Optizen Labs S.A.

Raport kwartalny

za okres od 01.01.2017 do 31.03.2017 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 8 sierpnia 2016 r.) „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect".

Warszawa, dnia 15.05.2017 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 2017 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 2017 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

optizenlabs
small screen big opportunities

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.

Świadcząc usługi umożliwiające publikację treści na urządzeniach mobilnych Spółka wykorzystuje własne oprogramowanie o nazwie Digitivo, jest również partnerem Adobe o statusie Expert Level w zakresie dystrybucji i implementacji narzędzia Digital Publishing Suite.

Do kluczowych klientów spółki należą obecnie czołowi wydawcy:

- Agora
- Ringier Axel Springer
- Charaktery (Charaktery)
- Łowiec Polski
- Phoenix Press
- Tarsago
- Lasy Państwowe
- IDG
- Narodowy Bank Polski

- Edipresse
- Kurier Szczeciński
- Centrum Prawa Bankowego i Informacji
- Urma
- 3S Media

oraz wielu innych

Oprócz rynku wydawniczego Emitent świadczył i świadczy również usługi dla uznanych na rynku podmiotów i międzynarodowych marek w tym: Roche, Amway, Prudential, Sanitec, Tauron.

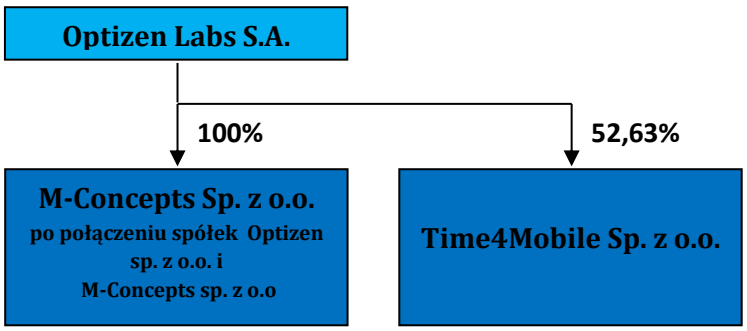
1.3. Skład grupy kapitałowej

Działalność operacyjna Emitenta zlokalizowana jest w trzech spółkach. Na ostatni dzień okresu objętego niniejszym raportem (31.03.2017 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 31.03.2017 r.



1.4. Organy zarządzające i nadzorcze

Zarząd, skład na dzień publikacji niniejszego raportu:

- Jacek Czynajtis – Prezes Zarządu, od 01.08.2011
- Maciej Sporych – Członek Zarządu, od 19.07.2016

W Zarządzie w okresie sprawozdawczym nie miały miejsce zmiany osobowe.

Rada Nadzorcza, skład osobowy na dzień publikacji niniejszego raportu:

- Maciej Kowalski Przewodniczący Rady Nadzorczej, w RN od 23.01.2015, od 2.08.2016 Przewodniczący RN;
- Maciej Bogaczyk Członek Rady Nadzorczej, od 06.08.2013;
- Michał Ksiądz Członek Rady Nadzorczej, od 06.08.2013;
- Adam Wojdyło Członek Rady Nadzorczej, od 18.07.2016;
- Sebastian Millinder Członek Rady Nadzorczej, od 02.08.2016;

W organie nadzoru w okresie sprawozdawczym nie miały miejsce 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	1.743.886	21,08%
Łukasz Kawęcki	743.007	8,98%
Pozostali	1.604.965	19,40 %
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 2017 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 2017 roku przedstawiają się następująco*:*

a. Na dzień sporządzania sprawozdania finansowego za I kwartał 2017 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 – 5 lat
- 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 2017 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 2017 roku.

