

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	I kwartał (rok bieżący) okres od 01.01.2007 r. do 31.03.2007 r.	I kwartał (rok poprzedni) okres od 01.01.2006 r. do 31.03.2006 r.
	000' PLN	000' PLN
Działalność kontynuowana		
Przychody ze sprzedaży	9 938	38 652
Koszt własny sprzedaży	(8 756)	(35 480)
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	1 182	3 172
Koszty sprzedaży	(2 176)	(3 659)
Koszty ogólnego zarządu	(1 905)	(1 160)
Pozostałe przychody operacyjne	118	126
Pozostałe koszty operacyjne	(211)	(347)
Zyski (straty) z inwestycji	0	(454)
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	(2 992)	(2 322)
Wynik na działalności finansowej	(158)	581
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(3 150)	(1 741)
Odroczony podatek dochodowy		
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	(3 150)	(1 741)
Zysk (strata) na jedną akcję		
Zwykły	(0,24)	(0,19)
Rozwodniony	(0,24)	(0,11)

BILANS

	31.03.2007 r.	31.12.2006 r.	31.03.2006 r.
	000' PLN	000' PLN	000' PLN
Aktywa trwałe			
Wartości niematerialne	135	163	165
Rzeczowe aktywa trwałe	8 327	8 589	9 584
Inwestycje w jednostkach zależnych	4 228	4 228	333
Inne inwestycje długoterminowe	-	20	20
Inne aktywa finansowe	-	-	-
	12 690	13 000	10 102
Aktywa obrotowe			
Zapasy	7 275	8 910	19 321
Należności handlowe oraz pozostałe należności	7 889	12 900	19 602
Inne aktywa finansowe		-	78
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	425	1 924	297
	15 589	23 734	39 298
Aktywa razem	28 279	36 734	49 400
Kapitał własny			
Kapitał podstawowy	13 284	13 284	9 384
Kapitał zapasowy	75 532	75 531	75 531
Zysk (strata) z lat ubiegłych	(76 944)	(64 174)	(64 173)
Zysk (strata) netto okresu obrotowego	(3 150)	(13 022)	(1 741)
Razem kapitały własne	8 722	11 619	19 001
Zobowiązanie długoterminowe			
Rezerwy długoterminowe	22	22	21
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego		456	561
	22	478	582
Zobowiązania krótkoterminowe			
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	10 472	15 350	17 124
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	22		48
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego	562	185	568
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	6 904	7 406	10 480
Rezerwy krótkoterminowe	1 575	1 696	1 597
	19 535	24 637	29 817
Pasywa razem	28 279	36 734	49 400

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	31.03.2007	31.12.2006	31.03.2006
	r.	r.	r.
	000' PLN	000' PLN	000' PLN
Kapitał podstawowy			
Stan na początek okresu	13 284	9 384	9 384
Podwyższenie kapitału jednostki dominującej		3 900	-
Stan na koniec okresu	13 284	13 284	9 384
Kapitał zapasowy			
Stan na początek okresu	75 531	75 531	75 531
Stan na koniec okresu	75 531	75 531	75 531
Nierozliczony wynik z lat ubiegłych			
Stan na początek okresu	(64 173)	(57 520)	(57 520)
Podział wyniku finansowe poprzednich okresów	(12 771)	(6 653)	(6 653)
Stan na koniec okresu	(76 944)	(64 173)	(64 173)
Zysk netto			
Stan na początek okresu	(12 771)	(6 653)	(6 653)
Podział wyniku finansowe z lat ubiegłych	12 771	6 653	6 653
Wynik finansowy wypracowany w okresie obrotowym	(3 150)	(13 023)	(1 741)
Stan na koniec okresu	(3 150)	(13 023)	(1 741)
Razem kapitały własne			
Stan na początek okresu	11 619	20 742	20 742
Stan na koniec okresu	8 721	11 619	19 001

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

	I kwartał (rok bieżący) okres od 01.01.2007 r. do 31.03.2007 r.	I kwartał (rok poprzedni) okres od 01.01.2006 r. do 31.03.2006 r.
	000' PLN	000' PLN
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej		
Wpływy pieniężne z działalności operacyjnej	(762)	(18 405)
Odsetki zapłacone	(111)	(143)
Przeplwy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(873)	(18 548)
Przeplwy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy ze sprzedaży podmiotu zależnego	-	-
Wpływy ze sprzedaży majątku trwałego	-	62
wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	-	(205)
Wydatki na zakup majątku trwałego	-	(287)
Wydatki na zakup akcji i udziałów w podmiotach stowarzyszonych	-	-
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	0	(430)
Przeplwy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy netto z wydania akcji i innych instrumentów kapitałowych i dopłat do kapitału	-	-
Spłata pożyczek	-	-
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	(125)	(108)
Zmiana stanu kredytów w rachunku bieżącym	(501)	10 480
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(626)	10 372
Zwiększenie /(zmniejszenie) netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(1 499)	(8 606)
Saldo otwarcia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	1 924	8 903
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
Saldo zamknięcia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	425	297

NOTY DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje ogólne

Siedziba Spółki OPTIMUS S.A. (do dnia 21 stycznia 2002 r. – OPTIMUS Technologie S.A.) mieści się przy Al. Jana Pawła II 15 w Warszawie. Zmiana siedziby nastąpiła wpisem do KRS przez Sąd Rejonowy dla Miasta Stołecznego Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy w dniu 08 września 2006 r. Poprzednia siedziba Spółki mieściła się przy ul. Waliców 11 w Warszawie.

Formą prawną jednostki jest spółka akcyjna. Spółkę zawiązano aktem notarialnym w dniu 15 stycznia 2001 roku 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 Warszawie 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 roku OPTIMUS Technologie S.A.) od dnia 28 stycznia 2002 roku 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 2007 r. do 31 marca 2007 r. Dane porównywalne zostały przedstawione za okres od 01 stycznia 2006 roku do 31 marca 2006 roku.

2. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało przyjęte i zatwierdzone do publikacji przez Zarząd w dniu 07 maja 2007 roku.

