

GRUPA KAPITAŁOWA OPTIZEN LABS S.A.

Skonsolidowane 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.	3
2. Bilans na dzień 31 grudnia 2015 r.	5
3. Rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 r.	9
4. Rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 r.	11
5. Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 r.	13
6. Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego.....	15

1. Wstęp do sprawozdania finansowego.

Skonsolidowane 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 jest spółką dominującą grupy kapitałowej w skład, której wchodzi M-Concepts Sp. z o.o. (100% udziałów) oraz Time4Mobile Sp. z o.o. (52,63% udziałów)

Dane spółek zależnych:

Time4Mobile Sp. z o.o. ul. Wita Stwosza 18, 02-661 Warszawa, KRS 0000410751.

M-Concepts Sp. z o.o. ul. Wita Stwosza 18, 02-661 Warszawa, KRS 0000353097.

Spółka dominująca 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.

Grupa kapitałowa świadczy kompleksowe usługi na rzecz wydawców i marketerów polegające na dostarczaniu oprogramowania do cyfryzacji prasy, usługi pośrednictwa w zakupie powierzchni reklamowych w wydaniach cyfrowych oraz usługi dodane w zakresie telefonii komórkowej.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostki wchodzące w skład grupy kapitałowej w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez jednostki wchodzące w skład grupy kapitałowej.

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 grupy kapitałowej. 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 trwałe 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.

Skonsolidowany Bilans - Aktywa	Na dzień 31.12.2015 roku	Na dzień 31.12.2014 roku
A. AKTYWA TRWAŁE	874 201,50	10 012 902,88
I. Wartości niematerialne i prawne	421 122	9 375 921,17
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0	14 774,69
2. Wartość firmy	0	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	347 497	9 231 141,48
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	73 625	130 005,00
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	191 914,23	307 062,75
1. Wartość firmy - jednostki zależne	191 914,23	307 062,75
2. Wartość firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
3. Wartość firmy - jednostki stowarzyszone	0,00	0,00
III. Rzeczowe aktywa trwałe	28 033,03	66 691,96
1. Środki trwałe	28 033,03	66 691,96
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	1 799,69	5 480,80
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

IV. Należności długoterminowe	7 000,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek	7 000,00	0,00
V. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a) w jednostkach zależnych i współzależnych, nsh niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub proporcjonalnej	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
b) w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	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
c) 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
VI. 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. AKTYWA OBROTOWE	945 205,06	636 689,54
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	546 269,95	502 299,25
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	546 269,95	502 299,25
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	468 882,57	474 993,63
- do 12 miesięcy	468 882,57	474 993,63
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00

b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społ. i zdrowotnych oraz innych świadczeń	55 518,18	14 622,00
c) inne	21 869,20	12 683,62
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	398 150,08	75 920,03
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	398 150,08	75 920,03
a) w jednostkach zależnych i niebędących spółkami handlowymi jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w jednostkach stowarzyszonych i będących spółkami handlowymi jednostkach współzależnych	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	398 150,08	75 920,03
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	398 150,08	75 920,03
- 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	58 470,26
Aktywa razem:	1 819 406,56	10 649 592,42

Warszawa, dnia 27.06.2016 r.

Marta Oleksiak

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

Skonsolidowany Bilans - Pasywa	Na dzień 31.12.2015 roku	Na dzień 31.12.2014 roku
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	-52 545,34	6 368 425,29
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	827 322,90	579 941,90
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	19 843 182,97	19 009 849,45
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
VII. Różnice kursowe z przeliczenia jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
1. dodatnie różnice kursowe	0,00	0,00
2. ujemne różnice kursowe	0,00	0,00
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-13 221 366,06	-10 314 971,56
VIII. Zysk (strata) netto	-7 501 685,15	-2 906 394,50
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00

