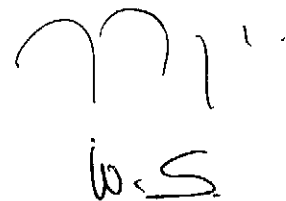


**OPTIMUS S.A.**

**Sprawozdanie finansowe  
za okres od 1 października do 31 grudnia 2009 roku**

  
w.s.

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

za okres sprawozdawczy od 1 stycznia 2009 do 31 grudnia 2009 oraz okresy porównywalne 2008 roku

|                                                         | IV. kwartał<br>(rok bieżący)<br>okres od<br>01.10.2009 do<br>31.12.2009 | 4. kwartały<br>(rok bieżący)<br>okres od<br>01.01.2009 do<br>31.12.2009 | IV. kwartał<br>(rok poprzedni)<br>okres od<br>01.10.2008 do<br>31.12.2008 | 4. kwartały<br>(rok poprzedni)<br>okres od<br>01.01.2008 do<br>31.12.2008 |
|---------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|
|                                                         | 000' PLN                                                                | 000' PLN                                                                | 000' PLN                                                                  | 000' PLN                                                                  |
| <b>Działalność kontynuowana</b>                         |                                                                         |                                                                         |                                                                           |                                                                           |
| Przychody ze sprzedaży                                  | 238                                                                     | 1 272                                                                   | 10 761                                                                    | 46 915                                                                    |
| Koszt własny sprzedaży                                  | (149)                                                                   | (1 042)                                                                 | (10 837)                                                                  | (42 502)                                                                  |
| <b>Zysk (strata) brutto na sprzedaży</b>                | <b>89</b>                                                               | <b>230</b>                                                              | <b>(77)</b>                                                               | <b>4 413</b>                                                              |
| Koszty sprzedaży                                        | (160)                                                                   | (929)                                                                   | (1 295)                                                                   | (4 448)                                                                   |
| Koszty ogólnego zarządu                                 | (1 236)                                                                 | (4 208)                                                                 | (1 477)                                                                   | (5 363)                                                                   |
| Pozostałe przychody operacyjne                          | 559                                                                     | 2 957                                                                   | 6 097                                                                     | 8 570                                                                     |
| Pozostałe koszty operacyjne                             | (275)                                                                   | (489)                                                                   | (172)                                                                     | (678)                                                                     |
| <b>Zysk (strata) na działalności operacyjnej</b>        | <b>(1 023)</b>                                                          | <b>(2 438)</b>                                                          | <b>3 076</b>                                                              | <b>2 494</b>                                                              |
| Zyski i straty z inwestycji                             | -                                                                       | -                                                                       | -                                                                         | (144)                                                                     |
| Przychody finansowe                                     | 60                                                                      | 76                                                                      | 36                                                                        | 311                                                                       |
| Koszty finansowe                                        | (134)                                                                   | (157)                                                                   | (20)                                                                      | (1 382)                                                                   |
| Koszty finansowe - netto                                | (74)                                                                    | (81)                                                                    | 16                                                                        | (1 215)                                                                   |
| <b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>               | <b>(1 097)</b>                                                          | <b>(2 518)</b>                                                          | <b>3 092</b>                                                              | <b>1 279</b>                                                              |
| Podatek dochodowy                                       | -                                                                       | -                                                                       | -                                                                         | -                                                                         |
| <b>Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej</b> | <b>(1 097)</b>                                                          | <b>(2 518)</b>                                                          | <b>3 092</b>                                                              | <b>1 279</b>                                                              |
| <b>Zysk (strata) na jedną akcję</b>                     |                                                                         |                                                                         |                                                                           |                                                                           |
| Zwykły                                                  | (0,04)                                                                  | (0,09)                                                                  | 0,11                                                                      | 0,14                                                                      |
| Rozwodniony                                             | (0,04)                                                                  | (0,09)                                                                  | 0,11                                                                      | 0,05                                                                      |

*Handwritten signature and initials:*  
m  
w-s

## SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

za okres sprawozdawczy od 1 stycznia 2009 do 31 grudnia 2009 oraz okresy porównywalne 2008 roku

|                                                                                      | IV. kwartał<br>(rok bieżący)<br>okres od<br>01.10.2009 do<br>31.10.2009 | 4. kwartały<br>(rok bieżący)<br>okres od<br>01.01.2009 do<br>31.12.2009 | IV. kwartał<br>(rok poprzedni)<br>okres od<br>01.10.2008 do<br>31.12.2008 | 4. kwartały<br>(rok poprzedni)<br>okres od<br>01.01.2008 do<br>31.12.2008 |
|--------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                      | 000' PLN                                                                | 000' PLN                                                                | 000' PLN                                                                  | 000' PLN                                                                  |
| <b>Zysk (strata) netto za rok obrotowy</b>                                           | <b>(1 097)</b>                                                          | <b>(2 518)</b>                                                          | <b>3 092</b>                                                              | <b>1 279</b>                                                              |
| 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                      | -                                                                       | -                                                                       | -                                                                         | -                                                                         |
| <b>Inne całkowite dochody netto</b>                                                  | <b>-</b>                                                                | <b>-</b>                                                                | <b>-</b>                                                                  | <b>-</b>                                                                  |
| <b>Całkowity dochód za rok obrotowy</b>                                              | <b>(1 097)</b>                                                          | <b>(2 518)</b>                                                          | <b>3 092</b>                                                              | <b>1 279</b>                                                              |

  
ws

**BILANS**

na dzień 31 grudnia 2009 oraz okresy porównywalne 2008 roku

|                                                            | stan na dzień<br>31.12.2009 | stan na dzień<br>30.09.2009 | stan na dzień<br>31.12.2008 | stan na dzień<br>30.09.2008 |
|------------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
|                                                            | 000' PLN                    | 000' PLN                    | 000' PLN                    | 000' PLN                    |
| <b>Aktywa trwałe</b>                                       |                             |                             |                             |                             |
| Wartości niematerialne                                     | 33                          | 39                          | 61                          | 72                          |
| Rzeczowe aktywa trwałe                                     | 6 283                       | 6 425                       | 6 788                       | 6 904                       |
| Inwestycje w jednostkach zależnych i stowarzyszonych       | 70                          | 70                          | 70                          | 69                          |
| Inne inwestycje długoterminowe                             | 26 410                      | 20                          | 20                          | 20                          |
|                                                            | <b>32 795</b>               | <b>6 554</b>                | <b>6 939</b>                | <b>7 065</b>                |
| <b>Aktywa obrotowe</b>                                     |                             |                             |                             |                             |
| Zapasy                                                     | 536                         | 1 006                       | 1 373                       | 3 090                       |
| Należności handlowe oraz pozostałe należności              | 2 124                       | 2 247                       | 13 176                      | 3 915                       |
| Inne aktywa finansowe                                      | -                           | -                           | -                           | -                           |
| Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży                    | -                           | -                           | -                           | -                           |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty                         | 32                          | 1 088                       | 2 266                       | 4 695                       |
|                                                            | <b>2 692</b>                | <b>4 341</b>                | <b>16 815</b>               | <b>11 700</b>               |
| <b>Aktywa razem</b>                                        | <b>35 487</b>               | <b>10 895</b>               | <b>23 754</b>               | <b>18 765</b>               |
| <b>Kapitał własny</b>                                      |                             |                             |                             |                             |
| Kapitał podstawowy                                         | 28 152                      | 28 152                      | 28 152                      | 28 152                      |
| Kapitał zapasowy                                           | 75 531                      | 75 531                      | 75 531                      | 75 531                      |
| Zysk (strata) z lat ubiegłych                              | (97 784)                    | (97 784)                    | (99 063)                    | (99 063)                    |
| Zysk (strata) netto okresu obrotowego                      | (2 518)                     | (1 421)                     | 1 279                       | (1 813)                     |
| <b>Razem kapitały własne</b>                               | <b>3 382</b>                | <b>4 479</b>                | <b>5 899</b>                | <b>2 807</b>                |
| <b>Zobowiązanie długoterminowe</b>                         |                             |                             |                             |                             |
| Rezerwy długoterminowe                                     | 22                          | 22                          | 22                          | 22                          |
|                                                            | <b>22</b>                   | <b>22</b>                   | <b>22</b>                   | <b>22</b>                   |
| <b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>                        |                             |                             |                             |                             |
| Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania          | 21 951                      | 2 993                       | 14 978                      | 12 702                      |
| Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych              | -                           | -                           | 24                          | 18                          |
| Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego | -                           | -                           | -                           | -                           |
| Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe                 | 9 252                       | 2 129                       | -                           | -                           |
| Rezerwy krótkoterminowe                                    | 880                         | 1 272                       | 2 831                       | 3 216                       |
|                                                            | <b>32 083</b>               | <b>6 394</b>                | <b>17 833</b>               | <b>15 936</b>               |
| <b>Pasywa razem</b>                                        | <b>35 487</b>               | <b>10 895</b>               | <b>23 754</b>               | <b>18 765</b>               |

## ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

na dzień 31 grudnia 2009 oraz okresy porównywalne 2008 roku

|                                                 | IV. kwartał<br>(rok bieżący)<br>okres od<br>01.10.2009 do<br>31.12.2009 | 4. kwartały<br>(rok bieżący)<br>okres od<br>01.01.2009 do<br>31.12.2009 | IV. kwartał<br>(rok poprzedni)<br>okres od<br>01.10.2008 do<br>31.12.2008 | 4. kwartały<br>(rok poprzedni)<br>okres od<br>01.01.2008 do<br>31.12.2008 |
|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|
|                                                 | 000' PLN                                                                | 000' PLN                                                                | 000' PLN                                                                  | 000' PLN                                                                  |
| <b>Kapitał podstawowy</b>                       |                                                                         |                                                                         |                                                                           |                                                                           |
| Stan na początek okresu                         | 28 152                                                                  | 28 152                                                                  | 28 152                                                                    | 28 152                                                                    |
| Podwyższenie kapitału jednostki dominującej     | -                                                                       | -                                                                       | -                                                                         | -                                                                         |
| Stan na koniec okresu                           | 28 152                                                                  | 28 152                                                                  | 28 152                                                                    | 28 152                                                                    |
| <b>Kapitał zapasowy</b>                         |                                                                         |                                                                         |                                                                           |                                                                           |
| Stan na początek okresu                         | 75 531                                                                  | 75 531                                                                  | 75 531                                                                    | 75 531                                                                    |
| Stan na koniec okresu                           | 75 531                                                                  | 75 531                                                                  | 75 531                                                                    | 75 531                                                                    |
| <b>Nierozliczony wynik z lat ubiegłych</b>      |                                                                         |                                                                         |                                                                           |                                                                           |
| Stan na początek okresu                         | (97 784)                                                                | (99 063)                                                                | (99 063)                                                                  | (76 770)                                                                  |
| Podział wyniku finansowe poprzednich okresów    | -                                                                       | 1 279                                                                   | -                                                                         | (22 293)                                                                  |
| Stan na koniec okresu                           | (97 784)                                                                | (97 784)                                                                | (99 063)                                                                  | (99 063)                                                                  |
| <b>Zysk netto</b>                               |                                                                         |                                                                         |                                                                           |                                                                           |
| Stan na początek okresu                         | (1 421)                                                                 | 1 279                                                                   | (1 813)                                                                   | (22 293)                                                                  |
| Podział wyniku finansowe z lat ubiegłych        | -                                                                       | (1 279)                                                                 | -                                                                         | 22 293                                                                    |
| Wynik finansowy wypracowany w okresie obrotowym | (1 097)                                                                 | (2 518)                                                                 | 3 092                                                                     | 1 279                                                                     |
| Stan na koniec okresu                           | (2 518)                                                                 | (2 518)                                                                 | 1 279                                                                     | 1 279                                                                     |
| <b>Razem kapitały własne</b>                    |                                                                         |                                                                         |                                                                           |                                                                           |
| Stan na początek okresu                         | 4 479                                                                   | 5 899                                                                   | 2 807                                                                     | (14 148)                                                                  |
| Stan na koniec okresu                           | 3 381                                                                   | 3 381                                                                   | 5 899                                                                     | 5 899                                                                     |

MS

# **RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH**

za okres sprawozdawczy od 1 stycznia 2009 do 31 grudnia 2009 oraz okresy porównywalne 2008 roku

|                                                                                      | IV. kwartał<br>(rok bieżący)<br>okres od<br>01.10.2009 do<br>31.12.2009 | 4. kwartały<br>(rok bieżący)<br>okres od<br>01.01.2009 do<br>31.12.2009 | IV. kwartał<br>(rok poprzedni)<br>okres od<br>01.10.2008 do<br>31.12.2008 | 4. kwartały<br>(rok poprzedni)<br>okres od<br>01.01.2008 do<br>31.12.2008 |
|--------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                      | 000' PLN                                                                | 000' PLN                                                                | 000' PLN                                                                  | 000' PLN                                                                  |
| <b>Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>                             |                                                                         |                                                                         |                                                                           |                                                                           |
| Wpływy pieniężne z działalności operacyjnej                                          | ( 882)                                                                  | (4 291)                                                                 | (2 583)                                                                   | (10 596)                                                                  |
| Odsetki zapłacone                                                                    | (134)                                                                   | (157)                                                                   | (20)                                                                      | (375)                                                                     |
| <b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>                          | <b>(1 016)</b>                                                          | <b>(4 448)</b>                                                          | <b>(2 603)</b>                                                            | <b>(10 971)</b>                                                           |
| <b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>                    |                                                                         |                                                                         |                                                                           |                                                                           |
| Odsetki otrzymane                                                                    | 60                                                                      | 76                                                                      | 37                                                                        | 302                                                                       |
| Wpływy ze sprzedaży podmiotu zależnego                                               | -                                                                       | -                                                                       | -                                                                         | -                                                                         |
| Wpływy ze sprzedaży majątku trwałego                                                 | 70                                                                      | 178                                                                     | 211                                                                       | 399                                                                       |
| Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży                      | -                                                                       | -                                                                       | -                                                                         | -                                                                         |
| Wydatki na nabycie aktywów finansowych                                               | (14 140)                                                                | (14 140)                                                                | -                                                                         | -                                                                         |
| Wydatki na zakup majątku trwałego                                                    | -                                                                       | -                                                                       | (74)                                                                      | (120)                                                                     |
| <b>Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>                           | <b>(14 010)</b>                                                         | <b>(13 886)</b>                                                         | <b>174</b>                                                                | <b>581</b>                                                                |
| <b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>                       |                                                                         |                                                                         |                                                                           |                                                                           |
| Wpływy netto z wydania akcji i innych instrumentów kapitałowych i dopłat do kapitału | 6 848                                                                   | 6 848                                                                   | -                                                                         | 18 768                                                                    |
| Zaciągnięcie / spłata kredytów i pożyczek                                            | 7 123                                                                   | 9 252                                                                   | -                                                                         | -                                                                         |
| Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego                                      | -                                                                       | -                                                                       | -                                                                         | -                                                                         |
| Zmiana stanu kredytów w rachunku bieżącym                                            | -                                                                       | -                                                                       | -                                                                         | (6 751)                                                                   |
| <b>Środki pieniężne netto z działalności finansowej</b>                              | <b>13 970</b>                                                           | <b>16 099</b>                                                           | <b>-</b>                                                                  | <b>12 017</b>                                                             |
| <b>Zwiększenie / (zmniejszenie) netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów</b>     | <b>(1 056)</b>                                                          | <b>(2 234)</b>                                                          | <b>(2 429)</b>                                                            | <b>1 627</b>                                                              |
| Saldo otwarcia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów                                | 1 088                                                                   | 2 266                                                                   | 4 695                                                                     | 639                                                                       |
| <b>Saldo zamknięcia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów</b>                       | <b>32</b>                                                               | <b>32</b>                                                               | <b>2 266</b>                                                              | <b>2 266</b>                                                              |

*WS*

## NOTY DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

### 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 października 2009 do 31 grudnia 2009, dane porównywalne zostały przedstawione za okres od 1 października 2008 do 31 grudnia 2008.

### 2. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało przyjęte i zatwierdzone do publikacji przez Zarząd w dniu 1 marca 2010 roku.

### 3. Opis ważniejszych stosowanych zasad rachunkowości

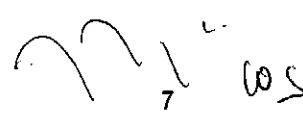
Poniżej zostały przedstawione zasady rachunkowości stosowane przy sporządzeniu niniejszego sprawozdania finansowego. Zasady te były stosowane we wszystkich prezentowanych okresach w sposób ciągły, o ile nie podano poniżej.

