

OPTIMUS S.A.

**Sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 31 marca 2010 roku**

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
za okres od 1 stycznia 2010 do 31 marzec 2010 oraz
okresy porównywalne 2009 roku

Nota	I kwartał (rok bieżący) okres od 01.01.2010 do 31.03.2010	I kwartał (rok poprzedni) okres od 01.01.2009 do 31.03.2009
	PLN'000	PLN'000
Działalność kontynuowana		
Przychody ze sprzedaży	233	438
Koszt własny sprzedaży	(41)	(388)
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	<u>192</u>	<u>51</u>
Koszty sprzedaży	(140)	(446)
Koszty ogólnego zarządu	(771)	(699)
Pozostałe przychody operacyjne	40	799
Pozostałe koszty operacyjne	(24)	(15)
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	<u>(703)</u>	<u>(310)</u>
Zyski i straty z inwestycji	-	-
 Przychody finansowe	 5	 7
Koszty finansowe	(187)	(1)
Koszty finansowe - netto	<u>(182)</u>	<u>7</u>
 Zysk (strata) przed opodatkowaniem	 <u>(885)</u>	 <u>(304)</u>
Podatek dochodowy	-	-
Zysk (strata) netto	<u>(885)</u>	<u>(304)</u>
 Zysk (strata) na jedną akcję		
Z działalności kontynuowanej		
Podstawowy	(0,03)	(0,01)
Rozwodniony	(0,03)	(0,01)

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW
za okres od 1 stycznia 2010 do 31 marca 2010 oraz
okresy porównywalne 2009 roku

	I kwartał (rok bieżący) okres od 01.01.2010 do 31.03.2010 PLN'000	I kwartał (rok poprzedni) okres od 01.01.2009 do 31.03.2009 PLN'000
Nota		
Zysk (strata) netto za rok obrotowy	(885)	(304)
Inne całkowite dochody:		
Różnice kursowe z przeliczenia operacji zagranicznych	-	-
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	-	-
Zabezpieczenia przepływów pieniężnych	-	-
Zysk z aktualizacji wyceny nieruchomości	-	-
Zyski (straty) aktuarialne z programów emerytalnych - programy określonych świadczeń	-	-
Udział w innych całkowitych dochodach jednostek stowarzyszonych	-	-
Udział w zyskach i stratach jednostek stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięć rozliczanych zgodnie z metodą praw własności	64	-
Inne całkowite dochody netto	64	-
CAŁKOWITY DOCHÓD ZA ROK OBROTOWY	(821)	(304)

BILANS
na dzień 31 marca 2010 oraz okresy
porównywalne 2009 roku

Nota	stan na dzień 31.03.2010 PLN'000	stan na dzień 31.12.2009 PLN'000	stan na dzień 31.03.2009 PLN'000
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	6 203	6 283	6 685
Wartości niematerialne	27	33	52
Inwestycje w jednostkach zależnych i stowarzyszonych	-	-	70
Inwestycje w jednostkach pozostałych wyceniane metodą praw własności	26 314	26 252	-
Inwestycje w jednostkach pozostałych	140	140	-
Inne aktywa	-	-	20
	<u>32 684</u>	<u>32 708</u>	<u>6 826</u>
Aktywa obrotowe			
Zapasy	732	737	1 369
Należności handlowe oraz pozostałe należności	1 825	1 593	6 498
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	94	34	1 353
	<u>2 651</u>	<u>2 364</u>	<u>9 220</u>
Aktywa razem	<u>35 335</u>	<u>35 072</u>	<u>16 046</u>
Nota	stan na dzień 31.03.2010 PLN'000	stan na dzień 31.12.2009 PLN'000	stan na dzień 31.03.2009 PLN'000
Kapitał własny			
Kapitał podstawowy	28 152	28 152	28 152
Kapitał zapasowy	75 531	75 531	75 531
Zysk (strata) z lat ubiegłych	(100 109)	(97 784)	(97 784)
Zysk netto okresu obrotowego	(885)	(2 325)	(304)
Zysk (strata) z wyceny jednostek wycenianych metodą praw własności	64	3	-
Razem kapitały własne	<u>2 753</u>	<u>3 577</u>	<u>5 596</u>
Zobowiązanie długoterminowe			
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego	-	-	-
Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	9 901	9 062	-
Rezerwy długoterminowe	8	8	22
	<u>9 909</u>	<u>9 070</u>	<u>22</u>
Zobowiązania krótkoterminowe			
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	21 470	21 281	7 718
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	18	14	-
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego	-	-	-
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	250	250	-
Rezerwy krótkoterminowe	935	880	2 710
	<u>22 673</u>	<u>22 425</u>	<u>10 429</u>
Pasywa razem	<u>35 335</u>	<u>35 072</u>	<u>16 046</u>

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
na dzień 31 marca 2010 oraz okresy porównywalne 2009 roku

	stan na dzień 31.03.2010 PLN'000	stan na dzień 31.12.2009 PLN'000	stan na dzień 31.03.2009 PLN'000
Kapitał podstawowy			
Stan na początek okresu	28 152	28 152	28 152
Stan na koniec okresu	28 152	28 152	28 152
Kapitał zapasowy			
Stan na początek okresu	75 531	75 531	75 531
Stan na koniec okresu	75 531	75 531	75 531
Nierozliczony wynik z lat ubiegłych			
Stan na początek okresu	(97 784)	(99 063)	(99 063)
Podział wyniku finansowego poprzednich okresów	(2 325)	1 279	1 279
Stan na koniec okresu	(100 109)	(97 784)	(97 784)
Zysk netto			
Stan na początek okresu	(2 325)	1 279	1 279
Podział wyniku finansowego z lat ubiegłych	2 325	(1 279)	(1 279)
Wynik finansowy wypracowany w okresie obrotowym	(885)	(2 325)	(304)
Stan na koniec okresu	(885)	(2 325)	(304)
Zysk z wyceny metodą praw własności			
Stan na początek okresu	3	-	-
Podział wyniku finansowego z lat ubiegłych	-	-	-
Wynik finansowy wypracowany w okresie obrotowym	61	3	-
Stan na koniec okresu	64	3	-
Razem kapitały własne			
Stan na początek okresu	3 577	5 899	5 899
Stan na koniec okresu	2 753	3 577	5 596

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
za okres od 1 stycznia 2010 do 31 marca 2010 oraz okresy porównywalne 2009 roku

Nota	I kwartał (rok bieżący) okres od 01.01.2010 do 31.03.2010	I kwartał (rok poprzedni) okres od 01.01.2009 do 31.03.2009
	PLN'000	PLN'000
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej		
Wpływy pieniężne z działalności operacyjnej	(610)	(926)
Odsetki zapłacone	(187)	()
Podatek dochodowy zapłacony	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(797)	(926)
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Odsetki otrzymane	5	7
Wpływy ze sprzedaży podmiotu zależnego	-	-
Wpływy ze sprzedaży majątku trwałego	14	5
Wydatki na zakup majątku trwałego	-	-
Wydatki na zakup akcji i udziałów	-	-
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	19	12
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy netto z wydania akcji i innych instrumentów kapitałowych i dopłat do kapitału	-	-
Zaciągnięcie / spłata kredytów i pożyczek	838	-
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-	-
Zmiana stanu kredytów w rachunku bieżącym	-	-
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	838	-
Zwiększenie /(zmniejszenie) netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	60	(914)
Saldo otwarcia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	34	2 266
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
Saldo zamknięcia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	94	1 353

NOTY DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
sporządzonego za okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 31 marca 2010

1. Informacje ogólne

Siedziba Spółki OPTIMUS S.A. od 13 sierpnia 2007 roku mieściła się przy ul. Bokserskiej 66 w Warszawie. Od dnia 11 maja 2010 roku siedziba spółki mieści się przy ul. Jagiellońskiej 74 w Warszawie.

Formą prawną jednostki jest spółka akcyjna. Spółkę zawiązano aktem notarialnym w dniu 15 stycznia 2001 przed notariuszem Krzysztofem Łaskim w kancelarii notarialnej w Warszawie (Repertorium Nr A 389/2001). Spółka jest zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym prowadzonym przez Sąd Rejonowy XIII Wydział Gospodarczy w Warszawie pod numerem 6865. Spółka została zawiązana na czas nieokreślony.

Podstawowym przedmiotem działalności spółki według działów Polskiej Klasyfikacji Działalności (PKD) jest produkcja komputerów i urządzeń peryferyjnych oznaczona symbolem 2620.

Akcje OPTIMUS S.A. (do 21 stycznia 2002 OPTIMUS Technologie S.A.) od dnia 28 stycznia 2002 znajdują się w obrocie na rynku regulowanym. Działalność Spółki należy do branży Telekomunikacji i Informatyki.

Rokiem obrotowym spółki jest rok kalendarzowy, niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2010 do 31 marca 2010, dane porównywalne zostały przedstawione za okres od 1 stycznia 2009 do 31 marca 2009.

2. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało przyjęte i zatwierdzone do publikacji przez Zarząd w dniu 8 czerwca 2010 roku.

3. Opis ważniejszych stosowanych zasad rachunkowości

Poniżej zostały przedstawione zasady rachunkowości stosowane przy sporządzeniu niniejszego sprawozdania finansowego. Zasady te były stosowane we wszystkich prezentowanych okresach w sposób ciągły, o ile nie podano poniżej.

Zasady rachunkowości

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości (MSR), Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF) oraz związanymi z nimi Interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej (zwanymi dalej MSR oraz łącznie zasadami rachunkowości przyjętymi do stosowania w Unii Europejskiej). Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera ponadto informacje zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa nie będącego państwem członkowskim (Dz. U. Nr 33 poz. 259 z 2009r.).

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane w oparciu o zasadę kosztu historycznego z wyjątkiem przeszacowania do wartości godziwej pochodnych instrumentów finansowych i aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu.

Walutą funkcjonalną oraz sprawozdawczą Spółki jest polski złoty. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w tysiącach polskich złotych, o ile nie zaznaczono inaczej.

Sprawozdanie finansowe Spółki, sporządzono na podstawie zapisów dokonanych w księgach rachunkowych Spółki, prowadzonych zgodnie z podstawowymi zasadami rachunkowości:

- prawidłowość i rzetelność,
- ciągłość bilansowa i niezmienność zasad rachunkowości,
- kompletność i współmierność przychodów i kosztów,
- zasada ostrożnej wyceny i uwzględnienie zdarzeń po dacie bilansu.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez OPTIMUS S.A w dającej się przewidzieć przyszłości.

Przychody ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży ujmowane są w wartości godziwej zapłat otrzymanych lub należnych i reprezentują należności za produkty, towary i usługi dostarczone w ramach normalnej działalności gospodarczej, po pomniejszeniu o rabaty, VAT i inne podatki związane ze sprzedażą.

Przychód ze sprzedaży towarów ujmowany jest w momencie dostarczenia towarów i przekazania prawa własności.

Przychód ze sprzedaży usług ujmuje się w okresie, w którym świadczone usługi, w oparciu o stopień zaawansowania konkretnej transakcji, określony na podstawie stanu faktycznego wykonanych prac do całości usług do wykonania.

Przychody z tytułu odsetek ujmowane są narastająco, w odniesieniu do głównej kwoty należnej, zgodnie z metodą efektywnej stopy procentowej.

Przychody z tytułu dywidend są ujmowane w momencie, kiedy zostaje ustanowione prawo akcjonariuszy do otrzymania płatności.

Leasing

Leasing jest klasyfikowany jako leasing finansowy, gdy warunki umowy przenoszą zasadniczo całe potencjalne korzyści oraz ryzyko wynikające z bycia właścicielem na leasingobiorcę. Wszystkie pozostałe rodzaje leasingu są traktowane jako leasing operacyjny.

Aktywa użytkowane na podstawie umowy leasingu finansowego są traktowane jak aktywa Spółki i są wyceniane w ich wartości godziwej w momencie ich nabycia, nie wyższej jednak niż wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych. Powstające z tego tytułu zobowiązanie wobec leasingodawcy jest prezentowane w bilansie w pozycji zobowiązania z tytułu leasingu finansowego. Płatności leasingowe zostały podzielone na część odsetkową oraz część kapitałową, tak, by stopa odsetek od pozostającego zobowiązania była wielkością stałą. Koszty finansowe są odnoszone do rachunku zysków i strat.

Opłaty leasingowe uiszczane w ramach leasingu operacyjnego obciążają koszty metodą liniową przez okres leasingu.

Waluty obce

Transakcje przeprowadzane w walucie innej niż polski złoty są księgowane po kursie waluty obowiązującym na dzień poprzedzający datę transakcji. Na dzień bilansowy, aktywa i pasywa pieniężne denominowane w walutach obcych są przeliczane według kursu obowiązującego na ten dzień. Zyski i straty wynikłe z przeliczenia walut są odnoszone bezpośrednio w rachunek zysków i strat, za wyjątkiem przypadków, gdy powstały one wskutek wyceny aktywów i pasywów niepieniężnych, w przypadku, których zmiany wartości godziwej odnosi się bezpośrednio na kapitał.

Świadczenia pracownicze

Kwoty krótkoterminowych świadczeń na rzecz pracowników innych niż z tytułu rozwiązania stosunku pracy i świadczeń kapitałowych ujmuje się jako zobowiązanie, po uwzględnieniu wszelkich kwot już wypłaconych i jednocześnie jako koszt okresu, chyba że świadczenie należy uwzględnić w koszcie wytworzenia składnika aktywów.

Świadczenia pracownicze w formie płatnych nieobecności ujmuje się jako zobowiązanie i koszt w momencie wykonania pracy przez pracowników, jeżeli wykonana praca powoduje narastanie możliwych przyszłych płatnych nieobecności lub w momencie ich wystąpienia, jeżeli nie ma związku między pracą a narastaniem ewentualnych przyszłych płatnych nieobecności.

Zobowiązanie bilansowe z tytułu długoterminowych świadczeń na rzecz pracowników (nagrody jubileuszowe) równe jest wartości bieżącej zobowiązania z tytułu określonych świadczeń na dzień bilansowy. Wartość bieżąca zobowiązania z tytułu określonych świadczeń ustala się poprzez dyskontowanie szacowanych przyszłych wpływów pieniężnych przy zastosowaniu stopy dyskontowej.

Świadczenie z tytułu rozwiązania stosunku pracy ujmuje się jako zobowiązanie i koszt wówczas, gdy rozwiązany został stosunek pracy z pracownikiem (lub ich grupą) przed osiągnięciem przez niego wieku emerytalnego lub gdy nastąpiło zapewnienie świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy w następstwie złożonej przez jednostkę propozycji zachęcającej do dobrowolnego odejścia z pracy.

Do kapitałowych świadczeń pracowniczych zaliczane są świadczenia w takich formach, jak udziały/akcje, opcje na akcje własne i inne instrumenty kapitałowe emitowane przez jednostkę, a także płatności pieniężne, których wysokości uzależniona jest od przyszłej ceny rynkowej akcji/udziałów jednostki.

Spółka nie oferuje swoim pracownikom udziału w żadnych programach dotyczących świadczeń po okresie zatrudnienia.

Spółka nie prowadzi programów wynagrodzeń opartych na i regulowanych akcjami.

W dniu 07 października 2008 Spółka podjęła decyzję o przeprowadzeniu zwolnień grupowych podając jako powód zmianę planów i zakresu prowadzonej przez Spółkę działalności oraz powody natury ogólnoeconomicznej.

Zwolnienia, do 50 pracowników, nastąpiły w terminie 01 listopad 2008 – 31 styczeń 2009.

Podatki

Na obowiązkowe obciążenia wyniku składają się: podatek bieżący oraz podatek odroczony.

Bieżące obciążenie podatkowe jest obliczane na podstawie wyniku podatkowego (podstawy opodatkowania) danego roku obrotowego. Zysk (strata) podatkowa różni się od księgowego zysku (straty) netto w związku z wyłączeniem przychodów podlegających opodatkowaniu i kosztów stanowiących koszty uzyskania przychodów w latach następnych oraz pozycji kosztów i przychodów, które nigdy nie będą podlegały opodatkowaniu. Obciążenia podatkowe są wyliczane w oparciu o stawki podatkowe obowiązujące w danym roku obrotowym.

Bieżący podatek dochodowy dotyczący pozycji rozpoznanych bezpośrednio w kapitale jest rozpoznawany bezpośrednio w kapitale, a nie w rachunku zysków i strat.

Podatek odroczony jest wyliczany metodą bilansową jako podatek podlegający zapłaceniu lub zwrotowi w przyszłości na różnicach pomiędzy wartościami bilansowymi aktywów i pasywów a odpowiadającymi im wartościami podatkowymi wykorzystywanymi do wyliczenia podstawy opodatkowania.

Rezerwa na podatek odroczony jest tworzona od wszystkich dodatnich różnic przejściowych podlegających opodatkowaniu, natomiast składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego jest rozpoznawany do wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że będzie można pomniejszyć przyszłe zyski podatkowe o rozpoznane ujemne różnice przejściowe. Pozycja aktywów lub zobowiązanie

podatkowe nie powstaje, jeśli różnica przejściowa powstaje z tytułu wartości firmy lub z tytułu pierwotnego ujęcia innego składnika aktywów lub zobowiązania w transakcji, która nie ma wpływu ani na wynik podatkowy ani na wynik księgowy.

Rezerwa z tytułu podatku odroczonego jest rozpoznawana od przejściowych różnic podatkowych powstałych w wyniku inwestycji w podmioty zależne i stowarzyszone oraz wspólne przedsięwzięcia, chyba, że Grupa jest zdolna kontrolować moment odwrócenia różnicy przejściowej i jest prawdopodobne, iż w dającej się przewidzieć przyszłości różnica przejściowa się nie odwróci.

Wartość składnika aktywów z tytułu podatku odroczonego podlega analizie na każdy dzień bilansowy, a w przypadku gdy spodziewane przyszłe zyski podatkowe nie będą wystarczające dla realizacji składnika aktywów lub jego części następuje jego odpis.

Podatek odroczone jest wyliczany przy użyciu stawek podatkowych, które będą obowiązywać w momencie, gdy pozycja aktywów zostanie zrealizowana lub zobowiązanie stanie się wymagalne. Podatek odroczone jest ujmowany w rachunku zysków i strat, poza przypadkiem, gdy dotyczy on pozycji ujętych bezpośrednio w kapitale własnym. W tym ostatnim wypadku podatek odroczone jest również rozliczany bezpośrednio w kapitale własne.

Podatek od towarów i usług

Przychody, koszty i aktywa są ujmowane po pomniejszeniu o wartość podatku od towarów i usług, z wyjątkiem:

- sytuacji, gdy podatek od towarów i usług zapłacony przy zakupie aktywów lub usług nie jest możliwy do odzyskania od organów podatkowych - wtedy jest on ujmowany odpowiednio jako część kosztów nabycia składnika aktywów lub jako koszt,
- należności i zobowiązań, które są wykazywane z uwzględnieniem kwoty podatku od towarów i usług.

Kwota netto podatku od towarów i usług możliwa do odzyskania lub wymagająca zapłaty na rzecz organów podatkowych jest ujęta w bilansie jako część należności lub zobowiązań.

Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe początkowo ujmowane są według kosztu (ceny nabycia lub kosztu wytworzenia) pomniejszonego w kolejnych okresach o odpisy amortyzacyjne oraz utratę wartości.

Koszty finansowania zewnętrznego bezpośrednio związanego z nabyciem lub wytworzeniem składników majątku wymagających dłuższego okresu czasu, aby mogły być zdadne do użytkowania lub odsprzedaży, są doliczane do kosztów wytworzenia takich środków trwałych, aż do momentu oddania tych środków trwałych do użytkowania.

Przychody z inwestycji uzyskane w wyniku krótkoterminowego inwestowania pozyskanych środków a związane z powstawaniem środków trwałych pomniejszają wartość skapitalizowanych kosztów finansowania zewnętrznego.

Pozostałe koszty finansowania zewnętrznego są ujmowane jako koszty w okresie, w którym je poniesiono.

Amortyzację wylicza się dla wszystkich środków trwałych, z pominięciem gruntów oraz środków trwałych w budowie, przez oszacowany okres ekonomicznej przydatności tych środków, używając metody liniowej, przy zastosowaniu następujących rocznych stawek amortyzacji:

Budynki i obiekty inżynierii lądowej	2,5% -	4,0%
Urządzenia techniczne i maszyny	10,0% -	30,0%
Środki transportu		20,0%
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	10,0% -	50,0%

Aktywa utrzymywane na podstawie umowy leasingu finansowego są amortyzowane przez okres ich ekonomicznej użyteczności, odpowiednio jak aktywa własne, nie dłużej jednak niż okres trwania leasingu.

Zyski lub straty wynikłe ze sprzedaży / likwidacji lub zaprzestania użytkowania środków trwałych są określone jako różnica pomiędzy przychodami ze sprzedaży a wartością netto tych środków trwałych i są ujmowane w rachunku zysków i strat.

Wartości niematerialne

Wartości niematerialne i prawne są przedstawione według historycznego kosztu nabycia lub wytworzenia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu utraty wartości.

Amortyzacja jest naliczana metodą liniową w okresie od 3 do 5 lat.

Koszty prac badawczych nie podlegają aktywowaniu i są prezentowane w rachunku zysków i strat jako koszty w okresie, w którym zostały poniesione.

Koszty prac rozwojowych mogą być kapitalizowane wyłącznie w sytuacji, gdy:

- realizowany jest ściśle określony projekt (np. oprogramowanie lub nowe procedury);
- prawdopodobne jest, że składnik aktywów przyniesie przyszłe korzyści ekonomiczne;
- koszty związane z projektem mogą być wiarygodnie oszacowane.

Koszty prac rozwojowych są amortyzowane metodą liniową przez przewidywany okres ich ekonomicznej przydatności lub rozliczane w stosunku do ilości sprzedanych produktów.

Utrata wartości

Na każdy dzień bilansowy Spółka dokonuje przeglądu wartości netto składników majątku trwałego w celu stwierdzenia, czy nie występują przesłanki wskazujące na możliwość utraty ich wartości.

W przypadku, gdy stwierdzono istnienie takich przesłanek, szacowana jest wartość odzyskiwalna danego składnika aktywów, w celu ustalenia potencjalnego odpisu z tego tytułu. W sytuacji, gdy składnik aktywów nie generuje przepływów pieniężnych, które są w znacznym stopniu niezależnymi od przepływów generowanych przez inne aktywa, analizę przeprowadza się dla grupy aktywów generujących przepływy pieniężne, do której należy dany składnik aktywów.

