

**OPTIMUS S.A.**

**Sprawozdanie finansowe  
za okres od 1 stycznia do 31 marca 2009 roku**

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

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

	I. kwartał (rok bieżący) okres od 01.01.2009 do 31.03.2009	I. kwartał (rok poprzedni) okres od 01.01.2008 do 31.03.2008
	000' PLN	000' PLN
<b>Działalność kontynuowana</b>		
Przychody ze sprzedaży	438	14 479
Koszt własny sprzedaży	(387)	(12 406)
<b>Zysk (strata) brutto na sprzedaży</b>	<b>51</b>	<b>2 073</b>
Koszty sprzedaży	(446)	(638)
Koszty ogólnego zarządu	(699)	(1 247)
Pozostałe przychody operacyjne	799	230
Pozostałe koszty operacyjne	(15)	(19)
<b>Zysk (strata) na działalności operacyjnej</b>	<b>(310)</b>	<b>399</b>
Zyski i straty z inwestycji	-	(77)
Przychody finansowe	7	77
Koszty finansowe	(1)	(195)
Koszty finansowe - netto	7	(195)
<b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>	<b>(304)</b>	<b>204</b>
Podatek dochodowy	-	-
<b>Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej</b>	<b>(304)</b>	<b>204</b>
<b>Zysk (strata) na jedną akcję</b>		
Zwykły	(0,01)	0,02
Rozwodniony	(0,01)	0,01

**BILANS**

na dzień 31 marca 2009 oraz okresy porównywalne 2008 roku

	stan na dzień 31.03.2009	stan na dzień 31.12.2008	stan na dzień 31.03.2008
	000' PLN	000' PLN	000' PLN
<b>Aktywa trwałe</b>			
Wartości niematerialne	51	61	69
Rzeczowe aktywa trwałe	6 685	6 788	7 172
Inwestycje w jednostkach zależnych i stowarzyszonych	70	70	136
Inne inwestycje długoterminowe	20	20	20
Inne aktywa finansowe	-	-	-
	<b>6 826</b>	<b>6 939</b>	<b>7 397</b>
<b>Aktywa obrotowe</b>			
Zapasy	1 369	1 373	2 508
Należności handlowe oraz pozostałe należności	6 498	13 176	6 606
Inne aktywa finansowe	-	-	-
Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	-	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 353	2 266	18 971
	<b>9 220</b>	<b>16 815</b>	<b>28 085</b>
<b>Aktywa razem</b>	<b>16 046</b>	<b>23 754</b>	<b>35 482</b>
<b>Kapitał własny</b>			
Kapitał podstawowy	28 152	28 152	9 384
Kapitał zapasowy	75 532	75 532	75 531
Zysk (strata) z lat ubiegłych	(97 784)	(99 063)	(99 063)
Zysk (strata) netto okresu obrotowego	(304)	1 279	204
<b>Razem kapitały własne</b>	<b>5 596</b>	<b>5 899</b>	<b>(13 944)</b>
<b>Zobowiązanie długoterminowe</b>			
Rezerwy długoterminowe	22	22	22
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego	-	-	-
	<b>22</b>	<b>22</b>	<b>22</b>
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>			
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	7 718	14 978	38 487
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	-	24	35
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego	-	-	-
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	-	-	7 151
Rezerwy krótkoterminowe	2 710	2 831	3 731
	<b>10 428</b>	<b>17 833</b>	<b>49 404</b>
<b>Pasywa razem</b>	<b>16 046</b>	<b>23 754</b>	<b>35 482</b>

**ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM**  
na dzień 31 marca 2009 oraz okresy porównywalne 2008 roku

	stan na dzień 31.03.2009	stan na dzień 31.12.2008	stan na dzień 31.03.2008
	000' PLN	000' PLN	000' PLN
<b>Kapitał podstawowy</b>			
Stan na początek okresu	28 152	9 384	9 384
Podwyższenie kapitału jednostki dominującej	-	18 768	-
Stan na koniec okresu	<u>28 152</u>	<u>28 152</u>	<u>9 384</u>
<b>Kapitał zapasowy</b>			
Stan na początek okresu	<u>75 532</u>	<u>75 532</u>	<u>75 531</u>
Stan na koniec okresu	<u>75 532</u>	<u>75 532</u>	<u>75 531</u>
<b>Nierozliczony wynik z lat ubiegłych</b>			
Stan na początek okresu	(99 063)	(76 770)	(76 770)
Podział wyniku finansowe poprzednich okresów	<u>1 279</u>	<u>(22 293)</u>	<u>(22 293)</u>
Stan na koniec okresu	<u>(97 784)</u>	<u>(99 063)</u>	<u>(99 063)</u>
<b>Zysk netto</b>			
Stan na początek okresu	1 279	(22 293)	(22 293)
Podział wyniku finansowe z lat ubiegłych	(1 279)	22 293	22 293
Wynik finansowy wypracowany w okresie obrotowym	<u>(304)</u>	<u>1 279</u>	<u>204</u>
Stan na koniec okresu	<u>(304)</u>	<u>1 279</u>	<u>204</u>
<b>Razem kapitały własne</b>			
Stan na początek okresu	<u>5 899</u>	<u>(14 148)</u>	<u>(14 148)</u>
Stan na koniec okresu	<u>5 596</u>	<u>5 899</u>	<u>(13 944)</u>

## RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

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

	I. kwartał (rok bieżący) okres od 01.01.2009 do 31.03.2009	I. kwartał (rok poprzedni) okres od 01.01.2008 do 31.03.2008
	000' PLN	000' PLN
<b>Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>		
Wpływy pieniężne z działalności operacyjnej	(926)	(887)
Odsetki zapłacone	( )	(184)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	<b>(926)</b>	<b>(1 071)</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
Odsetki otrzymane	7	77
Wpływy ze sprzedaży podmiotu zależnego	-	-
Wpływy ze sprzedaży majątku trwałego	5	176
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	-	-
Wydatki na zakup majątku trwałego	-	(7)
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	<b>12</b>	<b>246</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
Wpływy netto z wydania akcji i innych instrumentów kapitałowych i dopłat do kapitału	-	18 757
Zaciągnięcie / Spłata pożyczek	-	400
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-	-
Zmiana stanu kredytów w rachunku bieżącym	-	-
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-	<b>19 157</b>
	<b>(913)</b>	<b>18 332</b>
<b>Zwiększenie / (zmniejszenie) netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów</b>		
Saldo otwarcia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	2 266	639
Saldo zamknięcia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	<b>1 353</b>	<b>18 971</b>

## NOTY DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

### 1. Informacje ogólne

Siedziba Spółki OPTIMUS S.A. od sierpnia 2007 roku mieści się przy ul. Bokserskiej 66 w Warszawie.

Formą prawną jednostki jest spółka akcyjna. Spółkę zawiązano aktem notarialnym w dniu 15 stycznia 2001 przed notariuszem Krzysztofem Łaskim w kancelarii notarialnej w Warszawie (Repertorium Nr A 389/2001). Spółka jest zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym prowadzonym przez Sąd Rejonowy XII Wydział Gospodarczy w Krakowie pod numerem 6865. Spółka została zawiązana na czas nieokreślony.

Podstawowym przedmiotem działalności spółki według działów Polskiej Klasyfikacji Działalności (PKD) jest produkcja komputerów i innych urządzeń do przetwarzania informacji oznaczona symbolem 3002.

Akcje OPTIMUS S.A. (do 21 stycznia 2002 OPTIMUS Technologie S.A.) od dnia 28 stycznia 2002 znajdują się w obrocie na rynku regulowanym. Działalność Spółki należy do branży Telekomunikacji i Informatyki.

Rokiem obrotowym spółki jest rok kalendarzowy, niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia 2009 do 31 marca 2009 dane porównywalne zostały przedstawione za okres od 01 stycznia 2008 do 31 marca 2008.

### 2. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało przyjęte i zatwierdzone do publikacji przez Zarząd w dniu 11 maja 2009 r.

### 3. Opis ważniejszych stosowanych zasad rachunkowości

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

#### **Zasady rachunkowości**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości (MSR), Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF) oraz związanymi z nimi Interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej (zwanymi dalej MSR oraz łącznie zasadami rachunkowości przyjętymi do stosowania w Unii Europejskiej). Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera ponadto informacje zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 19 października 2005 w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych (Dz. U. Nr 209 poz. 1744).

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

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

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

- prawidłowość i rzetelność,
- ciągłość bilansowa i niezmienność zasad rachunkowości,
- kompletność i współmierność przychodów i kosztów,

- zasada ostrożnej wyceny i uwzględnienie zdarzeń po dacie bilansu.

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

### ***Przychody ze sprzedaży***

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

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

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

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

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

### ***Leasing***

Spółka obecnie nie posiada przedmiotów w ramach leasingu operacyjnego.

### ***Waluty obce***

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

### ***Świadczenia pracownicze***

W I kwartale 2009 roku były wypłacane odprawy pracownikom, którzy byli objęci zwolnieniami grupowymi.

W celu zapewnienia stałej obsługi serwisowej są zatrudniane osoby na umowę zlecenie oraz 6 stałych pracowników OPTIMUS SA.

### ***Podatki***

Na obowiązkowe obciążenia wyniku składają się: podatek bieżący oraz podatek odroczony.

Bieżące obciążenie podatkowe jest obliczane na podstawie wyniku podatkowego (podstawy opodatkowania) danego roku obrotowego. Zysk (strata) podatkowa różni się od księgowego zysku (straty) netto w związku z wyłączeniem przychodów podlegających opodatkowaniu i kosztów stanowiących koszty uzyskania przychodów w latach następnych oraz pozycji kosztów i przychodów, które nigdy nie będą podlegały opodatkowaniu. Obciążenia podatkowe są wyliczane w oparciu o stawki podatkowe obowiązujące w danym roku obrotowym.

Bieżący podatek dochodowy dotyczący pozycji rozpoznanych bezpośrednio w kapitale jest rozpoznawany bezpośrednio w kapitale, a nie w rachunku zysków i strat.

Podatek odroczony jest wyliczany metodą bilansową jako podatek podlegający zapłaceniu lub zwrotowi w przyszłości na różnicach pomiędzy wartościami bilansowymi aktywów i pasywów a odpowiadającymi im wartościami podatkowymi wykorzystywanymi do wyliczenia podstawy opodatkowania.

Rezerwa na podatek odroczony jest tworzona od wszystkich dodatnich różnic przejściowych podlegających opodatkowaniu, natomiast składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego jest rozpoznawany do wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że będzie można pomniejszyć przyszłe zyski podatkowe o rozpoznane ujemne różnice przejściowe. Pozycja aktywów lub zobowiązanie podatkowe nie powstaje, jeśli różnica przejściowa powstaje z tytułu wartości firmy lub z tytułu pierwotnego ujęcia innego składnika aktywów lub zobowiązania w transakcji, która nie ma wpływu ani na wynik podatkowy ani na wynik księgowy.

