



**SPRAWOZDANIE FINANSOWE SIMPLE S.A. WRAZ Z OPINIĄ BIEGŁEGO REWIDENTA
za rok zakończony dnia 31 grudnia 2013.**

Warszawa, dnia 14 marca 2014 r.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE SIMPLE S.A. ZA ROK ZAKOŃCZONY DNIA 31 GRUDNIA 2013 ROKU

Spis treści	Strona
SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	5
PRZEKSZTAŁCENIE SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2011 ROKU W CELU PREZENTACJI DANYCH PORÓWNAWCZYCH NA DZIEŃ 01 STYCZNIA 2012 ROKU	6
SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	7
SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM.....	8
SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH.....	9
I. INFORMACJE OGÓLNE	10
II. PODSTAWA SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	11
1. PODSTAWA SPORZĄDZENIA.....	11
2. OŚWIADCZENIE ZGODNOŚCI.....	11
3. SZACUNKI.....	11
4. PROFESJONALNY OSĄD	11
5. ZMIANY STOSOWANYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI	12
6. KOREKTY BŁĘDÓW	12
7. ZMIANY MSSF I ICH WPŁYW NA SPRAWOZDANIE FINANSOWE	13
III. ZASADY RACHUNKOWOŚCI	16
1. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE.....	16
2. WARTOŚCI NIEMATERIALNE.....	16
3. INWESTYCJE W JEDNOSTKACH ZALEŻNYCH, WSPÓŁZALEŻNYCH I STOWARZYSZONYCH.....	17
4. POŁĄCZENIA JEDNOSTEK GOSPODARCZYCH ZNAJDUJĄCYCH SIĘ POD WSPÓLNĄ KONTROLĄ.....	18
5. ZAPASY	18
6. NALEŻNOŚCI HANDLOWE ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI.....	18
7. POŻYCZKI I POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	19
8. CZYNNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE.....	19
9. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY.....	19
10. OPROCENTOWANE KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI	19
11. ZOBOWIĄZANIA	19
12. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE.....	20
13. PRZYCHODY	20
14. KOSZTY OPERACYJNE.....	21
15. PODATEK DOCHODOWY	21
16. ZYSK NA JEDNA AKCJĘ	22
17. LEASING.....	22
IV. NOTY OBJASNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	23
<i>Nota 1. Wybrane dane finansowe</i>	<i>23</i>
<i>Nota 2. Segmenty operacyjne.....</i>	<i>24</i>
<i>Nota 3. Przychody ze sprzedaży</i>	<i>24</i>
<i>Nota 4. Koszty działalności operacyjnej.....</i>	<i>25</i>
<i>Nota 5. Pozostałe przychody</i>	<i>26</i>
<i>Nota 6. Pozostałe koszty.....</i>	<i>26</i>

Nota 7. Przychody finansowe	26
Nota 8. Koszty finansowe.....	27
Nota 9. Podatek dochodowy	27
Nota 10. Inne całkowite dochody	28
Nota 11. Zysk przypadający na jedną akcję.....	28
Nota 12. Wartości niematerialne	29
Nota 13. Rzeczowe aktywa trwałe.....	30
Nota 14. Należności długoterminowe.....	31
Nota 15. Udziały i akcje w jednostkach zależnych oraz pozostałych jednostkach.....	31
Nota 16. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe.....	32
Nota 17. Zapasy	33
Nota 18. Należności krótkoterminowe	34
Nota 19. Inwestycje krótkoterminowe.....	35
Nota 20. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	36
Nota 21. Aktywa przeznaczone do sprzedaży	36
Nota 22. Kapitał zakładowy i elementy kapitału własnego.....	36
Nota 23. Podatek odroczoney	37
Nota 24. Długoterminowe rezerwy na zobowiązania	37
Nota 25. Pożyczki długoterminowe	39
Nota 26. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego.....	39
Nota 27. Kredyty i pożyczki krótkoterminowe	41
Nota 28. Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania.....	42
Nota 29. Krótkoterminowe rezerwy na zobowiązania.....	42
Nota 30. Rozliczenie międzyokresowe przychodów	42
Nota 31. Zatrudnienie.....	43
Nota 32. Wynagrodzenia Zarządu i Rady Nadzorczej Simple S.A.	43
Nota 33. Zobowiązania warunkowe	44
Nota 34. Umowy leasingu operacyjnego.....	44
Nota 35. Zdarzenia po dacie bilansu.	44
Nota 36. Transakcje z podmiotami powiązanymi	44
Nota 37. Emisja papierów wartościowych w okresie sprawozdawczym.....	45
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	46
Nota 42. Umowy w wyniku których mogą nastąpić zmiany w posiadanych akcjach przez akcjonariuszy.....	46
Nota 43. Informacje o udzielonych i otrzymanych poręczeniach i gwarancjach	46
Nota 44. Informacje dotyczące wypłaconej dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na akcje.....	47
Nota 45. Informacje o wynagrodzeniu podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych	48
Nota 46. Analiza wartości Sprawozdania z Sytuacji Finansowej	49
Nota 47. Działalność zaniechana	50
Nota 48. Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych	51
Nota 49. Sezonowość i cykliczność.....	51
Nota 50. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym.....	51

SPRAWOZDANIE FINANSOWE SIMPLE S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2013 roku.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w dniu 14 marca 2014 roku i zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Simple S.A. w dniu 21 marca 2014 roku.

Zarząd:

Przemysław Gnitecki

Prezes Zarządu

Michał Siedlecki

Wiceprezes Zarządu

Rafał Wnorowski

Wiceprezes Zarządu

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	Nota	za okres 01.01.2013 31.12.2013 PLN'000	za okres 01.01.2012 31.12.2012 PLN'000
Przychody ze sprzedaży	3	36 619	29 770
Koszt własny sprzedaży	4	(21 725)	(16 292)
Zysk (strata) brutto na sprzedaży		14 894	13 478
Koszty sprzedaży	4	(5 891)	(6 019)
Koszty ogólnego zarządu	4	(4 573)	(4 877)
Zysk (strata) na sprzedaży		4 430	2 582
Pozostałe przychody	5	759	627
Pozostałe koszty	6	(231)	(73)
Zysk na działalności operacyjnej		4 958	3 136
Przychody finansowe	7	35	113
Koszty finansowe	8	(227)	(295)
Zysk brutto		4 766	2 954
Podatek dochodowy (bieżące i odroczone obciążenie podatkowe)	9	(1 003)	(649)
Zysk netto za okres sprawozdawczy		3 763	2 305
Inne całkowite dochody		0	0
Suma innych całkowitych dochodów		0	0
Całkowite dochody ogółem	10	3 763	2 305
Zysk netto przypadający na jedną akcję			
Zwykły	11	0,86	0,77
Rozwodniony		0,86	0,77

Przekształcenie Sprawozdania z Sytuacji Finansowej na dzień 31 grudnia 2011 roku w celu prezentacji danych porównawczych na dzień 01 stycznia 2012 roku

	01.01.2012 000' PLN	Zmiana	01.01.2012 000' PLN
Aktywa trwałe	10 029	1 173	11 202
Wartości niematerialne	3 344	0	3 344
Rzeczowe aktywa trwałe	1 153	0	1 153
Wartość firmy	4 090	0	4 090
Należności długoterminowe	7	0	7
Inwestycje w jednostkach powiązanych	63	0	63
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 372	1 173	2 545
Aktywa obrotowe	11 377	0	11 377
Zapasy	347	0	347
Należności z tytułu dostaw i usług	9 868	0	9 868
Pozostałe należności	78	0	78
Inwestycje krótkoterminowe	928	0	928
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	156	0	156
SUMA AKTYWÓW	21 406	1 173	22 579
Kapitał własny	11 907	(5 003)	6 904
Kapitał podstawowy	2 001	0	2 001
Kapitał z tytułu emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	0	0	0
Zyski zatrzymane	7 291	(4 112)	3 179
Zysk/strata netto bieżącego okresu	2 615	(891)	1 724
Zobowiązania długoterminowe i rezerwy	2 538	0	2 538
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5	0	5
Rezerwa na świadczenia emerytalne	49	0	49
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	201	0	201
Długoterminowe kredyty i pożyczki	1 772	0	1 772
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	511	0	511
Zobowiązania krótkoterminowe i rezerwy	6 961	6 176	13 137
Pożyczki od podmiotów zależnych i powiązanych	601	0	601
Krótkoterminowe kredyty bankowe	94	0	94
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	336	0	336
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 588	0	1 588
Zobowiązania budżetowe	1 725	0	1 725
Pozostałe zobowiązania	466	0	466
Rezerwy na zobowiązania	465	0	465
Przychody przyszłych okresów	1 686	6 176	7 862
SUMA ZOBOWIĄZAŃ	9 499	6 176	15 675
SUMA PASYWÓW	21 406	1 173	22 579

