

Grupa Optizen Labs Spółka Akcyjna

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

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: Grupa Optizen Labs Spółka Akcyjna

Siedziba: Warszawa, gmina m.st. Warszawa, województwo mazowieckie

Podstawowy przedmiot działalności jednostki dominującej

Spółka świadczy kompleksowe usługi na rzecz wydawców i marketerów polegające na dostarczaniu oprogramowania do cyfryzacji prasy oraz zakupie powierzchni reklamowych w wydaniach cyfrowych.

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 5269526000

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000365525

2. Wykaz jednostek, których dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Nazwa i siedziba jednostki objętej konsolidacją: M-Concepts Spółka z o.o.

Przedmiot działalności: 7022Z Pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności

Udział w kapitale podstawowym: 100%

Udział w liczbie głosów: 100%

Wzajemne powiązanie kapitałowe: Spółka zależna

Nazwa i siedziba jednostki objętej konsolidacją: Time4Mobile Spółka z o.o.

Przedmiot działalności: 6209Z Pozostała działalność usługowa w zakresie technologii informatycznych i komputerowych

Udział w kapitale podstawowym: 54,38%

Udział w liczbie głosów: 54,38%

Wzajemne powiązanie kapitałowe: Spółka zależna

3. Kryteria objęcia sprawozdaniem skonsolidowanym jednostek zależnych

Jednostka dominująca obejmuje skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym dane jednostek zależnych, na które jednostka dominująca może wywierać znaczący wpływ.

4. Wykaz jednostek innych niż jednostki podporządkowane

Nie dotyczy.

5. Wykaz jednostek nieobjętych sprawozdaniem skonsolidowanym

Nie dotyczy.

6. Wykaz czasu trwania jednostek powiązanych, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy.

7. Wykaz jednostek o innym okresie objętym sprawozdaniem

Nie dotyczy.

8. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

9. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności: W wyniku braku prowadzenia działalności przez spółkę zależną Time4Mobile Sp. z o.o. oraz braku zainteresowania ze strony potencjalnych inwestorów dofinansowaniem spółki celem kontynuowania jej działalności, zarząd Spółki Optizen Labs S.A. wyraził zainteresowanie wyjściem z tej inwestycji. W dniu 15 lutego 2021 roku zawarta została umowa nabycia udziałów celem umorzenia, na mocy której Optizen Labs S.A. dokonała sprzedaży wszystkich posiadanych przez nią udziałów w Spółce na rzecz Spółki, celem ich umorzenia bez wynagrodzenia. W wyniku tej transakcji zarząd spółki Optizen Labs S.A. podjął decyzję o dokonaniu odpisu aktualizującego w wysokości 1 501 628,80zł.

10. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

11. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, obowiązujących przy sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:

Jednostka dominująca obejmuje skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym dane jednostek zależnych metodą konsolidacji pełnej, polegającej na sumowaniu, w pełnej wartości, poszczególnych pozycji odpowiednich sprawozdań finansowych jednostki dominującej i jednostek zależnych, dokonaniu wyłączeń, o których mowa w ust. 2 i 6, oraz innych korekt, o których mowa w ust. 8–9 UoR.

1. Wyłączeniu podlega wyrażona w cenie nabycia wartość udziałów posiadanych przez jednostkę dominującą i inne jednostki objęte konsolidacją w jednostkach zależnych z tą częścią, wycenionych według wartości godziwej aktywów netto jednostek zależnych, która odpowiada udziałowi jednostki dominującej i innych jednostek grupy kapitałowej objętych konsolidacją w jednostkach zależnych, na dzień rozpoczęcia sprawowania nad nimi kontroli.

2. Nadwyżkę wartości udziałów nad odpowiadającą im częścią aktywów netto wycenionych według ich wartości godziwych – wartość firmy, wykazuje się w aktywach skonsolidowanego bilansu w odrębnej pozycji aktywów trwałych jako „Wartość firmy jednostek podporządkowanych”.

3. Nadwyżkę odpowiedniej części aktywów netto wycenionych według ich wartości godziwych nad wartością udziałów – ujemną wartość firmy, wykazuje się w pasywach skonsolidowanego bilansu w odrębnej pozycji jako „Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych”.

