



**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE
OPTIMUS S.A.
ZA OKRES 01.01.2010 – 31.12.2010**

INFORMACJE OGÓLNE

I. DANE JEDNOSTKI

Nazwa:	OPTIMUS S.A.
Forma prawna:	Spółka Akcyjna
Siedziba:	ul. Jagiellońska 74, budynek E, Warszawa 03-301
Kraj rejestracji:	Polska
Podstawowy przedmiot działalności:	Optimus S.A. jest spółką holdingową Grupy Kapitałowej Optimus działającej w segmencie dystrybucji oraz produkcji gier komputerowych.
Organ prowadzący rejestr:	Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Numer statystyczny REGON:	492707333

II. CZAS TRWANIA JEDNOSTKI

Spółka została utworzona na czas nieoznaczony.

III. OKRESY PREZENTOWANE

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zawiera dane za okres od 01 stycznia 2010 roku do 31 grudnia 2010 roku. Dane porównawcze prezentowane są według stanu na dzień 30 września 2009 oraz 31 grudnia 2009 dla skróconego sprawozdania z sytuacji finansowej, za okres od 01 stycznia 2009 roku do 31 grudnia 2009 roku dla skróconego sprawozdania z całkowitych dochodów, skróconego sprawozdania z przepływów pieniężnych oraz skróconego sprawozdania ze zmian w kapitale własnym.

IV. SKŁAD ORGANÓW JEDNOSTKI WEDŁUG STANU NA DZIEŃ 31.12.2010 R.

ZARZĄD:

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

ZMIANY W SKŁADZIE ZARZĄDU SPÓŁKI:

W raporcie bieżącym 66/2010 z dnia 7 października 2010 roku Zarząd Optimus S.A. poinformował, iż 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.

W raporcie bieżącym 93/2010 z dnia 18 listopada 2010 roku Zarząd Optimus S.A. poinformował, iż w dniu 18 listopada 2010 wpłynął do Spółki wniosek Pana Marcina Iwińskiego o wycofanie oświadczenia woli złożonego Spółce w dniu 6 października 2010 roku w przedmiocie rezygnacji z pełnienia funkcji Członka Zarządu Optimus S.A. z dniem 31 grudnia 2010 roku. Rada Nadzorcza Optimus S.A. na posiedzeniu w dniu 18 listopada 2010 roku jednogłośnie zaakceptowała wycofanie ww. rezygnacji Pana Marcina Iwińskiego.

W raporcie bieżącym 93/2010 z dnia 18 listopada 2010 roku Zarząd Optimus S.A. poinformował, iż Rada Nadzorcza Optimus S.A. na posiedzeniu w dniu 18 listopada 2010 podjęła również uchwałę o powierzeniu począwszy od dnia 18 listopada 2010 roku, Członkowi Zarządu, Panu Adamowi Kicińskiemu funkcji Prezesa Zarządu Spółki.

RADA NADZORCZA:

Przewodnicząca Rady Nadzorczej	- Katarzyna Weronika Ziólek
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 SPÓŁKI:

W czwartym kwartale roku 2010 nie wystąpiły żadne zmiany w składzie osobowym Rady Nadzorczej Spółki.

V. BIEGLI REWIDENCI

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

VI. AKCJONARIUSZE POSIADAJĄCY BEZPOŚREDNIO LUB POŚREDNIO PRZEZ PODMIOTY ZALEŻNE CO NAJMNIEJ 5% OGÓLNEJ LICZBY GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU SPÓŁKI NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU KWARTALNEGO

Struktura akcjonariatu uaktualniana jest na podstawie formalnych zawiadomień od akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki.

	<i>liczba akcji</i>	<i>% udział w kapitale zakładowym</i>	<i>Liczba głosów na WZ</i>	<i>% udział głosów na WZ</i>
Porozumienie⁽¹⁾	41 551 299	43,76	41 551 299	43,76
Michał Kiciński	16 362 250	17,23	16 362 250	17,23
Marcin Iwiński	15 911 251	16,76	15 911 251	16,76
Piotr Nielubowicz	6 127 697	6,45	6 127 697	6,45
Adam Kiciński	3 150 101	3,32	3 150 101	3,32
PKO TFI S.A.⁽²⁾	9 000 000	9,48	9 000 000	9,48

⁽¹⁾Porozumienie w rozumieniu art. 87 ust. 1 pkt 5) Ustawy o Ofercie, tj. Pana Michała Kicińskiego, Pana Marcina Iwińskiego, Pana Piotra Nielubowicza, Pana Adama Kicińskiego,

⁽²⁾Stan zgodny z Raportem Bieżącym nr 19/2011.

Akcjonariusze Michał Kiciński, Marcin Iwiński, Piotr Nielubowicz, Adam Kiciński są również stroną porozumienia zawartego w rozumieniu art. 87 ust. 1 pkt 5) Ustawy o Ofercie z ABC Data S.A.. ABC Data S.A. zgodnie z raportem bieżącym 20/2011 z dnia 28 lutego 2011 posiada 490.658 szt akcji Optimus S.A.

ZMIANY W STRUKTURZE AKCJONARIATU

W raporcie bieżącym 79/2010 z dnia 26 października 2010 roku Zarząd Optimus S.A. poinformował, iż 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 S.A.

W raporcie bieżącym 81/2010 z dnia 27 października 2010 roku Zarząd Optimus S.A. poinformował, iż 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 - Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie 1.150.000 sztuk akcji Optimus S.A. po średniej cenie 2,45 zł za akcję.

W raporcie bieżącym 109/2010 z dnia 20 grudnia 2010 roku Zarząd Optimus S.A. poinformował, iż w dniu 20 grudnia 2010 roku wpłynęło do Spółki zawiadomienie od PKO Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. z siedzibą w Warszawie o przekroczeniu 10% ogólnej liczby głosów w spółce Optimus S.A przez fundusze inwestycyjne zarządzane przez PKO Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. Zdarzeniem powodującym zmianę udziału była rejestracja w dniu 16 grudnia 2010 r. 5.000.000 szt. akcji serii J na rachunku papierów wartościowych akcjonariusza.

W raporcie bieżącym 110/2010 z dnia 21 grudnia 2010 roku Zarząd Optimus S.A. poinformował, iż w dniu 21 grudnia 2010 r. wpłynęło do Spółki zawiadomienie od Pana Zbigniewa Jakubasa, że w wyniku zapisania w dniu 16 grudnia 2010 roku 1.666.666 akcji Optimus S.A. nowej emisji serii F, objętych w wykonaniu praw z warrantów serii C, na rachunku papierów wartościowych Pana Zbigniewa Jakubasa oraz 1.833.334 akcji Optimus S.A. nowej emisji serii F, objętych w wykonaniu praw z warrantów serii C, na rachunku papierów wartościowych Multico Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie – podmiotu zależnego od Pana Zbigniewa Jakubasa, udział w ogólnej liczbie głosów Optimus S.A. Pana Zbigniewa Jakubasa wraz z podmiotem zależnym - Multico Sp. z o.o. przekroczył 5% w ogólnej liczbie głosów Optimus S.A. W wyniku powyższych zdarzeń, Podmioty, o których mowa w przedmiotowym zawiadomieniu posiadają łącznie 5.341.927 akcji dających prawo do 5.341.927 głosów, co stanowi 6,45 % udziału w kapitale akcyjnym Spółki Optimus S.A. i tyle samo głosów.

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE OPTIMUS S.A.

W raporcie bieżącym 111/2010 z dnia 21 grudnia 2010 roku Zarząd Optimus S.A. poinformował, iż w dniu 21 grudnia 2010 roku otrzymał zawiadomienia od osób mających dostęp do informacji poufnych dotyczące nabycia akcji Spółki:

- 1) zawiadomieniem z dnia 21 grudnia 2010 roku Pan Adam Kiciński, Prezes Zarządu Spółki, poinformował o nabyciu przez niego w dniu 16 grudnia 2010 roku, poza rynkiem regulowanym, 315.500 akcji Spółki, po cenie 1,80 zł za jedną akcję, objętych w subskrypcji prywatnej w ramach warunkowo podwyższonego kapitału zakładowego Spółki,
- 2) zawiadomieniem z dnia 21 grudnia 2010 roku Pan Marcin Iwiński, Członek Zarządu Spółki, poinformował o nabyciu przez niego w dniu 16 grudnia 2010 roku, poza rynkiem regulowanym, 1.392.937 akcji Spółki, po cenie 1,80 zł za jedną akcję, objętych w subskrypcji prywatnej w ramach warunkowo podwyższonego kapitału zakładowego Spółki,
- 3) zawiadomieniem z dnia 21 grudnia 2010 roku Pan Piotr Nielubowicz, Członek Rady Nadzorczej Spółki poinformował, o nabyciu przez niego w dniu 16 grudnia 2010 roku, poza rynkiem regulowanym, 692.625 akcji Spółki, po cenie 1,80 złotych za jedną akcję, objętych w subskrypcji prywatnej w ramach warunkowo podwyższonego kapitału zakładowego Spółki.

W raporcie bieżącym 06/2011 z dnia 25 stycznia 2011 roku Zarząd Optimus S.A. poinformował, iż w dniu 25 stycznia 2011 roku wpłynęło do Spółki zawiadomienie osoby mającej dostęp do informacji poufnych, Pana Marcina Iwińskiego – Członka Zarządu Spółki, iż w wyniku zrealizowanych w dniach 20 - 21 stycznia 2011 roku transakcjach zbycia akcji Spółki, zbył na rynku regulowanym - Gieldzie Papierów Wartościowych w Warszawie 300.501 sztuk akcji Optimus S.A. po średniej cenie 3,83 zł za akcje.

W raporcie bieżącym 10/2011 z dnia 2 lutego 2011 roku Zarząd Optimus S.A. poinformował, iż w dniu 2 lutego 2011 r. wpłynęło do Spółki zawiadomienie od akcjonariusza Spółki, Pana Zbigniewa Jakubasa, że w wyniku transakcji zbycia 356.289 sztuk akcji Optimus S.A. dokonanej w dniu 27 stycznia 2011 roku przez Pana Zbigniewa Jakubasa, stan akcji Optimus S.A. posiadanych przez Pana Zbigniewa Jakubasa wraz z podmiotem zależnym- Multico Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, osiągnął poniżej 5% ogólnej liczby głosów w Spółce i na dzień składania niniejszego zawiadomienia stan akcji Optimus S.A. posiadanych przez Pana Zbigniewa Jakubasa wraz z podmiotem zależnym- Multico Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie wynosi 3.718.089 sztuk akcji dających prawo do 3.718.089 głosów, co stanowiło 4,49 % udziału w kapitale akcyjnym Spółki Optimus S.A. i tyle samo głosów.

W raporcie bieżącym 13/2011 z dnia 7 lutego 2011 roku Zarząd Optimus S.A. poinformował, iż w dniu 7 lutego 2011 roku otrzymał zawiadomienia od osób mających dostęp do informacji poufnych dotyczące nabycia akcji Spółki:

- 1) zawiadomieniem z dnia 7 lutego 2011 roku Pan Adam Kiciński, Prezes Zarządu Spółki, poinformował o nabyciu przez niego w dniu 2 lutego 2011 roku, poza rynkiem regulowanym, 257.001 akcji Spółki, po cenie 1,80 zł za jedną akcję, objętych w subskrypcji prywatnej w ramach warunkowo podwyższonego kapitału zakładowego Spółki,
- 2) zawiadomieniem z dnia 7 lutego 2011 roku Pan Marcin Iwiński, Członek Zarządu Spółki, poinformował o nabyciu przez niego w dniu 2 lutego 2011 roku, poza rynkiem regulowanym, 3.230.001 akcji Spółki, po cenie 1,80 zł za jedną akcję, objętych w subskrypcji prywatnej w ramach warunkowo podwyższonego kapitału zakładowego Spółki,
- 3) zawiadomieniem z dnia 7 lutego 2011 roku Pan Piotr Nielubowicz, Członek Rady Nadzorczej Spółki poinformował, o nabyciu przez niego w dniu 2 lutego 2011 roku, poza rynkiem regulowanym, 938.997 akcji Spółki, po cenie 1,80 złotych za jedną akcję, objętych w subskrypcji prywatnej w ramach warunkowo podwyższonego kapitału zakładowego Spółki.

