

OPTIMUS S.A.

**Półroczne sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2009 roku**

OPTIMUS SA

List Zarządu do Akcjonariuszy

Szanowni Państwo,

Rada Nadzorcza z dniem 30 stycznia 2009 roku powołała w skład Zarządu Optimus S.A. Wiesława Skrobowskiego. W dniu 20 lutego 2009r. Uchwałą Rady Nadzorczej, z funkcji Członka Zarządu została odwołana Pani Joanna Horoszek. W związku z zakończeniem dotychczasowej kadencji Zarządu z dniem odbycia Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia w dniu 30 czerwca 2009r. w skład Zarządu nowej Kadencji Rada Nadzorcza powołała ponownie Wiesława Skrobowskiego pełniącego funkcję Prezesa Zarządu.

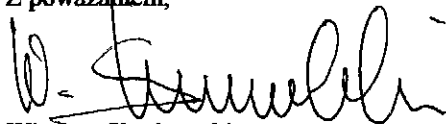
W pierwszej połowie 2009 roku Zarząd Spółki koncentrował się na dokończeniu procesu zmiany modelu biznesowego oraz na wyznaczeniu nowej strategii. W ramach tych działań podjęte zostały negocjacje z firmą CDP Investment Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością mające na celu przeprowadzenie transakcji w postaci połączenia Spółki Optimus S.A. z CDP. Z dniem 29 lipca 2009r. Strony zakończyły negocjacje, które nie doprowadziły do uzgodnienia warunków Transakcji.

Z kolei w dniu 30 lipca 2009r. podpisany został list intencyjny pomiędzy Spółką a Panem Tomaszem Misiakiem, Panem Tomaszem Szpikowskim, Panem Tomaszem Hanczarkiem oraz spółką PROLOGICS (UK) LLP z siedzibą w Londynie dotyczący nabycia przez Optimus S.A. 100% akcji w spółce Work Service S.A. w zamian za objęcie przez wyżej wymienione podmioty 94 milionów akcji Spółki nowej emisji. Realizacja Transakcji jest warunkowana uzyskaniem przez Spółkę wszelkich wymaganych prawem uchwał walnego zgromadzenia Spółki.

Powyższe działania wpisują się w nową strategię Spółki opierającą się na wykorzystaniu i tworzeniu nowoczesnych rozwiązań technologicznych, w których przede wszystkim liczy się pomysł i innowacyjność znajdujące swoje źródło w kapitale ludzkim. Optimus to polska firma, która od początku swojego istnienia cechowała się inicjowaniem i wdrażaniem pionierskich rozwiązań wyznaczających kierunki rozwoju dla wielu innych firm. Marka Optimus należy do wąskiego grona powstałych w kraju na bazie autorskiej koncepcji. Jest świetnie identyfikowana przez polskich konsumentów. Ma wciąż bardzo mocną pozycję w sektorze usług B2B. Zmiany na rynku IT wymusiły zaprzestanie przez Firmę produkcji sprzętu, jako nieopłacalnej przy tym stadium rozwoju tego rynku w Polsce oraz wobec braku perspektyw zmian tego stanu rzeczy. Działając jako Zarząd pragnę Państwa zapewnić, iż głównym naszym celem jest inwestować w projekty mające na celu wykorzystanie potencjału tkwiącego w Polakach.

W załączeniu przekazuję Państwu raport biegłego rewidenta z przeglądu jednostkowego sprawozdania finansowego obejmującego pierwsze półrocze 2009 roku oraz Sprawozdanie Zarządu za ten sam okres.

Z poważaniem,



Wiesław Skrobowski

Prezes Zarządu

24 sierpnia 2009 roku

Dla akcjonariuszy OPTIMUS S.A.

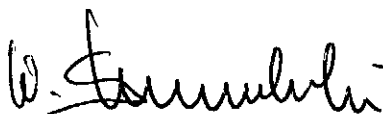
Zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości Zarząd jest zobowiązany zapewnić sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego dającego prawidłowy i rzetelny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na koniec roku obrotowego oraz wyniku finansowego za ten rok.

Elementy sprawozdania finansowego zostały przedstawione w niniejszym dokumencie w następującej kolejności:

	Strona
Rachunek zysków i strat za okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 30 czerwca 2009r. wykazujący stratę netto w kwocie 2.027 tys. zł.	[3]
Sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 30 czerwca 2009r. wykazujące całkowitą stratę na poziomie 2.027 tys. zł.	[4]
Bilans na dzień 30 czerwca 2009 roku wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę 10.117 tys. zł.	[5]
Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 30 czerwca 2009 roku	[6]
Rachunek przepływów pieniężnych za okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 30 czerwca 2009r. wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 2.030 tys. zł.	[7]
Noty do sprawozdania finansowego	[8]

Sprawozdanie Zarządu z działalności stanowi załącznik do niniejszego sprawozdania finansowego.

Sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki dnia 24 sierpnia 2009 oraz podpisane w imieniu Zarządu przez:



Prezes Zarządu
Wiesław Skrobowski

Warszawa, dnia 24 sierpnia 2009

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
za okres sprawozdawczy od 1 stycznia 2009 do 30 czerwca
2009

Nota	od 01.01.2009 do 30.06.2009 PLN'000	od 01.01.2008 do 30.06.2008 PLN'000
Działalność kontynuowana		
Przychody ze sprzedaży	817	25 269
Koszt własny sprzedaży	(777)	(21 706)
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	40	3 563
Koszty sprzedaży	(637)	(1 942)
Koszty ogólnego zarządu	(2 017)	(2 638)
Pozostałe przychody operacyjne	947	2 230
Pozostałe koszty operacyjne	(209)	(159)
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	(1 877)	1 054
Zyski i straty z inwestycji	-	(99)
Przychody finansowe	11	203
Koszty finansowe	(161)	(1 201)
Koszty finansowe - netto	(150)	(1 097)
Udział w stratach/zyskach jednostek	-	-
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(2 027)	(43)
Podatek dochodowy	-	-
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	(2 027)	(43)
Działalność zaniechana	-	-
Strata netto z działalności zaniechanej	-	-
Zysk (strata) netto	(2 027)	(43)
Zysk (strata) na jedną akcję		
Z działalności kontynuowanej		
Podstawowy	(0,07)	(0,00)
Rozwodniony	(0,07)	(0,00)

ws

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW
za okres sprawozdawczy od 1 stycznia 2009 do 30 czerwca 2009

	Nota	od 01.01.2009 do 30.06.2009 PLN'000	od 01.01.2008 do 30.06.2008 PLN'000
Zysk (strata) netto za rok obrotowy		(2 027)	(43)
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		-	-
Inne całkowite dochody netto		-	-
CAŁKOWITY DOCHÓD ZA ROK OBROTOWY		(2 027)	(43)

