Wynagrodzenia	2 782	8 564	2 609	8 023
Ubezpieczenia społeczne i świadczenia	496	1 796	451	1 515
Pozostałe koszty	(90)	212	83	688
Wartość sprzedanych materiałów i towarów	556	1 818	593	1 917
Razem koszty działalności operacyjnej	6 868	22 124	6 178	19 804
W tym				
Koszt własny sprzedaży	4 788	14 977	3 740	12 018
Koszty sprzedaży	1 271	3 831	1 279	3 982
Koszty ogólnego zarządu	809	3 316	1 159	3 804

Nota 3. Inne całkowite dochody

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym od dnia 01 stycznia 2013 roku do 30 września 2013 roku, nie wystąpiły inne całkowite dochody.

Nota 4. Zysk przypadający na jedną akcję

Podstawowy zysk przypadający na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie zysku netto za okres sprawozdawczy przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji występujących w ciągu roku obrotowego. Kapitał zakładowy Simple S.A. tworzy 4.380.298 akcji i dzieli się na 4.380.298 akcji o wartości nominalnej 1 PLN każda. Średnia ważona liczba akcji w okresie od 1 stycznia 2013 roku do 30 września 2013 roku wyniosła 4 380 298, w analogicznym okresie porównywalnym 4 380 298.

	za okres 01.01.2013 30.09.2013 000' PLN	za okres 01.01.2012 30.09.2012 000' PLN
Zysk przypadający na akcjonariuszy	730	707
Średnia liczba akcji zwykłych (w tysiącach sztuk)	4 380	4 380
Zysk na akcję (w PLN na jedną akcję)	0,17	0,16

Nota 5. Wartości niematerialne

W okresie 9 miesięcy zakończonym dnia 30 września 2013 roku Grupa nabyła składniki wartości niematerialnych w kwocie 3 TYS. PLN. W tym samym okresie Grupa nie sprzedawała ani nie zlikwidowała składników wartości niematerialnych.

W okresie 12 miesięcy zakończonym dnia 31 grudnia 2012 roku Grupa nabyła składniki wartości niematerialnych w kwocie 4 TYS. PLN. W tym samym okresie Grupa nie sprzedawała ani nie zlikwidowała składników wartości niematerialnych.

W okresie 9 miesięcy zakończonym dnia 30 września 2012 roku Grupa nie nabyła składników wartości niematerialnych. W tym samym okresie Grupa nie sprzedawała ani nie zlikwidowała składników wartości niematerialnych.

Nota 6. Rzeczowe aktywa trwałe

W okresie 9 miesięcy zakończonym dnia 30 września 2013 roku Grupa nabyła rzeczowe aktywa trwałe o wartości księgowej 1 054 TYS. PLN (w tym wartość 929 TYS. PLN finansowana leasingiem). W tym samym okresie Grupa sprzedawała rzeczowe aktywa trwałe o wartości księgowej 474 TYS. PLN. Wartość netto przychodów ze sprzedaży tych składników wyniosła 193 TYS. PLN.

W okresie 12 miesięcy zakończonym dnia 31 grudnia 2012 roku Grupa nabyła rzeczowe aktywa trwałe o wartości księgowej 649 TYS. PLN (w tym wartość 616 TYS. PLN finansowana leasingiem). W tym samym okresie Grupa sprzedawała rzeczowe aktywa trwałe o wartości księgowej 465 TYS. PLN. Wartość netto przychodów ze sprzedaży składników majątku w 2012 roku wyniosła 75 TYS. PLN.

W okresie 9 miesięcy zakończonym dnia 30 września 2012 roku Grupa nabyła rzeczowe aktywa trwałe o wartości księgowej 607 TYS. PLN (w tym wartość 582 TYS. PLN finansowana leasingiem). W tym samym okresie Grupa sprzedawała rzeczowe aktywa o wartości księgowej 282 TYS. PLN. Wartość netto przychodów ze sprzedaży składników majątku w tym okresie wyniosła 24 TYS. PLN.

Nota 7. Wartość firmy

Na dzień 30 września 2013 roku w bilansie wykazana została wartość firmy z konsolidacji. Jest to wycena Spółki Simple Locum Sp. z o.o. na kwotę 19 TYS. PLN oraz wartość firmy Spółki Bazus Sp. z o.o. na kwotę 1 840 TYS. PLN. Wartość firmy nie jest amortyzowana, poddawana jest testowi na utratę wartości.

Nota 8. Udziały i akcje w jednostkach zależnych oraz pozostałych jednostkach

Poniższa tabela przedstawia wartość inwestycji długoterminowych.

	30.09.2013 000' PLN	31.12.2012 000' PLN	30.09.2012 000' PLN
Zależne:	4974	4974	4 515
Simple Locum Sp z o.o (100%)	2 669	2 669	2 669
Bazus Sp. z o.o. (100%)	2 305	2 305	1 846
Powiązane:	63	63	63
Simple Dąbrowa Górnicza	10	10	10
Softem Sp z o.o.	53	53	53
Razem inwestycje	5 037	5 037	4 578

Simple S.A. jest podmiotem dominującym Grupy Simple. 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.PLN. Posiada 100 % głosów na Walnym Zgromadzeniu.

