



**GRUPA KAPITAŁOWA
SIMPLE**

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

Warszawa, dnia 21 marca 2011 r.

Zawartość raportu rocznego Grupy kapitałowej SIMPLE

1. Pismo Prezesa Zarządu	3
2. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy SIMPLE za rok 2010.....	4
3. Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy SIMPLE za rok 2010.	36
4. Oświadczenia Zarządu Spółki SIMPLE SA o sprawozdaniu finansowym i audytorze.....	60
5. Oświadczenie Zarządu o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego w Spółce SIMPLE S.A. w roku 2010.....	61
6. Opinia i raport audytora z badania skonsolidowanego sprawozdania rocznego Grupy kapitałowej SIMPLE za rok 2010	70

1. Pismo Prezesa Zarządu

Szanowni Państwo,

W imieniu Zarządu Spółki Akcyjnej SIMPLE, będącej podmiotem dominującym w grupie kapitałowej SIMPLE, mam przyjemność przedstawić wyniki Grupy osiągnięte w 2010 roku. Rok 2010 był rokiem bardzo dobrym dla Grupy. Grupa osiągnęła rekordowe w historii przychody w wysokości 23 027 tys. zł, co w stosunku do roku 2009 stanowi wzrost o ponad 31%. Rekordowe były również wyniki finansowe Grupy. Zysk netto w 2010 roku wyniósł 1 900 tys. zł, co stanowi wzrost w stosunku do roku ubiegłego o 109%.

Wzrost ten został osiągnięty w oparciu o rozwój organiczny spółki dominującej - SIMPLE S.A., między innymi poprzez: gruntowną zmianę organizacyjną i personalną, zmianę stylu i metod zarządzania oraz uruchomienie trzech efektywnych kanałów sprzedaży produktów i usług (centrala, oddziały, sieć partnerów). Wyniki tych zmian można było szczególnie zaobserwować w IV kwartale 2010 roku, który był rekordowym kwartałem w historii. Tendencje wzrostowe zostały osiągnięte we wszystkich kluczowych sektorach do których SIMPLE S.A. kieruje swoją ofertę.

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

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

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

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

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

Z wyrazami szacunku,
Bogusław Mitura

Prezes Zarządu SIMPLE S.A.

2. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy SIMPLE za rok 2010

Zgodnie z Rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. 2009 Nr 33 poz. 259) Zarząd jest zobowiązany zapewnić sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego dającego prawidłowy i rzetelny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Grupy SIMPLE za okres od 1 stycznia 2010 roku do 31 grudnia 2010 roku oraz wyniku finansowego za ten okres.

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

Dokument zawiera

2.1 Informacje ogólne

2.2 Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

2.3 Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

2.4 Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale

2.5 Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

2.6 Informacja dodatkowa

2.7 Noty do sprawozdania finansowego

2.1. INFORMACJE GÓLNE

1. Informacje o Grupie Simple

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

zależne:

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

powiązane:

1. SOFTEAM SP. Z O.O. z siedzibą w Warszawie przy ul. Łopuszańska 53, zarejestrowaną dnia 05 czerwca 2001 roku w Sądzie Rejonowym dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000013271. Wartość objętych udziałów według ceny nabycia wynosi kwota 53 tys. złotych co stanowi 50,24 % kapitału podstawowego.
2. SIMPLE SP. Z O.O. z siedzibą w Dąbrowie Górniczej przy ulicy Cieplaka 19, zarejestrowaną 24 grudnia 2002 roku w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem KRS 0000108452 w Sądzie Rejonowym w Katowicach, Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego. Wartość objętych udziałów według ceny nabycia stanowi kwota 9,7 tys. złotych. Posiada 19,51 % głosów na walnym zgromadzeniu.

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

2. Sprawozdanie finansowe

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) Zarząd jest zobowiązany zapewnić sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego dającego prawidłowy i rzetelny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Grupy Kapitałowej za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2010 oraz wyniku finansowego za ten okres.

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

2.2. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	Nota	31.12.2010 000' PLN	31.12.2009 000' PLN
Przychody ze sprzedaży	3	23 027	17 549
Koszt własny sprzedaży	4	-12 699	-9 766
Zysk (strata) brutto na sprzedaży		10 328	7 783
Koszty sprzedaży	4	-4 326	-3 089
Koszty ogólnego zarządu	4	-3 371	-3 619
Zysk netto ze sprzedaży		2 631	1 075
Pozostałe przychody operacyjne	5	256	164
Pozostałe koszty operacyjne	6	-152	-113
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		2 735	1 126
Pozostałe przychody finansowe	7	76	323
Koszty finansowe	8	-368	-299
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		2443	1 150
Podatek dochodowy	9	-553	-283
Odroczony podatek dochodowy		10	43
Zysk (strata) netto		1 900	910
Inne całkowite dochody	10	0	0
Suma innych całkowitych dochodów		0	0
Całkowite dochody ogółem		1 900	910
Zysk (strata) na jedną akcję			
Zwykły		0,95	0,45
Rozwodniony		0,95	0,45

2.3. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	Nota	31.12.2010 000' PLN	31.12.2009 000' PLN
Aktywa trwałe			
Wartości niematerialne	12	3946	37
Rzeczowe aktywa trwałe	13	4052	3735
Wartość firmy	42	19	19
Należności długoterminowe	17	54	53
Inwestycje w pozostałych powiązanych	14	63	63
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	15	197	206
		8331	4113
Aktywa obrotowe			
Zapasy	16	52	17
Należności handlowe oraz pozostałe należności	17	7653	4213
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	18	2108	2909
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	19	521	4389
		10334	11528
Aktywa razem			
		18665	15641
Kapitały własne			
Kapitał własny	21	2004	2004
Kapitał podstawowy	21		
Kapitał z tytułu emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	21		
Udziały akcje własne		-21	0
Zyski zatrzymane		5358	5149
Zysk netto okresu obrotowego		1900	910
		9241	8063
Zobowiązanie długoterminowe i rezerwy			
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	22	4	1
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	23	241	663
Pozostałe rezerwy	24	649	289
Długoterminowe pożyczki i kredyty	25	2285	2519
Zobowiązania tytułu leasingu finansowego	26	681	193
		3860	3665
Zobowiązania krótkoterminowe			
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	27	158	201
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	26	279	154
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	28	3092	1446
Przychody przyszłych okresów	28	2035	2112
		5564	3913
Zobowiązania Razem			
		9424	7578
Pasywa razem			
		18665	15641

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

	Kapitał zakładowy	Akcje własne	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Podział zysku wyplata dywidendy	Zyski zatrzymane	Kapitał własny razem
	000' PLN	000' PLN	000' PLN	000' PLN	000' PLN	000' PLN
1 stycznia 2010	2004	0	0	0	6059	8063
Całkowite dochody ogółem	0	0	0	0	1900	1900
Nabyte akcje własne	0	-21	0	0	0	-21
Dywidenda	0	0	0	-701	0	-701
31 grudnia 2010	2004	-21	0	-701	7959	9241
1 stycznia 2009	2004	0	0	0	5149	7153
Całkowite dochody ogółem	0	0	0	0	910	910
31 grudnia 2009	2004	0	0	0	6059	8063

2.5. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH za okres sprawozdawczy od 1 stycznia 2010 do 31 grudnia 2010 roku.

	31.12.2010	31.12.2009
	000' PLN	000' PLN
Zysk (strata) netto	1900	910
Amortyzacja	625	1202
Odsetki zapłacone	314	256
Zysk(strata) z działalności inwestycyjnej	52	5
Zmiana stanu rezerw	-59	323
Zmiana stanu zapasów	-35	0
Zmiana stanu należności	-3440	-1280
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	1646	19
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-145	80
Przeplwy pieniężne netto z działalności operacyjnej	858	1515
Przeplwy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy ze sprzedaży majątku trwałego	87	8
Wpływy inwestycyjne	9	21
Wydatki na zakup majątku trwałego	-128	-253
Wydatki inwestycyjne	-22	-215
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-54	-439
Przeplwy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Nabycie akcji (udziałów) własnych	-21	0
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-701	0
Otrzymane kredyty i pożyczki	0	91
Spłata kredytów i pożyczek	-276	-220
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-306	-144
Odsetki	-319	-257
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-1 623	-530
Zwiększenie /(zmniejszenie) netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	-819	546
Saldo otwarcia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	2704	2158
Saldo zamknięcia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	1885	2704

2.6. INFORMACJA DODATKOWA

Opis stosowanych zasad rachunkowości

Niniejsze Sprawozdanie Finansowe zawiera informacje zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. 2009 Nr 33 poz. 259 z późniejszymi zmianami)

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

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

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

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

Zasady Rachunkowości

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

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

Rzeczowe aktywa trwałe

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

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

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

Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia wyceniane są po niższej z dwóch wartości:

wartości bilansowej lub wartości godziwej, pomniejszonych o koszty związane ze sprzedażą.

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

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

Wartości niematerialne i prawne

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

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

Inwestycje

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

Spółka zalicza swoje inwestycje do następujących kategorii:

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

Udziały w jednostkach zależnych obejmują udziały w spółkach objętych konsolidacją. Udziały w jednostkach zależnych wycenia się w cenie nabycia skorygowanej o odpisy z tytułu utraty wartości. Odpisy z tytułu utraty wartości udziałów w jednostkach zależnych wykazuje się w rachunku zysków i strat jako aktualizację wartości aktywów finansowych.

Odpisy aktualizujące aktywa trwałe

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

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

Zapasy

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

Należności handlowe oraz pozostałe należności

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

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

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

Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne

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

Rezerwy

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

Zobowiązania

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

Rozliczenia międzyokresowe

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

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

Spółka prowadzi rozliczenia międzyokresowe (bierne) – jest to wysokość zobowiązań przypadających na bieżący okres wynikający ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują w szczególności równowartość zafakturowanych świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach.

Przychody ze sprzedaży produktów i usług oraz materiałów i towarów

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

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

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

Pozostałe przychody operacyjne

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

- zysk na środkach trwałych oraz wartościach niematerialnych i prawnych
- zysk z likwidacji środków trwałych
- otrzymane odszkodowania
- rozwiązania rezerw, które obciążały koszty operacyjne w momencie tworzenia
- odpisane, przedawnione i umorzone zobowiązania

Przychody finansowe

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

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

Koszty działalności

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

Pozostałe koszty operacyjne

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

Zaliczane są:

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

Koszty finansowe

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

Podatek dochodowy

Na obowiązkowe obciążenia wyniku składają się:

- podatek dochodowy CIT
- podatek odroczony

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

Odroczony podatek dochodowy

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

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

Zysk na jedną akcję

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

Transakcje w walutach obcych

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

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

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

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

Leasing

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

2.7. NOTY DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Nota 1. Wybrane dane finansowe

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

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

- na dzień 31.12.2010 roku – 3,9603

- na dzień 31.12.2009 roku – 4,1082

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

- na dzień 31.12.2010 roku – 4,0044

- na dzień 31.12.2009 roku – 4,3406

Wybrane dane finansowe przeliczone na EURO

	31.12.2010 000' PLN	31.12.2010 000' EUR	31.12.2009 000' PLN	31.12.2009 000' EUR
Sprawozdanie z całkowitych dochodów				
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	23027	5750	17549	4043
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	10328	2579	7783	1793
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	2735	683	1126	259
Zysk (strata) brutto	2443	610	1150	265
Zysk (strata) netto	1900	474	910	210
Sprawozdanie z sytuacji finansowej Aktywa				
Aktywa trwałe	8331	2104	4113	1001
Aktywa obrotowe	10334	2610	11528	2806
Aktywa razem	18665	4714	15641	3807
Pasywa				
Kapitał własny	9241	2334	8063	1962
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	9424	2380	7578	1845
Pasywa razem	18665	4714	15641	3807
Sprawozdanie z przepływów środków pieniężnych				
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	858	214	1515	349
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-54	-13	-439	-101
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-1623	-405	-530	-122
Saldo zamknięcia środków pieniężnych	1885	471	2704	623

Nota 2. Struktura geograficzna

Grupa SIMPLE prowadzi działalność w zakresie oprogramowania i sprzedaży sprzętu komputerowego oraz świadczy usługi w tym zakresie. Jedyne segment geograficzny stanowi sprzedaż na terenie kraju która obejmuje 100% przychodów Grupy.