3. Opis ważniejszych stosowanych zasad rachunkowości

Poniżej zostały przedstawione zasady rachunkowości stosowane przy sporządzeniu niniejszego sprawozdania finansowego. Zasady te były stosowane we wszystkich prezentowanych okresach w sposób ciągły.

Zasady rachunkowości

Jednostkowe 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 zasadami rachunkowości przyjętymi do stosowania w Unii Europejskiej).

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera ponadto informacje zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 19 października 2005 r. 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.

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 przeszłości.

Nawiązując do danych zawartych w bilansie na dzień 31 marca 2007 r. oraz rachunku zysków i strat za okres sprawozdawczy od 01 stycznia 2007 r. do 31 marca 2007 r., z których wynika, iż strata wygenerowana przez OPTIMUS S.A. na dzień 31 marca 2007 r. przewyższa sumę kapitałów zapasowego i rezerwowych oraz jedną trzecią kapitału zakładowego o kwotę 134 tys. zł, tj. o 4,48%. Zarząd OPTIMUS S.A. informuje, że – wykonując obowiązek wynikający z art. 397 Kodeksu Spółek Handlowych – podjął w dniu 07 maja 2007 r. uchwałę o rozszerzeniu porządku obrad Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy zwołanego przez Zarząd Spółki na dzień 29 czerwca 2007 r., o punkt dotyczący powzięcia przez Zgromadzenie uchwały dotyczącej dalszego istnienia Spółki.

Jak to wykazano poniżej, Zarząd OPTIMUS S.A. – mając świadomość potencjału Firmy wynikającego z faktu utrzymania, pomimo problemów, produkcji i marki oraz wykwalifikowanej kadry pracowników, a także ciągłości współpracy z kredytodawcami i dostawcami – widzi realną możliwość kontynuowania przez Spółkę działalności, po uprzednim podjęciu przez Zgromadzenie uchwały o dalszym istnieniu Spółki oraz pozyskania środków obrotowych dla uzyskania pozytywnego wyniku finansowego. Szerzej w pkt. 17

(a) Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe są wykazane po historycznej cenie nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszonym o odpisy amortyzacyjne oraz utratę wartości.

Wartość początkowa środków trwałych obejmuje ich cenę nabycia powiększona o wszystkie koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem składnika majątku do używania. Koszty poniesione po dacie oddania środka trwałego do używania, takie jak koszty konserwacji i napraw obciążają rachunek zysków i strat w momencie ich poniesienia. W przypadkach kiedy poniesione wydatki powodują, że wartość użytkowa środka trwałego po zakończeniu ulepszenia przewyższa wartość użytkową posiadaną przy przyjęciu do używania, wydatki te są kapitalizowane w wartości odpowiedniego środka trwałego.

Rzeczowe aktywa trwałe amortyzowane są metodą liniową przez określony z góry okres użytkowania, według planu amortyzacji przyjętego przez spółkę, który jest oparty o określony okres ekonomicznego użytkowania. W momencie likwidacji lub sprzedaży środków trwałych wartość początkowa oraz umorzenie są wykسیęgowywane, a wynik likwidacji lub sprzedaży obciąża rachunek zysków i strat.

W przypadku wystąpienia przyczyn powodujących utratę wartości środków trwałych stosowne odpisy aktualizujące obciążają rachunek zysków i strat i pomniejszają wartość bilansową środków trwałych.

Dla celów podatkowych przyjmowane są stawki amortyzacyjne, wynikające z Ustawy z dnia 20 listopada 2000 roku o zmianie Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Ustawa ta określa wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów w świetle ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych.

Stosowane stawki amortyzacji w stosunku do środków trwałych są następujące:

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%

Rzeczowe aktywa trwałe używane na podstawie umów leasingu lub innej o podobnym charakterze, zaliczone do majątku jednostki, amortyzuje się w okresie ekonomicznej przydatności środka.

(b) Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne przedstawione są 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.

(c) Inwestycje

Wszystkie inwestycje są początkowo wykazywane według kosztu (ceny nabycia) będącego sumą wartości godziwej uiszczonej zapłaty oraz wszystkich opłat związanych z nabyciem danej inwestycji. W przypadku inwestycji, które są w aktywnym obrocie na zorganizowanych rynkach finansowych, wartość godziwa jest ustalana w oparciu o ceny kupna na dzień bilansowy.

Akcje i udziały, których wartość godziwa nie może być właściwie oszacowana, są wyceniane według ceny nabycia pomniejszonej o odpis z tytułu utraty wartości.

Zyski i straty z inwestycji wycenianych w wartości godziwej są ujmowane w rachunku zysków i strat w okresie zmiany ich wartości.

Straty z inwestycji wycenianych według ceny nabycia pomniejszonej o odpis z tytułu utraty wartości są ujmowane w rachunku zysków i strat w okresie zmiany ich wartości.

Wszystkie inwestycje będące instrumentami finansowymi w dniu ich nabycia są klasyfikowane do jednej z trzech kategorii: przeznaczone do obrotu, dostępne do sprzedaży lub utrzymywane do terminu zapadalności.

Do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu Spółka klasyfikuje aktywa finansowe, które zostały nabyte lub powstały w celu uzyskania korzyści w wyniku krótkoterminowych (w terminie do trzech miesięcy) wahań cen oraz aktywa finansowe, które niezależnie od powodu, dla którego zostały nabyte stanowią grupę aktywów, która wykorzystywana była ostatnio do realizacji korzyści w wyniku wahań cen. Instrumenty pochodne będące aktywami zawsze uznaje się za przeznaczone do obrotu, z wyjątkiem sytuacji, gdy stanowią instrument zabezpieczający.

Do aktywów finansowych utrzymywanych do upływu terminu zapadalności (wymagalności) Spółka zalicza aktywa finansowe o określonych lub możliwych do określenia płatnościach lub ustalonym terminie zapadalności, które zamierza i jest w stanie utrzymać w posiadaniu do upływu terminu zapadalności, z wyjątkiem udzielonych pożyczek i wierzytelności własnych.

