

OPTIZEN LABS S.A.

Sprawozdanie Finansowe za 12 miesięcy kalendarzowych kończące się 31 grudnia 2017 r. oraz na dzień 31 grudnia 2017 r.

Warszawa 26 maja 2018 r.

Spis treści

1. Wstęp do sprawozdania finansowego.....	2
2. Bilans na dzień 31 grudnia 2017 r.	5
3. Rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 r.	9
4. Rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 r.	10
5. Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 r.	12
6. Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego.....	13

Wstęp do sprawozdania finansowego.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 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. Spółka ma opóźnienia terminowym regulowaniu zobowiązań wobec swoich kontrahentów. Istotna część kontrahentów została poinformowana o opóźnieniach w płatnościach na co wyraziła zgodę. W związku z tymi trudnościami Spółka podjęła działania restrukturyzacyjne mające na celu istotne zmniejszenie kosztów działalności operacyjnej. Z drugiej strony utrzymuje zasoby pozwalające pozyskiwać nowych klientów. Zdaniem Spółki działania te w połączeniu z prognozowanym wzrostem rynku spowodują, że sytuacja finansowa spółki ulegnie poprawie w dającej się przewidzieć przyszłości.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2018 roku, poz. 395 z późniejszymi zmianami) przy założeniu kontynuacji działalności Jednostki. Zasady rachunkowości wprowadzone zostały zarządzeniem Zarządu z dnia 15 marca 2005 roku.

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 rachunku zysków i strat. 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 26.05.2018 r.

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

Marta Oleksiak

1. Bilans na dzień 31 grudnia 2017 r.

Bilans - Aktywa	Na dzień 31.12.2017 roku	Na dzień 31.12.2016 roku
A. AKTYWA TRWAŁE	1 747 860,71	1 834 750,38
I. Wartości niematerialne i prawne	242 731,91	331 250,38
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2. Wartość firmy	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	242 731,91	331 250,38
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	-	-
1. Środki trwałe	-	-
2. Środki trwałe w budowie	-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
III. Należności długoterminowe	-	-
1. Od jednostek powiązanych	-	-
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Od pozostałych jednostek	-	-
IV. Inwestycje długoterminowe	1 505 128,80	1 503 500,00
1. Nieruchomości	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	1 505 128,80	1 503 500,00
a) w jednostkach powiązanych	1 505 128,80	1 503 500,00
- udziały lub akcje	1 505 128,80	1 503 500,00
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
B. AKTYWA OBROTOWE	495 939,32	510 988,23
I. Zapasy	-	-
1. Materiały	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-
3. Produkty gotowe	-	-
4. Towary	-	-
5. Zaliczki na dostawy	-	-
II. Należności krótkoterminowe	376 773,20	296 728,81
1. Należności od jednostek powiązanych	147 970,66	91 652,18
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	147 970,66	91 652,18
- do 12 miesięcy	147 970,66	91 652,18
- powyżej 12 miesięcy	-	-

b) inne	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
3. Należności od pozostałych jednostek	228 802,54	205 076,63
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	162 613,03	104 943,50
- do 12 miesięcy	162 613,03	104 943,50
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	40 483,42	77 260,39
c) inne	25 706,09	22 872,74
d) dochodzone na drodze sądowej	-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	119 166,12	214 259,42
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	119 166,12	214 259,42
a) w jednostkach powiązanych	8 600,00	5 800,00
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	8 600,00	5 800,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
b) w pozostałych jednostkach	5 500,00	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	5 500,00	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	105 066,12	208 459,42
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	105 066,12	208 459,42
- inne środki pieniężne	-	-
- inne aktywa pieniężne	-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	-	-
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	-	-
AKTYWA RAZEM :	2 243 800,03	2 345 738,61

Warszawa, 26 maja 2018r.