2. Bazus Sp. z o.o. z siedzibą w Lublinie ul. Wolska 11. Spółka cywilna o nazwie Higcom Spółka cywilna działająca na podstawie umowy spółki prawa cywilnego zawartej dnia 9 kwietnia 1996 roku, zmienianej aneksami z dnia: 12 marca 1997 roku, 30 sierpnia 1997 roku i 31 grudnia 2010 roku pomiędzy Hubertem Danielem Abramiukiem i Michałem Pawłem Abramiukiem przekształcona została w trybie art. 571 i nast. w związku z art. 551 kodeksu spółek handlowych w spółkę z ograniczoną odpowiedzialnością o firmie: Bazus Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością. Wartość objętych udziałów stanowi kwota 2 305 tys. PLN. Posiada 100 % głosów na Walnym Zgromadzeniu Wspólników.

powiązane:

1. Softeam Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie przy ulicy Łopuszańskiej 53, zarejestrowaną dnia 05 czerwca 2001 roku w Sądzie Rejonowym dla m.st. Warszawy w Warszawie, XX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sadowego pod numerem KRS 0000013271. Wartość objętych udziałów według ceny nabycia wynosi kwota 53 TYS.PLN co stanowi 50,24 % kapitału podstawowego. Spółka Simple S.A. nie posiada swoich reprezentantów w składzie Zarządu Spółki Softeam, a w związku z tym nie ma wpływu na kierowanie całokształtem działalności Spółki Softeam, nie zarządza jej majątkiem i nie reprezentuje jej w obrocie gospodarczym. Kapitał zakładowy Spółki wynosi 105.500 tys. PLN i dzieli się na 211 udziałów o wartości nominalnej 500 zł, z czego Simple S.A. posiada 106 udziałów a pozostali udziałowcy 105 udziałów. Na Walnym Zgromadzeniu Wspólników wszystkie uchwały zatwierdzane są większością głosów, gdzie Simple S.A. ma tylko jeden głos przewagi nad pozostałymi udziałowcami. Spółka ta nie podlega konsolidacji, ze względu na brak sprawowania kontroli nad tą Spółką przez Simple S.A. oraz wpływu na politykę finansową i operacyjną tej Spółki. Nie posiada zdolności mianowania i odwoływania członków zarządu lub organu zarządzającego.

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 Sadowego. Wartość objętych udziałów według ceny nabycia stanowi kwota 9,7 TYS.PLN. Posiada 19,51 % głosów na walnym zgromadzeniu.

Nota 9. Należności krótkoterminowe

	30.09.2013 000' PLN	31.12.2012 000' PLN	30.09.2012 000' PLN
Należności z tytułu dostaw i usług	12 873	13 048	10 210
Odpis aktualizujący należności nieściągalne	(245)	(541)	(541)
Należności netto	12 628	12 507	9 669

Należności z tytułu dostaw i usług są nieoprocentowane.

	30.09.2013 000' PLN	31.12.2012 000' PLN	30.09.2012 000' PLN
Pozostałe należności			
Zapłacone kaucje	3	1	1
Zapłacone wadia	20	85	133
Zapłacone zabezpieczenie należytego wykonania umowy	149	80	81
Udzielone pożyczki	0	0	3
Vat do odliczenia	0	164	51
Podatek CIT-8	0	0	20
Należności od pracowników	27	0	4
Należności razem	199	330	293

Nota 10. Inwestycje krótkoterminowe

Na dzień 30 września 2013 roku Grupa nie wykazuje udzielonych pożyczek.

Środki pieniężne i ekwiwalenty

	30.09.2013 000' PLN	31.12.2012 000' PLN	30.09.2012 000' PLN
Środki pieniężne w kasie i w banku	881	4 792	1 809
	881	4 792	1 809

Środki pieniężne w banku są oprocentowane według zmiennych stóp procentowych, których wysokość zależy od oprocentowania jednodniowych lokat bankowych. Lokaty krótkoterminowe są zakładane na różne okresy, od jednego dnia do dwóch tygodni, w zależności od aktualnego zapotrzebowania na środki pieniężne i są oprocentowane według ustalonych dla nich stóp procentowych dla lokat w danym dniu. Wartość uzyskanych kwot z tytułu lokat przedstawia poniższa tabela.

Odsetki od lokat bankowych		
M-c	Kwota odsetek	
	Rok 2013	Rok 2012
sty	7 516,64	0,00
lut	7 852,82	0,00
mar	8 850,20	0,00
kwi	4 667,28	0,00
maj	1 056,10	0,00
cze	487,33	9 092,54
lip	180,87	8 623,17
sie	0,00	8 737,51
wrz	0,00	6 459,20
paź	0,00	4 750,89
lis	0,00	4 017,44
gru	0,00	7 068,43
Razem	30 611,24	48 749,18

Nota 11. Aktywa przeznaczone do sprzedaży

Na dzień bilansowy 30 września 2013 roku Grupa nie posiada aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży.

Nota 12. Kapitał zakładowy i elementy kapitału własnego

Kapitał zakładowy na dzień 30 września 2013 roku wynosił 4 380 298,00 PLN. Na kapitał składa się 4 380 298 sztuk akcji zwykłych o wartości nominalnej 1 PLN każda.

	30.09.2013 000' PLN	31.12.2012 000' PLN	30.09.2012 000' PLN
Kapitał akcyjny			
Liczba akcji	4 380 298	4 380 298	4 380 298
Wartość nominalna jednej akcji	0,001	0,001	0,001
Wartość nominalna wszystkich akcji	4 380	4 380	4 380

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

	30.09.2013 000' PLN	31.12.2012 000' PLN	30.09.2012 000' PLN
Nadwyżka ze sprzedaży akcji	1 548	1 548	1 548
Zysk z lat ubiegłych przeznaczony na kapitał zapasowy	10 135	8 851	8 858
Kapitał zapasowy	11 683	10 399	10 406
Kapitał przypadający udziałom niesprawnym kontroli	0	0	64

	za okres 01.01.2013 30.09.2013 000' PLN	za okres 01.01.2012 31.12.2012 000' PLN	za okres 01.01.2012 30.09.2012 000' PLN
Zysk za okres sprawozdawczy	730	3 343	707
Zysk za okres sprawozdawczy	730	3 343	707

Nota 13. Podatek odroczony

Grupa na dzień 30 września 2013 roku wykazała rezerwę w wysokości 521 TYS. PLN ze względu na różnice przejściowe między wartością księgową i podatkową aktywów.

