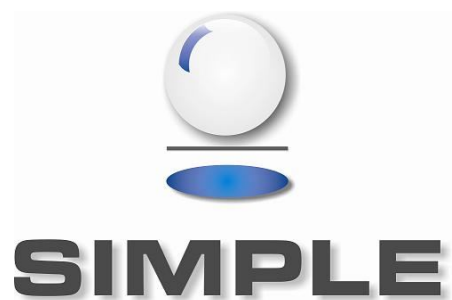




**SPRAWOZDANIE FINANSOWE WRAZ Z OPINIĄ BIEGŁEGO REWIDENTA SIMPLE S.A
za rok zakończony dnia 31 grudnia 2012.**

Warszawa, dnia 14 marca 2013 r.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE SIMPLE S.A.
ZA ROK ZAKOŃCZONY DNIA 31 GRUDNIA 2012 ROKU

Spis treści	Strona
SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	5
SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	6
SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM.....	7
SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH.....	8
I. INFORMACJE OGÓLNE	9
II. PODSTAWA SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	10
1. PODSTAWA SPORZĄDZENIA	10
2. OŚWIADCZENIE ZGODNOŚCI.....	10
3. SZACUNKI	10
4. PROFESJONALNY OSĄD	10
5. ZMIANY STOSOWANYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI	11
6. KOREKTY BŁĘDÓW	11
7. ZMIANY MSSF I ICH WPŁYW NA SPRAWOZDANIE FINANSOWE.....	11
III. ZASADY RACHUNKOWOŚCI	13
1. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	13
2. WARTOŚCI NIEMATERIALNE	13
3. INWESTYCJE W JEDNOSTKACH ZALEŻNYCH, WSPÓŁZALEŻNYCH I STOWARZYSZONYCH	14
4. POŁĄCZENIA JEDNOSTEK GOSPODARCZYCH ZNAJDUJĄCYCH SIĘ POD WSPÓLNĄ KONTROLĄ.....	15
5. ZAPASY.....	15
6. NALEŻNOŚCI HANDLOWE ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	15
7. POŻYCZKI I POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	16
8. CZYNNY ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE.....	16
9. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY	16
10. OPROCENTOWANE KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI	16
11. ZOBOWIĄZANIA	16
12. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	17
13. PRZYCHODY.....	17
14. KOSZTY OPERACYJNE	18
15. PODATEK DOCHODOWY	18
16. ZYSK NA JEDNĄ AKCJĘ.....	19
17. LEASING	19
IV. NOTY OBJASNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	20
<i>Nota 1. Wybrane dane finansowe.....</i>	<i>20</i>
<i>Nota 2. Struktura geograficzna.....</i>	<i>21</i>
<i>Nota 3. Przychody ze sprzedaży</i>	<i>21</i>
<i>Nota 4. Koszty działalności operacyjnej</i>	<i>22</i>
<i>Nota 5. Pozostałe przychody</i>	<i>23</i>
<i>Nota 6. Pozostałe koszty</i>	<i>23</i>
<i>Nota 7. Przychody finansowe</i>	<i>24</i>

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

SPRAWOZDANIE FINANSOWE SIMPLE S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2012 roku.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w dniu 14 marca 2013 roku i zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Simple S.A. w dniu 21 marca 2013 roku.

Zarząd:

Przemysław Gnitecki

Prezes Zarządu

Michał Siedlecki

Wiceprezes Zarządu

Rafał Wnorowski

Wiceprezes Zarządu

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	Nota	za okres 01.01.2012 31.12.2012 PLN'000	za okres 01.01.2011 31.12.2011 PLN'000
Przychody ze sprzedaży	3	30 760	26 943
Koszt własny sprzedaży	4	(16 292)	(13 472)
Zysk (strata) brutto na sprzedaży		14 468	13 471
Koszty sprzedaży	4	(6 019)	(5 939)
Koszty ogólnego zarządu	4	(4 877)	(4 477)
Zysk (strata) na sprzedaży		3 572	3 055
Pozostałe przychody	5	627	556
Pozostałe koszty	6	(73)	(55)
Zysk na działalności operacyjnej		4 126	3 556
Przychody finansowe	7	113	93
Koszty finansowe	8	(295)	(295)
Zysk brutto		3 944	3 354
Podatek dochodowy (bieżące i odroczone obciążenie podatkowe)	9	(837)	(739)
Zysk netto za okres sprawozdawczy		3 107	2 615
Inne całkowite dochody		0	0
Suma innych całkowitych dochodów		0	0
Całkowite dochody ogółem	10	3 107	2 615
Zysk netto przypadający na jedną akcję			
Zwykły	11	1,03	1,31
Rozwodniony		1,03	1,31

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	Nota	31.12.2012 000' PLN	31.12.2011 000' PLN
Aktywa trwałe		11 086	10 029
Wartości niematerialne	12	2 494	3 344
Rzeczowe aktywa trwałe	13	1 164	1 153
Należności długoterminowe	14	86	7
Inwestycje w jednostkach zależnych	15	4 974	4 090
Inwestycje w jednostkach powiązanych	15	63	63
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	16	2 305	1 372
Aktywa obrotowe		17 282	11 377
Zapasy	17	269	347
Należności z tytułu dostaw i usług	18	12 476	9868
Pozostałe należności	18	330	78
Inwestycje krótkoterminowe	19	3 759	928
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	20	448	156
SUMA AKTYWÓW		28 368	21 406
Kapitał własny		17 934	11 907
Kapitał podstawowy	22	4 380	2001
Kapitał z tytułu emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	22	1 548	0
Zyski zatrzymane	22	8 899	7 291
Zysk/strata netto bieżącego okresu	22	3 107	2 615
Zobowiązania długoterminowe i rezerwy		2 768	2 538
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	23	161	5
Rezerwa na świadczenia emerytalne	24	54	49
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	24	205	201
Długoterminowe kredyty i pożyczki	25	1 669	1 772
Zobowiązania tytułu leasingu finansowego	26	679	511
Zobowiązania krótkoterminowe i rezerwy		7 666	6 961
Pożyczki od podmiotów zależnych i powiązanych	27	394	601
Krótkoterminowe kredyty bankowe	27	9	94
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	26	324	336
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	28	1816	1 588
Zobowiązania budżetowe	28	2796	1 725
Pozostałe zobowiązania	28	490	466
Rezerwy na zobowiązania	29	630	465
Przychody przyszłych okresów	30	1 207	1 686
SUMA ZOBOWIĄZAŃ		10 434	9 499
SUMA PASYWÓW		28 368	21 406

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Kapitał zakładowy	Pozostałe kapitały rezerwowe	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Podział zysku wypłata dywidendy	Zyski zatrzymane	Kapitał własny razem
	000' PLN	000' PLN	000' PLN	000' PLN	000' PLN	000' PLN
1 stycznia 2012	2 001	0	0	2 615	7 291	11 907
Całkowite dochody ogółem	0	0	0	0	3 107	3 107
Umorzenie akcji	0	0	0	0	0	0
Dywidenda	0	0	0	(1 007)	0	(1 007)
Podział zysku	0	0	0	(1 608)	1 608	0
Emisja akcji	2 379	0	1 548	0	0	3 927
31 grudnia 2012	4 380	0	1 548	0	12 006	17 934

	Kapitał zakładowy	Akcje własne	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Podział zysku wypłata dywidendy	Zyski zatrzymane	Kapitał własny razem
	000' PLN	000' PLN	000' PLN	000' PLN	000' PLN	000' PLN
1 stycznia 2011	2 004	(21)	0	2 058	5 251	9 292
Całkowite dochody ogółem	0	0	0	0	2 615	2 615
Umorzenie akcji	(3)	21	0	0	(18)	0
Dywidenda	0	0	0	0	0	0
Podział zysku	0	0	0	(2 058)	2 058	0
31 grudnia 2011	2 001	0	0	0	9 906	11 907

SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	31.12.2012 000' PLN	31.12.2011 000' PLN
Zysk (strata) netto	3 107	2 614
Amortyzacja	1 453	1 381
Odsetki zapłacone	245	213
Zysk(strata) z działalności inwestycyjnej	(41)	(2)
Zmiana stanu rezerw	329	(173)
Zmiana stanu zapasów	77	(295)
Zmiana stanu należności	(2 939)	(2 295)
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	1 325	691
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(890)	(308)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	2 666	1 826
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy ze sprzedaży majątku trwałego	75	75
Wpływy inwestycyjne	205	0
Wydatki na zakup majątku trwałego	(845)	(1 083)
Wydatki inwestycyjne	(900)	(1 405)
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(1 465)	(2 413)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy netto z emisji akcji	3 927	0
Otrzymane kredyty i pożyczki	0	507
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	(1 007)	0
Spłata kredytów i pożyczek	(396)	(251)
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	(460)	(304)
Odsetki	(229)	(213)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	1 835	(261)
Zwiększenie /zmniejszenie netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	3 036	(848)
Saldo otwarcia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	723	1 571
Saldo zamknięcia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	3 759	723

I. INFORMACJE OGÓLNE

SIMPLE S.A. („Spółka”, „Emitent”) z siedzibą w Warszawie przy ul. Bronisława Czecha 49/51. Spółka prowadzi działalność w formie spółki akcyjnej, powstałej w wyniku przekształcenia Spółki Simple z ograniczoną odpowiedzialnością w formie aktu notarialnego sporządzonego przez notariusza Annę Chełstowską w dniu 6 czerwca 1997 roku (Rep.A-3549/97). Spółka została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze przez Sąd Rejonowy dla Miasta Stołecznego Warszawy XIII Wydział Gospodarczy pod numerem KRS 0000065743. Spółce nadano numer statystyczny REGON 012642634. Czas trwania Spółki jest nieograniczony.

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki, 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. PODSTAWA SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Podstawa sporządzenia

Zgodnie z Rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. 2009 Nr 33 poz. 259 z późniejszymi zmianami), Zarząd jest zobowiązany zapewnić sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego dającego prawidłowy i rzetelny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki SIMPLE S.A. za okres od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku oraz wyniku finansowego za ten okres. Zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć Spółki oraz opis podstawowych ryzyk i zagrożeń.

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

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 Spółka zastosowała MSSF przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za lata rozpoczynające się po 1 stycznia 2005 roku.

3. Szacunki

W okresie sprawozdawczym (12 miesięcy) zakończonym dnia 31 grudnia 2012 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 Spółki na temat bieżących działań i zdarzeń.

Spółka realizuje kontrakty na wdrożenia systemów informatycznych. Wycena kontraktów wymaga ustalenia przyszłych przepływów w celu ustalenia wartości przychodów i kosztów oraz pomiaru stopnia zawansowania prac na projektach. Stopień zaawansowania prac ustala się jako stosunek poniesionych kosztów do kosztów planowanych. Przyszłe przepływy nie zawsze są zgodne z umowami klientów ze względu na zmiany w harmonogramach realizacji projektów. Na dzień 31 grudnia 2012 roku wartość należności z tytułu wyceny kontraktów wyniosła 780 tys. PLN.

Wysokość stawek amortyzacyjnych ustalana jest na podstawie przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności składników majątku trwałego oraz wartości niematerialnych. W 2012 roku nie dokonano zmian w stosowanych przez Spółkę 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 2011 roku.

6. Korekty błędów

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

7. Zmiany MSSF i ich wpływ na sprawozdanie finansowe

MSSF 7 – Instrumenty finansowe: Ujawnienie informacji

Zmiany w MSSF 7 zostały opublikowane 7 października 2010 roku i mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2011 roku lub później, czyli w przypadku spółek, których rok obrotowy pokrywa się z kalendarzowym będą miały zastosowanie po raz pierwszy w sprawozdaniach za okresy rozpoczynające się 1 stycznia 2012 roku.

