



**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE
Grupy Kapitałowej OPTIMUS
ZA OKRES 01.01.2010 – 30.09.2010**

INFORMACJE OGÓLNE

I. DANE JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ:

Nazwa: Optimus S.A.
Forma prawna: Spółka Akcyjna
Siedziba: ul. Jagiellońska 74, 03-301 Warszawa
Kraj rejestracji: Polska

Podstawowy przedmiot działalności: Produkcja komputerów i urządzeń peryferyjnych
Naprawa i konserwacja komputerów i urządzeń peryferyjnych

Organ prowadzący rejestr: Wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi i dzierżawionymi
Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział
Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego

Numer statystyczny REGON: 492707333

II. CZAS TRWANIA GRUPY KAPITAŁOWEJ:

Spółka Dominująca Optimus S.A. i pozostałe jednostki Grupy Kapitałowej zostały utworzone na czas nieoznaczony.

III. OKRESY PREZENTOWANE

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera dane za okres od 1 stycznia 2010 roku do 30 września 2010 roku. Dane porównawcze prezentowane są według stanu na dzień 31 grudnia 2009 roku oraz 30 września 2009 dla skróconego skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej, za okres od 1 stycznia 2009 roku do 30 września 2009 roku dla skróconego skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów, skróconego skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych oraz skróconego skonsolidowanego sprawozdania ze zmian w kapitale własnym.

IV. SKŁAD ORGANÓW JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ WEDŁUG STANU NA DZIEŃ 30.09.2010 R.:

Zarząd Jednostki Dominującej:

Marcin Piotr Iwiński - Członek Zarządu
Adam Michał Kiciński - Członek Zarządu

Zmiany w składzie Zarządu Jednostki Dominującej:

Podczas Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki Optimus S.A. w dniu 19 stycznia 2010 roku, 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. W dniu 20 stycznia 2010 r. Rada Nadzorcza Spółki powołała Pana Marcina Iwińskiego na Członka Zarządu.

Dnia 27 maja 2010 r. Rada Nadzorcza powołała w skład Zarządu Spółki Pana Adama Kicińskiego do pełnienia funkcji Członka Zarządu. Z dniem 4 czerwca 2010 r. rezygnację z funkcji Prezesa Zarządu złożył Pan Wiesław Skrobowski. Jako przyczynę złożonej rezygnacji Pan Wiesław Skrobowski wskazał udane zakończenie transakcji połączenia Optimus S.A. oraz grupy CD Projekt.

W dniu 6 października 2010 roku Pan Marcin Iwiński złożył rezygnację z funkcji Członka Zarządu Optimus S.A. ze skutkiem od dnia 31 grudnia 2010 roku. W rezygnacji wskazano, iż jej powodem są przyczyny osobiste.

Rada Nadzorcza Jednostki Dominującej:

Przewodnicząca Rady Nadzorczej - Katarzyna Weronika Ziółek
Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej - Piotr Marcin Nielubowicz
Sekretarz Rady Nadzorczej - Adam Jan Świetlicki vel Węgorek
Członek Rady Nadzorczej - Maciej Grzegorz Majewski
Członek Rady Nadzorczej - Grzegorz Mateusz Kujawski

Zmiany w składzie Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej:

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

Zgromadzenie odwołało ze składu Rady Nadzorczej Spółki Dominującej 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 Dominującej następujące osoby:

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

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

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

V. BIEGLI REWIDENCI:

PKF Audyt Sp. z o. o.
ul. Elbląska 15/17
01 -747 Warszawa

VI. ZNACZĄCY AKCJONARIUSZE JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ:

Według wiedzy Spółki Dominującej na dzień 30.09.2010 r. akcjonariuszami posiadającymi ponad 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy byli:

Akcjonariusze	Liczba akcji	Udział w kapitale akcyjnym (%)	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZA (%)
Michał Kiciński	12 739 311	18,20	12 739 311	18,20
Marcin Iwiński	12 738 814	18,20	12 738 814	18,20
Piotr Nielubowicz	4 496 075	6,42	4 496 075	6,42
Razem	29 974 200	42,82	29 974 200	42,82
Michał Kiciński, Marcin Iwiński, Piotr Nielubowicz z Adamem Kicińskim działającym w porozumieniu	31 551 800	45,07	31 551 800	45,07

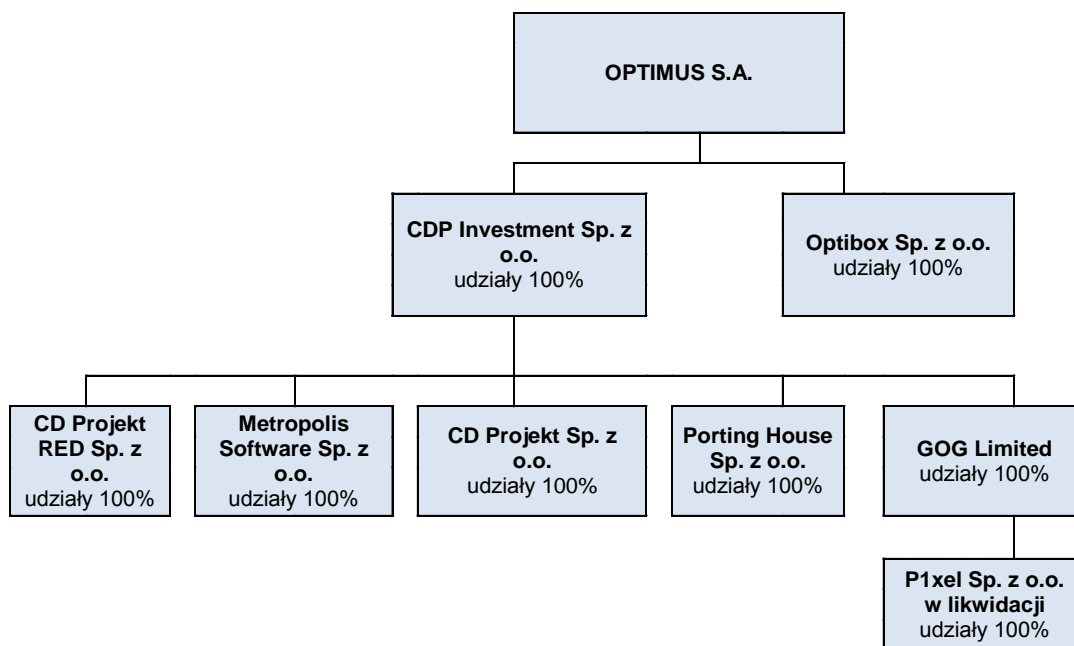
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY
KAPITAŁOWEJ OPTIMUS ZA OKRES 01.01.2010 – 30.09.2010 R.

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

VII. SPÓŁKI POWIĄZANE:

Nazwa	udział w kapitale	udział w prawach głosu
OPTIBOX Sp. z o.o.	100%	100%
CDP Investment Sp. z o.o.	100%	100%
CD Projekt Sp. z o.o.	100%	100%
CD Projekt RED Sp. z o.o.	100%	100%
Metropolis Software Sp. z o.o.	100%	100%
Porting House Sp. z o.o.	100%	100%
P1xel Sp. z o.o. w likwidacji	100%	100%
GOG Ltd	100%	100%

VIII. GRAFICZNA PREZENTACJA GRUPY KAPITAŁOWEJ:



W dniu 8 października 2010 r. uprawomocniło się postanowienie Sądu Rejonowego dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego z dnia 23 września 2010 r. w sprawie dokonania wpisu o likwidacji spółki P1xel Sp. z o.o. Tym samym z datą 8 października 2010 r. spółka przestała istnieć.

IX. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ:

Na podstawie rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych, Zarząd Spółki Dominującej oświadcza, że wedle swojej najlepszej wiedzy, niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi Grupę zasadami rachunkowości oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz jej wynik finansowy.

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało przygotowane przy zastosowaniu zasad rachunkowości, zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską oraz w zakresie wymaganym przez rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych (Dz. U. Nr 33, poz. 259, z późn. zm.). Sprawozdanie to obejmuje okres od 1 stycznia 2010 roku do 30 września 2010 roku.

X. ODNIESIENIE DO PUBLIKOWANYCH SZACUNKÓW

Zarząd Spółki Dominującej informuje, że wyniki Grupy opublikowane w niniejszym skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym są zbieżne z szacunkami opublikowanymi raportem bieżącymi nr 73/2010 w dniu 18 października 2010 r. i nie odbiegają w żadnej pozycji dotyczącej opublikowanych szacunków o więcej niż 10% ich wartości.

XI. ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd w dniu 10 listopada 2010 roku.

Marcin Iwiński
Członek Zarządu

Adam Kiciński
Członek Zarządu

Warszawa, 10 listopada 2010 r.

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY
 KAPITAŁOWEJ OPTIMUS**

Śródroczny skrócony skonsolidowany rachunek zysków i strat

ŚRÓDROCZNY SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	za okres 01.07.2010 - 30.09.2010	za okres 01.01.2010 - 30.09.2010	za okres 01.07.2009 - 30.09.2009	za okres 01.01.2009 - 30.09.2009
Przychody ze sprzedaży	9 952	24 002	218	1 035
Przychody ze sprzedaży produktów	2 429	4 339	-1	208
Przychody ze sprzedaży usług	1 277	3 535	198	589
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	6 246	16 128	21	238
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	3 746	7 232	-30	894
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług	348	625	-41	512
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	3 398	6 607	11	382
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	6 206	16 770	248	141
Pozostałe przychody operacyjne	360	459	1 447	2 294
Koszty sprzedaży	6 459	11 704	132	769
Koszty ogólnego zarządu	1 685	4 331	954	2 971
Pozostałe koszty operacyjne	3 841	4 671	1	110
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-5 419	-3 477	608	-1 415
Przychody finansowe	607	1 314	5	16
Koszty finansowe	1 078	2 392	8	22
własności				
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-5 890	-4 555	605	-1 421
Podatek dochodowy	52	907		
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	-5 942	-5 462	605	-1 421
Zysk (strata) z działalności zaniechanej				
Zysk (strata) netto	-5 942	-5 462	605	-1 421
Zysk (strata) przypisana akcjonariuszom niekontrolującym				
Zysk (strata) netto podmiotu dominującego	-5 942	-5 462	605	-1 421
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)				
Podstawowy za okres obrotowy	-0,14	-0,13	0,02	-0,05
Rozwodniony za okres obrotowy	-0,14	-0,13	0,02	-0,05
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności kontynuowanej (w zł)				
Podstawowy za okres obrotowy	-0,14	-0,13	0,02	-0,05
Rozwodniony za okres obrotowy	-0,14	-0,13	0,02	-0,05
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności zaniechanej (w zł)				

Marcin Iwiński
 Członek Zarządu

Adam Kiciński
 Członek Zarządu

Warszawa, 10 listopada 2010 r.

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY
 KAPITAŁOWEJ OPTIMUS ZA OKRES 01.01.2010 – 30.09.2010 R.
 (wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

	za okres 01.07.2010 - 30.09.2010	za okres 01.01.2010 - 30.09.2010	za okres 01.07.2009 - 30.09.2009	za okres 01.01.2009 - 30.09.2009
Zysk (strata) netto	-5 942	-5 462	605	-1 421
Zmiany w nadwyżce z przeszacowania		-3		
Zyski (straty) z tytułu przeszacowania składników aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży				
Efektywna część zysków i strat związanych z instrumentami zabezpieczającymi przepływy środków pieniężnych emerytalnych				
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	14	-20		
Udział w dochodach całkowitych jednostek stowarzyszonych				
Podatek dochodowy związany z elementami pozostałych całkowitych dochodów				
Suma dochodów całkowitych	-5 928	-5 485	605	-1 421
Suma dochodów całkowitych przypisana akcjonariuszom niekontrolującym				
Suma dochodów całkowitych przypadająca na podmiot dominujący	-5 928	-5 485	605	-1 421

Marcin Iwiński
 Członek Zarządu

Adam Kiciński
 Członek Zarządu

Warszawa, 10 listopada 2010 r.

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY
 KAPITAŁOWEJ OPTIMUS ZA OKRES 01.01.2010 – 30.09.2010 R.
 (wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	30.09.2010	30.06.2010	31.12.2009	30.09.2009
Aktywa trwałe	90 502	91 568	32 867	6 554
Rzeczowe aktywa trwałe	8 967	9 315	6 441	6 425
Wartości niematerialne	33 395	33 696	33	39
Wartość firmy	46 417	46 417		
Nieruchomości inwestycyjne				
Inwestycje w jednostkach powiązanych wycenianych metodą praw własności			26 393	70
Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych nie objętych konsolidacją		8		
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży				
Pozostałe aktywa finansowe	275	270		20
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 309	1 359		
Pozostałe aktywa trwałe	139	503		
Aktywa obrotowe	53 468	61 172	2 364	4 341
Zapasy	23 432	21 162	723	419
Należności handlowe	15 262	21 926	1 116	1 774
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	634	348		
Pozostałe należności	472	498	396	923
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży				
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy				
Pozostałe aktywa finansowe				
Rozliczenia międzyokresowe	10 570	15 041	95	137
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	3 098	2 197	34	1 088
Aktywa zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży				
AKTYWA RAZEM	143 970	152 740	35 231	10 895

Marcin Iwiński
 Członek Zarządu

Adam Kiciński
 Członek Zarządu

Warszawa, 10 listopada 2010 r.

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY
 KAPITAŁOWEJ OPTIMUS ZA OKRES 01.01.2010 – 30.09.2010 R.
 (wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

PASYWA	30.09.2010	30.06.2010	31.12.2009	30.09.2009
Kapitały własne	50 612	56 771	3 620	4 479
Kapitały własne akcjonariuszy jednostki dominującej	50 612	56 771	3 620	4 479
Kapitał zakładowy	70 000	70 000	28 152	28 152
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	89 533	89 332	75 532	75 532
Akcje własne (wielkość ujemna)				
Pozostałe kapitały			3	
Różnice kursowe z przeliczenia	-20	-32		
Niepodzielony wynik finansowy	-103 439	-103 011	-97 742	-97 784
Wynik finansowy bieżącego okresu	-5 462	482	-2 325	-1 421
Kapitał akcjonariuszy niekontrolujących				
Zobowiązania długoterminowe	39 574	26 419	9 158	22
Kredyty i pożyczki	33 331	20 064	9 062	
Pozostałe zobowiązania finansowe	7	104	79	
Inne zobowiązania długoterminowe				
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6 122	6 134	10	
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	107	110		
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	7	7	7	22
Pozostałe rezerwy				
Zobowiązania krótkoterminowe	53 784	69 550	22 453	6 394
Kredyty i pożyczki	15 178	23 977	250	2 129
Pozostałe zobowiązania finansowe	275	344	28	
Zobowiązania handlowe	11 317	15 979	2 023	2 993
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego				
Pozostałe zobowiązania	18 543	20 332	19 331	
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	3 198	3 203		
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne				
Pozostałe rezerwy	5 273	5 715	821	1 272
Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży				
PASYWA RAZEM	143 970	152 740	35 231	10 895

Marcin Iwiński
 Członek Zarządu

Adam Kiciński
 Członek Zarządu

Warszawa, 10 listopada 2010 r.

Śródroczne skrócone sprawozdanie ze zmian w skonsolidowanym kapitale własnym

	Kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Pozostałe kapitały	Różnice kursowe z przeliczenia	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny akcjonariuszy jednostki dominującej	Kapitał akcjonariuszy y niekontrolują cych	Razem kapitały własne
okres od 01.07.2010 do 30.09.2010 r.									
Kapitał własny na dzień 01.07.2010 r.	70 000	89 332		-34	-102 527		56 771		56 771
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości									
Korekty z tyt. błędów podstawowych		430			-430				
Kapitał własny po korektach	70 000	89 762		-34	-102 957		56 771		56 771
Emisja akcji									
Koszt emisji akcji		-229					-229		-229
Połączenie jednostek									
Podział zysku netto									
Wyplata dywidendy									
Suma dochodów całkowitych				14		-5 942	-5 928		-5 928
Kapitał własny na dzień 30.09.2010 r.	70 000	89 533		-20	-102 957	-5 942	50 612		50 612
okres od 01.01.2010 do 30.09.2010 r.									
Kapitał własny na dzień 01.01.2010 r.	28 152	75 532	3		-97 742	-2 325	3 620		3 620
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości									
Korekty z tyt. błędów podstawowych									
Kapitał własny po korektach	28 152	75 532	3		-97 742	-2 325	3 620		3 620
Emisja akcji	41 848	14 000					55 848		55 848
Koszt emisji akcji		-428					-428		-428
Połączenie jednostek		429			-3 372		-2 943		-2 943
Podział zysku netto					-2 325	2 325			
Wyplata dywidendy									
Suma dochodów całkowitych			-3	-20		-5 462	-5 485		-5 485
Kapitał własny na dzień 30.09.2010 r.	70 000	89 533		-20	-103 439	-5 462	50 612		50 612

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ OPTIMUS ZA OKRES 01.01.2010 – 30.09.2010 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

	Kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Pozostałe kapitały	Różnice kursowe z przeliczenia	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny akcjonariuszy jednostki dominującej	Kapitał akcjonariusz y niekontrolują cych	Razem kapitały własne
okres od 01.01.2009 do 31.12.2009 r.									
Kapitał własny na dzień 01.01.2009 r.	28 152	75 532			-99 063	1 279	5 900		5 900
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości									
Korekty z tyt. błędów podstawowych									
Kapitał własny po korektach	28 152	75 532			-99 063	1 279	5 900		5 900
Emisja akcji									
Koszt emisji akcji									
Połączenie jednostek									
Podział zysku netto						42	42		42
Wyplata dywidendy									
Suma dochodów całkowitych			3			-2 325	-2 322		-2 322
Kapitał własny na dzień 31.12.2009 r.	28 152	75 532	3		-99 063	-1 004	3 620		3 620
okres od 01.01.2009 do 30.09.2009 r.									
Kapitał własny na dzień 01.01.2009 r.	28 152	75 532			-99 063	1 279	5 900		5 900
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości									
Korekty z tyt. błędów podstawowych									
Kapitał własny po korektach	28 152	75 532			-99 063	1 279	5 900		5 900
Emisja akcji									
Koszt emisji akcji									
Płatności w formie akcji własnych									
Podział zysku netto					1 279	-1 279			
Wyplata dywidendy									
Suma dochodów całkowitych						-1 421	-1 421		-1 421
Kapitał własny na dzień 30.09.2009 r.	28 152	75 532			-97 784	-1 421	4 479		4 479

Marcin Iwiński
Członek Zarządu

Adam Kiciński
Członek Zarządu

Warszawa, 10 listopada 2010 r.

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY
KAPITAŁOWEJ OPTIMUS ZA OKRES 01.01.2010 – 30.09.2010 R.

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	za okres 01.07.2010 - 30.09.2010	za okres 01.01.2010 - 30.09.2010	za okres 01.07.2009 - 30.09.2009	za okres 01.01.2009 - 30.09.2009
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA				
Zysk / Strata przed opodatkowaniem	-5 890	-4 555	605	-1 421
Korekty razem:	7 121	10 837	-1 896	-2 010
Amortyzacja	491	992	89	280
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	644	1 236	-5	-16
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-72	-338		
Zmiana stanu rezerw	-601	7 550		
Zmiana stanu zapasów	-2 270	-25 654	10	367
Zmiana stanu należności	13 196	-6 251	-29	10 929
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-9 206	23 707	-1 961	-13 570
Zmiana stanu pozostałych aktywów	5 018	-11 561		
Inne korekty	-79	21 156		
Gotówka z działalności operacyjnej	1 231	6 282	-1 291	-3 431
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony		-4 593		
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 231	1 689	-1 291	-3 431
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA				
Wpływy	347	784	13	124
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów	132	176	8	108
Zbycie aktywów finansowych	215	591		
Inne wpływy inwestycyjne		17	5	16
Wydatki	4 108	38 229		
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	98	37 175		
Wydatki na aktywa finansowe	1 500	-1 456		
Inne wydatki inwestycyjne	2 510	2 510		
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-3 761	-37 445	13	124
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA				
Wpływy	6 540	43 654	2 129	2 129
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału				
Kredyty i pożyczki	6 540	43 654	2 129	2 129
Wydatki	3 109	4 834		
Spląty kredytów i pożyczek	2 068	3 016		
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	38	98		
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	56	113		
Odsetki	647	1 271		
Inne wydatki finansowe	300	336		
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	3 431	38 820	2 129	2 129
D. Przepływy pieniężne netto razem	901	3 064	852	-1 178
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	901	3 064	852	-1 178
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
F. Środki pieniężne na początek okresu	2 197	34	236	2 266
G. Środki pieniężne na koniec okresu	3 098	3 098	1 088	1 088

Marcin Iwiński
Członek Zarządu

Adam Kiciński
Członek Zarządu

Warszawa, 10 listopada 2010 r.

INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

I. ZGODNOŚĆ Z MIĘDZYNARODOWYMI STANDARDAMI SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” oraz zgodnie z odpowiednimi Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF), mającymi zastosowanie do śródrocznej sprawozdawczości finansowej, zaakceptowanymi przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) i Stały Komitet ds. Interpretacji (SKI), w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską i obowiązującym na dzień 30 września 2010 roku.

II. PODSTAWA SPORZĄDZENIA SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Niniejsze skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień 30 września 2010 roku zostało przygotowane zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” oraz rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. nr 33, poz.259).

Sprawozdanie finansowe prezentuje dane na dzień 30 września 2010 roku oraz za okres od dnia 01 stycznia 2010 roku do 30 września 2010 roku wraz z danymi porównawczymi za odpowiednie okresy roku 2009.

Dane w niniejszym skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym zostały podane w złotych polskich (zł), które są walutą funkcjonalną i prezentacji Grupy, po zaokrągleniu do pełnych tysięcy. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w oparciu o zasadę kosztu historycznego.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie z rocznym sprawozdaniem finansowym Optimus S.A. za 2009 r. obejmującym noty, za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2009 roku sporządzonym według MSSF zatwierdzonych przez UE.

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie podlegało badaniu przez niezależnego biegłego rewidenta.

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie podlegało przeglądowi przez niezależnego biegłego rewidenta.

III. ZASADY KONSOLIDACJI

Jednostki zależne to wszelkie jednostki, w odniesieniu do których Grupa ma zdolność kierowania ich polityką finansową i operacyjną, co zwykle towarzyszy posiadaniu większości ogólnej liczby głosów w organach stanowiących.

Przy dokonywaniu oceny, czy Grupa kontroluje daną jednostkę, uwzględnia się istnienie i wpływ potencjalnych praw głosu, które w danej chwili można zrealizować lub zamienić.

Jednostki zależne podlegają pełnej konsolidacji od dnia przejęcia nad nimi kontroli przez Grupę. Przystępuje się je konsolidować z dniem ustania kontroli. Przejęcie jednostek zależnych przez Grupę rozlicza się metodą przejęcia. Przekazaną zapłatę w ramach połączenia jednostek wycenia się w wartości godziwej obliczanej jako ustaloną na dzień przejęcia sumę wartości godziwych aktywów przeniesionych przez jednostkę przejmującą, zobowiązań zaciągniętych przez jednostkę przejmującą wobec poprzednich właścicieli jednostki przejmowanej oraz udziałów kapitałowych wyemitowanych przez jednostkę przejmującą.

a) Koszty powiązane z przejęciem są to koszty, które jednostka przejmująca ponosi, aby doprowadzić do połączenia jednostek, np. koszty te obejmują wynagrodzenie za znalezienie, opłaty z tytułu usług doradczych, prawnych, rachunkowości, wyceny oraz opłaty za inne usługi profesjonalne lub doradcze, koszty ogólnej administracji, w tym koszty utrzymania wewnętrznego departamentu ds. przejęć oraz koszty rejestracji i emisji dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych.

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY
KAPITAŁOWEJ OPTIMUS ZA OKRES 01.01.2010 – 30.09.2010 R.

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Jednostka przejmująca rozlicza związane z przejęciem koszty jako koszt okresu, w którym koszty te są ponoszone w zamian za otrzymane usługi.

Jednostka przejmująca ujmuje wartość firmy na dzień przejęcia i wycenia w kwocie nadwyżki wartości 1) nad wartością 2):

1) sumy:

- przekazanej zapłaty wycenianej generalnie według wartości godziwej na dzień przejęcia,
- wartości udziałów przypisanych do udziałowców niesprawujących kontroli,
- w przypadku połączenia jednostek realizowanego etapami, w wartości godziwej na dzień przejęcia udziału w kapitale jednostki przejmowanej, należącego poprzednio do jednostki przejmującej,

2) kwoty netto zidentyfikowanych nabytych aktywów oraz przejętych zobowiązań.

Przychody i koszty, rozrachunki i niezrealizowane zyski na transakcjach pomiędzy spółkami Grupy są eliminowane. Niezrealizowane straty również podlegają eliminacji, chyba, że transakcja dostarcza dowodów na utratę wartości przez przekazany składnik aktywów. Zasady rachunkowości stosowane przez jednostki zależne zostały zmienione, tam gdzie było to konieczne, dla zapewnienia zgodności z zasadami rachunkowości stosowanymi przez Grupę.

b) Udziały/akcje niekontrolujące oraz transakcje z udziałowcami/akcjonariuszami niekontrolującymi

Udziały niekontrolujące obejmują nie należące do Grupy udziały w spółkach objętych konsolidacją. Udziały niekontrolujące ustala się jako wartość aktywów netto jednostki powiązanej, przypadających na dzień nabycia, akcjonariuszom spoza grupy kapitałowej. Zidentyfikowane udziały niekontrolujące w aktywach netto skonsolidowanych jednostek zależnych ujmuje się oddzielnie od udziału własnościowego jednostki dominującej w tych aktywach netto. Udziały niekontrolujące w aktywach netto obejmują:

(i) wartość udziałów niekontrolujących z dnia pierwotnego połączenia, obliczoną zgodnie z MSSF 3, oraz

(ii) zmiany w kapitale własnym przypadające na udział niekontrolujący począwszy od dnia połączenia.

Zyski i straty oraz każdy składnik innych całkowitych dochodów przypisuje się do właścicieli jednostki dominującej oraz udziałów niekontrolujących. Łączne całkowite dochody przypisuje się do właścicieli jednostki dominującej oraz udziałów niekontrolujących nawet wtedy, gdy w rezultacie udziały niekontrolujące przybierają wartość ujemną.

c) Jednostki stowarzyszone

Jednostki stowarzyszone to jednostki, na które Grupa wywiera znaczący wpływ, lecz których nie kontroluje, co zwykle towarzyszy posiadaniu od 20 do 50% ogólnej liczby głosów w organach stanowiących. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych są rozliczana metodą praw własności, a ujęcie początkowe następuje według kosztu.

Udział Grupy w wyniku finansowym jednostki stowarzyszonej od dnia nabycia ujmuje się w rachunku zysków i strat, zaś jej udział w zmianach stanu innych kapitałów od dnia nabycia – w pozostałych kapitałach. O łączne zmiany stanu od dnia nabycia koryguje się wartość bilansową inwestycji.

d) Spółki objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Niniejsze skonsolidowane sprawozdania finansowe za okres kończący się 30 września 2010 roku obejmuje następujące jednostki wchodzące w skład Grupy:

Wyszczególnienie	Udział w ogólnej liczbie głosów (w %)
OPTIMUS S.A.	Jednostka dominująca
CDP Investment Sp. z o.o.	100%
CD Projekt Sp. z o.o.	100%
CD Projekt RED Sp. z o.o.	100%
Metropolis Software Sp. z o.o.	100%
Porting House Sp. z o.o.	100%
GOG Ltd	100%

e) Spółki nie objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Niniejsze spółki nie zostały objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym za okres kończący się 30 września 2010 roku na podstawie kryterium istotności danych:

Wyszczególnienie	Udział w ogólnej liczbie głosów (w %)
OPTIBOX Sp. z o.o.	100%
P1xel Sp. z o.o. w likwidacji	100%

IV. OPIS PRZYJĘTYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

Zasady (polityka) rachunkowości zastosowane do sporządzenia śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego spółki dominującej za rok zakończony 31 grudnia 2009 roku, z wyjątkiem zastosowania następujących zmian do standardów oraz nowych standardów i interpretacji obowiązujących dla okresów rozpoczynających się w dniu 1 stycznia 2010 roku. Grupa Kapitałowa CDP Investment oraz podmioty wchodzące w jej skład stosują zasady (politykę) rachunkowości zgodną z ustawą o rachunkowości. Przygotowując skonsolidowane śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Grupa Kapitałowa CDP Investment dokonała przekształcenia sprawozdań finansowych sporządzonych odpowiednio na dzień 30 czerwca 2010 roku i 30 września 2010 roku oraz za okres od 1 stycznia 2010 roku do 30 września 2010 roku zgodnie z ustawą o rachunkowości na zasady zgodne z wymogami Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej oraz na zasady rachunkowości przyjęte przez OPTIMUS S.A. w stosunku do ostatniego sprawozdania finansowego.

MSSF 3 (Z) „Połączenia jednostek gospodarczych”

Zmieniony MSSF 3 został opublikowany przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości 10 stycznia 2008 r. i obowiązuje prospektywnie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2009 r. lub po tej dacie. Zmieniony standard nadal stosuje metodę nabycia do połączeń jednostek gospodarczych, lecz z pewnymi istotnymi zmianami. Na przykład, wszystkie płatności dokonane z tytułu nabycia przedsiębiorstwa należy ujmować według wartości godziwej w dniu nabycia, przy czym płatności warunkowe klasyfikowane jako zobowiązanie, podlegają późniejszej ponownej wycenie przez rachunek zysków i strat. Dodatkowo zmieniony standard zawiera nowe wytyczne dla zastosowania metody nabycia, w tym traktowanie kosztów transakcji jako kosztu okresu, w który został on poniesiony. Ponadto, wprowadzone zmiany zawierają możliwość wyboru ujęcia udziałów mniejszości (udział nie sprawujący kontroli) albo według wartości godziwej albo ich proporcjonalnego udziału w zidentyfikowanych aktywach netto przejmowanej jednostki.

Grupa zaczęła stosować standard do sprawozdań finansowych rozpoczynających się 1 stycznia 2010 r.

MSR 27 (Z) „Skonsolidowane i jednostkowe sprawozdania finansowe”

Zmieniony MSR 27 został opublikowany przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości 10 stycznia 2008 r. i obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się z dniem 1 lipca 2009 r. lub po tej dacie. Standard wymaga, aby efekty transakcji z udziałowcami mniejszościowymi były ujmowane bezpośrednio w kapitale, o ile zachowana jest kontrola nad jednostką przez dotychczasową jednostkę dominującą. Standard również uszczegóławia sposób ujęcia w przypadku utraty kontroli nad jednostką zależną, tzn. wymaga przeszacowania pozostałych udziałów do wartości godziwej i ujęcie różnicy w rachunku zysków i strat.

Grupa zaczęła stosować MSR 27 (zmieniony) prospektywnie do transakcji z udziałowcami mniejszościowymi (posiadaczami udziałów nie uprawniających do sprawowania kontroli) do sprawozdań rozpoczynających się 1 stycznia 2010 r.

Poprawki do MSSF 2009

Rada Międzynarodowych Standardów Rachunkowości opublikowała 16 kwietnia 2009 r. "Poprawki do MSSF 2009", które zmieniają 12 standardów. Poprawki zawierają zmiany w prezentacji, ujmowaniu oraz wycenie oraz zawierają zmiany terminologiczne i edycyjne. Większość zmian obowiązuje dla okresów rozpoczynających się z dniem 1 stycznia 2010 r.

Zmiany do MSSF 1 „Zastosowanie MSSF po raz pierwszy”

Zmiany do MSSF 1 „Zastosowanie MSSF po raz pierwszy” zostały opublikowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości 23 lipca 2009 r. i obowiązują dla okresów rozpoczynających się 1 stycznia 2010 r. lub po tej dacie. Zmiany wprowadzają dodatkowe wyłączenia od dokonywania wyceny aktywów na dzień przejścia na MSSF dla spółek działających w sektorze naftowym i gazowym.

Zmiany do MSSF 2 „Płatności w formie akcji”

Zmiany do MSSF 2 „Płatności w formie akcji” zostały opublikowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości 18 czerwca 2009 r. i obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2010 r. lub po tej dacie. Zmiany precyzują ujęcie płatności w formie akcji rozliczanych gotówkowo wewnątrz grupy kapitałowej. Zmiany uściślają zakres MSSF 2 oraz regulują łączne stosowanie MSSF 2 oraz innych standardów. Zmiany wprowadzają do standardu zagadnienia uregulowane wcześniej w interpretacjach KIMSF 8 oraz KIMSF 11.

KIMSF 12 „Umowy o usługi koncesjonowane”

Interpretacja KIMSF 12 została wydana przez Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej w dniu 30 listopada 2006 r. i obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się z dniem 29 marca 2009 r. lub po tej dacie. Interpretacja ta zawiera wytyczne w zakresie zastosowania istniejących standardów przez podmioty uczestniczące w umowach koncesji na usługi między sektorem publicznym a prywatnym. KIMSF 12 dotyczy umów, w których zlecający kontroluje to, jakie usługi operator dostarczy przy pomocy infrastruktury, komu świadczy te usługi i za jaką cenę. Grupa zaczęła stosować KIMSF 12 do sprawozdań rozpoczynających się 1 stycznia 2010 r.

KIMSF 15 „Umowy dotyczące budowy nieruchomości”

Interpretacja KIMSF 15 została wydana przez Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej w dniu 3 lipca 2008 r. i obowiązuje dla okresów rozpoczynających się z dniem 1 stycznia 2010 r. lub po tej dacie. Interpretacja ta zawiera ogólne wytyczne jak należy dokonać oceny umowy o usługi budowlane, aby określić, czy jej skutki powinny być prezentowane w sprawozdaniu finansowym zgodnie z MSR 11 Umowy o usługę budowlaną czy MSR 18 Przychody. Ponadto, KIMSF 15 wskazuje, w którym momencie należy rozpoznać przychód z tytułu wykonania usługi budowlanej.

KIMSF 16 „Rachunkowość zabezpieczeń inwestycji netto w jednostkę zagraniczną”

Interpretacja KIMSF 16 została wydana przez Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej w dniu 3 lipca 2008 r. i obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się z dniem 1 lipca 2009 r. lub po tej dacie. Interpretacja ta zawiera ogólne wytyczne dotyczące określenia, czy istnieje ryzyko zmian kursów walutowych w zakresie waluty funkcjonalnej jednostki zagranicznej i waluty prezentacji na potrzeby skonsolidowanego sprawozdania finansowego jednostki dominującej. Ponadto, KIMSF 16 objaśnia, która jednostka w grupie kapitałowej może wykazać instrument zabezpieczający w ramach zabezpieczenia inwestycji netto w jednostkę zagraniczną, a w szczególności czy jednostka dominująca utrzymująca inwestycję netto w jednostkę zagraniczną musi utrzymywać także instrument zabezpieczający. KIMSF 16 objaśnia także, jak jednostka powinna określać kwoty podlegające reklasyfikacji z kapitału własnego do rachunku zysków i strat dla zarówno instrumentu zabezpieczającego, jak i pozycji zabezpieczanej, gdy jednostka zbywa inwestycję. Grupa zaczęła stosować KIMSF 16 do sprawozdań rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2010 r.

KIMSF 17 „Przekazanie aktywów niegotówkowych właścicielom”

Interpretacja KIMSF 17 została wydana przez Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej w dniu 27 listopada 2008 r. i obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się z dniem 1 lipca 2009 r. lub po tej dacie. Interpretacja ta zawiera wytyczne w zakresie momentu rozpoznania dywidendy, wyceny dywidendy oraz ujęcia różnicy pomiędzy wartością dywidendy a wartością bilansową dystrybuowanych aktywów.

Grupa zaczęła stosować KIMSF 17 do sprawozdań rozpoczynających się 1 stycznia 2010 r.

KIMSF 18 „Przeniesienie aktywów przez klientów”

Interpretacja KIMSF 18 została wydana przez Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej w dniu 29 stycznia 2009 r. i obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się z dniem 1 lipca 2009 r. lub po tej dacie. Interpretacja ta zawiera wytyczne w zakresie ujęcia przeniesienia aktywów od klientów, mianowicie, sytuacje, w których spełniona jest definicja aktywa, identyfikację oddzielnie identyfikowalnych usług (świadczonych usług w zamian za przeniesione aktywo), ujęcie przychodu i ujęcie środków pieniężnych uzyskanych od klientów.

Grupa zaczęła stosować KIMSF 18 do sprawozdań rozpoczynających się 1 stycznia 2010 r.

V. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółki Grupy w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółki Grupy.

Zgodnie z opublikowanym raportem bieżącym nr 76/2010 z dnia 21 października 2010 Spółka Dominująca zamierza dokonać połączenia z podmiotem zależnym, spółką CDP Investment w trybie art. 492 § 1 pkt 1, art. 515 § 1 oraz 516 § 6 Kodeksu spółek handlowych, tj. przez przeniesienie całego majątku Spółki Przejmowanej na Spółkę Przejmującą (połączenie przez przejęcie) bez podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Przejmującej oraz bez wymiany udziałów Spółki Przejmowanej na akcje Spółki Przejmującej.

VI. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI DZIAŁALNOŚCI LUB CYKLICZNOŚCI DZIAŁALNOŚCI

Sprzedaż gier charakteryzuje się sezonowością. Wyróżnić można dwa sezony:

- a) sezon wysoki
- b) sezon niski.

Sezon wysoki obejmuje II i IV kwartał roku kalendarzowego, charakteryzuje się wzrostem sprzedaży gier i filmów. Są to okresy przedświąteczne (Mikołajki i Boże Narodzenie, Dzień Dziecka). Sprzedaż zwiększa się w związku z zakupem gier i filmów w charakterze prezentów. W niektórych rejonach Polski mają miejsce wzrosty sprzedaży przed Świętami Wielkiej Nocy, gdzie na północy Polski jest to okazja do dawania prezentów oraz przed Pierwszymi Komuniami.

Sezon niski obejmuje I i III kwartał roku kalendarzowego. Charakteryzuje się spadkiem sprzedaży gier.

Obejmuje okres początku roku (styczeń, luty). Jest to okres wyprzedzaży towaru pozostałego po szczycie świątecznym. Wielkość sprzedaży normuje się w drugiej połowie lutego, kiedy na rynku pojawiają się nowe premiery z katalogów różnych wydawców.

Niski sezon związany jest również okresem wakacji i urlopów konsumentów. Niższa sprzedaż odnotowywana jest we wszystkich firmach działających w tym sektorze. W tym sezonie globalni wydawcy nie wydają żadnych istotnych tytułów zakładając, że ich sprzedaż będzie lepsza w kolejnych miesiącach po powrocie konsumentów z urlopu.

VII. WALUTA FUNKCJONALNA I WALUTA PREZENTACJI

a) Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

Pozycje zawarte w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym wycenia się w walucie podstawowego środowiska gospodarczego, w którym Grupa prowadzi działalność („waluta funkcjonalna”).

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe prezentowane jest w złotych polskich (PLN), który jest walutą funkcjonalną i walutą prezentacji Grupy.

b) Transakcje i salda

Transakcje wyrażone w walutach obcych przelicza się na walutę funkcjonalną według kursu obowiązującego w dniu transakcji. Zyski i straty kursowe z rozliczenia tych transakcji oraz wyceny bilansowej aktywów i zobowiązań pieniężnych wyrażonych w walutach obcych ujmuje się w rachunku zysków i strat, o ile nie odracza się ich w kapitale własnym, gdy kwalifikują się do uznania za zabezpieczenie przepływów pieniężnych i zabezpieczenie udziałów w aktywach netto.