Wszelkie pożyczki i należności spełniające definicję instrumentów finansowych, powstałe na skutek wydania bezpośrednio drugiej stronie umowy środków pieniężnych, towarów lub usług, których Spółka nie przeznaczyła do sprzedaży w krótkim terminie, kwalifikuje się do kategorii pożyczek udzielonych i należności własnych.

Do aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży Spółka zalicza wszelkie aktywa finansowe nie będące: pożyczkami udzielonymi i należnościami własnymi, aktywami finansowymi utrzymywanymi do upływu terminu zapadalności oraz aktywami finansowymi przeznaczonymi do obrotu. Do aktywów dostępnych do sprzedaży zalicza się w szczególności udziały w innych podmiotach nie będących podmiotami podporządkowanymi, które podmiot dominujący nie przeznaczył do sprzedaży w krótkim terminie.

Zobowiązania finansowe klasyfikowane są do jednej z dwóch kategorii. Do zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu należą instrumenty pochodne, których wartość godziwa jest mniejsza od zera oraz zobowiązania do dostarczenia pożyczonych instrumentów finansowych w przypadku sprzedaży krótkiej. Wszelkie inne zobowiązania finansowe klasyfikowane są do pozostałych zobowiązań finansowych.

Na dzień zawarcia kontraktu aktywa finansowe wycenia się w cenie nabycia, to jest w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych innych aktywów, a zobowiązania finansowe w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości uzyskanych składników majątkowych.

Według zamortyzowanego kosztu z uwzględnieniem efektywnej stopy procentowej Spółka wycenia aktywa utrzymywane do terminu zapadalności, pożyczki udzielone i należności własne oraz pozostałe zobowiązania finansowe, których Spółka nie zakwalifikowała jako przeznaczone do obrotu. W przypadku należności i zobowiązań o krótkim terminie zapadalności/ wymagalności (handlowych), dla których efekt dyskonta nie jest znaczący, Spółka wycenia je wg kwoty wymagającej zapłaty. W przypadku należności krótkoterminowych uwzględnia się fakt trwałej utraty wartości aktywów, co

oznacza, że wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonywanie odpisów aktualizacyjnych.

Według wartości godziwej Spółka wycenia aktywa i zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu oraz aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Zmiany wartości godziwej instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu, nie będących częścią powiązań zabezpieczających, w zależności od wyniku zmian, zalicza się na zwiększenie lub zmniejszenie kosztów finansowych w rachunku zysków i strat w momencie ich wystąpienia. W przypadku aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, zmiany wartości godziwej tych instrumentów, Spółka w zależności od wyniku zmian odnosi na zwiększenie lub zmniejszenie kosztów finansowych w rachunku zysków i strat w momencie ich naliczenia lub ujmuje w wydzielonej pozycji kapitałów własnych, do momentu usunięcia aktywa z bilansu w wyniku sprzedaży, wygaśnięcia praw z aktywa, realizacji itp. lub rozpoznania trwałej utraty jego wartości, w którym to momencie skumulowany zysk/stratę, uprzednio ujęte w kapitale z aktualizacji wyceny, zalicza się do rachunku zysków i strat danego okresu.

Aktyw finansowy zostaje usunięty z bilansu tylko wtedy, gdy Spółka utraci kontrolę nad nim w wyniku sprzedaży, wygaśnięcia lub realizacji aktywa. Zobowiązanie finansowe zostaje usunięte z bilansu tylko wtedy, gdy zobowiązanie to wygaśnie w wyniku wypełnienia zobowiązania, jego wygaśnięcia lub anulowania.

(d) Odpisy aktualizujące aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe oraz inne aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne oraz aktywa finansowe są weryfikowane pod kątem utraty wartości w przypadkach zdarzeń lub zmian w otoczeniu, mogących powodować obniżenie wartości tych aktywów poniżej wyceny bilansowej. Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości są rozpoznawane w wysokości, w jakiej wycena bilansowa aktywów przewyższa wyższą z dwóch: cenę sprzedaży lub wartość użytkową składnika aktywów. Wartość odpisów aktualizujących obciąża pozostałe koszty operacyjne w okresach, w których jest dokonywana.

(e) Zapasy

Zapasy są wyceniane według wartości niższej od ceny nabycia lub rzeczywistego kosztu wytworzenia (kalkulowanej metodą średniej ważonej) i możliwej ceny sprzedaży netto. Poszczególne grupy zapasów są wyceniane w następujący sposób:

- towary i materiały - według średniej ważonej ceny nabycia,
- wyroby gotowe - według rzeczywistego kosztu wytworzenia (planowany koszt wytworzenia skorygowany o odpowiednie odchylenia).

Spółka tworzy odpisy aktualizujące wartość zapasów w oparciu o wskaźnik rotacji zapasów i aktualne plany marketingowe.

(f) Należności handlowe i inne

Należności handlowe są rozpoznawalne i ujmowane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące należności wątpliwe. Oszacowanie odpisów na należności wątpliwe następuje, gdy uzyskanie pełnej kwoty należności przestaje być prawdopodobne, na podstawie analizy danych historycznych o ściągłości należności od poszczególnych dłużników oraz na podstawie struktury wiekowej. Odpisy na roszczenia sporne są tworzone w przypadku skierowania sprawy do postępowania sądowego.

(g) Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne w bilansie obejmują środki pieniężne w kasie, na rachunkach bankowych oraz wszystkie depozyty i krótkoterminowe papiery wartościowe z terminem zapadalności do trzech miesięcy.

(h) Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne

Spółka nie prowadzi programu nagród jubileuszowych ani programu odpraw emerytalno-rentowych, czy też programów świadczeń dla pracowników po okresie zatrudnienia.

Wypłata świadczeń emerytalno-rentowych jest oparta wyłącznie o obowiązujące przepisy Kodeksu Pracy.