W raporcie bieżącym 17/2011 z dnia 21 lutego 2011 roku Zarząd Optimus S.A. poinformował, iż w dniu 21 lutego wpłynęło do Spółki zawiadomienie od ABC Data S.A., że w wyniku objęcia 5.000.000 akcji zwykłych na okaziciela serii K spółki Optimus S.A. (Spółka), które nastąpiło wraz z zapisaniem akcji na rachunku papierów wartościowych ABC Data S.A. w dniu 21 lutego 2011 ABC Data S.A. zwiększyła udział w ogólnej liczbie głosów w Spółce powyżej 5%. Po zapisaniu na rachunku papierów wartościowych ABC Data S.A. 5.000.000 wyżej wymienionych akcji ABC Data S.A. będzie posiadała 5.000.050 akcji Spółki, stanowiących 5,27% kapitału zakładowego Spółki i uprawniających do 5.000.050 głosów na jej walnym zgromadzeniu, co stanowi 5,27% ogólnej liczby głosów.

W raporcie bieżącym 19/2011 z dnia 25 lutego 2011 roku Zarząd Optimus S.A. poinformował, iż w dniu 25 lutego otrzymał zawiadomienie złożone przez ABC Data S.A., a także zawiadomienie złożone przez PKO TFI S.A.

ABC Data S.A. poinformowała, iż w dniu 24 lutego 2011 r. nastąpiło rozliczenie transakcji zbycia 582.601 akcji zwykłych na okaziciela spółki Optimus S.A. zawartych w dniu 21 lutego 2011 r. w wyniku czego ABC Data S.A. zmniejszyła udział w ogólnej liczbie głosów w Spółce poniżej 5%. Jednocześnie ABC Data S.A. poinformowała, iż w okresie pomiędzy 21 lutego 2011 r. a dniem wystosowania zawiadomienia, tj. 25 lutego 2011 r. dokonała kolejnych transakcji zbycia akcji Spółki, w wyniku czego nastąpiło dalsze zmniejszenie udziału ABC Data S.A. w ogólnej liczbie głosów w Spółce. W wyniku dokonania w okresie pomiędzy 21 lutego 2011 r. (włącznie) a dniem wystosowania zawiadomienia, tj. 25 lutego 2011 r. kolejnych transakcji zbycia akcji Spółki ABC Data S.A. dokonała zbycia łącznie 4.369.342 akcji.

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE OPTIMUS S.A.

Fundusze inwestycyjne zarządzane przez PKO Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. działając na podstawie art. 69 ust. 1 i art. 87 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (Dz.U. Nr 184 poz. 1539 z późn. zm.) poinformowały o przekroczeniu 10% lub mniej ogólnej liczby głosów w spółce Optimus S.A. Zdarzeniem powodującym zmianę udziału było podwyższenie kapitału zakładowego spółki (raport bieżący spółki 16/2011). Liczba akcji posiadanych przed zmianą udziału wynosiła 9.000.000 szt., dająca procentowy udział w kapitale zakładowym Spółki w wysokości 10,01%. Liczba akcji posiadanych po zmianie udziału to 9.000.000 szt., dająca procentowy udział w kapitale zakładowym Spółki w wysokości 9,48%.

Jednocześnie Zarząd Optimus S.A. poinformował, iż otrzymał od PKO TFI S.A. oświadczenie, iż na dzień 25 lutego 2011 roku liczba akcji Optimus SA posiadanych przez PKO TFI wynosi 9.000.000 szt.

VII. ZMIANY W STANIE POSIADANIA AKCJI PRZEZ CZŁONKÓW ZARZĄDU I CZŁONKÓW RADY NADZORCZEJ W CZWARTYM KWARTALE 2010 ROKU I DO DNIA PUBLIKACJI RAPORTU

ZMIANY W STANIE POSIADANIA AKCJI PRZEZ CZŁONKÓW ZARZĄDU

	<i>stan na 31.12.2010</i>	<i>zmniejszenie</i>	<i>zwiększenie</i>	<i>stan na 30.09.2010</i>
Marcin Iwiński	12 981 751	2 542 937	1 392 937	14 131 751
Adam Kiciński	2 893 100	172 500	1 315 500	1 750 100

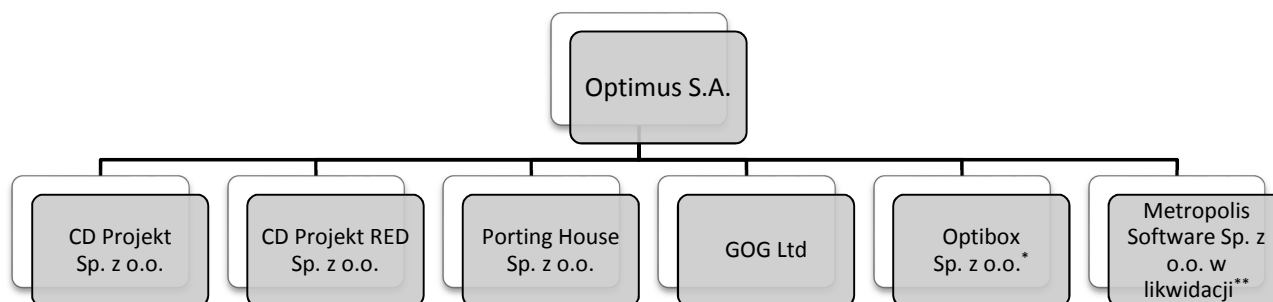
	<i>stan na 01.03.2011</i>	<i>zmniejszenie</i>	<i>zwiększenie</i>	<i>stan na 30.09.2010</i>
Marcin Iwiński	15 911 251	2 843 438	4 622 938	14 131 751
Adam Kiciński	3 150 101	172 500	1 572 501	1 750 100

ZMIANY W STANIE POSIADANIA AKCJI PRZEZ CZŁONKÓW RADY NADZORCZEJ

	<i>stan na 31.12.2010</i>	<i>zmniejszenie</i>	<i>zwiększenie</i>	<i>stan na 30.09.2010</i>
Katarzyna Weronika Ziótek	10	-	-	10
Piotr Marcin Nielubowicz	5 188 700	491 625	692 625	4 987 700
Adam Jan Świetlicki Vel Węgorek	-	-	-	-
Maciej Grzegorz Majewski	-	-	-	-
Grzegorz Mateusz Kujawski	-	-	-	-

	<i>stan na 01.03.2011</i>	<i>zmniejszenie</i>	<i>zwiększenie</i>	<i>stan na 30.09.2010</i>
Katarzyna Weronika Ziótek	10	-	-	10
Piotr Marcin Nielubowicz	6 127 697	491 625	1 631 622	4 987 700
Adam Jan Świetlicki Vel Węgorek	-	-	-	-
Maciej Grzegorz Majewski	-	-	-	-
Grzegorz Mateusz Kujawski	-	-	-	-

VIII. SPÓŁKI POWIĄZANE - PREZENTACJA GRUPY KAPITAŁOWEJ:



* W raporcie bieżącym 01/2011 z dnia 1 stycznia 2011 roku Zarząd Optimus S.A. poinformował, iż w dniu 31 grudnia 2010 uzyskał informację, że Zarząd spółki zależnej - Optibox Sp. z o.o., zgłosił w dniu 31 grudnia 2010 r. wniosek o upadłość spółki Optibox sp. z o.o.

** W raporcie bieżącym 112/2010 z dnia 23 grudnia 2010 roku Zarząd Optimus S.A. poinformował, iż w dniu 22 grudnia 2010 NWZ spółki zależnej Metropolis Software Sp. z o.o. podjęło uchwałę o jej rozwiązaniu i o przeprowadzeniu postępowania likwidacyjnego.

	<i>udział w kapitale</i>	<i>udział w prawach głosu</i>	<i>metoda konsolidacji</i>
OPTIMUS S.A.	jednostka dominująca	-	pełna
CD Projekt Sp. z o.o.	100%	100%	pełna
CD Projekt RED Sp. z o.o.	100%	100%	pełna
Porting House Sp. z o.o.	100%	100%	pełna
GOG Ltd.	100%	100%	pełna
Optibox Sp. z o.o.	100%	100%	pełna *
Metropolis Software Sp. z o.o. w likwidacji	100%	100%	pełna *

* Niniejsze spółki nie zostały objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym na podstawie kryterium istotności danych

IX. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

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

Niniejsze skrócone śródroczne jednostkowe 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 do 31 grudnia 2010 roku.

X. ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Niniejsze śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd w dniu 1 marca 2011 roku.

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE OPTIMUS S.A.

Śródroczny skrócony rachunek zysków i strat

w tys. zł	od	od	od	od
	01.10.2010	01.10.2009	01.01.2010	01.01.2009
	do	do	do	do
	31.12.2010	31.12.2009	31.12.2010	31.12.2009
Przychody ze sprzedaży	415	238	1 367	1 272
Przychody ze sprzedaży produktów	(2)	-	(16)	208
Przychody ze sprzedaży usług	390	222	1 231	810
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	27	16	152	255
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	20	245	134	1 138
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług	7	234	37	746
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	13	11	97	392
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	395	(7)	1 233	134
Pozostałe przychody operacyjne	873	2 529	1 110	4 823
Koszty sprzedaży	(175)	253	85	1 021
Koszty ogólnego zarządu	1 300	1 247	3 475	4 219
Pozostałe koszty operacyjne	725	1 757	1 608	1 867
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	(582)	(735)	(2 825)	(2 150)
Przychody finansowe	133	60	168	76
Koszty finansowe	312	228	944	251
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(761)	(904)	(3 601)	(2 325)
Podatek dochodowy	(5)	-	(10)	-
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	(756)	(904)	(3 592)	(2 325)
Zysk (strata) z działalności zaniechanej	-	-	-	-
Wynik finansowy netto jednostki przejętej	(345)	-	(594)	-
Zysk (strata) netto	(1 101)	(904)	(4 186)	(2 325)
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)				
Podstawowy za okres obrotowy	(0,02)	(0,03)	(0,07)	(0,08)
Rozwodniony za okres obrotowy	(0,02)	(0,03)	(0,07)	(0,08)
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności kontynuowanej (w zł)				
Podstawowy za okres obrotowy	(0,02)	(0,03)	(0,07)	(0,08)
Rozwodniony za okres obrotowy	(0,02)	(0,03)	(0,07)	(0,08)

Śródroczne skrócone sprawozdanie z całkowitych dochodów

w tys. zł	od	od	od	Od
	01.10.2010	01.10.2009	01.01.2010	01.01.2009
	do	do	do	Do
	31.12.2010	31.12.2009	31.12.2010	31.12.2009
Zysk (strata) netto	(1 101)	(904)	(4 186)	(2 325)
Udział w zyskach i stratach jednostek stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięć rozliczanych zgodnie z metodą praw własności	-	-	(3)	3
Suma dochodów całkowitych	(1 101)	(904)	(4 189)	(2 321)

Warszawa, dnia 1 marca 2011 r.

