

**SKONSOLIDOWANE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GRUPY KAPITAŁOWEJ OPTIZEN LABS
S.A.
ZA ROK 2014**

**WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
GRUPY KAPITAŁOWEJ OPTIZEN LABS S.A.
ZA ROK 2014**

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.

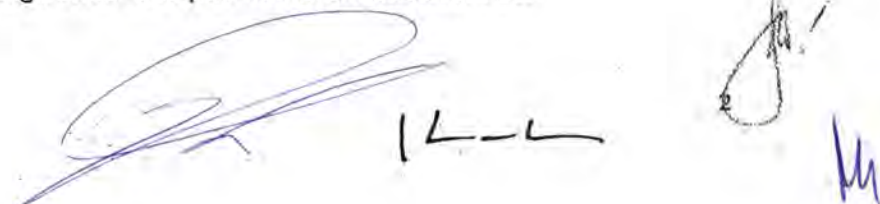
Podstawowym przedmiotem działalności Spółki dominującej jest : działalność w zakresie nagrań dźwiękowych i muzycznych (PKD – 59.20 Z), reprodukcja zapisanych nośników informacji (PKD – 18.20.Z), działalność w zakresie telekomunikacji bezprzewodowej z wyłączeniem telekomunikacji satelitarnej (PKD – 61.20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

3. W skład grupy kapitałowej, objętej skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym wchodzi 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 Private Ventures Fundusz Zamknięty S.A. z siedzibą w Warszawie.	
2. Time4Mobile Sp. z o.o. 02-661 Warszawa ul. Wita Stwosza 18	52,63% / j. zależna/
3. M-Concepts Sp. z o.o. 02-661 Warszawa ul. Wita Stwosza 18	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 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 M-CONCEPTS 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 31.12.2014 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 wchodzi wewnętrzną jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdanie finansowe.
6. W roku obrotowym za który sporządzono skonsolidowane sprawozdanie finansowe nastąpiło połączenie Spółek.

Połączenie nastąpiło w trybie art. 492 & 1 pkt. 1 KSH (łączenie przez przejęcie). Uchwała o połączeniu została podjęta przez Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Optizen Sp. z o.o. w dniu 06 czerwca 2014 roku oraz przez Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników M-Concepts Sp. z o.o. w dniu 06 czerwca 2014 roku.

7. Sprawozdanie obejmuje okres od 01 stycznia 2014 do 31 grudnia 2014 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. 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.
9. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostki wchodzące w skład Grupy w dającej się przewidzieć przyszłości.



14-12



10. 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 2013 r., poz. 330 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 |

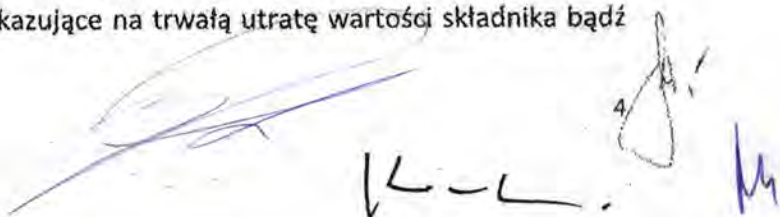
Środki trwałe, z wyjątkiem gruntów, są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności, lub przez krótszy z dwóch okresów: ekonomicznej użyteczności lub prawa do używania, który kształtuje się następująco:

- | | |
|-----------------------------------|--------|
| • 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.



1-1-1.



- 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.



14-11



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.

Warszawa, dnia 29 czerwca 2015 r.

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

Łukasz Kawęcki
Członek Zarządu,
Optizen Labs S.A.

Jolanta Surgiewicz
Osoba, której powierzono prowadzenie
ksiąg rachunkowych
03-204 Warszawa, ul. Łabiszyńska 23
m.174

Regon 015193295 NIP 524-185-70-93

BIURO RACHUNKOWE

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Jolanta Surgiewicz
Jolanta Surgiewicz

12-11-17

GRUPA KAPITAŁOWA OPTIZEN LABS S.A.