4. Dla ustalania podstaw wyceny aktywów netto w wartościach godziwych oraz rozliczania wartości firmy lub ujemnej wartości firmy stosuje się odpowiednio zasady określone w art. 28 ust. 5 i w art. 44b ust. 4, 11 i 12.

5. Wyłączeniu podlegają również w całości:

- wzajemne należności i zobowiązania oraz inne rozrachunki o podobnym charakterze jednostek objętych konsolidacją;
- przychody i koszty operacji gospodarczych dokonanych między jednostkami objętymi

konsolidacją;

- zyski lub straty powstałe w wyniku operacji gospodarczych dokonanych między jednostkami objętymi konsolidacją, zawarte w wartości aktywów podlegających konsolidacji;

- dywidendy naliczone lub wypłacone przez jednostki zależne jednostce dominującej i innym jednostkom, objętym konsolidacją.

6. Udziały w kapitale własnym jednostek zależnych, należące do osób lub jednostek innych niż objęte konsolidacją, wykazuje się w odrębnej pozycji pasywów skonsolidowanego bilansu, po kapitałach własnych jako „Kapitały mniejszości”. Wartość początkową tych kapitałów ustala się w wysokości odpowiadającej im wartości godziwej aktywów netto, ustalonej na dzień rozpoczęcia sprawowania kontroli. Wartość tę zwiększa się lub zmniejsza odpowiednio o zmiany w aktywach netto jednostek zależnych. Przypadające na inne osoby lub jednostki nieobjęte konsolidacją zyski lub straty wykazuje się w skonsolidowanym rachunku zysków i strat po pozycji „Wynik finansowy netto” jako „Zyski (straty) mniejszości”, z uwzględnieniem korekty wyniku z tytułu określonego w ust. 6 pkt 4. Jeżeli straty jednostek zależnych przypadające na kapitały mniejszości przekraczają kwoty gwarantujące ich pokrycie, to ich nadwyżka podlega rozliczeniu z kapitałem własnym grupy kapitałowej.

Zasady grupowania operacji gospodarczych:

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

Grupowanie operacji gospodarczych, przy sporządzaniu sprawozdań na potrzeby konsolidacji odbywa się w oparciu o zasady przyjęte w polityce rachunkowości jednostki dominującej.

Metody wyceny aktywów i pasywów:

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

- Wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowy majątek trwały wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
- Długoterminowe aktywa finansowe – według ceny nabycia pomniejszonej o odpis z tytułu trwałej utraty wartości.
- Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe wycenia się według wartości nominalnej. Rezerwę na podatek dochodowy odroczony wylicza się w oparciu o przejściowe różnice spowodowane odmiennością momentu uznania przychodu za osiągnięty lub kosztu za poniesiony w myśl ustawy i przepisów podatkowych, które w przyszłości spowodują zwiększenie podatku dochodowego od osób prawnych. Nadwyżka dodatnich przejściowych różnic nad ujemnymi, po przemnożeniu przez obowiązującą stawkę podatku dochodowego od osób prawnych zaliczana jest do obowiązujących obciążeń wyniku finansowego netto jako rezerwa na podatek dochodowy odroczony. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmowane są w odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych i niewykorzystanych strat podatkowych przeniesionych na następne lata, w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli wykorzystać ww. różnice i straty.
- Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy według średniego kursu NBP z tego dnia, dla danej waluty.
- Krajowe środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej. Wyrażone w walutach

obcych środki pieniężne przeliczane są na dzień bilansowy według średniego kursu NBP z tego dnia, dla danej waluty.

- Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dotyczą kosztów przyszłych okresów sprawozdawczych. Wykazuje się je w wartości nominalnej.
- Kapitał (fundusz) własny wykazuje się według stanu na dzień bilansowy, w wartości nominalnej, z podziałem na jego składniki.
- Rezerwy na zobowiązania tworzy się na przypadające na dany okres, ale jeszcze nie poniesione koszty, znane jednostce ryzyko, grożące straty oraz skutki innych zdarzeń w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wysokości.
- Zobowiązania długoterminowe wykazuje się w kwocie wymagającej zapłaty. Zobowiązania krótkoterminowe wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.
- Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie średnim NBP z tego dnia, dla danej waluty.
- Inne rozliczenia międzyokresowe wykazuje się w zweryfikowanej, nominalnej wartości stanu na dzień bilansowy już otrzymanych aktywów, które jednak staną się przychodem dopiero w przyszłych okresach.
- Leasing jest klasyfikowany jako leasing finansowy, gdy spełnia warunki określone w art. 3 ust. 4 Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości. Wszystkie pozostałe rodzaje leasingu są traktowane jako leasing operacyjny. Opłaty leasingowe są rozdzielane pomiędzy koszty finansowe i zmniejszenie salda zobowiązania z tytułu leasingu. Koszty finansowe są ujmowane bezpośrednio w rachunku zysków i strat. Środki trwałe użytkowane na mocy umów leasingu finansowego są amortyzowane przez szacowany okres użytkowania środka trwałego.