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	Nota	31.12.2013 000' PLN	31.12.2012 000' PLN
Aktywa trwałe		13 842	12 447
Wartości niematerialne	12	1 662	2 494
Rzeczowe aktywa trwałe	13	1 597	1 164
Należności długoterminowe	14	308	86
Inwestycje w jednostkach zależnych	15	4 994	4 974
Inwestycje w jednostkach powiązanych	15	63	63
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	16	5 218	3 666
Aktywa obrotowe		18 876	17 282
Zapasy	17	127	269
Należności z tytułu dostaw i usług	18	16 203	12 476
Pozostałe należności	18	413	330
Inwestycje krótkoterminowe	19	1 904	3 759
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	20	229	448
SUMA AKTYWÓW		32 718	29 729
Kapitał własny		13 834	12 129
Kapitał podstawowy	22	4 380	4 380
Kapitał z tytułu emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	22	1 548	1 548
Zyski zatrzymane	22	4 143	3 896
Zysk/strata netto bieżącego okresu	22	3 763	2 305
Zobowiązania długoterminowe i rezerwy		4 120	2 768
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	23	1 330	161
Rezerwa na świadczenia emerytalne	24	69	54
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	24	232	205
Długoterminowe kredyty i pożyczki	25	1 575	1 669
Zobowiązania tytułu leasingu finansowego	26	914	679
Zobowiązania krótkoterminowe i rezerwy		14 764	14 832
Pożyczki od podmiotów zależnych i powiązanych	27	94	394
Krótkoterminowe kredyty bankowe	27	0	9
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	26	456	324
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	28	2 417	1 816
Zobowiązania budżetowe	28	2 630	2 796
Pozostałe zobowiązania	28	236	490
Rezerwy na zobowiązania	29	310	630
Przychody przyszłych okresów	30	8 621	8 373
SUMA ZOBOWIĄZAŃ		18 884	17 600
SUMA PASYWÓW		32 718	29 729

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał rezerwowy i zapasowy	Zysk/Strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	Razem	Kapitał własny ogółem
	000' PLN	000' PLN	000' PLN	000' PLN	000' PLN	000' PLN
Saldo na dzień 01.01.2012	2 001	0	7 291	2 615	11 907	11 907
Korekty błędów podstawowych	0	0	0	(5 003)	(5 003)	(5 003)
Saldo na dzień 01.01.2012 po korektach (po przekształceniu)	2 001	0	7 291	(2 388)	6 904	6 904
Dochody całkowite razem	0	0	0	2 305	2 305	2 305
Zysk/Strata za rok obrotowy	0	0	0	2 305	2 305	2 305
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	2 379	1 548	1 608	(2 615)	2 920	2 920
Emisja kapitału akcyjnego	2 379	1 548	0	0	3 927	3 927
Dywidendy	0	0	0	(1 007)	(1 007)	(1 007)
Przeznaczenie zysku na kapitał zapasowy	0	0	1 608	(1 608)	0	0
Saldo na dzień 31.12.2012	4 380	1 548	8 899	(2 698)	12 129	12 129
Saldo na dzień 01.01.2013	4 380	1 548	8 899	(2 698)	12 129	12 129
Dochody całkowite razem	0	0	0	3 763	3 763	3 763
Zysk/Strata za rok obrotowy	0	0	0	3 763	3 763	3 763
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	0	0	1 048	(3 106)	(2 058)	(2 058)
Dywidendy	0	0	0	(2 058)	(2 058)	(2 058)
Przeznaczenie zysku na kapitał zapasowy	0	0	1 048	(1 048)	0	0
Saldo na dzień 31.12.2013	4 380	1 548	9 947	(2 041)	13 834	13 834

SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	31.12.2013	31.12.2012
	000' PLN	000' PLN
Zysk (strata) netto	3 763	2 305
Amortyzacja	1 376	1 453
Odsetki zapłacone	174	245
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	(103)	(41)
Zmiana stanu rezerw	892	329
Zmiana stanu zapasów	143	77
Zmiana stanu należności	(4 033)	(2 939)
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	180	1 325
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	216	(88)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	2 608	2 666
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy ze sprzedaży majątku trwałego	233	75
Wpływy inwestycyjne	0	205
Wydatki na zakup majątku trwałego	(1463)	(845)
Wydatki inwestycyjne	(20)	(900)
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(1 250)	(1 465)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy netto z emisji akcji	0	3 927
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	(2 059)	(1 007)
Spłata kredytów i pożyczek	(403)	(396)
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	(577)	(460)
Odsetki	(174)	(229)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(3 213)	1 835
Zwiększenie /zmniejszenie netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(1 855)	3 036
Saldo otwarcia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	3 759	723
Saldo zamknięcia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	1 904	3 759

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 doborem 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 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku oraz wyniku finansowego za ten okres. Roczne jednostkowe Sprawozdanie Finansowe 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 niezmnieszonym 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 2013 roku nie wystąpiły istotne zmiany w sposobie dokonywania szacunków.

4. Profesjonalny osąd

Sporządzenie sprawozdania finansowego zgodnie z MSSF wymaga dokonania szacunków i założeń, które wpływają na wielkości wykazywane w sprawozdaniu finansowym. Przyjęte założenia i szacunki opierają się na najlepszej wiedzy kierownictwa 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 2013 roku wartość należności z tytułu wyceny kontraktów wyniosła 2.038 TYS. PLN.

Wysokość stawek amortyzacyjnych ustalana jest na podstawie przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności składników majątku trwałego oraz wartości niematerialnych. W 2013 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 2012 roku.

6. Korekty błędów

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

Spółka określa dokonywaną zmianę jako ‘korektę błędu’.

Ujęcie zmiany zasad rozliczania przychodu korekty błędu

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

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

Wpływ zmian na Sprawozdanie Finansowe					
Pozycja w Sprawozdaniu Finansowym	01.01.2010-31.12.2010 rok	01.01.2011-31.12.2011 rok	BO 1 stycznia 2012	01.01.2012-31.12.2012 rok	BO 1 stycznia 2013
Przychody netto ze sprzedaży	-5 076 252,63	-1 099 850,17	-6 176 102,80	-990 175,15	
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	964 488,00	208 972,00	1 173 460,00	188 133,00	1 361 593,00
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	5 076 252,63	1 099 850,17	6 176 102,80	990 175,15	7 166 277,95
Zyski zatrzymane	-4 111 764,63	-890 878,17	-5 002 642,80	-802 042,15	
Zmiana sumy bilansowej (Aktywa)	964 488,00	208 972,00	1 173 460,00	188 133,00	1 361 593,00
Zmiana sumy bilansowej (Pasywa)	964 488,00	208 972,00	1 173 460,00	188 133,00	1 361 593,00
Skumulowane zyski zatrzymane			-5 002 642,80	-802 042,15	-5 804 684,95

7. Zmiany MSSF i ich wpływ na sprawozdanie finansowe

MSSF 10 Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe

Standard ten obowiązuje od 2013 roku, jednak dopuszcza się jego stosowanie już wcześniej, pod warunkiem wdrożenia wszystkich standardów z „pakietu pięciu standardów” tj. MSSF 10, MSSF 11, MSSF 12, zaktualizowany MSR 27 oraz zaktualizowany MSR 28. MSSF 10 zastępuje wytyczne dotyczące konsolidacji zawarte w MSR 27 „Skonsolidowane i jednostkowe sprawozdania finansowe” i SKI-12 „Konsolidacja - jednostki specjalnego przeznaczenia”. Jego głównym założeniem jest precyzyjne ustalenie zasad prezentacji i sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego w sytuacji, gdy jednostka kontroluje jedną lub więcej innych jednostek. Dla większości standardowych grup kapitałowych nie oznacza to zmian w konsolidacji. Zmiany dotyczą głównie jednostek, dla których według dotychczasowych regulacji obowiązek konsolidacji nie był jednoznaczny. Standard zawiera nową definicję kontroli i określa trzy elementy kontroli: wpływ, narażenie/prawo do zmiennych wpływów z inwestycji, zdolność do wywierania wpływu na kwotę tych wpływów. Można je interpretować następująco:

MSSF 11 Wspólne ustalenia umowne

MSSF 11 wprowadza nowe regulacje rachunkowości w odniesieniu do wspólnych ustaleń umownych, zastępując MSR 31 „Udziały we wspólnych przedsięwzięciach”. Podstawową zmianą jest likwidacja możliwości rozliczania inwestycji we wspólne przedsięwzięcia za pomocą konsolidacji proporcjonalnej. Z chwilą wejścia w życie nowego MSSF 11 jedynym dozwolonym sposobem będzie rozliczanie inwestycji metodą praw własności.

Strony wspólnych ustaleń umownych określają rodzaj wspólnych inicjatyw, w których biorą udział, poprzez ocenę jego praw i obowiązków oraz sposobu rozliczenia tych praw i zobowiązań wynikających z tego rodzaju wspólnych inicjatyw.

