

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ SIMPLE
WRAZ Z OPINIĄ BIEGŁEGO REWIDENTA
za rok zakończony dnia 31 grudnia 2013**

Warszawa, dnia 14 marca 2013 r.

Spis treści

Strona

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	5
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	6
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	8
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	9
I. INFORMACJE OGÓLNE O GRUPIE	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 MSR I ICH WPŁYW NA SPRAWOZDANIE FINANSOWE	13
III. ZASADY RACHUNKOWOŚCI	16
1. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	16
2. WARTOŚCI NIEMATERIALNE	16
3. WARTOŚĆ FIRMY	17
4. INWESTYCJE W JEDNOSTKACH ZALEŻNYCH, WSPÓLZALEŻNYCH I STOWARZYSZONYCH	18
5. POŁĄCZENIA JEDNOSTEK GOSPODARCZYCH ZNAJDUJĄCYCH SIĘ POD WSPÓLNĄ KONTROLĄ	18
6. ZAPASY	18
7. NALEŻNOŚCI HANDLOWE ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	19
8. POŻYCZKI I POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	19
9. CZYNNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	19
10. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY	20
11. OPROCENTOWANE KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI	20
12. ZOBOWIĄZANIA	20
13. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	20
14. PRZYCHODY	20
15. KOSZTY OPERACYJNE	21
16. PODATEK DOCHODOWY	21
17. ZYSK NA JEDNA AKCJĘ	22
18. LEASING	22
IV. INFORMACJE I STRUKTURA GRUPY KAPITAŁOWEJ	23
V. NOTY OBJASNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	25
<i>Nota 1. Wybrane dane finansowe</i>	<i>25</i>
<i>Nota 2. Struktura geograficzna</i>	<i>26</i>
<i>Nota 3. Przychody ze sprzedaży</i>	<i>26</i>
<i>Nota 4. Koszty działalności operacyjnej</i>	<i>27</i>
<i>Nota 5. Pozostałe przychody</i>	<i>28</i>

GRUPA KAPITAŁOWA SIMPLE Sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Simple za rok zakończony 31 grudnia 2013 roku

Nota 6. Pozostałe koszty.....	28
Nota 7. Przychody finansowe	29
Nota 8. Koszty finansowe	29
Nota 9. Podatek dochodowy	29
Nota 10. Inne całkowite dochody	30
Nota 11. Zysk przypadający na jedną akcję.....	30
Nota 12. Wartości niematerialne	31
Nota 13. Rzeczowe aktywa trwałe	32
Nota 14. Wartość firmy	33
Nota 15. Należności długoterminowe	33
Nota 16. Udziały i akcje w jednostkach zależnych oraz pozostałych jednostkach.....	34
Nota 17. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe.....	35
Nota 18. Zapasy.....	36
Nota 19. Należności krótkoterminowe	36
Nota 20. Inwestycje krótkoterminowe	38
Nota 21. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe.....	38
Nota 22. Aktywa przeznaczone do sprzedaży.....	39
Nota 23. Kapitał zakładowy i elementy kapitału własnego.....	39
Nota 24. Podatek odroczony	40
Nota 25. Długoterminowe rezerwy na zobowiązania.....	40
Nota 26. Kredyty i pożyczki długoterminowe	41
Nota 27. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	42
Nota 28. Kredyty i pożyczki krótkoterminowe	43
Nota 29. Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania.....	44
Nota 30. Krótkoterminowe rezerwy na zobowiązania.....	44
Nota 31. Rozliczenie międzyokresowe przychodów.....	45
Nota 32. Zatrudnienie.....	45
Nota 33. Wynagrodzenia Zarządu i Rady Nadzorczej.....	45
Nota 34. Zobowiązania warunkowe	46
Nota 35. Umowy leasingu operacyjnego.....	46
Nota 36. Zdarzenia po dacie bilansu.....	46
Nota 37. Transakcje z podmiotami powiązanymi.....	46
Nota 38. Emisja papierów wartościowych w okresie sprawozdawczym	47
Nota 39. Różnice pomiędzy wynikami finansowymi wykazywanymi w raporcie a wcześniej prognozowanymi wynikami	48
Nota 40. Umowy zobowiązujące osoby zarządzające i nadzorujące i osoby z nimi powiązane	48
Nota 41. Pozostałe transakcje z osobami zarządzającymi i nadzorującymi	48
Nota 42. Informacje o zawartych umowach zawartych pomiędzy akcjonariuszami, umowach ubezpieczenia.....	48
Nota 43. Umowy w wyniku których mogą nastąpić zmiany w posiadanych akcjach przez akcjonariuszy.....	48
Nota 44. Informacje o udzielonych i otrzymanych poręczeniach i gwarancjach.	48
Nota 45. Informacje dotyczące wypłaconej dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na akcje.	50
Nota 46. Informacje o wynagrodzeniu podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych	51
Nota 47. Analiza wartości Sprawozdania z Sytuacji Finansowej	53
Nota 48. Działalność zaniechana	57
Nota 49. Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.....	57
Nota 50. Sezonowość i cykliczność	57
Nota 51. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym	58
Nota 52. Zarządzanie kapitałem.....	59

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

Zarząd:

Przemysław Gnitecki

Prezes Zarządu

Michał Siedlecki

Wiceprezes Zarządu

Rafał Wnorowski

Wiceprezes Zarządu

	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	37 642	30 347
Koszt własny sprzedaży	4	(21 629)	(16 818)
Zysk (strata) brutto na sprzedaży		16 013	13 529
Koszty sprzedaży	4	(5 605)	(5 110)
Koszty ogólnego zarządu	4	(5 301)	(5 532)
Zysk (strata) na sprzedaży		5 107	2 887
Pozostałe przychody	5	999	624
Pozostałe koszty	6	(231)	(74)
Zysk na działalności operacyjnej		5 875	3 437
Przychody finansowe	7	43	116
Koszty finansowe	8	(254)	(289)
Zysk brutto		5 664	3 264
Podatek dochodowy (bieżące i odroczone obciążenie podatkowe)	9	(1 163)	(703)
Zysk netto za okres sprawozdawczy		4 501	2 561
Przypadający/a na:			
Akcjonariuszy jednostki dominującej		4 501	2 541
Udziały niekontrolujące		0	20
Inne całkowite dochody		0	0
Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży		0	0
Całkowite dochody ogółem	10	4 501	2 561
Przypadający/a na:			
Akcjonariuszy jednostki dominującej		4 501	2 541
Udziały niekontrolujące		0	20
Zysk netto przypadający na jedną akcję			
Zwykły	11	1,03	0,84
Rozwodniony		1,03	0,84