Metody dokonywania amortyzacji:

- 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 i 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.

Sposób ustalenia wyniku finansowego:

Wynik finansowy Spółki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwe należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT) ujmowane w okresach, których dotyczą. Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym. Na wynik finansowy Spółek wchodzących w skład 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. Grupa sporządza rachunek zysków i strat w układzie kalkulacyjnym.

Zasady sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych:

Jednostki zależne sporządzają sprawozdania finansowe zgodnie z ustawą o rachunkowości, załącznik nr 1 do ustawy z tym, że rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią.

12. Dokonane ze skutkiem od pierwszego dnia roku obrotowego zmiany zasad (polityki) rachunkowości

Nie dotyczy.

13. Przedstawienie stosowanych kryteriów wyłączeń jednostek podporządkowanych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Nie dotyczy.

14. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy

BILANS

Aktywa Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący rok
obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

A. AKTYWA TRWAŁE	18 994,00	79 119,93
I. Wartości niematerialne i prawne	18 994,00	79 119,93
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	18 994,00	79 119,93
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych		
1. Wartość firmy - jednostki zależne		
2. Wartość firmy - jednostki współzależne		
III. Rzeczowe aktywa trwałe		
1. Środki trwałe		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c) urządzenia techniczne i maszyny		
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe		
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
IV. Należności długoterminowe		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
V. Inwestycje długoterminowe		
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		
a. w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b. w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności		
- udziały lub akcje		

- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
d. w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	234 561,68	233 727,38
I. Zapasy		
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	134 746,35	145 056,72
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	134 746,35	145 056,72
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	113 530,00	119 529,42
- do 12 miesięcy	113 530,00	119 529,42
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	429,90	
c) inne	20 786,45	25 527,30

d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	74 121,45	63 011,28
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	74 121,45	63 011,28
a) w jednostkach zależnych i współzależnych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w jednostkach stowarzyszonych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	74 121,45	63 011,28
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	74 121,45	63 011,28
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	25 693,88	25 659,38
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	253 555,68	312 847,31

BILANS

Pasywa Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący rok
obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	-1 054 799,39	-1 254 164,12
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	827 322,90	827 322,90
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	19 843 182,96	19 843 182,96
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
V. Różnice kursowe z przeliczenia		
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-21 924 669,98	-21 858 687,88
VII. Zysk (strata) netto	199 364,73	-65 982,10
VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI	51 988,52	51 988,52
C. UJEMNA WARTOŚĆ JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH		
I. Ujemna wartość - jednostki zależne		
II. Ujemna wartość - jednostki współzależne		
D. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	1 256 366,55	1 515 022,91
I. Rezerwy na zobowiązania	53 000,00	274 647,96
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		6 420,00
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		6 420,00
3. Pozostałe rezerwy	53 000,00	268 227,96
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	53 000,00	268 227,96
II. Zobowiązania długoterminowe		
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek		

a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 135 999,55	1 173 007,95
1. Wobec jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	1 135 999,55	1 173 007,95
a) kredyty i pożyczki	260 012,05	260 997,47
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	153 545,64	213 047,92
- do 12 miesięcy	153 545,64	213 047,92
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	400 196,54	414 981,55
h) z tytułu wynagrodzeń	211 553,28	174 377,65
i) inne	110 692,04	109 603,36
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	67 367,00	67 367,00
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		67 367,00
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		67 367,00
PASYWA RAZEM	253 555,68	312 847,31

