

SPRAWOZDANIE

**ZARZĄDU OPTIMUS S.A.
Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI
ZA I PÓŁROCZE 2009**

WARSZAWA 24 SIERPIEŃ 2009 ROKU

bs

SPIS TREŚCI

I. OGÓLNE INFORMACJE O SPÓŁCE

1. HISTORIA SPÓŁKI
2. PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI

II. OPIS DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ

1. INFORMACJA O PODSTAWOWYCH PRODUKTACH I USŁUGACH W ROKU 2009
2. INFORMACJA O RYNKACH ZBYTU, ODBIORCACH I DOSTAWCACH
3. INFORMACJA O ZAWARTYCH W ROKU 2009 UMOWACH ZNACZĄCYCH DLA DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI

III. OPIS SYTUACJI FINANSOWEJ SPÓŁKI

1. OMÓWIENIE PODSTAWOWYCH WIELKOŚCI EKONOMICZNO – FINANSOWYCH UJAWNIONYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ZA I PÓŁROCZE 2009
2. INFORMACJA O ZACIĄGNIĘTYCH KREDYTACH I UMOWACH POŻYCZEK
3. INFORMACJA O UDZIELONYCH POŻYCZKACH, PORĘCZENIACH I GWARANCJACH
4. OCENA ZARZĄDZANIA ZASOBAMI FINANSOWYMI
5. OCENA CZYNNIKÓW I NIETYPOWYCH ZDARZEŃ MAJĄCYCH WPŁYW NA WYNIK Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI W I PÓŁROCZU 2009
6. PRZEWIDYWANA SYTUACJA FINANSOWA. INNE ASPEKTY FINANSOWE

IV. INFORMACJA O ZARZĄDZANIU I NADZOROWANIU PRZEDSIĘBIORSTWA SPÓŁKI

1. SKŁAD ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ
2. INFORMACJA O WYNAGRODZENIACH WYPŁACONYCH OSOBOM ZARZĄDZAJĄCYM I NADZORUJĄCYM
3. UMOWY ZOBOWIĄZUJĄCE OSÓB ZARZĄDZAJĄCYCH, NADZORUJĄCYCH I OSÓB Z NIMI POWIĄZANYCH
4. POZOSTAŁE TRANSAKCJE Z OSOBAMI ZARZĄDZAJĄCYMI I NADZORUJĄCYMI
5. AKCJE SPÓŁKI W POSIADANIU OSÓB ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH

V. INFORMACJA O KAPITAŁE AKCYJNYM I AKCJONARIUSZACH SPÓŁKI

1. ZMIANY W STRUKTURZE KAPITAŁU AKCYJNEGO
2. AKCJONARIUSZE POSIADAJĄCY CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU AKCJONARIUSZY
3. UMOWY, W WYNIKU KTÓRYCH MOGĄ W PRZYSZŁOŚCI NASTĄPIĆ ZMIANY W PROPORCJACH AKCJI POSIADANYCH PRZEZ AKCJONARIUSZY I OBLIGATARIUSZY
4. WSKAZANIE POSIADACZY WSZELKICH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH, KTÓRE DAJĄ SPECJALNE UPRAWNIENIA KONTROLNE W STOSUNKU DO SPÓŁKI, WRAZ Z OPISEM TYCH UPRAWNIENI
5. INFORMACJE O SYSTEMIE KONTROLI AKCJI PRACOWNICZYCH
6. WSKAZANIE WSZELKICH OGRANICZEŃ DOTYCZĄCYCH PRZENOSZENIA PRAW WŁASNOŚCI PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH SPÓŁKI ORAZ WSZELKICH OGRANICZEŃ W ZAKRESIE WYKONYWANIA PRAWA GŁOSU PRZYPADAJĄCYCH NA AKCJE SPÓŁKI.

VI. INFORMACJA O POWIĄZANIACH KAPITAŁOWYCH I ORGANIZACYJNYCH SPÓŁKI Z INNYMI PODMIOTAMI

1. STAN POWIĄZAŃ KAPITAŁOWYCH I ORGANIZACYJNYCH SPÓŁKI Z INNYMI PODMIOTAMI
2. OPIS GŁÓWNYCH INWESTYCJI DOKONANYCH W I PÓŁROCZU 2009
3. OCENA MOŻLIWOŚCI REALIZACJI ZAMIERZEŃ INWESTYCYJNYCH
4. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

VII. ZARZĄDZANIE RYZYKIEM W DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI

1. CZYNNIKI RYZYKA I ZAGROŻENIA DLA DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI
2. SPOSOBY ZABEZPIECZENIA SPÓŁKI PRZED WYSTĘPUJĄCYMI RYZYKAMI

