

Optizen Labs S.A.

Raport kwartalny

za okres od 01.01.2016 do 31.03.2016 r.



Raport sporządzony został przez spółkę Optizen Labs Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie (dalej również: Spółka, Optizen Labs Spółka Akcyjna, Emitent), zgodnie z wymogami określonymi w załączniku nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu (według stanu prawnego na dzień 1 października 2013 r.) „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect”.

Warszawa, dnia 16.05.2016 r.

Spis treści:

1. Podstawowe informacje o Spółce
 - 1.1. Dane rejestrowe i kontaktowe
 - 1.2. Zakres działalności Emitenta
 - 1.3. Skład grupy kapitałowej
 - 1.4. Organy zarządzające i nadzorcze
 - 1.5. Struktura akcjonariatu
2. Oświadczenie Zarządu Spółki
3. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości
4. Jednostkowe skrócone sprawozdanie finansowe za I kwartał 2016 roku.
 - A. Bilans
 - B. Rachunek zysków i strat
 - C. Zestawienie zmian w kapitale
 - D. Rachunek przepływów pieniężnych
5. Skonsolidowane skrócone sprawozdanie finansowe za I kwartał 2016 roku.
 - A. Bilans
 - B. Rachunek zysków i strat
 - C. Zestawienie zmian w kapitale
 - D. Rachunek przepływów pieniężnych
6. Zwięzła charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń oraz komentarz Zarządu Spółki na temat czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, które miały wpływ na osiągnięte wyniki finansowe.
7. Prognozy finansowe
8. Opis stanu realizacji działań i inwestycji oraz harmonogram ich realizacji.
9. Informacja na temat aktywności Emitenta oraz Grupy Emitenta w zakresie działań zmierzających do zwiększenia innowacyjności.
10. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez Emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty



1. Podstawowe informacje o Spółce

1.1. Dane rejestrowe i kontaktowe

Nazwa (firma):	Optizen Labs S.A.
Adres siedziby:	ul. Wita Stwosza 18, 02-661 Warszawa
Telefon:	+48 22 617 01 01
Fax:	+48 22 616 60 66
Email:	office@optizenlabs.com
Internet:	www.optizenlabs.com
NIP:	5262695000
Regon:	015454666
Numer KRS	0000365525
Kapitał zakładowy:	827.322,90 zł
Ticker GPW	OPT

1.2. Zakres działalności Emitenta

Optizen Labs S.A. działa na dynamicznie rosnącym rynku digital publishing, projektowania, budowy i implementacji aplikacji mobilnych, reklamy i rozrywki mobilnej. Spółka dostarcza w tym zakresie kompleksowe rozwiązania, umożliwiające szczególnie wydawcom, ale również marketerom dotarcie do swoich klientów w efektywny sposób, z wykorzystaniem innowacyjnych rozwiązań mobilnych (tj. w szczególności opartych o smartfony i tablety). Zakres usług obejmuje pełen łańcuch rozwiązań - poczynając od stworzenia strategii marketingowej w obszarze mobile, poprzez odpowiednie kreacje, specjalistyczne rozwiązania (m.in. aplikacje, augmented reality, narzędzia do rozpoznawania obrazów, geolokalizacja) poprzez promocję, dystrybucję wydań cyfrowych oraz planowanie i zakup mediów, ze szczególnym uwzględnieniem wydań cyfrowych tytułów prasowych. Optizen Labs S.A. jest partnerem Adobe o statusie Expert Level w zakresie dystrybucji i implementacji narzędzia Digital Publishing Suite służącego wydawcom, jako rozwiązanie umożliwiające publikację treści na urządzeniach mobilnych. Dla klientów, którzy szukają narzędzia tańszego w zakupie i produkcji publikacji cyfrowych spółka oferuje własne oprogramowanie (platformę) Digitivo. Narzędzie to zostało zaimplementowane już w 19 tytułach cyfrowych.

