

# OPTIZEN LABS S.A.

Sprawozdanie Finansowe za 12 miesięcy kalendarzowych kończące się 31 grudnia 2015 r. oraz na dzień 31 grudnia 2015 r.

Warszawa 27 czerwca 2016 r.

## Spis treści

1. Wstęp do sprawozdania finansowego.....	2
2. Bilans na dzień 31 grudnia 2015 r. ....	5
3. Rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 r. ....	7
4. Rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 r.....	9
5. Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 r.....	11
6. Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego .....	12

## 1. Wstęp do sprawozdania finansowego.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2015 r. do 31 grudnia 2015 r.

Optizen Labs S.A., ul. Wita Stwosza 18, 02-661 Warszawa.

Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego, postanowieniem Sądu Rejonowego dla m. st. Warszawy, XIII Wydział Gospodarczy, dnia 20 września 2010 r. pod numerem 0000365525. Dnia 26 kwietnia 2012 roku Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego zarejestrował zmianę nazwy spółki z Telecom Media S.A. na Optizen Labs S.A.

Spółka świadczy kompleksowe usługi na rzecz wydawców i marketerów polegające na dostarczaniu oprogramowania do cyfryzacji prasy oraz zakupie powierzchni reklamowych w wydaniach cyfrowych.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez spółkę działalności.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2013 roku, poz. 330 z późniejszymi zmianami) przy założeniu kontynuacji działalności Jednostki. Zasady rachunkowości wprowadzone zostały zarządzeniem Zarządu z dnia 15 marca 2005 roku. W lutym 2015 r. zasady rachunkowości zostały uaktualnione. Aktualizacja zasad rachunkowości pozostaje bez wpływu na dane porównawcze.

Na dzień bilansowy wykazane w bilansie aktywa i pasywa wyceniono według następujących zasad rachunkowości:

- Wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowy majątek trwały wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Majątek jest amortyzowany dla celów bilansowych według stawek odzwierciedlających okres ekonomicznej użyteczności, a dla celów podatkowych według stawek określonych w Zał. nr 1 do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Niskowartościowe składniki majątkowe o wartości nie przekraczającej 3,5 tysiąca złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.
- Przewidywany okres ekonomicznej użyteczności dla wartości niematerialnych i prawnych kształtuje się następująco: patenty, licencje, znaki firmowe 5 lat oprogramowanie komputerowe 2 lata inne wartości niematerialne prawne 5 lat.
- Środki trwałe, z wyjątkiem gruntów, są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności, lub przez krótszy z dwóch okresów: ekonomicznej użyteczności lub prawa do używania, który kształtuje się następująco: urządzenia techniczne i maszyny 3 lata środki transportu 5 lat inne środki trwałe 5 lat.
- Długoterminowe aktywa finansowe – według ceny nabycia pomniejszonej o odpis z tytułu trwałej utraty wartości.

- Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe wycenia się według wartości nominalnej. Rezerwę na podatek dochodowy odroczony wylicza się w oparciu o przejściowe różnice spowodowane odmiennością momentu uznania przychodu za osiągnięty lub kosztu za poniesiony w myśl ustawy i przepisów podatkowych, które w przyszłości spowodują zwiększenie podatku dochodowego od osób prawnych. Nadwyżka dodatnich przejściowych różnic nad ujemnymi, po przemnożeniu przez obowiązującą stawkę podatku dochodowego od osób prawnych zaliczana jest do obowiązujących obciążeń wyniku finansowego netto jako rezerwa na podatek dochodowy odroczony. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmowane są w odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych i niewykorzystanych strat podatkowych przeniesionych na następne lata, w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli wykorzystać ww. różnice i straty.
- Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy według średniego kursu NBP z tego dnia, dla danej waluty.
- Krajowe środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej. Wyrażone w walutach obcych środki pieniężne przeliczane są na dzień bilansowy według średniego kursu NBP z tego dnia, dla danej waluty.
- Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dotyczą kosztów przyszłych okresów sprawozdawczych. Wykazuje się je w wartości nominalnej.
- Kapitał (fundusz) własny wykazuje się według stanu na dzień bilansowy, w wartości nominalnej, z podziałem na jego składniki.
- Rezerwy na zobowiązania tworzy się na przypadające na dany okres, ale jeszcze nie poniesione koszty, znane jednostce ryzyko, grożące straty oraz skutki innych zdarzeń w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wysokości.
- Zobowiązania długoterminowe wykazuje się w kwocie wymagającej zapłaty. Zobowiązania krótkoterminowe wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.
- Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie średnim NBP z tego dnia, dla danej waluty.
- Inne rozliczenia międzyokresowe wykazuje się w zweryfikowanej, nominalnej wartości stanu na dzień bilansowy już otrzymanych aktywów, które jednak staną się przychodem dopiero w przyszłych okresach.
- Leasing jest klasyfikowany jako leasing finansowy, gdy spełnia warunki określone w art. 3 ust. 4 Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości. Wszystkie pozostałe rodzaje leasingu są traktowane jako leasing operacyjny. Opłaty leasingowe są rozdzielane pomiędzy koszty finansowe i zmniejszenie salda zobowiązania z tytułu leasingu. Koszty finansowe są ujmowane bezpośrednio w sprawozdaniu z całkowitych dochodów. Środki trwale użytkowane na mocy umów leasingu finansowego są amortyzowane przez szacowany okres użytkowania środka trwałego.
- Wynik finansowy Spółki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny. Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwe należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT) ujmowane w okresach, których dotyczą. Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym. Na wynik finansowy Spółki wpływają ponadto pozostałe przychody i koszty operacyjne oraz przychody finansowe i koszty finansowe. Wynik

finansowy brutto koryguje bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych oraz rozliczenie podatku odroczonego za dany rok. Spółka sporządza rachunek zysków i strat w układzie kalkulacyjnym.

Warszawa, dnia 27.06.2016 r.