#### **Zasady rachunkowości**

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

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

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



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

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

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

### **Przychody ze sprzedaży**

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

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

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

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

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

### **Leasing**

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

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

Opłaty leasingowe uiszczane w ramach leasingu operacyjnego obciążają koszty metodą liniową przez okres leasingu. Spółka obecnie nie posiada przedmiotów w ramach leasingu operacyjnego.

### **Waluty obce**

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

### **Świadczenia pracownicze**

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

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

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

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

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

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

Spółka nie prowadzi programów wynagrodzeń opartych na i regulowanych akcjami.

#### **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 Spółka jest zdolna kontrolować moment odwrócenia różnicy przejściowej i jest prawdopodobne, iż w dającej się przewidzieć przyszłości różnica przejściowa się nie odwróci.

 9 

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

### **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 zdatne do użytkowania lub odsprzedaży, są doliczane do kosztów wytworzenia takich środków trwałych, aż do momentu oddania tych środków trwałych do użytkowania.

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

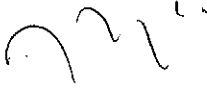
Pozostałe koszty finansowania zewnętrznego są ujmowane jako koszty w okresie, w którym je poniesiono.

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

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

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

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

 WS

### **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).

### **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 i pożyczki**

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

Zasady dotyczące kredytów stosuje się odpowiednio do pożyczek.

### **Zobowiązania z tytułu dostaw i usług**

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

### **Instrumenty kapitałowe**

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

  
12 

### ***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.

### ***Segmenty działalności – branżowe i geograficzne***

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

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

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

Działalność operacyjną podzielono na dwa segmenty działalności:

- kraj,
- eksport.

#### Segmenty geograficzne

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

Spółka świadczy usługi serwisu gwarancyjnego oraz pogwarancyjnego sprzętu IT.

#### 4. Wybrane dane finansowe w przeliczeniu na EURO

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

- poszczególne pozycje aktywów i pasywów dla bilansu na dzień bilansowy – według średniego kursu ogłoszonego na ostatni dzień bilansowy przez Narodowy Bank Polski; odpowiednio na dzień:

31.12.2008 r. – 4,1724

31.12.2009 r. – 4,1082

- poszczególne pozycje rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów środków pieniężnych za okres od 1 października do 31 grudnia 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 października do 31 grudnia roku 2008 – 3,5321

od 1 października do 31 grudnia roku 2009 – 4,3406.

|                                                              | 31.12.2009<br>000' PLN | 31.12.2008<br>000' PLN | 31.12.2009<br>000' EUR | 31.12.2008<br>000' EUR |
|--------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| <b>Rachunek zysków i strat</b>                               |                        |                        |                        |                        |
| Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów | 1 272                  | 46 915                 | 293                    | 13 282                 |
| Zysk (strata) brutto ze sprzedaży                            | 230                    | 4 413                  | 53                     | 1 249                  |
| Zysk (strata) z działalności operacyjnej                     | (2 438)                | 2 494                  | (562)                  | 706                    |
| Zysk (strata) brutto                                         | (2 518)                | 1 279                  | (580)                  | 362                    |
| Zysk (strata) netto                                          | (2 518)                | 1 279                  | (580)                  | 362                    |
| <b>Bilans</b>                                                |                        |                        |                        |                        |
| Aktywa trwałe                                                | 32 795                 | 6 939                  | 7 983                  | 1 663                  |
| Aktywa obrotowe                                              | 2 692                  | 16 815                 | 655                    | 4 030                  |
| Aktywa razem                                                 | 35 487                 | 23 754                 | 8 638                  | 5 693                  |

|                                        |               |               |              |              |
|----------------------------------------|---------------|---------------|--------------|--------------|
| Pasywa                                 |               |               |              |              |
| Kapitał własny                         | 3 382         | 5 899         | 823          | 1 414        |
| w tym: Kapitał zakładowy               | 28 152        | 28 152        | 6 853        | 6 747        |
| Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 32 105        | 17 855        | 7 815        | 4 279        |
| Pasywa razem                           | <b>35 487</b> | <b>23 754</b> | <b>8 638</b> | <b>5 693</b> |

#### Rachunek przepływu środków pieniężnych

|                                                         |           |              |          |            |
|---------------------------------------------------------|-----------|--------------|----------|------------|
| Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej    | (4 448)   | (10 971)     | (1 025)  | (3 106)    |
| Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej     | (13 886)  | 581          | (3 199)  | 164        |
| Środki pieniężne netto z działalności finansowej        | 16 099    | 12 017       | 3 709    | 3 402      |
| Saldo zamknięcia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów | <b>32</b> | <b>2 266</b> | <b>7</b> | <b>642</b> |

## 5. Struktura geograficzna

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:

|                        | IV. kwartał<br>(rok bieżący)<br>okres od<br>01.10.2009 do<br>31.12.2009 | 4. kwartały<br>(rok bieżący)<br>okres od<br>01.01.2009 do<br>31.12.2009 | IV. kwartał<br>(rok poprzedni)<br>okres od<br>01.10.2008 do<br>31.12.2008 | 4. kwartały<br>(rok poprzedni)<br>okres od<br>01.01.2008 do<br>31.12.2008 |
|------------------------|-------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|
|                        | 000'PLN                                                                 | 000'PLN                                                                 | 000'PLN                                                                   | 000'PLN                                                                   |
| Przychody ze sprzedaży |                                                                         |                                                                         |                                                                           |                                                                           |
| a) kraj                | 232                                                                     | 1 244                                                                   | 10 761                                                                    | 46 854                                                                    |
| b) eksport             | 6                                                                       | 28                                                                      | -                                                                         | 61                                                                        |
|                        | <b>238</b>                                                              | <b>1 272</b>                                                            | <b>10 761</b>                                                             | <b>46 915</b>                                                             |
| Koszty sprzedaży       |                                                                         |                                                                         |                                                                           |                                                                           |
| a) kraj                | 149                                                                     | 1 042                                                                   | 10 837                                                                    | 42 449                                                                    |
| b) eksport             | -                                                                       | -                                                                       | -                                                                         | 53                                                                        |
|                        | <b>149</b>                                                              | <b>1 042</b>                                                            | <b>10 837</b>                                                             | <b>42 502</b>                                                             |
| Zysk na sprzedaży      |                                                                         |                                                                         |                                                                           |                                                                           |
| a) kraj                | 83                                                                      | 202                                                                     | (77)                                                                      | 4 405                                                                     |
| b) eksport             | 6                                                                       | 28                                                                      | -                                                                         | 8                                                                         |
|                        | <b>89</b>                                                               | <b>230</b>                                                              | <b>(77)</b>                                                               | <b>4 413</b>                                                              |

*Handwritten signature and initials "WS"*

## 6. Przychody ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży prezentują się następująco:

|                                          | IV. kwartał<br>(rok bieżący)<br>okres od<br>01.10.2009 do<br>31.12.2009 | 4. kwartały<br>(rok bieżący)<br>okres od<br>01.01.2009 do<br>31.12.2009 | IV. kwartał<br>(rok poprzedni)<br>okres od<br>01.10.2008 do<br>31.12.2008 | 4. kwartały<br>(rok poprzedni)<br>okres od<br>01.01.2008 do<br>31.12.2008 |
|------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|
|                                          | 000'PLN                                                                 | 000'PLN                                                                 | 000'PLN                                                                   | 000'PLN                                                                   |
| Przychody ze sprzedaży towarów           | 16                                                                      | 255                                                                     | 105                                                                       | 3 685                                                                     |
| Przychody ze sprzedaży produktów i usług | 222                                                                     | 1 018                                                                   | 10 655                                                                    | 43 230                                                                    |
|                                          | <b>238</b>                                                              | <b>1 272</b>                                                            | <b>10 761</b>                                                             | <b>46 915</b>                                                             |