Celem zmian w standardzie jest umożliwienie użytkownikom sprawozdań finansowych lepszego zrozumienia transakcji przekazania aktywów finansowych (np. sekurytyzacji), w tym zrozumienia potencjalnych efektów ryzyk, które zostają w jednostce, która przekazała aktywa. Zmiany wymuszają także dodatkowe ujawnienia w przypadku przekazania aktywów o znaczącej wartości w pobliżu końca okresu sprawozdawczego. Zmiany wprowadzają dodatkowe wymogi ujawnień w zakresie transferu aktywów finansowych, które skutkują brakiem usunięcia aktywu ze sprawozdania z sytuacji finansowej lub usunięciem (częściowym usunięciem) aktywu ze sprawozdania z sytuacji finansowej, ale zatrzymaniem przez jednostkę znaczącego zaangażowania w ten składnik aktywów.

MSR 12 - Podatek odroczony: Relacja podatkowa aktywów

Zmiana do MSR 12 została opublikowana 20 grudnia 2010 roku i ma zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2012 roku lub później. Zmiana doprecyzowuje m.in. sposób wyceny aktywów i rezerw z tytułu podatku odroczonego w przypadku nieruchomości inwestycyjnych wycenianych zgodnie z modelem wartości godziwej określonym w MSR 40 Nieruchomości inwestycyjne. Wejście w życie zmienionego standardu spowoduje też wycofanie interpretacji SKI – 21 Podatek dochodowy – odzyskiwalność przeszacowanych aktywów niepodlegających amortyzacji.

Zmiana wprowadza wyjątek od generalnej reguły MSR 12, zgodnie z którą wycena aktywów i zobowiązań z tytułu odroczonego podatku powinna uwzględniać konsekwencje podatkowe planowanego przez jednostkę sposobu odzyskania wartości bilansowej składnika aktywów. W przypadku istnienia różnych stawek podatkowych dla użytkowania aktywu lub jego sprzedaży, przyjmuje się, że właściwą stawką dla nieruchomości inwestycyjnych wycenianych w wartości godziwej oraz nieruchomości inwestycyjnych nabytej w drodze połączenia jednostek gospodarczych, która bilansowo wyceniana będzie według wartości godziwej, jest stawka właściwa dla sprzedaży aktywu. Założenie to można odrzucić,

jeśli nieruchomość inwestycyjna podlega amortyzacji i utrzymywana jest zgodnie z modelem działalności biznesowej, którego celem jest wykorzystanie zasadniczo wszystkich korzyści ekonomicznych przez okres użytkowania, nie zaś sprzedaż.

MSR 1 - Prezentacja sprawozdań finansowych: Prezentacja pozycji całkowitych dochodów

Zmiany w MSR 1 zostały opublikowane 16 czerwca 2011 roku i mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się od 1 lipca 2012 roku lub później. Zmiany dotyczą grupowania pozycji pozostałych dochodów całkowitych mogących zostać przeniesionych do sprawozdania z całkowitych dochodów. Zmiany potwierdzają ponadto możliwość prezentacji pozycji pozostałych dochodów całkowitych i pozycji sprawozdania z całkowitych dochodów jako jedno bądź dwa oddzielne sprawozdania.

Zmiany wprowadzają konieczność podziału składników pozostałych dochodów całkowitych na dwie podgrupy: składniki, które w przyszłości mogą podlegać przeniesieniu do rachunku sprawozdania z całkowitych dochodów oraz składniki, które w kolejnych okresach przenoszone nie są. Efekt podatkowy związany z poszczególnymi innymi składnikami całkowitego dochodu także podlega podziałowi na ww. grupy. Jednostka nadal może prezentować poszczególne składniki w kwocie netto lub brutto z ujawnieniem odpowiadających im skutków podatkowych.

MSSF 1 - Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy: Znacząca hiperinflacja i usunięcie stałych dat dla stosujących MSSF po raz pierwszy

Zmiany w MSSF 1 zostały opublikowane 20 grudnia 2010 roku i mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2011 roku lub później, czyli w przypadku spółek, których rok obrotowy pokrywa się z kalendarzowym będą miały zastosowanie po raz pierwszy w sprawozdaniach za okresy rozpoczynające się 1 stycznia 2012 roku.

Zmiany dotyczą odniesienia do stałej daty „1 stycznia 2004” jako daty zastosowania MSSF po raz pierwszy i zmieniają ją na „dzień zastosowania MSSF po raz pierwszy” w celu wyeliminowania konieczności przekształcania transakcji, które miały miejsce przed dniem przejścia jednostki na stosowanie MSSF. Ponadto, do standardu zostają dodane wskazówki odnośnie ponownego zastosowania MSSF w okresach, które następują po okresach znaczącej hiperinflacji, uniemożliwiającej pełną zgodność z MSSF.

Wejście w życie wymienionych powyżej zmian nie miało wpływu na zawartość Sprawozdania Finansowego Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2012 roku.

III. ZASADY RACHUNKOWOŚCI

1. Rzeczowe aktywa trwałe

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

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

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

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

2. Wartości niematerialne

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

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

Wartości niematerialne wytworzone we własnym zakresie

Spółka 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 Spółka 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. 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.

4. 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.

5. Zapasy

W Spółce występuje jedna grupa zapasów towary i części serwisowe (części zamienne oraz sprzęt komputerowy, który został nabyty w celu realizacji kontraktów na usługi utrzymania). Spółka 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.

6. 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. Spółka 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.

7. 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.

8. 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

9. 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.

10. 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.

11. 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.

12. Rozliczenia międzyokresowe

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

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

13. Przychody

Przychody są ujmowane w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne związane z daną transakcją oraz gdy kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób. Spółka prezentuje jedynie przychody ze sprzedaży produktów i usług. Prezentacja ta odzwierciedla profil Spółki 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 współmiennie 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.

14. Koszty operacyjne

Spółka 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.

15. Podatek dochodowy

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

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

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

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

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

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

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

16. 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.

17. Leasing

Umowy leasingu finansowego, które przenoszą na Spółkę 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.

IV. NOTY OBJASNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Nota 1. Wybrane dane finansowe

Wybrane dane finansowe prezentowane w sprawozdaniu finansowym za okres 12 miesięcy zakończonym 31 grudnia 2012 roku oraz okresu porównywalnego przeliczono na walutę EUR w następujący sposób.

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

- kurs obowiązujący w dniu 31 grudnia 2012 roku 1 EUR = 4,0882 PLN
- kurs obowiązujący w dniu 31 grudnia 2011 roku 1 EUR = 4,4168 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 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku 1 EUR = 4,1736 PLN
- w okresie od 1 stycznia 2011 roku do 31 grudnia 2011 roku 1 EUR = 4,1401 PLN

	31.12.2012 000' PLN	31.12.2012 000' EUR	31.12.2011 000' PLN	31.12.2011 000' EUR
Przychody ze sprzedaży	30 760	7 370	26 943	6 508
Zysk z działalności operacyjnej	4 126	989	3 556	859
Zysk za okres sprawozdawczy brutto	3 944	945	3 354	810
Zysk za okres sprawozdawczy netto	3 107	744	2 615	632
Aktywa trwałe	11 086	2 712	10 029	2 271
Aktywa obrotowe	17 282	4 226	11 377	2 576
Kapitał własny	17 934	4 387	11 907	2 696
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	10 434	2 552	9 499	2 151
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	2 666	639	1 826	441
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(1 465)	(351)	(2 413)	(583)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	1 835	440	(261)	(63)
Środki pieniężne na koniec okresu	3 759	901	723	175
Zysk za okres sprawozdawczy na jedną akcję	1,03	0,25	1,31	0,32

Nota 2. Struktura geograficzna

Simple S.A. prowadzi działalność w zakresie oprogramowania i sprzedaży sprzętu komputerowego oraz świadczy usługi w tym zakresie. Jedyny segment geograficzny stanowi sprzedaż na terenie kraju, która obejmuje 100% przychodów spółki.

	za okres 01.01.2012 31.12.2012 000' PLN	za okres 01.01.2011 31.12.2011 000' PLN
Przychody ze sprzedaży		
- kraj	30 760	26 943
	30 760	26 943
Koszty sprzedaży		
- kraj	(16 292)	(13 472)
	(16 292)	(13 472)
Zysk brutto na sprzedaży		
- kraj	14 468	13 471
	14 468	13 471

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

Przychody ze sprzedaży		
Sprzedaż usług i produktów	27 090	24 044
Sprzedaż towarów	3 670	2 899
	30 760	26 943
Koszty sprzedaży		
Koszty sprzedaży produktów i usług	(13 540)	(10 850)
Koszty sprzedaży towarów	(2 752)	(2 622)
	(16 292)	(13 472)
Zysk brutto na sprzedaży		
Zysk brutto na sprzedaży usług i produktów	13 550	13 194
Zysk brutto na sprzedaży towarów	918	277
	14 468	30 471

Nota 3. Przychody ze sprzedaży

Przychody operacyjne w okresie 12 miesięcy zakończonym dnia 31 grudnia 2012 roku oraz w okresie porównywalnym kształtowały się następująco:

	za okres 01.01.2012 31.12.2012 000' PLN	za okres 01.01.2011 31.12.2011 000' PLN
Przychody		
▪ Produktów własnych	14 247	13 537
▪ Usług i do produktów własnych	10 785	7 856
▪ Pozostałe usługi	516	4
▪ Usługi związane ze sprzedażą sprzętu	438	271
▪ Usługi związane ze sprzedażą licencji obcych	1 104	2 376
▪ Sprzęt	1 376	675
▪ Licencje obce	2 294	2 224
Przychody ze sprzedaży	30 760	26 943

Nota 4. Koszty działalności operacyjnej

Koszty działalności operacyjnej w okresie 12 miesięcy zakończonym dnia 31 grudnia 2012 roku oraz w okresie porównywalnym kształtowały się następująco:

	za okres 01.01.2012 31.12.2012 000' PLN	za okres 01.01.2011 31.12.2011 000' PLN
Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych	1 453	1 381
Zużycie materiałów i energii	911	804
Usługi obce	8 947	7 136
Podatki i opłaty	101	191
Wynagrodzenia	10 397	9 836
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 774	1 529
Pozostałe koszty	853	389
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 752	2 622
Razem	27 188	23 888
W tym:		
Koszt własny sprzedaży	16 292	13 472
Koszty sprzedaży	6 019	5 939
Koszty ogólnego zarządu	4 877	4 477

1. Uzgodnienie kosztów amortyzacji

Poniższa tabela prezentuje uzgodnienie odpisu amortyzacyjnego ujętego w SzCD z tabelami ruchu wartości niematerialnych (Nota 12) oraz środków trwałych (Nota 13).

	za okres 01.01.2012 31.12.2012 000' PLN	za okres 01.01.2011 31.12.2011 000' PLN
	000' PLN	000' PLN
Odpis amortyzacyjny środków trwałych	603	566
Odpis amortyzacyjny wartości niematerialnych	53	19
Odpis amortyzacyjny prac rozwojowych	797	796
Razem	1 453	1 381

2. Koszty świadczeń na rzecz pracowników

Na dzień 31 grudnia 2012 roku uległa zmianie prezentacja rezerwy na świadczenia po okresie zatrudnienia z pozostałych kosztów do pozycji kosztów Zarządu. Zmiana prezentacji nie miała wpływu na wynik finansowy i kapitały własne.

	za okres 01.01.2012 31.12.2012 000' PLN	za okres 01.01.2011 31.12.2011 000' PLN
Wynagrodzenia	10 397	9 836
Ubezpieczenia społeczne	1 456	1 241
Szkolenia pracowników	25	56
Odpis ZFŚS	103	100
Opieka Medyczna i Benefit	136	132
Rezerwa na świadczenia po emerytalne	54	0
	12 171	11 365

Nota 5. Pozostałe przychody

Struktura pozostałych przychodów w okresie 12 miesięcy zakończonym dnia 31 grudnia 2012 roku oraz w okresie porównywalnym 2011 roku kształtowała się następująco.

	za okres 01.01.2012 31.12.2012 000' PLN	za okres 01.01.2011 31.12.2011 000' PLN
Otrzymane dotacje	414	414
Rozwiązane rezerwy	49	0
Zysk ze sprzedaży w majątku trwałym	41	2
Przychody z refakturowania	106	84
Zwrot kosztów sądowych/Odszkodowania	15	13
Pozostałe	2	43
Razem	627	556

