



SIMPLE



RAPORT

**Grupy Kapitałowej SIMPLE
za III kwartał 2014 rok**

Warszawa, dnia 14 listopada 2014r.



WYBRANE DANE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ SIMPLE

za 9 miesięcy zakończone 30 września 2014 roku

WYBRANE DANE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ SIMPLE

	30.09.2014 000' PLN	30.09.2014 000' EUR	30.09.2013 000' PLN	30.09.2013 000' EUR
Przychody ze sprzedaży	32 897	7 870	23 895	5 658
Zysk z działalności operacyjnej	2 653	635	2 399	568
Zysk za okres sprawozdawczy brutto	2 680	641	2 244	531
Zysk za okres sprawozdawczy netto	2 611	625	1 516	359

	30.09.2014 000' PLN	30.09.2014 000' EUR	31.12.2013 000' PLN	31.12.2013 000' EUR
Aktywa trwałe	15 585	3 732	13 256	3 196
Aktywa obrotowe	15 648	3 748	20 381	4 914
Kapitał własny	14 899	3 568	14 759	3 559
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	16 334	3 912	18 878	4 552

	30.09.2014 000' PLN	30.09.2014 000' EUR	30.09.2013 000' PLN	30.09.2013 000' EUR
Środki pieniężne z działalności operacyjnej	2 723	651	(822)	(195)
Środki pieniężne z działalności inwestycyjnej	(3 206)	(767)	(883)	(209)
Środki pieniężne z działalności finansowej	(1 078)	(258)	(2 206)	(522)
Środki pieniężne na koniec okresu	1 191	285	881	209

Wybrane dane finansowe prezentowane w sprawozdaniu finansowym za okres 9 miesięcy zakończonym 30 września 2014 roku oraz okresu porównywalnego przeliczono na walutę EUR w następujący sposób.

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

- kurs obowiązujący w dniu 30 września 2014 roku 1 EUR = 4,1755 PLN
- kurs obowiązujący w dniu 31 grudnia 2013 roku 1 EUR = 4,1472 PLN

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

- w okresie od 1 stycznia 2014 roku do 30 września 2014 roku 1 EUR = 4,1803 PLN
- w okresie od 1 stycznia 2013 roku do 30 września 2013 roku 1 EUR = 4,2231 PLN



**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE
FINANSOWE
GRUPY KAPITAŁOWEJ SIMPLE
za III kwartał 2014 roku**

Warszawa, dnia 14 listopada 2014r.

SPIS TREŚCI

WYBRANE DANE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ SIMPLE	2
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	8
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	9
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	10
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	11
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA	12
I. INFORMACJE OGÓLNE O GRUPIE	12
II. SKŁAD RADY NADZORCZEJ I ZARZĄDU JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ	13
III. ZNACZĄCY AKCJONARIUSZE	14
IV. AKCJE EMITENTA BĘDĄCE W POSIADANIU ZARZĄDU ORAZ RADY NADZORCZEJ	15
V. INFORMACJE I STRUKTURA GRUPY KAPITAŁOWEJ	16
VI. ZMIANY W STRUKTURZE EMITENTA	18
VII. PODSTAWA SPORZĄDZENIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	19
1. Podstawa sporządzenia	19
2. Oświadczenie zgodności	19
3. Szacunki	19
4. Profesjonalny osąd	19
5. Zmiany stosowanych zasad rachunkowości	20
6. Korekty błędów	20
VIII. ZASADY RACHUNKOWOŚCI	21
1. Rzeczowe aktywa trwałe	21
2. Wartości niematerialne	22
3. Wartość firmy	23
4. Inwestycje w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych	23
5. Połączenia jednostek gospodarczych znajdujących się pod wspólną kontrolą	24
6. Zapasy	24
7. Należności handlowe oraz pozostałe należności	24
8. Pożyczki i pozostałe należności	25
9. Czynne rozliczenia międzyokresowe	25
10. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	25
11. Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki	25

12.	Zobowiązania	26
13.	Rozliczenia międzyokresowe	26
14.	Przychody	26
15.	Koszty operacyjne.....	27
16.	Podatek dochodowy	27
17.	Zysk na jedną akcję	28
18.	Leasing	28
IX.	PODSUMOWANIE WYNIKÓW GRUPY KAPITAŁOWEJ SIMPLE	29
X.	NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	31
	Nota 1. Struktura geograficzna.....	31
	Nota 2. Koszty działalności operacyjnej.....	32
	Nota 3. Inne całkowite dochody	32
	Nota 4. Podatek dochodowy	32
	Nota 5. Zysk przypadający na jedną akcję.....	33
	Nota 6. Wartości niematerialne	34
	Nota 7. Rzeczowe aktywa trwałe.....	34
	Nota 8. Wartość firmy	34
	Nota 9. Udziały i akcje w jednostkach zależnych oraz pozostałych jednostkach	35
	Nota 10. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe.....	37
	Nota 11. Należności krótkoterminowe.....	37
	Nota 12. Inwestycje krótkoterminowe.....	38
	Nota 13. Aktywa przeznaczone do sprzedaży.....	38
	Nota 14. Kapitał zakładowy i elementy kapitału własnego	38
	Nota 15. Podatek odroczony	39
	Nota 16. Długoterminowe rezerwy na zobowiązania.....	39
	Nota 17. Kredyty i pożyczki długoterminowe	40
	Nota 18. Kredyty i pożyczki krótkoterminowe	40
	Nota 19. Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	42
	Nota 20. Krótkoterminowe rezerwy na zobowiązania.....	42
	Nota 21. Rozliczenie międzyokresowe przychodów.....	43
	Nota 22. Nakłady inwestycyjne	43
XI.	CZYNNIKI I ZDARZENIA, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE MAJĄCE ZNACZĄCY WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI FINANSOWE	43
XII.	OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI LUB CYKLICZNOŚCI DZIAŁALNOŚCI EMITENTA W PREZENTOWANYM OKRESIE	44
XIII.	INFORMACJA DOTYCZĄCA EMISJI, WYKUPU I SPŁATY NIE UDZIAŁOWYCH I KAPITAŁOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH.....	44
XIV.	INFORMACJE DOTYCZĄCE WYPŁACONEJ DYWIDENDY, ŁĄCZNIE I W PRZELICZENIU NA JEDNĄ AKCJĘ.....	44
XV.	XV. ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM.....	45
XVI.	INFORMACJE DOTYCZĄCE ZMIAN ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH.....	45
XVII.	STANOWISKO ZARZĄDU ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA WCZEŚNIEJ PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK.....	46

XVIII. WSKAZANIE POSTĘPOWAŃ TOCZĄCYCH SIĘ PRZED SĄDEM, ORGANEM WŁAŚCIWYM DLA POSTĘPOWANIA ARBITRAŻOWEGO LUB ORGANEM ADMINISTRACJI PUBLICZNEJ	46
XIX. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	46
XX. INFORMACJE O UDZIELENIU PRZEZ EMITENTA LUB JEDNOSTKĘ OD NIEGO ZALEŻNĄ PORĘCZEŃ KREDYTU LUB POŻYCZKI LUB UDZIELENIU GWARANCJI.....	47
XXI. INFORMACJE, KTÓRE ZDANIEM ZARZĄDU SĄ ISTOTNE DLA OCENY SYTUACJI KADROWEJ, MAJĄTKOWEJ, FINANSOWEJ.....	47
XXII. CZYNNIKI, KTÓRE W OCENIE ZARZĄDU BĘDĄ MIAŁY WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE PRZEZ NIEGO WYNIKI W PERSPEKTYWIE CO NAJMNIEJ DO KOŃCA BIEŻĄCEGO ROKU OBROTOWEGO	47
XXIII. INFORMACJE O ODPISACH AKTUALIZUJĄCYCH.....	48
XXIV. INFORMACJE O NIESPŁACENIU KREDYTU LUB POŻYCZKI LUB NARUSZENIU ISTOTNYCH POSTANOWIEŃ	48
XXV. ZNACZĄCE ZDARZENIA DOTYCZĄCE LAT UBIEGŁYCH.....	48
XXVI. ZNACZĄCE ZDARZENIA W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM	49
WYBRANE DANE FINANSOWE SIMPLE S.A.....	51
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW SIMPLE S.A.	52
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ SIMPLE S.A.	53
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM SIMPLE S.A.	54
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH SIMPLE S.A.	55

ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ SIMPLE ZA III KWARTAŁ 2014 ROKU

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd SIMPLE S.A. w dniu 14 listopada 2014 roku.

Zarząd:

Przemysław Gnitecki

Prezes Zarządu

Michał Siedlecki

Wiceprezes Zarządu

Rafał Wnorowski

Wiceprezes Zarządu

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	III. kwartał (rok bieżący) okres od 01.07.2014r. do 30.09.2014r. 000' PLN	III. kwartał (rok bieżący) okres od 01.01.2014r. do 30.09.2014r. 000' PLN	III. kwartał (rok poprzedni) okres od 01.07.2013r. do 30.09.2013r. 000' PLN	III. kwartał (rok poprzedni) okres od 01.01.2013r. do 30.09.2013r. 000' PLN
Przychody ze sprzedaży	9 147	32 897	7 598	23 895
Koszt własny sprzedaży	(5 798)	(19 071)	(4 788)	(14 977)
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	3 349	13 826	2 810	8 918
Koszty sprzedaży	(1 310)	(7 609)	(1 271)	(3 831)
Koszty ogólnego zarządu	(1 467)	(4 005)	(809)	(3 316)
Zysk (strata) netto na sprzedaży	572	2 212	730	1 771
Pozostałe przychody operacyjne	174	580	202	735
Pozostałe koszty operacyjne	(31)	(139)	(39)	(107)
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	715	2 653	893	2 399
Przychody finansowe	264	271	5	40
Koszty finansowe	(94)	(244)	(68)	(195)
Zysk brutto	885	2 680	830	2 244
Podatek dochodowy (bieżące i odroczone obciążenie podatkowe)	(62)	(69)	(89)	(728)
Zysk (strata) netto za okres sprawozdawczy	823	2 611	741	1 516
Przypadający/a na:				
Akcjonariuszy jednostki dominującej	823	2 611	741	1 516
Inne całkowite dochody	0	0	0	0
Całkowite dochody ogółem	823	2 611	741	1 516
Przypadający/a na:				
Akcjonariuszy jednostki dominującej	823	2 611	741	1 516
Zysk (strata) przypadający na jedną akcję				
Zwykły	0,19	0 ,60	0,17	0,35
Rozwodniony	0,19	0 ,60	0,17	0,35