GRUPA KAPITAŁOWA SIMPLE Sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Simple za rok zakończony 31 grudnia 2013 roku
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		01.01.2012
	000' PLN	Zmiana	000' PLN
Aktywa trwałe	9 646	1 173	10 819
Wartości niematerialne	3 347	0	3 347
Rzeczowe aktywa trwałe	3 701	0	3 701
Wartość firmy	1 098	0	1 098
Należności długoterminowe	65	0	65
Inwestycje w jednostkach powiązanych	63	0	63
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 372	1 173	2 545
Aktywa obrotowe	11 744	0	11 744
Zapasy	349	0	349
Należności z tytułu dostaw i usług	9 888	0	9 888
Pozostałe należności	100	0	100
Inwestycje krótkoterminowe	1 236	0	1 236
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	171	0	171
SUMA AKTYWÓW	21 390	1 173	22 563
Kapitał własny	11 978	(5 003)	6 975
Kapitał podstawowy	2 001	0	2 001
Kapitał z tytułu emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	0	0	0
Zyski zatrzymane	7 240	(4 112)	3 128
Zysk/strata netto bieżącego okresu	2 618	(891)	1 727
Kapitały własne przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej	11 859	0	6 856
Kapitały przypadające udziałom niesprawującym kontroli	119	0	119
Zobowiązania długoterminowe i rezerwy	2 995	0	2 995
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7	0	7
Rezerwa na świadczenia emerytalne	49	0	49
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	201	0	201
Długoterminowe kredyty i pożyczki	2 139	0	2 139
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	599	0	599
Zobowiązania krótkoterminowe i rezerwy	6 417	6 176	12 593
Krótkoterminowe kredyty bankowe	94	0	94
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	371	0	371
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 492	0	1 492
Zobowiązania budżetowe	1 842	0	1 842
Pozostałe zobowiązania	467	0	467
Rezerwy na zobowiązania	465	0	465
Przychody przyszłych okresów	1 686	6 176	7 862
SUMA ZOBOWIĄZAŃ	9 412	6 176	15 588
SUMA PASYWÓW	21 390	1 173	22 563

GRUPA KAPITAŁOWA SIMPLE Sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Simple za rok zakończony 31 grudnia 2013 roku
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	Nota	31.12.2013 000' PLN	31.12.2012 000' PLN
Aktywa trwałe		13 256	11 836
Wartości niematerialne	12	1 664	2 498
Rzeczowe aktywa trwałe	13	4 087	3 605
Wartość firmy	14	1 859	1 859
Należności długoterminowe	15	365	145
Inwestycje w jednostkach powiązanych	16	63	63
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	17	5 218	3 666
Aktywa obrotowe		20 381	18 359
Zapasy	18	127	270
Należności z tytułu dostaw i usług	19	16 851	12 507
Pozostałe należności	19	413	330
Inwestycje krótkoterminowe	20	2 752	4 792
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	21	238	460
SUMA AKTYWÓW		33 637	30 195
Kapitał własny		14 759	12 317
Kapitał podstawowy	23	4 380	4 380
Kapitał z tytułu emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	23	1 548	1 548
Zyski zatrzymane	23	4 330	3 848
Zysk/strata netto bieżącego okresu	23	4 501	2 541
Zobowiązania długoterminowe i rezerwy		4 708	3 174
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	24	1 439	162
Rezerwa na świadczenia emerytalne	25	69	54
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	25	232	205
Długoterminowe kredyty i pożyczki	26	1 939	2 021
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	27	1 029	732
Zobowiązania krótkoterminowe i rezerwy		14 170	14 704
Krótkoterminowe kredyty bankowe	28	76	66
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	27	496	359
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	29	1 515	1 701
Zobowiązania budżetowe	29	2 916	3 084
Pozostałe zobowiązania	29	236	491
Rezerwy na zobowiązania	30	310	630
Przychody przyszłych okresów	31	8 621	8 373
SUMA ZOBOWIĄZAŃ		18 878	17 878
SUMA PASYWÓW		33 637	30 195

GRUPA KAPITAŁOWA SIMPLE Sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Simple za rok zakończony 31 grudnia 2013 roku
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał rezerwowy i zapasowy	Zysk/Strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	Razem	Udziały mniejszości	Kapitał własny ogółem
	000' PLN	000' PLN	000' PLN	000' PLN	000' PLN	000' PLN	000' PLN
Saldo na dzień 01.01.2012	2 001	0	7 240	2 618	11 859	119	11 978
Korekty błędów podstawowych	0	0	0	(5 003)	(5 003)	0	(5 003)
Saldo na dzień 01.01.2012 po korektach (po przekształceniu)	2 001	0	7 240	(2 385)	6 856	119	6 975
Dochody całkowite razem	0	0	0	2 541	2 541	20	2 561
Zysk/Strata za rok obrotowy	0	0	0	2 541	2 541	20	2 561
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	2 379	1 548	1 611	(2 618)	2 920	(139)	2 781
Emisja kapitału akcyjnego	2 379	1 548	0	0	3 927	0	3 927
Dywidendy	0	0	0	(1 007)	(1 007)	0	(1 007)
Korekty konsolidacyjne (zakup udziałów przez jednostkę dominującą)	0	0	0	0	0	(139)	(139)
Przeznaczenie zysku na kapitał zapasowy	0	0	1 611	(1 611)	0	0	0
Saldo na dzień 31.12.2012	4 380	1 548	8 851	(2 462)	12 317	0	12 317
Saldo na dzień 01.01.2013	4 380	1 548	8 851	(2 462)	12 317	0	12 317
Dochody całkowite razem	0	0	0	4 501	4 501	0	4 501
Zysk/Strata za rok obrotowy	0	0	0	4 501	4 501	0	4 501
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	0	0	1 268	(3 327)	(2 059)	0	(2 059)
Dywidendy	0	0	0	(2 059)	(2 059)	0	(2 059)
Przeznaczenie zysku na kapitał zapasowy	0	0	1 268	(1 268)	0	0	0
Saldo na dzień 31.12.2013	4 380	1 548	10 119	(1 288)	14 759	0	14 759

	31.12.2013 000' PLN	31.12.2012 000' PLN
Zysk (strata) netto	4 501	2 541
Zysk (strata) netto udziałowców mniejszościowych	0	20
Amortyzacja	1 485	1 563
Odsetki zapłacone	202	242
Zysk(strata) z działalności inwestycyjnej	(124)	(41)
Zmiana stanu rezerw	1 000	328
Zmiana stanu zapasów	143	79
Zmiana stanu należności	(4 648)	(2 865)
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	(608)	1 412
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	218	(86)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	2 169	3 193
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy ze sprzedaży majątku trwałego	257	75
Wpływy inwestycyjne	0	200
Wydatki na zakup majątku trwałego	(1 512)	(849)
Wydatki inwestycyjne	0	(900)
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(1 255)	(1 474)
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	(74)	(154)
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	(619)	(495)
Odsetki	(202)	(229)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(2 954)	2 042
Zwiększenie /zmniejszenie netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(2 040)	3 761
Saldo otwarcia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	4 792	1 031
Saldo zamknięcia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	2 752	4 792

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

Podstawowym przedmiotem działalności Grupy, według działów Polskiej Klasyfikacji Działalności (PKD), jest działalność w zakresie oprogramowania. Działalność Spółki należy do branży Informatycznej.

SIMPLE to znak rozpoznawczy szerokiej rodziny rozwiązań informatycznych wspomagających zarządzanie obszarami: finansów, obrotu towarowego, personelu, procesu budownictwa, produkcji, łańcucha dostaw czy relacji z klientami. Od ponad 24 lat dostarczamy wyspecjalizowane usługi integracji rozwiązań informatycznych i doradztwa biznesowego. SIMPLE S.A. jest giełdową spółką, specjalizującą się w projektowaniu i wdrażaniu rozwiązań informatycznych klasy ERP, BI, systemów do zarządzania relacjami z klientami CRM oraz systemów do zarządzania procesami BPM. Dynamiczny rozwój Spółki oraz stale zwiększająca się liczba Klientów pozwoliła SIMPLE stać się jednym z liderów branży IT. Spółka proponuje rozwiązania, które powstały w oparciu o wiedzę zatrudnianych przez nią ekspertów, a które generalnie podnoszą rangę prowadzonych procesów biznesowych i spełniają specyficzne wymagania przedsiębiorstw poszczególnych branż, zapewniając możliwość odniesienia sukcesu w coraz silniej konkurencyjnym otoczeniu. SIMPLE.ERP jest Zintegrowanym Systemem Informatycznym zapewniającym spójną i kompleksową obsługę procesów gospodarczych w całym zakresie prowadzonej działalności. Swym działaniem obejmuje procesy zachodzące w:

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

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

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 prawdziwy i rzetelny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Grupy Simple za okres od 1 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku oraz wyniku finansowego za ten okres. Roczne Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć Grupy oraz opis podstawowych ryzyk i zagrożeń.