W przypadku wartości niematerialnych o nieokreślonym okresie użytkowania, test na utratę wartości przeprowadzany jest corocznie, oraz dodatkowo, gdy występują przesłanki wskazujące na możliwość wystąpienia utraty wartości.

Wartość odzyskiwalna ustalana jest jako kwota wyższa z dwóch wartości: wartość godziwa pomniejszona o koszty sprzedaży lub wartość użytkowa. Ta ostatnia wartość odpowiada wartości bieżącej szacunku przyszłych przepływów pieniężnych zdyskontowanych przy użyciu stopy dyskonta uwzględniającej aktualną rynkową wartość pieniądza w czasie oraz ryzyko specyficzne dla danego aktywa.

Jeżeli wartość odzyskiwalna jest niższa od wartości księgowej netto składnika aktywów (lub grupy aktywów), wartość księgowa jest pomniejszana do wartości odzyskiwalnej. Strata z tytułu utraty wartości jest ujmowana jako koszt w okresie, w którym wystąpiła, za wyjątkiem sytuacji gdy składnik aktywów ujmowany był w wartości przeszacowanej (wówczas utrata wartości traktowana jest jako obniżenie wcześniejszego przeszacowania).

W momencie gdy utrata wartości ulega następnie odwróceniu, wartość netto składnika aktywów (lub grupy aktywów) zwiększana jest do nowej wyszacowanej wartości odzyskiwalnej, nie wyższej jednak od wartości netto tego składnika aktywów jaka byłaby ustalona, gdyby utrata wartości nie została rozpoznana w poprzednich latach. Odwrócenie utraty wartości ujmowane jest przychodach, o ile składnik aktywów nie podlegał wcześniej przeszacowaniu – w takim przypadku, odwrócenie utraty wartości odnoszone jest na kapitał z aktualizacji wyceny.

Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia

Aktywa trwałe (i grupy aktywów netto przeznaczonych do zbycia) zaklasyfikowane jako przeznaczone do zbycia wyceniane są po niższej z dwóch wartości: wartości bilansowej lub wartości godziwej pomniejszonych o koszty związane ze sprzedażą.

Aktywa trwałe i grupy aktywów netto klasyfikowane są jako przeznaczone do zbycia, jeżeli ich wartość bilansowa będzie odzyskana raczej w wyniku transakcji sprzedaży niż w wyniku ich dalszego ciągłego użytkowania. Warunek ten uznaje się za spełniony wyłącznie wówczas, gdy wystąpienie transakcji sprzedaży jest bardzo prawdopodobne, a składnik aktywów (lub grupa aktywów netto przeznaczonych do zbycia) jest dostępny w swoim obecnym stanie do natychmiastowej sprzedaży. Klasyfikacja składnika aktywów jako przeznaczonego do zbycia zakłada zamiar kierownictwa spółki do zakończenia transakcji sprzedaży w ciągu roku od momentu zmiany klasyfikacji.

Zapasy

Wartość początkowa (koszt) zapasów obejmuje wszystkie koszty (nabycia, wytworzenia i inne) poniesione w związku z doprowadzeniem zapasów do ich aktualnego miejsca i stanu. Cena nabycia zapasów obejmuje cenę zakupu, powiększoną o cła importowe i inne podatki (niemożliwe do późniejszego odzyskania od władz podatkowych), koszty transportu, załadunku, wyładunku i inne koszty bezpośrednio związane z pozyskaniem zapasów, pomniejszaną o opusty, rabaty i inne podobne zmniejszenia.

Zapasy wycenia się w wartości początkowej (cenie nabycia lub koszcie wytworzenia) lub w cenie sprzedaży netto w zależności od tego, która z nich jest niższa. Cena sprzedaży netto odpowiada oszacowanej cenie sprzedaży pomniejszonej o wszelkie koszty konieczne do zakończenia produkcji oraz koszty doprowadzenia zapasów do sprzedaży lub znalezienia nabywcy (tj. koszty sprzedaży, marketingu itp.).

W odniesieniu do zapasów, które nie są wzajemnie wymienne oraz wyrobów i usług wytworzonych i przeznaczonych do realizacji konkretnych przedsięwzięć koszt zapasów ustala się metodą szczegółowej identyfikacji poszczególnych kosztów. Metoda ta polega na przyporządkowaniu konkretnego kosztu (wartości początkowej) do poszczególnych pozycji zapasów. W odniesieniu do pozostałych zapasów koszt ustala się stosując metodę „pierwsze weszło, pierwsze wyszło” (FIFO).

Należności z tytułu dostaw i usług

Należności z tytułu dostaw i usług nie są instrumentem generującym odsetki i wyceniane są w księgach w wartości nominalnej skorygowanej o odpowiednie odpisy aktualizujące wartość należności wątpliwych.

Zobowiązania finansowe oraz instrumenty kapitałowe

Zobowiązania finansowe oraz instrumenty kapitałowe są klasyfikowane w zależności od ich treści ekonomicznej wynikającej z zawartych umów. Instrument kapitałowy to umowa dająca prawo do udziału w aktywach Spółki pomniejszonych o wszystkie zobowiązania.

Kredyty bankowe

Oprocentowane kredyty bankowe (w tym również kredyty w rachunku bieżącym) księgowane są w wartości uzyskanych wpływów powiększonych o koszty bezpośrednio pozyskania środków. Koszty finansowe, łącznie z prowizjami płatnymi w momencie spłaty lub umorzenia oraz kosztami bezpośrednimi zaciągnięcia kredytów, ujmowane są w rachunku zysków i strat przy zastosowaniu metody memoriałowej i zwiększają wartość księgową instrumentu z uwzględnieniem spłat dokonanych w bieżącym okresie.

Zasady dotyczące kredytów stosuje się odpowiednio do pożyczek.

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług nie są instrumentem odsetkowym i wykazywane są w bilansie w wartości nominalnej.

Instrumenty kapitałowe

Instrumenty kapitałowe wyemitowane przez Spółkę ujmowane są w wartości uzyskanych wpływów pomniejszonych o bezpośrednie koszty emisji.

Instrumenty pochodne i rachunkowość zabezpieczeń

W związku z prowadzoną działalnością Spółka narażona jest na ryzyka finansowe związane ze zmianami kursów walutowych oraz stóp procentowych. W celu zabezpieczenia przed tym ryzykami, Spółka może korzystać z walutowych kontraktów terminowych.

Zmiany wartości godziwej finansowych instrumentów pochodnych wyznaczonych do zabezpieczenia przepływów pieniężnych w części stanowiącej efektywne zabezpieczenie odnosi się bezpośrednio na kapitał. Zmiany wartości godziwej finansowych instrumentów pochodnych wyznaczonych do zabezpieczenia przepływów pieniężnych w części niestanowiącej efektywnego zabezpieczenia zalicza się do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego.

Jeżeli zabezpieczenie przepływów pieniężnych (związanych z przyszłymi zobowiązaniami lub planowanymi transakcjami) wiąże się z ujęciem w księgach aktywa lub zobowiązania, wówczas w momencie pierwotnego ujęcia tego aktywa lub zobowiązania, zyski lub straty dotyczące instrumentu finansowego rozpoznane uprzednio w kapitałach korygują pierwotną wartość aktywa lub zobowiązania. Jeżeli transakcja zabezpieczająca przyszłe przepływy pieniężne nie wiąże się z powstaniem aktywa ani zobowiązania, wartość odroczonego w kapitałach ujmowana jest w rachunku wyników w okresie, w którym rozliczenie pozycji zabezpieczanej ujmowane jest w rachunku wyników.

W przypadku efektywnego zabezpieczania wartości godziwej, wartość pozycji zabezpieczanej korygowana jest o zmiany wartości godziwej z tytułu zabezpieczanego ryzyka odnoszone do rachunku wyników. Zyski i straty wynikające z rewaluacji instrumentu pochodnego lub z przeszacowania części walutowej składników bilansu niebędących instrumentami pochodnymi, ujmowane są w rachunku wyników.

Zmiany wartości godziwej instrumentów pochodnych niebędących instrumentami zabezpieczającymi ujmowane są w rachunku wyników okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie.

Spółka zaprzestaje stosowania rachunkowości zabezpieczeń, jeżeli instrument zabezpieczający wygaśnie, zostanie sprzedany, zakończony lub zrealizowany lub nie spełnia kryteriów rachunkowości zabezpieczeń. W tym momencie, skumulowane zyski lub straty z tytułu instrumentu zabezpieczającego ujęte w kapitałach, pozostają w pozycji kapitałów do momentu, gdy transakcja zabezpieczana zostanie zrealizowana. Jeżeli transakcja zabezpieczana nie będzie realizowana, skumulowany wynik netto rozpoznany w kapitałach przenoszony jest do rachunku wyników za dany okres.

Instrumenty pochodne wbudowane w inne instrumenty finansowe lub umowy niebędące instrumentami finansowymi traktowane są jako oddzielne instrumenty pochodne, jeżeli charakter wbudowanego instrumentu oraz ryzyka z nim związane nie są ściśle powiązane z charakterem umowy zasadniczej i ryzykami z niej wynikającymi i jeżeli umowy zasadnicze nie są wyceniane według wartości godziwej, której zmiany są ujmowane w rachunku wyników.

Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy na zobowiązania tworzy się w przypadku, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający z przeszłych zdarzeń, jest prawdopodobne, że wypełnienie obowiązku

spowoduje zmniejszenie zasobów ucieleśniających korzyści ekonomiczne spółki oraz można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty zobowiązania. Nie tworzy się rezerw na przyszłe straty operacyjne.

Rezerwa na koszty restrukturyzacji ujmowana jest tylko wtedy, gdy Spółka ogłosiła wszystkim zainteresowanym stronom szczegółowy i formalny plan restrukturyzacji.

4. Segmenty działalności – branżowe i geograficzne

Zakres informacji finansowych w sprawozdawczości dotyczącej segmentów działalności w Spółce określony jest w oparciu o wymogi MSR 14.

Spółka przyjęła jako podstawowy układ sprawozdawczy – podział geograficzny, czyli jako dominujące źródło ryzyka i korzyści związanych z prowadzeniem działalności w różnych obszarach geograficznych.

Wynik dla danego segmentu jest ustalany na poziomie zysku brutto na sprzedaży.

Działalność operacyjną podzielono na dwa segmenty działalności:

- kraj,
- eksport.

Segmenty geograficzne

Spółka prowadzi działalność w zakresie produkcji i sprzedaży sprzętu komputerowego, sprzedaży części do produkcji, urządzeń peryferyjnych i współpracujących oraz świadczy usługi w tym zakresie. Jest to jednolita działalność i nie wyodrębnia się tu poszczególnych segmentów. Oferty, Spółka kieruje do odbiorców zarówno w kraju jak i zagranicą.

Spółka świadczy usługi serwisu gwarancyjnego oraz pogwarancyjnego sprzętu IT.

Przychody ze sprzedaży, koszty oraz wynik na sprzedaży według segmentów geograficznych przedstawia się następująco:

	okres od 01.01.2010 do 31.03.2010 PLN'000	okres od 01.01.2009 do 31.03.2009 PLN'000
Przychody ze sprzedaży		
kraj	231	438
eksport	2	-
	233	438
Koszty sprzedaży		
kraj	41	388
eksport	-	-
	41	388
Zysk na sprzedaży		
kraj	190	51
eksport	2	-
	192	51

5. Wybrane dane finansowe w przeliczeniu na EURO

Wybrane dane finansowe zawarte w niniejszym raporcie zostały przeliczone na EURO według następujących zasad:

- poszczególne pozycje aktywów i pasywów dla bilansu na dzień bilansowy – według średniego kursu ogłoszonego na ostatni dzień bilansowy przez Narodowy Bank Polski; odpowiednio na dzień 31.03.2009 r. – 4,7013; a na dzień 31.03.2010 r. – 3,8622.

- poszczególne pozycje rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów środków pieniężnych za okres od 1 stycznia do 31 marca danego roku – według kursu średniego, obliczonego jako średnia arytmetyczna kursów ogłaszanych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień miesiąca w danym roku; odpowiednio za okres od 1 stycznia do 31 marca roku 2009 – 4,5994; a dla roku 2010 – 3,9669.

	31.03.2010	31.03.2009	31.03.2010	31.03.2009
	PLN'000	PLN'000	EUR'000	EUR'000
Przychody ze sprzedaży	233	438	59	95
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	(703)	(310)	(177)	(67)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(885)	(304)	(223)	(66)
Zysk (strata) netto	(885)	(304)	(223)	(66)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	(797)	(926)	(201)	(201)
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	19	12	5	3
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	838	-	211	-
Zwiększenie / (zmniejszenie) netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	60	(914)	15	(199)
Aktywa razem	35 335	16 046	9 149	3 413
Zobowiązania długoterminowe	9 909	22	2 566	5
Zobowiązania krótkoterminowe	22 673	10 429	5 871	2 218
Kapitał własny	2 753	5 596	713	1 190
Kapitał podstawowy	28 152	28 152	7 289	5 988
Liczba akcji (w tysiącach sztuk)	28 152	28 152	28 152	28 152
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	(0,03)	(0,01)	(0,01)	(0,00)
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR)	0,10	0,20	0,03	0,04

6. Przychody ze sprzedaży

	okres od 01.01.2010 do 31.03.2010	okres od 01.01.2009 do 31.03.2009
	000'PLN	000'PLN
Przychody ze sprzedaży towarów	15	41
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	218	397
Pozostałe przychody		
	233	438

7. Koszty według rodzaju

	okres od 01.01.2010 do 31.03.2010 000'PLN	okres od 01.01.2009 do 31.03.2009 000'PLN
Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych oraz odpisy z tytułu utraty wartości	(80)	(100)
Zużycie materiałów i energii	(44)	(302)
Usługi obce	(389)	(396)
Podatki i opłaty	(71)	(34)
Wynagrodzenia, ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia	(302)	(937)
Podróże służbowe	-	()
Pozostałe koszty	(54)	(32)
Zmiana stanu zapasów	3	245
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(8)	(30)
Różnice kursowe dotyczące działalności operacyjnej	(7)	54
Razem	(952)	(1 533)
Koszty sprzedaży	(140)	(446)
Koszty ogólnego zarządu	(771)	(699)
Koszt własny sprzedaży	(41)	(388)
	(952)	(1 533)

8. Koszty prac badawczych i rozwojowych

Koszty prac badawczych i rozwojowych w roku 2009 i 2010 nie występowały.

9. Pozostałe przychody operacyjne

	okres od 01.01.2010 do 31.03.2010 000'PLN	okres od 01.01.2009 do 31.03.2009 000'PLN
Rozwiązanie odpisów aktualizujących na należności	4	68
Rozwiązanie rezerw na zobowiązania w związku z ich wygaśnięciem	-	-
Rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość zapasów	-	-
Odpisanie przedawnionych zobowiązań	-	-
Otrzymane odszkodowania	21	2
Dochody z refakturowania	-	-
Zysk na sprzedaży środków trwałych	14	7
Pozostałe przychody	1	722
Razem	40	799

10. Pozostałe koszty operacyjne

	okres od 01.01.2010 do 31.03.2010 000'PLN	okres od 01.01.2009 do 31.03.2009 000'PLN
Utworzone rezerwy (z tytułu)		
- na sprawy sądowe	-	-
- na przyszłe zobowiązania	-	-
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
Koszty egzekucji należności	-	-
Wyplacone odszkodowania, kary, grzywny	-	-
Wartość sprzedanych środków trwałych	(5)	(12)
Straty na majątku obrotowym	-	-
Darowizny	-	-
Pozostałe koszty	(19)	(2)
Razem	(24)	(15)

11. Zysk/strata z inwestycji

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zyski lub straty z inwestycji.

12. Przychody i koszty finansowe

	okres od 01.01.2010 do 31.03.2010 000'PLN	okres od 01.01.2009 do 31.03.2009 000'PLN
Koszty odsetek:		
- kredyty bankowe	-	-
- rozrachunki handlowe	(3)	()
- pozostałe	(184)	()
- umowa leasingu	-	-
Inne koszty finansowe	-	-
Razem koszty odsetek	(187)	(1)
Zyski i straty z tytułu różnic kursowych netto z działalności finansowej	-	-
Razem koszty finansowe	(187)	(1)
Przychody finansowe		
- przychody odsetkowe z krótkoterminowych depozytów bankowych		7
- przychody z odsetek od rozrachunków handlowych	-	-
- odsetki od rachunków bankowych	-	-
- pozostałe przychody finansowe	5	-
Razem przychody finansowe	5	7
Koszty finansowe netto	(182)	7

13. Podatek dochodowy

Podatek bieżący nie występuje. W związku z dużą niepewnością w zakresie wykorzystania aktywa podatku odroczonego, aktywo oraz rezerwa na podatek odroczony nie były ujmowane w księgach. Poniżej przedstawiono uzgodnienie wysokości wyniku finansowego w rachunku zysków i strat z wynikiem podatkowym:

Uzgodnienie wysokości podatku dochodowego w rachunku zysków i strat z wynikiem finansowym:

	okres od 01.01.2010 do 31.03.2010 000'PLN	okres od 01.01.2009 do 31.03.2009 000'PLN
Zysk przed opodatkowaniem	(885)	(304)
Podatek wyliczony wg stawek krajowych, mających zastosowanie do dochodów w poszczególnych krajach	-	-
Dochody nie podlegające opodatkowaniu	(2)	(28)
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	153	(29)
Koszty uzyskania przychodu dotyczące lat poprzednich	37	59
Wykorzystanie uprzednio nierozpoznanych strat podatkowych	-	-
Strata podatkowa	<u>(697)</u>	<u>(301)</u>

14. Zyski/straty kursowe netto

Różnice kursowe odniesione do rachunku zysków i strat uwzględnione zostały w następujących pozycjach:

	okres od 01.01.2010 do 31.03.2010 000'PLN	okres od 01.01.2009 do 31.03.2009 000'PLN
Koszt własny sprzedaży	(7)	54
Koszty finansowe netto	-	-
	<u>(7)</u>	<u>54</u>

15. Dywidenda na akcję

W okresie sprawozdawczym I kwartału 2010 roku nie wypłacano dywidendy.

16. Zysk przypadający na jedną akcję

Podstawowy zysk/strata na akcję wylicza się jako iloraz zysku przypadającego na akcjonariuszy podmiotu dominującego oraz średniej ważonej liczby akcji zwykłych w trakcie roku. W dniu 11 kwietnia 2008r. Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego wydał postanowienie o dokonaniu wpisu do KRS o podwyższeniu kapitału zakładowego Spółki dominującej.

	okres od 01.01.2010 do 31.03.2010 000'PLN	okres od 01.01.2009 do 31.03.2009 000'PLN
Zysk przypadający na akcjonariuszy Spółki	(885)	(304)
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (tys.)	28 152	28 152
Podstawowy zysk na akcję (w PLN na jedną akcję)	(0,03)	(0,01)

Rozwodniony zysk na akcję wylicza się korygując średnią ważoną liczbę akcji zwykłych w taki sposób, jak gdyby nastąpiła zamiana na akcje wszystkich powodujących rozwodnienie potencjalnych akcji zwykłych. W dniu 29 czerwca 2007 uchwałą nr 13 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Optimus S.A. uchwalono podwyższenie kapitału akcyjnego spółki o nie więcej niż 18.768.216 zł w drodze emisji nie więcej niż 18.768.216 sztuk akcji na okaziciela serii C1. W związku z tym liczba akcji – w odniesieniu, do których wylicza się rozwodniony zysk – uległa zwiększeniu.

	okres od 01.01.2010 do 31.03.2010 000'PLN	okres od 01.01.2009 do 31.03.2009 000'PLN
Zysk (strata) przypadający na akcjonariuszy Spółki	(885)	(304)
Koszty odsetek od obligacji zmiennych (po pomniejszeniu o podatek)	-	-
Zysk zastosowany przy ustalaniu rozwodnionego zysku na akcję	(885)	(304)
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (tys.)	28 152	28 152
Korekty z tytułu:		
teoretycznej zamiany obligacji zmiennych (tys.)		-
podniesienia kapitału docelowego	0	-
Średnia ważona liczba akcji zwykłych dla potrzeb rozwodnionego zysku na akcję (tys.)	28 152	28 152
Rozwodniony zysk (strata) na akcję (w PLN na jedną akcję)	(0,03)	(0,01)

17. Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży

Na dzień bilansowy Spółka nie posiadała aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży.

18. Rzeczowe aktywa trwałe

	grunty, budynki i budowle	środki transportu i urządzenia	wyposażenie i inne aktywa trwałe	razem
	000' PLN	000' PLN	000' PLN	000' PLN
Stan na 1 stycznia 2009				
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	8 930	3 159	123	12 212
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy z tytułu utraty wartości	(2 471)	(2 831)	(122)	(5 424)
Wartość księgowa netto	<u>6 459</u>	<u>327</u>	<u>1</u>	<u>6 788</u>
Okres od 01.01.2009 do 31.03.2009				
Wartość księgowa netto na początek roku	6 459	327	1	6 788
Nabycie podmiotów powiązanych (nota ...)	-	-	-	-
Nadwyżka z przeszacowania (nota)	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-
Zbycie (nota)	-	(23)	(7)	(30)
Amortyzacja	(59)	(20)	6	(73)
Odpis z tytułu utraty wartości	-	-	-	-
Wartość księgowa netto na koniec roku	<u>6 400</u>	<u>284</u>	<u>1</u>	<u>6 685</u>
Stan na 31 marca 2009				
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	8 930	3 135	116	12 182
Umorzenie	(2 530)	(2 851)	(115)	(5 497)
Wartość księgowa netto	<u>6 400</u>	<u>284</u>	<u>1</u>	<u>6 685</u>
Okres od 01.01.2010 do 31.03.2010				
Wartość księgowa netto na początek roku	6 221	61	1	6 283
Nabycie podmiotów powiązanych (nota ...)	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-
Zbycie (nota...)	-	(14)	-	(14)
Amortyzacja	(59)	(6)	()	(65)
Odpis z tytułu utraty wartości	-	-	-	-
Wartość księgowa netto na koniec roku	<u>6 161</u>	<u>41</u>	<u>1</u>	<u>6 203</u>
Stan na 31 marca 2010				
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	8 927	2 423	103	11 453
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy z tytułu utraty wartości	(2 766)	(2 382)	(102)	(5 250)
Wartość księgowa netto	<u>6 161</u>	<u>41</u>	<u>1</u>	<u>6 203</u>

19. Wartości niematerialne

	oprogramowanie i licencje komputerowe	pozostałe	razem
	000' PLN	000' PLN	000' PLN
Stan na 1 stycznia 2009			
Koszt (brutto)	6 289	122	6 411
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy z tytułu utraty wartości	(6 284)	(66)	(6 350)
Wartość księgowa netto	<u>4</u>	<u>56</u>	<u>61</u>
Okres od 01.01.2009 do 31.03.2009			
Wartość księgowa netto na początek okresu	4	56	61
Przejęcie jednostki zależnej (nota ...)	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-
Amortyzacja	(2)	(6)	(9)
Odpis z tytułu utraty wartości	-	-	-
Wartość księgowa netto na koniec okresu	<u>2</u>	<u>50</u>	<u>52</u>
Stan na 31 marca 2009			
Koszt (brutto)	6 289	122	6 411
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy z tytułu utraty wartości	(6 287)	(73)	(6 359)
Wartość księgowa netto	<u>2</u>	<u>50</u>	<u>52</u>
Okres od 01.01.2010 do 31.03.2010			
Wartość księgowa netto na początek okresu	-	33	33
Przejęcie jednostki zależnej (nota ...)	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-
Amortyzacja	()	(6)	(6)
Odpis z tytułu utraty wartości	-	-	-
Wartość księgowa netto na koniec okresu	<u>-</u>	<u>27</u>	<u>27</u>
Stan na 31 marca 2010			-
Koszt (brutto)	6 289	122	6 411
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy z tytułu utraty wartości	(6 289)	(95)	(6 383)
Wartość księgowa netto	<u>-</u>	<u>27</u>	<u>27</u>

Licencje i oprogramowanie komputerowe są amortyzowane przez ich przewidywany okres użytkowania, który wynosi średnio 5 lat.