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	30.09.2014 000' PLN	30.06.2014 000' PLN	31.12.2013 000' PLN	30.09.2013 000' PLN
Aktywa trwałe	15 585	15 681	13 256	12 391
Wartości niematerialne	1 060	1 253	1 664	1 867
Rzeczowe aktywa trwałe	4 332	4 528	4 087	4 080
Wartość firmy	1 859	1 859	1 859	1 859
Należności długoterminowe	229	346	365	145
Inwestycje w jednostkach powiązanych	1 844	1 844	63	63
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6 261	5 851	5 218	4 377
Aktywa obrotowe	15 648	19 305	20 381	14 331
Zapasy	340	234	127	358
Należności z tytułu dostaw i usług	13 152	18 242	16 851	12 628
Pozostałe należności	474	174	413	199
Inwestycje krótkoterminowe	1 191	214	2 752	881
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	491	441	238	265
SUMA AKTYWÓW	31 233	34 986	33 637	26 722
Kapitał własny	14 899	14 076	14 759	11 774
Kapitał podstawowy	4 380	4 380	4 380	4 380
Kapitał z tytułu emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	1 548	1 548	1 548	1 548
Zyski zatrzymane	6 360	6 360	4 330	4 330
Zysk/strata netto bieżącego okresu	2 611	1 788	4 501	1 516
Zobowiązania długoterminowe i rezerwy	4 211	4 467	4 708	3 816
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	912	986	1 439	521
Rezerwa na świadczenia emerytalne	69	69	69	54
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	232	232	232	205
Długoterminowe kredyty i pożyczki	1 881	1 901	1 939	1 961
Zobowiązania tytułu leasingu finansowego	1 117	1 279	1 029	1 075
Zobowiązania krótkoterminowe i rezerwy	12 123	16 443	14 170	11 132
Krótkoterminowe kredyty bankowe	968	1 507	76	596
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	647	644	496	483
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 552	3 272	1 515	1 753
Zobowiązania budżetowe	1 278	1 224	2 916	1 177
Pozostałe zobowiązania	1 379	2 494	236	31
Rezerwy na zobowiązania	0	310	310	0
Przychody przyszłych okresów	6 299	6 992	8 621	7 092
SUMA ZOBOWIĄZAŃ	16 334	20 910	18 878	14 948
SUMA PASYWÓW	31 233	34 986	33 637	26 722

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał rezerwowy i zapasowy	Zysk/Strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	Razem	Kapitał własny ogółem
	000' PLN	000' PLN	000' PLN	000' PLN	000' PLN	000' PLN
Saldo na dzień 01.01.2014	4 380	1 548	10 119	(1 288)	14 759	14 759
Dochody całkowite razem	0	0	0	2 611	2 611	2 611
Zysk/Strata za rok obrotowy	0	0	0	2 611	2 611	2 611
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	0	0	(3 856)	1 385	(2 471)	(2 471)
Dywidendy	0	0	0	(2 471)	(2 471)	(2 471)
Pokrycie straty z lat ubiegłych	0	0	(5 842)	5 842	0	0
Przeznaczenie zysku na kapitał zapasowy	0	0	1 986	(1 986)	0	0
Saldo na dzień 30.09.2014	4 380	1 548	6 263	2 708	14 899	14 899
Saldo na dzień 01.01.2013	4 380	1 548	8 851	(2 462)	12 317	12 317
Dochody całkowite razem	0	0	0	4 501	4 501	4 501
Zysk/Strata za rok obrotowy	0	0	0	4 501	4 501	4 501
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	0	0	1 268	(3 327)	(2 059)	(2 059)
Dywidendy	0	0	0	(2 059)	(2 059)	(2 059)
Przeznaczenie zysku na kapitał zapasowy	0	0	1 268	(1 268)	0	0
Saldo na dzień 31.12.2013	4 380	1 548	10 119	(1 288)	14 759	14 759
Saldo na dzień 01.01.2013	4 380	1 548	8 851	(2 462)	12 317	12 317
Dochody całkowite razem	0	0	0	1 516	1 516	1 516
Zysk/Strata za rok obrotowy	0	0	0	1 516	1 516	1 516
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	0	0	1 268	(3 327)	(2 059)	(2 059)
Dywidendy	0	0	0	(2 059)	(2 059)	(2 059)
Przeznaczenie zysku na kapitał zapasowy	0	0	1 268	(1 268)	0	0
Saldo na dzień 30.09.2013	4 380	1 548	10 119	(4 273)	11 774	11 774

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	30.09.2014 000' PLN	30.09.2013 000' PLN
Zysk (strata) netto	2 611	1 516
Amortyzacja	1 310	1 100
Odsetki zapłacone	226	154
Zysk(strata) z działalności inwestycyjnej	(94)	(80)
Zmiana stanu rezerw	(836)	(1 057)
Zmiana stanu zapasów	(213)	(87)
Zmiana stanu należności	3 684	236
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	(1 853)	(2 541)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(2 112)	(63)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	2 723	(822)
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy ze sprzedaży majątku trwałego	246	193
Wydatki na zakup majątku trwałego	(1 670)	(1 076)
Wydatki inwestycyjne	(1 782)	0
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(3 206)	(883)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Otrzymane kredyty i pożyczki	891	525
Wypłata dywidendy	(987)	(2 059)
Spłata kredytów i pożyczek	(55)	(56)
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	(701)	(462)
Odsetki	(226)	(154)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(1 078)	(2 206)
Zwiększenie / zmniejszenie netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(1 561)	(3 911)
Saldo otwarcia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	2 752	4 792
Saldo zamknięcia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	1 191	881

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

I. INFORMACJE OGÓLNE O GRUPIE

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

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

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

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

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

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

Starając się, aby rozwiązania SIMPLE wyróżniała innowacyjność, na przestrzeni lat podejmowaliśmy współpracę z największymi firmami z branży IT takimi jak: IBM, Cisco czy Microsoft; uzyskując wysokie i najwyższe poziomy partnerstwa i uprzywilejowania. O skuteczności i innowacyjności rozwiązań oferowanych przez SIMPLE świadczy fakt, że nasza firma zawsze plasowała się w Polsce w ścisłej czołówce dostawców rozwiązań o najwyższym poziomie stabilności i najdłuższym okresie ochrony inwestycji. Nieustannie doskonalimy nasze produkty i usługi. Budujemy naszą ofertę z myślą o potrzebach

biznesowych i profilach branżowych naszych Klientów. Nasze bogate portfolio innowacyjnych systemów informatycznych, kompleksowo wspomagających zarządzanie, powstało na bazie 24-letniego doświadczenia i liczbie ponad 23 tysięcy użytkowników oraz zostało wzbogacone kompetencjami związanymi z optymalnym doбором infrastruktury informatycznej i usługami świadczonymi na profesjonalnym poziomie.

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

II. SKŁAD RADY NADZORCZEJ I ZARZĄDU JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ

Na dzień 30 września 2014 roku oraz na dzień publikacji niniejszego sprawozdania tj. 14 listopada 2014 roku skład Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki dominującej przedstawiał się następująco:

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

W dniu 17 czerwca 2014 roku na Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Pan Marceli Malicki został powołany na stanowisko Członka Rady Nadzorczej Simple S.A..

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

III. ZNACZĄCY AKCJONARIUSZE

Według najlepszej wiedzy Zarządu SIMPLE S.A. na dzień 30 września 2014 roku oraz na dzień publikacji niniejszego sprawozdania tj. 14 listopada 2014 roku a także na dzień 30 sierpnia 2014 roku stan akcjonariuszy posiadających bezpośrednio co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy przedstawiał się następująco:

Stan na dzień 14 listopada 2014 roku

Akcjonariusz	Liczba posiadanych akcji i głosów na WZA	Udział w kapitale zakładowym i w liczbie głosów na WZA
Cron Sp. z o.o.	1 445 498	33,00%
Bogusław Mitura	948 180	21,65%

Stan na dzień 30 września 2014 roku

Akcjonariusz	Liczba posiadanych akcji i głosów na WZA	Udział w kapitale zakładowym i w liczbie głosów na WZA
Cron Sp. z o.o.	1 445 498	33,00%
Bogusław Mitura	948 180	21,65%

W dniu 5 września 2014 roku Spółka otrzymała informację o zmniejszeniu zaangażowania Impera Capital S.A. oraz jej spółki zależnej Family Fund 2 w akcje SIMPLE S.A. tym samym zmniejszając udział w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu. Łącznie z podmiotem zależnym Impera posiadała bezpośrednio i pośrednio 395.866 akcji, reprezentujących 9,04% kapitału zakładowego, uprawniających do 395.866 głosów na Walnym Zgromadzeniu SIMPLE. W skutek ww. zdarzenia Impera ani jej spółka zależna Family Fund nie posiada pośrednio ani bezpośrednio akcji SIMPLE.

Stan na dzień 30 sierpnia 2014 roku

Akcjonariusz	Liczba posiadanych akcji i głosów na WZA	Udział w kapitale zakładowym i w liczbie głosów na WZA
Cron Sp. z o.o.	1 445 498	33,00%
Bogusław Mitura	948 180	21,65%
Impera Capital S.A.	395 866	9,04%
Family Fund 2 Sp. z o.o. (podmiot zależny od Impera Capital S.A.)	275 811	6,30%

