

# **Optizen Labs Spółka Akcyjna**

Sprawozdanie finansowe za okres  
od **01.01.2021** do **31.12.2021**

# 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 sporządzane za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021

## 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 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.

Do 30 września 2021 roku Optizen Labs S.A. działała na rynku digital publishing, projektowania, budowy i implementacji aplikacji mobilnych, reklamy i rozrywki mobilnej. Spółka dostarczała w tym zakresie kompleksowe rozwiązania, umożliwiające szczególnie wydawcom, ale również marketerom dotarcie do swoich klientów w efektywny sposób, z wykorzystaniem innowacyjnych rozwiązań mobilnych.

Jednak osłabienie na rynku wydawców, będące następstwem pandemii, miało istotny, niekorzystny wpływ na bieżącą działalność Spółki i jej Grupy, na jej wyniki finansowe oraz na realizację celów sprzedażowych. W związku z zaistniałą sytuacją, za zgodą uchwały Walnego Zgromadzenia z dnia 30 czerwca 2021 r., uprzedni Zarząd Spółki zawarł umowę sprzedaży Zorganizowanej Części Przedsiębiorstwa Spółki przeznaczonej do prowadzenia działalności w zakresie świadczenia dla wydawców prasowych usług związanych z dostarczaniem oprogramowania służącego do publikacji magazynów prasowych.

Aktualnie Spółka jest na etapie poszukiwania nowych obszarów biznesowych, które pozwolą jej generować przychody oraz osiągać zyski, zwiększając tym samym wartość Spółki.

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.

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
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>		<b>22 494,00</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>		<b>18 994,00</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		18 994,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>		
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		
<b>III. Należności długoterminowe</b>		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>		<b>3 500,00</b>
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		3 500,00
a. w jednostkach powiązanych		3 500,00
- udziały lub akcje		
- 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		
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>65 517,30</b>	<b>197 951,43</b>
<b>I. Zapasy</b>		
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>55 800,00</b>	<b>123 829,98</b>
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	55 800,00	123 829,98
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	47 131,00	111 941,01
- do 12 miesięcy	47 131,00	111 941,01
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	8 669,00	
c) inne		11 888,97
d) dochodzone na drodze sądowej		
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>9 717,30</b>	<b>74 121,45</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	9 717,30	74 121,45
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	9 717,30	74 121,45
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	9 717,30	74 121,45
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		
<b>C. NALEŻNE WPLĄTY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY</b>		
<b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>		
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>65 517,30</b>	<b>220 445,43</b>

## 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
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>18 548,48</b>	<b>-316 989,31</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>827 322,90</b>	<b>827 322,90</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>19 843 182,96</b>	<b>19 843 182,96</b>
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>-20 987 495,17</b>	<b>-19 685 717,37</b>
<b>VI. Zysk (strata) netto</b>	<b>335 537,79</b>	<b>-1 301 777,80</b>
<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>46 968,82</b>	<b>537 434,74</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>8 000,00</b>	<b>53 000,00</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy	8 000,00	53 000,00
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		53 000,00
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>		
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		
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>38 968,82</b>	<b>484 434,74</b>



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	38 968,82	484 434,74
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	37 525,31	73 478,74
- do 12 miesięcy	37 525,31	73 478,74
- 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	1 287,00	212 416,31
h) z tytułu wynagrodzeń		198 539,69
i) inne	156,51	
4. Fundusze specjalne		
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>		
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>65 517,30</b>	<b>220 445,43</b>

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant kalkulacyjny Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

<b>A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>	<b>387 164,29</b>	<b>751 196,73</b>
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	387 164,29	751 196,73
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
<b>B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>	<b>162 682,27</b>	<b>299 772,77</b>
- jednostkom powiązanym		
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	162 682,27	299 772,77
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>224 482,02</b>	<b>451 423,96</b>
<b>D. Koszty sprzedaży</b>		
<b>E. Koszty ogólnego zarządu</b>	<b>337 039,48</b>	<b>466 341,89</b>
<b>F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)</b>	<b>-112 557,46</b>	<b>-14 917,93</b>
<b>G. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>493 945,40</b>	<b>228 496,28</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	493 945,40	228 496,28
<b>H. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>43 035,74</b>	<b>15 593,31</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	43 035,74	15 593,31
<b>I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)</b>	<b>338 352,20</b>	<b>197 985,04</b>
<b>J. Przychody finansowe</b>	<b>2,37</b>	<b>1 868,78</b>
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:	2,37	41,78
- 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
<b>K. Koszty finansowe</b>	<b>2 816,78</b>	<b>1 501 631,62</b>
I. Odsetki, w tym:	2 303,52	2,82
- 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	513,26	
<b>L. Zysk (strata) brutto (I+J-K)</b>	<b>335 537,79</b>	<b>-1 301 777,80</b>
<b>M. Podatek dochodowy</b>		
<b>N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>O. Zysk (strata) netto (L-M-N)</b>	<b>335 537,79</b>	<b>-1 301 777,80</b>