Jacek Czynajtis,
Prezes Zarządu, Optizen Labs S.A

Marta Oleksiak

Bilans - Pasywa	Na dzień 31.12.2017 roku	Na dzień 31.12.2016 roku
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	1 238 750,69	1 340 261,12
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	827 322,90	827 322,90
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	19 843 182,96	19 843 182,96
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	-	-
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	(19 330 244,74)	(18 962 791,44)
VIII. Zysk (strata) netto	(101 510,43)	(367 453,30)
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	-	-
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	1 005 049,34	1 005 477,49
I. Rezerwy na zobowiązania	279 870,70	263 101,79
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
- długoterminowa	-	-
- krótkoterminowa	-	-
3. Pozostałe rezerwy	279 870,70	263 101,79
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	279 870,70	263 101,79
II. Zobowiązania długoterminowe	-	-
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	-	-
a) kredyty i pożyczki	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	-	-
d) inne	-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	725 178,64	742 375,70
1. Wobec jednostek powiązanych	116 270,35	116 971,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	12 915,00	12 915,00
- do 12 miesięcy	12 915,00	12 915,00
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	103 355,35	104 056,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek	608 908,29	625 404,70
a) kredyty i pożyczki	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	-	-
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	283 362,29	450 972,23
- do 12 miesięcy	283 362,29	450 972,23

- powyżej 12 miesięcy	-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy	-	-
f) zobowiązania wekslowe	-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	208 316,88	115 138,87
h) z tytułu wynagrodzeń	72 743,08	43 001,74
i) inne	44 486,04	16 291,86
3. Fundusze specjalne	-	-
IV. Rozliczenia międzyokresowe	-	-
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	-	-
PASYWA RAZEM :	2 243 800,03	2 345 738,61

Warszawa, 26 maja 2018r.

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

Marta Oleksiak

2. Rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 r.

Rachunek zysków i strat (wariant kalkulacyjny)	Za okres od 01.01 do 31.12.2017 roku	Za okres od 01.01 do 31.12.2016 roku
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW, w tym:	1 324 461,53	1 753 877,40
- od jednostek powiązanych	82 958,00	156 400,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 324 461,53	1 753 877,40
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		-
B. KOSZTY SPRZEDANYCH PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW, w tym:	479 564,88	516 663,96
- jednostkom powiązanym	-	-
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	479 564,88	516 663,96
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-
C. ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY (A-B)	844 896,65	1 237 213,44
D. KOSZTY SPRZEDAŻY	-	-
E. KOSZTY OGÓLNEGO ZARZĄDU	1 006 223,55	1 331 650,43
F. ZYSK/STRATA ZE SPRZEDAŻY (C-D-E)	(161 326,90)	(94 436,99)
G. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	109 831,38	54 059,02
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Dotacje	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	109 831,38	54 059,02
H. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	45 551,79	80 623,70
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
III. Inne koszty operacyjne	45 551,79	80 623,70
I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (F+G-H)	(97 047,31)	(121 001,67)
J. PRZYCHODY FINANSOWE	736,79	-
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-
- od jednostek powiązanych, w tym:	-	-
* w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
- od jednostek pozostałych, w tym:	-	-
* w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
II. Odsetki, w tym:	736,79	-
- od jednostek powiązanych	-	-
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-
- od jednostek powiązanych	-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
V. Inne	-	-
K. KOSZTY FINANSOWE	5 199,91	20 319,63
I. Odsetki, w tym:	1 958,45	7 533,90
- dla jednostek powiązanych	-	-
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-
- w jednostkach powiązanych	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
IV. Inne	3 241,46	12 785,73
L. ZYSK (STRATA) BRUTTO (I+J-K)	(101 510,43)	(141 321,30)
M. PODATEK DOCHODOWY	-	226 132,00
- część bieżąca	-	-

- część odroczone	-	226 132,00
N. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)	-	-
O. ZYSK (STRATA) NETTO (N-O-P)	(101 510,43)	(367 453,30)

Warszawa, 26 maja 2018r.

Marta Oleksiak

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

3. Rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 r.

Rachunek przepływów pieniężnych	Za okres 01.01. do 31.12.2017 roku	Za okres 01.01. do 31.12.2016 roku
I. Zysk (strata netto)	-101 510,43	-367 453,30
II. Korekty razem	102 184,86	399 652,45
1. Zysk (strata) udziałowców mniejszościowych		
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach stowarzyszonych i będących spółkami handlowymi jednostkach współzależnych		
3. Amortyzacja	182 657,41	187 606,51
4. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
5. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
6. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	56 380,00
7. Zmiana stanu rezerw	16 768,91	4 529,98
8. Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
9. Zmiana stanu należności	-80 044,40	227 012,31
10. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-17 197,06	-237 316,36
11. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	0,00	213 052,03
12. Inne korekty - korekta błędów podstawowych za 2012r.	0,00	-51 612,02
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	674,43	32 199,15
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
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		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		