	31.12.2010	31.12.2009
	000' PLN	000' PLN
Przychody ze sprzedaży		
- kraj	23027	17549
	23027	17549
Koszty sprzedaży		
- kraj	-12699	-9766
	-12699	-9766
Zysk na sprzedaży		
- kraj	10328	7783
	10328	7783

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

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

	31.12.2010	31.12.2009
	000' PLN	000' PLN
Przychody ze sprzedaży		
Sprzedaż usług i produktów	18728	15942
Sprzedaż towarów	4299	1607
	23027	17549
Koszty sprzedaży		
Koszty sprzedaży produktów i usług	-9238	-8565
Koszty sprzedaży towarów	-3461	-1201
	-12699	-9766
Zysk na sprzedaży		
Zysk na sprzedaży usług i produktów	9490	7377
Zysk na sprzedaży towarów	838	406
	10328	7783

Nota 3. Przychody ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży Grupy prezentują się następująco:

	31.12.2010	31.12.2009
	000' PLN	000' PLN
Przychody ze sprzedaży towarów	18728	1607
Przychody ze sprzedaży wyrobów i usług	4299	15942
	23027	17549

Nota 4. Koszty według rodzaju

	31.12.2010	31.12.2009
	000' PLN	000' PLN
Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych	625	1202
Zużycie materiałów i energii	750	565
Usługi obce	4401	3969
Podatki i opłaty	185	139
Wynagrodzenia	9130	8071
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1483	1348
Pozostałe koszty	361	271
Rozwiązane rezerwy	0	-292
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	3461	1201
Razem	20396	16474
W tym:		
Koszt własny sprzedaży	12699	9766
Koszty sprzedaży	4326	3089
Koszty ogólnego zarządu	3371	3619

Nota 5. Pozostałe przychody operacyjne

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

Nota 6. Pozostałe koszty operacyjne

	31.12.2010 000' PLN	31.12.2009 000' PLN
Utworzone rezerwy	37	0
Koszty refakturowania	14	26
Wypłacone odszkodowania, koszty sądowe	25	0
Umorzenie należności	0	72
Strata w majątku trwałym	52	5
Pozostałe, w tym darowizny	24	9
Razem	152	112

Nota 7. Przychody finansowe

	31.12.2010 000' PLN	31.12.2009 000' PLN
Dywidendy	1	0
Odsetki uzyskane	75	322
Różnice kursowe	0	1
Razem	76	323

Nota 8. Koszty finansowe

	31.12.2010 000' PLN	31.12.2009 000' PLN
Odsetki zapłacone od zobowiązań i pożyczek	50	61
Odsetki zapłacone od kredytów bankowych	193	198
Odsetki zapłacone od rat leasingowych	124	25
Odsetki zapłacone od zobowiązań podatkowych	0	2
Różnice kursowe	1	13
Koszty finansowe	368	299

Nota 9. Podatek dochodowy

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

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

	31.12.2010 000' PLN	31.12.2009 000' PLN
Zysk przed opodatkowaniem	2443	1153
Dochody nie podlegające opodatkowaniu	-50	-43
Koszty stanowiące koszty uzyskania przychodów	-1043	-625
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	1412	1014
Korekta wyniku z konsolidacji	64	0
Podstawa do wyliczenia podatku dochodowego	2826	1499

Nota 10. Inne całkowite dochody

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

Nota 11. Zysk przypadający na jedną akcję

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

	31.12.2010	31.12.2009
	000' PLN	000' PLN
Zysk (strata) przypadająca na akcjonariuszy	1900	910
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w tysiącach sztuk)	2004	2004
Podstawowy zysk (strata) na akcję (w PLN na jedną akcję)	0,95	0,45

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

Nota 12. Wartości niematerialne

	Oprogramowanie i licencje komputerowe 000' PLN	Koszty prac rozwojowych 000' PLN	Razem 000' PLN
Stan na 1 stycznia 2009			
Wartość brutto	52	7235	7287
Umorzenie dotychczasowe	-30	-6560	-6590
Wartość księgowa netto na początek roku	22	675	697
Rok obrotowy 2009			
Wartość księgowa netto na początek roku	22	675	697
Zwiększenia	32	0	32
Amortyzacja	-17	-675	-692
Wartość księgowa netto na koniec roku	37	0	37
Stan na 31 grudnia 2009			
Wartość brutto	84	7235	7319
Umorzenie dotychczasowe	-47	-7235	-7282
Wartość księgowa netto na koniec roku	37	0	37
Stan na 1 stycznia 2010			
Wartość brutto	84	7235	7319
Umorzenie dotychczasowe	-47	-7235	-7282
Wartość księgowa netto na początek roku	37	0	37
Rok obrotowy 2010			
Wartość księgowa netto na początek roku	37	0	37
Zwiększenia	9	3982	3991
Amortyzacja	-16	-66	-82
Wartość księgowa netto na koniec roku	30	3916	3946

Stan na 31 grudnia 2010

Wartość brutto	93	3982	4075
Umorzenie dotychczasowe	-63	-66	-129
Wartość księgowa netto na koniec roku	30	3916	3946

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

Nota 13. Rzeczowe aktywa trwałe

	Grunty, budynki, budowle 000' PLN	Urządzenia techniczne 000' PLN	Środki transportu 000' PLN	Wyposażenie i inne aktywa trwałe 000' PLN	Razem 000' PLN
Stan na 1 stycznia 2009					
Wartość brutto	2650	633	1701	4	4988
Umorzenie	-131	-447	-590	-3	-1171
Wartość księgowa netto	2519	186	1111	1	3817
Rok obrotowy 2009					
Wartość księgowa netto na początek	2519	186	1111	1	3817
Zwiększenia	0	77	359	4	440
Zbycie	0	0	-58	0	-58
Amortyzacja	-48	-129	-333	0	-510
Umorzenie	0	31	15	0	46
Wartość księgowa netto	2471	165	1094	5	3735
Stan na 31 grudnia 2009					
Wartość z brutto	2650	710	2002	8	2581
Umorzenie dotychczasowe	-179	-545	-908	-3	-1635
Wartość księgowa netto	2471	165	1094	5	3735
Stan na 1 stycznia 2010					
Wartość brutto	2650	710	2002	8	2581
Umorzenie	-179	-545	-908	-3	-1635
Wartość księgowa netto	2471	165	1094	5	3735
Rok obrotowy 2010					
Wartość księgowa netto na początek	2471	165	1094	5	3735
Zwiększenia	0	194	874	0	1068
Zbycie	0	0	-376	0	-376
Amortyzacja	-47	-83	-409	-1	-540
Amortyzacja z tytułu likwidacji	0	0	165	0	165
Wartość księgowa netto	2424	276	1348	4	4052
Stan na 31 grudnia 2010					
Wartość z brutto	2650	904	2500	8	6062
Umorzenie dotychczasowe	-226	-628	-1152	-4	-2010
Wartość księgowa netto	2424	276	1348	4	4052

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

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

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

zależne:

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

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

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

powiązane:

1. SOFTEAM SP. Z O.O. z siedzibą w Warszawie przy ul. Łopuszańska 53, zarejestrowaną dnia 05 czerwca 2001 roku w Sądzie Rejonowym dla m.st. Warszawy w Warszawie, XX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000013271. Wartość objętych udziałów według ceny nabycia wynosi kwota 53 tys. złotych co stanowi 50,24 % kapitału podstawowego.

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

Nota 15. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe.

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

Nota 16. Zapasy

	31.12.2010	31.12.2009
	000' PLN	000' PLN
Towary	52	17
	<u>52</u>	<u>17</u>

Nota 17. Należności

	31.12.2010	31.12.2009
	000' PLN	000' PLN
Należności handlowe	7480	4296
Odpis aktualizujący wartość należności	-218	-218
Należności handlowe netto	7262	4078
	<u>7262</u>	<u>4078</u>

Należności krótkoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty:

	31.12.2010	31.12.2009
	000' PLN	000' PLN
- do 1 miesiąca	2315	1837
- powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	2597	1424
- powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	532	153
- powyżej 6 miesięcy do 1 roku	455	296
- powyżej 1 roku	406	53
- należności przeterminowane	1175	533
Należności razem (brutto)	7480	4296
- odpisy aktualizujące wartość należności	-218	-218
Należności razem (netto)	<u>7262</u>	<u>4078</u>

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

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

Należności przeterminowane razem (netto)	957	315
---	------------	------------

Należności długoterminowe

	31.12.2010	31.12.2009
	000' PLN	000' PLN
Z tytułu wpłaconych kaucji	54	53
	54	53

Nota 18. Inwestycje krótkoterminowe

Na 31 grudnia 2010 roku Grupa wykazuje udzielone pożyczki:

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

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

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

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

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

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

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

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

5. Aneks Nr 5 podpisany w dniu 30 września 2010 roku przedłużający spłatę pożyczki do 31 października 2011 roku.

Krótkoterminowe aktywa finansowe

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

Środki pieniężne i ekwiwalenty

	000' PLN	000' PLN
Środki pieniężne w kasie i w banku	1885	2704
	1885	2704

Nota 19. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe.

	31.12.2010	31.12.2009
	000' PLN	000' PLN
Nakłady na prace rozwojowe z BO	4325	4244
Nakłady na prace rozwojowe w okresie sprawozdawczym	40	81
Przeniesieni prac rozwojowych na WNiM	-3983	0
Koszty przeszłych okresów	139	64
	521	4389

Nota 20. Aktywa przeznaczone do sprzedaży

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

Nota 21. Kapitał podstawowy

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

Wszystkie wyemitowane przez podmiot dominujący Simple S.A. akcje są akcjami zwykłymi bez żadnego uprzywilejowania co do uczestnictwa w podziale zysku.

Nota 22. Podatek odroczony

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

Nota 23. Świadczenia pracownicze

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

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

Wartość zobowiązania została ustalona następująco:

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

	31.12.2010	31.12.2009
	000' PLN	000' PLN
Wynagrodzenia	9130	8071
Ubezpieczenia społeczne	1216	1122
Świadczenia na rzecz pracowników	267	225
	10613	9418

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

	31.12.2010	31.12.2009
	000' PLN	000' PLN
Usługi	54	46
Sprzedaż i Marketing	25	17
Produkcja	31	30
Pozostali	21	19
	131	112

Nota 24. Pozostałe rezerwy

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

Nota 25. Kredyty i pożyczki

	31.12.2010	31.12.2009
	000' PLN	000' PLN
Długoterminowe		
Pożyczki długoterminowe	2182	2232
Kredyty długoterminowe	103	287
Kredyty i pożyczki razem	2285	2519

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 wynosi 2182 tys. złotych.

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

Nota 26. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego

	31.12.2010 000' PLN	31.12.2009 000' PLN
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego, wymagalne w ciągu:		
Jednego roku	327	182
Powyżej jednego roku	752	210
	1079	392
Przyszłe odsetki	-119	-44
Wartość bieżąca przyszłych zobowiązań	960	348
Zobowiązanie wymagalne w ciągu 12 miesięcy - zobowiązania krótkoterminowe	279	155
Zobowiązanie wymagalne powyżej 12 miesięcy - zobowiązania długoterminowe	681	193

Nota 27. Kredyty i pożyczki krótkoterminowe

	31.12.2010 000' PLN	31.12.2009 000' PLN
Krótkoterminowe		
Pozostałe kredyty bankowe	158	201
Kredyty i pożyczki razem	158	201

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

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

W dniu 30 grudnia 2010 roku SIMPLE S.A. podpisała Umowę Kredytu w rachunku bieżącym nr 102/2010 na kwotę 300 tys. złotych między Bankiem Polska Kasa Opieki S.A. z siedzibą w Warszawie. Jest to kredyt w walucie polskiej. Umowa ta została zawarta na czas od 30 grudnia 2010 roku do 29 grudnia 2011 roku. Zabezpieczeniem umowy jest weksel in blanco. Na dzień bilansowy Spółka nie korzystała z linii kredytowej. Spółka SIMPLE S.A. zaciągnęła kredyt wobec Volkswagen Leasing Polska S.A., który przeznaczyła na zakup środków trwałych. Na dzień bilansowy roku kwota kredytu w okresie spłaty do dwunastu miesięcy wynosi 158 tys. złotych.

Nota 28. Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania

	31.12.2010	31.12.2009
	000' PLN	000' PLN
Zobowiązania handlowe wobec pozostałych jednostek	1210	333
Zobowiązanie z tytułu podatku, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1595	911
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	177	123
Fundusze specjalne (ZFŚS)	110	78
Rozliczenia międzyokresowe bierne	2035	2112
Zobowiązania handlowe razem	5126	3557

Nota 29. Wynagrodzenia wypłacone Zarządowi i Radzie Nadzorczej Grupy SIMPLE

Osoby zarządzające w Spółce SIMPLE S.A.	1349	669
	31.12.2010	31.12.2009
	000' PLN	000' PLN
Bogusław Mitura		
- Świadczenia z tytułu umowy o pracę	184	0
Paweł Zdunek		
- Świadczenia z tytułu umowy o pracę	484	385
Przemysław Gnitecki		
- Świadczenia z tytułu umowy o pracę	420	151
Michał Siedlecki		
- Świadczenia z tytułu umowy o pracę	261	117
Dariusz Kacperczyk		
- Świadczenia z tytułu umowy o pracę	0	16
Osoby nadzorujące w Spółce SIMPLE S.A.	251	240
	31.12.2010	31.12.2009
	000' PLN	000' PLN
Przewodnicząca Rady Nadzorczej Elżbieta Zybert	63	60

Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej Józef Taran	54	52
Sekretarz Rady Nadzorczej Andrzej Bogucki	50	48
Członek Rady Nadzorczej Marta Joanna Adamczyk	42	40
Członek Rady Nadzorczej Jacek Kuroś	42	40
Razem	251	240

39 37

Osoby zarządzające w SIMPLE LOCUM Sp. z o.o.

31.12.2010 31.12.2009
000' PLN 000' PLN

Regina Kuliś

- Świadczenia z tytułu umowy o powołanie

39 9

Michał Siedlecki

- Świadczenia z tytułu umowy o powołanie

0 9

Dariusz Kacperczyk

- Świadczenia z tytułu umowy o powołanie

0 9

39 37

Osoby zarządzające w SIMPLE CPS Sp. z o.o.

31.12.2010 31.12.2009
000' PLN 000' PLN

Regina Kuliś

- Świadczenia z tytułu umowy o powołanie

0 0

Dariusz Kacperczyk

- Świadczenia z tytułu umowy o powołanie

0 0

Nota 30. Zobowiązania warunkowe

Na dzień 31 grudnia 2010 roku Grupa nie wykazuje zobowiązań warunkowych na toczące się postępowania sądowe przeciwko Grupie SIMPLE.