	30.09.2013 000' PLN	31.12.2012 000' PLN	30.09.2012 000' PLN
Różnica bilansowa środków trwałych	28	14	10
Wycena bilansowa przychodów	493	148	0
	521	162	10

Nota 14. Długoterminowe rezerwy na zobowiązania

Rezerwa na świadczenia po okresie zatrudnienia dotyczy w całości świadczeń emerytalnych, które zostaną potencjalnie wypłacone pracownikom Grupy w momencie przechodzenia na emeryturę. Rezerwa na świadczenia po okresie zatrudnienia została ujęta przez Grupę na podstawie wyliczeń dokonanych przez aktuariusza.

Rezerwa na świadczenia urlopowe została ujęta przez Grupę na podstawie wykazu niewykorzystanych urlopów według stanu na dzień 31 grudnia 2012 roku i analogicznego okresu roku ubiegłego. Oszacowania kwoty rezerwy dokonuje się poprzez zestawienie ilości dni niewykorzystanych urlopów dla poszczególnych pracowników i wyliczenie ekwiwalentu pieniężnego z tytułu tychże urlopów. Na dzień 30 września 2013 roku rezerwa na świadczenie urlopowe nie była aktualizowana.

Ekwiwalent za niewykorzystany przez pracownika urlop wypoczynkowy oblicza się:

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

	30.09.2013 000' PLN	31.12.2012 000' PLN	30.09.2012 000' PLN
Świadczenia po okresie zatrudnienia	54	54	49
Świadczenia urlopowe	205	205	201
	259	259	250

Nota 15. Kredyty i pożyczki długoterminowe

	30.09.2013	31.12.2012	30.09.2012
	000' PLN	000' PLN	000' PLN
Kredyt hipoteczny Simple Locum	1 961	2 021	2 040
Razem	1 961	2 021	2 040

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

- hipoteka zwykła w kwocie 2.350.000,00 PLN zabezpieczająca spłatę kapitału kredytu,
- hipoteka kaucyjna do kwoty 1.750.000,00 PLN zabezpieczająca spłatę odsetek i innych należności banku wynikających z Umowy,
- cesja wierzytelności z umowy ubezpieczenia wierzytelności (wg zał. Nr.2 do umowy),
- weksel własny in blanco wystawiony przez Kredytobiorcę opłacony do wysokości kredytu wraz z deklaracją wekslową (wg zał. Nr.3 do umowy),
- kaucja w kwocie 47.444 PLN ustanowiona na zasadach określonych w umowie kaucji (wg zał. Nr.4 do umowy),
- oświadczenie kredytobiorcy o poddaniu się egzekucji co do zobowiązań wynikających z Umowy (wg zał. Nr.5 do umowy),
- cesja wierzytelności z aktualnych i przyszłych umów najmu powierzchni zlokalizowanych w Nieruchomości (wg zał. Nr.6 do umowy),
- cesja wierzytelności z umowy rachunku bankowego/czynszowego prowadzonego na imię kredytobiorcy (wg zał. Nr.7 do umowy),
- zastaw rejestrowy (wg zał. Nr.8 do umowy).

Na dzień bilansowy wartość niespłaconego kredytu o okresie powyżej 12 miesięcy wynosi 1 961 TYS. PLN.

Nota 16. Kredyty i pożyczki krótkoterminowe

	30.09.2013	31.12.2012	30.09.2012
	000' PLN	000' PLN	000' PLN
Kredyt Volkswagen Bank	0	9	17
Kredyt hipoteczny Simple Locum	71	57	52
Kredyt w rachunku bieżącym	525	0	0
Razem	596	66	69

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

- hipoteka zwykła w kwocie 2.350.000,00 PLN zabezpieczająca spłatę kapitału kredytu,
- hipoteka kaucyjna do kwoty 1.750.000,00 PLN zabezpieczająca spłatę odsetek i innych należności banku wynikających z Umowy,
- cesja wierzytelności z umowy ubezpieczenia wierzytelności (wg zał. Nr.2 do umowy),

- weksel własny in blanco wystawiony przez Kredytobiorcę opłacony do wysokości kredytu wraz z deklaracją wekslową (wg zał. Nr.3 do umowy),
- kaucja w kwocie 47.444 PLN ustanowiona na zasadach określonych w umowie kaucji (wg zał. Nr.4 do umowy),
- oświadczenie kredytobiorcy o poddaniu się egzekucji co do zobowiązań wynikających z Umowy (wg zał. Nr.5 do umowy),
- cesja wierzytelności z aktualnych i przyszłych umów najmu powierzchni zlokalizowanych w Nieruchomości (wg zał. Nr.6 do umowy),
- cesja wierzytelności z umowy rachunku bankowego/czynszowego prowadzonego na imię kredytobiorcy (wg zał. Nr.7 do umowy),
- zastaw rejestrowy (wg zał. Nr.8 do umowy).

Na dzień bilansowy wartość niespłaconego kredytu o okresie do 12 miesięcy wynosi 71 tys. PLN.

W dniu 31 sierpnia 2012 roku została podpisana pomiędzy Simple S.A. a bankiem BRE S.A. z siedzibą w Warszawie Umowa Kredytowa Nr 43/083/12/Z/VV o kredyt w rachunku bieżącym w walucie PLN na kwotę 1 mln PLN, na okres od 31 sierpnia 2012 roku do 29 sierpnia 2013 roku. W dniu 25 czerwca 2013 roku został zawarty ANEKS NR 1 DO UMOWY KREDYTOWEJ NR 43/083/12/Z/VV o kredyt w rachunku bieżącym w PLN z dnia 31.08.2012r. przedłużający okres kredytowania do dnia 24 września 2013 roku. W dniu 23 września 2013 roku został zawarty ANEKS NR 2 DO UMOWY KREDYTOWEJ NR 43/083/12/Z/VV o kredyt w rachunku bieżącym w PLN z dnia 31.08.2012r. przedłużający okres kredytowania do dnia 18 września 2014 roku. Zabezpieczeniem umowy jest weksel in blanco. Oprocentowanie Banku wynosi WIBOR O/N + MARŻA 1,6. Na dzień bilansowy saldo wykorzystanego kredytu wynosi 315 TYS.PLN.