4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	104 067,74	186 681,92
1. Nabywanie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	94 138,94	180 860,79
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	9 928,80	5 821,13
a) w jednostkach powiązanych	4 428,80	5 821,13
- nabywanie aktywów finansowych	1 628,80	
- udzielone pożyczki długoterminowe	2 800,00	5 821,13
b) w pozostałych jednostkach	5 500,00	
- nabywanie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe	5 500,00	
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-104 067,74	-186 681,92
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	0,00	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki		
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	0,00	27 621,13
1. Nabywanie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	27 621,13
8. Odsetki		
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	-27 621,13
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)	-103 393,31	-182 103,90
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	-103 393,31	-182 103,90
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	208 459,43	390 563,33
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM	105 066,12	208 459,43
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Warszawa, dnia 26.05.2018 r.

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

Marta Oleksiak

4. Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 r.

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym	Za okres od 01.01 do 31.12.2017 roku	Za okres od 01.01 do 31.12.2016 roku
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 340 261,11	1 759 326,44
- korekty błędów podstawowych	-	(51 612,02)
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	1 340 261,11	1 707 714,42
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	827 322,91	827 322,90
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- emisji akcji /wydania udziałów	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- umorzenia akcji	-	-
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	827 322,91	827 322,90
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	-	-
2.1. Zmiany należnych wpłat na kapitał podstawowy	-	-
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	-	-
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	-	-
3.1. Zmiany udziałów (akcji) własnych	-	-
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	-	-
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	19 843 182,97	19 843 182,97
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- podziału zysku (ustawowo)	-	-
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- połączenie Spółek	-	-
- koszty wejścia Spółki na NewConnect	-	-
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	19 843 182,97	19 843 182,97
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-
5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	-	-
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	-	-
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	-
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	(19 330 244,76)	(18 911 179,43)
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
- korekty błędów podstawowych	-	-
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- połączenie spółek	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- pokrycia straty z lat ubiegłych	-	-
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	(19 330 244,76)	(18 911 179,43)
- korekty błędów podstawowych	-	(51 612,02)
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	(19 330 244,76)	(18 962 791,45)
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- podziału zysku z lat ubiegłych	-	-

7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	(19 330 244,76)	(18 962 791,45)
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	(19 330 244,76)	(18 962 791,45)
8. Wynik netto	(101 510,43)	(367 453,31)
a) zysk netto	-	-
b) strata netto	(101 510,43)	(367 453,31)
c) odpisy z zysku	-	-
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 238 750,69	1 340 261,11
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

Warszawa, dnia 26.05.2018 r.

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

Marta Oleksiak

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 94 138,94 zł. Na moment sporządzenia sprawozdania finansowego planowane nakłady na niefinansowe aktywa trwałe na rok następnym 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 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.							
Lp.	Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Oprogramowanie i licencje komputerowe	Pozostałe	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto							
1	BO 01.01.2017	587 426,10	0,00	676 580,81	12 118 992,00	0,00	13 382 998,91
2	Zwiększenia:	0	0	91 374,71	0	0	91 374,71
-	zakup			91 374,71			91 374,71
-	korekta błędów podst.						0
	reklasyfikacja						0
3	Zmniejszenia:	0	0	0	0	0	0
-	sprzedaż						0
-	likwidacja						0
	reklasyfikacja						0
4	BZ 31.12.2017	587 426,10	0,00	767 955,52	12 118 992,00	0,00	13 474 373,62
Umorzenie							
5	BO 01.01.2017	587 426,10	0,00	288 950,43	4 094 664,00	0,00	4 818 942,07

6	Zwiększenia:	0,00	0,00	179 893,18	0,00	0,00	179 893,18
-	amortyzacja za okres			179 893,18			179 893,18
-	korekta błędów podst.						0
7	Zmniejszenia:	0	0	0	0	0	0
-	sprzedaż						0
-	likwidacja			0			0
8	BZ 31.12.2017	587 426,10	0,00	468 843,61	4 094 664,00	0,00	4 998 835,25
Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych							
9	Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	0		56 380,00	8 024 328,00		8 080 708,00
Netto							
10	BO 01.01.2017	0,00	0,00	331 250,38	0,00	0,00	331 250,38
11	BZ 31.12.2017	0,00	0,00	242 731,91	0,00	0,00	242 731,91