Nota 31. Umowy leasingu operacyjnego i wynajmu

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

Simple S.A. w ramach Umowy Najmu od Spółki zależnej SIMPLE LOCUM Sp. z o.o. użytkuje budynek na cele prowadzenia działalności. Umowa zawarta jest na czas nieokreślony. Miesięczna kwota czynszu wynosi 20 tys. złotych.

Nota 32. Zdarzenia po dacie bilansu.

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

Nota 33. Transakcje z podmiotami powiązanymi

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

	31.12.2010	31.12.2009
	000' PLN	000' PLN
Przychody ze sprzedaży towarów i usług do podmiotów zależnych i powiązanych		
- od jednostek powiązanych nie objętych konsolidacją	2955	2313
Razem przychody do podmiotów zależnych i powiązanych	2955	2313
	31.12.2010	31.12.2009
	000' PLN	000' PLN
Zakupy towarów i usług od jednostek zależnych i powiązanych		
- od jednostek zależnych objętych konsolidacją	250	252
- od jednostek powiązanych nie objętych konsolidacją	160	88
Zakupy towarów i usług od jednostek zależnych i powiązanych	410	340

Nie utworzono żadnych odpisów aktualizujących wartość należności wątpliwych od podmiotów powiązanych.

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

	31.12.2010	31.12.2009
	000' PLN	000' PLN
Należności od jednostek powiązanych z tytułu:		
Dostaw i usług	609	556
Należności od jednostek zależnych i powiązanych	609	556
	31.12.2010	31.12.2009
	000' PLN	000' PLN
Zobowiązania do jednostek zależnych z tytułu:		
Pożyczek	1950	2044
Zobowiązania do jednostek zależnych	1950	2044

Nota 34. Emisja papierów wartościowych w okresie sprawozdawczym

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym nie nastąpiła emisja papierów wartościowych.

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

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

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

Według informacji posiadanych przez SIMPLE S.A. na 31.12.2010 osoby zarządzające lub nadzorujące lub ich współmałżonkowie, krewni i powinowaci do drugiego stopnia, przysposobieni lub przysposabiający oraz inne osoby, z którymi są oni powiązani osobiście, nie posiadały żadnych udzielonych przez Spółkę lub podmioty od niej zależne lub z nią powiązane niespłaconych zaliczek, kredytów, pożyczek lub innych umów zobowiązujących do świadczeń na rzecz Spółki lub podmiotów od niej zależnych i stowarzyszonych.

Nota 37. Pozostałe transakcje z osobami zarządzającymi i nadzorującymi

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

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

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

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

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

Simple Locum zawarła na rok 2010 Umowę Ubezpieczenia na nieruchomości, oraz Umowę Ubezpieczenia na cały majątek Spółki.

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

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

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

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

Nota 41. Skład Grupy Kapitałowej

SIMPLE S.A. jest podmiotem dominującym Grupy. Konsolidacji poza SIMPLE S.A. podlegają jednostki zależne. Dane jednostek zależnych na dzień 31 grudnia 2010 roku prezentują się następująco.

Nazwa jednostki	Siedziba	Metoda Konsolidacji	Data objęcia Kontroli	Wartość udziałów wg ceny nabycia	% posiadanego kapitału i głosów na WZA
SIMPLE LOCUM	Warszawa	Pełna	2006	2669	100%
SIMPLE CPS	Warszawa	Pełna	2006	30	100%

SIMPLE S.A. posiada udziały w Spółce SOFTEAM SP. Z O.O. Wartość udziałów wg ceny nabycia wynosi 53 tys. złotych co stanowi 50,24 % kapitału zakładowego tej Spółki oraz 25,18% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy. 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.

SIMPLE S.A. posiada również udziały w Spółce SIMPLE SP. Z O.O. w Dąbrowie Górniczej. Wartość udziałów wg ceny nabycia wynosi 9,7 tys. złotych co stanowi 19,51 % kapitału zakładowego tej Spółki i tyle samo głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy. 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 o odwoływania członków zarządu lub organu zarządzającego.

Nota 42. Wartość firmy z konsolidacji

Na dzień 31 grudnia 2010 roku w bilansie wykazana została wartość firmy z konsolidacji. Jest to wycena Spółki SIMPLE LOCUM SP. Z O.O. na kwotę 19 tys. złotych. Wartość firmy nie jest amortyzowana, poddawana będzie testowi na utratę wartości na koniec roku obrotowego.

Nota 43. Informacje dotyczące wypłaconej dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na akcje.

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

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

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

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

Zgodnie z art. 395 & 2 pkt. 1 Kodeksu Spółek Handlowych Zgromadzenie Wspólników SIMPLE LOCUM SP. Z O.O. Uchwałą Nr 4 Zwyczajnego Zgromadzenia Wspólników SIMPLE LOCUM SP. Z O.O. z dnia 30 czerwca 2010 roku zatwierdziło sprawozdanie finansowe za 2009 rok.

Zgodnie z art. 395 & 2 pkt. 2 Kodeksu Spółek Handlowych Zgromadzenie Wspólników SIMPLE LOCUM SP. Z O.O. Uchwałą Nr 5 Zwyczajnego Zgromadzenia Wspólników SIMPLE LOCUM SP. Z O.O. z dnia 30 czerwca 2010 roku postanowiło przenieść zysk Spółki za rok obrotowy od 01 stycznia 2009 do 31 grudnia 2009 w wysokości 11.442,76 zł na kapitał zapasowy Spółki.

Zgodnie z art. 395 & 2 pkt. 1 Kodeksu Spółek Handlowych Zgromadzenie Wspólników SIMPLE CPS SP. Z O.O. Uchwałą Nr 4 Zwyczajnego Zgromadzenia Wspólników SIMPLE CPS SP. Z O.O. z dnia 30 czerwca 2010 roku zatwierdziło sprawozdanie finansowe za 2009 rok.

Zgodnie z art. 395 & 2 pkt. 2 Kodeksu Spółek Handlowych Zgromadzenie Wspólników SIMPLE CPS SP. Z O.O. Uchwałą Nr 5 Zwyczajnego Zgromadzenia Wspólników SIMPLE CPS SP. Z O.O. z dnia 30 czerwca 2010 roku postanowiło pokryć stratę Spółki za rok obrotowy od 01 stycznia 2009 do 31 grudnia 2009 w wysokości 1.010,55 z kapitału Spółki.

3. Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy SIMPLE za rok 2010.

3.1. INFORMACJE O GRUPIE KAPITAŁOWEJ

Siedziba spółki dominującej SIMPLE S.A. mieści się przy ul. Bronisława Czecha 49/51 w Warszawie. Formą prawną jednostki dominującej jest spółka akcyjna, powstała 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 XX Wydział Gospodarczy pod numerem KRS 0000065743. Podstawowym przedmiotem działalności spółki dominującej według działów Polskiej Klasyfikacji Działalności (PKD) jest działalność w zakresie oprogramowania. Działalność Spółki należy do branży Informatycznej.

SIMPLE S.A. prowadzi swoją działalność w zakresie informatyki i dystrybucji sprzętu komputerowego od listopada 1988 roku. Swoją działalność rozpoczęła jako Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością. W 1997 roku zmieniła swoją osobowość prawną na Spółkę Akcyjną. Jest producentem oprogramowania informatycznego dla przedsiębiorstw wszystkich sektorów. Dodatkową działalnością jest dystrybucja sprzętu komputerowego.

Na dzień publikacji niniejszego raportu skład Grupy jest następujący:

- SIMPLE LOCUM SP. Z O.O. – 100%
- SIMPLE CPS 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. Wartość objętych udziałów stanowi kwota 2 669 tys. złotych. Posiada 100 % głosów na Walnym Zgromadzeniu. Podstawowym rodzajem działalności SIMPLE LOCUM SP. Z O .O. według Polskiej Klasyfikacji Działalności (PKD) jest wynajem nieruchomości na własny rachunek. SIMPLE LOCUM SP. Z O. O. jest właścicielem budynku biurowego w Warszawie przy ulicy Bronisława Czecha 49/51. Budynek w całości wynajmowany jest na potrzeby Grupy SIMPLE.

2. SIMPLE CPS SP.Z O.O. z siedzibą w Warszawie ul. Bronisława Czecha 49/51. Działalność Spółki rozpoczęła się pod nazwą SIMPLE INVEST SP. Z O.O założona 25 października 1999 roku aktem notarialnym (Rep A NR 5653/99) w Kancelarii notarialnej w Warszawie przed notariuszem Anną Chełstowską . W dniu 01 sierpnia 2002 roku nazwa Spółki zmieniła się na INVEST SL SP. Z O.O na podstawie aktu notarialnego (Rep A NR 6624/20025) w Kancelarii Notarialnej w Warszawie w obecności asesora notarialnego Wojciecha Szczyrkowskiego, zastępcy notariusza Doroty Kałowskiej. W dniu 15 czerwca 2004 roku nazwa Spółki zmieniła się na SIMPLE CPS SP. Z O.O. na podstawie aktu notarialnego (Rep A NR 7373/2004) w Kancelarii Notarialnej w Warszawie w obecności asesora notarialnego Wojciecha Szczyrkowskiego, zastępcy Doroty Kałowskiej. Wartość objętych udziałów wg ceny nabycia stanowi kwota 30 tys. złotych. Na dzień 31 grudnia 2007 roku został dokonany odpis z tytułu utraty wartości na 14 tys. złotych, a

wartość bilansowa udziałów wynosi 16 tys. złotych. SIMPLE S.A. posiada 100 % głosów na Walnym Zgromadzeniu. Podstawowym rodzajem działalności SIMPLE CPS SP. Z O .O. według Polskiej Klasyfikacji Działalności (PKD) jest działalność edycyjna w zakresie oprogramowania. Spółka w roku 2010 nie prowadziła działalności handlowej i nie wystawiała faktur.

Konsolidacji nie podlegają jednostki powiązane:

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

1. SOFTEM SP. Z O.O. z siedzibą w Warszawie przy ulicy Łopuszańskiej 53 , zarejestrowaną dnia 05 czerwca 2001 roku w Sądzie Rejonowym dla m.st. Warszawy w Warszawie, XX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000013271. W dniu 29.06.2005 roku nazwa firmy została zmieniona z SIMPLE EXPERNET SP. Z O.O. na obecną SOFTEAM SP. Z O.O. Wartość objętych udziałów na dzień 30 czerwca 2006 roku według ceny nabycia wynosi 53 tys. złotych co stanowi 50,24 % kapitału podstawowego i 25,18% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy.

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. złotych co stanowi 19,51% kapitału podstawowego i tyle samo głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy.

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.

Informacje o relacjach między prawnym poprzednikiem a emitentem

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

OPIS ZASAD ZMIANY STATUTU SPÓŁKI PODMIOTU DOMINUJĄCEGO

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

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

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

Walne Zgromadzenie jest najwyższym organem Spółki. Działa ono zgodnie przepisami prawa, zasadami określonymi w Statucie Spółki SIMPLE S.A., a także zgodnie z przyjętym przez Zgromadzenie Regulaminem Walnego Zgromadzenia SIMPLE S.A., określającym organizację i przebieg tychże Zgromadzeń. Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy zwołuje się w trybie zwyczajnym lub nadzwyczajnym. Zwyczajne Walne Zgromadzenie powinno odbyć się w ciągu sześciu miesięcy po upływie każdego roku obrotowego. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy zwołuje Zarząd. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie zwołuje Zarząd w miarę potrzeby, względnie na wniosek Rady Nadzorczej lub na żądanie Akcjonariuszy reprezentujących co najmniej jedną dziesiątą część kapitału zakładowego. Zwołanie Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia powinno nastąpić w ciągu 14 dni od daty zgłoszenia żądania. We wniosku o zwołanie Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia należy wskazać sprawę wnoszoną pod jego obrady. Walne Zgromadzenie może odbyć się i powziąć uchwały także bez formalnego zwołania, jeśli cały kapitał jest reprezentowany, a nikt nie wniesie sprzeciwu, ani co do odbycia Walnego Zgromadzenia ani co do porządku obrad. W razie zgłoszenia sprzeciwu co do odbycia Walnego Zgromadzenia można podjąć uchwałę zwykłą większością głosów co do zwołania Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia. Uchwały Walnego Zgromadzenia poza innymi sprawami, wymienionymi w Kodeksie spółek handlowych lub w statucie wymaga:

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

Wszystkie sprawy wnoszone na Walne Zgromadzenie powinny być uprzednio przedstawione przez Zarząd Spółki Radzie Nadzorczej. Akcjonariusz lub Akcjonariusze, którzy chcą zgłosić na Walne Zgromadzenie wniosek w sprawach Spółki, powinni go zgłosić na piśmie Zarządowi, który z kolei przedstawi go ze swoją opinią Radzie Nadzorczej. Radzie Nadzorczej przysługuje swobodne uznanie czy dany wniosek Akcjonariusza lub Akcjonariuszy

zgłosić na porządek obrad Walnego Zgromadzenia, jednakże wniosek zgłoszony w odpowiednim terminie przez posiadających łącznie nie mniej niż jedną dziesiątą część kapitału zakładowego, musi być umieszczony na porządku obrad najbliższego Walnego Zgromadzenia. W Walnym Zgromadzeniu mogą uczestniczyć Akcjonariusze osobiście bądź przez pełnomocników. Pełnomocnictwa do uczestnictwa w Walnym Zgromadzeniu i do głosowania powinny być wystawione na piśmie pod rygorem nieważności i dołączone do protokołu. Walne Zgromadzenie jest zdolne do powzięcia wiążących uchwał bez względu na liczbę reprezentowanych na nim akcji oraz wielkość kapitału, jeśli przepisy Kodeksu spółek handlowych lub niniejszego statutu nie stanowią inaczej. Uchwały co do emisji akcji, emisji obligacji zamiennych i obligacji z prawem pierwszeństwa objęcia akcji, umorzenia akcji, obniżenia kapitału zakładowego, zbycia przedsiębiorstwa Spółki albo jego zorganizowanej części, zmiany statutu, i rozwiązania Spółki zapadają większością 3/4 głosów oddanych. Inne uchwały zapadają zwykłą większością głosów, a w przypadkach, w których Kodeks spółek handlowych wymaga wyższej większości, większością przez Kodeks spółek handlowych wymaganą. Uchwała o zmianie przedmiotu działalności Spółki powzięta większością 2/3 głosów oddanych przy obecności Akcjonariuszy przedstawiających przynajmniej połowę kapitału zakładowego jest skuteczna i nie powoduje obowiązku wykupu akcji tych Akcjonariuszy, którzy nie zgadzają się na tę zmianę.