VIII. ISTOTNE WARTOŚCI OPARTE NA PROFESJONALNYM OSĄDZIE I SZACUNKACH

Sporządzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego zgodnie z MSR 34 wymaga dokonania przez Zarząd jednostki dominującej określonych szacunków i założeń, które wpływają na wielkości wykazane w sprawozdaniu finansowym. Większość szacunków oparta jest na analizach i jak najlepszej wiedzy Zarządu jednostki dominującej. Jakkolwiek przyjęte założenia i szacunki opierają się na najlepszej wiedzy Zarządu na temat bieżących działań i zdarzeń, rzeczywiste wyniki mogą się różnić od przewidywanych. Szacunki i związane z nimi założenia podlegają weryfikacji. Zmiana szacunków księgowych jest ujęta w okresie, w którym dokonano zmiany szacunku lub w okresach bieżącym i przyszłych, jeżeli dokonana zmiana szacunku dotyczy zarówno okresu bieżącego, jak i okresów przyszłych. Oceny dokonywane przez Zarząd jednostki dominującej przy zastosowaniu MSR 34, które mają istotny wpływ na skonsolidowane sprawozdanie finansowe, a także szacunki, obciążone znaczącym ryzykiem zmian w przyszłych latach zostały przedstawione w śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

a) Profesjonalny osąd

W procesie stosowania zasad (polityki) rachunkowości wobec zagadnień podanych poniżej, największe znaczenie, oprócz szacunków księgowych, miał profesjonalny osąd kierownictwa.

Klasyfikacja umów leasingowych

Grupa dokonuje klasyfikacji leasingu jako operacyjnego lub finansowego w oparciu o ocenę, w jakim zakresie ryzyko i pożytki z tytułu posiadania przedmiotu leasingu przypadają w udziale leasingodawcy, a w jakim leasingobiorcy. Ocena ta opiera się na treści ekonomicznej każdej transakcji.

b) Niepewność szacunków

Poniżej omówiono podstawowe założenia dotyczące przyszłości i inne kluczowe źródła niepewności występujące na dzień bilansowy, z którymi związane jest istotne ryzyko znaczącej korekty wartości bilansowych aktywów i zobowiązań w następnym roku finansowym.

Utrata wartości aktywów

Na każdy dzień bilansowy spółki Grupy dokonują 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.

Składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego

Grupa rozpoznaje składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego bazując na założeniu, że w przyszłości zostanie osiągnięty zysk podatkowy pozwalający na jego wykorzystanie. Pogorszenie uzyskiwanych wyników podatkowych w przyszłości mogłoby spowodować, że założenie to stałoby się nieuzasadnione.

Stawki amortyzacyjne

Wysokość stawek amortyzacyjnych ustalana jest na podstawie przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności składników rzeczowego majątku trwałego oraz wartości niematerialnych. Grupa corocznie dokonuje weryfikacji przyjętych okresów ekonomicznej użyteczności na podstawie bieżących szacunków.

Wartość firmy

Na dzień objęcia kontroli nad Grupą Kapitałową CDP Investment ustalona została wartość firmy jako różnica pomiędzy przekazaną zapłatą ustaloną zgodnie z MSSF 3 a kwotą netto ustaloną na dzień przejęcia wartości możliwych do zidentyfikowania nabytych aktywów i przejętych zobowiązań Grupy Kapitałowej CDP Investment wycenionych zgodnie z MSSF 3. Wartość firmy nie podlega amortyzacji. Na dzień 30.09.2010 dokonano prowizorycznego rozliczenia wartości firmy CDP Investment. Ostateczne rozliczenie wartości firmy dokonane zostanie w sprawozdaniu na dzień 31.12.2010. Ewentualne korekty zostaną ujęte retrospektywnie.

IX. POZOSTAŁE ZASADY RACHUNKOWOŚCI

Wartości niematerialne

Wartości niematerialne 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.

W sprawozdaniu skonsolidowanym Grupa Kapitałowa ujawniła wartości niematerialne: markę korporacyjną "CD Projekt" oraz towarową "The Witcher" na łączną kwotę 32.199 tys. zł. Marki zostały wycenione metodą kapitalizacji opłat licencyjnych (Relief from Royalty) reprezentującą podejście dochodowe, stanowiąca jedną z podstawowych metod wyceny marek oraz innych aktywów niematerialnych na potrzeby rozliczenia połączeń jednostek gospodarczych zgodnie z MSSF nr 3 „Grupy Kapitałowe”. Wartość marek będzie podlegała corocznym testom na utratę wartości.

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.

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

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

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, pomniejszając o opusty, rabaty i inne podobne zmniejszenia.

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

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

Produkcja w toku obejmuje tworzenie gier. Wycena w księgach oparta jest według kosztu wytworzenia, który obejmuje: koszty pozostające w bezpośrednim związku z danym projektem oraz uzasadnioną część kosztów pośrednio związanych z danym projektem.

Należności z tytułu dostaw i usług

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

Krótkoterminowe aktywa finansowe

Środki pieniężne składają się z gotówki w kasie oraz depozytów płatnych na żądanie. Ekwiwalenty środków pieniężnych są krótkoterminowymi inwestycjami o dużej płynności łatwo wymiennymi na określone kwoty środków pieniężnych oraz narażonymi na nieznaczne ryzyko zmiany wartości.

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 Grupy pomniejszych o wszystkie zobowiązania.

Kredyty bankowe

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 memoriałowej i zwiększają wartość księgową instrumentu z uwzględnieniem spłat dokonanych w bieżącym okresie. Zasady dotyczące kredytów stosuje się odpowiednio do pożyczek.

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług

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

Licencje

Wartość nabytych praw licencyjnych (otrzymane faktury – saldo „Rozliczeń międzyokresowych czynnych kosztów”) podwyższona jest o kwotę niezafakturowanej części kontraktów - dotyczy minimalnej gwarancji ("Zobowiązania z tytułu dostaw i usług") i pomniejszona o rezerwy związane w związku z brakiem owych faktur ("Pozostałe rezerwy").

Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy na zobowiązania tworzy się w przypadku, gdy na spółce Grupy 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 Grupy ogłosiła wszystkim zainteresowanym stronom szczegółowy i formalny plan restrukturyzacji.

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.

Przychody z tytułu tantiem i opłat licencyjnych ujmuje się jako przychody odpowiednio do istoty umowy.

X. OPIS POZYCJI WPŁYWAJĄCYCH NA AKTYWA, PASYWA, KAPITAŁ, WYNIK FINANSOWY NETTO ORAZ PRZEPEŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, KTÓRE SĄ NIETYPOWE ZE WZGLĘDU NA ICH RODZAJ, WIELKOŚĆ LUB WYWIERANY WPŁYW

W dniu 4 listopada 2009 roku pomiędzy Spółką Dominującą a udziałowcami CDP Investment Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie („CDP”) - Michałem Kicińskim („Udziałowiec I”), Marcinem Iwińskim („Udziałowiec II”), Piotrem Nielubowiczem („Udziałowiec III”), Adamem Kicińskim („Udziałowiec IV”) (Udziałowiec I, Udziałowiec II, Udziałowiec III oraz Udziałowiec IV będą dalej łącznie zwani „Udziałowcami CDP”), zawarto umowę dotyczącą przeniesienia na rzecz Spółki Dominującej („Umowa Aportowa”) łącznie 77,78% udziałów w CDP („Udziały”) na poczet wkładu na pokrycie emisji 35.000.000 (trzydzieści pięć milionów) nowych akcji zwykłych imiennych („Akcje Emisji I”), zaoferowanych w drodze subskrypcji prywatnej Udziałowcom CDP. Zgodnie z Umową Aportową Udziałowcy CDP przenieśli w dniu jej zawarcia na Spółkę łącznie 869.556 Udziałów o wartości nominalnej 50 zł każdy stanowiących 19,45 % kapitału zakładowego CDP, natomiast przeniesienie 1.053.249 Udziałów należących do Udziałowca I, 1.053.249 Udziałów należących do Udziałowca II, 371.735 Udziałów należących do Udziałowca III oraz 130.433 Udziałów należących do Udziałowca IV, tj. łącznie 2.608.666 Udziałów o wartości nominalnej 50 zł każdy stanowiących 58,33% kapitału zakładowego CDP miało nastąpić pod warunkiem zawieszającym dokonania podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Dominującej opisanego w umowie inwestycyjnej, („Podwyższenie Kapitału Zakładowego”), ze skutkiem na dzień następujący po dniu rejestracji Podwyższenia Kapitału Zakładowego. W dniu 30 kwietnia 2010 Sąd rejestrowy właściwy dla Spółki Dominującej dokonał rejestracji Podwyższenia Kapitału Zakładowego wskutek czego warunek zawieszający zastrzeżony w Umowie Aportowej spełnił się i w dniu 1 maja 2010 r. Spółka Dominująca nabyła pozostałe 2.608.666 Udziałów. W wyniku ww. transakcji Spółka Dominująca stała się jedynym wspólnikiem CDP posiadającym 100% udziałów w CDP oraz 100% głosów na zgromadzeniu wspólników CDP. Nabycie Udziałów w CDP stanowi inwestycję długoterminową dla Spółki Optimus S.A.

Udziały nabyte przez Spółkę Dominującą na podstawie Umowy Aportowej stanowiły wkład niepieniężny przeznaczony na pokrycie przez Udziałowców CDP Akcji Emisji I. W wyniku nabycia pozostałych 2.608.666 Udziałów, Akcje Emisji I objęte przez Udziałowców CDP w zamian za Udziały zostały pokryte w całości. Łączna wartość wszystkich nabytych Udziałów CDP w księgach rachunkowych Spółki Dominującej Optimus S.A. wynosi 63.140 tys. zł.

XI. INFORMACJE O ISTOTNYCH ZMIANACH WIELKOŚCI SZACUNKACH

1. Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2010-30.09.2010 r.

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2010	346	8 582	2 304	316	103		11 651
Zwiększenia, z tytułu:		2 213	3 060	1 020	452	251	6 996
- nabycia środków trwałych		6	123			16	145
- wytworzenia we własnym zakresie środków trwałych							
- połączenie jednostek		2 207	2 936	1 020	452	235	6 850
- inne			1				1
Zmniejszenia, z tytułu:			504	269	100	6	879
- zbycia			203	196	98		497
- likwidacji			301	73	2		376
- inne						6	6
Wartość bilansowa brutto na dzień 30.09.2010	346	10 795	4 860	1 067	455	245	17 768
Umorzenie na dzień 01.01.2010		2 707	2 248	153	102		5 210
Zwiększenia, z tytułu:		601	2 444	873	360		4 278
- amortyzacji		270	230	121	21		642
- połączenie jednostek		331	2 214	752	339		3 636
- inne							
Zmniejszenia, z tytułu:			494	98	95		687
- likwidacji			300	40	2		342
- sprzedaży			194	58	93		345
- przeszacowania							
- inne							
Umorzenie na dzień 30.09.2010		3 308	4 198	928	367		8 801
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2010							
Odpisy aktualizujące na dzień 30.09.2010							
Wartość bilansowa netto na dzień 30.09.2010	346	7 487	662	139	88	245	8 967

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ OPTIMUS ZA OKRES 01.01.2010 – 30.09.2010 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości w okresie 01.01.2010-30.09.2010 r.

Nie dotyczy

Kwoty zobowiązań poczynionych na rzecz dokonanych zakupów rzeczowych aktywów trwałych

Tytuł zobowiązania	30.09.2010	30.06.2010	31.12.2009	30.09.2009
leasing samochodów i serwerów	162	282	107	
leasing komputera	7	8		
Razem	169	290	107	

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ OPTIMUS ZA OKRES 01.01.2010 – 30.09.2010 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

2. Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2010-30.09.2010 r.

Wyszczególnienie	Koszty prac rozwojowych	Znaki towarowe	Patenty i licencje	Oprogramowanie komputerowe	Inne	Wartość firmy	Ogółem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2010		70	1	6 289	51		6 411
Zwiększenia, z tytułu:		51	2 557	2 296	32 200		37 104
- nabycia				2			2
- połączenie jednostek		51	2 557	2 294	32 200		37 102
- inne							
Zmniejszenia, z tytułu:			117	72			189
- zbycia							
- likwidacji			117	72			189
- przeszacowania							
- inne							
Wartość bilansowa brutto na dzień 30.09.2010		121	2 441	8 513	32 251		43 326
Umorzenie na dzień 01.01.2010		50	1	6 289	38		6 378
Zwiększenia, z tytułu:		59	1 475	2 084	7		3 625
- amortyzacji		11	198	132	6		347
- połączenie jednostek		48	1 274	1 952	1		3 275
- inne			3				3
Zmniejszenia, z tytułu:				72			72
- likwidacji				72			72
- sprzedaży							
- przeszacowania							
- inne							
Umorzenie na dzień 30.09.2010		109	1 476	8 301	45		9 931
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2010							
Zwiększenia, z tytułu:							
- utraty wartości							
- inne							
Zmniejszenia, z tytułu:							
- odwrócenie odpisów aktualizujących							
- likwidacji lub sprzedaży							
- inne							
Odpisy aktualizujące na dzień 30.09.2010							
Wartość bilansowa netto na dzień 30.09.2010		12	965	212	32 206		33 395

Na pozycję inne wartości niematerialne składają się wartości będące w użytkowaniu spółek, a także wycena znaków: firmowego - "CD Projekt" oraz towarowego - "The Witcher" na łączną kwotę 32.199 tys. zł.

Kwoty zobowiązań umownych do nabycia w przyszłości wartości niematerialnych

Tytuł zobowiązania	30.09.2010	30.06.2010	31.12.2009	30.09.2009
Leasing Oprogramowania umowa nr 6090239	16	32		
Leasing Oprogramowania umowa nr 6080193	47	62		
Leasing Oprogramowania umowa nr 6090224	25	30		
Program do licencji	80			
Razem	168	124		

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY
KAPITAŁOWEJ OPTIMUS ZA OKRES 01.01.2010 – 30.09.2010 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

3. Zmiany szacunkowe wartości firmy z konsolidacji

Wyszczególnienie	30.09.2010
CDP Investment Sp. z o.o.	46 417
Wartość firmy (netto)	46 417

Na dzień 30.06.2010 dokonano prowizorycznego rozliczenia wartości firmy CDP Investment. Ostateczne rozliczenie wartości firmy dokonane zostanie w sprawozdaniu na 31.12.2010. Ewentualne korekty zostaną ujęte retrospektywnie.

Zmiany stanu wartości firmy z konsolidacji

Wyszczególnienie	30.09.2010
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	
Zwiększenia, z tytułu:	46 417
Zwiększenie stanu z tytułu przejęcia jednostki	46 417
Zwiększenia stanu z tytułu korekt wynikających z późniejszego ujęcia	
Różnice kursowe netto z przeliczenia sprawozdania finansowego na walutę prezentacji	
Inne zmiany wartości bilansowej	
Zmniejszenia, z tytułu:	0
Zmniejszenie stanu z tytułu sprzedaży spółki zależnej	
Zmniejszenie stanu z tytułu korekt wynikających z późniejszego ujęcia	
Zmniejszenia stanu z tytułu spadku udziału wskutek rozwodnienia	
Różnice kursowe netto z przeliczenia sprawozdania finansowego na walutę prezentacji	
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	46 417
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na początek okresu	
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości ujęte w trakcie okresu	
Pozostałe zmiany	
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	0
Wartość firmy (netto)	46 417

4. Inwestycje w jednostkach podporządkowanych nie objętych konsolidacją na dzień 30.09.2010 r.

Nazwa spółki	Wartość bilansowa udziałów	Procent posiadanych udziałów
OPTIBOX Sp. z o.o.	0	100%
P1xel Sp. z o.o. w likwidacji	0	100%

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY
 KAPITAŁOWEJ OPTIMUS ZA OKRES 01.01.2010 – 30.09.2010 R.
 (wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

5. Zmiana wartości szacunkowych zapasów

Wyszczególnienie	30.09.2010	30.06.2010	31.12.2009	30.09.2009
Materiały na potrzeby produkcji	253	302	686	2 351
Pozostałe materiały				
Półprodukty i produkcja w toku	18 185	15 207		
Produkty gotowe	441	441	442	445
Towary	5 088	5 646	12	12
Zapasy brutto	23 967	21 596	1 140	2 808
Odpis aktualizujący stan zapasów	535	434	417	2 389
Zapasy netto	23 432	21 162	723	419

Zmiany stanu odpisów aktualizujących zapasy

Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące materiały	Odpisy aktualizujące półprodukty i produkcję w toku	Odpisy aktualizujące produkty gotowe	Odpisy aktualizujące towary	Razem odpisy aktualizujące zapasy
Stan na dzień 01.01.2010 roku	317		100		417
Zwiększenia w tym:				233	233
- utworzenie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi kosztami operacyjnymi				192	192
- przemieszczenia					
- połączenie jednostek				41	41
Zmniejszenia w tym:	74			41	115
- rozwiązanie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi przychodami operacyjnymi	74			41	115
- wykorzystanie odpisów					
- przemieszczenia					
Stan na dzień 30.09.2010 roku	243		100	192	535

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ OPTIMUS ZA OKRES 01.01.2010 – 30.09.2010 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

6. Zmiana wartości szacunkowych należności

Wyszczególnienie	30.09.2010	30.06.2010	31.12.2009	30.09.2009
Należności krótkoterminowe	16 368	22 772	1 512	2 697
- od jednostek powiązanych				108
- od pozostałych jednostek	16 368	22 772	1 512	2 589
Odpisy aktualizujące	4 060	3 898	3 004	2 895
Należności krótkoterminowe brutto	20 428	26 670	4 516	5 592

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności na 30.09.2010 r.

Wyszczególnienie	Należności handlowe	Pozostałe należności
Jednostki powiązane		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności na 01.01.2010 r.	116	
Zwiększenia, w tym:		
- dokonanie odpisów na należności przeterminowane i sporne		
- dowiezanie odpisów w związku z umorzeniem układu		
Zmniejszenia w tym:		
- wykorzystanie odpisów aktualizujących		
- rozwiązanie odpisów aktualizujących w związku ze spłatą należności		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności od jednostek powiązanych na 30.09.2010 r.	116	
Jednostki pozostałe		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności na 01.01.2010 r.	1 336	1 552
Zwiększenia, w tym:		
- połączenie jednostek	313	
- dokonanie odpisów na należności przeterminowane i sporne	1 398	
Zmniejszenia w tym:		
- wykorzystanie odpisów aktualizujących		
- rozwiązanie odpisów aktualizujących w związku ze spłatą należności	655	
- zakończenie postępowań		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności od jednostek pozostałych na 30.09.2010 r.	2 392	1 552
Stan odpisów aktualizujących wartość należności ogółem na 30.09.2010 r.	2 508	1 552

Bieżące i przeterminowane należności handlowe na 30.09.2010 r.

Wyszczególnienie	Razem	Nie przeterminowane	Przeterminowanie w dniach				
			< 60 dni	61 – 90 dni	91 – 180 dni	181 – 360 dni	>360 dni
Jednostki powiązane							
należności brutto	116						116
odpisy aktualizujące	116						116
należności netto							
Jednostki pozostałe							
należności brutto	17 654	7 068	4 598	2 116	329	494	3 049
odpisy aktualizujące	2 392		25	250	1		2 116
należności netto	15 262	7 068	4 573	1 866	328	494	933
Ogółem							
należności brutto	17 770	7 068	4 598	2 116	329	494	3 165
odpisy aktualizujące	2 508		25	250	1		2 232
należności netto	15 262	7 068	4 573	1 866	328	494	933

Należności handlowe przeterminowane powyżej 360 dni w kwocie 684 tys. zł stanowią należność spółki Optimus S.A. od firmy ABC Data Sp. z o.o. Optimus zwrócił się do firmy ABC Data z propozycją kompensaty wzajemnych należności i zobowiązań.

Należności przeterminowane powyżej 360 dni w kwocie 243 tys. zł to należności CD Projekt Sp. z o.o. od sieci handlowych, rozliczające się w dłuższym okresie czasu.