WS

BILANS

na dzień 30 czerwca 2009

	Nota	stan na dzień 30.06.2009 PLN'000	stan na dzień 31.12.2008 PLN'000	stan na dzień 30.06.2008 PLN'000
Aktywa trwałe				
Rzeczowe aktywa trwałe		6 512	6 788	7 050
Wartości niematerialne		45	61	59
Inwestycje w jednostkach zależnych i stowarzyszonych		70	70	114
Inne inwestycje długoterminowe		20	20	20
		<u>6 647</u>	<u>6 939</u>	<u>7 243</u>
Aktywa obrotowe				
Zapasy		1 016	1 373	2 727
Należności handlowe oraz pozostałe należności		2 218	13 176	6 858
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		236	2 266	4 512
		<u>3 470</u>	<u>16 815</u>	<u>14 097</u>
Aktywa razem		<u>10 117</u>	<u>23 754</u>	<u>21 340</u>

	Nota	stan na dzień 30.06.2009 PLN'000	stan na dzień 31.12.2008 PLN'000	stan na dzień 30.06.2008 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		(97 784)	(99 063)	(99 063)
Zysk netto okresu obrotowego		(2 027)	1 279	(43)
Razem kapitały własne		<u>3 872</u>	<u>5 899</u>	<u>4 577</u>

Zobowiązanie długoterminowe

Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego

		-	-	-
Rezerwy długoterminowe		22	22	22
		<u>22</u>	<u>22</u>	<u>22</u>

Zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania

		3 280	14 978	13 525
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		-	24	-
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego		-	-	-
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe		-	-	-
Pochodne instrumenty finansowe		-	-	-
Rezerwy krótkoterminowe		2 943	2 831	3 216
		<u>6 223</u>	<u>17 833</u>	<u>16 741</u>
Pasywa razem		<u>10 117</u>	<u>23 754</u>	<u>21 340</u>

WCS

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
za okres sprawozdawczy od 1 stycznia 2009 do 30 czerwca 2009

	od 01.01.2009 do 30.06.2009 PLN'000	od 01.01.2008 do 31.12.2008 PLN'000	od 01.01.2008 do 30.06.2008 PLN'000
Kapitał podstawowy			
Stan na początek okresu	28 152	28 152	9 384
Zwiększenia	-	-	18 768
Stan na koniec okresu	<u>28 152</u>	<u>28 152</u>	<u>28 152</u>
Kapitał zapasowy			
Stan na początek okresu	75 531	75 531	75 531
Stan na koniec okresu	<u>75 531</u>	<u>75 531</u>	<u>75 531</u>
Nierozliczony wynik z lat ubiegłych			
Stan na początek okresu	(99 063)	(76 770)	(76 770)
Podział wyniku finansowe poprzednich okresów	1 279	(22 293)	(22 293)
Stan na koniec okresu	<u>(97 784)</u>	<u>(99 063)</u>	<u>(99 063)</u>
Zysk netto			
Stan na początek okresu	1 279	(22 293)	(22 293)
Podział wyniku finansowego z lat ubiegłych	(1 279)	22 293	22 293
Wynik finansowy wypracowany w okresie obrotowym	(2 027)	1 279	(43)
Stan na koniec okresu	<u>(2 027)</u>	<u>1 279</u>	<u>(43)</u>
Razem kapitały własne			
Stan na początek okresu	5 899	4 620	(14 148)
Stan na koniec okresu	<u>3 872</u>	<u>5 899</u>	<u>4 577</u>

WS

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
za okres sprawozdawczy od 1 stycznia 2009 do 30 czerwca 2009

Nota	od 01.01.2009 do 30.06.2009	od 01.01.2008 do 30.06.2008
	PLN'000	PLN'000
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej		
Wpływy pieniężne z działalności operacyjnej	(2 137)	(8 150)
Odsetki zapłacone	(4)	(342)
Podatek dochodowy zapłacony	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	<u>(2 141)</u>	<u>(8 492)</u>
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Odsetki otrzymane	11	193
Wpływy ze sprzedaży podmiotu zależnego	-	-
Wpływy ze sprzedaży majątku trwałego	100	188
Wydatki na zakup majątku trwałego	-	(33)
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	<u>111</u>	<u>348</u>
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy netto z wydania akcji i innych instrumentów kapitałowych i dopłat do kapitału	-	18 768
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-	-
Zmiana stanu kredytów w rachunku bieżącym	-	(6 751)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	<u>-</u>	<u>12 017</u>
Zwiększenie /(zmniejszenie) netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(2 030)	3 873
Saldo otwarcia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	2 266	639
Saldo zamknięcia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	<u>236</u>	<u>4 512</u>

605

NOTY DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
sporządzonego za okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 30 czerwca 2009

1. Informacje ogólne

Siedziba Spółki OPTIMUS S.A. od 13 sierpnia 2007 roku mieści się przy ul. Boksterskiej 66 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 XII Wydział Gospodarczy w Krakowie 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 2009 do 30 czerwca 2009, dane porównywalne zostały przedstawione za okres od 1 stycznia 2008 do 30 czerwca 2008.

2. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało przyjęte i zatwierdzone do publikacji przez Zarząd w dniu 24 sierpnia 2009 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 ujemuje 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 ujemuje 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 wypływów 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 do 31 stycznia 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%

WS

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 określane 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, pomniejszoną 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 wymienialne 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).

W IV kwartale 2008 roku Spółka przeprowadziła przeszacowanie stanu zapasów w magazynach o wartości 981 tys. zł.

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

W I półroczu 2009 i 2008 roku Spółka nie korzystała z zewnętrznych źródeł finansowania w tym z kredytów bankowych.

W dniu 27 lipca 2009 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 2010. Zabezpieczeniem 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 jest hipoteka na nieruchomości położonej w Nowym Sączu przy ul. Nawojowskiej 118, cesja wierzytelności z umów najmu, weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową.

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 odroczone 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, zostaje 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.

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

	od 01.01.2009 do 30.06.2009 PLN'000	od 01.01.2008 do 30.06.2008 PLN'000
Przychody ze sprzedaży		
a) kraj	805	25 224
b) eksport	12	45
	817	25 269
Koszty sprzedaży		
a) kraj	777	21 667
b) eksport	-	39
	777	21 706
Zysk na sprzedaży		
a) kraj	28	3 557
b) eksport	12	6
	40	3 563

5. Wybrane dane finansowe w przeliczeniu na EURO

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

bas

- 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 30.06.2008 r. – 3,3542; a na dzień 30.06.2009 r. – 4,4696,

- poszczególne pozycje rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów środków pieniężnych za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 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 30 czerwca roku 2008 – 3,4776; a dla roku 2009 – 4,5184.