VIII. OPIS PERSPEKTYW ROZWOJU DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI

1. CHARAKTERYSTYKA ZEWNĘTRZNYCH I WEWNĘTRZNYCH CZYNNIKÓW ISTOTNYCH DLA ROZWOJU SPÓŁKI
2. OPIS PERSPEKTYW ROZWOJU DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI

IX. INFORMACJA O BADANIU SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH SPÓŁKI

I. OGÓLNE INFORMACJE O SPÓŁCE

1. HISTORIA SPÓŁKI

OPTIMUS S.A. działa od grudnia 1988 roku. W 1994 roku, jako pierwsza Spółka sektora informatycznego w Polsce, OPTIMUS S.A. zadebiutował na Gieldzie Papierów Wartościowych w Warszawie. Po zmianach właścicielskich (sprzedaż pakietu przez poprzedniego właściciela R. Kluskę) Spółka jako pierwsza polska firma publiczna przeprowadziła „podział przez wydzielenie” w ramach, którego działalność internetowa pozostała w Grupie Onet.pl S.A., a całość biznesu technologicznego została przeniesiona do obecnego OPTIMUS S.A.

Na początku roku 2006 siedziba Spółki została przeniesiona z Nowego Sącza do Warszawy. Siedziba Spółki mieściła się przy Al. Jana Pawła II 15 w Warszawie z dniem 13 sierpnia 2007 siedziba firmy zmieniła adres i obecnie mieści się przy ul. Bokserskiej 66 w Warszawie.

2. PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI

W I półroczu 2009 OPTIMUS S.A. kontynuował działalność w zakresie sprzedaży sprzętu IT oraz świadczenia gwarancyjnych oraz pogwarancyjnych usług serwisowych.

W dbałości o odpowiedni poziom jakości procesów wewnętrznych, Spółka niemal od początku swej działalności stosuje najlepsze standardy i praktyki biznesowe.

OPTIMUS SA zaprzestał realizowania nieefektywnej działalności operacyjnej związanej z dotychczasowym profilem produkcji. W związku z zamiarem zmiany profilu oraz zakresu działalności w dniu 29 czerwca 2009 roku został złożony wniosek do Polskiego Centrum Badań i Certyfikacji SA o przerwanie procesu certyfikacji.

II. OPIS DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ

1. INFORMACJA O PODSTAWOWYCH PRODUKTACH I USŁUGACH W ROKU 2008

PRODUKTY

Główne linie produktów Spółki w I półroczu 2009 r. to: komputery osobiste (desktopy), notebooki, serwery, serwery korporacyjne i szafy serwerowe Optirack.

USŁUGI SERWISOWE

Rozpoczęta w 2006 roku gruntowna reorganizacja Działu Serwisu OPTIMUS S.A. przyniosła oczekiwane efekty, w postaci profesjonalnej i szybkiej obsługi klienta. Kontynuacja restrukturyzacji działu Serwisu i Obsługi Użytkowników zaowocowała wdrożeniem nowego modułu systemu zarządzania serwisem SENS umożliwiającego obsługę ogólnopolskiego Serwisu On-site. Z uwagi na fakt, że jakość świadczonych usług serwisowych jako wartość dodana, jest dziś istotnym kryterium brany pod uwagę przez klienta podczas podejmowania decyzji o wyborze produktu danej marki, poziom obsługi serwisowej realizowany był niezmiennie na najwyższym możliwym poziomie.

2. INFORMACJA O RYNKACH ZBYTU, ODBIORCACH I DOSTAWCACH

I półroczu 2009 roku Optimus S.A. położył duży nacisk na świadczenie wysokiej jakości usług serwisowych.

Działalność OPTIMUS S.A. realizowana była w powyższym zakresie w oparciu o umowę o współpracy z ABCDATA, zawartą w roku 2007.

Bezpośrednim Klientem Spółki w I półroczu 2009 roku był dotychczasowy dystrybutor produktów OPTIMUS S.A.- ABCDATA Sp. z o.o. Za pośrednictwem ABCDATA Spółka dokonywała zakupów komponentów komputerowych na potrzeby serwisu gwarancyjnego i pogwarancyjnego.

3. INFORMACJA O ZAWARTYCH W I PÓŁROCZU 2009 UMOWACH ZNAZĄCYCH DLA DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI

W I półroczu 2009 roku Spółka nie zawarła znaczących dla działalności umów.