20. Inwestycje w jednostkach zależnych

Nazwa jednostki zależnej oraz powiązanie bezpośrednie	Miejsce siedziby spółki	Procent posiadanych udziałów	Procent posiadanych głosów
Optibox Sp. z o.o.	02-690 Warszawa ul. Boksterska 66	100%	100%

W związku z łącznym spełnieniem przesłanek określonych w par. 5 i 8 MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów” i pkt. 29-30 Założeń Koncepcyjnych Sporządzania i Prezentacji Sprawozdań Finansowych do MSR oraz na podstawie krajowych przepisów o rachunkowości, Zarząd spółki Optimus S.A. podjął decyzję o zaprzestaniu konsolidowania i sporządzania skonsolidowanych sprawozdań finansowych obejmujących dane Spółki oraz spółki zależnej OPTIBOX Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, począwszy od pierwszego kwartału roku obrotowego 2009r.

21. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych

Nazwa jednostki stowarzyszonej powiązanej kapitałowo	Miejsce siedziby spółki	Procent posiadanych udziałów	Procent posiadanych głosów
CDP Investment Sp. z o.o.	03-301 Warszawa ul. Jagiellońska 74	41,67%	41,67%

Spółka jest w trakcie procesu połączenia ze spółką CDP Investment Sp. z o.o., który na dzień 31.03.2010 r. nie został zakończony. Zgodnie z MSSF 3 - Połączenia jednostek, jest ono realizowane etapami i rozliczane prowizorycznie. Ewentualne korekty zostaną rozliczone retrospektywnie.

22. Należności handlowe oraz pozostałe należności

	stan na dzień 31.03.2010 000' PLN	stan na dzień 31.12.2009 000' PLN	stan na dzień 31.03.2009 000' PLN
Należności handlowe od jednostek powiązanych	116	116	5 213
Należności handlowe od jednostek pozostałych	2 432	2 452	2 440
Odpis aktualizujący wartość należności	(1 448)	(1 452)	(1 429)
Należności handlowe netto	1 100	1 116	6 223
Rozliczenia międzyokresowe (czynne)	284	96	20
Należności z tytułu podatków i ceł	251	192	216
Zaliczki i kaucje przekazane jednostkom pozostałym	126	127	
Pozostałe należności od podmiotów pozostałych	64	63	39
	1 825	1 593	6 498
Minus część długoterminowa	-	-	-
Część krótkoterminowa	1 825	1 593	6 498

Należności długoterminowe w latach 2009 i 2010 nie występowały.

Struktura wiekowa należności handlowych od jednostek pozostałych przedstawia się następująco:

	stan na dzień 31.03.2010	stan na dzień 31.12.2009	stan na dzień 31.03.2009
	000' PLN	000' PLN	000' PLN
Bieżące	17	30	20
Przeterminowane	2 415	2 422	2 420
Do 3 miesięcy	135	105	29
Ponad 3 miesiące	2 280	2 317	2 391
	2 432	2 452	2 440
Odpisy aktualizujące wartość należności handlowych	-	-	-
	2 432	2 452	2 440

Struktura wiekowa należności objętych odpisem aktualizacyjnym przedstawia się następująco:

	stan na dzień 31.03.2010	stan na dzień 31.12.2009	stan na dzień 31.03.2009
	000' PLN	000' PLN	000' PLN
Przeterminowane	-	-	-
Do 3 miesięcy	-	-	-
Ponad 3 miesiące	1 448	1 452	1 429
	1 448	1 452	1 429

Wartości bilansowe należności handlowych i pozostałych należności są wyrażone głównie w PLN.

Zmiany stanu odpisu aktualizującego wartości należności handlowych

	okres do 31.03.2010	okres do 31.12.2009	okres do 31.03.2009
	000' PLN	000' PLN	000' PLN
Stan na dzień 1 stycznia	1 452	1 498	1 498
Utworzenie odpisu	-	116	-
Należności spisane w trakcie okresu obrotowego jako nieściągalne	-	-	-
Odwrócenie kwot niewykorzystanych	(4)	(161)	(68)
Rozliczenie dyskonta	-	-	-
Stan na dzień 31 marca	1 448	1 452	1 429

Utworzenie i rozwiązanie odpisu z tytułu utraty wartości należności jest ujęte w pozostałych kosztach i przychodach operacyjnych.

23. Zapasy

	stan na dzień 31.03.2010	stan na dzień 31.12.2009	stan na dzień 31.03.2009
	000' PLN	000' PLN	000' PLN
Materiały	362	369	383
Produkcja w toku	-	-	-
Wyroby gotowe	344	341	387
Towary	12	12	12
Zaliczki na dostawy	14	14	587
	732	737	1 369

24. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	stan na dzień 31.03.2010 000' PLN	stan na dzień 31.12.2009 000' PLN	stan na dzień 31.03.2009 000' PLN
Środki pieniężne w kasie i w banku	94	34	710
Krótkoterminowe depozyty bankowe	-	-	642
	94	34	1 353

25. Kapitał podstawowy

	stan na dzień 31.03.2010 000' PLN	stan na dzień 31.12.2009 000' PLN	stan na dzień 31.03.2009 000' PLN
Kapitał akcyjny wyemitowany i zapłacony:			
liczba akcji w sztukach	28 152 324	28 152 324	28 152 324
wartość nominalna jednej akcji	0,001	0,001	0,001
Wartość nominalna wszystkich akcji	28 152	28 152	28 152

26. Zysk (strata) z wyceny jednostek wycenianych metodą praw własności

	okres od 01.01.2010 do 31.03.2010 000' PLN	okres od 01.01.2009 do 31.03.2009 000' PLN
Zyski i straty z wyceny jednostek wycenianych metodą praw własności		
Aktualizacja wartości udziałów w jednostkach pozostałych	64	-
Razem zyski i straty z wyceny jednostek wycenianych metodą praw własności	64	-

W związku z uzyskaniem odpowiedzi z Komisji Nadzoru Finansowego w dniu 7 kwietnia 2010 roku, dotyczącej sposobu ujęcia inwestycji w jednostce stowarzyszonej (41,67% udziałów w CDPI), inwestycję wykazaną wcześniej według ceny nabycia zmieniono na ujęcie według metody praw własności.

27. Kredyty i pożyczki

W dniu 27 lipca 2009 roku Spółka (pożyczkobiorca) zawarła umowę pożyczki na kwotę 250.000,00 zł z Multico Sp. z o.o. (pożyczkodawca) – akcjonariuszem Spółki. Termin zwrotu pożyczki przypadnie na dzień 31 lipca 2010r. Zabezpieczeniem spłaty pożyczki jest weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową.

W dniu 31 lipca 2009 roku Spółka (kredytobiorca) zawarła umowę kredytu hipotecznego na kwotę 1 957 447,02 zł z Noble Bank SA (kredytodawca). Zabezpieczeniem kredytu była cesja wierzytelności z

umów najmu, weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową. Jednym z zabezpieczeń miało być również ustanowienie hipoteki na nieruchomości położonej w Nowym Sączu przy ul. Nawojowskiej 118, ale dnia 20 listopada 2009r kredyt został w całości spłacony i bank wycofał wniosek o ustanowienie hipoteki.

W dniu 16 listopada 2009 roku Spółka (pożyczkobiorca) zawarła umowę pożyczki na kwotę 9.000.000,00 zł z Multico-Press Sp. z o.o. (pożyczkodawca) – akcjonariuszem Spółki. Termin zwrotu pożyczki przypadnie na dzień 16 listopada 2012r. Zabezpieczeniem spłaty pożyczki jest weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową oraz hipoteka na nieruchomości położonej w Nowym Sączu przy ul. Nawojowskiej 118.

W dniu 13 stycznia 2010 roku Spółka (pożyczkobiorca) zawarła umowę pożyczki na kwotę 350.000,00 zł z Piotrem Nielubowiczem (pożyczkodawca) – akcjonariuszem Spółki. Termin zwrotu pożyczki przypadnie w terminie trzech lat od dnia zawarcia umowy. Zabezpieczeniem spłaty pożyczki jest weksel własny in blanco.

Pożyczkobiorca zobowiązany jest do zapłaty na rzecz Pożyczkodawcy odsetek w wysokości WIBOR 3M (trzymiesięczny) plus 3% kwoty Pożyczki (wysokość oprocentowania na kolejny miesiąc będzie ustalana według stawki WIBOR 3M obowiązującej w ostatnim dniu poprzedniego miesiąca) w stosunku rocznym, wymagalnych w ostatnim dniu każdego miesiąca poczynając od 31 stycznia 2010 roku.

W Aneksie nr 1 do umowy pożyczki z dnia 13 stycznia 2010 r. Strony jednomyślnie postanowiły o umorzeniu odsetek naliczanych zgodnie z umową od kwoty udzielonej pożyczki, za okres od dnia 1 stycznia 2010 roku do dnia 31 marca 2010 roku.

W dniu 18 lutego 2010 roku Spółka (pożyczkobiorca) zawarła umowę pożyczki na kwotę 250.000,00 zł z Michałem Kicińskim (pożyczkodawca) – akcjonariuszem Spółki. Termin zwrotu pożyczki przypadnie w terminie trzech lat od dnia zawarcia umowy. Zabezpieczeniem spłaty pożyczki jest weksel własny in blanco.

Pożyczkobiorca zobowiązany jest do zapłaty na rzecz Pożyczkodawcy odsetek w wysokości WIBOR 3M (trzymiesięczny) plus 3% kwoty Pożyczki (wysokość oprocentowania na kolejny miesiąc będzie ustalana według stawki WIBOR 3M obowiązującej w ostatnim dniu poprzedniego miesiąca) w stosunku rocznym, wymagalnych w ostatnim dniu każdego miesiąca poczynając od 28 lutego 2010 r.

W dniu 29 marca 2010 roku został podpisany aneks do Umowy Pożyczki z dnia 18 lutego 2010 roku pomiędzy Pożyczkobiorcą a Michałem Kicińskim. Na mocy zawartego Aneksu zwiększona została kwota pożyczki, którą regulowała Umowa Pożyczki. Strony postanowiły ją zwiększyć o kwotę 300.000 PLN do kwoty 550.000 PLN.

Struktura kredytów i pożyczek przedstawia się następująco:

	stan na dzień 31.03.2010 000' PLN	stan na dzień 31.12.2009 000' PLN	stan na dzień 31.03.2009 000' PLN
Długoterminowe			
Kredyty bankowe	-	-	-
Obligacje zamienne	-	-	-
Inne pożyczki otrzymane	9 901	9 062	-
	9 901	9 062	-
Krótkoterminowe			
Kredyty w rachunku bieżącym	-	-	-
Pozostałe kredyty bankowe	-	-	-
Obligacje	-	-	-
Pożyczki	250	250	-
	250	250	-

Kredyty i pożyczki razem	10 151	9 312	-
28. Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania			

	stan na dzień 31.03.2010 000' PLN	stan na dzień 31.12.2009 000' PLN	stan na dzień 31.03.2009 000' PLN
Zobowiązania handlowe			
- wobec podmiotów powiązanych	54	20	5 194
- wobec podmiotów pozostałych	2 114	1 944	1 946
Zobowiązania finansowe			
- z tytułu dywidend	-	-	-
- z tytułu naliczonych odsetek handlowych	-	-	-
- z tytułu przedpłać na kapitał	19 098	19 098	-
Zobowiązanie z tytułu podatków	148	162	8
Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych obciążeń	30	30	28
Zobowiązania dochodzone na drodze sądowej	-	-	-
Inne zobowiązania	26	27	542
Fundusze specjalne - ZFŚS	-	-	-
Rozliczenia międzyokresowe (bierne)	-	-	-
	21 470	21 281	7 718

Zarząd Spółki uważa, że wartość księgowa zobowiązań finansowych jest zbliżona do ich wartości godziwej.

29. Świadczenia pracownicze

Na zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych na dzień bilansowy składają się:

	stan na dzień 31.03.2010 000' PLN	stan na dzień 31.12.2009 000' PLN	stan na dzień 31.03.2009 000' PLN
Rezerwa na przyszłe świadczenia z tytułu odpraw emerytalnych oraz nagród jubileuszowych	7	7	22
Fundusz socjalny	18	14	-
	25	21	22

Z tytułu świadczeń pracowniczych w rachunku zysków i strat ujęto następujące kwoty:

	stan na dzień 31.03.2010 000' PLN	okres do 31.12.2009 000' PLN	stan na dzień 31.03.2009 000' PLN
Koszty bieżącego zatrudnienia	271	1 607	872
Koszty ubezpieczeń społecznych	23	127	64
Zyski i straty z korekty zobowiązania z tytułu świadczeń z tytułu odpraw emerytalnych oraz nagród jubileuszowych	-	-	-
Opcje na akcje przyznane członkom Zarządu i pracownikom	-	-	-
Akcje przyznane członkom Zarządu i pracownikom	-	-	-
Inne świadczenia na rzecz pracowników	8	37	1
			26

302	1 771	937
-----	-------	-----

W tabeli poniżej przedstawiono informację o przeciętnym zatrudnieniu (z uwzględnieniem zarządu):

	stan na dzień 31.03.2010	okres do 31.12.2009	stan na dzień 31.03.2009
	Liczba pracowników	Liczba pracowników	Liczba pracowników
Zarząd i Administracja	6	6	6
Sprzedaż i Marketing	10	11	12
Pracownicy Produkcyjni	1	2	5
Pozostali	-	-	-
	17	19	23

30. Zobowiązania z tytułu świadczeń emerytalnych

W Spółce nie występowały zobowiązania z tytułu świadczeń emerytalnych.

31. Rezerwy

	Pozostałe	Świadczenia emerytalno- rentowe	Razem
	000' PLN	000' PLN	000' PLN
Stan na 1 stycznia 2010	880	8	888
Ujęte w rachunku zysków i strat			
- utworzenie dodatkowych rezerw	92	-	92
- rozwiązanie niewykorzystanych rezerw	(37)	-	(37)
Rezerwy wykorzystane w trakcie roku	-	-	-
Stan na 31 stycznia 2010	935	8	943

Struktura łącznej kwoty rezerw:

	stan na dzień 31.03.2010	stan na dzień 31.12.2009	stan na dzień 31.03.2009
	000' PLN	000' PLN	000' PLN
Długoterminowe	8	8	22
Krótkoterminowe	935	880	2 710
	943	888	2 732

32. Wpływy pieniężne netto z działalności operacyjnej

	okres do 31.03.2010 PLN '000	okres do 31.12.2009 PLN '000	okres do 31.03.2009 PLN '000
Zysk netto roku obrotowego	(885)	(2 325)	(304)
Korekty:	253	529	98
Podatek dochodowy	0	-	-
Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	80	368	100
(Zysk)/strata na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych (zob. poniżej)	(9)	(13)	5
Zyski z tytułu zmian wartości godziwej pochodnych instrumentów finansowych	-	-	-
Straty z tytułu zmian wartości godziwej pozostałych aktywów finansowych wykazywanych według wartości godziwej, z zyskami lub stratami rozliczanymi przez rachunek zysków i strat (w tym straty na sprzedaż)	-	90	-
Zyski z tytułu zmian wartości godziwej pozostałych aktywów finansowych wykazywanych według wartości godziwej, z zyskami lub stratami rozliczanymi przez rachunek zysków i strat (w tym straty na sprzedaż)	-	-	-
Przychody z tytułu odsetek	(5)	(76)	(7)
Przychody z tytułu dywidend	-	-	-
Koszty odsetek	187	161	1
Udział w stratach/ (zyskach) jednostek stowarzyszonych	-	-	-
(Zyski)/straty kursowe na kredytach i pożyczkach	-	-	-
Zmiany stanu kapitału obrotowego (z wyłączeniem wpływu przejścia i różnic kursowych na konsolidacji)	22	(2 550)	(721)
Zapasy	5	636	4
Należności handlowe oraz pozostałe należności	(232)	11 582	6 678
Pozostałe aktywa finansowe wykazywane według wartości godziwej z zyskami lub stratami w rachunku zysków i strat	-	-	-
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	249	(14 768)	(7 403)
Wpływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(610)	(4 345)	(926)

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty składają się z gotówki w banku oraz innych wysoce płynnych inwestycji o okresie realizacji do trzech miesięcy.

33. Zobowiązania warunkowe

W I kwartale 2010 roku Spółka posiadała zobowiązania z tytułu wystawienia weksli in blanco dotyczące umów pożyczek, umów dzierżawy kserokopiarek oraz umowy leasingu samochodu.

34. Umowy leasingu operacyjnego i wynajmu

W ramach umowy leasingu operacyjnego spółka użytkuje samochód osobowy. Umowa leasingu została zawarta w dniu 31.03.2009r. na okres kolejnych 48 miesięcy. Spółka ponosi z tego tytułu opłatę manipulacyjną, wstępną ratę leasingową oraz miesięczne raty leasingowe zgodnie z zawartą umową.

W ramach umowy najmu Spółka użytkowała 2 kserokopiarki – umowa najmu została zawarta na okres 48 miesięcy. Spółka ponosi miesięczne stałe opłaty za eksploatację oraz serwis, w przypadku wykonywania kserokopii w ilościach wyższych niż są objęte stałą opłatą Spółka ponosi koszty dodatkowe według cennika. Umowa na jedną z kserokopiarok wygasa w dniu 17 lutego 2010 roku.

35. Transakcje z podmiotami powiązanymi

W okresie od 1 stycznia do 31 marca 2010 roku OPTIMUS S.A. ani jednostki od niego zależne nie zawierały transakcji, których wartość pojedynczej umowy przekraczałaby kwotę 100 tys. EUR.

W dniu 21 października 2009 r. podpisana została umowa inwestycyjna („**Umowa Inwestycyjna**”) pomiędzy Spółką a Zbigniewem Jakubasem („**Akcjonariusz I**”), Robertem Bibrowskim („**Akcjonariusz II**”) (Akcjonariusz I oraz Akcjonariusz II będą dalej łącznie zwani „**Akcjonariuszami Optimus**”), Michałem Kicińskim („**Udziałowiec I**”), Marcinem Iwińskim („**Udziałowiec II**”), Piotrem Nielubowiczem („**Udziałowiec III**”), Adamem Kicińskim („**Udziałowiec IV**”) (Udziałowiec I, Udziałowiec II, Udziałowiec III oraz Udziałowiec IV będą dalej łącznie zwani „**Udziałowcami CDP**”) oraz CDP INVESTMENT Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie (03-301) („**CDP**”) przy ul. Jagiellońskiej 74 (Akcjonariusze Optimus, Udziałowcy CDP, Optimus oraz CDP będą dalej łącznie zwani „**Stronami**”, a każde z nich z osobna „**Stroną**”). Udziałowcy CDP są właścicielami 100% udziałów w CDP („**Udziały**”). CDP jest podmiotem dominującym wobec grupy podmiotów zależnych („**Grupa CDP**”). Umowa Inwestycyjna dotyczy realizacji transakcji, w wyniku której Optimus nabędzie 100% udziałów w CDP, a Udziałowcy CDP staną się akcjonariuszami Optimus („**Transakcja**”). W wyniku nabycia 100% udziałów w CDP Optimus stanie się pośrednio podmiotem dominującym wobec Grupy CDP.

Strony uzgodniły w sposób wiążący, co następuje:

1. Pod warunkiem uzyskania zgody Rady Nadzorczej Optimus („**Rada Nadzorcza**”), w terminie 3 (trzech) dni roboczych od ziszczenia się Warunku Zawieszającego (definicja poniżej), Udziałowcy CDP i Optimus zawrą umowę sprzedaży udziałów („**Umowa Sprzedaży**”), na mocy której:

- a) Udziałowiec I sprzeda Optimus 401.238 udziałów w kapitale zakładowym CDP za cenę 5.652.502 zł;
- b) Udziałowiec II sprzeda Optimus 401.238 udziałów w kapitale zakładowym CDP za cenę 5.652.502 zł;
- c) Udziałowiec III sprzeda Optimus 141.613 udziałów w kapitale zakładowym CDP za cenę 1.994.995 zł; oraz
- d) Udziałowiec IV sprzeda Optimus 49.689 udziałów w kapitale zakładowym CDP za cenę 700.001 zł. Udziałowcy CDP na mocy przedmiotowej Umowy Sprzedaży łącznie sprzedadzą Optimus 22,22% udziałów w kapitale zakładowym CDP („**Udziały Kupowane**”).