Skonsolidowany Bilans - Aktywa	Na dzień 31.12.2014 roku	Na dzień 31.12.2013 roku
A. AKTYWA TRWAŁE	10 012 902,88	11 944 973,75
I. Wartości niematerialne i prawne	9 375 921,17	11 015 747,49
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	14 774,69	132 259,91
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	9 231 141,48	10 809 862,58
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	130 005,00	73 625,00
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	307 062,75	422 211,27
1. Wartość firmy - jednostki zależne	307 062,75	422 211,27
2. Wartość firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
3. Wartość firmy - jednostki stowarzyszone	0,00	0,00
III. Rzeczowe aktywa trwałe	66 691,96	109 128,99
1. Środki trwałe	66 691,96	109 128,99
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	5 480,80	12 940,01
d) środki transportu	61 211,16	96 188,98
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 współzależnych, nsh niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub proporcjonalnej	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	263 227,00	397 886,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	263 227,00	397 886,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE	636 689,54	1 370 081,92
I. Zapasy	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00

12-12

GRUPA KAPITAŁOWA OPTIZEN LABS S.A.

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	502 299,25	562 322,74
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	502 299,25	562 322,74
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	474 993,63	497 170,56
- do 12 miesięcy	474 993,63	497 170,56
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społ. i zdrowotnych oraz innych świadczeń	14 622,00	55 371,81
c) inne	12 683,62	9 780,37
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	75 920,03	161 725,80
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	75 920,03	161 725,80
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	75 920,03	161 725,80
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	75 920,03	161 725,80
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	58 470,26	646 033,38
Aktywa razem:	10 649 592,42	13 315 955,67

Warszawa, dnia 29 czerwca 2015 r.

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

Łukasz Kawęcki
Członek Zarządu,
Optizen Labs S.A.

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

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.

Skonsolidowany Bilans - Pasywa	Na dzień 31.12.2014 roku	Na dzień 31.12.2013 roku
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	6 388 425,29	9 258 023,54
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	-10 314 971,55	-8 635 012,26
VIII. Zysk (strata) netto	-2 906 394,50	-1 696 755,55
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00
B. KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI	115 563,27	355 886,47
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	4 165 603,86	3 701 145,66
I. Rezerwy na zobowiązania	2 529 762,55	2 424 130,08
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 753 316,00	1 982 009,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	776 446,55	442 121,08
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	776 446,55	442 121,08
II. Zobowiązania długoterminowe	25 837,12	60 088,18
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	25 837,12	60 088,18
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	25 837,12	60 088,18
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 542 637,19	1 149 310,40
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	1 542 637,19	1 149 310,40
a) kredyty i pożyczki	97 265,11	83 681,15
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:	970 114,77	649 078,27
- do 12 miesięcy	970 114,77	649 078,27
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00

GRUPA KAPITAŁOWA OPTIZEN LABS S.A.

f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	393 154,91	325 865,15
h) z tytułu wynagrodzeń	81 589,71	78 634,19
i) inne	512,69	12 051,64
3. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	67 367,00	67 617,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	67 367,00	67 617,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	67 367,00	67 617,00
Pasywa razem :	10 649 692,42	13 315 055,67

Warszawa, dnia 29 czerwca 2015 r.

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

Łukasz Kawęcki
Członek Zarządu,
Optizen Labs S.A.

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

BIURO RACHUNKOWE

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Jolanta Surgiewicz
Jolanta Surgiewicz

GRUPA KAPITAŁOWA OPTIZEN LABS S.A.

