

**GRUPA KAPITAŁOWA
SIMPLE**

**SKONSOLIDOWANY RAPORT ROCZNY
ZA OKRES
OD 1 STYCZNIA 2011 r. DO 31 GRUDNIA 2011 r.**

Warszawa, dnia 20 marca 2012 r.

Zawartość raportu rocznego Grupy kapitałowej SIMPLE

1.	Pismo Prezesa Zarządu.....	3
2.	Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy SIMPLE za rok 2011	4
3.	Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy SIMPLE za rok 2011.....	37
4.	Oświadczenia Zarządu Spółki SIMPLE SA o sprawozdaniu finansowym i audytorze	74
5.	Oświadczenie Zarządu o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego w Spółce SIMPLE S.A. w roku 2011	75
6.	Opinia i raport audytora z badania skonsolidowanego sprawozdania rocznego Grupy kapitałowej SIMPLE za rok 2011	84

1. Pismo Prezesa Zarządu

Szanowni Państwo,

W imieniu Zarządu Spółki Akcyjnej SIMPLE, będącej podmiotem dominującym w grupie kapitałowej SIMPLE, mam przyjemność przedstawić wyniki Grupy osiągnięte w 2011 roku.

Rok 2011 był rokiem bardzo dobrym dla Grupy. Grupa osiągnęła rekordowe w historii przychody w wysokości 27 303 tys. zł, co w stosunku do roku 2010 stanowi wzrost o ponad 18,6 %. Rekordowe były również wyniki finansowe Grupy. Zysk netto w 2011 roku wyniósł 2 618 tys. zł., co stanowi wzrost w stosunku do roku ubiegłego o 38 %.

Wzrost ten został osiągnięty w oparciu o rozwój organiczny spółki dominującej - SIMPLE S.A., między innymi poprzez: gruntowne zmiany organizacyjne i personalne, zmianę stylu i metod zarządzania oraz uruchomienie trzech efektywnych kanałów sprzedaży produktów i usług (centrala, oddziały, sieć partnerów).

Istotnym elementem wzrostu były również dwie umowy inwestycyjne podpisane w 2011 roku. W ramach pierwszej umowy SIMPLE nabyła pakiet kontrolny spółki Bazus Sp. z o.o. (73%), która jest producentem oprogramowania dla wyższych uczelni. W ramach drugiej umowy inwestycyjnej, Spółka nabyła od CRON SP. z o.o. oprogramowanie klasy ERP wraz z listą klientów. Obydwie umowy finansowane były ze środków własnych.

Rok 2011 był również rokiem poprawy wizerunku SIMPLE S.A. i całej Grupy. Wyrazem tego jest zainteresowanie inwestorów.

Otrzymaliśmy prestiżowe wyróżnienia: Drogowskazy Cyfrowej Polski, Medal Europejski, Gazeta Biznesu, Top Builder oraz Orły Polskiego Budownictwa.

W 2012 roku konsekwentnie będziemy realizować strategię szybkiego rozwoju Grupy poprzez dalszy rozwój organiczny oraz akwizycje spółek IT.

W celu pozyskania środków na ten cel oraz rozwój własnych produktów przeprowadzamy aktualnie emisję akcji dla inwestorów oraz emisję warrantów subskrypcyjnych zamiennych na akcje dla posiadaczy akcji uprzywilejowanych.

Dziękuję wszystkim Akcjonariuszom SIMPLE S.A. za zaufanie. Zapewniam o dalszym, konsekwentnym rozwoju, którego celem jest poprawa efektywności oraz wzrost wartości Grupy SIMPLE

Z wyrazami szacunku,
Bogusław Mitura

Prezes Zarządu SIMPLE S.A.

2. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy SIMPLE za rok 2011

Zgodnie z Rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. 2009 Nr 33 poz. 259 z późniejszymi zmianami), Zarząd jest zobowiązany zapewnić sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego dającego prawidłowy i rzetelny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Grupy SIMPLE za okres od 1 stycznia 2011 roku do 31 grudnia 2011 roku oraz wyniku finansowego za ten okres.

Według najlepszej wiedzy Zarządu opartej na dokumentach Grupy, skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2011, sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości. Zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć Grupy oraz opis podstawowych ryzyk i zagrożeń.

Dokument zawiera

2.1 Informacje ogólne

2.2 Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

2.3 Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

2.4 Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale

2.5 Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

2.6 Informacja dodatkowa

2.7 Noty do sprawozdania finansowego

2.1. INFORMACJE GÓLNE

1. Informacje o Grupie Simple

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

zależne:

1. SIMPLE LOCUM SP. Z O.O. z siedzibą w Warszawie ul. Bronisława Czecha 49/51. SPÓŁKA SIMPLE S.A. w dniu 24 marca 2006 roku aktem notarialnym (Rep A Nr 1726/06) przed notariuszem Urszulą Statkiewicz – Wysocką zawiązała nową Spółkę z o.o. o nazwie SIMPLE LOCUM. SIMPLE S.A. posiada pełną kontrolę nad Spółką poprzez objęcie udziałów w zamian za przekazanie nieruchomości w postaci aportu aktem notarialnym (Rep A Nr 1829/06) w dniu 29.03.2006 roku. Wartość objętych udziałów stanowi kwota 2 669 tys. złotych. Posiada 100 % głosów na Walnym Zgromadzeniu.
2. SIMPLE CPS SP. Z O.O. z siedzibą w Warszawie ul. Bronisława Czecha 49/51. Działalność Spółki rozpoczęła się pod nazwą SIMPLE INVEST SP. Z O.O. założona 25 października 1999 roku aktem notarialnym (Rep A NR 5653/99) w Kancelarii notarialnej w Warszawie przed notariuszem Anną Chełstowską. W dniu 01 sierpnia 2002 roku nazwa Spółki zmieniła się na INVEST SL SP. Z O.O. na podstawie aktu notarialnego (Rep A NR 6624/20025) w Kancelarii Notarialnej w Warszawie w obecności asesora notarialnego Wojciecha Szczypkowskiego, zastępcy notariusza Doroty Kałowskiej. W dniu 15 czerwca 2004 roku nazwa Spółki zmieniła się na SIMPLE CPS SP. Z O.O. na podstawie aktu notarialnego (Rep A NR 7373/2004) w Kancelarii Notarialnej w Warszawie w obecności asesora notarialnego Wojciecha Szczypkowskiego, zastępcy Doroty Kałowskiej. Wartość objętych udziałów według ceny nabycia stanowi kwota 30 tys. złotych. Posiada 100 % głosów na Walnym Zgromadzeniu. Na dzień 31 grudnia 2007 roku został dokonany odpis z tytułu utraty wartości na 14 tys. złotych, a wartość bilansowa udziałów wynosi 16 tys. złotych.
3. Bazus Sp. z o.o. z siedzibą w Lublinie ul. Wolska 11. Spółka cywilna o nazwie HIGHCOM Spółka cywilna działająca na podstawie umowy spółki prawa cywilnego zawartej dnia 9 kwietnia 1996 roku, zmienianej aneksami z dnia: 12 marca 1997 roku, 30 sierpnia 1997 roku i 31 grudnia 2010 roku pomiędzy Hubertem Danielem Abramiukiem 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.

powiązane:

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

Firma Spółki brzmi SIMPLE Spółka Akcyjna. Spółka używa skróconej nazwy SIMPLE S.A. oraz wyróżniającego znaku graficznego. Spółka została zarejestrowana w Sądzie Gospodarczym dla miasta stołecznego Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy, pod numerem KRS: 0000065743.

Simple jest spółką akcyjną z siedzibą w Warszawie. Krajem siedziby Spółki jest Rzeczpospolita Polska.

Spółka została utworzona i działa na podstawie przepisów prawa polskiego. Spółka została utworzona na podstawie przepisów Kodeksu Handlowego i działa zgodnie z regulacją Kodeksu Spółek Handlowych, Statutu oraz regulacji dotyczących spółek publicznych. Głównym miejscem prowadzenia działalności przez Emitenta jest jego siedziba.

Adres siedziby: ul. Bronisława Czecha 49/51, 04-555 Warszawa

Numer telefonu: +48 (22) 812 58 98

Numer telefaksu: +48 (22) 815 49 83

Adres poczty elektronicznej: simple@simple.com.pl

Adres strony internetowej: www.simple.com.pl

2. Sprawozdanie finansowe

Zgodnie z Rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. 2009 Nr 33 poz. 259 z późniejszymi zmianami), Zarząd jest zobowiązany zapewnić sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego dającego prawidłowy i rzetelny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Grupy Kapitałowej za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2011 oraz wyniku finansowego za ten okres.

Według najlepszej wiedzy Zarządu opartej na dokumentach Grupy, skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2011, sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości. Zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć Grupy oraz opis podstawowych ryzyk i zagrożeń.

2.2. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	Nota	31.12.2011 000' PLN	31.12.2010 000' PLN
Przychody ze sprzedaży	3	27 303	23 027
Koszt własny sprzedaży	4	(13 845)	(12 699)
Zysk (strata) brutto na sprzedaży		13 458	10 328
Koszty sprzedaży	4	(5 423)	(4 326)
Koszty ogólnego zarządu	4	(4 894)	(3 371)
Zysk netto ze sprzedaży		3 141	2 631
Pozostałe przychody operacyjne	5	554	256
Pozostałe koszty operacyjne	6	(56)	(152)
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		3 640	2 735
Pozostałe przychody finansowe	7	95	76
Koszty finansowe	8	(313)	(368)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		3 422	2443
Podatek dochodowy	9	(696)	(553)
Odroczony podatek dochodowy		(63)	10
Zysk (strata) netto		2 663	1 900
Zysk (strata) mniejszości		(45)	0
Zysk strata netto		2 618	1900
Inne całkowite dochody	10	0	0
Suma innych całkowitych dochodów		0	0
Całkowite dochody ogółem		2 618	1 900
Zysk (strata) na jedną akcję			
Zwykły		1,31	0,95
Rozwodniony		1,31	0,95

2.3. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	Nota	31.12.2011 000' PLN	31.12.2010 000' PLN
Aktywa trwałe			
Wartości niematerialne	12	3 347	3 946
Rzeczowe aktywa trwałe	13	3 701	4 052
Wartość firmy	14	1 098	19
Należności długoterminowe	15	65	54
Inwestycje w pozostałych powiązanych	16	63	63
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	17	1 372	197
		9 646	8 331
Aktywa obrotowe			
Zapasy	18	349	52
Należności handlowe oraz pozostałe należności	19	9 988	7 653
Inwestycje krótkoterminowe	20	1 236	2 108
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	21	171	521
		11 744	10 334
Aktywa razem		21 390	18 665
Kapitał własny			
Kapitał podstawowy	23	2 001	2 004
Kapitał z tytułu emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	23	0	0
Udziały akcje własne		0	(21)
Zyski zatrzymane		7 240	5 358
Zysk netto okresu obrotowego		2 618	1 900
		11 859	9 241
Kapitały mniejszości		119	0
Zobowiązanie długoterminowe i rezerwy			
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	24	7	4
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	25	250	241
Pozostałe rezerwy	26	545	649
Długoterminowe pożyczki i kredyty	27	2 139	2 285
Zobowiązania tytułu leasingu finansowego	28	599	681
		3 540	3 860
Zobowiązania krótkoterminowe			
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	29	94	158
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	28	371	279
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	30	3 721	3 092
Przychody przyszłych okresów	30	1 686	2 035
		5 872	5 564

Pasywa razem

21 390

18 665

2.4. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Kapitał zakładowy	Akcje własne	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Podział zysku wypłata dywidendy	Zyski zatrzymane	Kapitał własny razem
	000' PLN	000' PLN	000' PLN	000' PLN	000' PLN	000' PLN
1 stycznia 2011	2 004	(21)	0	1 900	5 358	9 241
Całkowite dochody ogółem	0	0	0	0	2 618	2 618
Umorzenie akcji	(3)	21	0	0	(18)	0
Dywidenda	0	0	0	0	0	0
Podział zysku	0	0	0	(1 900)	1 900	0
31 grudnia 2011	2 001	0	0	0	9 858	11 859
1 stycznia 2010	2 004	0	0	910	5 149	8 063
Całkowite dochody ogółem	0	0	0	0	1 900	1 900
Nabyte akcje własne	0	(21)	0	0	0	(21)
Dywidenda	0	0	0	(701)	0	(701)
Podział zysku	0	0	0	(209)	209	0
31 grudnia 2010	2 004	(21)	0	0	7049	9 241

2.5. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH za okres

	31.12.2011 000' PLN	31.12.2010 000' PLN
Zysk (strata) netto	2 618	1 900
Zysk mniejszości	45	0
Amortyzacja	1 477	625
Odsetki zapłacone	243	314
Zysk(strata) z działalności inwestycyjnej	(2)	52
Zmiana stanu rezerw	(92)	(59)
Zmiana stanu zapasów	(297)	(35)
Zmiana stanu należności	(2 440)	(3 440)
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	533	1 646
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(319)	(145)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 766	858
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy ze sprzedaży majątku trwałego	75	87
Wpływy inwestycyjne	0	9
Wydatki na zakup majątku trwałego	(1 097)	(128)
Wydatki inwestycyjne	(1 405)	(22)
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(2 427)	(54)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Nabycie akcji (udziałów) własnych	0	(21)
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0	(701)
Otrzymane kredyty i pożyczki	0	0
Splata kredytów i pożyczek	(209)	(276)
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	(352)	(306)
Odsetki	(238)	(319)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(799)	(1 623)
Zwiększenie /(zmniejszenie) netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(1 460)	(819)
Saldo otwarcia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	2 491	2 704
Saldo zamknięcia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	1 031	1 885

2.6. INFORMACJA DODATKOWA

Opis stosowanych zasad rachunkowości

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

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

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

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

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

Zasady Rachunkowości

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

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

Rzeczowe aktywa trwałe

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

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

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

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

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

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

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

Wartości niematerialne i prawne

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

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

Inwestycje

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

Spółka zalicza swoje inwestycje do następujących kategorii:

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

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

Odpisy aktualizujące aktywa trwałe

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

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

Zapasy

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

Należności handlowe oraz pozostałe należności

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

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

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

Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne

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

Rezerwy

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

Zobowiązania

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

Rozliczenia międzyokresowe

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

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

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

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

Przychody ze sprzedaży produktów i usług oraz materiałów i towarów

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

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

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

Pozostałe przychody operacyjne

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

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

Przychody finansowe

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

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

Koszty działalności

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

Pozostałe koszty operacyjne

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

Zaliczane są:

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

Koszty finansowe

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

Na obowiązkowe obciążenia wyniku składają się:

- podatek dochodowy CIT
- podatek odroczony

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

Odroczony podatek dochodowy

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

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

Zysk na jedną akcję

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

Transakcje w walutach obcych

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

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

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

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

Leasing

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

2.7. NOTY DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Nota 1. Wybrane dane finansowe

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

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

- na dzień 31.12.2011 roku – 4,4168
- na dzień 31.12.2010 roku – 3,9603

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

- na dzień 31.12.2011 roku – 4,1401
- na dzień 31.12.2010 roku – 4,0044

Wybrane dane finansowe przeliczone na EURO

	31.12.2011 000' PLN	31.12.2011 000' EUR	31.12.2010 000' PLN	31.12.2010 000' EUR
Sprawozdanie z całkowitych dochodów				
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	27 303	6 595	23 027	5 750
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	13 458	3 251	10 328	2 579
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	3 640	879	2 735	683
Zysk (strata) brutto	3 422	827	2 443	610
Zysk (strata) netto	2 618	632	1 900	474
Sprawozdanie z sytuacji finansowej Aktywa				
Aktywa trwałe	9 646	2 184	8 331	2 104
Aktywa obrotowe	11 744	2 660	10 334	2 610
Aktywa razem	21 390	4 844	18 665	4 714
Pasywa				
Kapitał własny	11 978	2 713	9 241	2 334
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	9 412	2 131	9 424	2 380
Pasywa razem	21 390	4 844	18 665	4 714
Sprawozdanie z przepływów środków pieniężnych				
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 766	427	858	214
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(2 427)	(586)	(54)	(13)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(799)	(193)	(1 623)	(405)
Saldo zamknięcia środków pieniężnych	1 031	249	1 885	471

Nota 2. Struktura geograficzna

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

	31.12.2011	31.12.2010
	000' PLN	000' PLN
Przychody ze sprzedaży		
- kraj	27 303	23 027
	27 303	23 027
Koszty sprzedaży		
- kraj	(13 845)	(12 699)
	(13 845)	(12 699)
Zysk na sprzedaży		
- kraj	13 458	10 328
	13 458	10 328

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 branżowych przedstawia się następująco:

	31.12.2011	31.12.2010
	000' PLN	000' PLN
Przychody ze sprzedaży		
Sprzedaż usług i produktów	24 381	18 728
Sprzedaż towarów	2 922	4 299
	27 303	23 027
Koszty sprzedaży		
Koszty sprzedaży produktów i usług	(11 245)	(9 238)
Koszty sprzedaży towarów	(2 600)	(3 461)
	(13 845)	(12 699)
Zysk na sprzedaży		
Zysk na sprzedaży usług i produktów	13 136	9 490
Zysk na sprzedaży towarów	322	838
	13 458	10 328

Nota 3. Przychody ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży Grupy prezentują się następująco:

	31.12.2011	31.12.2010
	000' PLN	000' PLN
Przychody ze sprzedaży towarów	24 381	18 728
Przychody ze sprzedaży wyrobów i usług	2 922	4 299
	27 303	23 027

Nota 4. Koszty według rodzaju

	31.12.2011	31.12.2010
	000' PLN	000' PLN
Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych	1 482	625
Zużycie materiałów i energii	899	750
Usługi obce	6 366	4 401
Podatki i opłaty	230	185
Wynagrodzenia	10 536	9 130
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 636	1 483
Pozostałe koszty	413	361
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 600	3 461
Razem	24 162	20 396
W tym:		
Koszt własny sprzedaży	13 845	12 699
Koszty sprzedaży	5 423	4 326
Koszty ogólnego zarządu	4 894	3 371

Nota 5. Pozostałe przychody operacyjne

	31.12.2011	31.12.2010
	000' PLN	000' PLN
Otrzymane dotacje	414	34
Rozwiązane rezerwy	0	9
Zysk ze sprzedaży w majątku trwałym	2	0
Przychody z refakturowania	84	142
Zwrot kosztów sądowych/Odszkodowania	13	14
Pozostałe	41	57
Razem	554	256

Nota 6. Pozostałe koszty operacyjne

	31.12.2011 000' PLN	31.12.2010 000' PLN
Utworzone rezerwy	12	37
Koszty refakturowania	8	14
Wypłacone odszkodowania, koszty sądowe	28	25
Strata w majątku trwałym	0	52
Pozostałe, w tym darowizny	8	24
Razem	56	152

Nota 7. Przychody finansowe

	31.12.2011 000' PLN	31.12.2010 000' PLN
Dywidendy	37	1
Odsetki uzyskane	58	75
Razem	95	76

Nota 8. Koszty finansowe

	31.12.2011 000' PLN	31.12.2010 000' PLN
Odsetki zapłacone od zobowiązań i pożyczek	3	50
Odsetki zapłacone od kredytów bankowych	211	193
Odsetki zapłacone od rat leasingowych	66	124
Różnice kursowe	33	1
Koszty finansowe	313	368

Nota 9. Podatek dochodowy

Na dzień 31.12.2011 roku Spółka zapłaciła podatek dochodowy w wysokości 696 tys. złotych.

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

	31.12.2011 000' PLN	31.12.2010 000' PLN
Zysk przed opodatkowaniem	3 422	2 443
Dochody nie podlegające opodatkowaniu	(459)	(50)
Koszty stanowiące koszty uzyskania przychodów	(1 128)	(1 043)
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	1 716	1 412
Korekta wyniku z konsolidacji	35	64

Podstawa do wyliczenia podatku dochodowego

3 586

2 826

Nota 10. Inne całkowite dochody

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym za okres od 01 stycznia 2011 roku do 31 grudnia 2011 roku nie wystąpiły inne całkowite dochody.

Nota 11. Zysk przypadający na jedną akcję

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

	31.12.2011 000' PLN	31.12.2010 000' PLN
Zysk (strata) przypadająca na akcjonariuszy	2 618	1 900
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w tysiącach sztuk)	2 001	2 004
Podstawowy zysk (strata) na akcję (w PLN na jedną akcję)	1,31	0,95

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

Nota 12. Wartości niematerialne

	Oprogramowanie i licencje komputerowe 000' PLN	Koszty prac rozwojowych 000' PLN	Razem 000' PLN
Stan na 1 stycznia 2010			
Wartość brutto	84	7 235	7 319
Umorzenie dotychczasowe	(47)	(7 235)	(7 282)
Wartość księgowa netto	37	0	37
Rok obrotowy 2010			
Wartość księgowa netto na początek roku	37	0	37
Zwiększenia	9	3 982	3 991
Amortyzacja	(16)	(66)	(82)
Wartość księgowa netto na koniec roku	30	3 916	3 946
Stan na 31 grudnia 2010			
Wartość brutto	93	3 982	4 075
Umorzenie dotychczasowe	(63)	(66)	(129)
Wartość księgowa netto	30	3 916	3 946
Stan na 1 stycznia 2011			
Wartość brutto	93	3 982	4 075
Umorzenie dotychczasowe	(63)	(66)	(129)
Wartość księgowa netto	30	3 916	3 946
Rok obrotowy 2011			
Wartość księgowa netto na początek roku	30	3 916	3 946

Zwiększenia	217	0	217
Amortyzacja	(20)	(796)	(816)
Wartość księgowa netto na koniec roku	227	3 120	3 347

Stan na 31 grudnia 2011

Wartość brutto	310	3 982	4 292
Umorzenie dotychczasowe	(83)	(862)	(945)
Wartość księgowa netto	227	3 120	3 347

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

Nota 13. Rzeczowe aktywa trwałe

	Grunty, budynki budowle 000' PLN	Urządzenia techniczne 000' PLN	Środki transportu 000' PLN	Wypożyczenie i inne aktywa trwałe 000' PLN	Razem 000' PLN
Stan na 1 stycznia 2010					
Wartość brutto	2 650	710	2 002	8	5 370
Umorzenie	(179)	(545)	(908)	(3)	(1 635)
Wartość księgowa netto	2 471	165	1 094	5	3 735
Rok obrotowy 2010					
Wartość księgowa netto na początek	2 471	165	1 094	5	3 735
Zwiększenia	0	194	874	0	1 068
Zbycie	0	0	(376)	0	(376)
Amortyzacja	(47)	(83)	(409)	(1)	(540)
Umorzenie	0	0	165	0	165
Wartość księgowa netto	2 424	276	1 348	4	4 052
Stan na 31 grudnia 2010					
Wartość z brutto	2 650	904	2 500	8	6 062
Umorzenie dotychczasowe	(226)	(628)	(1 152)	(4)	(2 010)
Wartość księgowa netto	2 424	276	1 348	4	4 052
Stan na 1 stycznia 2011					
Wartość brutto	2 650	904	2 500	8	6 062
Umorzenie	(226)	(628)	(1 152)	(4)	(2 010)
Wartość księgowa netto	2 424	276	1 348	4	4 052
Rok obrotowy 2011					
Wartość księgowa netto na początek	2 424	276	1 348	4	4 052
Zwiększenia	0	61	326	0	387
Zbycie	0	0	(307)	0	(307)
Amortyzacja	(47)	(79)	(538)	(1)	(665)

Umorzenie	0	0	234	0	234
Wartość księgowa netto	2 377	258	1 063	3	3 701

Stan na 31 grudnia 2011

Wartość z brutto	2 650	965	2 519	8	6 142
Umorzenie dotychczasowe	(273)	(707)	(1 456)	(5)	(2 441)
Wartość księgowa netto	2 377	258	1 063	3	3 701

Na dzień 31 grudnia 2011 roku, Grupa nie zawarła umów zobowiązujących ją do zakupu rzeczowych aktywów trwałych.