2. Umowa Sprzedaży, będzie zawierać postanowienie, że zobowiązanie Optimus do zapłaty ceny Udziałowcom CDP zostanie wykonane w następujący sposób:

- a) kwotę 1.615.002 złotych Optimus przeleje na rachunek bankowy Udziałowca I do dnia 6 listopada 2009 r., a w celu zwolnienia się ze zobowiązania do zapłaty pozostałej części ceny, Optimus przeniesie na Udziałowca I wierzytelności w kwocie 2.422.500 złotych z tytułu umowy pożyczki zawartej pomiędzy Optimus i CDP w dniu 1 października 2009 r. („**Pożyczka I**”), o której Zarząd informował w raporcie Bieżącym nr 31/2009 z dnia 1 października 2009 roku oraz wierzytelności w kwocie 1.615.000 złotych z tytułu umowy pożyczki, którą Optimus oraz CDP planują zawrzeć najpóźniej w dniu 6 listopada 2009 roku, na podstawie której Optimus udzieli CDP pożyczki w kwocie 4.000.000 (cztery miliony) złotych („**Pożyczka II**”);
- b) kwotę 1.615.002 złotych Optimus przeleje na rachunek bankowy Udziałowca II do dnia 6 listopada 2009 r., a w celu zwolnienia się ze zobowiązania do zapłaty pozostałej części ceny, Optimus przeniesie na Udziałowca II wierzytelności z tytułu Pożyczki I w kwocie 2.422.500 złotych i wierzytelności z tytułu Pożyczki II w kwocie 1.615.000 złotych, tj. w łącznej kwocie 4.037.500 złotych;
- c) kwotę 569.995 złotych Optimus przeleje na rachunek bankowy Udziałowca III do dnia 6 listopada 2009 r., a w celu zwolnienia się ze zobowiązania do zapłaty pozostałej części ceny, Optimus przeniesie na Udziałowca III wierzytelności z tytułu Pożyczki I w kwocie 855.000 złotych i wierzytelności z tytułu Pożyczki II w kwocie 570.000 złotych, tj. w łącznej kwocie 1.425.000 złotych;
- d) kwotę 200.001 złotych Optimus przeleje na rachunek bankowy Udziałowca IV do dnia 6 listopada 2009 r., a w celu zwolnienia się ze zobowiązania do zapłaty pozostałej części ceny, Optimus przeniesie na Udziałowca IV wierzytelności z tytułu Pożyczki I w kwocie 300.000 złotych i wierzytelności z tytułu Pożyczki II w kwocie 200.000 złotych, tj. w łącznej kwocie 500.000 złotych. W

wyniku zawarcia i wykonania Umowy Sprzedaży Udziałowcy CDP staną się wierzycielami CDP z tytułu Pożyczki I i Pożyczki II, Optimus nabędzie Udziały Kupowane i dokona na rzecz Udziałowców CDP płatności w łącznej kwocie 4.000.000 (cztery miliony) złotych („**Zapłata Gotówkowa**”).

3. Optimus zobowiązał się do zawarcia Umowy Pożyczki II pod warunkiem uzyskania finansowania i pod warunkiem uzyskania zgody Rady Nadzorczej Optimus.

4. Z chwilą gdy Udziały Kupowane zostaną nabyte przez Optimus, wierzytelności z tytułu Pożyczki I i Pożyczki II zostaną przeniesione na Udziałowców CDP. Udziałowcy CDP oraz pożyczkobiorca CDP zobowiązali się do nie wypowiedzania, nie rozwiązania oraz nie odstępowania od Pożyczki I lub Pożyczki II w terminie wcześniejszym niż dzień wygaśnięcia Poręczenia Akcjonariusza I, jeżeli takie poręczenie zostanie udzielone.

5. Pod warunkiem zawarcia i wykonania Umowy Sprzedaży, Udziałowcy CDP zobowiązali się do zawarcia umowy pożyczki z CDP w łącznej kwocie równej Zapłacie Gotówkowej, pomniejszonej o ewentualne opłaty bankowe lub należności publiczno-prawne, na warunkach tożsamyh jak Pożyczka I i Pożyczka II, wypłaconej nie później niż w terminie 7 dni od dnia wykonania przez Optimus zobowiązania do zapłaty Udziałowcom CDP ceny za Udziały Kupowane („**Pożyczka III**”) i nie wypowiedzania, nie rozwiązywania oraz nie odstępowania od Pożyczki III w terminie wcześniejszym niż dzień wygaśnięcia Poręczenia Akcjonariusza I (definicja poniżej), jeżeli takie poręczenie zostanie udzielone.

6. W terminie 3 (trzech) dni roboczych od dnia ziszczenia się Warunku Zawieszającego, Udziałowcy i Optimus podpiszą umowę aportową („**Umowa Aportowa**”), zgodnie z którą przeniosą na Spółkę 77,78% Udziałów CDP („**Udziały Aportowe**”, „**Aport**”), na które składa się: 1.404.332 Udziałów CDP będących własnością Udziałowca I, 1.404.332 Udziałów CDP będących własnością Udziałowca II, 495.647 Udziałów CDP będących własnością Udziałowca III oraz 173.911 Udziałów CDP będących własnością Udziałowca IV, przy czym co do 25% Udziałów Aportowych rozporządzenie nastąpi w dniu zawarcia Umowy Aportowej, a co do 75% Udziałów Aportowych rozporządzenie nastąpi w dniu następującym po dniu rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego Optimus w drodze emisji Akcji Nowej Emisji zostanie wpisane do rejestru przedsiębiorców KRS („**Dzień Rejestracji**”).

7. Zarząd Spółki („**Zarząd**”) zobowiązał się do zwołania Walnego Zgromadzenia Optimus („**WZ Optimus**”) w terminie 10 (dziesięciu) dni od dnia zawarcia Umowy Aportowej, lecz nie później niż w dniu sporządzenia opinii biegłego („**Rewident**”) odnoszącej się do sprawozdania Zarządu dotyczącego wyceny Aportu („**Opinia**”). Porządek obrad WZ Optimus będzie obejmował projekty uchwał dotyczące: (a) podwyższenia kapitału zakładowego określonego w punkcie 6 poniżej; (b) zmian w Radzie Nadzorczej oraz (c) zmian statutu („**Uchwały**”, „**Porządek Obrad**”).

8. Porządek obrad WZ Optimus obejmować będzie podjęcie uchwały o podwyższeniu kapitału zakładowego Optimus:

a) o kwotę 35.000.000 (trzydzieści pięć milionów) złotych, w drodze emisji 35.000.000 (trzydzieści pięć milionów) nowych akcji zwykłych imiennych („**Akcje Emisji I**”), po cenie emisyjnej 1,40 (jeden i 40/100) złotych za jedną akcję („**Cena Emisyjna I**”), zaoferowanych do objęcia, z wyłączeniem prawa poboru, w drodze subskrypcji prywatnej następującym osobom: a) Udziałowcowi I – 14.131.250 akcji Optimus; b) Udziałowcowi II – 14.131.250 akcji Optimus; c) Udziałowcowi III – 4.987.500 akcji Optimus; d) Udziałowcowi IV – 1.750.000 akcji Optimus;

b) o kwotę 6.847.676 (sześć milionów osiemset czterdzieści siedem tysięcy sześćset siedemdziesiąt sześć) złotych, w drodze emisji 6.847.676 (sześć milionów osiemset czterdzieści siedem tysięcy sześćset siedemdziesiąt sześć) nowych akcji zwykłych na okaziciela, po cenie emisyjnej 1 (jeden) złoty za jedną akcję, zaoferowanych do objęcia, z wyłączeniem prawa poboru, w drodze subskrypcji prywatnej, następującym osobom: (a) Akcjonariuszowi I lub podmiotom przez niego wskazanym – 5.547.676 akcji Optimus („**Akcje Emisji II**”); (b) Akcjonariuszowi II lub podmiotom przez niego wskazanym – 1.300.000 akcji Optimus („**Akcje Emisji III**”). Akcje Emisji I, Akcje Emisji II oraz Akcje Emisji III są zwane dalej „**Akcjami Nowej Emisji**”.

9. Akcje Emisji I zostaną objęte w drodze subskrypcji prywatnej przez Udziałowców CDP poprzez zawarcie umów objęcia akcji, w ten sposób że: a) Udziałowiec I obejmie 14.131.250 Akcji Emisji I w zamian za 1.404.332 Udziałów CDP; b) Udziałowiec II obejmie 14.131.250 Akcji Emisji I w zamian za 1.404.332 Udziałów CDP; c) Udziałowiec III obejmie 4.987.500 Akcji Emisji I w zamian za 495.647 Udziałów CDP; d) Udziałowiec IV obejmie 1.750.000 Akcji Emisji I w zamian za 173.911 Udziałów CDP.

10. Akcje Emisji II zostaną objęte w drodze subskrypcji prywatnej poprzez zawarcie umów objęcia akcji z Akcjonariuszem I lub podmiotem przez niego wskazanym w ten sposób, że Akcjonariusz I lub podmiot przez niego wskazany obejmą łącznie 5.547.676 Akcji nowej emisji skierowanych do Akcjonariusza I lub podmiotu przez niego wskazanego po cenie emisyjnej 1 (jeden) złoty za jedną

akcję Spółki („**Akcja**”) nowej emisji w zamian za wkład pieniężny w wysokości 5.547.676 (pięć milionów pięćset czterdzieści siedem tysięcy sześćset siedemdziesiąt sześć) złotych.

11. Akcje Emisji III zostaną objęte w drodze subskrypcji prywatnej poprzez zawarcie umów objęcia akcji z Akcjonariuszem II lub podmiotem przez niego wskazanym w ten sposób, że Akcjonariusz II lub podmiot przez niego wskazany obejmą łącznie 1.300.000 Akcji nowej emisji skierowanych do Akcjonariusza II lub podmiotu przez niego wskazanego po cenie emisyjnej 1 (jeden) złoty za jedną Akcję nowej emisji w zamian za wkład pieniężny w wysokości 1.300.000 (jeden milion trzysta tysięcy) złotych. Umowy objęcia Akcji Nowej Emisji wskazane w punktach 9,10 oraz 11 będą dalej zwane „**Umowami Objęcia Akcji**”.

12. Zobowiązanie Stron do zawarcia Umów Objęcia Akcji jest uwarunkowane łącznym wystąpieniem następujących zdarzeń:

a) sporządzenia przez Rewidenta Opinii, która to Opinia potwierdzać będzie, że wartość Udziałów Aportowych jest co najmniej równa łącznej Cenie Emisyjnej I Akcji Emisji I;

b) udzielenia Udziałowcom CDP lub Optimus przez Prezesa Urzędu Ochrony i Konkurencji i Konsumentów zgody na dokonanie koncentracji określonej w Umowie Inwestycyjnej, jeżeli obowiązek uzyskania takiej zgody wynika z przepisów prawa.

13. Akcjonariusze Optimus zobowiązali się wpłacić osobiście lub poprzez podmioty przez nich wskazane nie później niż w dniu 24 października 2009 r. kwotę 3.847.676 (trzy miliony osiemset czterdzieści siedem tysięcy sześćset siedemdziesiąt sześć) złotych jako przedpłatę na poczet wkładu na pokrycie części Akcji Emisji II oraz Akcji Emisji III („**Przedpłata Akcjonariuszy**”), z czego Akcjonariusz I zobowiązuje się wpłacić osobiście lub podmioty przez niego wskazane kwotę 3.447.676 (trzy miliony czterysta czterdzieści siedem tysięcy sześćset siedemdziesiąt sześć) złotych, a Akcjonariusz II zobowiązuje się wpłacić osobiście lub podmioty przez niego wskazane kwotę 400.000 (czterysta tysięcy) złotych.

14. Akcjonariusze Optimus zobowiązali się do:

a) uczestniczenia w WZ Optimus oraz spowodowania, w ramach uprawnień, że podmioty zależne od nich, posiadające akcje Optimus, będą uczestniczyć w WZ Optimus, oraz

b) głosowania na WZ Optimus ze wszystkich posiadanych akcji Optimus za uchwałami WZ Optimus wskazanymi w Porządku Obrad oraz spowodowania, w ramach posiadanych uprawnień, że na WZ Optimus podmioty zależne od Akcjonariuszy Optimus, głosować będą ze wszystkich posiadanych akcji Spółki za uchwałami WZ Optimus wskazanymi w Porządku Obrad.

5. Optimus zobowiązał się podjąć starania w celu uzyskania kredytu bankowego w kwocie równej 9.000.000 (dziewięć milionów) złotych („**Kredyt Bankowy**”).

16. Akcjonariusz I zobowiązał się, że w przypadku gdy bank uzależni decyzję o udzieleniu Kredytu Bankowego od udzielenia poręczenia przez osobę trzecią, Akcjonariusz I udzieli bankowi poręczenia Kredytu Bankowego w formie i o treści wymaganej przez ten bank („**Poręczenie Akcjonariusza I**”).

17. Strony w Umowie Inwestycyjnej uzgodniły zasady ładu korporacyjnego Spółki i wykonywania przez Akcjonariuszy Optimus i Udziałowców CDP praw korporacyjnych w Spółce.

18. Wolą Zarządu oraz Udziałowców CDP jest aby najpóźniej w dniu 6 listopada 2009 r. do Zarządu została powołana osoba wskazana przez Udziałowców CDP, a najpóźniej w terminie 7 dni od Dnia Rejestracji do Zarządu została powołana druga osoba wskazana przez Udziałowców CDP.

19. Akcjonariusze Optimus i Udziałowcy CDP uzgodnili zasady łącznego wykonywania obowiązków, o których mowa w Rozdziale 4 ustawy z 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (Dz. U. z 2005 r. Nr 184, poz. 1539).

20. Udziałowcy CDP, CDP oraz Optimus złożyli standardowe w tego typu transakcjach oświadczenia i zapewnienia („**Zapewnienia**”). Odpowiedzialność za naprawienie szkody wyrządzonej złożeniem nieprawdziwego Zapewnienia powstaje w przypadku, gdy wysokość szkody wyrządzonej w ten sposób przekracza 1% Wartości Umowy, zdefiniowanej poniżej. Powyższe ograniczenie nie dotyczy szkody wyrządzonej umyślnie.

21. Umowa Inwestycyjna przewiduje kary umowne od Akcjonariuszy Optimus na rzecz Udziałowców CDP w przypadku naruszenia przez któregośkolwiek z Akcjonariuszy Optimus obowiązków wymienionych w Umowie Inwestycyjnej. Akcjonariusz Optimus zapłaci na rzecz każdego z Udziałowców CDP, którego dotyczy dane naruszenie, karę umowną w wysokości 500.000 (pięćset tysięcy) złotych za każde zdarzenie stanowiące przypadek naruszenia.

22. Umowa Inwestycyjna przewiduje kary umowne od Udziałowców CDP na rzecz Optimus oraz Akcjonariuszy Optimus w przypadku naruszenia przez Udziałowców CDP obowiązków wymienionych w Umowie Inwestycyjnej. Udziałowcy CDP zobowiązani będą solidarnie do zapłaty na rzecz Optimus lub Akcjonariuszy Optimus kary umownej w wysokości 500.000 (pięćset tysięcy) złotych za każdy

przypadek naruszenia, przy czym za przypadek naruszenia uznaje się naruszenie postanowień Umowy Inwestycyjnej przez któregokolwiek z Udziałowców CDP.

23. Umowa Inwestycyjna przewiduje kary umowne od Optimus na rzecz Udziałowców CDP w przypadku naruszenia przez Optimus obowiązków wymienionych w Umowie Inwestycyjnej. Optimus zapłaci na rzecz Udziałowców CDP łącznie karę umowną w wysokości 500.000 (pięćset tysięcy) złotych za każde zdarzenie stanowiące przypadek naruszenia.

24. Zgodnie z Umową Inwestycyjną Strona uprawniona do żądania zapłaty kary umownej może dochodzić odszkodowania przenoszącego wysokość zastrzeżonej kary.

25. Każda ze Stron może odstąpić od Umowy Inwestycyjnej w terminie do dnia 31 grudnia 2009 r., jeżeli Rewident stwierdzi w Opinii, że wartość godziwa Aportu jest niższa od łącznej Ceny Emisyjnej I wszystkich Akcji Emisji I.

26. Optimus lub Akcjonariusz I lub Akcjonariusz II mogą odstąpić od Umowy Inwestycyjnej do dnia zawarcia Umów Objęcia Akcji („Data Zamknięcia, „Dzień Zamknięcia”), w przypadku gdy jakiekolwiek Zapewnienie złożone w Umowie Inwestycyjnej przez Udziałowców CDP lub CDP okaże się być nieprawdziwe na dzień zawarcia Umowy Inwestycyjnej lub Dzień Zamknięcia, chyba że nieprawdziwość Zapewnień wynikają z czynności, na które Optimus wyraził zgodę. Oświadczenie o odstąpieniu od umowy wymaga formy pisemnej pod rygorem nieważności.

27. Udziałowcy CDP lub CDP mogą odstąpić od Umowy Inwestycyjnej do Daty Zamknięcia w przypadku gdy jakiekolwiek Zapewnienie złożone w Umowie Inwestycyjnej przez Optimus okaże się być nieprawdziwe na dzień zawarcia Umowy Inwestycyjnej lub Dzień Zamknięcia, z zastrzeżeniem nieprawdziwość Zapewnień wynikających z czynności, na które Udziałowcy CDP lub CDP wyrazili zgodę. Oświadczenie o odstąpieniu od umowy wymaga formy pisemnej pod rygorem nieważności.

28. Udziałowcom CDP oraz CDP przysługuje prawo odstąpienia od Umowy Inwestycyjnej ponadto w następujących przypadkach:

- w przypadku, gdy do dnia 26 października 2009 r. Optimus nie dokona na rachunek bankowy CDP wpłaty kwoty 3.000.000 (trzy miliony) złotych z tytułu drugiej raty Pożyczki I; Oświadczenie o odstąpieniu od Umowy Inwestycyjnej wymaga formy pisemnej pod rygorem nieważności i może zostać wykonane do dnia 30 listopada 2009 r.

- w przypadku, gdy do dnia 6 listopada 2009 r. Optimus nie dokona wpłaty Pożyczki II na rachunek bankowy CDP; Oświadczenie o odstąpieniu od Umowy Inwestycyjnej wymaga formy pisemnej pod rygorem nieważności i może zostać wykonane do dnia 30 listopada 2009 r.

- w przypadku nie powołania do Zarządu w terminach wskazanych w pkt 18 powyżej osób wskazanych przez Udziałowców CDP; Oświadczenie o odstąpieniu od Umowy wymaga formy pisemnej pod rygorem nieważności i może zostać wykonane do dnia 1 lutego 2010 r.

29. Akcjonariusze Optimus mogą odstąpić od Umowy Inwestycyjnej do Daty Zamknięcia w przypadku gdy w związku z realizacją Transakcji zajdzie konieczność uzyskania zgody Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów.

30. Akcjonariusze Optimus oraz Udziałowcy CDP mogą odstąpić od Umowy Inwestycyjnej w przypadku gdy do dnia 31 marca 2010 roku nie dojdzie do podwyższenia kapitału zakładowego, o którym mowa w Umowie Inwestycyjnej. Oświadczenie o odstąpieniu wymaga formy pisemnej pod rygorem nieważności i może zostać złożone do dnia 30 kwietnia 2010 roku.

31. Akcjonariusze Optimus oraz Udziałowcy CDP mogą odstąpić od Umowy Inwestycyjnej gdy w wyniku zmian przepisów prawa będą zobowiązani do ogłoszenia wezwania na sprzedaż lub zianę akcji Optimus w ilości większej niż byliby zobowiązani na podstawie przepisów prawa obowiązujących w dniu zawarcia Umowy Inwestycyjnej. Oświadczenie o odstąpieniu wymaga formy pisemnej pod rygorem nieważności i może zostać złożone do dnia 30 kwietnia 2010 roku.

32. Umowa Inwestycyjna została zawarta pod warunkiem zawieszającym uzyskania przez CDP do dnia 31 października 2009 r. wymaganych zgód osób trzecich na realizację Transakcji („Warunek Zawieszający”).

33. Strony określiły wartość Umowy Inwestycyjnej na 63.000.000 (sześćdziesiąt trzy miliony) złotych („Wartość Umowy”).

W wykonaniu Umowy Inwestycyjnej, w dniu 21.10.2009 roku Spółka zawarła ze Zbigniewem Jakubasem oraz Robertem Bibrowskim - Akcjonariuszami Spółki porozumienie, na podstawie którego Akcjonariusze dokonali w dniu 24 października 2009 roku przedpłaty w łącznej kwocie 3.847.676 złotych na pokrycie akcji, które Spółka planuje wyemitować na ich rzecz w ramach subskrypcji prywatnej, zgodnie z postanowieniami Umowy Inwestycyjnej.

W przypadku rozwiązania lub odstąpienia od Umowy Inwestycyjnej Spółka będzie zobowiązana do zwrotu przedpłat w terminie 6 miesięcy od dnia otrzymania wezwania od każdego z Akcjonariuszy.

W dniu 30 października 2009 roku spełnił się warunek zawieszający Umowy Inwestycyjnej zawartej w dniu 21 października 2009 roku pomiędzy Spółką, akcjonariuszami Spółki – Panem Zbigniewem Jakubasem i Panem Robertem Bibrowskim, CDP Investment Sp. z o.o. („CDP”) oraz udziałowcami CDP – Panem Michałem Kicińskim, Panem Marcinem Iwińskim, Panem Piotrem Nielubowiczem oraz Panem Adamem Kicińskim.

Warunek zawieszający dotyczył uzyskania przez CDP wymaganych zgód osób trzecich na realizację transakcji opisanej w Umowie Inwestycyjnej. W dniu 30 października 2009 roku Zarząd Spółki otrzymał zaświadczenie ABN Amro Polska S.A. z siedzibą w Warszawie o wyrażeniu zgody na realizację przedmiotowej transakcji.

W wyniku powyższego Umowa Inwestycyjna z dnia 21 października 2009 roku weszła w życie.

UMOWA APORTOWA

W wykonaniu Umowy Inwestycyjnej z dnia 21 października 2009 roku („**Umowa Inwestycyjna**”), w dniu 4 listopada 2009 roku, została zawarta umowa przeniesienia na rzecz Spółki 77,78% udziałów w CDP Investment Sp. z o.o. („**CDP**”) („**Udziały**”) na poczet wkładu na pokrycie emisji 35.000.000 (trzydzieści pięć milionów) nowych akcji zwykłych imiennych („**Akcje Emisji I**”), które zostaną zaoferowane w drodze subskrypcji prywatnej Udziałowcom CDP (definicja poniżej) („**Umowa Aportowa**”). Umowa Aportowa została zawarta pomiędzy Spółką a udziałowcami CDP - Michałem Kicińskim („**Udziałowiec I**”), Marcinem Iwińskim („**Udziałowiec II**”), Piotrem Nielubowiczem („**Udziałowiec III**”), Adamem Kicińskim („**Udziałowiec IV**”) (Udziałowiec I, Udziałowiec II, Udziałowiec III oraz Udziałowiec IV będą dalej łącznie zwani „**Udziałowcami CDP**”).