## 7. Koszty według rodzaju

|                                                                                              | IV. kwartał<br>(rok bieżący)<br>okres od<br>01.10.2009 do<br>31.12.2009 | 4. kwartały<br>(rok bieżący)<br>okres od<br>01.01.2009 do<br>31.12.2009 | IV. kwartał<br>(rok poprzedni)<br>okres od<br>01.10.2008 do<br>31.12.2008 | 4. kwartały<br>(rok poprzedni)<br>okres od<br>01.01.2008 do<br>31.12.2008 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                              | 000'PLN                                                                 | 000'PLN                                                                 | 000'PLN                                                                   | 000'PLN                                                                   |
| Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych oraz odpisy z tytułu utraty wartości | (88)                                                                    | (368)                                                                   | (123)                                                                     | (570)                                                                     |
| Zużycie materiałów i energii                                                                 | (100)                                                                   | (589)                                                                   | (8 115)                                                                   | (32 919)                                                                  |
| Usługi obce                                                                                  | (844)                                                                   | (2 836)                                                                 | (2 221)                                                                   | (6 734)                                                                   |
| Podatki i opłaty                                                                             | (52)                                                                    | (221)                                                                   | (953)                                                                     | (4 263)                                                                   |
| Wynagrodzenia, ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia                                    | (296)                                                                   | (1 771)                                                                 | (807)                                                                     | (3 670)                                                                   |
| Podróże służbowe, ubezpieczenia, składki                                                     | (2)                                                                     | (26)                                                                    | (6)                                                                       | (231)                                                                     |
| Pozostałe koszty                                                                             | (91)                                                                    | (186)                                                                   | (37)                                                                      | (3)                                                                       |
| Zmiana stanu zapasów                                                                         | (4)                                                                     | 226                                                                     | (376)                                                                     | 415                                                                       |
| Wartość sprzedanych towarów i materiałów                                                     | (11)                                                                    | (392)                                                                   | (938)                                                                     | (4 338)                                                                   |
| Różnice kursowe                                                                              | (58)                                                                    | (15)                                                                    | (35)                                                                      | -                                                                         |
| <b>Razem</b>                                                                                 | <b>(1 545)</b>                                                          | <b>(6 179)</b>                                                          | <b>(13 610)</b>                                                           | <b>(52 313)</b>                                                           |
| Koszty sprzedaży                                                                             | (160)                                                                   | (929)                                                                   | (1 295)                                                                   | (4 448)                                                                   |
| Koszty ogólnego zarządu                                                                      | (1 236)                                                                 | (4 208)                                                                 | (1 477)                                                                   | (5 363)                                                                   |
|                                                                                              | <b>(1 396)</b>                                                          | <b>(5 136)</b>                                                          | <b>(2 773)</b>                                                            | <b>(9 811)</b>                                                            |

## 8. Zysk/strata 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.

WS

|                                                                                      | IV. kwartał<br>(rok bieżący)<br>okres od<br>01.10.2009 do<br>31.12.2009 | 4. kwartały<br>(rok bieżący)<br>okres od<br>01.01.2009<br>do 31.12.2009 | IV. kwartał<br>(rok poprzedni)<br>okres od<br>01.10.2008 do<br>31.12.2008 | 4. kwartały<br>(rok poprzedni)<br>okres od<br>01.01.2008 do<br>31.12.2008 |
|--------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                      | 000'PLN                                                                 | 000'PLN                                                                 | 000'PLN                                                                   | 000'PLN                                                                   |
| Zysk przypadający na akcjonariuszy Spółki                                            | (1 097)                                                                 | (2 518)                                                                 | 3 092                                                                     | 1 279                                                                     |
| Średnia ważona liczba akcji zwykłych (tys.)                                          | 28 152                                                                  | 28 152                                                                  | 28 152                                                                    | 28 152                                                                    |
| Podstawowy zysk na akcję (w PLN na jedną akcję)                                      | (0,04)                                                                  | (0,09)                                                                  | 0,11                                                                      | 0,05                                                                      |
|                                                                                      | IV. kwartał<br>(rok bieżący)<br>okres od<br>01.10.2009 do<br>31.12.2009 | 4. kwartały<br>(rok bieżący)<br>okres od<br>01.01.2009<br>do 31.12.2009 | IV. kwartał<br>(rok poprzedni)<br>okres od<br>01.10.2008 do<br>31.12.2008 | 4. kwartały<br>(rok poprzedni)<br>okres od<br>01.01.2008 do<br>31.12.2008 |
|                                                                                      | 000'PLN                                                                 | 000'PLN                                                                 | 000'PLN                                                                   | 000'PLN                                                                   |
| Zysk przypadający na akcjonariuszy Spółki                                            | (1 097)                                                                 | (2 518)                                                                 | 3 092                                                                     | 1 279                                                                     |
| Koszty odsetek od obligacji zmiennych (po pomniejszeniu o podatek)                   | -                                                                       | -                                                                       | -                                                                         | -                                                                         |
| Zysk zastosowany przy ustalaniu rozwodnionego zysku na akcję                         | (1 097)                                                                 | (2 518)                                                                 | 3 092                                                                     | 1 279                                                                     |
| Średnia ważona liczba akcji zwykłych (tys.)                                          | 28 152                                                                  | 28 152                                                                  | 28 152                                                                    | 28 152                                                                    |
| Korekty z tytułu:                                                                    |                                                                         |                                                                         |                                                                           |                                                                           |
| teoretycznej zamiany obligacji zmiennych (tys.)                                      | -                                                                       | -                                                                       | -                                                                         | -                                                                         |
| opcji na akcje (tys.)                                                                | -                                                                       | -                                                                       | -                                                                         | -                                                                         |
| podniesienia kapitału docelowego*                                                    | -                                                                       | -                                                                       | -                                                                         | -                                                                         |
| Średnia ważona liczba akcji zwykłych dla potrzeb rozwodnionego zysku na akcję (tys.) | 28 152                                                                  | 28 152                                                                  | 28 152                                                                    | 28 152                                                                    |
| Rozwodniony zysk na akcję (w PLN na jedną akcję)                                     | (0,04)                                                                  | (0,09)                                                                  | 0,11                                                                      | 0,05                                                                      |

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.

## 9. Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży

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

## 10. Kredyty i pożyczki

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

W dniu 31 lipca 2009 roku Spółka (kredytobiorca) zawarła umowę kredytu hipotecznego na kwotę 1.957.447,02 zł z Noble Bank S.A. (kredytodawca). Zabezpieczeniem kredytu była hipoteka na nieruchomości położonej w Nowym Sączu przy ul. Nawojowskiej 118, cesja wierzytelności z umów najmu, weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową. Kredyt został w całości spłacony dnia 20.11.2009r., a hipoteka na nieruchomości została zwolniona.

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

Stan kredytów i pożyczek przedstawia się następująco:

|                                 | stan na dzień<br>31.12.2009 | stan na dzień<br>30.09.2009 | stan na dzień<br>31.12.2008 | stan na dzień<br>30.09.2008 |
|---------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
|                                 | 000' PLN                    | 000' PLN                    | 000' PLN                    | 000' PLN                    |
| Kredyty w rachunku bieżącym     | -                           | -                           | -                           | -                           |
| Pożyczki od akcjonariuszy       | 9 252                       | 250                         | -                           | -                           |
| Pozostałe kredyty bankowe       | -                           | 1 879                       | -                           | -                           |
| <b>Kredyty i pożyczki razem</b> | <b>9 252</b>                | <b>2 129</b>                | <b>-</b>                    | <b>-</b>                    |

## 11. Rezerwy

W czwartym kwartale 2009 roku zostały częściowo rozwiązane następujące rezerwy:

- rezerwa na naprawy serwisowe sprzętu PC,
- rezerwa na materiały otrzymane w ramach umów gwarancyjnych,
- rezerwa na sprawy sądowe,
- rezerwa na odpis majątku trwałego,
- rezerwa na montaż.

Łączna kwota rozwiązanych rezerw wyniosła 467 tys. zł.

Na dzień bilansowy Spółka utrzymała następujące rezerwy (w tysiącach PLN):

|                                                          |                |
|----------------------------------------------------------|----------------|
| 1. Badanie bilansu                                       | 45             |
| 2. Oszacowanie kosztów                                   | 14             |
| 3. Naprawy gwarancyjne                                   | 767            |
| 4. Koszty utylizacji złomu elektrycznego                 | 37             |
| 5. PPO – materiały otrzymane w ramach umów gwarancyjnych | 7              |
| 6. Rezerwa na sprawy sądowe                              | 10             |
| <b>Razem</b>                                             | <b>880 PLN</b> |

## 12. Zobowiązania warunkowe

W czwartym kwartale 2009 roku Spółka posiadała zobowiązania z tytułu wystawienia weksli in blanco dotyczące umowy kredytu bankowego, umów pożyczek, umów dzierżawy kserokopiarek oraz umowy leasingu samochodu.