Skonsolidowany rachunek zysków i strat - wariant kalkulacyjny	Za okres od 01.01. do 31.12.2014 roku	Za okres od 01.01. do 31.12.2013 roku
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW, w tym:	3 586 436,31	3 720 617,48
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 586 436,31	3 720 617,48
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B. KOSZTY SPRZEDANYCH PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW, w tym:	2 978 101,18	2 678 505,53
- jednostkom powiązanym	0,00	0,00
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	2 978 101,18	2 678 505,53
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY (A-B)	608 335,13	1 042 111,95
D. KOSZTY SPRZEDAŻY	371 837,00	935 057,05
E. KOSZTY OGÓLNEGO ZARZĄDU	2 206 254,35	2 538 328,41
F. ZYSK/STRATA ZE SPRZEDAŻY (C-D-E)	-1 969 756,22	-2 431 273,51
G. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	61 356,45	294 809,80
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	61 356,45	294 809,80
H. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	1 172 615,78	91 924,13
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	1 172 615,78	91 924,13
I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (F+G-H)	-3 081 015,55	-2 226 387,84
J. PRZYCHODY FINANSOWE	2 172,54	44 339,76
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	2 172,54	38 840,61
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V. Inne	0,00	5 499,15
K. KOSZTY FINANSOWE	46 760,17	64 303,39
I. Odsetki, w tym:	26 056,21	44 935,54
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV. Inne	20 703,96	19 367,85
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)	-3 125 603,18	-2 248 351,47
N. WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (N.I.-N.II.)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
O. ODPIS WARTOŚCI FIRMY JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH	115 148,52	115 148,53
I. Odpis wartości firmy - jednostki zależne	115 148,52	115 148,53
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

14-12-14

12

[Signature]

[Signature]

GRUPA KAPITAŁOWA OPTIZEN LABS S.A.

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)	-3 240 751,70	-2 363 500,00
S. PODATEK DOCHODOWY	-94 034,00	-72 780,00
I. część bieżąca	0,00	0,00
II. część odroczone	-94 034,00	-72 780,00
T. POZOSTAŁE OBOWIAZKOWE 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	240 323,20	593 964,45
Y. ZYSK (STRATA) NETTO (R-S-T+/-U+/-W)	-2 906 394,50	-1 696 755,55

Warszawa, dnia 29 czerwca 2015 r.

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

Łukasz Kawęcki
Członek Zarządu,
Optizen Labs S.A.

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

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.

Skonsolidowany Rachunek przepływów pieniężnych - wersja pośrednia	Za okres od 01.01. do 31.12.2014 roku	Za okres od 01.01. do 31.12.2013 roku
I. Zysk (strata netto)	-2 906 394,50	-1 696 755,55
1. Korekty konsolidacyjne (strata) mniejszości	0,00	593 964,45
2. Zysk (strata netto) skonsolidowana	-2 906 394,50	-2 290 720,00
II. Korekty razem	2 913 658,00	1 714 533,97
1. Amortyzacja	1 741 081,56	2 272 802,98
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5. Zmiana stanu rezerw	105 632,47	1 754 129,54
6. Zmiana stanu zapasów		
7. Zmiana stanu należności	60 023,49	305 993,34
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	393 076,79	-231 159,80
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	722 222,12	302 285,83
10. Korekty konsolidacyjne	-108 378,43	-478 815,92
11. Inne korekty - korekta błędów podstawowych	0,00	-2 210 702,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	7 263,50	17 778,42
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	0,00	0,00
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	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	58 818,21	41 568,90
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	58 818,21	41 568,90
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)	-58 818,21	-41 568,90
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	0,00	586,15
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instr. kapitał. oraz dopłat do kapitału		
2. Wpływy z udziałów objętych przez kapitał mniejszości		
3. Kredyty i pożyczki		586,15
4. Emisja dłużnych papierów wartościowych		

14

ML

GRUPA KAPITAŁOWA OPTIZEN LABS S.A.

5. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	34 251,06	124 721,53
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
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	34 251,06	36 560,62
8. Odsetki		
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-34 251,06	-124 135,38
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III) +/- B.III +/- C.III)	-85 805,77	-147 925,86
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM		
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POZATEK OKRESU	161 725,80	309 661,66
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM	75 920,03	161 725,80
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Warszawa, dnia 29 czerwca 2015 r.

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

Łukasz Kawęcki
Członek Zarządu,
Optizen Labs S.A.

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

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.

Skonsolidowane Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym	Za okres od 01.01 do 31.12.2014 roku	Za okres od 01.01 do 31.12.2013 roku
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	9 258 023,54	13 203 863,93
- korekty błędów podstawowych	-	(2 210 702,00)
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	9 258 023,54	10 993 161,93
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	579 941,90	579 941,90
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- emisji akcji /wydania udziałów	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- umorzenia akcji	-	-
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	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	19 009 849,45
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- podziału zysku (ustawowo)	-	-
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- połączenie Spółek	-	-
- koszty wejścia Spółki na NewConnect	-	-
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	19 009 849,45	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	(8 635 012,26)	(4 632 266,22)
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	(8 635 012,26)	(4 632 266,22)
- korekty błędów podstawowych	-	(2 210 702,00)
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	(8 635 012,26)	(6 842 968,22)
a) zwiększenie (z tytułu)	(1 679 959,30)	(1 792 044,04)
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	(1 696 755,55)	(1 753 661,20)
- korekty konsolidacyjne - odpis wartości firmy sp. zależnych	16 796,25	(38 382,84)
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- podziału zysku z lat ubiegłych	-	-
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	(10 314 971,56)	(8 635 012,26)

GRUPA KAPITAŁOWA OPTIZEN LABS S.A.

7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	(10 314 971,56)	(8 635 012,26)
8. Wynik netto	(2 906 394,50)	(1 696 755,55)
a) zysk netto	-	-
b) strata netto	(2 906 394,50)	(1 696 755,55)
c) odpisy z zysku	-	-
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (B2)	6 368 425,29	9 258 023,54
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

Warszawa, dnia 29 czerwca 2015 r.

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

Łukasz Kawęcki
Członek Zarządu,
Optizen Labs S.A.

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

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Jolanta Surgiewicz

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

OPTIZEN LABS S.A.

ZA ROK 2014

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 58 818,21 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. Grupa 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 01.01.2014r. do 31.12.2014r.							
Lp.	Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Oprogramowanie i licencje komputerowe	Pozostałe	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto							
1	BO 01.01.2014	587 426,10	0,00	187 638,21	13 832 379,54	73 625,00	14 681 068,85
2	Zwiększenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	56 380,00	56 380,00
-	- zakup					56 380,00	56 380,00
-	- korekta błędów podst.						0,00
3	Zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	- sprzedaż						0,00
-	- korekta błędów podst.						0,00
4	BZ 31.12.2014	587 426,10	0,00	187 638,21	13 832 379,54	130 005,00	14 737 448,85
Umorzenie							
5	BO 01.01.2014	455 166,19	0,00	162 638,21	3 047 516,96	0,00	3 665 321,36
6	Zwiększenia:	117 485,22	0,00	25 000,00	1 553 721,10	0,00	1 696 206,32
-	- amortyzacja za okres	117 485,22		25 000,00	1 553 721,10		1 696 206,32
-	- korekta błędów podst.						0,00
7	Zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	- sprzedaż						0,00
-	- korekta błędów podst.						0,00
8	BZ 31.12.2014	572 651,41	0,00	187 638,21	4 601 238,06	0,00	5 361 527,68
Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych							
9	Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	0,00					0,00
Netto							
10	BO 01.01.2014	132 259,91	0,00	25 000,00	10 784 862,58	73 625,00	11 015 747,49
11	BZ 31.12.2014	14 774,69	0,00	0,00	9 231 141,48	130 005,00	9 375 921,17