Zgodnie z interpretacją MSSF 11 wyróżnia się dwa typy wspólnych inicjatyw: wspólne działania i wspólne przedsięwzięcia. Wspólne działanie to wspólne ustalenia umowne, w ramach których strony współkontrolujące posiadają prawa do aktywów i obowiązki dotyczące zobowiązań. Z kolei wspólne przedsięwzięcie, to wspólna inicjatywa dająca stronom współkontrolującym prawa do jej aktywów netto. Standard ten wymaga, by strona wspólnego działania ujmowała swój udział w aktywach, zobowiązaniach, przychodach i kosztach zgodnie z obowiązującymi MSSF, zaś strona wspólnego przedsięwzięcia ma rozliczać swe udziały metodą praw własności zgodnie z MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach”.

Wspólne działania rozlicza się w ten sam sposób w jednostkowych i skonsolidowanych sprawozdaniach finansowych (tj. inwestor ujmuje bezpośrednio swój udział w aktywach, zobowiązaniach, przychodach i kosztach związanych ze wspólnym działaniem). Wspólne przedsięwzięcia, tak jak inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i zależnych, rozlicza się w jednostkowych sprawozdaniach finansowych po koszcie albo zgodnie z MSSF 9 (lub odpowiednio MSR 39), tak jak określa to MSR 27.

MSSF 12 Ujawnienie na temat zaangażowania w inne jednostki

Nowy MSSF 12 ustanawia wymogi dotyczące ujawniania informacji na temat konsolidowanych i niekonsolidowanych jednostek, w których podmiot sporządzający sprawozdanie posiada znaczące zaangażowanie. Celem standardu jest dostarczanie informacji, tak aby użytkownicy sprawozdań finansowych mogli ocenić czy dana jednostka posiada kontrolę, współkontrolę lub wywiera znaczący wpływ na inną jednostkę oraz ekspozycję na ryzyko wynikające z zaangażowania w strukturalne jednostki nieobjęte konsolidacją oraz zaangażowanie niekontrolujących posiadaczy udziałów w operacjach skonsolidowanych jednostek.

Jednostka ma również obowiązek ujawnienia informacji o zmianach faktów i okoliczności w okresie sprawozdawczym, które mają wpływ na dokonywaną ocenę.

Jednostka dominująca powinna ujawnić informacje, takie jak: skład grupy kapitałowej, udziały niesprawujące kontroli (w tym sumaryczne dane finansowe o poszczególnych jednostkach zależnych ze znaczącymi udziałami niesprawującymi kontroli), znaczące ograniczenia dostępu jednostki dominującej lub jej zdolności do korzystania z aktywów i rozliczania zobowiązań jednostek zależnych, charakter i zmiany ryzyka związanego z posiadanymi udziałami w jednostkach strukturyzowanych podlegających konsolidacji, wpływ zmian struktury własności powodujących oraz niepowodujących utratę kontroli w okresie sprawozdawczym. Ponadto, ujawnienia wymaga się również w przypadku, gdy dzień sporządzenia lub okres objęty sprawozdaniem finansowym jednostki zależnej różni się od dnia sporządzenia lub okresu objętego sprawozdaniem skonsolidowanym. Jednostka powinna ujawnić informacje dotyczące charakteru, zakresu i oddziaływania finansowego udziałów posiadanych we wspólnych ustaleniach umownych i jednostkach stowarzyszonych.

MSSF 13 Wycena wartości godziwej

MSSF 13 definiuje wartość godziwą, zawiera wskazówki dotyczące ustalenia wartości godziwej i wymaga ujawniania informacji na temat wyceny wartości godziwej. Nowy standard ujednocila pojęcie tej wartości we wszystkich MSSF i MSR, wprowadzając wspólne wskazówki i zasady, które do tej pory były rozproszone w różnych standardach.

Zgodnie z jego interpretacją wartość godziwa to cena, jaką można osiągnąć przy sprzedaży danego składnika aktywów (lub przekazaniu zobowiązania) uczestnikowi rynku podstawowego (tj. rynku o największej liczbie transakcji i najwyższym poziomie aktywności w odniesieniu to tego typu składników aktywów lub zobowiązań). Jeżeli rynek

podstawowy nie istnieje, stosuje się cenę z najkorzystniejszego rynku (tj. takiego, na którym jednostka mogłaby osiągnąć najlepszą cenę). Za najkorzystniejszy lub podstawowy uznaje się z reguły rynek, na którym dana jednostka rutynowo prowadzi transakcje, chyba że istnieją dowody świadczące o czymś przeciwnym.

MSSF 13 opisuje przy tym trzy metody, które można zastosować przy ustalaniu wartości godziwej: metodę rynkową (w ramach której jednostka wykorzystuje "ceny i inne właściwe informacje pochodzące z transakcji rynkowych dotyczących identycznych lub porównywalnych składników aktywów, zobowiązań lub ich grup), metodę dochodową (polega ona na przeliczaniu prognozowanych kwot (np. przepływów pieniężnych lub dochodów i kosztów) na jedną kwotę bieżącą (tj. zdyskontowaną)), metodę kosztową (w ramach której jednostka określa wartość „odzwierciedlającą kwotę wymaganą obecnie do odtworzenia zdolności wytwórczych składnika aktywów (często określaną mianem bieżącego kosztu odtworzenia)).

W odpowiedzi na rosnące oczekiwania rynków kapitałowych, sprawozdawczość finansowa coraz częściej odchodzi od przedstawiania w informacji dodatkowej jedynie analityki poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego na rzecz ujawniania źródeł niepewności i ryzyk, na jakie narażona jest jednostka, jak również założeń dotyczących przyszłości. Są to informacje bardzo istotne z punktu widzenia inwestorów, którzy muszą podejmować decyzje bazując nie tylko na bieżących danych, lecz również na tych zorientowanych na przyszłość.

Wejście w życie wymienionych powyżej zmian nie miało wpływu na zawartość Sprawozdania Finansowego Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2013 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 pomniejszych 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

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

Odsetki

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

Dywidendy

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

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 2013 roku oraz okresu porównywalnego przeliczono na walutę EUR w następujący sposób.

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

- kurs obowiązujący w dniu 31 grudnia 2013 roku 1 EUR = 4,1472 PLN
- kurs obowiązujący w dniu 31 grudnia 2012 roku 1 EUR = 4,0882 PLN

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

- w okresie od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2013 roku 1 EUR = 4,2110 PLN
- w okresie od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku 1 EUR = 4,1736 PLN

	31.12.2013 000' PLN	31.12.2013 000' EUR	31.12.2012 000' PLN	31.12.2012 000' EUR
Przychody ze sprzedaży	36 619	8 696	29 770	7 133
Zysk z działalności operacyjnej	4 958	1 177	3 136	751
Zysk za okres sprawozdawczy brutto	4 766	1 132	2 954	708
Zysk za okres sprawozdawczy netto	3 763	894	2 305	552
Aktywa trwałe	13 842	3 338	12 447	3 045
Aktywa obrotowe	18 876	4 552	17 282	4 227
Kapitał własny	13 834	3 336	12 129	2 967
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	18 884	4 553	17 600	4 305
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	2 608	619	2 666	639
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(1 250)	(297)	(1 465)	(351)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(3 213)	(763)	1 835	440
Środki pieniężne na koniec okresu	1 904	452	3 759	901
Zysk za okres sprawozdawczy na jedną akcję	0,86	0,20	0,77	0,13

Nota 2. Segmenty operacyjne

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

	za okres 01.01.2013 31.12.2013 000' PLN	za okres 01.01.2012 31.12.2012 000' PLN
Przychody ze sprzedaży		
- kraj	36 619	29 770
	36 619	29 770
Koszty sprzedaży		
- kraj	(21 725)	(16 292)
	(21 725)	(16 292)
Zysk brutto na sprzedaży		
- kraj	14 894	13 478
	14 894	13 478

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

Przychody ze sprzedaży		
Sprzedaż usług i produktów	32 322	26 100
Sprzedaż towarów	4 297	3 670
	36 619	29 770
Koszty sprzedaży		
Koszty sprzedaży produktów i usług	(17 929)	(13 540)
Koszty sprzedaży towarów	(3 796)	(2 752)
	(21 725)	(16 292)
Zysk brutto na sprzedaży		
Zysk brutto na sprzedaży usług i produktów	14 393	12 560
Zysk brutto na sprzedaży towarów	501	918
	14 894	13 478

Nota 3. Przychody ze sprzedaży

Przychody operacyjne w okresie 12 miesięcy zakończonym dnia 31 grudnia 2013 roku oraz w okresie porównywalnym kształtowały się następująco:

	za okres 01.01.2013 31.12.2013 000' PLN	za okres 01.01.2012 31.12.2012 000' PLN
Przychody		
▪ Produktów własnych	16 186	13 621
▪ Usługi do produktów własnych	14 271	10 421
▪ Pozostałe usługi	530	516
▪ Usługi związane ze sprzedażą sprzętu	205	438
▪ Usługi związane ze sprzedażą licencji obcych	1 130	1 104
▪ Sprzęt	1 132	1 376
▪ Licencje obce	3 165	2 294
Przychody ze sprzedaży	36 619	29 770