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY
KAPITAŁOWEJ OPTIMUS ZA OKRES 01.01.2010 – 30.09.2010 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

7. Odroczone podatki dochodowe

Wyszczególnienie	30.09.2010	30.06.2010	31.12.2009	30.09.2009
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	1 309	1 359		
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność kontynuowana	6 122	6 134	10	
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność zaniechana				
Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego	-4 813	-4 775	-10	0

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY
KAPITAŁOWEJ OPTIMUS ZA OKRES 01.01.2010 – 30.09.2010 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

8. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne

	30.09.2010	30.06.2010	31.12.2009	30.09.2009
Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe	7	7	7	22
Rezerwy na nagrody jubileuszowe				
Rezerwy na urlopy wypoczynkowe				
Rezerwy na pozostałe świadczenia				
Razem, w tym:	7	7	7	22
- długoterminowe	7	7	7	22
- krótkoterminowe				

Zmiana stanu rezerw

	Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe	Rezerwy na nagrody jubileuszowe	Rezerwy na urlopy wypoczynkowe	Rezerwy na pozostałe świadczenia pracownicze
Stan na 01.01.2010	7			
Przejęcie kontroli				
Koszty wypłaconych świadczeń				
Rozwiązanie rezerwy				
Stan na 30.09.2010, w tym:	7			
- długoterminowe	7			
- krótkoterminowe				

9. Pozostałe rezerwy

	30.09.2010	30.06.2010	31.12.2009	30.09.2009
Rezerwy na naprawy gwarancyjne oraz zwroty	574	574	767	883
Bonusy marketingowe	2 005	2 027		
Licencje	2 381	2 746		
Rezerwa na koszty	3	36		
Pozostałe rezerwy	310	164	54	389
Inne		168		
Razem, w tym:	5 273	5 715	821	1 272
- długoterminowe				
- krótkoterminowe	5 273	5 715	821	1 272

Zmiana stanu rezerw

	Rezerwy na naprawy gwarancyjne oraz zwroty	Rezerwa restrukturyzacyjna	Pozostałe rezerwy	Razem
Stan na 01.01.2010	767		54	821
Utworzone			4 482	4 482
Wykorzystane			4 149	4 149
Rozwiązane	193		549	742
Przejęcie kontroli			4 861	4 861
Stan na 30.09.2010, w tym:	574		4 699	5 273
- długoterminowe				
- krótkoterminowe	574		4 699	5 273

Rezerwy na koszty przewidywanych napraw gwarancyjnych oraz zwroty

OPTIMUS S.A. tworzy rezerwę na koszty przewidywanych napraw gwarancyjnych oraz zwrotów produktów sprzedanych w ciągu ostatnich 5 lat obrotowych w oparciu o poziom napraw gwarancyjnych oraz zwrotów odnotowanych w latach ubiegłych. Przewiduje się, że większość tych kosztów zostanie poniesiona w następnym roku obrotowym, a ich całość w ciągu 3 lat od dnia bilansowego. Założenia zastosowane do obliczenia rezerwy na naprawy gwarancyjne i zwroty oparte zostały na poziomach sprzedaży oraz na poziomach awaryjności przy uwzględnieniu okresu gwarancyjnego (2-5 lat) na sprzedane produkty.

Rezerwy na bonusy marketingowe

Spółka CD Projekt Sp. z o.o. podpisała umowy/porozumienia z odbiorcami hurtowymi, jakimi są supermarkety, na świadczenie takich usług jak: usługi marketingowe, reklamowe, logistyczne, promocyjne oraz inne mające na celu intensyfikację sprzedaży. Umowy/porozumienia określają zasady współpracy z odbiorcami - marketami. Usługi, których dotyczą umowy/porozumienia, świadczone przez markety, polegają na:

- szczególnej/dodatkowej ekspozycji towaru,
- umieszczaniu towaru w gazetce reklamowej,
- prowadzeniu akcji promocyjnych związanych z organizowanymi przez supermarket imprezami,
- osiągnięciu określonego progu obrotu towarami Spółki (intensyfikacja działalności handlowej),
- dystrybucji towarów pomiędzy sklepami danej sieci handlowej.

Rezerwy na bonusy marketingowe (rezerwy na wynagrodzenie za usługi świadczone zgodnie z umową) zawiązywane są w systemie miesięcznym. Wysokość rezerwy w umowach określono procentowo, w większości przypadków - w zależności od osiągniętego progu obrotu.

W pozostałych przypadkach wysokość rezerwy wyrażona jest również procentem liczonym od obrotu, jednak uwarunkowaniem nie jest tu osiągnięcie określonego progu, a wykonanie usługi.

Obrót miesięczny, jako podstawa naliczenia rezerw, uwzględnia zwroty towarów przyjęte w miesiącu, za który nalicza się rezerwy.

W spółce rezerwy na bonusy marketingowe naliczane są w specjalnie do tego celu stworzonej aplikacji, współpracującej z systemami handlowym i księgowym.

Dla celów wewnętrznych spółka dokonuje następującego podziału rezerw na bonusy:

- a) Rezerwy na bonusy DVD (rezerwy dotyczące obrotu filmami)
- rezerwy od usług (usługi marketingowe, reklamowe, logistyczne)
 - rezerwy od premii okresowych (bonusy bezwarunkowe, kwartalne)

- b) Rezerwy na bonusy PC (rezerwy dotyczące obrotu gramami)
- rezerwy od usług (usługi marketingowe, reklamowe, logistyczne)
 - rezerwy od premii okresowych (bonusy bezwarunkowe, kwartalne).

Rozliczenie rezerw na bonusy dokonywane jest na podstawie faktury wystawianej przez kupującego towar od spółki CD Projekt. W większości przypadków są to rozliczenia kwartalne (reguluje to umowa). Faktury wystawiane są przez odbiorców towarów – markety, na podstawie raportów o obrotach, jakie dostarcza spółka CD Projekt.

Rezerwy międzyokresowe bierne kosztu

Spółka CD Projekt Sp. z o.o. nabywa prawa licencyjne, które są traktowane jako „Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztu”. Po stronie WN księgowane są opłaty za Minimalne Gwarancje – wynikające z kontraktu. Po rozpoczęciu sprzedaży po stronie MA zdejmowane są naliczone koszty dotyczące sprzedaży towaru.

Rezerwy na licencje („Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztu”) naliczane są w momencie przekroczenia Minimalnej Gwarancji.

Rezerwy naliczane od ilości sprzedanych sztuk towaru bądź od wysokości osiągniętego przychodu.

W przypadku gdy brana jest pod uwagę ilość sprzedanych sztuk – rezerwy tworzone są mnożąc sztuki razy stawkę (określona w kontrakcie) i razy kurs z ostatniego dnia miesiąca.

W przypadku gdy brany jest pod uwagę osiągnięty przychód od sprzedaży towaru – rezerwy tworzone są mnożąc przychód razy stawka (określona w kontrakcie).

Rozliczenie rezerw międzyokresowych kosztu dokonywane jest na podstawie raportów kwartalnych, po otrzymaniu faktury kosztowej od kontrahenta.

Raporty kwartalne generowane są przez CD Projekt Sp. z o.o. zgodnie z podpisanymi umowami.

XII. POZOSTAŁE ISTOTNE INFORMACJE

1. Koszty według rodzaju

	01.07.2010- 30.09.2010	01.01.2010- 30.09.2010	01.07.2009- 30.09.2009	01.01.2009- 30.09.2009
Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych oraz odpisy z tytułu utraty wartości	491	991	89	280
Zużycie materiałów i energii	185	473	89	490
Usługi obce	3 639	6 863	637	1 993
Podatki i opłaty	79	251	52	169
Wynagrodzenia, ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia	3 602	6 311	229	1 475
Podróże służbowe	98	245	20	23
Pozostałe koszty	3 005	5 188	31	95
Zmiana stanu zapasów	-2 870	-4 085	3	-165
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	3 967	6 188	9	317
Różnice kursowe dotyczące działalności operacyjnej	-306	842	-103	-43
Razem	11 890	23 267	1 056	4 634
Koszty sprzedaży	6 459	11 704	132	769
Koszty ogólnego zarządu	1 685	4 331	953	2 971
Koszt własny sprzedaży	3 746	7 232	-29	894
Razem	11 890	23 267	1 056	4 634

2. Pozostałe przychody operacyjne

	01.07.2010- 30.09.2010	01.01.2010- 30.09.2010	01.07.2009- 30.09.2009	01.01.2009- 30.09.2009
Rozwiązanie odpisów aktualizujących na należności	52	76	5	43
Rozwiązanie rezerw na zobowiązania w związku z ich wygaśnięciem		17	1 427	1 438
Rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość zapasów	51	74		
Odpisanie przedawnionych zobowiązań				
Otrzymane odszkodowania	28	54	11	25
Dochody z refakturowania	6	11		
Zysk na sprzedaży środków trwałych	15	9	4	4
Dotacje	2	4		
Pozostałe przychody	206	214		784
Razem	360	459	1 447	2 294

3. Pozostałe koszty operacyjne

	01.07.2010- 30.09.2010	01.01.2010- 30.09.2010	01.07.2009- 30.09.2009	01.01.2009- 30.09.2009
Utworzone rezerwy (z tytułu)				
- na sprawy sądowe				
- na przyszłe zobowiązania				
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	406	1 077		
Koszty egzekucji należności				
Wyplacone odszkodowania, kary, grzywny		1		70
Wartość sprzedanych środków trwałych	63	57		
Koszty ubezpieczenia	4	5		
Darowizny				
Pozostałe koszty	3 368	3 531	1	40
Razem	3 841	4 671	1	110

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY
KAPITAŁOWEJ OPTIMUS ZA OKRES 01.01.2010 – 30.09.2010 R.

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

4. Przychody i koszty finansowe

	01.07.2010- 30.09.2010	01.01.2010- 30.09.2010	01.07.2009- 30.09.2009	01.01.2009- 30.09.2009
Koszty odsetek:	957	2 071	8	22
- kredyty bankowe	476	815		
- rozrachunki handlowe	15	19	4	18
- pozostałe	460	1 222	4	4
- umowa leasingu	6	15		
Inne koszty finansowe	129	304		
Razem koszty odsetek	1 086	2 375	8	22
Zyski i straty z tytułu różnic kursowych netto z działalności finansowej	-8	17		
Razem koszty finansowe	1 078	2 392	8	22
Przychody finansowe				
- odsetki od pożyczek	179	304		
- przychody odsetkowe z krótkoterminowych depozytów bankowych	4	6	5	16
- przychody z odsetek od rozrachunków handlowych	22	41		
- odsetki od rachunków bankowych	2	4		
- pozostałe przychody finansowe	400	959		
Razem przychody finansowe	607	1 314	5	16
Koszty finansowe netto	-471	-1 078	-3	-6

XIII. SEGMENTY OPERACYJNE

Działaność wydawnicza oraz dystrybucja gier i filmów DVD/Blu-ray

Grupa jest jednym z wiodących wydawców gier PC w Polsce. Działalność wydawnicza jest realizowana poprzez spółkę CD Projekt na terenie Polski. Przedmiotowa działalność Grupy jest prowadzona w szczególności poprzez: (i) zakup licencji od zewnętrznych dostawców, (ii) przygotowanie lokalnych wersji językowych, (iii) produkcję gier na bazie zakupionych licencji zlecaną podmiotom zewnętrznym, (iv) realizację kampanii promocyjnych i marketingowych, (v) wprowadzenie do sprzedaży w ramach posiadanej sieci dystrybucji, (vi) zarządzanie cyklem życia produktu (tj. właściwe przepozycjonowywanie gier pomiędzy poszczególnymi segmentami cenowymi w ramach posiadanych przez spółkę serii wydawniczych i sprawdzonych rozwiązań rynkowych) oraz (vii) realizację obsługi posprzedażowej. Grupa wydaje zlokalizowane (tj. przetłumaczone na lokalny język) wersje gier na PC wielu światowych producentów: Atari, Auran, Compedia, Disney, DTP, Funcom, JoWood, Kalypso, Konami, Mindscape, NC Soft, Paradox, Riverdeep, SEGA, Snowball, THQ, Zuxxxez. Od początku swojej działalności Grupa wydała kilkaset w pełni zlokalizowanych tytułów na PC.

Działalność dystrybucyjna Grupy realizowana jest przez CD Projekt. Przedmiotowa działalność obejmuje zarówno dystrybucję gier PC, jak również gier na konsole. Produkty dystrybuowane przez CD Projekt kupowane są od zewnętrznych dostawców w formie gotowych produktów i wprowadzane do segmentów sprzedaży.

Usługi dystrybucyjne świadczone przez CD Projekt w przypadku wybranych produktów mogą być w praktyce uzupełniane o wybrane elementy modelu wydawniczego tj. (i) przygotowanie lokalnych wersji językowych, (ii) realizację kampanii promocyjnych i marketingowych, (iii) zarządzanie cyklem życia produktu (tj. właściwe przepozycjonowywanie gier pomiędzy poszczególnymi segmentami cenowymi w ramach posiadanych przez spółkę serii wydawniczych i sprawdzonych rozwiązań rynkowych) oraz (iv) realizację obsługi posprzedażowej. CD Projekt oferuje gry w 4 głównych kanałach sprzedaży:

Kanał 1 Specjalistyczne sklepy detaliczne obejmujące przede wszystkim sieci: Empik, Media Markt oraz Saturn. Ten segment dystrybucji jest największy i stanowi około 55% całkowitej sprzedaży CD Projekt w Polsce w ujęciu wartościowym;

Kanał 2 Hipermarkety: Auchan, Carrefour, Tesco oraz Real. Sprzedaż w hipermarketach stanowi średnio 25% sprzedaży CD Projekt w Polsce.

Kanał 3 Sieci dyskontowe Intermarche, Biedronka, Selgros oraz sieci specjalistyczne: Media Expert, Euro-Net. Poprzez ten segment sprzedaży CD Projekt w Polsce realizuje ok. 15% sprzedaży.

Kanał 4 Hurtownie zaopatrujące mniejsze sklepy detaliczne: Giga, Play, Art-Soft, Techland oraz sklepy internetowe, w tym: gram.pl, Merlin, Wirtus, Ultima i inne. Segment ten stanowi ok. 5% sprzedaży CD Projekt w Polsce.

W listopadzie 2009 r. CD Projekt został oficjalnym dystrybutorem filmów DVD oraz Blu-ray wytwórni Walt Disney Studios Home Entertainment, do której należą m.in. takie studia jak: Walt Disney Studios, Miramax Films, Pixar Animation Studios, ABC Studios, Marvel i Disney Nature. Oferta filmowa Disney sprzedawana jest zarówno do sieci handlowych jak i do wypożyczalni filmów.

Produkcja gier

Grupa produkuje gry komputerowe poprzez dwa współpracujące ze sobą studia deweloperskie – CD Projekt Red oraz Metropolis Software.

Działalność CD Projekt Red polega na tworzeniu gier komputerowych oraz sprzedaży licencji na ich dystrybucję. Studio zostało założone w 2002 roku i od samego początku rozpoczęło prace nad swoim debiutanckim tytułem – grą z gatunku RPG „Wiedźmin” – opartym na prozie Andrzeja Sapkowskiego. Gra została wydana w październiku 2007 roku i stała się wielkim sukcesem studia na skalę światową. Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania na całym świecie sprzedano około 1.5 miliona egzemplarzy. Gra otrzymała także ponad 100 nagród branżowych w tym od najbardziej prestiżowych portali internetowych takich jak: Ing.com, Gamespot.com, Gamespy.com, Gry-online.pl, PcGamer.com, Gamebanshee.com, Igromania.ru, Actiontrip.com.

Obecnie w studiu CD Projekt Red trwają prace nad kolejnymi projektami opartymi na postaci „Wiedźmina”. Najbliższa planowana premiera to „Wiedźmin 2” w wersji na komputery PC, a następnie na platformy konsolowe.

Metropolis Software jest najstarszym polskim studium deweloperskim. Od początku swojego istnienia studio ukończyło 11 projektów, w tym bardzo dobrze przyjętą serię „Gorky” oraz grę „Infernal”. Obecnie zespół Metropolis pracuje wspólnie wraz z zespołem CD Projekt Red nad kolejną częścią „Wiedźmina” będącą w fazie produkcji.

Cyfrowa dystrybucja gier

Cyfrowa dystrybucja gier komputerowych (sprzedaż gier komputerowych za pośrednictwem internetu klientom z całego świata umożliwiającą dokonanie zakupu gry, zapłatę za grę oraz jej ściągnięcie na własny komputer przez klienta) realizowana jest przez spółkę GOG Ltd., która jest właścicielem platformy cyfrowej dystrybucji oraz strony internetowej gog.com. GOG Ltd. specjalizuje się w sprzedaży klasycznych, popularnych tytułów klientom z całego świata – ze szczególnym naciskiem na kraje angielskojęzyczne tj. Stany Zjednoczone, Kanada, Wielka Brytania, Australia, Nowa Zelandia. W odróżnieniu od swoich głównych konkurentów (takich, jak: gamersgate, impulsdriven, czy direct2drive) spółka przyjęła rozwiązanie, na bazie którego sprzedaje gry w tzw. modelu DRM free (bez zabezpieczeń przed kopiowaniem). Dodatkowo GOG Ltd. zapewnia pełną kompatybilność gier z Windows XP i Windows Vista (obecnie trwają prace nad zapewnieniem kompatybilności oferowanych produktów z systemem Windows 7), a w razie kłopotów z uruchomieniem zapewnia wsparcie i pomoc techniczną.

W serwisie dostępnych jest ponad 300 tytułów największych światowych wydawców, w tym: Activision, Atari, Interplay, Ubisoft, Codemasters, JoWood, Strategy First, Majesco i innych. Produkty oferowane są w cenach 5,99 USD oraz 9,99 USD.

Docelowo strona gog.com może służyć jako platforma do dystrybucji gier produkowanych przez Grupę.

Działalność lokalizacyjna

Poprzez spółkę zależną Porting House (dawniej CD Projekt Localisation Centre) Grupa oferowała pełne spektrum usług lokalizacyjnych polegających na dostosowaniu produktu do lokalnego rynku zbytu: tłumaczenie gier na język polski oraz inne języki europejskie, przeprowadzanie testów lingwistycznych oraz testów funkcjonalności, jak również tzw. porting – konwertowanie gier pomiędzy różnymi platformami. Obecnie Porting House skupia swoją działalność na świadczeniu usług głównie dla GOG Ltd.

2. Informacje o poszczególnych segmentach operacyjnych występujących w okresie 01.01.2010 – 30.09.2010 r.

Rodzaj asortymentu	Działalność kontynuowana					Działalność zaniechana	Wyłączenia konsolidacyjne	Ogółem
	działalność wydawnicza oraz dystrybucja gier i filmów DVD/Blu-ray	produkcja gier	cyfrowa dystrybucja gier	działalność lokalizacyjna	inne			
Przychody ze sprzedaży:	17 536	1 384	3 709	1 997	2 712		-3 336	24 002
- Sprzedaż do zewnętrznych klientów	17 535	714	3 638	1 160	955			24 002
- Sprzedaż między segmentami	1	670	71	837	1 757		-3 336	
Zysk/strata segmentu	-5 413 *	-259	336	154	-3 084 **		2 804	3 035
Suma aktywów segmentu	42 040	21 326	2 074	1 017	125 250		-47 737	143 970

* Wykazany wynik na segmencie odpowiadającym działalności wydawniczej oraz dystrybucyjnej gier i filmów DVD/Blu-ray wynika z opisanej w niniejszym sprawozdaniu sezonowości sprzedaży w okresie letnim. Dodatkowo wynik zawiera kwotę 3.271 tys. zł odpisów aktualizujących bilansową wartość niewykorzystanych licencji zakupionych w większości przed rokiem 2009. Wartość nie wykorzystanych i zaktualizowanych licencji dotyczyła kontraktów podpisanych przed nastaniem globalnego kryzysu i decyzje o wielkości minimalnych gwarancji były podejmowane na bazie wcześniejszych wyników sprzedaży.

** Na wynik segmentu "Inne" składają się jednostkowe straty spółek Optimus S.A. w kwocie 2.836 tys. zł oraz CDP Investment Sp. z o.o. w kwocie 248 tys. zł.