III.OPIS SYTUACJI FINANSOWEJ SPÓŁKI

1. OMÓWIENIE PODSTAWOWYCH WIELKOŚCI EKONOMICZNO – FINANSOWYCH UJAWNIONYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ZA I PÓŁROCZE 2009

Analiza bilansu

na dzień 30 czerwca 2009 r.

	stan na dzień 30.06.2009	stan na dzień 31.12.2008	stan na dzień 30.06.2008
	PLN'000	PLN'000	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>

	stan na dzień 30.06.2009	stan na dzień 31.12.2008	stan na dzień 30.06.2008
	PLN'000	PLN'000	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>

Zobowiązania 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	-	-	-

**Sprawozdanie Zarządu OPTIMUS S.A.
za okres sprawozdawczy
od 1 stycznia do 30 czerwca 2009**

Pochodne instrumenty finansowe

Rezerwy krótkoterminowe

Pasywa razem

-	-	-
2 943	2 831	3 216
6 223	17 833	16 741
10 117	23 754	21 340

Na dzień 30 czerwca 2009 roku udział aktywów trwałych w aktywach ogółem w OPTIMUS S.A. wyniósł 66%, a aktywów obrotowych 34%.

W obszarze zarządzania aktywami obrotowymi Spółka na dzień 30 czerwca 2009 roku odnotowała spadek poziomu należności o 83 % w stosunku do roku 2008 roku oraz spadek poziomu zapasów o 26% .

W pasywach Spółki kapitały własne stanowiły 38 %, natomiast zobowiązania i rezerwy na zobowiązania 62%.

Rachunek zysków i strat

Za okres 01.01.2009 do 30.06.2009 r.

	od 01.01.2009 do 30.06.2009	od 01.01.2008 do 30.06.2008
	PLN'000	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)

W I półroczu 2009 r. przychody ze sprzedaży wygenerowane przez Spółkę wyniosły 0,8 mln zł i były o 97% niższe niż w I półroczu roku 2008. Źródłem przychodów była przede wszystkim sprzedaż komputerów i komponentów w pierwszym kwartale. Spółka wycofała się z nierentownej produkcji sprzętu komputerowego.

**Sprawozdanie Zarządu OPTIMUS S.A.
za okres sprawozdawczy
od 1 stycznia do 30 czerwca 2009**

Pod względem zyskowności I półrocze 2009 roku zakończyło się dla Spółki stratą netto w wysokości 2,03 mln zł. W analogicznym okresie roku poprzedniego wynik był na poziomie – 43 tys. zł.

Koszty sprzedaży Spółki w I półroczu roku 2009 r. wynosiły 0,64 mln zł. Były to przede wszystkim koszty utrzymania serwisu gwarancyjnego.

Koszty ogólnego zarządu Spółki w I półroczu 2009 r. kształtowały się na poziomie 2,02 mln zł i były niższe w stosunku do kosztów z tego samego okresu roku poprzedniego o 24%. W grupie tej znalazły się koszty jednorazowe związane z przygotowaniem projektów inwestycyjnych.

Wysokość pozostałych przychodów operacyjnych to przede wszystkim przebiegające zobowiązania wobec spółki Zatra i Pana Michała Dębskiego, z którymi w dniu 17 października 2008 roku została zawarta ugoda.

OPTIMUS S.A. zamknął I półrocze 2009 stratą na działalności operacyjnej w wysokości 1,88 mln zł, co przy kosztach finansowych netto na poziomie 0,15 mln zł dało stratę netto w wysokości 2,03 mln zł.

2. INFORMACJA O ZACIĄGNIĘTYCH KREDYTACH I UMOWACH POŻYCZEK

Kredyty i pożyczki

Na dzień 30 czerwca 2009 roku Spółka nie posiadała zobowiązań kredytowych i zaciągniętych pożyczek.

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.

3. INFORMACJA O UDZIELONYCH POŻYCZKACH, PORECZENIACH I GWARANCJACH

Na dzień 30 czerwca 2009 Spółka nie posiadała udzielonych gwarancji, poręczeń i pożyczek.

4. OCENA ZARZĄDZANIA ZASOBAMI FINANSOWYMI

Zarządzanie zasobami finansowymi Spółki koncentruje się w dwóch obszarach:

- zarządzanie majątkiem finansowym,
- zarządzanie bieżącymi aktywami i pasywami oraz ryzykiem finansowym.

Spółka w wyniku trudnej sytuacji finansowej zarządza płynnością w zakresie, który na to pozwala, realizując politykę maksymalizacji bezpieczeństwa przepływów finansowych oraz monitorując sytuację w zakresie należności i zobowiązań.

Wszystkie nowe projekty Spółki poddawane są szczegółowej analizie z punktu widzenia ich efektywności oraz ryzyka a środki finansowe, które będą konieczne do realizacji przedsięwzięć inwestycyjnych w kolejnym roku będą pozyskiwane z bieżącej działalności operacyjnej i emisji. Spółka nie wyklucza przeprowadzenia kolejnej emisji akcji w przypadku znalezienia korzystnych inwestycji dających możliwości szybkiego rozwoju działalności.