Rezerwa z tytułu podatku odroczonego jest rozpoznawana od przejściowych różnic podatkowych powstałych w wyniku inwestycji w podmioty zależne i stowarzyszone oraz wspólne przedsięwzięcia, chyba, że Grupa jest zdolna kontrolować moment odwrócenia różnicy przejściowej i jest prawdopodobne, iż w dającej się przewidzieć przyszłości różnica przejściowa się nie odwróci.

Wartość składnika aktywów z tytułu podatku odroczonego podlega analizie na każdy dzień bilansowy, a w przypadku gdy spodziewane przyszłe zyski podatkowe nie będą wystarczające dla realizacji składnika aktywów lub jego części następuje jego odpis.

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

#### ***Podatek od towarów i usług***

Przychody, koszty i aktywa są ujmowane po pomniejszeniu o wartość podatku od towarów i usług, z wyjątkiem:

- sytuacji, gdy podatek od towarów i usług zapłacony przy zakupie aktywów lub usług nie jest możliwy do odzyskania od organów podatkowych - wtedy jest on ujmowany odpowiednio jako część kosztów nabycia składnika aktywów lub jako koszt,
- należności i zobowiązań, które są wykazywane z uwzględnieniem kwoty podatku od towarów i usług.

Kwota netto podatku od towarów i usług możliwa do odzyskania lub wymagająca zapłaty na rzecz organów podatkowych jest ujęta w bilansie jako część należności lub zobowiązań.

#### ***Rzeczowe aktywa trwałe***

Rzeczowe aktywa trwałe początkowo ujmowane są według kosztu (ceny nabycia lub kosztu wytworzenia) pomniejszonego w kolejnych okresach o odpisy amortyzacyjne oraz utratę wartości.

Koszty finansowania zewnętrznego bezpośrednio związanego z nabyciem lub wytworzeniem składników majątku wymagających dłuższego okresu czasu, aby mogły być zdatne do użytkowania lub odsprzedaży, są doliczane do kosztów wytworzenia takich środków trwałych, aż do momentu oddania tych środków trwałych do użytkowania.

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

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

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

Budynki i obiekty inżynierii lądowej	2,5% -	4,0%
Urządzenia techniczne i maszyny	10,0% -	30,0%



Środki transportu		20,0%
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	10,0% -	50,0%

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

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

### ***Wartości niematerialne***

Wartości niematerialne i prawne są przedstawione według historycznego kosztu nabycia lub wytworzenia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu utraty wartości.

Amortyzacja jest naliczana metodą liniową w okresie od 3 do 5 lat.

Koszty prac badawczych nie podlegają aktywowaniu i są prezentowane w rachunku zysków i strat jako koszty w okresie, w którym zostały poniesione.

Koszty prac rozwojowych mogą być kapitalizowane wyłącznie w sytuacji, gdy:

- realizowany jest ściśle określony projekt (np. oprogramowanie lub nowe procedury);
- prawdopodobne jest, że składnik aktywów przyniesie przyszłe korzyści ekonomiczne;
- koszty związane z projektem mogą być wiarygodnie oszacowane.

Koszty prac rozwojowych są amortyzowane metodą liniową przez przewidywany okres ich ekonomicznej przydatności lub rozliczane w stosunku do ilości sprzedanych produktów.

### ***Utrata wartości***

Na każdy dzień bilansowy Spółka dokonuje przeglądu wartości netto składników majątku trwałego w celu stwierdzenia, czy nie występują przesłanki wskazujące na możliwość utratę ich wartości.

W przypadku, gdy stwierdzono istnienie takich przesłanek, szacowana jest wartość odzyskiwalna danego składnika aktywów, w celu ustalenia potencjalnego odpisu z tego tytułu. W sytuacji, gdy składnik aktywów nie generuje przepływów pieniężnych, które są w znacznym stopniu niezależnymi od przepływów generowanych przez inne aktywa, analizę przeprowadza się dla grupy aktywów generujących przepływy pieniężne, do której należy dany składnik aktywów.

W przypadku wartości niematerialnych o nieokreślonym okresie użytkowania, test na utratę wartości przeprowadzany jest corocznie, oraz dodatkowo, gdy występują przesłanki wskazujące na możliwość wystąpienia utraty wartości.

Wartość odzyskiwalna ustalana jest jako kwota wyższa z dwóch wartości: wartość godziwa pomniejszona o koszty sprzedaży lub wartość użytkowa. Ta ostatnia wartość odpowiada wartości bieżącej szacunku przyszłych przepływów pieniężnych zdyskontowanych przy użyciu stopy dyskonta uwzględniającej aktualną rynkową wartość pieniądza w czasie oraz ryzyko specyficzne dla danego aktywa.

Jeżeli wartość odzyskiwalna jest niższa od wartości księgowej netto składnika aktywów (lub grupy aktywów), wartość księgowa jest pomniejszana do wartości odzyskiwalnej. Strata z tytułu utraty wartości jest ujmowana jako koszt w okresie, w którym wystąpiła, za wyjątkiem sytuacji gdy składnik aktywów ujmowany był w wartości przeszacowanej (wówczas utrata wartości traktowana jest jako obniżenie wcześniejszego przeszacowania).