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant kalkulacyjny Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	751 196,73	1 011 593,63
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	751 196,73	1 011 593,63
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	299 772,77	290 561,01
- jednostkom powiązanym		
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	299 772,77	290 561,01
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	451 423,96	721 032,62
D. Koszty sprzedaży		
E. Koszty ogólnego zarządu	466 955,20	707 907,18
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	-15 531,24	13 125,44
G. Pozostałe przychody operacyjne	228 631,91	32 675,90
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	228 631,91	32 675,90
H. Pozostałe koszty operacyjne	15 593,31	105 451,77
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	15 593,31	105 451,77
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	197 507,36	-59 650,43
J. Przychody finansowe	1 868,78	379,02
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
a) od jednostek powiązanych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II. Odsetki, w tym:	41,78	
- od jednostek powiązanych		

III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne	1 827,00	379,02
K. Koszty finansowe	11,41	2 496,55
I. Odsetki, w tym:	11,41	1 789,67
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne		706,88
L. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych		
M. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I+J-K+/-L)	199 364,73	-61 767,96
N. Odpis wartości firmy		
I. Odpis wartości firmy – jednostki zależne		
II. Odpis wartości firmy – jednostki współzależne		
O. Odpis ujemnej wartości firmy		
I. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki zależne		
II. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki współzależne		
P. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności		
R. Zysk (strata) brutto (M-N+O+/-P)	199 364,73	-61 767,96
S. Podatek dochodowy		
T. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
U. Zyski (straty) mniejszości		4 214,14
W. Zysk (strata) netto (R-S-T+/-U)	199 364,73	-65 982,10

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący
rok obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-1 254 164,12	-1 192 535,89
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-1 254 164,12	-1 192 535,89
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	827 322,90	827 322,90
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- wydania udziałów (emisji akcji)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	827 322,90	827 322,90
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	19 843 182,96	19 843 182,96
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty		
4.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	19 843 182,96	19 843 182,96
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
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		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		

6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu

7. Różnice kursowe z przeliczenia

8. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu

8.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu

- korekty błędów
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

8.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach

a) Zwiększenie (z tytułu)

- podziału zysku z lat ubiegłych

b) Zmniejszenie (z tytułu)

8.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu

8.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	21 858 687,88	21 703 058,95
---	----------------------	----------------------

- korekty błędów		-4 353,87
------------------	--	-----------

- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
--	--	--

8.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	21 858 687,88	21 698 705,08
---	----------------------	----------------------

a) Zwiększenie straty (z tytułu)	65 982,10	159 982,80
----------------------------------	-----------	------------

- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	65 982,10	159 982,80
--	-----------	------------

b) Zmniejszenie straty (z tytułu)

8.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	21 924 669,98	21 858 687,88
---	----------------------	----------------------

8.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-21 924 669,98	-21 858 687,88
--	-----------------------	-----------------------

9. Wynik netto	199 364,73	-65 982,10
-----------------------	-------------------	-------------------

a) zysk netto	199 364,73	
---------------	------------	--

b) strata netto		65 982,10
-----------------	--	-----------

c) odpisy z zysku

II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-1 054 799,39	-1 254 164,12
---	----------------------	----------------------

III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-1 054 799,39	-1 254 164,12
---	----------------------	----------------------

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

I. Zysk (strata) netto	199 364,73	-65 982,10
II. Korekty razem	-188 254,56	36 501,54
1. Zyski (straty) mniejszości		4 214,14
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności		
3. Amortyzacja	60 125,93	80 163,14
4. Odpisy wartości firmy		
5. Odpisy ujemnej wartości firmy		
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		5 500,00
9. Zmiana stanu rezerw	-221 647,96	-19 203,00
10. Zmiana stanu zapasów		
11. Zmiana stanu należności	10 310,37	38 687,55
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-37 008,40	-75 574,96
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-34,50	2 714,67
14. Inne korekty		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	11 110,17	-29 480,56

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

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

1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym		
5. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)		
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy		
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki		
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki		
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek		
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki		
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)		
D. Przepływy pieniężne netto, razem	11 110,17	-29 480,56
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	11 110,17	-29 480,56
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	63 011,28	92 491,84
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	74 121,45	63 011,28
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

A. Zysk (strata) brutto za dany rok	199 364,73	90 783,06
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	227 328,48	
Pozostałe	227 328,48	
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:		15 102,18
Pozostałe		15 102,18
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	26 892,25	97 561,75
Pozostałe	26 892,25	97 561,75
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	101 145,50	123 322,37
Pozostałe	101 145,50	123 322,37
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	43 602,87	48 500,00
Pozostałe	43 602,87	48 500,00
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	-57 007,57	-90 783,06
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym		
K. Podatek dochodowy		

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

Surgiewicz Jolanta dnia 2021-05-28

CZYNAJTIS JACEK dnia 2021-05-28

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2020r.