Do kluczowych klientów spółki należą obecnie czołowi wydawcy:

- Agora (Logo, Dziecko, Ładny Dom, Avanti, Książki, Kuchnia, Metro na Szpilkach, Kontynenty, Continents, Wysokie Obcasy, Wysokie Obcasy Extra, Cztery Kąty, Ale Historia, Ale Historia Extra, Dom&Wnętrze, Dom z widokiem, Metro Fit, Studencki Świat, Poradnik Sportowy MAKRO)
- Presspublica/Gremi Business Communications (Sukces, Bloomberg Business Polska)
- Bonnier Business Polska (Puls Biznesu)
- Burda International /G+J (Elle, Chip, Glamour, Gala, Focus, Moje Gotowanie)

- Ringier Axel Springer (Auto Świat, Auto Świat 4x4, Forbes, Newsweek, Tap&Swipe, Pierwszy Milion)
- Motor Presse (Men's Health, Women's Health)
- Hearst Marquard (Joy, Voyage, Harper's Bazaar, HOT Moda&Shopping, Cosmopolitan, Shape)
- Charaktery (Charaktery)
- Next Media (Malemen)
- Łowiec Polski
- Medical Tribune
- Valkea Media

oraz wielu innych w tym: Kuk Buk, K-Mag, iCAN (Harvard Business Review Polska), Zwierciadło, Arskom (Stuff, FourFourTwo)

Oprócz rynku wydawniczego Emitent świadczył i świadczy również usługi dla uznanych na rynku podmiotów i międzynarodowych marek w tym: Roche, Amway, Prudential, Sanitec, Tauron, Narodowy Bank Polski, Interia, Wydawnictwa Szkolne i Pedagogiczne, Polska Agencja Prasowa.

1.3. Skład grupy kapitałowej

Działalność operacyjna Emitenta zlokalizowana jest w trzech spółkach. Na ostatni dzień okresu objętego niniejszym raportem (31.03.2016 roku) w skład Grupy kapitałowej Emitenta wchodziły następujące podmioty:

1) Optizen Labs S.A.

2) Time4Mobile Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie,

KRS 0000410751

Spółka działa w obszarze zarządzania platformami promującymi aplikacje mobilne: Juupstore oraz Edustore (obecnie platformy są niedostępne: trwają kolejne prace z zakresu IT).

Emitent posiada 52,63% udziałów w Spółce.

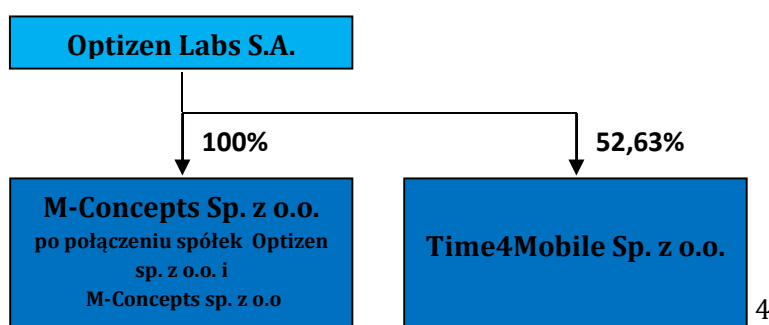
3) M-Concepts Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie

KRS 0000353097

Spółka działa w obszarze mobile marketing (SMS Premium, wysyłka SMS promocyjnych).

Emitent posiada 100% udziałów w Spółce (po połączeniu spółek Optizen sp. z o.o. z M-Concepts sp. z o.o. i po zmianie nazwy Spółki z Optizen sp. z o.o. na M-Concepts sp. z o.o.).

Struktura grupy kapitałowej Emitenta, stan na dzień 31.03.2015 r.



1.4. Organy zarządzające i nadzorcze

Zarząd, skład na dzień publikacji niniejszego raportu:

- Jacek Czynajtis – Prezes Zarządu, od 01.08.2011

W okresie sprawozdawczym nie nastąpiły zmiany w Zarządzie.

Rada Nadzorcza, skład na dzień publikacji niniejszego raportu:

- Sylwester Janik Przewodniczący Rady Nadzorczej, od 06.08.2013;
- Maciej Bogaczyk Członek Rady Nadzorczej, od 06.08.2013;
- Michał Książdz Członek Rady Nadzorczej, od 06.08.2013;
- Dominik Biegaj Członek Rady Nadzorczej, od 06.08.2013;
- Maciej Kowalski Członek Rady Nadzorczej, od 23.01.2015;

W organie nadzoru w okresie sprawozdawczym nie miały miejsca zmiany osobowe.