Zgodnie z Umową Aportową: (a) Udziałowiec I przeniósł na Optimus 1.404.332 Udziałów, (b) Udziałowiec II przeniósł na Optimus 1.404.332 Udziałów, (c) Udziałowiec III przeniósł na Optimus 495.647 Udziałów, a (d) Udziałowiec IV przeniósł na Optimus 173.911 Udziałów („**Udziały Aportowe**”), na poczet wkładu na pokrycie Akcji Emisji I.

Przeniesienie 351.083 Udziałów należących do Udziałowca I, 351.083 Udziałów należących do Udziałowca II, 123.912 Udziałów należących do Udziałowca III oraz 43.478 Udziałów należących do Udziałowca IV, tj. łącznie 869.556 Udziałów, nastąpiło z chwilą zawarcia Umowy Aportowej, natomiast przeniesienie 1.053.249 Udziałów należących do Udziałowca I, 1.053.249 Udziałów należących do Udziałowca II, 371.735 Udziałów należących do Udziałowca III oraz 130.433 Udziałów należących do Udziałowca IV, tj. łącznie 2.608.666 nastąpi pod warunkiem zawieszającym dokonania podwyższenia kapitału zakładowego, o którym mowa w Umowie Inwestycyjnej („**Podwyższenie Kapitału Zakładowego**”), ze skutkiem na dzień następujący po dniu rejestracji Podwyższenia Kapitału Zakładowego.

Optimus zobowiązał się przenieść zwrotnie Udziały Aportowe na Udziałowców CDP, wolne od jakichkolwiek obciążeń, z wyjątkiem zastawu rejestrowego ustanowionego na mocy umowy pomiędzy Udziałowcem I i Optimus w dniu 1 października 2009 r., w następujących przypadkach:

- nie dojścia do skutku Podwyższenia Kapitału Zakładowego, w szczególności z powodu nieziszczenia się warunków określonych w Umowie Inwestycyjnej;
- rozwiązania Umowy Inwestycyjnej;
- wygaśnięcia zobowiązań wynikających z Umowy Inwestycyjnej w wyniku odstąpienia od niej przez którąkolwiek ze stron Umowy Inwestycyjnej, przed Podwyższeniem Kapitału Zakładowego.

ANEKS NR 1 DO UMOWY INWESTYCYJNEJ

W dniu 6 listopada 2009 r., w Warszawie zostaje zawarty aneks nr 1 do Umowy Inwestycyjnej. Następuje zmiana postanowień Umowy Inwestycyjnej w zakresie przesunięcia daty nabycia udziałów kupowanych oraz daty zawarcia umowy pożyczki z CDP w kwocie 4.000.000 zł na 16 listopada 2009 roku.

ANEKS NR 2 DO UMOWY INWESTYCYJNEJ

W dniu 17 listopada 2009 r. zostaje podpisany aneks nr 2 do Umowy Inwestycyjnej na mocy którego wydłużony zostaje termin podpisania umowy sprzedaży udziałów oraz dokonania zapłaty za Udziały Kupowane do dnia 1 grudnia 2009 r. Optimus i Akcjonariusz I zobowiązali się, do zawarcia umowy pożyczki. Wydłużony został termin zawarcia umowy pożyczki, na podstawie której Optimus udzieli pożyczki w kwocie 4.000.000 złotych (cztery miliony) na rzecz CDP do dnia 16 listopada 2009, przy czym pierwsza rata pożyczki w kwocie 850.000 (słownie: osiemset pięćdziesiąt tysięcy) złotych zostanie wypłacona CDP do dnia 18 listopada 2009 r., a druga rata pożyczki w kwocie 3.150.000 (słownie: trzy miliony sto pięćdziesiąt tysięcy) złotych zostanie wypłacona CDP do dnia 1 grudnia 2009.

UMOWA POŻYCZKI (SPÓŁKA → CDP)

W wykonaniu Umowy Inwestycyjnej oraz aneksu nr 2 do Umowy Inwestycyjnej z 17 listopada 2009, w dniu 17 listopada 2009 r. Spółka zawarła umowę pożyczki („**Umowa Pożyczki**”) z CDP INVESTMENT Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością („**CDP**”).

Na podstawie Umowy Pożyczki Spółka zobowiązała się względem CDP do udzielenia pożyczki pieniężnej w łącznej kwocie 4.000.000 (słownie: cztery miliony) złotych („**Pożyczka**”).

CDP zobowiązała się do zapłaty na rzecz Pożyczkodawcy odsetek w wysokości WIBOR 3M (trzymiesięczny) plus 3% kwoty Pożyczki (wysokość oprocentowania na kolejny miesiąc będzie ustalana według stawki WIBOR 3M obowiązującej w ostatnim dniu poprzedniego miesiąca) w stosunku rocznym, wymagalnych w ostatnim dniu każdego miesiąca poczynając od 30 listopada 2009 r. („**Odsetki**”).

Spółka może wypowiedzieć Umowę Pożyczki w każdym czasie.

W przypadku wypowiedzenia Umowy Pożyczki przez Spółkę CDP zobowiązała się do spłaty kwoty Pożyczki wraz z Odsetkami po upływie 6 (sześć) miesięcy od otrzymania oświadczenia Spółki o wypowiedzeniu Umowy Pożyczki.

W każdym innym przypadku CDP zobowiązała się do spłaty kwoty Pożyczki wraz z Odsetkami w terminie 3 (trzech) lat od dnia zawarcia Umowy Pożyczki.

UMOWA NABYCIA UDZIAŁÓW

W wykonaniu Umowy Inwestycyjnej, w dniu 1 grudnia 2009 r. Spółka zawarła umowę nabycia udziałów („**Umowa**”) w CDP INVESTMENT Sp. z o.o. („**CDP**”) od Michała Kicińskiego („**Udziałowiec I**”), Marcina Iwińskiego („**Udziałowiec II**”); Piotra Nielubowicza („**Udziałowiec III**”), Adama Kicińskiego („**Udziałowiec IV**”) („**Udziały Kupowane**”).

Na mocy zawartej Umowy:

Udziałowiec I sprzedał Optimus 401.238 Udziałów Kupowanych w kapitale zakładowym CDP, z zastrzeżeniem zastawu rejestrowego ustanowionego na rzecz Optimus - wolnych od jakichkolwiek obciążeń, za cenę 5.652.502 zł;

Udziałowiec II sprzedał Optimus 401.238 Udziałów Kupowanych w kapitale zakładowym CDP, wolnych od jakichkolwiek obciążeń, za cenę 5.652.502 zł;

Udziałowiec III sprzedał Optimus 141.613 Udziałów Kupowanych w kapitale zakładowym CDP, wolnych od jakichkolwiek obciążeń, za cenę 1.994.995 zł;

Udziałowiec IV sprzedał Optimus 49.689 Udziałów Kupowanych w kapitale zakładowym CDP, wolnych od jakichkolwiek obciążeń, za cenę 700.001 zł.

Łączna cena sprzedaży Udziałów Kupowanych wynosiła 14.000.000 zł (słownie: czternaście milionów złotych).

Zapłata za Udziały Kupowane nastąpiła w sposób określony w Umowie Inwestycyjnej.

Transakcje handlowe

W I kwartale 2010 roku OPTIMUS S.A. zawarł z podmiotami powiązanymi poniższe transakcje handlowe:

	okres do 31.03.2010	okres do 31.12.2009	okres do 31.03.2009
	000' PLN	000' PLN	000' PLN
Przychody ze sprzedaży towarów i usług	-	357	184
- w tym od jednostek stowarzyszonych	-	-	-
Zakupy towarów i usług	33	306	243
- w tym od jednostek stowarzyszonych	33	-	-

Rozrachunki na dzień bilansowy nie są zabezpieczone i zostaną uregulowane gotówkowo.

Salda rozrachunków na dzień bilansowy powstałe w wyniku sprzedaży i zakupu towarów i usług są następujące:

	stan na dzień 31.03.2010	stan na dzień 31.12.2009	stan na dzień 31.03.2009
	000' PLN	000' PLN	000' PLN
Należności od podmiotów powiązanych:			
Optibox Sp. z o.o.:	-	-	101
- kwota należności brutto	116	116	101
- odpis aktualizujący należności	(116)	(116)	-
ABC Data S.A. (dawniej ABC Data Sp. z o.o.)	-	-	5 112
CDP Investment Sp. z o.o.	-	-	-
CD Projekt Sp. z o.o.	-	-	-
	-	-	5 213
Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych			
Optibox Sp. z o.o.	20	20	-
ABC Data S.A. (dawniej ABC Data Sp. z o.o.)	-	-	5 194
CDP Investment Sp. z o.o.	34	-	-
CD Projekt Sp. z o.o.	-	-	-
	54	20	5 194

ABC Data Sp z o.o. w dacie bilansowej 31.12.2009 oraz 31.03.2010 nie spełnia kryteriów uznania za podmiot powiązany w stosunku do Optimus SA. Należności od tego podmiotu dla tych dat wykazywane są w pozycji należności handlowe od jednostek pozostałych a zobowiązania w pozycji zobowiązania handlowe do jednostek pozostałych.

36. Opis istotnych wydarzeń mających wpływ na działalność OPTIMUS S.A. w I kwartale 2010 r.

PODWYŻSZENIE KAPITAŁU ZAKŁADOWEGO

Na Nadzwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Spółki OPTIMUS S.A. w dniu 19 stycznia 2010 roku podwyższony został kapitał zakładowy Spółki o kwotę 35.000.000 zł (trzydzieści pięć milionów złotych) poprzez emisję 35.000.000 sztuk akcji imiennych serii D o wartości nominalnej 1,00 zł (jeden złoty) każda. Cena emisyjna akcji serii D ustalona została na kwotę 1, 40 zł (jeden złoty czterdzieści groszy) za jedną akcję.

Akcje serii D uczestniczyć będą w dywidendzie począwszy od dnia 1 stycznia 2009 roku.

Akcje serii D zostaną zaoferowane z wyłączeniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy w trybie określonym w art. 431§ 2 Kodeksu Spółek handlowych (subskrypcja prywatna) następującym osobom, w następujących proporcjach:

Panu Michałowi Kicińskiemu – 14.131.250 akcji serii D

Panu Marcinowi Iwińskiemu – 14.131.250 akcji serii D

Panu Piotrowi Nielubowicz – 4.987.500 akcji serii D

Panu Adamowi Kicińskiemu – 1.750.000 akcji serii D

Akcjonariusze zostali pozbawieni prawa poboru akcji serii D.

Kapitał zakładowy Spółki podwyższony został również o kwotę 6.847.676 zł (sześć milionów osiemset czterdzieści siedem tysięcy sześćset siedemdziesiąt sześć złotych) poprzez emisję 6.847.676 sztuk akcji na okaziciela serii E o wartości nominalnej 1,00 zł (jeden złoty) każda.

Cenę emisyjną akcji serii E ustala się na kwotę 1 zł (jeden złoty) za jedną akcję.

Akcje serii E uczestniczyć będą w dywidendzie począwszy od dnia 1 stycznia 2009 roku.

Akcje serii E zostaną zaoferowane z wyłączeniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy w trybie określonym w art. 431§ 2 Kodeksu Spółek handlowych (subskrypcja prywatna) następującym podmiotom i osobom w następujących proporcjach :

1) Multico Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie- 2.100.000 akcji serii E

2) Panu Zbigniewowi Jakubasowi- 3.447.676 akcji serii E

3) Panu Robertowi Bibrowskiemu - 1.300.000 akcji serii E.

Akcjonariusze zostali pozbawieni prawa poboru akcji serii E.

Akcje serii E będą objęte w zamian za wkłady pieniężne.

ZMIANY W STATUCIE

Na Nadzwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Spółki OPTIMUS S.A. z dnia 19 stycznia 2010 roku dokonuje się następujących zmian w Statucie Spółki:

§ 6 w brzmieniu:

„Spółka ma prawo emitować obligacje, w tym obligacje zamienne na akcje i obligacje z prawem pierwszeństwa. Szczegółowe warunki zatwierdza Rada Nadzorcza.”

otrzymuje nowe, następujące brzmienie:

„1. Spółka ma prawo emitować obligacje, w tym obligacje zamienne na akcje i obligacje z prawem pierwszeństwa.

2. Szczegółowe warunki emisji obligacji są ustalane przez Zarząd i zatwierdzane przez Radę Nadzorczą.

3. Emisja obligacji zamiennych na akcje i obligacji z prawem pierwszeństwa wymaga uchwały Walnego Zgromadzenia.”

§ 7 ust 1 w brzmieniu:

„ 1. Kapitał zakładowy wynosi 28.152.324 (dwadzieścia osiem milionów sto pięćdziesiąt dwa tysiące trzysta dwadzieścia cztery) złotych i składa się z 28.152.324 (dwadzieścia osiem milionów sto pięćdziesiąt dwa tysiące trzysta dwadzieścia cztery) akcji, o wartości nominalnej 1,00 (jeden) złoty każda, w tym:

- 1) 500.000 (pięćset tysięcy) akcji na okaziciela serii A,
- 2) 2.000.000 (dwa miliony) akcji na okaziciela serii B,
- 3) 6.884.108 (sześć milionów osiemset osiemdziesiąt cztery tysiące sto osiem) akcji na okaziciela serii C.
- 4) 18.768.216 (osiemnaście milionów siedemset sześćdziesiąt osiem tysięcy dwieście szesnaście) akcji na okaziciela serii C1.”

otrzymuje nowe, następujące brzmienie:

„1. Kapitał zakładowy wynosi 70.000.000 (siedemdziesiąt milionów) złotych i składa się z 70.000.000 (siedemdziesiąt milionów akcji, o wartości nominalnej 1,00 (jeden) złoty każda, w tym:

- 1) 500.000 (pięćset tysięcy) akcji na okaziciela serii A,
- 2) 2.000.000 (dwa miliony) akcji na okaziciela serii B,
- 3) 6.884.108 (sześć milionów osiemset osiemdziesiąt cztery tysiące sto osiem) akcji na okaziciela serii C.
- 4) 18.768.216 (osiemnaście milionów siedemset sześćdziesiąt osiem tysięcy dwieście szesnaście) akcji na okaziciela serii C1,
- 5) 35.000.000 (trzydzieści pięć milionów) akcji imiennych serii D
- 6) 6.847.676 (sześć milionów osiemset czterdzieści siedem tysięcy sześćset siedemdziesiąt sześć) akcji na okaziciela serii E

§ 11 w brzmieniu:

„Zarząd składa się z jednego lub więcej członków.”

otrzymuje nowe, następujące brzmienie:

„Zarząd składa się z dwóch lub więcej członków. W skład Zarządu może wchodzić Prezes Zarządu.”

§ 12 w brzmieniu:

„1. Zarząd powołuje i odwołuje Rada Nadzorcza. Członkowie Zarządu powoływani są na okres wspólnej kadencji, która wynosi dwa lata.

2. Zarząd pracuje na podstawie regulaminu uchwalonego przez Zarząd i zatwierdzonego Radę Nadzorczą.”

otrzymuje nowe, następujące brzmienie:

„1. Członków Zarządu, w tym Prezesa Zarządu, powołuje i odwołuje Rada Nadzorcza. Członkowie Zarządu, w tym Prezes Zarządu, powoływani są na okres wspólnej kadencji, która wynosi dwa lata.

2. Zarząd pracuje na podstawie regulaminu uchwalonego przez Zarząd i zatwierdzonego Radę Nadzorczą. W przypadku Zarządu, w którego skład wchodzi Prezes Zarządu, na posiedzeniach Zarządu uchwały zapadają jednomyślnie, przy obecności co najmniej połowy Członków Zarządu, w tym Prezesa Zarządu. W przypadku Zarządu, w którego skład nie wchodzi Prezes Zarządu, na posiedzeniach Zarządu uchwały zapadają jednomyślnie, przy obecności co najmniej połowy Członków Zarządu. Na posiedzeniach Zarządu żadnemu z Członków Zarządu, w tym Prezesowi Zarządu, nie przysługuje głos decydujący.”

§ 13 w brzmieniu:

„1. W przypadku Zarządu jednoosobowego do reprezentowania Spółki upoważniony jest jednoosobowo Członek Zarządu.

2. W przypadku powołania Zarządu wieloosobowego do reprezentowania Spółki upoważnieni są dwaj członkowie Zarządu działający łącznie albo jeden członek Zarządu działający łącznie z prokurentem.”

otrzymuje nowe, następujące brzmienie:

„W przypadku Zarządu, w którego skład wchodzi Prezes Zarządu, do składania oświadczeń woli w imieniu Spółki wymagane jest współdziałanie Prezesa Zarządu i jednego Członka Zarządu. W przypadku Zarządu, w którego skład nie wchodzi Prezes Zarządu, do składania oświadczeń woli w imieniu Spółki wymagane jest współdziałanie dwóch Członków Zarządu.”

§ 17 w brzmieniu:

„Rada Nadzorcza składa się z co najmniej pięciu członków i działa na podstawie uchwalonego przez nią Regulaminu, określającego organizację i sposób wykonywania czynności.”

otrzymuje nowe, następujące brzmienie:

„Rada Nadzorcza składa się z pięciu członków i działa na podstawie uchwalonego przez nią Regulaminu, określającego organizację i sposób wykonywania czynności.”

§ 19 w brzmieniu:

„Do ważności uchwał Rady Nadzorczej wymagane jest zaproszenie wszystkich członków Rady Nadzorczej i obecność na posiedzeniu co najmniej połowy członków Rady Nadzorczej. Uchwały Rady Nadzorczej zapadają bezwzględną większością głosów.”

otrzymuje nowe, następujące brzmienie:

„1. Do ważności uchwał Rady Nadzorczej wymagane jest zaproszenie wszystkich Członków Rady Nadzorczej i obecność na posiedzeniu co najmniej czterech Członków Rady Nadzorczej.

2. Z zastrzeżeniem ust. 3 poniżej, Uchwały Rady Nadzorczej zapadają bezwzględną większością głosów.

3. W następujących sprawach uchwały Rady Nadzorczej zapadają większością 4/5 głosów oddanych:

a) w sprawach wyrażenia zgody na obciążenie przez Spółkę nieruchomości, użytkowania wieczystego nieruchomości, udziału w nieruchomości oraz udziału w użytkowaniu wieczystym nieruchomości;

b) w sprawach dokonania przez Spółkę czynności prawnej, w wyniku której Spółka zaciągnie zobowiązanie lub rozporządzi prawem, o wartości przekraczającej 5% kapitału zakładowego Spółki;

c) w sprawach powołania, odwołania Członka Zarządu, w tym Prezesa Zarządu, zawieszenia w czynnościach Członka Zarządu oraz delegowania Członka Rady Nadzorczej do czasowego wykonywania czynności Członka Zarządu;

d) w sprawach umów pomiędzy Spółką a Członkiem Zarządu oraz w sprawach sporów pomiędzy nimi;

e) w sprawach zatwierdzenia warunków emisji obligacji;

f) w sprawach dotyczących ustalenia warunków podwyższenia kapitału zakładowego Spółki.”

§ 25 w brzmieniu:

„Z zastrzeżeniem bezwzględnie obowiązujących przepisów prawa uchwały Walnego Zgromadzenia zapadają bezwzględną większością głosów.”

otrzymuje nowe, następujące brzmienie:

„Uchwały Walnego Zgromadzenia zapadają większością 3/5 głosów oddanych, z wyjątkiem spraw, dla których przepisy prawa przewidują konieczność podjęcia uchwały walnego zgromadzenia wyższą, kwalifikowaną większością głosów.”

§2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia, z zastrzeżeniem, iż skutek prawny w postaci zmian statutu następuje z chwilą wydania przez Sąd Rejestrowy postanowienia w przedmiocie wpisania zmian statutu w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego.

UMOWA OBJĘCIA AKCJI

W dniu 29 stycznia 2010 r. podpisane zostały przez subskrybentów umowy objęcia akcji („**Umowy Objęcia Akcji**”) zawarte pomiędzy Spółką a następującymi subskrybentami: Marcinem Iwińskim („**MI**”), Piotrem Nielubowiczem („**PN**”), Michałem Kicińskim („**MK**”), Adamem Kicińskim („**AK**”), Multico Sp. z o.o. („**Multico**”), Robertem Bibrowskim („**RB**”), Zbigniewem Jakubasem („**ZJ**”) (MI, PN, MK, AK, Multico, RB oraz ZJ razem „**Obejmujący Akcje**”).

Zgodnie z umową objęcia akcji zawartą pomiędzy MI a Spółką („**Umowa Objęcia Akcji I**”), MI objął 14.131.250 (czternaście milionów sto trzydzieści jeden tysięcy dwieście pięćdziesiąt) akcji imiennych serii D za łączną cenę emisyjną 19.783.750 (dziewiętnaście milionów siedemset osiemdziesiąt trzy tysiące siedemset pięćdziesiąt) złotych, w zamian za wkład niepieniężny w postaci 1.404.332 udziałów w kapitale zakładowym CDP INVESTMENT Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie („**CDP**”). Pokrycie objętych akcji nastąpi na mocy umowy aportowej.

Zgodnie z umową objęcia akcji zawartą pomiędzy PN a Spółką („**Umowa Objęcia Akcji II**”) PN objął 4.987.500 (cztery miliony dziewięćset osiemdziesiąt siedem tysięcy pięćset) akcji imiennych serii D za łączną cenę emisyjną 6.982.500 (sześć milionów dziewięćset osiemdziesiąt dwa tysiące pięćset) złotych, w zamian za wkład niepieniężny w postaci 495.647 udziałów w kapitale zakładowym CDP. Pokrycie objętych akcji nastąpi na mocy umowy aportowej.

Zgodnie z umową objęcia akcji zawartą pomiędzy MK a Spółką („**Umowa Objęcia Akcji III**”) MK objął 14.131.250 (czternaście milionów sto trzydzieści jeden tysięcy dwieście pięćdziesiąt) akcji imiennych serii D za łączną cenę emisyjną 19.783.750 (dziewiętnaście milionów siedemset osiemdziesiąt trzy tysiące siedemset pięćdziesiąt) złotych, w zamian za wkład niepieniężny w postaci 1.404.332 udziałów w kapitale zakładowym CDP. Pokrycie objętych akcji nastąpi na mocy umowy aportowej.