[_Skonsolidowane_SF_OLSA20201231_20210526-Informacja.pdf](#)

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego

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

W roku obrotowym Spółki z Grupy nie poniosły żadnych nakładów na niefinansowe aktywa trwałe.

Na moment sporządzenia sprawozdania finansowego planowane nakłady na niefinansowe aktywa trwałe na rok następny nie są możliwe do oszacowania. Grupa nie poniosła nakładów na ochronę środowiska, nie planuje ich ponieść również w roku następnym. Szczegółowy podział poniesionych nakładów został zaprezentowany w tabelach ruchów wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych.

a. Wartości niematerialne i prawne

Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych od 01.01.2020r. do 31.12.2020r.							
Lp.	Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Oprogramowanie i licencje komputerowe	Pozostałe	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto							
1	BO 01.01.2020	587 426,10	0,00	728 478,70	0,00	0,00	1 316 292,34
2	Zwiększenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	zakup						0,00
-	przesunięcia wewn.						0,00
3	Zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	sprzedaż						0,00
-	spisanie.						0,00
4	BZ 31.12.2020	587 426,10	0,00	728 478,70	0,00	0,00	1 316 292,34
Umorzenie							
5	BO 01.01.2020	587 426,10	0,00	649 746,31	0,00	0,00	1 237 172,41
6	Zwiększenia:	0,00	0,00	60 125,93	0,00	0,00	60 125,93
-	amortyzacja za okres			60 125,93			60 125,93
-	przesunięcia wewn.						0,00
7	Zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	sprzedaż						0,00
-	spisanie.						0,00
8	BZ 31.12.2020	587 426,10	0,00	709 872,24	0,00	0,00	1 297 298,34
Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych							
Netto							
10	BO 01.01.2020	0,00	0,00	79 119,93	0,00	0,00	79 119,93
11	BZ 31.12.2020	0,00	0,00	18 994,00	0,00	0,00	18 994,00

b. Środki trwałe

Zmiany w stanie środków trwałych od 01.01.2020r. do 31.12.2020r.					
Lp.	Tytuł	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Wypożyczenie i inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto					
1	BO 01.01.2020	346 451,15	174 889,08	14 680,48	536 020,71
2	Zwiększenia:	0,00	0,00	0,00	0,00
-	zakup				0,00
-	aport, połączenie spółek				0,00
-	inne				0,00
3	Zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00	0,00
-	sprzedaż				0,00
-	inne				0,00
4	BZ 31.12.2020	346 451,15	174 889,08	14 680,48	536 020,71
Umorzenie					
5	BO 01.01.2020	346 451,15	174 889,08	14 680,48	536 020,71
6	Zwiększenia:	0,00	0,00	0,00	0,00
-	amortyzacja za okres				0,00
-	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 31.12.2020	346 451,15	174 889,08	14 680,48	536 020,71
Netto					
9	BO 01.01.2020	0,00	0,00	0,00	0,00
10	BZ 31.12.2020	0,00	0,00	0,00	0,00

W okresie sprawozdawczym 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 spółki dominującej wynosi 827 322,90 zł. i dzieli się na 8 273 229 szt. akcji na okaziciela, o nominalnej wartości 0,10 zł każda. W 2020 roku nie dokonano podniesienia kapitału.

Struktura własności kapitału podstawowego przedstawia się następująco:

Akcjonariusz	Liczba akcji	Wartość akcji	Udział (%)
Akcje serii A	3 620 000,00	362 000,00	43,76%
Akcje serii B	173 337	17 333,70	2,09%
Akcje serii C	2 006 082	200 608,20	24,25%
Akcje serii D	307 143	30 714,30	3,71%
Akcje serii E	1 666 667	166 666,70	20,15%
Akcje serii F	500 000	50 000,00	6,04%
Ogółem	8 273 229,00	827 322,90	100,00%