W momencie gdy utrata wartości ulega następnie odwróceniu, wartość netto składnika aktywów (lub grupy aktywów) zwiększana jest do nowej wyszacowanej wartości odzyskiwalnej, nie wyższej jednak od wartości netto tego składnika aktywów jaka byłaby ustalona, gdyby utrata wartości nie została rozpoznana w poprzednich latach. Odwrócenie utraty wartości ujmowane jest przychodach, o ile składnik aktywów nie podlegał wcześniej przeszacowaniu – w takim przypadku, odwrócenie utraty wartości odnoszone jest na kapitał z aktualizacji wyceny.

### **Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia**

Aktywa trwałe (i grupy aktywów netto przeznaczonych do zbycia) zaklasyfikowane jako przeznaczone do zbycia wyceniane są po niższej z dwóch wartości: wartości bilansowej lub wartości godziwej pomniejszonych o koszty związane ze sprzedażą.

Aktywa trwałe i grupy aktywów netto klasyfikowane są jako przeznaczone do zbycia, jeżeli ich wartość bilansowa będzie odzyskana raczej w wyniku transakcji sprzedaży niż w wyniku ich dalszego ciągłego użytkowania. Warunek ten uznaje się za spełniony wyłącznie wówczas, gdy wystąpienie transakcji sprzedaży jest bardzo prawdopodobne, a składnik aktywów (lub grupa aktywów netto przeznaczonych do zbycia) jest dostępny w swoim obecnym stanie do natychmiastowej sprzedaży. Klasyfikacja składnika aktywów jako przeznaczonego do zbycia zakłada zamiar kierownictwa spółki do zakończenia transakcji sprzedaży w ciągu roku od momentu zmiany klasyfikacji.

### **Zapasy**

Wartość początkowa (koszt) zapasów obejmuje wszystkie koszty (nabycia, wytworzenia i inne) poniesione w związku z doprowadzeniem zapasów do ich aktualnego miejsca i stanu. Cena nabycia zapasów obejmuje cenę zakupu, powiększoną o cła importowe i inne podatki (niemożliwe do późniejszego odzyskania od władz podatkowych), koszty transportu, załadunku, wyładunku i inne koszty bezpośrednio związane z pozyskaniem zapasów, pomniejszaną o opusty, rabaty i inne podobne zmniejszenia.

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

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

### **Należności z tytułu dostaw i usług**

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

### **Zobowiązania finansowe oraz instrumenty kapitałowe**

Zobowiązania finansowe oraz instrumenty kapitałowe są klasyfikowane w zależności od ich treści ekonomicznej wynikającej z zawartych umów. Instrument kapitałowy to umowa dająca prawo do udziału w aktywach Spółki pomniejszonych o wszystkie zobowiązania.

### **Kredyty bankowe**

Spółka nie korzysta z zewnętrznych źródeł finansowania w tym z kredytów bankowych.

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

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

### **Instrumenty kapitałowe**

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

### **Instrumenty pochodne i rachunkowość zabezpieczeń**

W związku z prowadzoną działalnością Spółka narażona jest na ryzyka finansowe związane ze zmianami kursów walutowych oraz stóp procentowych. W celu zabezpieczenia przed tym ryzykami, Spółka może korzystać z walutowych kontraktów terminowych.

Zmiany wartości godziwej finansowych instrumentów pochodnych wyznaczonych do zabezpieczenia przepływów pieniężnych w części stanowiącej efektywne zabezpieczenie odnosi się bezpośrednio na kapitał. Zmiany wartości godziwej finansowych instrumentów pochodnych wyznaczonych do zabezpieczenia przepływów pieniężnych w części niestanowiącej efektywnego zabezpieczenia zalicza się do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego.

Jeżeli zabezpieczenie przepływów pieniężnych (związanych z przyszłymi zobowiązaniami lub planowanymi transakcjami) wiąże się z ujęciem w księgach aktywa lub zobowiązania, wówczas w momencie pierwotnego ujęcia tego aktywa lub zobowiązania, zyski lub straty dotyczące instrumentu finansowego rozpoznane uprzednio w kapitałach korygują pierwotną wartość aktywa lub zobowiązania. Jeżeli transakcja zabezpieczająca przyszłe przepływy pieniężne nie wiąże się z powstaniem aktywa ani zobowiązania, wartość odroczone w kapitałach ujmowana jest w rachunku wyników w okresie, w którym rozliczenie pozycji zabezpieczanej ujmowane jest w rachunku wyników.

W przypadku efektywnego zabezpieczania wartości godziwej, wartość pozycji zabezpieczanej korygowana jest o zmiany wartości godziwej z tytułu zabezpieczanego ryzyka odnoszone do rachunku wyników. Zyski i straty wynikające z rewaluacji instrumentu pochodnego lub z przeszacowania części walutowej składników bilansu niebędących instrumentami pochodnymi, ujmowane są w rachunku wyników.

Zmiany wartości godziwej instrumentów pochodnych niebędących instrumentami zabezpieczającymi ujmowane są w rachunku wyników okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie.

Spółka zaprzestaje stosowania rachunkowości zabezpieczeń, jeżeli instrument zabezpieczający wygaśnie, zostaje sprzedany, zakończony lub zrealizowany lub nie spełnia kryteriów rachunkowości zabezpieczeń. W tym momencie, skumulowane zyski lub straty z tytułu instrumentu zabezpieczającego ujęte w kapitałach, pozostają w pozycji kapitałów do momentu, gdy transakcja zabezpieczana zostanie zrealizowana. Jeżeli transakcja zabezpieczana nie będzie realizowana, skumulowany wynik netto rozpoznany w kapitałach przenoszony jest do rachunku wyników za dany okres.