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

ZARZĄD PODMIOTU DOMINUJĄCEGO

Zarząd działa na podstawie przepisów Kodeksu Spółek Handlowych, postanowień Statutu i uchwalonego przez Zarząd Regulaminu. Zarząd kieruje całokształtem działalności Spółki oraz reprezentuje Spółkę na zewnątrz. Pierwszy Zarząd jest powołany na okres dwóch lat, następne na okresy trzyletnie. Do składania oświadczeń w zakresie praw i obowiązków majątkowych Spółki i składania podpisów upoważnieni są łącznie dwaj Członkowie Zarządu lub Członek Zarządu i prokurent. Zasady działania Zarządu określające w szczególności rodzaje spraw wymagające uchwały Zarządu określi regulamin uchwalony przez Zarząd. Uchwalenie regulaminu i jego zmian wymaga obecności wszystkich Członków Zarządu i większości $\frac{3}{4}$ głosów. Uchwały Zarządu zapadają bezwzględną większością głosów. W przypadku równości głosów decyduje głos Prezesa Zarządu. Zarząd upoważniony jest do podejmowania wszelkich decyzji nie zastrzeżonych kompetencjami innych organów Spółki. Zarząd zobowiązany jest zarządzać majątkiem i sprawami Spółki z należytą starannością wymaganą w obrocie gospodarczym, przestrzegać prawa, postanowień niniejszego statutu oraz uchwał powziętych przez Walne Zgromadzenie i Radę Nadzorczą w granicach ich kompetencji.

Posiedzenia Zarządu zwołuje Prezes lub w jego zastępstwie I Wiceprezes lub Wiceprezes Zarządu. Zwołujący powinien zawiadomić członków Zarządu o zwołaniu posiedzenia Zarządu co najmniej na 3 dni przed terminem tego posiedzenia na piśmie lub pocztą elektroniczną. W nagłych przypadkach Prezes lub w jego zastępstwie I Wiceprezes lub Wiceprezes Zarządu może zarządzić inny sposób i termin zawiadomienia członków Zarządu o dacie posiedzenia. Uchwały Zarządu zapadają zwykłą większością głosów. Zarząd uważany jest za zdolny do podejmowania uchwał w przypadku, gdy każdy z członków Zarządu został skutecznie powiadomiony o mającym się odbyć posiedzeniu w czasie umożliwiającym jemu uczestnictwo w posiedzeniu, oraz na posiedzeniu obecna jest przynajmniej połowa z ogólnej liczby członków Zarządu. Posiedzenia Zarządu odbywają się w siedzibie Spółki lub w innym miejscu wskazanym przez zwołującego.

Regulamin Zarządu określa szczegółowo procedurę zwoływania posiedzeń Zarządu, sposób podejmowania uchwał w tym ich głosowania i protokołowania oraz zakres spraw, w których Zarząd może podejmować uchwały. Zgodnie z Regulaminem Zarząd ma obowiązek w terminie umożliwiającym zaopiniowanie tych dokumentów przygotować

oraz przedłożyć Radzie Nadzorczej sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności Spółki za ubiegły rok obrotowy.

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

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

Paweł Zdunek – Prezes Zarządu
Przemysław Gnitecki – Wiceprezes Zarządu

Dnia 27 stycznia 2010 roku Rada Nadzorcza powołała na stanowisko Wiceprezesa Zarządu Michała Siedleckiego.
Dnia 14 czerwca 2010 roku Paweł Zdunek złożył rezygnację z funkcji Prezesa Zarządu ze skutkiem od dnia 20 lipca 2010 roku.

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

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

Bogusław Mitura - Prezes Zarządu

Doktor nauk technicznych, inżynier.

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

Przemysław Gnitecki - Wiceprezes Zarządu

Ukończył studia na Wydziale Matematyki i Informatyki Uniwersytetu Wrocławskiego.

Przebieg pracy zawodowej:

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

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

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

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

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

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

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

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

Michał Siedlecki - Wiceprezes Zarządu

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

W latach 1983-1988 był zatrudniony w następujących firmach:

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

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

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

W latach 1992-1997 członek Zarządu Spółki odpowiedzialny za rozwój.

Po roku 1997 wrócił na stanowisko Głównego Projektanta Systemów i zajmował się tworzeniem podstawowego produktu firmy – systemu SIMPLE SYSTEM V.

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

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

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

ODWOŁYWANIE I POWOŁYWANIE PROKURY PODMIOTU DOMINUJĄCEGO

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

OPIS ZASAD DOTYCZĄCYCH POWOŁYWANIA I ODWOŁYWANIA OSÓB ZARZĄDZAJĄCYCH PODMIOTU DOMINUJĄCEGO ORAZ ICH UPRAWNIENI.

Zgodnie ze Statutem Spółki oraz punktem II Regulaminu Prac Zarządu Spółki SIMPLES.A, Zarząd składa się z 1 do 5 członków, w tym Prezesa, Wiceprezesów oraz członków. Są oni powoływani na wspólną kadencję, która trwa 3 lata. Zgodnie z § 15 ust. 1 pkt 2 Statutu SIMPLE S.A. Członków Zarządu powołuje i odwołuje Rada Nadzorcza. Zgodnie ze Statutem Spółki oraz Regulaminu Prac Zarządu Spółki SIMPLE S.A., Zarząd upoważniony jest do podejmowania wszelkich decyzji nie zastrzeżonych kompetencjami innych organów Spółki. Zarząd zobowiązany jest zarządzać majątkiem i sprawami Spółki z należytą starannością wymaganą w obrocie gospodarczym, przestrzegać prawa, postanowień niniejszego statutu oraz uchwał powziętych przez Walne Zgromadzenie i Radę Nadzorczą w granicach ich kompetencji. Regulamin Zarządu dostępny jest na stronie internetowej SIMPLE S.A.: www.simple.com.pl w zakładce Relacje inwestorskie.

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

RADA NADZORCZA PODMIOTU DOMINUJĄCEGO

Rada Nadzorcza działa na podstawie przepisów Kodeksu Spółek Handlowych, Statutu oraz Regulaminu Rady Nadzorczej. Rada Nadzorcza składa się z od pięciu do ośmiu Członków wybieranych przez Walne Zgromadzenie. Członkowie pierwszej Rady Nadzorczej powołani są na 1 rok. Członkowie następnych wybierani są na wspólną trzyletnią kadencję. Mandaty Członków Rady Nadzorczej wygasają z upływem kadencji Rady Nadzorczej, w skład której zostali wybrani, z dniem odbycia Walnego Zgromadzenia, zatwierdzającego sprawozdanie finansowe za ostatni pełny rok obrotowy pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej. Członkowie Rady Nadzorczej mogą być wybierani ponownie. Rada Nadzorcza wybiera ze swego grona Przewodniczącego, Wiceprzewodniczącego i Sekretarza Rady. Członkami Rady Nadzorczej mogą być wyłącznie osoby fizyczne. Niezależnym członkiem Rady Nadzorczej jest osoba spełniająca następujące warunki:

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

Posiedzenia Rady Nadzorczej zwołuje i przewodniczy na posiedzeniu Przewodniczący Rady, a w razie jego nieobecności - Wiceprzewodniczący. Posiedzenia Rady Nadzorczej odbywają się co najmniej raz na kwartał. Zwołanie posiedzenia Rady Nadzorczej z inicjatywy Zarządu może nastąpić na jego wniosek złożony na ręce Przewodniczącego lub Wiceprzewodniczącego Rady. W tym przypadku posiedzenie Rady powinno odbyć się najpóźniej w ciągu 14 dni od daty zgłoszenia wniosku. W okresach pomiędzy posiedzeniami Rady Nadzorczej Przewodniczący Rady reprezentuje ją wobec Zarządu, a w razie dłuższej jego nieobecności, czyni to Wiceprzewodniczący lub inny Członek upoważniony przez Radę.

Uchwały Rady Nadzorczej są ważne gdy wszyscy Członkowie Rady byli zawiadomieni o terminie posiedzenia w trybie określonym przez regulamin Rady Nadzorczej. Rada Nadzorcza może podjąć ważną uchwałę w obecności co najmniej 3/4 wybranego składu Rady. Uchwały Rady Nadzorczej zapadają bezwzględną większością głosów obecnych na posiedzeniu Członków Rady, a w razie równości głosów przeważa głos jej Przewodniczącego.

Członkowie Rady mogą brać udział w podejmowaniu uchwał Rady, oddając swój głos na piśmie za pośrednictwem innego Członka Rady Nadzorczej lub przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość.

Do kompetencji Rady Nadzorczej należy:

- uchwalanie regulaminu Rady Nadzorczej,
- powoływanie i odwoływanie Prezesa i pozostałych Członków Zarządu,
- stały nadzór nad działalnością Spółki we wszystkich dziedzinach jej działalności,
- ocena sprawozdania Zarządu z działalności Spółki oraz sprawozdania finansowego za ubiegły rok obrotowy, w zakresie ich zgodności z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym oraz wniosków Zarządu dotyczących podziału zysków albo pokrycia strat, a także składanie Walnemu Zgromadzeniu corocznego pisemnego sprawozdania z wyników tej oceny,
- określanie zasad i wysokości wynagrodzeń Członków Zarządu,
- opiniowanie wniosków i spraw podlegających uchwałom Walnego Zgromadzenia,
- zawieszanie z ważnych powodów w czynnościach poszczególnych lub wszystkich Członków Zarządu, jak również delegowanie Członków Rady Nadzorczej do czasowego wykonywania czynności Członków Zarządu, nie mogących sprawować swoich czynności,
- wyznaczanie biegłego rewidenta do badania rocznego bilansu Spółki,
- zatwierdzanie rocznych planów finansowych Spółki.

W celu wykonania swoich obowiązków Rada Nadzorcza może badać wszystkie dokumenty Spółki, żądać od Zarządu i pracowników sprawozdań i wyjaśnień oraz dokonywać rewizji stanu majątku Spółki. Posiedzenia Rady Nadzorczej odbywają się w terminach i trybie określonym w regulaminie Rady Nadzorczej przez nią uchwalonym.

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

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

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

SKŁAD KOMITETU AUDYTU PODMIOTU DOMINUJĄCEGO

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

- Elżbieta Zybert
- Józef Taran
- Jacek Kuroś

AKCJE I AKCJONARIAT PODMIOTU DOMINUJĄCEGO

SIMPLE S.A. wyemitowała 2 003 904 akcji o wartości nominalnej 1 zł, z czego 189000 akcji jest uprzywilejowanych z do głosu w stosunku 1 do 5.

ZMIANY W PODSTAWOWYCH ZASADACH ZARZĄDZANIA PRZEDSIĘBIORSTWEM PODMIOTU DOMINUJĄCEGO

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

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

3.2. CHARAKTERYSTYKA DZIAŁALNOŚCI

Produkty i usługi Grupy

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

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

Pakiet SIMPLE.ERP

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

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

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

Pakiet eSimple.KARO HRMS

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

Pakiet Microsoft Dynamics CRM oraz Simple.CRM

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

Pakiety Business Intelligence

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

Usługi konsultingowe w zakresie analizy i projektowania systemów

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

Usług związanych z kompleksową realizacją systemów na zamówienie

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

Pakiet SIMPLE BUSINESS

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

Usługi z zakresu utrzymania wdrożonych systemu

Opieka serwisowa

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

Usługi konsultacyjno-wdrożeniowe

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

Usługi serwisowe

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

Oprogramowanie uzupełniające.

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

Sprzedż sprzętu i oprogramowania systemowego oraz usług w tym zakresie

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

3.3. SYTUACJA EKONOMICZNO-FINANSOWA GRUPY

OMÓWIENIE PODSTAWOWYCH WIELKOŚCI EKONOMICZNO-FINANSOWYCH

Suma bilansowa Grupy kapitałowej SIMPLE na dzień 31 grudnia 2010 roku wynosi 18,7 mln złotych. Udział aktywów trwałych w sumie bilansowej wynosi 45 %, a aktywów obrotowych 55 %. W aktywach trwałych wzrosła pozycja wartości niematerialnych i prawnych w stosunku do grudnia 2009 roku o 3909 tys. zakończeniem inwestycji w moduł SIMPLE.SCM i rozpoczęciem jego amortyzacji. Rzeczowe aktywa trwałe wzrosły o 317 tys. złotych.