IV. AKCJE EMITENTA BĘDĄCE W POSIADANIU ZARZĄDU ORAZ RADY NADZORCZEJ

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

liczba akcji – stan na dzień

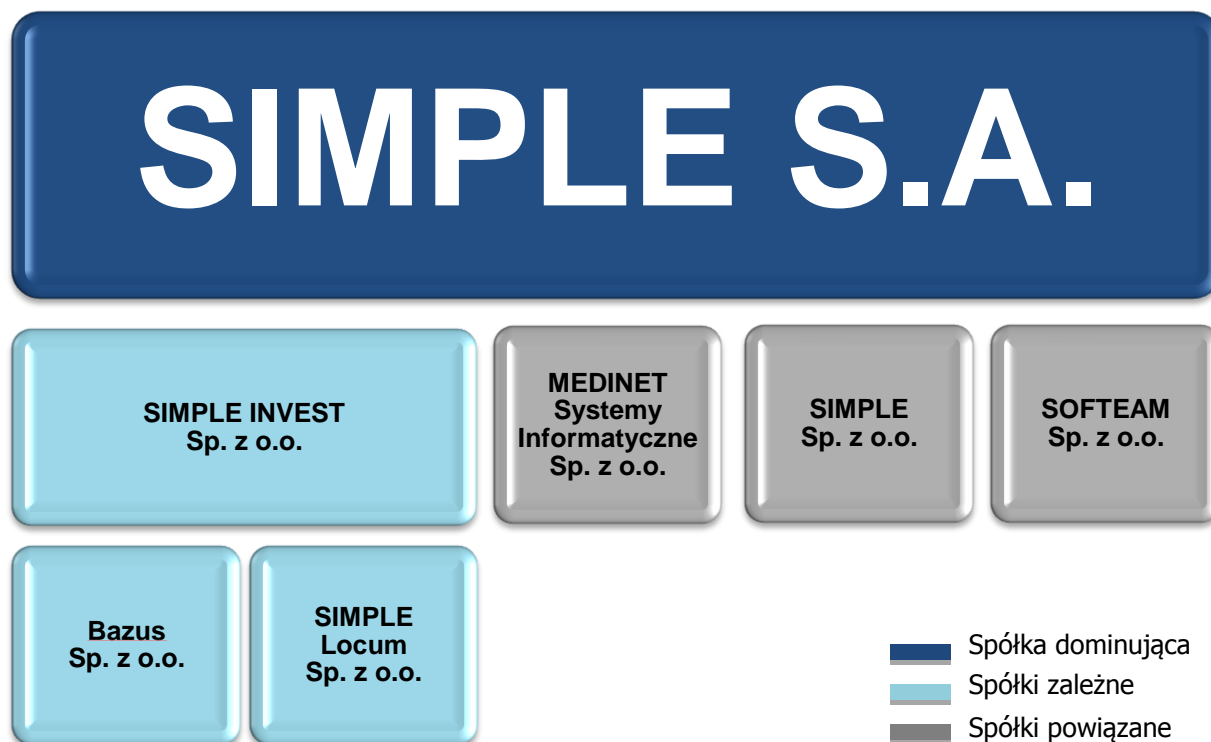
Członkowie Zarządu	14 listopada 2014	30 września 2014	30 sierpnia 2014
Przemysław Gnitecki	0	0	0
Rafał Wnorowski	0	0	0
Michał Siedlecki	160 000	160 000	160 000

liczba akcji – stan na dzień

Rada Nadzorcza	14 listopada 2014	30 września 2014	30 sierpnia 2014
Adam Wojacki	3 745	3 745	3 745
Anna Hejka	0	0	0
Zbigniew Strojnowski	163 000	163 000	163 000
Paweł Zdunek	0	0	0
Tomasz Zdunek	0	0	0
Marceli Malicki	68 800	68 800	68 800

V. INFORMACJE I STRUKTURA GRUPY KAPITAŁOWEJ

Poniżej przedstawiono strukturę Grupy Kapitałowej SIMPLE wraz z udziałem procentowym w kapitale i w głosach na Walnych Zgromadzeniach Akcjonariuszy/Wspólników na dzień 30 września 2014 roku.



Na dzień publikacji sprawozdania finansowego skład Grupy jest następujący:

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

1. Simple Invest Sp. z o.o z siedzibą w Warszawie ul. Bronisława Czecha 49/51. Spółka Simple S.A. w dniu 18 grudnia 2013 roku aktem notarialnym (Rep A Nr 6611/2013) przed notariuszem Urszulą Statkiewicz –Wysocką zawiązała nową Spółkę z o.o. o nazwie Simple Invest Sp. z o.o.. Simple S.A. posiada pełną kontrolę nad Spółką poprzez objęcie udziałów w zamian za przekazanie udziałów posiadanych w Spółkach Simple Locum Sp. z o.o. i Bazus Sp. z o.o. w postaci aportu. Wartość objętych udziałów stanowi kwota 4 994 TYS.PLN. Posiada 100 % głosów na Walnym Zgromadzeniu.

2. SIMPLE Locum Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie ul. Bronisława Czecha 49/51. Spółka SIMPLE S.A. w dniu 24 marca 2006 roku aktem notarialnym (Rep A Nr 1726/06) przed notariuszem Urszulą Statkiewicz -Wysocką zawiązała nową Spółkę z o.o. o nazwie SIMPLE Locum. SIMPLE S.A. posiada pełną kontrolę nad Spółką poprzez objęcie udziałów w zamian za przekazanie nieruchomości w postaci aportu aktem notarialnym (Rep A Nr 1829/06) w dniu 29.03.2006 roku. Wartość objętych udziałów stanowi kwota 2 669 TYS.PLN. Posiada 100 % głosów na Walnym Zgromadzeniu. Podstawowym rodzajem działalności SIMPLE Locum Sp. z o.o. według Polskiej Klasyfikacji Działalności (PKD) jest wynajem nieruchomości na własny rachunek. SIMPLE Locum Sp. z o.o. jest właścicielem budynku biurowego w Warszawie przy ulicy Bronisława Czecha 49/51. Budynek w całości wynajmowany jest na potrzeby Grupy Simple.
3. Bazus Sp. z o.o. z siedzibą w Lublinie ul. Wolska 11. Spółka cywilna o nazwie Higcom Spółka cywilna działająca na podstawie umowy spółki prawa cywilnego zawartej dnia 9 kwietnia 1996 roku, zmienianej aneksami z dnia: 12 marca 1997 roku, 30 sierpnia 1997 roku i 31 grudnia 2010 roku pomiędzy Hubertem Danielem Abramiukiem Michałem Pawłem Abramiukiem przekształcona została w trybie art. 571 i nast. w związku z art. 551 kodeksu spółek handlowych w spółkę z ograniczoną odpowiedzialnością o firmie: Bazus Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością. Na dzień bilansowy SIMPLE S.A. posiada 100% udziałów w spółce Bazus Sp. z o.o.. Wartość objętych udziałów według ceny nabycia stanowi kwota 2. 305 TYS. PLN.

Konsolidacji nie podlegają jednostki powiązane:

- ❖ Softeam Sp. z o.o. – 25,18%
- ❖ Simple Sp. z o.o. – 19,51%
- ❖ Medinet Sp. z o.o. – 52,24%

1. Softeam Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie przy ulicy Łopuszańskiej 53 , zarejestrowaną dnia 05 czerwca 2001 roku w Sądzie Rejonowym dla m.st. Warszawy w Warszawie, XX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000013271. W dniu 29.06.2005 roku nazwa firmy została zmieniona z SIMPLE EXPERNET Sp. z o.o. na obecną Softeam Sp. z o.o. Wartość objętych udziałów na dzień 30 czerwca 2006 roku

według ceny nabycia wynosi 53 TYS. PLN 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.PLN 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.

3. Medinet Systemy Informatyczne Sp. z o.o. z siedzibą w Opolu przy ul. Oleskiej 121, wpisana do rejestru przedsiębiorców, prowadzącego przez Sąd Rejonowy w Opolu VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000359965. W dniu 24 marca 2014 roku została zawarta umowa sprzedaży udziałów oraz umowa przedwstępna zbycia udziałów na mocy której Simple S.A. nabyła 524 udziały co stanowi 52,4% udziałów w Spółce. Wartość objętych udziałów stanowi kwota 1.781.600 PLN.

VI. ZMIANY W STRUKTURZE EMITENTA

W dniu 24 marca 2014 roku została zawarta umowa Sprzedaży udziałów pomiędzy Simple S.A. w Warszawie a Medinet Systemy Informatyczne Sp. z o.o. w Opolu. Simple S.A. dokonała zakupu 524 udziałów za kwotę 1.781.600 PLN.

W dniu 26 maja 2014 roku Simple S.A. przekazała zakupione udziały Spółki Medinet Systemy Informatyczne Sp. z o.o. do Spółki zależnej Simple Invest Sp. z o.o. na podstawie aktu notarialnego Repertorium A Nr 2504/2014.

VII. PODSTAWA SPORZĄDZENIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Podstawa sporządzenia

Zgodnie z Rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. 2009 Nr 33 poz. 259 z późniejszymi zmianami), Zarząd jest zobowiązany zapewnić sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego dającego prawidłowy i rzetelny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Grupy Simple za okres od 1 stycznia 2014 roku do 30 września 2014 roku oraz wyniku finansowego za ten okres. Zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć Grupy oraz opis podstawowych ryzyk i zagrożeń.

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

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

2. Oświadczenie zgodności

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

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

3. Szacunki

W okresie sprawozdawczym (9 miesięcy) zakończonym w dniu 30 września 2014 roku nie wystąpiły istotne zmiany w sposobie dokonywania szacunków.

4. Profesjonalny osąd

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

Grupa realizuje kontrakty na wdrożenia systemów informatycznych. Wycena kontraktów wymaga ustalenia przyszłych przepływów w celu ustalenia wartości przychodów i kosztów oraz pomiaru stopnia zaawansowania prac na projektach. Stopień zaawansowania prac ustala się jako stosunek poniesionych kosztów do kosztów planowanych. Przyszłe przepływy nie zawsze są zgodne z umowami klientów ze względu na zmiany w harmonogramach realizacji

projektów. Na dzień 30 września 2104 roku wartość należności z tytułu wyceny kontraktów wyniosła 4.751 TYS. PLN.

Wysokość stawek amortyzacyjnych ustalana jest na podstawie przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności składników majątku trwałego oraz wartości niematerialnych. W okresie (9 miesięcy) zakończonym w dniu 30 września 2014 roku nie dokonano zmian w stosowanych przez Grupę stawkach amortyzacyjnych.

5. Zmiany stosowanych zasad rachunkowości

Zasady rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowane zostały przy sporządzeniu rocznego sprawozdania finansowego za rok zakończony 31 grudnia 2013 roku.

6. Korekty błędów

Zarząd Spółki Akcyjnej pod firmą Simple S.A. z siedzibą w Warszawie, podjął w głosowaniu jawnym uchwałę w sprawie zmiany zasad ujęcia przychodów z tytułu opiek serwisowych i opiek powdrożeniowych w sprawozdaniu finansowym sporządzonym zgodnie z MSSF. Dotychczas Spółka ujmowała przychody jednorazowo („poprzednia zasada”), w momencie wystawienia faktury. Spółka planuje zmienić zasady odnośnie ujęcia przychodów ujmując je stopniowo w okresie świadczenia usług („zmieniona zasada”). Na usługi opieki serwisowej i powdrożeniowej podpisywane są umowy na okres od 12 do 24 miesięcy, a nawet dłuższe. W ramach opieki serwisowej Spółka zobowiązuje się świadczyć usługi związane z naprawą wad sprzedanego oprogramowania oraz dostarczeniem aktualizacji tego oprogramowania. Faktury za usługi są wystawiane za cały okres z góry, po podpisaniu umowy, natomiast należność rozkładana była na raty, w okresie obowiązywania umowy.

Spółka określa dokonywaną zmianę jako 'korektę błędu”.