Nota 14. Wartość firmy z konsolidacji

Na dzień 31 grudnia 2011 roku w bilansie wykazana została wartość firmy z konsolidacji. Jest to wycena Spółki SIMPLE LOCUM SP. Z O.O. na kwotę 19 tys. złotych. Wartość firmy nie jest amortyzowana, poddawana będzie testowi na utratę wartości, oraz wartość firmy Spółki Bazus Sp. z o.o. na kwotę 1 079 tys. złotych.

Nota 15. Należności długoterminowe.

	31.12.2011 000' PLN	31.12.2010 000' PLN
Należności z tytułu kaucji	54	54
Należności z tytułu wadium	11	0
	65	54

Nota 16. Udziały i akcje w jednostkach zależnych oraz pozostałych jednostkach

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

zależne:

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

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

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

3. Bazus Sp. z o.o. z siedzibą w Lublinie ul. Wolska 11. Spółka cywilna o nazwie HIGHCOM Spółka cywilna działająca na podstawie umowy spółki prawa cywilnego zawartej dnia 9 kwietnia 1996 roku, zmienianej aneksami z dnia: 12 marca 1997 roku, 30 sierpnia 1997 roku i 31 grudnia 2010 roku pomiędzy Hubertem Danielem Abramiukiem 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.

powiązane:

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

Nota 17. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe.

Na dzień bilansowy 31 grudnia 2011 roku utworzone zostały aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego w wysokości 137 tysięcy złotych. Na dzień 31 grudnia 2011 roku uległa zmianie prezentacja nakładów na prace badawczo rozwojowe z pozycji „Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe” do pozycji „Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe”. Kwota nakładów na dzień bilansowy wynosi 1 235 tysięcy złotych. Zmiana prezentacji nie miała wpływu na wynik finansowy i kapitały własne.

	31.12.2011 000' PLN	31.12.2010 000' PLN
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	9	7
Niewypłacone wynagrodzenia	89	128
Niezapłacony ZUS	1	23
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	38	39
	137	197

	31.12.2011 000' PLN	31.12.2010 000' PLN
Nakłady na prace rozwojowe z BO	382	4 325
Nakłady na prace rozwojowe w okresie sprawozdawczym	853	40
Przeniesieni prac rozwojowych na WNiM	0	(3 983)
	1 235	382

Nota 18. Zapasy

	31.12.2011 000' PLN	31.12.2010 000' PLN
Towary	349	52
	349	52

Nota 19. Należności krótkoterminowe

Należności z tytułu dostaw i usług

	31.12.2011 000' PLN	31.12.2010 000' PLN
Należności handlowe	10 106	7 480
Odpis aktualizujący wartość należności	(218)	(218)
Należności handlowe netto	9 888	7 262

Należności krótkoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty:

31.12.2011 000' PLN	31.12.2010 000' PLN
------------------------	------------------------

- do 1 miesiąca	3 147	2 315
- powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	3 304	2 597
- powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	441	532
- powyżej 6 miesięcy do 1 roku	682	455
- powyżej 1 roku	237	406
- należności przeterminowane	2 295	1 175
Należności razem (brutto)	10 106	7 480
- odpisy aktualizujące wartość należności	(218)	(218)
Należności razem (netto)	9 888	7 262

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

	31.12.2011 000' PLN	31.12.2010 000' PLN
- do 1 miesiąca	1 377	489
- powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	93	78
- powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	264	259
- powyżej 6 miesięcy do 1 roku	340	112
- powyżej 1 roku	221	237
Należności przeterminowane razem (brutto)	2 295	1 175
- odpisy aktualizujące wartość należności	(218)	(218)
Należności przeterminowane razem (netto)	2 077	957

Pozostałe należności krótkoterminowe

Udzielone pożyczki - pracownicy Spółki Simple S.A. – 3 tys. złotych

W dniu 18 listopada 2010 roku Simple S.A. udzieliła pożyczkę dla pracownika na kwotę 10 tys. złotych na okres od 18 listopada 2010 roku do 30 czerwca 2012 roku. Oprocentowanie pożyczki zostało ustalone Wibor 3M plus marża 1 %. Na dzień 31 grudnia 2011 roku pozostała do spłaty kwota pożyczki w wysokości 3 tys. złotych. i jest to część kapitałowa. Odsetki są spłacane regularnie w terminach zapisanych w umowie.

	31.12.2011 000' PLN	31.12.2010 000' PLN
Wadia i kaucje	79	245
Udzielone pożyczki	3	18
Vat do odliczenia	18	145
Należności od pracowników	0	1
	100	409

Nota 20. Inwestycje krótkoterminowe

Na 31 grudnia 2011 roku Grupa wykazuje udzielone pożyczki:

Na 31 grudnia 2011 roku Spółka wykazuje udzielone pożyczki:

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

Jest to niespłacona kwota pożyczki wraz z należnymi odsetkami na dzień 31 grudnia 2011 roku, z czego część kapitałowa wynosi 200 tys. złotych a naliczone odsetki na dzień 31 grudnia 2011 roku wynoszą 5 tys. złotych.

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

1. Aneks Nr 1 podpisany w dniu 31 marca 2009 roku przedłużający spłatę pożyczki do 30 czerwca 2009 roku.
2. Aneks Nr 2 podpisany w dniu 30 czerwca 2009 roku przedłużający spłatę pożyczki do 31 grudnia 2009 roku.
3. Aneks Nr 3 podpisany w dniu 31 grudnia 2009 roku przedłużający spłatę pożyczki do 30 kwietnia 2010 roku.
4. Aneks Nr 4 podpisany w dniu 30 kwietnia 2010 roku przedłużający spłatę pożyczki do 30 września 2010 roku.
5. Aneks Nr 5 podpisany w dniu 30 września 2010 roku przedłużający spłatę pożyczki do 31 października 2011 roku.
6. Aneks Nr 6 podpisany w dniu 31 października 2011 roku przedłużający spłatę pożyczki do 30 kwietnia 2012 roku.

Krótkoterminowe aktywa finansowe

	31.12.2011	31.12.2010
	000' PLN	000' PLN
Udzielone pożyczki	205	223
	205	223

Środki pieniężne i ekwiwalenty

	31.12.2011	31.12.2010
	000' PLN	000' PLN
Środki pieniężne w kasie i w banku	1 031	1 885
	1 031	1 885

Nota 21. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe.

Na dzień 31 grudnia 2011 roku zmienona została prezentacja nakładów na prace badawczo rozwojowe z pozycji „Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe” do pozycji „Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe”. Zmiana prezentacji nie miała wpływu na wynik finansowy i kapitały własne.

	31.12.2011	31.12.2010
	000' PLN	000' PLN
Koszty przyszłych okresów	156	139
	156	139

Nota 22. Aktywa przeznaczone do sprzedaży

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

Nota 23. Kapitał podstawowy

	31.12.2011	31.12.2010
	000' PLN	000' PLN
Kapitał akcyjny wyemitowany i zapłacony:		
Liczba akcji	2 001 149	2 003 904
Wartość nominalna jednej akcji	0,001	0,001

Wartość nominalna wszystkich akcji

2 001	2 004
-------	-------

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

Nota 24. Podatek odroczony

Grupa na dzień 31 grudnia 2011 roku wykazała rezerwę 7 tys. zł ze względu na różnice przejściowe między wartością księgową i podatkową aktywów.

	31.12.2011 000' PLN	31.12.2010 000' PLN
Podatek odroczony	7	4
	7	4

Nota 25. Świadczenia pracownicze

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

	31.12.2011 000' PLN	31.12.2010 000' PLN
Rezerwa długoterminowa na przyszłe świadczenia z tytułu odpraw emerytalnych i podobnych	49	37
Rezerwa z tytułu świadczeń urlopowych	201	204
	250	241

Wartość zobowiązania została ustalona następująco:

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

	31.12.2011 000' PLN	31.12.2010 000' PLN
Wynagrodzenia	10 536	9 130
Ubezpieczenia społeczne	1 341	1 216
Świadczenia na rzecz pracowników	297	267
	12 174	10 613

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

	31.12.2011 000' PLN	31.12.2010 000' PLN
Usługi	58	54
Sprzedaż i Marketing	25	25
Produkcja	37	31
Pozostali	23	21
	143	131

Nota 26. Pozostałe rezerwy

	31.12.2011 000' PLN	31.12.2010 000' PLN
Koszty bieżącego okresu, zobowiązania przyszłego	65	108
Rezerwa na zobowiązania z tytułu podatków	15	113
Rezerwa na wynagrodzenia	465	428
	545	649

Nota 27. Zobowiązania długoterminowe - kredyty i pożyczki

	31.12.2011 000' PLN	31.12.2010 000' PLN
Kredyty bankowe	2 130	2 182
Pozostałe kredyty	9	103
Kredyty razem	2 139	2 285

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

- hipoteka zwykła w kwocie 2.350.000,00 PLN zabezpieczająca spłatę kapitału kredytu,
- hipoteka kaucyjna do kwoty 1.750.000,00 PLN zabezpieczająca spłatę odsetek i innych należności banku wynikających z Umowy,
- cesja wierzytelności z umowy ubezpieczenia wierzytelności (wg zał. Nr.2 do umowy),
- weksel własny in blanco wystawiony przez Kredytobiorcę opłacony do wysokości kredytu wraz z deklaracją wekslową (wg zał. Nr.3 do umowy),
- kaucja w kwocie 47.444 PLN ustanowiona na zasadach określonych w umowie kaucji (wg zał. Nr.4 do umowy),
- oświadczenie kredytobiorcy o poddaniu się egzekucji co do zobowiązań wynikających z Umowy (wg zał. Nr.5 do umowy),

-cesja wierzytelności z aktualnych i przyszłych umów najmu powierzchni zlokalizowanych w Nieruchomości (wg zał. Nr.6 do umowy),

-cesja wierzytelności z umowy rachunku bankowego/czynszowego prowadzonego na imię kredytobiorcy (wg zał. Nr.7 do umowy),

-zastaw rejestrowy (wg zał. Nr.8 do umowy).

Na dzień bilansowy wartość niespłaconego kredytu wynosi 2 130 tys. złotych.

Spółka SIMPLE S.A. zaciągnęła kredyt wobec Volkswagen Bank Polska S.A., który przeznaczyła na zakup środków trwałych. Na dzień bilansowy kwota kredytu w okresie spłaty powyżej dwunastu miesięcy wynosi 9 tys. złotych.

Nota 28. Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe - leasing finansowy

	31.12.2011 000' PLN	31.12.2010 000' PLN
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego, wymagalne w ciągu:		
Jednego roku	425	327
Powyżej jednego roku	661	752
	1 086	1 079
Przyszłe odsetki	(116)	(119)
Wartość bieżąca przyszłych zobowiązań	970	960
 Zobowiązanie wymagalne w ciągu 12 miesięcy - zobowiązania krótkoterminowe	371	279
Zobowiązanie wymagalne powyżej 12 miesięcy - zobowiązania długoterminowe	599	681

Nota 29. Zobowiązania krótkoterminowe - kredyty i pożyczki

	31.12.2011 000' PLN	31.12.2010 000' PLN
Pozostałe kredyty bankowe	94	158
Kredyty i pożyczki razem	94	158

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

2009 roku został podpisany Aneks Nr 3 do umowy kredytu Nr 270-1/10/RB/2006 z dnia 04 sierpnia 2006 roku o przedłużeniu umowy na kolejny rok od dnia 04 sierpnia 2006 roku do 03 sierpnia 2010 roku. W dniu 29 lipca 2010 roku został podpisany Aneks Nr 4 do umowy kredytu Nr 270-1/10/RB/2006 z dnia 04 sierpnia 2006 roku o przedłużeniu umowy na kolejny rok od dnia 04 sierpnia 2006 roku do 03 sierpnia 2011 roku. Kwota kredytu zostaje bez zmian w wysokości 500 tys. złotych. Zabezpieczeniem umowy są weksle na kwotę 500 tys. złotych. W dniu 02 sierpnia 2011 roku został podpisany Aneks Nr 5 do umowy kredytu Nr 270-1/10/RB/2006 z dnia 04 sierpnia 2006 roku o przedłużeniu umowy na kolejny rok od dnia 04 sierpnia 2006 roku do 03 sierpnia 2012 roku. Na dzień bilansowy Spółka nie korzystała z linii kredytowej.

W dniu 11 października 2010 roku SIMPLE S.A. podpisała Umowę Kredytu w rachunku bieżącym nr 43/038/10/Z/VK na kwotę 400 tys. złotych między bankiem BRE S.A. Jest to kredyt w walucie polskiej. Umowa ta została zawarta na czas od 12 października 2010 roku do 06 października 2011 roku. W dniu 5 października 2011 roku Simple S.A. podpisała Umowę Kredytu w rachunku bieżącym nr 43/080/11/Z/VK na kwotę 400 tys. złotych z bankiem BRE S.A. Jest to kredyt w walucie polskiej. Umowa ta została zawarta na czas od 07 października 2011 roku do 04 października 2012 roku. Zabezpieczeniem umowy jest weksel in blanco. Na dzień bilansowy Spółka nie korzystała z linii kredytowej.

W dniu 30 grudnia 2010 roku SIMPLE S.A. podpisała Umowę Kredytu w rachunku bieżącym nr 102/2010 na kwotę 300 tys. złotych między Bankiem Polska Kasa Opieki S.A. z siedzibą w Warszawie. Jest to kredyt w walucie polskiej. Umowa ta została zawarta na czas od 30 grudnia 2010 roku do 29 grudnia 2011 roku. W dniu 29 grudnia 2011 roku SIMPLE S.A. podpisała aneks nr 1 do umowy kredytu Nr 102/2010 w rachunku bieżącym na kwotę 300 tys. złotych. między Bankiem Polska Kasa Opieki S.A. z siedzibą w Warszawie. Jest to kredyt w walucie polskiej. Termin Spłaty kredytu upływa w dniu 29.12.2012 roku. Zabezpieczeniem umowy jest weksel in blanco. Na dzień bilansowy Spółka nie korzystała z linii kredytowej.

Spółka SIMPLE S.A. zaciągnęła kredyt wobec Volkswagen Leasing Polska S.A., który przeznaczyła na zakup środków trwałych. Na dzień bilansowy roku kwota kredytu w okresie spłaty do dwunastu miesięcy wynosi 94 tys. złotych.

Nota 30. Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania

	31.12.20101	31.12.2010
	000' PLN	000' PLN
Zobowiązania handlowe wobec pozostałych jednostek	1 428	1 210
Zobowiązanie z tytułu podatku, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 826	1 595
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	22	177
Pozostałe zobowiązania	445	0
Rozliczenia międzyokresowe bierne	1 686	2 035
Zobowiązania handlowe razem	5 407	5 017

Nota 31. Wynagrodzenia wypłacone Zarządowi i Radzie Nadzorczej Grupy SIMPLE

	31.12.2011 000' PLN	31.12.2010 000' PLN
<u>Zarząd Simple S.A.</u>		
Bogusław Mitura	752	184
Paweł Zdunek	120	484
Przemysław Gnitecki	545	422
Michał Siedlecki	371	261
Dariusz Kacperczyk	0	10
Razem	1 788	1361

Rada Nadzorcza Simple S.A.

	31.12.2011 000' PLN	31.12.2010 000' PLN
Przewodniczący Rady Nadzorczej Adam Wojacki	26	0
Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej Józef Taran	54	54
Sekretarz Rady Nadzorczej Andrzej Bogucki	54	50
Członek Rady Nadzorczej Paweł Zdunek	22	0
Członek Rady Nadzorczej Karasiński Arkadiusz	22	0
Członek Rady Nadzorczej Łada Adam	22	0
Przewodnicząca Rady Nadzorczej Elżbieta Zybert	34	63
Członek Rady Nadzorczej Marta Adamczyk	22	42
Członek Rady Nadzorczej Jacek Kuroś	22	42
Razem	278	251

	31.12.2011 000' PLN	31.12.2010 000' PLN
<u>Zarząd Simple Locum Sp. z o.o.</u>		
Regina Kuliś	48	39
Razem	48	39
<u>Zarząd Simple CPS Sp. z o.o.</u>		
Regina Kuliś	0	0
Razem	0	0
<u>Zarząd Bazus Sp. z o.o.</u>		
Abramiuk Hubert	92	0
Rafał Wnorowski	81	0
Razem	173	0

Nota 32. Zobowiązania warunkowe

Na dzień 31 grudnia 2011 roku Grupa nie wykazuje zobowiązań warunkowych na toczące się postępowania sądowe przeciwko Grupie SIMPLE.

Nota 33. Umowy leasingu operacyjnego i wynajmu

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

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

Nota 34. Zdarzenia po dacie bilansu.

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

Nota 35. Transakcje z podmiotami powiązanymi

Wykaz spółek zależnych i powiązanych z SIMPLE S.A. został przedstawiony w nocie 16. W okresie 2011 roku SIMPLE S.A. z tymi podmiotami poniżej przedstawione transakcje handlowe. Sprzedaż towarów i usług do podmiotów powiązanych odbywała się na podstawie standardowego cennika. Transakcje przeprowadzane były w oparciu o ceny rynkowe pomniejszone o standardowe rabaty handlowe.

	31.12.2011 000' PLN	31.12.2010 000' PLN
Przychody ze sprzedaży towarów i usług do podmiotów powiązanych		
- od jednostek powiązanych nie objętych konsolidacją	3 677	2 955
Razem przychody do podmiotów powiązanych	3 677	2 955

	31.12.2011 000' PLN	31.12.2010 000' PLN
Zakupy towarów i usług od jednostek zależnych i powiązanych		
- od jednostek zależnych objętych konsolidacją	254	250
- od jednostek powiązanych nie objętych konsolidacją	482	160
Zakupy towarów i usług od jednostek zależnych i powiązanych	736	410

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

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

	31.12.2011 000' PLN	31.12.2010 000' PLN
Należności od jednostek zależnych i powiązanych z tytułu:		
Dostaw i usług	1 244	609
Należności od jednostek zależnych i powiązanych	1 244	609
	31.12.2011 000' PLN	31.12.2010 000' PLN
Zobowiązania do jednostek zależnych i powiązanych z tytułu:		
Dostaw i usług	208	63
Pożyczek	2 364	1 951
Zobowiązania do jednostek zależnych	2 572	2 014

Nota 36. Emisja papierów wartościowych w okresie sprawozdawczym

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym nie nastąpiła emisja papierów wartościowych.

Nota 37. Różnice pomiędzy wynikami finansowymi wykazywanymi w raporcie a wcześniej prognozowanymi wynikami

W roku 2011 SIMPLE S.A. nie publikowała oficjalnych prognoz finansowych.

Nota 38. Umowy zobowiązujące osoby zarządzające i nadzorujące i osoby z nimi

Według informacji posiadanych przez SIMPLE S.A. na 31.12.2011 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 39. Pozostałe transakcje z osobami zarządzającymi i nadzorującymi

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

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

W dniu 6 czerwca 2011 roku została zawarta umowa na najem samochodu pomiędzy Simple S.A. a Wiceprezesem Zarządu Przemysławem Gniteckim na czas nieokreślony.

Nota 40. 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 2011 Umowę Ubezpieczenia na 8 mln od Odpowiedzialności Cywilnej, oraz Umowy Ubezpieczenia na cały majątek Spółki.

Simple Locum zawarła na rok 2011 Umowę Ubezpieczenia na nieruchomości, oraz Umowę Ubezpieczenia na cały majątek Spółki.

Nota 41. Umowy w wyniku których mogą nastąpić zmiany w posiadanych akcjach przez akcjonariuszy

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

Nota 42. Informacje o udzielonych i otrzymanych poręczeniach i gwarancjach.

W okresie sprawozdawczym Spółka nie otrzymała i nie udzieliła żadnych poręczeń oraz gwarancji.

W dniu 30 grudnia 2010 roku SIMPLE S.A. udzieliła poręczenia wekslowego Spółce zależnej SIMPLE CPS Sp. z o.o. na kwotę 77.500 złotych.