W aktywach obrotowych nastąpił znaczny wzrost należności w stosunku do grudnia 2009 o 3 440 tys. złotych w związku ze wzrostem przychodów ze sprzedaży.

Aktywa trwałe wynoszą 8,3 mln złotych z czego:

- 47,37 % stanowią wartości niematerialne i prawne
- 48,64 % rzeczowe aktywa trwałe
- 0,23% wartość firmy
- 0,64 % należności długoterminowe
- 0,76 % inwestycje w jednostkach powiązanych
- 2,36 % długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Aktywa obrotowe wynoszą 10,3 mln złotych z czego:

- 0,50 % stanowią zapasy towarów
- 74,06 % należności handlowe
- 20,40 % środki pieniężne i ich ekwiwalenty
- 5,04 % rozliczenia międzyokresowe

Kapitał własny Grupy stanowi 49,51 % sumy bilansowej, zobowiązania długoterminowe 20,68 % a zobowiązania krótkoterminowe 29,81 % sumy bilansowej.

Zobowiązania długoterminowe wzrosły o 195 tys. złotych w stosunku do grudnia 2009 roku. Nastąpił spadek w pozycji rezerw o 59 tys. złotych zwłaszcza na świadczenia urlopowe pracowników. Spadły zobowiązania z tytułu długoterminowych pożyczek i kredytów w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego o 234 tys. co było wynikiem spłaty kredytów i pożyczek. Wzrosła pozycja zobowiązań z tytułu leasingu o 488 tys. złotych na którą złożył się zakup samochodów w leasingu.

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

Zobowiązania długoterminowe wynoszą 3,9 mln z czego:

- 23,16 % rezerwy
- 59,20 % pożyczki i kredyty
- 17,64 % z tytułu leasingu

Zobowiązania krótkoterminowe wynoszą 5563 tys. złotych z czego:

- 2,84 % kredyty i pożyczki
- 5,02 % z tytułu leasingu
- 55,57 % pozostałe zobowiązania
- 36,57 % rozliczenia międzyokresowe

Ostatecznie suma bilansowa w porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego zwiększyła się o 3,089 mln złotych.

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

Za 2010 rok Grupa wykazała wzrost przychodów z tytułu sprzedaży o 5,5 mln złotych w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego. Koszty sprzedaży były wyższe o 1,2 mln złotych, co wiąże się ze wzrostem przychodów ze sprzedaży. Koszty ogólnego zarządu nieznacznie spadły o 248 tys. złotych. Wynik na działalności operacyjnej SIMPLE S.A. wykazuje zysk w wysokości 2,7 mln złotych w stosunku do zysku 1,1 mln złotych z analogicznego okresu roku poprzedniego. Wynik netto Spółki za rok 2010 roku jest o 1 mln złotych wyższy porównaniu z ubiegłym rokiem 2009.

ZARZĄDZANIE ZASOBAMI FINANSOWYMI GRUPY SIMPLE S.A.

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

ZABEZPIECZENIE RYZYKA PŁYNNOŚCI

Płynność bieżąca Grupy jest na bieżąco monitorowana. Analiza płynności opiera się na zestawieniu planowanych przychodów i wydatków związanych z bieżącą działalnością gospodarczą, wydatków inwestycyjnych oraz innych wpływów i płatności pojawiających się okazjonalnie. Prognoza płynności przedsiębiorstwa opiera się na danych z systemu finansowo-księgowego oraz planach budżetowych. Analizie i kontroli podlega wysokość dostępnych środków w ramach posiadanych przez Grupę linii kredytowych. W ramach prognozowania i zarządzania płynnością, kontroli podlegają wszystkie zmiany majątku Grupy.

WSKAŹNIKI

Poniżej zaprezentowano niektóre wskaźniki charakteryzujące sytuację finansową i majątkową grupy SIMPLE na 31 grudnia 2010 i analogicznym okresie 2009 roku.

L.p.	Wskaźnik	Sposób wyliczenia	rok 2010	rok 2009
1	Rentowność netto	$\frac{\text{Wynik netto} \times 100}{\text{Przychody ze sprzedaży}}$	8,25 %	5,19 %
2	Rentowność sprzedaży	$\frac{\text{Wynik na sprzedaży} \times 100}{\text{Przychody ze sprzedaży}}$	11,43 %	6,13 %
3	Rentowność netto majątku	$\frac{\text{Wynik netto} \times 100}{\text{Aktywa ogółem}}$	10,18 %	5,82 %
4	Rentowność kapitału własnego	$\frac{\text{Wynik netto} \times 100}{\text{Kapitał własny}}$	20,56	11,29 %
5	Płynność bieżąca	$\frac{\text{Aktywa obrotowe}}{\text{Zobowiązania krótkoterminowe}}$	2,93	6,40 %
6	Płynność gotówkowa	$\frac{\text{Środki pieniężne}}{\text{Zobowiązania krótkoterminowe}}$	0,53	1,50 %

Wskaźniki rentowności netto i sprzedaży pokazują jak więcej zysku przynosi jedna złotówka sprzedaży.

Wyniki finansowe pokazują, że nie występują przesłanki wskazujące na zagrożenie w kontynuacji działalności i nie ma zagrożeń w zdolności wywiązywania się z zaciągniętych zobowiązań.

SPRZEDAŻ W 2010 ROKU

Rok 2010 był rokiem bardzo dobrym dla Grupy. Grupa osiągnęła rekordowe w historii przychody w wysokości 23 075 tys. zł, co w stosunku do roku 2009 stanowi wzrost o ponad 31%. Rekordowe były również wyniki finansowe Grupy. Zysk netto w 2010 roku wyniósł 1 900 tys. zł, co stanowi wzrost w stosunku do roku ubiegłego o 109%.

OCENA MOŻLIWOŚCI REALIZACJI ZAMIERZEŃ INWESTYCYJNYCH

Podstawowym celem inwestycyjnym w 2011 roku są planowane przejęcia spółek informatycznych z rynku IT. Inwestycje te będą finansowane głównie ze środków pozyskanych z planowanej emisji akcji oraz częściowo ze środków własnych.

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

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

UMOWY ZNACZĄCE DLA DZIAŁALNOŚCI GRUPY

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

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

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

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

SIMPLE S.A. zawarła w dniu 29 września 2010, jako Partner Konsorcjum, umowę znaczącą z Centrum Onkologii w Warszawie. Konsorcjum w składzie UHC Sp. z o.o. z siedzibą w Lublinie oraz SIMPLE S.A. zobowiązało się do instalacji, wdrożenia oraz serwisu zintegrowanego Systemu Informatycznego dla Centrum Onkologii –Instytutu im. Marii Skłodowskiej-Curie w Warszawie dla dwóch lokalizacji: przy ul. W.K. Roentgena 5, 02-781 Warszawa (Dzielnica Ursynów) oraz przy ul. Wawelskiej 15 (Dzielnica Ochota) obejmującego:

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

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

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

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

ZACIĄgniĘTE LUB WYPOWIEDZIANE UMOWY DOTYCZĄCE KREDYTÓW I POŻYCZEK

Opis znajduje się w nocie 25.

UDZIELONE POŻYCZKI

Opis znajduje się w nocie 27.

WPŁYWY Z EMISJI

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym nie nastąpiła emisja papierów wartościowych.

CZYNNIKI, KTÓRE MIAŁY WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI

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

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

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

Ryzyko kryzysu

Mimo, że Polska utrzymuje ciągnącą tendencję wzrostu gospodarczego to może się okazać, że stagnacja gospodarcza na rynkach światowych niekorzystnie wpłynie na gospodarkę krajową. Taka sytuacja może skutkować ograniczeniem decyzji inwestycyjnych, wyczekiwaniem przedsiębiorców na polepszenie koniunktury. W konsekwencji może to oznaczać zmniejszenie nowych sprzedaży ale także osiąganie niższych marż na sprzedaży dotychczasowych produktów: usług, abonamentów i opiek serwisowych. Spółka przeciwdziała temu ryzyku poprzez dywersyfikację rynku, dostosowaniem produktu do indywidualnych potrzeb klienta a także pomocą w pozyskiwaniu środków inwestycyjnych.

Ryzyko kadrowe

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

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

Ryzyko konkurencji

Ryzyko konkurencji ma kilka wymiarów. Do najistotniejszych należy zaliczyć konsolidację branży przez głównych graczy oraz inwestycje firm zagranicznych. Duże firmy informatyczne i integratorzy dysponują instrumentami pozwalającymi na osiąganie przewagi konkurencyjnej poprzez zdobywanie rynku, pozorne (dla inwestorów), krótkotrwałe acz wyniszczające dla innych producentów obniżanie ceny. To może powodować kurczenie się portfela zamówień i potencjalnych nowych klientów, a to dla firm nowoczesnych technologii jest jednym z kluczowych warunków rozwoju.

Polski rynek jest także atrakcyjny dla firm zagranicznych. Szczególnie dla sektora MŚP, który to rynek rozwiązań informatycznych ma tendencję ciągle wzrostową i jest wciąż nienasycony. Zdobywanie rynku przez dostawców

zagranicznych charakteryzuje się w pierwszym okresie niskimi marżami a te doprowadzają do walki konkurencyjnej.

Ryzyko prowadzenia wdrożeń systemu

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

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

Ryzyko wystąpienia ewentualnych opóźnień w przygotowaniu nowych produktów i usług

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

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

POSTĘPOWANIA TOCZĄCE SIĘ PRZED SĄDEM

Na dzień 31 grudnia 2010 roku nie toczą się żadne postępowania sądowe, w których stroną są spółki Grupy SIMPLE.

SYSTEM KOTROLI PROGRAMÓW PRACOWNICZYCH

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

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

W okresie sprawozdawczym za rok 2010 Grupa SIMPLE nie realizowała żadnych programów akcji pracowniczych

OPIS GŁÓWNYCH CECH STOSOWANYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE EMITENTA systemów kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem w odniesieniu do procesu sporządzania sprawozdań finansowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych.

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

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

CHARAKTERYSTYKA POLITYKI W ZAKRESIE KIERUNKÓW ROZWOJU GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA

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

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

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

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

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

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

CHARAKTERYSTYKA STRUKTURY AKTYWÓW I PASYWÓW SKONSOLIDOWANEGO BILANSU, W TYM Z PUNKTU WIDZENIA PŁYNNOSCI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA.

Aktywa i Pasywa są składnikami o zbliżonej treści ekonomicznej, wycenione w tej samej walucie. Obrazują stan i strukturę posiadanego przez Grupę majątku oraz wskazuje na źródła ich finansowania. Są podstawą do obliczania wskaźników, charakteryzują stopień płynności i zyskowności przedsiębiorstwa

	Aktywa	Stan na koniec		Struktura w %		Dynamika w %
		2010	2009	2010	2009	2010/2009
Aktywa trwałe	8331	4113	44,63	26,30	202,55	
Wartości niematerialne	3946	37	21,14	0,24	10 664,86	
Rzeczowe aktywa trwałe	4052	3735	21,71	23,89	108,49	
Wartość firmy	19	19	0,10	0,12	100,00	
Należności długoterminowe	54	53	0,29	0,34	101,89	
Inwestycje w jednostkach powiązanych	63	63	0,34	0,40	100,00	
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	197	206	1,06	1,32	95,63	
Aktywa obrotowe	10334	11528	55,37	73,70	89,64	
Zapasy	52	17	0,27	0,11	305,88	
Należności handlowe oraz pozostałe należności	7653	4213	41,00	26,94	181,65	
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2108	2909	11,29	18,60	72,46	
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	521	4389	2,79	28,06	11,87	
Suma aktywów	18665	15641	100,00	100,00	119,33	
Pasywa						
		Stan na koniec	Struktura w %		Dynamika w %	
		2009	2008	2009	2008	2009/2008
Kapitał własny	9241	8063	49,51	51,55	114,61	
Kapitał podstawowy	2004	2004	10,74	12,81	100,00	
Kapitał z tytułu emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	-	-				
Zyski zatrzymane	7258	6059	38,89	38,74	119,79	
Zobowiązania długoterminowe i rezerwy	3860	3665	20,68	23,43	105,32	
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4	1	0,02	0,01	400,00	
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	241	663	1,29	4,24	36,35	
Pozostałe rezerwy	649	289	3,48	1,85	224,57	
Długoterminowe pożyczki i kredyty	2285	2519	12,24	16,11	90,71	
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	681	193	3,65	1,23	352,85	

Zobowiązania krótkoterminowe	5564	3913	29,81	25,02	142,19
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	158	201	0,86	1,30	78,61
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	279	154	1,49	0,98	181,17
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	3092	1446	16,57	9,24	213,83
Przychody przyszłych okresów	2035	2112	10,90	13,50	96,35
Suma pasywów	18665	15641	100,00	100,00	119,33

Wyszczególnienie	Stan na koniec		Dynamika w %
	2010	2009	2009/2008
Przychody przyszłych okresów	2035	2112	96,4
Przychody ze sprzedaży	23027	17549	131,2
Koszt własny sprzedaży	-12699	-9766	130,0
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	10328	7783	132,7
Koszty sprzedaży	-4326	-3089	-140,0
Koszty ogólnego zarządu	-3371	-3619	93,1
Zysk (strata) netto na sprzedaży	2631	1075	244,7
Pozostałe przychody operacyjne	256	164	156,1
Pozostałe koszty operacyjne	-152	-113	134,5
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	2735	1126	242,9
Pozostałe przychody finansowe	76	323	23,5
Koszty finansowe	-368	-299	123,1
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	2443	1150	212,4
Podatek dochodowy	-553	-283	195,4
Odroczony podatek dochodowy	10	43	23,3
Zysk (strata) netto	1900	910	208,8
Inne całkowite dochody	0	0	0,0
Suma innych całkowitych dochodów	0	0	0,0
Całkowite dochody ogółem	1900	910	208,8

WAŻNIEJSZE ZDARZENIA MAJĄCE ZNACZĄCY WPŁYW NA DZIAŁALNOŚĆ ORAZ WYNIKI FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA W ROKU OBROTOWYM LUB KTÓRYCH WPŁYW JEST MOŻLIWY W NASTĘPNYCH LATACH.