W dniu 22 marca 2013 roku została podpisana pomiędzy Simple S.A. a bankiem Deutsche Bank PBC S.A. z siedzibą w Warszawie Umowa Kredytowa Nr KRB\1307324 o kredyt w rachunku bieżącym w walucie PLN na kwotę 1 mln PLN, na okres od 22 marca 2013 roku do 26 marca 2014 roku. Oprocentowanie Banku w postaci marży wynosi WIBOR 1M + MARŻA 1,6. Na dzień bilansowy saldo wykorzystanego kredytu wynosi 210 TYS.PLN.

Nota 17. Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania

Na dzień 30 września 2013 roku oraz w okresach porównywalnych zobowiązania Grupy Simple wynikały z następujących tytułów.

	30.09.2013	31.12.2012	30.09.2012
	000' PLN	000' PLN	000' PLN
Zobowiązania handlowe	1 753	1 701	1 019
Z tytułu dostaw i usług	1 728	1 653	998
Zobowiązania z tytułu dostaw niefakturowanych	25	48	21
Zobowiązania budżetowe	1 177	3 084	932
Podatek od wartości dodanej (VAT)	713	1 866	577
Podatek od osób prawnych (CIT)	52	835	0
Podatek od osób fizycznych (PIT)	104	123	96
Zakład Ubezpieczeń Społecznych	300	245	245
PFRON	4	0	5
Podatek u źródła	4	15	9
Pozostałe zobowiązania	31	491	27
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	29	31	9
Zobowiązania z tytułu nabycia udziałów	0	459	0

Pozostałe zobowiązania	2	1	18
	2 961	5 276	1 978

Nota 18. Krótkoterminowe rezerwy na zobowiązania

Na dzień 30 września 2013 roku Grupa nie wykazuje rezerw krótkoterminowych na zobowiązania.

	30.09.2013	31.12.2012	30.09.2012
	000' PLN	000' PLN	000' PLN
Rezerwa na wynagrodzenia	0	600	0
Rezerwa na karę KNF	0	30	0
	0	630	0

Nota 19. Rozliczenie międzyokresowe przychodów

Spółka Simple S.A. rozlicza dotację otrzymaną na podstawie umowy podpisanej w dniu 30 kwietnia 2007 roku w ramach Umowy o Dofinansowanie Projektu Nr WKP_1/1.4.1/2006/100/100/655/2007/U z tytułem Projektu „System informatyczny dla MŚP do uzyskania trwałej pozycji gospodarczej na bazie uczestnictwa w łańcuchach dostaw” realizowanego w ramach Sektorowego Programu Operacyjnego Wzrost konkurencji przedsiębiorstw. Wartość dofinansowania wynosiła 2 069 001,13 PLN, pozostała kwota do rozliczenia na dzień bilansowy wynosi 896 548,36 PLN.

	30.09.2013	31.12.2012	30.09.2012
	000' PLN	000' PLN	000' PLN
Otrzymane zaliczki	0	0	0
Otrzymana dotacja UE	896	1 207	1 376
	896	1 207	1 376

Nota 20. Nakłady inwestycyjne

W okresie sprawozdawczym od 1 stycznia 2013 roku do 30 września 2013 roku Grupa poniosła nakłady inwestycyjne w wysokości 948 TYS. PLN na koszty niezakończonych prac rozwojowych.

W okresie sprawozdawczym od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku Grupa poniosła nakłady inwestycyjne w wysokości 812 TYS. PLN na koszty niezakończonych prac rozwojowych.

W okresie sprawozdawczym od 1 stycznia 2012 roku do 30 września 2012 roku Grupa poniosła nakłady inwestycyjne w wysokości 611 TYS. PLN na koszty niezakończonych prac rozwojowych.

XI.CZYNNIKI I ZDARZENIA, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE MAJĄCE ZNACZĄCY WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI FINANSOWE

W okresie 9 miesięcy zakończonym dnia 30 września 2013 roku nie wystąpiły zdarzenia o nietypowym charakterze, inne niż wymienione w niniejszym sprawozdaniu finansowym, mające wpływ na osiągnięte wyniki finansowe w tym okresie.

XII.OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI LUB CYKLICZNOŚCI DZIAŁALNOŚCI EMITENTA W PREZENTOWANYM OKRESIE

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

XIII.INFORMACJA DOTYCZĄCA EMISJI, WYKUPU I SPŁATY NIE UDZIAŁOWYCH I KAPITAŁOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH

W okresie sprawozdawczym od 1 stycznia 2013 roku do 30 września 2013 roku Emitent nie dokonał emisji, wykupu i spłaty nie udziałowych i kapitałowych papierów wartościowych.

XIV. INFORMACJE DOTYCZĄCE WYPŁACONEJ DYWIDENDY, ŁĄCZNIE I W PRZELICZENIU NA JEDNĄ AKCJĘ

W okresie 9 miesięcy zakończonym dnia 30 września 2013 roku nie została podjęta decyzja o możliwości wypłaty dywidendy.

XV. ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM

W okresie od dnia 30 września 2013 roku do dnia zatwierdzenia niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego, tj. do dnia 14 listopada 2013 roku nie wystąpiły inne istotne zdarzenia, które nie zostały a powinny być ujęte w księgach rachunkowych, a których ujawnienie mogłoby w istotny sposób wpłynąć na ocenę kondycji majątkowej oraz finansowej Grupy Simple.

XVI. INFORMACJE DOTYCZĄCE ZMIAN ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH

Grupa Simple nie wykazywała zobowiązań warunkowych na dzień bilansowy 31 grudnia 2012 roku i do dnia sporządzenia niniejszego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, tj. do dnia 14 listopada 2013 roku, nie nastąpiły zmiany zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego.

XVI.STANOWISKO ZARZĄDU ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA WCZEŚNIEJ PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK

Zarząd Grupy Simple S.A. nie publikował prognoz wyników finansowych na rok 2013 roku.