Rezerwa na świadczenia emerytalne i rentowe jest określana na podstawie kalkulacji

przeprowadzonej okresowo (raz w roku przy małej zmiennej populacji pracowników) przez aktuarusza. Kalkulacja rezerw jest prowadzona dla aktualnej populacji pracowników jednostki, bez uwzględnienia pracowników, którzy zostaną do pracy przyjęci w przyszłości. Metoda aktuarialna jest tzw. "metodą wyceny narosłych świadczeń" i polega na wyznaczeniu nabytego przez pracownika w roku następującym po dacie obliczeń prawa do określonej części odprawy. Wynikowa wartość rezerwy na świadczenia pracownicze stanowi bieżącą (zdyskontowaną) wartość przewidywanych przyszłych płatności, których dokonanie wymagane jest do wywiązania się ze zobowiązań wynikających z pracy wykonywanej przez pracowników w okresach ubiegłych.

(i) Rezerwy

Spółka tworzy rezerwy w przypadku, kiedy na skutek przeszłych zdarzeń gospodarczych powstają pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych, skutków toczącego się postępowania sądowego, jeżeli informacja o nich wynika z właściwego dowodu lub zostanie wiarygodnie uzasadniona, a miarodajny szacunek tej straty jest możliwy - w wysokości przewidywanej kwoty straty. Wysokość utworzonych rezerw jest weryfikowana na dzień bilansowy w celu skorygowania szacunków według wiedzy posiadanej na dzień bilansowy.

Rezerwa na restrukturyzację tworzona jest wyłącznie w sytuacji kiedy - przed dniem bilansowym została podjęta decyzja o restrukturyzacji i jest ona zatwierdzona przez odpowiednie organy jednostki; przed dniem bilansowym został ogłoszony plan restrukturyzacji wraz z budżetem; rozpoczęto wdrażanie planu restrukturyzacji przed dniem bilansowym. Kwota rezerwy na restrukturyzację obejmuje tylko koszty bezpośrednio związane z restrukturyzacją.

(j) Rozliczenia międzyokresowe

W celu zachowania współmierności przychodów i kosztów jednostka tworzy rozliczenia międzyokresowe. Rozliczenia międzyokresowe mogą dotyczyć kosztów (bierne rozliczenia kosztów) oraz przychodów.

Spółka wprowadza bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres wynikających: ze świadczeń wykonanych przez wierzyciela jednostki, a kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny oraz znana jest data uregulowania zobowiązania; z obowiązku wykonania w związku z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń wobec nieznanymi osobami, których to świadczeń kwotę można oszacować, lecz data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana, a w szczególności z tytułu napraw gwarancyjnych i rękojmi.

Zobowiązania ujęte jako bierne rozliczenia międzyokresowe zmniejszają koszty okresu sprawozdawczego, w którym stwierdzono, że zobowiązania te nie powstały.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów są wprowadzane z zachowaniem zasady ostrożności. Obejmują one w szczególności:

- równowartość zafakturowanych świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach,
- przyjęte nieodpłatnie, w tym także w drodze darowizny, rzeczowe aktywa trwałe, środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne.

(k) Przychody

Przychody obejmują następujące tytuły:

Przychody ze sprzedaży produktów i usług oraz materiałów i towarów

Przychody netto ze sprzedaży obejmują uprawdopodobnione powstałe w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomiczne wynikłe z prowadzenia statutowej działalności Spółki, w wiarygodnie określonej wartości, w formie zwiększenia wartości aktywów, albo zmniejszenia wartości zobowiązań, które doprowadzą do wzrostu kapitału własnego lub zmniejszenia jego niedoboru w inny sposób niż wniesienie środków przez udziałowców. W szczególności obejmują one przychody ze sprzedaży produktów, w tym usług, ze sprzedaży towarów oraz ze sprzedaży materiałów.

Przychody są rozpoznawalne w momencie, gdy:

- znana jest wiarygodna kwota przychodu,

- istnieje prawdopodobieństwo, że zostaną osiągnięte korzyści ekonomiczne związane z realizacją transakcji,
- zakończenie transakcji na dzień bilansowy można uznać za wiarygodnie ustalone,
- koszt poniesiony w związku z wykonaną transakcją może zostać wiarygodnie ustalony.

Do przychodów zalicza się:

- kwoty należne za sprzedane produkty oraz usługi działalności podstawowej ustalone w oparciu o cenę netto, po skorygowaniu o udzielone rabaty i upusty,
- kwoty należne za sprzedane usługi działalności pomocniczej w oparciu o cenę netto, po skorygowaniu o udzielone rabaty i upusty,
- kwoty należne za sprzedane materiały i towary w oparciu o cenę netto, po skorygowaniu o udzielone rabaty i upusty.

Korekty przychodów ze sprzedaży są zaliczane do okresu, w którym zostały dokonane.

Przychody pobrane z góry (przedpłaty oraz otrzymane zaliczki) na poczet dostaw i usług, których wykonanie nastąpi w przyszłych okresach prezentuje się jako zaliczki na zobowiązaniach. Przychody z wykonania nie zakończonej usługi w okresie od dnia zawarcia umowy do dnia bilansowego - po odliczeniu przychodów, które wpłynęły na wynik finansowy w ubiegłych okresach sprawozdawczych - ustala się proporcjonalnie do stopnia jej zaawansowania, jeżeli stopień ten można ustalić w sposób wiarygodny.

Pozostałe przychody operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne są to przychody pośrednio związane z działalnością operacyjną jednostki.

Do pozostałych przychodów operacyjnych zaliczane są między innymi przychody: z zysku ze sprzedaży środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych; uzysku z likwidacji środków trwałych; z otrzymanych odszkodowań; z rozwiązania rezerw tworzonych uprzednio w pozostałe koszty operacyjne, ze zmniejszenia odpisów aktualizujących należności długoterminowe i krótkoterminowe; z odpisanych przedawnionych i umorzonych zobowiązań; ze zweryfikowanych nadwyżek składników aktywów trwałych i obrotowych.

Przychody odsetkowe

Przychody z tytułu odsetek naliczanych kontrahentom, są rozpoznawane w momencie ich zapłaty przez kontrahenta. Przychody od odsetek z lokat bankowych są rozpoznawane w dacie uznania rachunku przez bank.