B. KAPITAŁY MNIJSZOŚCI	94 920,42	115 563,27
C. UJEMNA WARTOŚĆ FIRMY JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH	0,00	0,00
I. Ujemna wartość firmy - jednostki zależne	0,00	0,00
II. Ujemna wartość firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
III. Ujemna wartość firmy - jednostki stowarzyszone	0,00	0,00
D. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	1 777 031,48	4 165 603,86
I. Rezerwy na zobowiązania	309 896,31	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	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	309 896,31	776 446,55
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	309 896,31	776 446,55
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	25 837,12
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	0,00	25 837,12
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) inne	0,00	25 837,12
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 453 270,17	1 542 637,19
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	1 453 270,17	1 542 637,19
a) kredyty i pożyczki	215 773,00	97 265,11
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	757 431,98	970 114,77
- do 12 miesięcy	757 431,98	970 114,77
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	331 284,66	393 154,91
h) z tytułu wynagrodzeń	71 407,41	81 589,71
i) inne	77 373,12	512,69
3. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	13 865,00	67 367,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	13 865,00	67 367,00
- długoterminowe	0,00	0,00

- krótkoterminowe	13 865,00	67 367,00
Pasywa razem :	1 819 406,56	10 649 592,42

Warszawa, dnia 27.06.2016 r.

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

Marta Oleksiak

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

Skonsolidowany 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
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW, w tym:	3 289 916,50	3 586 436,31
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 289 916,50	3 586 436,31
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B. KOSZTY SPRZEDANYCH PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW, w tym:	1 453 731,81	2 978 101,18
- jednostkom powiązanym		0,00
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	1 453 731,81	2 978 101,18
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00
C. ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY (A-B)	1 836 184,69	608 335,13
D. KOSZTY SPRZEDAŻY	282 697,89	371 837,00
E. KOSZTY OGÓLNEGO ZARZĄDU	2 696 168,66	2 206 254,35
F. ZYSK/STRATA ZE SPRZEDAŻY (C-D-E)	-1 142 681,86	-1 969 756,22
G. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	239 568,92	61 356,45
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	239 568,92	61 356,45
H. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	8 076 980,67	1 172 615,78
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	8 024 328,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	52 652,67	1 172 615,78
I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (F+G- H)	-8 980 093,61	-3 081 015,55
J. PRZYCHODY FINANSOWE	4 684,62	2 172,54
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	2 172,54

- 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
K. KOSZTY FINANSOWE	147 991,49	46 760,17
I. Odsetki, w tym:	127 422,71	26 056,21
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV. Inne	20 568,78	20 703,96
L. ZYSK (STRATA) NA SPRZEDAŻY CAŁOŚCI LUB CZĘŚCI UDZIAŁÓW JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH	0,00	0,00
M. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (I+J-K+/-L)	-9 123 400,48	-3 125 603,18
N. WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (N.I.-N.II.)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
O. ODPIS WARTOŚCI FIRMY JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH	115 148,52	115 148,52
I. Odpis wartości firmy - jednostki zależne	115 148,52	115 148,52
II. Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
III. Odpis wartości firmy - jednostki stowarzyszone	0,00	0,00
P. ODPIS UJEMNEJ WARTOŚCI FIRMY JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH	0,00	0,00
I. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne	0,00	0,00
II. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
III. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki stowarzyszone	0,00	0,00
R. ZYSK (STRATA) BRUTTO (M+/-N-O+P)	-9 238 549,00	-3 240 751,70
S. PODATEK DOCHODOWY	-1 716 221,00	-94 034,00
I. część bieżąca		0,00
II. część odroczone	-1 716 221,00	-94 034,00
T. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)	0,00	0,00
U. UDZIAŁ W ZYSKACH (STRATACH) NETTO JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH WYCENIANYCH METODĄ PRAW WŁASNOŚCI	0,00	0,00
W. (ZYSKI) STRATY MNIEJSZOŚCI	20 642,85	240 323,20
Y. ZYSK (STRATA) NETTO (R-S-T+/-U+/-W)	-7 501 685,15	-2 906 394,50

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.