Instrumenty pochodne wbudowane w inne instrumenty finansowe lub umowy niebędące instrumentami finansowymi traktowane są jako oddzielne instrumenty pochodne, jeżeli charakter wbudowanego instrumentu oraz ryzyka z nim związane nie są ściśle powiązane z charakterem umowy zasadniczej i ryzykami z niej wynikającymi i jeżeli umowy zasadnicze nie są wyceniane według wartości godziwej, której zmiany są ujmowane w rachunku wyników.

### **Rezerwy na zobowiązania**

Rezerwy na zobowiązania tworzy się w przypadku, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający z przeszłych zdarzeń, jest prawdopodobne, że wypełnienie obowiązku

spowoduje zmniejszenie zasobów ucieleśniających korzyści ekonomiczne spółki oraz można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty zobowiązania. Nie tworzy się rezerw na przyszłe straty operacyjne.

Rezerwa na koszty restrukturyzacji ujmowana jest tylko wtedy, gdy Spółka ogłosiła wszystkim zainteresowanym stronom szczegółowy i formalny plan restrukturyzacji.

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

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

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

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

Działalność operacyjną podzielono na dwa segmenty działalności:

- kraj,
- eksport.

### **Segmenty geograficzne**

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

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

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

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

31.03.2008 r. – 3,5258

31.03.2009 r. – 4,7013

- poszczególne pozycje rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów środków pieniężnych za okres od 1 stycznia do 31 marca danego roku – według kursu średniego, obliczonego jako średnia arytmetyczna kursów ogłaszanych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień miesiąca w danym roku; odpowiednio za okres:

01 stycznia do 31 marca roku 2008 – 3,5574

01 stycznia do 31 marca roku 2009 – 4,5994.

	31.03.2009 000 PLN	31.03.2008 000 PLN	31.03.2009 000 EUR	31.03.2008 000 EUR
<b>Rachunek zysków i strat</b>				
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	438	14 479	95	4 070
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	51	2 073	11	583
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(310)	399	(67)	112
Zysk (strata) brutto	(304)	204	(66)	57
Zysk (strata) netto	(304)	204	(66)	57
<b>Bilans</b>				
Aktywa trwałe	6 826	7 397	1 452	2 098
Aktywa obrotowe	9 220	28 085	1 961	7 966
Aktywa razem	16 046	35 482	3 413	10 064
<b>Pasywa</b>				
Kapitał własny	5 596	(13 944)	1 190	(3 955)
w tym: Kapitał zakładowy	28 152	9 384	5 988	2 662
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	10 450	49 426	2 223	14 018
Pasywa razem	16 046	35 482	3 413	10 064
<b>Rachunek przepływu środków pieniężnych</b>				
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(926)	(1 071)	(201)	(301)
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	12	246	3	69
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-	19 157	-	5 385
Saldo zamknięcia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	1 353	18 971	294	5 333

## 5. Struktura geograficzna

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

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

	I. kwartał (rok bieżący) okres od 01.01.2009 do 31.03.2009	I. kwartał (rok poprzedni) okres od 01.01.2008 do 31.03.2008
	000'PLN	000'PLN
Przychody ze sprzedaży		
a) kraj	438	14 466
b) eksport	-	13
	<b>438</b>	<b>14 479</b>
Koszty sprzedaży		
a) kraj	387	12 396
b) eksport	-	10
	<b>387</b>	<b>12 406</b>

Zysk na sprzedaży		
a) kraj	51	2 070
b) eksport	-	3
	<u>51</u>	<u>2 073</u>

## 6. Przychody ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży prezentują się następująco:

	I. kwartał (rok bieżący) okres od 01.01.2009 do 31.03.2009	I. kwartał (rok poprzedni) okres od 01.01.2008 do 31.03.2008
	000'PLN	000'PLN
Przychody ze sprzedaży towarów	41	3 274
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	397	11 205
	<u>438</u>	<u>14 479</u>

## 7. Koszty według rodzaju

	I. kwartał (rok bieżący) okres od 01.01.2009 do 31.03.2009	I. kwartał (rok poprzedni) okres od 01.01.2008 do 31.03.2008
	000'PLN	000'PLN
Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych oraz odpisy z tytułu utraty wartości	(100)	(155)
Zużycie materiałów i energii	(302)	(8 335)
Usługi obce	(396)	(1 030)
Podatki i opłaty	(34)	(977)
Wynagrodzenia, ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia	(937)	(952)
Podróże służbowe	()	(2)
Pozostałe koszty	(32)	(50)
Zmiana stanu zapasów	245	364
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(30)	(3 176)
Różnice kursowe	54	22
<b>Razem</b>	<u><b>(1 532)</b></u>	<u><b>(14 291)</b></u>
Koszty sprzedaży	(446)	(638)
Koszty ogólnego zarządu	(699)	(1 247)
	<u><b>(1 145)</b></u>	<u><b>(1 885)</b></u>
KWS	(388)	(12 406)

## 8. Zysk/strata przypadający na jedną akcję

Podstawowy zysk/strata na akcję wylicza się jako iloraz zysku przypadającego na akcjonariuszy podmiotu dominującego oraz średniej ważonej liczby akcji zwykłych w trakcie roku. W dniu 11 kwietnia 2008r. Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego wydał postanowienie o dokonaniu wpisu do KRS o podwyższeniu kapitału zakładowego Spółki dominującej.