Nota 6. Pozostałe koszty

Struktura pozostałych kosztów w okresie 12 miesięcy zakończonym dnia 31 grudnia 2012 roku oraz w okresie porównywalnym 2011 roku kształtowała się następująco.

	za okres 01.01.2012 31.12.2012 000' PLN	za okres 01.01.2011 31.12.2011 000' PLN
Utworzone rezerwy	30	12
Koszty refakturowania	28	8
Odszkodowania, kary, koszty sądowe	6	28
Pozostałe, w tym darowizny	9	7
Razem	73	55

Nota 7. Przychody finansowe

Struktura przychodów finansowych w okresie 12 miesięcy zakończonym dnia 31 grudnia 2012 roku oraz w okresie porównywalnym 2011 roku kształtowała się następująco.

	za okres 01.01.2012 31.12.2012 000' PLN	za okres 01.01.2011 31.12.2011 000' PLN
Dywidendy	44	37
Odsetki uzyskane	69	56
Razem	113	93

Nota 8. Koszty finansowe

Struktura kosztów finansowych w okresie 12 miesięcy zakończonym dnia 31 grudnia 2012 roku oraz w okresie porównywalnym 2011 roku kształtowała się następująco.

	za okres 01.01.2012 31.12.2012 000' PLN	za okres 01.01.2011 31.12.2011 000' PLN
Odsetki zapłacone od zobowiązań i pożyczek	189	139
Odsetki zapłacone od kredytów bankowych	10	63
Odsetki zapłacone od rat leasingowych	66	60
Aktualizacja wartości inwestycji	16	0
Różnice kursowe	14	33
Koszty finansowe	295	295

Nota 9. Podatek dochodowy

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

	za okres 01.01.2012 31.12.2012 000' PLN	za okres 01.01.2011 31.12.2011 000' PLN
Bieżący podatek dochodowy	(800)	(677)
Odroczonego podatek dochodowy	(37)	(62)
Obciążenie podatkowe wykazane w SzCD	(837)	(739)

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

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

	za okres 01.01.2012 31.12.2012 000' PLN	za okres 01.01.2011 31.12.2011 000' PLN
Wynik brutto z działalności kontynuowanej	3 944	3 354
Stawka podatku dochodowego od osób prawnych	19%	19%
Podatek dochodowy według stawki podatkowej	800	677
Dochody nie podlegające opodatkowaniu	(1 232)	(452)
Koszty stanowiące koszty uzyskania przychodów	(1 529)	(1 084)
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	3 030	1 746
Podstawa do wyliczenia podatku dochodowego	4 213	3 564

Nota 10. Inne całkowite dochody

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym za okres od 01 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku, nie wystąpiły inne całkowite dochody.

Nota 11. Zysk przypadający na jedną akcję

Podstawowy zysk przypadający na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie zysku netto za okres sprawozdawczy przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji występujących w ciągu roku obrotowego. Kapitał zakładowy Simple S.A. tworzy 4.380.298 akcji i dzieli się na 4.380.298 akcji o wartości nominalnej 1 zł każda. Średnia ważona liczba akcji w okresie od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku wyniosła 3 009 584, a w analogicznym okresie porównywalnym 2 003 247.

	za okres 01.01.2012 31.12.2012 000' PLN	za okres 01.01.2011 31.12.2011 000' PLN
Zysk przypadający na akcjonariuszy	3 107	2 615
Średnia liczba akcji zwykłych (w tysiącach sztuk)	3 010	2 003
Zysk na akcję (w PLN na jedną akcję)	1,03	1,31

Nota 12. Wartości niematerialne

	Oprogramowanie i licencje komputerowe 000' PLN	Koszty prac rozwojowych 000' PLN	Ogółem 000' PLN
Stan na 1 stycznia 2011			
Wartość brutto	89	3 982	4 071
Umorzenie dotychczasowe	(60)	(66)	(126)
Wartość księgowa netto	29	3 916	3 945
Rok obrotowy 2011			
Wartość księgowa netto na początek roku	29	3 916	3 945
Zwiększenia	214	0	214
Amortyzacja	(19)	(796)	(815)
Wartość księgowa netto na koniec roku	224	3 120	3 344
Stan na 31 grudnia 2011			
Wartość brutto	303	3 982	4 285
Umorzenie dotychczasowe	(79)	(862)	(941)
Wartość księgowa netto	224	3 120	3 344
Stan na 1 stycznia 2012			
Wartość brutto	303	3 982	4 285
Umorzenie dotychczasowe	(79)	(862)	(941)
Wartość księgowa netto	224	3 120	3 344
Rok obrotowy 2012			
Wartość księgowa netto na początek roku	224	3 120	3344
Zwiększenia	0	0	0
Amortyzacja	(53)	(797)	(850)
Wartość księgowa netto na półrocze	171	2 323	2 494
Stan na 31 grudnia 2012			
Wartość brutto	303	3 982	4 285
Umorzenie dotychczasowe	(132)	(1 659)	1 791
Wartość księgowa netto	171	2 323	2 494

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

W okresie 12 miesięcy zakończonym dnia 31 grudnia 2012 roku Spółka nie nabyła składników wartości niematerialnych a w okresie 12 miesięcy zakończonym dnia 31 grudnia 2011 roku nabyła 214 tys. PLN.

W okresie 12 miesięcy zakończonym dnia 31 grudnia 2012 roku Spółka nie sprzedała ani nie zlikwidowała składników wartości niematerialnych i w okresie 12 miesięcy zakończonym dnia 31 grudnia 2011 roku również nie sprzedała ani nie zlikwidowała.

Nota 13. Rzeczowe aktywa trwałe

	Grunty, budynki budowle 000' PLN	Urządzenia techniczne 000' PLN	Środki transportu 000' PLN	Wypożyczenie i inne aktywa trwałe 000' PLN	Ogółem 000' PLN
Stan na 1 stycznia 2011					
Wartość brutto	0	816	2 440	8	3 264
Umorzenie	0	(567)	(1 122)	(4)	(1 693)
Wartość księgowa netto	0	249	1 318	4	1 571
Rok obrotowy 2011					
Wartość księgowa netto na początek	0	249	1 318	4	1 571
Zwiększenia	0	50	171	0	221
Zbycie	0	0	(307)	0	(307)
Amortyzacja	0	(66)	(499)	(1)	(566)
Umorzenie	0	0	234	0	234
Wartość księgowa netto	0	233	917	3	1 153
Stan na 31 grudnia 2011					
Wartość z brutto	0	866	2 304	8	3 178
Umorzenie dotychczasowe	0	(633)	(1 387)	(5)	(2 025)
Wartość księgowa netto	0	233	917	3	1 153
Stan na 1 stycznia 2012					
Wartość brutto	0	866	2 304	8	3 178
Umorzenie	0	(633)	(1 387)	(5)	(2 025)
Wartość księgowa netto	0	233	917	3	1 153
Rok obrotowy 2012					
Wartość księgowa netto na początek	0	233	917	3	1 153
Zwiększenia	0	229	420	0	649
Zbycie	0	(184)	(281)	0	(465)
Amortyzacja	0	(101)	(500)	(2)	(603)
Umorzenie	0	149	281	0	430
Wartość księgowa netto	0	326	837	1	1 164
Stan na 31 grudnia 2012					
Wartość z brutto	0	911	2 443	8	3 362
Umorzenie dotychczasowe	0	(585)	(1 606)	(7)	(2 198)
Wartość księgowa netto	0	326	837	1	1 164

W okresie 12 miesięcy zakończonym dnia 31 grudnia 2012 roku Spółka nabyła rzeczowe aktywa trwałe o wartości księgowej za 649 tys. PLN a w okresie 12 miesięcy zakończonym dnia 31 grudnia 2011 roku 221 tys. PLN.

W okresie 12 miesięcy zakończonym dnia 31 grudnia 2012 roku Spółka sprzedała rzeczowe aktywa trwałe o wartości księgowej 465 tys. PLN., a w okresie 12 miesięcy zakończonym dnia 31 grudnia 2011 roku o wartości księgowej 307 tys. PLN. Wartość przychodów netto ze sprzedaży składników majątku w roku 2012 wyniosła kwota 75 tys. PLN., a w roku 2011 75 tys. PLN.

Nota 14. Należności długoterminowe

Należności z tytułu kaucji wynikają z Umowy Najmu numer 20/SMH/2008/N z dnia 19 maja 2008 roku pomiędzy Simple S.A. a Spółdzielnią Mieszkaniową RESPAN w Rzeszowie ul. Rejtana 53a, której przedmiotem jest najem lokalu biurowego. Wysokość kaucji ustalona została zgodnie z umową na kwotę 2.560 zł.

Należności z tytułu zabezpieczenia należytego wykonania umowy stanowią zabezpieczenie pieniężne przekazane klientom celem pokrycia ewentualnych ich strat w przypadku niewywiązania się z zobowiązań z tytułu realizowanych umów kontraktowych.

	31.12.2012 000' PLN	31.12.2011 000' PLN
Zapłacone kaucje	3	3
Zapłacone zabezpieczenia należytego wykonania umowy	83	4
Razem	86	7

Długoterminowe należności nie są oprocentowane i zostały wycenione w wartości bieżącej. Na dzień 31 grudnia 2012 roku oraz w okresach porównywalnych należności te nie stanowiły zabezpieczenia zaciągniętych kredytów bankowych.

Nota 15. Udziały i akcje w jednostkach zależnych oraz pozostałych jednostkach

Poniższa tabela przedstawia wartość inwestycji długoterminowych.

	31.12.2012 000' PLN	31.12.2011 000' PLN
Zależne:	4974	4 090
Simple Locum Sp z o.o (100%)	2 669	2 669
Bazus Sp. z o.o. (100%)	2 305	1 405
Simple CPS Sp. z o.o. (100%)	0	16
Powiązane:	63	63
Simple Dąbrowa Górnicza	10	10
Softem Sp z o.o.	53	53
Razem inwestycje	5 037	4 153

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

zależne:

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

2. Simple CPS Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie ul. Bronisława Czecha 49/51. Działalność Spółki rozpoczęła się pod nazwą SIMPLE INVEST SP. Z O.O założona 25 października 1999 roku aktem notarialnym (Rep A NR 5653/99) w Kancelarii notarialnej w Warszawie przed notariuszem Anną Chełstowską. W dniu 01 sierpnia 2002 roku nazwa Spółki zmieniła się na Invest SL Sp. z o.o. na podstawie aktu notarialnego (Rep A NR 6624/20025) w Kancelarii Notarialnej w Warszawie

w obecności asesora notarialnego Wojciecha Szczypkowskiego, zastępcy notariusza Doroty Kałowskiej. W dniu 15 czerwca 2004 roku nazwa Spółki zmieniła się na Simple CPS Sp. z o.o. na podstawie aktu notarialnego (Rep A NR 7373/2004) w Kancelarii Notarialnej w Warszawie w obecności asesora notarialnego Wojciecha Szczypkowskiego, zastępcy Doroty Kałowskiej. Wartość objętych udziałów według ceny nabycia stanowi kwota 30 tys. PLN. Posiada 100 % głosów na Walnym Zgromadzeniu. Na dzień 31 grudnia 2007 roku został dokonany odpis z tytułu utraty wartości na 14 tys. złotych, na dzień 30 czerwca 2012 roku został dokonany odpis z tytułu utraty wartości na 16 tys. złotych a wartość bilansowa udziałów wynosi 0 tys. złotych. Spółka została zlikwidowana z dniem 31 października 2012 roku.

3. 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.

W dniu 28 kwietnia 2011 roku w Warszawie została zawarta umowa sprzedaży udziałów spółki Bazus pomiędzy Simple S.A. a osobami fizycznymi Hubertem Abramiukiem i Michałem Abramiukiem, będącymi wspólnikami spółki Bazus. Przedmiotem umowy była sprzedaż na rzecz Simple S.A. łącznie 102 udziałów w spółce Bazus Sp. z o.o. stanowiące 51% udziałów w Spółce Bazus Sp. z o.o.. Wartość objętych udziałów według ceny nabycia stanowi kwota 505 tys. PLN.