3. Opis różnic w zakresie podstawy wyodrębnienia segmentów lub wyceny zysku lub straty segmentu w porównaniu z ostatnim rocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

W ostatnio sporządzanym rocznym sprawozdaniu skonsolidowanym Grupy Kapitałowej Optimus za rok 2008 zastosowano podział geograficzny wyodrębniając dwa segmenty działalności:

- kraj
- eksport.

Z uwagi na zmianę struktury Grupy Kapitałowej oraz znaczne rozszerzenie dotychczasowego przedmiotu działalności Grupa uznała za właściwe zmianę wyodrębnionych segmentów i rozpoznała segmenty operacyjne jak powyżej.

Nie wystąpiły różnice pomiędzy sprawozdaniami segmentów a sprawozdaniem skonsolidowanym Grupy Kapitałowej.

4. Uzgodnienie łącznej sumy zysków lub straty segmentu sprawozdawczego z zyskiem lub stratą Grupy przed uwzględnieniem kosztu podatkowego i działalności zaniechanej.

Nie dotyczy.

XIV. EMISJA, WYKUP I SPŁATA DŁUŻNYCH I KAPITAŁOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH

1. Emisja dłużnych papierów wartościowych

Nie dotyczy

2. Emisja kapitałowych papierów wartościowych

Wyszczególnienie	30.09.2010	30.06.2010	31.12.2009	30.09.2009
Liczba akcji	70 000	70 000	28 152	28 152
Wartość nominalna akcji	1	1	1	1
Kapitał zakładowy	70 000	70 000	28 152	28 152

Zmiany kapitału zakładowego:

Wyszczególnienie	01.01.2010 - 30.09.2010
Kapitał na początek okresu	28 152
Zwiększenia, z tytułu:	41 848
- emisja akcji opłaconych gotówką	6 848
- emisja akcji pokrytych aportami	35 000
Zmniejszenia, z tytułu:	
hiperinflacja	
Kapitał na koniec okresu	70 000

Wszystkie wyemitowane akcje posiadają wartość nominalną wynoszącą 1 zł. Gotówką zostało opłaconych 6.847.676 akcji a pokrytych aportem 35 000 000 akcji. W okresie od dnia powstania Spółki do dnia bilansowego 30.09.2010 r. nie występowało zjawisko hiperinflacji.

I. UCHWAŁA NWZA W SPRAWIE PODWYŻSZENIA KAPITAŁU

W dniu 19 stycznia 2010 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie podjęło uchwałę o podwyższeniu kapitału zakładowego o kwotę 35 000 000 zł w drodze emisji 35 000 000 Akcji imiennych serii D o wartości nominalnej 1,00 zł każda.

Wszystkie Akcje serii D zostały pokryte wkładami niepieniężnymi w postaci 3 478 222 udziałów spółki CDP Investment. Wkłady niepieniężne wniesione na pokrycie Akcji serii D przekroczyły swą wartością 10% kapitału zakładowego Spółki.

Wszystkie Akcje serii D zostały zaoferowane i objęte w drodze subskrypcji prywatnej przez następujące podmioty:

- 14 131 250 Akcji serii D zostało objętych przez Michała Kicińskiego;
- 14 131 250 Akcji serii D zostało objętych przez Marcina Iwińskiego;
- 4 987 500 Akcji serii D zostało objętych przez Piotra Nielubowicza;
- 1 750 000 Akcji serii D zostało objętych przez Adama Kicińskiego.

W dniu 19 stycznia 2010 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie podjęło uchwałę o podwyższeniu kapitału zakładowego o kwotę 6 847 676 zł w drodze emisji 6 847 676 Akcji na okaziciela serii E o wartości nominalnej 1 zł każda.

Akcje serii E zostały zaoferowane i objęte w drodze subskrypcji prywatnej przez następujące podmioty:

- Multico objęła 2 100 000 Akcji serii E;
- Zbigniew Jakubas objął 3 447 676 Akcji serii E;
- Robert Bibrowski objął 1 300 000 Akcji serii E.

Wszystkie akcje serii E zostały objęte w zamian za wkłady pieniężne.

W dniu 30 kwietnia 2010 r. Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonał rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji 35 000 000 Akcji serii D oraz rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji 6 847 676 Akcji serii E.

W dniu 30 sierpnia 2010 roku dopuszczono do obrotu giełdowego na rynku podstawowym 35 000 000 akcji zwykłych na okaziciela serii D oraz 6 847 676 akcji zwykłych na okaziciela serii E Spółki o wartości nominalnej 1 zł każda.

II. ZMIANY W STATUCIE SPÓŁKI

W dniu 30 czerwca 2010 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie podjęło uchwałę o zmianie Statutu, na mocy której Akcje imienne serii D ulegną zamianie na akcje na okaziciela z chwilą ich dematerializacji na podstawie Ustawy o Obrocie Instrumentami Finansowymi. W dniu 21 lipca 2010 r. Emitent złożył wniosek do właściwego Sądu Rejestrowego o rejestrację przedmiotowej zmiany Statutu.

W dniu 9 sierpnia 2010 roku Spółka powzięła informację o rejestracji przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego z dniem 30 lipca 2010 roku zmian w Statucie Spółki uchwalonych uchwałą nr 17 podjętą przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki w dniu 30 czerwca 2010 roku.

III. ANEKS DO UMOWY INWESTYCYJNEJ I

W dniu 2 września 2010 roku, doszło do zawarcia aneksu do Umowy Inwestycyjnej, o której Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 33/2009 z dnia 21 października 2009 roku pomiędzy Panem Zbigniewem Jakubasem Panem Marcinem Iwińskim, Panem Piotrem Nielubowiczem, Panem Michałem Kicińskim i Panem Adamem Kicińskim, Spółką oraz CDP Investment Sp. z o.o.

W wyniku Aneksu moc utraciły postanowienia Umowy Inwestycyjnej regulujące zasady wykonywania niektórych praw korporacyjnych w Spółce przez Pana Zbigniewa Jakubasa, Pana Marcina Iwińskiego, Pana Piotra Nielubowicza, Pana Michała Kicińskiego i Pana Adama Kicińskiego, w wyniku czego doszło do rozwiązania porozumienia 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, pomiędzy Panem Zbigniewem Jakubasem Panem Marcinem Iwińskim, Panem Piotrem Nielubowiczem, Panem Michałem Kicińskim i Panem Adamem Kicińskim.

IV. UMOWA INWESTYCYJNA II

W dniu 14 września 2010 r. podpisana została umowa inwestycyjna („Umowa Inwestycyjna”) pomiędzy Spółką a Zbigniewem Jakubasem („Inwestor I”), Multico- Press Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie („Inwestor II”) (Inwestor I oraz Inwestor II będą dalej łącznie zwani „Inwestorami Optimus”), Michałem Kicińskim („Akcjonariusz I”), Marcinem Iwińskim („Akcjonariusz II”); Piotrem Nielubowiczem („Akcjonariusz III”), Adamem Kicińskim („Akcjonariusz IV”) (Akcjonariusz I, Akcjonariusz II, Akcjonariusz III oraz Akcjonariusz IV będą dalej łącznie zwani „Akcjonariuszami Optimus”) (Inwestorzy Optimus, Akcjonariusze Optimus oraz Optimus będą dalej łącznie zwani „Stronami”, a każde z nich z osobna „Stroną”).

Celem prowadzonych negocjacji oraz zawarcia przez Optimus Umowy Inwestycyjnej było pozyskanie finansowania na projekty realizowane w ramach grupy kapitałowej Optimus w związku z planowanym rozwojem; istotne zmniejszenie zadłużenia Spółki wobec akcjonariuszy, w celu poprawy struktury bilansu grupy kapitałowej Optimus oraz posiadanie w gronie akcjonariuszy Optimus profesjonalnych instytucji finansowych.

W celu realizacji powyższych założeń Optimus, Strony uzgodniły w sposób wiążący, co następuje:

1. Akcjonariusze Optimus zobowiązali się solidarnie względem Optimus do podjęcia działań zmierzających do niezwłocznego zbycia 3.450.000 posiadanych akcji Spółki („Akcje Serii D”) po cenie 1,80 złotych za jedną Akcją Serii D, na rzecz podmiotów będących funduszami inwestycyjnymi lub towarzystwami funduszy inwestycyjnych w rozumieniu ustawy z dnia 27 maja 2004 r. o funduszach inwestycyjnych lub podmiotów będących funduszami emerytalnymi lub towarzystwem emerytalnym w rozumieniu ustawy z dnia 28 sierpnia 1997 r. o organizacji i funkcjonowaniu funduszy emerytalnych.

Celem zbycia Akcji Serii D jest pozyskanie przez Akcjonariuszy Optimus środków na finansowanie bieżącej działalności Optimus lub Grupy Kapitałowej Optimus w formie pożyczki pieniężnej postawionej do dyspozycji Optimus do dnia 30 września 2010 roku, w kwocie 6.210.000 złotych („Pożyczka Przyszła”).

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY
KAPITAŁOWEJ OPTIMUS ZA OKRES 01.01.2010 – 30.09.2010 R.

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Pod warunkiem zbycia Akcji Serii D na warunkach określonych w niniejszym ustępie, Akcjonariusze Optimus zobowiązali się jednocześnie względem Optimus do zapewnienia Optimus finansowania poprzez udzielenie pożyczki w kwocie 6.210.000 złotych przeznaczonej na finansowanie bieżącej działalności Optimus lub Grupy Kapitałowej Optimus. Kwota Pożyczki Przyszłej zostanie postawiona do dyspozycji Optimus w terminie do dnia 30 września 2010 roku. Oprocentowanie Pożyczki Przyszłej w skali roku będzie wynosić WIBOR 3M + 3,5%. Odsetki będą płatne miesięcznie w ostatnim dniu każdego miesiąca poczynając od dnia 31 października 2010 r.. Kapitał Pożyczki Przyszłej zostanie spłacony do 31 października 2011 r.. Optimus będzie uprawniony do spłaty Pożyczki Przyszłej przed terminem. W celu zabezpieczenia wierzytelności przysługujących Akcjonariuszom Optimus wobec Optimus z tytułu Pożyczki Przyszłej, Optimus zobowiąże się do ustanowienia zabezpieczeń w postaci weksli własnych in blanco.

2. Optimus oraz Inwestorzy Optimus uzgodnili warunki konwersji części zobowiązań Optimus z tytułu pożyczki Inwestora I z dnia 16 lipca 2010 roku na kwotę 3.000.0000 złotych („Pożyczka Inwestora I”) oraz pożyczki Inwestora II z dnia 16 listopada 2009 roku na kwotę 9.000.0000 złotych („Pożyczka Inwestora II”). W celu dokonania konwersji, o której mowa w zdaniu poprzedzającym Zarząd Optimus zobowiązał się do podjęcia działań zmierzających do emisji na rzecz Inwestorów Optimus 3.500.000 nieodpłatnych warrantów subskrypcyjnych imiennych serii C („Warranty Subskrypcyjne I”) uprawniających do objęcia 3.500.000 Akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 1,00 złoty każda, nowej emisji serii F („Akcje Nowej Emisji I), po cenie emisyjnej 1,80 złotych za jedną Akcję Nowej Emisji I, na warunkach opisanych poniżej.

3. Optimus oraz Akcjonariusze Optimus uzgodnili warunki konwersji zobowiązań Optimus z tytułu pożyczki zawartej pomiędzy Optimus i Akcjonariuszem I w dniu 18 lutego 2010 roku na kwotę 950.000 złotych („Pożyczka I Akcjonariusza I”), zobowiązań Optimus z tytułu pożyczki zawartej pomiędzy Optimus i Akcjonariuszem III w dniu 13 stycznia 2010 roku na kwotę 350.000 złotych („Pożyczka I Akcjonariusza III”), zobowiązań Optimus z tytułu pożyczki zawartej pomiędzy Optimus i Akcjonariuszem IV w dniu 23 kwietnia 2010 roku na kwotę 250.000 złotych („Pożyczka I Akcjonariusza IV”). W celu dokonania konwersji, o której mowa w zdaniu poprzedzającym Zarząd Optimus zobowiązał się do podjęcia działań zmierzających do emisji na rzecz Akcjonariuszy Optimus (z wyłączeniem Akcjonariusza II) 887.200 nieodpłatnych warrantów subskrypcyjnych imiennych serii D („Warranty Subskrypcyjne II”) uprawniających do objęcia 887.200 Akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 1,00 złoty każda, nowej emisji serii G („Akcje Nowej Emisji II”), po cenie emisyjnej 1,80 złotych za jedną Akcję Nowej Emisji II, na warunkach opisanych poniżej.

4. Pod warunkiem realizacji zobowiązań Akcjonariuszy określonych w ust. 1 powyżej, w celu uzupełnienia przez Akcjonariuszy Optimus stanu posiadania akcji Spółki zmniejszonego w wyniku zbycia Akcji Serii D oraz w celu konwersji zobowiązań Optimus z tytułu Pożyczki Przyszłej, Zarząd Optimus zobowiązał się do podjęcia działań zmierzających do emisji na rzecz Akcjonariuszy Optimus 3.450.000 nieodpłatnych warrantów subskrypcyjnych imiennych serii E („Warranty Subskrypcyjne III”) uprawniających do objęcia 3.450.000 Akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 1,00 złoty każda, nowej emisji serii H („Akcje Nowej Emisji III”), po cenie emisyjnej 1,80 złotych za jedną Akcję Nowej Emisji III, na warunkach opisanych poniżej.

5. Optimus zobowiązał się względem Akcjonariuszy Optimus, podjąć działania zmierzające do połączenia Optimus z CDP INVESTMENT Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie przy ul. Jagiellońskiej 74 („CDP”) w trybie art. 492 § 1 pkt 1), 515 § 1 oraz 516 § 6 Kodeksu Spółek Handlowych poprzez przeniesienie całego majątku CDP lub Podmiotów Zależnych od CDP na Optimus („Połączenie”), w wyniku czego Optimus stanie się następcą prawnym CDP, w tym przejmie następujące zobowiązania CDP („Zobowiązania CDP”) względem Akcjonariuszy Optimus: wierzytelność z tytułu pożyczki względem Akcjonariusza I w kwocie 4.702.502 złotych plus odsetki („Pożyczka II Akcjonariusza I”), wierzytelność z tytułu pożyczki względem Akcjonariusza II w kwocie 5.652.502 złotych plus odsetki („Pożyczka Akcjonariusza II”), wierzytelność z tytułu pożyczki względem Akcjonariusza III w kwocie 1.644.995 złotych plus odsetki („Pożyczka II Akcjonariusza III”), wierzytelność z tytułu pożyczki względem Akcjonariusza IV w kwocie 450.001 złotych plus odsetki („Pożyczka II Akcjonariusza IV”).

6. Optimus oraz Akcjonariusze Optimus uzgodnili warunki konwersji zobowiązań Optimus z tytułu Zobowiązań CDP. W celu dokonania konwersji, o której mowa w zdaniu poprzedzającym Zarząd Optimus zobowiązał się do podjęcia działań zmierzających do emisji na rzecz Inwestorów Optimus 7.112.800 nieodpłatnych warrantów subskrypcyjnych imiennych serii F („Warranty Subskrypcyjne IV”) uprawniających do objęcia 7.112.800 Akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 1,00 złoty każda, nowej emisji serii I („Akcje Nowej Emisji IV”), po cenie emisyjnej 1,80 złotych za jedną Akcję Nowej Emisji IV, na warunkach opisanych poniżej.

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

7. W celu pozyskania do grona akcjonariuszy Optimus profesjonalnych instytucji finansowych, Zarząd Optimus postanowił o podjęciu działań zmierzających do emisji 5.000.000 nieodpłatnych warrantów subskrypcyjnych na okaziciela serii G, uprawniających do objęcia 5.000.000 Akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 1,00 złoty każda, nowej emisji serii J („Akcje Nowej Emisji V”), po cenie emisyjnej 1,80 złotych za jedną Akcją Nowej Emisji V, na warunkach opisanych poniżej.

Szczegółowe informacje dotyczące podpisanej w dniu 14 września 2010 Umowy Inwestycyjnej oraz wynikające z nich warunki emisji warrantów zostały opublikowane przez Spółkę w Raporcie Bieżącym nr 55/2010 z dnia 14 września 2010 roku.

W celu realizacji zobowiązań wynikających z podpisanej w dniu 14 września Umowy Inwestycyjnej, w dniu 14 października 2010 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie podjęło uchwały:

- w sprawie emisji warrantów subskrypcyjnych serii C uprawniających do objęcia akcji serii F Spółki oraz wyłączenia prawa poboru warrantów subskrypcyjnych serii C dotychczasowych akcjonariuszy
 - w sprawie emisji warrantów subskrypcyjnych serii D uprawniających do objęcia akcji serii G Spółki oraz wyłączenia prawa poboru warrantów subskrypcyjnych serii D dotychczasowych akcjonariuszy
 - w sprawie emisji warrantów subskrypcyjnych serii E uprawniających do objęcia akcji serii H Spółki oraz wyłączenia prawa poboru warrantów subskrypcyjnych serii E przez dotychczasowych akcjonariuszy
 - w sprawie emisji warrantów subskrypcyjnych serii F uprawniających do objęcia akcji serii I Spółki oraz wyłączenia prawa poboru warrantów subskrypcyjnych serii F dotychczasowych akcjonariuszy.
 - w sprawie emisji warrantów subskrypcyjnych serii G uprawniających do objęcia akcji serii J Spółki oraz wyłączenia prawa poboru warrantów subskrypcyjnych serii G przez dotychczasowych akcjonariuszy
 - w sprawie warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji akcji serii F, G, H, I, J, wyłączenia prawa poboru akcji serii F, G, H, I, J oraz zmiany statutu Spółki
 - w sprawie dematerializacji akcji serii F, G, H, I, J upoważnienia Zarządu Spółki do zawarcia z KDPW umowy w przedmiocie rejestracji akcji serii F, G, H, I, J w depozycie papierów wartościowych oraz w sprawie ubiegania się o dopuszczenie akcji serii F, G, H, I, J do obrotu na rynku regulowanym.
- o których spółka informowała w Raporcie Bieżącym nr 71/2010 z dnia 15 października 2010 roku.

V. POŻYCZKA

W dniu 16 lipca 2010 r. Spółka (Pożyczkobiorca) zawarła umowę pożyczki w kwocie 3.000.000 zł z akcjonariuszem Spółki - Panem Zbigniewem Jakubasem (Pożyczkodawca).

Kwota Pożyczki została wypłacona Pożyczkobiorcy w dniu 19 lipca 2010 roku.

W zakresie wykonania zobowiązań wynikających z postanowień Umowy Pożyczki w odniesieniu do 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, odsetek ustawowych oraz odsetek umownych do wysokości 3.400.000 zł.

Ponadto w celu zabezpieczenia wierzytelności Pożyczkodawcy o spłatę Pożyczki oraz odsetek należnych na podstawie Umowy Pożyczki, Pożyczkobiorca zobowiązał się spowodować że:

a. na rzecz Pożyczkodawcy zostaną ustanowione zastawy rejestrowe na akcjach serii D w kapitale zakładowym Pożyczkobiorcy, w liczbie wskazanej poniżej, przez następujące osoby:

- i) Michała Kicińskiego, na należących do niego 1.857.250 Akcjach Serii D,
- ii) Marcina Iwińskiego, na należących do niego 1.857.250 Akcjach Serii D,
- iii) Piotra Nielubowicza, na należących do niego 655.500 Akcjach Serii D,
- iv) Adama Kicińskiego, na należących do niego 230.000 Akcji Serii D,

na warunkach i zasadach określonych w oddzielnej umowie.

b. spółka CDP Investment sp. o. o. z siedzibą w Warszawie udzieli Pożyczkodawcy poręczenia za zobowiązania Pożyczkobiorcy o spłatę Pożyczki oraz odsetek należnych na podstawie Umowy Pożyczki, a także podda się na podstawie art. 777 § 1 pkt 5 k.p.c. egzekucji zapłaty Pożyczki, odsetek ustawowych oraz odsetek umownych do wysokości 3.400.000 zł.