Skonsolidowany Rachunek przepływów pieniężnych - wersja pośrednia	Za okres od 01.01. do 31.12.2015 roku	Za okres od 01.01. do 31.12.2014 roku
I. Zysk (strata netto)	-7 501 685,15	-2 906 394,50
1. Korekty konsolidacyjne (strata) mniejszości	20 642,85	0,00
2. Zysk (strata netto) skonsolidowana	-7 522 328,00	-2 906 394,50
II. Korekty razem	7 146 965,44	2 913 658,00
1. Amortyzacja	1 295 894,16	1 741 081,56
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	8 024 328,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	-2 219 866,24	105 632,47
6. Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
7. Zmiana stanu należności	-50 970,70	60 023,49
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-21 751,53	393 076,79
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	4 183,23	722 222,12
10. Korekty konsolidacyjne	115 148,52	-108 378,43
11. Inne korekty - korekta błędów podstawowych		0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-375 362,56	7 263,50
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	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
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
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-267 424,98	-58 818,21
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	1 000 000,00	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instr.kapitał. oraz dopłat do kapitału	1 000 000,00	0,00
2. Wpływy z udziałów objętych przez kapitał mniejszości	0,00	0,00
3. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
4. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
5. 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
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	965 017,59	-34 251,06
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)	322 230,05	-85 805,77
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	322 230	-85 805,77
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	75 920,03	161 725,80
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM	398 150,08	75 920,03
- 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.

Skonsolidowane 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
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	6 368 425,29	9 258 023,54
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	6 368 425,29	9 258 023,54
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	0,00	0,00
2.1. Zmiany należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	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	0,00	0,00
3.1. Zmiany udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
a) zwiększenie	0,00	0,00
b) zmniejszenie	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
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
- nabycia udziałów powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- połączenie Spółek	0,00	0,00
- koszty wejścia Spółki na NewConnect	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
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00

- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	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
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	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	-13 221 366,06	-8 635 012,26
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	-13 221 366,06	-8 635 012,26
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-13 221 366,06	-8 635 012,26
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	-1 679 959,30
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	-1 696 755,55
- korekty konsolidacyjne - odpis wartości firmy sp. zależnych	0,00	16 796,25
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	-13 221 366,06	-10 314 971,56
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-13 221 366,06	-10 314 971,56
8. Wynik netto	-7 501 685,15	-2 906 394,50
a) zysk netto	0,00	0,00
b) strata netto	-7 501 685,15	-2 906 394,50
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-52 545,34	6 368 425,29
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-52 545,34	6 368 425,29

Warszawa, dnia 27.06.2016 r.

Jacek Czynajtis,
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 grupa kapitałowa 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	Pozostałe	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto							
1	BO 01.01.2015	587 426,10	0,00	187 638,21	13 832 379,54	130 005,00	14 737 448,85
2	Zwiększenia:	0	0	374 605	0	0	374 605
-	zakup			318 225			318 225
-	korekta błędów podst. reklasyfikacja			56 380			56 380
3	Zmniejszenia:	0	0	79 070	0	56 380	135 450
-	sprzedaż						0
-	likwidacja			79 070			79 070
	reklasyfikacja					56 380	56 380
4	BZ 31.12.2015	587 426,10	0,00	483 173,60	13 832 379,54	73 625,00	14 976 604,24

Umorzenie							
5	BO 01.01.2015	572 651,41	0,00	187 638,21	4 601 238,06	0,00	5 361 527,68
6	Zwiększenia:	14 774,69	0,00	28 283,35	1 205 637,87	0,00	1 248 695,91
-	amortyzacja za okres	14 774,69		28 283,35	1 205 637,87		1 248 695,91
-	korekta błędów podst.						0
7	Zmniejszenia:	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	5 806 875,93	0,00	6 531 154,00
Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych							
9	Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	0			8 024 328,00		8 024 328,00
Netto							
10	BO 01.01.2015	14 774,69	0,00	0,00	9 231 141,48	130 005,00	9 375 921,17
11	BZ 31.12.2015	0,00	0,00	346 321,63	1 175,61	73 625,00	421 122,24