1.5. Struktura akcjonariatu

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu kwartalnego struktura akcjonariatu Emitenta przedstawia się następująco:

AKCJONARIUSZ	LICZBA AKCJI/ LICZBA GŁOSÓW	UDZIAŁ W KAPITALE ZAKŁADOWYM/ OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW
MCI.PrivateVentures FIZ	4.181.371	50,54%
Jacek Czynajtis	1.736.730	20,99%
Łukasz Kawęcki	743 007	8,98%
Pozostali	1.612.121	19,49 %
ŁĄCZNIE	8.273.229	100,00%

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu kwartalnego struktura kapitału zakładowego Emitenta przedstawia się następująco:

Seria akcji	Rodzaj akcji	Liczba akcji/głosów	Udział w kapitale zakładowym/ogólnej liczbie głosów
Seria A	zwykłe, na okaziciela	3.620.000	43,76 %
Seria B	zwykłe, na okaziciela	173.337	2,09 %
Seria C	zwykłe, na okaziciela	2.006.082	24,25 %
Seria D	zwykłe, na okaziciela	307.143	3,71 %
Seria E	zwykłe, na okaziciela	1.666.667	20,15 %
Seria F	zwykłe, na okaziciela	500.000	6,04 %
łącznie		8.273.229	100,00%

2. Oświadczenie Zarządu Spółki

Zarząd Optizen Labs S.A. oświadcza, że według jego najlepszej wiedzy wybrane jednostkowe i skonsolidowane informacje finansowe za I kwartał 2016 roku, a także dane porównywalne za analogiczne okresy roku poprzedniego sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Emitenta oraz, że kwartalny raport okresowy z działalności Grupy Kapitałowej Optizen Labs S.A. zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Emitenta.

3. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości

Znaczące zasady rachunkowości i stosowane metody wyceny przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za I kwartał 2016 roku przedstawiają się następująco:

- a. Na dzień sporządzania sprawozdania finansowego za I kwartał 2016 roku 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 należności na dzień bilansowy są prezentowane w wysokości kwot faktycznie zarobionych ale jeszcze nie wymagalnych.
- h) Krajowe środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej. Wyrażone w walutach obcych środki pieniężne przeliczane są na dzień bilansowy według średniego kursu NBP z tego dnia, dla danej waluty.
- i) Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dotyczą kosztów przyszłych okresów sprawozdawczych. Wykazuje się je w wartości nominalnej.
- j) Kapitał (fundusz) własny wykazuje się według stanu na dzień bilansowy, w wartości nominalnej, z podziałem na jego składniki.

- k) Rezerwy na zobowiązania tworzy się na przypadające na dany okres, ale jeszcze nie poniesione koszty, znane jednostce ryzyko, grożące straty oraz skutki innych zdarzeń w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wysokości.
 - l) Zobowiązania długoterminowe wykazuje się w kwocie wymagającej zapłaty.
 - m) Zobowiązania krótkoterminowe wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie średnim NBP z tego dnia, dla danej waluty. Z uwagi na przyjętą zasadę rozpoznawania kosztów,, 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.
- b. Wynik finansowy Spółki w I kwartał 2016 roku obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny. Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwe należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT) ujmowane w okresach, których dotyczą. Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym.

Na wynik finansowy Spółki wpływają ponadto pozostałe przychody i koszty operacyjne oraz przychody finansowe i koszty finansowe. Wynik finansowy brutto koryguje bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych oraz rozliczenie podatku odroczonego za dany rok.

- c. Spółka sporządza rachunek zysków i strat w układzie kalkulacyjnym.

4. Jednostkowe skrócone sprawozdanie finansowe za I kwartał 2016 roku.

Poniżej prezentujemy jednostkowe dane finansowe Emitenta. Spółka sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe w oparciu o art. 58 Ustawy o rachunkowości.