  
WS

### 13. 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.

### 14. Transakcje z podmiotami powiązanymi

W okresie od 1 października 2009 do 31 grudnia 2009 roku OPTIMUS S.A. ani jednostki od niego zależne nie zawierały transakcji, których wartość pojedynczej umowy przekraczałaby kwotę 100 tys. EUR.

#### Transakcje handlowe

W czwartym kwartale 2009 roku OPTIMUS S.A. zawarł z podmiotami powiązanymi poniższe transakcje handlowe:

|                                        | IV. kwartał<br>(rok bieżący)<br>okres od<br>01.10.2009 do<br>31.12.2009 | 4. kwartał<br>(rok bieżący)<br>okres od<br>01.01.2009 do<br>31.12.2009 | IV. kwartał<br>(rok poprzedni)<br>okres od<br>01.10.2008 do<br>31.12.2008 | 4. kwartał<br>(rok poprzedni)<br>okres od<br>01.01.2008 do<br>31.12.2008 |
|----------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|
|                                        | 000' PLN                                                                | 000' PLN                                                               | 000' PLN                                                                  | 000' PLN                                                                 |
| Przychody ze sprzedaży towarów i usług | (2)                                                                     | 357                                                                    | 10 260                                                                    | 44 122                                                                   |
| w tym od jednostek stowarzyszonych     | -                                                                       | -                                                                      | -                                                                         | -                                                                        |
| Zakupy towarów i usług                 | 14                                                                      | 306                                                                    | 8 454                                                                     | 34 730                                                                   |
| w tym od jednostek stowarzyszonych     | -                                                                       | -                                                                      | -                                                                         | -                                                                        |

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

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

|                                                 | stan na dzień<br>31.12.2009 | stan na dzień<br>30.09.2009 | stan na dzień<br>31.12.2008 | stan na dzień<br>30.09.2008 |
|-------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
|                                                 | 000' PLN                    | 000' PLN                    | 000' PLN                    | 000' PLN                    |
| <b>Należności od podmiotów powiązanych</b>      |                             |                             |                             |                             |
| Optibox Sp. z o.o:                              | -                           | 108                         | 96                          | 88                          |
| - kwota należności brutto                       | 202                         | 108                         | 96                          | 88                          |
| - odpis aktualizujący należności                | (202)                       | -                           | -                           | -                           |
| ABC Data Sp. z o.o.                             | 682                         | 684                         | 11 320                      | 766                         |
|                                                 | <b>682</b>                  | <b>792</b>                  | <b>11 416</b>               | <b>854</b>                  |
| <b>Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych</b> |                             |                             |                             |                             |
| Optibox Sp. z o.o.                              | -                           | -                           | -                           | -                           |
| ABC Data Sp. z o.o.                             | 553                         | 556                         | 11 247                      | 1 756                       |
|                                                 | <b>553</b>                  | <b>556</b>                  | <b>11 247</b>               | <b>1 756</b>                |

15. Opis istotnych wydarzeń mających wpływ na działalność OPTIMUS S.A. w IV kwartale 2009r.

**UMOWA INWESTYCYJNA**

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

Strony uzgodniły w sposób wiążący, co następuje:

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

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

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

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

3. Optimus zobowiązał się do zawarcia Umowy Pożyczki II pod warunkiem uzyskania finansowania i pod warunkiem uzyskania zgody Rady Nadzorczej Optimus.
4. Z chwilą gdy Udziały Kupowane zostaną nabyte przez Optimus, wierzytelności z tytułu Pożyczki I i Pożyczki II zostaną przeniesione na Udziałowców CDP. Udziałowcy CDP oraz pożyczkobiorca CDP zobowiązali się do nie wypowiedzania, nie rozwiązywania oraz nie odstępowania od Pożyczki I lub Pożyczki II w terminie wcześniejszym niż dzień wygaśnięcia Poręczenia Akcjonariusza I, jeżeli takie poręczenie zostanie udzielone.
5. Pod warunkiem zawarcia i wykonania Umowy Sprzedaży, Udziałowcy CDP zobowiązali się do zawarcia umowy pożyczki z CDP w łącznej kwocie równej Zapłacie Gotówkowej, pomniejszonej o ewentualne opłaty bankowe lub należności publiczno-prawne, na warunkach tożsamyh jak Pożyczka I i Pożyczka II, wypłaconej nie później niż w terminie 7 dni od dnia wykonania przez Optimus zobowiązania do zapłaty Udziałowcom CDP ceny za Udziały Kupowane („Pożyczka III”) i nie wypowiedzania, nie rozwiązywania oraz nie odstępowania od Pożyczki III w terminie wcześniejszym niż dzień wygaśnięcia Poręczenia Akcjonariusza I (definicja poniżej), jeżeli takie poręczenie zostanie udzielone.
6. W terminie 3 (trzech) dni roboczych od dnia ziszczenia się Warunku Zawieszającego, Udziałowcy i Optimus podpiszą umowę aportową („Umowa Aportowa”), zgodnie z którą przeniosą na Spółkę 77,78% Udziałów CDP („Udziały Aportowe”, „Aport”), na które składa się: 1.404.332 Udziałów CDP będących własnością Udziałowca I, 1.404.332 Udziałów CDP będących własnością Udziałowca II, 495.647 Udziałów CDP będących własnością Udziałowca III oraz 173.911 Udziałów CDP będących własnością Udziałowca IV, przy czym co do 25% Udziałów Aportowych rozporządzenie nastąpi w dniu zawarcia Umowy Aportowej, a co do 75% Udziałów Aportowych rozporządzenie nastąpi w dniu następującym po dniu rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego Optimus w drodze emisji Akcji Nowej Emisji zostanie wpisane do rejestru przedsiębiorców KRS („Dzień Rejestracji”).
7. Zarząd Spółki („Zarząd”) zobowiązał się do zwołania Walnego Zgromadzenia Optimus („WZ Optimus”) w terminie 10 (dziesięciu) dni od dnia zawarcia Umowy Aportowej, lecz nie później niż w dniu sporządzenia opinii biegłego („Rewident”) odnoszącej się do sprawozdania Zarządu dotyczącego wyceny Aportu („Opinia”). Porządek obrad WZ Optimus będzie obejmował projekty uchwał dotyczące: (a) podwyższenia kapitału zakładowego określonego w punkcie 6 poniżej; (b) zmian w Radzie Nadzorczej oraz (c) zmian statutu („Uchwały”, „Porządek Obrad”).
8. Porządek obrad WZ Optimus obejmować będzie podjęcie uchwały o podwyższeniu kapitału zakładowego Optimus:
- a) o kwotę 35.000.000 (trzydzieści pięć milionów) złotych, w drodze emisji 35.000.000 (trzydzieści pięć milionów) nowych akcji zwykłych imiennych („Akcje Emisji I”), po cenie emisyjnej 1,40 (jeden i 40/100) złotych za jedną akcję („Cena Emisyjna I”), zaoferowanych do objęcia, z wyłączeniem prawa poboru, w drodze subskrypcji prywatnej następującym osobom: a) Udziałowcowi I – 14.131.250 akcji Optimus; b) Udziałowcowi II – 14.131.250 akcji Optimus; c) Udziałowcowi III – 4.987.500 akcji Optimus; d) Udziałowcowi IV – 1.750.000 akcji Optimus;
- b) o kwotę 6.847.676 (sześć milionów osiemset czterdzieści siedem tysięcy sześćset siedemdziesiąt sześć) złotych, w drodze emisji 6.847.676 (sześć milionów osiemset czterdzieści siedem tysięcy sześćset siedemdziesiąt sześć) nowych akcji zwykłych na okaziciela, po cenie emisyjnej 1 (jeden) złoty za jedną akcję, zaoferowanych do objęcia, z wyłączeniem prawa poboru, w drodze subskrypcji prywatnej, następującym osobom: (a) Akcjonariuszowi I lub podmiotom przez niego wskazanym – 5.547.676 akcji Optimus („Akcje Emisji II”); (b) Akcjonariuszowi II lub podmiotom przez niego wskazanym – 1.300.000 akcji Optimus („Akcje Emisji III”). Akcje Emisji I, Akcje Emisji II oraz Akcje Emisji III są zwane dalej „Akcjami Nowej Emisji”.
9. Akcje Emisji I zostaną objęte w drodze subskrypcji prywatnej przez Udziałowców CDP poprzez zawarcie umów objęcia akcji, w ten sposób że: a) Udziałowiec I obejmie 14.131.250 Akcji Emisji I w zamian za 1.404.332 Udziałów CDP; b) Udziałowiec II obejmie 14.131.250 Akcji Emisji I w zamian za 1.404.332 Udziałów CDP; c) Udziałowiec III obejmie 4.987.500 Akcji Emisji I w zamian za 495.647 Udziałów CDP; d) Udziałowiec IV obejmie 1.750.000 Akcji Emisji I w zamian za 173.911 Udziałów CDP.
10. Akcje Emisji II zostaną objęte w drodze subskrypcji prywatnej poprzez zawarcie umów objęcia akcji z Akcjonariuszem I lub podmiotem przez niego wskazanym w ten sposób, że Akcjonariusz I lub podmiot przez niego wskazany obejmą łącznie 5.547.676 Akcji nowej emisji skierowanych do Akcjonariusza I lub podmiotu przez niego wskazanego po cenie emisyjnej 1 (jeden) złoty za jedną akcję Spółki („Akcja”) nowej emisji w zamian za wkład pieniężny w wysokości 5.547.676 (pięć milionów pięćset czterdzieści siedem tysięcy sześćset siedemdziesiąt sześć) złotych.
11. Akcje Emisji III zostaną objęte w drodze subskrypcji prywatnej poprzez zawarcie umów objęcia akcji z Akcjonariuszem II lub podmiotem przez niego wskazanym w ten sposób, że Akcjonariusz II lub