XV. WYPŁACONA (LUB ZADEKLAROWANA) DYWIDENDA

Uchwałą z dnia 30 czerwca 2010 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki Optimus S.A. postanowiło o pokryciu straty netto za rok 2009 w kwocie 2.324.604,07 zł z zysków lat przyszłych. Uchwała została podjęta w głosowaniu jawnym 36.230.487 głosami za, głosów przeciw ani wstrzymujących się nie oddano. W głosowaniu wzięły udział 36.230.487 akcje, stanowiące 51,75% kapitału zakładowego, z których oddano ważne głosy. Łączna liczba ważnych głosów to 36.230.487.

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

XVI. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI OBJĘTYMI I NIE OBJĘTYMI KONSOLIDACJĄ

Następująca tabela przedstawia łączne kwoty transakcji zawartych z podmiotami powiązanyymi za bieżący okres obrotowy (po dokonaniu wyłączeń konsolidacyjnych):

Podmiot powiązany	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych		Należności od podmiotów powiązanych		Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych		Przychody finansowe od podmiotów powiązanych	
	01.01.2010-30.09.2010	01.07.2010-30.09.2010	30.09.2010	30.06.2010	30.09.2010	30.06.2010	01.01.2010-30.09.2010	01.07.2010-30.09.2010
Jednostka dominująca								
<i>Optimus S.A.</i>								
Jednostki zależne:								
<i>CDP Investment Sp. z o.o.</i>								
<i>CD Projekt Sp. z o.o.</i>								
<i>CD Projekt RED Sp. z o.o.</i>								
<i>Metropolis Software Sp. z o.o.</i>								
<i>Porting House Sp. z o.o.</i>								
<i>GOG Ltd</i>								
<i>CD Projekt Czech s.r.o.</i>								
<i>CD Projekt Slovakia s.r.o.</i>								
<i>CD Projekt Magyarorszag Kft.</i>								
<i>gram.pl sp. z o.o.</i>								
<i>P1xel Sp. z o.o. w likwidacji</i>								
<i>Optibox Sp. z o.o.</i>					20	20		
Zarząd Spółek Grupy								
<i>Marcin Iwiński</i>	2	1	154	151	7 145	5 749	5	3
<i>Adam Kiciński</i>			115	112	897	712	4	3
<i>Edyta Wakula</i>	1	1						
<i>Piotr Nielubowicz *</i>					2 576	2 035		
<i>Michał Kiciński **</i>					7 243	5 751		
<i>Michał Andrzej Nowakowski</i>					1	14		

* Prokurent/Członek Rady Nadzorczej Optimus S.A.

** Prokurent

Warunki transakcji z podmiotami powiązanyymi

Warunki transakcji wewnątrzgrupowych zostały ustalone w oparciu o metody określone w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 10 września 2009 r. Rozporządzenie wydane oddzielnie dla osób fizycznych oraz dla osób prawnych zastąpiło rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 10 października 1997 r.

W pierwszej kolejności, każda ze spółek Grupy odwołała się do metody porównywalnej ceny niekontrolowanej, a jeśli jej zastosowanie nie jest możliwe, do metody ceny odsprzedaży, lub metody rozsądnej marży („koszt plus”). Przepis 4 ust. 4 rozporządzeń stanowi, iż w przypadku, gdy podatnik dokonał ustalenia wartości rynkowej przedmiotu transakcji w oparciu o jedną z tych metod, a rzetelność i obiektywność przedstawionych przez niego danych nie budzi uzasadnionych wątpliwości, to organy podatkowe obowiązane są przy ustalaniu wartości transakcji stosować metodę przyjętą przez podatnika, chyba że użycie innej metody jest w sposób oczywisty bardziej właściwe.

Biorąc powyższe pod uwagę, a także rozkład funkcji pomiędzy strony transakcji, zaangażowane przez nie aktywa, podział ryzyk i kosztów należy uznać, iż warunki ustalone w transakcjach pomiędzy Spółkami Grupy Kapitałowej Optimus S.A. odpowiadają warunkom, jakie ustaliłyby niezależne podmioty.

Dodatkowo w przypadku, gdy wartość zawieranej transakcji spełnia dyspozycję art. 9a ust. 2 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych spółki sporządzają dokumentację podatkową.

W dniu 29 lipca 2010 r. spółka Optimus S.A. zawarła umowę pożyczki, o której informowała w raporcie bieżącym nr 43/2010, z podmiotem zależnym CDP INVESTMENT Sp. z o.o. w łącznej kwocie 2.500.000 złotych. Kwota pożyczki została wypłacona CDP Investment do dnia 13 sierpnia 2010.

W dniu 22 września 2010 r. spółka Optimus S.A. zawarła umowę pożyczki, o której informowała w raporcie bieżącym nr 63/2010, z podmiotem zależnym CDP INVESTMENT Sp. z o.o. w łącznej kwocie 2.400.000 złotych. Kwota pożyczki została wypłacona CDP Investment do dnia 13 października 2010.

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

W dniu 25 października 2010 roku został podpisany aneks do umowy pożyczki zawartej dnia 22 września 2010 roku pomiędzy spółką Optimus S.A. a podmiotem zależnym CDP Investment Sp. z o.o.

Na mocy zawartego Aneksu:

- zwiększona została kwota pożyczki, udzielonej na podstawie Umowy Pożyczki. Strony postanowiły ją zwiększyć z dotychczasowych 2.400.000 zł o kwotę 2.500.000 zł do sumy 4.900.000 zł.
- kwota powiększająca wysokość udzielonej pożyczki, zostanie udostępniona na rachunek CDP w terminie do dnia 30 listopada 2010 roku, część tej kwoty - 800.000 zł została udostępniona w dniu 26 października 2010 roku.

Pożyczki udzielone Członkom Zarządu

Na podstawie umowy z 19.01.2007 roku pożyczkodawca - CD Projekt Sp. z o.o. udzieliła pożyczki Członkowi Zarządu - Marcinowi Piotrowi Iwińskiemu w wysokości 120.000,00 zł. Od udzielonej pożyczki są naliczane odsetki według zmiennej stopy procentowej, obliczane w stosunku rocznym od kwoty pożyczki. Wysokość oprocentowania jest równa zmiennej stopie WIBOR dla depozytów 1-miesięcznych z notowania w dniu postawienia środków do dyspozycji i w dniu każdej następnej aktualizacji, powiększonej o 2,3 punktu procentowego. Odsetki kapitalizowane są w okresach miesięcznych oraz w dniu ostatecznego zwrotu pożyczki. Zwrot pożyczki wraz z należnymi odsetkami nastąpi do końca stycznia 2016 roku.

Na podstawie umowy z 19.02.2007 roku pożyczkodawca firma CD Projekt Sp. z o.o. udzieliła pożyczki Adamowi Kicińskiemu w wysokości 90 000,00 zł. Od udzielonej pożyczki są naliczane odsetki według zmiennej stopy procentowej obliczane w stosunku rocznym od kwoty pożyczki. Wysokość oprocentowania jest równa zmiennej stopie WIBOR dla depozytów 1-miesięcznych z notowania w dniu postawienia środków do dyspozycji i w dniu każdej następnej aktualizacji, powiększonej o 2,3 punktu procentowego. Odsetki kapitalizowane są w okresach miesięcznych oraz w dniu ostatecznego zwrotu pożyczki. Zwrot pożyczki wraz z należnymi odsetkami nastąpi do końca 2016 roku.

Inne transakcje z udziałem Członków Zarządu

Umowa pożyczki zawarta pomiędzy Optimus a CDP Investment z dnia 1 października 2009 r.

Przedmiotem umowy jest udzielenie przez Spółkę na rzecz CDP Investment pożyczki pieniężnej w łącznej kwocie 6 000 000 zł płatnej w dwóch ratach. Pierwsza rata pożyczki w wysokości 3 000 000 zł została wypłacona CDP Investment przez Optimus w dniu podpisania umowy. Druga rata pożyczki w wysokości 3 000 000 zł została wypłacona CDP Investment przez Spółkę w dniu 26 października 2009 roku. Odsetki od pożyczki wynoszą WIBOR 3M plus 3% w stosunku rocznym i są wymagalne w ostatnim dniu każdego miesiąca poczynając od 31 października 2009 r. Wysokość oprocentowania na kolejny miesiąc jest ustalana według stawki WIBOR 3M obowiązującej w ostatnim dniu poprzedniego miesiąca.

Spółka może wypowiedzieć umowę pożyczki w każdym czasie. W przypadku wypowiedzenia umowy pożyczki przez Spółkę CDP Investment jest zobowiązana do spłaty kwoty pożyczki wraz z odsetkami po upływie sześciu miesięcy od otrzymania oświadczenia Spółki o wypowiedzeniu umowy. W każdym innym przypadku CDP Investment zobowiązana jest do spłaty kwoty pożyczki wraz z odsetkami w terminie trzech lat od dnia zawarcia umowy pożyczki.

W dniu 1 grudnia 2009 r. w wyniku zawarcia umowy nabycia udziałów opisanej poniżej Spółka przeniosła wierzycelności przysługujące jej z tytułu pożyczki na Udziałowców CDP Investment jako część ceny za nabywane udziały w CDP Investment.

W dniu 23 kwietnia 2010 r. Udziałowcy CDP Investment oraz spółka CDP Investment podpisali aneks do umowy na mocy którego zmniejszyli kwotę pożyczki o 250 000 zł do kwoty 5 750 000 zł.

Umowa pożyczki zawarta pomiędzy Optimus a CDP Investment z dnia 16 listopada 2009 r.

W dniu 16 listopada 2009 r., w wykonaniu Umowy Inwestycyjnej, Spółka zawarła z CDP Investment umowę pożyczki, na podstawie której zobowiązała się do udzielenia CDP Investment pożyczki w łącznej kwocie 4 000 000 zł. Na mocy umowy CDP Investment zobowiązana jest do zapłaty na rzecz Spółki odsetek w wysokości WIBOR 3M (trzymiesięczny) plus 3% kwoty pożyczki w stosunku rocznym, wymagalnych w ostatnim dniu każdego miesiąca poczynając od 30 listopada 2009 r. Spółka może wypowiedzieć umowę w każdym czasie. W przypadku wypowiedzenia umowy przez spółkę, CDP Investment zobowiązana jest do spłaty kwoty pożyczki wraz z odsetkami po upływie 6 miesięcy od otrzymania oświadczenia o wypowiedzeniu umowy. W każdym innym przypadku CDP Investment zobowiązana jest do spłaty kwoty pożyczki wraz z odsetkami w terminie 3 lat od dnia zawarcia umowy. W celu zabezpieczenia wierzycelności CDP Investment zobowiązała się do wystawienia na rzecz Spółki weksła własnego in blanco oraz upoważniła Spółkę do opatrzenia weksła datą płatności oraz do wypełnienia go w dacie płatności na kwotę wymagalnych zobowiązań z tytułu pożyczki wraz z należnymi odsetkami oraz uzasadnionymi kosztami dochodzenia roszczeń z weksła w przypadku niewykonania przez CDP Investment zobowiązań z tytułu pożyczki. Na podstawie umowy CDP Investment, zobowiązała się nie dokonywać, bez uprzedniej zgody Spółki, zbycia, przelewu lub jakiegokolwiek innego rozporządzenia: (i) składnikami swego majątku, o wartości przekraczającej 200 000 zł, lub (ii) przysługującymi jej wierzycelnościami, o wartości przekraczającej 50 000 zł.

W dniu 1 grudnia 2009 r. w wyniku zawarcia umowy nabycia udziałów opisanej poniżej Spółka przeniosła wierzytelności przysługujące jej z tytułu pożyczki na Udziałowców CDP Investment jako część ceny za nabywane udziały w spółce CDP Investment.

Umowa pożyczki zawarta pomiędzy Udziałowcami CDP Investment a spółką CDP Investment z dnia 1 grudnia 2009 r.

Przedmiotem umowy jest udzielenie przez Udziałowców CDP Investment na rzecz spółki CDP Investment pożyczek w łącznej kwocie 4 000 000 zł. Na podstawie umów poszczególni Udziałowcy CDP Investment udzielili CDP Investment Sp. z o.o. pożyczek w następujących kwotach: (i) Adam Kiciński udzielił pożyczki w kwocie 200 001 zł; (ii) Marcin Iwiński udzielił pożyczki w kwocie 1 615 002 zł; (iii) Piotr Nielubowicz udzielił pożyczki w kwocie 569 995 zł; (iv) Michał Kiciński udzielił pożyczki w kwocie 1 615 002 zł. Na podstawie umów CDP Investment zobowiązana jest do zapłaty na rzecz pożyczkodawców odsetek w wysokości WIBOR 3M (trzymiesięczny) plus 3% kwot pożyczek. Każda z umów przewiduje, iż pożyczkodawca może wypowiedzieć umowę w każdym czasie, a w przypadku jej wypowiedzenia CDP Investment zobowiązana jest do spłaty kwoty pożyczki wraz z odsetkami po upływie sześciu miesięcy od otrzymania oświadczenia o wypowiedzeniu umowy. W każdym innym przypadku CDP Investment zobowiązana jest spłacić pożyczkę wraz z odsetkami w terminie trzech lat od dnia zawarcia umowy. W celu zabezpieczenia wierzytelności przysługujących Udziałowcom CDP Investment, spółka CDP Investment zobowiązała się w stosunku do każdego z nich do wystawienia weksla własnego in blanco oraz do wręczenia takiego weksla każdemu z Udziałowców CDP Investment w dniu podpisania przez niego umowy pożyczki.

Na mocy aneksów z dnia 16 grudnia 2009 r. Udziałowcy CDP Investment umorzyli Spółce odsetki od udzielonych pożyczek za okres od 1 grudnia 2009 r. do dnia 31 marca 2010 r.

Na mocy aneksu z dnia 12 stycznia 2010 r. kwota pożyczki udzielona przez Piotra Nielubowicza została zmniejszona o 350 000 zł, która to kwota została zwrócona przez CDP Investment w dniu 13 stycznia 2010 r.

Na mocy aneksu z dnia 17 lutego 2010 r. kwota pożyczki udzielona przez Michała Kicińskiego została zmniejszona o 250 000 zł, która to kwota została zwrócona przez CDP Investment w dniu 18 lutego 2010 r.

Na mocy aneksu z dnia 29 marca 2010 r. kwota pożyczki udzielona przez Michała Kicińskiego została zmniejszona o 300 000 zł, z czego kwota 80 000 zł została zwrócona przez Spółkę w dniu 29 marca 2010 r. a pozostała część do końca marca 2010 r.

Na mocy aneksu z dnia 23 kwietnia 2010 r. kwota pożyczki udzielona przez Adama Kicińskiego została zmniejszona o 250 000 zł, która to kwota została zwrócona przez Spółkę w dniu 23 kwietnia 2010 r.

Na mocy aneksu z dnia 28 maja 2010 r. kwota pożyczki udzielona przez Michała Kicińskiego została zmniejszona o 400 000 zł, z czego kwota 100 000 zł została zwrócona przez Spółkę w dniu 28 maja 2010 r., 200 000 zł zwrócono 28 czerwca 2010 r., a pozostała część 30 lipca 2010 r.

Umowa z Piotrem Nielubowiczem - akcjonariuszem Spółki i Członkiem Rady Nadzorczej Spółki

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

Umowa z Adamem Kicińskim - akcjonariuszem oraz członkiem zarządu Spółki

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

Umowa z Michałem Kicińskim - akcjonariuszem oraz prokurentem Spółki

W dniu 18 lutego 2010 roku Spółka (pożyczkobiorca) zawarła umowę pożyczki na kwotę 250.000,00 zł z Michałem Kicińskim (pożyczkodawca) – akcjonariuszem Spółki i prokurentem od dnia 31 maja 2010 roku do dnia 6 października 2010. Termin zwrotu pożyczki przypadnie w terminie trzech lat od dnia zawarcia umowy. Zabezpieczeniem spłaty pożyczki jest weksel własny in blanco.

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

W dniu 28 maja 2010 roku został podpisany aneks do Umowy Pożyczki z dnia 18 lutego 2010 pomiędzy Pożyczkobiorcą a Michałem Kicińskim. Na mocy zawartego Aneksu zwiększona została kwota pożyczki, udzielonej na podstawie Umowy Pożyczki. Strony postanowiły ją zwiększyć z dotychczasowych 550 000 zł o kwotę 400.000 zł do sumy 950.000 zł.

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Kwota powiększająca wysokość udzielonej pożyczki, została udostępniona na rachunek Pożyczkobiorcy w kolejnych transzach, 100 000 zł w dniu 28 maja 2010 roku, 200 000 zł w dniu 28 czerwca 2010 roku i 100 000 zł w dniu 30 lipca 2010 roku.

W związku z realizacją postanowień umowy inwestycyjnej, w dniu 22 września 2010 r. Spółka zawarła: umowę pożyczki, o której informowała w raporcie bieżącym nr 62/2010, z akcjonariuszem i prokurentem spółki Panem Michałem Kicińskim (Umowa Pożyczki I), umowę pożyczki z akcjonariuszem i członkiem zarządu spółki Panem Marcinem Iwińskim (Umowa Pożyczki II), umowę pożyczki z akcjonariuszem i członkiem zarządu spółki do dnia 19 stycznia 2010 roku Panem Piotrem Nielubowiczem (Umowa Pożyczki III) oraz umowę pożyczki z akcjonariuszem i członkiem zarządu spółki Panem Adamem Kicińskim (Umowa Pożyczki IV).

Na podstawie Umowy Pożyczki I w dniu 27 września pożyczkodawca udzielił pożyczki pieniężnej w kwocie 1.392.938 złotych.

Na podstawie Umowy Pożyczki II w dniu 22 września pożyczkodawca udzielił pożyczki pieniężnej w kwocie 1.392.937 złotych.

Na podstawie Umowy Pożyczki III w dniu 22 września pożyczkodawca udzielił pożyczki pieniężnej w kwocie 491.625 złotych.

Na podstawie Umowy Pożyczki IV w dniu 22 września pożyczkodawca udzielił pożyczki pieniężnej w kwocie 172.500 złotych.

W dniu 18 października 2010 r. Spółka zawarła następujące aneksy do umów pożyczek, o których informowała w raporcie bieżącym nr 39/2010: aneks do umowy pożyczki z akcjonariuszem spółki Panem Michałem Kicińskim (Umowa Pożyczki I), aneks do umowy pożyczki z akcjonariuszem spółki Panem Marcinem Iwińskim (Umowa Pożyczki II), aneks do umowy pożyczki z akcjonariuszem spółki Panem Piotrem Nielubowiczem (Umowa Pożyczki III) oraz aneks do umowy pożyczki z akcjonariuszem spółki Panem Adamem Kicińskim (Umowa Pożyczki IV).

Na mocy zawartego aneksu do Umowy Pożyczki I:

- zwiększona została kwota pożyczki, udzielonej na podstawie Umowy Pożyczki I. Strony postanowiły ją zwiększyć z dotychczasowych 1.392.938 zł o kwotę 1.114.350,40 zł do sumy 2.507.288,40 zł.

- kwota powiększająca wysokość udzielonej pożyczki, została udostępniona na rachunek Pożyczkobiorcy w dniu 21 października 2010 roku.

Na mocy zawartego aneksu do Umowy Pożyczki II:

- zwiększona została kwota pożyczki, udzielonej na podstawie Umowy Pożyczki II. Strony postanowiły ją zwiększyć z dotychczasowych 1.392.937 zł o kwotę 1.114.349,60 zł do sumy 2.507.286,60 zł.

- kwota powiększająca wysokość udzielonej pożyczki, została udostępniona na rachunek Pożyczkobiorcy w dniu 21 października 2010 roku.

Na mocy zawartego aneksu do Umowy Pożyczki III:

- zwiększona została kwota pożyczki, udzielonej na podstawie Umowy Pożyczki III. Strony postanowiły ją zwiększyć z dotychczasowych 491.625 zł o kwotę 393.300 zł do sumy 884.925 zł.

- kwota powiększająca wysokość udzielonej pożyczki, została udostępniona na rachunek Pożyczkobiorcy w dniu 19 października 2010 roku.