Dywidendy

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

(I) Koszty działalności

Koszty działalności obejmują następujące tytuły:

Koszt wytworzenia produktów

Koszt wytworzenia produktów poniesiony w danym okresie sprawozdawczym, skorygowany o zmianę stanu produktów (wyrobów gotowych, półfabrykatów oraz produkcji nie zakończonej - jeżeli taka wystąpi).

Koszty wytworzenia, które można bezpośrednio przyporządkować przychodom osiągniętym przez jednostkę, wpływają na wynik finansowy jednostki za ten okres sprawozdawczy, w którym przychody te wystąpiły. Koszty wytworzenia, które można jedynie w sposób pośredni przyporządkować przychodom lub innym korzyściom osiąganym przez jednostkę, wpływają na wynik finansowy jednostki w części, w której dotyczą danego okresu sprawozdawczego, zapewniając ich współmierność do przychodów lub innych korzyści ekonomicznych.

Koszty wytworzenia nie zakończonej usługi, obejmują koszty poniesione od dnia zawarcia odpowiedniej umowy do dnia bilansowego i obejmują: koszty bezpośrednio dotyczące danej umowy, uzasadnioną część kosztów pośrednich związanych z wykonaniem danej umowy, którą można jednoznacznie do niej przypisać, wszystkie pozostałe koszty, które zgodnie z warunkami umowy można zafakturować zleceniodawcy.

Wartość sprzedanych w danym okresie sprawozdawczym towarów i materiałów w cenach zakupu.

Całość poniesionych w okresie sprawozdawczym kosztów sprzedaży, marketingu, administrowania i zarządzania,

Pozostałe koszty operacyjne

Do pozostałych kosztów operacyjnych są zaliczane między innymi koszty stanowiące: stratę osiągniętą na sprzedaży środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych; wartość darowizn; zapłacone kary i odszkodowania, odpisy aktualizujące wartość należności długoterminowych i krótkoterminowych, tworzone rezerwy; odpisy aktualizujące wartość środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, niezawinione niedobory i szkody w składnikach majątkowych; odszkodowania z tytułu wypadków przy pracy i chorób zawodowych; koszty egzekucji; zapłacony sankcyjny podatek VAT.

Koszty finansowe

Wszelkie koszty finansowania zewnętrznego są odnoszone bezpośrednio w rachunek zysków i strat w okresie, w którym zostały poniesione.

(m) Podatek dochodowy

Na obowiązkowe obciążenia wyniku składają się: podatek bieżący (CIT) 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) 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.

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.

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.

(n) Zysk na akcję

Zysk na akcję dla każdego okresu jest obliczany poprzez podzielenie zysku za dany okres przez średnią ważoną liczbę akcji w danym okresie sprawozdawczym. Spółka prezentuje rozwodniony zysk/stratę na akcję, ponieważ zgodnie z Uchwałą WZA z dnia 30 czerwca 2003 roku Zarząd upoważniony był do dnia 30 czerwca 2006 r. do podniesienia kapitału zakładowego o kwotę 7.038.081 zł w ramach kapitału docelowego. W ramach powyższego upoważnienia Zarząd Spółki w dniu 12 czerwca 2006 r. podjął uchwałę (w formie aktu notarialnego) o podwyższeniu kapitału o kwotę 3.900.000 zł w drodze emisji 3.900.000 akcji zwykłych na okaziciela serii D. Rejestracja podwyższenia kapitału zakładowego została dokonana na podstawie postanowienia Sądu z dnia 27 czerwca 2006r.

(o) Transakcje w walutach obcych

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze powodujące powstanie należności lub zobowiązań, na dzień ich przeprowadzenia, ujmuje się w księgach rachunkowych po średnim kursie

ustalonym dla danej waluty przez NBP, chyba że w zgłoszeniu celnym lub innym dokumencie wiążącym spółkę został ustalony inny kurs.

Operacje zapłaty należności i zobowiązań wyrażonych w walutach obcych, na dzień ich przeprowadzenia, ujmuje się odpowiednio po kursie kupna lub sprzedaży walut, stosowanym przez bank, z którego usług korzysta Spółka. W przypadku zapłaty należności stosowany jest kurs kupna, natomiast w przypadku zapłaty zobowiązań – kurs sprzedaży banku, z którego usług Spółka korzysta.

Na dzień bilansowy, wyrażone w obcych walutach należności i zobowiązania wycenia się według kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez NBP.

Różnice kursowe, dotyczące rozrachunków wyrażonych w walutach obcych, powstałe na dzień ich wyceny oraz przy zapłacie należności i zobowiązań w walutach obcych, zalicza się w zależności od wyniku na transakcji na zwiększenie lub zmniejszenie kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach – do kosztu wytworzenia produktów lub ceny nabycia towarów, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych.

(p) Leasing

Rzeczowe aktywa trwale używane na podstawie umów leasingu finansowego, które przenoszą na spółkę zasadniczo wszystkie korzyści i ryzyka związane z ich posiadaniem są wykazywane w bilansie spółki według wartości niższej z wartości godziwej tych środków lub wartości bieżącej minimalnych przyszłych płatności leasingowych. Opłaty leasingowe są rozdzielane pomiędzy koszty finansowe i zmniejszanie niespłaconego salda zobowiązania. Koszty finansowe są księgowane bezpośrednio w rachunek zysków i strat.

(q) Segmenty działalności

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

Spółka przyjęła jako podstawowy układ sprawozdawczy – podział branżowy, czyli jako dominujące źródło ryzyka i korzyści związanych ze sprzedażą usług i produktów. Natomiast jako uzupełniający układ sprawozdawczy przyjęła segmenty geograficzne, czyli związane 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:

- produkcja sprzętu komputerowego oraz świadczenie usług z tego zakresu,
- dystrybucja produktów gotowych.

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 31.03.2007 r – 3,8695; a na dzień 31.03.2006 r – 3,9357,

Poszczególne pozycje rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów środków pieniężnych za okres od 1 stycznia do 31 grudnia danego roku – według kursu średniego, obliczonego jako średnia arytmetyczna kursów ogłaszanych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień miesiąca w danym roku; odpowiednio za okres od 1 stycznia do 31 marca roku 2007 – 3,9063; a dla roku 2006 – 3,8456.