Podpisy Członków Zarządu:

Prezes Zarządu
Adam Kiciński

Członek Zarządu
Marcin Iwiński

Śródroczne skrócone sprawozdanie z sytuacji finansowej

w tys. zł	31.12.2010	30.09.2010	31.12.2009	30.09.2009
AKTYWA TRWAŁE	94 256	70 721	32 867	6 554
<i>Rzeczowe aktywa trwałe</i>	6 496	6 065	6 440	6 425
<i>Wartości niematerialne</i>	8	16	33	39
<i>Wartość firmy</i>	39 570	-	-	-
<i>Inwestycje w jednostkach podporządkowanych</i>	48 043	63 140	26 393	70
<i>Pozostałe aktywa finansowe</i>	-	1 500	-	20
<i>Pozostałe aktywa trwałe</i>	139	-	-	-
AKTYWA OBROTOWE	11 847	5 420	2 364	4 341
<i>Zapasy</i>	275	364	723	419
<i>Należności handlowe</i>	536	870	1 116	1 774
<i>Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego</i>	3	-	-	-
<i>Pozostałe należności</i>	274	276	396	923
<i>Pozostałe aktywa finansowe</i>	-	2 500	-	-
<i>Rozliczenia międzyokresowe</i>	125	38	96	137
<i>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty</i>	10 635	1 372	34	1 088
AKTYWA RAZEM	106 103	76 141	35 231	10 895
KAPITAŁ WŁASNY	80 004	56 201	3 620	4 479
<i>Kapitał zakładowy</i>	82 837	70 000	28 152	28 152
<i>Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej</i>	101 419	89 104	75 532	75 532
<i>Pozostałe kapitały</i>	-	-	3	-
<i>Niepodzielony wynik finansowy</i>	(100 067)	(100 067)	(97 742)	(97 784)
<i>Wynik finansowy bieżącego okresu</i>	(4 186)	(2 836)	(2 325)	(1 421)
ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	5 548	11 662	9 158	22
<i>Kredyty i pożyczki</i>	5 500	11 650	9 062	-
<i>Pozostałe zobowiązania finansowe</i>	-	-	79	-
<i>Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i>	-	5	10	-
<i>Rozliczenia międzyokresowe przychodów</i>	30	-	-	-
<i>Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne</i>	12	7	7	22
<i>Pozostałe rezerwy</i>	5	-	-	-
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	20 552	8 278	22 452	6 394
<i>Kredyty i pożyczki</i>	13 512	5 653	250	2 129
<i>Pozostałe zobowiązania finansowe</i>	12	-	27	-
<i>Zobowiązania handlowe</i>	1 235	1 664	2 023	2 993
<i>Pozostałe zobowiązania</i>	5 529	306	19 330	-
<i>Rozliczenia międzyokresowe przychodów</i>	77	-	-	-
<i>Pozostałe rezerwy</i>	186	655	821	1 272
PASYWA RAZEM	106 103	76 141	35 231	10 895

Warszawa, dnia 1 marca 2011 r.

Podpisy Członków Zarządu:

Prezes Zarządu
Adam KicińskiCzłonek Zarządu
Marcin Iwiński

Śródroczne skrócone sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

<i>w tys. zł</i>	Kapitał zakładowy	Kapitały zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny ogółem
01.01.2009 - 31.12.2009						
Kapitał własny na dzień 01.01.2009	28 152	75 532	-	(99 063)	1 279	5 900
Kapitał własny po korektach	28 152	75 532	-	(99 063)	1 279	5 900
<i>Podział zysku netto</i>	-	-	-	1 279	(1 279)	-
<i>Suma dochodów całkowitych</i>	-	-	-	-	(1 421)	(1 421)
Kapitał własny na dzień 30.09.2009	28 152	75 532	-	(97 784)	(1 421)	4 479
<i>Suma dochodów całkowitych</i>	-	-	3	41	(904)	(859)
Kapitał własny na dzień 31.12.2009	28 152	75 532	3	(97 742)	(2 325)	3 620
01.01.2010 - 31.12.2010						
Kapitał własny na dzień 01.01.2010	28 152	75 532	3	(100 067)	-	3 620
Kapitał własny po korektach	28 152	75 532	3	(100 067)	-	3 620
<i>Emisja akcji</i>	41 848	14 000	-	-	-	55 848
<i>Koszty emisji akcji</i>	-	(428)	-	-	-	(428)
<i>Suma dochodów całkowitych</i>	-	-	(3)	(2 836)	-	(2 839)
Kapitał własny na dzień 30.09.2010	70 000	89 104	-	(102 903)	-	56 201
<i>Emisja akcji</i>	12 837	12 520	-	-	-	25 357
<i>Koszty emisji akcji</i>	-	(204)	-	-	-	(204)
<i>Suma dochodów całkowitych</i>	-	-	-	2 836	(4 186)	(1 350)
Kapitał własny na dzień 31.12.2010	82 837	101 419	-	(100 067)	(4 186)	80 004
01.10.2010 - 31.12.2010						
Kapitał własny na dzień 01.10.2010	70 000	89 104	-	(102 903)	-	56 201
Kapitał własny po korektach	70 000	89 104	-	(102 903)	-	56 201
<i>Emisja akcji</i>	12 837	12 520	-	-	-	25 357
<i>Koszty emisji akcji</i>	-	(204)	-	-	-	(204)
<i>Suma dochodów całkowitych</i>	-	-	-	(248)	(1 101)	(1 350)
Kapitał własny na dzień 31.12.2010	82 837	101 419	-	(103 151)	(1 101)	80 004

Warszawa, dnia 1 marca 2011 r.

Podpisy Członków Zarządu:

Prezes Zarządu
Adam KicińskiCzłonek Zarządu
Marcin Iwiński

Śródroczne skrócone sprawozdanie z przepływów pieniężnych

od	od	Od	Od
----	----	----	----

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE OPTIMUS S.A.

<i>w tys. zł</i>	01.10.2010 do 31.12.2010	01.10.2009 do 31.12.2009	01.01.2010 Do 31.12.2010	01.01.2009 Do 31.12.2009
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA				
Zysk / Strata przed opodatkowaniem	(761)	(904)	(3 601)	(2 325)
Korekty razem:	(96)	(170)	1 092	(2 182)
<i>Amortyzacja</i>	71	88	324	368
<i>Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)</i>	195	(60)	793	(76)
<i>Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej</i>	(1)	76	39	76
<i>Zmiana stanu rezerw</i>	(376)	-	(624)	-
<i>Zmiana stanu zapasów</i>	89	269	448	636
<i>Zmiana stanu należności</i>	370	654	793	11 582
<i>Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów</i>	(592)	(1 198)	(737)	(14 768)
<i>Zmiana stanu pozostałych aktywów</i>	-	-	-	-
<i>Inne korekty</i>	149	-	56	-
Gotówka z działalności operacyjnej	(856)	(1 074)	(2 509)	(4 506)
<i>Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony</i>	-	-	-	-
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(856)	(1 074)	(2 509)	(4 506)
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA				
Wpływy	1	130	114	254
<i>Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych</i>	1	70	85	178
<i>Zbycie aktywów finansowych</i>	-	-	-	-
<i>Odsetki z aktywów finansowych</i>	-	60	12	76
<i>Inne wpływy inwestycyjne</i>	-	-	17	-
Wydatki	3 437	14 140	7 580	14 140
<i>Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych</i>	37	-	40	-
<i>Wydatki na aktywa finansowe</i>	-	14 140	1 640	14 140
<i>Inne wydatki inwestycyjne</i>	3 400	-	5 900	-
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(3 436)	(14 010)	(7 465)	(13 886)
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA				
Wpływy	14 010	14 031	22 010	16 160
<i>Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału</i>	11 250	6 848	11 250	6 848
<i>Kredyty i pożyczki</i>	2 760	7 183	10 760	9 312
Wydatki	454	-	1 434	-
<i>Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego</i>	-	-	19	-
<i>Odsetki</i>	236	-	861	-
<i>Inne wydatki finansowe</i>	218	-	554	-
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	13 556	14 031	20 576	16 160
D. Przepływy pieniężne netto razem	9 263	(1 054)	10 601	(2 232)
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	9 263	(1 054)	10 601	(2 232)
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 372	1 088	34	2 266
G. Środki pieniężne na koniec okresu	10 635	34	10 635	34

Warszawa, dnia 1 marca 2011 r.

Podpisy Członków Zarządu:

 Prezes Zarządu
Adam Kiciński

 Członek Zarządu
Marcin Iwiński

INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

I. ZGODNOŚĆ Z MIĘDZYNARODOWYMI STANDARDAMI SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ

Niniejsze śródroczne skrócone jednostkowe 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 31 grudnia 2010 roku.

Porównywalne dane finansowe za okres 12 miesięcy kończący się 31 grudnia 2009 zostały przygotowane w oparciu o te same podstawy sporządzenia sprawozdania finansowego.

II. PODSTAWA SPORZĄDZENIA SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Niniejsze skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień 31 grudnia 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 31 grudnia 2010 roku oraz za okres od dnia 01 stycznia 2010 roku do 31 grudnia 2010 roku wraz z danymi porównawczymi za odpowiednie okresy roku 2009.

Sprawozdanie finansowe zostało przedstawione w złotych polskich, a wszystkie wartości podane są w tysiącach złotych.

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

Niniejsze śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe nie podlegało badaniu przez niezależnego biegłego rewidenta. Ostatnie sprawozdanie finansowe, które podlegało badaniu przez niezależnego biegłego rewidenta to sprawozdanie finansowe za 2009 rok.

Niniejsze skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe nie podlegało przeglądowi. Ostatnie sprawozdanie finansowe, które podlegało przeglądowi przez niezależnego biegłego rewidenta to śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2010 roku do 30 czerwca 2010 roku.

III. OPIS PRZYJĘTYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

Zasady (polityka) rachunkowości zastosowane do sporządzenia śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego Spółki 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.

➤ **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.

➤ **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.

➤ **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.

➤ **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.

➤ **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.

➤ **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.

INFORMACJE DODATKOWE DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Przyczyny występowania różnic pomiędzy bilansowymi zmianami niektórych pozycji oraz zmianami wynikającymi z rachunku przepływów pieniężnych są następujące:

Rezerwy (w tys. zł)	31.12.2010	30.09.2010
Bilansowa zmiana stanu rezerw	(624)	(167)
<i>zmiana stanu rezerw z tytułu kosztów emisji akcji na 30.06.2010</i>	<i>(164)</i>	<i>(164)</i>
<i>zmiana stanu rezerw z tytułu kosztów emisji akcji na 30.09.2010</i>	<i>83</i>	<i>84</i>
<i>zmiana stanu rezerw z tytułu prospektu emisyjnego DM Trigon na 31.12.2010</i>	<i>81</i>	<i>-</i>
Zmiana stanu rezerw w rachunku przepływów pieniężnych	(624)	(247)

Zobowiązania (w tys. zł)	31.12.2010	30.09.2010
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	(19 976)	(19 383)
<i>zmiana stanu zobowiązań z tyt. wpłat gotówkowych na pokrycie akcji na 31.12.2009</i>	<i>6 848</i>	<i>6 848</i>
<i>zmiana stanu zobowiązań z tyt. wniesienia aportu na poczet pokrycia akcji na 31.12.2009</i>	<i>12 250</i>	<i>12 250</i>
<i>zmiana stanu zobowiązań z tyt. PCC od nabytych udziałów CDPI na 31.12.2009</i>	<i>140</i>	<i>140</i>
<i>zmiana stanu zobowiązań z tyt. zakupu środków trwałych na 30.06.2010</i>	<i>(3)</i>	<i>(3)</i>
<i>zmiana stanu zobowiązań z tyt. zapłaty za zakup środków trwałych na 30.09.2010</i>	<i>3</i>	<i>3</i>
<i>zmiana stanu zobowiązań z tyt. kosztów emisji akcji na 30.09.2010</i>	<i>(11)</i>	<i>(11)</i>
<i>zmiana stanu zobowiązań z tyt. udzielonych pożyczek skompensowanych z należnościami na 30.09.2010</i>	<i>15</i>	<i>15</i>
<i>zmiana stanu zobowiązań z tytułu leasingu finansowego na 30.09.2010</i>	<i>(3)</i>	<i>(3)</i>
Zmiana stanu zobowiązań w rachunku przepływów pieniężnych	(737)	(145)

KOREKTY BŁĘDÓW PODSTAWOWYCH

W skróconym kwartalnym sprawozdaniu finansowym nie występują korekty błędów podstawowych.