*Jacek Czynajtis,  
Prezes Zarządu,  
Optizen Labs S.A.*

*Marta Oleksiak*

## 2. Bilans na dzień 31 grudnia 2015 r.

Bilans - Aktywa	Na dzień 31.12.2015 roku	Na dzień 31.12.2014 roku
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>2 109 186,97</b>	<b>11 127 070,05</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	346 321,63	9 299 131,89
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	14 774,69
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	346 321,63	9 227 977,20
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	56 380,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	26 233,34	61 211,16
1. Środki trwałe	26 233,34	61 211,16
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
d) środki transportu	26 233,34	61 211,16
e) inne środki trwałe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	7 000,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek	7 000,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	1 503 500,00	1 503 500,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	1 503 500,00	1 503 500,00
a) w jednostkach powiązanych	1 503 500,00	1 503 500,00
- udziały lub akcje	1 503 500,00	1 503 500,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	226 132,00	263 227,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	226 132,00	263 227,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>871 472,89</b>	<b>619 402,22</b>
I. Zapasy	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	480 124,53	468 692,33
1. Należności od jednostek powiązanych	926,18	19 077,18
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	926,18	19 077,18
- do 12 miesięcy	926,18	19 077,18
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	479 198,35	449 615,15
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	420 751,97	439 378,78
- do 12 miesięcy	420 751,97	439 378,78
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	37 192,18	0,00
c) inne	21 254,20	10 236,37
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00

III. Inwestycje krótkoterminowe	<b>390 563,33</b>	<b>116 724,63</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	390 563,33	116 724,63
a) w jednostkach powiązanych	0,00	42 453,50
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	42 453,50
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	390 563,33	74 271,13
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	390 563,33	74 271,13
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	785,03	33 985,26
<b>AKTYWA RAZEM :</b>	<b>2 980 659,86</b>	<b>11 746 472,27</b>

Warszawa, dnia 27.06.2016 r.

*Jacek Czynałtis,*  
*Prezes Zarządu,*  
*Optizen Labs S.A.*

*Marta Oleksiak*

<b>Bilans - Pasywa</b>	<b>Na dzień 31.12.2015 roku</b>	<b>Na dzień 31.12.2014 roku</b>
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>1 759 326,44</b>	<b>8 151 696,03</b>
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	827 322,90	579 941,90
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0,00	-
III. Udziały (akcje) własne	0,00	-
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	19 843 182,97	19 009 849,45
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	-
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	-
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-11 438 095,32	(9 059 515,18)
VIII. Zysk (strata) netto	-7 473 084,11	(2 378 580,14)
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	-
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>1 221 333,42</b>	<b>3 594 776,24</b>
I. Rezerwy na zobowiązania	241 351,79	2 529 762,55
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	1 753 316,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	-
- długoterminowa	0,00	-
- krótkoterminowa	0,00	-
3. Pozostałe rezerwy	241 351,79	776 446,55
- długoterminowe	0,00	-
- krótkoterminowe	241 351,79	776 446,55
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	25 837,12
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	-
2. Wobec pozostałych jednostek	0,00	25 837,12
a) kredyty i pożyczki	0,00	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	-
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	-
d) inne	0,00	25 837,12

III. Zobowiązania krótkoterminowe	<b>966 116,63</b>	<b>1 039 176,57</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	216 171,00	157 501,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	109 515,00	26 445,00
- do 12 miesięcy	109 515,00	26 445,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	-
b) inne	106 656,00	131 056,00
2. Wobec pozostałych jednostek	749 945,63	881 675,57
a) kredyty i pożyczki	0,00	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	-
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	-
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	603 782,34	653 388,94
- do 12 miesięcy	603 782,34	653 388,94
- powyżej 12 miesięcy	0,00	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	-
f) zobowiązania wekslowe	0,00	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	65 655,73	159 110,94
h) z tytułu wynagrodzeń	52 143,34	68 343,12
i) inne	28 364,22	832,57
3. Fundusze specjalne	0,00	-
IV. Rozliczenia międzyokresowe	13 865,00	-
1. Ujemna wartość firmy	0,00	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	13 865,00	-
- długoterminowe	0,00	-
- krótkoterminowe	13 865,00	-
<b>PASYWA RAZEM :</b>	<b>2 980 659,86</b>	<b>11 746 472,27</b>

Warszawa, dnia 27.06.2016 r.

*Jacek Czynaajtis,*  
Prezes Zarządu,  
Optizen Labs S.A.

*Marta Oleksiak*

### 3. Rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 r.

Rachunek zysków i strat (wariant kalkulacyjny)	Za okres od 01.01 do 31.12.2015 roku	Za okres od 01.01 do 31.12.2014 roku
<b>A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW, w tym:</b>		
- od jednostek powiązanych	2 935 742,46	3 915 676,39
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	27 548,78	0,00
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	2 935 742,46	3 915 676,39
<b>B. KOSZTY SPRZEDANYCH PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW, w tym:</b>		
	1 667 280,59	3 261 459,94



- jednostkom powiązany	0,00	0,00
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	1 667 280,59	3 261 459,94
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>C. ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY (A-B)</b>	<b>1 268 461,87</b>	<b>654 216,45</b>
<b>D. KOSZTY SPRZEDAŻY</b>		<b>0,00</b>
<b>E. KOSZTY OGÓLNEGO ZARZĄDU</b>	<b>2 552 851,49</b>	<b>1 867 086,77</b>
<b>F. ZYSK/STRATA ZE SPRZEDAŻY (C-D-E)</b>	<b>(1 284 389,62)</b>	<b>(1 212 870,32)</b>
<b>G. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>	<b>239 202,37</b>	<b>61 207,72</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	239 202,37	61 207,72
<b>H. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE</b>	<b>8 075 875,49</b>	<b>1 149 982,76</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	8 028 879,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	46 996,49	1 149 982,76
<b>I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (F+G-H)</b>	<b>(9 121 062,74)</b>	<b>(2 301 645,36)</b>
<b>J. PRZYCHODY FINANSOWE</b>	<b>4 684,62</b>	<b>1 924,06</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	4 684,62	1 924,06
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00
<b>K. KOSZTY FINANSOWE</b>	<b>72 926,99</b>	<b>172 892,84</b>
I. Odsetki, w tym:	10 106,71	32 188,88
- dla jednostek powiązanych	0,00	9 053,45
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	42 453,50	0,00
IV. Inne	20 366,78	140 703,96
<b>L. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (I+J-K)</b>	<b>(9 189 305,11)</b>	<b>(2 472 614,14)</b>
<b>M. WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (M.I.-M.II.)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
<b>N. ZYSK (STRATA) BRUTTO (L±M)</b>	<b>(9 189 305,11)</b>	<b>(2 472 614,14)</b>
<b>O. PODATEK DOCHODOWY</b>	<b>(1 716 221,00)</b>	<b>(94 034,00)</b>
- część bieżąca	0,00	0,00
- część odroczone	(1 716 221,00)	(94 034,00)
<b>P. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
<b>N. ZYSK (STRATA) NETTO (N-O-P)</b>	<b>(7 473 084)</b>	<b>(2 378 580,14)</b>

Warszawa, dnia 27.06.2016 r.