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

Nota 43. Skład Grupy Kapitałowej

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

Nazwa jednostki	Siedziba	Metoda Konsolidacji	Data objęcia Kontroli	Wartość udziałów wg ceny nabycia	% posiadanego kapitału i głosów na WZA
SIMPLE LOCUM	Warszawa	Pełna	2006	2 669	100%
SIMPLE CPS	Warszawa	Pełna	2006	30	100%
BAZUS Sp. Z O.O.	Lublin	Pełna	2011	1 405	75,5%

SIMPLE S.A. posiada udziały w Spółce SOFTEAM SP. Z O.O. Wartość udziałów wg ceny nabycia wynosi 53 tys. złotych co stanowi 50,24 % kapitału zakładowego tej Spółki oraz 25,18% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy. Spółka ta nie podlega konsolidacji, ze względu na brak sprawowania kontroli nad tą Spółką przez SIMPLE S.A. oraz wpływu na politykę finansową i operacyjną tej Spółki. Nie posiada zdolności mianowania i odwoływania członków zarządu lub organu zarządzającego.

SIMPLE S.A. posiada również udziały w Spółce SIMPLE SP. Z O.O. w Dąbrowie Górniczej. Wartość udziałów wg ceny nabycia wynosi 9,7 tys. złotych co stanowi 19,51 % kapitału zakładowego tej Spółki i tyle samo głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy. Spółka ta nie podlega konsolidacji, ze względu na brak sprawowania kontroli nad tą Spółką przez SIMPLE S.A. oraz wpływu na politykę finansową i operacyjną tej Spółki. Nie posiada zdolności mianowania i o odwoływania członków zarządu lub organu zarządzającego.

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

Zgodnie z art. 393 pkt 1, art. 395 & 2 pkt. 1 Kodeksu Spółek Handlowych, Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki pod firmą SIMPLE S.A. Uchwałą Nr 10 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki pod firmą Simple S.A. z dnia 27 czerwca 2011 roku zatwierdziło sprawozdanie finansowe Spółki Simple S.A. za 2010 rok.

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. Uchwałą Nr 13 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki pod firmą Simple S.A. z dnia 27 czerwca 2011 roku postanowiło zysk Spółki za rok obrotowy od 01 stycznia 2010 do 31 grudnia 2010 w wysokości 2.058.600,36 zł. przeznaczyć na kapitał zapasowy Spółki.

Zgodnie z art. 393 pkt 1, art. 395 & 2 pkt 1 Kodeksu Spółek Handlowych Zwyczajne Walne Zgromadzenie Wspólników Simple Locum Sp. z o.o. Uchwałą Nr 3 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Wspólników Simple Locum Sp. z o.o. z dnia 29 czerwca 2011 roku zatwierdziło sprawozdanie finansowe za 2010 rok.

Zgodnie z art. 395 & 2 pkt. 2 Kodeksu Spółek Handlowych Zwyczajne Walne Zgromadzenie Wspólników Simple Locum Sp. z o.o. Uchwałą Nr 5 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Wspólników Simple Locum Sp. z o.o. z dnia 29 czerwca 2011 roku postanowiło stratę Spółki za rok obrotowy od 01 stycznia 2010 do 31 grudnia 2010 w wysokości 92.320,63 zł. pokryć z kapitału zapasowego Spółki.

Zgodnie z art. 393 pkt 1, art. 395 & 2 pkt 1 Kodeksu Spółek Handlowych Zwyczajne Walne Zgromadzenie Wspólników Simple CPS Sp. z o.o. Uchwałą Nr 3 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Wspólników Simple CPS Sp. z o.o. z dnia 29 czerwca 2011 roku zatwierdziło sprawozdanie finansowe za 2010 rok.

Zgodnie z art. 395 & 2 pkt. 2 Kodeksu Spółek Handlowych Zwyczajne Walne Zgromadzenie Wspólników Simple CPS Sp. z o.o. Uchwałą Nr 5 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Wspólników Simple CPS Sp. z o.o. z dnia 29 czerwca 2011 roku postanowiło pokryć stratę Spółki za rok obrotowy od 01 stycznia 2010 do 31 grudnia 2010 w wysokości 1.717,49 zł. z kapitału Spółki.

3. Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy SIMPLE za rok 2011.

3.1. INFORMACJE O GRUPIE KAPITAŁOWEJ

Siedziba spółki dominującej SIMPLE S.A. mieści się przy ul. Bronisława Czecha 49/51 w Warszawie. Formą prawną jednostki dominującej jest spółka akcyjna, powstała w wyniku przekształcenia Spółki SIMPLE z ograniczoną odpowiedzialnością w formie aktu notarialnego sporządzonego przez notariusza Annę Chełstowską w dniu 6 czerwca 1997 roku (Rep.A-3549/97). Spółka została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze przez Sąd Rejonowy dla miasta stołecznego Warszawy XIII Wydział Gospodarczy pod numerem KRS 0000065743. Podstawowym przedmiotem działalności spółki dominującej według działów Polskiej Klasyfikacji Działalności (PKD) jest działalność w zakresie oprogramowania. Działalność Spółki należy do branży Informatycznej.

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

Na dzień publikacji niniejszego raportu skład Grupy jest następujący:

- SIMPLE LOCUM SP. Z O.O. – 100%
- SIMPLE CPS SP. Z O.O. – 100%
- BAZUS SP. Z O.O. – 75,5%

1. SIMPLE LOCUM SP. Z O.O. z siedzibą w Warszawie ul. Bronisława Czecha 49/51. Spółka SIMPLE S.A. w dniu 24 marca 2006 roku aktem notarialnym (Rep A Nr 1726/06) przed notariuszem Urszulą Statkiewicz -Wysocką zawiązała nową Spółkę z o.o. o nazwie SIMPLE LOCUM. SIMPLE S.A. posiada pełną kontrolę nad Spółką poprzez objęcie udziałów w zamian za przekazanie nieruchomości w postaci aportu aktem notarialnym (Rep A Nr 1829/06) w dniu 29.03.2006 roku. Wartość objętych udziałów stanowi kwota 2 669 tys. złotych. Posiada 100 % głosów na Walnym Zgromadzeniu. Podstawowym rodzajem działalności SIMPLE LOCUM SP. Z O.O. według Polskiej Klasyfikacji Działalności (PKD) jest wynajem nieruchomości na własny rachunek. SIMPLE LOCUM SP. Z O.O. jest właścicielem budynku biurowego w Warszawie przy ulicy Bronisława Czecha 49/51. Budynek w całości wynajmowany jest na potrzeby Grupy SIMPLE.

2. SIMPLE CPS SP. Z O.O. z siedzibą w Warszawie ul. Bronisława Czecha 49/51. Działalność Spółki rozpoczęła się pod nazwą SIMPLE INVEST SP. Z O.O. założona 25 października 1999 roku aktem notarialnym (Rep A NR 5653/99) w Kancelarii notarialnej w Warszawie przed notariuszem Anną Chełstowską. W dniu 01 sierpnia 2002 roku nazwa Spółki zmieniła się na INVEST SL SP. Z O.O. na podstawie aktu notarialnego (Rep A NR 6624/20025) w Kancelarii Notarialnej w Warszawie w obecności asesora notarialnego Wojciecha Szczypkowskiego, zastępcy notariusza Doroty Kałowskiej. W dniu 15 czerwca 2004 roku nazwa Spółki zmieniła się na SIMPLE CPS SP. Z O.O. na podstawie aktu notarialnego (Rep A NR 7373/2004) w Kancelarii Notarialnej w Warszawie w obecności asesora notarialnego Wojciecha Szczypkowskiego, zastępcy Doroty Kałowskiej. Wartość objętych udziałów wg ceny nabycia stanowi kwota 30 tys. złotych. Na dzień 31 grudnia 2007 roku został dokonany odpis z tytułu utraty wartości na 14 tys. złotych, a wartość bilansowa udziałów wynosi 16 tys. złotych. SIMPLE S.A. posiada 100 % głosów na Walnym Zgromadzeniu. Podstawowym rodzajem działalności SIMPLE CPS SP. Z O.O. według Polskiej Klasyfikacji Działalności (PKD) jest działalność edycyjna w zakresie oprogramowania. Spółka w roku 2010 nie prowadziła działalności handlowej i nie wystawiała faktur.

3. Bazus Sp. z o.o. z siedzibą w Lublinie ul. Wolska 11. Spółka cywilna o nazwie HIGHCOM Spółka cywilna działająca na podstawie umowy spółki prawa cywilnego zawartej dnia 9 kwietnia 1996 roku, zmienianej aneksami z dnia: 12 marca 1997 roku, 30 sierpnia 1997 roku i 31 grudnia 2010 roku pomiędzy Hubertem Danielem Abramiukiem 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.

Konsolidacji nie podlegają jednostki powiązane:

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

1. SOFTEM SP. Z O.O. z siedzibą w Warszawie przy ulicy Łopuszańskiej 53, zarejestrowaną dnia 05 czerwca 2001 roku w Sądzie Rejonowym dla m.st. Warszawy w Warszawie, XX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego

pod numerem KRS 0000013271. W dniu 29.06.2005 roku nazwa firmy została zmieniona z SIMPLE EXPERNET SP. Z O.O. na obecną SOFTEAM SP. Z O.O. Wartość objętych udziałów na dzień 30 czerwca 2006 roku według ceny nabycia wynosi 53 tys. złotych co stanowi 50,24 % kapitału podstawowego i 25,18% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy.

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

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

Informacje o relacjach między prawnym poprzednikiem a emitentem

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

OPIS ZASAD ZMIANY STATUTU SPÓŁKI PODMIOTU DOMINUJĄCEGO

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

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

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

Walne Zgromadzenie jest najwyższym organem Spółki. Działa ono zgodnie przepisami prawa, zasadami określonymi w Statucie Spółki SIMPLE S.A., a także zgodnie z przyjętym przez Zgromadzenie Regulaminem Walnego Zgromadzenia SIMPLE S.A., określającym organizację i przebieg tychże Zgromadzeń. Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy zwołuje się w trybie zwyczajnym lub nadzwyczajnym. Zwyczajne Walne Zgromadzenie powinno odbyć się w ciągu sześciu miesięcy po upływie każdego roku obrotowego. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy zwołuje Zarząd. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie zwołuje Zarząd w miarę potrzeby, względnie na wniosek Rady Nadzorczej lub na żądanie Akcjonariuszy reprezentujących co najmniej jedną dziesiątą część kapitału zakładowego. Zwołanie Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia powinno nastąpić w ciągu 14 dni od daty zgłoszenia żądania. We wniosku o zwołanie Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia należy wskazać sprawę wnoszoną pod jego obrady. Walne Zgromadzenie może odbyć się i

powziąć uchwały także bez formalnego zwołania, jeśli cały kapitał jest reprezentowany, a nikt nie wniesie sprzeciwu, ani co do odbycia Walnego Zgromadzenia ani co do porządku obrad. W razie zgłoszenia sprzeciwu co do odbycia Walnego Zgromadzenia można podjąć uchwałę zwykłą większością głosów co do zwołania Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia. Uchwały Walnego Zgromadzenia poza innymi sprawami, wymienionymi w Kodeksie spółek handlowych lub w statucie wymaga:

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

Wszystkie sprawy wnoszone na Walne Zgromadzenie powinny być uprzednio przedstawione przez Zarząd Spółki Radzie Nadzorczej. Akcjonariusz lub Akcjonariusze, którzy chcą zgłosić na Walne Zgromadzenie wniosek w sprawach Spółki, powinni go zgłosić na piśmie Zarządowi, który z kolei przedstawi go ze swoją opinią Radzie Nadzorczej. Radzie Nadzorczej przysługuje swobodne uznanie czy dany wniosek Akcjonariusza lub Akcjonariuszy zgłosić na porządek obrad Walnego Zgromadzenia, jednakże wniosek zgłoszony w odpowiednim terminie przez posiadających łącznie nie mniej niż jedną dziesiątą część kapitału zakładowego, musi być umieszczony na porządku obrad najbliższego Walnego Zgromadzenia. W Walnym Zgromadzeniu mogą uczestniczyć Akcjonariusze osobiście bądź przez pełnomocników. Pełnomocnictwa do uczestnictwa w Walnym Zgromadzeniu i do głosowania powinny być wystawione na piśmie pod rygorem nieważności i dołączone do protokołu. Walne Zgromadzenie jest zdolne do powzięcia wiążących uchwał bez względu na liczbę reprezentowanych na nim akcji oraz wielkość kapitału, jeśli przepisy Kodeksu spółek handlowych lub niniejszego statutu nie stanowią inaczej. Uchwały co do emisji akcji, emisji obligacji zamiennych i obligacji z prawem pierwszeństwa objęcia akcji, umorzenia akcji, obniżenia kapitału zakładowego, zbycia przedsiębiorstwa Spółki albo jego zorganizowanej części, zmiany statutu, i rozwiązania Spółki zapadają większością 3/4 głosów oddanych. Inne uchwały zapadają zwykłą większością głosów, a w przypadkach, w których Kodeks spółek handlowych wymaga wyższej większości,

większością przez Kodeks spółek handlowych wymaganą. Uchwała o zmianie przedmiotu działalności Spółki powzięta większością 2/3 głosów oddanych przy obecności Akcjonariuszy przedstawiających przynajmniej połowę kapitału zakładowego jest skuteczna i nie powoduje obowiązku wykupu akcji tych Akcjonariuszy, którzy nie zgadzają się na tę zmianę.

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

ZARZĄD PODMIOTU DOMINUJĄCEGO

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

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

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

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

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

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

Bogusław Mitura	– Prezes Zarządu
Przemysław Gnitecki	– Wiceprezes Zarządu
Michał Siedlecki	– Wiceprezes Zarządu

W okresie sprawozdawczym od 1 stycznia 2011 roku do 31 grudnia 2011 roku nie nastąpiły zmiany w składzie Zarządu.

Na dzień 31 grudnia 2011 roku skład Zarządu SIMPLE S.A. przedstawiał się następująco:

Bogusław Mitura - Prezes Zarządu

Doktor nauk technicznych, inżynier.

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

Przemysław Gnitecki - Wiceprezes Zarządu

Ukończył studia na Wydziale Matematyki i Informatyki Uniwersytetu Wrocławskiego.

Przebieg pracy zawodowej:

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

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

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

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

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

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

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

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

Michał Siedlecki - Wiceprezes Zarządu

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

W latach 1983-1988 był zatrudniony w następujących firmach:

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

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

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

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

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

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

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

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

ODWOŁYWANIE I POWOŁYWANIE PROKURY PODMIOTU DOMINUJĄCEGO

W okresie od 1.01.2011 do 31.12.2011 funkcję prokurenta pełniła Regina Kuliś.

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

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

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

RADA NADZORCZA PODMIOTU DOMINUJĄCEGO

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

Niezależnym członkiem Rady Nadzorczej jest osoba spełniająca następujące warunki:

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

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

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

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

Do kompetencji Rady Nadzorczej należy:

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

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

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

W okresie od 1.01.2010 roku do 27.06.2011 roku Rada Nadzorcza działała w pięcioosobowym składzie:

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

W okresie od 1.01.2011 roku do 31.12.2011 roku Rada Nadzorcza działała w pięcioosobowym składzie:

- Adam Wojacki – Przewodnicząca Rady Nadzorczej
- Józef Taran – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
- Andrzej Bogucki – Sekretarz Rady Nadzorczej
- Adam Leda – Członek Rady Nadzorczej
- Arkadiusz Karasiński – Członek Rady Nadzorczej
- Paweł Zdunek - Członek Rady Nadzorczej

SKŁAD KOMITETU AUDYTU PODMIOTU DOMINUJĄCEGO

Rada Nadzorcza SIMPLE S.A. powołała uchwałą Nr VII/7/2011 w dniu 08 grudnia 2011 roku Komitet Audytu w następującym składzie:

- Józef Taran
- Adam Leda
- Andrzej Bogucki

Andrzej Bogucki AKCJE I AKCJONARIAT PODMIOTU DOMINUJĄCEGO

SIMPLE S.A. wyemitowała 2 003 904 akcji o wartości nominalnej 1 zł, z czego 189000 akcji jest uprzywilejowanych z do głosu w stosunku 1 do 5. W 2011 roku umorzone zostało 2 755 sztuk akcji, w wyniku czego na dzień bilansowy pozostało 2.001.149 sztuk akcji.

ZMIANY W PODSTAWOWYCH ZASADACH ZARZĄDZANIA PRZEDSIĘBIORSTWEM PODMIOTU DOMINUJĄCEGO

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

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

- Zmiany wynikające z objęcia większościowego pakietu akcji firmy Bazus Sp. z o.o.

3.2. CHARAKTERYSTYKA DZIAŁALNOŚCI

Produkty i usługi Grupy

Podstawowym przedmiotem działalności Grupy Kapitałowej Simple jest działalność w zakresie oprogramowania informatycznego oraz dystrybucja sprzętu komputerowego. SIMPLE LOCUM Sp. z o.o., będąca jedną z trzech spółek zależnych zajmuje się wynajmem nieruchomości na własny rachunek. SIMPLE CPS Sp. z o.o. prowadzi działalność edycyjną w zakresie oprogramowania. Nabyta w 2011 roku Spółka Bazus Sp. z o.o. specjalizuje się w tworzeniu oprogramowania wspomagającego zarządzanie i administrowanie pracą uczelni.

Działalność Grupy kapitałowej koncentruje się na wdrażaniu systemów dedykowanych wspomagających zarządzanie przedsiębiorstw. Oferta obejmuje stworzenie oraz sprzedaż oprogramowania, usługi wdrożeniowe, szkoleniowe i eksploatacyjne, sprzedaż sprzętu komputerowego i sieciowego oraz doradztwo informatyczne, techniczne i biznesowe. Grupa kapitałowa Simple kieruje swoją ofertę głównie do średnich i dużych przedsiębiorstw, korzystając z produktów własnych oraz firm partnerskich. Spółka wykonuje również oprogramowanie pod konkretne zamówienia klienta. Rozwiązania Grupy kapitałowej Simple są uniwersalne, co pozwala kierować je do przedsiębiorstw z wielu branż.

Do podstawowych produktów oraz usług oferowanych przez grupę kapitałową Simple należą:

ROZWIĄZANIA ERP:

Rozwiązania typu ERP to Systemy Planowania Zasobów Przedsiębiorstwa (ang. Enterprise Resource Planning - ERP). Jest to grupa zintegrowanych systemów informatycznych, współdziałających modułowo, które łączą wszystkie tradycyjne funkcje zarządcze i administracyjne w przedsiębiorstwie.

Systemy typu ERP wykorzystywane są zarówno w przedsiębiorstwach produkcyjnych różnego typu jak i nieprodukcyjnych.

SIMPLE.ERP jest podstawową pozycją w ofercie SIMPLE S.A. Jest to zintegrowany system informatyczny zapewniający spójną i kompleksową obsługę procesów gospodarczych w całym zakresie działalności. Swym działaniem obejmuje procesy zachodzące w:

- przedsiębiorstwach o różnych profilach działalności (produkcja, budownictwo, usługi, handel);
- uczelniach wyższych;
- jednostkach medycznych;
- instytutach badawczych;
- jednostkach rządowych.

Istotne cechy tego systemu to otwartość i elastyczność, które są wynikiem wykorzystania do jego budowy powszechnie zaakceptowanych standardów i interfejsów. System w łatwy sposób integruje się z innymi rozwiązaniami branżowymi (np. systemami w jednostkach medycznych, systemami dziekanatowymi, systemami

dedykowanymi dla produkcji i sterowania automatyką przemysłową). W roku 2011 wprowadzono na rynek zmodernizowaną wersję 6.0.c udostępniającą wiele nowych funkcji oraz rozwiązań technologicznych. SIMPLE.ERP jest w pełni zgodny z przepisami i standardami rachunkowości (w tym MSR). System składa się z wielu tzw. obszarów funkcjonalnych, z których każdy odpowiedzialny jest za inny aspekt funkcjonowania przedsiębiorstwa. Obszary funkcjonalne dostępne w systemie SIMPLE.ERP to: Finanse i Księgowość Simple.ERP, Majątek Trwały Simple.ERP, Simple.ERP Obrót Towarowy, Personel Simple.ERP, Proces Produkcji Simple.ERP oraz Simple.ERP Budżetowanie Projektów. Simple.ERP jest w pełni integrowalny z pozostałymi produktami z oferty Grupy kapitałowej Simple: SIMPLE.BI, SIMPLE.CRM, eSIMPLE.KARO HRMS oraz SIMPLE.APS

Finanse i Księgowość Simple.ERP

Obszar funkcjonalny Finanse i Księgowość Simple.ERP pozwalając na bieżący dostęp do aktualnych danych finansowych firmy stanowi doskonałe narzędzie zarządzania finansami jednostki, integrujące wszystkie dane finansowe oraz informacje dotyczące efektywności realizowanych procesów biznesowych. Wspiera prowadzenie rachunkowości firmy zgodnie z wymogami najnowszych przepisów prawa oraz obsługę ewidencji księgowej, zwiększając wydajność pracy działów księgowości.

Majątek Trwały Simple.ERP

Obszar funkcjonalny Majątek Trwały Simple.ERP umożliwia skuteczne wsparcie procesu zarządzania majątkiem trwałym jednostki poprzez pełną kontrolę nad rejestracją wszelkich zmian związanych ze składnikami majątku oraz ich historią. Wykorzystanie narzędzi informatycznych w prowadzeniu ewidencji ilościowo-wartościowej składników majątku trwałego, pozwala na zmniejszenie kosztów oraz usprawnienie procesu zarządzania majątkiem trwałym firmy.

Simple.ERP Obrót Towarowy

Simple.ERP Obrót Towarowy to obszar funkcjonalny kompleksowo wspierający wszystkie procesy zachodzące w różnych obszarach obrotu towarowego przedsiębiorstwa. Wspomaga procesy zakupu i sprzedaży: zarówno krajowe, eksportowe jak i wewnętrzne oraz zarządzanie magazynami własnymi i obcymi. Jego elastyczność pozwala na odzwierciedlenie w systemie SIMPLE.ERP wszystkich procesów biznesowych firm produkcyjnych, usługowo-handlowych jak i przedsiębiorstw sfery budżetowej. Simple.ERP Obrót Towarowy ułatwia pracę zarówno firmom działającym w jednej lokalizacji, jak i wielo oddziałowym przedsiębiorstwom o rozproszonej strukturze.