Zarząd Optizen Labs S.A. z siedzibą w Warszawie (dalej Spółka, Emitent) w dniu 26 maja 2017 roku postanowił dokonać odpisu wartości aktywa Spółki w postaci prawa własności intelektualnej, jakim jest serwis Czytam, wykazany w księgach jako wartość niematerialna ze skutkiem w księgach rachunkowych na dzień 31 grudnia 2016 r. Zarząd spółki postanowił utworzyć odpis aktualizujący na całą wartość netto aktywa. Powodem utworzenia odpisu jest brak możliwości uzyskania korzyści ekonomicznych z wykorzystania aktywa w dającej się przewidzieć przyszłości.

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

b. Środki trwałe

Zmiany w stanie środków trwałych od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.					
Lp.	Tytuł	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Wyposażenie i inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto					
1	BO 01.01.2017	285 181,85	174 889,08	11 916,25	471 987,18
2	Zwiększenia:	0,00	0,00	2 764,23	2 764,23
-	zakup			2764,23	2 764,23
-	aport, połączenie spółek				0,00
-	inne				0,00
3	Zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00	0,00
-	sprzedaż				0
-	likwidacja				0,00
4	BZ 31.12.2017	285 181,85	174 889,08	14 680,48	474 751,41
Umorzenie					
5	BO 01.01.2017	285 181,85	174 889,08	11 916,25	471 987,18
6	Zwiększenia:	0,00	0,00	2 764,23	2 764,23
-	amortyzacja za okres			2 764,23	2 764,23
-	aport, połączenie spółek				0
-	inne				0
7	Zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00	0,00
-	sprzedaż				0
-	likwidacja	0,00			0,00
8	BZ 31.12.2017	285 181,85	174 889,08	14 680,48	474 751,41
Netto					
9	BO 01.01.2017	0,00	0,00	0,00	0,00
10	BZ 31.12.2017	0,00	0,00	0,00	0,00

W okresie sprawozdawczym Spółka nie poniosła kosztów na wytworzenie środków w budowie.

W roku obrotowym nie dokonano pozaplanowych odpisów amortyzacyjnych.

c. Inwestycje długoterminowe

W 2017 r. Spółka nabyła 1 000 sztuk udziałów Spółki Time4Mobile za kwotę 1 628,80 zł.

SZCZEGÓŁOWY ZAKRES ZMIAN WARTOŚCI GRUP RODZAJOWYCH INWESTYCJI DŁUGOTERMINOWYCH W OKRESIE OD 01.01 DO 31.12.2017 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 01.01.2017			1 503 500			1 503 500
2.	Zwiększenia (tytuły): nabycie spółek zależnych	0	0	1 628,80	0	0	1 628,80
3.	Zmniejszenia (tytuły): odpis aktualizujący wartość udziałów	0	0	0	0	0	0
4.	Wartość na dzień 31.12.2017	0	0	1 505 128,80	0	0	1 505 128,80

Spółka posiada 100% udziałów w spółce M-Concepts Sp. z o.o. o wartości bilansowej 3.500 zł oraz 54,38% udziałów w spółce T4Mobile o wartości bilansowej 1.501.628,80 zł.

2. Grunty użytkowane wieczysto

Spółka nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.

3. Nieamortyzowane i nieumarzane przez Spółkę środki trwałe, 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.

Struktura kapitału podstawowego i akcjonariatu 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%
Ogółem	8 273 229,00	827 322,90	100,00%

AKCJONARIUSZ	LICZBA AKCJI/ LICZBA GŁOSÓW	UDZIAŁ W KAPITALE ZAKŁADOWYM/ OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW
MCI.PrivateVentures FIZ	4.181.371	50,54%
Jacek Czynajtis	1.743.886	21,08%
Łukasz Kawęcki	743.007	8,98%
Pozostali	1.604.965	19,40%
ŁĄCZNIE	8.273.229	100,00%

5. Propozycje pokrycia straty za rok obrotowy.

Zarząd zamierza zwołać Zwyczajne Zgromadzenie Akcjonariuszy oraz rekomendować akcjonariuszom Spółki podjęcie uchwały o pokryciu straty za 2017 r. z przyszłych zysków Spółki.