Nota 4. Koszty działalności operacyjnej

Koszty działalności operacyjnej w okresie 12 miesięcy zakończonym dnia 31 grudnia 2013 roku oraz w okresie porównywalnym kształtowały się następująco:

	za okres 01.01.2013 31.12.2013 000' PLN	za okres 01.01.2012 31.12.2012 000' PLN
Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych	1 376	1 453
Zużycie materiałów i energii	961	911
Usługi obce	12 518	8 947
Podatki i opłaty	106	101
Wynagrodzenia	11 015	10 397
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 960	1 774
Pozostałe koszty	457	853
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	3 796	2 752
Razem	32 189	27 188
W tym:		
Koszt własny sprzedaży	21 725	16 292
Koszty sprzedaży	5 891	6 019
Koszty ogólnego zarządu	4 573	4 877

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 01.01.2013 31.12.2013 000' PLN	za okres 01.01.2012 31.12.2012 000' PLN
	000' PLN	000' PLN
Odpis amortyzacyjny środków trwałych	534	603
Odpis amortyzacyjny wartości niematerialnych	46	53
Odpis amortyzacyjny prac rozwojowych	796	797
Razem	1 376	1 453

2. Koszty świadczeń na rzecz pracowników

Poniższa tabela prezentuje uzgodnienie kosztów świadczeń na rzecz pracowników ujętych w SzCD.

	za okres 01.01.2013 31.12.2013 000' PLN	za okres 01.01.2012 31.12.2012 000' PLN
Wynagrodzenia	11 015	10 397
Ubezpieczenia społeczne	1 677	1 456
Szkolenia pracowników	37	25
Odpis ZFŚS	124	103
Opieka Medyczna i Benefit	107	136
Rezerwa na świadczenia po emerytalne	15	54
	12 975	12 171

Nota 5. Pozostałe przychody

Struktura pozostałych przychodów w okresie 12 miesięcy zakończonym dnia 31 grudnia 2013 roku oraz w okresie porównywalnym 2012 roku kształtowała się następująco.

	za okres 01.01.2013 31.12.2013 000' PLN	za okres 01.01.2012 31.12.2012 000' PLN
Otrzymane dotacje	414	414
Rozwiązane rezerwy	0	49
Zysk ze sprzedaży w majątku trwałym	103	41
Przychody z refakturowania	122	106
Zwrot kosztów sądowych/Odszkodowania	109	15
Pozostałe	11	2
Razem	759	627

Nota 6. Pozostałe koszty

Struktura pozostałych kosztów w okresie 12 miesięcy zakończonym dnia 31 grudnia 2013 roku oraz w okresie porównywalnym 2012 roku kształtowała się następująco.

	za okres 01.01.2013 31.12.2013 000' PLN	za okres 01.01.2012 31.12.2012 000' PLN
Utworzone rezerwy	0	30
Koszty refakturowania	123	28
Odszkodowania, kary, koszty sądowe	108	6
Pozostałe, w tym darowizny	0	9
Razem	231	73

Nota 7. Przychody finansowe

Struktura przychodów finansowych w okresie 12 miesięcy zakończonym dnia 31 grudnia 2013 roku oraz w okresie porównywalnym 2012 roku kształtowała się następująco.

	za okres 01.01.2013 31.12.2013 000' PLN	za okres 01.01.2012 31.12.2012 000' PLN
Dywidendy	0	44
Odsetki uzyskane	35	69
Razem	35	113

Nota 8. Koszty finansowe

Struktura kosztów finansowych w okresie 12 miesięcy zakończonym dnia 31 grudnia 2013 roku oraz w okresie porównywalnym 2012 roku kształtowała się następująco.

	za okres 01.01.2013 31.12.2013 000' PLN	za okres 01.01.2012 31.12.2012 000' PLN
Odsetki zapłacone od zobowiązań i pożyczek	110	189
Odsetki zapłacone od kredytów bankowych	27	10
Odsetki zapłacone od rat leasingowych	73	66
Aktualizacja wartości inwestycji	0	16
Różnice kursowe	17	14
Koszty finansowe	227	295

Nota 9. Podatek dochodowy

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

	za okres 01.01.2013 31.12.2013 000' PLN	za okres 01.01.2012 31.12.2012 000' PLN
Bieżący podatek dochodowy	(0)	(800)
Odroczonego podatek dochodowy	(1 003)	(37)
Obciążenie podatkowe wykazane w SzCD	(1 003)	(837)

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 01.01.2013 31.12.2013 000' PLN	za okres 01.01.2012 31.12.2012 000' PLN
Wynik brutto z działalności kontynuowanej	4 766	3 944
Stawka podatku dochodowego od osób prawnych	19%	19%
Podatek dochodowy według stawki podatkowej	0	800
Przychody nie podlegające opodatkowaniu	(958)	(1 232)
Koszty stanowiące koszty uzyskania przychodów	(6 889)	(1 529)
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	2 648	3 030
Podstawa do wyliczenia podatku dochodowego	(433)	4 213

Spółka Simple S.A. uwzględniła w okresie sprawozdawczym koszt podatkowy z tytułu przekazania aportem udziałów do Spółki zależnej Simple Invest Sp. z o.o.. W wyniku tej transakcji kwota przychodu do opodatkowania wyniosła 49 800 PLN, a kwota kosztów pomniejszająca podstawę opodatkowania 4 955 004,30 PLN. W wyniku tej transakcji Spółka nie zapłaciła podatku dochodowego za rok obrotowy 2013.

Nota 10. Inne całkowite dochody

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym za okres od 01 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 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 PLN każda. Średnia ważona liczba akcji w okresie od 1 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku wyniosła 4 380 298, a w analogicznym okresie porównywalnym 3 009 584.

	za okres 01.01.2013 31.12.2013 000' PLN	za okres 01.01.2012 31.12.2012 000' PLN
Zysk przypadający na akcjonariuszy	3 763	2 305
Średnia liczba akcji zwykłych (w tysiącach sztuk)	4 380	3 010
Zysk na akcję (w PLN na jedną akcję)	0,86	0,77

Nota 12. Wartości niematerialne

	Oprogramowanie i licencje komputerowe 000' PLN	Koszty prac rozwojowych 000' PLN	Ogółem 000' PLN
Stan na 1 stycznia 2012			
Wartość brutto	303	3 982	4 285
Umorzenie dotychczasowe	(79)	(862)	(941)
Wartość księgowa netto	<u>224</u>	<u>3 120</u>	<u>3 344</u>
Rok obrotowy 2012			
Wartość księgowa netto na początek roku	224	3 120	3 344
Zwiększenia	0	0	0
Amortyzacja	(53)	(797)	(850)
Wartość księgowa netto na koniec roku	<u>171</u>	<u>2 323</u>	<u>2 494</u>
Stan na 31 grudnia 2012			
Wartość brutto	303	3 982	4 285
Umorzenie dotychczasowe	(132)	(1 659)	(1 791)
Wartość księgowa netto	<u>171</u>	<u>2 323</u>	<u>2 494</u>
Stan na 1 stycznia 2013			
Wartość brutto	303	3 982	4 285
Umorzenie dotychczasowe	(132)	(1 659)	(1 791)
Wartość księgowa netto	<u>171</u>	<u>2 323</u>	<u>2 494</u>
Rok obrotowy 2013			
Wartość księgowa netto na początek roku	171	2 323	2 494
Zwiększenia	10	0	10
Amortyzacja	(46)	(796)	(842)
Wartość księgowa netto na półrocze	<u>135</u>	<u>1 527</u>	<u>1 662</u>
Stan na 31 grudnia 2013			
Wartość brutto	313	3 982	4 295
Umorzenie dotychczasowe	(178)	(2 455)	(2 633)
Wartość księgowa netto	<u>135</u>	<u>1 527</u>	<u>1 662</u>

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 2013 roku Spółka nabyła składniki wartości niematerialnych w wysokości 10 TYS. PLN, a w okresie 12 miesięcy zakończonym dnia 31 grudnia 2012 roku Spółka nie nabyła składników wartości niematerialnych

W okresie 12 miesięcy zakończonym dnia 31 grudnia 2013 roku Spółka nie sprzedała ani nie zlikwidowała składników wartości niematerialnych, a w okresie 12 miesięcy zakończonym dnia 31 grudnia 2012 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	Wyposażenie i inne aktywa trwałe 000' PLN	Ogółem 000' PLN
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	<u>0</u>	<u>233</u>	<u>917</u>	<u>3</u>	<u>1 153</u>
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	<u>0</u>	<u>326</u>	<u>837</u>	<u>1</u>	<u>1 164</u>
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	<u>0</u>	<u>326</u>	<u>837</u>	<u>1</u>	<u>1 164</u>
Stan na 1 stycznia 2013					
Wartość brutto	0	911	2 443	8	3 362
Umorzenie	0	(585)	(1 606)	(7)	(2 198)
Wartość księgowa netto	<u>0</u>	<u>326</u>	<u>837</u>	<u>1</u>	<u>1 164</u>
Rok obrotowy 2013					
Wartość księgowa netto na początek	0	326	837	1	1 164
Zwiększenia	0	153	944	0	1 097
Zbycie	0	(13)	(707)	0	(720)
Amortyzacja	0	(126)	(408)	0	(534)
Umorzenie	0	13	577	0	590
Wartość księgowa netto	<u>0</u>	<u>353</u>	<u>1 243</u>	<u>1</u>	<u>1 597</u>
Stan na 31 grudnia 2013					
Wartość z brutto	0	1 051	2 680	8	3 739
Umorzenie dotychczasowe	0	(698)	(1 437)	(7)	(2 142)
Wartość księgowa netto	<u>0</u>	<u>353</u>	<u>1 243</u>	<u>1</u>	<u>1 597</u>

W okresie 12 miesięcy zakończonym dnia 31 grudnia 2013 roku Spółka nabyła rzeczowe aktywa trwałe o wartości księgowej za 1 097 TYS. PLN, a w okresie 12 miesięcy zakończonym dnia 31 grudnia 2012 roku Spółka nabyła rzeczowe aktywa trwałe o wartości księgowej za 649 TYS. PLN.