*Jacek Czynajtis,*  
*Prezes Zarządu,*  
*Optizen Labs S.A.*

*Marta Oleksiak*

#### 4. Rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 r.

<b>Rachunek przepływów pieniężnych</b>	<b>Za okres 01.01. do 31.12.2015 roku</b>	<b>Za okres 01.01. do 31.12.2014 roku</b>
I. Zysk (strata netto)	-7 473 084,11	-2 378 580,14
II. Korekty razem	7 091 783,70	2 522 640,19
1. Zysk (strata) udziałowców mniejszościowych		
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach stowarzyszonych i będących spółkami handlowymi jednostkach współzależnych		
3. Amortyzacja	1 290 224,58	1 383 550,45
4. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
5. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00
6. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	8 024 328,00	0,00
7. Zmiana stanu rezerw	-2 288 410,76	105 632,47
8. Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
9. Zmiana stanu należności	-11 432,20	98 504,65
10. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-7 086,15	230 154,50
11. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	84 160,23	704 798,12
12. Inne korekty	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>	<b>-381 300,41</b>	<b>144 060,05</b>
<b>B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>		
I. Wpływy	0,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
- odsetki	0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
- odsetki	0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	267 424,98	58 818,21
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	267 424,98	58 818,21
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00

- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-267 424,98</b>	<b>-58 818,21</b>
<b>C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>		
I. Wpływy	1 000 000,00	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	1 000 000,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II. Wydatki	34 982,41	34 251,06
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	34 982,41	34 251,06
8. Odsetki	0,00	0,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>965 017,59</b>	<b>-34 251,06</b>
<b>D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)</b>	<b>316 292,20</b>	<b>50 990,78</b>
<b>E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM</b>	<b>316 292,20</b>	<b>50 990,78</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
<b>F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>	<b>74 271,13</b>	<b>23 280,35</b>
<b>G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM</b>	<b>390 563,33</b>	<b>74 271,13</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Warszawa, dnia 27.06.2016 r.

*Jacek Czynajtis,*  
*Prezes Zarządu,*  
*Optizen Labs S.A.*

*Marta Oleksiak*

## 5. Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 r.

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym	Za okres od 01.01 do 31.12.2015 roku	Za okres od 01.01 do 31.12.2014 roku
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>8 151 696,03</b>	<b>10 530 276,17</b>
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>8 151 696,03</b>	<b>10 530 276,17</b>
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	579 941,90	579 941,90
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	247 381,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	247 381,00	0,00
- emisji akcji /wydania udziałów	247 381,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- umorzenia akcji	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	827 322,90	579 941,90
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		
2.1. Zmiany należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu		
3.1. Zmiany udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	19 009 849,45	19 009 849,45
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	833 333,52	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	833 333,52	0,00
- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	833 333,52	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- połączenie Spółek	0,00	0,00
- koszty związanych z Emisją	0,00	0,00
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	19 843 182,97	19 009 849,45
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		0,00
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-11 438 095,32	-8 232 131,20
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- połączenie spółek	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycia straty z lat ubiegłych	0,00	0,00
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-11 438 095,32	-8 232 131,20
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-11 438 095,32	-8 232 131,20
a) zwiększenie (z tytułu)		-827 383,98

- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		-827 383,98
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-11 438 095,32	-9 059 515,18
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-11 438 095,32	-9 059 515,18
8. Wynik netto	-7 473 084,11	-2 378 580,14
a) zysk netto	0,00	0,00
b) strata netto	-7 473 084,11	-2 378 580,14
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>1 759 326,44</b>	<b>8 151 696,03</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>1 759 326,44</b>	<b>8 151 696,03</b>

Warszawa, dnia 27.06.2016 r.

*Jacek Czynałtis,  
Prezes Zarządu,  
Optizen Labs S.A.*

*Marta Oleksiak*

## 6. Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego

### 1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych

W roku obrotowym poniesione nakłady na niefinansowe aktywa trwałe wyniosły 326.765 zł. W związku z poniesionymi nakładami Spółka zrealizowała w roku obrotowym płatności na kwotę 267.425 zł.

Na moment sporządzenia sprawozdania finansowego planowane nakłady na niefinansowe aktywa trwałe na rok następny nie są możliwe do oszacowania. Szczegółowy podział poniesionych nakładów został zaprezentowany w tabelach ruchów wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych.

a. Wartości niematerialne i prawne

Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych od 01.01.2015r. do 31.12.2015r.							
Lp.	Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Oprogramowanie i licencje komputerowe	Pozostale	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
<b>Wartość brutto</b>							
1	<b>BO 01.01.2015</b>	587 426,10	0,00	187 638,21	12 118 992,00	56 380,00	12 950 436,31
2	<b>Zwiększenia:</b>	0	0	374 605	0	0	374 605
-	zakup			318 225			318 225
-	korekta błędów podst.						0
	reklasyfikacja			56 380			56 380
3	<b>Zmniejszenia:</b>	0	0	79 070	0	56 380	135 450
-	sprzedaż						0
-	likwidacja			79 070			79 070
	reklasyfikacja					56 380	56 380
4	<b>BZ 31.12.2015</b>	587 426,10	0,00	483 173,60	12 118 992,00	0,00	13 189 591,70
<b>Umorzenie</b>							
5	<b>BO 01.01.2015</b>	572 651,41	0,00	187 638,21	2 891 014,80	0,00	3 651 304,42
6	<b>Zwiększenia:</b>	14 774,69	0,00	28 283,35	1 203 649,20	0,00	1 246 707,24
-	amortyzacja za okres	14 774,69		28 283,35	1 203 649,20		1 246 707,24
-	korekta błędów podst.						0
7	<b>Zmniejszenia:</b>	0	0	79 070	0	0	79 070
-	sprzedaż						0
-	likwidacja			79 070			79 070