AKCJONARIUSZ	LICZBA AKCJI/ LICZBA GŁOSÓW	UDZIAŁ W KAPITAŁE ZAKŁADOWYM/ OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW
Jacek Czynałtis	3 744 880	45,27%
Artur Górski	1 069 139	12,92%
January Ciszewski	948 139	11,46%
Agata i Zbislaw Lasek	665 915	8,05%
Pozostali	1 845 156	22,30%
ŁĄCZNIE	8.273.229	100,00%

5 Rezerwy na zobowiązania

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

6 Aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Mając na uwadze zasadę ostrożności oraz istotności prezentowanych danych Spółki wchodzące w skład Grupy, nie rozpoznały aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

7 Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Treść	Stan na 01.01.2020 r.	Zwiększenie	Splaty	Rozwiązanie	Stan na 31.12.2020 r.
1.	Odpisy aktualizujące należności ogółem w spółkach powiązanych	212 499,11	0,00	0,00	0,00	212 499,11
	w tym:					
	- M-concepts Sp. z o.o.	212 499,11	0,00	0,00	0,00	212 499,11
	- Time4Mobile Sp. z o.o.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

8 Odpisy aktualizujące wartość zapasów

W 2020 roku jednostki wchodzące w skład Grupy nie dokonały odpisów aktualizujących wartość zapasów.

9 Zobowiązania długoterminowe

W sprawozdaniach finansowych spółek wchodzących w skład Grupy zobowiązania długoterminowe nie występują.

10 Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Krótkoterminowe międzyokresowe rozliczenia czynne wynoszą 25 693,88 zł. i dotyczą VAT-u naliczonego od niezapłaconych w terminie faktur, do rozliczenia po dokonaniu zapłaty.

Bierne rozliczenia międzyokresowe wynoszą 67 367,00 zł. i dotyczą częściowych wpłat otrzymanych na poczet usług.

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 2020 nie udzieliły gwarancji ani poręczeń. Nie posiadają też zobowiązań warunkowych.

Informacja na temat postępowań sądowych, włącznie z wszelkimi postępowaniami w toku, za okres obejmujący ostatnie 12 miesięcy, lub takimi, które mogą wystąpić według wiedzy 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:

	2020	2019
a) obrót krajowy	751 196,73	1 011 593,63
b) obrót eksportowy	0,00	0,00
c) obrót wewnątrzwspólnotowy	0,00	0,00

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

Lp.	Nazwa	2020	2019
1	Przychody i zyski w ewidencji	981 697,42	1 061 209,06
2	Przychody wyłączone z opodatkowania	- 227 328,48	-15 102,18
3	Przychody podatkowe nie ujęte w księgach	0,00	0,00
4	Razem przychody podatkowe (1-2+3)	754 368,94	1 046 106,88
5	Koszty i straty w ewidencji	782 332,69	1 127 707,94
6	Koszty i straty księgowe trwale nie stanowiące kosztów uzyskania	- 26 892,25	-97 561,75
7	Koszty przejściowo nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	- 101 145,50	-123 322,37
8	Koszty podatkowe stanowiące koszt uzyskania, nie będące kosztami	43 602,87	48 500,00
9	Razem koszty podatkowe	697 897,81	955 323,82
10	Dochód / strata (4-9) Dochód skonsolidowany	57 007,57	91 736,76
	Dochód / strata (4-9) Strata skonsolidowana	- 536,44	- 953,70
11	Dochody wolne od opodatkowania	0,00	0,00
12	Odliczenia od dochodu	- 57 007,57	- 91 736,76
	- straty z lat ubiegłych	- 57 007,57	- 91 736,76
13	Podstawa opodatkowania	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.	2020	2019
Amortyzacja	60 125,93	80 163,14
Zużycie materiałów i energii	15 924,90	17 041,64
Usługi obce	402 653,70	553 645,56
Podatki i opłaty	418,00	651,68

Wynagrodzenia i narzuty na wynagrodzenia, w tym:	280 720,71	333 467,69
- emerytalne	9 153,25	22 650,86
Pozostałe koszty w tym:	6 884,73	10 622,81
Zmiana stanu produktów	0,00	2 875,67
RAZEM	766 727,97	998 468,19

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

18 Informacja o instrumentach finansowych

Charakterystyka instrumentów finansowych

Portfel na 31.12.2020	Charakterystyka (ilość)	Wartość bilansowa w tyś. pln	Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne
Środki pieniężne	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	74,12	ryzyko zmiany wartości godziwej
Portfel na 31.12.2019			
Środki pieniężne	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	63,01	ryzyko zmiany wartości godziwej

Informacje na temat ryzyka kredytowego

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

Informacje na temat ryzyka walutowego

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

Informacje na temat udzielonych i uzyskanych pożyczek.