27  
WS

podmiot przez niego wskazany obejmą łącznie 1.300.000 Akcji nowej emisji skierowanych do Akcjonariusza II lub podmiotu przez niego wskazanego po cenie emisyjnej 1 (jeden) złoty za jedną Akcję nowej emisji w zamian za wkład pieniężny w wysokości 1.300.000 (jeden milion trzysta tysięcy) złotych. Umowy objęcia Akcji Nowej Emisji wskazane w punktach 9, 10 oraz 11 będą dalej zwane „**Umowami Objęcia Akcji**”.

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

- a) sporządzenia przez Rewidenta Opinii, która to Opinia potwierdzać będzie, że wartość Udziałów Aportowych jest co najmniej równa łącznej Cenie Emisyjnej I Akcji Emisji I;
- b) udzielenia Udziałowcom CDP lub Optimus przez Prezesa Urzędu Ochrony i Konkurencji i Konsumentów zgody na dokonanie koncentracji określonej w Umowie Inwestycyjnej, jeżeli obowiązek uzyskania takiej zgody wynika z przepisów prawa.

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

14. Akcjonariusze Optimus zobowiązali się do:

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

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

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

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

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

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

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

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

22. Umowa Inwestycyjna przewiduje kary umowne od Udziałowców CDP na rzecz Optimus oraz Akcjonariuszy Optimus w przypadku naruszenia przez Udziałowców CDP obowiązków wymienionych w Umowie Inwestycyjnej. Udziałowcy CDP zobowiązani będą solidarnie do zapłaty na rzecz Optimus lub Akcjonariuszy Optimus kary umownej w wysokości 500.000 (pięćset tysięcy) złotych za każdy przypadek naruszenia, przy czym za przypadek naruszenia uznaje się naruszenie postanowień Umowy Inwestycyjnej przez któregośkolwiek z Udziałowców CDP.

23. Umowa Inwestycyjna przewiduje kary umowne od Optimus na rzecz Udziałowców CDP w przypadku naruszenia przez Optimus obowiązków wymienionych w Umowie Inwestycyjnej. Optimus

 22

zapłaci na rzecz Udziałowców CDP łącznie karę umowną w wysokości 500.000 (pięćset tysięcy) złotych za każde zdarzenie stanowiące przypadek naruszenia.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

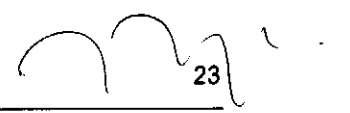
32. Umowa Inwestycyjna została zawarta pod warunkiem zawieszającym uzyskania przez CDP do dnia 31 października 2009 r. wymaganych zgód osób trzecich na realizację Transakcji („Warunek Zawieszający”).

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

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

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

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

  
23  
WS

CDP – Panem Michałem Kicińskim, Panem Marcinem Iwińskim, Panem Piotrem Nielubowiczem oraz Panem Adamem Kicińskim.

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

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

### **UMOWA APORTOWA**

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

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

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

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

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

### **ANEKS NR 1 DO UMOWY INWESTYCYJNEJ**

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

### **UMOWA POŻYCZKI (MULTICO-PRESS -> SPÓŁKA)**

W wyniku uzgodnienia dokonanego pomiędzy Spółką a Zbigniewem Jakubasem, Michałem Kicińskim, Marcinem Iwińskim, Piotrem Nielubowiczem, Adamem Kicińskim oraz CDP INVESTMENT Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, w dniu 16 listopada 2009 r. Spółka zawarła umowę pożyczki („Umowa Pożyczki”) z MULTICO - Press Sp. z o. o. („Multico-Press” lub „Pożyczkodawca”).

Na podstawie Umowy Pożyczki Multico-Press zobowiązała się względem Spółki do udzielenia pożyczki pieniężnej w łącznej kwocie 9.000.000 (słownie: dziewięć milionów) złotych („Pożyczka”).

Spółka zobowiązała się do zapłaty na rzecz Multico-Press odsetek w wysokości WIBOR 3M + 3,5% kwoty Pożyczki w stosunku rocznym. Odsetki będą należne i płatne przez Pożyczkobiorcę z dołu, w ostatnim dniu każdego miesiąca poczynając od dnia 31 grudnia 2009 r. Wysokość oprocentowania na kolejny miesiąc będzie ustalana według stawki WIBOR 3M (trzymiesięczny) obowiązującej w ostatnim dniu poprzedniego miesiąca.

Kapitał pożyczki będzie spłacany począwszy od 30 czerwca 2011, w równych miesięcznych ratach po 500.000 (słownie: pięćset tysięcy) złotych każda, wymagalnych w ostatnim dniu każdego miesiąca.

W celu zabezpieczenia wierzytelności Pożyczkodawcy o spłatę Pożyczki oraz odsetek należnych na podstawie Umowy Pożyczki, Pożyczkobiorca zobowiązał się do ustanowienia na rzecz Pożyczkobiorcy następujących zabezpieczeń:

(i) weksla własnego *in blanco*, wystawionego przez Pożyczkobiorcę na rzecz Pożyczkodawcy, który Pożyczkobiorca wręczy Pożyczkodawcy w dniu podpisania Umowy Pożyczki wraz z deklaracją wekslową upoważniającą Pożyczkodawcę do opatrzenia weksla datą płatności oraz wypełnienia weksla w dacie płatności na kwotę Pożyczki wraz z należnymi odsetkami oraz uzasadnionymi kosztami dochodzenia roszczeń z weksla;

(ii) hipoteki łącznej zwykłej z najwyższym pierwszeństwem na kwotę 9.000.000 (słownie: dziewięć milionów) złotych na zabezpieczenie wierzytelności Pożyczkodawcy w zakresie kwoty Pożyczki na nieruchomościach Spółki oraz hipoteki łącznej kaucyjnej z drugorzędnym pierwszeństwem do kwoty 1.000.000 (słownie: jeden milion) złotych na nieruchomościach Spółki na zabezpieczenie wierzytelności Pożyczkodawcy w zakresie kwoty odsetek.

W zakresie wykonania zobowiązań wynikających z postanowień Umowy Pożyczki w odniesieniu do kwoty Pożyczki oraz kwoty odsetek ustawowych oraz odsetek należnych na podstawie Umowy Pożyczki, Pożyczkobiorca zobowiązał się poddać na podstawie art. 777 § 1 pkt 5 k.p.c. egzekucji zapłaty kwoty Pożyczki oraz Odsetek do wysokości 10.000.000 (słownie: dziesięć milionów) złotych.