	30.06.2009	30.06.2008	30.06.2009	30.06.2008
	PLN'000	PLN'000	EUR'000	EUR'000
Przychody ze sprzedaży	817	25 269	181	7 266
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	(1 877)	1 054	(415)	303
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(2 027)	(43)	(449)	(12)
Zysk (strata) netto	(2 027)	(43)	(449)	(12)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	(2 141)	(8 492)	(474)	(2 442)
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	111	348	25	100
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-	12 017	-	3 456
Zwiększenie / (zmniejszenie) netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(2 030)	3 873	(449)	1 114
Aktywa razem	10 117	21 340	2 263	6 362
Zobowiązania długoterminowe	22	22	5	7
Zobowiązania krótkoterminowe	6 223	16 741	1 392	4 991
Kapitał własny	3 872	4 577	866	1 365
Kapitał podstawowy	28 152	28 152	6 299	8 393
Liczba akcji (w tysiącach sztuk)	28 152	28 152	28 152	28 152
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	(0,07)	(0,00)	(0,02)	(0,00)
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR)	0,14	0,16	0,03	0,05

6. Przychody ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży prezentują się następująco:

	okres do 30.06.2009	okres do 30.06.2008
	000'PLN	000'PLN
Przychody ze sprzedaży towarów	218	3 473
Przychody ze sprzedaży usług	599	21 796
Pozostałe przychody	-	-
	817	25 269

7. Koszty według rodzaju

	okres do 30.06.2009 000'PLN	okres do 30.06.2008 000'PLN
Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych oraz odpisy z tytułu utraty wartości	(191)	(301)
Zużycie materiałów i energii	(400)	(16 154)
Usługi obce	(1 356)	(2 661)
Podatki i opłaty	(118)	(1 962)
Wynagrodzenia, ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia	(1 245)	(1 993)
Podróże służbowe	(3)	(26)
Pozostałe koszty	(65)	(109)
Zmiana stanu zapasów	318	168
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(371)	(3 281)
Różnice kursowe	-	33
Razem	(3 431)	(26 286)
Koszty sprzedaży	(637)	(1 942)
Koszty ogólnego zarządu	(2 017)	(2 638)
	(2 654)	(4 580)

8. Koszty prac badawczych i rozwojowych

Koszty prac badawczych i rozwojowych w roku 2008 i w I półroczu 2009r. nie występowały.

9. Pozostałe przychody operacyjne

	okres do 30.06.2009 000'PLN	okres do 30.06.2008 000'PLN
Rozwiązanie rezerw z tytułu:		
- spłata należności	39	244
- wygaśnięcie zobowiązań	10	1 762
Odpisanie przedawnionych zobowiązań	-	3
Otrzymane odszkodowania	14	40
Dochody z refakturowania	-	-
Zysk na sprzedaży środków trwałych	100	174
Pozostałe przychody	784	7
Razem	947	2 230

65

10. Pozostałe koszty operacyjne

	okres do 30.06.2009 000'PLN	okres do 30.06.2008 000'PLN
Utworzone rezerwy z tytułu:		
- na sprawy sądowe	-	(61)
- na przyszłe zobowiązania	-	-
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
Koszty egzekucji należności	(1)	-
Wyplacone odszkodowania, kary, grzywny	(70)	(77)
Straty na sprzedaży środków trwałych	(100)	-
Straty na majątku obrotowym	-	-
Darowizny	-	-
Pozostałe koszty	(38)	(21)
Niewykorzystane moce produkcyjne	-	-
Razem	(209)	(159)

11. Zysk/strata z inwestycji

	okres do 30.06.2009 000'PLN	okres do 30.06.2008 000'PLN
Zyski i straty z tytułu zmian wartości godziwej instrumentów finansowych:		
Odpisy aktualizujące wartość spółek zależnych i stowarzyszonych	-	(99)
Zyski i straty z tytułu zbycia instrumentów finansowych:		
Zysk z likwidacji spółek zależnych	-	-
Ogółem zyski/straty z inwestycji finansowych	-	(99)

12. Przychody finansowe

	okres do 30.06.2009 000'PLN	okres do 30.06.2008 000'PLN
Przychody finansowe		
- przychody odsetkowe z krótkoterminowych depozytów bankowych	11	183
- przychody z odsetek od rozrachunków handlowych	-	11
- inne	-	9
Razem przychody finansowe	11	203

13. Koszty finansowe

	okres do 30.06.2009 000'PLN	okres do 30.06.2008 000'PLN
Koszty odsetek:		
- kredyty bankowe	-	(187)
- rozrachunki handlowe	(151)	(155)
- otrzymane kredyty	-	-
- emitowane obligacje	-	-
- pozostałe	(11)	(3)
- umowa leasingu	-	-
Razem koszty odsetek	<u>(161)</u>	<u>(345)</u>
Koszty związane z emisją akcji	-	(856)
Razem koszty finansowe	<u>(161)</u>	<u>(1 201)</u>

14. 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 do 30.06.2009 000'PLN	okres do 30.06.2008 000'PLN
Zysk przed opodatkowaniem	<u>(2 027)</u>	<u>(43)</u>
Dochody nie podlegające opodatkowaniu	(45)	(2 038)
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	424	(20)
Strata podatkowa	<u>(1 648)</u>	<u>(2 101)</u>

15. Zyski/straty kursowe netto

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

	okres do 30.06.2009 000'PLN	okres do 30.06.2008 000'PLN
Koszt własny sprzedaży	87	33
Koszty finansowe netto	-	-
	<u>87</u>	<u>33</u>

16. Dywidenda na akcję

W roku 2009 nie wypłacano dywidendy.

17. 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 do 30.06.2009 000*PLN	okres do 30.06.2008 000*PLN
Zysk przypadający na akcjonariuszy Spółki	(2 027)	(43)
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (tys.)	28 152	17 737
Podstawowy zysk na akcję (w PLN na jedną akcję)	<u>(0,07)</u>	<u>(0,00)</u>

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 do 30.06.2009 000*PLN	okres do 30.06.2008 000*PLN
Zysk (strata) przypadający na akcjonariuszy Spółki	(2 027)	(43)
Zysk zastosowany przy ustalaniu rozwodnionego zysku na akcję	(2 027)	(43)
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (tys.)	28 152	17 737
Korekty z tytułu:		
- teoretycznej zamiany obligacji zmiennych (tys.)	-	-
- podniesienia kapitału docelowego	-	-
Średnia ważona liczba akcji zwykłych dla potrzeb rozwodnionego zysku na akcję (tys.)	28 152	17 737
Rozwodniony zysk (strata) na akcję (w PLN na jedną akcję)	<u>(0,07)</u>	<u>(0,00)</u>

18. Aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży

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

19. 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 2008				
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	8 930	5 301	154	14 385
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy z tytułu utraty wartości	(2 232)	(4 516)	(149)	(6 897)
Wartość księgowa netto	<u>6 698</u>	<u>785</u>	<u>5</u>	<u>7 488</u>
Rok obrotowy 2008				
Wartość księgowa netto na początek roku	6 698	785	5	7 488
Zwiększenia	-	94	-	94
Zbycie	-	(323)	-	(323)
Amortyzacja	(239)	(286)	(2)	(527)
Odpis z tytułu utraty wartości	-	58	(2)	56
Wartość księgowa netto na koniec roku	<u>6 459</u>	<u>328</u>	<u>1</u>	<u>6 788</u>
Stan na 31 grudnia 2008				
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	8 930	3 159	123	12 212
Umorzenie	(2 471)	(2 831)	(122)	(5 424)
Wartość księgowa netto	<u>6 459</u>	<u>328</u>	<u>1</u>	<u>6 788</u>
I półrocze 2009				
Wartość księgowa netto na początek roku	6 459	328	1	6 788
Zwiększenia	-	139	14	153
Zbycie	-	(425)	(34)	(459)
Amortyzacja	(119)	129	20	30
Odpis z tytułu utraty wartości	-	-	-	-
Wartość księgowa netto na koniec roku	<u>6 340</u>	<u>171</u>	<u>1</u>	<u>6 512</u>
Stan na 30 czerwca 2009				
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	8 930	2 873	103	11 906
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy z tytułu utraty wartości	(2 590)	(2 702)	(102)	(5 394)
Wartość księgowa netto	<u>6 340</u>	<u>171</u>	<u>1</u>	<u>6 512</u>

20. Wartości niematerialne

	oprogramowanie i licencje komputerowe	pozostałe	razem
	000' PLN	000' PLN	000' PLN
Stan na 1 stycznia 2008			
Koszt (brutto)	6 287	97	6 384
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy z tytułu utraty wartości	(6 264)	(43)	(6 307)
Wartość księgowa netto	<u>23</u>	<u>54</u>	<u>77</u>
Rok obrotowy 2008			
Wartość księgowa netto na początek roku	23	54	77
Przejęcie jednostki zależnej	-	-	-
Zwiększenia	1	25	26
Amortyzacja	(20)	(23)	(43)
Odpis z tytułu utraty wartości	-	-	-
Wartość księgowa netto na koniec roku	<u>4</u>	<u>56</u>	<u>60</u>
Stan na 31 grudnia 2008			
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>5</u>	<u>56</u>	<u>61</u>
I półrocze 2009			
Wartość księgowa netto na początek roku	5	56	61
Przejęcie jednostki zależnej	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-
Amortyzacja	(3)	(13)	(16)
Odpis z tytułu utraty wartości	-	-	-
Wartość księgowa netto na koniec roku	<u>2</u>	<u>43</u>	<u>45</u>
Stan na 30 czerwca 2009			
Koszt (brutto)	6 289	122	6 411
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy z tytułu utraty wartości	(6 287)	(79)	(6 366)
Wartość księgowa netto	<u>2</u>	<u>43</u>	<u>45</u>

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

21. Inwestycje w jednostkach zależnych i stowarzyszonych

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%

Zgodnie z informacją przekazaną w raporcie bieżącym nr 86/2008 z dnia 31 grudnia 2008 roku, w związku z zaprzestaniem konsolidowania Spółki zależnej począwszy od pierwszego kwartału roku obrotowego 2009 r., Spółka nie będzie sporządzała skonsolidowanych sprawozdań finansowych za rok 2009.

22. Należności handlowe oraz pozostałe należności

	stan na dzień 30.06.2009 000' PLN	stan na dzień 31.12.2008 000' PLN	stan na dzień 30.06.2008 000' PLN
Należności handlowe od jednostek powiązanych	105	92	85
Należności handlowe od jednostek pozostałych	3 016	14 400	7 990
Odpis aktualizujący wartość należności	(1 347)	(1 498)	(1 684)
Należności handlowe netto	1 774	12 994	6 391
Rozliczenia międzyokresowe (czynne)	109	38	105
Należności z tytułu podatków i ceł	295	84	234
Zaliczki i kaucje przekazane jednostkom pozostałym	-	-	128
Pozostałe należności od podmiotów pozostałych	40	60	-
	2 218	13 176	6 858
Minus część długoterminowa	-	-	-
Część krótkoterminowa	2 218	13 176	6 858

Należności długoterminowe w latach 2008 i 2009 nie występowały.

23. Zapasy

	stan na dzień 30.06.2009 000' PLN	stan na dzień 31.12.2008 000' PLN	stan na dzień 30.06.2008 000' PLN
Materiały	66	379	2 054
Produkcja w toku	-	-	142
Wyroby gotowe	346	392	502
Towary	12	12	12
Zaliczki na dostawy	592	590	17
	1 016	1 373	2 727

24. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	stan na dzień 30.06.2009	stan na dzień 31.12.2008	stan na dzień 30.06.2008
	000' PLN	000' PLN	000' PLN
Środki pieniężne w kasie i w banku	236	514	207
Krótkoterminowe depozyty bankowe	-	1 752	4 305
	236	2 266	4 512

Dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych, w skład środków pieniężnych i kredytu w rachunku bieżącym wchodzi:

	stan na dzień 30.06.2009	stan na dzień 31.12.2008	stan na dzień 30.06.2008
	000' PLN	000' PLN	000' PLN
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	236	2 266	4 512
	236	2 266	4 512

25. Kapitał podstawowy

	stan na dzień 30.06.2009	stan na dzień 31.12.2008	stan na dzień 30.06.2008
	000' PLN	000' PLN	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. Kredyty i pożyczki

W okresie od 01.01.2009r. do 30.06.2009r. Spółka nie zaciągnęła żadnych kredytów i pożyczek.

27. Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania

	stan na dzień 30.06.2009	stan na dzień 31.12.2008	stan na dzień 30.06.2008
	000' PLN	000' PLN	000' PLN
Zobowiązania handlowe			
- wobec podmiotów powiązanych	-	708	744
- wobec podmiotów pozostałych	2 700	13 594	5 807
Zobowiązania finansowe			
- z tytułu dywidend	-	-	-
- z tytułu naliczonych odsetek handlowych	-	-	-
- z tytułu nieopłacenia akcji ZATRA	-	-	3 900
Zobowiązanie z tytułu podatków	8	61	93
Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych obciążeń	44	58	83
Inne zobowiązania	528	557	674
Fundusze specjalne - ZFŚS	-	-	72
Rozliczenia międzyokresowe (bierne)	-	-	2 152
	3 280	14 978	13 525

Średni termin płatności zobowiązań handlowych wynosi 21 dni.