Na mocy zawartego aneksu do Umowy Pożyczki IV:

- zwiększona została kwota pożyczki, udzielonej na podstawie Umowy Pożyczki IV. Strony postanowiły ją zwiększyć z dotychczasowych 172.500 zł o kwotę 138.000 zł do sumy 310.500 zł.

- kwota powiększająca wysokość udzielonej pożyczki, została udostępniona na rachunek Pożyczkobiorcy w dniu 20 października 2010 roku.

XVII. NIESPŁACONE POŻYCZKI LUB NARUSZENIE POSTANOWIEŃ UMOWY POŻYCZKOWEJ, W SPRAWACH KTÓRYCH NIE PODJĘTO ŻADNYCH DZIAŁAŃ NAPRAWCZYCH ANI PRZED DNIEM BILANSOWYM ANI W TYM DNIU

Nie dotyczy.

XVIII. ZMIANA ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH LUB AKTYWÓW WARUNKOWYCH, KTÓRE NASTĄPIŁY OD CZASU ZAKOŃCZENIA OSTATNIEGO ROKU OBROTOWEGO

Wyszczególnienie	30.09.2010	30.06.2010	31.12.2009	30.09.2009
Poręczenie spłaty kredytu (CDPI)	25 644	25 644		
Poręczenie spłaty kredytu (OPTIMUS)	25 644	25 644		
Poręczenie spłaty kredytu (PORTING HOUSE)	25 644	25 644		
Poręczenie spłaty kredytu (CD PROJEKT RED)	25 644	25 644		
Poręczenie spłaty kredytu (GOG Ltd)	25 644	25 644		
Poręczenie spłaty weksla (CD PROJEKT)		410		
Poręczenie spłaty weksla (OPTIMUS)	6 332	6 332		
Poręczenie spłaty zobowiązań z tyt. umowy leasingu przez CD Projekt Red (CDP)	262	260		
Umowa warunkowego przejęcia praw i obowiązków (CDP)	5	10		
Cesja praw z polisy ubezpieczeniowej (CDP)				
Zastaw rejestrowy na zapasach (CDP)	31 200	31 200		
Umowa cesji wierzytelności (CDP)	7 000	7 000		
Poręczenie spłaty pożyczki (CDPI)	3 400			

Zobowiązania warunkowe z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń

Wyszczególnienie	Gwarancja / poręczenie dla	Tytułem	Waluta	30.09.2010	30.06.2010
poręczenie spłaty zobowiązań z tyt. umowy leasingu przez CD Projekt Red (CDP)	CHG-Meridian Leasing	Oprogramowanie Autodesk	EUR	50	50
poręczenie spłaty zobowiązań z tyt. umowy leasingu przez CD Projekt Red (CDP)	CHG-Meridian Leasing	Serwery	USD	22	22
Poręczenie spłaty weksla (CDP)	BRE Leasing	weksel in blanco do umowy CDP2/WA/649 85/2008	PLN	105	105
Poręczenie spłaty weksla (CDP)	BRE Leasing	weksel in blanco do umowy CDP2/WA/602 20/2008	PLN	93	93
Poręczenie spłaty weksla (CDP)	BRE Leasing	weksel in blanco do umowy CDP2/WA/480 01/2008	PLN	-	78

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY
KAPITAŁOWEJ OPTIMUS ZA OKRES 01.01.2010 – 30.09.2010 R.

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Poręczenie spłaty weksla (CDP)	BRE Leasing	weksel in blanco do umowy CDP2/WA/644 24/2008	PLN	61	61
Poręczenie spłaty weksla (CDP)	BRE Leasing	weksel in blanco do umowy CDP2/WA/644 21/2008	PLN	60	60
Poręczenie spłaty weksla (CDP)	BRE Leasing	weksel in blanco do umowy CDP2/WA/569 31/2008	PLN	118	118
Poręczenie wekslowe dwóch weksli własnych in blanco wystawionych przez CD Projekt RED Sp. z o.o. (OPTIMUS)	Agora S.A.	poręczenie Umowy Licencyjnej i Umowy Dystrybucyjnej	PLN	6 332	6 332
Umowa warunkowego przejęcia praw i obowiązków (CDP)	BRE Leasing	Korzystanie przez gram.pl z sam. Toyota Auris	PLN	5	10
Cesja praw z polisy ubezpieczeniowej (CDP)	RBS Bank (Polska) S.A.				
Zastaw rejestrowy na zapasach (CDP)	RBS Bank (Polska) S.A.		PLN	31 200	31 200
Umowa cesji wierzytelności (CDP)	RBS Bank (Polska) S.A.		PLN	7 000	7 000
Poręczenie spłaty kredytu (CDPI)	RBS Bank (Polska) S.A.	umowa cash pooling	PLN	25 644	25 644
Poręczenie spłaty kredytu (OPTIMUS)	RBS Bank (Polska) S.A.	umowa cash pooling	PLN	25 644	25 644
Poręczenie spłaty kredytu (PORTING HOUSE)	RBS Bank (Polska) S.A.	umowa cash pooling	PLN	25 644	25 644
Poręczenie spłaty kredytu (CD PROJEKT RED)	RBS Bank (Polska) S.A.	umowa cash pooling	PLN	25 644	25 644
Poręczenie spłaty kredytu (GOG Ltd)	RBS Bank (Polska) S.A.	umowa cash pooling	PLN	25 644	25 644
Poręczenie wekslowe dwóch weksli własnych in blanco wystawionych przez CD Projekt RED Sp. z o.o. (CDPI)	BRE Leasing	umowa leasingu nr CDP2/WA/583 00/2008 z dn. 12.02.2008	PLN	87	87
Poręczenie na spłatę należności z tytułu umowy leasingu nr umowy 224183 (CD PROJEKT RED)	poręczenie na spłatę należności	Przedmiot leasingu	PLN	47	62
Poręczenie subsydiarne za CD Projekt RED Sp. z o.o. (CDPI)	Namco Bandai Partners S.A.S.	umowa poręczenia z dn. 20.09.2010	EUR	1 225	
Poręczenie spłaty pożyczki za Optimus S.A. (CDPI)	Zbigniew Jakubas	umowa pożyczki z dn. 16.07.2010	PLN	3 400	

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY
KAPITAŁOWEJ OPTIMUS ZA OKRES 01.01.2010 – 30.09.2010 R.

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Zobowiązanie wekslowe z tytułu otrzymanych pożyczek

Weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową	30.09.2010	30.06.2010	31.12.2009	30.09.2009
Multico (OPTIMUS)	252	252	252	252
Multico - Press (OPTIMUS)	9 000	9 000	9 000	
Piotr Nielubowicz (OPTIMUS)	854	356		
Michał Kiciński (OPTIMUS)	2 372	862		
Adam Kiciński (OPTIMUS)	430	253		
Zbigniew Jakubas (OPTIMUS)	3 000			
Marcin Iwiński (OPTIMUS)	1 395			
Michał Kiciński (CDP Investment)	695	783		
Marcin Iwiński (CDP Investment)	1 643	1 643		
Piotr Nielubowicz (CDP Investment)	240	230		
Adam Kiciński (CDP Investment)	207	203		
Optimus S.A. (CDP Investment)	2 500			
Optimus S.A. (CDP Investment)	1 500			
Razem zobowiązania wekslowe	24 088	13 582	9 252	252

XIX. ZMIANY W STRUKTURZE GRUPY KAPITAŁOWEJ I JEDNOSTEK GOSPODARCZYCH WCHODZĄCYCH W JEJ SKŁAD DOKONANE W RAPORTOWANYM OKRESIE

REALIZACJA POSTANOWIEŃ UMOWY INWESTYCYJNEJ

Zarząd Spółki Dominującej pod firmą „Optimus Spółka Akcyjna” z siedzibą w Warszawie (03-301) przy ul. Jagiellońskiej 74, Budynek „E” (dalej jako „Spółka”) w dniu 11 maja 2010 roku otrzymał postanowienie Sądu rejestrowego właściwego dla Spółki z którego wynika, że dnia 30 kwietnia spełnił się warunek zawieszający umowy zawartej w dniu 4 listopada 2009 roku pomiędzy Spółką a udziałowcami CDP Investment Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie („CDP”) - Michałem Kicińskim („Udziałowiec I”), Marcinem Iwińskim („Udziałowiec II”), Piotrem Nielubowiczem („Udziałowiec III”), Adamem Kicińskim („Udziałowiec IV”) (Udziałowiec I, Udziałowiec II, Udziałowiec III oraz Udziałowiec IV będą dalej łącznie zwani „Udziałowcami CDP”), dotyczącej przeniesienia na rzecz Spółki łącznie 77,78% udziałów w CDP („Udziały”) na poczet wkładu na pokrycie emisji 35.000.000 (trzydzieści pięć milionów) nowych akcji zwykłych imiennych („Akcje Emisji I”), zaoferowanych w drodze subskrypcji prywatnej Udziałowcom CDP („Umowa Aportowa”). (patrz raport bieżący Nr. 37/2009 z dnia 4 listopada 2009 r.) Zgodnie z Umową Aportową Udziałowcy CDP przenieśli w dniu jej zawarcia na Spółkę łącznie 869.556 Udziałów o wartości nominalnej 50 zł każdy stanowiących 19,45 % kapitału zakładowego CDP, natomiast przeniesienie 1.053.249 Udziałów należących do Udziałowca I, 1.053.249 Udziałów należących do Udziałowca II, 371.735 Udziałów należących do Udziałowca III oraz 130.433 Udziałów należących do Udziałowca IV, tj. łącznie 2.608.666 Udziałów o wartości nominalnej 50 zł każdy stanowiących 58,33% kapitału zakładowego CDP miało nastąpić pod warunkiem zawieszającym dokonania podwyższenia kapitału zakładowego Spółki opisanego w umowie inwestycyjnej o zawarciu której Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 33/2009 z dnia 21 października 2009 r., („Podwyższenie Kapitału Zakładowego”), ze skutkiem na dzień następujący po dniu rejestracji Podwyższenia Kapitału Zakładowego.

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

Udziały nabyte przez Spółkę na podstawie Umowy Aportowej stanowiły wkład niepieniężny przeznaczony na pokrycie przez Udziałowców CDP Akcji Emisji I. W wyniku nabycia pozostałych 2.608.666 Udziałów, Akcje Emisji I objęte przez Udziałowców CDP w zamian za Udziały zostały pokryte w całości. Łączna wartość wszystkich nabytych Udziałów CDP w księgach rachunkowych Spółki Dominującej Optimus S.A. wynosi 63.140 tys. zł.

SPRZEDAŻ UDZIAŁÓW W JEDNOSTKACH ZALEŻNYCH

Na mocy umowy z dnia 29 kwietnia 2010 nastąpiła sprzedaż 100% udziałów w podmiotach zależnych: CD Projekt Czech s.r.o., CD Projekt Magyarszag Kft spółce Myflower Sp. z o.o. Na mocy umowy z dnia 08 czerwca 2010 osoba fizyczna: Peter Humenik nabyła od CD Projekt Sp. z o.o. w drodze sprzedaży 100% udziałów w podmiocie zależnym: CD Projekt Slovakia s.r.o. CD Projekt Sp. z o.o. utracił kontrolę nad wszystkimi wyżej wymienionymi jednostkami zależnymi.

W dniu 24 maja 2010 r. spółka CDP Investment sprzedała posiadane dotychczas 20% udziałów w jednostce stowarzyszonej gram.pl sp. z o.o.

ROZWIĄZANIE W CZĘŚCI UMOWY INWESTYCYJNEJ, ANEKSY DO UMOWY INWESTYCYJNEJ

W dniu 6 sierpnia 2010 roku doszło do zawarcia pisemnego porozumienia („Porozumienie”) w przedmiocie rozwiązania Umowy Inwestycyjnej z dnia 21 października 2009 roku pomiędzy Panem Bibrowskim, a pozostałymi Stronami tj. Panem Zbigniewem Jakubasem Panem Marcinem Iwińskim, Panem Piotrem Nielubowiczem, Panem Michałem Kicińskim i Panem Adamem Kicińskim, Spółką oraz CDP Investment Sp. z o.o., w zakresie dotychczas niezrealizowanym.

Strony Porozumienia postanowiły, iż Umowa Inwestycyjna pomiędzy Panem Bibrowskim, a pozostałymi Stronami tj. Panem Zbigniewem Jakubasem Panem Marcinem Iwińskim, Panem Piotrem Nielubowiczem, Panem Michałem Kicińskim i Panem Adamem Kicińskim, Spółką oraz CDP Investment Sp. z o.o., ulegnie rozwiązaniu z dniem 6 sierpnia 2010 roku.

Z dniem rozwiązania Umowy Inwestycyjnej, w zakresie opisanym powyżej, Stronami Umowy Inwestycyjnej pozostali Pan Zbigniew Jakubas, Pan Piotr Nielubowicz, Pan Marcin Iwiński, Pan Michał Kiciński, Pan Adam Kiciński, Spółka oraz CDP Investment Sp. z o.o.

W dniu 6 sierpnia 2010 roku, w związku z rozwiązaniem Umowy Inwestycyjnej pomiędzy Panem Robertem Bibrowskim, a pozostałymi Stronami, doszło do zawarcia Aneksu do Umowy Inwestycyjnej regulującego zasady wykonywania niektórych praw korporacyjnych w Spółce przez Pana Zbigniewa Jakubasa, Pana Marcina Iwińskiego, Pana Piotra Nielubowicza, Pana Michała Kicińskiego i Pana Adama Kicińskiego.

W dniu 2 września 2010 roku, doszło do zawarcia aneksu („Aneks”) do Umowy Inwestycyjnej, o której Spółka informowała w Raporcie Bieżącym nr 33/2009 z dnia 21 października 2009 roku pomiędzy Panem Zbigniewem Jakubasem Panem Marcinem Iwińskim, Panem Piotrem Nielubowiczem, Panem Michałem Kicińskim i Panem Adamem Kicińskim, Spółką oraz CDP Investment Sp. z o.o.

W wyniku Aneksu, o którym Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 54/2010, moc utraciły postanowienia Umowy Inwestycyjnej regulujące zasady wykonywania niektórych praw korporacyjnych w Spółce przez Pana Zbigniewa Jakubasa, Pana Marcina Iwińskiego, Pana Piotra Nielubowicza, Pana Michała Kicińskiego i Pana Adama Kicińskiego, w wyniku czego doszło do rozwiązania porozumienia 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 („Ustawa”), pomiędzy Panem Zbigniewem Jakubasem Panem Marcinem Iwińskim, Panem Piotrem Nielubowiczem, Panem Michałem Kicińskim i Panem Adamem Kicińskim.

Pan Zbigniew Jakubas oświadczył, iż z dniem zawarcia Aneksu, w zakresie nabywania akcji Spółki i wykonywania prawa głosu, nie działa w jakimkolwiek porozumieniu w rozumieniu art. 87 ust.1 pkt 5 Ustawy.

WPROWADZENIE DO OBROTU AKCJI SERII D ORAZ AKCJI SERII E

Spółka złożyła prospekt emisyjny który został zatwierdzony przez KNF w dniu 27 sierpnia 2010 roku.

W dniu 31 sierpnia 2010 r. Spółka otrzymała uchwałę nr 862/2010 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. stwierdzającej dopuszczenie od dnia 30 sierpnia 2010 roku do obrotu giełdowego na rynku podstawowym 35 000 000 akcji zwykłych na okaziciela serii D oraz 6 847 676 akcji zwykłych na okaziciela serii E Spółki o wartości nominalnej 1 zł każda.

Na podstawie 38 ust. 1 i ust. 3 Regulaminu GPW Zarząd GPW postanowił wprowadzić z dniem 1 września 2010 r. w trybie zwykłym do obrotu giełdowego na rynku podstawowym Akcje pod warunkiem dokonania przez Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. rejestracji Akcji w dniu 1 września 2010 r. i oznaczenia ich kodem PLOPTTC00011.

Jednocześnie zgodnie z otrzymanym komunikatem działu operacyjnego Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych S.A., rejestracja Akcji w depozycie papierów wartościowych KDPW nastąpiła w dniu 1 września 2010 r.

TRANSAKCJE OSÓB MAJĄCYCH DOSTĘP DO INFORMACJI POUFNYCH

W dniu 20 września 2010 roku wpłynęło do Spółki następujące zawiadomienia osób mających dostęp do informacji poufnych, o zbyciu akcji Spółki:

Zawiadomieniem z dnia 20 września 2010 roku Pan Piotr Nielubowicz - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej Optimus S.A., poinformował, iż w wyniku zawarcia w dniu 15 września 2010 roku, na Giełdzie Papierów Wartościowych S.A. w Warszawie, transakcji zbycia akcji, rozliczonych w dniu 17 września 2010 roku, zbył 491 625 sztuk akcji Spółki Optimus S.A., po cenie 1,80 zł za jedną akcję,

Zawiadomieniem z dnia 20 września 2010 roku Pan Marcin Iwiński - Członek Zarządu Optimus S.A. poinformował, iż w wyniku zawarcia w dniu 15 września 2010 roku, na Giełdzie Papierów Wartościowych S.A. w Warszawie, pakietowych transakcji zbycia akcji, rozliczonych w dniu 17 września 2010 roku, zbył 1 392 937 sztuk akcji Spółki Optimus S.A., po cenie 1,80 zł za jedną akcję.

Zawiadomieniem z dnia 20 września 2010 roku Pan Michał Kiciński - Prokurent Optimus S.A. poinformował, iż w wyniku zawarcia w dniu 15 września 2010 roku, na Giełdzie Papierów Wartościowych S.A. w Warszawie, pakietowych transakcji zbycia akcji, rozliczonych w dniu 17 września 2010 roku, zbył 1 392 938 sztuk akcji Spółki Optimus S.A., po cenie 1,80 zł za jedną akcję.

Zawiadomieniem z dnia 20 września 2010 roku Adam Kiciński - Członek Zarządu Optimus S.A. poinformował, iż w wyniku zawarcia w dniu 15 września 2010 roku, na Giełdzie Papierów Wartościowych S.A. w Warszawie, pakietowych transakcji zbycia akcji, rozliczonych w dniu 17 września 2010 roku, zbył 172 500 sztuk akcji Spółki Optimus S.A., po cenie 1,80 zł za jedną akcję.

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

W dniu 30 sierpnia 2007 została zawarta istotna umowa mogąca doprowadzić do powstania powiązań korporacyjnych z ABC DATA Sp. z o.o. Przedmiotem umowy pomiędzy Optimus S.A. a ABC Data Sp. z o.o. było również wyrażenie intencji nawiązania relacji korporacyjnych poprzez powiązanie kapitałowe Optimus i ABC Data.

Na podstawie przedmiotowej umowy oraz uchwał Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki Optimus wydał ABC Data warranty subskrypcyjne uprawniające do objęcia akcji serii C2 i C3.

Realizacja części zapisów umownych w postaci uchwalenia przez NWZA Optimus S.A. emisji warrantów subskrypcyjnych serii A i B oraz warunkowego podwyższenia kapitału została uchwalona na NWZA Optimus S.A. z dnia 5 listopada 2007.

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

Prawa z warrantów subskrypcyjnych serii B objętych przez ABC Data Sp. z o.o. mogły być wykonywane do dnia 5 listopada 2011 r., z zastrzeżeniem iż prawa z warrantów subskrypcyjnych serii B mogły być wykonane nie wcześniej niż w dniu następującym po dniu wykonania wszystkich praw do objęcia akcji serii C2 Spółki wynikających z wszystkich warrantów subskrypcyjnych serii A.

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

Zgodnie ze szczegółowymi informacjami opublikowanymi przez Spółkę raportem bieżącym nr 86/2010 z dnia 5 listopada 2010 w dniu 5 listopada 2010 roku pomiędzy Spółką, ABC DATA S.A. z siedzibą w Warszawie przy ul. Daniszewskiej 14 („ABC Data”), Panem Michałem Kicińskim („MK”), Panem Adamem Kicińskim („AK”), Panem Piotrem Nielubowiczem („PN”) (łącznie MK, AK oraz PN zwani „Akcjonariuszami Optimus”) została zawarta umowa ugody („Umowa”), na następujących warunkach:

ABC Data na podstawie Umowy przeniosła nieodpłatnie na Optimus: 3.128.036 warrantów subskrypcyjnych serii A wyemitowanych przez Spółkę na podstawie uchwały nr 3 Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 5 listopada 2007 r. uprawniające do objęcia Akcji serii C2 w ramach warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki oraz 15.640.180 warrantów subskrypcyjnych serii B wyemitowanych przez Spółkę na podstawie uchwały nr 4 Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 5 listopada 2007 r. uprawniające do objęcia Akcji serii C3 w ramach warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w celu ich umorzenia i wydała wszystkie odcinki zbiorowe wyżej wymienionych warrantów subskrypcyjnych natychmiast po zawarciu Umowy.