6. Rezerwy na zobowiązania

REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA ZA OKRES OD 01.01 DO 31.12.2017 ROKU						
Lp	Wyszczególnienie (podać cel utworzenia rezerwy)	Wartość bilansowa na dzień 01.01.2017	Zwiększenia w okresie od 01.01 do 31.12.2017	Zmniejszenia w okresie od 01.01 do 31.12.2017		Wartość bilansowa na dzień 31.12.2017
				wykorzystanie	Rozwiązanie /korekty	
1.	Rezerwa na świadczenia pracownicze	7 926	15 595	7 926	0	15 595
2.	Pozostałe rezerwy, w tym:	255 176	22 250	13 150	0	264 276
	- rezerwa na sprawy sporne	9 920	0	0	0	9 920
	- rezerwa na usługi	42 970	22 250	13 150		52 070
	- rezerwa na wynagrodzenia za 2014r.	202 286	0	0	0	202 286
	Rezerwy na zobowiązania ogółem	263 102	37 845	21 076	0	279 871

7. Aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Mając na uwadze zasadę ostrożności oraz przewidywany długi okres realizacji wartości bilansowej tego aktywa spółka zrezygnowała z wykazywania tego aktywa oraz rezerw z tytułu odroczonego podatku w księgach rachunkowych spółki.

8. Odpisy aktualizujące wartość należności handlowych

Lp.	Treść	Stan na 01.01.2017 r.	Zwiększenie	Spłaty	Rozwiązanie	Stan na 31.12.2017 r.
1.	Odpisy aktualizujące należności ogółem	75 250,65	0,00	0,00	0,00	75 250,65
	w tym z tytułu :					
	- dostaw i usług	75 250,65	0,00	0,00	0,00	75 250,65
	- postępowania sądowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

W roku obrotowym Spółka nie tworzyła odpisów aktualizujących wartość należności .

9. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Spółka nie posiada zapasów.

10. Zobowiązania długoterminowe

Spółka nie posiada zobowiązań długoterminowych.

11. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Spółka nie posiada czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów.

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 2017 r. nie udzieliła gwarancji ani poręczeń. Nie posiada też zobowiązań warunkowych. 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 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.

Sprawa z powództwa ITworks

W dniu 10 września 2016 Sąd Rejonowy dla Krakowa – Śródmieścia w Krakowie, IV Wydział Gospodarczy wydał nakaz zapłaty pod sygn. akt. IV GNc 3745/16/S na kwotę 13.322,13 zł. Spółka wniosła sprzeciw i sprawa stanęła przed sądem. Kwota roszczenia widnieje w zobowiązaniach spółki.

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:

	2017	2016
a) obrót krajowy	1 123 032,99	857 697,82
b) obrót eksportowy	0,00	0,00
c) obrót wewnątrzwspólnotowy	201 428,54	896 179,58

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

Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych nie wystąpił.

Lp.	Nazwa	2017	2016
1	Przychody i zyski w ewidencji	1 435 029,70	1 807 936,42
2	Przychody wyłączone z opodatkowania	- 15 243,06	-38 357,13
3	Przychody podatkowe nie ujęte w księgach	0,00	0,00
4	Razem przychody podatkowe (1-2+3)	1 419 786,64	1 769 579,29
5	Koszty i straty w ewidencji	1 536 540,13	1 949 257,73
6	Koszty i straty księgowe trwale nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	- 9 315,79	-46 664,26
7	Koszty przejściowo nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	- 157 168,68	-141 519,55
8	Koszty podatkowe stanowiące koszt uzyskania, nie będące kosztami księgowymi	7 000,00	74 818,81
9	Razem koszty podatkowe	1 377 055,66	1 835 892,73
10	Dochód / strata (4-9)	42 730,98	-66 313,44
11	Odliczenia od dochodu	- 42 730,98	0,00
	- straty z lat ubiegłych	- 42 730,98	0,00
12	Podstawa opodatkowania	0,00	0,00

16. Koszty rodzajowe

KOSZTY RODZAJOWE ZA OKRES OD 01.01. DO 31.12.	2017	2016
Amortyzacja	182 657,41	187 606,51
Zużycie materiałów i energii	43 718,71	70 210,46
Usługi obce	772 262,57	828 488,53
Licencje i oprogramowanie (usługi obce)	0,00	139 910,80
Podatki i opłaty	833,38	0,00
Wynagrodzenia i narzuty na wynagrodzenia, w tym:	467 404,06	584 696,62
<i>emerytalne</i>	<i>25 009,33</i>	<i>34 656,01</i>
Pozostałe koszty	18 912,30	37 401,47
RAZEM	1 485 788,43	1 848 314,39

W 2017 roku Spółka nie wytworzyła produktów na własne potrzeby.