b. Środki trwałe

Zmiany w stanie środków trwałych od 01.01.2014r. do 31.12.2014r.					
Lp.	Tytuł	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Wyposażenie i inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto					
1	BO 01.01.2014	375 711,93	174 889,08	9 778,04	560 379,05
2	Zwiększenia:	2 438,21	0,00	0,00	2 438,21
-	- zakup	2 438,21			2 438,21
-	- aport, połączenie spółek				0,00
-	- inne				0,00
3	Zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00	0,00
-	- sprzedaż				0,00
-	- inne				0,00
4	BZ 31.12.2014	378 150,14	174 889,08	9 778,04	562 817,26
Umorzenie					
5	BO 01.01.2014	362 771,92	78 700,10	9 778,04	451 250,06
6	Zwiększenia:	9 897,42	34 977,82	0,00	44 875,24
-	- amortyzacja za okres	9 897,42	34 977,82	0,00	44 875,24
-	- aport, połączenie spółek				0,00
-	- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00	0,00
-	- sprzedaż		0,00		0,00
-	- inne				0,00
8	BZ 31.12.2014	372 669,34	113 677,92	9 778,04	496 125,30
Netto					
9	BO 01.01.2014	12 940,01	96 188,98	0,00	109 128,99
10	BZ 31.12.2014	5 480,80	61 211,16	0,00	66 691,96

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.

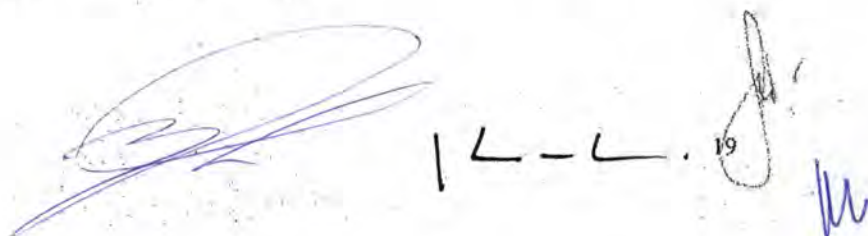
c. Inwestycje długoterminowe

W spółkach wchodzących w skład Grupy nie występują inwestycje długoterminowe, poza inwestycjami podlegającymi wyłączeniu w sprawozdaniu skonsolidowanym.

2. Grunty użytkowane wieczysto

Grupa nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.

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 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 31.12.2014 ROKU

Lp	Wyszczególnienie (podać cel utworzenia rezerwy)	Wartość bilansowa na dzień 01.01.2014	Zwiększenia w okresie od 01.01 do 31.12.2014	Zmniejszenia w okresie od 01.01 do 31.12.2014		Wartość bilansowa na dzień 31.12.2014
				wykorzystanie	Rozwiązanie /korekty	
1.	Rezerwa na świadczenia pracownicze	28 633,60	18 537,62	28 633,60	0,00	18 537,62
2.	Pozostałe rezerwy, w tym:	413 487,48	533 277,93	188 856,48	0,00	757 908,93
	- rezerwa na ZAiKS	140 000,00	-	110 000,00	-	30 000,00
	- rezerwa dot. decyzji UOKiK	113 105,00	-	-	-	113 105,00
	- rezerwa na sprawy sporne	128 878,00	-	47 352,00	-	81 526,00
	- rezerwa na usługi	6 000,00	95 000,00	6 000,00	-	95 000,00
	- rezerwa na wynagrodzenia za 2014r.	0,00	415 000,00	-	-	415 000,00
	- rezerwa na zobowiązania publiczno-prawne od wynagrodzeń za 2013r. i 2014r.	25 504,48	23 277,93	25 504,48	-	23 277,93
Rezerwy na zobowiązania ogółem		442 121,08	551 815,55	217 490,08	0,00	776 446,55

1 4 4 .

20

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 (2013 r. i 2014 r. = 19%).