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

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

2. Oświadczenie zgodności

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

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

3. Szacunki

W okresie sprawozdawczym (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 Grupy na temat bieżących działań i zdarzeń.

Grupa realizuje kontrakty na wdrożenia systemów informatycznych. Wycena kontraktów wymaga ustalenia przyszłych przepływów w celu ustalenia wartości przychodów i kosztów oraz pomiaru stopnia zawansowania prac na projektach. Stopień zaawansowania prac ustala się jako stosunek poniesionych kosztów do kosztów planowanych. Przyszłe przepływy

GRUPA KAPITAŁOWA SIMPLE **Sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Simple za rok zakończony 31 grudnia 2013 roku**
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 2 608 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 Grupę stawkach amortyzacyjnych.

5. Zmiany stosowanych zasad rachunkowości

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

6. Korekty błędów

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 MSR 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.

GRUPA KAPITAŁOWA SIMPLE Sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Simple za rok zakończony 31 grudnia 2013 roku

Zgodnie z interpretacją MSSF 11 wyróżnia się dwa typy wspólnych inicjatyw: wspólne działania i wspólne przedsięwzięcia. Wspólne działania 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

GRUPA KAPITAŁOWA SIMPLE **Sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Simple za rok zakończony 31 grudnia 2013 roku**
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 Grupy za rok zakończony 31 grudnia 2013 roku.

1. Rzeczowe aktywa trwałe

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

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

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

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

2. Wartości niematerialne

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

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

Wartości niematerialne wytworzone we własnym zakresie

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

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

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

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

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

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

3. Wartość firmy

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

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

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

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

4. Inwestycje w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych

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

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

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

5. Połączenia jednostek gospodarczych znajdujących się pod wspólną kontrolą

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

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

6. Zapasy

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

7. Należności handlowe oraz pozostałe należności

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

Odpis aktualizujący należności

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

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

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

8. Pożyczki i pozostałe należności

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

9. Czynne rozliczenia międzyokresowe

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

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

10. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

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

11. Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki

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

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

12. Zobowiązania

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

Transakcje i pozycje w walutach obcych

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

13. Rozliczenia międzyokresowe

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

14. Przychody

Przychody są ujmowane w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Grupa uzyska korzyści ekonomiczne związane z daną transakcją oraz gdy kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób. Grupa prezentuje jedynie

przychody ze sprzedaży produktów i usług. Prezentacja ta odzwierciedla profil Grupy dostarczającej kompleksowe rozwiązania informatyczne na bazie własnych rozwiązań. Przy ujmowaniu przychodów obowiązują również następujące kryteria:

Przychody ze sprzedaży

Przychody są ujmowane, jeżeli znaczące ryzyko i korzyści wynikające z umowy zostały przekazane nabywcy oraz gdy kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób. Przychody ze sprzedaży licencji własnych, które są dostarczane w ramach kontraktu wdrożeniowego są rozpoznawane zgodnie ze stopniem zaawansowania całego kontraktu. W innym przypadku, przychody ze sprzedaży licencji własnych są ujmowane w momencie jej sprzedaży, jeśli licencji udzielono na czas nieokreślony, lub rozpoznawane w czasie trwania okresu umowy licencyjnej, dla licencji udzielonych na czas określony.

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

Odsetki

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

Dywidendy

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

15. Koszty operacyjne

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

Odsetki

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

16. Podatek dochodowy

Na potrzeby sprawozdawczości finansowej odroczony podatek dochodowy jest wyliczany metodą zobowiązań bilansowych w stosunku do wszystkich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością

GRUPA KAPITAŁOWA SIMPLE **Sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Simple za rok zakończony 31 grudnia 2013 roku**
podatkową aktywów i zobowiązań a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym. Rezerwa na podatek odroczony ujmowana jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych.

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

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

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

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

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

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

17. Zysk na jedną akcję

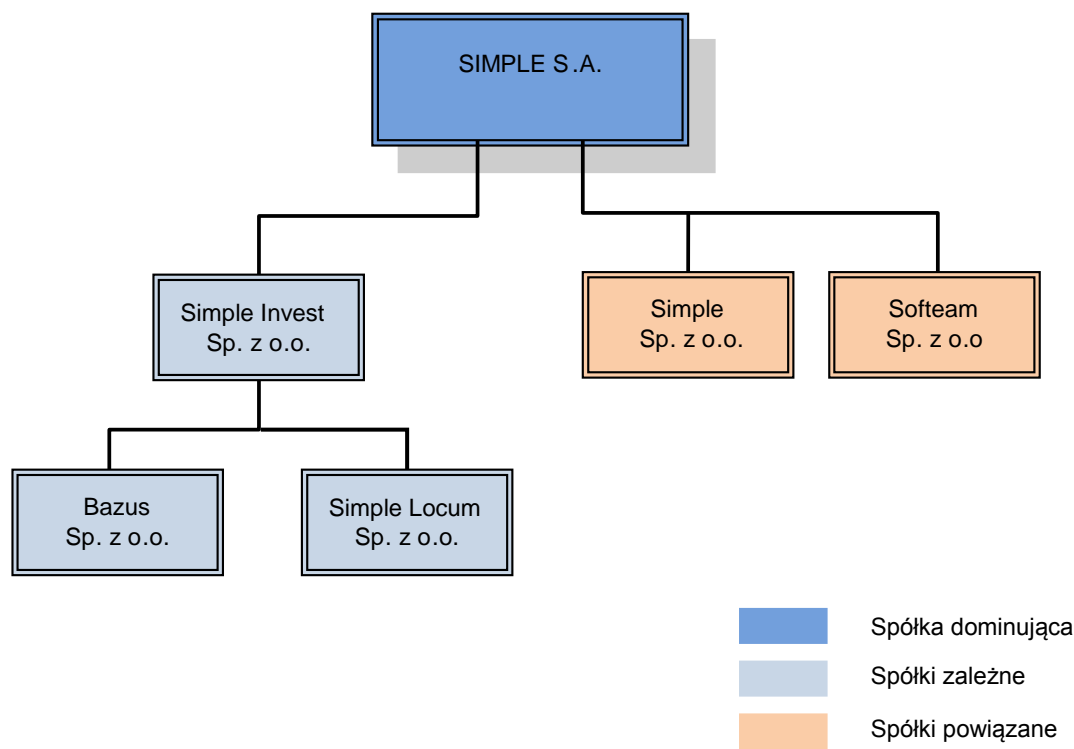
Podstawowy zysk netto na akcję dla każdego okresu jest obliczany poprzez podzielenie zysku netto z działalności kontynuowanej za dany okres przez średnią ważoną liczbę akcji w danym okresie sprawozdawczym.