	I. kwartał (rok bieżący) okres od 01.01.2009 do 31.03.2009	I. kwartał (rok poprzedni) okres od 01.01.2008 do 31.03.2008
	000'PLN	000'PLN
Zysk przypadający na akcjonariuszy Spółki	(304)	204
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (tys.)	28 152	9 384
Podstawowy zysk na akcję (w PLN na jedną akcję)	<b>(0,01)</b>	<b>0,02</b>

	I. kwartał (rok bieżący) okres od 01.01.2009 do 31.03.2009	I. kwartał (rok poprzedni) okres od 01.01.2008 do 31.03.2008
	000'PLN	000'PLN
Zysk przypadający na akcjonariuszy Spółki	(304)	204
Koszty odsetek od obligacji zamiennych (po pomniejszeniu o podatek)	-	-
Zysk zastosowany przy ustalaniu rozwodnionego zysku na akcję	(304)	204
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (tys.)	28 152	9 384
Korekty z tytułu:		
teoretycznej zamiany obligacji zamiennych (tys.)	-	-
opcji na akcje (tys.)	-	-
podniesienia kapitału docelowego*	-	18 768
Średnia ważona liczba akcji zwykłych dla potrzeb rozwodnionego zysku na akcję (tys.)	28 152	28 152
Rozwodniony zysk na akcję (w PLN na jedną akcję)	<b>(0,01)</b>	<b>0,01</b>

Rozwodniony zysk na akcję wylicza się korygując średnią ważoną liczbę akcji zwykłych w taki sposób, jak gdyby nastąpiła zamiana na akcje wszystkich powodujących rozwodnienie potencjalnych akcji zwykłych. W dniu 29 czerwca 2007 uchwałą nr 13 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Optimus S.A. uchwalono podwyższenie kapitału akcyjnego spółki o nie więcej niż 18.768.216 zł w drodze emisji nie więcej niż 18.768.216 sztuk akcji na okaziciela serii C1. W związku z tym liczba akcji – w odniesieniu, do których wylicza się rozwodniony zysk – uległa zwiększeniu.

## 9. Aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży

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

## 10. Kredyty i pożyczki

W I kwartale 2009 OPTIMUS S.A. nie posiadała zobowiązań z tytułu kredytów lub pożyczek.

	stan na dzień 31.03.2009	stan na dzień 31.03.2008
	000' PLN	000' PLN
Kredyty w rachunku bieżącym	-	-
Pożyczki od akcjonariuszy	-	400
Pozostałe kredyty bankowe	-	6 751
	-	7 151
<b>Kredyty i pożyczki razem</b>	<b>-</b>	<b>7 151</b>

## 11. Rezerwy

Na dzień 31.03.2009 Spółka utrzymała następujące rezerwy, w tysiącach PLN:

1. Badanie bilansu	54
2. Oszacowanie kosztów	253
3. Naprawy gwarancyjne	1 472
4. Koszty utylizacji złomu elektrycznego	22
5. PPO – materiały otrzymane w ramach umów gwarancyjnych	117
6. Odpis majątku trwałego	78
7. Rezerwa na sprawy sądowe	714
	-----
Razem	2 726 PLN

## 12. Zobowiązania warunkowe

Na dzień 31 marca 2009r Spółka posiadała zobowiązania z tytułu wystawienia weksli in blanco dotyczące umów dzierżawy kserokopiarek.

## 13. Umowy leasingu operacyjnego i wynajmu

W ramach umowy najmu Spółka użytkuje 2 kserokopiarki – umowa najmu została zawarta na okres 48 miesięcy. Spółka ponosi miesięczne stałe opłaty za eksploatację oraz serwis, w przypadku wykonywania kserokopii w ilościach wyższych niż są objęte stałą opłatą Spółka ponosi koszty dodatkowe według cennika.



#### 14. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

W okresie od 1 stycznia 2009 do 31 marca 2009 roku OPTIMUS S.A. nie zawierała transakcji, których wartość pojedynczej umowy przekraczałyby kwotę 500 tys. EUR

W dniu 23.12.2008 - została wypowiedziana z 12 miesięcznym okresem wypowiedzenia umowa o współpracy z podmiotem powiązanym ABC Data .

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

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

Jednocześnie Optimus poinformował, że wydał ABC Data warranty subskrypcyjne uprawniające do objęcia akcji serii C2 i C3. W wypowiedzianej umowie obie strony deklarowały chęć powiązania kapitałowego spółek.

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

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

#### Transakcje handlowe

W okresie od 01 stycznia do 31 marca 2009 roku wartość transakcji handlowych OPTIMUSA SA z podmiotami powiązanymi kształtował się następująco:

	I. kwartał (rok bieżący) okres od 01.01.2009 do 31.03.2009	I. kwartał (rok poprzedni) okres od 01.01.2008 do 31.03.2008
	000'PLN	000'PLN
<b>Przychody ze sprzedaży towarów i usług</b>	<b>184</b>	<b>13 393</b>
w tym od jednostek stowarzyszonych	-	-
<b>Zakupy towarów i usług</b>	<b>243</b>	<b>8 952</b>
w tym od jednostek stowarzyszonych	-	-