8	BZ 31.12.2015	587 426,10	0,00	136 851,97	4 094 664,00	0,00	4 818 942,07
<b>Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych</b>							
9	Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	0			8 024 328,00		8 024 328,00
<b>Netto</b>							
10	BO 01.01.2015	14 774,69	0,00	0,00	9 227 977,20	56 380,00	9 299 131,89
11	BZ 31.12.2015	0,00	0,00	346 321,63	0,00	0,00	346 321,63

Zarząd Optizen Labs S.A. z siedzibą w Warszawie (dalej Spółka, Emitent) w dniu 22 czerwca 2016 roku postanowił dokonać odpisu wartości aktywa Spółki w postaci prawa własności intelektualnej, jakim jest umowa z Adobe Systems Incorporated z siedzibą w San Jose oraz Adobe Systems Software Ireland Limited z siedzibą w Dublinie, 4-6 Riverwalk, City West Business Campus, Saggart D24, Irlandia (dalej zwanych Adobe), wykazana w księgach jako wartość niematerialna ze skutkiem w księgach rachunkowych na dzień 31 grudnia 2015 r. Umowa z Adobe Systems Incorporated z siedzibą w San Jose i Adobe Systems Software Ireland Limited z siedzibą w Dublinie została wniesiona do Optizen Labs SA jako część wkładu niepieniężnego przedsiębiorstwa w zamian za akcje serii C. Na dzień 31 grudnia 2015 r. przedmiot odpisu został wyceniony w kwocie brutto 12.118.992,00 zł (słownie: dwanaście milionów sto osiemnaście tysięcy dziewięćset dziewięćdziesiąt dwa złote), umorzenie do dnia 31 grudnia 2015 r. wyniosło 4.094.664,00 (słownie: cztery miliony, dziewięćdziesiąt cztery tysiące sześćset sześćdziesiąt cztery złote), wartość netto 8.024.328 zł (słownie: osiem milionów dwadzieścia cztery tysiące trzysta dwadzieścia osiem złotych). Zarząd spółki postanowił utworzyć odpis aktualizujący na całą wartość netto aktywa. Tym samym wartość wskazanego aktywa w bilansie Spółki począwszy od 31 grudnia 2015 r. wynosić będzie 0 zł. Powodem utworzenia odpisu jest zmiana planów biznesowych Adobe, który koncentruje swoje działania biznesowe na rynku amerykańskim. Emitent w dalszym ciągu pozostaje partnerem Adobe w obszarze sprzedaży i implementacji rozwiązań cyfrowych dla rynku digital publishing w Europie.

W styczniu 2016 r. Spółka przeprowadziła spis z natury posiadanych wartości niematerialnych i prawnych. W konsekwencji przeprowadzonego spisu spółka dokonała likwidacji wartości niematerialnych i prawnych na kwotę 79.070 zł.

Koszty zakończonych prac rozwojowych amortyzowane są stawką roczną wynoszącą 20%.

b. Środki trwałe

Zmiany w stanie środków trwałych od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.					
Lp.	Tytuł	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Wyposażenie i inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto					
1	BO 01.01.2015	316 880,84	174 889,08	9 778,04	501 547,96
2	Zwiększenia:	8 539,52	0,00	0,00	8 539,52
-	zakup	8 539,52			8 539,52
-	aport, połączenie spółek				0,00



-	inne				0,00
<b>3</b>	<b>Zmniejszenia:</b>	<b>47 375,01</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>47 375,01</b>
-	sprzedaż				0
-	likwidacja	47 375,01			47 375,01
<b>4</b>	<b>BZ 31.12.2015</b>	<b>278 045,35</b>	<b>174 889,08</b>	<b>9 778,04</b>	<b>462 712,47</b>
<b>Umorzenie</b>					
<b>5</b>	<b>BO 01.01.2015</b>	<b>316 880,84</b>	<b>113 677,92</b>	<b>9 778,04</b>	<b>440 336,80</b>
<b>6</b>	<b>Zwiększenia:</b>	<b>8 539,52</b>	<b>34 977,82</b>	<b>0,00</b>	<b>43 517,34</b>
-	amortyzacja za okres	8 539,52	34 977,82	0,00	43 517,34
-	aport, połączenie spółek				0
-	inne				0
<b>7</b>	<b>Zmniejszenia:</b>	<b>47 375,01</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>47 375,01</b>
-	sprzedaż				0
-	likwidacja	47 375,01			47 375,01
<b>8</b>	<b>BZ 31.12.2015</b>	<b>278 045,35</b>	<b>148 655,74</b>	<b>9 778,04</b>	<b>436 479,13</b>
<b>Netto</b>					
<b>9</b>	<b>BO 01.01.2015</b>	<b>0,00</b>	<b>61 211,16</b>	<b>0,00</b>	<b>61 211,16</b>
<b>10</b>	<b>BZ 31.12.2015</b>	<b>0,00</b>	<b>26 233,34</b>	<b>0,00</b>	<b>26 233,34</b>

W okresie sprawozdawczym Spółka nie poniosła kosztów na wytworzenie środków w budowie. W roku obrotowym nie dokonano pozaplanowych odpisów amortyzacyjnych. W styczniu 2016 r. Spółka przeprowadziła spis z natury posiadanych środków trwałych. W konsekwencji przeprowadzonego spisu spółka dokonała likwidacji środków trwałych na kwotę 47.375,01 zł.

- c. Inwestycje długoterminowe  
W 2015 r. stan inwestycji długoterminowych nie uległ zmianie.

SZCZEGÓŁOWY ZAKRES ZMIAN WARTOŚCI GRUP RODZAJOWYCH INWESTYCJI DŁUGOTERMINOWYCH W OKRESIE OD 01.01 DO 31.12.2015 ROKU							
Lp	Wyszczególnienie	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe		Inne inwestycje długoterminowe	Razem
				w jednostkach powiązanych	w pozostałych jednostkach		
1	Wartość na dzień 01.01.2015			1 503 500			1 503 500
2	Zwiększenia (tytuły): nabycie spółek zależnych	0	0	0	0	0	0
3	Zmniejszenia (tytuły): odpis aktualizujący wartość udziałów	0	0	0	0	0	0
4	<b>Wartość na dzień 31.12.2015</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 503 500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 503 500</b>

Spółka posiada 100% udziałów w spółce M-Concepts Sp. z o.o. o wartości bilansowej 3.500 zł oraz 52,63% udziałów w spółce T4Mobile o wartości bilansowej 1.500.000 zł.