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

28. Świadczenia pracownicze

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

	stan na dzień 30.06.2009	stan na dzień 31.12.2008	stan na dzień 30.06.2008
	000' PLN	000' PLN	000' PLN
Rezerwa na przyszłe świadczenia z tytułu odpraw emerytalnych oraz nagród jubileuszowych	22	22	22
Fundusz socjalny	-	24	-
	<u>22</u>	<u>46</u>	<u>22</u>

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

	od 01.01.2009 do 30.06.2009	od 01.01.2008 do 30.06.2008
	000' PLN	000' PLN
Koszty bieżącego zatrudnienia	1 144	1 700
Koszty ubezpieczeń społecznych	89	243
Inne świadczenia na rzecz pracowników	12	50
	<u>1 245</u>	<u>1 993</u>

W tabeli poniżej przedstawiono informację o przeciętnym zatrudnieniu:

	okres do 30.06.2009	okres do 31.12.2008	okres do 30.06.2008
	Liczba pracowników	Liczba pracowników	Liczba pracowników
Zarząd i Administracja	4	7	8
Sprzedaż i Marketing	-	3	4
Pracownicy Produkcji	2	31	32
Pozostali	-	14	18
	<u>6</u>	<u>55</u>	<u>62</u>

29. Zobowiązania z tytułu świadczeń emerytalnych

W Spółce nie występowały zobowiązania z tytułu świadczeń emerytalnych.

30. Rezerwy

	Koszty restrukturyzacji	Sprawy sądowe i inne rezerwy	Świadczenia emerytalno- rentowe	Razem
	000' PLN	000' PLN	000' PLN	000' PLN
Stan na 1 stycznia 2008	4	3 727	22	3 753
Ujęte w rachunku zysków i strat				
- utworzenie dodatkowych rezerw	-	3 846	-	3 846
- rozwiązanie niewykorzystanych rezerw	-	-	-	-
Rezerwy wykorzystane w trakcie roku	4	(4 750)	-	(4 746)
Stan na 31 grudnia 2008	8	2 823	22	2 853
Ujęte w rachunku zysków i strat				
- utworzenie dodatkowych rezerw	-	346	-	346
- rozwiązanie niewykorzystanych rezerw	-	(10)	-	(10)
Rezerwy wykorzystane w trakcie roku	(8)	(216)	-	(224)
Stan na 30 czerwca 2009	-	2 943	22	2 965

Struktura rezerw

	stan na dzień 30.06.2009	stan na dzień 31.12.2008	stan na dzień 30.06.2008
	000' PLN	000' PLN	000' PLN
Długoterminowe	22	22	22
Krótkoterminowe	2 943	2 831	3 216
	2 965	2 853	3 238

31. Wpływy pieniężne netto z działalności operacyjnej

	okres do 30.06.2009 PLN '000	okres do 30.06.2008 PLN '000
Zysk netto roku obrotowego	(2 027)	(43)
Korekty:	184	549
Podatek dochodowy	-	-
Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych	191	301
(Zysk)/strata z tytułu działalności inwestycyjnej	-	-
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 sprzedaży)	-	99
Przychody z tytułu odsetek	(11)	(193)
Przychody z tytułu dywidend	-	-
Koszty odsetek	4	342
Zmiany stanu kapitału obrotowego (z wyłączeniem wpływu przejęcia i różnic kursowych na konsolidacji)	(294)	(8 656)
Zapasy	356	4 164
Należności handlowe oraz pozostałe należności	10 958	151
Pozostałe aktywa finansowe wykazywane według wartości godziwej z zyskami lub stratami w rachunku zysków i strat	-	-
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	(11 609)	(12 971)
Wpływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(2 137)	(8 150)

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty (ujęte w jednej pozycji sprawozdawczej w bilansie Grupy) składają się z gotówki w banku oraz innych wysoce płynnych inwestycji o okresie realizacji do trzech miesięcy.

32. Zobowiązania warunkowe

W I półroczu 2009 roku Spółka posiadała zobowiązania z tytułu wystawienia weksli in blanco dotyczące umów dzierżawy kserokopiarek oraz umowy leasingu samochodu.

33. 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 użytkuje 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.

34. Transakcje z podmiotami powiązanymi

W okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2009 roku OPTIMUS S.A. ani jednostki od niego zależne nie zawierały transakcji, których wartość pojedynczej umowy przekraczałaby kwotę 500 tys. EUR.

W roku obrotowym 2007 została zawarta istotna umowa mogąca doprowadzić do powstania powiązań korporacyjnych z ABC DATA Sp. z o.o. Umowa ta została zawarta w dniu 30 sierpnia 2007r. zastępując pierwotne zapisy z dnia 16 lipca 2007r. Przedmiotem umowy pomiędzy Optimus S.A. a ABC Data Sp. z o.o. było:

- 1) Zobowiązanie Optimus do zakupu komponentów do produkcji komputerów od ABC Data, na określonych zasadach wyłączności,
- 2) Przekazanie ABC Data dystrybucji wszystkich gotowych produktów Optimus na czas nieokreślony,
- 3) Udostępnienie przez ABC Data własnej sieci sprzedaży dla produktów Optimus,
- 4) Wyrażenie intencji nawiązania relacji korporacyjnych poprzez powiązanie kapitałowe Optimus i ABC Data.

W dniu 23.12.2008 - w/w umowa została wypowiedziana. Umowa ulegnie rozwiązaniu po upływie 12-miesięcznego okresu wypowiedzenia.

Optimus wypowiedział również umowę na świadczenie usług zawartą z ABC Data Sp. z o.o., która wygasła po trzech miesiącach od dnia wypowiedzenia.

Przyczyną rozwiązania umowy o współpracy oraz umowy o współpracy w zakresie świadczenia usług były względy ekonomiczne a w szczególności brak satysfakcjonującego dla spółki poziomu sprzedaży zapewnianego przez ABC Data. W ocenie spółki prowadzenie dotychczasowej działalności z ABC Data na zasadzie wyłączności było nieefektywne i dlatego spółka zamierza realizować nowy model biznesowy w oparciu o dywersyfikację a także wprowadzić nową strategię rozwoju. Spółka będzie kontynuowała działalność usługową w tym usługi serwisowe.

Z uwagi na fakt, że zasadą rozliczeń pomiędzy stronami była zasada wzajemnych kompensat wierzytelności Spółka z związku z wypowiedzeniem ustali zakres wymaganych wierzytelności od ABC.

ws

Jednocześnie na podstawie umowy Optimus poinformował, że wydał ABC Data warranty subskrypcyjne uprawniające do objęcia akcji serii C2 i C3.