5. OCENA CZYNNIKÓW I NIETYPOWYCH ZDARZEŃ MAJĄCYCH WPŁYW NA WYNIK Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI W I PÓŁROCZU 2009

Postępowania dotyczące prawa pracy

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 bezskuteczną lub ewentualnie ustalenie, że wypowiedzenie umowy o pracę jest niezgodne z prawem oraz nieuzasadnione i żądanie przywrócenie do pracy.

WS

**Sprawozdanie Zarządu OPTIMUS S.A.
za okres sprawozdawczy
od 1 stycznia do 30 czerwca 2009**

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

W dniu 07 kwietnia 2009r. Optimus S.A. otrzymała zawiadomienie o wszczęciu postępowania egzekucyjnego przez Komornika Sądowego przy Sądzie Rejonowym w 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 należność główną. Postępowanie egzekucyjne zostało wszczęte na podstawie wyroku Sądu Rejonowego dla Warszawy Żoliborza zaopatrzonego w klauzulę wykonalności z dnia 17 marca 2009r. (sygn. akt. VII P 3287/06). W dniu 09 kwietnia 2009r. 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 2009r. przez Prokuraturę Okręgową postanowienie o zabezpieczeniu majątkowym przez zajęcie wierzytelności w kwocie 105.000 zł przysługującej Michałowi Lorencowi od Optimus S.A.

Obecnie Spółka oczekuje na rozstrzygnięcie sądu. Na obecnym etapie sprawy nie można przewidzieć rozstrzygnięcia sądu.

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

Sprawa toczyła się przed Sądem Okręgowym w Warszawie XXI Wydział Pracy za sygn. akt. XXI P 54/08 i dotyczyła zasądzenia na rzecz Michała Lorenca premii w wysokości 315.000 zł.

W dniu 18 grudnia 2008 roku Sąd oddalił w całości powództwo. Wyrok jest prawomocny.

3. Sprawa z powództwa Romualda Adamowicza przeciwko Optimus SA.

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 zł – która została podniesiona do kwoty 120 000 zł.

W dniu 31 marca 2009 roku Sąd Rejonowy dla Warszawy – Żoliborza wydał wyrok oddalając powództwo Romualda Adamowicza w całości. Wyrok, wobec niezaskarżenia, jest prawomocny.

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 12.01.2007r. 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 2008r odbyła się przed Sądem Okręgowym w Krakowie rozprawa przeciwko Skarbowi Państwa o zapłatę odszkodowania w kwocie 35 650 600 wraz z odsetkami ustawowymi od 14.11.2005 do dnia zapłaty z tytułu szkód poniesionych przez OPTIMUS SA 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.A. za usprawiedliwione co do zasady. 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. Sąd Apelacyjny w Krakowie na skutek Apelacji Prokuratury Generalnej reprezentującej Skarb Państwa w dniu 19 maja 2009r wydał wyrok, w którym uchylił wyrok wstępny Sądu Okręgowego Wydział Cywilny sygn. akt IC 292/06 z dnia 9 grudnia 2008 r. i przekazał sprawę Sądowi Okręgowemu do ponownego rozpatrzenia.

4. 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 zł tytułem naprawienia szkody za nałożoną przez KNF karę na Optimus S.A. za niedopełnienie przez Michała Lorenca obowiązków informacyjnych.

Obecnie Spółka oczekuje na wyznaczenie pierwszego terminu rozprawy.

6. PRZEWIDYWANA SYTUACJA FINANSOWA. INNE ASPEKTY FINANSOWE

W I półroczu 2009 Rachunek Zysków i Strat wykazał stratę na poziomie 2 027 tys. zł, natomiast Rachunek Przepływów Pieniężnych wykazał zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 2 030 tys. zł.

W 2008 roku Zarząd podjął decyzję o zmianie modelu prowadzonej działalności z uwagi na fakt, iż model realizowany dotychczas nie przynosił Spółce zysków na satysfakcjonującym poziomie, w szczególności z uwagi na pogarszającą się sytuację gospodarczą. W konsekwencji Zarząd podjął również decyzje o zainicjowaniu zwolnień grupowych, które miały na celu obniżenie kosztów funkcjonowania Spółki do poziomu pozwalającego na dalsze poszukiwanie nowej, rentownej strategii prowadzenia działalności operacyjnej.

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.

Spółka planuje przeznaczyć środki pochodzące z kredytu na realizację planów strategicznych.