## 2. Grunty użytkowane wiczyście

Spółka nie posiada gruntów użytkowanych wiczyście.

## 3. Nieamortyzowane i nieumarzane przez Spółkę środki trwale, używane na podstawie umów leasingu, dzierżawy i podobnych

Spółka jest stroną umowy najmu lokalu biurowego przy ul. Wita Stwosza 18 w Warszawie, zawartej z krajowymi osobami fizycznymi, który stanowi jej siedzibę. Wartość lokalu nie została Spółce ujawniona przez wynajmującego.

## 4. Kapitał własny

Kapitał podstawowy Optizen Labs S.A. wynosi 827.322,90 zł. i dzieli się na 8.273.229 szt. akcji na okaziciela, o nominalnej wartości 0,10 zł każda. W 2015 r. miało miejsce podniesienie kapitału Spółki. Kapitał zakładowy spółki uległ zwiększeniu o kwotę 247.381 zł. W związku z emisją kapitał zapasowy został zwiększony o kwotę 833.333 zł będącą nadwyżką wartości emisyjnej nad wartością nominalną. Akcje zostały objęte przez większościowego akcjonariusza MCI.PRIVATEVENTURES Fundusz Inwestycyjny Zamknięty oraz Jacka Czynałtisa prezesa zarządu Spółki.

Struktura kapitału podstawowego przedstawia się następująco:

Akcjonariusz	Liczba akcji	Wartość akcji	Udział (%)
Akcje serii A	3 620 000,00	362 000,00	43,76%
Akcje serii B	173 337	17 333,70	2,10%
Akcje serii C	2 006 082	200 608,20	24,25%
Akcje serii D	307 143	30 714,30	3,71%
Akcje serii E	1 666 667	166 666,70	20,15%
Akcje serii F	500 000	50 000,00	6,04%
<b>Ogółem</b>	<b>8 273 229,00</b>	<b>827 322,90</b>	<b>100,00%</b>

## 5. Propozycje pokrycia straty za rok obrotowy.

Zarząd zamierza zwołać Zwyczajne Zgromadzenie Akcjonariuszy oraz rekomendować akcjonariuszom Spółki podjęcie uchwały o pokryciu straty za 2015 r. z przyszłych zysków Spółki.

## 6. Rezerwy na zobowiązania

REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA ZA OKRES OD 01.01 DO 31.12.2015 ROKU						
Lp	Wyszczególnienie (podać cel utworzenia rezerwy)	Wartość bilansowa na dzień 01.01.2014	Zwiększenia w okresie od 01.01 do 31.12.2015	Zmniejszenia w okresie od 01.01 do 31.12.2014		Wartość bilansowa na dzień 31.12.2014
				wykorzystanie	Rozwiązanie /korekty	
1.	Rezerwa na świadczenia pracownicze	18 538	7 926		18 538	7 926
2.	Pozostałe rezerwy, w tym:	757 909	16 420	474 796	66 107	233 426
	- rezerwa na ZAiKS	30 000		30 000		0
	- rezerwa dot. decyzji UOKiK	113 105		113 105		0
	- rezerwa na sprawy sporne	81 526	9 920	20 699	46 107	24 640
	- rezerwa na usługi	95 000	6 500	75 000	20 000	6 500
	- rezerwa na wynagrodzenia za 2014r.	415 000		212 714		202 286
	- rezerwa na zobowiązania publiczno-prawne od wynagrodzeń za 2013r. i 2014r.	23 278		23 278		0
	<b>Rezerwy na zobowiązania ogółem</b>	<b>776 447</b>				<b>241 352</b>

### ZAiKS

W dniu 6 czerwca 2012 roku Optizen Labs zawarła przed Sądem Apelacyjnym w Warszawie ugode sądową ze Stowarzyszeniem Artystów ZAiKS. Na podstawie podpisanej umowy Spółka zobowiązała się zapłacić na rzecz Stowarzyszenia Artystów ZAiKS kwotę 360.000 zł., z czego 100.000 zł do dnia 15 lipca 2012 roku, zaś pozostałą kwotę w miesięcznych ratach płatnych w okresie od 1 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2014 roku. Zgodnie z treścią zawartej umowy, wypełnienie jej warunków wyczerpuje wszelkie roszczenia Stowarzyszenia Artystów ZAiKS

dochodzone od Spółki w w/w sporze. Pozostała, na dzień 31 grudnia 2014 roku, kwota została w całości uregulowana w 1 kwartale 2015 roku. Pozostałe informacje związane z utworzeniem, wykorzystaniem lub rozwiązaniem rezerw na zobowiązania zostały przedstawione w pkt 13 oraz w pkt 17 informacji dodatkowej.

## 7. Aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego obliczane są w stosunku do wszystkich istotnych różnic przejściowych zgodnie z metodą bilansową przy zastosowaniu stawki podatku dochodowego w wysokości 19%, która będzie obowiązywać według przewidywań Spółki w roku powstania obowiązku podatkowego.

Poniżej przedstawiono zmiany dotyczące aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego:

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Stan na 01.01.2015	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2015
Pozostałe rezerwy - ZAiKS	5 700,00	0	5 700,00	0,00
Straty podatkowe pozostałe do rozliczenia w następnych okresach	257 527,00	0,00	31 395,00	226 132,00
<b>Razem aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	<b>263 227,00</b>	<b>0,00</b>	<b>37 095,00</b>	<b>226 132,00</b>

Wartość aktywa z tytułu podatku odroczonego skalkulowana została w oparciu o prognozy finansowe Spółki.

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Stan na 01.01.2015r.	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2015r.
Amortyzacja WNiP	1 753 316,00	-	(1 753 316,00)	0,00
<b>Razem rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	<b>1 753 316,00</b>	<b>-</b>	<b>(1 753 316,00)</b>	<b>0,00</b>

W związku dokonaniem odpisu aktualizującego wartość wartości niematerialnych i prawnych zmniejszeniu uległa rezerwa z tytułu podatku odroczonego.