Umowa Pożyczki została zawarta pod warunkiem skutecznego wydania weksla własnego *in blanco* Pożyczkodawcy przez Pożyczkobiorcę wraz z deklaracją wekslową oraz złożenia przez Pożyczkobiorcę oświadczenia o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 § 1 pkt 5 k.p.c. Wskazane w zdaniu poprzedzającym warunki wejścia w życie Umowy Pożyczki zostały spełnione w dacie podpisania Umowy Pożyczki.

### **ANEKS NR 2 DO UMOWY INWESTYCYJNEJ**

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

zostanie wypłacona CDP do dnia 18 listopada 2009 r., a druga rata pożyczki w kwocie 3.150.000 (słownie: trzy miliony sto pięćdziesiąt tysięcy) złotych zostanie wypłacona CDP do dnia 1 grudnia 2009.

#### **UMOWA POŻYCZKI (SPÓŁKA -> CDP)**

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

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

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

Spółka może wypowiedzieć Umowę Pożyczki w każdym czasie.

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

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

#### **UMOWA NABYCIA UDZIAŁÓW**

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

Na mocy zawartej Umowy:

- (A) Udziałowiec I sprzedał Optimus 401.238 Udziałów Kupowanych w kapitale zakładowym CDP, z zastrzeżeniem zastawu rejestrowego ustanowionego na rzecz Optimus - wolnych od jakichkolwiek obciążeń, za cenę 5.652.502 zł;
- (B) Udziałowiec II sprzedał Optimus 401.238 Udziałów Kupowanych w kapitale zakładowym CDP, wolnych od jakichkolwiek obciążeń, za cenę 5.652.502 zł;
- (C) Udziałowiec III sprzedał Optimus 141.613 Udziałów Kupowanych w kapitale zakładowym CDP, wolnych od jakichkolwiek obciążeń, za cenę 1.994.995 zł;
- (D) Udziałowiec IV sprzedał Optimus 49.689 Udziałów Kupowanych w kapitale zakładowym CDP, wolnych od jakichkolwiek obciążeń, za cenę 700.001 zł.

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

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

## **WZA**

W dniu 11 grudnia 2009 roku odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki („Zgromadzenie”). Ze względu na brak wymaganego art. 431 § 3a Kodeksu spółek handlowych kworum Zgromadzenie nie było zdolne do skutecznego podejmowania wiążących uchwał w przedmiocie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki. Zarząd Spółki złożył wniosek o zdjęcie z porządku obrad punktów dotyczących zmian w statucie i zmian w składzie Rady Nadzorczej. Zgodnie z Umową Inwestycyjną Zarząd Spółki zobowiązał się do złożenia wniosku o zdjęcie z porządku obrad pozostałych uchwał w przypadku braku wymaganego kworum, o którym mowa powyżej. Zgodnie z wnioskiem Zarządu Zgromadzenie podjęło uchwałę o zdjęciu z porządku obrad powyższych punktów.

## **OPTIBOX**

W dniu 2 listopada 2009 roku Zarząd Spółki uzyskał informację, że Zarząd spółki OPTIbox sp. z o.o., zgłosił w dniu 30 października 2009 r. wniosek o upadłość spółki OPTIbox sp. z o.o. Optimus S.A. posiada 100% udziałów OPTIbox sp. z o.o.

### **16. Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych**

W IV kwartale 2009 r. w Spółce nie wystąpiła emisja, wykup lub spłata dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych.

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

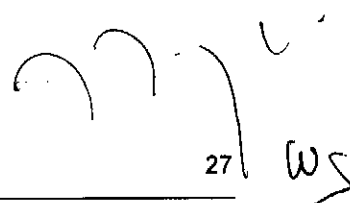
W IV kwartale 2009 r. nie były w Spółce podejmowane decyzje, dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy.

### **18. Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz**

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

### **19. Akcjonariusze posiadający, co najmniej 5% głosów na WZA OPTIMUS S.A.**

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



Handwritten signature and initials, possibly 'WS', located at the bottom right of the page.

| Akcjonariusz                                   | Rodzaj akcji         | Ilość akcji       | Udział w kapitale akcyjnym | Ilość głosów      | Udział głosów na WZA |
|------------------------------------------------|----------------------|-------------------|----------------------------|-------------------|----------------------|
| Zbigniew Jakubas<br>Wraz ze spółkami zależnymi | zwykłe na okaziciela | 4.518.024         | 16,05%                     | 4.518.024         | 16,05%               |
| Robert Bibrowski                               | zwykłe na okaziciela | 1.960.000         | 6,96%                      | 1.960.000         | 6,96%                |
| <b>Ogółem</b>                                  |                      | <b>28.152.324</b> |                            | <b>28.152.324</b> |                      |

W dniu 7.10.2009 roku wpłynęło do Spółki zawiadomienie od Pana Zbigniewa Jakubasa złożone w imieniu własnym oraz Pana Roberta Bibrowskiego - Akcjonariuszy Spółki, dotyczące przekroczenia 20% głosów w Spółce w wyniku podpisania Listu Intencyjnego z dnia 1.10.2009 roku (o którym Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 29/2009 z dnia 1.10.2009 roku), stanowiącego porozumienie, w rozumieniu art. 87 ust. 1 pkt 5 Ustawy o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych („Porozumienie”).

Z treści zawiadomienia wynika, iż przed zawarciem Porozumienia:

1) stan posiadanych akcji oraz głosów w Spółce przez Pana Zbigniewa Jakubasa wraz z podmiotami zależnymi tj. Wartico Invest Sp. z o.o., Multico Sp. z o.o., Multico - Press Sp. z o.o., NEWAG S.A., Ipaco Sp. z o.o., New Century Arts S.A. wynosił 4.518.024 szt. akcji dających prawo do 4.518.024 głosów, co stanowiło 16,05 % udziału w kapitale akcyjnym Spółki Optimus S.A. i tyle samo głosów.

2) stan posiadanych akcji oraz głosów w Spółce Pana Roberta Bibrowskiego wynosił 1 960 000 szt. Akcji dających prawo do 1 960 000 głosów co stanowiło 6,96 % udziału w kapitale akcyjnym Spółki Optimus S.A. i tyle samo głosów.

Z treści zawiadomienia wynika, iż w wyniku zawartego Porozumienia łączny stan akcji i głosów posiadanych w Spółce przez Pana Zbigniewa Jakubasa wraz z podmiotami zależnymi tj. Wartico Invest Sp. z o.o., Multico Sp. z o.o., Multico- Press Sp. z o.o., NEWAG S.A., Ipaco Sp. z o.o., New Century Arts S.A. oraz Pana Roberta Bibrowskiego wynosi 6.478.024 szt. akcji dających prawo do 6.478.024 głosów co stanowi 23,01 % udziału w kapitale zakładowym OPTIMUS S.A. i daje prawo do wykonywania 23,01 % głosów.

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

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania, zgodnie z oświadczeniem, Prezes obecnego Zarządu Spółki nie posiada akcji Spółki oraz opcji na akcje Spółki.

Zgodnie z oświadczeniem Pan Marcin Iwiński, Członek Zarządu Spółki, posiada bezpośrednio 501 akcji Spółki uprawniających do 501 głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki. Pan Marcin Iwiński, zgodnie z oświadczeniem nie posiada żadnych opcji na akcje Spółki.

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

Zgodnie z oświadczeniem Pan Piotr Nielubowicz, Członek Rady Nadzorczej, posiada bezpośrednio 200 akcji Spółki uprawniających do 200 głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki. Pan Piotr Nielubowicz, zgodnie z oświadczeniem nie posiada żadnych opcji na akcje Spółki.

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

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

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

Pan Piotr Nielubowicz jest absolwentem Wydziału Zarządzania Uniwersytetu Warszawskiego na kierunku Zarządzanie i Marketing. Ponadto ukończył studia o specjalności Finanse Przedsiębiorstw na Wyższej Szkole Przedsiębiorczości i Zarządzania im. Leona Koźmińskiego bez uzyskania dyplomu. W roku 1997 uzyskał licencje PUNU brokera ubezpieczeniowego. W latach 1995–1999 jako broker ubezpieczeniowy pracował w Funk Diot Greco Sp. z o.o.. Od 1999 jako współwłaściciel, pracował dla spółek Grupy CD Projekt pełniąc funkcje Członek Zarządu i Dyrektora Finansowego. Po roku 2007 odpowiedzialny był głównie za zarządzanie działalnością wydawniczą Grupy CD Projekt.