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

18. Leasing

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

Poniższy graf przedstawia strukturę organizacyjną Grupy Simple S.A. na dzień 31 grudnia 2013 roku



Na dzień publikacji sprawozdania finansowego skład Grupy jest następujący:

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

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

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

GRUPA KAPITAŁOWA SIMPLE Sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Simple za rok zakończony 31 grudnia 2013 roku
na własny rachunek. Simple Locum Sp. z o. o. jest właścicielem budynku biurowego w Warszawie przy ulicy Bronisława Czecha 49/51. Budynek w całości wynajmowany jest na potrzeby Grupy Simple.

3. Bazu Sp. z o.o. z siedzibą w Lublinie ul. Wolska 11. Spółka cywilna o nazwie Higcom Spółka cywilna działająca na podstawie umowy spółki prawa cywilnego zawartej dnia 9 kwietnia 1996 roku, zmienianej aneksami z dnia: 12 marca 1997 roku, 30 sierpnia 1997 roku i 31 grudnia 2010 roku pomiędzy Hubertem Danielem Abramiukiem Michałem Pawłem Abramiukiem przekształcona została w trybie art. 571 i nast. w związku z art. 551 kodeksu spółek handlowych w spółkę z ograniczoną odpowiedzialnością o firmie: Bazu Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością.

Konsolidacji nie podlegają jednostki powiązane:

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

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

2. Simple Sp. z o.o. z siedzibą w Dąbrowie Górniczej przy ulicy Ciepłaka 19, zarejestrowaną 24 grudnia 2002 roku w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem KRS 0000108452 w Sądzie Rejonowym w Katowicach, Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego. Pierwsza data rejestracji tej Spółki nastąpiła 31 maja 1991 roku pod numerem RHB 6610 .Wartość objętych udziałów stanowi kwota 9,7 TYS.PLN. co stanowi 19,51% kapitału podstawowego i tyle samo głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy.

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

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	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2012
	000' PLN	000' EUR	000' PLN	000' EUR
Przychody ze sprzedaży	37642	8 939	30 347	7 271
Zysk z działalności operacyjnej	5 875	1 395	3 437	824
Zysk za okres sprawozdawczy brutto	5 664	1 345	3 264	782
Zysk za okres sprawozdawczy netto	4 501	1 069	2 561	614
Aktywa trwałe	13 256	3 196	11 836	2 895
Aktywa obrotowe	20 381	4 914	18 359	4 491
Kapitał własny	14 759	3 559	12 317	3 013
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	18 878	4 552	17 878	4 373
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	2 169	515	3 193	765
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(1 255)	(298)	(1 474)	(353)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(2 954)	(701)	2 042	489
Środki pieniężne na koniec okresu	2 752	654	4 792	1 148
Zysk za okres sprawozdawczy na jedną akcję	1,03	0,24	0,85	0,20

Grupa Simple prowadzi działalność w zakresie oprogramowania i sprzedaży sprzętu komputerowego oraz świadczy usługi w tym zakresie. Jedyne segment geograficzny stanowi sprzedaż na terenie kraju, która obejmuje 100% przychodów 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	37 642	30 347
	37 642	30 347
Koszty sprzedaży		
- kraj	(21 629)	(16 818)
	(21 629)	(16 818)
Zysk brutto na sprzedaży		
- kraj	16 013	13 529
	16 013	13 529

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

Przychody ze sprzedaży		
Sprzedaż usług i produktów	34 158	26 641
Sprzedaż towarów	3 484	3 706
	37 642	30 347
Koszty sprzedaży		
Koszty sprzedaży produktów i usług	(18 656)	(14 024)
Koszty sprzedaży towarów	(2 973)	(2 794)
	(21 629)	(16 818)
Zysk brutto na sprzedaży		
Zysk brutto na sprzedaży usług i produktów	15 502	12 617
Zysk brutto na sprzedaży towarów	511	912
	16 013	13 529

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	16 402	14 198
▪ Usług i do produktów własnych	15 059	10 421
▪ Pozostałe usługi	530	516
▪ Usługi związane ze sprzedażą sprzętu	205	438
▪ Usługi związane ze sprzedażą licencji obcych	1 130	1 104
▪ Sprzęt	1 151	1 376
▪ Licencje obce	3 165	2 294
Przychody ze sprzedaży	37 642	30 347

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

	za okres	za okres
	01.01.2013	01.01.2012
	31.12.2013	31.12.2012
	000' PLN	000' PLN
Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych	1 485	1 563
Zużycie materiałów i energii	1 085	1 015
Usługi obce	1 1 761	7 774
Podatki i opłaty	150	160
Wynagrodzenia	12 250	11 338
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 300	1 926
Pozostałe koszty	531	890
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 973	2 794
Razem	32 535	27 460
W tym:		
Koszt własny sprzedaży	21 629	16 818
Koszty sprzedaży	5 605	5 110
Koszty ogólnego zarządu	5 301	5 532

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	za okres
	01.01.2013	01.01.2012
	31.12.2013	31.12.2012
	000' PLN	000' PLN
Odpis amortyzacyjny środków trwałych	640	710
Odpis amortyzacyjny wartości niematerialnych	49	56
Odpis amortyzacyjny prac rozwojowych	796	797
Razem	1 485	1 563

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	12 250	11 338
Ubezpieczenia społeczne	1 866	1 599
Szkolenia pracowników	184	27
Odpis ZFŚS	124	103
Opieka Medyczna i Benefit	111	143
Rezerwa na świadczenia po emerytalne	15	54
	14 550	13 264

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	612	414
Rozwiązane rezerwy	0	49
Zysk ze sprzedaży w majątku trwałym	135	41
Przychody z refakturowania	122	100
Zwrot kosztów sądowych/Odszkodowania	115	15
Pozostałe	15	5
Razem	999	624

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	10
Razem	231	74

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	43	72
Razem	43	116

Nota 8. Koszty finansowe

Struktura kosztów finansowych w okresie 13 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	9	20
Odsetki zapłacone od kredytów bankowych	148	165
Odsetki zapłacone od rat leasingowych	80	74
Aktualizacja wartości inwestycji	0	16
Różnice kursowe	17	14
Koszty finansowe	254	289

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	(52)	(855)
Odroczonego podatek dochodowy	(1 111)	152
Obciążenie podatkowe wykazane w SzCD	(1 163)	(703)

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	5 664	4 254
Stawka podatku dochodowego od osób prawnych	19%	19%
Podatek dochodowy według stawki podatkowej	52	855
Dochody nie podlegające opodatkowaniu	(1 725)	(1 233)
Koszty stanowiące koszty uzyskania przychodów	(6 980)	(1 574)
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	2 925	3 090
Korekta wyniku z konsolidacji	(6)	(36)
Podstawa do wyliczenia podatku dochodowego	(122)	4 501

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. Simple S.A. za rok obrotowy 2013, wykazuje stratę podatkową w wysokości 433 TYS.PLN.

Bazus Sp. z o.o. za rok obrotowy 2013 wykazuje dochód do opodatkowania w wysokości 273 TYS.PLN. oraz podatek do zapłaty w wysokości 52 TYS.PLN.

Simple Locum Sp. z o.o. za rok obrotowy 2013 wykazuje dochód do opodatkowania w wysokości 38 TYS.PLN. Ze względu na odliczenia strat z lat ubiegłych nie wykazuje podatku do zapłaty.