Personel Simple.ERP

Obszar funkcjonalny Personel Simple.ERP daje możliwość przechowywania w jednym miejscu, wszystkich wymaganych przepisami prawa, a także wewnętrznymi potrzebami firmy, informacji o pracownikach. Dane te mogą być statyczne, bądź wyliczane przez definiowalne algorytmy. Siłą obszaru są elastyczne mechanizmy jego definiowania, oparte na sprawdzonym systemie formuł. Jest wyposażony w szereg opcji pozwalających szybko wyszukiwać osoby, tworzyć z ich danych raporty, a także szybko te dane wprowadzać lub importować z

zewnętrznych plików. Program zawiera także opcje eksportu danych do programów bankowości elektronicznej, do ZUS, PFRON, urzędów skarbowych oraz do samych pracowników, np. paska wypłaty w postaci elektronicznej.

Proces Produkcji Simple.ERP

Obszar funkcjonalny Proces Produkcji Simple.ERP jest przeznaczony do zarządzania procesami związanymi z technicznym przygotowaniem, planowaniem i realizacją produkcji. Pozwala na definiowanie planów produkcyjnych, procesów technologicznych, zleceń produkcyjnych oraz ewidencji przebiegu produkcji. Proces Produkcji Simple.ERP to narzędzie zapewniające standaryzację działań produkcyjnych (obsługa obowiązujących technologii), szczegółowe planowanie produkcji, planowanie zakupów surowców i materiałów, kontrolę i ewidencję rzeczywistego przebiegu procesów produkcji (obsługa zleceń) oraz możliwość uchwycenia i kontrolowania kosztów wytwarzania.

Simple.ERP Budżetowanie Projektów

Simple.ERP Budżetowanie Projektów to obszar funkcjonalny przeznaczony dla kierowników projektów oraz menedżerów, wspierający proces budżetowania oraz rozliczania projektów. Oprogramowanie SIMPLE udostępnia w czasie rzeczywistym aktualne informacje o stanie przedsiębiorstwa w wielu przekrojach. Jest w pełni zintegrowane z oprogramowaniem do zarządzania projektami: Microsoft® EPM/MS Project. Poprzez portal controllingowy SIMPLE.BI istnieje możliwość śledzenia wyników firmy i reakcji na zmianę sytuacji z dowolnego miejsca.

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 20 lat Simple S.A. dostarcza wyspecjalizowane usługi integracji rozwiązań informatycznych i doradztwa biznesowego. Spółka opierając się na własnym doświadczeniu oferuje rozwiązania, które powstały w oparciu o wiedzę pozyskaną z szeregu udanych wdrożeń systemów informatycznych. Rozwiązania te uwzględniają specyficzne wymagania przedsiębiorstw z poszczególnych branż umożliwiając sprawne zarządzanie w coraz silniejszym otoczeniu konkurencyjnym.

W ramach rozwiązań SIMPLE opartych na podstawowym produkcie SIMPLE.ERP wyróżnia się systemy dedykowane dla branż: budowlanej, produkcyjnej, medycznej, edukacyjnej oraz instytutów badawczych.

SIMPLE.BUD jest to system, który powstał na bazie systemu SIMPLE.ERP i zawiera rozwiązania poświęcone firmom budowlanym. Wspiera pełną obsługę procesu realizacji kontraktu, od etapu ofertowania i kosztorysowania poprzez budżetowanie, rejestrację umów oraz ewidencję realizacji, aż po controlling i końcowe rozliczenie inwestycji. Bogaty zestaw rozwiązań systemu SIMPLE.BUD oraz doświadczenia zebrane przez Spółkę podczas wdrażania tego rozwiązania powodują, że Grupa kapitałowa Simple z powodzeniem rozszerza działalność w zakresie dostarczania rozwiązań informatycznych dla firm budowlanych. Potwierdzeniem wysokiej jakości produktu SIMPLE.BUD jest nagrodzenie Medalem Europejskim w edycji konkursu 2010.

SIMPLE.PROD to rozbudowany system wprowadzony na rynek w 2008 r. przeznaczony do wsparcia obsługi procesu produkcyjnego ze szczególnym uwzględnieniem obsługi technologii i zleceń produkcyjnych. Oprogramowanie udostępnia w czasie rzeczywistym aktualne informacje o stanach magazynowych, statusach procesów produkcyjnych, bieżącej sprzedaży, zakupach i finansach. Dzięki rozbudowanym mechanizmom śledzenia partii, nadawaniu numerów partii i serii, numerów badań laboratoryjnych, system wspiera systemy zarządzania jakością. SIMPLE.PROD usprawnia planowanie i rozliczanie produkcji, kalkulację kosztów normatywnych i technicznego kosztu wytworzenia oraz harmonogramowanie czasu pracy w myśl idei Just-in-Time. Rozwiązanie Simple S.A. jest także pomocne w obsłudze klienta i efektywnym monitoringu jego potrzeb oraz realizacji zamówień. W 2009 roku w SIMPLE.PROD zostały dodane funkcje planowania produkcji, podgląd struktury produktu, obsługa technologii wsadowych oraz rozliczenie czasu pracy w czasie rzeczywistym. Rocznie wydawanych jest około 25 aktualizacji systemu wprowadzających nowe funkcje i zapewniających zgodność z obowiązującymi przepisami prawa. System SIMPLE.PROD w najbliższym czasie będzie optymalizowany pod kątem harmonogramowania produkcji oraz zostaną dodane mechanizmy do automatyzacji ewidencji produkcji.

SIMPLE.MED to oprogramowanie dla służby zdrowia przeznaczone do wsparcia obsługi części administracyjnej jednostki medycznej ze szczególnym uwzględnieniem obsługi procesów finansowych, kontroli kosztów, budżetów i czasu pracy pracowników. Możliwość definiowania planu rzeczowo-finansowego wspomaga zarządzanie zakupami i pomaga w definiowaniu specyfikacji przetargowej. Rozbudowany system raportowania umożliwia natychmiastowe dostarczenie informacji do uprawnionych użytkowników w dowolnej formie. Zastosowanie innowacyjnych technologii umożliwia integrację z systemami obsługi medycznej (części białej), dzięki czemu otrzymywany jest kompletny zintegrowany system obejmujący swoim działaniem całą jednostkę medyczną. Zastosowanie SIMPLE.MED umożliwia zarządzanie personelem w ten sposób, że pracownicy tworzą jeden zintegrowany zespół, niezależnie od tego, czy pełnią obowiązki administracyjne, medyczne czy techniczne. Rozwiązanie SIMPLE S.A. integrowane jest ze specjalistycznymi systemami do obsługi szpitali. Podstawowym partnerem SIMPLE S.A. w tym zakresie jest firma CompuGroup Medical Polska Sp. z o.o. z systemem CliniNET.

SIMPLE.EDU jest systemem informatycznym powstałym na bazie integracji modułów SIMPLE.ERP z systemem Bazus wyprodukowanym przez spółkę Bazus Sp. z o.o. będącą w Grupie Kapitałowej SIMPLE S.A.

SIMPLE.EDU to system informatyczny kompleksowo wspierający zarządzanie uczelnią w zakresie obsługi procesów dydaktycznych i administracyjnych. System posiada zaawansowane rozwiązania dedykowane zarządzaniu uczelnią w aspektach obsługi studentów i dydaktyków, planowania zajęć i ich rozliczania, planowania i wykonania budżetów, kontroli kosztów na poziomie kierunków, typów i rodzajów studiów, prowadzonych projektów badawczych, grantów lub jednostek organizacyjnych. Zaawansowane mechanizmy automatów księgujących pozwalają na rozliczanie kosztów z użyciem wskaźników lub rozdzielnika kosztów oraz na pobieranie parametrów z plików i systemów zewnętrznych. Całość rozwiązania jest zintegrowana i oparta o jednolite środowisko pracy. Rozwiązanie SIMPLE.EDU pozwala sprawnie gromadzić i przetwarzać informacje o studentach, umożliwiając podnoszenie jakości obsługi. Dzięki zaawansowanym narzędziom analitycznym, które są niezbędne w procesie podejmowania decyzji, pracownicy uczelni otrzymują wiarygodne dane w chwili, gdy są najbardziej potrzebne. Zastosowanie SIMPLE.EDU umożliwia takie zarządzanie personelem, w którym pracownicy tworzą jeden zintegrowany zespół, niezależnie od tego, czy pełnią obowiązki edukacyjne, administracyjne, czy techniczne.

Dedykowane edukacji rozwiązanie SIMPLE.EDU zostało uznane za najlepszą platformę dla Uczelni Wyższych i zostało nagrodzone Drogowskazem Cyfrowej Polski w kategorii: Rozwiązania dla Uczelni.

SIMPLE.ERP to nowoczesny system informatyczny kompleksowo wspierający zarządzanie instytutem w zakresie obsługi procesów naukowych, dydaktycznych i administracyjnych. System posiada zaawansowane rozwiązania dedykowane zarządzaniu instytutem w aspektach obsługi zapotrzebowań i zakupów, rozliczaniu projektów, grantów, planowania i wykonania budżetów, kontroli kosztów na poziomie prowadzonych projektów badawczych, grantów lub jednostek organizacyjnych. Zaawansowane mechanizmy automatów księgujących pozwalają na rozliczanie kosztów z użyciem wskaźników lub rozdzielnika kosztów oraz na pobieranie parametrów z plików i systemów zewnętrznych. Całość rozwiązania jest zintegrowana i oparta o jednolite środowisko pracy.

ROZWIĄZANIE APS:

SIMPLE.APS to zintegrowane narzędzie wspomagające pracę planistów produkcji w planowaniu użycia zasobów, materiałów i pracowników. Umożliwia pracę bez obsługi arkusza Excel oraz dokumentów papierowych. Planowanie może odbywać się przez kilku pracowników w tym samym czasie. Wyniki pracy obrazowane są na funkcjonalnych wykresach z zaznaczeniem „wąskich gardeł” dla wcześniejszego wykrywania ewentualnych konfliktów. Program automatycznie dokonuje wizualizacji wpływu zmiany danych wejściowych na realizację bieżących zadań produkcyjnych. SIMPLE.APS można prosto zintegrować z rozwiązaniem SIMPLE.ERP. Dodatkowym atutem jest możliwość automatycznego przekazywania danych z linii produkcyjnych do programu. Korzyści płynące z zastosowania SIMPLE.APS to usprawnienie procesu planowania, zwiększenie przychodów i zmniejszenie kosztów dzięki zoptymalizowanym procesom produkcji i dystrybucji oraz możliwość efektywniejszego zarządzania przyszłą produkcją przedsiębiorstwa.

PLATFORMA ANALIZ BIZNESOWYCH:

SIMPLE.BI to rozwiązanie dedykowane nie tylko dla menadżerów, lecz dla wszystkich osób w firmie, od których decyzji zależy optymalny przebieg realizowanych procesów. Ma ono na celu dostarczenie niezbędnych informacji ułatwiających podejmowanie decyzji zarówno strategicznych, jak i operacyjnych. Gwarantują to rozbudowane mechanizmy integracji danych gromadzonych w dowolnym systemie dziedzinowym oraz wykorzystanie technologii OLAP i hurtowni danych. SIMPLE.BI to wszechstronna, w pełni zintegrowana platforma klasy Business Intelligence, umożliwiająca budowę zarówno klasycznych systemów raportowania jak i korporacyjnych rozwiązań wspierających zarządzanie efektywnością przedsiębiorstwa. Cechą systemu jest szybki i intuicyjny interfejs pozwalający łatwo uzyskać pożądane informacje. Dodatkowym atutem jest pełna elastyczność sposobu prezentowania informacji i możliwość zautomatyzowania procesu dystrybucji raportów. Opcja dowolnej parametryzacji pozwala dopasować produkt SIMPLE.BI do specyficznych potrzeb branży klienta. Obszarami wspieranymi przez SIMPLE.BI są: raporty, analizy, planowanie, budżetowanie oraz zarządzanie efektywnością przedsiębiorstwa.

ROZWIĄZANIA CRM:

Przy dostarczaniu rozwiązań wspierających zarządzanie relacjami z klientami i zarządzanie procesami sprzedaży grupa kapitałowa SIMPLE S.A. opiera się na oprogramowaniu pochodzących od firm partnerskich. W zależności od potrzeb klientów SIMPLE S.A. oferuje następujące produkty:

- SIMPLE.CRM firmy Simple Sp. z o.o. z Dąbrowy Górniczej;
- Microsoft Dynamics CRM firmy Microsoft.

SIMPLE.CRM (Customer Relationship Management) – to innowacyjne oprogramowanie, które wspiera szeroko rozumianą strategię Zarządzania Relacjami z Klientami na rynku B2B. Wdrożenie oprogramowania SIMPLE.CRM pozwala osiągnąć pełną skuteczność biznesowej strategii CRM w przedsiębiorstwie. System pozwala na identyfikację i ocenę najbardziej efektywnych źródeł pozyskiwania kapitału, usprawnienie procesu obiegu dokumentów, obniżenie kosztów funkcjonowania oraz pozwala lepiej dostosować ofertę dla indywidualnych potrzeb klienta dzięki rozbudowanej analizie bazy danych.

Microsoft Dynamics CRM 2011 to w pełni zintegrowany system do zarządzania relacjami z klientami (CRM). Umożliwia tworzenie i zachowanie przejrzystego obrazu relacji z klientem na wszystkich etapach, począwszy od momentu nawiązania relacji, przez sprzedaż, aż po późniejszą opiekę posprzedażną i pomoc. System został w pełni zintegrowany z popularnym programem Microsoft Office Outlook, współpracuje także z pozostałymi aplikacjami pakietu Microsoft Office oraz Office SharePoint Server 2007. Dzięki współpracy z powszechnie wykorzystywanymi aplikacjami pakietu Microsoft Office, Microsoft Dynamics CRM to wyjątkowo efektywne i elastyczne rozwiązanie. Produkt dostępny jest dla użytkownika poprzez przeglądarkę www, bezpośrednio w programie pocztowym Microsoft Outlook, jako niezależna aplikacja oraz w wersji na urządzenia mobilne.

ROZWIĄZANIA ZARZĄDZANIA ZASOBAMI LUDZKIMI:

eSIMPLE.KARO HRMS to nowoczesny internetowy system wspomagający zarządzanie zasobami ludzkimi, wyposażony w liczne funkcje spełniające potrzeby działów kadr, dyrektorów personalnych, kadry zarządzającej oraz pracowników. System automatyzuje procesy kadrowe i implementuje narzędzia do zarządzania zasobami ludzkimi pozwalając zminimalizować koszty funkcjonowania działu kadr. Dodatkowo wspiera procesy związane z rekrutacją pracowników umożliwiając ich szybsze i sprawniejsze przeprowadzenie. Rozwiązanie wyposażone jest także w funkcję „workflow” (elektroniczny obieg dokumentów kadrowych), który eliminuje dokumenty papierowe, skraca czas obiegu informacji oraz wprowadza kontrolę ich poprawności i dostępności. Funkcje samoobsługowe udostępniają właściwe informacje menedżerom i pracownikom. System eSIMPLE.KARO.HRMS umożliwia zmniejszenie obciążenia pracowników obsługą papierowych dokumentów wpływając na poprawę efektywności funkcjonowania firmy, identyfikację kapitału ludzkiego i ewentualnych luk w jego potencjale oraz zwiększenie efektywności samych pracowników i kontrolę nad wynikami.

SYSTEM ZARZĄDZANIA ŁAŃCUCHEM DOSTAW:

W 2007 roku Simple S.A. zostało wyróżnione przyznaniem dotacji na realizację projektu „System informatyczny dla MŚP do uzyskania trwałej pozycji gospodarczej na bazie uczestnictwa w łańcuchach dostaw”. Rezultatem zrealizowanego projektu jest system SIMPLE.SCM

SIMPLE.SCM jest innowacyjnym systemem zarządzania łańcuchem dostaw. Jest to inteligentna platforma z otwartą architekturą stworzoną na bazie najnowszych technologii, w której kluczową rolę odgrywają procesy. Zalicza się również do grupy systemów EDI (Electronic Data Interchange), których celem jest elektroniczna wymiana danych. System SIMPLE.SCM to rozwiązanie dla średnich i dużych firm produkcyjnych, handlowych i usługowych, które posiadają liczne i złożone relacje biznesowe z kooperantami. Przedsiębiorstwa biorące udział w elektronicznej wymianie informacji mogą za pomocą SIMPLE.SCM wyeliminować wielokrotne wprowadzania danych oraz przyspieszyć i zwiększyć dokładność przepływu tych informacji. Ważnym elementem jest bezpieczeństwo przesyłanych danych, dlatego zanim opuszczą one system szyfrowane są jednym z najsilniejszych algorytmów kryptograficznych dostępnych na rynku – AES z 256 bitowym kluczem. SIMPLE.SCM wspomaga procesy handlowe pomiędzy wieloma firmami i umożliwia elektroniczną wymianę dokumentów. System od początku tworzony był z myślą o bardzo szeroko rozumianej integracji różnych rozwiązań informatycznych. Bardzo elastyczna architektura pozwala dodawać dedykowane procesy w pełni dostosowane do potrzeb przedsiębiorstwa.

SYSTEMY OBIEGU DOKUMENTÓW:

Grupa kapitałowa Simple S.A. wprowadziła do swojej oferty rozwiązania z zakresu elektronicznych systemów obiegu dokumentów. Rozwiązania te oparte są głównie na systemie DocuSafe firmy COM-PAN System Sp. z o.o., z którą Grupa Simple S.A. prowadzi ścisłą współpracę partnerską. System DocuSafe jest w pełni zintegrowany z systemem SIMPLE.ERP.

DocuSafe składa się z szeregu modułów funkcjonalnych. Począwszy od elektronicznego archiwum dokumentów, poprzez system rejestracji i obiegu dokumentów, a skończywszy na systemie obiegu dokumentów wspartym motorem Workflow (DocuSafe Workflow), poszczególne moduły uzupełniają się tworząc spójną całość. DocuSafe to rodzina produktów w ramach której wyróżniono dwie grupy. Pierwsza grupa produktów dedykowana jest na potrzeby urzędów administracji publicznej. Produkty z tej grupy uwzględniają wymagania płynące z instrukcji kancelaryjnej, Rzecznego Wykazu Akt, opracowanego przez Instytut Analiz Regionalnych Ustawy o podpisie elektronicznym z dnia 18 września 2001 r. (Dz.U. z 2001 nr 130 poz. 1450 z późn. zmianami) oraz innych aktów prawnych obowiązujących podmioty z sektora administracji publicznej. Druga grupa produktów dedykowana jest dla klientów „biznesowych” i uwzględnia specyfikę firm udostępniając duże możliwości w zakresie integracji z systemami zewnętrznymi. Podział produktów na dwie grupy zapewnia lepsze spełnienie różnych potrzeb i oczekiwań naszych klientów.

USŁUGI WDROŻENIOWE

Wraz z dostarczaniem oprogramowania klasy ERP Grupa kapitałowa Simple oferuje komplet usług w zakresie wdrożeń obejmujących analizę potrzeb klientów, konfigurowanie oprogramowania, szkolenia oraz opiekę powdrożeniową. Spółka rozszerzyła oferowane usługi o doradztwo biznesowe oraz w zakresie infrastruktury teleinformatycznej.

ROZWIĄZANIA INDYWIDUALNE:

Kompetencje merytoryczne i technologiczne oraz doświadczenie zgromadzone podczas realizacji wielu projektów pozwalają na oferowanie przez Grupę SIMPLE S.A. klientom indywidualnych rozwiązań realizowanych w najnowocześniejszych technologiach informatycznych. Spółka stawia na zwiększenie udziału rozwiązań indywidualnych w strukturze przychodów.

3.3. SYTUACJA EKONOMICZNO-FINANSOWA GRUPY

OMÓWIENIE PODSTAWOWYCH WIELKOŚCI EKONOMICZNO-FINANSOWYCH

Suma bilansowa Grupy kapitałowej SIMPLE na dzień 31 grudnia 2011 roku wynosi 21,4 mln złotych. Udział aktywów trwałych w sumie bilansowej wynosi 45 %, a aktywów obrotowych 55 %. W aktywach trwałych spada pozycja wartości niematerialnych i prawnych w stosunku do grudnia 2010 roku o 599 tys. w związku z amortyzacją modułu Simple.SCM. Rzeczowe aktywa trwałe spadły o 351 tys. złotych. Nastąpił wzrost wartości firmy o 1 079 tys. złotych. Pozycja długoterminowych rozliczeń międzyokresowych wzrosła z tytułu nakładów na prace badawczo rozwojowe. W aktywach obrotowych wystąpił wzrost zapasów o 297 tys. złotych oraz nastąpił wzrost należności w stosunku do grudnia 2010 o 2 335 tys. złotych w związku ze wzrostem przychodów ze sprzedaży. W inwestycjach krótkoterminowych nastąpił spadek środków pieniężnych.

Aktywa trwałe wynoszą 9,6 mln złotych z czego:

- 34,70 % stanowią wartości niematerialne i prawne
- 38,36 % rzeczowe aktywa trwałe
- 11,38% wartość firmy
- 0,67 % należności długoterminowe
- 0,65 % inwestycje w jednostkach powiązanych
- 14,24 % długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Aktywa obrotowe wynoszą 11,8 mln złotych z czego:

- 2,97 % stanowią zapasy towarów
- 85,05 % należności handlowe
- 10,52 % środki pieniężne i ich ekwiwalenty
- 1,46 % rozliczenia międzyokresowe

Kapitał własny Grupy stanowi 56 % sumy bilansowej, zobowiązania długoterminowe 16,55 % a zobowiązania krótkoterminowe 27,45 % sumy bilansowej.

Zobowiązania długoterminowe spadły o 320 tys. złotych w stosunku do grudnia 2010 roku. Nastąpił spadek w pozycji rezerw o 92 tys. złotych, zwłaszcza na świadczenia urlopowe pracowników. Spadły zobowiązania z tytułu długoterminowych pożyczek i kredytów w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego o 146 tys. co było wynikiem spłaty kredytów i pożyczek. Pozycja zobowiązań z tytułu leasingu również spadła o 82 tys. złotych w wyniku spłaty leasingu. Spadły również kredyty zaciągnięte na zakup taboru samochodowego o 64 tys. złotych, nastąpił jednak wzrost w pozycji leasingu o kwotę 92 tys. złotych. Zobowiązania handlowe wzrosły o 629 tys. złotych w wyniku wzrostu zobowiązań podatkowych oraz z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań. Spadek nastąpił w pozycji rozliczeń międzyokresowych przychodów w wyniku rozliczenia otrzymanej dotacji.