XVII. WSKAZANIE POSTĘPOWAŃ TOCZĄCYCH SIĘ PRZED SĄDEM, ORGANEM WŁAŚCIWYM DLA POSTĘPOWANIA ARBITRAŻOWEGO LUB ORGANEM ADMINISTRACJI PUBLICZNEJ

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

W związku z toczącym się postępowaniem sądowym z powodztwa Spółki Simple S.A. przeciwko Technic - System, strony podpisały ugodę na spłatę zadłużenia w dniu 19 września 2013 roku.

W postępowaniu upominawczym Spółka Simple S.A. uzyskała nakaz zapłaty od kontrahentów:

-Kowalski Consulting Sp. z o.o. w Gdańsku na kwotę 85.170,12 PLN w dniu 15 maja 2013 roku

-Impulsy Sp. z o.o. w Warszawie na kwotę 71.260 PLN w dniu 25 października 2013 roku

-ZOZ św. Anny z siedzibą w Warszawie na kwotę 43.382,20 PLN w dniu 28 października 2013 roku.

Simple S.A. złożyła pozew o nakaz zapłaty przeciwko Spółce Słupsk Dis Sp. z o.o. w Słupsku na kwotę 29.520 PLN.

XVIII. TRANSAKcje Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

W okresie od 1 stycznia 2013 roku do 30 września 2013 roku Simple S.A. zawarła z podmiotami Grupy poniższe standardowe transakcje handlowe. Sprzedaż towarów i usług do podmiotów powiązanych odbywa się na podstawie standardowego cennika. Zakupy towarów odbywały się w oparciu o ceny rynkowe pomniejszone o rabaty z tytułu zamówionych ilości. W okresie sprawozdawczym Simple S.A. jako Podmiot dominujący nie zawierała innych transakcji, które odbiegałyby od typowych transakcji zawieranych pomiędzy podmiotami Grupy Kapitałowej na warunkach rynkowych. Transakcje odbywały się w oparciu o ceny rynkowe pomniejszone o rabaty z tytułu zamówionych ilości na warunkach rynkowych.

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

Transakcje z jednostkami powiązаныmi	za okres 01.01.2013 30.09.2013	za okres 01.01.2012 31.12.2012	za okres 01.01.2012 30.09.2012
Przychody (towary i usługi) w tym:	1 571	3 277	1 989
- do jednostek powiązanych	1 571	3 277	1 989
Zakupy tym:	1 346	1 878	965
-od jednostek zależnych	581	1 449	635
- od jednostek powiązanych	765	429	330
Należności z tytułu dostaw i usług w tym:	805	1 103	851
-od jednostek zależnych	0	1	10
-od jednostek powiązanych	805	1 102	841
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług w tym:	63	220	62
-do jednostek zależnych	19	131	50
-do jednostek powiązanych	44	89	12
Zobowiązania z tytułu pożyczek:	1 692	2 063	2 101
- do jednostek zależnych	1 692	2 063	2 101

XIX. INFORMACJE O UDZIELENIU PRZEZ EMITENTA LUB JEDNOSTKĘ OD NIEGO ZALĘŻNĄ PORĘCZEŃ KREDYTU LUB POŻYCZKI LUB UDZIELENIU GWARANCJI

W okresie 9 miesięcy zakończonym dnia 30 września 2013 roku nie miało miejsca udzielenie przez Emitenta lub jednostkę przez niego zależną poręczenia kredytu lub pożyczki lub udzielenie gwarancji łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, których łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji stanowiłaby równowartość co najmniej 10 % kapitałów Emitenta.

XX. INFORMACJE, KTÓRE ZDANIEM ZARZĄDU SĄ ISTOTNE DLA OCENY SYTUACJI KADROWEJ, MAJĄTKOWEJ, FINANSOWEJ

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

W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2013 roku nie wystąpiły zdarzenia o nietypowym charakterze, inne niż wymienione w sprawozdaniu finansowym.

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

W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2013 roku zostały zawarte następujące, istotne z punktu widzenia działalności Grupy, umowy:

1. W dniu 1 lutego 2013 roku - umowa ze Szkołą Wyższą im. Bogdana Jańskiego w Warszawie. Przedmiotem umowy jest dostawa i wdrożenie rozwiązania opartego na systemie informatycznym SIMPLE.ERP. Wartość całkowita umowy została ustalona na poziomie 981.000,00 zł netto, tj. 1 206 630, 00 zł brutto.
2. W dniu 4 lutego 2013 roku – umowa z SUPER-PHARM Poland Sp. z o.o. w Warszawie. Przedmiotem Umowy jest wykonanie dzieła w postaci zaprojektowania, wykonania, uruchomienia i wdrożenia systemu kadrowo-płacowego SIMPLE.ERP PERSONEL oraz XPRIMER w ramach przedsiębiorstwa Zamawiającego. Wartość całkowita Umowy została ustalona na poziomie 536.583,00 zł netto, tj. 659 997,09 zł brutto.
3. W dniu 14 lutego 2013 roku – umowa z Akademią Morską w Szczecinie. Przedmiotem umowy jest wykonanie dzieła w postaci zaprojektowania, wykonania, uruchomienia i wdrożenia wraz z dostawą licencji oraz Serwis Gwarancyjny i Serwis Pogwarancyjny Zintegrowanego Systemu Informatycznego SIMPLE. Wartość całkowita umowy została ustalona na poziomie 2 806 800,00 zł netto, tj. 3 452 364,00 zł brutto.
4. W dniu 20 lutego 2013 roku – umowa z Instytutem Nawozów Sztucznych w Puławach. Przedmiotem umowy jest dostawa i wdrożenie zintegrowanego systemu informatycznego SIMPLE.ERP. Wartość całkowita umowy została ustalona na poziomie 615.000,00 zł netto, tj. 756.450,00 zł brutto.
5. W dniu 1 marca 2013 roku - umowa z Instytutem Meteorologii i Gospodarki Wodnej – Państwowym Instytutem Badawczym w Warszawie. Przedmiotem umowy jest wykonanie, dostawa, instalacja, uruchomienie i wdrożenie oraz zakup licencji na korzystanie z Zintegrowanego Systemu Informatycznego SIMPLE. Wartość całkowita umowy została ustalona na poziomie 3 189 549,00 zł netto, tj. 3 923 145,27 zł brutto.
6. W dniu 11 marca 2013 roku - umowa z Uniwersytetem Kazimierza Wielkiego w Bydgoszczy. Przedmiotem umowy jest dostawa i wdrożenie z dedykowanymi szkoleniami systemu Simple.ERP wraz

z elektronicznym systemem obiegu dokumentów w obszarze zintegrowanego systemu zarządzania. Wartość całkowita umowy została ustalona na poziomie 1 150 230,00 zł netto, a 1 386 210,00 zł brutto.