**IV. INFORMACJA O ZARZĄDZANIU I NADZOROWANIU PRZEDSIĘBIORSTWA
SPÓŁKI I JEJ GRUPY KAPITAŁOWEJ**

1. SKŁAD ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ

ZMIANY W SKŁADZIE ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ

Na dzień 01 stycznia 2009 roku w skład Zarządu i Rady Nadzorczej Optimus S.A. wchodziły następujące osoby:

Katarzyna Ziółek	Przewodnicząca Rady Nadzorczej
Dariusz Gajda	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
Barbara Sissons	Sekretarz Rady Nadzorczej
Grzegorz Kujawski	Członek Rady Nadzorczej
Andrzej Sobol	Członek Rady Nadzorczej
Marek Sadowski	Członek Rady Nadzorczej
Joanna Horoszko	Członek Zarządu

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

Wiesław Skrobowski	Prezes Zarządu
Joanna Horoszko	Członek Zarządu

W dniu 20 lutego 2009 roku Uchwałą Rady Nadzorczej, z funkcji Członka Zarządu odwołana została Pani Joanna Horoszko.

**Sprawozdanie Zarządu OPTIMUS S.A.
za okres sprawozdawczy
od 1 stycznia do 30 czerwca 2009**

W wyniku powyższego skład Zarządu Spółki OPTIMUS S.A. pozostał jednoosobowy w osobie Prezesa Zarządu – Pana Wiesława Skrobowskiego.

Wiesław Skrobowski	Prezes Zarządu
--------------------	----------------

W związku z zakończeniem dotychczasowej kadencji Zarządu Rada Nadzorcza w dniu 30 czerwca 2009 powołała w skład Zarządu nowej kadencji Pana Wiesława Skrobowskiego, pełniącego dotychczas funkcję Prezesa Zarządu Spółki.

Wiesław Skrobowski	Prezes Zarządu
--------------------	----------------

W dniu 30 czerwca 2009 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Optimus SA powołało w skład Rady Nadzorczej kolejnej kadencji: Panią Katarzynę Ziółek, Panią Barbarę Sissons, Pana Dariusza Gajdę, Pana Grzegorz 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 wygaś mandat Członków Rady Nadzorczej: Pana Marka Sadowskiego oraz Pana Andrzeja Sobol.

Na dzień 30 czerwca 2009 roku w skład Zarządu i Rady Nadzorczej Optimus S.A. weszły następujące osoby:

Katarzyna Ziółek	Przewodnicząca Rady Nadzorczej
Adam Świetlicki vel Węgorek	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
Barbara Sissons	Sekretarz Rady Nadzorczej
Dariusz Gajda	Członek Rady Nadzorczej
Grzegorz Kujawski	Członek Rady Nadzorczej
Wiesław Skrobowski	Prezes Zarządu

2. INFORMACJA O WYNAGRODZENIACH WYPŁACONYCH OSOBOM ZARZADZAJĄCYM I NADZORUJĄCYM

Wynagrodzenie, łącznie z wynagrodzeniami z zysku dla Rady Nadzorczej w Spółce OPTIMUS S.A. w okresie od 01.01. do 30.06.2009 roku, wyniosło 48 tys. zł. Wynagrodzenie, łącznie z wynagrodzeniami z zysku Zarządu OPTIMUS S.A. w tym samym okresie, wyniosło 142 tys. złotych.

Wynagrodzenia osób zarządzających i nadzorujących	
Katarzyna Ziółek	12
Dariusz Gajda	9
Barbara Sissons	9
Grzegorz Kujawski	0
Andrzej Sobol	9
Marek Sadowski	9
Joanna Horoszko	26
Wiesław Skrobowski	116

3. UMOWY ZOBOWIAZUJĄCE OSÓB ZARZADZAJĄCYCH, NADZORUJĄCYCH I OSÓB Z NIMI POWIĄZANYCH

Według informacji posiadanych przez OPTIMUS S.A., na 30 czerwca 2009 roku oraz do chwili sporządzenia niniejszego sprawozdania osoby zarządzające lub nadzorujące Spółkę lub ich współmałżonkowie, krewni i powinowaci do drugiego stopnia, przysposobieni lub przysposabiający oraz inne osoby, z którymi są oni powiązani osobiście, nie posiadały żadnych udzielonych przez Spółkę lub podmioty od niej zależne lub z nią powiązane niespłaconych zaliczek, kredytów, pożyczek lub innych umów zobowiązujących do świadczeń na rzecz Spółki lub podmiotów od niej zależnych i stowarzyszonych.

4. POZOSTAŁE TRANSAKCJE Z OSOBAMI ZARZADZAJACYMI I NADZORUJACYMI

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły transakcje z osobami zarządzającymi i nadzorującymi.