A. BILANS

Bilans - Aktywa [w tys. zł]	Na dzień 31.03.2016 roku	Na dzień 31.03.2015 roku
A. AKTYWA TRWAŁE	10 114	11 575
I. Wartości niematerialne i prawne	8 321	9 642
II. Rzeczowe aktywa trwałe	27	52
III. Należności długoterminowe	0	0
IV. Inwestycje długoterminowe	1 504	1 504
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	263	377
B. AKTYWA OBROTOWE	473	1331
I. Zapasy	0	0
II. Należności krótkoterminowe	210	408
III. Inwestycje krótkoterminowe	262	759
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	164
AKTYWA RAZEM :	10 587	12 907

Bilans - Pasywa [w tys. zł]	Na dzień 31.03.2016 roku	Na dzień 31.03.2015 roku
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	7 764	10 440
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	827	827
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0	0
III. Udziały (akcje) własne	0	0
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	19 762	19 842
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0	0
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0	0
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-12 446	-10 170
VIII. Zysk (strata) netto	-380	-60
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0	0
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	2 823	2 467
I. Rezerwy na zobowiązania	1 753	1 791
II. Zobowiązania długoterminowe	20	175
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 050	501
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0	0
PASYWA RAZEM :	10 587	12 907

B. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Rachunek zysków i strat (wariant kalkulacyjny) [w tys. zł]	Za okres od 01.01. do 31.03.2016 roku	Za okres od 01.01. do 31.03.2015 roku
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW, w tym:	479	634
- od jednostek powiązanych	12	21
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	479	634
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0	0
B. KOSZTY SPRZEDANYCH PRODUKTÓW, w tym:	204	226
- jednostkom powiązanym	0	0
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	204	226
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0
C. ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY (A-B)	275	408
D. KOSZTY SPRZEDAŻY	159	174
E. KOSZTY OGÓLNEGO ZARZĄDU	490	476
F. ZYSK/STRATA ZE SPRZEDAŻY (C-D-E)	-374	-242
G. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	0	184
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0
II. Dotacje	0	0
III. Inne przychody operacyjne	0	184
H. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	0	0
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0
III. Inne koszty operacyjne	0	0
I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (F+G-H)	-374	-58
J. PRZYCHODY FINANSOWE	-3	0
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0	0
- od jednostek powiązanych	0	0
II. Odsetki, w tym:	0	0
- od jednostek powiązanych	0	0
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0	0
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0	0
V. Inne	6	0
K. KOSZTY FINANSOWE	12	2
I. Odsetki, w tym:	9	2
- dla jednostek powiązanych	0	0
II. Strata ze zbycia inwestycji	0	0
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0	0
IV. Inne	3	0
L. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (I+J-K)	-380	-60
M. WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (M.I.-M.II.)	0	0
I. Zyski nadzwyczajne	0	0
II. Straty nadzwyczajne	0	0
N. ZYSK (STRATA) BRUTTO (L±M)	-380	-60
O. PODATEK DOCHODOWY	0	0
- część bieżąca	0	0

- część odroczone		0
P. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)		0
N. ZYSK (STRATA) NETTO (N-O-P)	-380	-60

C. ZESTAWIENIE ZMIAN w KAPITALE

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym [w tys. zł]	Za okres od 01.01 do 31.03.2016 roku	Za okres od 01.01 do 31.03.2015 roku
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	8 144	9 419
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	8 144	9 419
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	7 764	10 440
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	7 764	10 440

D. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Rachunek przepływów pieniężnych /metoda pośrednia/ [w tys. zł]	Za okres 01.01. do 31.03.2016 roku	Za okres 01.01. do 31.03.2015 roku
I. Zysk (strata netto)	-380	-60
II. Korekty razem	330	-176
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-50	-236
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	0	0
II. Wydatki	73	68
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-73	-68
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	0	1 000
II. Wydatki	9	11
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-9	989
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)	-132	685
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	-132	685
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0	0
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	394	74
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM	262	759
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0	0

5. Skonsolidowane skrócone sprawozdanie finansowe za I kwartał 2016 roku.

Jednostki podlegające konsolidacji na dzień 31.03.2016 roku:

- 1) Optizen Labs S.A.
- 2) Time4Mobile Sp. z o.o. (Emitent posiada 52,63% udziałów)
- 3) M-Concepts Sp. z o.o. (Emitent posiada 100% udziałów, po połączeniu spółek Optizen sp. z o.o. i M-Concepts sp. z o.o.)