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 dominująca 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	378 150,14	174 889,08	9 778,04	562 817,26
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
3	Zmniejszenia:	47 375,01	0,00	0,00	47 375,01
-	sprzedaż				0
-	likwidacja	47 375,01			47 375,01
4	BZ 31.12.2015	339 314,65	174 889,08	9 778,04	523 981,77
Umorzenie					
5	BO 01.01.2015	372 669,34	113 677,92	9 778,04	496 125,30

6	Zwiększenia:	12 220,63	34 977,82	0,00	47 198,45
-	amortyzacja za okres	12 220,63	34 977,82	0,00	47 198,45
-	aport, połączenie spółek				0
-	inne				0
7	Zmniejszenia:	47 375,01	0,00	0,00	47 375,01
-	sprzedaż				0
-	likwidacja	47 375,01			47 375,01
8	BZ 31.12.2015	337 514,96	148 655,74	9 778,04	495 948,74
Netto					
9	BO 01.01.2015	5 480,80	61 211,16	0,00	66 691,96
10	BZ 31.12.2015	1 799,69	26 233,34	0,00	28 033,03

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

c. Wartość firmy.

Lp.	Tytuł	Wartość firmy
1	BO 01.01.2015	575 742,64
2	Zwiększenia:	0,00
-	zakup	
-	korekta błędów podst.	
	reklasyfikacja	
3	Zmniejszenia:	0

-	sprzedaż	
-	likwidacja	
	reklasyfikacja	
4	BZ 31.12.2015	575 742,64
5	BO 01.01.2015	268 679,89
6	Zwiększenia:	115 148,52
-	amortyzacja za okres	115 148,52
-	korekta błędów podst.	
7	Zmniejszenia:	0
-	sprzedaż	
-	likwidacja	
8	BZ 31.12.2015	383 828,41
9	Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	0
10	BO 01.01.2015	307 062,75
11	BZ 31.12.2015	191 914,23

d. Inwestycje długoterminowe

W 2015 r. stan inwestycji długoterminowych nie uległ zmianie. Grupa kapitałowa nie posiada inwestycji długoterminowych

2. Grunty użytkowane wieczysto

Grupa kapitałowa nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.

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

Grupa kapitałowa 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 spółki dominującej 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%
Ogółem	8 273 229,00	827 322,90	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 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	84 965	474 796	66 107	301 970
	- 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	75 045	75 000	20 000	75 045
	- 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
Rezerwy na zobowiązania ogółem		776 447				309 896

ZAiKS

W dniu 6 czerwca 2012 roku Optizen Labs zawarła przed Sądem Apelacyjnym w Warszawie ugodę 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 według przewidywań będzie obowiązywać 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
Razem aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	263 227,00	0,00	37 095,00	226 132,00

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
Razem rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 753 316,00	-	(1 753 316,00)	0,00

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

8. Odpisy aktualizujące wartość należności handlowe

W roku obrotowy grupa kapitałowa nie utworzyła odpisów aktualizujących wartość należności.

9. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Grupa kapitałowa nie posiada zapasów.

10. Zobowiązania długoterminowe

Grupa kapitałowa nie posiada zobowiązań długoterminowych.

11. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Czynne rozliczenia międzyokresowe dotyczą poniesionych 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. Organ podatkowy oraz Zakład Ubezpieczeń Społecznych dokonały blokady rachunków bankowych jednej ze spółek zależnych M-Concepts Sp. z o.o. na kwotę 267 819,68 zł.

