

Optizen Labs Spółka Akcyjna

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2020** do **31.12.2020**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: Optizen Labs Spółka Akcyjna
Siedziba: Wita Stwosza 18, 02-661 Warszawa

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

6203Z

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP 5262695000

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS 0000365525

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy.

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzone za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

7. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 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 2021 roku, poz. 217 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 trwałe użytkowane na mocy umów leasingu finansowego są amortyzowane przez szacowany okres użytkowania środka trwałego.

Ustalenia wyniku finansowego:

- 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.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w układzie kalkulacyjnym.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy

BILANS

Aktywa Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący rok
obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE	22 494,00	1 584 248,73
I. Wartości niematerialne i prawne	18 994,00	79 119,93
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	18 994,00	79 119,93
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe		
1. Środki trwałe		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c) urządzenia techniczne i maszyny		
d) środki transportu		
e) inne 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	3 500,00	1 505 128,80
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	3 500,00	1 505 128,80
a. w jednostkach powiązanych	3 500,00	1 505 128,80
- udziały lub akcje		1 505 128,80
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c. w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		

- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	197 951,43	197 170,58
I. Zapasy		
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	123 829,98	134 580,25
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- 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	123 829,98	134 580,25
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	111 941,01	117 940,43
- do 12 miesięcy	111 941,01	117 940,43
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
c) inne	11 888,97	16 639,82
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	74 121,45	62 590,33
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	74 121,45	62 590,33
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		

- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	74 121,45	62 590,33
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	74 121,45	62 590,33
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
C. NALEŻNE WPLĄTY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	220 445,43	1 781 419,31

BILANS

Pasywa Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący rok
obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	-316 989,31	984 788,49
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	827 322,90	827 322,90
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	19 843 182,96	19 843 182,96
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-19 685 717,37	-19 610 932,69
VI. Zysk (strata) netto	-1 301 777,80	-74 784,68
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	537 434,74	796 630,82
I. Rezerwy na zobowiązania	53 000,00	274 647,96
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		6 420,00
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		6 420,00
3. Pozostałe rezerwy	53 000,00	268 227,96
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	53 000,00	268 227,96
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) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	484 434,74	521 982,86

1. Wobec jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
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		
3. Wobec pozostałych jednostek	484 434,74	521 982,86
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	73 478,74	132 981,02
- do 12 miesięcy	73 478,74	132 981,02
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	212 416,31	227 637,78
h) z tytułu wynagrodzeń	198 539,69	161 364,06
i) inne		
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe		
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
PASYWA RAZEM	220 445,43	1 781 419,31

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant kalkulacyjny Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	751 196,73	1 012 516,01
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	751 196,73	1 012 516,01
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	299 772,77	290 561,01
- jednostkom powiązanym		
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	299 772,77	290 561,01
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	451 423,96	721 955,00
D. Koszty sprzedaży		
E. Koszty ogólnego zarządu	466 341,89	707 053,47
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	-14 917,93	14 901,53
G. Pozostałe przychody operacyjne	228 496,28	37 967,03
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	228 496,28	37 967,03
H. Pozostałe koszty operacyjne	15 593,31	125 543,20
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	15 593,31	125 543,20
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	197 985,04	-72 674,64
J. Przychody finansowe	1 868,78	379,02
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
a) od jednostek powiązanych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II. Odsetki, w tym:	41,78	379,02
- od jednostek powiązanych		

III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne	1 827,00	
K. Koszty finansowe	1 501 631,62	2 489,06
I. Odsetki, w tym:	2,82	1 782,18
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	1 501 628,80	
IV. Inne		706,88
L. Zysk (strata) brutto (I+J-K)	-1 301 777,80	-74 784,68
M. Podatek dochodowy		
N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
O. Zysk (strata) netto (L-M-N)	-1 301 777,80	-74 784,68

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący
rok obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	984 788,49	939 573,17
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		120 000,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	984 788,49	1 059 573,17
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	827 322,90	827 322,90
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- wydania udziałów (emisji akcji)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	827 322,90	827 322,90
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	19 843 182,96	19 843 182,96
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty		
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	19 843 182,96	19 843 182,96
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		

4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-19 610 932,69	-19 730 932,69
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)		
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	19 610 932,69	19 730 932,69
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		-120 000,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	19 610 932,69	19 610 932,69
a) Zwiększenie straty (z tytułu)	74 784,68	
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	74 784,68	
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)		
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	19 685 717,37	19 610 932,69
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-19 685 717,37	-19 610 932,69
6. Wynik netto	-1 301 777,80	-74 784,68
a) zysk netto		
b) strata netto	1 301 777,80	74 784,68
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-316 989,31	984 788,49
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-316 989,31	984 788,49