W skróconym śródrocznym sprawozdaniu finansowym na dzień 30.06.2010 roku dokonano korekty wyniku finansowego za 2009 rok, związanej z przekształceniem umowy leasingu operacyjnego samochodu osobowego na leasing finansowy. Przedmiotowa umowa obowiązuje od kwietnia 2009 r. i zawarta była na okres 48 miesięcy, dokonano zatem przekształcenia retrospektywnego. Powyższe przekształcenie skutkowało:

- zmniejszeniem straty finansowej za 2009 r. o kwotę 41 tys. zł,
- zwiększeniem wartości środków trwałych o kwotę 158 tys. zł,
- powstaniem zobowiązania krótkoterminowego w kwocie 27 tys. zł,
- powstaniem zobowiązania długoterminowego w kwocie 79 tys. zł,
- powstaniem rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego w kwocie 10 tys. zł.

ZMIANA PREZENTACJI DANYCH PORÓWNAWCZYCH

W celu zapewnienia porównywalności danych finansowych w okresie sprawozdawczym dokonano zmiany prezentacji danych za 2009 rok:

- należności z tytułu zaliczek na dostawy materiałów zostały wyłączone z zapasów i zaprezentowane w pozostałych należnościach,

- bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów zostały przeniesione z rezerw krótkoterminowych do zobowiązań handlowych,
- wartość sprzedanych towarów i materiałów została wyłączona z kosztu wytworzenia sprzedanych produktów i usług oraz zaprezentowana w pozycji o tej samej nazwie,
- różnice kursowe z wyceny bilansowej na dzień 30.09.2009 przeniesione zostały z kosztów finansowych do kosztu wytworzenia sprzedanych produktów i usług,
- zaprezentowano wynik na sprzedaży środków trwałych, uprzednio koszty i przychody były wykazane w szyku rozwartym w pozostałej działalności operacyjnej,
- zobowiązania z tytułu wniesionych wpłat gotówkowych oraz aportów w formie udziałów Spółki CDP Investment Sp. z o.o. przeniesione zostały z pozostałych zobowiązań finansowych do pozostałych zobowiązań.

IV. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ

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

V. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI DZIAŁALNOŚCI LUB CYKLICZNOŚCI DZIAŁALNOŚCI

W działalności spółki Optimus S.A. nie występują zjawiska sezonowości i cykliczności.

VI. WALUTA FUNKCJONALNA I WALUTA PREZENTACJI

WALUTA FUNKCJONALNA I WALUTA PREZENTACJI

Pozycje zawarte w jednostkowym sprawozdaniu finansowym wycenia się w walucie podstawowego środowiska gospodarczego, w którym Spółka prowadzi działalność („waluta funkcjonalna”). Sprawozdanie finansowe prezentowane jest w tysiącach złotych polskich (PLN), który jest walutą funkcjonalną i walutą prezentacji Spółki.

TRANSAKCJE I SALDA

Transakcje wyrażone w walutach obcych przelicza się na walutę funkcjonalną według kursu obowiązującego w dniu poprzedzającym dzień 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.

VII. ISTOTNE WARTOŚCI OPARTE NA PROFESJONALNYM OSĄDZIE I SZACUNKACH

Sporządzenie śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego zgodnie z MSR 34 wymaga dokonania przez Zarząd określonych szacunków i założeń, które wpływają na wielkości wykazane w sprawozdaniu finansowym. Większość szacunków oparta jest na analizach i jak najlepszej wiedzy Zarządu. 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 przy zastosowaniu MSR 34, które mają istotny wpływ na sprawozdanie finansowe, a także szacunki, obciążone znaczącym ryzykiem zmian w przyszłych latach zostały przedstawione w śródrocznym sprawozdaniu finansowym.

PROFESJONALNY OSĄD

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

Klasyfikacja umów leasingowych

Spółka 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.

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.

Rezerwa z tytułu podatku odroczonego

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE OPTIMUS S.A.

Spółka w obecnej sytuacji finansowej rozpoznaje rezerwę z tytułu podatku odroczonego bazując na założeniu, że w przyszłości powstanie obowiązek podatkowy z tytułu dodatnich różnic przejściowych, doprowadzający do jej wykorzystania. Aktywo z tyt. podatku odroczonego zostało utworzone do wysokości rezerwy na podatek odroczonego.

Stawki amortyzacyjne

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

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

W punkcie XVII zostało opisane połączenie z CDP Investment Sp. z o.o.

IX. INFORMACJE O ISTOTNYCH ZMIANACH WIELKOŚCI SZACUNKÓW

ZMIANY RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH ORAZ ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH Z TYTUŁU TRWAŁEJ UTRATY WARTOŚCI – ZA OKRES 01.01.2010 - 31.12.2010 R.

w tys. zł	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2010	346	8 582	2 304	316	103	11 650
Zwiększenia, z tytułu:	-	569	49	143	7	768
- nabycia środków trwałych	-	-	3	37	-	40
- połączenia jednostek gospodarczych	-	569	47	105	7	729
Zmniejszenia, z tytułu:	-	11	150	196	56	414
- zbycia	-	-	56	196	52	304
- likwidacji	-	11	94	-	4	110
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2010	346	9 140	2 203	262	54	12 004
Umorzenie na dzień 01.01.2010	-	2 707	2 248	153	102	5 209
Zwiększenia, z tytułu:	-	356	82	124	6	568
- amortyzacji	-	237	42	25	-	304
- połączenia jednostek gospodarczych	-	119	40	99	5	264
Zmniejszenia, z tytułu:	-	8	147	58	56	269
- likwidacji	-	8	92	-	4	104
- sprzedaży	-	-	55	58	52	165
Umorzenie na dzień 31.12.2010	-	3 055	2 183	219	51	5 509
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2010	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2010	-	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2010	346	6 085	19	43	3	6 496

KWOTY ZOBOWIĄZAŃ POCZYNIONYCH NA RZECZ DOKONANYCH ZAKUPÓW RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH

w tys. zł	31.12.2010	30.09.2010	31.12.2009	30.09.2009
Leasing samochodu osobowego	12	-	107	-
Suma	12	-	107	-

INWESTYCJE W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH NA DZIEŃ 31.12.2010 R.

Nazwa spółki	Wartość udziałów wg ceny nabycia	Odpisy aktualizujące wartość	Wartość bilansowa udziałów	Procent posiadanych udziałów
Optibox Sp. z o.o.	1 865	(1 865)	-	100%
Porting House Sp. z o.o.	29 800	(29 491)	309	100%
CD Projekt RED Sp. z o.o.	116 800	(95 678)	21 122	100%
CD Projekt Sp. z o.o.	94 000	(67 427)	26 573	100%
Metropolis Software Sp. z o.o.	4 469	(4 469)	-	100%
GOG Ltd	36	-	36	100%

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) ORAZ ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH Z TYTUŁU TRWAŁEJ UTRATY WARTOŚCI - ZA OKRES 01.01.2010-31.12.2010 R.

w tys. zł	Znaki towarowe	Patenty i licencje	Oprogramowanie komputerowe	Inne	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2010	70	1	6 289	51	6 411
Zwiększenia, z tytułu:	-	-	44	1	45
- połączenia jednostek gospodarczych	-	-	44	1	45
Zmniejszenia, z tytułu:	70	-	23	26	119
- likwidacji	70	-	23	26	119
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2010	-	1	6 310	26	6 337
Umorzenie na dzień 01.01.2010	50	1	6 289	38	6 378
Zwiększenia, z tytułu:	14	-	41	10	64
- amortyzacji	14	-	-	8	22
- połączenia jednostek gospodarczych	-	-	41	1	42
Zmniejszenia, z tytułu:	64	-	23	26	113
- likwidacji	64	-	23	26	113
Umorzenie na dzień 31.12.2010	-	1	6 306	21	6 329
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2010	-	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2010	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2010	-	-	3	5	8

ZMIANY SZACUNKOWE WARTOŚCI FIRMY

Wyszczególnienie	31.12.2010
CDP Investment Sp. z o.o.	39 570
Wartość firmy (netto)	39 570

Na dzień zakończenia kwartału tj. 31.12.2010 dokonano prowizorycznego rozliczenia połączenia. Ostateczne rozliczenie wartości firmy dokonane zostanie w sprawozdaniu rocznym na 31.12.2010. Ewentualne korekty zostaną ujęte retrospektywnie.

ZMIANA WARTOŚCI SZACUNKOWYCH ZAPASÓW ORAZ STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH ZAPASY

w tys. zł	31.12.2010	30.09.2010	31.12.2009	30.09.2009
Materiały na potrzeby produkcji	261	253	686	2 351
Produkty gotowe	2	441	442	445
Towary	12	12	12	12
Zapasy brutto	275	706	1 139	2 808
Odpis aktualizujący stan zapasów	-	343	417	2 389
Zapasy netto	275	364	723	419

w tys. zł	Odpisy aktualizujące materiały	Odpisy aktualizujące produkty gotowe	Razem odpisy aktualizujące zapasy
Stan na dzień 01.01.2010 roku	316	100	417
Zwiększenia	-	-	-
Zmniejszenia w tym:	316	100	417
rozwiązanie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi przychodami operacyjnymi	316	100	417
Stan na dzień 31.12.2010 roku	-	-	-

ZMIANA WARTOŚCI SZACUNKOWYCH NALEŻNOŚCI ORAZ STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI

w tys. zł	31.12.2010	30.09.2010	31.12.2009	30.09.2009
Należności handlowe krótkoterminowe netto	536	870	1 116	1 774
- od jednostek powiązanych	116	-	-	108
- od pozostałych jednostek	420	870	1 116	1 666
Odpisy aktualizujące	1 821	2 178	1 452	1 343
Należności handlowe krótkoterminowe brutto	2 357	3 048	2 568	3 117
Pozostałe należności	274	276	396	923
Odpisy aktualizujące	1 552	1 552	1 552	1 552
Pozostałe należności brutto	1 826	1 828	1 948	2 474
Należności z tytułu podatku dochodowego	3	-	-	-
Rozliczenia międzyokresowe	125	38	96	137

w tys. zł	Należności handlowe	Pozostałe należności
JEDNOSTKI POWIĄZANE		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności na 01.01.2010 r.	116	-
Zwiększenia	-	-
Zmniejszenia	-	-
Stan odpisów aktualizujących wartość należności na 31.12.2010 r.	116	-
JEDNOSTKI POZOSTAŁE		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności na 01.01.2010 r.	1 336	1 552
Zwiększenia, w tym:	1 774	-
dokonanie odpisów na należności przeterminowane i sporne	1 774	-
Zmniejszenia w tym:	1 405	-
wykorzystanie odpisów aktualizujących	3	-
rozwiązanie odpisów akt. na należności przeterminowane i sporne	1 402	-
Stan odpisów aktualizujących wartość należności na 31.12.2010 r.	1 705	1 552
Stan odpisów aktualizujących wartość należności ogółem na 31.12.2010 r.	1 821	1 552

BIEŻĄCE I PRZETERMINOWANE NALEŻNOŚCI HANDLOWE NA 31.12.2010 R.

w tys. zł	Razem	Przeterminowanie w dniach					
		<0 dni	0 - 60 dni	61 - 90 dni	91 - 180 dni	181 - 360 dni	>360 dni
JEDNOSTKI POWIĄZANE							
należności brutto	232	111	5	-	-	-	116
odpisy aktualizujące	116	-	-	-	-	-	116
NALEŻNOŚCI NETTO	116	111	5	-	-	-	-
JEDNOSTKI POZOSTAŁE							
należności brutto	2 125	90	89	1	6	30	1 909
odpisy aktualizujące	1 705	-	-	-	-	-	1 705
NALEŻNOŚCI NETTO	420	90	89	1	6	30	204
OGÓŁEM							
należności brutto	2 357	202	93	1	6	30	2 025
odpisy aktualizujące	1 821	-	-	-	-	-	1 821
NALEŻNOŚCI NETTO	536	202	93	1	6	30	204

Należności handlowe przeterminowane powyżej 360 dni w kwocie 204 tys. zł stanowią należność od firmy ABC Data S.A. W lutym 2011 roku uzgodniono kompensatę w kwocie 71 tys. zł. Pozostała kwota należności została obustronnie uzgodniona i potwierdzona.