Zgodnie z umową objęcia akcji zawartą pomiędzy ZJ a Spółką („**Umowa Objęcia Akcji IV**”) ZJ objął 3.447.676 (trzy miliony czterysta czterdzieści siedem tysięcy sześćset siedemdziesiąt sześć) akcji na okaziciela serii E za łączną cenę emisyjną 3.447.676 zł (trzy miliony czterysta czterdzieści siedem tysięcy sześćset siedemdziesiąt sześć) złotych w zamian za wkład pieniężny wpłacony Spółce zgodnie z umową.

Zgodnie z umową objęcia akcji zawartą pomiędzy AK a Spółką, AK objął 1.750.000 (jeden milion siedemset pięćdziesiąt tysięcy) akcji imiennych serii D za łączną cenę emisyjną 2.450.000 (dwa miliony czterysta pięćdziesiąt tysięcy) złotych, w zamian za wkład niepieniężny w postaci 173.911 udziałów w kapitale zakładowym CDP. Pokrycie objętych akcji nastąpi na mocy umowy aportowej.

Zgodnie z umową objęcia akcji zawartą pomiędzy Multico a Spółką, Multico objęła 2.100.000 (dwa miliony sto tysięcy) akcji na okaziciela serii E za łączną cenę emisyjną 2.100.000 (dwa miliony sto tysięcy) złotych w zamian za wkład pieniężny wpłacony Spółce zgodnie z umową.

Zgodnie z umową objęcia akcji zawartą pomiędzy RB a Spółką, RB objął 1.300.000 (jeden milion trzysta tysięcy) akcji na okaziciela serii E za łączną cenę emisyjną 1.300.000 (jeden milion trzysta tysięcy) złotych w zamian za wkład pieniężny wpłacony Spółce zgodnie z umowami.

W dniu 2 lutego 2010 r. Zarząd Spółki otrzymał potwierdzenie podpisania przez subskrybentów umów objęcia akcji.

UDZIELENIE PORECZEŃ WEKSŁOWYCH

W dniu 19 marca 2010 roku Spółka udzieliła poręczeń wekslowych do kwoty nie wyższej niż 6.331.800 zł (maksymalna kwota wekslowa), dwóch weksli własnych in blanco wystawionych przez CD Projekt Red Sp. z o.o. w Warszawie na rzecz Agora S.A. z siedzibą w Warszawie („Weksle”).

Weksle zostały wystawione, w związku z zawarciem Umowy Licencyjnej zawartej w dniu 19 marca 2010 roku pomiędzy CD Projekt Red Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, a Agora S.A. z siedzibą w Warszawie („Umowa Licencyjna”) oraz Umowy Dystrybucyjnej zawartej w dniu 19 marca 2010 roku pomiędzy CD Projekt Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, a Agora S.A. z siedzibą w Warszawie („Umowa Dystrybucyjna”).

Przedmiotem Umowy Licencyjnej jest udzielenie przez CD Projekt Red Sp. z o.o. na rzecz Agora S.A. licencji na korzystanie z gry komputerowej pod roboczą nazwą Wiedźmin 2, w wersji na komputery klasy PC, w polskiej wersji językowej („Gra”), w zakresie koniecznym do zapewnienia jej dystrybucji w wersji pudełkowej, określenie podstawowych warunków i zasad prowadzenia tej dystrybucji, w tym w zakresie powierzenia dystrybucji dystrybutorowi oraz określenie zobowiązań Agora S.A. w zakresie prowadzenia własnej kampanii marketingowej Gry oraz kampanii marketingowej na zlecenie CD Projekt Red Sp. z o.o.

Przedmiotem Umowy Dystrybucyjnej jest udzielenie przez Agora S.A. na rzecz CD Projekt Sp. z o.o. sublicencji wyłącznej na korzystanie z Gry w zakresie koniecznym do zapewnienia jej dystrybucji przez CD Projekt Sp. z o.o., określenie podstawowych warunków i zasad prowadzenia dystrybucji, określenie zobowiązań stron w zakresie prowadzenia kampanii marketingowej Gry.

Zgodnie z warunkami porozumienia wekslowego z dnia 19 marca 2010 roku zawartego pomiędzy CD Projekt Red Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, a Agora S.A. z siedzibą w Warszawie („Porozumienie wekslowe”), Agora S.A. może wypełnić Weksle sumą wekslową i terminem płatności oraz wszelkimi pozostałymi elementami wymaganymi ze względu na jego ważność - według swojego uznania, w przypadku braku zapłaty, przez CD Projekt Sp. z o.o. na rzecz Agora S.A. wynagrodzenia lub innych kwot należnych Agora S.A. z tytułu Umowy Dystrybucyjnej w terminach określonych w Umowie Dystrybucyjnej lub braku zapłaty, przez CD Projekt Red Sp. z o.o. na rzecz Agora S.A. kwot określonych w Umowie Licencyjnej.

Strony postanowiły, iż w żadnym wypadku Agora S.A. nie może uzupełnić weksli łącznie na kwotę wyższą niż 6.331.800 zł (maksymalna kwota wekslowa).

Zgodnie z Porozumieniem wekslowym Weksle zostały poręczone ponadto przez CD Projekt Sp. z o.o.

USTANOWIENIE HIPOTEK NA NIERUCHOMOŚCIACH SPÓŁKI ZNA CZNEJ WARTOŚCI

W dniu 31 marca 2010 roku wpłynęło do Spółki zawiadomienie z Sądu Rejonowego w Nowym Sączu VI Wydział Ksiąg Wieczystych z którego wynika, że na aktywach Spółki znacznej wartości w postaci nieruchomości położonych w Nowym Sączu przy ul. Nawojowskiej 118, ustanowione zostały na rzecz Multico- Press Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie: hipoteka łączna zwykła z najwyższym pierwszeństwem na kwotę 9.000.000 (słownie: dziewięć milionów) złotych oraz hipoteka łączna kaucyjna z drugorzędnym pierwszeństwem do kwoty 1.000.000 (słownie: jeden milion) złotych.

Hipoteki zostały ustanowione w związku z postanowieniami umowy pożyczki, zawartej pomiędzy Spółką a Multico- Press Sp. z o.o. poprzez złożenie przez Spółkę oświadczenia w formie aktu notarialnego o ustanowieniu przedmiotowych hipotek na zabezpieczenie udzielonej Spółce przez Multico- Press Sp. z o.o. pożyczki kwocie 9.000.000 PLN wraz z odsetkami do kwoty 1.000.000 PLN.

37. Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych

W I kwartale 2010 r. w Spółce nie wystąpiła emisja, wykup lub spłata dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych.

38. Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane

W I kwartale 2010 r. nie były w Spółce podejmowane decyzje, dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy.

39. Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz

Zarząd Spółki nie publikował prognoz dotyczących wyników finansowych Grupy kapitałowej OPTIMUS SA.

40. Akcjonariusze posiadający, co najmniej 5% głosów na WZA OPTIMUS S.A.

Akcjonariuszami posiadającymi, co najmniej 5% głosów na WZA OPTIMUS S.A. według informacji posiadanych przez Spółkę na dzień publikacji sprawozdania są:

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w kapitale akcyjnym	Liczba głosów	Udział głosów na WZA
Michał Kiciński	14 132 249	20,19%	14 132 249	20,19%
Marcin Iwiński	14 131 751	20,19%	14 131 751	20,19%
Zbigniew Jakubas wraz ze spółkami zależnymi	8 492 877	12,13%	8 492 877	12,13%
Piotr Nielubowicz	4 987 700	7,125%	4 987 700	7,125%
Zbigniew Jakubas wraz ze spółkami zależnymi i działającymi w porozumieniu	45 555 435	65,08%	45 555 435	65,08%
Ogółem	70 000 000		70 000 000	

W dniu 6 kwietnia 2010 roku wpłynęło do Spółki zawiadomienie od Pana Zbigniewa Jakubasa złożone w imieniu własnym, Spółek zależnych od Pana Zbigniewa Jakubasa- Wartico Invest Sp. z o.o., Multico Sp. z o.o., Multico- Press Sp. z o.o., NEWAG S.A. New Century Arts S.A. oraz podmiotów działających w porozumieniu ze mną w rozumieniu art. 87 ust. 1 pkt 5 „Ustawy o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych” z dnia 29 lipca 2005 roku, Dz. U. nr 184 poz. 1539 („Ustawa”)- Ipaco Sp. z o.o., Pana Roberta Bibrowskiego, Pana Michała Kicińskiego, Pana Adama Kicińskiego, Pana Marcina Iwińskiego oraz Pana Piotra Nielubowicza - akcjonariuszy Spółki, dotyczące zmniejszenia łącznego stanu posiadania głosów w Spółce OPTIMUS S.A. o co najmniej 2 % ogólnej liczby głosów oraz osiągnięcia poniżej 20% ogólnej liczby głosów.

Zgodnie z treścią zawiadomienia, do zmniejszenia stanu zaangażowania w Spółce o co najmniej 2 % ogólnej liczby głosów oraz osiągnięcia poniżej 20% ogólnej liczby głosów, przez Pana Zbigniewa Jakubasa działającego łącznie z w/w Podmiotami, doszło w wyniku transakcji zbycia łącznie 646.627 sztuk akcji OPTIMUS S.A. dokonanych przez podmiot zależny od Pana Zbigniewa Jakubasa- Multico Sp. z o.o., w dniach 26, 29 oraz 30 marca 2010 roku i transakcji zbycia 66.130 sztuk akcji OPTIMUS

S.A. dokonanych przez podmiot od Pana Zbigniewa Jakubasa- Multico-Press Sp. z o.o., w dniu 30 marca 2010 roku, na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.

Z treści zawiadomienia wynika, iż na dzień jego złożenia:

- 1) Pan Zbigniew Jakubas wraz z podmiotami zależnymi- Wartico Invest Sp. z o.o., Multico Sp. z o.o., Multico- Press Sp. z o.o., NEWAG S.A. New Century Arts S.A. oraz podmiotami działającymi w porozumieniu w rozumieniu art. 87 ust. 1 pkt 5 Ustawy, posiadają łącznie 5.496.074 szt. akcji dających prawo do 5.496.074 głosów, co stanowi 19,52% udziału w kapitale akcyjnym Spółki Optimus S.A. i tyle samo głosów,
- 2) Pan Zbigniew Jakubas wraz z podmiotami zależnymi- Wartico Invest Sp. z o.o., Multico Sp. z o.o., Multico- Press Sp. z o.o., NEWAG S.A. New Century Arts S.A. posiada łącznie 4.051.757 sztuk akcji dających prawo do 4.051.757 głosów, co stanowi 14,39 % udziału w kapitale akcyjnym Spółki Optimus S.A. i tyle samo głosów,
- 3) Stan posiadania Podmiotów, o których mowa w art. 87 ust. 1 pkt 5 Ustawy, wynosi:
 - I) Ipaco Sp. z o.o.- 33.976 sztuk akcji dających prawo do 33.976 głosów co stanowi 0,12% udziału w kapitale akcyjnym Spółki Optimus S.A. i tyle samo głosów.
 - II) Pan Robert Bibrowski-1 408 541 akcji dających prawo do 1 408 541 głosów co stanowi 5% udziału w kapitale akcyjnym Spółki Optimus S.A. i tyle samo głosów.
 - III) Pan Michał Kiciński- 999 akcji dających prawo do 999 głosów co stanowi 0,004% udziału w kapitale akcyjnym Spółki Optimus S.A. i tyle samo głosów.
 - IV) Pan Adam Kiciński- 100 akcji dających prawo do 100 głosów co stanowi 0,0004% udziału w kapitale akcyjnym Spółki Optimus S.A. i tyle samo głosów.
 - V) Pan Piotr Nielubowicz- 200 akcji dających prawo do 200 głosów co stanowi 0,0007% udziału w kapitale akcyjnym Spółki Optimus S.A. i tyle samo głosów.
 - VI) Pan Marcin Iwiński- 501 akcji dających prawo do 501 głosów co stanowi 0,002% udziału w kapitale akcyjnym Spółki Optimus S.A. i tyle samo głosów.

W zawiadomieniu Pan Zbigniew Jakubas oświadczył, iż:

- 1) Przed powyższymi zmianami stan posiadanych akcji oraz głosów w OPTIMUS S.A. przez Pana Zbigniewa Jakubasa jako podmiot dominujący wraz z podmiotami zależnymi tj. Wartico Invest Sp. z o.o., Multico Sp. z o.o., Multico- Press Sp. z o.o., NEWAG S.A. New Century Arts S.A. oraz podmiotami działającymi w porozumieniu w rozumieniu art. 87 ust. 1 pkt 5 Ustawy tj. Ipaco Sp. z o.o., Panem Robertem Bibrowskim oraz Panem Michałem Kicińskim, Panem Adamem Kicińskim, Panem Marcinem Iwińskim oraz Panem Piotrem Nielubowiczem wynosił 6.184.511 szt. akcji dających prawo do 6.184.511 głosów, co stanowiło 21,97% udziału w kapitale akcyjnym Spółki Optimus S.A. i tyle samo głosów.
- 2) Przed zawarciem transakcji, o których mowa w przedmiotowym zawiadomieniu Pan Zbigniew Jakubas wraz z podmiotami zależnymi- Wartico Invest Sp. z o.o., Multico Sp. z o.o., Multico-Press Sp. z o.o., NEWAG S.A. New Century Arts S.A., posiadał łącznie 4.740.194 akcji dających prawo do 4.740.194 głosów, co stanowi 16,84% udziału w kapitale akcyjnym Spółki Optimus S.A. i tyle samo głosów.
- 3) Przed zawarciem transakcji, o których mowa w zawiadomieniu, stan akcji podmiotów, o których mowa w art. 87 ust. 1 pkt 5 Ustawy wynosił:
 - I) Ipaco Sp. z o.o.- 33.976 sztuk akcji dających prawo do 33.976 głosów co stanowi 0,12% udziału w kapitale akcyjnym Spółki Optimus S.A. i tyle samo głosów.
 - II) Pan Robert Bibrowski-1 408 541 akcji dających prawo do 1 408 541 głosów co stanowi 5% udziału w kapitale akcyjnym Spółki Optimus S.A. i tyle samo głosów.
 - III) Pan Michał Kiciński- 999 akcji dających prawo do 999 głosów co stanowi 0,004% udziału w kapitale akcyjnym Spółki Optimus S.A. i tyle samo głosów.
 - IV) Pan Adam Kiciński- 100 akcji dających prawo do 100 głosów co stanowi 0,0004% udziału w kapitale akcyjnym Spółki Optimus S.A. i tyle samo głosów.
 - V) Pan Piotr Nielubowicz- 200 akcji dających prawo do 200 głosów co stanowi 0,0007% udziału w kapitale akcyjnym Spółki Optimus S.A. i tyle samo głosów.
 - VI) Pan Marcin Iwiński- 501 akcji dających prawo do 501 głosów co stanowi 0,002% udziału w kapitale akcyjnym Spółki Optimus S.A. i tyle samo głosów.

W dniu 16 kwietnia 2010 roku wpłynęło do Spółki zawiadomienie od Pana Zbigniewa Jakubasa złożone w imieniu własnym, Spółek zależnych od Pana Zbigniewa Jakubasa - Wartico Invest Sp. z o.o., Multico Sp. z o.o., Multico- Press Sp. z o.o., NEWAG S.A. New Century Arts S.A. oraz podmiotów działających w porozumieniu ze Zbigniewem Jakubasem w rozumieniu art. 87 ust. 1 pkt 5 „Ustawy o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych” z dnia 29 lipca 2005 roku, Dz. U. nr 184 poz. 1539 („**Ustawa**”) - Ipaco Sp. z o.o., Pana Roberta Bibrowskiego, Pana Michała Kicińskiego, Pana Adama Kicińskiego, Pana Marcina Iwińskiego oraz Pana Piotra Nielubowicza - akcjonariuszy Spółki, dotyczące:

- (i) zmniejszenia łącznego stanu posiadania ogólnej liczby głosów w Spółce przez akcjonariuszy będących stroną porozumienia o co najmniej 2 % ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Spółki; oraz
- (ii) zmniejszenia stanu posiadania ogólnej liczby głosów w Spółce przez Pana Roberta Bibrowskiego poniżej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Spółki.

w wyniku zawarcia następujących transakcji:

- (i) zbycia przez Pana Roberta Bibrowskiego 107.252 akcji Spółki w dniu 14 kwietnia 2010 roku na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.
- (ii) zbyciu przez Multico Sp. z o.o. 477.850 akcji Spółki w dniu 15 kwietnia 2010 roku na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.; oraz
- (iii) zbyciu przez Multico Press Sp. z o.o. 103.150 akcji Spółki w dniu 15 kwietnia 2010 roku na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.

Z treści zawiadomienia wynika, że po rozliczeniu transakcji, o których mowa w przedmiotowym zawiadomieniu:

1) Pan Zbigniew Jakubas wraz z podmiotami zależnymi- Wartico Invest Sp. z o.o., Multico Sp. z o.o., Multico- Press Sp. z o.o., NEWAG S.A. New Century Arts S.A. oraz podmiotami działającymi w porozumieniu w rozumieniu art. 87 ust. 1 pkt 5 Ustawy, będą posiadać łącznie 4.282.266 akcji Spółki dających prawo do 4.282.266 głosów, co stanowi 15,21% udziału w kapitale zakładowym Spółki i tyle samo głosów,

2) Pan Zbigniew Jakubas wraz z podmiotami zależnymi- Wartico Invest Sp. z o.o., Multico Sp. z o.o., Multico-Press Sp. z o.o., NEWAG S.A. New Century Arts S.A. będą posiadać łącznie 2.945.201 akcji dających prawo do 2.945.201 głosów, co stanowi 10,46 % udziału w kapitale zakładowym Spółki i tyle samo głosów,

3) Stan posiadania Podmiotów, o których mowa w art. 87 ust. 1 pkt 5 Ustawy, będzie wynosić:

I) Ipaco Sp. z o.o. - 33.976 akcji dających prawo do 33.976 głosów co stanowi 0,12% udziału w kapitale zakładowym Spółki i tyle samo głosów.

II) Pan Robert Bibrowski - 1.301.289 akcji dających prawo do 1.301.289 głosów co stanowi 4,62% udziału w kapitale zakładowym Spółki i tyle samo głosów.

III) Pan Michał Kiciński - 999 akcji dających prawo do 999 głosów co stanowi 0,004% udziału w kapitale zakładowym Spółki i tyle samo głosów.

IV) Pan Adam Kiciński - 100 akcji dających prawo do 100 głosów co stanowi 0,0004% udziału w kapitale zakładowym Spółki i tyle samo głosów.

V) Pan Piotr Nielubowicz - 200 akcji dających prawo do 200 głosów co stanowi 0,0007% udziału w kapitale zakładowym Spółki i tyle samo głosów.

VI) Pan Marcin Iwiński - 501 akcji dających prawo do 501 głosów co stanowi 0,002% udziału w kapitale zakładowym Spółki i tyle samo głosów.

Z treści zawiadomienia wynika, iż przed rozliczeniem transakcji, o których mowa w przedmiotowym zawiadomieniu:

1) Stan posiadanych akcji oraz głosów w Spółce przez Pana Zbigniewa Jakubasa jako podmiot dominujący wraz z podmiotami zależnymi tj. Wartico Invest Sp. z o.o., Multico Sp. z o.o., Multico-Press Sp. z o.o., NEWAG S.A. New Century Arts S.A. oraz podmiotami działającymi w porozumieniu w rozumieniu art. 87 ust. 1 pkt 5 Ustawy tj. Ipaco Sp. z o.o., Panem Robertem Bibrowskim oraz Panem Michałem Kicińskim, Panem Adamem Kicińskim, Panem Marcinem Iwińskim oraz Panem Piotrem Nielubowiczem wynosił 4.970.518 akcji dających prawo do 4.970.518 głosów, co stanowiło 17,66% udziału w kapitale zakładowym Spółki i tyle samo głosów.

2) Pan Zbigniew Jakubas wraz z podmiotami zależnymi- Wartico Invest Sp. z o.o., Multico Sp. z o.o., Multico-Press Sp. z o.o., NEWAG S.A. New Century Arts S.A., posiadał łącznie 3.526.201 akcji dających prawo do 3.526.201 głosów, co stanowi 12,53% udziału w kapitale zakładowym Spółki i tyle samo głosów.

3) Stan akcji podmiotów, o których mowa w art. 87 ust. 1 pkt 5 Ustawy wynosił:

I) Ipaco Sp. z o.o.- 33.976 akcji dających prawo do 33.976 głosów co stanowi 0,12% udziału w kapitale zakładowym Spółki i tyle samo głosów.

II) Pan Robert Bibrowski -1.408.541 akcji dających prawo do 1.408.541 głosów co stanowi 5% udziału w kapitale zakładowym Spółki i tyle samo głosów.

III) Pan Michał Kiciński- 999 akcji dających prawo do 999 głosów co stanowi 0,004% udziału w kapitale zakładowym Spółki i tyle samo głosów.

IV) Pan Adam Kiciński- 100 akcji dających prawo do 100 głosów co stanowi 0,0004% udziału w kapitale zakładowym Spółki i tyle samo głosów.

V) Pan Piotr Nielubowicz- 200 akcji dających prawo do 200 głosów co stanowi 0,0007% udziału w kapitale zakładowym Spółki i tyle samo głosów.

VI) Pan Marcin Iwiński- 501 akcji dających prawo do 501 głosów co stanowi 0,002% udziału w kapitale zakładowym Spółki i tyle samo głosów.

W dniu 13 maja 2010 roku wpłynęło do Spółki zawiadomienie od Pana Zbigniewa Jakubasa złożone w imieniu własnym, Spółek zależnych od Pana Zbigniewa Jakubasa- Wartico Invest Sp. z o.o., Multico Sp. z o.o., Multico-Press Sp. z o.o., NEWAG S.A. New Century Arts S.A. oraz podmiotów działających w porozumieniu z Panem Zbigniewem Jakubasem w rozumieniu art. 87 ust. 1 pkt 5 „Ustawy o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych” z dnia 29 lipca 2005 roku, Dz. U. nr 184 poz. 1539 („Ustawa”)- Ipaco Sp. z o.o., Pana Roberta Bibrowskiego, Pana Michała Kicińskiego, Pana Adama Kicińskiego, Pana Marcina Iwińskiego oraz Pana Piotra Nielubowicza- akcjonariuszy Spółki, dotyczące zwiększenia łącznego stanu posiadania głosów w Spółce OPTIMUS S.A. i osiągnięcia powyżej 50% ogólnej liczby głosów.