Realizacja części zapisów korporacyjnych w postaci uchwalenia przez NWZA Optimus S.A. emisji warrantów subskrypcyjnych serii A i B oraz warunkowego podwyższenia kapitału została uchwalona na NWZA Optimus S.A. z dnia 5.11.2007 W okresie objętym sprawozdaniem nie doszło jednak jeszcze do objęcia przez ABC DATA Sp. z o.o. warrantów subskrypcyjnych oraz ich zamiany na akcje Optimus S.A. serii C2 i C3, skutkiem czego nie powstały jeszcze powiązania kapitałowe. Każdy warrant subskrypcyjny serii A uprawnia ABC Data sp. z o.o. do objęcia jednej akcji zwykłej na okaziciela serii C2 Spółki, na zasadach określonych w Uchwale nr 3 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Optimus S.A. z siedzibą w Warszawie z dnia 5 listopada 2007 r. "W sprawie emisji warrantów subskrypcyjnych serii A uprawniających do objęcia akcji serii C2 Spółki oraz wyłączenia prawa pierwszeństwa objęcia warrantów subskrypcyjnych serii A przez dotychczasowych akcjonariuszy" oraz w Uchwale nr 5 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Optimus S.A. z siedzibą w Warszawie z dnia 5 listopada 2007 r. "W sprawie warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji akcji serii C2 i C3, wyłączenia prawa poboru akcji serii C2 i C3 oraz zmiany statutu Spółki" o których to uchwałach Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 74/2007 z dnia 5 listopada 2007r.

Prawa z warrantów subskrypcyjnych serii A objętych przez ABC Data sp. z o.o. mogą być wykonywane do dnia 5 listopada 2010 r.

Każdy warrant subskrypcyjny serii B uprawnia ABC Data sp. z o.o. do objęcia jednej akcji zwykłej na okaziciela serii C3 Spółki na zasadach określonych w Uchwale nr 4 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Optimus S.A. z siedzibą w Warszawie z dnia 5 listopada 2007 r. "W sprawie emisji warrantów subskrypcyjnych serii B uprawniających do objęcia akcji serii C3 Spółki oraz wyłączenia prawa pierwszeństwa objęcia warrantów subskrypcyjnych serii B przez dotychczasowych akcjonariuszy" oraz w Uchwale nr 5 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Optimus S.A. z siedzibą w Warszawie z dnia 5 listopada 2007 r. "W sprawie warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji akcji serii C2 i C3, wyłączenia prawa poboru akcji serii C2 i C3 oraz zmiany statutu Spółki" o których to uchwałach Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 74/2007 z dnia 5 listopada 2007r.

Prawa z warrantów subskrypcyjnych serii B objętych przez ABC Data sp. z o.o. mogą być wykonywane do dnia 5 listopada 2011 r.

Zbycie, obciążenie lub inne rozporządzenie warrantami subskrypcyjnymi serii A oraz serii B objętymi przez ABC Data sp. z o.o. nie jest dopuszczalne, z wyjątkiem ich zbycia na rzecz Optimus S.A. z siedzibą w Warszawie, w celu umorzenia.

Transakcje handlowe

W I półroczu 2009 roku OPTIMUS S.A. zawarł z podmiotami powiązanymi poniższe transakcje handlowe:

	okres do 30.06.2009	okres do 30.06.2008
	000' PLN	000' PLN
Przychody ze sprzedaży towarów i usług	360	24 237
- w tym od jednostek stowarzyszonych	-	-
Zakupy towarów i usług	264	17 092
- w tym od jednostek stowarzyszonych	-	-

Sprzedaż towarów, usług do podmiotów powiązanych odbywa się na podstawie standardowego cennika. Zakupy towarów odbywały się w oparciu o ceny rynkowe pomniejszone o rabaty z tytułu zamówionych ilości. Optibox jest dystrybutorem tylko i wyłącznie produktów wytwarzanych przez OPTIMUS S.A., podmiot dominujący zastosował więc wobec Optibox Sp. z o.o. rabat w wysokości 2%.

Rozrachunki na dzień bilansowy nie są zabezpieczone i zostaną uregulowane gotówkowo. Nie utworzono żadnych odpisów aktualizujących wartość należności wątpliwych od podmiotów powiązanych.

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

	stan na dzień 30.06.2009 000' PLN	stan na dzień 30.06.2008 000' PLN
Należności od podmiotów powiązanych		
Optibox sp. z o.o.	105	85
ABC Data sp. z o.o.	688	2 543
	<u>793</u>	<u>2 630</u>
Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych		
Optibox sp. z o.o.	-	-
ABC Data sp. z o.o.	558	772
	<u>558</u>	<u>1 515</u>

35. Opis istotnych wydarzeń mających wpływ na działalność OPTIMUS S.A. w I półroczu 2009 r.

Spółka z dniem 31 stycznia 2009 r. zwolniła 50 pracowników z powodu zmiany planów i zakresu prowadzonej przez Spółkę działalności oraz z powodu natury ogólnoeconomicznej.

W dniu 30 stycznia 2009 roku Rada Nadzorcza powołała w skład Zarządu Optimus S.A. Pana Wiesława Skrobowskiego do pełnienia funkcji Prezesa Zarządu.

Pan Wiesław Skrobowski jest absolwentem:

MBA Simon Business School University of Rochester – Rochester, New York, Master of Science, University of Houston – Houston, Texas, Studiów Magisterskich (Geografia) Uniwersytet Jagielloński – Kraków.

Pan Wiesław Skrobowski w przeszłości pełnił między innymi następujące funkcje:

- Prezes Zarządu *Polmos Lublin S.A.* w latach 2004-2005.
- Vice President *Estee Lauder International* w latach 2000-2004
- Prezes Zarządu *Elbrewery Co. Ltd.* w latach 1997-1999.

-Senior Vice President *Benckiser GmbH* w latach 1992-1997.

-Marketing Director *Johnson&Johnson Inc.* w latach 1989-1992.

W związku z podjętą w dniu 20 lutego 2009 roku Uchwałą Rady Nadzorczej, z funkcji Członka Zarządu odwołana została Pani Joanna Horoszeko.

Rada Nadzorcza Spółki na posiedzeniu w dniu 30 czerwca 2009 roku, w związku z zakończeniem dotychczasowej kadencji Zarządu z dniem odbycia Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia w dniu 30 czerwca 2009 roku powołała w skład Zarządu nowej kadencji Pana Wiesława Skrobowskiego pełniącego dotychczas funkcję Prezesa Zarządu Spółki.

W dniu 15 kwietnia 2009r. Rada Nadzorcza Optimus S.A. poprzedniej kadencji w ramach swojej struktury powołała Komitet Audytu, w skład którego zostali powołani Pani Barbara Sissons, Pan Marek Sadowski oraz Pan Grzegorz Kujawski.

Spółka prowadziła negocjacje z Sincere Equity Limited z siedzibą w Hong-Kongu (dalej jako „Kontrahent”), których przedmiotem było ustalenie zasad oraz nawiązanie wzajemnej współpracy handlowej w zakresie montażu przez Spółkę sprzętu komputerowego z komponentów wytwarzanych

przez Kontrahenta. Strony negocjacji rozważały również partycypację kapitałową Kontrahenta w kapitale zakładowym Spółki.