W okresie 12 miesięcy zakończonym dnia 31 grudnia 2013 roku Spółka sprzedała rzeczowe aktywa trwałe o wartości księgowej 720 TYS. PLN, a w okresie 12 miesięcy zakończonym dnia 31 grudnia 2012 roku Spółka sprzedała rzeczowe aktywa trwałe o wartości księgowej 465 TYS. PLN.

Wartość przychodów netto ze sprzedaży składników majątku w roku 2013 wyniosła 233 TYS.PLN, a w roku 2012 wyniosła 75 TYS. PLN.

Nota 14. Należności długoterminowe

1. Należności z tytułu kaucji wynikają z:
 - a) 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 53 A, której przedmiotem jest najem lokalu biurowego. Wysokość kaucji ustalona została zgodnie z umową na kwotę 2 560 PLN.
 - b) 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.
 - c) Umowy Najmu z dnia 08 maja 2013 roku pomiędzy Simple S.A. a firmą SMA Sp. z o.o. w Warszawie, ul. Rzymowskiego 20, której przedmiotem jest najem nadajnika. Wysokość kaucji ustalona została zgodnie z umową na kwotę 100 PLN.
2. 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.

	31.12.2013	31.12.2012
	000' PLN	000' PLN
Zapłacone kaucje	4	3
Zapłacone zabezpieczenia należytego wykonania umowy	304	83
Razem	308	86

Długoterminowe należności nie są oprocentowane i zostały wycenione w wartości bieżącej. Na dzień 31 grudnia 2013 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.

	31.12.2013	31.12.2012
	000' PLN	000' PLN
Zależne:	4 994	4 974
Simple Invest Sp. z o.o. (100%)	4 994	0
Simple Locum Sp z o.o (100%)	0	2 669
Bazus Sp. z o.o. (100%)	0	2 305
Powiązane:	63	63
Simple Dąbrowa Górnicza	10	10
Softem Sp z o.o.	53	53
Razem inwestycje	5 057	5 037

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

zależne Simple S.A.:

1. Simple Invest Sp. z o.o z siedzibą w Warszawie ul. Bronisława Czecha 49/51. Spółka Simple S.A. w dniu 18 grudnia 2013 roku aktem notarialnym (Rep A Nr 6611/2013) przed notariuszem Urszulą Statkiewicz –Wysocką zawiązała nową Spółkę z o.o. o nazwie Simple Invest Sp. z o.o.. Simple S.A. posiada pełną kontrolę nad Spółką poprzez objęcie udziałów w zamian

za przekazanie udziałów posiadanych w Spółkach Simple Locum Sp. z o.o. i Bazus Sp. z o.o. w postaci aportu. Wartość objętych udziałów stanowi kwota 4 994 TYS.PLN. Posiada 100 % głosów na Walnym Zgromadzeniu.

zależne Simple Invest Sp. z o.o.:

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

2. Bazus Sp. z o.o. z siedzibą w Lublinie ul. Wolska 11. Spółka cywilna o nazwie HIGHCOM Spółka cywilna działająca na podstawie umowy spółki prawa cywilnego zawartej dnia 9 kwietnia 1996 roku, zmienianej aneksami z dnia: 12 marca 1997 roku, 30 sierpnia 1997 roku i 31 grudnia 2010 roku pomiędzy Hubertem Danielem Abramiukiem i Michałem Pawłem Abramiukiem przekształcona została w trybie art. 571 i nast. w związku z art. 551 kodeksu spółek handlowych w spółkę z ograniczoną odpowiedzialnością o firmie: Bazus Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością. Na dzień bilansowy Simple S.A. posiada 100% udziałów w spółce Bazus Sp. z o.o.. Wartość objętych udziałów według ceny nabycia stanowi kwota 2. 305 TYS. PLN.

powiązane:

1. Softeam Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie przy ulicy Bronisława Czecha 49/51, zarejestrowaną dnia 05 czerwca 2001 roku w Sądzie Rejonowym dla m.st. Warszawy w Warszawie, XX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru 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 Ciepłaka 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 2013 roku utworzone zostały aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego w wysokości 1 784 TYS.PLN.

1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	31.12.2013	31.12.2012
	000' PLN	000' PLN
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	13	10
Niewypłacone wynagrodzenia	72	10
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	44	39
Odpis aktualizujący na sprzęt i licencje	4	4
Rezerwa na koszty	1	27
Rezerwa na wynagrodzenia	60	114
Odpis aktualizacyjny należności	21	53
Strata podatkowa	82	0
Różnica wartości zarachowanych przychodów	1 487	1 361
	1 784	1 618

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 2013 roku wynosi 3 348 258, 98 PLN.

	31.12.2013	31.12.2012
	000' PLN	000' PLN
Nakłady na prace rozwojowe z BO	2 048	1 235
Nakłady na prace rozwojowe w okresie sprawozdawczym	1 300	813
	3 348	2 048

3. Pozostałe rozliczenia międzyokresowe

Pozostałe rozliczenia międzyokresowe są to koszty przyszłych okresów wynikające z zawartych umów/polis ubezpieczenia dotyczących realizowanych kontraktów przypadające na okres powyżej 12 miesięcy od dnia bilansowego 31 grudnia 2013 roku.

	31.12.2013	31.12.2012
	000' PLN	000' PLN
Ubezpieczenia	86	0
	86	0

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.

	31.12.2013	31.12.2012
	000' PLN	000' PLN
Towary	127	269
	127	269

Nota 18. Należności krótkoterminowe

Poniżej zaprezentowano strukturę wiekową należności brutto z tytułu dostaw i usług na dzień 31 grudnia 2013 roku oraz okresu porównywalnego 2012 roku, która jest podstawą do tworzenia odpisów aktualizacyjnych wartości należności na zasadach ogólnych.

Należności z tytułu dostaw i usług

	31.12.2013	31.12.2012
	000' PLN	000' PLN
Należności handlowe	16 551	13 017
Odpis aktualizujący wartość należności	(348)	(541)
Należności handlowe netto	16 203	12 476

Należności krótkoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty:

	31.12.2013	31.12.2012
	000' PLN	000' PLN
▪ do 1 miesiąca	6 810	3 497
▪ powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	3 890	5 723
▪ powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	347	1 112
▪ powyżej 6 miesięcy do 1 roku	1 340	831
▪ powyżej 1 roku	392	217
▪ należności przeterminowane	3 772	1 637
Należności razem (brutto)	16 551	13 017
▪ odpisy aktualizujące wartość należności	(348)	(541)
Należności razem (netto)	16 203	12 476

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

	31.12.2013	31.12.2012
	000' PLN	000' PLN
▪ do 1 miesiąca	582	428
▪ powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	203	129
▪ powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	1 340	376
▪ powyżej 6 miesięcy do 1 roku	984	163
▪ powyżej 1 roku	663	541
Należności przeterminowane razem (brutto)	3 772	1 637
▪ odpisy aktualizujące wartość należności	(348)	(541)
Należności przeterminowane razem (netto)	3 424	1 096

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.

Pozostałe należności

1. Należności z tytułu kaucji wynikają z:
 - a) Umowy najmu z dnia 25 marca 2013 roku pomiędzy Simple S.A., a Biurem Obrotu Nieruchomościami „Central Park” w Łodzi, ul. Piramowicza 15/16, której przedmiotem jest najem lokalu biurowego. Wysokość kaucji ustalona została zgodnie z umową na kwotę 3 444 PLN.
2. Należności z tytułu wadium stanowią zabezpieczenie pieniężne przekazane klientom wynikające z realizowanych umów kontraktowych.
3. 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.