Zgodnie z treścią zawiadomienia, do zwiększenia łącznego stanu posiadania głosów w Spółce OPTIMUS S.A. i osiągnięcia powyżej 50% ogólnej liczby głosów przez w/w Podmioty doszło w wyniku zarejestrowania z dniem 30 kwietnia 2010 roku podwyższenia kapitału zakładowego Spółki OPTIMUS S.A., o: 14.131.250 akcji imiennych serii D objętych przez Pana Michała Kicińskiego, 1.750.000 akcji imiennych serii D objętych przez Pana Adama Kicińskiego, 14.131.250 akcji imiennych serii D objętych przez Pana Marcina Iwińskiego, 4.987.500 akcji imiennych serii D objętych przez Pana Piotra Nielubowicza, 1.300.000 akcji na okaziciela serii E objętych przez Pana Roberta Bibrowskiego, 3.447.676 akcji na okaziciela serii E objętych przez Zbigniewa Jakubasa oraz 2.100.000 akcji okaziciela serii E objętych przez Multico Sp. z o.o.

Jednocześnie z treści zawiadomienia wynika, iż w wyniku zarejestrowania z dniem 30 kwietnia 2010 roku podwyższenia kapitału zakładowego Spółki OPTIMUS S.A.:

- 1) Stan głosów posiadanych przez podmiot działający w porozumieniu z Panem Zbigniewem Jakubasem w rozumieniu art. 87 ust 1 pkt 5 Ustawy- Pana Michała Kicińskiego, przekroczył 20% ogólnej liczby głosów.
- 2) Stan głosów posiadanych przez podmiot działający w porozumieniu z Panem Zbigniewem Jakubasem w rozumieniu art. 87 ust 1 pkt 5 Ustawy- Pana Marcina Iwińskiego, przekroczył 20% ogólnej liczby głosów.

- 3) Stan głosów posiadanych przez podmiot działający w porozumieniu z Panem Zbigniewem Jakubasem w rozumieniu art. 87 ust 1 pkt 5 Ustawy- Pana Piotra Nielubowicza, przekroczył 5% ogólnej liczby głosów.

Z treści zawiadomienia wynika, iż na dzień jego złożenia Podmioty, o których mowa w przedmiotowym zawiadomieniu posiadają łącznie 45.555.435 szt. akcji dających prawo do 45.555.435 głosów, co stanowi 65,08 % udziału w kapitale akcyjnym Spółki Optimus S.A. i tyle samo głosów, z czego 41.847.676 sztuk akcji niezdematerializowanych, dających prawo do 41.847.676 głosów, stanowiących 59,78% udziału w kapitale akcyjnym Spółki Optimus S.A. i tyle samo głosów, w tym 35.000.000 sztuk akcji niezdematerializowanych imiennych dających prawo do 35.000.000 głosów, stanowiących 50% udziału w kapitale akcyjnym Spółki Optimus S.A. i tyle samo głosów.

W zawiadomieniu Pan Zbigniew Jakubas oświadczył, iż na dzień jego składania wraz z podmiotami zależnymi posiada łącznie 8.492.877 sztuk akcji dających prawo do 8.492.877 głosów, co stanowi 12,13 % udziału w kapitale akcyjnym Spółki Optimus S.A. i tyle samo głosów, z czego 5.547.676 akcji niezdematerializowanych, dających prawo do 5.547.676 głosów, stanowiących 7,93 % udziału w kapitale akcyjnym Spółki Optimus S.A. i tyle samo głosów.

Zgodnie z treścią przedmiotowego zawiadomienia, na dzień jego złożenia stan akcji podmiotów, o których mowa w art. 87 ust. 1 pkt 5 Ustawy wynosi:

1. Ipaco Sp. z o.o.- 33.976 sztuk akcji dających prawo do 33.976 głosów co stanowi 0,049 % udziału w kapitale akcyjnym Spółki Optimus S.A. i tyle samo głosów.
2. Pan Robert Bibrowski-2.026.782 sztuk akcji dających prawo do 2.026.782 głosów co stanowi 2,90 % udziału w kapitale akcyjnym Spółki Optimus S.A. i tyle samo głosów, z czego 1.300.000 sztuk akcji dających prawo do 1.300.000 głosów, stanowiących 1,86 % udziału w kapitale akcyjnym Spółki Optimus S.A. i tyle samo głosów, są to akcje niezdematerializowane.
3. Pan Michał Kiciński- 14.132.249 sztuk akcji dających prawo do 14.132.249 głosów co stanowi 20,19 % udziału w kapitale akcyjnym Spółki Optimus S.A. i tyle samo głosów, z czego 14.131.250 sztuk akcji dających prawo do 14.131.250 głosów, stanowiących 20,19 % udziału w kapitale akcyjnym Spółki Optimus S.A. i tyle samo głosów, są to akcje niezdematerializowane imienne.
4. Pan Adam Kiciński- 1.750.100 sztuk akcji dających prawo do 1.750.100 głosów co stanowi 2,5% udziału w kapitale akcyjnym Spółki Optimus S.A. i tyle samo głosów, z czego sztuk akcji dających prawo do 1.750.000 głosów, stanowiących 2,5% udziału w kapitale akcyjnym Spółki Optimus S.A. i tyle samo głosów, są to akcje niezdematerializowane imienne.
5. Pan Piotr Nielubowicz- 4.987.700 sztuk akcji dających prawo do 4.987.700 głosów co stanowi 7,125 % udziału w kapitale akcyjnym Spółki Optimus S.A. i tyle samo głosów, z czego 4.987.500 sztuk akcji dających prawo do 4.987.500 głosów, stanowiących 7,125 % udziału w kapitale akcyjnym Spółki Optimus S.A. i tyle samo głosów, są to akcje niezdematerializowane imienne.
6. Pan Marcin Iwiński- 14.131.751 sztuk akcji dających prawo do 14.131.751 głosów co stanowi 20,19 % udziału w kapitale akcyjnym Spółki Optimus S.A. i tyle samo głosów, z czego 14.131.250 sztuk akcji dających prawo do 14.131.250 głosów, stanowiących 20,19 % udziału w kapitale akcyjnym Spółki Optimus S.A. i tyle samo głosów, są to akcje niezdematerializowane imienne.

Z zawiadomienia wynika ponadto, iż przed rejestracją podwyższenia kapitału zakładowego Spółki OPTIMUS S.A., stan posiadanych przez Pana Zbigniewa Jakubasa akcji oraz głosów w OPTIMUS S.A. jako podmiot dominujący wraz z podmiotami zależnymi tj. Wartico Invest Sp. z o.o., Multico Sp. z o.o., Multico- Press Sp. z o.o., NEWAG S.A. New Century Arts S.A. oraz podmiotami działającymi w porozumieniu z Panem Zbigniewem Jakubasem, w rozumieniu art. 87 ust. 1 pkt 5 tj. Ipaco Sp. z o.o., Panem Robertem Bibrowskim oraz Panem Michałem Kicińskim, Panem Adamem Kicińskim, Panem Marcinem Iwińskim oraz Panem Piotrem Nielubowiczem wynosił 3.980.977 szt. akcji dających prawo do 3.980.977 głosów, co stanowiło 14,14 % udziału w kapitale akcyjnym Spółki Optimus S.A. przed rejestracją podwyższenia kapitału zakładowego, o którym mowa w zawiadomieniu i tyle samo głosów. Przed rejestracją podwyższenia kapitału zakładowego, o którym mowa w zawiadomieniu, Podmioty wskazane w zawiadomieniu nie posiadały akcji niezdematerializowanych, w tym imiennych.

Zgodnie z treścią zawiadomienia, przed zajściem zdarzeń, o których mowa w przedmiotowym zawiadomieniu, Pan Zbigniew Jakubas wraz z podmiotami zależnymi posiadał łącznie 2.945.201 akcji

dających prawo do 2.945.201 głosów, co stanowiło 10,46 % udziału w kapitale akcyjnym Spółki Optimus S.A przed rejestracją podwyższenia kapitału zakładowego, o którym mowa w zawiadomieniu i tyle samo głosów.

Przed zajściem zdarzeń, o których mowa w złożonym zawiadomieniu, stan akcji podmiotów, o których mowa w art. 87 ust 1 pkt 5 Ustawy wynosił:

1. Ipaco Sp. z o.o.- 33.976 sztuk akcji dających prawo do 33.976 głosów co stanowiło 0,12 % udziału w kapitale akcyjnym Spółki Optimus S.A. przed rejestracją podwyższenia kapitału zakładowego, o którym mowa w zawiadomieniu i tyle samo głosów.
2. Pan Robert Bibrowski- 1.000.000 sztuk akcji dających prawo do 1.000.000 głosów co stanowiło 3,55 % udziału w kapitale akcyjnym Spółki Optimus S.A. przed rejestracją podwyższenia kapitału zakładowego, o którym mowa w zawiadomieniu i tyle samo głosów, przy czym w dniu 11 maja 2010 roku Pan Robert Bibrowski dokonał transakcji zbycia 273.218 akcji dających prawo do 273.218 głosów, co stanowiło 0,97 % udziału w kapitale akcyjnym Spółki Optimus S.A. przed rejestracją podwyższenia kapitału zakładowego, o którym mowa w zawiadomieniu i tyle samo głosów oraz stanowi 0,39 % udziału w kapitale akcyjnym Spółki Optimus S.A. po rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego, o którym mowa w zawiadomieniu i tyle samo głosów.
3. Pan Michał Kiciński- 999 sztuk akcji dających prawo do 999 głosów co stanowiło 0,004 % udziału w kapitale akcyjnym Spółki Optimus S.A. przed rejestracją podwyższenia kapitału zakładowego, o którym mowa w zawiadomieniu i tyle samo głosów.
4. Pan Adam Kiciński- 100 sztuk akcji dających prawo do 100 głosów co stanowiło 0,0004 % udziału w kapitale akcyjnym Spółki Optimus S.A. przed rejestracją podwyższenia kapitału zakładowego, o którym mowa w zawiadomieniu i tyle samo głosów.
5. Pan Piotr Nielubowicz- 200 sztuk akcji dających prawo do 200 głosów co stanowiło 0,0007 % udziału w kapitale akcyjnym Spółki Optimus S.A. przed rejestracją podwyższenia kapitału zakładowego, o którym mowa w zawiadomieniu i tyle samo głosów.
6. Pan Marcin Iwiński- 501 sztuk akcji dających prawo do 501 głosów co stanowiło 0,002 % udziału w kapitale akcyjnym Spółki Optimus S.A. przed rejestracją podwyższenia kapitału zakładowego, o którym mowa w zawiadomieniu i tyle samo głosów.

Pan Zbigniew Jakubas oświadczył ponadto, w związku z przekroczeniem przez podmioty działające z nim w porozumieniu w rozumieniu art. 87 ust 1 pkt 5 Ustawy- Pana Michała Kicińskiego oraz Pana Marcina Iwińskiego 10% ogólnej liczby głosów, iż Osoby te w chwili składania zawiadomienia nie mają zamiaru dalszego zwiększania udziału w ogólnej liczbie głosów w okresie 12 miesięcy. Dalsze decyzje w tym zakresie będą uzależnione od sytuacji Spółki oraz warunków rynkowych.

Pan Zbigniew Jakubas poinformował, iż zgodnie z postanowieniami art. 73 ust. 2 pkt. 2 Ustawy, w terminie 3 miesięcy od dnia zarejestrowania podwyższenia kapitału zakładowego Spółki OPTIMUS S.A Podmioty, o których mowa w zawiadomieniu dokonają wezwania do zapisywania się na sprzedaż akcji Spółki, w liczbie powodującej osiągnięcie 66% ogólnej liczby głosów.

41. Informacje dotyczące zmian w stanie posiadania akcji OPTIMUS S.A. oraz podmiotów powiązanych lub uprawnień do nich przez Członków Zarządu i Rady Nadzorczej

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania, zgodnie z oświadczeniem, Pan Marcin Iwiński, Członek Zarządu Spółki, posiada bezpośrednio 14 131 751 akcji Spółki uprawniających do 14 131 751 głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki. W okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego stan posiadanych przez Pana Marcina Iwińskiego akcji Spółki uległ zwiększeniu o 14 131 250 akcji. Pan Marcin Iwiński, zgodnie z oświadczeniem nie posiada żadnych opcji na akcje Spółki.

Zgodnie z oświadczeniem Pan Adam Kiciński, Członek Zarządu Spółki, posiada bezpośrednio 1 750 100 akcji Spółki uprawniających do 1 750 100 głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki. W okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego stan posiadanych przez Pana Adama Kicińskiego akcji Spółki uległ zwiększeniu o 1 750 000 akcji. Pan Adam Kiciński, zgodnie z oświadczeniem nie posiada żadnych opcji na akcje Spółki.

Zgodnie z oświadczeniem Pani Katarzyna Ziółek, Przewodnicząca Rady Nadzorczej, posiada bezpośrednio 10 akcji Spółki uprawniających do 10 głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki. Pani Katarzyna Ziółek, zgodnie z oświadczeniem nie posiada żadnych opcji na akcje Spółki.

Zgodnie z oświadczeniem Pan Piotr Nielubowicz, Członek Rady Nadzorczej, posiada bezpośrednio 4 987 700 akcji Spółki uprawniających do 4 987 700 głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki. W okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego stan posiadanych przez Pana Piotra Nielubowicza akcji Spółki uległ zwiększeniu o 4 987 500 akcji. Pan Piotr Nielubowicz, zgodnie z oświadczeniem nie posiada żadnych opcji na akcje Spółki.

Zgodnie ze złożonym oświadczeniem pozostali Członkowie Rady Nadzorczej nie posiadają akcji Spółki ani opcji na akcje Spółki.

42. Informacje dotyczące zmian w Radzie Nadzorczej i Zarządzie OPTIMUS S.A.

W dniu 16 listopada 2009 roku Rada Nadzorcza powołała w skład Zarządu Optimus S.A. Pana Piotra Nielubowicza do pełnienia funkcji Członka Zarządu bieżącej kadencji.

Podczas Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki w dniu 10 stycznia 2010 roku („Zgromadzenie”) Pan Piotr Nielubowicz złożył rezygnację z funkcji Członka Zarządu Spółki, ze skutkiem na dzień 19 stycznia 2010 roku w związku z kandydowaniem na funkcję Członka Rady Nadzorczej Spółki.

Podczas Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki w dniu 19 stycznia 2010 roku („Zgromadzenie”) nastąpiły niżej określone zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki.

Zgromadzenie odwołało ze składu Rady Nadzorczej Spółki następujące osoby:

1. Panią Barbarę Sissons,
2. Pana Dariusza Gajdę.

Zgromadzenie powołało następnie w miejsce odwołanych członków Rady Nadzorczej Spółki w skład Rady Nadzorczej Spółki następujące osoby:

1. Pana Piotra Nielubowicza,
2. Pana Macieja Majewskiego.

W dniu 20 stycznia 2010 r. Rada Nadzorcza Spółki powołała Pana Piotra Nielubowicza do pełnienia funkcji Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej.

W dniu 20 stycznia 2010 r. Rada Nadzorcza Spółki powołała Pana Adama Świetlickiego vel Węgorek do pełnienia funkcji Sekretarza Rady Nadzorczej.

W dniu 20 stycznia 2010 r. Rada Nadzorcza Spółki powołała Pana Marcin Iwińskiego na Członka Zarządu.

Pan Marcin Iwiński jest absolwentem Wydziału Zarządzania Uniwersytetu Warszawskiego na kierunku Zarządzanie i Marketing. Ponadto ukończył Magisterskie Studia Menedżerskie na Wydziale Zarządzania Uniwersytetu Warszawskiego. Od 1994 jako współ-założyciel i współwłaściciel pracował dla spółek Grupy CD Projekt będąc odpowiedzialny za rozwój biznesu i całość kontaktów międzynarodowych oraz strategię pełniąc funkcje Członka Zarządu i Joint-CEO całej grupy. W 2008 wraz z Michałem Kicińskim, został zwycięzcą polskiej edycji prestiżowego konkursu Przedsiębiorca Roku organizowanego przez firmę Ernst and Young.

W dniu 27 maja 2010 roku Rada Nadzorcza Spółki powołała w skład Zarządu Optimus S.A. Pana Adama Kicińskiego do pełnienia funkcji Członka Zarządu. Pan Adam Kiciński ukończył studia na Wydziale Fizyki Uniwersytetu Warszawskiego bez uzyskania dyplomu. Od 1994 roku związany jest z CD Projekt. W latach 1995-1999 tworzył i kierował siecią sklepów firmowych CD Projekt. Od 1999 do

2004 roku zajmował stanowisko Dyrektora Handlowego CD Projekt, a od 2004 kieruje CD Projekt RED Sp. z o.o. – firmą, która stworzyła grę komputerową Wiedźmin.

Pan Adam Kiciński obecnie pełni następujące funkcje: Członek Zarządu CD Projekt RED Sp. z o.o. oraz Członek Zarządu Metropolis Software Sp. z o.o.

W dniu 4 czerwca 2010 roku rezygnację z pełnionej funkcji Prezesa Zarządu złożył Pan Wiesław Skrobowski. Jako przyczynę złożonej rezygnacji Pan Wiesław Skrobowski wskazał udane zakończenie transakcji połączenia Optimus S.A. oraz Grupy CD Projekt.

Na skutek powyższych zmian skład Rady Nadzorczej oraz Zarządu na dzień publikacji raportu jest następujący:

Rada Nadzorcza	
Katarzyna Ziólek	Przewodnicząca Rady Nadzorczej
Piotr Nielubowicz	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
Adam Świetlicki vel Węgorek	Sekretarz Rady Nadzorczej
Grzegorz Kujawski	Członek Rady Nadzorczej
Maciej Majewski	Członek Rady Nadzorczej
Zarząd	
Marcin Iwiński	Członek Zarządu
Adam Kiciński	Członek Zarządu

43. Wskazanie postępowań toczących się wobec OPTIMUS S.A.

W okresie I kwartału 2010 roku toczyły się następujące postępowania, stan na dzień publikacji sprawozdania:

Spory przeciwko emitentowi

1. Sprawa z powództwa Michała Lorenca. przeciwko Optimus S.A.

Sprawa toczyła się przed Sądem Rejonowym dla Warszawy Żoliborza za sygn. akt. VII P 3287/06 i dotyczyła ustalenia wypowiedzenia umowy o pracę za bezskuteczne lub ewentualnie ustalenie, że wypowiedzenie umowy o pracę jest niezgodne z prawem oraz nieuzasadnione wraz z żądaniem przywrócenia do pracy.

Sprawa zakończona w dniu 16.02.2009 roku prawomocnym wyrokiem Sądu II Instancji. Sąd oddalił apelację Spółki Optimus, zasądzając na korzyść powoda kwotę 105.000,00 zł oraz zwrot kosztów sądowych w łącznej wysokości 9.300,00 zł.

W dniu 07 kwietnia 2009r. Optimus S.A. otrzymała zawiadomienie o wszczęciu postępowania egzekucyjnego przez Komornika Sądowego przy Sądzie Rejonowym dla Warszawy Mokotowa przeciwko Spółce w sprawie z wniosku Michała Lorenca oraz o zajęciu rachunku bankowego Spółki do wysokości egzekwowanej wierzytelności 70.000,00 zł stanowiącej część należności głównej. Postępowanie egzekucyjne zostało wszczęte na podstawie wyroku Sądu Rejonowego dla Warszawy Żoliborza zaopatrzonego w klauzulę wykonalności z dnia 17 marca 2009 r. (sygn. akt. VII P 3287/06). W dniu 09 kwietnia 2009 r. Spółka złożyła do Sądu Rejonowego dla Warszawy Mokotowa wniosek o wydanie postanowienia o zawieszeniu postępowania egzekucyjnego, gdyż prowadzenie postępowania egzekucyjnego pozostaje w oczywistej sprzeczności z treścią tytułu wykonawczego jakim jest wydane w dniu 06 kwietnia 2009 r. przez Prokuraturę Okręgową postanowienia o zabezpieczeniu majątkowym przez zajęcie wierzytelności w kwocie 105.000 zł przysługującej Michałowi Lorencowi od Optimus S.A.

W dniu 15 kwietnia 2009 r. Prokuratura Okręgowa w Warszawie wydała postanowienie o zmianie postanowienia o zabezpieczeniu majątkowym, poprzez zobowiązanie komornika do wpłacenia kwoty 79.300,00 zł na konto Prokuratury Okręgowej w Warszawie.

W dniu 30 kwietnia 2009 r. Komornik Sądowy przy Sądzie Rejonowym dla Warszawy Mokotowa wydał postanowienie o zakończeniu postępowania egzekucyjnego – roszczenie Pana Michała Lorenc zostało zaspokojone - kwotę 79.300,00 zł Komornik przekazał na konto Prokuratury Okręgowej w Warszawie. W związku z powyższym Pan Lorenc wniósł skargę do Sądu Rejonowego dla Warszawy Mokotowa na zaniechanie przez komornika – dokonania przekazania na rzecz wierzyciela wyegzekwowanych w toku postępowania środków pieniężnych. W dniu 25 września 2009 r. Sąd wydał postanowienie oddalające w/w skargę.

W styczniu 2010 r. Pan Michał Lorenc wniósł do Sądu Okręgowego w Warszawie zażalenie na postanowienie oddalające skargę. W dniu 19 lutego 2010 r. Sąd Okręgowy w Warszawie oddalił w/w zażalenie.

Obecnie Spółka oczekuje na rozstrzygnięcie Sądu Okręgowego w Warszawie, XVIII Wydział Karny, sygn. akt XVIII K 126/09, w sprawie wyrządzenia Spółce Optimus S.A. szkody majątkowej przez M. Lorenca i innych. Na obecnym etapie sprawy nie można przewidzieć rozstrzygnięcia sądu.

W przypadku skazania podejrzanych sąd może orzec obowiązek naprawienia szkody na rzecz Optimus S.A. w kwocie co najmniej 105.000,00 zł.

2. Sprawa z powództwa Romualda Adamowicza przeciwko Optimus S.A.

Sprawa toczyła się przed Sądem Rejonowym dla Warszawy – Żoliborza sygn. akt VII P 772/06. Dotyczyła odszkodowania z tytułu niezasadnego rozwiązania umowy o pracę bez wypowiedzenia. Wartość przedmiotu sporu 60.000,00 zł została podniesiona do kwoty 120.000,00 zł.

W dniu 31 marca 2009 roku Sąd Rejonowy dla Warszawy – Żoliborza wydał wyrok oddalający powództwo Romualda Adamowicza w całości. Wyrok Sądu jest prawomocny od dnia 18 czerwca 2009 r.

Spory z wniosku lub z powództwa Optimus S.A.