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

I. Zysk (strata) netto	-1 301 777,80	-74 784,68
II. Korekty razem	1 313 308,92	45 394,95
1. Amortyzacja	60 125,93	80 163,14
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	1 501 628,80	14 400,00
5. Zmiana stanu rezerw	-221 647,96	-19 203,00
6. Zmiana stanu zapasów		
7. Zmiana stanu należności	10 750,27	39 429,49
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-37 548,12	-192 270,35
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		2 875,67
10. Inne korekty		120 000,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	11 531,12	-29 389,73

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I. Wpływy		
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki		
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		

- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)		
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy		
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki		
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki		
1. Nabycie 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		
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki		
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)		
D. Przepływy pieniężne netto, razem	11 531,12	-29 389,73
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	11 531,12	-29 389,73
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	62 590,33	91 980,06
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	74 121,45	62 590,33
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-1 301 777,80	-74 784,68
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	-227 328,48	-15 102,18
Pozostałe	-227 328,48	-15 102,18
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:		
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	1 528 521,05	97 561,75
Pozostałe	1 528 521,05	97 561,75
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	101 145,50	123 322,37
Pozostałe	101 145,50	123 322,37
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	-43 602,87	-48 500,00
Pozostałe	-43 602,87	-48 500,00
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	-56 957,40	-82 497,26
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym		
K. Podatek dochodowy		

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

Surgiewicz Jolanta dnia 2021-05-26

CZYNAJTIS JACEK dnia 2021-05-26

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2020r.

[_Jednostkowe_SF_OLSA20201231_20210518_Informacja_do.pdf](#)

OPTIZEN LABS S.A. 2020 r.
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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

W roku obrotowym Spółka nie poniosła nakładów na niefinansowe aktywa trwałe.

Na moment sporządzenia sprawozdania finansowego planowane nakłady na niefinansowe aktywa trwałe na rok następny nie są możliwe do oszacowania.

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych przedstawiają poniższe tabele :

a. Wartości niematerialne i prawne

Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych od 01.01.2020r. do 31.12.2020r.							
Lp.	Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Oprogramowanie i licencje komputerowe	Pozostałe	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto							
1	BO 01.01.2020	587 426,10	0,00	713 478,70	0,00	0,00	1 300 904,80
2	Zwiększenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	zakup						0,00
-	przesunięcia wewn.						0,00
3	Zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	sprzedaż						0,00
-	spisanie.						0,00
4	BZ 31.12.2020	587 426,10	0,00	713 478,70	0,00	0,00	1 300 904,80
Umorzenie							
5	BO 01.01.2020	587 426,10	0,00	634 358,77	0,00	0,00	1 221 784,87
6	Zwiększenia:	0,00	0,00	60 125,93	0,00	0,00	60 125,93
-	amortyzacja za okres			60 125,93			60 125,93
-	przesunięcia wewn.						0,00
7	Zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	sprzedaż						0,00
-	spisanie.						0,00
8	BZ 31.12.2020	587 426,10	0,00	634 358,77	0,00	0,00	1 281 910,80
Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych							
Netto							
10	BO 01.01.2020	0,00	0,00	79 119,93	0,00	0,00	79 119,93
11	BZ 31.12.2020	0,00	0,00	18 994,00	0,00	0,00	18 994,00

b. Środki trwałe

Zmiany w stanie środków trwałych od 01.01.2020r. do 31.12.2020r.					
Lp.	Tytuł	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Wyposażenie i inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto					
1	BO 01.01.2020	285 181,85	174 889,08	14 680,48	474 751,41
2	Zwiększenia:	0,00	0,00	0,00	0,00
-	zakup				0,00
-	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 31.12.2020	285 181,85	174 889,08	14 680,48	474 751,41
Umorzenie					
5	BO 01.01.2020	285 181,85	174 889,08	14 680,48	474 751,41
6	Zwiększenia:	0,00	0,00	0,00	0,00
-	amortyzacja za okres				0,00
-	aport, połączenie spółek				0,00
-	inne				0,00
7	Zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00	0,00
-	sprzedaż				0,00
-	likwidacja	0,00			0,00
8	BZ 31.12.2020	285 181,85	174 889,08	14 680,48	474 751,41
Netto					
9	BO 01.01.2020	0,00	0,00	0,00	0,00
10	BZ 31.12.2020	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

SZCZEGÓŁOWY ZAKRES ZMIAN WARTOŚCI GRUP RODZAJOWYCH INWESTYCJI DŁUGOTERMINOWYCH W OKRESIE OD 01.01 DO 31.12.2020 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 01.01.2020			1 505 128,80			1 505 128,80
2.	Zwiększenia (tytuły): nabycie spółek zależnych	0	0	0	0	0	0
3.	Zmniejszenia (tytuły): odpis aktualizujący wartość udziałów	0	0	- 1 501 628,80	0	0	- 1 501 628,80
4.	Wartość na dzień 31.12.2020	0	0	3 500,00	0	0	3 500,00

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 0,00 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	2,09%
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
Jacek Czynajtis	3 744 880	45,27%
Artur Górski	1 069 139	12,92%
January Ciszewski	948 139	11,46%
Agata i Zbislaw Lasek	665 915	8,05%
Pozostali	1 845 156	22,30%
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 2020 r. z przyszłych dochodów Spółki.