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	4 501	2 541
Średnia liczba akcji zwykłych (w tysiącach sztuk)	4 380	3 010
Zysk na akcję (w PLN na jedną akcję)	1,03	0,84

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	310	3 982	4 292
Umorzenie dotychczasowe	(83)	(862)	(945)
Wartość księgowa netto	<u>227</u>	<u>3 120</u>	<u>3 347</u>
Rok obrotowy 2012			
Wartość księgowa netto na początek roku	227	3 120	3347
Zwiększenia	4	0	4
Amortyzacja	(56)	(797)	(853)
Wartość księgowa netto na koniec roku	<u>175</u>	<u>2 323</u>	<u>2 498</u>
Stan na 31 grudnia 2012			
Wartość brutto	314	3 982	4 296
Umorzenie dotychczasowe	(139)	(1 659)	(1 798)
Wartość księgowa netto	<u>175</u>	<u>2 323</u>	<u>2 498</u>
Stan na 1 stycznia 2013			
Wartość brutto	314	3 982	4 296
Umorzenie dotychczasowe	(139)	(1 659)	(1 798)
Wartość księgowa netto	<u>175</u>	<u>2 323</u>	<u>2 498</u>
Rok obrotowy 2013			
Wartość księgowa netto na początek roku	175	2 323	2 498
Zwiększenia	11	0	11
Amortyzacja	(49)	(796)	(845)
Wartość księgowa netto na koniec roku	<u>137</u>	<u>1 527</u>	<u>1 664</u>
Stan na 31 grudnia 2013			
Wartość brutto	325	3 982	4 307
Umorzenie dotychczasowe	(188)	(2 455)	(2 643)
Wartość księgowa netto	<u>137</u>	<u>1 527</u>	<u>1 664</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 Grupa nabyła składniki wartości niematerialnych w kwocie 11 TYS. PLN, a w okresie 12 miesięcy zakończonym dnia 31 grudnia 2011 roku nabyła 4 TYS. PLN.

W okresie 12 miesięcy zakończonym dnia 31 grudnia 2013 roku Grupa 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	2 650	965	2 519	8	6 142
Umorzenie	(273)	(707)	(1 456)	(5)	(2 441)
Wartość księgowa netto	2 377	258	1 063	3	3 701
Rok obrotowy 2012					
Wartość księgowa netto na początek	2 377	258	1 063	3	3 701
Zwiększenia	0	229	420	0	649
Zbycie	0	(184)	(281)	0	(465)
Amortyzacja	(48)	(106)	(555)	(1)	(710)
Umorzenie	0	149	281	0	430
Wartość księgowa netto	2 329	346	928	2	3 605
Stan na 31 grudnia 2012					
Wartość z brutto	2 650	1 010	2 658	8	6 326
Umorzenie dotychczasowe	(321)	(664)	(1 730)	(6)	(2 721)
Wartość księgowa netto	2 329	346	928	2	3 605
Stan na 1 stycznia 2013					
Wartość brutto	2 650	1 010	2 658	8	6 326
Umorzenie	(321)	(664)	(1 730)	(6)	(2 721)
Wartość księgowa netto	2 329	346	928	2	3 605
Rok obrotowy 2013					
Wartość księgowa netto na początek	2 329	346	928	2	3 605
Zwiększenia	0	202	1 053	0	1 255
Zbycie	0	(13)	(802)	0	(815)
Amortyzacja	(48)	(142)	(449)	1	(640)
Umorzenie	0	13	669	0	682
Wartość księgowa netto	2 281	406	1 399	1	4 087
Stan na 31 grudnia 2013					
Wartość z brutto	2 650	1 199	2 909	8	6 766
Umorzenie dotychczasowe	(369)	(793)	(1 510)	(7)	(2 679)
Wartość księgowa netto	2 281	406	1 399	1	4 087

W okresie 12 miesięcy zakończonym dnia 31 grudnia 2013 roku Grupa nabyła rzeczowe aktywa trwałe o wartości księgowej za 1 255 TYS. PLN, a w okresie 12 miesięcy zakończonym dnia 31 grudnia 2012 roku 649 TYS. PLN.

W okresie 12 miesięcy zakończonym dnia 31 grudnia 2013 roku Grupa sprzedała rzeczowe aktywa trwałe o wartości księgowej 815 TYS. PLN, a w okresie 12 miesięcy zakończonym dnia 31 grudnia 2012 roku o wartości księgowej 465 TYS. PLN. Wartość przychodów netto ze sprzedaży składników majątku w roku 2013 wyniosła kwota 268 TYS. PLN, a w roku 2012 wyniosła 75 TYS. PLN.

Nota 14. Wartość firmy

Na dzień 31 grudnia 2013 roku w sprawozdaniu z sytuacji finansowej wykazana została wartość firmy z konsolidacji. Jest to wycena Spółki Simple Locum Sp. z o.o. na kwotę 19 TYS. PLN oraz wartość firmy Spółki Bazus Sp. z o.o. na kwotę 1 840 TYS. PLN. Wartość firmy nie jest amortyzowana, poddawana jest testowi na utratę wartości.

Wartość firmy powstała w wyniku nabycia udziałów w spółce Simple Locum Sp. z o.o. , oraz spółce Bazus Sp. z o.o. Simple Spółka Akcyjna objęła udziały spółki Simple Locum w 2006 roku, a spółki Bazus w 2011 roku. W dniu 18 grudnia 2013 100% udziałów tych spółek objęła spółka Simple Invest Sp. z o.o. w wyniku przekazania aportem tych udziałów przez jednostkę dominującą Simple S.A.

Simple Locum Sp. z o.o. została utworzona jako spółka celowa na potrzeby przejęcia i zarządzania nieruchomością. Na dzień bilansowy 31 grudnia 2013 roku wartość księgowa nieruchomości wykazują kwotę 2.292 TYS.PLN. Rynkowa wartość nieruchomości potwierdzona operatem szacunkowym z dnia 4 września 2012 roku została wyceniona na 3.839 TYS.PLN. Aktualizacja wartości nieruchomości z dnia 10 marca 2014 roku potwierdza, że wartość nieruchomości utrzymuje się na tym samym poziomie.

Bazus Sp. z o.o. jest to Spółka informatyczna zajmująca się tworzeniem i sprzedażą systemu do obsługi szkół wyższych. Do przeprowadzenia testu na utratę wartości firmy przyjęto prognozę na lata 2014-2018. W pierwszym roku (2014) przyjęto wzrost przychodów ze sprzedaży o 13% i kosztów 12,5%. W następnych latach przyjęto wzrost przychodów ze sprzedaży przyjęto o 11% i tyle samo dla kosztów. Prognozy na lata 2014-2018 dają pozytywne wyniki dla Spółki, a wartość firmy z przeprowadzonego testu przewyższa wartość udziałów.

Na dzień 31 grudnia 2013 roku z przeprowadzonych testów wynika, że nie zachodzą przesłanki do utworzenia odpisów na trwałą utratę wartości składnika aktywów.

Nota 15. 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	307	89
Kaucyjna z tytułu kredytu hipotecznego	54	53
Razem	365	145

Długoterminowe należności nie są oprocentowane i zostały wycenione w wartości bieżącej. Na dzień 31 grudnia 2013 roku oraz w okresach porównywalnych należność kaucyjna z tytułu kredytu hipotecznego stanowiła zabezpieczenie zaciągniętego kredytu hipotecznego.

Nota 16. 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 od Simple S.A.:

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

zależne od 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. Na dzień bilansowy Invest Sp. z o.o.. posiada 100% udziałów w Spółce Simple Locum Sp. z o.o..