	31.12.2013	31.12.2012
	000' PLN	000' PLN
Zapłacone kaucje	3	1
Zapłacone wadia	29	85
Zapłacone zabezpieczenie należytego wykonania umowy	80	80
Należność z tytułu F.S.	1	0
Vat do odliczenia	248	164
Podatek do zwrotu PDOP	52	0
	413	330

Nota 19. Inwestycje krótkoterminowe

Na dzień 31 grudnia 2013 roku Spółka nie wykazuje udzielonych pożyczek.

Środki pieniężne i ekwiwalenty

	31.12.2013	31.12.2012
	000' PLN	000' PLN
Środki pieniężne w kasie i w banku	1 904	3 759
	1 904	3 759

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 w okresie od 1 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku przedstawia poniższa tabela.

Odsetki od lokat w 2013 roku	
M-c rok 2013	Kwota odsetek
styczeń	6 653,63 PLN
luty	6 699,66 PLN
marzec	7 767,90 PLN
kwiecień	3 977,45 PLN
maj	536,83 PLN
Razem	25 635,47 PLN

Nota 20. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe kosztów na dzień 31 grudnia 2013 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.

	31.12.2013	31.12.2012
	000' PLN	000' PLN
Przedpłacone usługi	75	308
Prenumerata	4	6
Ubezpieczenia majątku	150	134
	229	448

Nota 21. Aktywa przeznaczone do sprzedaży

Na dzień bilansowy 31 grudnia 2013 roku Spółka nie posiada aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży.

Nota 22. Kapitał zakładowy i elementy kapitału własnego

Kapitał zakładowy na dzień 31 grudnia 2013 roku wynosił 4 380 298,00 PLN. Na kapitał składa się 4 380 298 sztuk akcji zwykłych o wartości nominalnej 1 PLN każda.

	31.12.2013	31.12.2012
	000' PLN	000' PLN
Kapitał akcyjny		
Liczba akcji	4 380 298	4 380 298
Wartość nominalna jednej akcji	0,001	0,001
Wartość nominalna wszystkich akcji	4 380	4 380

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

	31.12.2013 000' PLN	31.12.2012 000' PLN
Nadwyżka ze sprzedaży akcji	1 548	1 548
Zysk z lat ubiegłych przeznaczony na kapitał zapasowy	9 947	8 899
Kapitał zapasowy	11 495	10 447

	31.12.2013 000' PLN	31.12.2012 000' PLN
Zyski zatrzymane (korekty błędów podstawowych)	(5 804)	(5 003)
Zyski zatrzymane (korekty błędów podstawowych)	(5 804)	(5 003)

	za okres 01.01.2013 31.12.2013 000' PLN	za okres 01.01.2012 31.12.2012 000' PLN
Zysk za okres sprawozdawczy	3 763	2 305
Zysk za okres sprawozdawczy	3 763	2 305

Nota 23. Podatek odroczony

Spółka na dzień 31 grudnia 2013 roku wykazała rezerwę w wysokości 1 330 TYS. PLN ze względu na różnice przejściowe między wartością księgową i podatkową aktywów.

	31.12.2013 000' PLN	31.12.2012 000' PLN
Różnica bilansowa środków trwałych	11	13
Wycena bilansowa przychodów	387	148
Aprort Simple Invest	932	0
	1 330	161

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 aktuarusza za pośrednictwem firmy Biuro Aktuarialne Signum. Założenia przyjęte do kalkulacji:

1. Wartość rezerwy na świadczenia pracownicze w Spółce została obliczona na dzień bilansowy 31.12.2013 roku.
2. Rezerwa na świadczenia pracownicze dotyczy jedynie pracowników zatrudnionych w Spółce na dany dzień i nie uwzględnia pracowników, którzy zostaną w przyszłości przyjęci do pracy.
3. Przyjęto długookresową roczną stopę wzrostu wynagrodzeń na poziomie 3,50% (1,00% powyżej prognozowanej długookresowej stopy inflacji na poziomie 2,50%).
4. Jako stopę dyskontową przyjęto 4,00%, tj. na przewidywanym poziomie rentowności najbezpieczniejszych długoterminowych papierów wartościowych notowanych na polskim rynku kapitałowym (dziesięcio- i dwudziestoletnich obligacji skarbowych).
5. Prawdopodobieństwo zgonu q_x dla osoby w wieku x przyjęte zostało na podstawie Polskich Tablic Trwania Życia 2011 opublikowanych przez Główny Urząd Statystyczny (Załącznik nr 1 do niniejszego opracowania).
6. Prawdopodobieństwo przejścia na rentę inwalidzką i_x dla osoby w wieku x przyjęte zostało na podstawie informacji uzyskanych z Zakładu Ubezpieczeń Społecznych dotyczących orzeczeń lekarskich wydanych dla celów związanych z przyznawaniem rent inwalidzkich (Załącznik nr 2 do niniejszego opracowania).
7. Jako wiek emerytalny przyjęto dla mężczyzn 65-67 lat, a dla kobiet 60-67 lat (z odpowiednimi zastrzeżeniami), natomiast dla pracowników przechodzących na wcześniejszą emeryturę odpowiednio 60 i 55 lat.
8. Pracownicy, którzy osiągnęli wiek emerytalny według stanu na dzień bilansowy, przejdą na emeryturę w ciągu najbliższego roku.
9. Na podstawie analizy danych dotyczących rezygnacji przyjęto prawdopodobieństwa rezygnacji pracowników z zatrudnienia wg poniższej tabeli:

Wiek pracownika	Do 30 lat	31 – 40 lat	41 – 50 lat	51 – 60 lat	60+ lat
Prawdopodobieństwo rezygnacji	12,00%	10,00%	8,00%	6,00%	0,00%

10. Emeryci i renciści ponownie zatrudnieni nie nabywają prawa do odprawy emerytalnej i rentowej.

Rezerwa na świadczenia urlopowe została ujęta przez Spółkę na podstawie wykazu niewykorzystanych urlopów według stanu na dzień 31 grudnia 2013 roku i analogicznego okresu roku ubiegłego. Oszacowania kwoty rezerwy dokonuje się poprzez zestawienie ilości dni niewykorzystanych urlopów dla poszczególnych pracowników i wyliczenie ekwiwalentu pieniężnego z tytułu tychże urlopów.

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.

	31.12.2013	31.12.2012
	000' PLN	000' PLN
Świadczenia po okresie zatrudnienia	69	54
Świadczenia urlopowe	232	205
	301	259

Nota 25. Pożyczki długoterminowe

	31.12.2013	31.12.2012
	000' PLN	000' PLN
Pożyczka Simple Locum	1 575	1 669
Razem	1 575	1 669
w okresie 1-go roku	94	94
w okresie od 2-3 lat	188	188
w okresie od 4-5 lat	188	188
w okresie od 6-10 lat	470	470
w okresie od 11-20 lat	470	470
powyżej 20 lat	165	259

Na dzień bilansowy Simple S.A. posiada niespłaconą pożyczkę od Spółki zależnej Simple Locum Sp. z o.o. w kwocie 1 575 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 2013 roku oraz w okresie porównywalnym 2012 roku.

	31.12.2013	31.12.2012
	000' PLN	000' PLN
Opłaty leasingowe		
w okresie 1-go roku (od dnia bilansowego)	523	385
▪ w okresie od 1-3 miesięcy	137	109
▪ w okresie do 4-6 miesięcy	130	96
▪ w okresie do 7-9 miesięcy	128	92
▪ w okresie do 10-12 miesięcy	128	88
w okresie 2-go roku (od dnia bilansowego)	498	326
▪ w okresie od 1-3 miesięcy	129	87
▪ w okresie do 4-6 miesięcy	127	81
▪ w okresie do 7-9 miesięcy	123	79
▪ w okresie do 10-12 miesięcy	119	79
w okresie 3-go roku (od dnia bilansowego)	317	296
▪ w okresie od 1-3 miesięcy	100	78
▪ w okresie do 4-6 miesięcy	93	77
▪ w okresie do 7-9 miesięcy	77	73
▪ w okresie do 10-12 miesięcy	47	68
w okresie 4-go roku (od dnia bilansowego)	160	97
▪ w okresie od 1-3 miesięcy	44	41
▪ w okresie do 4-6 miesięcy	93	28
▪ w okresie do 7-9 miesięcy	17	18
▪ w okresie do 10-12 miesięcy	6	10
w okresie 5-go (od dnia bilansowego)	2	27
▪ w okresie od 1-3 miesięcy	2	27
Razem	1 500	1 131
przyszłe koszty odsetkowe	(130)	(128)
Wartość bieżąca przyszłych zobowiązań	1 370	1 003
▪ krótkoterminowe (okres 1 roku)	456	324
▪ długoterminowe (okres 2-5 lat)	914	679
w okresie 1-go roku	456	324
w okresie 2-go roku	456	287
w okresie 3-go roku	299	275
w okresie 4-go roku	157	91
w okresie 5-go roku	2	26

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

	31.12.2013	31.12.2012
	000' PLN	000' PLN
Kredyt Volkswagen Bank	0	9
Pożyczka Simple Locum	94	394
Razem	94	403
w okresie 1-3 miesięcy	23	332
w okresie 4-6 miesięcy	24	24
w okresie 7-9 miesięcy	23	23
w okresie 10-12 miesięcy	24	24

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

W dniu 22 marca 2013 roku została podpisana pomiędzy Simple S.A. a bankiem Deutsche Bank PBC S.A. z siedzibą w Warszawie Umowa Kredytowa Nr KRB\1307324 o kredyt w rachunku bieżącym w walucie PLN na kwotę 1 mln PLN, na okres od 22 marca 2013 roku do 26 marca 2014 roku. Oprocentowanie Banku w postaci marży wynosi WIBOR 1M + MARŻA 1,6. W dniu 19 marca 2014 roku Aneksem Nr 2 do umowy kredytowej NR KRB\1307324 z dnia 22 marca 2013 roku został przedłużony okres kredytowania do 26 marca 2015 roku. Na dzień bilansowy 31 grudnia 2013 roku Spółka nie korzystała z kredytu. Na dzień bilansowy 31 grudnia 2013 roku Spółka nie korzystała z kredytu.