	31.03.2007	31.03.2006	31.03.2007	31.03.2006
	000 PLN	000 PLN	000 EUR	000 EUR
Rachunek zysków i strat				
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	9 938	38 652	2 544	10 051
zysk (strata) brutto ze sprzedaży	1 182	3 172	303	825
zysk (strata) z działalności operacyjnej	(2 992)	(2 322)	(766)	(604)
zysk (strata) brutto	(3 150)	(1 741)	(806)	(453)
zysk (strata) netto	(3 150)	(1 741)	(806)	(453)
Bilans				

aktywa trwałe	12 690	10 102	3 279	2 567
aktywa obrotowe	15 589	39 298	4 029	9 985
aktywa razem	28 279	49 400	7 308	12 552
Pasywa				
kapitał własny	8 722	19 001	2 254	4 828
w tym kapitał akcyjny	13 284	13 284	3 433	3 375
zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	19 557	30 399	5 054	7 724
pasywa razem	28 279	49 400	7 308	12 552
Rachunek przepływów środków pieniężnych				
przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(873)	(18 548)	(223)	(4 823)
środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	0	(430)	0	(112)
środki pieniężne netto z działalności finansowej	(626)	10 372	(160)	2 697
Saldo zamknięcia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	425	297	109	77

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 01.01.2007 r. do 31.03.2007 000'PLN	I kwartał (rok poprzedni) okres od 01.01.2006 r. do 31.03.2006 000'PLN
Przychody ze sprzedaży		
a) kraj	9 786	31 540
b) eksport	153	7 112
	9 939	38 652
Koszty sprzedaży		
a) kraj	8 756	28 803
b) eksport	-	6 677
	8 756	35 480
Zysk ze sprzedaży		
a) kraj	1 030	2 737
b) eksport	153	435
	1 183	3 172

6. Przychody ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży prezentują się następująco:

	od 01.01.2007 do 31.03.2007 000'PLN	od 01.01.2006 do 31.03.2006 000'PLN
Przychody ze sprzedaży towarów	1 720	7 504
Przychody ze sprzedaży produktów i dystrybucji komputerów	8 219	31 144
	9 939	38 648

7. Koszty według rodzaju

	I kwartał (rok bieżący) okres od 01.01.2007 r. do 31.03.2007 000'PLN	I kwartał (rok poprzedni) okres od 01.01.2006 r. do 31.03.2006 000'PLN
Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych oraz odpisy z tytułu utraty wartości	274	317

Zużycie materiałów i energii		6 108	19 212
Usługi obce		1 902	8 092
Podatki i opłaty		776	2 094
Wynagrodzenia, ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia		1 988	2 615
Podróże służbowe		14	-
Pozostałe koszty		7	92
Zmiana stanu zapasów		1 342	532
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		1 642	7 345
Razem		14 053	40 299
Koszty sprzedaży		2 176	3 659
Koszty ogólnego zarządu		1 905	1160
		4 081	4 819

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.

	I kwartał (rok bieżący) okres od 01.01.2007 r. do 31.03.2007	I kwartał (rok poprzedni) okres od 01.01.2006 r. do 31.03.2006
	000'PLN	000'PLN
Zysk/(strata) przypadający na akcjonariuszy Spółki	(3 150)	(1 741)
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (tys.)	13 284	9 384
Podstawowy zysk/(strata) na akcję (w PLN na jedną akcję)	(0,24)	(0,19)

Rozwodniony zysk/stratę 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. Spółka prezentuje rozwodniony zysk/stratę na akcję, ponieważ zgodnie z Uchwałą WZA z dnia 30 czerwca 2003 roku Zarząd posiadał do dnia 30 czerwca 2006 r. upoważnienie do podniesienia kapitału zakładowego o kwotę 7.038.081 zł w ramach kapitału docelowego. W ramach powyższego upoważnienia Zarząd spółki w dniu 12 czerwca 2006 r. podjął uchwałę o podwyższeniu kapitału zakładowego o kwotę 3.900.000 zł poprzez emisję 3.900.000 akcji zwykłych na okaziciela serii D. Postanowieniem Sądu Rejonowego z dnia 27 czerwca 2006 r. zostało zarejestrowane w Krajowym Rejestrze Sądowym podwyższenie kapitału zakładowego. Wszystkie akcje serii D zostały w pełni opłacone.

	od 01.01.2007 do 31.03.2007	od 01.01.2006 do 31.03.2006
	000'PLN	000'PLN
Zysk/(strata) przypadający na akcjonariuszy Spółki	(3 150)	(1 741)
Koszty odsetek od obligacji zamiennych (po pomniejszeniu o podatek)	-	-
Zysk/(strata) zastosowany przy ustalaniu rozwodnionego zysku na akcję	(3 150)	(1 741)
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (tys.)	13 284	9 384
Korekty z tytułu:		
podniesienia kapitału docelowego		9 384
Średnia ważona liczba akcji zwykłych dla potrzeb rozwodnionego zysku na akcję (tys.)	13 284	18 768
Rozwodniony zysk na akcję (w PLN na jedną akcję)	(0,24)	(0,09)

9. Aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży

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

10. Kredyty i pożyczki

	31.03.2007	31.03.2006

	000' PLN		000' PLN
Kredyty w rachunku bieżącym	6 905		-
Pozostałe kredyty bankowe	-		-
Kredyty i pożyczki razem	6 905		-

Na dzień 31 marca 2007 r. OPTIMUS S.A. posiadała zobowiązanie kredytowe w kwocie 6.901 tys. zł wykorzystane w ramach przyznanej linii kredytowej wielocelowej zgodnie z umową zawartą z BPH S.A. w dniu 30 listopada 2000 i późniejszymi aneksami. Linia kredytowa może być wykorzystana do udzielania gwarancji bankowych (na dzień 31.03.2007 r. wykorzystanie linii w formie gwarancji bankowych wynosiło 1.453 tys. zł) oraz jako kredyt w rachunku bieżącym. Zgodnie z aneksem do umowy z dnia 30 marca 2007 r. kredyt powinien być spłacony do dnia 30 kwietnia 2007 r. Spółka zwróciła się do Banku o prolongatę spłaty pożyczki do dnia 31 grudnia 2007 r. Oprocentowanie kredytu jest oparte o średnie WIBOR 1 M powiększony o marżę banku.