Zobowiązania długoterminowe wynoszą 3,5 mln z czego:

- 22,66 % rezerwy
- 60,42 % pożyczki i kredyty
- 16,92 % z tytułu leasingu

Zobowiązania krótkoterminowe wynoszą 5,8 tys. złotych z czego:

- 1,60 % kredyty i pożyczki
- 6,32 % z tytułu leasingu
- 63,37 % pozostałe zobowiązania
- 28,71 % rozliczenia międzyokresowe

Ostatecznie suma bilansowa w porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego zwiększyła się o 2 725 mln złotych.

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

Za 2011 rok Grupa wykazała wzrost przychodów z tytułu sprzedaży o 4,2 mln złotych w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego. Koszty sprzedaży były wyższe o 1,1 mln złotych, co wiąże się ze wzrostem przychodów ze sprzedaży. Koszty ogólnego zarządu wzrosły o 1 097 tys. złotych. Wynik na działalności operacyjnej Grupy wykazuje zysk w wysokości 3,6 mln złotych w stosunku do zysku 2,7 mln złotych z analogicznego okresu roku poprzedniego. Wynik netto Spółki za rok 2011 roku jest o 718 tys. złotych wyższy porównaniu z ubiegłym rokiem 2010.

ZARZĄDZANIE ZASOBAMI FINANSOWYMI GRUPY SIMPLE S.A.

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

ZABEZPIECZENIE RYZYKA PŁYNNOŚCI

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

WSKAŹNIKI

Poniżej zaprezentowano niektóre wskaźniki charakteryzujące sytuację finansową i majątkową grupy SIMPLE na 31 grudnia 2011 i analogicznym okresie 2010 roku.

L.p.	Wskaźnik	Sposób wyliczenia	rok 2011	rok 2010
1	Rentowność netto	$\frac{\text{Wynik netto} \times 100}{\text{Przychody ze sprzedaży}}$	9,59 %	8,25 %
2	Rentowność sprzedaży	$\frac{\text{Wynik na sprzedaży} \times 100}{\text{Przychody ze sprzedaży}}$	11,50 %	11,43 %
3	Rentowność netto majątku	$\frac{\text{Wynik netto} \times 100}{\text{Aktywa ogółem}}$	12,24 %	10,18 %
4	Rentowność kapitału własnego	$\frac{\text{Wynik netto} \times 100}{\text{Kapitał własny}}$	22,08	20,56
5	Płynność bieżąca	$\frac{\text{Aktywa obrotowe}}{\text{Zobowiązania krótkoterminowe}}$	2,81	2,93
6	Płynność gotówkowa	$\frac{\text{Środki pieniężne}}{\text{Zobowiązania krótkoterminowe}}$	0,25	0,53

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

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

SPRZEDAŻ W 2011 ROKU

Rok 2011 był rokiem bardzo dobrym dla Grupy. Grupa osiągnęła rekordowe w historii przychody w wysokości 27 303 tys. zł, co w stosunku do roku 2010 stanowi wzrost o 18,6 %. Rekordowe były również wyniki finansowe Grupy. Zysk netto w 2011 roku wyniósł 2 618 tys. zł. co stanowi wzrost w stosunku do roku ubiegłego o 37,8%.

OCENA MOZLIWOŚCI REALIZACJI ZAMIERZEŃ INWESTYCYJNYCH

Podstawowym celem inwestycyjnym w 2012 roku są planowane przejęcia spółek informatycznych z rynku IT.

Inwestycje te będą finansowane głównie ze środków pozyskanych z planowanej emisji akcji oraz częściowo ze środków własnych.

SIMPLE S.A. przeprowadza aktualnie emisję akcji z prawem poboru oraz emisję warrantów subskrypcyjnych zamiennych na akcje dla posiadaczy akcji uprzywilejowanych. W 2012 roku przychody z emisji wyniosą ok. 4,5 mln zł. Środki te w całości będą przeznaczone na akwizycje.

Bardzo dobre wyniki finansowe Grupy SIMPLE w roku 2011, pozwoliły zakumulować środki finansowe, które wykorzystane będą na planowane inwestycje oraz projekt wewnętrzny związany ze zmianą architektury systemów oraz rozbudowa ich funkcjonalności.

Zarząd nie widzi istotnych zagrożeń związanych z realizacją zamierzeń inwestycyjnych.

UMOWY ZNACZĄCE DLA DZIAŁALNOŚCI GRUPY

Umowy zawarte w toku operacyjnej działalności grupy kapitałowej Emitenta istotne z jego punktu widzenia ze względu na ich przedmiot i wartość wynagrodzenia:

Umowa o podwykonawstwo, zawarta pomiędzy Simple S.A. jako Podwykonawcą, a „Consortia” Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (KRS nr 0000400009), jako Wykonawcą, zawarta w Warszawie w dniu 07 października 2011 roku, która weszła w życie w związku z zawarciem w dniu 20 grudnia 2011 roku umowy pomiędzy „Consortia” Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (KRS nr 0000400009), jako Wykonawcą, a Wojewódzkim Szpitalem Specjalistycznym we Wrocławiu, jako Zamawiającym umowy nr 731 z dnia 15 grudnia 2011 roku, współfinansowanej ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka, Priorytet II Infrastruktura sfery B+R, Działanie 2.3, Inwestycje związane z rozwojem infrastruktury informatycznej nauki, której to umowy przedmiotem jest dostawa i wdrożenie systemów wspomagania działalności administracyjnej i naukowej oraz systemu wspomagania analiz i monitorowania procesów naukowo – medycznych i zarządczych, wraz z dostawą infrastruktury gromadzenia danych.

Przedmiotem Umowy o podwykonawstwo jest realizacja przez Simple S.A. usług związanych z wykonaniem i dostarczeniem oprogramowania (m. in. systemu ERP oraz modułu budżetowania) jak również usług związanych z serwisem gwarancyjnym oraz świadczeniem przez okres 5 lat usługi Service Level Agreement (SLA). Z tytułu usług świadczonych w oparciu o Umowę Simple S.A. uprawniona będzie do otrzymania wynagrodzenia w wysokości 4.450.000,00,- złotych netto. Simple S.A. obowiązana będzie do zapłaty na rzecz Wykonawcy następujących kar umownych:

1. W przypadku odstąpienia przez Zamawiającego od umowy z Wykonawcą, z winy Simple S.A., będącego podwykonawcą – w wysokości 20% wynagrodzenia należnego Simple S.A.;
2. W przypadku naruszenia postanowień o poufności – w wysokości 10% należnego wynagrodzenia, za wyjątkiem sytuacji gdy Wykonawca nie będzie zobowiązany do zapłaty kary umownej na rzecz Zamawiającego;

Niezależnie od zapłaty kar umownych Simple S.A. może być zobowiązana do zapłaty odszkodowania uzupełniającego, jeżeli poniesiona szkoda przewyższy wartość kar umownych. Umowa została zawarta pod warunkiem zawieszającym zawarcia przez Wykonawcę umowy z Zamawiającym, która to umowa została zawarta w dniu 15 grudnia 2011 rok.

Kryterium uznania powyższej umowy za istotną jest jej wartość.

Umowa zawarta pomiędzy Simple S.A. a CRON Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w dniu 15 września 2011 roku. Na mocy niniejszej Umowy Cron przeniósł na rzecz Simple S.A. majątkowe prawa autorskie do produktów CRON PLUS oraz CRON DOS oraz udzielił Simple S.A. wyłącznego prawa do świadczenia przez Spółkę usług informatycznych na rzecz klientów Cron. Z tytułu udzielenia wyżej wymienionych prawa Simple S.A. zobowiązała się do zapłaty wynagrodzenie obejmującego opłatę wstępną w kwocie 210.000,00 złotych netto, która została rozliczona poprzez wzajemne potrącenie wierzytelności, na mocy porozumienia zawartego pomiędzy Stronami w dniu 23 listopada 2011 roku. Nadto, tytułem wynagrodzenia za udzielone mocą niniejszej umowy prawa Simple S.A. zobowiązała się do zapłaty na rzecz Cron dodatkowego wynagrodzenia, w wysokości uzależnionej od poziomu sprzedaży Produktów i Usług.

Kryterium uznania powyższej umowy za istotną jest jej przedmiot oraz osoba kontrahenta.

Umowa o zachowaniu poufności z dnia 30 sierpnia 2011 roku pomiędzy Simple S.A. a ISH Informatika Kft z siedzibą w Budapeszcie jako Ujawniającym. Przedmiotem umowy jest uregulowanie zasad ujawniania przez Ujawniającego Simple S.A. poufnych informacji w związku ze współpracą stron Umowy w przedmiocie systemów informatycznych dla branży opieki zdrowotnej. Współpraca stron związana jest z planowanym wprowadzeniem na polski rynek usług medycznych systemów i produktów informatycznych Ujawniającego pod nazwą m.in. eMedSolutions HIS, HISCOM middleware, Mobile CIS system oraz ich ochroną prawną. Na mocy Umowy Simple S.A. zobowiązana jest do stosowania w stosunku do ujawnionych mu informacji poufnych Ujawniającego takich samych środków bezpieczeństwa i procedur, jakie stosuje względem własnych informacji poufnych. Odpowiedzialność Simple S.A. za naruszenie postanowień Umowy uzależniona jest od wartości szkody poniesionej przez Ujawniającego w sposób bezpośredni na skutek udowodnionej wyłącznej winy Simple S.A.. Spory wynikające z ww. Umowy strony zobowiązane są rozwiązywać w sposób polubowny, a w przypadku bezskuteczności tej metody, właściwą do rozstrzygnięcia sporu będzie Węgierska Izba Handlowa z siedzibą w Budapeszcie.

Kryterium uznania powyższej umowy za istotną jest jej przedmiot.

Umowa zawarta w dniu 24 maja 2011 pomiędzy Simple S.A., a KIM Sp. z o.o. w Warszawie jako Zamawiającym. Wartość umowy wyniosła 1 177 500,00 zł (słownie: jeden milion sto siedemdziesiąt siedem tysięcy pięćset złotych) netto, tj. 1 448 352,00 brutto zł (słownie: jeden milion czterysta czterdzieści osiem tysięcy trzysta pięćdziesiąt dwa złote). Przedmiotem ww. Umowy jest dostawa i wdrożenie Zintegrowanego Systemu Informatycznego Zarządzania klasy ERP. Ogólna wartość przedmiotu umowy wynosi 1.177.500,-zł netto (słownie: jeden milion sto siedemdziesiąt siedem tysięcy pięćset złotych) i stanowi sumę wartości Produktu w łącznej kwocie 465.140,-zł netto oraz wartości prac wdrożeniowych w łącznej kwocie 712.360,-zł netto.

Zgodnie z § 8 ust. 4 Umowy, wyłączona została odpowiedzialność SIMPLE z tytułu utraconych korzyści Użytkownika. SIMPLE odpowiada jednakże wobec Użytkownika za straty rzeczywiste. W Umowie wskazano również ograniczenie odpowiedzialności SIMPLE z tytułu jej realizacji do kwoty pełnego wynagrodzenia o którym mowa w §4 ust.2 Umowy (ogólna wartość przedmiotu umowy). Ważność, interpretacja i wykonywanie Umowy będzie nadzorowane i interpretowane zgodnie z odpowiednimi przepisami Kodeksu Cywilnego i Ustawy o Prawie autorskim i prawach

pokrewnych z dnia 4 lutego 1994, zaś Strony Umowy podporządkowały się jurysdykcji sądu powszechnego właściwego dla siedziby SIMPLE. Z tytułu zabezpieczenia należytego wykonania umowy, Użytkownik dokonywać będzie zatrzymania części wynagrodzenia za zrealizowanie prac objętych poszczególnymi etapami, z tym, że strony ustaliły iż zatrzymanie części wynagrodzenia za poszczególne etapy nie może przekroczyć 10% całkowitego wynagrodzenia określonego w niniejszej umowie z zastrzeżeniem, że zatrzymane wynagrodzenia łącznie nie mogą przekroczyć 100 000 PLN brutto. Zatrzymane części wynagrodzenia za zrealizowanie prac objętych poszczególnymi etapami zostaną niezwłocznie zwrócone w kwocie nominalnej po dokonaniu ostatecznego odbioru wdrożenia objętego Umową potwierdzonego podpisaniem Protokołu Odbioru Końcowego w terminie 7 dni. Zlecenie prac wdrożeniowych oraz ich realizacja wykraczająca poza zakres określony w Specyfikacji Prac Wdrożeniowych nie będą stanowić powodu dla wstrzymania należności i wstrzymania odbioru Protokołu Końcowego

Kryterium uznania wyżej wymienionej umowy za istotną jest jej wartość

Umowa w sprawie nr Rej. ZP/DK-06/11 zawarta w dniu 16 maja 2011 roku w Częstochowie pomiędzy Simple S.A., a Politechniką Częstochowską z siedzibą w Częstochowie. Przedmiotem Umowy jest realizacja przez Simple S.A. na rzecz Zamawiającego dostawy i wdrożenia Zintegrowanego Systemu Informatycznego Zarządzania Politechniką Częstochowską klasy ERP wraz z obiegiem dokumentów. Umowa została zawarta w następstwie wyboru Simple S.A. po przeprowadzeniu postępowaniu przetargowego. Termin realizacji przedmiotu Umowy został ustalony w harmonogramie rzeczowo – terminowo – finansowym, jednak nie może być późniejszy niż 31 sierpnia 2012 roku. Wynagrodzenie za wykonanie przedmiotu umowy płatne będzie częściami, za wykonanie poszczególnych etapów realizacji umowy: za wykonanie analizy wstępnej – wynagrodzenie nie przekroczy 5% wartości wynagrodzenia, za wdrożenie systemów zgodnie z harmonogramem rzeczowo – terminowo – finansowym sporządzonym i zaakceptowanym – pozostałą część wynagrodzenia. Simple S.A. udzieliła 24 miesięcznej gwarancji na dostarczone oprogramowanie, licząc od daty końcowego odbioru przedmiotu umowy stwierdzonego protokołem. Niezależnie od udzielonej gwarancji Simple S.A. zapewnia tzw. Asystę techniczną w okresie 36 miesięcy, licząc od daty końcowego odbioru przedmiotu umowy. W razie wystąpienia zwłoki po stronie Simple S.A. i nie przekazaniu przedmiotu umowy Zamawiającemu w terminie określonym w Umowie, Spółka zapłaci Zamawiającemu karę umowną w wysokości 0,1% wynagrodzenia umownego brutto za każdy dzień zwłoki maksymalnie 15% wynagrodzenia brutto. W razie odstąpienia od umowy z przyczyn leżących po stronie Simple S.A., Spółka zapłaci Zamawiającemu karę umowną w wysokości 15% wynagrodzenia umownego brutto. Zamawiający może dochodzić odszkodowania na zasadach ogólnych, jeśli szkoda przewyższa wysokość kary umownej. Simple S.A. zobowiązała się do zawarcia umowy ubezpieczenia od odpowiedzialności cywilnej z tytułu niewykonania lub nienależytego wykonania przedmiotu umowy na kwotę ubezpieczenia 1.000.000,00 złotych.

Kryterium uznania powyższej umowy za istotną stanowi jej wartość - wynagrodzenie za wykonanie całości Przedmiotu Umowy wynosi 1.707.240 złotych brutto.

Umowa Partnerska Nr 110/PAR/2011 zawarta w dniu 20 kwietnia 2011 roku pomiędzy Simple S.A., a LWS Soft Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, zwanym dalej Partnerem. Przedmiotem umowy jest ustalenie zasad współpracy w zakresie rozpowszechniania (dystrybucji, wdrażania i serwisowania) produktów Simple S.A. i prowadzenia innych działań z tym związanych, w tym wszelkich działań mających na celu reklamowanie produktów i

identyfikowanie potencjalnych klientów. Na mocy niniejszej Umowy Partner uprawniony jest do prowadzenia sprzedaży Produktów Simple S.A.. Po przyjęciu przez Simple S.A. złożonego przez Partnera zamówienia, Simple S.A. będzie udzielać Licencji Klienta Końcowego. Zamówienia partnera w zakresie otrzymania produktu Simple S.A. zobowiązuje się realizować w terminie 3 dni roboczych od jego akceptacji. Z tytułu sprzedaży licencji i opieki serwisowej, Partner otrzymuje od Simple S.A. gratyfikację w postaci rabatu. Partner nabywa od Simple S.A. egzemplarz produktu, bez prawa do korzystania z niego i bez nabywania jakichkolwiek praw autorskich, zawsze we własnym imieniu i na własny rachunek. Partner otrzymuje od Simple S.A. upoważnienie do przekazania w jego imieniu dokumentu Licencji Klienta Końcowego na korzystanie z oprogramowania. Użytkownik otrzymuje prawo wykorzystywania oprogramowania wyłącznie dla własnych potrzeb, na zasadach określonych w Licencji Klienta Końcowego. Za obopólną zgodą Strony będą współpracować przy realizacji prac wdrożeniowych oraz w zakresie innych świadczonych na rzecz Użytkownika usług. Partner zobowiązany jest zapłacić Simple S.A. za produkt i opiekę serwisową terminach ustalonych w Tabeli Rabatowej, płatność zostanie dokonana na rachunek Simple S.A. niezależnie od stanu rozliczeń Partnera z Użytkownikiem. W razie naruszenia przez jedną ze Stron istotnych postanowień umowy, w szczególności naruszenia zasad niekonkurowania lub praw autorskich, drugiej stronie przysługuje prawa do odstąpienia od niniejszej umowy ze skutkiem natychmiastowym. Umowa zostaje zawarta na czas nieoznaczony. Każdej ze stron przysługuje prawo do rozwiązania umowy za uprzednim pisemnym trzymiesięcznym wypowiedzeniem.

Kryterium uznania powyższej Umowy za istotną jest jej przedmiot oraz wartość zamówień realizowanych w oparciu o powyższą umowę.

Umowa nr U/06/NU/2011 zawarta w dniu 1 lutego 2011 roku w Lublinie pomiędzy Simple S.A. (jako liderem Konsorcjum) w Konsorcjum z Michałem Abramiukiem i Hubertem Abramiukiem, prowadzącymi działalność gospodarczą pod firmą HIGHCOM spółka cywilna (obecnie Bazus Sp. z o.o.), a Uniwersytetem Przyrodniczym w Lublinie. Umowa została zawarta w następstwie wyboru Wykonawcy po przeprowadzeniu postępowania w trybie przetargu. Przedmiotem Umowy jest opracowanie, wdrożenie, rozwój i uaktualnienie oprogramowania informatycznego (OZSZU) będącego podstawą Zintegrowanego Systemu Zarządzania Uczelnią (ZSZU), wspomagającego obsługę administracyjną i proces dydaktyczny Zamawiającego, udzielenie licencji bazowej OZSZU i licencji na OZSZU oraz dostawa pozostałych licencji niezbędnych do korzystania z ZSZU, a także usługi szkoleniowe w zakresie korzystania, obsługi i rozwoju ZSZU oraz usługi z zakresu pakietu gwarancyjnego na OZSZU oraz System Finansowo – Księgowy i utrzymanie ZSZU. Terminy Wykonania poszczególnych etapów Umowy zostały określone następująco: Etap I – wykonanie Analizy Przedwdrożeniowej i udzielenie licencji do dnia 10.02.2011, Etap II – Opracowanie i wdrożenie OZSZU oraz implementacja wyników Analizy Przedwdrożeniowej, Instalacja, Integracja, Konwersja, Szkolenia w terminie do dnia 1.12.2011 roku, Etap III Wykonanie Analizy powdrożeniowej – w terminie do dnia 31.03.2012 roku, Etap IV – Implementacja wyników Analizy Powdrożeniowej do dnia 31.10.2012 roku. Simple S.A. udzieliła Zamawiającemu 24-miesięcznej gwarancji producenta na System Finansowo-Księgowy od dnia uruchomienia tego systemu oraz zapewnia opiekę serwisową na System Finansowo – Księgowy od momentu zakończenia obowiązywania gwarancji producenta do dnia 31 grudnia 2017 roku. Simple S.A. udzieliła gwarancji na OZSZU w okresie od uruchomienia każdego z poszczególnych Modułów i ich odbioru na podstawie Protokołów Odbioru Częściowego do dnia 31 grudnia 2017 roku, nie krócej jednak niż przez 5 lat od dnia Podpisania Protokołu Odbioru Końcowego. Simple S.A. wniosła zabezpieczenie należytego wykonania umowy w formie pieniężnej w wysokości 5% wynagrodzenia brutto, tj. w wysokości 202.950,00 złotych, przy czym 30% wniesionego zabezpieczenia jest przeznaczona na ewentualne zabezpieczenie roszczeń z tytułu rękojmi za wady, zaś 70% wniesionego

zabezpieczenia przeznacza się jako gwarancję należytego wykonania umowy. Strony ustaliły, że 70% wniesionego zabezpieczenia zostanie zwrócone po odbiorze Przedmiotu Umowy, tj. po podpisaniu Protokołu Odbioru Końcowego, zaś 30% zabezpieczenia zostanie zwrócone nie później niż 15 dni po upływie okresu rękojmi za wady. Simple S.A. zobowiązana jest do zapłaty Zamawiającemu kar umownych: za opóźnienie w wykonaniu danego Etapu, o którym mowa w Harmonogramie opracowania i wdrożenia – karę umowną w wysokości 0,3% łącznego wynagrodzenia netto za realizację danego Etapu, za każdy rozpoczęty dzień opóźnienia; za opóźnienie w realizacji przedmiotu umowy w części dotyczącej aktualizacji/dostawy nowego systemu finansowo-księgowego w ustalonych terminach – karę umowną w wysokości 3% wartości umowy (wynagrodzenia brutto Simple S.A.); za opóźnienie w usunięciu wad istotnych – karę umowną w wysokości 0,1% łącznego wynagrodzenia netto, za realizację danego Etapu, za każdy rozpoczęty dzień opóźnienia, liczony począwszy od terminu określonego przez Zamawiającego na usunięcie wad stwierdzonych przy odbiorze; za opóźnienie w usunięciu wad nieistotnych – karę umowną w wysokości 0,05% łącznego wynagrodzenia netto, za realizację danego Etapu, za każdy rozpoczęty dzień opóźnienia, liczony począwszy od terminu określonego przez Zamawiającego na usunięcie wad stwierdzonych przy odbiorze; za opóźnienie w usunięciu Awarii – karę umowną, w wysokości 0,1% wynagrodzenia netto za wykonanie przedmiotu umowy, za każde kolejne rozpoczęte 24 godziny opóźnienia; za opóźnienie w usunięciu Błędu – karę umowną w wysokości 0,1% wynagrodzenia netto za wykonanie przedmiotu umowy, za każde kolejne 24 godziny opóźnienia, za opóźnienie w usunięciu Usterki – karę umowną, w wysokości 0,05% wynagrodzenia za wykonanie przedmiotu umowy, za każdy rozpoczęty dzień opóźnienia; za opóźnienie w podjęciu czynności z zakresu asysty serwisowej – karę umowną w wysokości 0,05% wynagrodzenia za wykonanie przedmiotu umowy; za opóźnienie w czynnościach rozwoju OZSZU – karę umowną w wysokości 0,05% wynagrodzenia netto za wykonanie przedmiotu umowy, za każdy rozpoczęty dzień opóźnienia; za opóźnienie w czynnościach uaktualniania OZSZU do przepisów prawa nie będących przepisami wewnętrznymi Zamawiającego – karę umowną w wysokości 0,05% wynagrodzenia za wykonanie przedmiotu umowy, za każdy rozpoczęty dzień opóźnienia; za opóźnienie w czynnościach uaktualnienia OZSZU do przepisów wewnętrznych Zamawiającego – karę umowną w wysokości 0,05% wynagrodzenia za wykonanie przedmiotu umowy, za każdy dzień opóźnienia; za odstąpienie od umowy z przyczyn zależnych od Simple S.A. - karę umowną w wysokości 10% wynagrodzenia netto za wykonanie przedmiotu umowy.