GRUPA KAPITAŁOWA SIMPLE Sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Simple za rok zakończony 31 grudnia 2013 roku

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. Wartość objętych udziałów według ceny nabycia stanowi kwota 2. 305 TYS.PLN. Na dzień bilansowy Invest Sp. z o.o.. posiada 100% udziałów w spółce Bazus Sp. z o.o..

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 Cieplaka 19, zarejestrowaną 24 grudnia 2002 roku w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem KRS 0000108452 w Sądzie Rejonowym w Katowicach, Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sadowego. Wartość objętych udziałów według ceny nabycia stanowi kwota 9,7 TYS.PLN. Posiada 19,51 % głosów na walnym zgromadzeniu.

Nota 17. 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

1. 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

1. 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 18. Zapasy

Grupa 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	270
	127	270

Nota 19. 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	17 199	13 048
Odpis aktualizujący wartość należności	(348)	(541)
Należności handlowe netto	16 851	12 507

Należności krótkoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty:

	31.12.2013	31.12.2012
	000' PLN	000' PLN
▪ do 1 miesiąca	7 388	3 505
▪ 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	3 842	1 660
Należności razem (brutto)	<u>17 199</u>	<u>13 048</u>
▪ odpisy aktualizujące wartość należności	<u>(348)</u>	<u>(541)</u>
Należności razem (netto)	<u>16 851</u>	<u>12 507</u>

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

	31.12.2013	31.12.2012
	000' PLN	000' PLN
▪ do 1 miesiąca	595	429
▪ powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	230	132
▪ powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	1 370	388
▪ powyżej 6 miesięcy do 1 roku	984	170
▪ powyżej 1 roku (odpisy aktualizacyjne)	663	541
Należności przeterminowane razem (brutto)	<u>3 842</u>	<u>1 660</u>
▪ odpisy aktualizujące wartość należności	<u>(348)</u>	<u>(541)</u>
Należności przeterminowane razem (netto)	<u>3 494</u>	<u>1 119</u>

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 wadów 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
Udzielone pożyczki	1	0
Vat do odliczenia	248	164
Należności od pracowników	52	0
	<u>413</u>	<u>330</u>

Nota 20. Inwestycje krótkoterminowe

Na dzień 31 grudnia 2013 roku Grupa 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	2 752	4 792
	2752	4 792

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	7 516,64 PLN
luty	7 852,82 PLN
marzec	8 850,20 PLN
kwiecień	4 667,28 PLN
maj	2 458,81 PLN
czerwiec	487,33 PLN
lipiec	180,87 PLN
grudzień	1 095,89 PLN
Razem	33 109,84 PLN

Nota 21. 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	159	146
	238	460

Nota 22. Aktywa przeznaczone do sprzedaży

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

Nota 23. 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	31.12.2012
	000' PLN	000' PLN
Nadwyżka ze sprzedaży akcji	1 548	1 548
Zysk z lat ubiegłych przeznaczony na kapitał zapasowy	10 119	8 851
Kapitał zapasowy	11 667	10 399

	31.12.2013	31.12.2012
	000' PLN	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	za okres 01.01.2012 31.12.2012
	000' PLN	000' PLN
Zysk za okres sprawozdawczy	4 501	2 541
Zysk za okres sprawozdawczy	4 501	2 541

Grupa 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	31.12.2012
	000' PLN	000' PLN
Różnica bilansowa środków trwałych	12	14
Wycena bilansowa przychodów	495	148
Aport Simple Invest	932	0
	1 439	162

Nota 25. Długoterminowe rezerwy na zobowiązania

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

GRUPA KAPITAŁOWA SIMPLE **Sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Simple za rok zakończony 31 grudnia 2013 roku**
 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 26. Kredyty długoterminowe

	31.12.2013	31.12.2012
	000' PLN	000' PLN
Kredyt hipoteczny Simple Locum	1 939	2 021
Razem	1 939	2 021

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

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

Na dzień bilansowy wartość niespłaconego kredytu o okresie powyżej 12 miesięcy wynosi 1 939 TYS. PLN.

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)	571	426
▪ w okresie od 1-3 miesięcy	149	120
▪ w okresie do 4-6 miesięcy	142	107
▪ w okresie do 7-9 miesięcy	140	103
▪ w okresie do 10-12 miesięcy	140	96
w okresie 2-go roku (od dnia bilansowego)	547	350
▪ w okresie od 1-3 miesięcy	141	93
▪ w okresie do 4-6 miesięcy	139	87
▪ w okresie do 7-9 miesięcy	135	85
▪ w okresie do 10-12 miesięcy	132	85
w okresie 3-go roku (od dnia bilansowego)	353	319
▪ w okresie od 1-3 miesięcy	112	84
▪ w okresie do 4-6 miesięcy	104	83
▪ w okresie do 7-9 miesięcy	84	79
▪ w okresie do 10-12 miesięcy	53	73
w okresie 4-go roku (od dnia bilansowego)	186	107
▪ w okresie od 1-3 miesięcy	51	46
▪ w okresie do 4-6 miesięcy	100	33
▪ w okresie do 7-9 miesięcy	23	18
▪ w okresie do 10-12 miesięcy	12	10
w okresie 5-go (od dnia bilansowego)	16	27
▪ w okresie od 1-3 miesięcy	16	27
Razem	1 673	1 229
przyszłe koszty odsetkowe	(148)	(138)
Wartość bieżąca przyszłych zobowiązań	1 525	1 091
▪ krótkoterminowe (okres 1 roku)	496	359
▪ długoterminowe (okres 2-5 lat)	1 029	732
w okresie 1-go roku	496	359
w okresie 2-go roku	499	307
w okresie 3-go roku	332	297
w okresie 4-go roku	182	102
w okresie 5-go roku	16	26

Zgodnie z polityką Grupy Simple, 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.

	31.12.2013	31.12.2012
	000' PLN	000' PLN
Kredyt Volkswagen Bank	0	9
Kredyt hipoteczny Simple Locum	76	57
Razem	76	66
w okresie 1-3 miesięcy	19	23
w okresie 4-6 miesięcy	19	14
w okresie 7-9 miesięcy	19	14
w okresie 10-12 miesięcy	19	15

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

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

Na dzień bilansowy wartość niespłaconego kredytu o okresie do 12 miesięcy wynosi 76 TYS. PLN.

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

GRUPA KAPITAŁOWA SIMPLE Sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Simple za rok zakończony 31 grudnia 2013 roku 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 Aneks 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.

Nota 29. Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania

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

	31.12.2013	31.12.2012
	000' PLN	000' PLN
Zobowiązania handlowe	1 515	1 701
Z tytułu dostaw i usług	1 439	1 653
Zobowiązania z tytułu dostaw niefakturowanych	76	48
Zobowiązania budżetowe	2 916	3 084
Podatek od wartości dodanej (VAT)	2 270	1 866
Podatek od osób prawnych (CIT)	52	835
Podatek od osób fizycznych (PIT)	158	123
Zakład Ubezpieczeń Społecznych	417	245
Podatek u źródła	19	15
Pozostałe zobowiązania	236	491
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	236	31
Zobowiązania z tytułu nabycia udziałów	0	459
Pozostałe zobowiązania	0	1
	4 667	5 276

Nota 30. 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

GRUPA KAPITAŁOWA SIMPLE Sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Simple za rok zakończony 31 grudnia 2013 roku
Nota 31. 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 32. 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	100	76
Sprzedaż i Marketing	17	20
Produkcja	55	46
Administracja	25	22
	197	164

Nota 33. Wynagrodzenia Zarządu i Rady Nadzorczej jednostki dominującej

	za okres	za okres
	01.01.2013	01.01.2012
	31.12.2013	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

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 34. Zobowiązania warunkowe

Na dzień 31 grudnia 2013 roku w Grupie nie występują zobowiązania warunkowe z tytułu toczących się postępowań sądowych przeciwko Spółkom grupy.