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

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Stan na 01.01.2014	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2014
Pozostałe rezerwy - ZAiKS	26 600,00	-	(20 900,00)	5 700,00
Straty podatkowe pozostałe do rozliczenia w następnych okresach	371 286,00	-	(113 759,00)	257 527,00
Razem aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	397 886,00	-	(134 659,00)	263 227,00

Z uwagi na ewentualny brak możliwości rozliczenia aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego w latach przyszłych, Optizen Labs S.A. nie rozpoznawa aktywa od następujących różnic przejściowych:

- rezerwy na wynagrodzenia i usługi w łącznej wysokości 505 000,00 zł.
- odpisy aktualizujące wartość rozliczeń międzyokresowych czynnych, dotyczące kosztów poniesionych na rozwój nowych projektów, w wysokości 584 151,24 zł.

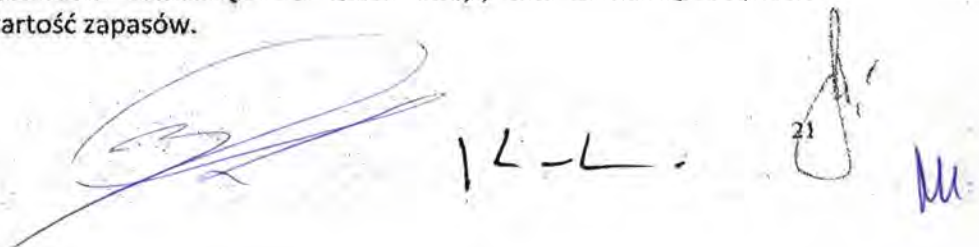
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Stan na 01.01.2014r.	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2014r.
Amortyzacja WNiP	1 982 009,00	-	(228 693,00)	1 753 316,00
Razem rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 982 009,00	-	(228 693,00)	1 753 316,00

7. Odpisy aktualizujące wartość należności

W 2014 roku jednostki wchodzące w skład Grupy nie dokonały odpisów aktualizujących wartość należności.

8. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

W 2014 roku jednostki wchodzące w skład Grupy nie dokonały odpisów aktualizujących wartość zapasów.



Handwritten signatures and initials are present at the bottom of the page, including a large signature on the left, the text '12-12' in the center, and a signature with the number '21' on the right.

9. Zobowiązania długoterminowe

Zobowiązania długoterminowe w kwocie 25 837,12 zł., dotyczą zobowiązania jednostki dominującej z tytułu leasingu samochodu osobowego. Czas trwania umowy do września 2016r. Na zobowiązanie do 31.12.2015r. przypada kwota 35 619,60 zł. Kwota podlegająca rozliczeniu w 2015 roku została zaprezentowana w zobowiązaniach krótkoterminowych niniejszego sprawozdania.

10. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Krótkoterminowe międzyokresowe rozliczenia czynne wynoszą 58 470,26 zł. i obejmują

- VAT naliczony w kwocie 38 470,26 zł., do rozliczenia w następnych okresach sprawozdawczych,
- licencje 20 000,00 zł.,

Jednostka dominująca w 2014 roku dokonała odpisu aktualizującego wartość rozliczeń międzyokresowych czynnych w wysokości 584 151,24 zł.

Bierne rozliczenia międzyokresowe wynoszą 67 367,00 zł. i dotyczą częściowych wpłat otrzymanych na poczet usług, których realizacja zostanie zakończona w przyszłych okresach sprawozdawczych.

11. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

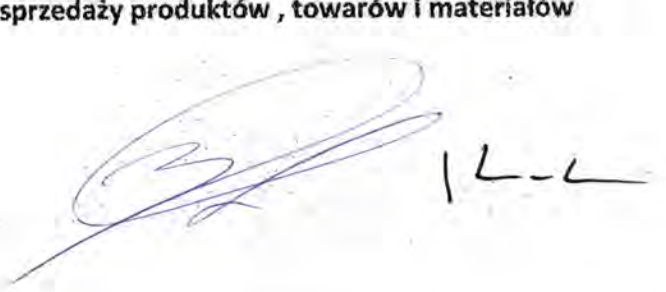
W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostek wchodzących w skład Grupy.