## 8. Odpisy aktualizujące wartość należności handlowe

Lp.	Treść	Stan na 01.01.2015 r.	Zwiększenie	Spłaty	Rozwiązanie	Stan na 31.12.2015 r.
1.	Odpisy aktualizujące należności ogółem	<b>70 699,65</b>	<b>4 551</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>75 250,65</b>
	w tym z tytułu :					
	- dostaw i usług	70 699,65	4 551	0,00	0,00	75 250,65
	- postępowania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	sądowego					
	- pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

W roku obrotowym spółka utworzyła odpis aktualizujący wartość należności handlowych wobec M-Concepts Sp. z o.o. na kwotę 4.551 zł. Odpis został utworzony w ciężar kosztów operacyjnych. Spółka nie dokonała odpisów należności handlowych przysługujących od innych kontrahentów.

W roku obrotowym spółka utworzyła odpis aktualizujący wartość pożyczki udzielonej spółce M-Concepts Sp. z o.o. na kwotę 42.453,50 zł. Odpis ten został utworzony w ciężar kosztów finansowych. W wyniku utworzonego odpisu cała wartość pożyczki na kwotę 397.290,92 zł została objęta odpisem.

## 9. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Spółka nie posiada zapasów.

## 10. Zobowiązania długoterminowe

Spółka nie posiada zobowiązań długoterminowych.

## 11. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Czynne rozliczenia międzyokresowe dotyczą poniesionych w 2015 r. wydatków na ubezpieczenie biura, które dotyczą 2016 r. Rozliczenia międzyokresowe po stronie pasywów dotyczą kwot, które spółka zafakturowała w 2015 r., a które winny być rozpoznane w rachunku zysków i strat po stronie przychodów w 2016 r.

## 12. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki.

## 13. Zobowiązania warunkowe, w tym udzielone gwarancje i poręczenia, także wekslowe

Spółka w roku 2015 r. nie udzieliła gwarancji ani poręczeń. Nie posiada też zobowiązań warunkowych. Jako zabezpieczenie spłaty leasingu finansowego Spółka wystawiła weksel in blanco na użytek leasingodawcy. Leasingodawca jest upoważniony wypełnić weksel do kwoty stanowiącej równowartość wszystkich wymagalnych, lecz nie zapłaconych należności przysługujących leasingodawcy oraz zobowiązań powstałych wyniku wygaśnięcia umowy leasingu. Zabezpieczeniem spłaty pożyczki otrzymanej od Time4Mobile jest weksel własny in blanco do kwoty 150 000 zł.

**Informacja na temat postępowań sądowych, włącznie z wszelkimi postępowaniami w toku, za okres obejmujący ostatnie 12 miesięcy, lub takimi, które mogą wystąpić według wiedzy Spółki, a które to postępowania mogły mieć lub miały w niedawnej przeszłości, lub mogą mieć istotny wpływ na sytuację finansową Spółki,**

### Sprawa zawisła przez Prezesem Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów

W dniu 14 lipca 2011 roku Prezes UOKiK wszczął z urzędu postępowanie w sprawie stosowania przez Spółkę praktyk naruszających zbiorowe interesy konsumentów. W dniu 25 października 2011 roku Prezes UOKiK zawiadomił Spółkę, że postanowił o zmianie postanowienia z dnia 14 lipca 2011 r. wszczynającego postępowanie w sprawie stosowania przez Spółkę praktyk naruszających zbiorowe interesy konsumentów polegających na:

1) Pominięciu w wiadomościach SMS zachęcających do udziału w konkursie „Wielki Quiz z Nagrodami. Edycja IX” istotnych informacji o:

- nazwie przedsiębiorcy będącego organizatorem konkursu - poprzez brak informacji, że organizatorem konkursu jest Telecom Media S.A. z siedzibą w Warszawie;
- cenie za wysłanie wiadomości SMS w ramach uczestnictwa w konkursie - poprzez podanie informacji o bezpłatnym charakterze zgłoszeniowej wiadomości SMS przy braku informacji o cenie za wysłanie wiadomości SMS w ramach uczestnictwa w konkursie;
- cechach produktu - poprzez brak informacji, że warunki uczestnictwa w konkursie zostały określone w regulaminie konkursu zamieszczonym na stronie internetowej, a wysłanie zgłoszeniowej wiadomości SMS stanowi akceptację postanowień przedmiotowego regulaminu;

co może stanowić nieuczciwą praktykę rynkową oraz może godzić w zbiorowe interesy konsumentów.

2) Wykonywaniu połączeń głosowych (IVR) oraz wysyłaniu krótkich wiadomości tekstowych (SMS), nakłaniających do udziału w konkursie „Wielki Quiz z Nagrodami” Edycja IX”, do konsumentów będących użytkownikami numerów telefonicznych (MSISDN), którzy uprzednio nie wyrazili zgody na otrzymywanie od Telecom Media S.A. informacji handlowych skierowanych do oznaczonego odbiorcy za pomocą środków komunikacji elektronicznej lub na używanie wobec nich przez Telecom Media S.A. automatycznych systemów wywołujących dla celów marketingu bezpośredniego, co może stanowić naruszenie ustawy o świadczeniu usług drogą elektroniczną ustawy Prawo telekomunikacyjne oraz może stanowić agresywną praktykę rynkową oraz może godzić w zbiorowe interesy konsumentów.

3) Wysyłaniu konsumentom, którzy wzięli udział w konkursie „Wielki Quiz z Nagrodami. Edycja IX”, krótkich wiadomości tekstowych (SMS) o treści wywołującej wrażenie, że konsument już uzyskał lub uzyska nagrodę po wysłaniu krótkiej wiadomości tekstowej (SMS) z odpowiedzią na pytanie konkursowe, co może stanowić nieuczciwą praktykę rynkową oraz może godzić w zbiorowe interesy konsumentów.

W dniu 30 grudnia 2011 r. Prezes UOKiK uznał wskazane powyżej praktyki za naruszające zbiorowe interesy konsumentów, stwierdził zaniechanie ich stosowania z dniem 25 października 2010 r. i nałożył na Emitenta karę pieniężną w łącznej wysokości 113.105,- zł (sto trzysta pięć tysięcy sto pięć złotych). Decyzja Prezesa UOKiK nie jest prawomocna, Emitentowi przysługuje prawo wniesienia odwołania od powyższej decyzji do Sądu Ochrony Konkurencji i Konsumentów.

Dnia 17 stycznia 2012 roku Spółka złożyła odwołanie od decyzji Prezesa UOKiK, natomiast w dniu 07 maja wpłynęła korespondencja z Sądu z odpowiedzią Prezesa UOKiK na odwołanie.