Kryterium uznania powyższej umowy za istotną stanowi jej wartość - wynagrodzenie za wykonanie całości Przedmiotu Umowy wynosi 3.300.000,00 złotych netto.

PODSUMOWANIE ISTOTNYCH UMÓW, INNYCH NIŻ UMOWY ZAWIERANE W NORMALNYM TOKU DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA, KTÓRYCH STRONĄ JEST SPÓŁKA Z GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA

Dnia 08 lipca 2011 roku Simple S.A. zawarł z BAZUS Sp. z o.o. (Pożyczkodawca) umowę pożyczki, na mocy której Pożyczkodawca udzielił Simple S.A. pożyczki w kwocie 200.000 złotych. Simple S.A. zobowiązana jest do zwrotu otrzymanej pożyczki w terminie do dnia 09 lipca 2012 roku wraz z należnymi odsetkami w wysokości 6% w stosunku rocznym. Pożyczkobiorcy przysługuje prawo rozwiązania Umowy z zachowaniem miesięcznego okresu wypowiedzenia.

Powyższa umowa została uznana za istotną ze względu na jej przedmiot (umowa pożyczki) oraz relacje między jej stronami.

Dnia 28 listopada 2011 roku Simple S.A. zawarł z Simple Locum Sp. z o.o. (Pożyczkodawca) umowę pożyczki, na mocy której Pożyczkodawca udzielił Simple S.A. pożyczki w kwocie 300.000 złotych. Simple S.A. zobowiązany jest do zwrotu otrzymanej pożyczki w terminie do dnia 27 listopada 2012 roku wraz z należnymi odsetkami w wysokości 6% w stosunku rocznym.

Powyższa umowa została uznana za istotną ze względu na jej przedmiot (umowa pożyczki) oraz relacje między jej stronami.

Umowy leasingowe:

Simple S.A. w ramach swojej działalności wykazuje tendencję do zawierania umów leasingowych w miejsce nabywania środków trwałych takich jak pojazdy czy inne maszyny lub urządzenia. Na przestrzeni historycznych danych finansowych Simple S.A. zawarła 19 umów leasingowych, z czego na dzień zatwierdzenia Prospektu nadal obowiązuje 10. Przedmiotem tych umów są najczęściej pojazdy wykorzystywane na cele służbowe przez pracowników Simple S.A., ale także centrala telefoniczna i urządzenia klimatyzacyjne. Do leasingodawców Grupy kapitałowej Simple można zaliczyć takie podmioty jak:

- Pekao Leasing Sp. z o.o.
- ORIX Polska S.A.,
- Volkswagen Leasing Polska Sp. z o.o.,
- BRE Leasing Sp. z o.o.,
- Mikrotech S.A.,
- IMPULS-Leasing Polska Spółka z o.o..

Inne umowy:

Dnia 20 października 2011 roku Simple S.A. zawarł umowę z KPMG Tax M.Michna sp. k. z siedzibą w Warszawie, której przedmiotem jest świadczenie przez kontrahenta na rzecz Simple S.A. usług doradztwa prawnego. W ramach Umowy KPMG Tax M.Michna sp. k. zobowiązana jest dokonać:

- analizy struktury zatrudnienia w Simple S.A.,
- zabezpieczyć struktury interpretacją indywidualną przepisów podatkowych Ministra Finansów w zakresie możliwości zastosowania 50% kosztów uzyskania przychodów w opisanym scenariuszu,
- wdrożyć efektywny system wynagradzania pracowników.

Wynagrodzenie KPMG Tax M.Michna sp. k. za wykonanie ww. usługi wynosi 25.000 złotych netto. Umowa jest wykonywana w oparciu o stosowany przez KPMG Tax M.Michna sp. k. wzorzec Ogólne warunki Świadczenia Usług Doradztwa Podatkowego.

Dnia 23 listopada 2011 roku Simple S.A. zawarł z CRON Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie porozumienie w sprawie rozliczenia wzajemnych wierzytelności, na mocy którego została potrącona część wierzytelności wzajemnych posiadanych przez strony porozumienia. W par. 1 ust. 1 zostały wskazane niewymagalne należności CRON Sp. z o.o. względem Simple S.A. wynikające z umowy z dnia 15 września 2011 roku (pkt a) opłata wstępna, pkt b) dodatkowe wynagrodzenie i pkt c) wynagrodzenie za doradztwo), a w ust. 2 porozumienia wskazano wymagalne wierzytelności Simple S.A. względem CRON Sp. z o.o. z tytułu umowy pożyczki z dnia 09 stycznia 2009 roku (pkt a) pożyczka i pkt b) odsetki) oraz niezapłaconych faktur VAT (pkt c) wynagrodzenia oraz pkt d) odsetki). Zgodnie z par. 1 wierzytelność

CRON Sp. z o.o. wskazana w pkt a) zostały do dnia 10 grudnia 2011 roku potrącone z wierzytelnościami Simple S.A. względem CRON Sp. z o.o. wskazanymi w pkt c) i d). Zgodnie z ust. 3 par. 1 Porozumienia, wierzytelność pozostała po potrąceniu winna była zostać zapłacona do dnia 20 stycznia 2012 roku, co miało miejsce. Wartość wierzytelności przysługującej Simple S.A. a potrąconej na skutek ww. porozumienia wyniosła 258.300 złotych, a różnica w wysokości 1.302,88 została przez Simple S.A. zwrócona we wskazanym powyżej terminie. Pod warunkiem dojścia do skutku powyższych rozliczeń kompensacyjnych, strony zrzekły się pozostałych wzajemnych roszczenia za wyjątkiem roszczeń wskazanych w par. 1 ust. 1 pkt c), ust. 2 pkt a) i b) oraz wierzytelności wskazanej w par. 1 ust. 3.

Do umów istotnych Grupa kapitaowa Simple zalicza również umowy zakupu udziałów w spółce Bazus Sp. z o.o. z siedzibą w Lublinie szczegółowo opisane w pkt 5.2.1 Prospektu w części Inwestycje kapitałowe.

ZACIĄGNIĘTE LUB WYPOWIEDZIANE UMOWY DOTYCZĄCE KREDYTÓW I POŻYCZEK

Opis znajduje się w nocie 27 i 29.

UDZIELONE POŻYCZKI

Opis znajduje się w nocie 19 i 20.

WPŁYWY Z EMISJI

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym nie nastąpiła emisja papierów wartościowych.

CZYNNIKI, KTÓRE MIAŁY WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI

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

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

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

RYZYKO KADROWE

W czasie niepewności gospodarczej rośnie zainteresowanie konkurencyjnych firm, wydajnymi, wysoko wykwalifikowanymi pracownikami. Firmy informatyczne, dla których kluczowym czynnikiem produkcji jest kadra, narażone są na utratę kluczowych specjalistów. Przedsiębiorstwa nieustannie penetrują rynek pracy, a sami pracownicy również pozostają aktywni na rynku pracy. Taka sytuacja powoduje wzrost wynagrodzeń, a w

konsekwencji spadek rentowności działalności gospodarczej. Grupa Kapitałowa stwarza atrakcyjne warunki pracy dla pracowników, a także wprowadza korzystne systemy motywacyjne.

RYZIKO PROWADZENIA WDROŻEŃ SYSTEMU

Odbiorcy systemów informatycznych ograniczają fundusze na inwestycje z powodu niepewnej sytuacji makroekonomicznej. Zwykle jednak rodzaj prowadzonej działalności gospodarczej nie pozwala im na obniżanie wymagań stawianych systemom informatycznym. Wspomniane wyżej ryzyka stawiają w niekorzystnej sytuacji dostawcę. Musi on często realizować, w trakcie wdrożenia, zwiększające się potrzeby klienta, a czasem również zmieniać założenia czy obniżać wynagrodzenie. Obecne procesy gospodarcze są coraz bardziej skomplikowane, w związku z czym bez należytej wiedzy łatwo zaimplementować system w sposób niekorzystny dla klienta co w następstwie może doprowadzić do spadku renomy Grupy kapitałowej Simple oraz konieczności przeprowadzenia modyfikacji. Odbiorcy ponadto chcą traktować dostawców systemów informatycznych jako doradców biznesowych i wymagają wzrostu efektywności gospodarczej po zainstalowaniu rozwiązań informatycznych. Istnieje ryzyko, że bez należytych analiz, takich oczekiwań można nie spełnić. Efektywność wdrożeń to jeden z celów Grupy kapitałowej Simple. Działy wdrożeniowe dysponują wielopoziomową metodyką wdrożeniową, gdzie popełnienie błędów analitycznych jest ograniczane. Procesy analiz biznesowych zostały wprowadzone już na etapie wstępnych prezentacji.

RYZIKO WYSTĄPIENIA EWENTUALNYCH OPÓŹNIEŃ W PRZYGOTOWANIU NOWYCH PRODUKTÓW I USŁUG

Systemy klasy ERP muszą być rozwiązaniami w pełni kompleksowymi, spełniającymi wymagania klienta i jego otoczenia. Dostawca systemów informatycznych ciągle dba o poszerzenie oferty, wprowadzanie nowych funkcjonalności oraz zapewnienie integralności danych. Konkurencja jednak i wymagania klienta wciąż wzrastają. Istnieje ryzyko wprowadzenia nowych produktów odpowiadających aktualnym potrzebom klientów później od konkurencji oraz zdobywania rynku przez innych dostawców powodując spadek przychodów ze sprzedaży. Związane jest to przede wszystkim z intensywnością prac badawczo – rozwojowych Grupy kapitałowej Simple i dostępnością środków unijnych na realizację rozszerzeń czy ulepszeń produktowych. Grupa SIMPLE S.A. zdecydowanie postawiła na jakość produktów, zwiększając służby jakości a także automatyzację procesów testowych. Zostali zatrudnieni specjaliści z zakresu analiz, projektowania rozwiązań, a także uruchomiony został wybór menedżerów produktów.

RYZIKO WYNIKAJĄCE Z KRÓTKIEGO CZASU ŻYCIA PRODUKTÓW

Innowacyjność i tempo wprowadzania nowych produktów w branży IT powoduje konieczność systematycznego uaktualniania dotychczasowych produktów, dostosowywania ich do zmieniających się platform sprzętowych oraz wprowadzania produktów nowych. Brak wystarczającego zaplecza technologicznego oraz wysoko wykwalifikowanej kadry może powodować opóźnienia w aktualizacjach i wprowadzaniu nowych produktów powodując spadek atrakcyjności oferty Grupy kapitałowej Simple. Może to doprowadzić do spadku przychodów ze sprzedaży i wartości osiąganego zysku. Grupa kapitałowa Simple minimalizuje to ryzyko zwiększając sukcesywnie liczbę wysoko wykwalifikowanych pracowników oraz przeznaczając środki finansowe na prace badawczo-rozwojowe.

RYZIKO ZAGROŻENIA BEZPIECZEŃSTWA SYSTEMÓW INFORMATYCZNYCH GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA

Prawidłowe funkcjonowanie systemów informatycznych narażone jest na zdarzenia losowe (awarie sprzętu, awarie zasilania, brak łączności telekomunikacyjnej, zalanie wodą, pożary), niebezpieczeństwo nieuprawnionego dostępu do poufnych danych, włamania fizyczne oraz działalność szkodliwego oprogramowania w postaci m.in. wirusów komputerowych i koni trojańskich mogących powodować nieprawidłowe działanie systemu lub całkowity brak możliwości ich użytkowania.

Grupa Kapitałowa dokłada wszelkich starań oraz wykorzystuje najnowsze dostępne na rynku IT technologie, aby funkcjonowanie systemów odbywało się w sposób niezakłócony i w pełni bezpieczny. Istnieje jednak ryzyko związane z czynnikami losowymi oraz nieprawidłowym użytkowaniem (negującym podstawowe zasady bezpieczeństwa), zniszczenia sprzętu, utraty lub przechwycenia przez nieuprawnione osoby ważnych danych powodując ewentualne szkody związane z wpływem tajemnic handlowych.

RYZIKO ZWIĄZANE Z SEZONOWOŚCIĄ I NIEREGULARNOŚCIĄ PRZYCHODÓW

Charakterystyczna dla branży IT jest sezonowość osiąganych przychodów ze sprzedaży. Okresem wzmożonych obrotów jest czwarty kwartał roku kalendarzowego, natomiast najniższe przychody ze sprzedaży osiągane są w kwartale pierwszym. Fakt ten powodować może okresowe zaburzenie prezentowanych wyników finansowych Grupy Kapitałowej Simple oraz spadek płynności finansowej, powodując konieczność korzystania z zewnętrznych źródeł finansowania. Grupa Kapitałowa ogranicza ryzyko związane z sezonowością poprzez odpowiednie zarządzanie wielkością stanów magazynowych, pracami badawczymi i nakładami na marketing.

RYZIKO UZALEŻNIENIA OD KLUCZOWYCH DOSTAWCÓW

Grupa Kapitałowa Simple w toku działalności operacyjnej wykorzystuje sprzęt oraz oprogramowanie dostawców zewnętrznych. Istnieje ryzyko, że utrata jednego z kluczowych dostawców mogłaby spowodować zakłócenia w dostawach lub brak możliwości dostarczenia konkretnego produktu końcowego do klienta. Spółka minimalizuje to ryzyko utrzymując dobre relacje ze strategicznymi partnerami. Dodatkowym czynnikiem ograniczającym ryzyko jest współpraca z większą liczbą dostawców, wśród których największy jednostkowy udział w wartości dostarczonych towarów w pierwszej połowie 2011 r. wyniósł 21% wartości zakupionych towarów.

RYZIKO UZALEŻNIENIA OD KLUCZOWYCH KLIENTÓW/ODBIORCÓW

Istnieje ryzyko, że Grupa Kapitałowa Simple skupiając się na kilku największych odbiorcach, uzależni się od nich, stwarzając możliwość gwałtownego spadku przychodów ze sprzedaży w przypadku utraty kontraktu z jednym z nich. Działalność Grupy Simple polega na rozpoznaniu potrzeb klienta, przygotowaniu i wdrożeniu systemu, a następnie opiece serwisowej. Etapami przynoszącymi największe przychody od pojedynczego odbiorcy jest moment przygotowania oraz wdrożenia produktu. W związku z tym minimalizowane jest ryzyko uzależnienia się od kluczowych odbiorców poprzez systematyczne pozyskiwanie kolejnych klientów. Dodatkowo, opieka serwisowa odpowiada za 33% przychodów ze sprzedaży (w 2010 roku), a rozdrobnienie wśród klientów w tym segmencie działalności jest na tyle duże, że ryzyko uzależnienia od kluczowych odbiorców jest zminimalizowane.

RYZIKO NIEPOWODZENIA INWESTYCJI EMITENTA

Podmiot dominujący grupy kapitałowej Simple w grudniu 2010 r. podjął decyzję o nabyciu 100 % udziałów w Spółce BAZUS Sp. z o.o. Przejęcie odbywa się w pięciu etapach w latach 2011-2012. BAZUS Sp. z o.o. jest producentem systemu BAZUS wspomagającego zarządzanie i administrowanie pracą uczelni wyższych. Grupa Simple zintegrowała system BAZUS z własnymi rozwiązaniami i rozpoczęła sprzedaż produktu pod własną marką SIMPLE.EDU. Istnieje w związku z tym ryzyko, że nowy produkt nie zdobędzie zakładanego udziału w rynku i nie przyniesienie oczekiwanych przychodów i zysków pokrywających koszty przejęcia. Grupa kapitałowa Simple stara się minimalizować to ryzyko

ciągle udoskonalając pierwotny produkt, dodając nowe funkcjonalności oraz dbając o promocję SIMPLE.EDU. Efektem jest uzyskanie tytułu najlepszej platformy dla Uczelni Wyższych oraz nagroda Drogowskaz Cyfrowej Polski w kategorii: Rozwiązania dla Uczelni.

CZYNNIKI RYZYKA ZWIĄZANE Z OTOCZENIEM, W JAKIM EMITENT PROWADZI DZIAŁALNOŚĆ

RYZYKO ZWIĄZANE Z WPŁYWEM SYTUACJI MAKROEKONOMICZNEJ NA WYNIKI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA

Sytuacja finansowa Grupy Kapitałowej 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 Kapitałowej 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 może skutkować ograniczeniem decyzji inwestycyjnych i wyczekiwaniem przedsiębiorców na polepszenie koniunktury. W konsekwencji może to oznaczać zmniejszenie nowych sprzedaży, a także osiąganie niższych marż na sprzedaży dotychczasowych produktów: usług, abonamentów i opiek serwisowych. Grupa Kapitałowa 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.

RYZYKO ZWIĄZANE ZE ZMIANAMI REGULACJI PRAWNYCH ORAZ NIESTABILNOŚCIĄ SYSTEMU PODATKOWEGO

Zagrożeniem dla działalności Grupy Kapitałowej Simple są częste zmiany regulacji prawnych w Polsce. Zmiany dotyczą m.in. uregulowań i interpretacji przepisów podatkowych, uregulowań dotyczących prawa handlowego oraz przepisów prawa pracy. Zmiana przepisów na niekorzystne dla działalności Grupy Kapitałowej Simple, może spowodować wzrost kosztów działalności oraz wpłynąć na jego wyniki finansowe. Niepewność co do przyszłych zmian utrudnia także ocenę skutków przyszłych zdarzeń oraz proces podejmowania decyzji strategicznych. Wejście w życie nowych regulacji prawnych może wiązać się między innymi z problemami interpretacyjnymi, niekonsekwentnym orzecnictwem sądów oraz niekorzystnymi interpretacjami przyjmowanymi przez organy administracji publicznej (w tym podatkowe). Grupa Kapitałowa na bieżąco monitoruje projekty zmian w przepisach i podejmuje decyzje biznesowe z uwzględnieniem planowanych zmian.

RYZYKO ZWIĄZANE ZE ZMIANAMI TECHNOLOGICZNYMI W BRANŻY I ROZWOJEM NOWYCH PRODUKTÓW

Rynek IT charakteryzuje się szybkim rozwojem technologicznym. Koniecznością stała się ciągła praca badawczo-rozwojowa w celu wdrażania do produktów najnowszych technologii i nadążanie za skróconym w porównaniu do innych branż cyklem życia produktu. Utrzymanie pozycji rynkowej oraz rozwój wymagają więc znacznych inwestycji. Pomimo, iż Spółka posiada dział badawczo-rozwojowy zajmujący się wprowadzaniem najnowszych rozwiązań do istniejących produktów oraz tworzeniem nowych, własnych koncepcji, istnieje ryzyko pojawienia się na rynku rozwiązań na tyle innowacyjnych, że produkty Grupy kapitałowej Simple staną się nieatrakcyjne, jednocześnie nie przynosząc spodziewanych dochodów. Istnieje także ryzyko, że prace badawczo-rozwojowe nad nowymi rozwiązaniami technologicznymi nie przyniosą oczekiwanych rezultatów, co skutkowałoby trudnościami w

odzyskaniu poniesionych nakładów inwestycyjnych. Grupa kapitałowa Simple nieprzerwanie monitoruje rynek IT w zakresie rozwoju nowych technologii i pojawiających się produktów oraz możliwości ich wykorzystania. Spółka utrzymuje także relacje handlowe z odbiorcami w celu lepszego poznania potrzeb oraz dostosowania swoich produktów do klienta. W planach jest także wykorzystanie środków unijnych wspierających prowadzenie badań rozwojowych.

RYZIKO WYNIKAJĄCE Z KONSOLIDACJI BRANŻY

Istnieje ryzyko nasilenia procesów konsolidacyjnych, prowadzących do umocnienia pozycji rynkowej kilku największych podmiotów. Największe firmy dążą do przejęć w celu poszerzenia bazy klientów oraz przejęcia unikatowych rozwiązań stosowanych przez przejmowane podmioty. Proces ten ogranicza rozwój małych i średnich przedsiębiorstw rynku IT oraz może doprowadzić do utraty pozycji rynkowej Grupy kapitałowej Simple, a w konsekwencji spadku przychodów ze sprzedaży.