Ujęcie zmiany zasad rozliczania przychodu korekty błędu

Zgodnie z MSR 8 par. 42 jednostka koryguje istotne błędy poprzednich okresów retrospektywnie, w pierwszych po ich wykryciu zatwierdzonych do udostępnienia sprawozdaniach finansowych:

- przekształcając dane porównawcze dotyczące prezentowanego poprzedniego okresu (okresów), w którym popełniono błąd, lub
- przekształcając salda otwarcia aktywów, zobowiązań i kapitału własnego najwcześniejszego prezentowanego okresu, jeżeli błąd został popełniony we okresach wcześniejszych od najwcześniejszego prezentowanego okresu.

Wpływ zmian na Sprawozdanie Finansowe			
Pozycja w Sprawozdaniu Finansowym	BO 1 stycznia 2013	01.01.2013-30.06.2013 rok	30.06.2013 rok
Przychody netto ze sprzedaży		970 354,16	
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 361 593,00	-184 368,00	1 177 225,00
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	7 166 277,95	-970 354,16	6 195 923,79
Zmiana zysku netto w okresie		785 986,16	785 986,16
Zmiana sumy bilansowej (Aktywa)	1 361 593,00	-184 368,00	1 177 225,00
Zmiana sumy bilansowej (Pasywa)	1 361 593,00	-184 368,00	1 177 225,00
Skumulowane zyski zatrzymane	-5 804 684,95	785 986,16	-5 018 698,79

VIII. ZASADY RACHUNKOWOŚCI

1. Rzeczowe aktywa trwałe

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

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

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

Pozycje rzeczowych aktywów trwałych są usuwane ze sprawozdania z całkowitych dochodów po dokonaniu ich zbycia lub w przypadku gdy nie są spodziewane żadne ekonomiczne

korzyści wynikające z dalszego użytkowania składnika aktywów. Wszystkie straty lub zyski wynikające z usunięcia danego składnika aktywów ze sprawozdania z całkowitych dochodów są wykazywane jako różnica pomiędzy ewentualnymi wpływami ze sprzedaży netto a wartością bilansową danej pozycji i ujmowane są w sprawozdaniu z całkowitych dochodów okresu, w którym dokonano takiego usunięcia.

2. Wartości niematerialne

Wartości niematerialne nabyte w ramach oddzielnej transakcji są ujmowane według ceny nabycia. Wartości niematerialne nabyte w ramach transakcji przejęcia jednostki gospodarczej są ujmowane według wartości godziwej na dzień przejęcia.

Okres użytkowania wartości niematerialnych zostaje oceniony i uznany za ograniczony lub nieokreślony. Wartości niematerialne o ograniczonym okresie użytkowania amortyzuje się metodą liniową w oparciu o ich szacowany okres użytkowania, a koszty amortyzacji są ujmowane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów zgodnie z miejscem ich powstawania. Wartości niematerialne które nie są użytkowane, są corocznie poddawane weryfikacji pod kątem ewentualnej utraty wartości.

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

Wartości niematerialne wytworzone we własnym zakresie

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

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

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

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

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

3. Wartość firmy

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

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

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

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

4. Inwestycje w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych

Jednostkami zależnymi są takie jednostki, w których Spółka posiada więcej niż połowę głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy lub Zgromadzeniu Wspólników lub w jakikolwiek inny sposób posiada zdolność kierowania polityką finansową i operacyjną tychże jednostek. Do oceny posiadania przez Spółkę kontroli nad innymi jednostkami bierze się

również pod uwagę istnienie i wpływ potencjalnych głosów, które mogą być wykonywane na walnych zgromadzeniach akcjonariuszy lub zgromadzeniach wspólników tychże jednostek.

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

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

5. Połączenia jednostek gospodarczych znajdujących się pod wspólną kontrolą

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

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

6. Zapasy

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

7. Należności handlowe oraz pozostałe należności

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

Odpis aktualizujący należności

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

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

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

8. Pożyczki i pozostałe należności

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

9. Czynne rozliczenia międzyokresowe

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

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

10. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

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

11. Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki

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

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

12. Zobowiązania

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

Transakcje i pozycje w walutach obcych

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

13. Rozliczenia międzyokresowe

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

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

14. Przychody

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

Przychody ze sprzedaży

Przychody są ujmowane, jeżeli znaczące ryzyko i korzyści wynikające z umowy zostały przekazane nabywcy oraz gdy kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób. Przychody ze sprzedaży licencji własnych, które są dostarczane w ramach kontraktu wdrożeniowego są rozpoznawane zgodnie ze stopniem zaawansowania całego kontraktu. W innym przypadku, przychody ze sprzedaży licencji własnych są ujmowane w momencie jej

sprzedaży, jeśli licencji udzielono na czas nieokreślony, lub rozpoznawane w czasie trwania okresu umowy licencyjnej, dla licencji udzielonych na czas określony.

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

Odsetki

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

Dywidendy

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

15. Koszty operacyjne

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

Odsetki

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

16. Podatek dochodowy

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

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

Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i ulega stosownemu obniżeniu lub podwyższeniu o tyle, o ile uległy

zmianie szacunki dotyczące osiągnięcia dochodu do opodatkowania wystarczającego do częściowego lub całkowitego zrealizowania składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

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

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

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

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

17. Zysk na jedną akcję

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

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

18. Leasing

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

IX. PODSUMOWANIE WYNIKÓW GRUPY KAPITAŁOWEJ SIMPLE

W trzech kwartałach 2014 roku Simple S.A., jako podmiot dominujący Grupy, kontynuowała podstawową działalność w zakresie produkcji, sprzedaży, wdrożeń, serwisu systemów wspomagających zarządzanie oraz dostaw sprzętu komputerowego, oprogramowania systemowego i usług w tym obszarze. Simple kontynuowało również rozwój obszaru systemów dedykowanych i rozpoczęło realizację projektów dla nowych klientów i będzie kontynuować te prace w kolejnych kwartałach.

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

Sprzedaż oraz zyski w III kwartale 2014 roku wykazują utrzymanie pozytywnych tendencji w podstawowych obszarach działalności Grupy. Podobnie jak w poprzednich latach czwarty kwartał będzie najlepszy dla Spółki.

W III kwartale 2014 roku Grupa Simple osiągnęła przychody w wysokości 9 147 tys. zł w stosunku do 7 598 tys. zł. w roku 2013. Przychody były wyższe od osiągniętych w analogicznym okresie ubiegłego roku o 20,4 %.

Po trzech kwartałach 2014 roku wzrosły przychody ze sprzedaży Grupy i wyniosły 32 897 tys. zł, w stosunku do 23 895 tys. zł. po trzech kwartałach 2013 roku co daje bardzo znaczący wzrost o ponad 37,7%. Duży wzrost przychodów jest spowodowany dynamicznym rozwojem Grupy Simple, która podpisuje i realizuje coraz większe zamówienia.

Zysk na działalności operacyjnej dla Grupy w III kwartale 2014 wyniósł 715 tys. zł, a zysk netto 823 tys. zł. W przypadku tego pierwszego wystąpił spadek o 20%. W drugim przypadku wystąpił wzrost w stosunku do III kwartału 2013 roku o 11%.

Po trzech kwartałach 2014 roku nastąpiły znaczne wzrosty: zysk na działalności operacyjnej dla Grupy, który wyniósł 2 653 tys. złotych oraz zysk netto 2 611 tys. W obu przypadkach nastąpiły istotne wzrosty w stosunku do analogicznego okresu 2013 roku odpowiednio o 10,6 % oraz 72,2%.

Osiągnięte wyniki w III kwartale 2014 roku świadczą o dalszym dynamicznym rozwoju Grupy. Grupa zamierza zrealizować swoje cele do końca roku poprzez znaczne wzrosty, które pojawią się również w Q4. Zarówno spółka SIMPLE jak również spółka Bazus mają bardzo dobrą sytuację pod względem portfela zamówień, który pozwala optymistycznie planować kolejne kwartały. Tylko w trzecim kwartale 2014 roku Grupa SIMPLE podpisała kontrakty za łączną kwotę ponad 13 mln PLN. Oznacza to, że Spółka ma dobrą perspektywę również na przyszły rok. Pod względem podpisania nowych kontraktów jak również wyników, czwarty

kwartał 2014 roku również zapowiada się bardzo dobrze. Spółka powinna osiągnąć lepsze wyniki niż przed rokiem zarówno pod względem wyniku netto jak również samych przychodów. Potwierdzeniem powyższego faktu są między innymi przychody Grupy, które po trzech kwartałach, wzrosły o ponad 9 mln złotych (37,7%). Zarząd SIMPLE liczy na to, że uda się poprawić dynamikę wzrostu przychodów jak również zysków w Q4.

Najważniejszymi celami Zarządu na Q4 2014 roku będą:

- Utrzymanie wysokiej dynamiki sprzedaży, SIMPLE ma szanse podpisać w Q4 kontrakty za co najmniej kilkanaście milionów złotych.
- Utrzymanie tempa realizacji kontraktów, które Spółka podpisała, co pozwoli znacząco poprawić wyniki w całym 2014 roku w stosunku do roku 2013.
- Przejęcie kontroli i skonsolidowanie spółki Medinet, której 52,4% udziałów Grupa Simple nabyła w pierwszej połowie roku 2014 co również będzie miało pozytywny wpływ na wyniki Grupy w 2014 roku
- Kontynuowanie prac nad modernizacją technologiczną i funkcjonalną systemu SIMPLE.ERP, jak również pozostałych produktów w ofercie SIMPLE, sukcesywne włączenie do oferty nowych produktów tworzonych przez Spółkę
- Dalsze doskonalenie systemu budżetowania i optymalizowania kosztów.
- Dalszy dynamiczny rozwój w zakresie pozyskiwania kontraktów na zamówienie. Grupa SIMPLE podejmuje intensywne działania w celu rozwoju tego obszaru działalności.

X. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Nota 1. Struktura geograficzna

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

	III. kwartał (rok bieżący) okres od 01.07.2014r. do 30.09.2014r. 000' PLN	III. kwartały (rok bieżący) okres od 01.01.2014r. do 30.09.2014r. 000' PLN	III. kwartał (rok poprzedni) okres od 01.07.2013r. do 30.09.2013r. 000' PLN	III. kwartały (rok poprzedni) okres od 01.01.2013r. do 30.09.2013r. 000' PLN
Przychody ze sprzedaży				
Kraj	9 147	32 897	7 598	23 895
Koszty sprzedaży				
Kraj	(5 798)	(19 071)	(4 788)	(14 977)
Zysk brutto na sprzedaży				
Kraj	3 349	13 826	2 810	8 918

Grupa Simple wyróżnia segmenty gospodarcze w podziale na przychody ze sprzedaży usługi produktów oraz towarów. Przychody ze sprzedaży, koszty oraz wynik na sprzedaży według segmentów gospodarczych przedstawia się następująco

	III. kwartał (rok bieżący) okres od 01.07.2014r. do 30.09.2014r. 000' PLN	III. kwartały (rok bieżący) okres od 01.01.2014r. do 30.09.2014r. 000' PLN	III. kwartał (rok poprzedni) okres od 01.07.2013r. do 30.09.2013r. 000' PLN	III. kwartały (rok poprzedni) okres od 01.01.2013r. do 30.09.2013r. 000' PLN
Przychody ze sprzedaży	9 147	32 897	7 598	23 895
Sprzedaż usług i produktów	8 228	29 031	6 858	21 739
Sprzedaż towarów	919	3 866	740	2 156
Koszty sprzedaży	(5 798)	(19 071)	(4 788)	(14 977)
Koszty sprzedaży usług i produktów	(5 526)	(16 933)	(4 232)	(13 159)
Koszty sprzedaży towarów	(272)	(2 138)	(556)	(1 818)
Zysk brutto na sprzedaży	3 349	13 826	2 810	8 918
Zysk brutto na sprzedaży usług i produktów	2 702	12 098	2 626	8 580
Zysk brutto na sprzedaży towarów	647	1 728	184	338

Nota 2. Koszty działalności operacyjnej

Koszty działalności operacyjnej w okresie od 1 stycznia 2014 roku do 30 września 2014 roku oraz w okresie porównywalnym kształtowały się następująco:

	III. kwartał (rok bieżący) okres od 01.07.2014r. do 30.09.2014r.	III. kwartały (rok bieżący) okres od 01.01.2014r. do 30.09.2014r.	III. kwartał (rok poprzedni) okres od 01.07.2013r. do 30.09.2013r.	III. kwartały (rok poprzedni) okres od 01.01.2013r. do 30.09.2013r.
	000' PLN	000' PLN	000' PLN	000' PLN
Amortyzacja	(440)	(1 310)	(374)	(1 100)
Zużycie materiałów i energii	(229)	(751)	(167)	(519)
Usługi obce	(3 478)	(14 409)	(2 538)	(8 027)
Podatki i opłaty	(29)	(143)	(45)	(88)
Wynagrodzenia	(3 443)	(9 718)	(2 782)	(8 564)
Ubezpieczenia społeczne i świadczenia	(582)	(1 876)	(496)	(1 796)
Pozostałe koszty	(102)	(340)	90	(212)
Wartość sprzedanych materiałów i towarów	(272)	(2 138)	(556)	(1 818)
Razem koszty działalności operacyjnej	(8 575)	(30 685)	(6 868)	(22 124)
W tym				
Koszt własny sprzedaży	(5 798)	(19 071)	(4 788)	(14 977)
Koszty sprzedaży	(1 310)	(7 609)	(1 271)	(3 831)
Koszty ogólnego zarządu	(1 467)	(4 005)	(809)	(3 316)

Nota 3. Inne całkowite dochody

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym od dnia 01 stycznia 2014 roku do 30 września 2014 roku, nie wystąpiły inne całkowite dochody.

Nota 4. Podatek dochodowy

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

	30.09.2014 000'PLN	30.09.2013 000'PLN
Bieżący podatek dochodowy	(115)	(52)
Odroczony podatek dochodowy	46	(676)
Obciążenie podatkowe wykazane w SzCD	(69)	(728)

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

Nota 5. Zysk przypadający na jedną akcję

Podstawowy zysk przypadający na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie zysku netto za okres sprawozdawczy przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji występujących w ciągu roku obrotowego. Kapitał zakładowy SIMPLE S.A. tworzy 4.380.298 akcji i dzieli się na 4.380.298 akcji o wartości nominalnej 1 PLN każda. Średnia ważona liczba akcji w okresie od 1 stycznia 2014 roku do 30 września 2014 roku wyniosła 4 380 298, a w analogicznym okresie porównywalnym również 4 380 298.

	za okres 01.01.2014 30.09.2014 000' PLN	za okres 01.01.2013 30.09.2013 000' PLN
Zysk przypadający na akcjonariuszy	2 611	1 516
Średnia liczba akcji zwykłych (w tysiącach sztuk)	4 380	4 380
Zysk na akcję (w PLN na jedną akcję)	0,60	0,35

Nota 6. Wartości niematerialne

W okresie 9 miesięcy zakończonym dnia 30 września 2014 roku Grupa nabyła składniki wartości niematerialnych w kwocie 33 TYS. PLN. W okresie 9 miesięcy zakończonym dnia 30 września 2013 roku Grupa nie sprzedała ani nie zlikwidowała składników wartości niematerialnych.

W okresie 12 miesięcy zakończonym dnia 31 grudnia 2013 roku Grupa nabyła składniki wartości niematerialnych w kwocie 11 TYS. PLN. W okresie 12 miesięcy zakończonym dnia 31 grudnia 2013 roku Grupa nie sprzedała ani nie zlikwidowała składników wartości niematerialnych.

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

Nota 7. Rzeczowe aktywa trwałe

W okresie 9 miesięcy zakończonym dnia 30 września 2014 roku Grupa nabyła rzeczowe aktywa trwałe o wartości księgowej za 1 071 TYS. PLN. W okresie 9 miesięcy zakończonym dnia 30 września 2014 roku Grupa sprzedała rzeczowe aktywa trwałe o wartości księgowej 716 TYS. PLN. Wartość przychodów netto ze sprzedaży składników majątku wyniosła kwota 246 TYS. PLN.

W okresie 12 miesięcy zakończonym dnia 31 grudnia 2013 roku Grupa nabyła rzeczowe aktywa trwałe o wartości księgowej za 1 255 TYS. PLN. W okresie 12 miesięcy zakończonym dnia 31 grudnia 2013 roku Grupa sprzedała rzeczowe aktywa trwałe o wartości księgowej 815 TYS. PLN. Wartość przychodów netto ze sprzedaży składników majątku w roku 2013 wyniosła kwota 268 TYS. PLN.

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

Nota 8. Wartość firmy

Na dzień 30 września 2014 roku w bilansie wykazana została wartość firmy z konsolidacji. Jest to wycena Spółki SIMPLE Locum Sp. z o.o. na kwotę 19 TYS. PLN oraz wartość firmy Spółki Bazus Sp. z o.o. na kwotę 1 840 TYS. PLN. Wartość firmy nie jest amortyzowana, poddawana jest testowi na utratę wartości na koniec każdego roku 31 grudnia.

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

	30.09.2014	31.12.2013	30.09.2013
	000' PLN	000' PLN	000' PLN
Zależne:	4 994	4 994	4 974
Simple Invest Sp. z o.o.	4 994	4 994	0
Simple Locum Sp z o.o (100%)	0	0	2 669
Bazus Sp. z o.o. (100%)	0	0	2 305
Powiązane:	1 844	63	63
Simple Sp. z o.o.	10	10	10
Softeam Sp. z o.o.	53	53	53
Medinet Sp. z o.o.	1 781	0	0
Razem inwestycje	6 838	5 057	5 037

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

Zależne od Simple S.A.

1. Simple Invest Sp. z o. o z siedzibą w Warszawie ul. Bronisława Czecha 49/51. Spółka Simple S.A. w dniu 18 grudnia 2013 roku aktem notarialnym (Rep A Nr 6611/2013) przed notariuszem Urszulą Statkiewicz –Wysocką zawiązała nową Spółkę z o.o. o nazwie Simple Invest Sp. z o.o.. Simple S.A. posiada pełną kontrolę nad Spółką poprzez objęcie udziałów w zamian za przekazanie udziałów posiadanych w Spółkach Simple Locum Sp. z o.o. i Bazus Sp. z o.o. w postaci aportu. Wartość objętych udziałów stanowi kwota 4 994 TYS.PLN. Posiada 100 % głosów na Walnym Zgromadzeniu.

Zależne od Invest Sp. z o.o.

1. SIMPLE Locum Sp. z o .o. z siedzibą w Warszawie ul. Bronisława Czecha 49/51. Spółka SIMPLE S.A. w dniu 24 marca 2006 roku aktem notarialnym (Rep A Nr 1726/06) przed notariuszem Urszulą Statkiewicz – Wysocką zawiązała nową Spółkę z o.o. o nazwie SIMPLE Locum. SIMPLE S.A. posiada pełną kontrolę nad Spółką poprzez objęcie udziałów w zamian za przekazanie nieruchomości w postaci aportu aktem notarialnym (Rep A Nr 1829/06) w dniu 29.03.2006 roku. Wartość objętych udziałów stanowi kwota 2 669 TYS. PLN. Posiada 100 % głosów na Walnym Zgromadzeniu.
2. Bazus Sp. z o.o. z siedzibą w Lublinie ul. Wolska 11. Spółka cywilna o nazwie HIGHCOM Spółka cywilna działająca na podstawie umowy spółki prawa cywilnego zawartej dnia 9 kwietnia 1996 roku, zmienianej aneksami z dnia: 12 marca 1997 roku, 30 sierpnia 1997 roku i 31 grudnia 2010 roku pomiędzy Hubertem Danielem Abramiukiem i Michałem Pawłem Abramiukiem przekształcona została w trybie art. 571 i nast. w związku z art. 551 kodeksu spółek handlowych w spółkę z ograniczoną odpowiedzialnością o firmie:

Bazus Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością. Na dzień bilansowy Simple S.A. posiada 100% udziałów w spółce Bazus Sp. z o.o.. Wartość objętych udziałów według ceny nabycia stanowi kwota 2. 305 TYS. PLN.

Powiązane od Simple Invest Sp. z o.o.

1. Medinet Systemy Informatyczne Sp. z o.o. z siedzibą w Opolu przy ul. Oleskiej 121, wpisana do rejestru przedsiębiorców, prowadzącego przez Sąd Rejonowy w Opolu VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000359965. W dniu 24 marca 2014 roku została zawarta umowa sprzedaży udziałów oraz umowa przedwstępna zbycia udziałów na mocy której Simple S.A. nabyła 524 udziały co stanowi 52,4% udziałów w Spółce. Wartość objętych udziałów stanowi kwota 1.781.600 PLN.

W dniu 26 maja 2014 roku Simple S.A. przekazała zakupione udziały Spółki Medinet Systemy Informatyczne Sp. z o.o. do Spółki zależnej Simple Invest Sp. z o.o. na podstawie aktu notarialnego Repertorium A Nr 2504/2014.