W dniu 28 czerwca 2011 roku w Warszawie została zawarta umowa sprzedaży udziałów spółki Bazus pomiędzy Simple S.A. osobami fizycznymi Hubertem Abramiukiem i Michałem Abramiukiem, będącymi wspólnikami spółki Bazus. Przedmiotem umowy była sprzedaż na rzecz Simple S.A. łącznie 25 udziałów w spółce Bazus Sp. z o.o. stanowiące 12,5% udziałów w Spółce Bazus Sp. z o.o.. Wartość objętych udziałów według ceny nabycia stanowi kwota 459 tys. PLN.

W dniu 29 grudnia 2011 roku w Warszawie została zawarta umowa sprzedaży udziałów spółki Bazus pomiędzy Simple S.A. a osobami fizycznymi Hubertem Abramiukiem i Michałem Abramiukiem, będącymi wspólnikami spółki Bazus. Przedmiotem umowy była sprzedaż na rzecz Simple S.A. łącznie 24 udziały w spółce Bazus Sp. z o.o. stanowiące 12 % udziałów w Spółce Bazus Sp. z o.o.. Wartość objętych udziałów według ceny nabycia stanowi kwota 441 tys. PLN.

W dniu 26 czerwca 2012 roku w Warszawie została zawarta umowa sprzedaży udziałów spółki Bazus pomiędzy Simple S.A. a osobami fizycznymi Hubertem Abramiukiem i Michałem Abramiukiem, będącymi wspólnikami spółki Bazus. Przedmiotem umowy była sprzedaż na rzecz Simple S.A. łącznie 24 udziały w spółce Bazus Sp. z o.o. stanowiące 12 % udziałów w Spółce Bazus Sp. z o.o.. Wartość objętych udziałów według ceny nabycia stanowi kwota 441 tys. PLN.

W dniu 27 grudnia 2012 roku w Warszawie została zawarta umowa sprzedaży udziałów spółki Bazus pomiędzy Simple S.A. a osobami fizycznymi Hubertem Abramiukiem i Michałem Abramiukiem, będącymi wspólnikami spółki Bazus. Przedmiotem umowy była sprzedaż na rzecz Simple S.A. łącznie 25 udziałów w spółce Bazus Sp. z o.o. stanowiące 12,5 % udziałów w Spółce Bazus Sp. z o.o.. Wartość objętych udziałów według ceny nabycia stanowi kwota 459 tys. PLN.

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:

1. Softeam Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie przy ulice Bronisława Czecha 49/51, zarejestrowaną dnia 05 czerwca 2001 roku w Sądzie Rejonowym dla m.st. Warszawy w Warszawie, XX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sadowego pod numerem KRS 0000013271. Wartość objętych udziałów według ceny nabycia wynosi kwota 53 TYS.PLN co stanowi 50,24 % kapitału podstawowego. Spółka Simple S.A. nie posiada swoich reprezentantów w składzie Zarządu Spółki Softeam,

a w związku z tym nie ma wpływu na kierowanie całokształtem działalności Spółki Softeam, nie zarządza jej majątkiem i nie reprezentuje jej w obrocie gospodarczym. Kapitał zakładowy Spółki wynosi 105.500 tys. PLN i dzieli się na 211 udziałów o wartości nominalnej 500 zł, z czego Simple S.A. posiada 106 udziałów a pozostali udziałowcy 105 udziałów. Na Walnym Zgromadzeniu Wspólników wszystkie uchwały zatwierdzane są większością głosów, gdzie Simple S.A. ma tylko jeden głos przewagi nad pozostałymi udziałowcami. Spółka ta nie podlega konsolidacji, ze względu na brak sprawowania kontroli nad tą Spółką przez Simple S.A. oraz wpływu na politykę finansową i operacyjną tej Spółki. Nie posiada zdolności mianowania i odwoływania członków zarządu lub organu zarządzającego.

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

Nota 16. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Na dzień bilansowy 31 grudnia 2012 roku utworzone zostały aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego w wysokości 257 tysięcy złotych.

1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	31.12.2012	31.12.2011
	000' PLN	000' PLN
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	10	9
Niewypłacone wynagrodzenia	9	89
Niezapłacony ZUS	1	1
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	39	38
Odpis aktualizujący na sprzęt i licencje	4	0
Rezerwa na koszty	27	0
Rezerwa na wynagrodzenia	114	0
Odpis aktualizacyjny należności	53	0
	257	137

2. Koszty niezakończonych prac rozwojowych

Spółka S.A. realizuje projekt prac rozwojowych pod nazwą SIMPLE.ERP – Architektura Trójwarstwowa. Proces aktywowania kosztów prowadzonego projektu trwa od grudnia 2010 roku. Aktywowane koszty to koszty fazy rozwojowej, które w sposób bezpośredni można przypisać do realizacji projektu. Do kosztów tych zaliczane są przede wszystkim koszty wynagrodzeń pracowników biorących udział w realizacji projektu. Wartość nakładów na dzień 31 grudnia 2012 roku wynosi 2 048 100,08 zł.

	31.12.2012	31.12.2011
	000' PLN	000' PLN
Nakłady na prace rozwojowe z BO	1 235	382
Nakłady na prace rozwojowe w okresie sprawozdawczym	813	853
	2 048	1 235

Nota 17. Zapasy

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

	31.12.2012	31.12.2011
	000' PLN	000' PLN
Towary	269	347
	269	347

Nota 18. Należności krótkoterminowe

Poniżej zaprezentowano strukturę wiekową należności brutto z tytułu dostaw i usług na dzień 31 grudnia 2012 roku oraz okresu porównywalnego 2011 roku, która jest podstawą do tworzenia odpisów aktualizacyjnych wartość należności na zasadach ogólnych.

Należności z tytułu dostaw i usług

	31.12.2012	31.12.2011
	000' PLN	000' PLN
Należności handlowe	13 017	10 086
Odpis aktualizujący wartość należności	(541)	(218)
Należności handlowe netto	12 476	9 868

Należności krótkoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty:

	31.12.2012	31.12.2011
	000' PLN	000' PLN
▪ do 1 miesiąca	3 497	3 127
▪ powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	5 723	3 304
▪ powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	1 112	441
▪ powyżej 6 miesięcy do 1 roku	831	682
▪ powyżej 1 roku	217	237
▪ należności przeterminowane	1 637	2 295
Należności razem (brutto)	13 017	10 086
▪ odpisy aktualizujące wartość należności	(541)	(218)
Należności razem (netto)	12 476	9 868

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

	31.12.2012	31.12.2011
	000' PLN	000' PLN
▪ do 1 miesiąca	428	1 377
▪ powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	129	93
▪ powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	376	264
▪ powyżej 6 miesięcy do 1 roku	163	340
▪ powyżej 1 roku (odpisy aktualizacyjne)	541	221
Należności przeterminowane razem (brutto)	1 637	2 295
▪ odpisy aktualizujące wartość należności	(541)	(218)
Należności przeterminowane razem (netto)	1 096	2 077

Pozostałe należności

Należności z tytułu wadium stanowią zabezpieczenie pieniężne przekazane klientom wynikające z realizowanych umów kontraktowych.

Należności z tytułu dostaw niezafakturowanych to wartość należności z tytułu usług, które zostały wykonane w okresie sprawozdawczym, ale do dnia bilansowego nie została wystawiona faktura.

Należności z tytułu kaucji wynikają z Umowy Najmu z dnia 01 marca 2012 roku pomiędzy Simple S.A. a firmą „Tres” Wójtowicz i Wspólnicy Spółka Jawna z siedzibą w Jarosławiu ul. Grodzka 3/3, której przedmiotem jest najem lokalu biurowego. Wysokość kaucji ustalona została zgodnie z umową na kwotę 1 414 PLN.

	31.12.2012	31.12.2011
	000' PLN	000' PLN
Zapłacone kaucje	1	0
Zapłacone wadia	85	57
Zapłacone zabezpieczenie należytego wykonania umowy	80	18
Udzielone pożyczki	0	3
Vat do odliczenia	164	0
Należności od pracowników	0	0
	330	78

Nota 19. Inwestycje krótkoterminowe

Na dzień 31 grudnia 2012 roku Spółka nie wykazuje udzielonych pożyczek.

Zakończone umowy pożyczek

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

1. Aneks Nr 1 podpisany w dniu 31 marca 2009 roku przedłużający spłatę pożyczki.
2. Aneks Nr 2 podpisany w dniu 30 czerwca 2009 roku przedłużający spłatę pożyczki.
3. Aneks Nr 3 podpisany w dniu 31 grudnia 2009 roku przedłużający spłatę pożyczki.
4. Aneks Nr 4 podpisany w dniu 30 kwietnia 2010 roku przedłużający spłatę pożyczki.
5. Aneks Nr 5 podpisany w dniu 30 września 2010 roku przedłużający spłatę pożyczki.
6. Aneks Nr 6 podpisany w dniu 31 października 2011 roku przedłużający spłatę pożyczki.
7. Aneks Nr 7 podpisany w dniu 30 kwietnia 2012 roku przedłużający spłatę pożyczki do 31 października 2012 roku, a czterech ratach wymaganych na koniec każdego miesiąca począwszy od lipca 2012 roku do października 2012 roku.

Umowa wygasła z dniem 31 października 2012 roku.

Krótkoterminowe aktywa finansowe

	31.12.2012	31.12.2011
	000' PLN	000' PLN
Udzielone pożyczki	0	205
	0	205

Środki pieniężne i ekwiwalenty

	31.12.2012	31.12.2011
	000' PLN	000' PLN
Środki pieniężne w kasie i w banku	3 759	723
	3 759	723

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

Bank PKO BP S.A. Odsetki od lokat w 2012 roku	
M-c rok 2012	Kwota odsetek
cze	9 092,54 zł
lip	8 623,17 zł
sie	8 737,51 zł
wrz	6 459,20 zł
paź	4 750,89 zł
lis	4 017,44 zł
gru	7 068,43 zł
Razem	48 749,18 zł

Nota 20. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe kosztów na dzień 31 grudnia 2012 roku oraz na koniec okresu porównywalnego dotyczą w szczególności kosztów:

- przedpłaconych usług
- prenumeraty
- ubezpieczeń

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

	31.12.2012	31.12.2011
	000' PLN	000' PLN
Przedpłacone usługi	308	36
Prenumerata	6	9
Ubezpieczenia majątku	134	111
	448	156

Nota 21. Aktywa przeznaczone do sprzedaży

Na dzień bilansowy 31 grudnia 2012 roku Spółka nie posiada aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży.

Nota 22. Kapitał zakładowy i elementy kapitału własnego

Kapitał zakładowy na dzień 31 grudnia 2012 roku wynosił 4 380 298,00 PLN. Na kapitał składa się 4 380 298 sztuk akcji zwykłych o wartości nominalnej 1 PLN każda.

Na kapitał zakładowy został również odniesiony wynik transakcji na akcjach własnych (umorzenie). Kapitał zakładowy został pomniejszony o kapitał przeznaczony na nabycie akcji własnych w celu ich umorzenia, zgodnie z Uchwałą nr VI/15/10/2011 Zarządu Simple S.A. z dnia 06 października 2011 roku. Umorzenie objęło 2 755 akcji własnych Spółki o wartości nominalnej 1 PLN.

W związku z faktem umorzenia akcji własnych Spółki, dokonane zostało obniżenie kapitału zakładowego Spółki z kwoty 2 003 904 PLN do kwoty 2 001 149 PLN.