5. AKCJE SPÓŁKI W POSIADANIU OSÓB ZARZADZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania Zgodnie z oświadczeniami Prezes obecnego Zarządu Spółki nie posiada akcji Spółki oraz 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 pani Barbara Sissons posiada bezpośrednio 20 sztuk akcji Spółki, uprawniających do 20 głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki. Pani Barbara Sissons, 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.

V. INFORMACJA O KAPITALE AKCYJNYM I AKCJONARIUSZACH SPÓŁKI

1. ZMIANY W STRUKTURZE KAPITAŁU AKCYJNEGO

W I półroczu 2009 roku nie nastąpiły zmiany w strukturze kapitału akcyjnego.

2. AKCJONARIUSZE POSIADAJĄCY CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU AKCJONARIUSZY

Według wiedzy Spółki akcjonariat posiadający co najmniej 5% głosów jest następujący:

Zbigniew Jakubas wraz ze spółkami zależnymi	zwykłe na okaziciela	5.063.689	17,99%	5.063.689	17,99%
Robert Bibrowski*	zwykłe na okaziciela	661 670*	7,05%*	661 670*	7,05%*

*wg ostatniej ujawnionej Spółce informacji o stanie posiadania akcji, uzyskanej przez Spółkę na podstawie zawiadomienia od akcjonariusza w dniu 29 czerwca 2007 r. (i przekazanej przez Spółkę w tym dniu do publicznej wiadomości raportem bieżącym nr 35/2007); po tej dacie Zarząd Spółki nie otrzymał od tej osoby zawiadomienia o zwiększeniu lub zmniejszeniu jej procentowego udziału w ogólnej liczbie głosów na WZA OPTIMUS S.A., w szczególności w związku z emisją akcji serii C1 z prawem poboru dotychczasowych akcjonariuszy na podstawie prospektu emisyjnego zatwierdzonego przez Komisję Nadzoru Finansowego w dniu 20 lutego 2008 r.

3. UMOWY, W WYNIKU KTÓRYCH MOGA W PRZYSZŁOŚCI NASTĄPIĆ ZMIANY W PROPORCJACH AKCJI POSIADANYCH PRZEZ AKCJONARIUSZY I OBLIGATARIUSZY.

W I półroczu 2009 roku Spółka nie zawarła umów mogących w przyszłości powodować zmiany w proporcjach akcji posiadanych przez Akcjonariuszy.

W dniu 30 lipca 2009 roku 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 (szczegółowy opis w Rozdział IX, pkt. 2).

4. WSKAZANIE POSIADACZY WSZELKICH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH, KTÓRE DAJĄ SPECJALNE UPRAWNIENIA KONTROLNE W STOSUNKU DO SPÓŁKI, WRAZ Z OPISEM TYCH UPRAWNIENI

Brak papierów wartościowych uprzywilejowanych.

5. INFORMACJE O SYSTEMIE KONTROLI AKCJI PRACOWNICZYCH.

Spółka nie posiada programów akcji pracowniczych.

6. WSKAZANIE WSZELKICH OGRANICZEŃ DOTYCZĄCYCH PRZENOSZENIA PRAW WŁASNOŚCI PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH SPÓŁKI ORAZ WSZELKICH OGRANICZEŃ W ZAKRESIE WYKONYWANIA PRAWA GŁOSU PRZYPADAJĄCYCH NA AKCJE SPÓŁKI.

Brak ograniczeń dotyczących przenoszenia prawa własności papierów wartościowych spółki.

VI. INFORMACJA O POWIĄZANIACH KAPITAŁOWYCH I ORGANIZACYJNYCH SPÓŁKI Z INNYMI PODMIOTAMI

1. STAN POWIĄZAŃ KAPITAŁOWYCH I ORGANIZACYJNYCH SPÓŁKI Z INNYMI PODMIOTAMI

Na dzień publikacji niniejszego raportu stan powiązań kapitałowych jest następujący:

- OPTIMUS S.A. – Podmiot Dominujący;
- OPTIbox Sp. z o.o. – udział OPTIMUS S.A. w kapitale zakładowym 100%;

Ponadto w skład Grupy wchodzi jednostki stowarzyszone: Optimus-Inrach Sp. z o.o. w Koszalinie, gdzie OPTIMUS S.A. posiada 50% kapitału i głosów na zgromadzeniu wspólników i nie uczestniczy w sprawowaniu kontroli nad spółką. Optimus-Inrach Sp. z o.o. w 2008 roku znajdowała się w likwidacji i dnia 05.01.2009 została wykreślona z rejestru przedsiębiorców. Optimus S.A. posiada również pośrednio 25,5% kapitału i głosów w spółce zależnej od Optimus-Inrach Sp. z o.o. - TB Inrach Sp. z o.o. z siedzibą w Koszalinie, w której również nie uczestniczy w sprawowaniu kontroli nad spółką.