5.1. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości

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

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

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

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

- a) Wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowy majątek trwały wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Majątek jest amortyzowany dla celów bilansowych według stawek odzwierciedlających okres ekonomicznej użyteczności, a dla celów podatkowych według stawek określonych w Zał. nr 1 do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Niskowartościowe składniki majątkowe o wartości nie przekraczającej 3,5 tysiąca złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

Przewidywany okres ekonomicznej użyteczności dla wartości niematerialnych i prawnych kształtuje się następująco:

- patenty, licencje, znaki firmowe 5 lat
- oprogramowanie komputerowe 2 lata
- inne wartości niematerialne prawne 5 lat

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

- urządzenia techniczne i maszyny 3 lata
- środki transportu 5 lat
- inne środki trwałe 5 lat

- b) Środki trwałe w budowie wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia w przypadku ich wykonywania systemem gospodarczym.
Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania.
- c) Długoterminowe aktywa finansowe – według ceny nabycia pomniejszonej o odpis z tytułu trwałej utraty wartości. Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów finansowych. Jeśli dowody takie istnieją, Spółka ustala szacowaną możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową.
- d) Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe wycenia się według wartości nominalnej. Rezerwę na podatek dochodowy odroczony wylicza się w oparciu o przejściowe różnice spowodowane odmiennością momentu uznania przychodu za osiągnięty lub kosztu za poniesiony w myśl ustawy i przepisów podatkowych, które w przyszłości spowodują zwiększenie podatku dochodowego od osób prawnych. Nadwyżka dodatnich przejściowych różnic nad ujemnymi, po przemnożeniu przez obowiązującą stawkę podatku dochodowego od osób prawnych zaliczana jest do obowiązujących obciążeń wyniku finansowego netto jako rezerwa na podatek dochodowy odroczony. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmowane są w odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych i niewykorzystanych strat podatkowych przeniesionych na następne lata, w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli wykorzystać ww. różnice i straty.
- e) Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy, pomniejszone o odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości, z tego:
materiały – ewidencjonowane są w przypadku zakupów krajowych - według cen zakupu, a w przypadku zakupów z importu - według ceny nabycia.
towary – wyceniane są według ceny nabycia.
- f) Należności wycenia się w kwotach wymagających zapłaty, pomniejszonych o odpisy aktualizujące. Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy według średniego kursu NBP z tego dnia, dla danej waluty.
- g) W związku z przyjętymi zasadami uznawania przychodów, o której jest mowa w punkcie 5.3 wprowadzenia, należności na dzień bilansowy są prezentowane w wysokości kwot faktycznie zarobionych ale jeszcze nie wymagalnych.
- h) Krajowe środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej. Wyrażone w walutach obcych środki pieniężne przeliczane są na dzień bilansowy według średniego kursu NBP z tego dnia, dla danej waluty.
- i) Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dotyczą kosztów przyszłych okresów sprawozdawczych. Wykazuje się je w wartości nominalnej.
- j) Kapitał (fundusz) własny wykazuje się według stanu na dzień bilansowy, w wartości nominalnej, z podziałem na jego składniki.
- k) Rezerwy na zobowiązania tworzy się na przypadające na dany okres, ale jeszcze nie poniesione koszty, znane jednostce ryzyko, grożące straty oraz skutki innych zdarzeń w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wysokości.
- l) Zobowiązania długoterminowe wykazuje się w kwocie wymagającej zapłaty.
- m) Zobowiązania krótkoterminowe wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie średnim NBP z tego dnia, dla danej waluty. Z uwagi na przyjętą zasadę rozpoznawania kosztów, opisaną w punkcie 5.3 wprowadzenia, prezentowane w bilansie

zobowiązania, zawierają oszacowaną wartość zobowiązań, które na dzień bilansowy jeszcze nie zapadły.