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły żadne czynniki i nietypowe zdarzenia, które miały wpływ na wynik Grupy.

OPIS STRUKTURY GŁÓWNYCH LOKAT KAPITAŁOWYCH LUB GŁÓWNYCH INWESTYCJI KAPITAŁOWYCH DOKONANYCH W RAMACH GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA W DANYM ROKU OBROTOWYM

Grupa w roku 2010 lokowała wolne środki pieniężne na lokatach bankowych w okresach miesięcznych. Uzyskała z tego tytułu odsetki w wysokości 51 tys. złotych.

Nazwa Banku	Otwarcie lokaty	Zamknięcie lokaty	Kwota lokaty	Odsetki
Bank PKO S.A.	18.01.2010	17.02.2010	1 600 000,00	5 917,81
	19.02.2010	21.03.2010	2 500 000,00	9 246,58
	26.03.2010	25.04.2010	2 700 000,00	9 986,30
	30.04.2010	30.05.2010	2 000 000,00	7 397,26
	02.06.2010	01.07.2010	2 000 000,00	6 739,73
	09.07.2010	05.08.2010	1 000 000,00	3 287,67
Bank PKO BP S.A.	15.12.2009	18.01.2010	1 200 000,00	4 694,79
	02.09.2010	07.10.2010	1 000 000,00	3 643,84

OPIS ISTOTNYCH POZYCJI POZABILANSOWYCH W UJĘCIU PODMIOTOWYM, PRZEDMIOTOWYM I WARTOŚCIOWYM.

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły pozycje pozabilansowe w Grupie.

Umowa z podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych

SIMPLE S.A.

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

sporządzonych według stanu na dzień 30.06.2009 roku zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości Finansowej.

Ustala się wynagrodzenie Wykonawcy za przeprowadzenie prac wymienionych w łącznej kwocie 27.000,00 zł (słownie złotych: dwadzieścia siedem tysięcy 00/100), w tym:

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

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

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

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

Ustala się wynagrodzenie Wykonawcy za przeprowadzenie prac wymienionych w łącznej kwocie 25.000,00 zł (słownie złotych: dwadzieścia siedem tysięcy 00/100), w tym:

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

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

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

SIMPLE CPS SP. ZO.O.

W dniu 23 lutego 2011 roku została podpisana umowa pomiędzy SIMPLE CPS Sp. z o. o. z siedzibą w Warszawie (04-555) przy ul. Bronisława Czecha 49/51, wpisanym do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000135425, NIP 9521824056 z podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych DORADCA Auditors Sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku przy ulicy Grunwaldzkiej 212, Nr KRS 0000087341, Sąd

Rejonowy Gdańsk – Północ VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, kapitał zakładowy w wysokości 50.000,00 zł, NIP 586-001-74-39 na badanie i przegląd sprawozdań finansowych. W zakres umowy wchodzi badanie sprawozdania finansowego sporządzonego według stanu na dzień 31.12.2010 roku zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości oraz stanowiących jego podstawę ksiąg rachunkowych Zamawiającego.

- Ustala się wynagrodzenie Wykonawcy za przeprowadzenie prac określonych w § 1 w wysokości 2.500,00 złotych (słownie: dwa tysiące pięćset złotych) plus VAT.

SIMPLE LOCUM SP. ZO.O.

W dniu 23 lutego 2011 roku została podpisana umowa pomiędzy SIMPLE Locum Sp. z o. o. z siedzibą w Warszawie (04-555) przy ul. Bronisława Czecha 49/51, wpisanym do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000254352, NIP 9521991452 z podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych DORADCA Auditors Sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku przy ulicy Grunwaldzkiej 212, Nr KRS 0000087341, Sąd Rejonowy Gdańsk – Północ VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, kapitał zakładowy w wysokości 50.000,00 zł, NIP 586-001-74-39 na badanie i przegląd sprawozdań finansowych. W zakres umowy wchodzi badanie sprawozdania finansowego sporządzonego według stanu na dzień 31.12.2010 roku zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości oraz stanowiących jego podstawę ksiąg rachunkowych Zamawiającego.

- Ustala się wynagrodzenie Wykonawcy za przeprowadzenie prac określonych w § 1 w wysokości 4.500,00 złotych (słownie: cztery tysiące pięćset złotych) plus VAT.

Za Zarząd podmiotu dominującego GRUPY SIMPLE:

Prezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

Bogusław Mitura

Przemysław Gnitecki

Michał Siedlecki

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

Zarząd SIMPLE SA oświadcza, że wedle najlepszej wiedzy członków Zarządu roczne sprawozdanie finansowe za 2010 rok oraz dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz jej wynik finansowy. Roczne sprawozdanie z działalności Spółki zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Spółki, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyka. Zarząd SIMPLE SA oświadcza, że podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, dokonujący badania rocznego sprawozdania finansowego za 2010 rok, został wybrany zgodnie z przepisami prawa oraz że podmiot ten oraz biegli rewidenci, dokonujący przeglądu spełniali warunki co do wydania bezstronnego i niezależnego raportu z przeglądu, zgodnie z właściwymi przepisami prawa krajowego.

21-03-2011 Bogusław Mitura Prezes Zarządu

.....

21-03-2011 Przemysław Gnitecki Wiceprezes Zarządu

.....

21-03-2011 Michał Siedlecki Wiceprezes Zarządu

.....

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

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

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

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

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

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

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

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

Spółka nie stosuje tej rekomendacji w odniesieniu do składu Zarządu.

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

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

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

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

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

1) transmisji obrad walnego zgromadzenia w czasie rzeczywistym,

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

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

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

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

1. System regulacji wewnętrznych obejmujący m.in.:

a) strukturę organizacyjną dostosowaną do potrzeb działalności Spółki ustalającą

reguły wzajemnej komunikacji pomiędzy komórkami organizacyjnymi,

b) zakresy czynności, uprawnień i odpowiedzialności poszczególnych komórek, stanowisk i osób,

c) dokumentację polityki rachunkowości opracowaną zgodnie z ustawą o rachunkowości a w zakresie wyceny aktywów i pasywów oraz prezentacji sprawozdań zgodnie z wymogami Międzynarodowych Standardów Rachunkowości,

d) inne regulaminy i zarządzenia wewnętrzne

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

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

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

5.4. WSKAZANIE AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCH BEZPOŚREDNIO LUB POŚREDNIO ZNACZNE PAKIETY AKCJI

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

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

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

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

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

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

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

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

5.6. WSKAZANIE WSZELKICH OGRANICZEŃ ODNOŚNIE DO WYKONYWANIA PRAWA GŁOSU.

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

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

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

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

Zgodnie ze Statutem Spółki oraz punktem II Regulaminu Prac Zarządu Spółki SIMPLE S.A., Zarząd składa się z 1 do 5 członków, w tym Prezesa, Wiceprezesów oraz członków. Są oni powoływani na wspólną kadencję, która trwa 3 lata. Zgodnie z § 15 ust. 1 pkt 2 Statutu SIMPLE S.A. Członków Zarządu powołuje i odwołuje Rada Nadzorcza. Zgodnie ze Statutem Spółki oraz Regulaminu Prac Zarządu Spółki SIMPLE S.A., Zarząd upoważniony jest do podejmowania wszelkich decyzji nie zastrzeżonych kompetencjami innych organów Spółki. Zarząd zobowiązany jest zarządzać majątkiem i sprawami Spółki z należytą starannością wymaganą w obrocie gospodarczym, przestrzegać prawa, postanowień niniejszego statutu oraz uchwał powziętych przez Walne Zgromadzenie i Radę Nadzorczą w granicach ich kompetencji. Regulamin Zarządu dostępny jest na stronie internetowej SIMPLE S.A.: www.simple.com.pl w zakładce Relacje inwestorskie.

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

5.9. OPIS ZASAD ZMIANY STATUTU LUB UMOWY SPÓŁKI EMITENTA.

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

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

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

Walne Zgromadzenie jest najwyższym organem Spółki. Działa ono zgodnie przepisami prawa, zasadami określonymi w Statucie Spółki SIMPLE S.A., a także zgodnie z przyjętym przez Zgromadzenie Regulaminem Walnego Zgromadzenia SIMPLE S.A., określającym organizację i przebieg tychże Zgromadzeń. Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy zwołuje się

w trybie zwyczajnym lub nadzwyczajnym. Zwyczajne Walne Zgromadzenie powinno odbyć się w ciągu sześciu miesięcy po upływie każdego roku obrotowego. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy zwołuje Zarząd. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie zwołuje Zarząd w miarę potrzeby, względnie na wniosek Rady Nadzorczej lub na żądanie Akcjonariuszy reprezentujących co najmniej jedną dziesiątą część kapitału zakładowego. Zwołanie Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia powinno nastąpić w ciągu 14 dni od daty zgłoszenia żądania. We wniosku o zwołanie Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia należy wskazać sprawę wnoszoną pod jego obrady. Walne Zgromadzenie może odbyć się i powziąć uchwały także bez formalnego zwołania, jeśli cały kapitał jest reprezentowany, a nikt nie wniesie sprzeciwu, ani co do odbycia Walnego Zgromadzenia ani co do porządku obrad. W razie zgłoszenia sprzeciwu co do odbycia Walnego Zgromadzenia można podjąć uchwałę zwykłą większością głosów co do zwołania Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia. Uchwały Walnego Zgromadzenia poza innymi sprawami, wymienionymi w Kodeksie spółek handlowych lub w statucie wymaga:

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

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

powzięcia wiążących uchwał bez względu na liczbę reprezentowanych na nim akcji oraz wielkość kapitału, jeśli przepisy Kodeksu spółek handlowych lub niniejszego statutu nie stanowią inaczej. Uchwały co do emisji akcji, emisji obligacji zamiennych i obligacji z prawem pierwszeństwa objęcia akcji, umorzenia akcji, obniżenia kapitału zakładowego, zbycia przedsiębiorstwa Spółki albo jego zorganizowanej części, zmiany statutu, i rozwiązania Spółki zapadają większością 3/4 głosów oddanych. Inne uchwały zapadają zwykłą większością głosów, a w przypadkach, w których Kodeks spółek handlowych wymaga wyższej większości, większością przez Kodeks spółek handlowych wymaganą. Uchwała o zmianie przedmiotu działalności Spółki powzięta większością 2/3 głosów oddanych przy obecności Akcjonariuszy przedstawiających przynajmniej połowę kapitału zakładowego jest skuteczna i nie powoduje obowiązku wykupu akcji tych Akcjonariuszy, którzy nie zgadzają się na tę zmianę.

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

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

Zarząd

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

Do składania oświadczeń w zakresie praw i obowiązków majątkowych Spółki i składania podpisów upoważnieni są łącznie dwaj Członkowie Zarządu lub Członek Zarządu i prokurent. Zasady działania Zarządu określające w szczególności rodzaje spraw wymagające uchwały Zarządu określi regulamin uchwalony przez Zarząd. Uchwalenie regulaminu i jego zmian wymaga obecności wszystkich Członków Zarządu i większości $\frac{3}{4}$ głosów. Uchwały Zarządu zapadają bezwzględną większością głosów. W przypadku równości głosów decyduje głos Prezesa Zarządu. Zarząd upoważniony jest do podejmowania wszelkich decyzji nie zastrzeżonych kompetencjami innych organów Spółki. Zarząd zobowiązany jest zarządzać majątkiem i sprawami Spółki z należytą starannością wymaganą w obrocie gospodarczym, przestrzegać prawa, postanowień niniejszego statutu oraz uchwał powziętych przez Walne Zgromadzenie i Radę Nadzorczą w granicach ich kompetencji.

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

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

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

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

Skład zarządu w roku 2010

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

Paweł Zdunek	– Prezes Zarządu
Przemysław Gnitecki	– Wiceprezes Zarządu

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

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

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

Rada Nadzorcza

Rada Nadzorcza działa na podstawie przepisów Kodeksu Spółek Handlowych, Statutu oraz Regulaminu Rady Nadzorczej. Rada Nadzorcza składa się z od pięciu do ośmiu Członków wybieranych przez Walne Zgromadzenie. Członkowie pierwszej Rady Nadzorczej powołani są na 1 rok. Członkowie następnych wybierani są na wspólną trzyletnią kadencję. Mandaty Członków Rady Nadzorczej wygasają z upływem kadencji Rady Nadzorczej, w skład której zostali wybrani, z dniem odbycia Walnego Zgromadzenia, zatwierdzającego sprawozdanie finansowe za ostatni pełny rok obrotowy pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej. Członkowie Rady Nadzorczej mogą być wybierani ponownie. Rada Nadzorcza wybiera ze swego grona Przewodniczącego, Wiceprzewodniczącego i Sekretarza Rady. Członkami Rady Nadzorczej mogą być wyłącznie osoby fizyczne.