Spółka zaangażowana jest kapitałowo ponadto w Spółki zagraniczne: Optimus Holandia, SlovoOptimus oraz Optimus Koszyce na Słowacji - OPTIMUS S.A. nie sprawuje nad tymi Spółkami kontroli, pomimo że spółki te zostały powołane do prowadzenia działalności dystrybucyjnej produktów Spółki, OPTIMUS S.A. od kilku lat nie prowadzi z nimi żadnej wymiany handlowej. W Grupie OPTIMUS są też spółki: w trakcie postępowania likwidacyjnego – Optimus Systemy Sp. z o.o.; upadłościowego – Optimus Enterprise S.A., w zakres masy upadłościowej tej spółki wchodzi udział spółki Eon sp. z o.o., w której Optimus Enterprise posiada 99,76%; zgłoszone do upadłości Przedsiębiorstwo Optimus Sp. z o.o.; Wszystkie te spółki posiadają zerową wartość bilansową.

Inwestycje w pozostałych jednostkach obejmują udziały w Kolei Gondolowej z siedzibą w Krynicy oraz Ogmios Systemos z siedzibą w Wilnie, gdzie Optimus S.A. posiada odpowiednio 0,10% oraz 11% kapitału. Wartość bilansowa tych udziałów wynosi zero.

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.

2. OPIS GŁÓWNYCH INWESTYCJI DOKONANYCH W I PÓŁROCZU 2009

W I półroczu 2009 Spółka Optimus nie dokonywała inwestycji.

3. OCENA MOŻLIWOŚCI REALIZACJI ZAMIERZEŃ INWESTYCYJNYCH

Wszystkie nowe projekty OPTIMUS S.A. poddawane są szczegółowej analizie z punktu widzenia ich efektywności oraz ryzyka. Środki finansowe, które będą konieczne do realizacji przedsięwzięć inwestycyjnych w 2009 roku, będą pozyskiwane z emisji akcji, sprzedaży nieruchomości oraz kredytu inwestycyjnego.

W przypadku projektów inwestycyjnych ich realizacja będzie zawsze uzależniona od możliwości sfinansowania tych przedsięwzięć.

4. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

Z podmiotami powiązanymi OPTIMUS S.A. realizował standardowe transakcje handlowe.

W okresie sprawozdawczym OPTIMUS S.A. nie zawierał transakcji, których wartość przekraczałaby kwotę 500 tys. Euro i które odbiegałyby od typowych transakcji zawieranych pomiędzy podmiotami Grupy Kapitałowej na warunkach rynkowych.

VII. ZARZĄDZANIE RYZYKIEM W DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI

VIII. CZYNNIKI RYZYKA I ZAGROŻENIA DLA DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI

Ryzyko związane z sytuacją gospodarczą

Na działalność Spółki ma zasadniczo wpływ ogólna sytuacja polityczno-gospodarcza w Polsce oraz sytuacja na rynku IT, na których Spółka działa.

Ogólna polityka gospodarcza, fiskalna i pieniężna, mające duży wpływ na zmniejszenie popytu krajowego, stanowią istotne czynniki oddziałujące negatywnie na działalność Spółki.

Ryzyko związane z zapasami i należnościami

Podzespoły komputerowe szybko tracą na wartości, co wynika z szybkiego rozwoju technologicznego branży IT i wprowadzania przez producentów nowocześniejszych produktów. Spółka dokonywała w przeszłości zakupów podzespołów i akcesoriów w dużych partiach, aby skorzystać z efektu skali, pozwalających na wynegocjowanie korzystnych warunków dostaw. Z uwagi na niski poziom zapasów i umowę z ABC Data ryzyko związane z zapasami ograniczone jest do minimum.

1. SPOSOBY ZABEZPIECZENIA SPÓŁKI PRZED WYSTĘPUJACYMI RYZYKAMI

Wobec powyżej wskazanych ryzyk Spółka podjęła w szczególności działania zmierzające do wypracowania nowego modelu działalności minimalizującego wpływ powyższych czynników na działalność Spółki.

Sposoby zabezpieczenia ryzyka płynności

Płynność bieżąca Spółki jest prognozowana w horyzoncie 2-miesięcznym oraz na bieżąco monitorowana. Analiza płynności opiera się na zestawieniu planowanych przychodów i wydatków związanych z bieżącą działalnością gospodarczą, wydatków inwestycyjnych oraz innych wpływów i płatności pojawiających się incydentalnie. Prognoza płynności przedsiębiorstwa bazuje na danych z systemu finansowo-księgowego. Analizie i kontroli podlega wysokość dostępnych środków w ramach posiadanych przez Spółkę linii kredytowych, w konfrontacji z potrzebami finansowymi w horyzoncie rocznym. W ramach prognozowania i zarządzania płynnością, kontroli podlegają zmiany majątku obrotowego netto, a także poziomy współczynników rotacji składników majątku obrotowego – rotacja zapasów należności i zobowiązań.