Nota 35. 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 36. Zdarzenia po dacie bilansu.

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

Nota 37. Transakcje z podmiotami powiązanymi

Wykaz spółek zależnych i powiązanych z Simple S.A. został przedstawiony w nocie 16. 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	31.12.2012
	000' PLN	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 38. 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.

Zarząd Grupy Simple nie publikował prognoz wyników na rok 2013 roku oraz za porównywalny okres 2012 roku.

Nota 40. Umowy zobowiązujące osoby zarządzające i nadzorujące i osoby z nimi powiązane

Według informacji posiadanych przez Zarząd Grupy Simple 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 41. Pozostałe transakcje z osobami zarządzającymi i nadzorującymi

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

Nota 42. Informacje o zawartych umowach zawartych pomiędzy akcjonariuszami, umowach ubezpieczenia.

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

Simple S.A. zawarła na rok 2013 Umowę Ubezpieczenia na 8 mln od Odpowiedzialności Cywilnej oraz Umowy Ubezpieczenia na cały majątek Spółki.

Simple Locum Sp. z o.o. zawarła na rok 2013 Umowę Ubezpieczenia nieruchomości oraz Umowy Ubezpieczenia na cały majątek Spółki.

Bazus Sp. z o.o. zawarła na rok 2013 Umowę Ubezpieczenia na cały majątek Spółki.

Nota 43. Umowy w wyniku których mogą nastąpić zmiany w posiadanych akcjach przez akcjonariuszy.

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

Nota 44. 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
	Rękojmia 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
	Rękojmia 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
	Rękojmia 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

GRUPA KAPITAŁOWA SIMPLE Sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Simple za rok zakończony 31 grudnia 2013 roku

	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	

III. Wykaz gwarancji ubezpieczeniowych otrzymanych przez Bazus Sp. z o.o. na dzień bilansowy 31 grudnia 2013 roku

Polisa	Rodzaj gwarancji	Okres trwania	Kwota gwarancji	Beneficjent
GKDo/12/2011/061- 22-03-00	Gwarancja z tytułu rękojmi za wady	01.12.2012- 15.01.2018	22 942,50	Uniwersytet Przyrodniczy w Lublinie
GKDo/28/2011/061- 22-03-00	Gwarancja z tytułu rękojmi za wady	27.07.2012- 11.07.2014	5 313,60	Akademia Sztuk Pięknych w Gdańsku
GKDo/716/2012/061- 22-03-00	Gwarancja z tytułu rękojmi za wady	17.08.2013- 31.07.2018	6 944,58	Państwowa Wyższa Szkoła Zawodowa we Włocławku
Razem			35 200,68	

Nota 45. 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

GRUPA KAPITAŁOWA SIMPLE Sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Simple za rok zakończony 31 grudnia 2013 roku
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 akcje. 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 akcje, co daje 0,23 PLN (dwadzieścia trzy grosze) na jedną akcję. Dzień dywidendy ustalono na dzień 31 sierpnia 2012 roku. Dzień wypłaty dywidendy ustalono na dzień 15 września 2012 roku.

Nota 46. Informacje o wynagrodzeniu podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

Simple S.A.

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.

GRUPA KAPITAŁOWA SIMPLE Sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Simple za rok zakończony 31 grudnia 2013 roku
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.

Simple Locum Sp. z o.o.

Zgromadzenie Wspólników Simple Locum Sp. z o.o. dokonało 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 Locum Sp. z o.o. 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 finansowego - 2 500 PLN powiększoną o kwotę VAT.
- badanie sprawozdania finansowego - 4 000 PLN powiększoną o kwotę VAT.

Zgromadzenie Wspólników Simple Locum Sp. z o.o. dokonało 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 14 sierpnia 2012 roku Simple Locum Sp. z o.o. 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 finansowego - 2 000 PLN powiększoną o kwotę VAT.
- badanie sprawozdania finansowego - 3 500 PLN powiększoną o kwotę VAT.

Bazus Sp. z o.o.

Zgromadzenie Wspólników Spółki Bazus dokonało 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. Konduktorskiej 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 Bazus Sp. z o.o. 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 finansowego - 3 000 PLN powiększoną o kwotę VAT.
- badanie sprawozdania finansowego - 4 400 PLN powiększoną o kwotę VAT.

Zgromadzenie Wspólników Spółki Bazus dokonał 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 14 sierpnia 2012 roku Bazus Sp. z o.o. 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 finansowego - 2 500 PLN powiększoną o kwotę VAT.
- badanie sprawozdania finansowego - 4 500 PLN powiększoną o kwotę VAT.

Nota 47. Analiza wartości Sprawozdania z Sytuacji Finansowej

1. Poniższe tabele przedstawiają 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	13 256	11 836	1420	12,00
Wartości niematerialne	1 664	2498	-834	-33,39
Rzeczowe aktywa trwałe	4087	3605	482	13,37
Wartość firmy	1859	1859	0	0,00
Należności długoterminowe	365	145	220	151,72
Inwestycje w jednostkach powiązanych	63	63	0	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5218	3666	1552	42,33
Aktywa obrotowe	20381	18359	2022	11,01
Zapasy	127	270	-143	-52,96
Należności z tytułu dostaw i usług	16851	12507	4344	34,73
Pozostałe należności	413	330	83	25,15
Inwestycje krótkoterminowe	2752	4792	-2040	-42,57
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	238	460	-222	-48,26
SUMA AKTYWÓW	33637	30195	3442	11,40

- Wartości niematerialne - zmniejszenie z tytułu amortyzacji prac rozwojowych
- Rzeczowe aktywa trwałe – wzrost z tytułu zakupu środków transportu
- Należności długoterminowe – wzrost zapłaconych zabezpieczeń i wadium
- Długoterminowe rozliczenia – wzrost z tytułu nakładów na prace rozwojowe, oraz aktywa na podatek odroczony
- Zapasy – spadek z tytułu zrealizowanych zaliczek na dostawy
- Należności z tytułu dostaw i usług – wzrost z tytułu sprzedaży
- Pozostałe należności – wzrost zapłaconych zabezpieczeń i wadium oraz podatku VAT
- Inwestycje krótkoterminowe – spadek środków pieniężnych
- Krótkoterminowe rozliczenia – spadek z tytułu rozliczeń z tytułu 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	14759	12317	2442	19,83
Kapitał podstawowy	4380	4380	0	0,00
Kapitał z tytułu emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	1548	1548	0	0,00
Zyski zatrzymane	4330	3848	482	12,53
Zysk/strata netto bieżącego okresu	4501	2541	1960	77,13
Zobowiązanie długoterminowe i rezerwy	4708	3174	1534	48,33
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1439	162	1277	788,27
Rezerwa na świadczenia emerytalne	69	54	15	27,78
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	232	205	27	13,17
Długoterminowe kredyty i pożyczki	1939	2021	-82	-4,06
Zobowiązania tytułu leasingu finansowego	1029	732	297	40,57
Zobowiązania krótkoterminowe i rezerwy	14 170	14 704	-534	-3,63
Krótkoterminowe kredyty bankowe	76	66	10	15,15
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	496	359	137	38,16
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1515	1701	-186	-10,93
Zobowiązania budżetowe	2916	3084	-168	-5,45
Pozostałe zobowiązania	236	491	-255	-51,93
Rezerwy na zobowiązania	310	630	-320	-50,79
Przychody przyszłych okresów	8621	8373	248	2,96
SUMA PASYWÓW	33637	30195	3442	11,40

- Zysk/strata netto bieżącego okresu – wzrost zysku za okres sprawozdawczy
- Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego – wzrost z tytułu rezerwy na odroczonego podatek dochodowy
- Długoterminowe kredyty i pożyczki – zmniejszenie z tytułu spłaty kredytu
- Zobowiązania tytułu leasingu finansowego – wzrost z tytułu zakupu nowych środków transportu
- Zobowiązania z tytułu dostaw i usług – wzrost z tytułu zwiększonych zakupów
- Zobowiązania budżetowe – spadek z tytułu zobowiązań wobec U.S. (podatek VAT i CIT)
- 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.