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

A. BILANS - w tys. zł

Bilans - Aktywa	Na dzień 31.03.2016 roku	Na dzień 31.03.2017 roku
A. AKTYWA TRWAŁE	**10 114,10**	**2 138,26**
I. Wartości niematerialne i prawne	8 320,52	401,63
II. Rzeczowe aktywa trwałe	26,85	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	7,00
IV. Inwestycje długoterminowe	1 503,50	1 503,50
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	263,23	226,13
B. AKTYWA OBROTOWE	**472,90**	**342,33**
I. Zapasy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	210,47	196,48
III. Inwestycje krótkoterminowe	262,43	145,85
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM :	**10 587,00**	**2 480,59**

Bilans - Pasywa	Na dzień 31.03.2016 roku	Na dzień 31.03.2017 roku
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	**7 763,50**	**1 605,68**
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	827,32	827,32
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	19 762,47	19 843,18
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-12 446,15	-19 007,43
VI. Zysk (strata) netto	-380,14	-57,39
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	**2 823,50**	**874,91**
I. Rezerwy na zobowiązania	1 753,32	245,88
II. Zobowiązania długoterminowe	20,09	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 050,09	629,03
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
PASYWA RAZEM :	**10 587,00**	**2 480,59**

B. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT - w tys. zł

Rachunek zysków i strat (wariant kalkulacyjny)	Za okres od 01.01. do 31.03.2016 roku	Za okres od 01.01. do 31.03.2017 roku
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW, w tym:	**479,02**	**265,73**
- od jednostek powiązanych	12,00	37,96
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	479,02	265,73
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B. KOSZTY SPRZEDANYCH PRODUKTÓW, w tym:	**204,12**	**42,88**
- jednostkom powiązanym	0,00	0,00
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	204,12	42,88
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY (A-B)	**274,90**	**222,84**
D. KOSZTY SPRZEDAŻY	**159,35**	**0,00**
E. KOSZTY OGÓLNEGO ZARZĄDU	**489,78**	**280,05**
F. ZYSK/STRATA ZE SPRZEDAŻY (C-D-E)	**-374,23**	**-57,20**
G. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	**0,00**	**0,00**
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	0,00	0,00

H. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	**0,00**	**0,00**
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (F+G-H)	**-374,23**	**-57,20**
J. PRZYCHODY FINANSOWE	**6,00**	**0,00**
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	0,00	0,00
- 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	6,00	7,06
K. KOSZTY FINANSOWE	**11,91**	**7,25**
I. Odsetki, w tym:	9,00	9,00
- 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	2,91	-1,75
L. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (I+J-K)	**-380,14**	**-57,39**
M. WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (M.I.-M.II.)	**0,00**	**0,00**
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
N. ZYSK (STRATA) BRUTTO (L±M)	**-380,14**	**-57,39**
O. PODATEK DOCHODOWY	**0,00**	**0,00**
- część bieżąca	0,00	0,00
- część odroczona	0,00	0,00
P. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)	**0,00**	**0,00**
N. ZYSK (STRATA) NETTO (N-O-P)	**-380,14**	**-57,39**

C. ZESTAWIENIE ZMIAN w KAPITALE - w tys. zł

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym	Za okres od 01.01 do 31.03.2016 roku	Za okres od 01.01 do 31.03.2017 roku
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	8 143,64	1 762,12
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	8 143,64	1 762,12
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	7 763,50	1 704,73
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	7 763,50	1 704,73

D. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH - w tys. zł

Rachunek przepływów pieniężnych /metoda pośrednia/	Za okres 01.01. do 31.03.2016 roku	Za okres 01.01. do 31.03.2016 roku
I. Zysk (strata netto)	-380,14	-57,39
II. Korekty razem	330,57	20,51
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	**-49,57**	**-36,88**
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	0,00	0,00
II. Wydatki	73,00	21,98
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	**-73,00**	**-21,98**
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	0,00	0,00
II. Wydatki	9,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	**-9,00**	**0,00**
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)	**-131,57**	**-58,86**
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	-131,57	-58,86
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	

F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	**394,00**	**204,71**
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM	**262,43**	**145,85**
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0	0,00

5. Skonsolidowane skrócone sprawozdanie finansowe za I kwartał 2017 roku.

Jednostki podlegające konsolidacji na dzień 31.03.2017 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 2016 r. poz.1047 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 - 5 lat
- 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.

c. Wynik finansowy Grupy w I kwartał 2017 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 - w tys. zł