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

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

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

	stan na dzień 31.03.2009	stan na dzień 31.03.2008
	000' PLN	000' PLN
<b>Należności od podmiotów powiązanych</b>		
Optibox Sp. z o.o.	101	86
ZATRA S.A.	-	2
ABC Data Sp. z o.o.	5 112	-
	<b>5 213</b>	<b>88</b>
<b>Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych</b>		
Optibox Sp. z o.o.	-	5
ZATRA S.A.	-	743
ABC Data Sp. z o.o.	5 194	492
	<b>5 194</b>	<b>1 240</b>

## **15. Opis istotnych wydarzeń mających wpływ na działalność OPTIMUS S.A. w I kwartale 2009 roku**

### **1. Spory ze Spółką ZATRA**

W dniu 17.X.2008 – została podpisana ugoda ze spółką Zatra i Michałem Dębskim. Strony zgodziły się rozwiązać umowę akcji Zatry na rzecz Optimusa, a Michał Dębski zrezygnował z roszczeń związanych z tą umową w zamian za kwotę w wysokości 999,99 tys. zł. która stanowi świadczenie, z którego uiszczeniem zostały umorzone wszelkie zobowiązania, jakie ciążyły na spółce natomiast w ugodzie Pan Michał Dębski zrzekł się roszczeń wobec spółki oraz oświadczył, że nie ma wobec spółki, żadnych innych roszczeń z powyższych tytułów.

W omawianym okresie nastąpiła całkowita likwidacja magazynów i zwolnienie powierzchni użytkowych w ZATRZE.

### **2. Zmiany w Zarządzie Spółki**

W I kwartale 2009 nastąpiły zmiany w składzie Zarządu Spółki OPTIMUS S.A.

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

20 lutego 2009 Uchwałą Rady Nadzorczej z funkcji członka Zarządu została odwołana Pani Joanna Horoszko.

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

W I kwartale 2009 r. w Spółce nie występowały ruchy związane z emisją akcji.

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

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

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

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

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

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

Akcjonariusz	Rodzaj akcji	Ilość akcji	Udział w kapitale akcyjnym	Ilość głosów	Udział głosów na WZA
Zbigniew Jakubas Wraz ze spółkami zależnymi	zwykłe na okaziciela	5.063.689	17,99%	5.063.689	17,99%
Robert Bibrowski*	zwykłe na okaziciela	661.670*	7,05%*	661.670*	7,05%*
<b>Ogółem</b>		<b>28.152.324</b>		<b>28.152.324</b>	

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

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

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania Zgodnie z oświadczeniem Prezes obecnego Zarządu Spółki nie posiada akcji Spółki oraz opcji na akcje Spółki.  
Zgodnie z oświadczeniem Pani Katarzyna Ziółek, Przewodnicząca Rady Nadzorczej, posiada bezpośrednio 10 akcji Spółki uprawniających do 10 głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki. Pani Katarzyna Ziółek, zgodnie z oświadczeniem, nie posiada żadnych opcji na akcje Spółki.

Zgodnie z oświadczeniem pani Barbara Sissons, Sekretarz Rady Nadzorczej, posiada bezpośrednio 20 sztuk akcji Spółki, uprawniających do 20 głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki. Pani Barbara Sissons, zgodnie z oświadczeniem, nie posiada żadnych opcji na akcje Spółki.

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

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

W I kwartale 2009 r. nie nastąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej.

W związku z tym skład Rady Nadzorczej oraz Zarządu na dzień publikacji raportu jest następujący:

<b>Rada Nadzorcza</b>	
Katarzyna Ziółek	Przewodnicząca Rady Nadzorczej
Dariusz Gajda	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
Barbara Sissons	Sekretarz Rady Nadzorczej
Grzegorz Kujawski	Członek Rady Nadzorczej
Andrzej Sobol	Członek Rady Nadzorczej
Marek Sadowski	Członek Rady Nadzorczej

  

<b>Zarząd</b>	
Wiesław Skrobowski	Prezes Zarządu

## **22. Wskazanie postępowań toczących się wobec OPTIMUS S.A.**

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

### Postępowania dotyczące prawa pracy

#### *1. Sprawa z powództwa Michała Lorenca przeciwko Optimus S.A.*

Sprawa toczyła się przed Sądem Rejonowym dla Warszawy Żoliborza za sygn. akt. VII P 3287/06 i dotyczyła ustalenia wypowiedzenia umowy o pracę za bezskuteczną lub ewentualnie ustalenie, że wypowiedzenie umowy o pracę jest niezgodne z prawem oraz nieuzasadnione i żądanie przywrócenie do pracy.

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

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

Sprawa toczyła się przed Sądem Okręgowym w Warszawie XXI Wydział Pracy za sygn. akt. XXI P 54/08 i dotyczyła zasądzenia na rzecz Michała Lorenca premii w wysokości 315.000 zł. W dniu 18 grudnia 2008 roku Sąd oddalił w całości powództwo. Wyrok jest prawomocny.

#### *3. Sprawa z powództwa Romualda Adamowicza przeciwko Optimus SA.*

Sprawa toczy się przed Sądem Rejonowym dla Warszawy – Żoliborza sygn. akt VII P 772/06. Dotyczy odszkodowania z tytułu niezasadnego rozwiązania umowy o pracę bez wypowiedzenia. Wartość przedmiotu sporu 60.000 zł – która została podniesiona do kwoty 120 000 zł .