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. 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.

Pożyczki zakończone

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. Umowa wygasła w dniu 31 marca 2013 roku.

Nota 28. Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania

Na dzień 31 grudnia 2013 roku oraz w okresach porównywalnych zobowiązania Spółki Simple S.A. wynikały z następujących tytułów.

	31.12.2013	31.12.2012
	000' PLN	000' PLN
Zobowiązania handlowe	2 417	1 816
Z tytułu dostaw i usług	2 341	1 768
Zobowiązania z tytułu dostaw niefakturowanych	76	48
Zobowiązania budżetowe	2 630	2 796
Podatek od wartości dodanej (VAT)	2 094	1 663
Podatek od osób prawnych (CIT)	0	780
Podatek od osób fizycznych (PIT)	143	115
Zakład Ubezpieczeń Społecznych	374	223
Podatek u źródła	19	15
Pozostałe zobowiązania	236	490
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	236	31
Zobowiązania z tytułu nabycia udziałów	0	459
	5 283	5 102

Nota 29. Krótkoterminowe rezerwy na zobowiązania

Rezerwa na wynagrodzenia dotyczy systemu wynagrodzeń Zarządu z tytułu Ebitdy za rok 2013. Kalkulacja została ujęta zgodnie z Uchwałą nr VII/27/2013 Rady Nadzorczej Simple S.A. podjęta w dniu 26 marca 2013 roku w sprawie zmian zasad wynagradzania Zarządu Simple S.A.

	31.12.2013	31.12.2012
	000' PLN	000' PLN
Rezerwa na wynagrodzenia	310	600
Rezerwa na karę KNF	0	30
	310	630

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 793 098,33 PLN.

Przychody przyszłych okresów, są to kwoty zafakturowanych usług z tytułu opiek serwisowych i powdrożeniowych przypadających na okresy po dniu bilansowym 31 grudnia 2013 roku.

	31.12.2013	31.12.2012
	000' PLN	000' PLN
Otrzymana dotacja UE	793	1 207
Przychody przyszłych okresów	7 828	7 166
	8 621	8 373

Nota 31. Zatrudnienie

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

	31.12.2013	31.12.2012
	000' PLN	000' PLN
Usługi	89	73
Sprzedaż i Marketing	17	20
Produkcja	45	39
Administracja	20	17
	171	149

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

	za okres 01.01.2013 31.12.2013	za okres 01.01.2012 31.12.2012
	000' PLN	000' PLN
<u>Zarząd Simple S.A.</u>		
Przemysław Gnitecki	757	562
Michał Siedlecki	415	334
Rafał Wnorowski	463	80
Bogusław Mitura	164	665
Razem	1 799	1 641

Rada Nadzorcza Simple S.A.

Przewodniczący Rady Nadzorczej Adam Wojacki	70	68
Wiceprzewodnicząca Rady Nadzorczej Anna Hejka	28	0
Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej Józef Taran	29	59
Sekretarz Rady Nadzorczej Andrzej Bogucki	56	55
Członek Rady Nadzorczej Paweł Zdunek	46	37
Członek Rady Nadzorczej Tomasz Zdunek	0	0
Członek Rady Nadzorczej Karasiński Arkadiusz	1	46
Członek Rady Nadzorczej Lada Adam	0	38
Członek Rady Nadzorczej Zbigniew Strojnowski	47	9
Razem	277	312

W dniu 7 stycznia 2013 roku Pan Tomasz Zdunek Członek Rady Nadzorczej na podstawie złożonego oświadczenia zrzekł się wynagrodzenia przysługującego Członkowi Rady Nadzorczej Simple S.A. od dnia powołania.

Nota 33. Zobowiązania warunkowe

Na dzień 31 grudnia 2013 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 jakichkolwiek 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 nocie 15. W okresie od 1 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku Simple S.A. zawarła z podmiotami Grupy poniższe standardowe transakcje handlowe. Sprzedaż towarów i usług do podmiotów powiązanych odbywa się na podstawie standardowego cennika. Zakupy towarów odbywały się w oparciu o ceny rynkowe pomniejszone o rabaty z tytułu zamówionych ilości. W okresie sprawozdawczym Simple S.A. jako Podmiot dominujący nie zawierała innych transakcji, które odbiegałyby od typowych transakcji zawieranych pomiędzy podmiotami Grupy Kapitałowej na warunkach rynkowych. Transakcje odbywały się w oparciu o ceny rynkowe pomniejszone o rabaty z tytułu zamówionych ilości na warunkach rynkowych.

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 01.01.2013 31.12.2013 000' PLN	za okres 01.01.2012 31.12.2012 000' PLN
Przychody do jednostek zależnych i powiązanych		
▪ zależnych	3	0
▪ powiązanych	2 686	3 277
Razem przychody	2 689	3 277
Zakupy od jednostek zależnych i powiązanych		
▪ zależnych	1 871	1 449
▪ powiązanych	1 123	429
Razem zakupy	2 994	1 878

	31.12.2013 000' PLN	31.12.2012 000' PLN
Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek:		
▪ zależnych	0	1
▪ powiązanych	1 151	1 102
Razem należności	1 151	1 103
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług do jednostek:		
▪ zależnych	907	131
▪ powiązanych	6	89
Razem zobowiązania	913	220
Zobowiązania z tytułu pożyczek do jednostek:		
▪ zależnych	1 669	2 063
Razem zobowiązania z tytułu pożyczek	1 669	2 063

Nota 37. Emisja papierów wartościowych w okresie sprawozdawczym

W okresie sprawozdawczym od 1 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku nie wystąpiła emisja papierów wartościowych. Kwota wpływu środków pieniężnych z emisji w okresie sprawozdawczym od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku 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 31 grudnia 2013 roku 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 2013 roku oraz za porównywalny okres 2012 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 2013 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 2013 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

- I. W okresie sprawozdawczym Spółka Simple S.A. nie udzieliła żadnych poręczeń oraz gwarancji
- II. Wykaz gwarancji ubezpieczeniowych otrzymanych przez Simple S.A. na dzień bilansowy 31 grudnia 2013 roku.

Polisa	Rodzaj gwarancji	Okres trwania	Kwota gwarancji	Beneficjent
32GJ26/10/00134	Usunięcie wad i usterek	01.10.2013-31.03.2015	82 529,34	Uniwersytet Humanistyczno-Przyrodniczy im. Jana Kochanowskiego w Kielcach
06GJ26/11/00071	Usunięcie wad i usterek	31.10.2012-31.12.2017	37 942,50	Uniwersytet Przyrodniczy w Lublinie
32GJ26/12/00048	Usunięcie wad i usterek	01.01.2013-15.01.2016	98 075,46	Uniwersytet Łódzki
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	
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	
32GJ26/13/00054	Należyte wykonanie kontraktu	08.03.2013-30.07.2014	138 621,00	Uniwersytet K. Wielkiego w Bydgoszczy
	Usunięcie wad i usterek	01.06.2014-31.05.2016	41 586,30	
04GJ26/13/00104	Należyte wykonanie kontraktu	08.05.2013-08.06.2016	79 408,80	Akademia Morska w Gdyni
Gko/101/2013/09 1-01-07-00	Należyte wykonanie kontraktu	05.07.2013-30.06.2019	423 120,00	Uniwersytet Ekonomiczny w Katowicach
GKDo/121/2013/0 91-01-07-00	Należytego wykonania umowy	25.07.2013-31.01.2014	30 996,00	Meditrans Ostrołęka
	Rękojmia za wady	01.02.2014-15.02.2015		
GKDo/130/2013/0 91-01-07-00	Należytego wykonania	13.08.2013-30.09.2014	144 260,00	Uniwersytet Kardynała Stefana Wyszyńskiego w Warszawie
	Rękojmia za wady	01.09.2014-15.09.2016		
GKDo/147/2013/0 91-01-07-00	Należytego wykonania	06.09.2013-30.12.2014	395 814,00	Uniwersytet Ekonomiczny we Wrocławiu