Negocjacje, w których uczestniczyła Spółka, nie zostały jednak zakończone zawarciem umowy, która określałaby szczegółowe zasady współpracy na jakiegokolwiek z wyżej wymienionych płaszczyzn. Przyczyną nie dojścia do skutku negocjacji było nie osiągnięcie przez strony negocjacji porozumienia co do prowadzenia dalszych rozmów, w szczególności brak potwierdzenia przez Kontrahenta zamiaru dalszego prowadzenia negocjacji.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Optimus S.A. w dniu 30 czerwca 2009 roku powołało w skład Rady Nadzorczej kolejnej kadencji: Panią Katarzynę Ziółek, Panią Barbarę Sissons, Pana Dariusza Gajdę, Pana Grzegorza Kujawskiego- pełniących dotychczas funkcje Członków Rady Nadzorczej Spółki oraz Pana Adama Świetlickiego vel Węgorek- nowego Członka Rady Nadzorczej Spółki.

W wyniku zakończenia kadencji w związku z odbyciem Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki w dniu 30 czerwca 2009 roku oraz nie powołania na kolejną kadencję wygaśł mandat Członków Rady Nadzorczej w osobach: Pana Marka Sadowskiego oraz Pana Andrzeja Sobola.

Zarząd Spółki podjął negocjacje z CDP Investment Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością mających na celu przeprowadzenie transakcji w postaci połączenia Spółki z CDP. Z dniem 30 lipca 2009 r. Strony zakończyły negocjacje dotyczące Transakcji, które nie doprowadziły do uzgodnienia warunków Transakcji. Jednakże Strony nie wykluczają powrotu do negocjacji w przyszłości.

36. Zdarzenia po dacie bilansu

W dniu 30 lipca 2009 r. podpisany został list intencyjny pomiędzy Spółką a Panem Tomaszem Misiakiem, Panem Tomaszem Szpikowskim, Panem Tomaszem Hanczarkiem oraz spółką PROLOGICS (UK) LLP z siedzibą w Londynie (dalej jako „**Większościowi Akcjonariusze**”), dotyczący nabycia przez Spółkę 100% akcji w spółce Work Service S.A. (dalej jako „**Work Service**”) (Większościowi Akcjonariusze i Spółka dalej łącznie jako „**Strony**”), w zamian za objęcie przez Większościowych Akcjonariuszy 94 milionów akcji Spółki nowej emisji (dalej jako „**Transakcja**”). Realizacja Transakcji jest warunkowana uzyskaniem przez Spółkę wszelkich wymaganych prawem uchwał walnego zgromadzenia Spółki.

Strony uzgodniły, że:

1. Podejmą wspólną pracę nad przygotowaniem struktury Transakcji, której dojście do skutku będzie zależne od wyników badania due diligence Spółki i Work Service oraz ich jednostek i podmiotów powiązanych oraz dalszych negocjacji pomiędzy Spółką i Większościowymi Akcjonariuszami;
2. Większościowi Akcjonariusze posiadający akcje reprezentujące 99,4% kapitału zakładowego Work Service i uprawniające do wykonywania 99,4% głosów na walnym zgromadzeniu Work Service zobowiązały się doprowadzić do przystąpienia do Transakcji pozostałych akcjonariuszy (dalej jako „**Mniejszościowi Akcjonariusze**”) posiadających akcje reprezentujące 0,6% kapitału zakładowego Work Service i uprawniające do wykonywania 0,6% głosów na walnym zgromadzeniu Work Service. W przypadku przystąpienia Mniejszościowych Akcjonariuszy do Transakcji, obejmą oni akcje Spółki nowej emisji w ilości proporcjonalnej do ilości posiadanych przez nich akcji Work Service. W razie, gdy Mniejszościowi Akcjonariusze nie przystąpią do Transakcji, Większościowi Akcjonariusze zobowiązali się doprowadzić do przymusowego wykupu akcji Mniejszościowych Akcjonariuszy;
3. Szczegółowe warunki Transakcji będą zawarte w umowie inwestycyjnej, którą Strony planują zawrzeć w terminie około 1 października 2009 r. (dalej jako „**Umowa Inwestycyjna**”);
4. W wyniku Transakcji Większościowi Akcjonariusze obejmą 94 miliony akcji Spółki nowej emisji (dalej jako „**Akcje**”) w ten sposób, że:
 - Z zastrzeżeniem postanowień Umowy Inwestycyjnej, Większościowi Akcjonariusze obejmą (z Mniejszościowymi Akcjonariuszami, w zależności od struktury Transakcji) 41 milionów Akcji w zamian za wniesienie do Spółki części akcji Work Service o wartości odpowiadającej wartości 41 milionów Akcji. Z chwilą objęcia przez Większościowych Akcjonariuszy 41 milionów Akcji, 100% akcji w Work Service zostanie wniesionych do Spółki jako wkład niepieniężny, przy czym akcje Work Service odpowiadające wartości

41 milionów Akcji stanowić będą zapłatę za objętą część Akcji, a pozostałe akcje Work Service będą stanowiły przedpłatę na rzecz pozostałych Akcji, które będą mogły zostać objęte w wyniku wykonania praw z warrantów subskrypcyjnych emitowanych w ramach Transakcji;