Powiązane od Simple S.A.

1. Softeam Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie przy ulicy Bronisława Czecha 49/51, 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. PLN co stanowi 50,24 % kapitału podstawowego. Spółka SIMPLE S.A. nie posiada swoich reprezentantów w składzie Zarządu Spółki Softeam, a w związku z tym nie ma wpływu na kierowanie całokształtem działalności Spółki Softeam, nie zarządza jej majątkiem i nie reprezentuje jej w obrocie gospodarczym. Kapitał zakładowy Spółki wynosi 105.500 PLN i dzieli się na 211 udziałów o wartości nominalnej 500 zł, z czego SIMPLE S.A. posiada 106 udziałów a pozostali udziałowcy 105 udziałów. Na Walnym Zgromadzeniu Wspólników wszystkie uchwały zatwierdzane są większością głosów, gdzie SIMPLE S.A. ma tylko jeden głos przewagi nad pozostałymi udziałowcami. Spółka ta nie podlega konsolidacji, ze względu na brak sprawowania kontroli nad tą Spółką przez SIMPLE S.A. oraz wpływu na politykę finansową i operacyjną tej Spółki. Nie posiada zdolności mianowania i odwoływania członków zarządu lub organu zarządzającego.
2. Simple Sp. z o.o. z siedzibą w Dąbrowie Górniczej przy ulicy Cieplaka 19, zarejestrowaną 24 grudnia 2002 roku w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem KRS 0000108452 w Sądzie Rejonowym w Katowicach, Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego. Wartość objętych udziałów według ceny nabycia stanowi kwota 9,7 TYS. PLN. Posiada 19,51 % głosów na walnym zgromadzeniu.

Nota 10. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	30.09.2014	31.12.2013	30.09.2013
	000' PLN	000' PLN	000' PLN
Aktywa z tyt. podatku odroczonego	1 303	1 784	1 301
Nakłady na prace rozwojowe	4 854	3 348	2 997
Pozostałe rozliczenia	104	86	80
Razem rozliczenia międzyokresowe	6 261	5 218	4 337

Nota 11. Należności krótkoterminowe

Należności z tytułu dostaw i usług

	30.09.2014	31.12.2013	30.09.2013
	000' PLN	000' PLN	000' PLN
Należności z tytułu dostaw i usług	13 468	17 199	12 873
Odpis aktualizujący należności nieściągalne	(316)	(348)	(245)
Należności netto	13 152	16 851	12 628

Należności z tytułu dostaw i usług są nieoprocentowane

Pozostałe należności

	30.09.2014	31.12.2013	30.09.2013
	000' PLN	000' PLN	000' PLN
Zapłacone kaucje	9	3	3
Zapłacone wadia	0	29	20
Zapłacone zabezpieczenie należytego wykonania umowy	156	80	149
Należności z tytułu podatków	26	248	0
Należności z tytułu dotacji	0	0	0
Pozostałe należności	283	52	27
Pożyczki	0	1	0
Razem	474	413	199

Nota 12. Inwestycje krótkoterminowe

Na dzień 30 września 2014 roku Grupa nie wykazuje udzielonych pożyczek..

Środki pieniężne i ekwiwalenty

	30.09.2014	31.12.2013	30.09.2013
	000' PLN	000' PLN	000' PLN
Środki pieniężne w kasie i w banku	1 191	2 752	881
	1 191	2 752	881

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

Nota 13. Aktywa przeznaczone do sprzedaży

Na dzień bilansowy 30 września 2014 roku Grupa nie posiada aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży.

Nota 14. Kapitał zakładowy i elementy kapitału własnego

Kapitał zakładowy na dzień 30 września 2014 roku wynosił 4 380 298,00 PLN. Na kapitał składa się 4 380 298 sztuk akcji zwykłych o wartości nominalnej 1 PLN każda.

	30.09.2014	31.12.2013	30.09.2013
	000' PLN	000' PLN	000' PLN
Kapitał akcyjny			
Liczba akcji	4 380 298	4 380 298	4 380 298
Wartość nominalna jednej akcji	0,001	0,001	0,001
Wartość nominalna wszystkich akcji	4 380	4 380	4 380

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

	za okres 01.01.2014 30.09.2014	za okres 01.01.2013 31.12.2013	za okres 01.01.2013 30.09.2013
	000' PLN	000' PLN	000' PLN
Zysk za okres sprawozdawczy	2 611	4 501	1 516
Zysk za okres sprawozdawczy	2 611	4 501	1 516

Nota 15. Podatek odroczony

Grupa na dzień 30 września 2014 roku wykazała rezerwę w wysokości 912 TYS. PLN ze względu na różnice przejściowe między wartością księgową i podatkową aktywów.

	30.09.2014 000' PLN	31.12.2013 000' PLN	30.09.2013 000' PLN
Różnica bilansowa środków trwałych	9	12	28
Wycena bilansowa przychodów	903	495	493
Aport Simple Invest	0	932	0
	912	1 439	521

Nota 16. Długoterminowe rezerwy na zobowiązania

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

Rezerwa na świadczenia urlopowe została ujęta przez Grupę na podstawie wykazu niewykorzystanych urlopów według stanu na dzień 31 grudnia 2013 roku i analogicznego okresu roku ubiegłego. Oszacowania kwoty rezerwy dokonuje się poprzez zestawienie ilości dni niewykorzystanych urlopów dla poszczególnych pracowników i wyliczenie ekwiwalentu pieniężnego z tytułu tychże urlopów. Na dzień 30 września 2014 roku rezerwa na świadczenie urlopowe nie była aktualizowana.

Ekwiwalent za niewykorzystany przez pracownika urlop wypoczynkowy oblicza się:

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

30.09.2014 31.12.2013 30.09.2013

	000' PLN	000' PLN	000' PLN
Świadczenia po okresie zatrudnienia	69	69	54
Świadczenia urlopowe	232	232	205
	301	301	259

Nota 17. Kredyty i pożyczki długoterminowe

	30.09.2014 000' PLN	31.12.2013 000' PLN	30.09.2013 000' PLN
Kredyt hipoteczny Simple Locum	1 881	1 939	1 961
Razem	1 881	1 939	1 961

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

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

Na dzień bilansowy wartość niespłaconego kredytu o okresie powyżej 12 miesięcy wynosi 1 881 TYS. PLN.

Nota 18. Kredyty i pożyczki krótkoterminowe

	30.09.2014 000' PLN	31.12.2013 000' PLN	30.09.2013 000' PLN
Kredyt hipoteczny Simple Locum	77	76	71
Kredyt w rachunku bieżącym	891	0	525
Razem	968	76	596

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

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

Na dzień bilansowy wartość niespłaconego kredytu o okresie do 12 miesięcy wynosi 77 tys. PLN.

W dniu 31 sierpnia 2012 roku została podpisana pomiędzy Simple S.A. a bankiem BRE S.A. z siedzibą w Warszawie Umowa Kredytowa Nr 43/083/12/Z/VV o kredyt w rachunku bieżącym w walucie PLN na kwotę 1 mln PLN, na okres od 31 sierpnia 2012 roku do 29 sierpnia 2013 roku. W dniu 25 czerwca 2013 roku został zawarty Aneks Nr 1 do umowy kredytowej NR 43/083/12/Z/VV o kredyt w rachunku bieżącym w PLN z dnia 31.08.2012r. przedłużający okres kredytowania do dnia 24 września 2013 roku. W dniu 23 września 2013 roku został zawarty Aneks Nr 2 do umowy kredytowej NR 43/083/12/Z/VV o kredyt w rachunku bieżącym w PLN z dnia 31.08.2012r. przedłużający okres kredytowania do dnia 18 września 2014 roku. W dniu 19 września 2014 roku został zawarty Aneks Nr 3 do umowy kredytowej NR 43/083/12/Z/VV o kredyt w rachunku bieżącym w PLN z dnia 31.08.2012r. przedłużający okres kredytowania do dnia 23 września 2015 roku. Zabezpieczeniem umowy jest weksel in blanco. Oprocentowanie Banku wynosi WIBOR O/N + MARŻA 1,6. Na dzień bilansowy wykorzystanie kredytu wynosi 11 TYS. PLN.

W dniu 22 marca 2013 roku została podpisana pomiędzy Simple S.A. a bankiem Deutsche Bank PBC S.A. z siedzibą w Warszawie Umowa Kredytowa Nr KRB\1307324 o kredyt w rachunku bieżącym w walucie PLN na kwotę 1 mln PLN, na okres od 22 marca 2013 roku do 26 marca 2014 roku. Oprocentowanie Banku w postaci marży wynosi WIBOR 1M + MARŻA 1,6. W dniu 19 marca 2014 roku Aneksem Nr 2 do umowy kredytowej NR KRB\1307324 z dnia 22 marca 2013 roku został przedłużony okres kredytowania do 26

marca 2015 roku. W dniu 24 lipca 2014 roku Aneksem Nr 3 do umowy kredytowej NR KRB\1307324 z dnia 22 marca 2013 roku został zwiększony limit kredytowy do 3 mln PLN. Prawnym zabezpieczeniem Umowy Kredytu jest Gwarancja udzielona na zlecenie Kredytobiorcy przez BGK, w ramach portfelowej linii gwarancyjnej de minimis BGK, udzielonej Bankowi przez BGK na podstawie umowy zawartej pomiędzy Bankiem a BGK, w ramach realizacji przez BGK programu „Wspieranie przedsiębiorczości z wykorzystaniem poręczeń i gwarancji Banku Gospodarstwa Krajowego”. Gwarancja obowiązuje do dnia 27.06.2015 roku. Kwota Gwarancji wynosi 1.800.000,00 co stanowi 60% Kwoty Kredytu. Na dzień bilansowy wykorzystanie kredytu wynosi 880 TYS. PLN.

Nota 19. Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania

Na dzień 30 września 2014 roku oraz w okresach porównywalnych zobowiązania Grupy Simple wynikały z następujących tytułów.

	30.09.2014	31.12.2013	30.09.2013
	000' PLN	000' PLN	000' PLN
Zobowiązania handlowe	1 552	1 515	1 753
Z tytułu dostaw i usług	1 552	1 439	1 728
Zobowiązania z tytułu dostaw niefakturowanych	0	76	25
Zobowiązania budżetowe	1 278	2 916	1 177
Podatek od wartości dodanej (VAT)	751	2 270	713
Podatek od osób prawnych (CIT)	0	52	52
Podatek od osób fizycznych (PIT)	144	158	104
Zakład Ubezpieczeń Społecznych	375	417	300
PFRON	6	0	4
Podatek u źródła	2	19	4
Pozostałe zobowiązania	1 379	236	31
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	144	236	29
Zobowiązania z tytułu wypłaty dywidendy	1 234	0	0
Pozostałe zobowiązania	1	0	2
	4 209	4 667	2 961

Nota 20. Krótkoterminowe rezerwy na zobowiązania

Na dzień 30 września 2014 roku Grupa nie wykazuje rezerw krótkoterminowych na zobowiązania.