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

Spółki wchodzące w skład Grupy w roku 2014 nie udzieliły gwarancji ani poręczeń. Nie posiadają też zobowiązań warunkowych oprócz potencjalnych zobowiązań, jakie mogą wynikać 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

 12-12-2015

 22

Przychody netto ze sprzedaży produktów , towarów i materiałów są ujęte w rachunku zysków i strat w tym:

	2014	2013
a) obrót krajowy	3 514 902,62	2 964 731,76
b) obrót eksportowy	0,00	0,00
c) obrót wewnątrzwspólnotowy	762 672,73	755 885,72

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

Lp.	Nazwa	2014	2013
1	Przychody i zyski w ewidencji	3 979 489,06	4 290 275,27
2	Przychody wyłączone z opodatkowania	- 29 633,60	- 179 842,51
3	Przychody podatkowe nie ujęte w księgach	0,00	0,00
4	Razem przychody podatkowe (1-2+3)	3 949 855,46	4 110 432,76
5	Koszty i straty w ewidencji	7 278 099,19	6 538 626,74
6	Koszty i straty księgowe trwale nie stanowiące kosztów uzyskania	- 1 619 995,01	- 2 055 426,70
7	Koszty przejściowo nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	- 1 755 313,89	- 200 178,34
8	Koszty podatkowe stanowiące koszt uzyskania, nie będące kosztami	247 276,98	255 950,58
9	Razem koszty podatkowe	4 150 067,27	4 538 972,28
10	Dochód / strata (4-9) Dochód skonsolidowany	395,72	123 566,39
	Dochód / strata (4-9) Strata skonsolidowana	- 200 607,53	- 552 105,11
11	Dochody wolne od opodatkowania	0,00	0,00
12	Odliczenia od dochodu	395,72	123 566,39
	- straty z lat ubiegłych	395,72	123 566,39
	- 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.	2014	2013
Amortyzacja	1 741 081,56	2 272 645,18
Zużycie materiałów i energii	54 919,60	94 990,24
Usługi obce	2 528 236,53	2 990 865,78
Licencje i oprogramowanie	1 145 242,87	
Podatki i opłaty	7 631,08	7 338,28

Wynagrodzenia i narzuty na wynagrodzenia	823 981,71	962 931,35
Pozostałe koszty w tym:	31 576,33	17 136,22
RAZEM	6 332 669,68	6 345 907,05

W 2014 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 31.12.2014r. Tabela Nr 252/A/NBP/2014.

18. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym

Wyszczególnienie	2014	2013
Pracownicy ogółem, w tym::	10,08	10,60
Kobiety	5,33	4,60
Mężczyźni	4,75	6,00
Osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych	3,00	0,50

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

Wyszczególnienie	2014r	2013r
Organy zarządzające	144 500,00	192 261,40
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 2014 rok wyniesie 1.500,- zł.

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

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

22. Zmiany polityki rachunkowości i porównywalność danych

W okresie sprawozdawczym Grupa nie dokonała zmian polityki (zasad) rachunkowości. 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 nastąpiło połączenie Spółek.

Połączenie nastąpiło w trybie art. 492 & 1 pkt. 1 KSH (łączenie przez przejęcie). Uchwała o połączeniu została podjęta przez Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Optizen Sp. z o.o. w dniu 06 czerwca 2014 roku oraz przez Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników M-Concepts Sp. z o.o. w dniu 06 czerwca 2014 roku.

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.

Warszawa, dnia 29 czerwca 2015 r.

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

Łukasz Kawęcki
Członek Zarządu,
Optizen Labs S.A.

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

BIURO RACHUNKOWE

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Jolanta Surgiewicz