Prezes UOKiK w odpowiedzi na odwołanie nie przychylił się do stanowiska wyrażonego przez Spółkę w odwołaniu, wnosząc o oddalenie odwołania w całości oraz zasądzenie od powoda na rzecz pozwanego kosztów zastępstwa procesowego według norm przepisanych. Wyrokiem z dnia 30 stycznia 2014 roku Sąd Ochrony Konkurencji i Konsumentów oddalił odwołanie Spółki. W dniu 22 kwietnia 2014 roku Spółka wniosła apelację od zaskarżonego wyroku. W marcu 2015 r. Sąd Apelacyjny oddalił apelację. Cała kwota roszczenia UOKiK w wysokości 113 105,- zł. została objęta rezerwą. W 2015 r. spółka wykorzystwała wszystkie możliwe środki odwoławcze i niekorzystne rozstrzygnięcie stało się prawomocne. W konsekwencji Spółka spłaciła objętą rezerwą roszczenie UOKiK.

#### Sprawa z powództwa Anny Wytrykowskiej

Pozwem z dnia 13 sierpnia 2012 roku powódka wniosła o uznanie złożonego jej oświadczenia o wypowiedzeniu umowy o pracę za bezskuteczne, a jeśli umowa o pracę uległa już rozwiązaniu – o przywrócenie do pracy na poprzednich warunkach pracy i płacy oraz zasądzenie od pozwanej wynagrodzenia za cały czas pozostawania bez pracy. W 2015 r. zapadło dla spółki niekorzystne rozstrzygnięcie sądowe. W konsekwencji spółka zrealizowała na rzecz powódki zobowiązanie w kwocie 20.699 zł a pozostałą część utworzonej rezerwy rozwiązała.

#### Sprawa z powództwa Pawła Tarnowskiego

Pozwem z dnia 27 maja 2013 roku powód wniósł o zasądzenie na jego rzecz kwoty 14 720,- zł. tytułem wynagrodzenia za wykonywane w okresie kwiecień – lipiec 2011r. usługi. 08 października 2013 roku została złożona odpowiedź na pozew. Do chwili obecnej nastąpiła jedynie wymiana pism przygotowawczych. Termin rozprawy wyznaczono na 10 czerwca 2014 roku. Wyrokiem z dnia 20 października 2015 r. Sąd zasądził na rzecz powoda całą dochodzoną przez niego kwotę wraz z odsetkami. Spółka wniosła o apelację. Termin rozprawy apelacyjnej został wyznaczony na 30 czerwca 2016 r.

Kwota roszczenia w wysokości 14 720,00 zł. została objęta rezerwą .

#### Sprawa z powództwa Piotra Kobusa.

W dniu 10 lutego 2016 r. powód wniósł o zasądzenie na jego rzecz kwoty 12.942,26 zł tytułem wynagrodzenia za świadczone usługi. W związku z wydanym przez sąd nakazem zapłaty Spółka wniosła sprzeciw. Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego spółka nie otrzymała informacji o wyznaczonym terminie rozprawy. Kwota netto roszczenia została objęta rezerwą.

### **14. Przychody netto ze sprzedaży produktów , towarów i materiałów**

Przychody netto ze sprzedaży produktów , towarów i materiałów są ujęte w rachunku zysków i strat w tym:

	2015	2014
a) obrót krajowy	2.033.662,08	3 153 003,66

b) obrót eksportowy	0,00	0,00
c) obrót wewnątrzwspólnotowy	902.080,38	762 672,73

## 15. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto

Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych nie wystąpił.

Lp.	Nazwa	2015	2014
1	Przychody i zyski w ewidencji	3 179 629,45	3 978 808,17
2	Przychody wyłączone z opodatkowania	-238 487,74	-29 633,60
3	Przychody podatkowe nie ujęte w księgach	0,00	0,00
4	Razem przychody podatkowe ( 1-2+3 )	2 941 141,71	3 949 174,57
5	Koszty i straty w ewidencji	12 368 934,56	6 451 422,31
6	Koszty i straty księgowe trwale nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	-9 407 420,15	-1 280 026,72
7	Koszty przejściowo nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	-15 067,25	-1 469 893,72
8	Koszty podatkowe stanowiące koszt uzyskania, nie będące kosztami księgowymi	269 162,51	247 276,98
9	Razem koszty podatkowe	3 215 609,67	3 948 778,85
<b>10</b>	<b>Dochód / strata ( 4-9 )</b>	<b>-274 467,96</b>	<b>395,72</b>
11	Dochody wolne od opodatkowania	0,00	0,00
12	Odliczenia od dochodu	0,00	395,72
	- straty z lat ubiegłych	0,00	395,72
<b>13</b>	<b>Podstawa opodatkowania</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
14	Podatek dochodowy wg stawki 19 %	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
15	Odliczenia od podatku	0,00	0,00
16	Razem podatek należny za rok	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## 16. Koszty rodzajowe

<b>KOSZTY RODZAJOWE ZA OKRES OD 01.01. DO 31.12.</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Amortyzacja	1 290 224,58	1 383 550,45
Zużycie materiałów i energii	63 318,53	54 351,46
Usługi obce	1 453 218,22	1 814 329,13
Licencje i oprogramowanie	813 130,92	1 145 242,87



Podatki i opłaty	4 695,66	4 413,52
Wynagrodzenia i narzuty na wynagrodzenia	595 544,17	699 296,54
Pozostałe koszty	0,00	26 262,74
<b>RAZEM</b>	<b>4 220 132,08</b>	<b>5 127 446,71</b>

W 2015 roku Spółka nie wytworzyła produktów na własne potrzeby.

### 17. Pozostała działalność operacyjne.

W styczniu 2015 r. prezes zarządu Spółki zrzekł się należnemu mu od Spółki wynagrodzenia w kwocie 184.285,70 zł. Kwota ta została wykazana w pozostałych przychodach operacyjnych oraz jako wykorzystanie rezerwy na zobowiązania.

### 18. Działalność zaniechana

W roku sprawozdawczym nie zaniechano żadnej działalności sprawozdawczej.

### 19. Wycena pozycji w walutach obcych

Do wyceny pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych przyjęto średni kurs NBP z dnia 31.12.2015r. Tabela Nr 254/A/NBP/2015.