ODRO CZONY PODATEK DOCHODOWY

Ujemne różnice przejściowe będące podstawą do tworzenia aktywa z tytułu podatku odroczonego	30.09.2010	Zwiększenia	zmniejszenia	31.12.2010
Rezerwa na nagrody jub. i odprawy emerytalne	-	6	-	6
Rezerwy na koszty leasingu	-	7	7	-
Pozostałe rezerwy	-	364	348	16
Przeszacowanie należności długoterm. - dyskonto	-	48	48	-
Ujemne różnice kursowe	-	3	-	3
Suma ujemnych różnic przejściowych	-	429	404	25
Stawka podatkowa	19%	19%	19%	19%
Aktywa z tytułu odroczonego podatku	-	82	77	5
Dodatnie różnice przejściowe będące podstawą do tworzenia rezerwy z tytułu podatku odroczonego				
Przeszacowanie należności dł. - odsetki należne	-	4	4	-
- wycena bilansowa	25	-	-	25
Pozostałe tytuły	-	2	2	-
Suma dodatnich różnic przejściowych	25	4	6	25
stawka podatkowa	19%	19%	19%	19%
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku	5	1	1	5
Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego				
Aktywo z tytułu podatku odroczonego	5	-	-	-
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność kontynuowana	(5)	5	10	-
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność zaniechana	-	-	-	-
Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego	-	(5)	(10)	-

REZERWA NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE

<i>w tys. zł</i>	31.12.2010	30.09.2010	31.12.2009	30.09.2009
Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe	13	7	7	22
Rezerwy na nagrody jubileuszowe	-	-	-	-
Rezerwy na urlopy wypoczynkowe	-	-	-	-
Rezerwy na pozostałe świadczenia	-	-	-	-
Razem, w tym:	13	7	7	22
długoterminowe	12	7	7	22
krótkoterminowe	-	-	-	-

<i>w tys. zł</i>	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	-	-	-
Utworzenie rezerwy	6	-	-	-
Stan na 31.12.2010, w tym:	13	-	-	-
długoterminowe	12	-	-	-
krótkoterminowe	-	-	-	-

POZOSTAŁE REZERWY

<i>w tys. zł</i>	31.12.2010	30.09.2010	31.12.2009	30.09.2009
Rezerwy na naprawy gwarancyjne oraz zwroty	192	574	767	883
Rezerwa restrukturyzacyjna	-	-	-	-
Pozostałe rezerwy	-	81	54	389
Razem, w tym:	192	655	821	1 272
długoterminowe	5	-	-	-
krótkoterminowe	186	655	821	1 272

<i>w tys. zł</i>	Rezerwy na naprawy gw. oraz zwroty	Rezerwa restrukturyzacyjna	Pozostałe rezerwy	Ogółem
Stan na 01.01.2010	767	-	54	821
Utworzone w ciągu roku obrotowego	192	-	273	465
Wykorzystane	-	-	310	310
Rozwiązane	767	-	17	784
Korekta z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
Korekta stopy dyskontowej	-	-	-	-
Stan na 31.12.2010, w tym:	192	-	-	192
długoterminowe	5	-	-	5
krótkoterminowe	186	-	-	186

Rezerwa na naprawy gwarancyjne oraz zwroty

Usługi serwisowe dotyczące napraw gwarancyjnych dla sprzętu i podzespołów zostały powierzone firmie zewnętrznej. Kwota rezerwy obejmuje cały okres obowiązywania umowy na świadczenia usług serwisowych adekwatnie do czasu trwania udzielonych gwarancji.

X. POZOSTAŁE ISTOTNE INFORMACJE**PODWYŻSZENIE KAPITAŁU**

W dniu 14 października 2010 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie w celu przyznania prawa do objęcia akcji Spółki posiadaczom warrantów subskrypcyjnych serii C, warrantów subskrypcyjnych serii D, warrantów subskrypcyjnych serii E, warrantów subskrypcyjnych serii F, warrantów subskrypcyjnych serii G z wyłączeniem prawa poboru, na podstawie art. 448 § 2 ust. 3 Kodeksu

Spółka Handlowych podjęła uchwałę w sprawie warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki o kwotę 19.950.000 złotych w drodze emisji akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 1,00 zł każda serii:

- (i) 3.500.000 akcji zwykłych na okaziciela serii F
- (ii) 887.200 akcji zwykłych na okaziciela serii G
- (iii) 3.450.000 akcji zwykłych na okaziciela serii H
- (iv) 7.112.800 akcji zwykłych na okaziciela serii I
- (v) 5.000.000 akcji zwykłych na okaziciela serii J

Cena emisyjna akcji serii F, G, H, I będzie wynosić 1,80 złotych każda. Cena emisyjna akcji serii J będzie wynosić nie mniej niż 1,80 złotych każda i zostanie ustalona z chwilą przydziału warrantów subskrypcyjnych serii G, o których mowa w uchwale nr 7 Walnego Zgromadzenia z dnia 14 października 2010 roku, przy czym dokonując przydziału warrantów subskrypcyjnych serii G, o których mowa w uchwale nr 7 Walnego Zgromadzenia z dnia 14 października 2010 roku oraz ustalenia ceny emisyjnej akcji serii J, Zarząd Spółki kierować się będzie najlepiej rozumianym, w ocenie Zarządu Spółki, interesem Spółki. Akcje serii F, G, H, I, J będą obejmowane wyłącznie za wkłady pieniężne wniesione w pełni przed ich wydaniem.

W raporcie bieżącym 94/2010 z dnia 19 listopada 2010 roku Zarząd Optimus S.A. poinformował, iż w dniu 19 listopada 2010 r. działając na podstawie § 6 uchwały nr 7 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 14 października 2010 r. 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 oparciu o efekty przyspieszonej procedury budowania księgi popytu na 5.000.000 warrantów subskrypcyjnych serii G, zakończonej w dniu 18 listopada 2010 roku o godzinie 14:00, w wyniku której, za pośrednictwem Trigon Dom Maklerski S.A., najwyższą ofertę w zakresie ceny emisyjnej akcji serii J obejmowanych w wykonaniu praw inkorporowanych w warrantów subskrypcyjnych serii G, złożył PKO Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A., oferując 2,25 zł za jedną akcję serii J. Zarząd Spółki podjął uchwałę w przedmiocie ustalenia ceny emisyjnej akcji serii J oraz podmiotu uprawnionego do złożenia zapisu na warrant subskrypcyjny serii G. Na podstawie uchwały cena emisyjna akcji serii J Spółki obejmowanych w wykonaniu praw z warrantów subskrypcyjnych serii G ustalona została na kwotę 2,25 złotych za jedną akcję serii J. Zgodnie z podjętą uchwałą podmiotem uprawnionym do złożenia zapisu na 5.000.000 warrantów subskrypcyjnych serii G uprawniających do objęcia 5.000.000 akcji serii J jest PKO Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A.

W raporcie bieżącym 95/2010 z dnia 19 listopada 2010 roku Zarząd Optimus S.A. poinformował, iż w dniu 19 listopada 2010 roku PKO Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. złożył zapis na 5.000.000 warrantów subskrypcyjnych serii G uprawniających do objęcia 5.000.000 akcji serii J po cenie emisyjnej 2,25 zł za jedną akcję serii J. Zarząd Spółki postanowił w dniu 19 listopada 2010 roku przyjąć Zapis i dokonać przydziału z dniem 23 listopada 2010 roku warrantów subskrypcyjnych serii G zgodnie z treścią złożonego Zapisu, z zastrzeżeniem, iż objęcie warrantów subskrypcyjnych serii G nastąpi z jednoczesnym złożeniem Spółce, zgodnie z art. 451 §1 Kodeksu Spółek Handlowych, oświadczenia w przedmiocie natychmiastowej realizacji inkorporowanych w nich praw do objęcia akcji serii J.

W raportach bieżących 96/2010, 97/2010, 98/2010 i 99/2010 z dnia 22 listopada 2010 roku Zarząd Optimus S.A. poinformował, iż w dniu 22 listopada 2010 roku podmioty uprawnione do złożenia zapisu na warrant subskrypcyjny serii C, D, E, F złożyły zapisy w następujących ilościach:

- (i) Pan Zbigniew Jakubas złożył zapis na 1.666.666 warrantów subskrypcyjnych serii C;
- (ii) spółka Multico Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie złożyła zapis na 1.833.334 warrantów subskrypcyjnych serii C;
- (iii) Pan Michał Kiciński złożył zapis na 543.200 warrantów subskrypcyjnych serii D;
- (iv) Pan Piotr Nielubowicz złożył zapis na 201.000 warrantów subskrypcyjnych serii D;
- (v) Pan Adam Kiciński złożył zapis na 143.000 warrantów subskrypcyjnych serii D;
- (vi) Pan Michał Kiciński złożył zapis na 1.392.938 warrantów subskrypcyjnych serii E;
- (vii) Pan Piotr Nielubowicz złożył zapis na 491.625 warrantów subskrypcyjnych serii E;
- (viii) Pan Adam Kiciński złożył zapis na 172.500 warrantów subskrypcyjnych serii E;
- (ix) Pan Marcin Iwiński złożył zapis na 1.392.937 warrantów subskrypcyjnych serii E;
- (x) Pan Michał Kiciński złożył zapis na 2.686.801 warrantów subskrypcyjnych serii F;
- (xi) Pan Piotr Nielubowicz złożył zapis na 938.997 warrantów subskrypcyjnych serii F;
- (xii) Pan Adam Kiciński złożył zapis na 257.001 warrantów subskrypcyjnych serii F;
- (xiii) Pan Marcin Iwiński złożył zapis na 3.230.001 warrantów subskrypcyjnych serii F;

W wyniku powyższego Zarząd Spółki postanowił w dniu 22 listopada 2010 roku przyjąć zapisy i dokonać przydziału z dniem 23 listopada 2010 roku warrantów subskrypcyjnych serii C, D, E, F zgodnie z treścią złożonych zapisów.

W raporcie bieżącym 100/2010 z dnia 24 listopada 2010 roku Zarząd Optimus S.A. poinformował, iż w dniu 23 listopada 2010 roku wykonane zostały prawa z warrantów subskrypcyjnych serii C, warrantów subskrypcyjnych serii D, warrantów subskrypcyjnych serii E oraz warrantów subskrypcyjnych serii G. W związku z powyższym zakończone zostały oferty: akcji serii F, akcji serii G, akcji serii H oraz akcji serii J. W ramach ofert następujące podmioty objęły akcje Optimus S.A. w następujących proporcjach:

- (i) Pan Zbigniew Jakubas objął 1.666.666 akcji zwykłych na okaziciela serii F po cenie emisyjnej 1,80 zł za akcję;
- (ii) spółka Multico Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie objęła 1.833.334 akcji zwykłych na okaziciela serii F po cenie emisyjnej 1,80 zł za akcję;
- (iii) Pan Michał Kiciński objął 543.200 akcji zwykłych na okaziciela serii G oraz 1.392.938 akcji zwykłych na okaziciela serii H po cenie emisyjnej 1,80 zł za akcję;
- (iv) Pan Piotr Nielubowicz objął 201.000 akcji zwykłych na okaziciela serii G oraz 491.625 akcji zwykłych na okaziciela serii H po cenie emisyjnej 1,80 zł za akcję;
- (v) Pan Adam Kiciński objął 143.000 akcji zwykłych na okaziciela serii G oraz 172.500 akcji zwykłych na okaziciela serii H po cenie emisyjnej 1,80 zł za akcję;
- (vi) Pan Marcin Iwiński objął 1.392.937 akcji zwykłych na okaziciela serii H po cenie emisyjnej 1,80 zł za akcję;
- (vii) PKO Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A., objęła 5.000.000 akcji zwykłych na okaziciela serii J po cenie emisyjnej 2,25 zł za akcję.