- Większościowi Akcjonariusze obejmą 28 milionów warrantów subskrypcyjnych, uprawniających do objęcia do 28 milionów Akcji w 2011 r. w razie osiągnięcia przez Work Service oraz jednostek i podmiotów powiązanych z Work Service (dalej jako „Grupa Work Service”) w 2010 r. wskaźników finansowych określonych w Umowie Inwestycyjnej, przy czym minimalna ilość obejmowanych Akcji wyniesie 1 Akcję w razie gdy EBITDA Grupy Work Service za 2010 r. wyniesie mniej niż 12 milionów zł, a maksymalna ilość obejmowanych Akcji wyniesie 28 milionów Akcji w razie gdy EBITDA Grupy Work Service za 2010 r. wyniesie 25 milionów zł. W razie gdy EBITDA Grupy Work Service za 2010 r. osiągnie wartość w przedziale pomiędzy 12 milionów zł a 25 milionów zł, łączna ilość objętych Akcji zostanie określona proporcjonalnie, tak aby cena emisji odpowiadała wartości przedpłaty;
- Większościowi Akcjonariusze obejmą 25 milionów warrantów subskrypcyjnych, uprawniających do objęcia do 25 milionów Akcji w 2012 r. w razie osiągnięcia przez grupę kapitałową Work Service w 2011 r. wskaźników finansowych określonych precyzyjnie w Umowie Inwestycyjnej, przy czym minimalna ilość obejmowanych Akcji wyniesie 1 Akcję w razie gdy EBITDA Grupy Work Service za 2011 r. wyniesie mniej niż 12 milionów zł, a maksymalna ilość obejmowanych Akcji wyniesie 25 milionów Akcji w razie gdy EBITDA Grupy Work Service za 2011 r. wyniesie 30 milionów zł. W razie gdy EBITDA Grupy Work Service za 2011 r. osiągnie wartość w przedziale pomiędzy 12 milionów zł a 30 milionów zł, łączna ilość objętych Akcji zostanie określona proporcjonalnie, tak aby cena emisji odpowiadała wartości przedpłaty;
- W razie objęcia przez Większościowych Akcjonariuszy Akcji na podstawie ww. warrantów subskrypcyjnych, objęcie przedmiotowych Akcji zostanie pokryte pozostałą częścią akcji Work Service, uprzednio wniesionych jako przedpłata w formie wkładu niepieniężnego;
- Cena emisyjna Akcji wyniesie pomiędzy 2 zł a 2,60 zł;
- Zarząd Spółki dokona wyceny akcji Work Service, która będzie podlegała badaniu przez wyznaczonego przez sąd biegłego rewidenta;
- W dacie podpisania Umowy Inwestycyjnej wartość kapitału zakładowego Spółki będzie wynosić 38 milionów zł. Objęcie Akcji w podwyższonym kapitale zakładowym Spółki do wysokości 38 milionów zł nastąpi w drodze subskrypcji prywatnej;
- Większościowi Akcjonariusze podejmą wszelkie wymagane czynności w celu doprowadzenia do wygaśnięcia wszystkich praw i obowiązków Większościowych Akcjonariuszy w stosunku do Work Service, wynikających z umów zawartych przez Większościowych Akcjonariuszy przed zawarciem Umowy Inwestycyjnej;
- Przed zawarciem Umowy Inwestycyjnej Spółka podejmie kroki aby pozyskać inwestora w celu uzyskania finansowania na kapitał Spółki w wysokości 9.847.676 zł. Przedmiotowa kwota zostanie przeznaczona na inwestycje prowadzone przez Work Service;
- Przed zawarciem Umowy Inwestycyjnej Spółka podejmie kroki w celu zbycia nieruchomości położonej w Nowym Sączu, przy ul. Nawojowskiej 116, za cenę nie niższą niż 8 milionów zł netto, a środki uzyskane w ten sposób zostaną przeznaczone na rozwój działalności Work Service i na bieżącą działalność Spółki;
- Spółka podejmie wszelkie kroki niezbędne do dopuszczenia i wprowadzenia Akcji do obrotu na GPW;
- W razie gdy ABC Data Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie obejmie akcje Spółki zgodnie z umową zawartą pomiędzy Spółką a ABC Data Sp. z o.o. w dniu 30 września 2007 r., Większościowi Akcjonariusze będą uprawnieni do objęcia takiej liczby Akcji w wykonaniu warrantów subskrypcyjnych emitowanych w wykonaniu Transakcji, jaka została objęta przez ABC Data Sp. z o.o. przed wykonaniem ww. warrantów subskrypcyjnych, emitowanych na rzecz Większościowych Akcjonariuszy;
- Zgodnie z oświadczeniem Większościowych Akcjonariuszy, szacunkowa przyszła wartość Grupy Work Service jest nie mniejsza niż wartość 94 milionów Akcji o minimalnej cenie emisyjnej określonej w liście intencyjnym;

- Umowa Inwestycyjna będzie zawierać wszelkie postanowienia, oświadczenia, zobowiązania oraz porozumienia typowe dla transakcji tego typu, a jej zawarcie zostanie dokonane pod warunkiem przeprowadzenia badań due diligence Grupy Work Service oraz Spółki oraz jednostek i podmiotów powiązanych ze Spółką (dalej jako „Grupa Spółki”), a także uzyskaniem przez Strony wymaganych zgód korporacyjnych oraz wszystkich innych wymaganych przez właściwe prawo zgód;
5. W okresie 60 dni od dnia podpisania listu intencyjnego Strony zobowiązały się wzajemnie nie prowadzić (w tym zaprzestać prowadzenia wszczętych) negocjacji bądź uzgodnień dotyczących bezpośrednio lub pośrednio zbycia lub innego rozporządzania akcjami odpowiednio Work Service i Spółki oraz akcjami ich podmiotów zależnych, a także istotną częścią ich aktywów oraz aktywów jednostek i podmiotów z nimi powiązanych, przekraczającego zakres zwykłego zarządu, oraz wszelkich innych nietypowych transakcji;
 6. Jeżeli wycena wartości akcji Work Service będzie odpowiadała wartości 94 milionów Akcji o cenie emisyjnej w przedziale pomiędzy 2 zł a 2,60 zł, Większościowi Akcjonariusze, będą zobowiązani do zawarcia Umowy Inwestycyjnej pod warunkiem uzgodnienia ostatecznych warunków Transakcji;
 7. Strony mogą jednostronnie odstąpić od negocjowania Transakcji w razie, gdy wycena wartości akcji Work Service będzie niższa niż wartość 94 milionów Akcji o minimalnej cenie emisyjnej określonej w liście intencyjnym oraz w razie gdy wskutek badania due diligence Spółki i Grupy Spółki oraz Work Service i Grupy Work Service zostaną ujawnione istotne ryzyka prawne i finansowe. Większościowi Akcjonariusze mogą odstąpić od negocjacji również w sytuacji, gdy Spółka nie wywiąże się z zobowiązań, określonych w liście intencyjnym;
 8. List intencyjny stanowi wstępne i niewiążące uzgodnienie warunków Transakcji, przy czym część postanowień listu intencyjnego jest dla Stron wiążąca, tj.: postanowienie o zobowiązaniu do dwustronnej wyłączności negocjacji Transakcji w terminie 60 dni od daty podpisania listu intencyjnego, postanowienie o zobowiązaniu Większościowych Akcjonariuszy do zawarcia umowy w razie spełnienia się określonych w liście intencyjnym warunków, postanowienie o podstawach odstąpienia od negocjacji, postanowienie dotyczące ponoszenia kosztów Transakcji, postanowienie o niewiążącym charakterze listu intencyjnego, postanowienie o prawie rządzącym listem intencyjnym, postanowienie o wersji językowej listu intencyjnego oraz postanowienie o zasadach podpisania listu intencyjnego.

W dniu 27 lipca 2009 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 2010. Zabezpieczeniem 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 jest hipoteka na nieruchomości położonej w Nowym Sączu przy ul. Nawojowskiej 118, cesja wierzytelności z umów najmu, weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową.

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

Spółka zakończyła prace przygotowawcze dotyczące restrukturyzacji. OPTIMUS SA zaprzestał realizowania nieefektywnej działalności operacyjnej związanej z dotychczasowym profilem produkcji. Dla planowanej zmiany modelu działalności Spółki kluczowym będzie sytuacja ekonomiczna w kraju oraz związane z tym uwarunkowania rynkowe, w tym możliwości pozyskania nowych źródeł finansowania projektów Spółki.