## 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
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>-316 989,31</b>	<b>984 788,49</b>
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>-316 989,31</b>	<b>984 788,49</b>
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>827 322,90</b>	<b>827 322,90</b>
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- wydania udziałów (emisji akcji)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
<b>1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>827 322,90</b>	<b>827 322,90</b>
<b>2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>19 843 182,96</b>	<b>19 843 182,96</b>
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		
<b>2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu</b>	<b>19 843 182,96</b>	<b>19 843 182,96</b>
<b>3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>		
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
<b>3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>		
<b>4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>		
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		

<b>4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>		
<b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-19 685 717,37</b>	<b>-19 610 932,69</b>
<b>5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
<b>5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>		
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)		
<b>5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>		
<b>5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>19 685 717,37</b>	<b>19 610 932,69</b>
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
<b>5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>19 685 717,37</b>	<b>19 610 932,69</b>
a) Zwiększenie straty (z tytułu)	1 301 777,80	74 784,68
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		74 784,68
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)		
<b>5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>20 987 495,17</b>	<b>19 685 717,37</b>
<b>5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>-20 987 495,17</b>	<b>-19 685 717,37</b>
<b>6. Wynik netto</b>	<b>335 537,79</b>	<b>-1 301 777,80</b>
a) zysk netto	335 537,79	
b) strata netto		1 301 777,80
c) odpisy z zysku		
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>18 548,48</b>	<b>-316 989,31</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>18 548,48</b>	<b>-316 989,31</b>

## RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

### A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>335 537,79</b>	<b>-1 301 777,80</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>-399 941,94</b>	<b>1 313 308,92</b>
1. Amortyzacja	17 987,30	60 125,93
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		1 501 628,80
5. Zmiana stanu rezerw	-45 000,00	-221 647,96
6. Zmiana stanu zapasów		
7. Zmiana stanu należności	68 029,98	10 750,27
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-445 465,92	-37 548,12
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		
10. Inne korekty	4 506,70	
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>	<b>-64 404,15</b>	<b>11 531,12</b>

### B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

<b>I. Wpływy</b>		
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		
<b>II. Wydatki</b>		
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		
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)</b>		
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I. Wpływy</b>		
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		
<b>II. Wydatki</b>		
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		
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)</b>		
<b>D. Przepływy pieniężne netto, razem</b>	<b>-64 404,15</b>	<b>11 531,12</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>-64 404,15</b>	<b>11 531,12</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>74 121,45</b>	<b>62 590,33</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:</b>	<b>9 717,30</b>	<b>74 121,45</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

## KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy      Kwota za poprzedni rok obrotowy

<b>A. Zysk (strata) brutto za dany rok</b>	<b>335 537,79</b>	<b>-1 301 777,80</b>
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	-486 772,87	-227 328,48
Pozostałe	-486 772,87	-227 328,48
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:	106 031,77	1 528 521,05
Pozostałe	106 031,77	1 528 521,05
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	8 000,00	101 145,50
Pozostałe	8 000,00	101 145,50
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	-52 965,23	-43 602,87
Pozostałe	-52 965,23	-43 602,87
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		-56 957,40
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		
<b>J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym</b>	<b>-90 168,54</b>	
<b>K. Podatek dochodowy</b>		