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

Grupa kapitałowa w roku 2015 r. nie udzieliła gwarancji ani poręczeń. Nie posiada też zobowiązań warunkowych. Jako zabezpieczenie spłaty leasingu finansowego spółka dominująca 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.

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 objęte 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.

Sprawa przeciwko Brand Connection Sp. z o.o. i Initiative Media Warszawa Sp. z o.o.

Brand Connection i Initiative wniosły pozew przeciw spółce M-Concepts Sp. z o.o. o zasądzenie na ich rzecz kwot odpowiednio 27 810,30 zł i 55 051,11 zł tytułem zwrotu zaliczek zapłaconych w związku z realizacją umów o świadczenie usług. M-Concepts Sp. z o.o. będąca stroną tych umów wniosła sprzeciw od wyroku sądowego nakazującego zapłatę. W konsekwencji grupa kapitałowa dokonała reklasyfikacji wykazywanej uprzednio na międzyokresowych rozliczeniach biernych kwoty 68 544,52 zł do rezerw krótkoterminowych.

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	2 387 836,12	2 823 763,58
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	3 534 170,04	3 979 489,06
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)	3 295 682,30	3 949 855,46
5	Koszty i straty w ewidencji	12 657 570,52	7 278 099,19
6	Koszty i straty księgowe trwale nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	-9 286 345,77	-1 619 995,01
7	Koszty przejściowo nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	-80 843,53	-1 755 313,89
8	Koszty podatkowe stanowiące koszt uzyskania, nie będące kosztami księgowymi	269 162,51	247 276,98
9	Razem koszty podatkowe	3 559 543,73	4 150 067,27
10	Dochód / strata skonsolidowane (4-9)	-263 861,43	-200 211,81

11	Dochody wolne od opodatkowania	0,00	0,00
12	Odliczenia od dochodu	0,00	0,00
	- straty z lat ubiegłych	0,00	0,00
	- darowizny	0,00	0,00
13	Podstawa opodatkowania	0,00	0,00
14	Podatek dochodowy wg stawki 19 %	0,00	0,00
15	Odliczenia od podatku	0,00	0,00
16	Razem podatek należny za rok	0,00	0,00

16. Koszty rodzajowe

KOSZTY RODZAJOWE ZA OKRES OD 01.01. DO 31.12.	2015	2014
Amortyzacja	1 295 894,16	1 741 081,56
Zużycie materiałów i energii	63 318,53	54 919,60
Usługi obce	1 543 220,68	2 528 236,53
Licencje i oprogramowanie	813 130,92	1 145 242,87
Podatki i opłaty	5 237,66	7 631,08
Wynagrodzenia i narzuty na wynagrodzenia	711 796,41	823 981,71
Pozostałe koszty	0,00	31 576,33
RAZEM	4 432 598,36	6 332 669,68

W 2015 roku Spółka nie wytworzyła produktów na własne potrzeby.

17. Pozostała działalność operacyjna.

W styczniu 2015 r. prezes zarządu spółki dominującej 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	398	ryzyko zmiany wartości godziwej

Portfel na 31.12.2014	Charakterystyka (ilość)	Wartość bilansowa w tys. pln	Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne
Środki pieniężne	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	76	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.

Grupa kapitałowa nie udzieliła pożyczek. Grupa kapitałowa korzysta z pożyczek udzielonych przez wspólników spółki dominującej w kwocie 215 773 zł.

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

	2015	2014
Środki pieniężne w kasie	3 117	154,45
Środki pieniężne w banku	395 033	75 766
Inne środki pieniężne	0	0
RAZEM	398 150	75 920

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

Wyszczególnienie	2015	2014
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

Wyszczególnienie	2015 r.	2014 r.
Organy zarządzające	703 303,88	144 500,00
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. Podmioty objęte konsolidacją.

	Udział w kapitale	Zysk netto za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2015 r.	Kapitał własny
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 Czynajtis,
Prezes Zarządu,
Optizen Labs S.A.*

Marta Oleksiak