Prawa z akcji serii F, akcji serii G, akcji serii H oraz akcji serii J powstały z dniem ich zapisania na rachunku maklerskim podmiotów obejmujących.

Zapłata ceny emisyjnej akcji serii F, akcji serii G oraz akcji serii H dokonana została w formie następujących umów potrącenia, zawartych w dniu 23 listopada 2010 r.:

- (i) umowa potrącenia pomiędzy Optimus S.A. a Panem Zbigniewem Jakubasem, na mocy której strony dokonały potrącenia wierzytelności przysługującej Optimus S.A. w stosunku do Pana Zbigniewa Jakubasa z tytułu objęcia 1.666.666 akcji zwykłych na okaziciela serii F z wierzytelnościami przysługującymi Panu Zbigniewowi Jakubasowi w stosunku do Optimus S.A. z tytułu umowy pożyczki zawartej w dniu 16 lipca 2010 r., do kwoty 2.999.998,8 zł.;
- (ii) umowa potrącenia pomiędzy Optimus S.A. a spółką Multico Sp. z o.o., na mocy której strony dokonały potrącenia wierzytelności przysługującej Optimus S.A. w stosunku do Multico Sp. z o.o. z tytułu objęcia 1.833.334 akcji zwykłych na okaziciela serii F z wierzytelnością przysługującą Multico Sp. z o.o. w stosunku do Optimus S.A. z tytułu umowy pożyczki zawartej w dniu 16 listopada 2009 r. pomiędzy Optimus S.A. a Multico- Press Sp. z o.o. (obecnie Multico Sp. z o.o.), do kwoty 3.300.001,2 zł.;
- (iii) umowa potrącenia pomiędzy Optimus S.A. a Panem Michałem Kicińskim, na mocy której strony dokonały potrącenia wierzytelności przysługujących Optimus S.A. w stosunku do Pana Michała Kicińskiego z tytułu objęcia 543.200 akcji zwykłych na okaziciela serii G oraz 1.392.938 akcji zwykłych na okaziciela serii H z wierzytelnościami przysługującymi Panu Michałowi Kicińskiemu z tytułu umowy pożyczki zawartej w dniu 22 września 2010 r. oraz umowy pożyczki zawartej w dniu 18 lutego 2010 r., do kwoty 3.485.048,4 zł.;
- (iv) umowa potrącenia pomiędzy Optimus S.A. a Panem Piotrem Nielubowiczem, na mocy której strony dokonały potrącenia wierzytelności przysługujących Optimus S.A. w stosunku do Pana Piotra Nielubowicza z tytułu objęcia 201.000 akcji zwykłych na okaziciela serii G oraz 491.625 akcji zwykłych na okaziciela serii H z wierzytelnościami przysługującymi Panu Piotrowi Nielubowiczowi w stosunku do Optimus S.A. z tytułu umowy pożyczki zawartej w dniu 22 września 2010 r. oraz umowy pożyczki zawartej w dniu 13 stycznia 2010 r., do kwoty 1.246.725 zł.;
- (v) umowa potrącenia pomiędzy Optimus S.A. a Panem Adamem Kicińskim, na mocy której strony dokonały potrącenia wierzytelności przysługujących Optimus S.A. w stosunku do Pana Adama Kicińskiego z tytułu objęcia 143.000 akcji zwykłych na okaziciela serii G oraz 172.500 akcji zwykłych na okaziciela serii H z wierzytelnościami przysługującymi Panu Adamowi Kicińskiemu w stosunku do Optimus S.A. z tytułu umowy pożyczki zawartej w dniu 23 kwietnia 2010 r. oraz umowy pożyczki zawartej w dniu 22 września 2010 r., do kwoty 567.900 zł.;
- (vi) umowa potrącenia pomiędzy Optimus S.A. a Panem Marcinem Iwińskim, na mocy której strony dokonały potrącenia wierzytelności przysługujących Optimus S.A. w stosunku do Pana Marcina Iwińskiego z tytułu objęcia 1.392.937 akcji zwykłych na okaziciela serii H z wierzytelnościami przysługującymi Panu Marcinowi Iwińskiemu w stosunku do Optimus S.A. z tytułu umowy pożyczki zawartej w dniu 22 września 2010 r., do kwoty 2.507.286,6 zł.

Zapłata ceny emisyjnej akcji serii J dokonana została w formie wkładu pieniężnego.

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE OPTIMUS S.A.

W raporcie bieżącym 107/2010 z dnia 17 grudnia 2010 roku Zarząd Optimus S.A. poinformował, iż w dniu 16 grudnia 2010 r. 3.500.000 akcji serii F, 887.200 akcji serii G 3.450.000 akcji serii H oraz 5.000.000 akcji serii J zapisano na rachunkach papierów wartościowych podmiotów, które objęły ww. akcje i dopuszczono do obrotu giełdowego na rynku podstawowym. W związku z powyższym, stosownie do art. 452§ 1 KSH, z dniem zapisania na odpowiednich rachunkach papierów wartościowych powyższych akcji Spółki, objętych przez akcjonariuszy w ramach warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego, nastąpiło podwyższenie kapitału zakładowego Spółki o kwotę 12.837.200 zł.

W dniu 3 grudnia 2010 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie w celu przyznania praw do objęcia akcji Spółki przez posiadacza warrantów subskrypcyjnych serii H z wyłączeniem prawa poboru, wyemitowanych na podstawie Uchwały nr 5 z dnia 3 grudnia 2010 roku Walnego Zgromadzenia podjęło uchwałę w sprawie warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki o kwotę 5.000.000 zł /pięć milionów/ złotych w drodze emisji 5.000.000 /pięciu milionów/ akcji zwykłych na okaziciela serii K, o wartości nominalnej 1,- /jeden/ złoty każda. Cena emisyjna akcji serii K wynosi 1,80 /jeden złoty osiemdziesiąt groszy/ złotych za każdą akcję. Akcje serii K mogą zostać objęte wyłącznie przez posiadacza warrantów subskrypcyjnych serii H. Akcje serii K będą obejmowane wyłącznie za wkłady pieniężne wniesione w pełni przed wydaniem tych akcji.

REJESTRACJA ZMIAN W STATUCIE I USTALENIE TEKSTU JEDNOLITEGO STATUTU

W raporcie bieżącym 91/2010 z dnia 16 listopada 2010 roku Zarząd Optimus S.A. poinformował, iż w dniu 16 listopada 2010 roku, Spółka powzięła informację o rejestracji przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego z dniem 16 listopada 2010 r. zmiany w Statucie Spółki nadającej nowe brzmienie § 8 uchwalonej uchwałą nr 8 podjętą przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki w dniu 14 października 2010 roku. Tekst jednolity Statutu Spółki został załączony do w/w raportu bieżącego.

W raporcie bieżącym 02/2011 z dnia 3 stycznia 2011 roku Zarząd Optimus S.A. poinformował, iż postanowieniem z dnia 28 grudnia 2010 roku zarejestrowane zostały w Krajowym Rejestrze Sądowym zmiany statutu nadająca nowe brzmienie § 11, § 12, § 13, § 8 wynikające z uchwał numer 4 i numer 6 podjętych na Nadzwyczajnym Walnym Zgromadzeniu z dnia 3 grudnia 2010 roku. Tekst jednolity Statutu Spółki został załączony do w/w raportu bieżącego.

XI. SEGMENTY OPERACYJNE

Zostały zamieszczone w skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za okres 12 miesięcy zakończonym 31 grudnia 2010 roku.

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

EMISJA DŁUŻNYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH

Nie dotyczy.

EMISJA KAPITAŁOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH

Wyszczególnienie	31.12.2010	30.09.2010	31.12.2009	30.09.2009
Liczba akcji (tys. szt.)	82 837	70 000	28 152	28 152
Wartość nominalna akcji (zł.)	1	1	1	1
Kapitał zakładowy	82 837	70 000	28 152	28 152

Wyszczególnienie	od 01.10.2010 do 31.12.2010	od 01.01.2010 do 31.12.2010	od 01.10.2009 do 31.12.2009	od 01.01.2009 do 31.12.2009
Kapitał na początek okresu	70 000	28 152	28 152	28 152
Zwiększenia, z tytułu:	12 837	54 685	-	-
emisja akcji opłaconych gotówką	12 837	19 685	-	-
emisja akcji pokrytych aportami	-	35 000	-	-
Zmniejszenia, z tytułu	-	-	-	-
Hiperinflacja	-	-	-	-
Kapitał na koniec okresu	82 837	82 837	28 152	28 152

W okresie od dnia powstania Spółki do dnia bilansowego 31.12.2010 r. nie występowało zjawisko hiperinflacji.

XIII. WYPŁACONA (LUB ZADEKLAROWANA) DYWIDENDA

W okresie prezentowanym dywidenda nie była wypłacana.

XIV. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

Następująca tabela przedstawia łączne kwoty transakcji zawartych z podmiotami powiązаныmi za bieżący i poprzedni rok obrotowy:

w tys. zł	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych		Zakupy od podmiotów powiązanych	
	01.01.2010 31.12.2010	01.10.2010 31.12.2010	01.01.2010 31.12.2010	01.10.2010 31.12.2010
JEDNOSTKI ZALEŻNE				
CDP Investment Sp. z o.o.	-	-	179	49
CD Projekt Red Sp. z o.o.	3	3	-	-
CD Projekt Sp. z o.o.	1	1	61	61
Porting House Sp. z o.o.	1	1	-	-
GOG Limited	8	8	-	-

w tys. zł	Należności od podmiotów powiązanych		w tym przeterminowane	
	31.12.2010	30.09.2010	31.12.2010	30.09.2010
JEDNOSTKI ZALEŻNE				
CDP Investment Sp. z o.o.	-	4 000	-	-
CD Projekt Red Sp. z o.o.	48	-	-	-
CD Projekt Sp. z o.o.	60	-	-	-
Porting House Sp. z o.o.	9	-	-	-
Optibox Sp. z o.o.:	-	-	-	-
kwota należności brutto	116	116	116	116
odpis aktualizujący należności	116	116	116	116

INNE PODMIOTY POWIĄZANE				
Adam Kiciński – Prezes Zarządu	2	-	-	-
Michał Kiciński - Znaczący Akcjonariusz	8	-	-	-
Piotr Nielubowicz – Członek RN	3	-	-	-

w tys. zł	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych		w tym zaległe, po upływie terminu płatności	
	31.12.2010	30.09.2010	31.12.2010	30.09.2010
JEDNOSTKI ZALEŻNE				
CD Projekt Sp. z o.o.	5 391	1	-	1
Optibox Sp. z o.o.:	20	20	20	20
INNE PODMIOTY POWIĄZANE				
Marcin Iwiński – Członek Zarządu	5 848	1 395	-	2
Adam Kiciński – Prezes Zarządu	475	430	-	8
Michał Kiciński -Znaczący Akcjonariusz	4 955	2 372	-	29
Piotr Nielubowicz – Członek RN	1 731	854	-	13

WARUNKI TRANSAKCJI Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

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 Spółka 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 Spółką a Spółkami Grupy Kapitałowej Optimus 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.