Niezależnym członkiem Rady Nadzorczej jest osoba spełniająca następujące warunki:

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

Posiedzenia Rady Nadzorczej zwołuje i przewodniczy na posiedzeniu Przewodniczący Rady, a w razie jego nieobecności - Wiceprzewodniczący. Posiedzenia Rady Nadzorczej odbywają się co najmniej raz na kwartał. Zwołanie posiedzenia Rady Nadzorczej z inicjatywy Zarządu może nastąpić na jego wniosek złożony na ręce Przewodniczącego lub Wiceprzewodniczącego Rady. W tym przypadku posiedzenie Rady powinno odbyć się najpóźniej w ciągu 14 dni od daty zgłoszenia wniosku. W okresach pomiędzy posiedzeniami Rady Nadzorczej. Przewodniczący Rady reprezentuje ją wobec Zarządu, a w razie dłuższej jego nieobecności, czyni to Wiceprzewodniczący lub inny Członek upoważniony przez Radę.

Uchwały Rady Nadzorczej są ważne gdy wszyscy Członkowie Rady byli zawiadomieni o terminie posiedzenia w trybie określonym przez regulamin Rady Nadzorczej. Rada Nadzorcza może podjąć ważną uchwałę w obecności co najmniej 3/4 wybranego składu Rady. Uchwały Rady Nadzorczej zapadają bezwzględną większością głosów obecnych na posiedzeniu Członków Rady, a w razie równości głosów przeważa głos jej Przewodniczącego.

Członkowie Rady mogą brać udział w podejmowaniu uchwał Rady, oddając swój głos na piśmie za pośrednictwem innego Członka Rady Nadzorczej lub przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość.

Do kompetencji Rady Nadzorczej należy:

- uchwalanie regulaminu Rady Nadzorczej,
- powoływanie i odwoływanie Prezesa i pozostałych Członków Zarządu,
- stały nadzór nad działalnością Spółki we wszystkich dziedzinach jej działalności,
- ocena sprawozdania Zarządu z działalności Spółki oraz sprawozdania finansowego za ubiegły rok obrotowy, w zakresie ich zgodności z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym oraz wniosków Zarządu dotyczących podziału zysków albo pokrycia strat, a także składanie Walnemu Zgromadzeniu corocznego pisemnego sprawozdania z wyników tej oceny,
- określanie zasad i wysokości wynagrodzeń Członków Zarządu,
- opiniowanie wniosków i spraw podlegających uchwałom Walnego Zgromadzenia,
- zawieszanie z ważnych powodów w czynnościach poszczególnych lub wszystkich Członków Zarządu, jak również delegowanie Członków Rady Nadzorczej do czasowego wykonywania czynności Członków Zarządu, nie mogących sprawować swoich czynności,
- wyznaczanie biegłego rewidenta do badania rocznego bilansu Spółki,
- zatwierdzanie rocznych planów finansowych Spółki.

W celu wykonania swoich obowiązków Rada Nadzorcza może badać wszystkie dokumenty Spółki, żądać od Zarządu i pracowników sprawozdań i wyjaśnień oraz dokonywać rewizji stanu majątku Spółki. Posiedzenia Rady Nadzorczej odbywają się w terminach i trybie określonym w regulaminie Rady Nadzorczej przez nią uchwalonym.

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

Skład Rady Nadzorczej w roku 2010

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

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

Skład Komitetu Audytu

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

- Elżbieta Zybert
- Józef Taran
- Jacek Kuroś

Odwołanie i powołanie Prokury

W okresie od 1.01.2010 do 31.12.2010 funkcję prokurenta w SIMPLE S.A. pełniła Regina Kuliś.

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

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

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

21-03-2011 Bogusław Mitura Prezes Zarządu

.....

21-03-2011 Przemysław Gnitecki Wiceprezes Zarządu

.....

21-03-2011 Michał Siedlecki Wiceprezes Zarządu

.....

6. Opinia i raport audytora z badania skonsolidowanego sprawozdania rocznego Grupy kapitałowej SIMPLE za rok 2010

BADANIE SKONSOLIDOWANEGO
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA
ROK 2010

Grupa Kapitałowa SIMPLE S.A.
Warszawa, ul. Bronisława Czecha 49/51

Warszawa, marzec 2011 roku

Spis treści:

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWiDENTA	3
RAPORT UZUPEŁNIAJĄCY OPINIĘ Z BADANIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ SIMPLE S.A. ZA ROK OBROTOWY KOŃCZĄCY SIĘ 31.12.2010R.•.....•....	5
I. CZĘŚĆ OGÓLNA	5
II. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA	12
IV. SPRAWOZDANIE FINANSOWE	21

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

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

I. Przeprowadziliśmy badanie załączonego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej SIMPLE S.A. z siedzibą w Warszawie przy ul. Bronisława Czecha 49/51, na które składa się:

- 1) Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na 31 grudnia 2010r, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 18.665 tys. zł,
- 2) Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2010 roku wykazujące całkowite dochody ogółem w kwocie 1.900 tys. zł,
- 3) Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2010 roku wykazujące zwiększenie skonsolidowanego kapitału własnego o kwotę 1.178 tys. zł,
- 4) Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2010 roku wykazujące zmniejszenie stanu środków pieniężnych netto o kwotę 1.623 tys. zł,
- 5) informacje dodatkowe do skonsolidowanego sprawozdania finansowego o przyjętych zasadach rachunkowości oraz inne informacje objaśniające.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone metoda pełną.

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

Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o rzetelności, prawidłowości i jasności tego sprawozdania finansowego oraz prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

II. Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- 1) rozdziału 7 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Oz.U. Nr 152 z 2010r., poz. 1223 z późniejszymi zmianami),
- 2) Międzynarodowych Standardów Rewizji Finansowej,

Regulacje te nakładają na nas obowiązek postępowania zgodnie z zasadami etyki oraz zaplanowania i przeprowadzenia badania w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, że sprawozdanie finansowe jest wolne od istotnych nieprawidłowości.

Badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o tym sprawozdaniu. W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez jednostki powiązane zasad rachunkowości i znaczących szacunków, sprawdzenie - w przeważającej mierze metodą wrywkową - podstaw z których wynikają liczby i informacje w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę tego sprawozdania finansowego.

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

III. Naszym zdaniem, załączone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej SIMPLE S.A.:

- a) przedstawia rzetelnie i jasno sytuację majątkową i finansową Grupy Kapitałowej na dzień 31.12.2010 roku, wynik finansowy oraz przepływy pieniężne za rok obrotowy kończący się tego dnia,
- b) zostało sporządzone, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską,
- c) jest zgodne z wpływającymi na treść skonsolidowanego sprawozdania finansowego przepisami prawa obowiązującymi Grupę Kapitałową.

IV. Ponadto, zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości, stwierdzamy, że sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej uwzględnia, we wszystkich istotnych aspektach informacje, o których mowa w art. 49 ustawy o rachunkowości oraz w Rozporządzeniu Ministra Finansów z 19 lutego 2010 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz.U. Nr 33 z 2010r., poz. 259 z późniejszymi zmianami) i są one zgodne z informacjami zawartymi w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Biegła rewident:

Anna Wiszejko wpisana na listę biegłych
rewidentów po numerem 10030

Podmiot wpisany na listę uprawnionych do
badania pod numerem 913:

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


Jan Karol

Warszawa, 21 marca 2011 roku

DORADCA Auditors Sp. z o.o.
80-266 Gdańsk, ul. Grunwaldzka 212
ODDZIAŁ W WARSZAWIE
00-023 Warszawa, ul. Piłsudskiego 10
tel. 022 852 22 50 fax 022 852 22 51
NIP 58-000 144

RAPORT UZUPEŁNIAJĄCY OPINIĘ Z BADANIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ SIMPLE S.A. za rok obrotowy kończący się 31.12.201 Or.

I. CZĘŚĆ OGÓLNA

Dane identyfikujące Grupę Kapitałową

Nazwa Grupy Kapitałowej

Grupa Kapitałowa SIMPLE S.A.

Siedziba Jednostki Dominującej

ul. Bronisława Czecha 49/51

04-555 Warszawa

Podstawa prawna działalności

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

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

Nr rejestracji statystycznej (REGON): 012642634

Kapitał zakładowy

Kapitał własny na dzień 31.12.201 Or wynosił 9.241 tys. zł.

Kapitał podstawowy na dzień 31 grudnia 2010r., zgodnie z KRS Spółki Dominującej, wynosił 2.004 tys. zł i dzielił się na 2.004 tys. akcji o wartości nominalnej 1,00 zł każda.

Informacja o jednostkach wchodzących w skład Grupy Kapitałowej

Jednostki objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Według stanu na dzień 31 grudnia 2010r. następujące jednostki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej zostały objęte konsoliacją:

Jednostka dominująca:

- SIMPLE S.A.

Jednostki zależne objęte konsolidacją metodą pełną:

- SIMPLE LOCUM Sp. z o. o.,
- SIMPLE CPS Sp. z o. o ..

Lp.	Nazwa jednostki	Siedziba	Charakterystyka Spółki	Udział SIMPLE S.A. w kapitale zakładowym
1	SIMPLE SA	Warszawa ul. Bronisława Czecha 49/51	Spółka dominująca	-
2	SIMPLE LOCUM Sp. z o.o.	Warszawa ul. Bronisława Czecha 49/51	Spółka zależna	100,00%
3	SIMPLE CPS Sp. z o.o.	Warszawa ul. Bronisława Czecha 49/51	Spółka zależna	100,00%

Jednostki nieobjęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Według stanu na dzień 31 grudnia 2010r. następujące jednostki zależne wchodzące w skład Grupy Kapitałowej nie zostały objęte konsolidacją:

- SOFTEM Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie przy ulicy Łopuszańskiej 53 - 25,18% udziału w kapitale zakładowym,
- SIMPLE Sp. z o.o. z siedzibą w Dąbrowie Górniczej przy ulicy Ciepłaka 19 - 19,51 % udziału w kapitale zakładowym.

Spółki te nie podlegają konsolidacji, jako że SIMPLE S.A. dysponuje mniej niż połową głosów na Zgromadzeniu Wspólników. Zgodnie z oświadczeniem Zarządu SIMPLE S.A. 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.

Przedmiot działalności:

Nazwa jednostki	Przedmiot działalności
SIMPLE SA	<ul style="list-style-type: none"> • działalność w zakresie produkcji i sprzedaży oprogramowania informatycznego dla przedsiębiorstw wszystkich sektorów, • dystrybucja sprzętu komputerowego.
SIMPLE LOCUM Sp. z o.o.	<ul style="list-style-type: none"> • wynajem nieruchomości na własny rachunek.
SIMPLE CPS Sp. z o.o.	<ul style="list-style-type: none"> • działalność edycyjna w zakresie oprogramowania.

Składy zarządów spółek objętych konsolidacją według stanu na 31.12.2010 roku

Nazwa	Zarząd
SIMPLE SA	Bogusław Mitura - Prezes Zarządu, Przemysław Gnitecki - Wiceprezes Zarządu, Michał Siedlecki - Wiceprezes Zarządu
SIMPLE LOCUM Sp. z o.o.	Regina KuHś - Prezes Zarządu.
SIMPLE CPS Sp. z o.o.	Regina Kuliś - Prezes Zarządu.

Dane identyfikujące Spółkę dominującąNazwa jednostki, forma prawna i adres siedziby:

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

Podstawa prawna działalności

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

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

Nr rejestracji statystycznej (REGON): 012642634

Kapitały własny

Kapitał własny na dzień 31.12.201 Or. wynosił 9.292 tys. zł.

Kapitał zakładowy (akcyjny) wynosił 2.004 tys. zł i dzieli się na 2.004 tys. akcji o wartości nominalnej 1,00 zł każda.

Informacje dotyczące metody konsolidacji oraz badania sprawozdań finansowych

Metody konsolidacji

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej SIMPLE S.A. zostało sporządzone na dzień 31.12.2010 r. metodą konsolidacji pełnej.

Sprawozdania finansowe spółek wchodzących w skład grupy kapitałowej

Nazwa spółki	Data, na jaką zostało sporządzone sprawozdanie	Okres objęty sprawozdaniem	Suma bilansowa w tys. zł	Przychody ze sprzedaży w tys. zł	Wynik finansowy w tys. zł
SIMPLE SA	31.12.2010r.	1 stycznia - 31 grudnia 2010 roku	18.464	23.075	2.058
SIMPLE LOCUM Sp. z o.o.	31.12.2010r.	1 stycznia - 31 grudnia 2010 roku	4.870	249	-92
SIMPLE CPS Sp. z o.o.	31.12.2010r.	1 stycznia - 31 grudnia 2010 roku	12	0	-2

Badania jednostkowych sprawozdań finansowych spółek wchodzących w skład grupy kapitałowej

Sprawozdania finansowe podmiotów objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym zostały sporządzone na ten sam dzień, co sprawozdanie finansowe podmiotu dominującego, tj. na dzień 31.12.2010r.