Spółka dominująca Optizen Labs S.A. udzieliła pożyczkę spółce zależnej M-Concepts Sp. z o.o. w kwocie 406 190,92 zł Stosując zasadę ostrożnej wyceny aktywów spółka utworzyła odpis aktualizujący wartość pożyczki w wysokości 406 190,92 zł..

19 Objaśnienia do struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych

	2020	2019
Środki pieniężne w kasie	3 529,12	3 036,73
Środki pieniężne w banku	70 592,33	59 974,55
Inne środki pieniężne	0,00	0,00
RAZEM	74 121,45	63 011,36

20 Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym

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

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

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

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

22 Wynagrodzenie podmiotu badającego sprawozdanie finansowe Spółki i nadzorczych

Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego Spółki za 2020 rok wyniesie 6 500,- zł.

23 Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego

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

24 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.

25 Wspólne przedsięwzięcia nie podlegające konsolidacji

Nie wystąpiły wspólne przedsięwzięcia nie podlegające konsolidacji.

26 Podmioty objęte konsolidacją

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

27 Połączenia Spółek

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

28 Zdarzenia po dacie bilansu

W wyniku braku prowadzenia działalności przez spółkę zależną Time4Mobile Sp. z o.o. oraz braku zainteresowania ze strony potencjalnych inwestorów dofinansowaniem spółki celem kontynuowania jej działalności, zarząd Spółki Optizen Labs S.A. wyraził zainteresowanie wyjściem z tej inwestycji. W dniu 15 lutego 2021 roku zawarta została umowa nabycia udziałów celem umorzenia, na mocy której Optizen Labs S.A. dokonała sprzedaży wszystkich posiadanych przez nią udziałów w Spółce na rzecz Spółki, celem ich umorzenia bez wynagrodzenia. W wyniku tej transakcji zarząd spółki Optizen Labs S.A. podjął decyzję o dokonaniu odpisu aktualizującego w wysokości 1 501 628,80zł.

29 Kontynuacja działalności**Informacja o wpływie COVID na sytuację finansową Spółki**

W związku z rozprzestrzenianiem się wirusa SARS-CoV-2 oraz zachorowaniami na COVID-19, skutkującym ogłoszeniem w dniu 20.03.2020 r. na terenie Rzeczypospolitej Polskiej stanu epidemii, wielu wydawców w Polsce odczuło i nadal odczuwa skutki epidemii poprzez znaczny spadek przychodów ze sprzedaży. Słabsza kondycja finansowa

wydawców ma dwojakie następstwa – wielu wydawców nadal znacznie ogranicza koszty na wszelkich polach działalności oraz wstrzymuje decyzje dotyczące jakichkolwiek inwestycji (również tych związanych z działalnością spółek wchodzących w skład Grupy). Wielu reklamodawców stanowiących istotną część przychodów większości wydawców w Polsce również dokonało rewizji swoich budżetów reklamowych znacznie ograniczając ich wysokość oraz przeznaczając je w większości przypadków na media elektroniczne. Takie osłabienie rynku wydawców może mieć istotny wpływ również na działalność Spółek Grupy. Prognozy PwC w raporcie „Entertainment & Media Outlook 2020-2024”, również nie są optymistyczne dla rynku gazet i czasopism, będącego naturalnym rynkiem potencjalnym dla usług Optizen Labs S.A..

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

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

Jednostka dominująca ma opóźnienia w terminowym regulowaniu zobowiązań wobec organów podatkowych, głównie wobec ZUS, z którym zawarła porozumienie skutkujące rozłożeniem na raty zaległego zobowiązania. W związku z tymi trudnościami podjęła działania restrukturyzacyjne mające na celu istotne zmniejszenie kosztów działalności operacyjnej. Z drugiej strony utrzymuje zasoby pozwalające pozyskiwać nowych klientów. Zdaniem jednostki dominującej działania te w połączeniu z prognozowanym wzrostem rynku spowodują, że sytuacja finansowa ulegnie poprawie w dającej się przewidzieć przyszłości.

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 26 maja 2021 r.