POŻYCZKA UDZIELONA CZŁONKOWI ZARZĄDU

Spółka nie udzielała w 2010 roku pożyczek Członkom Zarządu.

TRANSAKcje Z UDZIAŁEM CZŁONKÓW ZARZĄDU I INNYCH PODMIOTÓW POWIĄZANYCH

W raporcie bieżącym 74/2010 z dnia 19 października 2010 roku Zarząd Optimus S.A. poinformował, iż w dniu 18 października 2010 r. Spółka zawarła następujące aneksy do umów pożyczek: 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).

I. Na mocy zawartego aneksu do Umowy Pożyczki I:

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

II. Na mocy zawartego aneksu do Umowy Pożyczki II:

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

III. Na mocy zawartego aneksu do Umowy Pożyczki III:

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

IV. Na mocy zawartego aneksu do Umowy Pożyczki IV:

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

W raporcie bieżącym 100/2010 z dnia 23 listopada 2010 roku Zarząd Optimus S.A. poinformował, iż w dniu 23 listopada 2010 roku Spółka zawarła następujące umowy z Członkami Zarządu i Podmiotami Powiązanymi:

- (i) umowa potrącenia pomiędzy Optimus S.A. a Panem Adamem Kicińskim, na mocy której strony dokonały potrącenia wierzytelności przysługujących Optimus S.A. w stosunku do Pana Adama Kicińskiego z tytułu objęcia 143.000 akcji zwykłych na okaziciela serii G oraz 172.500 akcji zwykłych na okaziciela serii H z wierzytelnościami przysługującymi Panu Adamowi Kicińskiemu w stosunku do Optimus S.A. z tytułu umowy pożyczki zawartej w dniu 23 kwietnia 2010 r. oraz umowy pożyczki zawartej w dniu 22 września 2010 r., do kwoty 567.900 zł.;
- (ii) umowa potrącenia pomiędzy Optimus S.A. a Panem Marcinem Iwińskim, na mocy której strony dokonały potrącenia wierzytelności przysługujących Optimus S.A. w stosunku do Pana Marcina Iwińskiego z tytułu objęcia 1.392.937 akcji zwykłych na okaziciela serii H z wierzytelnościami przysługującymi Panu Marcinowi Iwińskiemu w stosunku do Optimus S.A. z tytułu umowy pożyczki zawartej w dniu 22 września 2010 r., do kwoty 2.507.286,6 zł.

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE OPTIMUS S.A.

- (iii) umowa potrącenia pomiędzy Optimus S.A. a Panem Zbigniewem Jakubasem, na mocy której strony dokonały potrącenia wierzytelności przysługującej Optimus S.A. w stosunku do Pana Zbigniewa Jakubasa z tytułu objęcia 1.666.666 akcji zwykłych na okaziciela serii F z wierzytelnościami przysługującymi Panu Zbigniewowi Jakubasowi w stosunku do Optimus S.A. z tytułu umowy pożyczki zawartej w dniu 16 lipca 2010 r., do kwoty 2.999.998,8 zł.;
- (iv) umowa potrącenia pomiędzy Optimus S.A. a spółką Multico Sp. z o.o., na mocy której strony dokonały potrącenia wierzytelności przysługującej Optimus S.A. w stosunku do Multico Sp. z o.o. z tytułu objęcia 1.833.334 akcji zwykłych na okaziciela serii F z wierzytelnością przysługującą Multico Sp. z o.o. w stosunku do Optimus S.A. z tytułu umowy pożyczki zawartej w dniu 16 listopada 2009 r. pomiędzy Optimus S.A. a Multico- Press Sp. z o.o. (obecnie Multico Sp. z o.o.), do kwoty 3.300.001,2 zł.;
- (v) umowa potrącenia pomiędzy Optimus S.A. a Panem Michałem Kicińskim, na mocy której strony dokonały potrącenia wierzytelności przysługujących Optimus S.A. w stosunku do Pana Michała Kicińskiego z tytułu objęcia 543.200 akcji zwykłych na okaziciela serii G oraz 1.392.938 akcji zwykłych na okaziciela serii H z wierzytelnościami przysługującymi Panu Michałowi Kicińskiemu z tytułu umowy pożyczki zawartej w dniu 22 września 2010 r. oraz umowy pożyczki zawartej w dniu 18 lutego 2010 r., do kwoty 3.485.048,4 zł.;
- (vi) umowa potrącenia pomiędzy Optimus S.A. a Panem Piotrem Nielubowiczem, na mocy której strony dokonały potrącenia wierzytelności przysługujących Optimus S.A. w stosunku do Pana Piotra Nielubowicza z tytułu objęcia 201.000 akcji zwykłych na okaziciela serii G oraz 491.625 akcji zwykłych na okaziciela serii H z wierzytelnościami przysługującymi Panu Piotrowi Nielubowiczowi w stosunku do Optimus S.A. z tytułu umowy pożyczki zawartej w dniu 22 września 2010 r. oraz umowy pożyczki zawartej w dniu 13 stycznia 2010 r., do kwoty 1.246.725 zł.;

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

UDZIELONE POŻYCZKI

Nie dotyczy.

UDZIELONE POŻYCZKI WG STANU NA 31.12.2010 R., W TYM DLA ZARZĄDU

Nie dotyczy.

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

w tys. zł	31.12.2010	30.09.2010	31.12.2009	30.09.2009
Poręczenie spłaty kredytu	25 644	25 644	-	-
Poręczenie spłaty weksła	6 332	6 332	-	-
Poręczenie spłaty pożyczki	-	3 400	-	-

ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE Z TYTUŁU UDZIELONYCH GWARANCJI I PORĘCZEŃ

Wyszczególnienie	gwarancja/ poręczenie dla	tytułem	Waluta	31.12.2010	30.09.2010
Umowa poręczenia za spłatę kredytów CD Projekt Sp. z o.o.	RBS Bank (Polska) S.A.	poręczenie spłaty kredytu I i kredytu II	PLN	25 644	25 644
Poręczenie wekslowe dwóch weksli własnych in blanco wystawionych przez CD Projekt RED Sp. z o.o.	Agora S.A.	poręczenie Umowy Licencyjnej i Umowy Dystrybucyjnej	PLN	6 332	6 332
Poręczenie wekslowe dwóch weksli własnych in blanco wystawionych przez CD Projekt RED Sp. z o.o.	BRE Leasing	umowa leasingu nr CDP2/WA/58300/20 08 z dn. 12.02.2008	PLN	87	-
Weksel in blanco	Michał Kiciński	umowa pożyczki z dn. 01.12.2009	PLN	706	-

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE OPTIMUS S.A.

Weksel in blanco	Marcin Iwiński	umowa pożyczki z dn. 01.12.2009	PLN	1 643	-
Weksel in blanco	Piotr Nielubowicz	umowa pożyczki z dn. 01.12.2009	PLN	231	-
Weksel in blanco	Adam Kiciński	umowa pożyczki z dn. 01.12.2009	PLN	210	-
Weksel in blanco	Optimus S.A.	umowa pożyczki z dn. 29.07.2010	PLN	-	-
Weksel in blanco nr 1/2010	Optimus S.A.	umowa pożyczki z dn. 22.09.2010	PLN	-	-
Poręczenie subsydiarne za CD Projekt RED Sp. z o.o.	Namco Bandai Partners S.A.S.	umowa poręczenia z dn. 20.09.2010	EUR	1 225	-
Poręczenie spłaty pożyczki za Optimus S.A.	Zbigniew Jakubas	umowa pożyczki z dn. 16.07.2010	PLN	-	-
Razem				36 079	31 976

ZOBOWIĄZANIA WEKSŁOWE Z TYTUŁU OTRZYMANYCH POŻYCZEK

Weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową	31.12.2010	30.09.2010	31.12.2009	30.09.2009
<i>Multico</i>	5 952	252	252	252
<i>Multico-Press</i>	-	9 000	9 000	-
<i>Piotr Nielubowicz</i>	-	854	-	-
<i>Michał Kiciński</i>	-	2 372	-	-
<i>Adam Kiciński</i>	-	430	-	-
<i>Zbigniew Jakubas</i>	-	3 000	-	-
<i>Marcin Iwiński</i>	-	1 395	-	-
<i>Michał Kiciński</i>	706	-	-	-
<i>Marcin Iwiński</i>	1 643	-	-	-
<i>Piotr Nielubowicz</i>	231	-	-	-
<i>Adam Kiciński</i>	210	-	-	-
Razem zobowiązania wekslowe	8 743	17 303	9 252	252

XVII. ZMIANY W STRUKTURZE JEDNOSTKI DOKONANE W CIĄGU KWARTAŁU

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.

W raporcie bieżącym 112/2010 z dnia 23 grudnia 2011 roku Zarząd Optimus S.A. poinformował, iż w dniu 22 grudnia 2010 Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników spółki zależnej Metropolis Software Sp. z o.o., podjęło uchwałę o jej rozwiązaniu i o przeprowadzeniu postępowania likwidacyjnego. Uchwała wchodzi w życie z dniem 23 grudnia 2010 roku. Na likwidatora Spółki został wybrany jej dotychczasowy członek Zarządu Pan Adam Kiciński. Wniosek o otwarcie likwidacji zostanie złożony w możliwie najkrótszym terminie do Sądu Rejonowego dla m. st. Warszawa, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.

W raporcie bieżącym 01/2011 z dnia 1 stycznia 2011 roku Zarząd Optimus S.A. poinformował, iż w dniu 31 grudnia 2010 uzyskał informację, że Zarząd spółki zależnej - OPTIbox Sp. z o.o., zgłosił w dniu 31 grudnia 2010 r. wniosek o upadłość spółki OPTIbox sp. z o.o. Wniosek został zgłoszony do Sądu Rejonowego dla m.st. Warszawy, Wydział X Gospodarczy ds. Upadłościowych i Naprawczych, ul. Czerniakowska 100.

POŁĄCZENIE CDP INVESTMENT SP. Z O.O. Z OPTIMUS S.A.

W dniu 3 grudnia 2010 Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Optimus S.A. podjęło uchwałę w sprawie połączenia ze spółką „CDP Investment” sp. z o.o.

W raporcie bieżącym 02/2011 z dnia 3 stycznia 2011 roku Zarząd Optimus S.A. poinformował, iż powziął w dniu 3 stycznia 2011 roku informację, że w dniu 28 grudnia 2010 r. sąd rejestrowy właściwy dla Spółki, tj. Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, dokonał wpisu do rejestru przedsiębiorców połączenia Spółki ze spółką CDP Investment sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, przy ul. Jagiellońskiej 74, 03-301 Warszawa, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy KRS pod numerem KRS 0000318458 ("CDPI").

Połączenie nastąpiło w trybie art. 492 § 1 pkt 1 Kodeksu spółek handlowych (połączenie przez przejęcie) przez przeniesienie całego majątku CDPI (jako spółki przejmowanej) na Spółkę (jako spółkę przejmującą). W związku z tym, że Spółka posiada 100% w kapitale zakładowym CDPI połączenie zostało przeprowadzone stosownie do art. 515 §1 oraz 516 § 6 Kodeksu spółek handlowych, tj. bez podwyższenia kapitału zakładowego Spółki, bez wymiany udziałów CDPI na akcje Spółki, oraz bez obowiązku poddawania planu połączenia badaniu przez biegłego i sporządzania przez niego opinii przewidzianej w art. 503 § 1 Kodeksu spółek handlowych.

Spółka przejmowana prowadziła obsługę księgowo-prawną, finansową, administracyjną oraz kadrową spółek z grupy kapitałowej. Spółka przejmowana była 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.