**OPTIZEN LABS S.A. 2021 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 01.01.2021r. do 31.12.2021r.						
Lp.	Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Pozostałe	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
<b>Wartość brutto</b>						
1	BO 01.01.2021	587 426,10	0,00	713 478,70	0,00	1 300 904,80
2	<b>Zwiększenia:</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	zakup					0,00
-	korekta błędów podst.					0,00
3	<b>Zmniejszenia:</b>	587 426,10	0,00	713 478,70	0,00	1 300 904,80
-	sprzedaż ZCP	587 426,10		713 478,70		1 300 904,80
-	korekta błędów podst.					0,00
4	<b>BZ 31.12.2021</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Umorzenie</b>						
5	BO 01.01.2021	587 426,10	0,00	694 484,70	0,00	1 281 910,80
6	<b>Zwiększenia:</b>	0,00	0,00	18 994,00	0,00	18 994,00
-	amortyzacja za okres			17 987,30		17 987,30
-	sprzedaż ZCP			1 006,70		1 006,70
7	<b>Zmniejszenia:</b>	587 426,10	0,00	713 478,70	0,00	1 300 904,80
-	sprzedaż ZCP	587 426,10		713 478,70		1 300 904,80
-	korekta błędów podst.			0,00		0,00
8	<b>BZ 31.12.2021</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Odpisy aktualizujące wartość WNiP</b>						
9	Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Netto</b>						
10	BO 01.01.2021	0,00	0,00	18 994,00	0,00	18 994,00
11	<b>BZ 31.12.2021</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

b. Środki trwałe

Zmiany w stanie środków trwałych od 01.01.2021r. do 31.12.2021r.					
Lp.	Tytuł	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Wypożyczenie i inne środki trwałe	Razem
<b>Wartość brutto</b>					
1	<b>BO 01.01.2021</b>	<b>285 181,85</b>	<b>174 889,08</b>	<b>14 680,48</b>	<b>474 751,41</b>
2	<b>Zwiększenia:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
-	zakup				0,00
-	aport, połączenie spółek				0,00
-	inne				0,00
3	<b>Zmniejszenia:</b>	<b>285 181,85</b>	<b>174 889,08</b>	<b>14 680,48</b>	<b>474 751,41</b>
-	sprzedaż ZCP	285 181,85	174 889,08	14 680,48	474 751,41
-	likwidacja				0,00
4	<b>BZ 31.12.2021</b>	<b>0,00</b>	<b>0,008</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Umorzenie</b>					
5	<b>BO 01.01.2021</b>	<b>285 181,85</b>	<b>174 889,08</b>	<b>14 680,48</b>	<b>474 751,41</b>
6	<b>Zwiększenia:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
-	amortyzacja za okres				0,00
-	aport, połączenie spółek				0,00
-	inne				0,00
7	<b>Zmniejszenia:</b>	<b>285 181,85</b>	<b>174 889,08</b>	<b>14 680,48</b>	<b>474 751,41</b>
-	sprzedaż ZCP	285 181,85	174 889,08	14 680,48	474 751,41
-	likwidacja	0,00			0,00
8	<b>BZ 31.12.2021</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Netto</b>					
9	<b>BO 01.01.2021</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
10	<b>BZ 31.12.2021</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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 31.12.2021 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 01.01.2021			3 500,00			3 500,00
2.	Zwiększenia (tytuły): nabycie spółek zależnych	0	0	0	0	0	0
3.	Zmniejszenia (tytuły): sprzedaż ZCP	0	0	- 3 500,00	0	0	- 3 500,00
4.	<b>Wartość na dzień 31.12.2021</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>

Spółka nie posiada udziałów ani akcji w innych spółkach

**2. Grunty użytkowane w całości**

Spółka nie posiada gruntów użytkowanych w całości.

**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%
<b>Ogółem</b>	<b>8 273 229</b>	<b>827 322,90</b>	<b>100,00%</b>

AKCJONARIUSZ	LICZBA AKCJI/ LICZBA GŁOSÓW	UDZIAŁ W KAPITALE ZAKŁADOWYM/ OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW
January Ciszewski	2 694 238	32,57%
Artur Górski	2 646 233	31,99%
Agata i Zbislaw Lasek	1 907 916	23,06%
Pozostali	1 024 842	12,38%
<b>ŁĄCZNIE</b>	<b>8.273.229</b>	<b>100,00%</b>

## 5. Propozycje podziału zysku za rok obrotowy.

Zarząd zamierza zwołać Zwyczajne Zgromadzenie Akcjonariuszy oraz rekomendować akcjonariuszom Spółki podjęcie uchwały o przeznaczeniu zysku za 2021 r. na pokrycie straty z lat ubiegłych.