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

### Spory z wniosku lub z powództwa Optimus S.A.

#### *1. Sprawa z powództwa Optimus S.A. przeciwko Skarbowi Państwa.*

Zarząd Spółki w dniu 15 lutego 2006 roku złożył do Sądu Okręgowego w Krakowie, I Wydział Cywilny, pozew o zapłatę kwoty 35 650 600,00 zł przeciwko Skarbowi Państwa tytułem odszkodowania w związku z wydaniem przez Inspektora Kontroli Skarbowej z Urzędu Kontroli Skarbowej w Krakowie decyzji z dnia 27 grudnia 2001 roku o sygn. akt UKS/N.II.424 26/1/00/PTU do USK/N.II.424-26/24/00/PTU określającego zobowiązania w podatku VAT na łączną kwotę 16 367 420,70 zł utrzymanych w mocy decyzjami Izby Skarbowej w Krakowie z dnia 3 kwietnia 2002 roku o nr od OZ/NS-PP/4408/104/02 do OZ/NS-PP/4408/117/02 oraz decyzji Urzędu Skarbowego z dnia 21 listopada 2002 roku w sprawie orzeczenia odpowiedzialności Spółki jako osoby trzeciej (na zasadzie sukcesji uniwersalnej) za zaległości podatkowe poprzednika prawnego Spółki. Przedmiotowe decyzje zostały uchylone wyrokiem NSA w Warszawie z dnia 24 listopada 2003 roku (sygn. akt FSA 3/03) jako niezgodne z prawem. Wydanie wyroku NSA skutkowało również tym, że decyzja o odpowiedzialności Zarządu Spółki jako osoby trzeciej stała się bezprzedmiotowa.

Sąd Okręgowy w Krakowie w dniu 12.01.2007r. postanowił zawiesić postępowanie w sprawie do czasu prawomocnego zakończenia sprawy toczącej się przed Sądem Rejonowym dla m. st. Warszawy – Wydział XII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego o sygn. akt. WA XII Ns. Rej. KRS 33846/06/750 na skutek uchylecia przez Sąd Okręgowy w Warszawie w dniu 9 listopada 2006

roku postanowienia o wpisie w Krajowym Rejestrze Sądowym podwyższenia kapitału zakładowego Spółki o akcje serii D i przekazaniu sprawy do ponownego rozpoznania.

Postępowanie w powyższej sprawie zostało wznowione na wniosek Optimus S.A..

W dniu 09 grudnia 2008r odbyła się przed Sądem Okręgowym w Krakowie rozprawa przeciwko Skarbowi Państwa o zapłatę odszkodowania w kwocie 35 650 600 wraz z odsetkami ustawowymi od 14.11.2005 do dnia zapłaty z tytułu szkód poniesionych przez OPTIMUS SA w wyniku błędnych decyzji organów skarbowych dotyczących podatku VAT za lata 1998 – 1999, uchylonych wyrokiem Naczelnego Sądu Administracyjnego z dnia 23 listopada 2003 roku.

Na rozprawie Sąd Okręgowy wydał na wniosek Spółki wyrok wstępny, uznający roszczenia OPTIMUS.A. za zasadne co do istoty. Wyrok wstępny odnosi się jedynie do zasadności roszczenia odszkodowawczego, natomiast sprawa w przedmiocie ustalenia wysokości należnego ze strony Skarbu Państwa odszkodowania zostanie rozstrzygnięta, przez wyrok uzupełniający, który zostanie wydany w niniejszej sprawie po zakończeniu pełnego przewodu sądowego.

W dniu 02 lutego 2009r. Skarb Państwa złożył apelację od wyroku wstępnego z dnia 09 grudnia 2008 roku. Sąd Apelacyjny w Krakowie odroczył rozprawę wyznaczoną na dzień 3 kwietnia 2009 roku. Nowy termin rozprawy odwoławczej został wyznaczony na dzień 19 maja 2009r.

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

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

Obecnie Spółka oczekuje na wyznaczenie pierwszego terminu rozprawy.

### **23. Zmiana prezentacji danych porównawczych**

Na koniec 2007 roku dokonano zmiany prezentacji danych porównawczych. Saldo różnic kursowych prezentowane uprzednio w wyniku na działalności finansowej zostało przeniesione do pozycji koszt własny sprzedaży. Zmiana nie ma wpływu na prezentowany wynik finansowy. Po zmianie lepiej został odzwierciedlony wynik spółki na działalności operacyjnej.

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

W opinii Zarządu OPTIMUS S.A. czynnikami, które mogły mieć negatywny wpływ na wyniki osiągnięte w kolejnym kwartale są:

- skutki informacji prasowych o Spółce i jej problemach prawnych w odniesieniu do współpracy z kontrahentami (żądanie przedpłat, zmniejszanie wysokości kredytów kupieckich, ograniczone możliwości korzystania z bonusów, rabatów itp.),
- sezonowość sprzedaży – okres wakacyjny.

Czynnikiem, który niewątpliwie wywarł pozytywny wpływ na wyniki Spółki, to emisja akcji oraz podwyższenie kapitału zakładowego. Uzyskane z emisji pieniądze w większości są przeznaczone na spłatę zobowiązań, po ich uregulowaniu Spółka startuje już z innego poziomu negocjacyjnego i może uzyskać korzystne warunki zakupu kredytowania i uzyskuje środki na rozwój oferty, działania marketingowe i inwestycje.

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

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

Powodzenie nowych planów rozwojowych w dużej mierze będzie zależne od czynników zewnętrznych – ogólnej koniunktury gospodarczej, możliwości pozyskania kapitału z zewnętrznych źródeł dla sfinansowania rozwoju.

Prezes Zarządu Spółki  
Wiesław Skrobowski

Warszawa, dnia 11.05.2009r.