Połączenie stanowi realizację polityki Spółki zakładającej uporządkowanie i uproszczenie struktury organizacyjno-prawnej w grupie kapitałowej. Połączenie miało na celu wzmocnienie potencjału łączących się spółek oraz zwiększenie możliwości konkurencyjności na rynku, co powinno w istotny sposób przyczynić się do zwiększenia finansowej stabilności działania, a w dłuższym okresie do wzrostu wartości dla akcjonariuszy Spółki.

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

W raporcie bieżącym 77/2010 z dnia 21 października 2010 roku Zarząd Optimus S.A. poinformował, iż 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 S.A. 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. (Edyta Wakuła, Adam Konrad Badowski, Michał Nowakowski oraz Robert Wesołowski będą dalej zwani „Uprawnionymi”). 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 Wesołowskiemu nieodwołalną ofertę sprzedaży akcji w Optimus S.A. w liczbie 250.000 akcji Optimus S.A. dla każdej z w/w osób, uprawniających do 250.000 głosów. 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., uprawniających do 1.000.000 głosów. 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.

W raporcie bieżącym 86/2010 z dnia 5 listopada 2010 roku Zarząd Optimus S.A. poinformował, iż 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:

- I. 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.

- II. 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 raporcie bieżącym 87/2010 z dnia 9 listopada 2010 roku Zarząd Optimus S.A. poinformował, iż 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 tożsamyh 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 raporcie bieżącym 88/2010 z dnia 9 listopada 2010 roku Zarząd Optimus S.A. poinformował, iż 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.

XIX. ROZLICZENIA PODATKOWE

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 Spółki mogą zostać powiększone o dodatkowe zobowiązania podatkowe.

XX. ROZLICZENIA Z TYTUŁU SPRAW SĄDOWYCH

W okresie styczeń - grudzień 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 rozpoznaje 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. Biegły wydał opinię w sprawie, doręczoną pełnomocnikowi Spółki w styczniu 2011 roku. Pełnomocnik złożył pismo procesowe z zastrzeżeniami do opinii biegłego. Nowy termin rozprawy nie został do chwili obecnej wyznaczony przez Sąd.

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

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. Spółka oczekuje na wyznaczenie kolejnego terminu - w połowie lutego 2011 roku złożone zostało pismo z prośbą o wyznaczenie terminu rozprawy.

SPRAWY KARNE W KTÓRYCH OPTIMUS S.A. MA STATUS POKRZYWDZONEGO

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

W dniu 27 kwietnia 2009 r. Prokuratura Okręgowa przesłała akt oskarżenia do Sądu Okręgowego w Warszawie przeciwko Michałowi Lorencowi, Piotrowi Lewandowskiemu oraz Michałowi Dębskiemu oskarżonym o popełnienie przestępstwa z art. 296 § 1 k.k. i art. 296 § 3 k.k. i innych. Sprawa toczy się za sygn. akt XVIII K 126/09. W dniu 27 maja 2009 r. pełnomocnik Optimus S.A. skierował do Sądu w imieniu spółki oświadczenie o zamiarze działania w charakterze oskarżyciela posiłkowego.

Nadal brak terminu rozpoczęcia przewodu sądowego, w połowie lutego 2011 roku złożone zostało pismo z prośbą o wyznaczenie terminu rozprawy. W przypadku skazania podejrzanych sąd może orzec obowiązek naprawienia szkody na rzecz Optimus S.A. w kwocie co najmniej 105.000,00 zł.

XXI. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU

PODWYŻSZENIE KAPITAŁU

W raporcie bieżącym 08/2011 z dnia 28 stycznia 2011 roku Zarząd Optimus S.A. poinformował, iż w dniu 28 stycznia 2011 r. wykonane zostały prawa z warrantów subskrypcyjnych serii F, w związku z czym zakończona została oferta akcji serii I Spółki. W ramach oferty następujące podmioty objęły akcje Spółki w następujących proporcjach:

- (i) Pan Marcin Iwiński objął 3.230.001 akcji zwykłych na okaziciela serii I, po cenie emisyjnej 1,80 zł za akcję za łączną cenę 5.814.001,80 zł;
- (ii) Pan Michał Kiciński objął 2.686.801 akcji zwykłych na okaziciela serii I, po cenie emisyjnej 1,80 zł za akcję za łączną cenę 4.836.241,80 zł;
- (iii) Pan Piotr Nielubowicz objął 938.997 akcji zwykłych na okaziciela serii I, po cenie emisyjnej 1,80 zł za akcję za łączną cenę 1.690.194,60 zł;
- (iv) Pan Adam Kiciński objął 257.001 akcji zwykłych na okaziciela serii I, po cenie emisyjnej 1,80 zł za akcję za łączną cenę 462.601,80 zł.

Łącznie objętych zostało 7.112.800 akcji serii I Spółki za łączną cenę 12.803.040 zł (dwanaście milionów osiemset trzy tysiące czterdzieści złotych).

Prawa z akcji serii I powstaną z dniem ich zapisania na rachunkach maklerskich podmiotów obejmujących.

W raporcie bieżącym 09/2011 z dnia 31 stycznia 2011 roku Zarząd Optimus S.A. poinformował, iż w dniu 31 stycznia 2011 roku wniesione zostały wkłady na pokrycie akcji serii I. Zapłata ceny emisyjnej akcji serii I dokonana została w formie następujących umów potrącenia zawartych w dniu 31 stycznia 2011 roku pomiędzy Spółką a każdym z podmiotów obejmujących akcje:

- (i) Umowa potrącenia zawarta pomiędzy Panem Marcinem Iwińskim a Spółką, na mocy której strony dokonały potrącenia wierzytelności przysługującej Spółce z tytułu objęcia 3.230.001 akcji serii I z wierzytelnościami przysługującymi Panu Marcinowi Iwińskiemu w stosunku do Spółki do kwoty 5.814.001,80 zł.
- (ii) Umowa potrącenia zawarta pomiędzy Panem Michałem Kicińskim a Spółką, na mocy której strony dokonały potrącenia wierzytelności przysługującej Spółce z tytułu objęcia 2.686.801 akcji serii I z wierzytelnościami przysługującymi Panu Michałowi Kicińskiemu w stosunku do Spółki do kwoty 4.836.241,8 zł.
- (iii) Umowa potrącenia zawarta pomiędzy Panem Piotrem Nielubowiczem a Spółką, na mocy której strony dokonały potrącenia wierzytelności przysługującej Spółce z tytułu objęcia 938.997 akcji serii I z wierzytelnościami przysługującymi Panu Piotrowi Nielubowiczowi w stosunku do Spółki do kwoty 1.690.194,60 zł.
- (iv) Umowa potrącenia zawarta pomiędzy Panem Adamem Kicińskim a Spółką, na mocy której strony dokonały potrącenia wierzytelności przysługującej Spółce z tytułu objęcia 257.001 akcji serii I z wierzytelnościami przysługującymi Panu Adamowi Kicińskiemu w stosunku do Spółki do kwoty 462.601,80 zł.

W raporcie bieżącym 11/2011 z dnia 2 lutego 2011 roku Zarząd Optimus S.A. poinformował, iż w dniu 2 lutego 2011 r. 7.112.800 akcji serii I zostało zapisanych na rachunkach papierów wartościowych podmiotów, które objęły ww. akcje. W związku z powyższym, stosownie do art. 452§ 1 KSH, z dniem zapisania na odpowiednich rachunkach papierów wartościowych powyższych akcji Spółki, objętych przez akcjonariuszy w ramach warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego, nastąpiło podwyższenie kapitału zakładowego Spółki o kwotę 7.112.800 zł. Po podwyższeniu kapitał zakładowy Spółki wynosi 89.950.000 zł dzieli się na 89.950.000 akcji o wartości nominalnej 1 zł każda.

W raporcie bieżącym 04/2011 z dnia 11 stycznia 2011 roku Zarząd Optimus S.A. poinformował, iż w dniu 11 stycznia 2011 roku podmiot uprawniony do objęcia 5.000.000 warrantów subskrypcyjnych serii H uprawniających do objęcia 5.000.000 akcji serii K po cenie emisyjnej 1,80 zł za jedną akcję serii K, tj. spółka ABC Data S.A., zgodnie z uchwałą nr 5 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 3 grudnia 2010 r. w sprawie emisji 5.000.000 imiennych warrantów subskrypcyjnych serii H uprawniających do objęcia 5.000.000 akcji zwykłych na okaziciela serii K Spółki oraz wyłączenia prawa poboru warrantów subskrypcyjnych serii H przez

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE OPTIMUS S.A.

dotychczasowych akcjonariuszy złożył oświadczenie o objęciu 5.000.000 warrantów subskrypcyjnych serii H uprawniających do objęcia 5.000.000 akcji serii K po cenie emisyjnej 1,80 zł za jedną akcją serii K. W wyniku powyższego Zarząd Spółki postanowił w dniu 11 stycznia 2011 roku przyjąć Oświadczenie i dokonać przydziału z dniem 12 stycznia 2011 roku warrantów subskrypcyjnych serii H zgodnie z treścią złożonego Oświadczenia.

W raporcie bieżącym 07/2011 z dnia 25 stycznia 2011 roku Zarząd Optimus S.A. poinformował, iż w dniu 25 stycznia 2011 roku podmiot uprawniony tj. ABC Data S.A. składając Spółce stosowny formularz oświadczenia o objęciu akcji serii K, wykonała prawa z warrantów subskrypcyjnych serii H. W związku z powyższym zakończona została oferta akcji serii K, a ABC Data objęła 5.000.000 akcji zwykłych na okaziciela serii K Spółki po cenie emisyjnej 1,80 zł za akcję. Prawa z akcji serii K powstaną z dniem ich zapisania na rachunku maklerskim wskazanym przez ABC Data. Zapłata ceny emisyjnej akcji serii K dokonana zostanie w terminie siedmiu dni od dnia złożenia oświadczenia o objęciu akcji w formie wkładu pieniężnego.

W raporcie bieżącym 16/2011 z dnia 21 lutego 2011 roku Zarząd Optimus S.A. poinformował, iż w dniu 21 lutego 2011 r. 5.000.000 akcji serii K zostało zapisanych na rachunku papierów wartościowych uprawnionego podmiotu. W związku z powyższym, stosownie do art. 452§ 1 KSH, z dniem zapisania na rachunku papierów wartościowych powyższych akcji Spółki, objętych przez ABC Data S.A. w ramach warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego, nastąpiło podwyższenie kapitału zakładowego Spółki o kwotę 5.000.000 zł. Po podwyższeniu kapitał zakładowy Spółki wynosi 94.950.000 zł dzieli się na 94.950.000 akcji o wartości nominalnej 1 zł każda. Ogólna liczba głosów wynikająca ze wszystkich ww. akcji Spółki wynosi 94.950.000.

W raporcie bieżącym 18/2011 z dnia 25 lutego 2011 roku Zarząd Optimus S.A. poinformował, iż w dniu 25 lutego 2011 r. powziął informację o realizacji zlecenia przekazanego PKO Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. z siedzibą w Warszawie („PKO TFI S.A.”) na nabycie jednostek uczestnictwa w funduszu inwestycyjnym PKO Skarbowy - FIO („Fundusz”). Wycena transakcji nastąpiła w dniu 23 lutego 2011 roku i nabyto 5.677,786 jednostek uczestnictwa na łączną kwotę 10.000.000 zł. Celem nabycia jednostek Funduszu było przeznaczenie nadwyżek finansowych środków pieniężnych znajdujących się na rachunku bankowym Spółki na krótkoterminową inwestycję, przy jednoczesnym zachowaniu akceptowalnego bezpieczeństwa inwestycji i możliwości szybkiego wycofania zainwestowanych środków w każdym czasie na potrzeby wykorzystania ich w ramach działalności grupy Optimus. Nabycie aktywów odbyło się na warunkach rynkowych.

Warszawa, dnia 1 marca 2011 r.

Podpisy Członków Zarządu:

**Prezes Zarządu
Adam Kiciński**

**Członek Zarządu
Marcin Iwiński**