Nazwa spółki	Podmiot badający	podmiotu	rewident	Nrewid. biegłego rewidenta	Rodzaj wydanej opinii	Data wydanej opinii
SIMPLE SA	DORADCA Auditors Sp. z o.o., Gdańsk	913	Anna Wiszejko	10030	Bez zastrzeżeń	21.03.2010
SIMPLE LOCUM Sp. z o.o.	DORADCA Auditors Sp. z o.o., Gdańsk	913	Anna Wiszejko	10030	Bez zastrzeżeń	21.03.2010
SIMPLE CPS Sp. z o.o.	DORADCA Auditors Sp. z o.o., Gdańsk	913	Anna Wiszejko	10030	Bez zastrzeżeń	21.03.2010

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

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

Sprawozdanie finansowe za 2009 rok zostało zatwierdzone Uchwałą Nr 9 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia SIMPLE S.A. z dnia 22 czerwca 2010 roku.

Zgodnie z prawem sprawozdanie finansowe wraz z wymaganymi załącznikami zostało ogłoszone w Monitorze Polskim B Nr 2493 z dnia 20 grudnia 2010 roku oraz złożone w Sądzie Rejestrowym w dniu 7 lipca 2010 roku.

Dane identyfikujące biegłego rewidenta (podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych)

Badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej SIMPLE S.A. zostało przeprowadzone przez DORADCA Auditors Sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku przy ul. Grunwaldzkiej 212, podmiot wpisany na listę uprawnionych do badania pod numerem 913. Badanie zostało przeprowadzone na podstawie umowy z dnia 29.07.2010r. Badanie było poprzedzone przeglądem sprawozdania finansowego za I półrocze 2010 roku. Wyboru audytora dokonała Rada Nadzorcza Spółki SIMPLE S.A. uchwałą podjętą w dniu 27 lipca 2010 roku.

DORADCA Auditors Sp. z o.o. jest podmiotem niezależnym od spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej SIMPLE S.A. i spełnia warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o sprawozdaniu finansowym zgodnie z art. 56 ustawy z dnia 07.05.2009 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz. U. z 2009 r. nr 77, poz. 649 z póź. zmianami), na dowód czego Zarząd Spółki złożył oświadczenie o niezależności.

Biegła rewident Anna Wiszejko spełnia wymagania określone w artykule 56 ustawy z dnia 07.05.2009 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz. U. z 2009 r. nr 77, poz. 649 z póź. zmianami) do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o sprawozdaniu finansowym, na dowód czego złożyła stosowne oświadczenie.

Zakres prac i odpowiedzialności

Niniejszy raport został przygotowany dla Walnego Zgromadzenia SIMPLE S.A. i dotyczy skonsolidowanego sprawozdania finansowego, na które składa się skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2010r, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 18.665 tys. zł, skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za rok obrotowy kończący się tego dnia wykazujące całkowite dochody ogółem w kwocie 1.900 tys. zł, skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za rok obrotowy kończący się tego dnia wykazujące zwiększenie skonsolidowanego kapitału własnego o kwotę 1.178 tys. zł, skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za rok obrotowy kończący się tego dnia wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych netto o kwotę 819 tys. zł oraz informacje dodatkowe do skonsolidowanego sprawozdania finansowego o przyjętych zasadach rachunkowości oraz inne informacje objaśniające.

Grupa kapitałowa sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską.

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

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

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

Dostępność danych i oświadczenie Zarządu

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

II. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA

Ocena prawidłowości systemu księgowości i kontroli wewnętrznej

Polityka rachunkowości

Zasady rachunkowości Grupy Kapitałowej SIMPLE S.A. są zgodne z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości oraz Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej.

Grupa kapitałowa posiada aktualną, zatwierdzoną przez Zarząd jednostki dominującej, dokumentację opisującą przyjętą politykę rachunkowości, w której określono między innymi zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego.

Prawidłowość i rzetelność dokumentacji konsolidacyjnej

Podstawę sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego stanowi dokumentacja konsolidacyjna. Sporządzona ona została zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 25 września 2009 r. w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych (Dz.U. Nr 169 poz. 1327).

Dokumentacja konsolidacyjna jest wystarczająca do sporządzenia sprawozdania skonsolidowanego. W szczególności dokumentacja konsolidacyjna zawiera:

- sprawozdania finansowe jednostek wchodzących w skład grupy kapitałowej,
- korekty i wyłączenia konsolidacyjne sprawozdań finansowych objętych konsolidacją,
- obliczenie ujemnej wartości firmy jednostek podporządkowanych,
- opis stosowanych w grupie kapitałowej zasad wyceny.

Wyłączenia i korekty konsolidacyjne

Korekty i wyłączenia konsolidacyjne zostały dokonane zgodnie z obowiązującymi przepisami. W szczególności:

- salda rozrachunków pomiędzy spółkami wchodzącymi w skład grupy kapitałowej zostały potwierdzone i uzgodnione oraz prawidłowo wyłączone w bilansie skonsolidowanym,
- przychody i koszty działalności zostały prawidłowo pomniejszone o transakcje zawarte pomiędzy jednostkami grupy kapitałowej,
- zyski z tytułu sprzedaży wewnątrz grupy kapitałowej zostały wyłączone w skonsolidowanym rachunku zysków i strat,
- prawidłowo dokonano eliminacji kapitałów podstawowych spółek zależnych.

III. ANALIZA FINANSOWA

Sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	31.12.2009		31.12.2010	
	tys. zł	struktura	tys. zł	struktura
Aktywa trwałe				
Rzeczowe aktywa trwałe	3.735	23,9%	4.052	21,7%
Wartości niematerialne i prawne	37	0,2%	3.946	21,1%
Wartość firmy	19	0,1%	19	0,1%
Akcje i udziały w jednostkach powiązanych	63	0,4%	63	0,3%
Należności długoterminowe	53	0,3%	54	0,3%
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	206	1,3%	197	1,1%
Razem aktywa trwałe	4.113	26,3%	8.331	44,6%
Aktywa obrotowe				
Zapasy	17	0,1%	52	0,3%
Należności handlowe oraz pozostałe należności	4.213	26,9%	7.653	41,0%
Krótkoterminowe aktywa finansowe	205	1,3%	223	1,2%
Środki pieniężne	2.704	17,3%	1.885	10,1%
Rozliczenia międzyokresowe	4.389	28,1%	521	2,8%
Razem aktywa obrotowe	11.528	73,7%	10.334	55,4%
SUMA AKTYWÓW	15.641	100,0%	18.665	100,0%

PASYWA	31.12.2009		31.12.2010	
	tys. zł	struktura	tys. zł	struktura
Kapitał własny				
Kapitał zakładowy	2.004	12,8%	2.004	10,7%
Akcje własne	0	0,0%	-21	-0,1%
Zyski zatrzymane	5.149	32,9%	5.358	28,7%
Zysk	910	5,8%	1.900	10,2%
Razem kapitał własny	8.063	51,6%	9.241	49,5%
Zobowiązania długoterminowe				
Kredyty i pożyczki	2.519	16,1%	2.285	12,2%
Rezerwy	953	6,1%	894	4,8%
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	193	1,2%	681	3,6%
Razem zobowiązania długoterminowe	3.665	23,4%	3.860	20,7%
Zobowiązania krótkoterminowe				
Kredyty i pożyczki	201	1,3%	158	0,8%
Zobowiązania handlowe i pozostałe	1.600	10,2%	3.371	18,1%
Rozliczenia międzyokresowe	2.112	13,5%	2.035	10,9%
Razem zobowiązania krótkoterminowe	3.913	25,0%	5.564	29,8%
SUMA PASYWÓW	15.641	100,0%	18.665	100,0%

Sprawozdanie z całkowitych dochodów

	01.01.2009 ~ 31.12.2009		01.01.2010 ~ 31.12.2010	
	tys. zł	udział w przychodach ze sprzedaży	tys. zł	udział w przychodach ze sprzedaży
Przychody ze sprzedaży	17.549	100,0%	23.027	100,0%
Koszt własny sprzedaży	-9.766	-55,6%	~12.699	-55,1%
Zysk brutto ze sprzedaży	7.783	44,4%	10.328	44,9%
Koszty sprzedaży	-3.089	-17,6%	-4.326	-18,8%
Koszty ogólnego zarządu	-3.619	-20,6%	~3.371	-14,6%
Pozostałe przychody operacyjne	164	0,9%	256	1,1%
Pozostałe koszty operacyjne	~113	~0,6%	-152	-0,7%
Zysk na działalności operacyjnej	1.126	6,4%	2.735	11,9%
Przychody finansowe	323	1,8%	76	0,3%
Koszty finansowe	-299	-1,7%	-368	-1,6%
Zysk przed opodatkowaniem	1.150	6,6%	2.443	10,6%
Podatek dochodowy	-240	-1,4%	-543	-2,4%
Zysk netto	910	5,2%	1.900	8,3%
Składniki innych całkowitych dochodów	0	0,0%	0	0,0%
CAŁKOWITE DOCHODY OGÓŁEM	910	5,2%	1.900	8,3%

Analiza zmian za trzy ostatnie lata działalności Grupy Kapitałowej

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

Kategoria	2008	2009	2010	Zmiana 2009-2008	Zmiana 2010-2009
Sumy bilansowe	14.204	15.641	18.665	1.437	3.024
Aktywa trwałe	4.795	4.113	8.331	-682	4.218
Aktywa obrotowe	9.409	11.528	10.334	2.119	-1.194
Należności z tytułu dostaw i usług	2.852	4.078	7.262	1.226	3.184
Kapitał własny	7.153	8.063	9.241	910	1.178
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7.051	7.578	9.424	527	1.846
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	579	333	1.210	-246	877
Przychody ze sprzedaży	16.353	17.549	23.027	1.196	5.478
Koszty działalności operacyjnej	15.507	16.474	20.396	967	3.922
Wynik ze sprzedaży	846	1.075	2.631	229	1.556
Wynik brutto	501	1.150	2.443	649	1.293
Wynik netto	425	910	1.900	485	990

Analiza wskaźnikowa

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

Wskaźnik	Sposób wyliczenia	2008	2009	2010
Rentowność netto	Wynik netto • 100 Przychody ze sprzedaży	2,60%	5,19%	8,25%
Rentowność sprzedaży	Wynik na sprzedaży" 1 00	5,17%	6,13%	11,43%
	Przychody ze sprzedaży			
Rentowność netto majątku	Wynik netto" 1 00 Aktywa ogółem	2,99%	5,82%	10,18%
Rentowność kapitału własnego	Wynik netto" 1 00 Kapitał własny	5,94%	11,29%	20,56%
Płynność bieżąca	Aktywa obrotowe Zobowiązania krótkoterminowe	5,55	6,40	2J13
Wysoka płynność	Aktywa obrotowe - Zapasy	5,54	6,39	2,91
	Zobowiązania krótkoterminowe			
Płynność gotówkowa	Środki pieniężne Zobowiązania krótkoterminowe	1,27	1,50	0,53
Obrotowość należności handlowych w dniach	Średni stan należności handł. .• 365	62	72	90
	Przychody ze sprzedaży			
Obrotowość zobowiązań handlowych w dniach	Średni stan zobowiązań" 365	37	29	33
	Zużycie materiałów i energii + Usługi obce + Wartość sprzed. towarów i mat.			
Obrotowość zapasów	Średni stan zapasów" 365	6	10	7
	Wartość sprzed. towarów i materiałów			
Wartość księgowa na jedną akcję	Kapitał własny Ilość akcji	3,57	4,03	4,61
Zysk na jedną akcję	Wynik netto Ilość akcji	0,21	0,45	0,95
DORADCA Auditors Sp. z o.o. Struktura aktywów	Aktywa trwałe "100	50,96%	35,68%	-17- 80,62%
	Aktywa obrotowe			
Struktury finansowania majątku	Kapitały własne Aktywa ogółem	50,36%	51,55%	49,51%
Pokrycie majątku zobowiązaniami	Kapitały obce Aktywa ogółem	49,64%	48,45%	50,49%
Trwałość struktury finansowania	Kapitały własne + Zob. i rezerwy długot.	70,95%	89,11%	46,33%
	Aktywa trwałe			

Rok 2010 roku był dla Grupy Kapitałowej szczególnym spośród trzech ostatnich lat. Grupa Kapitałowa zanotowała w nim wzrost przychodów ze sprzedaży o 5.478 tys. zł, czego efektem był wzrost wyniku ze sprzedaży o 1.556 tys. zł.

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

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

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

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

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

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

Wskaźnik płynności gotówkowej na koniec 2010 roku wskazuje, że na dzień bilansowy Grupa Kapitałowa mogła z posiadanych środków pieniężnych spłacić 53% swoich zobowiązań krótkoterminowych.

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

Wskaźnik obrotowości zobowiązań w roku 2010 wynosi 33 dni. Jego wysokość wskazuje na to, że Grupa Kapitałowa SIMPLE S.A. reguluje swoje zobowiązania w ciągu miesiąca.

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

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

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

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

4)

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

Anna Wiszejko

Biegły Rewident
nr 10030

PREZES ZARZĄDKU
Jan Karoń

ÓÓDi .. ~,.- ~ \! .. ' ...
OJ·O::3!:'_~::~" ' T.~j-: tel. 02?
R::~.,,iz ""~:;2'2
1\;) <"~0 ..

Warszawa, 21 marca 2011 roku