2. Poniższe tabele przedstawiają analizę struktury i dynamiki za rok zakończony 31 grudnia 2013 roku oraz zmiany tych wartości w stosunku do analogicznego okresu porównywalnego składników aktywów.

3.

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

Aktywa	Stan na koniec		Struktura w %		Dynamika w %
	2013	2012	2013	2012	2013/2012
Aktywa trwałe	13256	11836	39,41	39,20	112,00
Wartości niematerialne	1664	2498	4,95	8,27	66,61
Rzeczowe aktywa trwałe	4087	3605	12,15	11,95	113,37
Wartość firmy	1859	1859	5,53	6,16	100,00
Należności długoterminowe	365	145	1,09	0,48	251,72
Inwestycje w jednostkach powiązanych	63	63	0,19	0,21	100,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5218	3666	15,51	12,14	142,33
Aktywa obrotowe	20381	18359	60,59	60,80	111,01
Zapasy	127	270	0,37	0,89	47,04
Należności handlowe oraz pozostałe należności	17264	12837	51,32	42,51	134,49
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2752	4792	8,18	15,87	57,43
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	238	460	0,71	1,52	51,74
Suma aktywów	33637	30195	100,00	100,00	111,40

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

Pasywa	Stan na koniec		Struktura w %		Dynamika w %
	2013	2012	2013	2012	2013/2012
Kapitał własny	14759	12317	43,88	40,79	119,83
Kapitał podstawowy	4380	4380	13,02	14,51	100,00
Kapitał z tytułu emisji akcji powyżej war. nominalnej	1548	1548	4,60	5,13	0,00
Zyski zatrzymane	8831	6389	26,25	21,16	138,22
Zobowiązania długoterminowe i rezerwy	4708	3174	14,00	10,51	148,33
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1439	162	4,28	0,54	888,27
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	301	259	0,89	0,86	116,22
Długoterminowe pożyczki i kredyty	1939	2021	5,76	6,69	95,94
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	1029	732	3,06	2,42	140,57
Zobowiązania krótkoterminowe	14170	14704	42,13	48,70	96,37
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	76	66	0,24	0,23	115,15
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	496	359	1,47	1,19	138,16
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	4977	5906	14,80	19,56	84,27
Przychody przyszłych okresów	8621	8373	25,63	27,73	102,96
Suma pasywów	33637	30195	100,00	100,00	111,40

Sprawozdanie z Całkowitych dochodów			
Wyszczególnienie	Stan na koniec		Dynamika w %
	2013	2012	2013/2012
Przychody przyszłych okresów	8621	8373	103,0
Przychody ze sprzedaży	37642	30347	124,0
Koszt własny sprzedaży	-21629	-16818	128,6
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	16013	13529	118,4
Koszty sprzedaży	-5605	-5110	109,7
Koszty ogólnego zarządu	-5301	-5532	95,8
Zysk (strata) netto na sprzedaży	5107	2887	176,9
Pozostałe przychody operacyjne	999	624	160,1
Pozostałe koszty operacyjne	-231	-74	312,2
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	5875	3437	170,9
Pozostałe przychody finansowe	43	116	37,1
Koszty finansowe	-254	-289	87,9
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	5664	3264	173,5
Podatek dochodowy	-1163	-703	165,4
Zysk (strata) netto	4501	2561	175,8
Inne całkowite dochody	0	0	0,0
Suma innych całkowitych dochodów	0	0	0,0
Całkowite dochody ogółem	4501	2561	175,8

Nota 48. Działalność zaniechana

W okresie sprawozdawczym 2013 roku jak również w okresie porównywalnym nie wystąpiła działalność zaniechana.

Nota 49. 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 50. Sezonowość i cykliczność

Przychody ze sprzedaży Grupy 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.

Grupa Simple narażona jest na szereg rodzajów ryzyka mających źródła zarówno w sytuacji makroekonomicznej Polski, jak i mikroekonomicznej w Grupie. 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.

4. Ryzyko zmian kursów walutowych

Podstawową walutą operacyjną Grupy 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.

5. Ryzyko zmian stopy procentowej

Zmiany rynkowych stóp procentowych mogą niekorzystnie oddziaływać na wynik finansowy Jednostki. Grupa 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 Grupie 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. Grupa 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.

6. Pośredni wpływ na wynik finansowy

Sytuacja finansowa Grupy 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 Grupy Simple 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

GRUPA KAPITAŁOWA SIMPLE **Sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Simple za rok zakończony 31 grudnia 2013 roku** może skutkować ograniczeniem decyzji inwestycyjnych i wyczekiwaniem przedsiębiorców na polepszenie koniunktury. W konsekwencji może to oznaczać zmniejszenie nowych sprzedaży, a także osiągnięcie niższych marż na sprzedaży dotychczasowych produktów: usług, abonamentów i opiek serwisowych. Spółka przeciwdziała temu ryzyku poprzez dywersyfikację rynku, dostosowanie produktu do indywidualnych potrzeb klienta, a także doradztwo w procesie pozyskiwaniu środków inwestycyjnych w postaci dofinansowania, leasingu oraz dotacji Unijnych.

7. Ryzyko związane z płynnością

Grupa 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 Grupy jest utrzymanie równowagi pomiędzy ciągłością a elastycznością finansowania, poprzez korzystanie z rozmaitych źródeł finansowania.

8. Skutki ograniczania ryzyka walutowego

Grupa 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, Grupa nie posiadała otwartych pozycji w aktywach, kwota posiadanych pozycji w pasywach jest nieistotna dla wyniku finansowego.

9. Skutki ograniczania ryzyka stóp procentowych

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

Na dzień 31 grudnia 2013 roku oraz analogiczny okres porównywalny Grupa nie posiada niespłaconych kredytów opartych na zmiennej stopie procentowej.

10. Pozostałe rodzaje ryzyka

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

Nota 52. Zarządzanie kapitałem

Głównym celem zarządzania kapitałem Grupy jest utrzymanie dobrego ratingu kredytowego i bezpiecznych wskaźników kapitałowych, które mają na celu wspieranie działalności operacyjnej Grupy zwiększanie wartości dla jej akcjonariuszy. Grupa zarządza strukturą kapitałową i wprowadza do niej zmiany. W celu utrzymania lub skorygowania struktury kapitałowej, Grupa może wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy, lub wyemitować nowe akcje. W 2012 roku Spółka dominująca przeprowadziła emisję akcji w wyniku czego podwyższony został kapitał zakładowy. W 2013 roku Grupa nie wprowadzała żadnych zmian do celów, zasad i procesów obowiązujących w tym obszarze.