- n) Fundusze specjalne wykazuje się w wartości nominalnej, wynikającej z ksiąg, po przeprowadzeniu na dzień bilansowy, weryfikacji ich zapisów.
 - o) Inne rozliczenia międzyokresowe wykazuje się w zweryfikowanej, nominalnej wartości stanu na dzień bilansowy już otrzymanych aktywów, które jednak staną się przychodem dopiero w przyszłych okresach.
 - p) Leasing jest klasyfikowany jako leasing finansowy, gdy spełnia warunki określone w art. 3 ust. 4 Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości. Wszystkie pozostałe rodzaje leasingu są traktowane jako leasing operacyjny. Opłaty leasingowe są rozdzielane pomiędzy koszty finansowe i zmniejszenie salda zobowiązania z tytułu leasingu. Koszty finansowe są ujmowane bezpośrednio w sprawozdaniu z całkowitych dochodów. Środki trwałe użytkowane na mocy umów leasingu finansowego są amortyzowane przez szacowany okres użytkowania środka trwałego.
- c. Wynik finansowy Grupy w I kwartał 2015 roku obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny. Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwe należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT) ujmowane w okresach, których dotyczą. Spółki wchodzące w skład Grupy prowadzą ewidencję kosztów w układzie rodzajowym.

Na wynik finansowy Grupy wpływają ponadto pozostałe przychody i koszty operacyjne oraz przychody finansowe i koszty finansowe.

Wynik finansowy brutto koryguje bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych oraz rozliczenie podatku odroczonego za dany rok.

- d. Grupa sporządza rachunek zysków i strat w układzie kalkulacyjnym.

A. SKONSOLIDOWANY BILANS GRUPY OPTIZEN LABS

Skonsolidowany Bilans - Aktywa [w tys. zł]	Na dzień 31.03.2016 roku	Na dzień 31.03.2015 roku
A. AKTYWA TRWAŁE	8 776	10 358
I. Wartości niematerialne i prawne	8 322	9 647
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	163	278
III. Rzeczowe aktywa trwałe	28	55
IV. Należności długoterminowe	0	0
V. Inwestycje długoterminowe	0	0
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	263	377
B. AKTYWA OBROTOWE	684	1 137
I. Zapasy	0	0
II. Należności krótkoterminowe	417	374
III. Inwestycje krótkoterminowe	266	759
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	4
Aktywa razem:	9 459	11 495

Skonsolidowany Bilans - Pasywa [w tys. zł]	Na dzień 31.03.2016 roku	Na dzień 31.03.2015 roku
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	5 905	8 805
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	827	827
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0	
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0	
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	19 762	19 842
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0	
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0	
VII. Różnice kursowe z przeliczenia jednostek podporządkowanych	0	
VIII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-14 240	-11 827
VIII. Zysk (strata) netto	-444	-38
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0	0
B. KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI	261	110
C. UJEMNA WARTOŚĆ FIRMY JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH	0	0
I. Ujemna wartość firmy - jednostki zależne	0	
II. Ujemna wartość firmy - jednostki współzależne	0	
III. Ujemna wartość firmy - jednostki stowarzyszone	0	
D. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	3 293	2 581
I. Rezerwy na zobowiązania	1 753	1 791
II. Zobowiązania długoterminowe	20	119
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 520	636
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0	35
Pasywa razem :	9 459	11 495

B. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT GRUPY OPTIZEN LABS

Skonsolidowany rachunek zysków i strat - wariant kalkulacyjny [w tys. zł]	Za okres od 01.01. do 31.03.2016 roku	Za okres od 01.01. do 31.03.2015 roku
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW, w tym:	544	738
- od jednostek powiązanych	0	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	544	738
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0	
B. KOSZTY SPRZEDANYCH PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW, w tym:	218	215
- jednostkom powiązanym		
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	218	215
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY (A-B)	326	523
D. KOSZTY SPRZEDAŻY	182	174
E. KOSZTY OGÓLNEGO ZARZĄDU	554	570
F. ZYSK/STRATA ZE SPRZEDAŻY (C-D-E)	-410	-221
G. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	0	184
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0
II. Dotacje	0	0
III. Inne przychody operacyjne	0	184
H. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	0	0
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0
III. Inne koszty operacyjne	0	0
I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (F+G-H)	-410	-37
J. PRZYCHODY FINANSOWE	6	0
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0	0
II. Odsetki, w tym:	0	0
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0	0
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0	0
V. Inne	6	0
K. KOSZTY FINANSOWE	12	7
I. Odsetki, w tym:	9	7
- dla jednostek powiązanych	0	0
II. Strata ze zbycia inwestycji	0	0
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0	0
IV. Inne	3	0
L. ZYSK (STRATA) NA SPRZEDAŻY CAŁOŚCI LUB CZĘŚCI UDZIAŁÓW JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH	0	0
M. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (I+J-K+/-L)	-416	-44
N. WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (N.I.-N.II.)	0	0
I. Zyski nadzwyczajne	0	0
II. Straty nadzwyczajne	0	0
O. ODPIS WARTOŚCI FIRMY JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH	29	0
I. Odpis wartości firmy - jednostki zależne	29	0
II. Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	0	0
III. Odpis wartości firmy - jednostki stowarzyszone	0	0

P. ODPIS UJEMNEJ WARTOŚCI FIRMY JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH	0	0
I. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne	0	0
II. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne	0	0
III. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki stowarzyszone	0	0
R. ZYSK (STRATA) BRUTTO (M+/-N-O+P)	-444	-44
S. PODATEK DOCHODOWY	0	0
I. część bieżąca	0	0
II. część odroczone	0	0
T. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)	0	0
U. UDZIAŁ W ZYSKACH (STRATACH) NETTO JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH WYCENIANYCH METODĄ PRAW WŁASNOŚCI	0	0
W. (ZYSKI) STRATY MNIEJSZOŚCI	0	6
Y. ZYSK (STRATA) NETTO (R-S-T+/-U+/-W)	-444	-38

C. SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN w KAPITALE GRUPY OPTIZEN LABS

Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym [w tys. zł]	Za okres od 01.03 do 31.12.2016 roku	Za okres od 01.03 do 31.12.2015 roku
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	6 349	7 855
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	6 349	7 855
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	5 905	8 805
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	5 905	8 805

D. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH GRUPY OPTIZEN LABS

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych - wersja pośrednia [w tys. zł]	Za okres od 01.01. do 31.03.2016 roku	Za okres od 01.01. do 31.03.2015 roku
I. Zysk (strata netto)	-444	-38
II. Korekty razem	395	-200
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-49	-238
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	0	0
II. Wydatki	73	68
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-73	-68
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	0	1 000
II. Wydatki	9	11
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-9	989
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)	-131	683
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM		
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POZĄTEK OKRESU	397	76
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM	266	759
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

6. Zwięzła charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń oraz komentarz Zarządu Spółki na temat czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, które miały wpływ na osiągnięte wyniki finansowe.

Na wynik brutto, jaki Spółka wygenerowała w I kwartale 2016 roku znaczny wpływ ma wartość amortyzacji, jakiej Spółka musi dokonywać w związku z przejęciem spółki Optizen sp. z o.o. Emitent w sprawozdaniu finansowym za 2012 rok wyjaśnił konieczność dokonania amortyzacji w takiej wysokości.

Przychody Spółki w I kwartale 2016 r. stanowiły 76% przychodów analogicznego okresu ubiegłego roku. Spowodowane jest to zmianą sposobu współpracy z dotychczasowymi klientami. W 2015 r. spółka dostrzegła potrzebę wprowadzenia na rynek narzędzia, które będzie uzupełniało dotychczasową jej ofertę. Narzędzie to zostało bardzo pozytywnie przyjęte przez rynek wydawców, jednakże skutkuje to tym, iż niektórzy wydawcy kupujący wcześniej rozwiązanie Adobe i płacący z góry za cały rok jego użytkowania dziś zmieniając na oprogramowanie Digitivo korzystają z niego w modelu SAS. Wydawcy dostrzegają zalety nowego rozwiązania polegające m.in. na automatyzacji procesu produkcji. Coraz więcej wydawców wybiera Digitivo jako alternatywę wobec DPS. Wysiłki spółki skoncentrowane są na pozyskiwaniu nowych klientów, jednak znaczna ich część skierowana jest na rozwój nowego narzędzia. Taka strategia zgodnie z przewidywaniami

zarządu spowodowała spadek przychodów, w krótkim terminie. Jednak zdaniem Zarządu w dłuższym terminie doprowadzi to do znacznego wzrostu rentowności, a tym samym do wzrostu wartości spółki.

Emitent wciąż skupia się na pozyskaniu, jak największej liczby klientów (szczególnie wydawców i reklamodawców), dostarczając im obok usług dotyczących cyfryzacji treści, ich promocji i sprzedaży, usługi eDTP oraz sprzedaży reklam w wydaniach cyfrowych. Pozyskiwanie kolejnych klientów Spółki i udziałów w rynku digital publishing i reklamowym oraz promocja Spółki jako eksperta w obszarze digital publishing wciąż generuje wysokie koszty uzyskania przychodów i obciąża dodatkowo wynik finansowy Spółki. Jednak obserwując działania czołowych wydawców w USA, Wielkiej Brytanii i Niemczech gdzie rynek digital publishing jest znacznie bardziej rozwinięty niż w Polsce zarząd spółki stoi na stanowisku, że również dla wydawców w Polsce ta forma publikacji treści, którą dostarcza spółka ma bardzo dobre perspektywy w najbliższym czasie. Jednakże podobnie jak w przypadku innych rozwiązań technologicznych wymaga permanentnej edukacji klientów i użytkowników.

Dzięki dużemu doświadczeniu, jakie posiada kadra Spółki oraz narzędziu, jakie od sześciu lat dystrybuuje i implementuje Spółka (Adobe Digital Publishing Suite) do klientów Emitenta należą największe podmioty z branży wydawniczej w Polsce.

Liczba czytelników korzystających z wersji cyfrowych czasopism systematycznie wzrasta i jest wprost proporcjonalna do coraz większej liczby osób, korzystających z tabletów i smartfonów.

ISTOTNE ZDARZENIA W I KWARTALE 2016 R.

W pierwszym kwartale 2016 roku Spółka realizowała bieżącą działalność operacyjną. Na dzień publikacji niniejszego raportu czyli w II kwartale 2016 roku Urząd Komunikacji Elektronicznej poinformował Emitent, iż nie został on objęty obowiązkiem udziału w pokryciu dopłaty do kosztów świadczenie w 2007 r. udogodnień dla osób niepełnosprawnych z wyłączeniem aparatów publicznych przystosowanych dla osób niepełnosprawnych wchodzących w skład usługi powszechnej świadczonej przez Telekomunikację Polską S.A. (aktualnie: Orange Polska S.A.), przyznanej decyzją Prezesa UKE z dnia 24 maja 2011 r.

7. Prognozy finansowe

Spółka nie podawała prognoz finansowych na rok 2016.

8. Opis stanu realizacji działań i inwestycji oraz harmonogram ich realizacji.

Dokument informacyjny Optizen Labs S.A. nie zawierał informacji, o których mowa w § 10 pkt. 13 a) Załącznika nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu.

9. Informacja na temat aktywności Emitenta oraz Grupy Emitenta w zakresie działań zmierzających do zwiększenia innowacyjności.

W okresie sprawozdawczym, tj. w okresie od dnia 01.01.2016 r. do dnia 31.03.2016 r., Spółka realizowała zdefiniowaną na wcześniejszych etapach politykę rozwoju prowadzonej działalności gospodarczej. W okresie tym nie podjęto nowego rodzaju aktywności w obszarze rozwoju prowadzonej działalności. W okresie sprawozdawczym, tj. w I kwartale 2016 roku Optizen Labs S.A. nie prowadził działań typowo innowacyjnych w przedsiębiorstwie.

10. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez Emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty

Emitent zatrudnia pracowników w wymiarze 6 etatów.