7. W dniu 17 kwietnia 2013 roku - umowa z Uniwersytetem Ekonomicznym w Katowicach. SIMPLE S.A. zawarła, jako Lider Konsorcjum firm: SIMPLE S.A. z siedzibą w Warszawie, BAZUS Sp. z o.o. z siedzibą w Lublinie oraz COM-PAN System Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie z Uniwersytetem Ekonomicznym w Katowicach, umowę znaczącą o wartości netto 4 300 000,00 zł (słownie: cztery miliony trzysta tysięcy 00/100 złotych), tj. brutto 5 289 000,00 zł (słownie: pięć milionów dwieście osiemdziesiąt dziewięć tysięcy 00/100 złotych). Przedmiotem umowy zgodnie z przedmiotem zamówienia jest wykonanie przez Wykonawcę Analizy przedwdrożeniowej oprogramowania Zintegrowanego Systemu Informatycznego, dostawa i instalacja oprogramowania oraz udzielenie licencji/sublicencji lub przeniesienie autorskich praw majątkowych na te oprogramowania i kody źródłowe, wraz z dostawą i instalacją oprogramowania pomocniczego (narzędziowego) oraz dostarczenie na nie licencji/sublicencji, przeniesienie na Zamawiającego autorskich praw majątkowych do całej dokumentacji Systemu opracowanej w ramach umowy. Umowa nie zawiera innych specyficznych warunków, które odbiegają od warunków powszechnie stosowanych dla tego typu umów.
8. W dniu 8 maja 2013 roku - umowa z Akademią Morską w Gdyni. Przedmiotem umowy jest usługa dostarczenia i wdrożenia sprzętu komputerowego oraz oprogramowania dedykowanego wspierającego proces kształcenia w Akademii Morskiej w Gdyni oraz jego serwisowanie. Wartość całkowita umowy została ustalona na poziomie 645 600,00 zł netto (słownie: sześćset czterdzieści pięć tysięcy sześćset złotych 00/100) tj. 794 088,00 zł brutto (słownie: siedemset dziewięćdziesiąt cztery tysiące osiemdziesiąt osiem złotych 00/100)
9. W dniu 19 sierpnia 2013 roku - umowa z Uniwersytetem Kardynała Stefana Wyszyńskiego w Warszawie. Przedmiotem Umowy jest wykonanie zamówienia polegającego na wykonaniu czynności wdrożenia Systemu Informatycznego klasy ERP wraz z niezbędną infrastrukturą oraz dedykowanymi szkoleniami. Całkowita wartość przedmiotu Umowy wynosi 1.442.600,00 zł brutto.
10. W dniu 6 września 2013 roku - umowa z Uniwersytetem Ekonomicznym we Wrocławiu. Umowa ma wartości netto 3 218 000zł, tj. brutto 3 958 140,00 zł. Przedmiotem zamówienia (przedmiotem umowy) jest wykonanie dzieła w postaci dostawy licencji, zaprojektowania konfiguracji, wykonania, uruchomienia i wdrożenia oraz świadczenia Serwisu Gwarancyjnego Zintegrowanego Systemu Informatycznego (ZSI) klasy ERP.
11. W dniu 10 października 2013 roku - umowa Państwowym Instytutem Geologicznym - Państwowym Instytutem Badawczym. Przedmiotem umowy jest Dostawa i wdrożenie Zintegrowanego Systemu Zarządzania Przedsiębiorstwem klasy ERP (ZSZ-ERP). Wartość całkowita umowy została ustalona na poziomie 2.299.879,19 zł netto, tj. 2.828.851,40 zł brutto.
12. W dniu 11 października 2013 roku - umowa z Wyższą Szkołą Pedagogiczną im. Janusza Korczaka w Warszawie. Przedmiotem Umowy jest: Realizacja analizy przedwdrożeniowej dla ZISZU, Zakup licencji Oprogramowania dla ZISZU, Realizacja Prac wdrożeniowych Oprogramowania dla ZISZU, Szkolenia z zakresu wdrożonego Oprogramowania, Dostawa i instalacja sprzętu. Całkowita wartość umowy wynosi 1 737 988,00 PLN brutto (słownie: jeden milion siedemset trzydzieści siedem tysięcy dziewięćset osiemdziesiąt osiem 0/00 PLN brutto).
13. W dniu 22 października 2013 roku - umowa z Akademią Wychowania Fizycznego im. E. Piaseckiego w Poznaniu. Przedmiotem umowy jest kompleksowe wdrożenie projektu „Uczelnia jutra – wdrożenie modelu zarządzania jakością w Akademii Wychowania Fizycznego w Poznaniu”. Wartość całkowita umowy została ustalona na

poziomie 1.463.414,64 zł netto, tj. 1.800.000,01 brutto. Rozliczenie za wykonanie przedmiotu Umowy będzie dokonywane na podstawie Protokołów Odbiorów.