Akcjonariusze Optimus i Optimus S.A. zobowiązali się, że w terminie do dnia 31 grudnia 2010 r. odbędzie się Walne Zgromadzenie Spółki w którego porządku obrad zostanie umieszczone podjęcie uchwał w następujących sprawach:

I. emisji przez Spółkę 5.000.000 imiennych warrantów subskrypcyjnych („Nowe Warranty”) na następujących warunkach:

a. do objęcia Nowych Warrantów uprawnionym będzie wyłącznie ABC Data, tj. Nowe Warranty zostaną wyemitowane z wyłączeniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy Spółki,

b. Nowe Warranty będą obejmowane przez ABC Data nieodpłatnie i bez obowiązku jakichkolwiek innych świadczeń na rzecz Optimus,

c. każdy Nowy Warrant będzie uprawniać do objęcia 1 Nowej Akcji Spółki po cenie emisyjnej 1.80 zł (jeden złoty osiemdziesiąt groszy),

d. prawo do objęcia Nowych Akcji w wykonaniu praw inkorporowanych w Nowych Warrantach będzie przysługiwać w terminie jednego miesiąca od dnia zaoferowania ABC Data przez Optimus objęcia Nowych Warrantów,

e. Nowe Warranty będą niezbywalne przez ABC Data, z zastrzeżeniem prawa ABC Data do ich zbycia na rzecz Spółki w celu umorzenia.

II. warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki o kwotę 5.000.000,00 złotych poprzez emisję 5.000.000 akcji serii K („Nowe Akcje”), i związanej z tym zmiany Statutu Spółki, na następujących warunkach:

a. do objęcia Nowych Akcji uprawnionym będzie wyłącznie posiadacz Nowych Warrantów, tj. Nowe Akcje zostaną wyemitowane z wyłączeniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy Spółki,

- b. Nowe Akcje będą emitowane po cenie emisyjnej wynoszącej 1,80 zł,
- c. Nowe Akcje będą mogły zostać objęte w terminie jednego miesiąca od dnia zaoferowania ABC Data przez Optimus objęcia Nowych Warrantów.

Szczegółowe zobowiązania stron wynikające z podpisanej Umowy w tym kwestie kar umownych zostały opublikowane przez spółkę we wskazanym raporcie bieżącym nr 86/2010 z dnia 5 listopada 2010. Na podstawie Umowy ABC Data i Akcjonariusze Optimus uznali, że Umowa stanowi porozumienie ABC Data i Akcjonariuszy Optimus w rozumieniu art. 87 ust. 1 pkt 5) Ustawy o Ofercie Publicznej, które wygaśnie w przypadkach wskazanych w Umowie.

W dniu 9 listopada 2010 roku, mając na celu realizację wcześniej uzgodnionego zamiaru dołączenia jako Strony do umowy ugody zawartej w dniu 5 listopada 2010 roku Pana Marcina Iwińskiego, doszło do podpisania aneksu („Aneks”) do Umowy, na mocy którego

Akcjonariusz Spółki, Pan Marcin Iwiński („MI”) dołączył do Umowy na warunkach tożsamy z pozostałymi akcjonariuszami Spółki będącymi Stronami Umowy tj. Panem Michałem Kicińskim („MK”), Panem Adamem Kicińskim („AK”), Panem Piotrem Nielubowiczem („PN”) (łącznie MK, AK, PN oraz MI zwani „Akcjonariuszami Optimus”).

Akcjonariusze Optimus zobowiązali się, że w dniu podpisania Aneksu, zawarta zostanie umowa zastawu, w celu zabezpieczenia realizacji przez Akcjonariuszy Optimus zobowiązania zapłaty kary pieniężnej w ten sposób, że AK ustanowi zastaw rejestrowy i zwykły na 275.000 Akcjach na rzecz ABC Daty; MK ustanowi zastaw rejestrowy i zwykły na 2.220.625 Akcjach na rzecz ABC Daty; PN ustanowi zastaw rejestrowy i zwykły na 783.750 Akcjach na rzecz ABC Daty; MI ustanowi zastaw rejestrowy i zwykły na 2.220.625 Akcjach na rzecz ABC Daty. Jednocześnie pod rygorem kary pieniężnej w kwocie 3.000.000,00 złotych, Akcjonariusze Optimus zobowiązali się, że zastaw rejestrowy, rozumiany jako wpis zastawu do rejestru zastawów, zgodnie z powyższymi warunkami zostanie ustanowiony w terminie do dnia 31 grudnia 2010 r. Szczegółowe ustaleniu Aneksu opublikowane zostały w raporcie bieżącym nr 87/2010 z dnia 9 listopada 2010 r.

W dniu 9 listopada 2010 roku Zarząd Spółki otrzymał od Pana Michała Kicińskiego oraz Pana Piotra Nielubowicza, działającego w imieniu własnym a także Adama Badowskiego, Michała Nowakowskiego, Edyty Wakuła, Roberta Wesołowskiego, Marcina Iwińskiego, Adama Kicińskiego oraz ABC Data S.A. o zawarciu w wyniku podpisania umowy ugody, o której mowa powyżej wraz z aneksem nr 1 do niej, porozumienia dotyczącego nabywania akcji spółki publicznej w rozumieniu art. 87 ust. 1 pkt. 5 Ustawy o Ofercie oraz zamiarze zwiększenia w związku z realizacją postanowień Umowy ugody udziału Stron porozumienia w ogólnej liczbie głosów z akcji w kapitale zakładowym Optimus zgodnie z art. 69 ust. 5 w zw. a art. 69 ust. 4 pkt. 4 Ustawy o Ofercie.

Pełna treść zawiadomienia została opublikowana w formie załącznika do raportu bieżącego nr 88/2010 z dnia 9 listopada 2010 r.

W dniu 14 września 2010 roku podpisana została Umowa Inwestycyjna zawierająca m.in. postanowienia dotyczące warunkowego podwyższenia kapitału, o której Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 55/2010, opisane również we wcześniejszej części niniejszego sprawozdania finansowego.

W dniu 21 października 2010 roku zostały zawarte umowy opcji kupna akcji w kapitale zakładowym Optimus S.A. z pięcioma kluczowymi członkami władz spółek z grupy kapitałowej Optimus.

Stronami pierwszej umowy są Michał Kiciński, Marcin Iwiński, Piotr Nielubowicz, Adam Kiciński (dalej zwani „Akcjonariuszami”) oraz Edyta Wakuła, stronami drugiej umowy są Akcjonariusze oraz Adam Konrad Badowski, stronami trzeciej umowy są Akcjonariusze oraz Michał Nowakowski, a stronami czwartej umowy są Akcjonariusze oraz Robert Wesołowski. Stronami piątej umowy są Marcin Iwiński (Akcjonariusz) oraz Piotr Nielubowicz (w odniesieniu do tej umowy będący Uprawnionym).

Na mocy pierwszej, drugiej, trzeciej i czwartej z w/w umów Akcjonariusze złożyli odpowiednio Pani Edycie Wakuła, Panu Adamowi Konradowi Badowskiemu, Panu Michałowi Nowakowskiemu, Panu Robertowi Nowakowskiemu nieodwołalną ofertę sprzedaży akcji w Optimus S.A w liczbie 250.000 akcji Optimus S.A. dla każdej z w/w osób, stanowiących 0,36 % w kapitale zakładowym Optimus S.A., uprawniających do 250.000 głosów, stanowiących 0,36 % w ogólnej liczbie głosów Optimus S.A.

Na mocy piątej z w/w umów Marcin Iwiński złożył panu Piotrowi Nielubowiczowi nieodwołalną ofertę sprzedaży akcji w Optimus S.A. w liczbie 1.000.000 akcji Optimus S.A., stanowiących 1,43% w kapitale zakładowym Optimus S.A., uprawniających do 1.000.000 głosów, stanowiących 1,43 % w ogólnej liczbie

głosów Optimus S.A.

Cena sprzedaży w wykonaniu opcji w każdej z w/w umów została ustalona na 1 złoty za jedną akcję. Transakcje sprzedaży akcji w wykonaniu opcji będą zawierane poza rynkiem regulowanym. Termin związania ww. ofertami sprzedaży upływa w dniu 31 grudnia 2012 roku.

W dniu 21 października 2010 r. Zarząd Spółki otrzymał od Pani Edyty Wakuła, Pana Adama Konrada Badowskiego, Pana Michała Nowakowskiego, Pana Roberta Wesołowskiego, Pana Michała Kicińskiego, Pana Marcina Iwińskiego, Pana Piotra Nielubowicza oraz Pana Adama Kicińskiego zawiadomienie o zawarciu 5 porozumień dotyczących nabywania akcji, 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 (tj. Dz.U. z 2009 r., Nr 185, poz. 1439, ze zm., zwanej: "Ustawą o Ofercie"). Pełna treść zawiadomienia została opublikowana w formie załącznika do raportu bieżącego nr 77/2010 z dnia 21 października 2010.

XXI. ROZLICZENIA Z TYTUŁU SPRAW SĄDOWYCH

Rozliczenia podatkowe oraz inne obszary działalności podlegające regulacjom (na przykład sprawy celne czy dewizowe) mogą być przedmiotem kontroli organów administracyjnych, które uprawnione są do nakładania wysokich kar i sankcji. Brak odniesienia do utrwalonych regulacji prawnych w Polsce powoduje występowanie w obowiązujących przepisach niejasności i niespójności. Często występujące różnice w opiniach, co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych zarówno wewnątrz organów państwowych, jak i pomiędzy organami państwowymi i przedsiębiorstwami, powodują powstawanie obszarów niepewności i konfliktów. Zjawiska te powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest znacząco wyższe niż istniejące zwykle w krajach o bardziej rozwiniętym systemie podatkowym.

Rozliczenia podatkowe mogą być przedmiotem kontroli przez okres pięciu lat, począwszy od końca roku, w którym nastąpiła zapłata podatku. W wyniku przeprowadzanych kontroli dotychczasowe rozliczenia podatkowe Grupy mogą zostać powiększone o dodatkowe zobowiązania podatkowe.

W okresie styczeń - wrzesień 2010 roku 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 przeciwko Skarbowi Państwa o zapłatę kwoty 35 650 600,00 zł. Spółka domagała się odszkodowania w związku z wydaniem przez Inspektora Kontroli Skarbowej z Urzędu Kontroli Skarbowej w Krakowie decyzji z dnia 27 grudnia 2001 roku określającej zobowiązania Spółki związane z podatkiem VAT, na łączną kwotę 16 367 420,70 zł. Decyzja ta została utrzymana w mocy decyzją Izby Skarbowej w Krakowie z dnia 3 kwietnia 2002 roku oraz decyzją 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 jako niezgodne z prawem.

Sąd Okręgowy w Krakowie, rozpoznający pozew Spółki, w dniu 12 stycznia 2007 roku 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. Sprawa ta dotyczyła uchylecia przez Sąd Okręgowy w Warszawie w dniu 9 listopada 2006 roku postanowienia o wpisie w Krajowym Rejestrze Sądowym i przekazania sprawy do ponownego rozpoznania. Wpis dotyczył podwyższenia kapitału zakładowego Spółki o Akcje serii D.

Spółka w dniu 23 kwietnia 2008 r. skierowała do Sądu Okręgowego w Krakowie pismo z prośbą o podjęcie postępowania zawieszono postanowieniem z dnia 12 stycznia 2007 roku. Zawieszono postępowanie zostało podjęte i na rozprawie w dniu 9 grudnia 2008 roku Sąd Okręgowy w Krakowie wydał na wniosek Spółki wyrok wstępny uznając roszczenia Optimus za zasadne co do istoty. Wyrok ten odnosił się do zasadności roszczenia odszkodowawczego Spółki. Został on uchylony w dniu 19 maja 2009 roku przez Sąd Apelacyjny w Krakowie, I Wydział Cywilny, a sprawa została przekazana Sądowi Okręgowemu do ponownego rozpatrzenia. Na datę publikacji sprawozdania Sąd Okręgowy w Krakowie ponownie rozpatruje tę sprawę. W dniu 19 listopada 2009 r. Sąd Okręgowy postanowił o powołaniu biegłego celem zbadania związku przyczynowego pomiędzy szkodą wyrządzoną Optimus a wydaniem niezgodnych z prawem decyzji podatkowych oraz skutków majątkowych wydania wyżej wymienionych decyzji po stronie Optimus. Obecnie Optimus oczekuje na wyznaczenie kolejnego terminu rozprawy.

Spór ten może mieć istotny wpływ na sytuację finansową lub rentowność Spółki, jednakże skutkujący wyłącznie poprawą jej sytuacji finansowej w przypadku uzyskania wyroku zasądającego.

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

W dniu 10 kwietnia 2009 roku Optimus złożył do Sądu Okręgowego w Warszawie pozew przeciwko Panu Michałowi Lorencowi – byłemu Prezesowi Zarządu. Optimus domaga się zapłaty odszkodowania w kwocie 507 300 złotych za straty jakie poniósł na skutek naruszenia obowiązków informacyjnych związanych z funkcjonowaniem na GPW w zakresie emisji Akcji serii D oraz zakupu akcji Zatra S.A. w czasie gdy Michał Lorenc pełnił obowiązki Prezesa Zarządu.

Rozprawa wyznaczona przez Sąd na dzień 2 czerwca 2010 r. nie odbyła się. Obecnie Optimus oczekuje na wyznaczenie kolejnego terminu rozprawy.

Sprawy karne w których Optimus SA ma status pokrzywdzonego

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

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

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

XXII. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU

ZMIANY W STATUCIE

W dniu 19 października 2010 roku Rada Nadzorcza Spółki, w związku z podjętą w dniu 14 października 2010 roku uchwałą nr 8 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki w sprawie warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji akcji serii F, G, H, I, J, wyłączenia prawa poboru akcji serii F, G, H, I, J oraz zmiany statutu Spółki, podjęła uchwałę w sprawie ustalenia jednolitego tekstu Statutu Spółki w brzmieniu uwzględniającym zmiany Statutu uchwalone uchwałą nr 8 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki.

Dokument jednolitego tekstu Statutu Spółki Spółka przekazała w załączeniu do raportu bieżącego nr 75/2010.

PODJĘCIE DECYZJI O ZAMIARZE POŁĄCZENIA OPTIMUS S.A. ZE SPÓŁKĄ ZALEŻNĄ CDP INVESTMENT SP. Z O.O.

W dniu 21 października 2010 r. przyjęto i podpisano plan połączenia Optimus („Spółka Przejmująca”) z podmiotem zależnym - CDP Investment sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie („Spółka Przejmowana”).

Celem połączenia jest uproszczenie struktury grupy kapitałowej. W opinii Zarządu Optimus połączenie wpłynie na usprawnienie modelu zarządzania oraz na redukcję kosztów finansowych związanych z funkcjonowaniem grupy.

Planowane połączenie nastąpi w trybie art. 492 1 pkt 1, art. 515 1 oraz 516 6 Kodeksu spółek handlowych, tj. przez przeniesienie całego majątku Spółki Przejmowanej na Spółkę Przejmującą (połączenie przez przejęcie) bez podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Przejmującej oraz bez wymiany udziałów Spółki Przejmowanej na akcje Spółki Przejmującej.

Spółka Przejmująca posiada 100% w kapitale zakładowym Spółki Przejmowanej.

Spółka Przejmowana prowadzi obsługę księgowo-prawną, finansową, administracyjną oraz kadrową spółek z grupy kapitałowej. Spółka Przejmowana jest spółką holdingową, będącą właścicielem firm CD Projekt Sp. z o.o. (dystrybutor gier i filmów na terenie Polski), CD Projekt RED Sp. z o.o. (twórca gry Wiedźmin) Gog Ltd (elektroniczna dystrybucja gier na całym świecie), Metropolis Software Sp. z o.o., oraz Porting House Sp. z o.o.

Plan połączenia został opublikowany jako załącznik do raportu bieżącego nr 76/2010.

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

TRANSAKcje OSÓB MAJĄCYCH DOSTĘP DO INFORMACJI POUFNYCH

W dniu 25 października 2010 roku wpłynęło do Spółki zawiadomienie osoby mającej dostęp do informacji poufnych, Pana Adama Kicińskiego – członka Zarządu Spółki, iż w wyniku zawartej w dniu 22 października 2010 roku, w Warszawie umowy darowizny pomiędzy Panem Michałem Kicińskim a Panem Adamem Kicińskim nabył w dniu 25 października 2010 roku, poza rynkiem regulowanym, pod tytułem darmym, 1.000.000 szt. akcji Optimus.

W dniu 27 października 2010 roku wpłynęło do Spółki zawiadomienie osoby mającej dostęp do informacji poufnych, Pana Marcina Iwińskiego – członka Zarządu Spółki, iż w wyniku zawarcia w dniach 25 - 26 października 2010 roku transakcji zbycia akcji Spółki, zbył na rynku regulowanym - Gieldzie Papierów Wartościowych w Warszawie 1.150.000 sztuk akcji Optimus po średniej cenie 2,45 zł za akcje.

ZBYCIE ZNACZNEGO PAKIETU AKCJI I ZMNIEJSZENIE ZAANGAŻOWANIA KAPITAŁOWEGO W SPÓŁCĘ

W dniu 27 października 2010 roku wpłynęło do Spółki zawiadomienie od Pana Piotra Nielubowicza złożone w imieniu własnym oraz w imieniu podmiotów działających w porozumieniu 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 („Ustawa”) tj. Pana Marcina Iwińskiego, Pana Michała Kicińskiego, Pana Adama Kicińskiego a także Pani Edyty Wakuły, Adama Badowskiego, Michała Nowakowskiego oraz Roberta Wesołowskiego, iż w wyniku zawarcia przez Pana Marcina Iwińskiego w dniach 25-26 października 2010 roku transakcji zbycia akcji Spółki Optimus („Transakcje”) na rynku regulowanym - Gieldzie Papierów wartościowych w Warszawie, udział w ogólnej liczbie głosów Optimus podmiotów działających w porozumieniu w rozumieniu art. 87 ust.1 pkt 5 Ustawy tj. Pana Marcina Iwińskiego, Pana Piotra Nielubowicza, Pana Michała Kicińskiego, Pana Adama Kicińskiego a także Pani Edyty Wakuły, Adama Badowskiego, Michała Nowakowskiego oraz Roberta Wesołowskiego, uległ zmniejszeniu o 1.150.000 akcji i tyle samo głosów reprezentujących 1,64 % kapitału zakładowego Optimus i tyle samo głosów i osiągnął 43,43% ogólnej liczby głosów.

Według wiedzy Spółki na dzień publikacji sprawozdania akcjonariuszami posiadającymi ponad 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy są:

Akcionariusz	Liczba akcji	Udział w kapitale akcyjnym	Liczba głosów	Udział głosów na WZA
Michał Kiciński	11 739 311	16,77%	11 739 311	16,77%
Marcin Iwiński	11 588 814	16,56%	11 588 814	16,56%
Piotr Nielubowicz	4 496 075	6,42%	4 496 075	6,42%
Razem	27 824 200	39,75%	27 824 200	39,75%
Michał Kiciński, Marcin Iwiński, Piotr Nielubowicz z Adamem Kicińskim, Edytą Wakułą, Michałem Nowakowskim, Robertem Wesołowskim, Adamem Badowskim, ABC Data S.A. działającymi w porozumieniu	30 401 850	43,43%	30 401 850	43,43%

Marcin Iwiński
Członek Zarządu

Adam Kiciński
Członek Zarządu

Warszawa, 10 listopada 2010 r.