Zabezpieczenie kredytu stanowi: umowa przewłaszczenia na zabezpieczeniu zapasów znajdujących się w posiadaniu Spółki wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej, hipoteka kaucyjna do kwoty 6.022 tys. zł na nieruchomości w Nowym Sączu przy ul. Nawojowskiej 118, weksel własny In blanco.

Oprocentowanie kredytu według zmiennych stóp procentowych naraża Spółkę na ryzyko zmiany wartości przepływów pieniężnych w zależności od zmiany stóp procentowych.

11. Rezerwy

W pierwszym kwartale 2006 r., w związku z toczącym się postępowaniem cywilnym z powództwa syndyka masy upadłości Optimus Enterprise S.A., w którym wartość przedmiotu sporu wynosi 1.000 tys. zł., OPTIMUS S.A. utworzyła na ten cel rezerwę w wysokości 1.000 tys. zł. Kolejna rezerwa, w wysokości 500 tys. zł., została utworzona z tytułu kary pieniężnej nałożonej przez KPWiG w dniu 29 sierpnia 2006r. za niewykonanie oraz nienależyte wykonanie obowiązków informacyjnych przez OPTIMUS S.A. wynikających z Ustawy o ofercie publicznej. Powyższa decyzja KPWiG nie jest prawomocna, a Spółka w dniu 8 listopada 2006 r. złożyła skargę do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego na decyzję Komisji Nadzoru Finansowego i wniosła o uchylenie nałożonej na Spółkę kary pieniężnej. Do dnia sporządzenia sprawozdania - brak podstaw do rozwiązania utworzonych rezerw.

12. Zobowiązania warunkowe

1. Zobowiązania warunkowe związane z przejęciem majątku w wyniku realizacji planu podziału spółki Grupa Onet.pl S.A. z tytułu zabezpieczenia ewentualnych roszczeń Spółki Grupa Onet.pl S.A. (wynikających z umowy z dnia 26 lutego 2002 r.), mające formę gwarancji bankowej wynoszą na dzień 31 marca 2007r. kwotę 699 tys. zł
2. Na dzień 31 marca 2007 r. Spółka wydała gwarancje bankowe na łączną kwotę 1.453 tys. zł. Jest to gwarancja zabezpieczająca płatności wobec dostawcy firmy Intel International BV na kwotę 500 tys. USD,
3. Zobowiązania z tytułu wystawienia weksli in blanco dotyczą posiadanych linii kredytowych, gwarancyjnych i umów leasingowych.

13. Umowy leasingu operacyjnego i wynajmu

Spółka aktualnie użytkuje (w ramach obowiązujących umów leasingu operacyjnego) 31 samochodów, wykorzystywanych głównie przez handlowców w celu intensyfikacji sprzedaży na terenie całej Polski. W księgach samochody te prezentowane są jako majątek trwały Spółki – zgodnie z wymogami MSR. W ramach umowy najmu Spółka użytkuje kserokopiarkę – umowa 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. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych

W czerwcu 2006 r. OPTIMUS S.A. zawarł umowę nabycia 54.000 sztuk akcji imiennych serii A w kapitale zakładowym spółki "Zatra" Spółka Akcyjna z siedzibą w Skierniewicach, stanowiących 45 %

udziałów w kapitale zakładowym spółki Zatra S.A. i dających taką samą liczbę głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy spółki Zatra S.A., za łączną cenę 3.900.000 złotych (słownie złotych: trzy miliony dziewięćset tysięcy).

Dane finansowe spółki ZATRA S.A. za pierwszy kwartał 2007 roku przedstawiały się następująco:

- przychody ze sprzedaży	3 172 tys. zł
- zysk brutto na sprzedaży	-147 tys. zł
- zysk netto	-230 tys. zł
- suma aktywów	11 479 tys. zł
- wzrost stanu środków pieniężnych o kwotę	138 tys. zł

15. Zdarzenia po dacie bilansu

W okresie po dacie bilansu w Spółce nadal trwa proces porządkowania księgowości rozpoczęty w IV kwartale 2006 r., prowadzony w celu opracowania i przedstawienia rzetelnych wyników finansowych Optimus S.A. w rocznym sprawozdaniu finansowym za rok 2006 r. Jednym z ważniejszych elementów tego procesu jest uzgadnianie sald kontrahentów i ich dwustronne potwierdzenie.

Wynik finansowy za rok 2006 nie jest ostateczny i może ulec zmianom, gdyż w trakcie badania przez biegłych rewidentów rocznego sprawozdania finansowego za rok ubiegły są jeszcze możliwe korekty, których wprowadzenie może spowodować zmianę wartości danych liczbowych na dzień 31 grudnia 2006 r., a które to dane stanowią punkt wyjścia do sporządzenia skróconego sprawozdania finansowego za I kwartał 2007 r.

Powyższe działania mogą więc wywrzeć wpływ na sytuację majątkową oraz wynik finansowy prezentowany w niniejszym sprawozdaniu.

16. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

OPTIMUS S.A. kontynuuje zawarte w ubiegłych latach umowy o współpracy ze spółkami ZATRA SA i OPTIBOX Sp. z o. o.

W I kwartale 2007 roku obroty ze Spółką ZATRA S.A. wynosiły: zakup 390.712,47 zł, sprzedaż 61.141,52 zł.