14. W dniu 22 października 2013 roku – umowa z Uniwersytetem Medycznym w Białymstoku. Przedmiotem umowy jest realizacja zamówienia pod nazwą Program Doskonalenia Jakości w UMB. Zadanie 1: Wdrożenie Modelu ramowego procesów zarządzania UMB - Zintegrowany Informatyczny System Zarządzania w ramach projektu pod nazwą Wdrożenie modeli zarządzania jakością w UMB, współfinansowanego ze środków Unii Europejskiej w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego na podstawie umowy nr UDA-POKL-04.01.01-00-184/11-00. Zadanie 2: Utrzymanie Systemu powstałego w wyniku realizacji zadania nr 1. Wartość całkowita umowy została ustalona na poziomie netto 6 790 900,00 zł netto, tj. 8 352 807,00 PLN brutto (słownie: osiem milionów trzysta pięćdziesiąt dwa tysiące osiemset siedem złotych 00/100).

XXI. CZYNNIKI, KTÓRE W OCENIE ZARZĄDU BĘDĄ MIAŁY WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE PRZEZ NIEGO WYNIKI W PERSPEKTYWIE CO NAJMNIEJ KOLEJNEGO KWARTAŁU

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

Czynniki zewnętrzne istotne dla rozwoju Grupy

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

Czynniki wewnętrzne istotne dla rozwoju Grupy

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

XXII. INFORMACJE O ODPISACH AKTUALIZUJĄCYCH

W okresie sprawozdawczym Grupa nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i nie dokonywała odwrócenia odpisów z tego tytułu.

W okresie sprawozdawczym Grupa nie dokonywała odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych.

W okresie sprawozdawczym Spółka Simple S.A. dokonała odwrócenia zapisu aktualizującego na należność od Spółki Technic – System w wysokości 302.125,68 PLN.

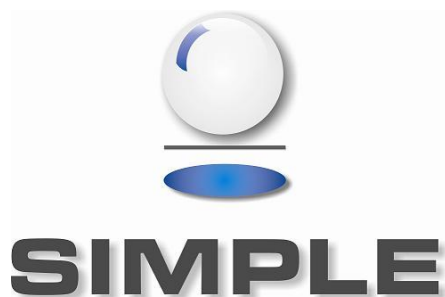
W okresie sprawozdawczym Simple S.A. dokonała odpisu aktualizującego na należność od Spółki Comfort S.A. na kwotę 6.082,35 PLN.

XXIII. INFORMACJE O NIESPŁACENIU KREDYTU LUB POŻYCZKI LUB NARUSZENIU ISTOTNYCH POSTANOWIEŃ

Do dnia 30 września 2013 roku w Grupie nie wystąpiły niespłacone kredyty, pożyczki i nie zostały naruszone istotne postanowienia umowy kredytu i pożyczki.

XXIV. ZNACZĄCE ZDARZENIA DOTYCZĄCE LAT UBIEGŁYCH

Do dnia sporządzenia niniejszego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, tj. do dnia 14 listopada 2013 roku, nie wystąpiły zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które nie zostały, a powinny być ujęte w niniejszym sprawozdaniu finansowym.



**PODSTAWOWE DANE FINANSOWE SIMPLE SPÓŁKA AKCYJNA
za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2013 roku**

Warszawa, dnia 14 listopada 2013 roku

WYBRANE DANE FINANSOWE SIMPLE S.A.

	30.09.2013 000' PLN	30.09.2013 000' EUR	30.09.2012 000' PLN	30.09.2012 000' EUR
Przychody ze sprzedaży	22 037	5 218	19 501	4 649
Zysk z działalności operacyjnej	1 342	318	907	216
Zysk za okres sprawozdawczy brutto	1 200	284	746	178
Zysk za okres sprawozdawczy netto	764	181	660	157

	30.09.2013 000' PLN	30.09.2013 000' EUR	31.12.2012 000' PLN	31.12.2012 000' EUR
Aktywa trwałe	11 765	2 790	11 086	2 712
Aktywa obrotowe	12 948	3 071	17 282	4 227
Kapitał własny	16 639	3 946	17 934	4 387
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	8 074	1 915	10 434	2 552

	30.09.2013 000' PLN	30.09.2013 000' EUR	30.09.2012 000' PLN	30.09.2012 000' EUR
Środki pieniężne z działalności operacyjnej	(217)	(51)	(318)	(76)
Środki pieniężne z działalności inwestycyjnej	(871)	(206)	(898)	(214)
Środki pieniężne z działalności finansowej	(2 477)	(587)	(2 108)	(503)
Środki pieniężne na koniec okresu	193	46	1 615	385

Wybrane dane finansowe prezentowane w sprawozdaniu finansowym za okres 9 miesięcy zakończonym 30 września 2013 roku oraz okresu porównywalnego przeliczono na walutę EUR w następujący sposób.

Pozycje dotyczące aktywów i pasywów na koniec okresu sprawozdawczego i analogicznego w okresie poprzednim przeliczono według średniego kursu ogłoszonego na ostatni dzień bilansowy przez NBP. Kurs ten wyniósł:

- kurs obowiązujący w dniu 30 września 2013 roku 1 EUR = 4,2163 PLN
- kurs obowiązujący w dniu 31 grudnia 2012 roku 1 EUR = 4,0882 PLN

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

- w okresie od 1 stycznia 2013 roku do 30 września 2013 roku 1 EUR = 4,2231 PLN
- w okresie od 1 stycznia 2012 roku do 30 września 2012 roku 1 EUR = 4,1948 PLN

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW SIMPLE S.A.