## 6. Rezerwy na zobowiązania

REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA ZA OKRES OD 01.01 DO 31.12.2021 ROKU						
Lp	Wyszczególnienie (podać cel utworzenia rezerwy)	Wartość bilansowa na dzień 01.01.2021	Zwiększenia w okresie od 01.01 do 31.12.2021	Zmniejszenia w okresie od 01.01 do 31.12.2021		Wartość bilansowa na dzień 31.12.2021
				wykorzystanie	Rozwiązanie /sprzedaż ZCP/	
1.	Rezerwa na świadczenia pracownicze	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Pozostałe rezerwy, w tym:	53 000,00	8 000,00	0,00	53 000,00	8 000,00
	- rezerwa na sprawy sporne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- rezerwa na usługi	53 000,00	8 000,00	0,00	53 000,00	8 000,00
	<b>Rezerwy na zobowiązania ogółem</b>	<b>53 000,00</b>	<b>8 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>53 000,00</b>	<b>8 000,00</b>

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

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

## 8. Odpisy aktualizujące wartość należności handlowych

Lp.	Treść	Stan na 01.01.2021 r.	Zwiększenie	Spłaty	Rozwiązanie /sprzedaż ZCP/	Stan na 31.12.2021 r.
1.	<b>Odpisy aktualizujące należności ogółem</b>	<b>212 499,11</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>212 499,11</b>	<b>0,00</b>
	w tym z tytułu:					
	- dostaw i usług	212 499,11	0,00	0,00	212 499,11	0,00
	- 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 2021 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,**

Na dzień bilansowy Spółka nie jest stroną w żadnym postępowaniu sądowym.

## 14. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT na dzień bilansowy

Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT na dzień 31.12.2021r. wyniosły 0,- 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:

	2021	2020
a) obrót krajowy	387 164,29	751 196,73
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	2021	2020
1	Przychody i zyski w ewidencji	881 112,06	981 561,79
2	Przychody wyłączone z opodatkowania	- 486 772,87	- 227 328,48
3	Przychody podatkowe nie ujęte w księgach	0,00	0,00
4	Razem przychody podatkowe ( 1-2+3 )	394 339,19	754 233,31
5	Koszty i straty w ewidencji	545 574,27	2 283 339,59
6	Koszty i straty księgowe trwale nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	- 106 031,77	- 1 528 521,05
7	Koszty przejściowo nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	- 8 000,00	- 101 145,50
8	Koszty podatkowe stanowiące koszt uzyskania, nie będące kosztami księgowymi	52 965,23	43 602,87
9	Razem koszty podatkowe	484 507,73	697 275,91
10	<b>Dochód / strata ( 4-9 )</b>	<b>- 90 168,54</b>	<b>56 957,40</b>
11	Odliczenia od dochodu	0,00	- 56 957,40
	- straty z lat ubiegłych	0,00	- 56 957,40
12	<b>Podstawa opodatkowania</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## 17. Koszty rodzajowe

KOSZTY RODZAJOWE ZA OKRES OD 01.01. DO 31.12.	2021	2020
Amortyzacja	17 987,30	60 125,93
Zużycie materiałów i energii	5 989,84	15 924,90
Usługi obce	295 801,47	402 520,39
Podatki i opłaty	800,40	418,00
Wynagrodzenia i narzuty na wynagrodzenia, w tym:	134 743,73	280 720,71
<i>emerytalne</i>	1 756,80	9 153,25
Pozostałe koszty	44 399,01	6 404,73
<b>RAZEM</b>	<b>499 721,75</b>	<b>766 114,66</b>

W 2021 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 31.12.2021 r. Tabela Nr 254/A/NBP/2021.

## 20. Informacja o instrumentach finansowych

### Charakterystyka instrumentów finansowych

Portfel na 31.12.2021	Charakterystyka (ilość)	Wartość bilansowa w tys. pln	Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne
Środki pieniężne	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	10	ryzyko zmiany wartości godziwej
<b>Portfel na 31.12.2020</b>			
Środki pieniężne	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	74	ryzyko zmiany wartości godziwej

### Informacje na temat ryzyka kredytowego

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

### Informacje na temat ryzyka walutowego

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

## Informacje na temat udzielonych i uzyskanych pożyczek.

W okresie sprawozdawczym Spółka nie otrzymała ani nie udzieliła żadnych pożyczek.