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

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

Zgromadzenie odwołało ze składu Rady Nadzorczej Spółki następujące osoby:

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

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

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

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

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

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

|                             |                                    |
|-----------------------------|------------------------------------|
| <b>Rada Nadzorcza</b>       |                                    |
| Katarzyna Ziółek            | Przewodnicząca Rady Nadzorczej     |
| Adam Świetlicki vel Węgorek | Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej |
| Grzegorz Kujawski           | Członek Rady Nadzorczej            |
| Piotr Nielubowicz           | Członek Rady Nadzorczej            |
| Maciej Majewski             | Członek Rady Nadzorczej            |
| <b>Zarząd</b>               |                                    |
| Wiesław Skrobowski          | Prezes Zarządu                     |
| Marcin Iwiński              | Członek Zarządu                    |

## 22. Wskazanie postępowań toczących się z udziałem OPTIMUS S.A.

W okresie IV kwartału 2009 toczyły się następujące postępowania, stan na dzień publikacji sprawozdania:

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 zasadne co do istoty. Wyrok wstępny odnosi się jedynie do zasadności roszczenia odszkodowawczego, natomiast sprawa w przedmiocie ustalenia wysokości należnego ze strony Skarbu Państwa odszkodowania zostanie rozstrzygnięta, przez wyrok uzupełniający, który zostanie wydany w niniejszej sprawie po zakończeniu pełnego przewodu sądowego.

W dniu 02 lutego 2009r. 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.

W dniu 19.05.2009r. sporządzono wniosek o sporządzenie uzasadnienia i przesłanie odpisu wyroku wraz z uzasadnieniem. 14.07.2009r. otrzymano wyrok z uzasadnieniem.

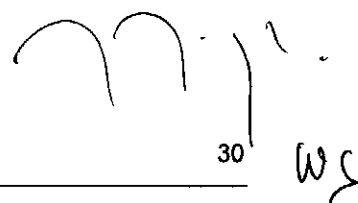
W dniu 20.10.2009r. skierowano do Sądu pismo procesowe Powoda wraz z wnioskami dowodowymi.

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

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

**23. Zmiana prezentacji danych porównawczych**

Na koniec okresu sprawozdawczego dokonano zmiany prezentacji danych porównawczych dotyczących 2008 roku, w związku z ujęciem transakcji gospodarczych zaistniałych po sporządzeniu raportu za IV kwartał 2008 r. Zmiana nie ma wpływu na prezentowany wynik finansowy osiągnięty w roku 2008.



## 24. Zdarzenia po dacie bilansu

### **PODWYŻSZENIE KAPITAŁU ZAKŁADOWEGO**

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

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

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

Panu Michałowi Kicińskiemu – 14.131.250 akcji serii D

Panu Marcinowi Iwińskiemu – 14.131.250 akcji serii D

Panu Piotrowi Nielubowicz – 4.987.500 akcji serii D

Panu Adamowi Kicińskiemu – 1.750.000 akcji serii D

Akcjonariusze zostali pozbawieni prawa poboru akcji serii D.

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

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

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

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

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

2) Panu Zbigniewowi Jakubasowi- 3.447.676 akcji serii E

3) Panu Robertowi Bibrowskiemu - 1.300.000 akcji serii E.

Akcjonariusze zostali pozbawieni prawa poboru akcji serii E.

Akcje serii E będą objęte w zamian za wkłady pieniężne.

### **ZMIANY W STATUCIE**

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

§ 6 w brzmieniu:

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

otrzymuje nowe, następujące brzmienie:

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

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

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

§ 7 ust 1 w brzmieniu:

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

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

otrzymuje nowe, następujące brzmienie:

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

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

§ 11 w brzmieniu:

„Zarząd składa się z jednego lub więcej członków.”

otrzymuje nowe, następujące brzmienie:

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

§ 12 w brzmieniu:

- „1. Zarząd powołuje i odwołuje Rada Nadzorcza. Członkowie Zarządu powoływani są na okres wspólnej kadencji, która wynosi dwa lata.
2. Zarząd pracuje na podstawie regulaminu uchwalonego przez Zarząd i zatwierdzonego Radę Nadzorczą.”

otrzymuje nowe, następujące brzmienie:

- „1. Członków Zarządu, w tym Prezesa Zarządu, powołuje i odwołuje Rada Nadzorcza. Członkowie Zarządu, w tym Prezes Zarządu, powoływani są na okres wspólnej kadencji, która wynosi dwa lata.
2. Zarząd pracuje na podstawie regulaminu uchwalonego przez Zarząd i zatwierdzonego Radę Nadzorczą. W przypadku Zarządu, w którego skład wchodzi Prezes Zarządu, na posiedzeniach Zarządu uchwały zapadają jednomyślnie, przy obecności co najmniej połowy Członków Zarządu, w tym Prezesa Zarządu. W przypadku Zarządu, w którego skład nie wchodzi Prezes Zarządu, na posiedzeniach Zarządu uchwały zapadają jednomyślnie, przy obecności co najmniej połowy Członków Zarządu. Na posiedzeniach Zarządu żadnemu z Członków Zarządu, w tym Prezesowi Zarządu, nie przysługuje głos decydujący.”

§ 13 w brzmieniu:

- „1. W przypadku Zarządu jednoosobowego do reprezentowania Spółki upoważniony jest jednoosobowo Członek Zarządu.
2. W przypadku powołania Zarządu wieloosobowego do reprezentowania Spółki upoważnieni są dwaj członkowie Zarządu działający łącznie albo jeden członek Zarządu działający łącznie z prokurentem.”

otrzymuje nowe, następujące brzmienie:

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

§ 17 w brzmieniu:

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

otrzymuje nowe, następujące brzmienie:

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

§ 19 w brzmieniu:

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

otrzymuje nowe, następujące brzmienie:

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

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

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

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

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

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

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

e) w sprawach zatwierdzenia warunków emisji obligacji;

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

§ 25 w brzmieniu:

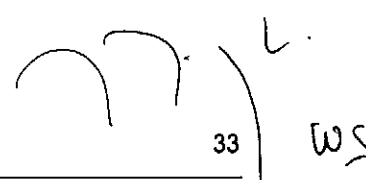
„Z zastrzeżeniem bezwzględnie obowiązujących przepisów prawa uchwały Walnego Zgromadzenia zapadają bezwzględną większością głosów.”

otrzymuje nowe, następujące brzmienie:

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

## §2

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

  
33 WS

### **UMOWA OBJĘCIA AKCJI**

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

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

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

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

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

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

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

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

### **POŻYCZKI**

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

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

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

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

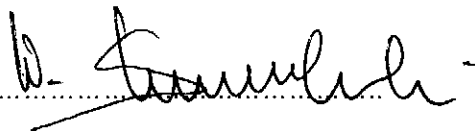
Pożyczkobiorca zobowiązany jest do zapłaty na rzecz Pożyczkodawcy odsetek w wysokości WIBOR 3M (trzymiesięczny) plus 3% kwoty Pożyczki (wysokość oprocentowania na kolejny miesiąc będzie ustalana według stawki WIBOR 3M obowiązującej w ostatnim dniu poprzedniego miesiąca) w stosunku rocznym, wymagalnych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

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

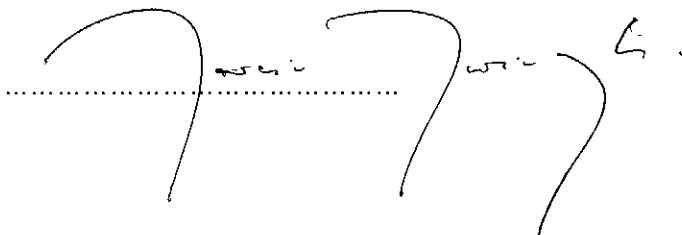
OPTIMUS SA zaprzestał realizowania nieefektywnej działalności operacyjnej związanej z dotychczasowym profilem produkcji sprzętu IT.

W dniu 21 października została zawarta Umowa Inwestycyjna z CDP Investment, działającą w branży medialno-handlowej. Dotychczasowe działania Grupy CDPI będą miały bezpośredni wpływ na uwarunkowania działalności spółki Optimus SA w przyszłości.

Prezes Zarządu Spółki  
Wiesław Skrobowski



Członek Zarządu Spółki  
Marcin Iwiński



Warszawa, dnia 1 marca 2010r.