	III. kwartał (rok bieżący) okres od 01.07.2013r. do 30.09.2013r. 000' PLN	III. kwartały (rok bieżący) okres od 01.01.2013r. do 30.09.2013r. 000' PLN	III. kwartał (rok poprzedni) okres od 01.07.2012r. do 30.09.2012r. 000' PLN	III. kwartały (rok poprzedni) okres od 01.01.2012r. do 30.09.2012r. 000' PLN
Przychody ze sprzedaży	7 477	22 037	6 375	19 501
Koszt własny sprzedaży	(4 540)	(14 554)	(3 591)	(11 534)
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	2 937	7 483	2 784	7 967
Koszty sprzedaży	(1 256)	(3 788)	(1 239)	(4 166)
Koszty ogólnego zarządu	(638)	(2 757)	(1 002)	(3 283)
Zysk (strata) netto na sprzedaży	1 043	938	543	518
Pozostałe przychody operacyjne	179	511	161	434
Pozostałe koszty operacyjne	(38)	(107)	(22)	(45)
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	1 184	1 342	682	907
Przychody finansowe	5	33	51	73
Koszty finansowe	(65)	(175)	(72)	(234)
Zysk brutto	1 124	1 200	661	746
Podatek dochodowy (bieżące i odroczone obciążenie podatkowe)	(81)	(436)	(11)	(86)
Zysk (strata) netto za okres sprawozdawczy	1 043	764	650	660
Inne całkowite dochody	0	0	0	0
Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	0	0	0	0
Całkowite dochody ogółem	1 043	764	650	660
Zysk (strata) przypadający na jedną akcję				
Zwykły	0,24	0,17	0,15	0,15
Rozwodniony	0,24	0,17	0,15	0,15

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ SIMPLE S.A.

	30.09.2013 000' PLN	30.06.2013 000' PLN	31.12.2012 000' PLN	30.09.2012 000' PLN
Aktywa trwałe	11 765	11 518	11 086	10 501
Wartości niematerialne	1 865	2 075	2 494	2 705
Rzeczowe aktywa trwałe	1 576	1 441	1 164	1 282
Należności długoterminowe	87	86	86	35
Inwestycje w jednostkach zależnych	4 974	4 974	4 974	4 515
Inwestycje w jednostkach powiązanych	63	63	63	63
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 200	2 879	2 305	1 901
Aktywa obrotowe	12 948	14 463	17 282	11 838
Zapasy	358	476	269	273
Należności z tytułu dostaw i usług	11 943	12 464	12 476	9 231
Pozostałe należności	199	798	330	288
Inwestycje krótkoterminowe	193	482	3 759	1 665
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	255	243	448	381
SUMA AKTYWÓW	24 713	25 981	28 368	22 339
Kapitał własny	16 639	15 596	17 934	15 494
Kapitał podstawowy	4 380	4 380	4 380	4 380
Kapitał z tytułu emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	1 548	1 548	1 548	1 548
Zyski zatrzymane	9 947	9 947	8 899	8 906
Zysk/strata netto bieżącego okresu	764	(279)	3 107	660
Zobowiązania długoterminowe i rezerwy	3 220	3 175	2 768	2 686
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	413	416	161	9
Rezerwa na świadczenia emerytalne	54	54	54	49
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	205	205	205	201
Długoterminowe kredyty i pożyczki	1 598	1 621	1 669	1 692
Zobowiązania tytułu leasingu finansowego	950	879	679	735
Zobowiązania krótkoterminowe i rezerwy	4 854	7 210	7 666	4 159
Pożyczki od podmiotów zależnych i powiązanych	94	94	394	409
Krótkoterminowe kredyty bankowe	525	203	9	17
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	443	383	324	380
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 745	2 296	1 816	1 051
Zobowiązania budżetowe	1 121	1 158	2 796	900
Pozostałe zobowiązania	30	2 076	490	26
Rezerwy na zobowiązania	0	0	630	0
Przychody przyszłych okresów	896	1 000	1 207	1 376
SUMA ZOBOWIĄZAŃ	8 074	10 385	10 434	6 845
SUMA PASYWÓW	24 713	25 981	28 368	22 339

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM SIMPLE S.A.

	Kapitał zakładowy	Pozostałe kapitały rezerwowe	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Podział zysku wypłata dywidendy	Zyski zatrzymane	Kapitał własny razem
	000' PLN	000' PLN	000' PLN	000' PLN	000' PLN	000' PLN
1 stycznia 2013	4 380	0	1 548	3 107	8 899	17 934
Całkowite dochody ogółem	0	0	0	0	764	764
Dywidenda	0	0	0	(2 059)	0	(2 059)
Podział zysku	0	0	0	(1 048)	1 048	0
Emisja akcji	0	0	0	0	0	0
30 września 2013	4 380	0	1 548	0	10 711	16 639
1 stycznia 2012	2 001	0	0	2 615	7 291	11 907
Całkowite dochody ogółem	0	0	0	0	3 107	3 107
Dywidenda	0	0	0	(1 007)	0	(1 007)
Podział zysku	0	0	0	(1 608)	1 608	0
Emisja akcji	2 379	0	1 548	0	0	3 927
31 grudnia 2012	4 380	0	1 548	0	12 006	17 934
1 stycznia 2012	2 001	0	0	2 615	7 291	11 907
Całkowite dochody ogółem	0	0	0	0	660	660
Dywidenda	0	0	0	(1 000)	0	(1 000)
Podział zysku	0			(1 615)	1 615	0
Emisja akcji	2 379		1 548	0	0	3 927
30 września 2012	4 380	0	1 548	0	9 566	15 494

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH SIMPLE S.A.

	30.09.2013 000' PLN	30.09.2012 000' PLN
Zysk (strata) netto	764	660
Amortyzacja	1 018	1 085
Odsetki zapłacone	134	182
Zysk(strata) z działalności inwestycyjnej	(58)	8
Zmiana stanu rezerw	(378)	(535)
Zmiana stanu zapasów	(87)	73
Zmiana stanu należności	663	400
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	(2 208)	(1 738)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(65)	(453)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(217)	(318)
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy ze sprzedaży majątku trwałego	169	24
Wpływy inwestycyjne	0	155
Wydatki na zakup majątku trwałego	(1 040)	(636)
Wydatki inwestycyjne	0	(441)
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(871)	(898)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływ z emisji akcji	0	3 927
Otrzymane kredyty i pożyczki	525	8
Wypłata dywidendy	(2 059)	(989)
Spłata kredytów i pożyczek	(379)	(357)
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	(430)	(315)
Odsetki	(134)	(166)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(2 477)	(2 108)
Zwiększenie /zmniejszenie netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(3 565)	892
Saldo otwarcia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	3 758	723
Saldo zamknięcia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	193	1 615