	30.09.2014	31.12.2013	30.09.2013
	000' PLN	000' PLN	000' PLN
Rezerwa na wynagrodzenia	0	310	0
	0	310	0

Nota 21. Rozliczenie międzyokresowe przychodów

Spółka Simple S.A. rozlicza dotację otrzymaną na podstawie umowy podpisanej w dniu 30 kwietnia 2007 roku w ramach Umowy o Dofinansowanie Projektu Nr WKP_1/1.4.1/2006/100/100/655/2007/U z tytułem Projektu „System informatyczny dla MŚP do uzyskania trwałej pozycji gospodarczej na bazie uczestnictwa w łańcuchach dostaw” realizowanego w ramach Sektorowego Programu Operacyjnego Wzrost konkurencji przedsiębiorstw. Wartość dofinansowania wynosiła 2 069 001,13 PLN, pozostała kwota do rozliczenia na dzień bilansowy wynosi 482 748,18 PLN

Przychody przyszłych okresów, są to kwoty zafakturowanych usług z tytułu opieki serwisowych i powdrożeniowych przypadających na okresy po dniu bilansowym 30 września 2014 roku.

	30.09.2014	31.12.2013	30.09.2013
	000' PLN	000' PLN	000' PLN
Przychody przyszłych okresów	5 816	7 828	6 196
Otrzymana dotacja	483	793	896
	6 299	8 621	7 092

Nota 22. Nakłady inwestycyjne

W okresie sprawozdawczym od 1 stycznia 2014 roku do 30 września 2014 roku Grupa poniosła nakłady inwestycyjne w wysokości 1 505 TYS. PLN na koszty niezakończonych prac rozwojowych.

W okresie sprawozdawczym od 1 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku Grupa poniosła nakłady inwestycyjne w wysokości 1 300 TYS. PLN na koszty niezakończonych prac rozwojowych.

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

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

W okresie 9 miesięcy zakończonym dnia 30 września 2014 roku nie wystąpiły zdarzenia o nietypowym charakterze, inne niż wymienione w niniejszym sprawozdaniu finansowym, mające wpływ na osiągnięte wyniki finansowe w tym okresie.

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

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

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

W okresie sprawozdawczym od 1 stycznia 2014 roku do 30 września 2014 roku Emitent nie dokonał emisji, wykupu i spłaty nie udziałowych i kapitałowych papierów wartościowych.

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

Rok 2014 Simple S.A.

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

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

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

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

Rok 2013 Simple S.A.

Uchwałą Nr 8 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 19 czerwca 2013 roku zgodnie z art. 395 § 2 pkt. 2 Kodeksu Spółek Handlowych, oraz na podstawie § 6 ust. 5 pkt c) Statutu Spółki Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki pod firmą SIMPLE S.A. postanowiło zysk Spółki

za rok obrotowy od 01 stycznia 2012 do 31 grudnia 2012 w wysokości 3.107.060,02 zł. przeznaczyć na:

- ❖ kwotę 2.058.740,06 PLN na wypłatę dywidendy
- ❖ kwotę 1.048.319,96 PLN na kapitał zapasowy

Wartość dywidendy przypadającej na jedną akcję Spółki wynosi 0,47 zł (zero złotych czterdzieści siedem groszy). Dywidenda obejmuje wszystkie akcje Spółki w liczbie 4.380.298 akcji. Dzień dywidendy ustalono na dzień 2 lipca 2013 roku. Dzień wypłaty dywidendy ustalono na dzień 15 lipca 2013 roku.

Rok 2014 Bazus Sp. z o.o.

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

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

Dzień wypłaty dywidendy ustalono na dwie raty:

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

XV. XV. ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM

W okresie od dnia 30 września 2014 roku do dnia zatwierdzenia niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego, tj. do dnia 14 listopada 2014 roku nie wystąpiły inne istotne zdarzenia, które nie zostały a powinny być ujęte w księgach rachunkowych, a których ujawnienie mogłoby w istotny sposób wpłynąć na ocenę kondycji majątkowej oraz finansowej Grupy Simple.

XVI. INFORMACJE DOTYCZĄCE ZMIAN ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH

Grupa Simple nie wykazywała zobowiązań warunkowych na dzień bilansowy 31 grudnia 2013 roku i do dnia sporządzenia niniejszego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, tj. do dnia 14 listopada 2014 roku, nie nastąpiły zmiany zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego.

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

Zarząd Grupy Simple nie publikował prognoz wyników finansowych na rok 2014 roku.

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

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

Simple S.A. złożyła skargę do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Warszawie o uchylenie zaskarżonej interpretacji indywidualnej w związku z wystąpieniem o indywidualną interpretację w sprawie podatku dochodowego od osób prawnych w zakresie określenia przychodu z tytułu objęcia udziałów w spółce kapitałowej w zamian za wkład niepieniężny w postaci innej niż przedsiębiorstwo lub jego zorganizowaną część. Z tego tytułu Spółka uzyskała zwrot podatku dochodowego za rok 2013 w wysokości 932 TYS. PLN. W związku z toczącym się postępowaniem, nie przewiduje się utraty korzyści z posiadanych przez Spółkę aktywów.

XIX. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

W okresie od 1 stycznia 2014 roku do 30 września 2014 roku SIMPLE S.A zawarła z podmiotami Grupy poniższe standardowe transakcje handlowe. Sprzedaż towarów i usług do podmiotów powiązanych odbywa się na podstawie standardowego cennika. Zakupy towarów odbywały się w oparciu o ceny rynkowe pomniejszone o rabaty z tytułu zamówionych ilości. W okresie sprawozdawczym Simple S.A. jako podmiot dominujący nie zawierała innych transakcji, które odbiegałyby od typowych transakcji zawieranych pomiędzy podmiotami Grupy Kapitałowej na warunkach rynkowych. Transakcje odbywały się w oparciu o ceny rynkowe pomniejszone o rabaty z tytułu zamówionych ilości na warunkach rynkowych.

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

Transakcje z jednostkami powiązanyimi	za okres 01.01.2014 30.09.2014	za okres 01.01.2013 31.12.2013	za okres 01.01.2013 30.09.2013
Przychody (towary i usługi) w tym:	1 438	2 689	1 574
- do jednostek zależnych	24	3	3
- do jednostek powiązanych	1 414	2 686	1 571

Zakupy tym:	4 255	2 994	1 346
-od jednostek zależnych	2 682	1 871	581
- od jednostek powiązanych	1 573	1 123	765
Należności z tytułu dostaw i usług w tym:	703	1151	805
-od jednostek zależnych	22	0	0
- od jednostek powiązanych	681	1 151	805
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług w tym:	1 106	913	63
-od jednostek zależnych	931	907	19
- od jednostek powiązanych	175	6	44
Zobowiązania z tytułu pożyczek:	1 598	1 669	1 692
-od jednostek zależnych	1 598	1 669	1 692

XX. INFORMACJE O UDZIELENIU PRZEZ EMITENTA LUB JEDNOSTKĘ OD NIEGO ZALEŻNĄ PORĘCZEŃ KREDYTU LUB POŻYCZKI LUB UDZIELENIU GWARANCJI

W okresie 9 miesięcy zakończonym dnia 30 września 2014 roku nie miało miejsca udzielenie przez Emitenta lub jednostkę przez niego zależną poręczenia kredytu lub pożyczki lub udzielenie gwarancji łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, których łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji stanowiłaby równowartość co najmniej 10 % kapitałów Emitenta.

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

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

XXII. CZYNNIKI, KTÓRE W OCENIE ZARZĄDU BĘDĄ MIAŁY WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE PRZEZ NIEGO WYNIKI W PERSPEKTYWIE CO NAJMNIEJ DO KOŃCA BIEŻĄCEGO ROKU OBROTOWEGO

Zdaniem Zarządu Simple S.A. obecna sytuacja finansowa Grupy i jej potencjał produkcyjny oraz pozycja rynkowa nie stwarzają zagrożeń dla jej dalszego funkcjonowania i rozwoju w roku 2014. Do najważniejszych czynników zarówno zewnętrznych jak i wewnętrznych które w sposób bezpośredni lub pośredni mogą mieć wpływ na osiągnięte wyniki w następnych kwartałach można zaliczyć:

Czynniki zewnętrzne istotne dla rozwoju Grupy

- ❖ Rozwój sytuacji na rynkach finansowych i gospodarczych

- ❖ perspektywy poszerzenia rynków zbytu i oferty produktowej
- ❖ dostęp do funduszy unijnych
- ❖ intensywność działań związanych z nasilającą się konkurencją przedsiębiorstw informatycznych
- ❖ zmiany sytuacji kredytowej, płynności finansowej
- ❖ ryzyka związane z szybkimi zmianami technologicznymi i innowacjami na rynku.

Czynniki wewnętrzne istotne dla rozwoju Grupy

- ❖ wyniki bieżących działań handlowych na rynku krajowym
- ❖ jakość i terminowość prowadzonych wdrożeń
- ❖ nakłady na rozwój produktu i rozwijanie nowych rynków
- ❖ stabilność i doświadczenie kadry menadżerskiej
- ❖ doświadczenie w projektach informatycznych

XXIII. INFORMACJE O ODPISACH AKTUALIZUJĄCYCH

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

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

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

Do dnia 30 września 2014 roku w Grupie nie wystąpiły niespłacone kredyty, pożyczki i nie zostały naruszone istotne postanowienia umowy kredytu i pożyczki.

XXV. ZNACZĄCE ZDARZENIA DOTYCZĄCE LAT UBIEGŁYCH

Do dnia sporządzenia niniejszego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, tj. do dnia 14 listopada 2014 roku, nie wystąpiły zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które nie zostały, a powinny być ujęte w niniejszym sprawozdaniu finansowym.

XXVI. ZNACZĄCE ZDARZENIA W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM

W okresie trzeciego kwartału 2014 roku Simple S.A. zawarła znaczące umowy:

1. 21 sierpnia 2014 r. podpisano umowę, datowaną na dzień 14 sierpnia 2014r., ze Szpitalem Specjalistycznym im. F. Ceynowy Sp. z o.o. w Wejherowie. Wartość kontraktu 1 011.060,00 zł brutto (822.000,00 zł netto).
2. 29 sierpnia 2014 r. podpisano z Politechniką Rzeszowską im. Ignacego Łukaszcwicza. Wartość kontraktu 10 268 403,00 – dziesięć milionów dwieście sześćdziesiąt osiem tysięcy czterysta trzy zł.) plus podatek VAT tj. łącznie brutto: 11 497 612,70 (słownie: jedenaście milionów czterysta dziewięćdziesiąt siedem tysięcy sześćset dwanaście 70/100). Wynagrodzenie obejmuje wszelkie koszty związane z realizacją Umowy.
3. 16 września 2014 r. podpisał umowę z Instytutem Genetyki i Hodowli Zwierząt Polskiej Akademii Nauk w Jastrzębcu. Wartość kontraktu 1 279,200 zł brutto (1 040,000 zł netto).



**PODSTAWOWE DANE FINANSOWE SIMPLE SPÓŁKA AKCYJNA
za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2014 roku**

Warszawa, dnia 14 listopada 2014r

WYBRANE DANE FINANSOWE SIMPLE S.A.

	30.09.2014	30.09.2014	30.09.2013	30.09.2013
	000' PLN	000' EUR	000' PLN	000' EUR
Przychody ze sprzedaży	32 200	7 703	23 008	5 448
Zysk z działalności operacyjnej	1 866	446	2 313	548
Zysk za okres sprawozdawczy brutto	1 650	395	2 171	514
Zysk za okres sprawozdawczy netto	1 774	424	1 550	367

	30.09.2014	30.09.2014	31.12.2013	31.12.2013
	000' PLN	000' EUR	000' PLN	000' EUR
Aktywa trwałe	16 081	3 851	13 842	3 338
Aktywa obrotowe	13 568	3 249	18 876	4 552
Kapitał własny	13 637	3 266	13 834	3 336
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	16 012	3 835	18 884	4 553

	30.09.2014	30.09.2014	30.09.2013	30.09.2013
	000' PLN	000' EUR	000' PLN	000' EUR
Środki pieniężne z działalności operacyjnej	2 637	631	(217)	(51)
Środki pieniężne z działalności inwestycyjnej	(3 185)	(762)	(871)	(206)
Środki pieniężne z działalności finansowej	(981)	(235)	(2 477)	(587)
Środki pieniężne na koniec okresu	375	90	193	46

Wybrane dane finansowe prezentowane w sprawozdaniu finansowym za okres 9 miesięcy zakończonym 30 września 2014 roku oraz okresu porównywalnego przeliczono na walutę EUR w następujący sposób.

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

- kurs obowiązujący w dniu 30 września 2014 roku 1 EUR = 4,1755 PLN
- kurs obowiązujący w dniu 31 grudnia 2013 roku 1 EUR = 4,1472 PLN

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

- w okresie od 1 stycznia 2014 roku do 30 września 2014 roku 1 EUR = 4,1803 PLN
- w okresie od 1 stycznia 2013 roku do 30 września 2013 roku 1 EUR = 4,2231 PLN

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

	III. kwartał (rok bieżący) okres od 01.07.2014r. do 30.09.2014r. 000' PLN	III. kwartał (rok bieżący) okres od 01.01.2014r. do 30.09.2014r. 000' PLN	III. kwartał (rok poprzedni) okres od 01.07.2013r. do 30.09.2013r. 000' PLN	III. kwartał (rok poprzedni) okres od 01.01.2013r. do 30.09.2013r. 000' PLN
Przychody ze sprzedaży	8 703	32 200	7 511	23 008
Koszt własny sprzedaży	(5 594)	(19 679)	(4 540)	(14 554)
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	3 109	12 521	2 971	8 454
Koszty sprzedaży	(1 348)	(7 666)	(1 256)	(3 788)
Koszty ogólnego zarządu	(1 246)	(3 427)	(638)	(2 757)
Zysk (strata) netto na sprzedaży	515	1 428	1 077	1 909
Pozostałe przychody operacyjne	181	571	179	511
Pozostałe koszty operacyjne	(28)	(133)	(38)	(107)
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	668	1 866	1 218	2 313
Przychody finansowe	13	15	5	33
Koszty finansowe	(94)	(231)	(65)	(175)
Zysk brutto	587	1 650	1 158	2 171
Podatek dochodowy (bieżące i odroczone obciążenie podatkowe)	(3)	124	(87)	(621)
Zysk (strata) netto za okres sprawozdawczy	584	1 774	1 071	1550
Inne całkowite dochody	0	0	0	0
Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	0	0	0	0
Całkowite dochody ogółem	584	1 774	1 071	1550
Zysk (strata) przypadający na jedną akcję				
Zwykły	0,13	0,41	0,24	0,35
Rozwodniony	0,13	0,41	0,24	0,35

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

	30.09.2014 000' PLN	30.06.2014 000' PLN	31.12.2013 000' PLN	30.09.2013 000' PLN
Aktywa trwałe	16 081	16 165	13 842	12 942
Wartości niematerialne	1 031	1 242	1 662	1 865
Rzeczowe aktywa trwałe	1 780	1 946	1 597	1 576
Należności długoterminowe	170	287	308	87
Inwestycje w jednostkach zależnych	6 776	6 776	4 994	4 974
Inwestycje w jednostkach powiązanych	63	63	63	63
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6 261	5 851	5 218	4 377
Aktywa obrotowe	13 568	18 418	18 876	12 948
Zapasy	340	234	127	358
Należności z tytułu dostaw i usług	12 153	17 565	16 203	11 943
Pozostałe należności	214	165	413	199
Inwestycje krótkoterminowe	375	19	1 904	193
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	486	435	229	255
SUMA AKTYWÓW	29 649	34 583	32 718	25 890
Kapitał własny	13 637	13 053	13 834	11 621
Kapitał podstawowy	4 380	4 380	4 380	4 380
Kapitał z tytułu emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	1 548	1 548	1 548	1 548
Zyski zatrzymane	5 935	5 935	4 143	4 143
Zysk/strata netto bieżącego okresu	1 774	1 190	3 763	1 550
Zobowiązania długoterminowe i rezerwy	3 488	3 791	4 120	3 220
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	726	858	1 330	413
Rezerwa na świadczenia emerytalne	69	69	69	54
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	232	232	232	205
Długoterminowe kredyty i pożyczki	1 504	1 528	1 575	1 598
Zobowiązania tytułu leasingu finansowego	957	1 104	914	950
Zobowiązania krótkoterminowe i rezerwy	12 524	17 739	14 764	11 049
Pożyczki od podmiotów zależnych i powiązanych	94	644	94	94
Krótkoterminowe kredyty bankowe	891	1 431	0	525
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	592	590	456	443
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 418	5 117	2 417	1 745
Zobowiązania budżetowe	1 102	662	2 630	1 121
Pozostałe zobowiązania	1 128	1 993	236	30
Rezerwy na zobowiązania	0	310	310	0
Przychody przyszłych okresów	6 299	6 992	8 621	7 091
SUMA ZOBOWIĄZAŃ	16 012	21 530	18 884	14 269
SUMA PASYWÓW	29 649	34 583	32 718	25 890

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

	Kapitał podstawowy 000' PLN	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej 000' PLN	Kapitał rezerwowy i zapasowy 000' PLN	Zysk/Strata z lat ubiegłych i roku bieżącego 000' PLN	Razem 000' PLN	Kapitał własny ogółem 000' PLN
Saldo na dzień 01.01.2014	4 380	1 548	9 947	(2 041)	13 834	13 834
Dochody całkowite razem	0	0	0	1 774	1 774	1 774
Zysk/Strata za rok obrotowy	0	0	0	1 774	1 774	1 774
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	0	0	(4 012)	2041	(1 971)	(1 971)
Dywidendy	0	0	0	(1 971)	(1 971)	(1 971)
Pokrycie straty z lat ubiegłych	0	0	(5 804)	5 804	0	0
Przeznaczenie zysku na kapitał zapasowy	0	0	1 792	(1 792)	0	0
Saldo na dzień 30.09.2014	4 380	1 548	5 935	1 774	13 637	13 637
Saldo na dzień 01.01.2013	4 380	1 548	8 899	(2 698)	12 129	12 129
Dochody całkowite razem	0	0	0	3 763	3 763	3 763
Zysk/Strata za rok obrotowy	0	0	0	3 763	3 763	3 763
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	0	0	1 048	(3 106)	(2 058)	(2 058)
Dywidendy	0	0	0	(2 058)	(2 058)	(2 058)
Przeznaczenie zysku na kapitał zapasowy	0	0	1 048	(1 048)	0	0
Saldo na dzień 31.12.2013	4 380	1 548	9 947	(2 041)	13 834	13 834
Saldo na dzień 01.01.2013	4 380	1 548	8 899	(2 698)	12 129	12 129
Dochody całkowite razem	0	0	0	1 550	1 550	1 550
Zysk/Strata za rok obrotowy	0	0	0	1 550	1 550	1 550
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	0	0	0	(3 106)	(2 058)	(2 058)
Dywidendy	0	0	0	(2 058)	(2 058)	(2 058)
Przeznaczenie zysku na kapitał zapasowy	0	0	1 048	(1 048)	0	0
Saldo na dzień 30.09.2013	4 380	1 548	9 947	(4 254)	11 621	11 621

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

	30.09.2014 000' PLN	30.09.2013 000' PLN
Zysk (strata) netto	1 774	1 550
Amortyzacja	1 201	1 018
Odsetki zapłacone	213	134
Zysk(strata) z działalności inwestycyjnej	(74)	(58)
Zmiana stanu rezerw	(915)	(1 164)
Zmiana stanu zapasów	(213)	(87)
Zmiana stanu należności	4 388	663
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	(1 619)	(2 208)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(2 118)	(65)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	2 637	(217)
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy ze sprzedaży majątku trwałego	179	169
Wydatki na zakup majątku trwałego	(1 582)	(1 040)
Wydatki inwestycyjne	(1 782)	0
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(3 185)	(871)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Otrzymane kredyty i pożyczki	891	525
Wypłata dywidendy	(987)	(2 059)
Spłata kredytów i pożyczek	(70)	(379)
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	(602)	(430)
Odsetki	(213)	(134)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(981)	(2 477)
Zwiększenie /zmniejszenie netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(1 529)	(3 565)
Saldo otwarcia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	1 904	3 758
Saldo zamknięcia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	375	193



SIMPLE S.A.
ul. Bronisława Czecha 49/51
04-555 Warszawa

tel.: (22) 812 58 98
fax.: (22) 815 49 83
simple@simple.com.pl