6. Rezerwy na zobowiązania

REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA ZA OKRES OD 01.01 DO 31.12.2020 ROKU						
Lp	Wyszczególnienie (podać cel utworzenia rezerwy)	Wartość bilansowa na dzień 01.01.2020	Zwiększenia w okresie od 01.01 do 31.12.2020	Zmniejszenia w okresie od 01.01 do 31.12.2020		Wartość bilansowa na dzień 31.12.2020
				wykorzystanie	Rozwiązanie /korekty	
1.	Rezerwa na świadczenia pracownicze	6 420,00	0,00	6 420,00	0,00	0,00
2.	Pozostałe rezerwy, w tym:	268 227,96	6 500,00	19 442,26	0,00	53 000,00
	- rezerwa na sprawy sporne	12 942,26	0,00	12 942,26	0,00	0,00
	- rezerwa na usługi	53 000,00	6 500,00	6 500,00	0,00	53 000,00
	- rezerwa na wynagrodzenia za 2014r.	202 285,70	0,00	0,00	202 285,70	0,00
	Rezerwy na zobowiązania ogółem	274 647,96	6 500,00	25 862,26	202 285,70	53 000,00

7. Aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Spółka na dzień bilansowy nie rozpoznała aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, mając na uwadze zasadę ostrożności oraz istotności prezentowanych danych. .

8. Odpisy aktualizujące wartość należności handlowych

Lp.	Treść	Stan na 01.01.2020 r.	Zwiększenie	Spłaty	Rozwiązanie	Stan na 31.12.2020 r.
1.	Odpisy aktualizujące należności ogółem	212 499,11	0,00	0,00	0,00	212 499,11
	w tym z tytułu :					
	- dostaw i usług	212 499,11	0,00	0,00	0,00	212 499,11
	- postępowania sądowego	0	0	0	0	0
	- pozostałe	0	0	0	0	0

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 kosztów nie występują.

Bierne rozliczenia międzyokresowe nie występują.

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 2020 r. nie udzieliła gwarancji ani poręczeń. Nie posiada też zobowiązań warunkowych.

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. Postępowanie zakończono w 2020r., wypłacając powodowi zasądzone kwoty.

14. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT na dzień bilansowy

Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT na dzień 31.12.2020r. wyniosły 575,- zł.

15. 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:

	2020	2019
a) obrót krajowy	751 196,73	1 012 516,01
b) obrót eksportowy	0,00	0,00
c) obrót wewnątrzspółnotowy	0,00	201 428,54

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

Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych nie wystąpił.

Lp.	Nazwa	2020	2019
1	Przychody i zyski w ewidencji	981 561,79	1 050 862,06
2	Przychody wyłączone z opodatkowania	- 227 328,48	-15 102,18
3	Przychody podatkowe nie ujęte w księgach	0,00	0,00
4	Razem przychody podatkowe (1-2+3)	754 233,31	1 035 759,88
5	Koszty i straty w ewidencji	2 283 339,59	1 125 646,74
6	Koszty i straty księgowe trwale nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	- 1 528 521,05	- 97 561,75
7	Koszty przejściowo nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	- 101 145,50	- 123 322,37
8	Koszty podatkowe stanowiące koszt uzyskania, nie będące kosztami księgowymi	43 602,87	48 500,00
9	Razem koszty podatkowe	697 275,91	953 262,62
10	Dochód / strata (4-9)	56 957,40	82 497,26
11	Odliczenia od dochodu	- 56 957,40	- 82 497,26
	- straty z lat ubiegłych	- 56 957,40	- 82 497,26
12	Podstawa opodatkowania	0,00	0,00

17. Koszty rodzajowe

KOSZTY RODZAJOWE ZA OKRES OD 01.01. DO 31.12.	2020	2019
Amortyzacja	60 125,93	80 163,14
Zużycie materiałów i energii	15 924,90	17 041,64
Usługi obce	402 520,39	553 203,27
Podatki i opłaty	418,00	650,00
Wynagrodzenia i narzuty na wynagrodzenia, w tym:	280 720,71	333 467,69
<i>emerytalne</i>	9 153,25	22 650,86
Pozostałe koszty	6 404,73	10 213,07
RAZEM	766 114,66	994 738,81

W 2020 roku Spółka nie wytworzyła produktów na własne potrzeby.