RYZIKO ZWIĄZANE ZE WZROSTEM KONKURENCJI

Wzmoczone działania konkurencyjne na rynku IT mogą mieć potencjalnie negatywny wpływ na sytuację finansową oraz osiągnięte wyniki Grupy Kapitałowej Simple. Ułatwiona działalność transgraniczna związana z uczestnictwem w Unii Europejskiej powoduje konieczność wzmoczonego konkurowania z przedsiębiorstwami nie tylko krajowymi, ale i zagranicznymi. Z uwagi na lepsze zrozumienie specyfiki polskiego rynku IT to przedsiębiorstwa krajowe stanowią największą konkurencję dla Grupy kapitałowej Simple. Istnieje ponadto ryzyko nietrafnego przewidzenia przyszłych upodobań klientów lub wyprzedzenia w pracach badawczo-rozwojowych i zdobywania rynku przez innych dostawców. Z uwagi na to, że prace badawczo-rozwojowe są procesem długotrwałym, planowane technologie uwzględniają zapotrzebowanie rynku za kilka lat. Ryzyka minimalizowane są także poprzez zatrudnianie wykwalifikowanej kadry, stosowanie nowoczesnych technologii oraz możliwość indywidualnego dopasowania produktu do potrzeb klienta. Grupa kapitałowa Simple utrzymuje ponadto dobre relacje ze swoimi klientami oraz opracowuje produkty dla nowych branż rozszerzając dotychczasowe rynki zbytu.

RYZIKO ZWIĄZANE Z MOŻLIWYM WZROSTEM KOSZTÓW FINANSOWANIA

Przedsiębiorstwa wymagające do dalszego rozwoju zewnętrznych środków finansują się głównie poprzez kredyty bankowe lub emisje obligacji korporacyjnych. Kryzys, jaki zaistniał w 2008 i 2009 r. na rynkach światowych, spowodował między innymi pogorszenie możliwości pozyskania finansowania dłużnego, w tym wzrost kosztów pozyskania finansowania, spadek kursów na giełdach oraz wzrost poziomu ryzyka kursowego. Narasta powszechna obawa wystąpienia tzw. „drugiej fali” kryzysu. W Stanach Zjednoczonych Ameryki oraz kilku krajach Unii Europejskiej jak Grecja, Włochy i Hiszpania narasta problem zadłużenia, jednocześnie rośnie bezrobocie a gospodarki wyhamowują. Istnieje ryzyko, że Polska pomimo stabilnej sytuacji finansów publicznych odczuje skutki drugiej fali kryzysu w postaci deprecjacji polskiej waluty, spadku konsumpcji oraz wzrostu awersji do ryzyka połączonej ze zwiększonymi kosztami finansowania zewnętrznego. Wyższe koszty finansowania zewnętrznego stanowią także ograniczenie w możliwości pozyskania kapitału ze źródeł zewnętrznych.

POSTĘPOWANIA TOCZĄCE SIĘ PRZED SĄDEM

Na dzień 31 grudnia 2011 roku toczy się postępowanie sądowe przeciwko firmie Technic Systems, 05-092 Łomianki, ul. Brukowa 10A, na kwotę 302. tys. złotych. Kolejna rozprawa wyznaczona jest na kwiecień 2012 roku.

SYSTEM KONTROLI PROGRAMÓW PRACOWNICZYCH

W okresie sprawozdawczym za rok 2011 Grupa SIMPLE nie realizowała żadnych programów akcji pracowniczych

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

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

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

CHARAKTERYSTYKA POLITYKI W ZAKRESIE KIERUNKÓW ROZWOJU GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA

W roku 2012 planujemy dalszy dynamiczny rozwój Grupy kapitałowej. Źródła naszego dalszego wzrostu widzimy w :

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

Celem akwizycji są przejęcia niedużych spółek informatycznych posiadających komplementarne w stosunku do SIMPLE produkty i technologie. Pozwoli to na pozyskanie nowych produktów i technologii oraz pozyskanie nowych rynków i klientów. W efekcie zwiększy to ofertę Spółki. W roku 2012 planujemy przejęcie 2- 3 spółek.

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

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

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

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

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

Aktywa	Stan na koniec		Struktura w %		Dynamika w %
	2011	2010	2011	2010	2011/2010
Aktywa trwałe	9646	8331	45,10	44,63	115,78
Wartości niematerialne	3347	3946	15,65	21,14	84,82
Rzeczowe aktywa trwałe	3701	4052	17,30	21,72	91,34
Wartość firmy	1098	19	5,13	0,10	5 778,95
Należności długoterminowe	65	54	0,30	0,29	120,37
Inwestycje w jednostkach powiązanych	63	63	0,29	0,34	100,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1372	197	6,41	1,06	696,45
Aktywa obrotowe	11744	10334	54,90	55,37	113,64
Zapasy	349	52	1,62	0,28	671,15
Należności handlowe oraz pozostałe należności	9988	7653	46,69	41,00	130,51
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1236	2108	5,78	11,29	58,63
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	171	521	0,80	2,79	32,82
Suma aktywów	21390	18665	100,00	100,00	114,60

Pasywa	Stan na koniec		Struktura w %		Dynamika w %
	2011	2010	2011	2010	1,00
Kapitał własny	11978	9241	56,00	49,51	129,62
Kapitał podstawowy	2001	2004	9,35	10,74	99,85
Kapitał z tytułu emisji akcji powyżej war. nominalnej	-	-			
Zyski zatrzymane	9858	7258	46,09	38,89	135,82
Zobowiązania długoterminowe i rezerwy	3540	3860	16,55	20,68	91,71
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7	4	0,03	0,02	175,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	250	241	1,17	1,29	103,73
Pozostałe rezerwy	545	649	2,55	3,48	83,98

Długoterminowe pożyczki i kredyty	2139	2285	10,00	12,24	93,61
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	599	681	2,80	3,65	87,96
Zobowiązania krótkoterminowe	5872	5564	27,45	29,81	105,54
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	94	158	0,45	0,86	59,49
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	371	279	1,73	1,49	132,97
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	3721	3092	17,40	16,57	120,34
Przychody przyszłych okresów	1686	2035	7,88	10,90	82,85
Suma pasywów	21390	18665	100,00	100,00	114,60

Rachunek Zysków i Strat - wyszczególnienie	Stan na koniec		Dynamika w %
	2011	2010	2011/2010
Przychody przyszłych okresów	1686	2035	82,9
Przychody ze sprzedaży	27303	23027	118,6
Koszt własny sprzedaży	-13845	-12699	109,0
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	13458	10328	130,3
Koszty sprzedaży	-5424	-4326	125,4
Koszty ogólnego zarządu	-4895	-3371	145,2
Zysk (strata) netto na sprzedaży	3139	2631	119,3
Pozostałe przychody operacyjne	557	256	217,6
Pozostałe koszty operacyjne	-55	-152	36,2
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	3640	2735	133,1
Pozostałe przychody finansowe	95	76	125,0
Koszty finansowe	-313	-368	85,1
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	3422	2443	140,1
Podatek dochodowy	-696	-553	125,9
Odroczony podatek dochodowy	-63	10	-630,0
Zysk (strata) netto	2663	1900	140,2
Inne całkowite dochody	0	0	0,0
Suma innych całkowitych dochodów	0	0	0,0
Całkowite dochody ogółem	2618	1900	137,8

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

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

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

Grupa w roku 2011 nie lokowała środków pieniężnych na lokatach bankowych i nie uzyskała z tego tytułu odsetek.

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

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły pozycje pozabilansowe w Grupie.

Umowa z podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych

SIMPLE S.A.

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

Wynagrodzenie Wykonawcy wynosi 25.000,00 zł (słownie złotych: dwadzieścia siedem tysięcy 00/100), w tym:

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

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

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

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

podstawę ksiąg rachunkowych a także przeglądu sprawozdań finansowych (jednostkowego i skonsolidowanego) sporządzonych według stanu na dzień 30.06.2011 roku zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości Finansowej.

Wynagrodzenie Wykonawcy wynosi 25.000,00 zł (słownie złotych: dwadzieścia siedem tysięcy 00/100), w tym:

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

SIMPLE CPS SP. ZO.O.

W dniu 23 lutego 2011 roku została podpisana umowa pomiędzy SIMPLE CPS Sp. z o. o. z siedzibą w Warszawie (04-555) przy ul. Bronisława Czecha 49/51, wpisanym do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000135425, NIP 9521824056 z podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych DORADCA Auditors Sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku przy ulicy Grunwaldzkiej 212, Nr KRS 0000087341, Sąd Rejonowy Gdańsk – Północ VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, kapitał zakładowy w wysokości 50.000,00 zł, NIP 586-001-74-39 na badanie i przegląd sprawozdań finansowych. W zakres umowy wchodzi badanie sprawozdania finansowego sporządzonego według stanu na dzień 31.12.2010 roku zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości oraz stanowiących jego podstawę ksiąg rachunkowych Zamawiającego.

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

W dniu 30 maja 2011 roku została podpisana umowa pomiędzy SIMPLE CPS Sp. z o. o. z siedzibą w Warszawie (04-555) przy ul. Bronisława Czecha 49/51, wpisanym do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000135425, NIP 9521824056 z podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych DORADCA Auditors Sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku przy ulicy Grunwaldzkiej 212, Nr KRS 0000087341, Sąd Rejonowy Gdańsk – Północ VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, kapitał zakładowy w wysokości 50.000,00 zł, NIP 586-001-74-39 na badanie i przegląd sprawozdań finansowych. W zakres umowy wchodzi badanie sprawozdania finansowego sporządzonego według stanu na dzień 31.12.2011 roku zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości oraz stanowiących jego podstawę ksiąg rachunkowych Zamawiającego.

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

SIMPLE LOCUM SP. ZO.O.

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

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

W dniu 30 maja 2011 roku została podpisana umowa pomiędzy SIMPLE Locum Sp. z o. o. z siedzibą w Warszawie (04-555) przy ul. Bronisława Czecha 49/51, wpisanym do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000254352, NIP 9521991452 z podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych DORADCA Auditors Sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku przy ulicy Grunwaldzkiej 212, Nr KRS 0000087341, Sąd Rejonowy Gdańsk – Północ VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, kapitał zakładowy w wysokości 50.000,00 zł, NIP 586-001-74-39 na badanie sprawozdania finansowego. W zakres umowy wchodzi badanie sprawozdania finansowego sporządzonego według stanu na dzień 31.12.2011 roku zgodnie z Międzynarodowymi Standarami Rachunkowości oraz stanowiących jego podstawę ksiąg rachunkowych Zamawiającego.

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

W dniu 08 marca 2012 roku została podpisana umowa pomiędzy Bazus Sp. z o. o. z siedzibą w Lublinie (20-411) przy ul. Wolskiej 11, wpisaną do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000384116, NIP 9461572590 z podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych DORADCA Auditors Sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku przy ulicy Grunwaldzkiej 212, Nr KRS 0000087341, Sąd Rejonowy Gdańsk – Północ VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, kapitał zakładowy w wysokości 50.000,00 zł, NIP 586-001-74-39 na badanie sprawozdania finansowego. W zakres umowy wchodzi badanie sprawozdania finansowego sporządzonego według stanu na dzień 31.12.2011 roku zgodnie z Międzynarodowymi Standarami Rachunkowości oraz stanowiących jego podstawę ksiąg rachunkowych Zamawiającego.

- Ustala się wynagrodzenie Wykonawcy za przeprowadzenie prac określonych w § 1 w wysokości 5.000,00 złotych (słownie: cztery tysiące pięćset złotych) plus VAT.

Za Zarząd podmiotu dominującego GRUPY SIMPLE:

Prezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

Bogusław Mitura

Przemysław Gnitecki

Michał Siedlecki

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

Zarząd SIMPLE SA oświadcza, że wedle najlepszej wiedzy członków Zarządu roczne sprawozdanie finansowe za 2011 rok oraz dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz jej wynik finansowy oraz, że roczne sprawozdanie z działalności Spółki zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Spółki, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyka.

Zarząd SIMPLE SA oświadcza, że podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych DORADCA Auditors Sp. z o.o., dokonujący badania rocznego sprawozdania finansowego za 2011 rok, został wybrany zgodnie z przepisami prawa oraz że podmiot ten oraz biegli rewidenci, dokonujący badania tego sprawozdania spełniali warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o danym rocznym sprawozdaniu finansowym, zgodnie z obowiązującymi przepisami i normami zawodowymi.

20-03-2012 Bogusław Mitura Prezes Zarządu

.....

20-03-2012 Przemysław Gnitecki Wiceprezes Zarządu

.....

20-03-2012 Michał Siedlecki Wiceprezes Zarządu

.....

5. Oświadczenie Zarządu o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego w Spółce SIMPLE S.A. w roku 2011

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

W roku obrotowym 2011 Spółka stosowała zasady ładu korporacyjnego, objęte dokumentem pt. „DOBRE PRAKTYKI SPÓŁEK PUBLICZNYCH NOTOWANYCH NA GPW” przyjęte Uchwałą nr 12/1170/2007 Rady Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. w dniu 4 lipca 2007 r., którego pełne brzmienie zamieszczone jest na stronie www.corp-gov.gpw.pl oraz na stronie Spółki www.simple.com.pl w dziale „Relacje inwestorskie”, za wyjątkiem zasad wskazanych punkcie 2 niniejszego oświadczenia. Pełny tekst zbioru zasad ładu korporacyjnego jest udostępniony do publicznej wiadomości na stronie internetowej Spółki.

5.2. WSKAZANIE ZAKRESU W JAKIM EMITENT ODSZKODOWAŁ OD POSTANOWIEŃ ZBIORU ZASAD ŁADU KORPORACYJNEGO ORAZ WYJAŚNIENIE PRZYCZYN TEGO ODSZKODOWANIA

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

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

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

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

Spółka nie stosuje tej rekomendacji w odniesieniu do składu Zarządu.

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

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

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

1) transmisji obrad walnego zgromadzenia w czasie rzeczywistym,

2) dwustronnej komunikacji w czasie rzeczywistym, w ramach której akcjonariusze mogą wypowiadać się w toku obrad walnego zgromadzenia przebywając w miejscu innym niż miejsce obrad,

3) wykonywaniu osobiście lub przez pełnomocnika prawa głosu w toku walnego zgromadzenia.”

Zasada ta nie jest stosowana przez Spółkę. Koszty związane z zapewnieniem infrastruktury technicznej umożliwiającej transmisję walnego zgromadzenia przez Internet są zbyt wysokie. Wszystkie informacje związane ze zwołaniem i

przebiegiem walnego zgromadzenia spółka publikuje w formie raportów bieżących za pośrednictwem systemu ESPI, zamieszcza informacje na stronie internetowej spółki w zakładce Relacje Inwestorskie.

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

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

1. System regulacji wewnętrznych obejmujący m.in.:

a) strukturę organizacyjną dostosowaną do potrzeb działalności Spółki ustalającą

reguły wzajemnej komunikacji pomiędzy komórkami organizacyjnymi,

b) zakresy czynności, uprawnień i odpowiedzialności poszczególnych komórek,

stanowisk i osób,

c) dokumentację polityki rachunkowości opracowaną zgodnie z ustawą o

rachunkowości a w zakresie wyceny aktywów i pasywów oraz prezentacji sprawozdań

zgodnie z wymogami Międzynarodowych Standardów Rachunkowości,

d) inne regulaminy i zarządzenia wewnętrzne

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

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

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

5.4. WSKAZANIE AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCH BEZPOŚREDNIO LUB POŚREDNIO ZNACZNE PAKIETY AKCJI

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

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

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

L.p.	Imię i nazwisko	Liczba akcji na 28.10.2011r.	Liczba akcji na 20.03.2012r.
1	Adam Wojacki	0	0
2	Józef Taran	0	0
3	Andrzej Bogucki	0	0
4	Arkadiusz Karasiński	0	0
5	Adam Leda	0	0
6	Paweł Zdunek	0	0

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

L.p.	Imię i nazwisko	Liczba akcji na 28.10.2011r.	Liczba akcji na 20.03.2012r.
1	Bogusław Mitura	316 693	316 693
2	Przemysław Gnitecki	0	0
3	Michał Siedlecki	80 000	80 000

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

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

5.6. WSKAZANIE WSZELKICH OGRANICZEŃ ODNOŚNIE DO WYKONYWANIA PRAWA GŁOSU.

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

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

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

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

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

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

5.9. OPIS ZASAD ZMIANY STATUTU LUB UMOWY SPÓŁKI EMITENTA.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Zarząd

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

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

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

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

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

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

Skład zarządu w roku 2010 i 2010

Skład Zarządu w okresie od 01.01.2010 roku do 20.07.2010 roku:

- Paweł Zdunek – Prezes Zarządu
- Przemysław Gnitecki – Wiceprezes Zarządu
- Michał Siedlecki- Wiceprezes Zarządu

Skład Zarządu w okresie od 20.07.2010 roku do 31.12.2011 roku:

- Bogusław Mitura – Prezes Zarządu
- Przemysław Gnitecki – Wiceprezes Zarządu
- Michał Siedlecki- Wiceprezes Zarządu

Rada Nadzorcza

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

Niezależnym członkiem Rady Nadzorczej jest osoba spełniająca następujące warunki:

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

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

Uchwały Rady Nadzorczej są ważne gdy wszyscy Członkowie Rady byli zawiadomieni o terminie posiedzenia w trybie określonym przez regulamin Rady Nadzorczej. Rada Nadzorcza może podjąć ważną uchwałę w obecności co

najmniej 3/4 wybranego składu Rady. Uchwały Rady Nadzorczej zapadają bezwzględną większością głosów obecnych na posiedzeniu Członków Rady, a w razie równości głosów przeważa głos jej Przewodniczącego.

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

Do kompetencji Rady Nadzorczej należy:

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

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

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

Skład Rady Nadzorczej w roku 2010

W okresie od 1.01.2010 roku do 27.06.2011 roku Rada Nadzorcza działała w pięcioosobowym składzie:

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

Skład Rady Nadzorczej w okresie od 27 czerwca 2011 do 31 grudnia 2011 roku:

- Adam Wojacki – Przewodnicząca Rady Nadzorczej
- Józef Taran – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
- Andrzej Bogucki – Sekretarz Rady Nadzorczej
- Arkadiusz Karasiński – Członek Rady Nadzorczej
- Adam Leda - Członek Rady Nadzorczej
- Paweł Zdunek- Członek Rady Nadzorczej

Skład Komitetu Audytu

Rada Nadzorcza SIMPLE S.A. powołała uchwałą Nr VII/7/2011 w dniu 8 grudnia 2011 roku Komitet Audytu w następującym składzie:

- Adam Leda
- Józef Taran
- Andrzej Bogucki

Odwołanie i powołanie Prokury

W okresie od 1.01.2011 do 31.12.2011 funkcję prokurenta w SIMPLE S.A. pełniła Regina Kuliś.

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

W roku 2011 nie toczyły się postępowania przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej których wartość stanowi co najmniej 10% kapitałów własnych emitenta.

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

20-03-2012 Bogusław Mitura Prezes Zarządu

.....

20-03-2012 Przemysław Gnitecki Wiceprezes Zarządu

.....

20-03-2012 Michał Siedlecki Wiceprezes Zarządu

.....

6. Opinia i raport audytora z badania skonsolidowanego sprawozdania rocznego Grupy kapitałowej SIMPLE za rok 2011

BADANIE SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

ZA ROK 2011

SIMPLE S.A.

Warszawa, ul.Bronisława Czecha 49/51

Warszawa, marzec 2012 roku

Spis treści:

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA	3
RAPORT UZUPEŁNIAJĄCY OPINIĘ Z BADANIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ SIMPLE S.A. ZA ROK OBROTOWY KOŃCZĄCY SIĘ 31.12.2011R.	5
I. CZĘŚĆ OGÓLNA	5
II. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA	12
IV. SPRAWOZDANIE FINANSOWE	21

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

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

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

- 1) Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na 31 grudnia 2011 r, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 21.390 tys. zł,
- 2) Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2011 roku wykazujące całkowite dochody ogółem w kwocie 2.618 tys. zł,
- 3) Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2011 roku wykazujące zwiększenie skonsolidowanego kapitału własnego o kwotę 2.618 tys. zł,
- 4) Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2011 roku wykazujące zmniejszenie stanu środków pieniężnych netto o kwotę 1.460 tys. zł,
- 5) informacje dodatkowe do skonsolidowanego sprawozdania finansowego o przyjętych zasadach rachunkowości oraz inne informacje objaśniające.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej odpowiedzialny jest Zarząd SIMPLE S.A. Zarząd SIMPLE S.A. oraz członkowie Rady Nadzorczej SIMPLE S.A. są zobowiązani do zapewnienia, aby skonsolidowane sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej spełniały wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223, z późno zm.), zwanej dalej "ustawą o rachunkowości" oraz Międzynarodowych Standardach Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską i innymi obowiązującymi przepisami.

Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o zgodności z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości Grupy Kapitałowej tego skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia ono, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy Grupy Kapitałowej.

II. Badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- 1) rozdziału 7 ustawy o rachunkowości,
- 2) krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce,
- 3) Międzynarodowych Standardów Rewizji Finansowej,

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

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

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

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

- a) przedstawia rzetelnie i jasno sytuację majątkową i finansową Grupy Kapitałowej na dzień 31.12.2011 roku, wynik finansowy oraz przepływy pieniężne za rok obrotowy kończący się tego dnia,
- b) zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej, a w zakresie nieuregulowanym w tych standardach - stosownie do wymogów ustawy o rachunkowości i wydanych na jej podstawie przepisów wykonawczych,
- c) jest zgodne z wpływającymi na treść skonsolidowanego sprawozdania finansowego przepisami prawa obowiązującymi Grupę Kapitałową.