	31.12.2012	31.12.2011
	000' PLN	000' PLN
Kapitał akcyjny		
Liczba akcji	4 380 298	2 001 149
Wartość nominalna jednej akcji	0,001	0,001
Wartość nominalna wszystkich akcji	4 380	2 001

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

	31.12.2012	31.12.2011
	000' PLN	000' PLN
Nadwyżka ze sprzedaży akcji	1 548	0
Zysk z lat ubiegłych przeznaczony na kapitał zapasowy	8 899	7 291
Kapitał zapasowy	10 447	7 291

	za okres 01.01.2012 31.12.2012 000' PLN	za okres 01.01.2011 31.12.2011 000' PLN
Zysk za okres sprawozdawczy	3 107	2 615
Zysk za okres sprawozdawczy	3 107	2 615

Nota 23. Podatek odroczony

Spółka na dzień 31 grudnia 2012 roku wykazała rezerwę w wysokości 161 tys. PLN ze względu na różnice przejściowe między wartością księgową i podatkową aktywów.

	31.12.2012 000' PLN	31.12.2011 000' PLN
Różnica bilansowa środków trwałych	13	5
Wycena bilansowa przychodów	148	0
	161	5

Nota 24. Długoterminowe rezerwy na zobowiązania

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

Rezerwa na świadczenia urlopowe została ujęta przez Spółkę na podstawie wykazu niewykorzystanych urlopów według stanu na dzień 31 grudnia 2012 roku i analogicznego okresu roku ubiegłego. Oszacowania kwoty rezerwy dokonuje się poprzez zestawienie ilości dni niewykorzystanych urlopów dla poszczególnych pracowników i wyliczenie ekwiwalentu pieniężnego z tytułu tychże urlopów.

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.

	31.12.2012 000' PLN	31.12.2011 000' PLN
Świadczenia po okresie zatrudnienia	54	49
Świadczenia urlopowe	205	201
	259	250

Nota 25. Kredyty i pożyczki długoterminowe

	31.12.2012 000' PLN	31.12.2011 000' PLN
Pożyczka Simple Locum	1 669	1 763
Volkswagen Bank	0	9
Razem	1 669	1 772

Na dzień bilansowy Simple S.A. posiada niespłaconą pożyczkę od Spółki zależnej Simple Locum Sp. z o.o. w kwocie 1 669 tys. PLN. Jest to kwota pożyczki przypadająca do spłaty w okresie powyżej jednego roku. Umowa została zawarta w dniu 28 kwietnia 2006 roku na okres 300 miesięcy. W dniu 30 września 2007 został podpisany aneks do umowy pożyczki pomiędzy Simple S.A. a spółką zależną Simple Locum Sp. z o.o. z dnia 28 kwietnia o warunkach spłaty pożyczki i zmianie oprocentowania. Pożyczka spłacana jest w okresach kwartalnych w ratach po 23.500 tys. PLN. Oprocentowanie pożyczki uległo zmianie i wynosi sumę stopy WIBOR dla okresów 3-miesięcznych i marży 2,20 % w skali roku. Na dzień bilansowy zostały naliczone i zapłacone odsetki od zapłaconej raty oraz odsetki od pozostałej niespłaconej kwoty pożyczki.

Nota 26. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego

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

- samochody osobowe
- sprzęt IT

Poniżej zaprezentowano saldo zobowiązań z tytułu leasingu finansowego na dzień 31 grudnia 2012 roku oraz w okresie porównywalnym 2011 roku.

	31.12.2012 000' PLN	31.12.2011 000' PLN
Opłaty leasingowe		
w okresie 1-go roku	385	381
w okresie 2-5 lat	746	563
Razem	1 131	944
przyszłe koszty odsetkowe	(128)	(97)
Wartość bieżąca przyszłych zobowiązań	1 003	847
w okresie 1-go roku	324	336
w okresie 2-5 lat	679	511

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

Nota 27. Kredyty i pożyczki krótkoterminowe

	31.12.2012	31.12.2011
	000' PLN	000' PLN
Kredyt Volkswagen Bank	9	94
Pożyczka Simple Locum	394	601
Razem	403	695

Spółka Simple S.A. zaciągnęła kredyt wobec Volkswagen Leasing Polska S.A., który przeznaczyła na zakup środków trwałych. Na dzień bilansowy kwota kredytu w okresie spłaty do dwunastu miesięcy wynosi 9 tys. PLN.

W dniu 5 października 2011 roku Simple S.A. podpisała Umowę Kredytu w rachunku bieżącym nr 43/080/11/Z/VK na kwotę 400 tys. złotych z bankiem BRE S.A. Jest to kredyt w walucie polskiej. Umowa została zawarta na czas od 07 października 2011 roku do 04 października 2012 roku. W dniu 29 sierpnia 2012 roku został podpisany Aneks Nr 1 do Umowy Kredytowej nr 43/080/11/Z/VK zmieniający okres umowy od dnia 07 października 2011 roku do 04 października 2012 roku na okres od dnia 07 października 2011 roku do 31 sierpnia 2012 roku. W dniu 31 sierpnia 2012 roku została zawarta Umowa Kredytowa Nr 43/083/12/Z/VV o kredyt w rachunku bieżącym w PLN na kwotę 1 mln złotych na okres od 31 sierpnia 2012 roku do 29 sierpnia 2013 roku. Zabezpieczeniem umowy jest weksel in blanco. Na dzień bilansowy Spółka nie korzystała z linii kredytowej.

W dniu 28 listopada 2011 roku została podpisana umowa pożyczki pomiędzy Simple Locum Sp. z o.o z siedzibą w Warszawie a Simple S.A. . Przedmiotem umowy jest udzielenie pożyczki pieniężnej w kwocie 300 tys. złotych, która została wypłacona w dniu 28 listopada 2011 roku. Termin zwrotu pożyczki przypada na dzień 27 listopada 2012 roku. Oprocentowanie pożyczki wynosi 6% w skali roku, a termin spłaty odsetek jest wyznaczony w dniu spłaty pożyczki. W dniu 27 listopada 2012 roku został podpisany Aneks Nr 1 do Umowy pożyczki zawartej w dniu 28 listopada 2011 roku na przedłużenie terminu spłaty pożyczki do dnia 31 marca 2013 roku. Na dzień bilansowy odsetki zostały naliczone i zaksięgowane. Wartość pożyczki na dzień 31 grudnia 2012 roku wynosi 300 tys. złotych.

Na dzień bilansowy Simple S.A. posiada niespłaconą pożyczkę od Spółki zależnej Simple Locum Sp. z o.o. w kwocie 94 tys. PLN. Jest to kwota pożyczki przypadająca do spłaty w okresie jednego roku. Umowa została zawarta w dniu 28 kwietnia 2006 roku na okres 300 miesięcy. W dniu 30 września 2007 został podpisany aneks do umowy pożyczki pomiędzy Simple S.A. a spółką zależną Simple Locum Sp. z o.o. z dnia 28 kwietnia o warunkach spłaty pożyczki i zmianie oprocentowania. Pożyczka spłacana jest w okresach kwartalnych w ratach po 23.500 tys. złotych. Oprocentowanie pożyczki uległo zmianie i wynosi sumę stopy WIBOR dla okresów 3-miesięcznych i marży 2,20 % w skali roku. Na dzień bilansowy zostały naliczone i zapłacone odsetki od zapłaconej raty oraz odsetki od pozostałej niespłaconej kwoty pożyczki.

Zakończone Umowy kredytowe

W dniu 04 sierpnia 2006 roku Simple S.A. zawarła Umowę Kredytu w rachunku bieżącym nr 270-1/10/RB/2006 z bankiem PKO BP. Jest to kredyt w walucie polskiej, odnawialny w ramach limitu kredytowego w kwocie 500 tys. złotych. Udzielony był na okres od 04 sierpnia 2006 roku do 03 sierpnia 2007 roku. W dniu 03 sierpnia 2007 roku został podpisany Aneks Nr 1 do umowy kredytu Nr 270-1/10/RB/2006 z dnia 04 sierpnia 2006 roku o przedłużeniu umowy na kolejny rok od dnia 04 sierpnia 2006 roku do 03 sierpnia 2008 roku. W dniu 01 sierpnia 2008 roku został podpisany Aneks Nr 2 do umowy kredytu Nr 270-1/10/RB/2006 z dnia 04 sierpnia 2006 roku o przedłużeniu umowy na kolejny rok od dnia 04 sierpnia 2006 roku do 03 sierpnia 2009 roku. W dniu 03 sierpnia 2009 roku został podpisany Aneks Nr 3 do

umowy kredytu Nr 270-1/10/RB/2006 z dnia 04 sierpnia 2006 roku o przedłużeniu umowy na kolejny rok od dnia 04 sierpnia 2006 roku do 03 sierpnia 2010 roku. W dniu 29 lipca 2010 roku został podpisany Aneks Nr 4 do umowy kredytu Nr 270-1/10/RB/2006 z dnia 04 sierpnia 2006 roku o przedłużeniu umowy na kolejny rok od dnia 04 sierpnia 2006 roku do 03 sierpnia 2011 roku. W dniu 02 sierpnia 2011 roku został podpisany Aneks Nr 5 do umowy kredytu Nr 270-1/10/RB/2006 z dnia 04 sierpnia 2006 roku o przedłużeniu umowy na kolejny rok od dnia 04 sierpnia 2006 roku do 03 sierpnia 2012 roku. Kwota kredytu zostaje bez zmian w wysokości 500 tys. złotych. Zabezpieczeniem umowy są weksle na kwotę 500 tys. złotych. Umowa wygasa z dniem 03 sierpnia 2012 roku.

W dniu 30 grudnia 2010 roku Simple S.A. podpisała Umowę Kredytu w rachunku bieżącym nr 102/2010 na kwotę 300 tys. złotych z Bankiem Polska Kasa Opieki S.A. z siedzibą w Warszawie. Jest to kredyt w walucie polskiej. Umowa ta została zawarta na czas od 30 grudnia 2010 roku do 29 grudnia 2011 roku. W dniu 29 grudnia 2011 roku SIMPLE S.A. podpisała aneks nr 1 do umowy kredytu Nr 102/2010 w rachunku bieżącym na kwotę 300 tys. złotych, między Bankiem Polska Kasa Opieki S.A. z siedzibą w Warszawie. Jest to kredyt w walucie polskiej. Termin Spłaty kredytu upływa w dniu 29 grudnia 2012 roku. Zabezpieczeniem umowy jest weksel in blanco. Na dzień bilansowy Spółka nie korzystała z linii kredytowej. Umowa wygasa z dniem 29 grudnia 2012 roku.

Zakończone umowy pożyczek

W dniu 8 lipca 2011 roku została podpisana umowa pożyczki pomiędzy Bazus Sp. z o.o z siedzibą w Lublinie, ul. Wolska 11 a Simple S.A. . Przedmiotem umowy jest udzielenie pożyczki pieniężnej w kwocie 200 tys. złotych, która została wypłacona w dniu 15 lipca 2011 roku. Termin zwrotu pożyczki przypada na dzień 9 lipca 2012 roku. Oprocentowanie pożyczki wynosi 6%, a termin spłaty odsetek jest wyznaczony w dniu spłaty pożyczki. W dniu 27 lutego 2012 roku została spłacona część pożyczki w wysokości 100 tys. złotych. Pozostała kwota pożyczki została spłacone zgodnie z terminem zawartym w umowie. Umowa wygasa z dniem 9 lipca 2012 roku.

Nota 28. Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania

Na dzień 31 grudnia 2012 roku oraz w okresach porównywalnych zobowiązania Spółki Simple S.A. wynikały z następujących tytułów.

	31.12.2012 000' PLN	31.12.2011 000' PLN
Zobowiązania handlowe	1 816	1 588
Z tytułu dostaw i usług	1 768	1 558
Zobowiązania z tytułu dostaw niefakturowanych	48	30
Zobowiązania budżetowe	2 796	1 725
Podatek od wartości dodanej (VAT)	1 663	928
Podatek od osób prawnych (CIT)	780	487
Podatek od osób fizycznych (PIT)	115	109
Zakład Ubezpieczeń Społecznych	223	181
Podatek u źródła	15	20
Pozostałe zobowiązania	490	466
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	31	22
Zobowiązania z tytułu nabycia udziałów	459	444
	5 102	3 779

Nota 29. Krótkoterminowe rezerwy na zobowiązania

Rezerwa na wynagrodzenia dotyczy systemu wynagrodzeń Zarządu z tytułu Ebitdy za rok 2012. Kalkulacja została ujęta zgodnie z Uchwałą nr VII/9/2012 Rady Nadzorczej Simple S.A. podjęta w dniu 14 lutego 2012 roku w sprawie zmian zasad wynagradzania Zarządu Simple S.A.