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 31.12.2020 r. Tabela Nr 255/A/NBP/2020.

20. Informacja o instrumentach finansowych

Charakterystyka instrumentów finansowych

Portfel na 31.12.2020	Charakterystyka (ilość)	Wartość bilansowa w tyś. pln	Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne
Środki pieniężne	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	74	ryzyko zmiany wartości godziwej
Portfel na 31.12.2019			
Środki pieniężne	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	63	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 406.190,92 zł Stosując zasadę ostrożnej wyceny aktywów spółka utworzyła odpis aktualizujący wartość pożyczki w wysokości 406.190,92 zł..

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

	2020	2019
Środki pieniężne w kasie	3 529,12	3 033,78
Środki pieniężne w banku	70 592,33	59 556,55
Inne środki pieniężne	0,00	0,00
RAZEM	74 121,45	91 980,06

22. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym

Wyszczególnienie	2020	2019
Pracownicy ogółem, w tym::	4,75	5,00
<i>Kobiety</i>	<i>0,75</i>	<i>1,00</i>
<i>Mężczyźni</i>	<i>4,00</i>	<i>4,00</i>

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

Wyszczególnienie	2020 r.	2019 r.
Organy zarządzające	37 102,87	42 000,00
Organy nadzorcze	0,00	0,00

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

24. Wynagrodzenie podmiotu badającego sprawozdanie finansowe Spółki

Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego Spółki za 2020 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 powiązanymi

	Należności z tytułu dostaw i usług	Otrzymane pożyczki	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	Udzielone pożyczki
M-Concepts Sp. z o.o.	212 499,11	0	0	406 190,92
Time4Mobile Sp. z o.o.	0	0		0
Odpisy aktualizujące	-212 499,11	0	0	-406 290,92
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

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

	Udział w kapitale	Zysk netto za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2020 r.	Kapitał własny
M-Concepts Sp. z o.o.	100,00%	- 536,44	- 1 305 421,59
T4Mobile Sp. z o.o.	54,38%	50,17	4 410,00

29. Połączenie Spółek

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

30. Wspólne przedsięwzięcia nie podlegające konsolidacji

Nie wystąpiły wspólne przedsięwzięcia nie podlegające konsolidacji.

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

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

32. Zdarzenia po dacie bilansu

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

33. Kontynuacja działalności

Informacja o wpływie COVID na sytuację finansową Spółki

W związku z rozprzestrzenianiem się wirusa SARS-CoV-2 oraz zachorowaniami na COVID-19, skutkującym ogłoszeniem w dniu 20.03.2020 r. na terenie Rzeczypospolitej Polskiej stanu epidemii, wielu wydawców w Polsce odczuło i nadal odczuwa skutki epidemii poprzez znaczny spadek przychodów ze sprzedaży. Słabsza kondycja finansowa wydawców ma dwojaki następstwa – wielu wydawców nadal znacznie ogranicza koszty na wszelkich polach działalności oraz wstrzymuje decyzje dotyczące jakichkolwiek inwestycji (również tych związanych z działalnością Emitenta). Wielu reklamodawców stanowiących istotną część przychodów większości wydawców w Polsce również dokonało rewizji swoich budżetów reklamowych znacznie ograniczając ich wysokość oraz przeznaczając je w większości przypadków na media elektroniczne. Takie osłabienie rynku wydawców może mieć istotny wpływ również na działalność Spółki. Prognozy PwC w raporcie „Entertainment & Media Outlook 2020-2024”, również nie są optymistyczne dla rynku gazet i czasopism, będącego naturalnym rynkiem potencjalnym dla usług Optizen Labs S.A..

Jeśli wydawcy w najbliższych miesiącach nadal skupieni będą na próbach utrzymania swojej podstawowej działalności (wydawaniu periodyków w formie papierowej) bez próby zdywersyfikowania jej o kolejne kanały cyfrowe, w tym wydania cyfrowe – taka postawa będzie miała bezpośredni wpływ na wyniki finansowe Spółki.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania zarząd Spółki podtrzymuje tezę, iż skutki pandemii mogą mieć istotny i potencjalnie niekorzystny wpływ na bieżącą działalność Spółki i jej Grupy, w tym na przyszłe wyniki finansowe oraz na realizację celów Zarządu. Jednakże do jesieni 2021 roku w opinii zarządu Spółki nie da się jednoznacznie stwierdzić jak długo może potrwać swego rodzaju marazm na rynku wydawniczym.

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 organów podatkowych, głównie wobec ZUS, z którym zawarła porozumienie skutkujące rozłożeniem na raty zaległego zobowiązania. 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 26.05.2021 r.

Jacek Czynajtis,
Kierownik jednostki / Zarząd

Jolanta Surgiewicz
*Osoba, której powierzono prowadzenie
ksiąg rachunkowych*