IV. Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej uwzględnia, we wszystkich istotnych aspektach informacje, o których mowa w art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości oraz w Rozporządzeniu Ministra Finansów z 19 lutego 2010 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. Nr 33 z 2010r., poz. 259 z późniejszymi zmianami) i są one zgodne z informacjami zawartymi w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Biegła rewident:



Anna Wiszejko
zarejestrowana na liście biegłych
rewidentów po numerem 10030

Podmiot wpisany na listę uprawnionych do
badania pod numerem 913:

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

Warszawa, 20 marca 2012 roku

DORADCA Auditors Sp. z o.o.
- 6 Gdańsk, ul. Grunwaldzka 212 OD
DL: IAL W WARSZAWIE 00-023
Warszawa, ul. Widok 517/9 ter. (22) 892
22 40, fax (22) 892 22 42 NIP 586-001-
74-39

RAPORT UZUPEŁNIAJĄCY OPINIĘ Z BADANIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ SIMPLE S.A. za rok obrotowy kończący się 31.12.2011 r.

I. CZĘŚĆ OGÓLNA

Dane identyfikujące Grupę Kapitałową

Nazwa Grupy Kapitałowej

Grupa Kapitałowa SIMPLE S.A.

Siedziba Jednostki Dominującej

ul. Bronisława Czecha 49/51

04-555 Warszawa

Podstawa prawna działalności

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

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

Nr rejestracji statystycznej (REGON): 012642634

Kapitał zakładowy

Kapitał własny na dzień 31.12.2011r. wynosił 11.859 tys. zł.

Kapitał podstawowy na dzień 31 grudnia 2011 r., zgodnie z KRS Spółki Dominującej, wynosił 2.001 tys. zł i dzielił się na 2.001 tys. akcji o wartości nominalnej 1,00 zł każda.

Jednostki objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Według stanu na dzień 31 grudnia 2011 r. następujące jednostki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej zostały objęte konsolidacją:

Jednostka dominująca: •

SIMPLE S.A.

Jednostki zależne objęte konsolidacją metodą pełną:

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



SKONSOLIDOWANY RAPORT ROCZNY GRUPY SIMPLE ZA 2010 ROK

Informacja o jednostkach wchodzących w skład Grupy Kapitałowej

4)

Lp.	Nazwa jednostki	Siedziba	Charakterystyka Spółki	Udział SIMPLE S.A. w kapitale zakładowym
1	SIMPLE SA	Warszawa ul. Bronisława Czecha 49/51	Spółka dominująca	-
2	SIMPLE LOCUM Sp. z o.o.	Warszawa ul. Bronisława Czecha 49/51	Spółka zależna	100,00%
3	SIMPLE CPS Sp. z o.o.	Warszawa ul. Bronisława Czecha 49/51	Spółka zależna	100,00%
4	Bazus Sp. z o.o.	Lublin ul. ul. Wolska 11	Spółka zależna	75,50%

Jednostki nieobjęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Według stanu na dzień 31 grudnia 2011 r. następujące jednostki zależne wchodzące w skład Grupy Kapitałowej nie zostały objęte konsolidacją:

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

Spółki te nie podlegają konsolidacji, jako że SIPLME S.A. dysponuje mniej niż połową głosów na Zgromadzeniu Wspólników. Zgodnie z oświadczeniem Zarządu SIMPLE S.A. nie posiada zdolności kierowania polityką finansową i operacyjną tych jednostek gospodarczych na mocy statutu lub umowy, nie posiada zdolności mianowania i odwoływania członków zarządu lub organu zarządzającego oraz nie dysponuje większością głosów na posiedzeniach Zarządu lub organu zarządzającego.

SKONSOLIDOWANY RAPORT ROCZNY GRUPY SIMPLE ZA 2010 ROK

Przedmiot działalności:

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

Składy zarządów spółek objętych konsolidacją według stanu na 31.12.2011 roku

Nazwa	Zarząd
SIMPLE SA	Bogusław Mitura - Prezes Zarządu, Przemysław Gnitecki - Wiceprezes Zarządu, Michał Siedlecki - Wiceprezes Zarządu
SIMPLE LOCUM Sp. z o.o.	Regina Kuliś - Prezes Zarządu.
SIMPLE CPS Sp. z o.o.	Regina Kuliś - Prezes Zarządu.
Bazus Sp. z o.o.	Hubert Abramiuk - Prezes Zarządu, Rafał Wnorowski - Wiceprezes Zarządu

Dane identyfikujące Spółkę dominującą

Nazwa jednostki, forma prawna i adres siedziby:

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

Podstawa prawna działalności

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

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

Nr rejestracji statystycznej (REGON): 012642634

SKONSOLIDOWANY RAPORT ROCZNY GRUPY SIMPLE ZA 2010 ROK

Kapitały własny

Kapitał własny na dzień 31.12.2011 r. wynosił 11.859 tys. zł.

Kapitał zakładowy (akcyjny) wynosił 2.001 tys. zł i dzieli się na 2.001 tys. akcji o wartości nominalnej 1,00 zł każda.

Akcjonariuszami Spółki posiadającymi co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu SIMPLE S.A., według stanu na dzień 31.12.2011 r. byli:

Akcjonariusz	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie akcji	Liczba głosów	Udział głosów naWalnym Zgromadzeniu
Bogusław Mitura	316.693	15,80%	696.693	25,24%
GRON Sp. z o.o.	558.088	27,85%	597.288	21,64%

Zarząd Spółki

Bogusław Mitura	Prezes Zarządu,
Przemysław Gnitecki	Wiceprezes Zarządu,
Michał Siedlecki	Wiceprezes Zarządu.

Rada Nadzorcza Spółki

Adam Wojacki	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Józef Taran	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej,
Andrzej Bogucki	Sekretarz Rady Nadzorczej,
Arkadiusz Karasiński	Członek Rady Nadzorczej
Adam Leda	Członek Rady Nadzorczej
Paweł Zdunek	Członek Rady Nadzorczej

Główny księgowy

Regina Kuliś

Informacje dotyczące metody konsolidacji oraz badania sprawozdań finansowych

Metody konsolidacji

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej SIMPLE S.A. zostało sporządzone na dzień 31.12.2011 r. metodą konsolidacji pełnej.

Sprawozdania finansowe spółek wchodzących w skład grupy kapitałowej

Nazwa spółki	Data, na jaką zostało sporządzone sprawozdanie	Okres objęty sprawozdaniem	Suma bilansowa w tys. zł	Przychody ze sprzedaży w tys. zł	Wynik finansowy w tys. zł
SIMPLE SA	31.12.2011 r.	1 stycznia - 31 grudnia 2011 roku	21.406	26.943	2.615
SIMPLE LOCUM Sp. z o.o.	31.12.2011r.	1 stycznia - 31 grudnia 2011 roku	4.745	251	-62
SIMPLE CPS Sp. z o.o.	31.12.2011r.	1 stycznia - 31 grudnia 2011 roku	36	258	-2
Bazus Sp. z o.o.	31.12.2011r.	1 stycznia - 31 grudnia 2011 roku	761	1.140	87

Badania jednostkowych sprawozdań finansowych spółek wchodzących w skład grupy kapitałowej

Sprawozdania finansowe podmiotów objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym zostały sporządzone na ten sam dzień, co sprawozdanie finansowe podmiotu dominującego, tj. na dzień 31.12.2011 r.

Sprawozdania te podlegały badaniu przez biegłego rewidenta.

SKONSOLIDOWANY RAPORT ROCZNY GRUPY SIMPLE ZA 2010 ROK

Nazwa spółki	Podmiot badający	Nrewid podmiotu	Rientu rewident	Nrewid. biegłego rewidenta	Rodzaj wydanej opinii	Data wydanej opinii
SIMPLE SA	DORADCA Auditors Sp. z o.o., Gdańsk	913	Anna Wiszejko	10030	Bez zastrzeżeń	20.03.2012
SIMPLE LOCUM Sp. z o.o.	DORADCA Auditors Sp. z o.o., Gdańsk	913	Anna Wiszejko	10030	Bez zastrzeżeń	20.03.2012
SIMPLE CPS Sp. z o.o.	DORADCA Auditors Sp. z o.o., Gdańsk	913	Anna Wiszejko	10030	Bez zastrzeżeń	20.03.2012
Bazus Sp. z o.o.	DORADCA Auditors Sp. z o.o., Gdańsk	913	Anna Wiszejko	10030	Bez zastrzeżeń	20.03.2012

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

Sprawozdanie finansowe za 2010 rok zostało zbadane przez biegłego rewidenta Annę Wiszejko wpisaną na listę biegłych rewidentów pod numerem 10030 działającą z ramienia DORADCA Auditors Sp. z o. o. w Gdańsku - podmiot wpisany na listę uprawnionych do badania pod numerem 913. Sprawozdanie to uzyskało opinię bez zastrzeżeń.

Sprawozdanie finansowe za 2010 rok zostało zatwierdzone Uchwałą numer 15 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki pod firmą SIMPLE S.A. z dnia 27 czerwca 2011 r.

Zgodnie z prawem sprawozdanie finansowe wraz z wymaganymi załącznikami zostało ogłoszone w Monitorze Polskim B Nr 2262 z dnia 18 listopada 2011 roku oraz złożone w Sądzie Rejestrowym w dniu 12 lipca 2011 roku.

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

Badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej SIMPLE S.A. zostało przeprowadzone przez DORADCA Auditors Sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku przy ul. Grunwaldzkiej 212, podmiot wpisany na listę uprawnionych do badania pod numerem 913. Badanie zostało przeprowadzone na podstawie umowy z dnia 30.05.2011 r. Badanie było poprzedzone przeglądem sprawozdania finansowego za I półrocze 2011 roku. Wyboru audytora dokonała Rada Nadzorcza Spółki w dniu 28 maja 2011 roku.

SKONSOLIDOWANY RAPORT ROCZNY GRUPY SIMPLE ZA 2010 ROK

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

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

Zakres prac i odpowiedzialności

Niniejszy raport został przygotowany dla Walnego Zgromadzenia SIMPLE S.A. i dotyczy skonsolidowanego sprawozdania finansowego, na które składa się skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2011 r., które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 21.390 tys. zł, skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za rok obrotowy kończący się tego dnia wykazujące całkowite dochody ogółem w kwocie 2.618 tys. zł, skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za rok obrotowy kończący się tego dnia wykazujące zwiększenie Skonsolidowanego kapitału własnego o kwotę 2.618 tys. zł, skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za rok obrotowy kończący się tego dnia wykazujące zmniejszenie stanu środków pieniężnych netto o kwotę 1.460 tys. zł oraz informacje dodatkowe do skonsolidowanego sprawozdania finansowego o przyjętych zasadach rachunkowości oraz inne informacje objaśniające.

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

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

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

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

Dostępność danych i oświadczenie Zarządu

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

II. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA

Ocena prawidłowości systemu księgowości i kontroli wewnętrznej

Polityka rachunkowości

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

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

Prawidłowość i rzetelność dokumentacji konsolidacyjnej

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

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

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

Wyłączenia i korekty konsolidacyjne

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

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



III. SKONSOLIDOWANY RAPORT ROCZNY GRUPY SIMPLE ZA 2010 ROK

ANALIZA FINANSOWA

Sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	31.12.2010		31.12.2011	
	tys. zł zł	tys.	tys. zł	struktura
Aktywa trwałe				
Rzeczowe aktywa trwałe	4.052	21,7%	3.701	17,3
Wartości niematerialne i prawne	3.946	21,1%	3.347	%
Wartość firmy jednostek zależnych	19 63	0,1%	1.098	15,6
Akcje i udziały w jednostkach powiązanych	54	0,3%	63 65	%
Należności długoterminowe	19	0,3%	1.372	5,1%
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7	1,1%		0,3%
Razem aktywa trwałe	8.331	44,6%	9.646	45,8% 6,4%
Aktywa obrotowe				
Zapasy	52	0,3%	349	1,6%
Należności handlowe oraz pozostałe należności	7.653	41,0%	9.988	46,7%
Krótkoterminowe aktywa finansowe	223	1,2%	205	1,0%
Środki pieniężne	1.885	10,1%	1.031	4,8%
Rozliczenia międzyokresowe	521	2,8%	171	0,8%
Razem aktywa obrotowe	10.334	55,4%	11.744	54,9%
SUMA AKTYWÓW	18.665	100,0%	21.390	100,0%

SKONSOLIDOWANY RAPORT ROCZNY GRUPY SIMPLE ZA 2010 ROK

GRUPA KAPITAŁOWA SIMPLE SA

PASywa	31.12.2010		31.12.2011	
	tys. zł	struktura	tys. zł	struktura
Kapitał własny				
Kapitał zakładowy	2.004	10,7%	2.001	9,4%
Akcje własne	-21	-0,1%	0,00	0,0%
Zyski zatrzymane	5.358	28,7%	7.240	33,8%
Zysk	1.900	10,2%	2.618	12,2%
Razem kapitał własny	9.241	49,5%	11.859	55,4%
	0	0%	119	0,6%
Kapitały mniejszości				
Zobowiązania długoterminowe				
Kredyty i pożyczki	2.285	12,2%	2.139	10,0%
Rezerwy	894	4,8%	802	3,7%
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	681	3,6%	599	2,8%
Razem zobowiązania długoterminowe	3.860	20,7%	3.540	16,5%

Zobowiązania krótkoterm i nowe

Kredyty i pożyczki	158	0,8%	94	0,4%
Zobowiązania handlowe i pozostałe	3.371	18,1%	4.092	19,1%
Rozliczenia międzyokresowe	2.035	10,9%	1.686	7,9%
Razem zobowiązania krótkoterminowe	5.564	29,8%	5.872	27,5%
SUMA PASYWÓW	18.665	100,0%	21.390	100,0%



SKONSOLIDOWANY RAPORT ROCZNY GRUPY SIMPLE ZA 2010 ROK
Sprawozdanie z całkowitych dochodów

	01.01.2010 ~ 31.12.2010		01.01.2011 ~ 31.12.2011	
	tys. zł	udział w przychodach ze sprzedaży	tys. zł	udział w przychodach ze sprzedaży
Przychody ze sprzedaży	23.027	100,0%	27.303	100,0%
Koszt własny sprzedaży	-12.699	-55,1%	-13.845	-50,7%
Zysk brutto ze sprzedaży	10.328	44,9%	13.458	49,3%
Koszty sprzedaży	-4.326	-18,8%	-5.423	-19,9%
Koszty ogólnego zarządu	-3.371	-14,6%	-4.894	-17,9%
Pozostałe przychody operacyjne	256	1,1%	554,00	2,0%
Pozostałe koszty operacyjne	-152	-0,7%	-56,00	-0,2%
Zysk na działalności operacyjnej	2.735	11,9%	3.640	13,3%
Przychody finansowe	76	0,3%	95,00	0,3%
Koszty finansowe	-368	-1,6%	-313,00	-1,1%
Zysk przed opodatkowaniem	2.443	10,6%	3.422	12,5%
Podatek dochodowy	-543	-2,4%	-759,00	-2,8%
Zysk netto	1.900	8,3%	2.663	9,7%
Składniki innych całkowitych dochodów	0	0,0%	0	0,0%
Zysk (strata) mniejszości	0	0,0%	-45,00	-0,2%
CAŁKOWITE DOCHODY OGÓŁEM	1.900	8,3%	2.618	9,6%

SKONSOLIDOWANY RAPORT ROCZNY GRUPY SIMPLE ZA 2010 ROK

Analiza zmian za trzy ostatnie lata działalności Grupy Kapitałowej

W poniższej tabeli przedstawiono podstawowe wielkości charakteryzujące działalność Grupy Kapitałowej w latach 2009 - 2011 (dane w tys. zł).

Kategoria	2009	2010	2011	Zmiana 2010-2009	Zmiana 2011-2010
Sumy bilansowe	15.641	18.665	21.390	3.024	2.725
Aktywa trwałe	4.113	8.331	9.646	4.218	1.315
Aktywa obrotowe	11.528	10.334	11.744	-1.194	1.410
Należności z tytułu dostaw i usług	4.078	7.262	9.887	3.184	2.625
Kapitał własny	8.063	9.241	11.859	1.178	2.618
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7.578	9.424	9.531	1.846	107
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	333	1.210	1.426	877	216
Przychody ze sprzedaży	17.549	23.027	27.303	5.478	4.276
Koszty działalności operacyjnej	16.474	20.396	24.162	3.922	3.766
Wynik ze sprzedaży	1.075	2.631	3.141	1.556	510
Wynik brutto	1.150	2.443	3.422	1.293	979
Wynik netto	910	1.900	2.618	990	718

Analiza wskaźnikowa

Poniżej zaprezentowano kluczowe wskaźniki charakteryzujące sytuację finansową majątkową Grupy Kapitałowej SIMPLE S.A. w latach 2009 -2011.

Wskaźnik	Sposób wyliczenia	2009	2010	2011
Rentowność netto	Wynik netto " 1 00 Przychody ze sprzedaży	5,19%	8,25%	9,59%
Rentowność sprzedaży	Wynik na sprzedaży * 1 00 Przychody ze sprzedaży	6,13%	11,43%	11,50%
Rentowność netto majątku	Wynik netto " 1 00 Aktywa ogółem	5,82%	10,18%	12,23%
Rentowność kapitału własnego	Wynik netto " 1 00 Kapitał własny	11,29%	20,56%	22,07%
Płynność bieżąca	Aktywa obrotowe Zobowiązania krótkoterminowe	6,4	2,93	2,81
Wysoka płynność	Aktywa obrotowe - Zapasy Zobowiązania krótkoterminowe	6,39	2,91	2,72
Płynność gotówkowa	Środki pieniężne Zobowiązania krótkoterminowe	1,5	0,53	0,25
Obrotowość należności handlowych w dniach	Średni stan należności handl. " 365 Przychody ze sprzedaży	72	90	181
Obrotowość zobowiązań handlowych w dniach	Średni stan zobowiązań * 365 Zużycie materiałów i energii + Usługi obce + Wartość sprzed. towarów i mat.	29	33	49
Obrotowość zapasów	Średni stan zapasów * 365 Wartość sprzed. towarów i materiałów	10	7	56
Wartość księgowa na jedną akcję	Kapitał własny Ilość akcji	4,03	4,61	5,92
Zysk na jedną akcję	Wynik netto Ilość akcji	0,45	0,95	1,31
Struktura aktywów	Aktywa trwałe *100 Aktywa obrotowe	35,68%	80,62%	82,14%
Struktury finansowania majątku	Kapitały własne Aktywa ogółem	51,55%	49,51%	55,44%
Pokrycie majątku zobowiązaniami	Kapitały obce Aktywa ogółem	48,45%	50,49%	44,56%
Trwałość struktury finansowania	Kapitały własne + Zob. i rezerwy długot. Aktywa trwałe	285,14%	157,26%	159,64%

SKONSOLIDOWANY RAPORT ROCZNY GRUPY SIMPLE ZA 2010 ROK

Rok 2010 roku był dla Grupy Kapitałowej szczególnym spośród trzech ostatnich lat. Grupa Kapitałowa zanotowała w nim wzrost przychodów ze sprzedaży o 5.478 tys. zł, czego efektem był wzrost wyniku ze sprzedaży o 1.556 tys. zł. Rok 2011 przyniósł kolejne wzrosty sprzedaży o 4.276 tys. zł, zaś wyniku ze sprzedaży o 510 tys. zł.

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

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

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

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

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

Wskaźniki płynności w 2011 roku uległy spadkowi. Ich wysokości na koniec 2011 roku jednak nadal przewyższają poziomy zalecane, za jakie uznaje się w przypadku wskaźnika płynności bieżącej 1,5 - 2,0, zaś wskaźnika wysokiej płynności 1,0 - 1,2. Niewielka różnica pomiędzy współczynnikiem płynności bieżącej i współczynnikiem wysokiej płynności wynika ze stosunkowo niskiej wartości zapasów w porównaniu do poziomu pozostałych składników majątku obrotowego Grupy Kapitałowej.

Wskaźnik płynności gotówkowej na koniec 2011 roku wskazuje, że na dzień bilansowy Grupa Kapitałowa mogła z posiadanych środków pieniężnych spłacić 25% swoich zobowiązań krótkoterminowych.

Poziom wskaźnika obrotowości należności z tytułu dostaw i usług wynoszący 181 dni w roku 2011 oznacza, że Grupa Kapitałowa jest w stanie zrealizować swoje należności przeciętnie w ciągu pół roku. Wskaźnik ten zanotował znaczny wzrost w 2011 roku, co uznać należy za zjawisko niekorzystne.

Wskaźnik obrotowości zobowiązań w roku 2011 wynosi 49 dni. Jego wysokość wskazuje na to, że Grupa Kapitałowa SIMPLE S.A. reguluje swoje zobowiązania w ciągu jednego i połowy miesiąca.

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

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

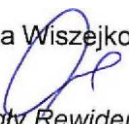
Wskaźnik pokrycia majątku zobowiązaniami i odpowiadający mu współczynnik struktury finansowania majątku informuje, że w roku 2011 działalność Grupy Kapitałowej była w 45% finansowana zobowiązaniami, a co za tym idzie 55% majątku Grupy Kapitałowej znajdowało pokrycie w kapitałach własnych.

Wskaźnik trwałości struktury finansowania ustalony na koniec 2011 roku informuje, że została spełniona tzw. złota reguła bilansowa mówiąca, że majątek trwały powinien być sfinansowany w całości z kapitałów własnych powiększonych o zobowiązania długoterminowe.



Analiza wskaźnikowa pokazuje, że działalność gospodarcza prowadzona w 2011 roku przez Grupę Kapitałową SIMPLE S.A. była rentowną. Wskaźniki płynności ustalone na koniec 2011 roku znacznie przewyższały ich postulowane poziomy. Wskaźniki obrotowości utrzymywały się na zadawalającym poziomie. Wskaźniki struktury finansowania informują, iż działalność Grupy Kapitałowej jest finansowana kapitałami własnymi w 55%. Wszystko to pozwala na stwierdzenie, iż nie występują przesłanki wskazujące na zagrożenie w kontynuacji działalności.

Anna Wiszejko


Biegły Rewident
nr 10030

Warszawa, 20 marca 2012 roku

[Wzrost ...]
80-266 Gd...
ODDZIAŁ, ...
00-023 Warszawa, ul. Włókna, ... tel. (22)
892 2240, fax (22) 892 22 42 NIP 586-
001-74-39