Ryzyko stopy procentowej

Na dzień 30 czerwca 2009 Spółka nie posiadała zadłużenia co wiązało się z brakiem ryzyka stopy procentowej.

IX. OPIS PERSPEKTYW ROZWOJU DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI

1. CHARAKTERYSTYKA ZEWNĘTRZNYCH I WEWNĘTRZNYCH CZYNNIKÓW ISTOTNYCH DLA ROZWOJU SPÓŁKI

Czynniki zewnętrzne:

Na działalność Spółki zasadniczy wpływ ma ogólna sytuacja polityczno-gospodarcza w Polsce, gdzie Spółka realizuje dotychczasową działalność. 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.

Czynniki wewnętrzne:

W I kwartale 2009 roku zakończyła się procedura zwolnień grupowych, w wyniku czego koszty bieżącej działalności zostały zminimalizowane do poziomu pozwalającego na poszukiwanie możliwości rozwoju Spółki w nowym modelu działalności.

2. OPIS PERSPEKTYW ROZWOJU DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI

Spółka zakończyła prace przygotowawcze dotyczące restrukturyzacji. OPTIMUS SA zaprzestał realizowania nieefektywnej działalności operacyjnej związanej z dotychczasowym profilem produkcji.

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.

W dniu 30 lipca 2009 r. podpisany został list intencyjny pomiędzy Spółką a Panem Tomaszem Misiakiem, Panem Tomaszem Szplkowskiem, 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 zobowiązali 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 stanowiąc będą zapłatę za objętą część Akcji, a pozostałe akcje Work Service będą stanowić 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;

**Sprawozdanie Zarządu OPTIMUS S.A.
za okres sprawozdawczy
od 1 stycznia do 30 czerwca 2009**

- 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.

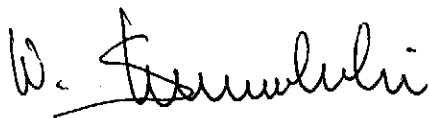
X. INFORMACJA O BADANIU SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH SPÓŁKI

Wyboru rekomendowanej przez Zarząd Spółki firmy Mistery Audytor Sp z o.o. na audytora dokonującego przeglądu półrocznego oraz badającego sprawozdania finansowe Spółki za 2009 rok dokonała Rada Nadzorcza OPTIMUS S.A. w dniu 24 lipca 2009 roku. Spółka Mistery Audytor wykonała również badanie sprawozdania finansowego za rok 2008.

Sprawozdanie finansowe za I półrocze 2009 badane było przez Mistery Audytor Spółka z o.o. z siedzibą w Warszawie na podstawie umowy zawartej w dniu 30 lipca 2009 roku.

Zgodnie z zawartą umową wynagrodzenie za przegląd i badanie sprawozdania rocznego wynosi 36,7 tys. zł netto.

1. *Wiesław Skrobowski* *Prezes Zarządu*

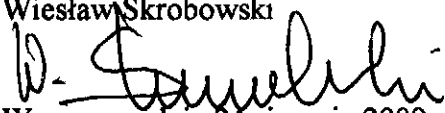


OŚWIADCZENIE ZARZĄDU W SPRAWIE RZETELNOŚCI SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Zarząd Optimus S.A. oświadcza, że wedle ich najlepszej wiedzy, półroczne sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz jej wynik finansowy oraz że sprawozdanie zarządu zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Spółki, w tym opis podstawowych ryzyk i zagrożeń.

Prezes Zarządu

Wiesław Skrobowski



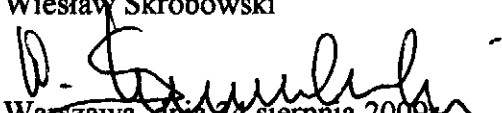
Warszawa, dnia 24 sierpnia 2009r.

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU W SPRAWIE PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

Zarząd Optimus S.A. oświadcza, że podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, dokonując przeglądu półrocznego sprawozdania finansowego został wybrany zgodnie z przepisami prawa oraz że podmiot ten oraz biegli rewidenci dokonujący tego badania spełniali warunki do wydania bezstronnej i niezależnej opinii z badania, zgodnie z właściwymi przepisami prawa krajowego.

Prezes Zarządu

Wiesław Skrobowski



Warszawa, dnia 24 sierpnia 2009r.