1. Sprawa z powództwa Optimus S.A. przeciwko Skarbowi Państwa.

Zarząd Spółki w dniu 15 lutego 2006 roku złożył do Sądu Okręgowego w Krakowie, I Wydział Cywilny, pozew o zapłatę kwoty 35 650 600,00 zł przeciwko Skarbowi Państwa tytułem odszkodowania w związku z wydaniem przez Inspektora Kontroli Skarbowej z Urzędu Kontroli Skarbowej w Krakowie decyzji z dnia 27 grudnia 2001 roku (o sygn. akt UKS/N.II.424 26/1/00/PTU do USK/N.II.424-26/24/00/PTU) określającego zobowiązania w podatku VAT na łączną kwotę 16 367 420,70 zł, utrzymanych w mocy decyzjami Izby Skarbowej w Krakowie z dnia 3 kwietnia 2002 roku (o nr od OZ/NS-PP/4408/104/02 do OZ/NS-PP/4408/117/02) oraz decyzji Urzędu Skarbowego z dnia 21 listopada 2002 roku w sprawie orzeczenia odpowiedzialności Spółki jako osoby trzeciej (na zasadzie sukcesji uniwersalnej) za zaległości podatkowe poprzednika prawnego Spółki. Przedmiotowe decyzje zostały uchylone wyrokiem NSA w Warszawie z dnia 24 listopada 2003 roku (sygn. akt FSA 3/03) jako niezgodne z prawem. Wydanie wyroku NSA skutkowało również tym, że decyzja o odpowiedzialności Zarządu Spółki jako osoby trzeciej stała się bezprzedmiotowa.

Sąd Okręgowy w Krakowie w dniu 12.01.2007 r. postanowił zawiesić postępowanie w sprawie do czasu prawomocnego zakończenia sprawy toczącej się przed Sądem Rejonowym dla m. st. Warszawy – Wydział XII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego (o sygn. akt. WA XII Ns. Rej. KRS 33846/06/750) na skutek uchylenia przez Sąd Okręgowy w Warszawie w dniu 9 listopada 2006 roku postanowienia o wpisie w Krajowym Rejestrze Sądowym podwyższenia kapitału zakładowego Spółki o akcje serii D i przekazaniu sprawy do ponownego rozpoznania.

Postępowanie w powyższej sprawie zostało wznowione na wniosek Optimus S.A.

W dniu 09 grudnia 2008 r. odbyła się przed Sądem Okręgowym w Krakowie rozprawa przeciwko Skarbowi Państwa o zapłatę odszkodowania w kwocie 35 650 600 wraz z odsetkami ustawowymi od 14 listopada 2005 r. do dnia zapłaty z tytułu szkód poniesionych przez Optimus S.A. w wyniku błędnych decyzji organów skarbowych dotyczących podatku VAT za lata 1998 – 1999, uchylonych wyrokiem Naczelnego Sądu Administracyjnego z dnia 23 listopada 2003 roku.

Na rozprawie Sąd Okręgowy wydał na wniosek Spółki wyrok wstępny, uznający roszczenia Optimus S.A. za zasadne co do istoty. Wyrok wstępny odnosi się jedynie do zasadności roszczenia odszkodowawczego, natomiast sprawa w przedmiocie ustalenia wysokości należnego ze strony Skarbu Państwa odszkodowania zostanie rozstrzygnięta, przez wyrok uzupełniający, który zostanie wydany w niniejszej sprawie po zakończeniu pełnego przewodu sądowego.

W dniu 02 lutego 2009 r. Skarb Państwa złożył apelację od wyroku wstępnego z dnia 09 grudnia 2008 roku. Sąd Apelacyjny w Krakowie odroczył rozprawę wyznaczoną na dzień 3 kwietnia 2009 roku. Następnie w dniu 31 marca 2009 r. Optimus S.A. złożył wniosek do sądu o odroczenie rozprawy apelacyjnej wyznaczonej na dzień 03 kwietnia 2009 r. Kolejny termin rozprawy apelacyjnej został wyznaczony na dzień 19 maja 2009 r.

W dniu 19 maja 2009 r. Sąd wydał wyrok uchylający zaskarżony wyrok i przekazał sprawę Sądowi Okręgowemu w Krakowie do ponownego rozpoznania i orzeczenia o kosztach postępowania apelacyjnego.

Sąd Okręgowy w Warszawie pismem z dnia 02.10.2009 r. zobowiązał Optimus S.A. do złożenia do dnia 20.10.2009 r. wniosków dowodowych, co do rodzaju i zakresu poniesionych przez powoda szkód.

W dniu 20.10.2009 r. skierowano do Sądu pismo procesowe Powoda wraz z wnioskami dowodowymi. W dniu 19 listopada 2009 r. odbyło się posiedzenie Sądu Okręgowego w Krakowie. Sąd postanowił odroczyć posiedzenie sądu celem przeprowadzenia dowodu z opinii biegłych (na okoliczność związku przyczynowego oraz skutków majątkowych po stronie Optimus S.A. zdarzenia polegającego na wydaniu niezgodnych z prawem decyzji podatkowych).

Nowy termin nie został do chwili obecnej wyznaczony.

Na obecnym etapie sprawy nie można przewidzieć rozstrzygnięcia sądu.

2. Sprawa z powództwa Optimus S.A. przeciwko Michałowi Lorencowi o zapłatę

Zarząd Spółki w dniu 10 kwietnia 2009 roku złożył do Sądu Okręgowego w Warszawie pozew o zapłatę kwoty 507.300,00 zł tytułem naprawienia szkody za nałożoną przez KNF karę na Optimus S.A. za niedopełnienie przez Michała Lorenca obowiązków informacyjnych.

W dniu 8 kwietnia 2010 roku otrzymano odpowiedź p. Lorenca na pozew oraz zawiadomienie o terminie rozprawy wyznaczonej na dzień 02 czerwca 2010 roku.

W dniu 21 kwietnia 2010 roku w odpowiedzi na odpowiedź na pozew skierowano pismo procesowe do pełnomocnika p. Lorenca oraz do Sądu.

Obecnie Spółka oczekuje na wyznaczoną na dzień 02 czerwca 2010 r. rozprawę.

Na obecnym etapie sprawy nie można przewidzieć rozstrzygnięcia sądu.

Sprawy karne w których Optimus SA ma status pokrzywdzonego

1. Sprawa przeciwko Michałowi Lorencowi, Piotrowi Lewandowskiemu oraz Michałowi Dębskiemu

W dniu 27 kwietnia 2009 r. Prokuratura Okręgowa przesłała akt oskarżenia do Sądu Okręgowego w Warszawie przeciwko Michałowi Lorencowi, Piotrowi Lewandowskiemu oraz Michałowi Dębskiemu oskarżonym o popełnienie przestępstwa z art. 296 § 1 k.k. i art. 296 § 3 k.k. i innych. Sprawa toczy się za sygn. akt XVIII K 126/09.

W dniu 27 maja 2009 r. pełnomocnik Optimus S.A. skierował do Sądu w imieniu spółki oświadczenie o zamiarze działania w charakterze oskarżyciela posiłkowego.

Nadal brak terminu rozpoczęcia przewodu sądowego. W przypadku skazania podejrzanych sąd może orzec obowiązek naprawienia szkody na rzecz Optimus S.A. w kwocie co najmniej 105.000,00 zł.

44. Zdarzenia po dacie bilansu

UMOWA PODNAJMU

W dniu 30 kwietnia 2010 roku Spółka zawarła z AdPress Wydawnictwo Reklamowe Sp. z o.o. Umowę Podnajmu.

Przedmiotem Umowy Podnajmu jest podnajem nieruchomości biurowej przy ul. Bokserskiej 66 w Warszawie o powierzchni 436 m². Warunki Umowy Podnajmu nie odbiegają od warunków powszechnie stosowanych do tego typu umów. Strony Umowy Podnajmu ustaliły miesięczny czynsz z tytułu podnajmu w kwocie 13.000 PLN (trzynaście tysięcy). Umowa Podnajmu została zawarta na czas oznaczony do 31 stycznia 2013. Strony Umowy nie są uprawnione do jej wypowiedzenia, za wyjątkiem przypadków nieprzestrzegania jej zapisów. Łączna wartość czynszu z tytułu Umowy Podnajmu wyniesie 416 000 PLN.

Umowa Podnajmu przewiduje wpłatę kaucji w wysokości 13.000 PLN. Umowa Podnajmu nie przewiduje kar umownych. Umowa Podnajmu została uznana za znaczącą z uwagi na łączną wartość czynszu podnajmu za okres trwania Umowy Podnajmu.

REJESTRACJA PODWYŻSZENIA KAPITAŁU ZAKŁADOWEGO

W dniu 11 maja 2010 roku Spółka powzięła informację o rejestracji przez Sąd Rejonowy dla M. St. Warszawy, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego z dniem 30 kwietnia 2010 r. podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji 35.000.000 akcji serii D oraz 6.847.676 akcji Serii E. Kapitał zakładowy Spółki po rejestracji ww. emisji wynosi 70.000.000 zł i dzieli się na 70.000.000 akcji o wartości nominalnej 1,00 zł każda. Ogólna liczba głosów wynikająca ze wszystkich wyemitowanych akcji wynosi 70.000.000 głosów.

Struktura kapitału zakładowego Spółki po rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego przedstawia się następująco:

- a) 500.000 akcji na okaziciela Serii A;
- b) 2.000.000 akcji na okaziciela Serii B;
- c) 6.884 108 akcji na okaziciela Serii C;
- d) 18.768.216 akcji na okaziciela Serii C1;
- e) 35.000.000 akcji imiennych Serii D;
- f) 6.847.676 akcji na okaziciela Serii E.

Wraz z rejestracją podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Sąd zarejestrował zmiany w Statucie Spółki uchwalone przez Walne Zgromadzenie Spółki w dniu 19 stycznia 2010 roku oraz wykreślił siedzibę Spółki z ulicy Bokserskiej 66 w Warszawie, wpisując nową siedzibę Spółki na ul. Jagiellońskiej 74 w Warszawie.

W dniu 11 maja 2010 roku Zarząd Spółki otrzymał postanowienie Sądu rejestrowego właściwego dla Spółki z którego wynika, że dnia 30 kwietnia spełnił się warunek zawieszający umowy zawartej w dniu 4 listopada 2009 roku pomiędzy Spółką a udziałowcami CDP Investment Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie („CDP”) - Michałem Kicińskim („Udziałowiec I”), Marcinem Iwińskim („Udziałowiec II”), Piotrem Nielubowiczem („Udziałowiec III”), Adamem Kicińskim („Udziałowiec IV”) (Udziałowiec I, Udziałowiec II, Udziałowiec III oraz Udziałowiec IV będą dalej łącznie zwani „Udziałowcami CDP”), dotyczącej przeniesienia na rzecz Spółki łącznie 77,78% udziałów w CDP („Udziały”) na poczet wkładu na pokrycie emisji 35.000.000 (trzydzieści pięć milionów) nowych akcji zwykłych imiennych („Akcje Emisji I”), zaoferowanych w drodze subskrypcji prywatnej Udziałowcom CDP („Umowa Aportowa”). (patrz raport bieżący Nr. 37/2009 z dnia 4 listopada 2009 r.)

Zgodnie z Umową Aportową Udziałowcy CDP przenieśli w dniu jej zawarcia na Spółkę łącznie 869.556 Udziałów o wartości nominalnej 50 zł każdy stanowiących 19,45 % kapitału zakładowego

CDP, natomiast przeniesienie 1.053.249 Udziałów należących do Udziałowca I, 1.053.249 Udziałów należących do Udziałowca II, 371.735 Udziałów należących do Udziałowca III oraz 130.433 Udziałów należących do Udziałowca IV, tj. łącznie 2.608.666 Udziałów o wartości nominalnej 50 zł każdy stanowiących 58,33% kapitału zakładowego CDP miało nastąpić pod warunkiem zawieszającym dokonania podwyższenia kapitału zakładowego Spółki opisanego w umowie inwestycyjnej. („**Podwyższenie Kapitału Zakładowego**”), ze skutkiem na dzień następujący po dniu rejestracji Podwyższenia Kapitału Zakładowego.

W dniu 30 kwietnia 2010 Sąd rejestrowy właściwy dla Spółki dokonał rejestracji Podwyższenia Kapitału Zakładowego wskutek czego warunek zawieszający zastrzeżony w Umowie Aportowej spełnił się i w dniu 1 maja 2010 r. Spółka nabyła pozostałe 2.608.666 Udziałów. W wyniku ww. transakcji Spółka stała się jedynym wspólnikiem CDP posiadającym 100% udziałów w CDP oraz 100% głosów na zgromadzeniu wspólników CDP. Nabycie Udziałów w CDP stanowi inwestycję długoterminową dla Spółki.

Udziały nabyte przez Spółkę na podstawie Umowy Aportowej stanowiły wkład niepieniężny przeznaczony na pokrycie przez Udziałowców CDP Akcji Emisji I. W wyniku nabycia pozostałych 2.608.666 Udziałów Akcji Emisji I objęte przez Udziałowców CDP w zamian za Udziały zostały pokryte w całości. Wartość nabytych Udziałów w księgach rachunkowych Spółki wynosi 36 750 000 zł.

W dniu zawarcia Umowy Aportowej pomiędzy Spółką a Udziałowcami CDP nie istniały żadne powiązania. Na dzień 11 maja 2010 roku Marcin Iwiński jest członkiem zarządu Spółki a Piotr Nielubowicz członkiem Rady Nadzorczej Spółki.

ZMIANA SIEDZIBY SPÓŁKI

W dniu 11 maja 2010 roku Spółka powzięła informację o rejestracji przez Sąd Rejonowy dla M. St. Warszawy, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego o wykreśleniu siedziby Spółki z ulicy Bokserskiej 66 w Warszawie i wpisaniu nowej siedziby Spółki na ul. Jagiellońskiej 74 w Warszawie.

POŻYCZKI

W dniu 23 kwietnia 2010 roku Spółka (pożyczkobiorca) zawarła umowę pożyczki na kwotę 250.000,00 zł z Adamem Kicińskim (pożyczkodawca) – akcjonariuszem Spółki. Termin zwrotu pożyczki przypadnie w terminie trzech lat od dnia zawarcia umowy. Zabezpieczeniem spłaty pożyczki jest weksel własny in blanco.

Pożyczkobiorca zobowiązany jest do zapłaty na rzecz Pożyczkodawcy odsetek w wysokości WIBOR 3M (trzymiesięczny) plus 3% kwoty Pożyczki (wysokość oprocentowania na kolejny miesiąc będzie ustalana według stawki WIBOR 3M obowiązującej w ostatnim dniu poprzedniego miesiąca) w stosunku rocznym, wymagalnych w ostatnim dniu każdego miesiąca poczynając od 30 kwietnia 2010r.

W dniu 28 maja 2010 roku został podpisany aneks do Umowy Pożyczki z dnia 18 lutego 2010 pomiędzy Pożyczkobiorcą a Michałem Kicińskim. Na mocy zawartego Aneksu zwiększona została kwota pożyczki, udzielonej na podstawie Umowy Pożyczki. Strony postanowiły ją zwiększyć z dotychczasowych 550 000 zł o kwotę 400 000 zł do sumy 950 000 zł. Kwota powiększająca wysokość udzielonej pożyczki, zostanie udostępniona na rachunek Pożyczkobiorcy w kolejnych transzach, 100 000 zł w dniu 28 maja 2010 roku, pozostała część w terminach uzgodnionych przez Strony, nie później niż do końca lipca 2010 roku.

WYBÓR BIEGŁEGO REWIDENTA

Zgodnie z obowiązującymi przepisami i normami zawodowymi podmiot uprawniony, tj. Rada Nadzorcza Spółki, w dniu 27 maja 2010 roku dokonała wyboru biegłego rewidenta przeprowadzającego badanie sprawozdań finansowych OPTIMUS S.A. za rok 2010.

Wybrany biegłym rewidentem jest Spółka PKF Audyt Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, ul. Elbląska 15/17, wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych przez Krajową Izbę Biegłych Rewidentów pod poz.548.

Umowa zostanie zawarta na przegląd i badanie sprawozdania finansowego (jednostkowego oraz skonsolidowanego) OPTIMUS S.A. za rok 2010.

Spółka PKF Audyt Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, ul. Elbląska 15/17 nie badała sprawozdań finansowych OPTIMUS S.A.

ZAWARCIE ZNACZĄCEJ UMOWY PRZEZ PODMIOT ZALEŻNY

W dniu 25 maja 2010 roku, Zarząd Spółki powziął informację o zawarciu w dniu 24 maja 2010 roku przez podmiot zależny od Spółki - CD Projekt Sp. z o.o. („CDP”) znaczącej umowy („Umowa”) z Action S.A.

Przedmiotem Umowy jest zorganizowanie sprzedaży Edycji Kolekcjonerskiej gry Wiedźmin 2 w wersji polskojęzycznej („Edycja Kolekcjonerska”) do klientów końcowych, w ilości egzemplarzy uzgodnionej przez Strony w Umowie, za pośrednictwem serwisu gram.pl.

Umowa reguluje zasady sprzedaży przez CDP całego nakładu Edycji Kolekcjonerskiej na zasadach wyłączności na rzecz Action S.A. w celu ich dystrybucji do klientów końcowych przez serwis gram.pl.

Strony w Umowie uzgodniły, iż na zasadach określonych w Umowie marża netto z tytułu dystrybucji Edycji Kolekcjonerskiej do klientów końcowych zostanie rozdzielona pomiędzy Stronami.

Szacunkowa wartość sprzedaży Edycji Kolekcjonerskiej przez CDP na rzecz Action S.A. wynosi 1.342.131 PLN netto.

Na mocy postanowień umownych, CDP zobowiązała się do dołożenia starań w celu osiągnięcia kosztów produkcji Edycji Kolekcjonerskiej na poziomie uzgodnionym przez Strony w Umowie. W przypadku gdy koszt produkcji Edycji Kolekcjonerskiej będzie wyższy o 20% od uzgodnionego przez Strony maksymalnego kosztu produkcji, Action S.A. będzie uprawniona do odstąpienia od Umowy na warunkach określonych w Umowie.

Umowa nie zawiera ponadto postanowień określających specyficzne warunki, które odbiegają od warunków powszechnie stosowanych dla danego typu umów, w tym postanowień dotyczących kar umownych.

UDZIELENIE PROKURY ŁĄCZNEJ NIEWŁAŚCIWEJ

W dniu 31 maja 2010 r. wszyscy członkowie Zarządu Spółki udzielili prokury łącznej niewłaściwej Panu Michałowi Kicińskiemu z zastrzeżeniem - skutecznym wobec osób trzecich - że prokurent może działać tylko łącznie z członkiem Zarządu Spółki. Prokurent nie ma umocowania do samodzielnego działania.

ZAWARCIE ZNACZĄCEJ UMOWY PRZEZ OPTIMUS S.A. I WYSTAWIENIE WEKSLA WŁASNEGO IN BLANCO PRZEZ PODMIOT ZALEŻNY OD OPTIMUS S.A.

W dniu 2 czerwca 2010 roku wpłynęło do Spółki oświadczenie RBS Bank Polska S.A. z siedzibą w Warszawie („Bank”) o zawarciu ze Spółką umowy poręczenia („Umowa Poręczenia”) za spłatę następujących kredytów („Kredyty”) udzielonych Spółce CD Projekt Sp. z o.o. („CDP”):

- 1) Kredyt do kwoty 3.000.000 PLN udzielony CDP przez Bank na podstawie umowy o kredyt z dnia 18 grudnia 2007 roku,
- 2) Kredyt do kwoty 18.370.000 PLN udzielony CDP przez Bank na podstawie umowy o kredyt z dnia 18 grudnia 2007 roku.

Oświadczenie Spółki w przedmiocie zawarcia Umowy Poręczenia zostało złożone Bankowi w dniu 31 maja 2010 roku.

Poręczenie Spółki zostało udzielone nieodwołalnie i bezwarunkowo na zabezpieczenie spłaty wszelkich zobowiązań CDP z tytułu Kredytów.

Spółka zobowiązała się do wykonania zobowiązań wynikających z Umowy Poręczenia na pierwsze pisemne żądanie Banku.

Na podstawie Umowy Poręczenia, w związku z udzielonym poręczeniem, Spółka udzieliła Bankowi nieodwołanego pełnomocnictwa do pobrania ze swojego rachunku bankowego kwot należnych z tytułu poręczenia.

W Umowie Poręczenia Zarząd Spółki zobowiązał się do nie składania wniosków o wypłatę dywidendy, bez uprzedniej zgody Banku.

Tytułem zabezpieczenia skuteczności wykonania Umowy Poręczenia, Spółka złożyła oświadczenie o poddaniu się egzekucji na podstawie art. 97 ust. 1 i 2 Prawa Bankowego do kwoty 25.644.000,00 PLN.

Mocą Umowy Poręczenia Spółka zobowiązała się do przekazywania Bankowi w okresie trwania Umowy Poręczenia, sprawozdań finansowych w terminie 60 dni po upływie każdego kwartału kalendarzowego za poprzedni kwartał kalendarzowy oraz skonsolidowanego sprawozdania rocznego, najpóźniej do 30 kwietnia za poprzedni rok obrotowy, z zastrzeżeniem, że sprawozdania te będą przekazywane do Banku nie wcześniej niż po uprzedniej publikacji.

Pozostałe postanowienia Umowy Poręczenia nie odbiegają od warunków powszechnie stosowanych dla tego typu umów.

Zabezpieczeniem wszelkich roszczeń Spółki względem CDP wynikających z udzielonego poręczenia, jest weksel własny in blanco wystawiony przez CDP wraz z deklaracją wekslową.

45. Wskazanie czynników, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięte wyniki w perspektywie co najmniej jednego kwartału

OPTIMUS SA zaprzestał realizowania nieefektywnej działalności operacyjnej związanej z dotychczasowym profilem produkcji sprzętu IT.

W dniu 21 października 2009 roku została zawarta Umowa Inwestycyjna m. in. z CDP Investment, działającą w branży medialno-handlowej, w wyniku której Spółka stanie się jedynym właścicielem Spółki CDP Investment wraz z podmiotami zależnymi. Dotychczasowe działania Grupy CDPI będą miały bezpośredni wpływ na uwarunkowania działalności spółki Optimus SA w przyszłości. W przyszłości Spółka planuje rozwinąć działalność operacyjną w zakresie realizowanym w ramach Grupy CDP i wykorzystać możliwe synergie w tym obszarze.

Członek Zarządu Spółki
Marcin Iwiński

Członek Zarządu Spółki
Adam Kiciński

Warszawa, dnia 8 czerwca 2010r.