Skonsolidowany Bilans - Aktywa	Na dzień 31.12.2016 roku	Na dzień 31.03.2017 roku
A. AKTYWA TRWAŁE	**8 775,79**	**757,50**
I. Wartości niematerialne i prawne	8 321,81	475,25
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	163,13	47,98
III. Rzeczowe aktywa trwałe	27,63	1,14
IV. Należności długoterminowe	0,00	7,00
V. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	263,23	226,13
B. AKTYWA OBROTOWE	**683,61**	**426,43**
I. Zapasy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	417,32	273,98
III. Inwestycje krótkoterminowe	266,29	152,45
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Aktywa razem:	**9 459,40**	**1 183,93**

Skonsolidowany Bilans - Pasywa	Na dzień 31.12.2016 roku	Na dzień 31.03.2017 roku
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	**5 905,03**	**-480,80**
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	827,32	827,32
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	19 762,47	19 843,18
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
V. Różnice kursowe z przeliczenia jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-14 240,34	-21 037,30
VII. Zysk (strata) netto	-444,42	-114,00
VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00
B. KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI	**261,00**	**94,92**
C. UJEMNA WARTOŚĆ FIRMY JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH	**0,00**	**0,00**
I. Ujemna wartość firmy - jednostki zależne	0,00	0,00
II. Ujemna wartość firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
III. Ujemna wartość firmy - jednostki stowarzyszone	0,00	0,00
D. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	**3 293,36**	**1 569,80**
I. Rezerwy na zobowiązania	1 753,32	303,90

II. Zobowiązania długoterminowe	20,09	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 519,96	1 265,91
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Pasywa razem :	**9 459,40**	**1 183,93**

B. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT GRUPY OPTIZEN LABS - w tys. zł

Skonsolidowany rachunek zysków i strat - wariant kalkulacyjny	Za okres od 01.01. do 31.03.2016 roku	Za okres od 01.01. do 31.03.2017 roku
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW, w tym:	**543,97**	**338,12**
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	543,97	338,12
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B. KOSZTY SPRZEDANYCH PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW, w tym:	**217,81**	**69,10**
- jednostkom powiązanym	0,00	0,00
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	217,81	69,10
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY (A-B)	**326,16**	**269,02**
D. KOSZTY SPRZEDAŻY	181,63	43,99
E. KOSZTY OGÓLNEGO ZARZĄDU	554,48	310,05
F. ZYSK/STRATA ZE SPRZEDAŻY (C-D-E)	**-409,95**	**-85,02**
G. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	**0,00**	**0,00**
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
H. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	**0,00**	**0,00**
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (F+G-H)	**-409,95**	**-85,02**
J. PRZYCHODY FINANSOWE	**6,00**	**7,05**

I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	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	7,05
K. KOSZTY FINANSOWE	**11,68**	**7,24**
I. Odsetki, w tym:	8,77	9,00
- 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	2,91	-1,76
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)	**-415,63**	**-85,21**
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	**28,79**	**28,79**
I. Odpis wartości firmy - jednostki zależne	28,79	28,79
II. Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
III. Odpis wartości firmy - jednostki stowarzyszone	0,00	0,00
P. ODPIS UJEMNEJ WARTOŚCI FIRMY JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH	**0,00**	**0,00**
I. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne	0,00	0,00
II. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
III. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki stowarzyszone	0,00	0,00
R. ZYSK (STRATA) BRUTTO (M+/-N-O+P)	**-444,42**	**-114,00**
S. PODATEK DOCHODOWY	**0,00**	**0,00**
I. część bieżąca	0,00	0,00
II. część odroczona	0,00	0,00
T. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)	**0,00**	**0,00**
U. UDZIAŁ W ZYSKACH (STRATACH) NETTO JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH WYCENIANYCH METODĄ PRAW WŁASNOŚCI	**0,00**	**0,00**
W. (ZYSKI) STRATY MNIEJSZOŚCI	**0,00**	**0,00**
Y. ZYSK (STRATA) NETTO (R-S-T+/-U+/-W)	**-444,42**	**-114,00**

C. SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN w KAPITALE GRUPY OPTIZEN LABS - w tys. zł

Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym	Za okres od 01.01 do 31.03.2016 roku	Za okres od 01.01 do 31.03.2017 roku
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	6 349,45	-296,53
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	6 349,45	-296,53
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	5 905,03	-480,80
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	5 905,03	-480,80

D. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH GRUPY OPTIZEN LABS - w tys. zł

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych - wersja pośrednia	Za okres od 01.01. do 31.03.2016 roku	Za okres od 01.01. do 31.03.2017 roku
I. Zysk (strata netto)	-444,42	-114,00
II. Korekty razem	395,00	77,12
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	**-49,42**	**-36,88**
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	0,00	0,00
II. Wydatki	73,00	21,98
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	**-73,00**	**-21,98**
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	0,00	0,00
II. Wydatki	9,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	**-9,00**	**0,00**
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)	**-131,42**	**-58,86**
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	-131,13	-58,86

- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	**397,42**	**211,30**
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM	**266,29**	**152,44**
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0	0

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.

W pierwszym kwartale 2017 roku tj. w okresie 01.01.2017 r. – 31.12.2017 r. OPTIZEN LABS S.A. osiągnął przychody netto ze sprzedaży w wysokości 265,73 tyś. zł. i są one niższe od przychodów zrealizowanych w analogicznym okresie roku 2016 o 44,5%.

W pierwszym kwartale Spółka OPTIZEN LABS S.A. zanotowała wynik brutto ze sprzedaży na poziomie 222,84 tyś. zł., wynik z działalności operacyjnej w wysokości (57,20) tyś. zł., co oznacza zmniejszenie straty operacyjnej w stosunku do analogicznego okresu 2016 roku, która wynosiła (374,23) tyś zł. Strata brutto w pierwszym kwartale 2017 roku wyniosła 57,39 tyś. zł i jest ona niższa w porównaniu do analogicznego okresu roku 2016, kiedy to strata wyniosła 380,14 tyś. zł.

W pierwszym kwartale 2017 roku tj. w okresie 01.01.2017 r. - 31.03.2017 r. Grupa OPTIZEN LABS S.A. osiągnęła skonsolidowane przychody ze sprzedaży w wysokości 338,12 tyś. zł. i są one niższe od skonsolidowanych przychodów zrealizowanych w analogicznym okresie roku 2016 o 37,8%.

W pierwszym kwartale 2017 r. Grupa Kapitałowa OPTIZEN LABS S.A. zanotowała zysk brutto ze sprzedaży na poziomie 269,02 tyś. zł., oraz wynik z działalności operacyjnej w wysokości (85,02) tyś. zł., co oznacza wzrost w stosunku do analogicznego okresu 2016 roku, kiedy to strata wynosiła (409,95) tyś. zł. Skonsolidowana strata brutto w pierwszym kwartale 2017 roku wyniósł 114 tyś. zł. Grupa OPTIZEN LABS S.A. zmniejszyła skonsolidowaną stratę w porównaniu do analogicznego okresu roku 2016 kiedy to wyniosła ona 444,42 tyś. zł.

W pierwszym kwartale 2016 r. działalność Emitenta w dalszym ciągu była skoncentrowana na pozyskaniu jak największej liczby klientów (szczególnie wydawców i reklamodawców), dostarczając im obok usług dotyczących cyfryzacji treści, usługi eDTP oraz usługi reklamowe. Dzięki dużemu doświadczeniu, jakie posiada kadra Spółki oraz kompleksowym narzędziom do klientów Emitenta należą największe podmioty z branży wydawniczej w Polsce. Równocześnie spółka kontynuowała zapoczątkowane w poprzednich okresach działania restrukturyzacyjne.

W okresie pierwszego kwartału 2017 roku nie podjęto nowego rodzaju aktywności w obszarze rozwoju prowadzonej działalności.

7. Prognozy finansowe

Spółka nie podawała prognoz finansowych na rok 2017.

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 01.01.2017 r. do dnia 31.03.2017 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 2017 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.