KNF nałożyła karę pieniężną na Spółkę Simple S.A w wysokości 30 tys. PLN wobec stwierdzenia, iż Spółka Simple S.A. nie wykonała obowiązku informacyjnego wynikającego z art. 56 ust. 1 pkt 2 lit a ustawy o ofercie w zw. z § 38 ust. 1 pkt 1 i § 100 ust. 3 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych.

	31.12.2012	31.12.2011
	000' PLN	000' PLN
Rezerwa na wynagrodzenia	600	465
Rezerwa na karę KNF	30	0
	630	465

Nota 30. Rozliczenie międzyokresowe przychodów

Spółka rozlicza dotację otrzymaną na podstawie umowy podpisanej w dniu 30 kwietnia 2007 roku w ramach Umowy o Dofinansowanie Projektu Nr WKP_1/1.4.1/2006/100/100/655/2007/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 1 206 898,51 tys. PLN.

	31.12.2012	31.12.2011
	000' PLN	000' PLN
Otrzymane zaliczki	0	65
Otrzymana dotacja UE	1 207	1 621
	1 207	1 686

Nota 31. Zatrudnienie

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

	31.12.2012	31.12.2011
	000' PLN	000' PLN
Usługi	73	55
Sprzedaż i Marketing	20	23
Produkcja	39	29
Administracja	17	17
	149	124

Nota 32. Wynagrodzenia Zarządu i Rady Nadzorczej Simple S.A.

	za okres 01.01.2012 31.12.2012 000' PLN	za okres 01.01.2011 31.12.2011 000' PLN
<u>Zarząd Simple S.A.</u>		
Bogusław Mitura	665	752
Paweł Zdunek	0	120
Przemysław Gnitecki	562	545
Michał Siedlecki	334	371
Rafał Wnorowski	80	0
Razem	1 641	1 788
<u>Rada Nadzorcza Simple S.A.</u>		
Przewodniczący Rady Nadzorczej Adam Wojacki	68	26
Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej Józef Taran	59	54
Sekretarz Rady Nadzorczej Andrzej Bogucki	55	54
Członek Rady Nadzorczej Paweł Zdunek	37	22
Członek Rady Nadzorczej Karasiński Arkadiusz	46	22
Członek Rady Nadzorczej Lada Adam	38	22
Członek Rady Nadzorczej Zbigniew Strojnowski	9	0
Przewodnicząca Rady Nadzorczej Elżbieta Zybert	0	34
Członek Rady Nadzorczej Marta Adamczyk	0	22
Członek Rady Nadzorczej Jacek Kuroś	0	22
Razem	312	278

Nota 33. Zobowiązania warunkowe

Na dzień 31 grudnia 2012 roku w Spółce nie występują zobowiązania warunkowe z tytułu toczących się postępowań sądowych przeciwko Simple S.A.

Nota 34. Umowy leasingu operacyjnego

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

Simple S.A. w ramach Umowy Najmu od Spółki zależnej Simple Locum Sp. z o.o. użytkuje budynek na cele prowadzenia działalności. Umowa zawarta jest na czas nieokreślony. Miesięczna kwota czynszu wynosi 20 tys. PLN powiększona o wartość podatku VAT.

Nota 35. Zdarzenia po dacie bilansu.

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

Nota 36. Transakcje z podmiotami powiązanymi

Wykaz spółek zależnych i powiązanych z Simple S.A. został przedstawiony w notce 15. W okresie od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku Simple S.A. zawarła z podmiotami Grupy poniższe standardowe transakcje handlowe. Sprzedaż towarów i usług do podmiotów powiązanych odbywa się na podstawie standardowego cennika. Zakupy towarów odbywały się w oparciu o ceny rynkowe pomniejszone o rabaty z tytułu zamówionych ilości. W okresie sprawozdawczym Simple S.A. jako Podmiot dominujący nie zawierała innych transakcji, które odbiegałyby od typowych transakcji zawieranych pomiędzy podmiotami Grupy Kapitałowej na warunkach rynkowych. Transakcje odbywały się w oparciu o ceny rynkowe pomniejszone o rabaty z tytułu zamówionych ilości na warunkach rynkowych.

Nie utworzono żadnych odpisów aktualizujących wartość należności wątpliwych od podmiotów powiązanych. Salda rozrachunków na dzień bilansowy powstałe w wyniku sprzedaży i zakupu towarów i usług są następujące:

	za okres 01.01.2012 31.12.2012 000' PLN	za okres 01.01.2011 31.12.2011 000' PLN
Przychody do jednostek powiązanych:		
▪ Towary i usługi	3 277	3 677
Razem przychody	3 277	3 677
Zakupy od jednostek zależnych i powiązanych:		
▪ zależnych objętych konsolidacją	1 449	1 026
▪ powiązanych nie objętych konsolidacją	429	482
Razem zakupy	1 878	1 508
	31.12.2012 000' PLN	31.12.2011 000' PLN
Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek:		
▪ zależnych objętych konsolidacją	1	27
▪ powiązanych nie objętych konsolidacją	1 102	1 217
Razem należności	1 103	1 244
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług do jednostek:		
▪ zależnych objętych konsolidacją	131	138
▪ powiązanych nie objętych konsolidacją	89	70
Razem zobowiązania	220	208
Zobowiązania z tytułu pożyczek do jednostek:		
▪ zależnych objętych konsolidacją	2 063	2 364
Zobowiązania z tytułu pożyczek	2 063	2 364

Nota 37. Emisja papierów wartościowych w okresie sprawozdawczym

Na mocy Postanowienia Sądu Rejonowego dla m. st. Warszawy, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego wydanego dnia 12 grudnia 2011 roku, w sprawie sygn. akt: WA.XIII Ns-Rej-KRS/42082/544 zarejestrowane zostało warunkowe podwyższenie kapitału zakładowego Spółki o nominalnej wartości 378.000,00,- (trzystu siedemdziesięciu ośmiu tysięcy) złotych. Proces ww. warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki został zainicjowany na podstawie Uchwały Nr 6 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia spółki pod firmą SIMPLE S.A. z siedzibą w Warszawie z dnia 25 listopada 2011r. w sprawie emisji warrantów subskrypcyjnych uprawniających do objęcia akcji na okaziciela serii K, warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego, w drodze emisji nowych akcji serii K, wyłączenia praw poboru warrantów subskrypcyjnych oraz akcji serii K przez dotychczasowych akcjonariuszy, dematerializacji akcji na okaziciela serii K oraz wprowadzenia ich do obrotu na rynku regulowanym.

Wskazać również należy, iż Nadzwyczajne Walne Zgromadzenia spółki SIMPLE S.A. z siedzibą w Warszawie z dnia 25 listopada 2011r. podjęło również: Uchwałę Nr 5 w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego, w drodze subskrypcji zamkniętej, poprzez emisję do 2.001.149 akcji serii J z prawem poboru dla dotychczasowych akcjonariuszy, dematerializacji akcji nowej emisji oraz wprowadzenia praw do akcji nowej emisji oraz akcji nowej emisji do obrotu na rynku regulowanym oraz Uchwałę Nr 7 w sprawie dematerializacji 189.000 akcji serii A1 oraz wprowadzenia ich do obrotu na rynku regulowanym.

W dniu 22 lutego 2012 roku do Komisji Nadzoru Finansowego złożony został wniosek o zatwierdzenie prospektu emisyjnego sporządzonego w związku z ubieganiem się o dopuszczenie do obrotu na rynku regulowanym akcji serii A1, praw poboru akcji serii J, praw do akcji serii J oraz akcji serii J spółki Simple S.A.

W dniu 25 maja 2012 roku Zarząd Spółki podjął uchwałę Nr VI/11/05/2012 w sprawie przydziału akcji nowej emisji serii J, emitowanych na podstawie uchwały nr 5 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 25 listopada 2011 roku. Na mocy tej uchwały Zarząd dokonał przydziału akcji nowej emisji serii J, zgodnie z zasadami przydziału określonymi w uchwale Zarządu Nr VI/04/04/2012 z dnia 17 kwietnia 2012 roku, ogłoszonymi w Monitorze Sądowym i Gospodarczym (Nr 81 (3946)/2012) oraz przekazanymi do publicznej wiadomości raportem bieżącym nr 5/2012, tj. zgodnie z §140 Szczegółowych Zasad Działania KDPW.

Obsługa przydziału została zrealizowana przez Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych.

Uchwałą Nr 546/2012 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 12 czerwca 2012 roku do obrotu giełdowego na rynku podstawowym dopuszczone zostały akcje zwykłe na okaziciela spółki Simple S.A. o wartości 1 zł każda:

- a) 189.000 akcji serii A1;
- b) 378.000 akcji serii K.

W dniu 26 czerwca 2012 roku została podjęta w formie notarialnej Uchwała Zarządu Simple S.A. nr VI/14/06/2012 (Rep.A nr 3380/2012) potwierdzająca, iż:

1. zostały spełnione wszystkie warunki podwyższenia kapitału zakładowego poprzez emisję 378.000 akcji serii K, przewidziane w ustawie kodeks spółek handlowych, Statucie Spółki oraz Uchwale nr 6 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia spółki pod firmą SIMPLE S.A. z siedzibą w Warszawie z dnia 25 listopada 2011 r. w sprawie emisji warrantów subskrypcyjnych uprawniających do objęcia akcji na okaziciela serii K, warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego w drodze emisji nowych akcji serii K, wyłączenia praw poboru warrantów subskrypcyjnych oraz akcji serii K

przez dotychczasowych akcjonariuszy, dematerializacji akcji na okaziciela serii K oraz wprowadzenia ich do obrotu na rynku regulowanym.

2. zostały spełnione wszystkie warunki dematerializacji akcji serii A1 oraz wprowadzenie ich do obrotu na rynku regulowanym, przewidziane w ustawie kodeks spółek handlowych oraz Uchwale nr 7 Spółki Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia spółki pod firmą SIMPLE S.A. z siedzibą w Warszawie z dnia 25 listopada 2011 r. w sprawie dematerializacji akcji serii A1 oraz wprowadzenie ich do obrotu na rynku regulowanym".

W związku ze spełnieniem się wszystkich warunków warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego poprzez emisję 378.000 akcji serii K o wartości nominalnej 1,00 zł każda, tj. z kwoty 2 001 149,-zł do kwoty 2 379 149,-zł oraz dokonaniem zamiany uprzywilejowanych akcji Serii A1 na akcje zwykłe na okaziciela Serii A1 i ich wprowadzenia do obrotu na rynku regulowanym, kapitał zakładowy Emitenta, na dzień 26 czerwca 2012 roku wynosił 2 379 149,-zł, który tworzyło 2 379 149 akcji, w tym:

- a) 189 000 akcji imiennych Serii A1 (wartość nominalna akcji 1zł)
- b) 756 000 akcji na okaziciela Serii A2 (wartość nominalna akcji 1 zł)
- c) 225 000 akcji na okaziciela serii B (wartość nominalna akcji 1 zł)
- d) 102 690 akcji na okaziciela serii C (wartość nominalna akcji 1 zł)
- e) 360 000 akcji na okaziciela serii D (wartość nominalna akcji 1 zł)
- f) 180 000 akcji na okaziciela serii E (wartość nominalna akcji 1 zł)
- g) 73 350 akcji imiennych serii F (wartość nominalna akcji 1 zł)
- h) 72 864 akcji na okaziciela serii G (wartość nominalna akcji 1 zł)
- i) 27 000 akcji na okaziciela serii H (wartość nominalna akcji 1 zł)
- j) 15 245 akcji na okaziciela serii I (wartość nominalna akcji 1 zł)
- k) 378 000 akcji na okaziciela serii K (wartość nominalna akcji 1 zł)

W związku z zarejestrowaniem w dniu 12 grudnia 2011 roku, w sprawie sygn. akt: WA.XIII Ns-Rej-KRS/42082/544 warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki o kwotę 378.000,00,-złotych, rejestracja 378 000 akcji na okaziciela serii K o wartość nominalnej 1 zł każda akcja ma charakter deklaratoryjny. Prawa z akcji powstałych w ramach warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego powstają w dacie dokonania stosownego zapisu na rachunku tych akcji, co miało miejsce w dniu 12 czerwca 2012 roku.