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

	2021	2020
Środki pieniężne w kasie	1 660,96	3 529,12
Środki pieniężne w banku	8 056,34	70 592,33
Inne środki pieniężne	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>9 717,30</b>	<b>74 121,45</b>

## 22. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym

Wyszczególnienie	2021	2020
Pracownicy ogółem, w tym::	3,00	4,75
<i>Kobiety</i>	<i>0,00</i>	<i>0,75</i>
<i>Mężczyźni</i>	<i>3,00</i>	<i>4,00</i>

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

Wyszczególnienie	2021 r.	2020 r.
Organy zarządzające	43 640,06	37 102,87
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 2021 rok wyniesie 8 000 zł.

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

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

## 26. Zmiany polityki rachunkowości i porównywalność danych

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



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

Nie wystąpiły wspólne przedsięwzięcia nie podlegające konsolidacji.

## **28. Transakcje z jednostkami powiązаныmi**

Transakcje z jednostkami powiązаныmi nie wystąpiły.

Optizen Labsa S.A. do dnia 30 września 2021 roku posiadała 100% udziałów w spółce zależnej M-Concepts Sp. z o.o. Z dniem 01 października 2021 roku powyższe udziały zostały przeniesione, w ramach umowy sprzedaży Zorganizowanej Części Przedsiębiorstwa, do spółki Optizen Press Sp. z o.o..

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

Na dzień 31 grudnia 2021 roku Spółka nie posiadała udziałów i akcji w innych jednostkach.

## **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 wystąpiły incydentalne przychody związane ze sprzedażą Zorganizowanej Części Przedsiębiorstwa w wysokości 117.131,00 zł.

## **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 skutki epidemii poprzez

znaczny spadek przychodów ze sprzedaży. Słabsza kondycja finansowa wydawców miała również swoje następstwa dla Spółki.

W 2021 roku Optizen Labs S.A. działała na rynku digital publishing, projektowania, budowy i implementacji aplikacji mobilnych, reklamy i rozrywki mobilnej. Spółka dostarczała w tym zakresie kompleksowe rozwiązania, umożliwiające szczególnie wydawcom, ale również marketerom dotarcie do swoich klientów w efektywny sposób, z wykorzystaniem innowacyjnych rozwiązań mobilnych.

Jednak osłabienie na rynku wydawców, będące następstwem pandemii, miało istotny, niekorzystny wpływ na bieżącą działalność Spółki i jej Grupy, na jej wyniki finansowe oraz na realizację celów sprzedażowych. W związku z zaistniałą sytuacją, za zgodą uchwały Walnego Zgromadzenia z dnia 30 czerwca 2021 r., uprzedni Zarząd Spółki zawarł umowę sprzedaży Zorganizowanej Części Przedsiębiorstwa Spółki przeznaczonej do prowadzenia działalności w zakresie świadczenia dla wydawców prasowych usług związanych z dostarczaniem oprogramowania służącego do publikacji magazynów prasowych - na rzecz Optizen Press sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie.

W skład ZCP weszły m.in. aktywa w postaci kompletnego wyposażenia poszczególnych stanowisk pracy, oprogramowanie, kody źródłowe oprogramowania, konta deweloperskie, sprzęt IT, sprzęt biurowy, domeny internetowe, marka Optizen Labs, marka Digitivo, zespół pracowników posiadających kompetencje niezbędne do funkcjonowania przedsiębiorstwa, a także należności z umów handlowych.

Strony ustaliły, iż z dniem 1 października 2021 r. na Optizen Press sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie przejdą wszelkie prawa w tym prawa własności do przedmiotu umowy i obowiązki wynikające z nabycia ZCP.

Aktualnie Spółka poszukuje nowych obszarów biznesowych, które pozwolą jej generować przychody oraz osiągać zyski, zwiększając tym samym wartość Spółki.

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 21.05.2022 r.

Łukasz Górski,  
*Kierownik jednostki / Zarząd*

Jolanta Surgiewicz  
*Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych*