SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ OPTIZEN LABS S.A. ZA ROK 2013

WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ OPTIZEN LABS S.A. ZA ROK 2013

1. Dane Spółki: OPTIZEN LABS S.A.
   ul. Wita Stwosza 18
   02-661 Warszawa.

2. Spółka OPTIZEN LABS S.A., będąca jednostką dominującą Grupy Kapitałowej OPTIZEN LABS S.A., została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego, postanowieniem Sądu Rejonowego dla m. st. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy, dnia 1 kwietnia 2003 r. pod numerem 0000156844.

   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.

   Podstawowym przedmiotem działalności Spółki dominującej jest : działalność w zakresie nagrań dźwiękowych i muzycznych (PKD – 59.20 Z), reprodukcja zapisanych nośników informacji (PKD – 18.20.Z), działalność w zakresie telekomunikacji bezprzewodowej z wyłączeniem telekomunikacji satelitarnej (PKD – 61.20 Z)

3. W skład grupy kapitałowej, objętej skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym wchodzą następujące jednostki gospodarcze :

Nazwa spółki	%
1. Optizen Labs S.A.	
02-661 Warszawa, ul. Wita Stwosza 18	**j. dominująca**
Optizen Labs S.A. jest jednostką zależną od MCI Privaate Ventures	
Fundusz Zamknięty S.A. z siedzibą w Warszawie.	
2. M-Cocepts Sp. z o.o. 03-909 Warszawa ul. Dąbrówki 6	100% / j. zależna/
3. Time4Mobile Sp. z o.o. 02-661 Warszawa ul. Wita Stwosza 18	52,63% / j. zależna/
4. Optizen Sp. z o.o. 03-909 Warszawa ul. Dąbrówki 6	100% / j. zależna/

Udział procentowy w ogólnej liczbie głosów jest taki sam jak udział w kapitale.

Spółki nie posiadają udziałów /akcji/ w innych jednostkach.

Spółka M-CONCEPTS Sp. z o.o. - Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego, postanowieniem Sądu Rejonowego dla m. st. Warszawy, XIII Wydział Gospodarczy, dnia 15 lutego 2011 roku pod numerem 0000378590.
Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest działalność w zakresie telekomunikacji bezprzewodowej z wyłączeniem telekomunikacji satelitarnej (PKD – 61.20 Z)

Spółka TIME4MOBILE Sp. z o.o. - Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego, postanowieniem Sądu Rejonowego dla m. st. Warszawy, XIII Wydział Gospodarczy, dnia 09 lutego 2012 roku pod numerem 0000410751.
Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest działalność w zakresie telekomunikacji bezprzewodowej z wyłączeniem telekomunikacji satelitarnej (PKD – 61.20 Z)

Spółka OPTIZEN Sp. z o.o. - Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego, postanowieniem Sądu Rejonowego dla m. st. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy, dnia 31 marca 2010 roku pod numerem 0000353097.
Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest działalność w zakresie telekomunikacji bezprzewodowej z wyłączeniem telekomunikacji satelitarnej (PKD – 61.20 Z)

4. Spółka Optizen Labs S.A. jako jednostka dominująca prezentuje skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31.12.2013 r., które obejmuje sprawozdanie Optizen Labs S.A. oraz prezentowanych powyżej jednostek zależnych.

5. Sprawozdania finansowe jednostek objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym nie zawierają danych łącznych. W skład jednostek powiązanych nie wchodzą wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdanie finansowe.

6. W roku obrotowym za który sporządzono skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie nastąpiło połączenie Spółek.

7. Sprawozdanie obejmuje okres od 01 stycznia 2013 do 31 grudnia 2013 roku.
Jednostka dominująca do dnia 31.12.2012r. korzystała ze zwolnienia od sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego., przewidzianego przepisami art. 56 ust. 1 Ustawy o rachunkowości. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Optizen Labs S.A. sporządzone na dzień 31.12.2012r. było pierwszym skonsolidowanym sprawozdaniem Spółki.

8. Korekta błędów podstawowych za 2012 rok w jednostce dominującej Optizen Labs S.A.

   W wyniku nabycia w 2012 roku 100% udziałów w Optizen Spółce z o.o., Optizen Labs S.A. dokonała przeniesienia zorganizowanego ośrodka przychodów ze Spółki z o.o. do Spółki Akcyjnej. W wyniku powyższego procesu, wszelkie prawa (przychody) wynikające z posiadanego przez Spółkę z o.o. ośrodka przychodów zostały przeniesione na Spółkę Akcyjną i wykazane w sprawozdaniu za 2012 rok jako wartość firmy.

   W 2013 roku Spółka Optizen Labs S.A. dokonała korekty księgowania powyższej transakcji, w wyniku której prawa wynikające z umowy z Adobe zostały zaprezentowane w pozostałych wartościach niematerialnych i prawnych.

   Dodatkowo, w związku z wystąpieniem dodatnich różnic przejściowych, które spowodują w przyszłości zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego utworzono rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego w wysokości 2 286 933,- zł i odniesiono ją w całości na wynik z lat ubiegłych.

   Dane za 2012 rok prezentowane w niniejszym sprawozdaniu, to dane zmodyfikowane i doprowadzone do porównywalności z danymi za bieżący okres sprawozdawczy. Obejmują one w Bilansie pozycje „Wartości niematerialne i prawne"– zmiana prezentacji z „Wartości firmy" do „Pozostałych wartości niematerialnych i prawnych" oraz w Rachunku zysków i strat przeniesienie amortyzacji w kwocie 401 216,40 zł. z „Pozostałych kosztów operacyjnych" do „Amortyzacji" środków trwałych i WNiP prezentowanej w kosztach ogólnych .

9. Porównywalność danych została zapewniona zgodnie z & 3 ust. 4 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 25 września 2009 roku, w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń i reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych.

10. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostki wchodzące w skład Grupy w dającej się przewidzieć przyszłości.

11. Znaczące zasady rachunkowości i stosowane metody wyceny przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego przedstawiają się następująco :

10.1. Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. nr 152, poz.1223 z późniejszymi zmianami) przy założeniu kontynuacji działalności Jednostki.

Sprawozdanie finansowe sporządzono także w oparciu o rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych.(DZ.U.nr 149 poz.1674).

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

a) 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

b) Środki trwałe w budowie wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia w przypadku ich wykonywania systemem gospodarczym.

Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania.

c) Długoterminowe aktywa finansowe – według ceny nabycia pomniejszonej o odpis z tytułu trwałej utraty wartości. Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów finansowych. Jeśli dowody takie istnieją, Spółka ustala szacowaną możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową.

d) 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.

e) Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy, pomniejszone o odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości , z tego:

materiały – ewidencjonowane są w przypadku zakupów krajowych - według cen zakupu, a w przypadku zakupów z importu - według ceny nabycia.

towary – wyceniane są według ceny nabycia.

f) Należności wycenia się w kwotach wymagających zapłaty, pomniejszonych o odpisy aktualizujące. Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy według średniego kursu NBP z tego dnia, dla danej waluty.

g) W związku z przyjętymi zasadami uznawania przychodów, o której jest mowa w punkcie 5.3 wprowadzenia, należności na dzień bilansowy są prezentowane w wysokości kwot faktycznie zarobionych ale jeszcze nie wymagalnych.

h) 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.

i) Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dotyczą kosztów przyszłych okresów sprawozdawczych. Wykazuje się je w wartości nominalnej.

j) Kapitał (fundusz) własny wykazuje się według stanu na dzień bilansowy, w wartości nominalnej, z podziałem na jego składniki.

k) 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.

l) Zobowiązania długoterminowe wykazuje się w kwocie wymagającej zapłaty.

m) 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. Z uwagi na przyjętą zasadę rozpoznawania kosztów, opisaną w punkcie 5.3 wprowadzenia, prezentowane w bilansie zobowiązania, zawierają oszacowaną wartość zobowiązań, które na dzień bilansowy jeszcze nie zapadły.

n) Fundusze specjalne wykazuje się w wartości nominalnej, wynikającej z ksiąg, po przeprowadzeniu na dzień bilansowy, weryfikacji ich zapisów.

o) 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.

p) 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.

10.3. Wynik finansowy Grupy 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. Spółki wchodzące w skład Grupy prowadzą ewidencję kosztów w układzie rodzajowym.

Na wynik finansowy Grupy 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.

10.4. Grupa sporządza rachunek zysków i strat w układzie kalkulacyjnym.

Prezes Zarządu
Jacek Czynajtis

Warszawa, dnia 03 lipca 2014 r.

Podpis Zarządu

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

BIURO RACHUNKOWE
Jolanta Surgiewicz
03-204 Warszawa, ul. Łabiszyńska 23 m.174
Regon 015193295 NIP 524-185-70-93

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Jolanta Surgiewicz

Grupa Kapitałowa OPTIZEN LABS S.A.
ul. Wita Stwosza 18
02 - 661 Warszawa

Skonsolidowany Bilans - Aktywa	Na dzień 31.12.2013 roku	Na dzień 31.12.2012 roku zmodyfikowany
A. AKTYWA TRWAŁE	11 944 973,75	14 485 652,20
I. Wartości niematerialne i prawne	11 015 747,49	13 197 895,31
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	132 259,91	249 745,13
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	10 809 862,58	12 908 250,18
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	73 625,00	39 900,00
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	422 211,27	575 742,64
1. Wartość firmy - jednostki zależne	422 211,27	575 742,64
2. Wartość firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
3. Wartość firmy - jednostki stowarzyszone	0,00	0,00
III. Rzeczowe aktywa trwałe	109 128,99	158 215,25
1. Środki trwałe	109 128,99	158 215,25
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	12 940,01	27 048,45
d) środki transportu	96 188,98	131 166,80
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	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek	0,00	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 współzal. 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	397 886,00	553 799,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	397 886,00	553 799,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE	1 370 081,92	1 979 528,95
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	562 322,74	868 316,08
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	562 322,74	868 316,08
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	497 170,56	382 259,92
- do 12 miesięcy	497 170,56	382 259,92
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społ. i zdrowotnych oraz innych świadczeń	55 371,81	459 471,96
c) inne	9 780,37	26 584,20
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	161 725,80	309 651,66
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	161 725,80	309 651,66
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	161 725,80	309 651,66
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	161 725,80	59 651,66
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	250 000,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	646 033,38	801 561,21
Aktywa razem:	**13 315 055,67**	**16 465 181,15**

Warszawa, 03 lipca 2014r.

Kierownik jednostki / Zarząd

Prezes Zarządu

Jacek Czynajtis

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

BIURO RACHUNKOWE
Jolanta Surgiewicz
03-204 Warszawa, ul. Łabiszyńska 23 m.174
Regon 015193205 NIP 524-185-70-93

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Jolanta Surgiewicz

Grupa Kapitałowa OPTIZEN LABS S.A.
ul. Wita Stwosza 18
02 - 661 Warszawa

Skonsolidowany Bilans - Pasywa	Na dzień 31.12.2013 roku	Na dzień 31.12.2012 roku
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	**9 258 023,54**	**13 203 863,93**
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	579 941,90	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	19 009 849,45	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	-8 635 012,26	-4 632 266,22
VIII. Zysk (strata) netto	-1 696 755,55	-1 753 661,20
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00
B. KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI	**355 886,47**	**949 850,92**
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	**3 701 145,66**	**2 311 466,30**
I. Rezerwy na zobowiązania	2 424 130,08	670 000,54
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 982 009,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	442 121,08	670 000,54
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	442 121,08	670 000,54
II. Zobowiązania długoterminowe	60 088,18	96 648,80
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	60 088,18	96 648,80
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	60 088,18	96 648,80
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 149 310,40	1 468 044,96
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	1 149 310,40	1 468 044,96
a) kredyty i pożyczki	83 681,15	171 255,91
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:	649 078,27	916 542,26
- do 12 miesięcy	649 078,27	916 542,26
- 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	325 865,15	300 634,06
h) z tytułu wynagrodzeń	78 634,19	72 443,26
i) inne	12 051,64	7 169,47
3. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	67 617,00	76 772,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	67 617,00	76 772,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	67 617,00	76 772,00
Pasywa razem :	**13 315 055,67**	**16 465 181,15**

Warszawa, 03 lipca 2014r.

Kierownik jednostki / Zarząd
Prezes Zarządu
Jacek Czynajtis

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
BIURO RACHUNKOWE
Jolanta Surgiewicz
03-204 Warszawa, ul. Łabiszyńska 23 m.174
Regon 015193295 NIP 524-185-70-93
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Jolanta Surgiewicz

Grupa Kapitałowa OPTIZEN LABS S.A.
ul. Wita Stwosza 18
02 - 661 Warszawa

Skonsolidowany rachunek zysków i strat - wariant kalkulacyjny	Za okres od 01.01. do 31.12.2013 roku	Za okres od 01.01. do 31.12.2012 roku zmodyfikowany
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW, w tym:	3 720 617,48	2 373 050,98
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 720 617,48	2 373 050,98
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B. KOSZTY SPRZEDANYCH PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW, w tym:	2 678 505,53	1 780 668,99
- jednostkom powiązanym	0,00	0,00
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	2 678 505,53	1 780 668,99
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY (A-B)	1 042 111,95	592 381,99
D. KOSZTY SPRZEDAŻY	935 057,05	713 044,73
E. KOSZTY OGÓLNEGO ZARZĄDU	2 538 328,41	2 501 936,56
F. ZYSK/STRATA ZE SPRZEDAŻY (C-D-E)	-2 431 273,51	-2 622 599,30
G. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	294 809,80	1 958 385,76
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	6 080,55
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	294 809,80	1 952 305,21
H. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	91 924,13	1 520 196,62
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	91 924,13	1 520 196,62
I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (F+G-H)	-2 228 387,84	-2 184 410,16
J. PRZYCHODY FINANSOWE	44 339,76	46 222,04
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	38 840,61	29 200,03
- 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	5 499,15	17 022,01
K. KOSZTY FINANSOWE	64 303,39	66 291,16
I. Odsetki, w tym:	44 935,54	45 223,91
- 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	19 367,85	21 067,25
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)	-2 248 351,47	-2 204 479,28
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	115 148,53	0,00
I. Odpis wartości firmy - jednostki zależne	115 148,53	0,00
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)	-2 363 500,00	-2 204 479,28
S. PODATEK DOCHODOWY	-72 780,00	-50 669,00
I. część bieżąca	0,00	0,00
II. część odroczona	-72 780,00	-50 669,00
T. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA 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	593 964,45	400 149,08
Y. ZYSK (STRATA) NETTO (R-S-T+/-U+/-W)	-1 696 755,55	-1 753 661,20

Warszawa, 03 lipca 2014r.

Kierownik jednostki / Zarząd

Prezes Zarządu

Jacek Czynajtis

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

BIURO RACHUNKOWE
Jolanta Surgiewicz
03-204 Warszawa, ul. Łabiszyńska 23 m.174
Regon 015193295 NIP 524-185-70-93

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Jolanta Surgiewicz

Grupa Kapitałowa OPTIZEN LABS S.A.
ul. Wita Stwosza 18
02 - 661 Warszawa

Skonsolidowany Rachunek przepływów pieniężnych - wersja pośrednia	Za okres od 01.01. do 31.12.2013 roku	Za okres od 01.01. do 31.12.2012 roku
I. Zysk (strata netto)	-1 696 755,55	-1 753 661,20
1. Korekty konsolidacyjne (strata) mniejszości	593 964,45	400 149,08
2. Zysk (strata netto) skonsolidowana	-2 290 720,00	-2 153 810,28
II. Korekty razem	1 714 533,97	1 833 962,19
1. Amortyzacja	2 272 802,98	746 560,77
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		11 676,32
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		14 090,17
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5. Zmiana stanu rezerw	1 754 129,54	-353 576,50
6. Zmiana stanu zapasów		12 929,63
7. Zmiana stanu należności	305 993,34	261 592,50
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-231 159,80	69 825,30
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	302 285,83	1 070 864,00
10. Korekty konsolidacyjne	-478 815,92	
11. Inne korekty - korekta błędów podstawowych	-2 210 702,00	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	**17 778,42**	**80 300,99**
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	0,00	104 317,04
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:	0,00	104 317,04
a) w jednostkach powiązanych	0,00	104 317,04
- zbycie aktywów finansowych		104 317,04
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	41 568,90	13 542 584,54
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	41 568,90	13 542 584,54
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	**-41 568,90**	**-13 438 267,50**
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	586,15	13 786 963,28
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instr.kapitał. oraz dopłat do kapitału		12 837 112,36
2. Wpływy z udziałów objętych przez kapitał mniejszości		949 850,92
3. Kredyty i pożyczki	586,15	
4. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
5. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	124 721,53	133 807,22
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	88 160,91	73 623,54
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	36 560,62	34 417,19
8. Odsetki		14 090,17
9. Inne wydatki finansowe		11 676,32
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	**-124 135,38**	**13 653 156,06**
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)	**-147 925,86**	**295 189,55**
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM		
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	**309 651,66**	**14 462,11**
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM	**161 725,80**	**309 651,66**
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Warszawa, 03 lipca 2014r.

Kierownik jednostki / Zarząd

Prezes Zarządu
Jacek Czynajtis

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

BIURO RACHUNKOWE GŁÓWNY KSIĘGOWY
Jolanta Surgiewicz
03-204 Warszawa, ul. Łabiszyńska 23 m 174
Regon 015193295 NIP 524-185-70-93

Jolanta Surgiewicz

Grupa Kapitałowa OPTIZEN LABS S.A.
ul. Wita Stwosza 18
02 - 661 Warszawa

Skonsolidowane Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym	Za okres od 01.01 do 31.12.2013 roku	Za okres od 01.01 do 31.12.2012 roku
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	**13 203 863,93**	**2 120 412,77**
- korekty błędów podstawowych	(2 210 702,00)	-
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	**10 993 161,93**	**2 120 412,77**
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	579 941,90	362 000,00
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	-	217 941,90
a) zwiększenie (z tytułu)	-	217 941,90
- emisji akcji /wydania udziałów	-	217 941,90
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- umorzenia akcji	-	-
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	579 941,90	579 941,90
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		
2.1. Zmiany należnych wpłat na kapitał podstawowy	-	-
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	-	-
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu		
3.1. Zmiany udziałów (akcji) własnych	-	-
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	-	-
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	19 009 849,45	6 623 881,85
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-	12 385 967,60
a) zwiększenie (z tytułu)	-	12 858 570,10
- podziału zysku (ustawowo)	-	-
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	12 858 570,10
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	472 602,50
- połączenie Spółek	-	-
- koszty wejścia Spółki na NewConnect	-	472 602,50
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	19 009 849,45	19 009 849,45
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-
5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	-	-
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		-
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	-	-
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	-
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	(4 632 266,22)	(3 943 398,94)
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
- korekty błędów podstawowych	-	-
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- połączenie spółek	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- pokrycia straty z lat ubiegłych	-	-
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	(4 632 266,22)	(3 943 398,94)
- korekty błędów podstawowych	(2 210 702,00)	-
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	(6 842 968,22)	(3 943 398,94)
a) zwiększenie (z tytułu)	(1 792 044,04)	(1 564 609,92)
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	(1 753 661,20)	(1 564 609,92)
- korekty konsolidacyjne - amortyzacja wartości firmy sp. zależnych	(38 382,84)	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	875 742,64
- podziału zysku z lat ubiegłych	-	875 742,64
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	(8 635 012,26)	(4 632 266,22)
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	(8 635 012,26)	(4 632 266,22)
8. Wynik netto	(1 696 755,55)	(1 753 661,20)
a) zysk netto	-	-
b) strata netto	(1 696 755,55)	(1 753 661,20)
c) odpisy z zysku	-	-
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	**9 258 023,54**	**13 203 863,93**
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

Warszawa, 03 lipca 2014r.

Kierownik jednostki / Zarząd

Prezes Zarządu
Jacek Czyżajtis

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

BIURO RACHUNKOWE GŁÓWNY KSIĘGOWY
Jolanta Surgiewicz
03-204 Warszawa, ul. Łabiszyńska 23 m.174
Regon 015193295 NIP 524-185-70-93
Jolanta Surgiewicz

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
OPTIZEN LABS S.A.
ZA ROK 2013

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

W roku obrotowym poniesione przez Grupę nakłady na niefinansowe aktywa trwałe wyniosły 41 568,90 zł.
Na moment sporządzenia sprawozdania finansowego planowane nakłady na niefinansowe aktywa trwałe na rok następny nie są możliwe do oszacowania, ale nie powinny pod względem wartości znacząco odbiegać od tych w okresie sprawozdawczym. Spółka nie poniosła nakładów na ochronę środowiska , nie planuje ich ponieść również w roku następnym.

a. Wartości niematerialne i prawne

Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych od 01.01.2013r. do 31.12.2013r.							
Lp.	Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Oprogramowanie i licencje komputerowe	Pozostałe	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
				Wartość brutto			
1	BO 01.01.2013	587 426,10	12 036 492,00	214 343,29	1 790 887,54	39 900,00	14 669 048,93
2	Zwiększenia:	0,00	0,00	0,00	12 041 492,00	33 725,00	12 075 217,00
-	zakup				5 000,00	33 725,00	38 725,00
-	korekta błędów podst.				12 036 492,00		12 036 492,00
3	Zmniejszenia:	0,00	12 036 492,00	26 705,08	0,00	0,00	12 063 197,08
-	sprzedaż						0,00
-	korekta błędów podst.		12 036 492,00	26 705,08			12 063 197,08
4	BZ 31.12.2013	587 426,10	0,00	187 638,21	13 832 379,54	73 625,00	14 681 068,85
				Umorzenie			
5	BO 01.01.2013	337 680,97	401 216,40	139 343,29	592 912,96	0,00	1 471 153,62
6	Zwiększenia:	117 485,22	0,00	50 000,00	2 454 604,00	0,00	2 622 089,22
-	amortyzacja za okres	117 485,22		50 000,00	2 053 387,60		2 220 872,82
-	korekta błędów podst.				401 216,40		401 216,40
7	Zmniejszenia:	0,00	401 216,40	26 705,08	0,00	0,00	427 921,48
-	sprzedaż						0,00
-	korekta błędów podst.		401 216,40	26 705,08			427 921,48
8	BZ 31.12.2013	455 166,19	0,00	162 638,21	3 047 516,96	0,00	3 665 321,36
				Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych			
9	Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	0,00					0,00
				Netto			
10	BO 01.01.2013	249 745,13	11 635 275,60	75 000,00	1 197 974,58	39 900,00	13 197 895,31
11	BZ 31.12.2013	132 259,91	0,00	25 000,00	10 784 862,58	73 625,00	11 015 747,49

b. Środki trwałe

Zmiany w stanie środków trwałych od 01.01.2013r. do 31.12.2013r.					
Lp.	Tytuł	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Wyposażenie i inne środki trwałe	Razem
			Wartość brutto		
1	BO 01.01.2013	526 713,97	174 889,08	15 880,99	717 484,04
2	Zwiększenia:	2 843,90	0,00	0,00	2 843,90
-	zakup	2 843,90	0,00		2 843,90
-	aport, połączenie spółek				0,00
-	inne	0,00			0,00
3	Zmniejszenia:	153 845,94	0,00	6 102,95	159 948,89
-	sprzedaż		0,00		0,00
-	inne	153 845,94		6 102,95	159 948,89
4	BZ 31.12.2013	375 711,93	174 889,08	9 778,04	560 379,05
			Umorzenie		
5	BO 01.01.2013	499 665,52	43 722,28	15 880,99	559 268,79
6	Zwiększenia:	16 952,34	34 977,82	0,00	51 930,16
-	amortyzacja za okres	16 952,34	34 977,82	0,00	51 930,16
-	aport, połączenie spółek				0,00
-	inne	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Zmniejszenia:	153 845,94	0,00	6 102,95	159 948,89
-	sprzedaż		0,00		0,00
-	inne	153 845,94		6 102,95	159 948,89
8	BZ 31.12.2013	362 771,92	78 700,10	9 778,04	451 250,06
			Netto		
9	BO 01.01.2013	27 048,45	131 166,80	0,00	158 215,25
10	BZ 31.12.2013	12 940,01	96 188,98	0,00	109 128,99

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

Grupa nie posiada zobowiązań wobec budżetu Państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

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 31.12.2013 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 01.01.2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zwiększenia (tytuły): nabycie spółek zależnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Zmniejszenia (tytuły): wyłączenia konsolidacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	**Wartość na dzień 31.12.2013**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

2. Grunty użytkowane wieczyście

Grupa nie posiada gruntów użytkowanych wieczyście.

3. Nieamortyzowane i nieumarzane przez Grupę środki trwałe , używane na podstawie umów leasingu, dzierżawy i podobnych

Spółki Grupy są stronami umów najmu lokali biurowych przy ul. Wita Stwosza 18 i Dąbrówki 6 w Warszawie, zawartych z krajowymi osobami prawnymi i fizycznymi, które stanowią ich siedzibę. Wartość lokali nie została Spółkom ujawniona przez wynajmujących.

4. Kapitał własny

Kapitał podstawowy Grupy Optizen Labs S.A. wynosi 579 941,90 zł. i dzieli się na 5.799.419 szt. akcji na okaziciela, o nominalnej wartości 0,10 zł każda.

Struktura własności kapitału podstawowego przedstawia się następująco:

Akcjonariusz	Liczba akcji	Wartość akcji	Udział (%)
Akcje serii A	3 620 000	362 000,00	62,42%
Akcje serii B	173 337	17 337,70	2,99%
Akcje serii C	2 006 082	200 608,20	34,59%
Ogółem	**5 799 419**	**579 941,90**	**100,00%**

5. Rezerwy na zobowiązania

REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA ZA OKRES OD 01.01 DO 31.12.2013 ROKU						
Lp	Wyszczególnienie (podać cel utworzenia rezerwy)	Wartość bilansowa na dzień 01.01.2013	Zwiększenia w okresie od 01.01 do 31.12.2013	Zmniejszenia w okresie od 01.01 do 31.12.2013		Wartość bilansowa na dzień 31.12.2013
				wykorzystanie	Rozwiązanie /korekty	
1.	Rezerwa na świadczenia pracownicze	14 917,81	28 633,60	14 917,81	-	28 633,60
2.	Pozostałe rezerwy, w tym:	655 082,73	62 211,48	197 248,09	106 558,64	413 487,48
	- rezerwa na ZAiKS	*260 000,00*	-	*120 000,00*	-	*140 000,00*
	- rezerwa dot. decyzji UOKiK	*113 105,00*	-	-	-	*113 105,00*
	- rezerwa na sprawy sporne	*178 164,08*	*30 707,00*	*8 800,44*	*71 192,64*	*128 878,00*
	- rezerwa na usługi	*86 366,00*	*6 000,00*	*51 000,00*	*35 366,00*	*6 000,00*
	- rezerwa na nagrody do konkursów sms	-				-
	- rezerwa na zobowiązania publiczno-prawne od wynagrodzeń za 2012r.	*17 447,65*	*25 504,48*	*17 447,65*	-	*25 504,48*
	Rezerwy na zobowiązania ogółem	**670 000,54**	**90 845,08**	**212 165,90**	**106 558,64**	**442 121,08**

6. Aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego obliczane są w stosunku do wszystkich różnic przejściowych zgodnie z metodą bilansową przy zastosowaniu stawki podatku dochodowego, która będzie obowiązywać w roku powstania obowiązku podatkowego (2012 r. i 2013 r. = 19%).

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

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Stan na 01.01.2013	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2013
Pozostałe rezerwy - ZAiKS	49 400,00	-	(22 800,00)	26 600,00
Straty podatkowe pozostałe do rozliczenia w następnych okresach	504 399,00	-	(133 113,00)	371 286,00
Razem aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	**553 799,00**	**-**	**(155 913,00)**	**397 886,00**

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Stan na 01.01.2013r.	Korekta błędów podstawowych - zwiększenie 2012r.	Zmniejszenie	Korekta błędów podstawowych - zmniejszenie 2012r.	Stan na 31.12.2013r.
Amortyzacja WNiP	-	2 286 933,00	(228 693,00)	(76 231,00)	1 982 009,00
Razem rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	**-**	**2 286 933,00**	**(228 693,00)**	**(76 231,00)**	**1 982 009,00**

7. Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Treść	Stan na 01.01.13r.	Zwiększenie	Spłaty	Rozwiązanie	Stan na 31.12.13 r.
1.	Odpisy aktualizujące należności ogółem	**214 810,25**	**0,00**	**0,00**	**214 810,25**	**0,00**
	w tym z tytułu :					
	- dostaw i usług	146 722,54		0,00	146 722,54	0,00
	- postępowania sądowego	0,00	0,00	0,00	,00	0,00
	- pozostałe	68 087,71	0,00	0,00	68 087,71	0,00

8. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

W 2013 roku jednostki wchodzące w skład Grupy nie dokonały odpisów aktualizujących wartość zapasów.

9. Zobowiązania długoterminowe

Zobowiązania długoterminowe w kwocie 60 088,18 zł., dotyczą zobowiązania jednostki dominującej z tytułu leasingu samochodu osobowego. Czas trwania umowy do września 2016r. Na zobowiązanie do 31.12.2014r. przypada kwota 35 619,60 zł. Kwota podlegająca rozliczeniu w 2014 roku została zaprezentowana w zobowiązaniach krótkoterminowych niniejszego sprawozdania.

10. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Krótkoterminowe międzyokresowe rozliczenia czynne wynoszą 646 033,38 zł. i obejmują

- VAT naliczony w kwocie 18 873,14 zł. do rozliczenia w następnych okresach sprawozdawczych,
- reklama na tablety zakupiona w wydawnictwie Zwierciadło, publikowana w m-cu styczniu 2014r. w kwocie 1 100,- zł.,
- koszty poniesione na rozwój nowych projektów w wysokości 586 060,24 zł.,
- licencje 40 000,00 zł.,

Bierne rozliczenia międzyokresowe wynoszą 67 617,00 zł. i dotyczą częściowych wpłat otrzymanych na poczet usług, których realizacja zostanie zakończona w 2014 roku.

11. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostek wchodzących w skład Grupy .

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

Spółki wchodzące w skład Grupy w roku 2013 nie udzieliły gwarancji ani poręczeń. Nie posiadają też zobowiązań warunkowych oprócz potencjalnych zobowiązań, jakie mogą wyniknąć z prowadzonych spraw sądowych
Informacja na temat postępowań sądowych, włącznie z wszelkimi postępowaniami w toku, za okres obejmujący ostatnie 12 miesięcy, lub takimi, które mogą wystąpić według wiedzy Spółek Grupy, a które to postępowania mogły mieć lub miały w niedawnej przeszłości, lub mogą mieć istotny wpływ na sytuację finansową Grupy zawierają się w jednostkowych sprawozdaniach finansowych spółek wchodzących w skład Grupy.

13. 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:

	2013	2012
a) obrót krajowy	2 964 731,76	2 333 389,30
b) obrót eksportowy	0,00	0,00
c) obrót wewnątrzwspólnotowy	755 885,72	39 661,68

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

Lp.	Nazwa	2013	2012
1	Przychody i zyski w ewidencji	4 290 275,27	17 236 109,90
2	Przychody wyłączone z opodatkowania	- 179 842,51	- 12 452 299,28
3	Przychody podatkowe nie ujęte w księgach	0,00	0,00
4	Razem przychody podatkowe (1-2+3)	4 110 432,76	4 783 810,62
5	Koszty i straty w ewidencji	6 538 626,74	19 704 106,67
6	Koszty i straty księgowe trwale nie stanowiące kosztów uzyskania	- 2 055 426,70	- 986 561,50
7	Koszty przejściowo nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	- 200 178,34	- 12 704 134,33
8	Koszty podatkowe stanowiące koszt uzyskania, nie będące kosztami	255 950,58	185 504,21
9	Razem koszty podatkowe	4 538 972,28	6 198 915,05
10	**Dochód / strata (4-9) Dochód skonsolidowany**	**123 566,39**	**0,00**
	Dochód / strata (4-9) Strata skonsolidowana	**- 552 105,11**	**- 1 415 104,43**
11	Dochody wolne od opodatkowania	0,00	0,00
12	Odliczenia od dochodu	123 566,39	0,00
	- straty z lat ubiegłych	123 566,39	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**

Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych nie wystąpił.

15. Koszty rodzajowe

KOSZTY RODZAJOWE ZA OKRES OD 01.01. DO 31.12.	2013	2012 zmodyfikowane
Amortyzacja	2 272 645,18	776 595,87
Korekta błędu podstawowego		401 216,40
Zużycie materiałów i energii	94 990,24	341 645,68
Usługi obce	2 990 865,78	2 976 878,60
Podatki i opłaty	7 338,28	20 719,94
Wynagrodzenia i narzuty na wynagrodzenia	962 931,35	1 409 466,53
Pozostałe koszty w tym:	17 136,22	24 029,97
koszty nagród do konkursów sms-owych	*0,00*	*0,00*
RAZEM	**6 345 907,05**	**5 950 552,99**

W 2013 roku Grupa nie wytworzyła produktów na własne potrzeby.

16. Działalność zaniechana

W roku sprawozdawczym nie zaniechano żadnej działalności sprawozdawczej.

17. Wycena pozycji w walutach obcych

Do wyceny pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych przyjęto średni kurs NBP z dnia 31.12.2013r. Tabela Nr 251/A/NBP/2013.

18. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym

Wyszczególnienie	2013	2012
Pracownicy ogółem, w tym::	10,60	14
Kobiety	*4,60*	*6*
Mężczyźni	*6,00*	*8*
Osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych	0,50	3

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

Wyszczególnienie	2013r	2012r
Organy zarządzające	192 261,40	115 000,00
Organy nadzorcze	0,00	0,00

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

20. Wynagrodzenie podmiotu badającego sprawozdanie finansowe Spółki i nadzorczych

Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego Spółki za 2013 rok wyniesie 1 500,- zł.

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

Spółka dominująca w sprawozdaniu finansowym za 2013 roku dokonała korekty błędów podstawowych :

W wyniku nabycia w 2012 roku 100% udziałów w Optizen Spółce z o.o., Optizen Labs S.A. dokonała przeniesienia zorganizowanego ośrodka przychodów ze Spółki z o.o. do Spółki Akcyjnej. W wyniku powyższego procesu, wszelkie prawa (przychody) wynikające z posiadanego przez Spółkę z o.o. ośrodka przychodów zostały przeniesione na Spółkę Akcyjną i wykazane w sprawozdaniu za 2012 rok jako wartość firmy.

W 2013 roku Spółka Optizen Labs S.A. dokonała korekty księgowania powyższej transakcji, w wyniku której prawa wynikające z umowy z Adobe zostały zaprezentowane w

pozostałych wartościach niematerialnych i prawnych. Okres amortyzacji wynosi 10 lat, zgodnie z przyjętym w poprzednim roku okresem amortyzacji wartości firmy.
Dodatkowo, w związku z wystąpieniem dodatnich różnic przejściowych, które spowodują w przyszłości zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego utworzono rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego w wysokości 2 286 933,- zł i odniesiono ją w całości na wynik z lat ubiegłych.

22. Zmiany polityki rachunkowości i porównywalność danych

W okresie sprawozdawczym Grupa nie dokonała zmian polityki (zasad) rachunkowości poza zmianą prezentacji nabytych w 2012 roku praw do umowy z Adobe (opis powyższej sytuacji przedstawiono w pkt. 8 Wprowadzenia do niniejszego sprawozdania).
Porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy została zapewniona.

23. Połączenia Spółek

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

24. Zdarzenia po dacie bilansu

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

25. 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 Grupy.

Prezes Zarządu
Jacek Czynajtis
PODPIS ZARZĄDU

Warszawa, dnia 03 lipca 2013 r.

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

BIURO RACHUNKOWE
Jolanta Surgiewicz
03-204 Warszawa, ul. Łabiszyńska 23 m.174
Regon 015193295 NIP 524-185-70-93

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Jolanta Surgiewicz