Jednocześnie, Zarząd Simple S.A. w dniu 8 czerwca 2012 r. przekazał szczegółowe informacje nt. zakończonej subskrypcji zamkniętej akcji serii J:

1. Akcje serii J wyemitowane zostały na mocy uchwały nr 5 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 25 listopada 2011 roku;
2. Subskrypcja akcji serii J prowadzona była w okresie 10 – 16 maja 2012 roku;
3. Przydział akcji serii J został dokonany w dniu 25 maja 2012 roku;
4. W subskrypcji oferowanych było do objęcia 2.001.149 akcji serii J;
5. W ramach subskrypcji akcji serii J złożonych zostało 230 zapisów podstawowych obejmujących 1.866.857 akcji Serii J; oraz 51 zapisów dodatkowych obejmujących 4.947.242 akcji Serii J.
6. W ramach przeprowadzonej subskrypcji przydzielono 2.001.149 akcji serii J
7. Akcje serii J nabywane były po cenie emisyjnej wynoszącej 2,00 zł
8. Emitent nie zawierał umów o submisję
9. Wartość przeprowadzonej subskrypcji lub sprzedaży, rozumiana jako iloczyn liczby akcji serii J objętych ofertą i ceny emisyjnej, wyniosła 4.002.280,-zł

10. Przeprowadzona w ramach przydziału alokacja akcji serii J skutkowała redukcją liczby akcji objętych zapisami dodatkowymi. 51 zapisów dodatkowych obejmowało 4.947.242 akcji serii J, zaś do przydziału w ramach zapisów dodatkowych (po wykonaniu prawa poboru z jednostkowych praw poboru) pozostało 134.292 akcji serii J. Stopa alokacji wyniosła ok. 0,027144821

11. Łączne, dotychczas poniesione przez Emitenta koszty emisji akcji serii J wyniosły ok. 383 tys zł, w tym:

a) przygotowanie i przeprowadzenie oferty – koszty notarialne, koszty obsługi prawnej, koszty ogłoszeń w MSiG oraz wynagrodzenie KDPW, opłaty administracyjne – ok. 113 tys zł;

b) wynagrodzenie subemitentów – nie dotyczy;

c) sporządzenie prospektu emisyjnego z uwzględnieniem kosztów doradztwa – ok. 270 tys zł;

12. Średni koszt przeprowadzenia subskrypcji przypadający na 1 akcję serii J: 0,1914 zł

W dniu 26 lipca 2012 roku Zarząd Spółki SIMPLE S.A. z siedzibą w Warszawie, poinformował, iż w dniu 26 lipca 2012 roku Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie XIII Wydział Gospodarczy KRS dokonał rejestracji 2 001 149 nieuprzywilejowanych akcji serii J, które powstały na skutek zakończonej emisji akcji serii J. Zarejestrowana wysokość kapitału wynosi 4 002 298 zł i dzieli się na 4002298 akcji.

Uchwałą Nr 833/2012 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 22 sierpnia 2012 roku do obrotu giełdowego na rynku podstawowym dopuszczone zostało 2.001.149 (dwa miliony jeden tysiąc sto czterdzieści dziewięć) akcji zwykłych na okaziciela serii J spółki SIMPLE S.A., o wartości nominalnej 1 zł (jeden złoty) każda.

W dniu 21 września 2012 roku Zarząd poinformował o zarejestrowaniu przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie XIII Wydział Gospodarczy KRS podwyższenia kapitału zakładowego, poprzez rejestrację 378.000 nieuprzywilejowanych akcji serii K, które powstały na skutek zakończonej emisji akcji serii K, o czym Spółka informowała raportem bieżącym nr 11/2012, opublikowanym w dniu 20 czerwca 2012 roku. Zarejestrowana wysokość kapitału wynosi 4 380 298 zł i dzieli się na 4380298 akcji.

W dniu 14 grudnia 2012 roku Zarząd powziął informację o wykreśleniu warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego na podstawie postanowienia Sądu Rejonowego dla m.st. Warszawy w Warszawie XIII Wydział Gospodarczy KRS z dnia 7 grudnia 2012 roku. Wykreśleniu podlegał wpis dotyczący wartości nominalnej warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w kwocie 378.000,-zł, w związku z zakończoną emisją 378.000 akcji serii K, o czym Spółka informowała raportem bieżącym nr 11/2012, opublikowanym w dniu 20 czerwca 2012 roku.

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu kapitał zakładowy Emitenta tworzy 4 380 298 akcji o wartości nominalnej 1,-zł każda (dopuszczonych do obrotu giełdowego na rynku podstawowym), w tym:

189 000 akcji na okaziciela Serii A1 (wartość nominalna akcji 1zł)

756 000 akcji na okaziciela Serii A2 (wartość nominalna akcji 1 zł)

225 000 akcji na okaziciela serii B (wartość nominalna akcji 1 zł)

102 690 akcji na okaziciela serii C (wartość nominalna akcji 1 zł)

360 000 akcji na okaziciela serii D (wartość nominalna akcji 1 zł)

180 000 akcji na okaziciela serii E (wartość nominalna akcji 1 zł)

73 350 akcji na okaziciela serii F (wartość nominalna akcji 1 zł)

72 864 akcji na okaziciela serii G (wartość nominalna akcji 1 zł)

27 000 akcji na okaziciela serii H (wartość nominalna akcji 1 zł)

15 245 akcji na okaziciela serii I (wartość nominalna akcji 1 zł)

2 001 149 akcji na okaziciela serii J (wartość nominalna akcji 1 zł)

378 000 akcji na okaziciela serii K (wartość nominalna akcji 1 zł).

Kwota wpływu środków pieniężnych z emisji w okresie sprawozdawczym wyniosła 4 005 951,46 PLN, z czego kwota 456 577,39 PLN została wydana na pokrycie kosztów emisji, kwota 2 001 149 PLN przeznaczona została na podwyższenie kapitału. Na dzień bilansowy w Spółce pozostała kwota 1 548 225,07 PLN jako kapitał z emisji akcji ponad wartość nominalną.

Nota 38. Różnice pomiędzy wynikami finansowymi wykazywanymi w raporcie a wcześniej prognozowanymi wynikami

Zarząd Simple S.A. nie publikował prognoz wyników na rok 2012 roku oraz za porównywany okres 2011 roku.

Nota 39. Umowy zobowiązujące osoby zarządzające i nadzorujące i osoby z nimi powiązane

Według informacji posiadanych przez Zarząd Simple S.A. na 31 grudnia 2012 roku osoby zarządzające lub nadzorujące lub ich współmałżonkowie, krewni i powinowaci do drugiego stopnia, przysposobieni lub przysposabiający oraz inne osoby, z którymi są oni powiązani osobiście, nie posiadały żadnych udzielonych przez Spółkę lub podmioty od niej zależne lub z nią powiązane niespłaconych zaliczek, kredytów, pożyczek lub innych umów zobowiązujących do świadczeń na rzecz Spółki lub podmiotów od niej zależnych i stowarzyszonych.

Nota 40. Pozostałe transakcje z osobami zarządzającymi i nadzorującymi

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

Nota 41. Informacje o zawartych umowach zawartych pomiędzy akcjonariuszami, umowach ubezpieczenia.

Na dzień przekazania raportu Zarząd Simple S.A. nie posiada informacji o zawartych umowach pomiędzy akcjonariuszami. Simple S.A. zawarła na rok 2012 Umowę Ubezpieczenia na 8 mln od Odpowiedzialności Cywilnej oraz Umowy Ubezpieczenia na cały majątek Spółki.

Nota 42. Umowy w wyniku których mogą nastąpić zmiany w posiadanych akcjach przez akcjonariuszy.

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

Nota 43. Informacje o udzielonych i otrzymanych poręczeniach i gwarancjach.

W okresie sprawozdawczym Spółka Simple S.A. nie udzieliła żadnych poręczeń oraz gwarancji.

I. Gwarancje bankowe

W dniu 30 grudnia 2011 roku Bank PKO BP S.A. udzielił gwarancji bankowej dobrego wykonania umowy Nr 48 10201042 0000 8396 0063 0897/2010 na rzecz UHC Spółka z o.o., ul. Do Dysa 9, 20-149 Lublin. Gwarancja jest ważna do 29 grudnia 2013 roku.

II. Gwarancje ubezpieczeniowe udzielone przez InterRisk.

Polisa	Rodzaj gwarancji	Okres trwania	Kwota gwarancji	Beneficjent
32GJ26/10/00134	Należyte wykonanie kontraktu	01.11.2010-30.09.2013	275 079,80	Uniwersytet Humanistyczno-Przyrodniczy im. Jana Kochanowskiego w Kielcach
	Usunięcie wad i usterek	01.10.2013-31.03.2015	82 529,34	
04GJ26/11/00070 06GJ26/11/00071	Należyte wykonanie kontraktu	18.04.2011-30.11.2012	126 475,00	Uniwersytet Przyrodniczy w Lublinie
	Usunięcie wad i usterek	31.10.2012-31.12.2017	37 942,50	
32GJ26/12/00048	Należyte wykonanie kontraktu	23.04.2012-01.02.2013	228 842,74	Uniwersytet Łódzki
	Usunięcie wad i usterek	01.01.2013-15.01.2016	98 075,46	
02GJ26/12/00096	Zapłaty wadium	21.06.2012-20.09.2012	200 000,00	Politechnika Wrocławska
32GJ26/12/00217	Należyte wykonanie kontraktu	23.11.2012-30.07.2014	289 665,00	Uniwersytet Technologiczno-Przyrodniczy im. J. J. Śniadeckich
	Usunięcie wad i usterek	01.07.2014-15.09.2016	86 899,50	
32GJ26/13/00026	Należyte wykonanie kontraktu	20.02.2013-30.03.2014	75 645,00	Instytut Nawozów Sztucznych
	Usunięcie wad i usterek	28.02.2014-14.03.2017	22 693,50	
02GJ26/13/00001	Zapłaty wadium	16.01.2013-20.03.2013	50 000,00	Akademia im. Jana Długosza w Częstochowie
32GJ26/13/00055	Należyte wykonanie kontraktu	01.03.2013-28.02.2014	392 314,53	Instytut Meteorologii i Gospodarki Wodnej
	Usunięcie wad i usterek	28.02.2014-15.03.2017	117 694,35	
Gwarancje ogółem			2 083 856,72	

Nota 44. Informacje dotyczące wypłaconej dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na akcje.

Uchwałą Nr 8 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 28 czerwca 2012 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 2011 do 31 grudnia 2011 w wysokości 2.614.801,26 zł. przeznaczyć na:

- kwotę 1 000 000,00 PLN na wypłatę dywidendy
- kwotę 1 614 801,26 PLN na kapitał zapasowy

Uchwałą Nr 7 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 18 października 2012 roku zmieniona została Uchwała Nr 8 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Simple S.A. z dnia 28 czerwca 2012 roku w sprawie przeznaczenia zysku Spółki za rok 2011 zgodnie z którą zysk Spółki za rok obrotowy od 01 stycznia 2011 do 31 grudnia 2011 w wysokości 2.614.801,26 zł. przeznaczono na:

- kwotę 1 007 468,54 PLN na wypłatę dywidendy
- kwotę 1 607 332,72 PLN na kapitał zapasowy

Zarząd Simple S.A. z siedzibą w Warszawie, w związku z rejestracją przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie XIII Wydział Gospodarczy KRS emisji akcji serii J, poinformował, że przeznaczoną do wypłaty dla akcjonariuszy dywidendą w kwocie 1 000.000,00 PLN objęte są wszystkie akcje Spółki, w łącznej liczbie 4.380.298 akcje, co daje 0,23 PLN (dwadzieścia trzy grosze) na jedną akcję. Dzień dywidendy ustalono na dzień 31 sierpnia 2012 roku. Dzień wypłaty dywidendy ustalono na dzień 15 września 2012 roku.