### 20. Informacja o instrumentach finansowych

#### Charakterystyka instrumentów finansowych

Portfel na 31.12.2015	Charakterystyka (ilość)	Wartość bilansowa w tys. pln	Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne
Środki pieniężne	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	391	ryzyko zmiany wartości godziwej
<b>Portfel na 31.12.2014</b>			
Środki pieniężne	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	74	ryzyko zmiany wartości godziwej

#### Informacje na temat ryzyka kredytowego

Zarząd stosuje politykę kredytową, zgodnie z którą ekspozycja na ryzyko kredytowe jest monitorowana na bieżąco w oparciu o cotygodniowe raporty ze stanu należności i zobowiązań oraz comiesięcznych wyników ekonomicznych. Istnieje jednak ryzyko, że odbiorca nie dotrzyma ustalonych terminów płatności. Dodatkowo, biorąc pod uwagę charakter sprzedawanych usług i ich dostosowanie do specyfiki wymagań klienta, Spółka może mieć problem ze zbyciem nieopłaconej usługi na rzecz innego odbiorcy. Wystąpienie powyższego ryzyka może skutkować ograniczeniem płynności finansowej Spółki.

### **Informacje na temat ryzyka walutowego**

W swojej strategii rozwojowej Zarząd bierze pod uwagę możliwość zawarcia umów z zagranicznymi dostawcami, co naraziłoby Spółkę na ryzyko walutowe. Zmiany kursu walutowego na niekorzyść Spółki mogą mieć wpływ na wzrost zobowiązań w transakcjach zagranicznych w przeliczeniu na walutę krajową, których wzrost może doprowadzić do pogorszenia wyniku finansowego.

### **Informacje na temat udzielonych i uzyskanych pożyczek.**

Spółka udzieliła pożyczkę spółce zależnej M-Concepts Sp. z o.o. w kwocie 397.290,92 zł Stosując zasadę ostrożnej wyceny aktywów spółka utworzyła odpis aktualizujący wartość pożyczki. Spółka otrzymała pożyczkę od T4Mobile Sp. z o.o., zobowiązanie na dzień bilansowy z tytułu tej pożyczki wynosi 106.656 zł

## **21. Objasnienia do struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych**

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Środki pieniężne w kasie	3 117	154,45
Środki pieniężne w banku	387 447	74 116,68
Inne środki pieniężne	0	0
<b>RAZEM</b>	<b>390 563</b>	<b>74 271,13</b>

Bilansowa zmiana zobowiązań korygująca przepływy pieniężne z działalności operacyjnej w rachunku przepływów pieniężnych została skorygowana o kwotę 59.340 zł wynikającą z niezapłaconych zobowiązań z tytułu nabycia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych.

## **22. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Pracownicy ogółem, w tym::	7,08	10,08
<i>Kobiety</i>	4,58	5,33
<i>Mężczyźni</i>	3,25	4,75

Osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych	3,00	3,00

### **23. Informacja o wynagrodzeniach wypłaconych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorczych**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>2015 r.</b>	<b>2014 r.</b>
Organy zarządzające	286.589,60	84 000,00
Organy nadzorcze	0,00	0,00

W okresie sprawozdawczym nie udzielono pożyczek gotówkowych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek objętych skonsolidowanym sprawozdaniem.

### **24. Wynagrodzenie podmiotu badającego sprawozdanie finansowe Spółki i nadzorczych**

Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego Spółki za 2015 rok wyniesie 6 500 zł.

### **25. Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego**

Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego nie wystąpiły.

### **26. Zmiany polityki rachunkowości i porównywalność danych**

W okresie sprawozdawczym Spółka nie dokonała zmian polityki (zasad) rachunkowości. Porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy została zapewniona.

### **27. Wspólne przedsięwzięcia nie podlegające konsolidacji**

Nie wystąpiły wspólne przedsięwzięcia nie podlegające konsolidacji.

## 28. Transakcje z jednostkami powiązаныmi

Saldo rozrachunków na dzień bilansowy

	Należności z tytułu dostaw i usług	Otrzymane pożyczki	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	Inne należności – udzielone pożyczki
M-Concepts Sp. z o.o.	0		96 600	0
Time4Mobile Sp. z o.o.	926	106 656	12 915	
<b>Razem</b>	<b>926</b>	<b>106 656</b>	<b>109 515</b>	<b>0</b>

Przychody z wzajemnych transakcji w 2015

r.

	Przychody ze sprzedaży produktów i usług	Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	Odsetki	Pozostałe przychody
M-Concepts Sp. z o.o.	21 549			
Time4Mobile Sp. z o.o.	6 000			
<b>Razem</b>	<b>27 549</b>			

Koszty wzajemnych transakcji w 2015 r.

	Zakupy produktów i usług	Zakupy towarów i materiałów	Odsetki zarachowane	Odpisy aktualizujące wartość pożyczki
M-Concepts Sp. z o.o.	186 000			42 454
Time4Mobile Sp. z o.o.				
<b>Razem</b>	<b>186 000</b>			<b>42 454</b>

\*) M-Concepts Sp. z o.o. (przed połączeniem Optizen Sp. z o.o.) – należności z tytułu dostaw i usług w wysokości 70 699,65 zł. zostały objęte odpisem aktualizującym.

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły istotne transakcje zawarte przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi.

Optizen Labs S.A. jest jednostką zależną od MCI Private Ventures Fundusz Inwestycyjny Zamknięty S.A. z siedzibą w Warszawie.

#### **Dane na temat podmiotów, w których Spółka posiada więcej niż 20% udziałów.**

	<b>Udział w kapitale</b>	<b>Zysk netto za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2015 r.</b>	<b>Kapitał własny</b>
M-Concepts Sp. z o.o.	100,00%	63 361,45	-1 086 553,05
T4Mobile Sp. z o.o.	52,63%	-44 461,81	199 591,95

#### **29. Połączenia Spółek**

W roku obrotowym, za które zostało sporządzone sprawozdanie finansowe nie nastąpiło połączenie Spółek.

#### **30. Zdarzenia po dacie bilansu**

Znaczące zdarzenia po dacie bilansu, nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym, nie wystąpiły.

#### **31. Kontynuacja działalności**

Zarządowi nie są znane inne, niż wymienione wyżej informacje, mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz na wynik finansowy jednostki.

Warszawa, dnia 27.06.2016 r.

*Jacek Czynaajtis,  
Prezes Zarządu,  
Optizen Labs S.A.*

*Marta Oleksiak*