	Rękojnia za wady	31.12.2014- 15.01.2020		
GKDo/155/2013/0 91-01-07-00	Należytego wykonania	01.10.2013- 31.03.2015	141 442,57	Państwowy Instytut Geologiczny
	Rękojnia za wady	01.04.2015- 15.02.2018		
	Należyte wykonanie kontraktu	01.10.2013- 10.04.2015		
GKDo/156/2013/0 91-01-07-00	Należytego wykonania	30.09.2013- 31.07.2014	180 000,00	Akademia Wychowania Fizycznego im. Eugeniusza Piaseckiego w Poznaniu
	Rękojnia za wady	01.08.2014- 16.08.2014		
GKDo/153/2013/0 91-01-07-00	Należytego wykonania	26.09.2013- 30.07.2014	65 020,20	Politechnika Świętokrzyska
	Rękojnia za wady	31.07.2014- 15.08.2017		
04GJ26/13/00189	Należyte wykonanie kontraktu	22.10.2013- 30.09.2015	350 817,89	Uniwersytet Medyczny w Białymstoku
32GJ26/13/00192	Należyte wykonanie kontraktu	15.11.2013- 15.11.2014	574 897,30	Województwo Łódzkie
	Usunięcie wad i usterek	16.11.2014- 01.12.2016	143 724,33	
02GJ26/13/00203	Zapłaty wadium	13.11.2013- 12.01.2014	100 000,00	Politechnika Śląska
Gwo/165/2013/09 1-01-07-00	Zapłaty wadium	21.11.2013- 21.01.2014	135 000,00	Ministerstwo Sprawiedliwości
Gwo/166/2013/09 1-01-07-00	Zapłaty wadium	21.11.2013- 21.01.2014	19 500,00	Ministerstwo Sprawiedliwości
Gwo/164/2013/09 1-01-07-00	Zapłaty wadium	19.11.2013- 19.01.2014	50 000,00	Samodzielny Publiczny ZZOZ w Żurominie
Gwo/182/2013/09 1-01-07-00	Zapłaty wadium	20.12.2013- 20.02.2014	20 000,00	Akademia Wychowania Fizycznego im. Eugeniusza Piaseckiego w Poznaniu
Gwo/183/2013/09 1-01-07-00	Zapłaty wadium	19.12.2013- 19.02.2014	100 000,00	Uniwersytet Technologiczno-Humanistyczny
Razem			4 337 667,57	

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

Rok 2013

Uchwałą Nr 8 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 19 czerwca 2013 roku zgodnie z art. 395 § 2 pkt. 2 Kodeksu Spółek Handlowych, oraz na podstawie § 6 ust. 5 pkt c) Statutu Spółki Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki pod firmą Simple S.A. postanowiło zysk Spółki za rok obrotowy od 01 stycznia 2012 do 31 grudnia 2012 w wysokości 3.107.060,02 zł. przeznaczyć na:

1. kwotę 2.058.740,06 PLN na wypłatę dywidendy
2. kwotę 1.048.319,96 PLN na kapitał zapasowy

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

Rok 2012

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 akcji, 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 16 lipca 2013 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 40-155, przy ul. Konduktorska 33; 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 15 lipca 2013 roku Simple S.A. podpisała umowę pomiędzy wybranym podmiotem na przeprowadzenie przeglądu półrocznego sprawozdania finansowego sporządzonego według stanu na dzień 30 czerwca 2013 roku oraz na badanie rocznego sprawozdania finansowego sporządzonego według stanu na dzień 31 grudnia 2013 roku. Ustala się wynagrodzenie Wykonawcy za przeprowadzenie prac określonych w umowie w wysokości:

- przegląd sprawozdania jednostkowego – 4 500 PLN powiększoną o kwotę VAT.
- badanie sprawozdania jednostkowego – 7 500 PLN powiększoną o kwotę VAT.
- przegląd sprawozdania skonsolidowanego – 4 500 PLN powiększoną o kwotę VAT.
- badanie sprawozdania skonsolidowanego – 5 500 PLN powiększoną o kwotę VAT.

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

Nota 46. Analiza wartości Sprawozdania z Sytuacji Finansowej

Poniższa tabela przedstawia wielkości ekonomiczne za rok zakończony 31 grudnia 2013 roku oraz zmiany tych wartości w stosunku do analogicznego okresu porównywalnego składników aktywów.

AKTYWA	31.12.2013 000' PLN	31.12.2012 000' PLN	Wzrost (+) Spadek (-) Wartościowo	Wzrost (+) Spadek (-) Procentowo
Aktywa trwałe	13 842	12 447	1 395	11
Wartości niematerialne	1 662	2 494	-832	-33
Rzeczowe aktywa trwałe	1 597	1 164	433	37
Należności długoterminowe	308	86	222	258
Inwestycje w jednostkach zależnych	4 994	4 974	20	0
Inwestycje w jednostkach powiązanych	63	63	0	0
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5 218	3 666	1 552	42
Aktywa obrotowe	18 876	17 282	1 594	9
Zapasy	127	269	-142	-53
Należności z tytułu dostaw i usług	16 203	12 476	3 727	30
Pozostałe należności	413	330	83	25
Inwestycje krótkoterminowe	1 904	3 759	-1 855	-49
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	229	448	-219	-49
SUMA AKTYWÓW	32 718	29 729	2 989	10

- Wartości niematerialne - zmniejszenie z tytułu amortyzacji prac rozwojowych
- Rzeczowe aktywa trwałe – wzrost z tytułu zakupu środków transportu
- Należności długoterminowe – wzrost zapłaconych zabezpieczeń i wadów
- Inwestycje w jednostkach zależnych – wzrost z tytułu zakupu udziałów Spółki Invest
- Długoterminowe rozliczenia – wzrost z tytułu nakładów na prace rozwojowe oraz aktywa na podatek odroczony
- Należności z tytułu dostaw i usług – wzrost z tytułu sprzedaży
- Pozostałe należności – wzrost zapłaconych zabezpieczeń i wadów oraz podatku VAT do odliczenia
- Inwestycje krótkoterminowe – spadek środków pieniężnych
- Krótkoterminowe rozliczenia – spadek z tytułu rozliczeń kosztów

Poniższa tabela przedstawia wielkości ekonomiczne za rok zakończony 31 grudnia 2013 roku oraz zmiany tych wartości w stosunku do analogicznego okresu porównywalnego składników pasywów.

PASYWA	31.12.2013 000' PLN	31.12.2012 000' PLN	Wzrost (+) Spadek (-) Wartościowo	Wzrost (+) Spadek (-) Procentowo
Kapitał własny	13 834	12 129	1 705	14
Kapitał podstawowy	4 380	4 380	0	0
Kapitał z tytułu emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	1 548	1 548	0	0
Zyski zatrzymane	4 143	3 896	247	6
Zysk/strata netto bieżącego okresu	3 763	2 305	1 458	63
Zobowiązanie długoterminowe i rezerwy	4 120	2 768	1 352	49
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 330	161	1 169	726
Rezerwa na świadczenia emerytalne	69	54	15	28
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	232	205	27	13
Długoterminowe kredyty i pożyczki	1 575	1 669	-94	-6
Zobowiązania tytułu leasingu finansowego	914	679	235	35
Zobowiązania krótkoterminowe	14 764	14 832	-68	0
Pożyczki od podmiotów zależnych i powiązanych	94	394	-300	-76
Krótkoterminowe kredyty bankowe	0	9	-9	-100
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	456	324	132	41
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 417	1 816	601	33
Zobowiązania budżetowe	2 630	2 796	-166	-6
Pozostałe zobowiązania	236	490	-254	-52
Rezerwy na zobowiązania	310	630	-320	-51
Przychody przyszłych okresów	8 621	8 373	248	3
SUMA PASYWÓW	32 718	29 729	2 989	10

- Zyski zatrzymane – wzrost z tytułu przeniesienia zysku za rok 2012, obniżenie z powodu korekty błędów podstawowych
- Zysk/strata netto bieżącego okresu – wzrost zysku za okres sprawozdawczy
- Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego – wzrost z tytułu rezerwy na PDOP
- 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 Locum
- Krótkoterminowe kredyty bankowe – zmniejszenie z tytułu spłaty kredytu samochodowego
- Zobowiązania z tytułu dostaw i usług – wzrost z tytułu zwiększonych zakupów
- Rezerwy na zobowiązania – spadek rezerwy z tytułu naliczonych wynagrodzeń
- Przychody przyszłych okresów – zmniejszenie z tytułu dokonania rozliczenia dofinansowania oraz wzrost z tytułu rozliczania przychodów zafakturowanych w czasie.

Nota 47. Działalność zaniechana

W 2013 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 2013 roku, to jest 14 marca 2014 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 osiąganie 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 2013 roku jak i na dzień 31 grudnia 2012 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 2013 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.