17. Działalność zaniechana

W roku sprawozdawczym nie zaniechano żadnej działalności sprawozdawczej.

18. Wycena pozycji w walutach obcych

Do wyceny pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych przyjęto średni kurs NBP z dnia 29.12.2017 r. Tabela Nr 251/A/NBP/2017.

19. Informacja o instrumentach finansowych

Charakterystyka instrumentów finansowych

Portfel na 31.12.2017	Charakterystyka (ilość)	Wartość bilansowa w tys. pln	Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne
Środki pieniężne	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	105	ryzyko zmiany wartości godziwej
Portfel na 31.12.2016			
Środki pieniężne	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	208	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 405.890,92 zł Stosując zasadę ostrożnej wyceny aktywów spółka utworzyła odpis aktualizujący wartość pożyczki w wysokości 397 290,92 zł..

Spółka otrzymała pożyczkę od T4Mobile Sp. z o.o., zobowiązanie na dzień bilansowy z tytułu tej pożyczki wynosi 103 355,35 zł.

20. Objasnienia do struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych

	2017	2016
Środki pieniężne w kasie	1 011,51	5 966,25
Środki pieniężne w banku	104 054,61	202 493,17
Inne środki pieniężne	0,00	0,00
RAZEM	105 066,12	208 459,42

21. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym

Wyszczególnienie	2017	2016
Pracownicy ogółem, w tym::	5,33	7,6
<i>Kobiety</i>	<i>1,33</i>	<i>3,41</i>
<i>Mężczyźni</i>	<i>4,00</i>	<i>4,16</i>

22. Informacja o wynagrodzeniach wypłaconych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorczych

Wyszczególnienie	2017 r.	2016 r.
Organy zarządzające	38 500,00	185.848,79
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.

23. Wynagrodzenie podmiotu badającego sprawozdanie finansowe Spółki

Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego Spółki za 2017 rok wyniesie 6 500 zł.

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

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

25. 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.

26. Wspólne przedsięwzięcia nie podlegające konsolidacji

Nie wystąpiły wspólne przedsięwzięcia nie podlegające konsolidacji.

27. Transakcje z jednostkami powiązanymi

	Należności z tytułu dostaw i usług	Otrzymane pożyczki	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	Udzielone pożyczki
M-Concepts Sp. z o.o.	209 749,13	0	0	405 890,92
Time4Mobile Sp. z o.o.	13 472,18	103 355,35	12 915,00	0
Odpisy aktualizujące	-75 250,65	0	0	-397 290,92
Razem	147 970,66	103 355,35	12 915,00	8 600,00

	Przychody ze sprzedaży produktów i usług	Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	Odsetki	Pozostałe przychody
M-Concepts Sp. z o.o.	82 958,00	0	0	0
Time4Mobile Sp. z o.o.	0	0	0	0
Razem	82 958,00	0	0	0

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

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.

	Udział w kapitale	Zysk netto za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.	Kapitał własny
M-Concepts Sp. z o.o.	100,00%	- 55 761,60	- 1 302 173,09
T4Mobile Sp. z o.o.	54,38%	- 73 493,75	115 974,43

28. Połączenia Spółek

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

29. Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

W roku obrotowym nie wystąpiły przychody o nadzwyczajnej wartości lub incydentalne.

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. Spółka ma opóźnienia w terminowym regulowaniu zobowiązań wobec swoich kontrahentów oraz organów podatkowych i ZUS. Istotna część kontrahentów została poinformowana o opóźnieniach w płatnościach na co wyraziła zgodę. W związku z tymi trudnościami Spółka podjęła działania restrukturyzacyjne mające na celu istotne zmniejszenie kosztów działalności operacyjnej. Z drugiej strony utrzymuje zasoby pozwalające pozyskiwać nowych klientów. Zdaniem Spółki działania te w połączeniu z prognozowanym wzrostem rynku spowodują, że sytuacja finansowa spółki ulegnie poprawie w dającej się przewidzieć przyszłości

Warszawa, dnia 26.05.2018 r.

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

Marta Oleksiak