Nota 45. Informacje o wynagrodzeniu podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

Rada Nadzorcza na posiedzeniu w dniu 31 lipca 2012 roku dokonała wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych firmę Kancelaria Porad Finansowo-Księgowych dr Piotr Rojek Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Katowicach 40-286, przy ul. Floriana 15; wpisaną do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy Katowice-Wschód w Katowicach, Wydział VIII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS-0000109170; o nadanym numerze identyfikacji podatkowej NIP 954-21-13-633 i kapitale zakładowym w wysokości 1.000.000 PLN. W dniu 08 sierpnia 2012 roku Simple S.A. podpisała umowę pomiędzy wybranym podmiotem na przeprowadzenie przeglądu półrocznego sprawozdania finansowego sporządzonego według stanu na dzień 30 czerwca 2012 roku oraz na badanie rocznego sprawozdania finansowego sporządzonego według stanu na dzień 31 grudnia 2012 roku. Ustala się wynagrodzenie Wykonawcy za przeprowadzenie prac określonych w umowie w wysokości:

- przegląd sprawozdania jednostkowego – 4 000 tys. PLN powiększoną o kwotę VAT.
- badanie sprawozdania jednostkowego – 7 000 tys. PLN powiększoną o kwotę VAT.
- przegląd sprawozdania skonsolidowanego – 4 000 tys. PLN powiększoną o kwotę VAT.
- badanie sprawozdania skonsolidowanego – 5 000 tys. PLN powiększoną o kwotę VAT.

W dniu 30 maja 2011 roku została podpisana umowa z podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych DORADCA Auditors Sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku przy ulicy Grunwaldzkiej 212, Nr KRS 0000087341, Sąd Rejonowy Gdańsk – Północ VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, kapitał zakładowy w wysokości 50.000,00 zł, NIP 586-001-74-39 na badanie i przegląd sprawozdań finansowych. W zakres umowy wchodzi badanie sprawozdań finansowych (jednostkowego i skonsolidowanego) sporządzonych według stanu na dzień 31.12.2011 roku zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości Finansowej oraz stanowiących ich podstawę ksiąg rachunkowych a także przeglądu sprawozdań finansowych (jednostkowego i skonsolidowanego) sporządzonych według stanu na dzień 30.06.2011 roku zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości Finansowej.

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

- przegląd jednostkowego sprawozdania finansowego – 5 400 tys. PLN powiększoną o kwotę VAT.
- przegląd skonsolidowanego sprawozdania finansowego – 4 600 tys. PLN powiększoną o kwotę VAT.
- badanie jednostkowego sprawozdania finansowego – 8 500 tys. PLN powiększoną o kwotę VAT.
- badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego – 6 500 tys. PLN powiększoną o kwotę VAT.

Nota 46. Analiza wartości Sprawozdania z Sytuacji Finansowej

Poniższa tabela przedstawia wielkości ekonomiczne za rok zakończony 31 grudnia 2012 roku oraz zmiany tych wartości w stosunku do analogicznego okresu porównywalnego składników aktywów.

AKTYWA	31.12.2012 000' PLN	31.12.2011 000' PLN	Wzrost (+) Spadek (-) Wartościowo	Wzrost (+) Spadek (-) Procentowo
Aktywa trwałe	11 086	10 029	1 057	10,54
Wartości niematerialne	2 494	3 344	-850	-25,42
Rzeczowe aktywa trwałe	1 164	1 153	11	0,95
Należności długoterminowe	86	7	79	1 128,57
Inwestycje w jednostkach zależnych	4 974	4 090	884	21,61
Inwestycje w jednostkach powiązanych	63	63	0	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 305	1 372	933	68,00
Aktywa obrotowe	17 282	11 377	5 905	51,90
Zapasy	269	347	-78	-22,48
Należności z tytułu dostaw i usług	12 476	9 868	2 608	26,43
Pozostałe należności	330	78	252	323,08
Inwestycje krótkoterminowe	3 759	928	2 831	305,06
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	448	156	292	187,18
SUMA AKTYWÓW	28 368	21 406	6 962	32,52

- Wartości niematerialne - zmniejszenie z tytułu amortyzacji prac rozwojowych
- Należności długoterminowe – wzrost zapłaconych zabezpieczeń i wadów
- Inwestycje w jednostkach zależnych – wzrost z tytułu zakupu udziałów Spółki Bazus
- Długoterminowe rozliczenia – wzrost z tytułu nakładów na prace rozwojowe
- Należności z tytułu dostaw i usług – wzrost z tytułu sprzedaży
- Pozostałe należności – wzrost zapłaconych zabezpieczeń i wadów oraz podatku VAT
- Inwestycje krótkoterminowe – środki z emisji akcji
- Krótkoterminowe rozliczenia – wzrost rozliczeń z tytułu kosztów, które będą odniesione w przyszłym okresie.

Poniższa tabela przedstawia wielkości ekonomiczne za rok zakończony 31 grudnia 2012 roku oraz zmiany tych wartości w stosunku do analogicznego okresu porównywalnego składników pasywów.

PASYWA	31.12.2012 000' PLN	31.12.2011 000' PLN	Wzrost (+) Spadek (-) Wartościowo	Wzrost (+) Spadek (-) Procentowo
Kapitał własny	17 934	11 907	6 027	50,62
Kapitał podstawowy	4 380	2 001	2 379	118,89
Kapitał z tytułu emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	1 548	0	1 548	0,00
Zyski zatrzymane	8 899	7 291	1 608	22,05
Zysk/strata netto bieżącego okresu	3 107	2 615	492	18,81
Zobowiązanie długoterminowe i rezerwy	2 768	2 538	230	9,06
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	161	5	156	3 120,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne	54	49	5	10,20
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	205	201	4	1,99
Długoterminowe kredyty i pożyczki	1 669	1 772	-103	-5,81
Zobowiązania tytułu leasingu finansowego	679	511	168	32,88
Zobowiązania krótkoterminowe i rezerwy	7 666	6 961	705	10,13
Pożyczki od podmiotów zależnych i powiązanych	394	601	-207	-34,44
Krótkoterminowe kredyty bankowe	9	94	-85	-90,43
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	324	336	-12	-3,57
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 816	1 588	228	14,36
Zobowiązania budżetowe	2 796	1 725	1 071	62,09
Pozostałe zobowiązania	490	466	24	5,15
Rezerwy na zobowiązania	630	465	165	35,48
Przychody przyszłych okresów	1 207	1 686	-479	-28,41
SUMA PASYWÓW	28 368	21 406	6 962	32,52

- Kapitał podstawowy - wzrost z tytułu wyemitowanych akcji
- Kapitał z tytułu emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej – nadwyżka akcji nad wartością nominalną
- Zyski zatrzymane – wzrost z tytułu przeniesienia zysku za rok 2011
- Zysk/strata netto bieżącego okresu – wzrost zysku za okres sprawozdawczy
- Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego – wzrost z tytułu rezerwy od naliczonych przychodów
- Długoterminowe kredyty i pożyczki – zmniejszenie z tytułu spłaty kredytu
- Zobowiązania tytułu leasingu finansowego – wzrost z tytułu zakupu nowych środków transportu
- Pożyczki od podmiotów zależnych i powiązanych – zmniejszenie z tytułu spłaty pożyczki do Spółki Bazus
- Krótkoterminowe kredyty bankowe – zmniejszenie z tytułu spłaty kredytu samochodowego
- Zobowiązania z tytułu dostaw i usług – wzrost z tytułu zwiększonych zakupów
- Zobowiązania budżetowe – wzrost z tytułu zobowiązań wobec U.S. (podatek VAT i CIT)
- Rezerwy na zobowiązania – wzrost rezerwy z tytułu naliczonych wynagrodzeń
- Przychody przyszłych okresów – zmniejszenie z tytułu dokonania rozliczenia dofinansowania.

Nota 47. Działalność zaniechana

W 2012 roku jak również w okresie porównywalnym nie wystąpiła działalność zaniechana.

Nota 48. Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych

Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego za okres 12 miesięcy zakończony w dniu 31 grudnia 2012 roku, to jest 14 marca 2012 roku, nie wystąpiły zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które nie zostały, a powinny być ujęte w niniejszym sprawozdaniu finansowym.

Nota 49. Sezonowość i cykliczność

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

Nota 50. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

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

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

Na wynik finansowy pośrednio wpływają także:

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

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

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

1. Ryzyko zmian kursów walutowych

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

2. Ryzyko zmian stopy procentowej

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

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

- zmiana wartości odsetek naliczonych od umów leasingowych

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

3. Pośredni wpływ na wynik finansowy

Sytuacja finansowa Spółki Simple uzależniona jest od sytuacji ekonomicznej w Polsce i na świecie. Rynek IT uważany jest za szczególnie wrażliwy na wszelkie wahania koniunktury gospodarczej. Czynniki wpływającymi na kondycję finansową Simple S.A. są przede wszystkim główne wskaźniki makroekonomiczne, takie jak: tempo wzrostu PKB, poziom inflacji, stopa bezrobocia, wysokość dochodów osobistych ludności, polityka fiskalna i monetarna państwa jak również zmiany poziomu konsumpcji oraz inwestycji przedsiębiorstw. Czynniki te w sposób znaczący oddziałują na poziom zamówień produktów z branży IT. Mimo, że Polska utrzymuje ciągłą tendencję wzrostu gospodarczego, istnieje ryzyko, iż stagnacja gospodarcza na rynkach światowych niekorzystnie wpłynie na gospodarkę krajową. Taka sytuacja może skutkować ograniczeniem decyzji inwestycyjnych i wyczekiwaniem przedsiębiorców na polepszenie koniunktury. W konsekwencji może to oznaczać zmniejszenie nowych sprzedaży, a także osiągnięcie niższych marż na sprzedaży dotychczasowych produktów: usług, abonamentów i opiek serwisowych. Spółka przeciwdziała temu ryzyku poprzez dywersyfikację rynku, dostosowanie produktu do indywidualnych potrzeb klienta, a także doradztwo w procesie pozyskiwaniu środków inwestycyjnych w postaci dofinansowania, leasingu oraz dotacji Unijnych.

4. Ryzyko związane z płynnością

Spółka monitoruje ryzyko braku funduszy za pomocą okresowego planowania płynności, uwzględniając terminy wymagalności/zapadalności zarówno inwestycji jak i aktywów finansowych (np. konta należności, pozostałych aktywów finansowych) oraz prognozowane przepływy pieniężne z działalności operacyjnej.

Celem Spółki jest utrzymanie równowagi pomiędzy ciągłością a elastycznością finansowania, poprzez korzystanie z rozmaitych źródeł finansowania.

5. Skutki ograniczania ryzyka walutowego

Spółka zawiera umowy z klientami w walucie polskiej, aby uniknąć narażenia na ryzyko związane z fluktuacjami kursów walut obcych w stosunku do złotego. Na dzień 31 grudnia 2012 roku jak i na dzień 31 grudnia 2011 roku, Spółka nie posiadała otwartych pozycji w aktywach, kwota posiadanych pozycji w pasywach jest nieistotna dla wyniku finansowego.

6. Skutki ograniczania ryzyka stóp procentowych

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

Na dzień 31 grudnia 2012 roku oraz analogiczny okres porównywalny Spółka nie posiada niespłaconych kredytów opartych na zmiennej stopie procentowej.

7. Pozostałe rodzaje ryzyka

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