Do spółki OPTIBOX Sp. z o. o. sprzedano towary za 203.312,60 zł

17. Komentarz do wyników OPTIMUS S.A.

W I kwartale 2007 roku przychody ze sprzedaży uzyskane przez Spółkę wyniosły 9,9 mln zł i były o 74,29% niższe niż w I kwartale 2006 roku (38,6 mln zł). Biorąc pod uwagę zbyt mały kapitał obrotowy oraz konieczność spłat w I kwartale dwóch rat kredytu w banku BPH SA (łącznie 0,5 mln zł), Spółka musiała skoncentrować się na sprzedaży najbardziej rentownych grup produktowych. Przychody zrealizowane w I kwartale 2007, zostały wygenerowane głównie w obszarze produkcji i dystrybucji sprzętu komputerowego (8,2 mln zł), co stanowiło 82,7% przychodów ze sprzedaży. Zysk brutto na sprzedaży za I kwartał 2007 wyniósł 1,2 mln zł przy marży na sprzedaży w wys. 11,9% (w I kwartale 2006 roku wyniósł 3,2 mln zł przy marży na sprzedaży w wys. 8,2%). Wysoki poziom marży jest wynikiem prowadzonej polityki, koncentrującej się na najbardziej rentownych obszarach.

Koszty sprzedaży Spółki w I kwartale 2007 roku (2,2 mln zł) były o 40,5% niższe, w stosunku do analogicznych kosztów za rok ubiegły (3,7 mln zł). Udział kosztów sprzedaży w przychodach ze sprzedaży za I kwartał 2007 wyniósł 21,9%, był wyższy o 12,4% w porównaniu do I kwartału 2006 r. (VOiP nie wymagały ponoszenia dodatkowych kosztów sprzedaży).

Koszty ogólnego zarządu Spółki w I kwartale 2007 roku wyniosły 1,9 mln zł i w porównaniu z I kwartałem roku 2006 (1,2 mln zł) były wyższe o 0,7 mln. zł, tj. o 64,2%. Udział kosztów ogólnego zarządu w przychodach ze sprzedaży za I kwartał 2006 wyniósł 19,2%.

Wynik brutto na działalności operacyjnej w I kwartale 2007 roku stanowiący stratę w wys. 3,0 mln zł, w stosunku do analogicznego wyniku za rok ubiegły (-2,3 mln zł) był o 0,7 mln gorszy.

Suma bilansowa Spółki na 30 marca 2007 zamknęła się kwotą 28,3 mln zł wobec 49,4 mln zł na 30 marca 2006. Według stanu na 30 marca 2007 udział kapitałów własnych w pasywach ogółem wyniósł 30,8% (8,72 mln zł / 28,28 mln zł).

Zarząd OPTIMUS S.A., działający w aktualnym trzyosobowym składzie od 30 października 2006 r. –

kontynuując kierunek przyjęty przez Zarząd powołany w składzie jednoosobowym w lipcu 2006 r. – koncentrował się na aktywnym porządkowaniu sytuacji zastanej w Spółce, na podtrzymaniu a następnie rozwoju działalności produkcyjnej przy podejmowaniu działań w celu pozyskania niezbędnych dla realizacji tego celu nowych źródeł finansowania.

Obecny Zarząd rozpoczął działalność na nieprawdziwych i nierzetelnych danych finansowych. Dokonywanie nieprawidłowych księgowani przed dniem 10 lipca 2006 r. spowodowało zniekształcenie wyników działalności Spółki za poprzednie okresy, a także za I półrocze i trzeci kwartał 2006 r., o czym obecny Zarząd poinformował w komunikacie nr 9/2007.

Dla zweryfikowania wiarygodności danych zawartych w programie niezbędne było dokonanie w nim wszelkich możliwych ze względów technicznych zmian, przede wszystkim w zakresie uzupełnienia konfiguracji systemu i opisie oraz rozszerzeniu funkcjonalności. Dokonano audytu poszczególnych modułów oraz podjęto działania naprawcze, prowadzące do usunięcia skutków wszystkich usterek, jakie wystąpiły w programie SAP również w wyniku – związanej z przenosinami z Nowego Sącza do Warszawy – utraty ciągłości serwisowania przez dotychczasowy zespół informatyków (którzy „opiekowali się” oprogramowaniem od chwili jego wdrożenia, a zostali zwolnieni z pracy w Spółce przez poprzedni Zarząd).

Przeprowadzony przegląd dokumentów źródłowych (głównie faktur VAT) spowodował konieczność dokonania korekty kosztów w celu prawidłowego przyporządkowania ich do odpowiednich okresów, polegającą na wyselekcjonowaniu faktur na kontach kosztowych wg dat ich wystawienia i dat księgowania.

Wobec nieregulowania i nieujawniania rzeczywistego stanu zobowiązań przez poprzedni Zarząd, obecny Zarząd zmuszony był do spłaty ujawnionych w procesie porządkowania księgowości zaległych zobowiązań, co w istotny sposób ograniczyło możliwości zakupu komponentów pod potrzeby bieżącej produkcji.

Negatywnym efektem działań poprzednich Zarządów była także konieczność niezwłocznego zawiązania nieprzewidzianych rezerw w 2006 r. w łącznej wysokości 1.520 tys. zł, które w istotny sposób wpłynęły na wyniki Spółki.

Realizacja przez poprzedni Zarząd usług VoIP na zasadach niekorzystnych dla Spółki powodujących przeznaczenie kapitału obrotowego na finansowanie podatku VAT z usług VoIP (z doniesienia obecnego Zarządu sprawą zajmuje się prokuratura) spowodowało znaczące ograniczenie możliwości produkcyjnych.

Brak wiarygodności projekcji finansowych w wyniku restrukturyzacji poprzedniego Zarządu spowodował przekwalifikowanie wielocelowej linii kredytowej w rachunku bieżącym na kredyt z krótkimi, przesuwanymi terminami spłaty. Obecny Zarząd zmuszony był w II półroczu 2006 r. spłacić 3 mln zł kredytu bankowego, co w sposób bardzo dla Spółki odczuwalny pomniejszyło środki obrotowe, które były potrzebne na zakup komponentów dla zapewnienia ciągłości produkcji. Nastąpiła więc sytuacja, w której aktualny Zarząd OPTIMUS S.A. musi w imieniu Spółki spłacać kredyt, z którego korzystały poprzednie Zarządy.

Niemniej jednak, niepostawienie przez bank kredytujący (na bieżąco obecnie monitorujący sytuację w Spółce) pozostałego do spłacenia kredytu w stan natychmiastowej wymagalności, świadczy o potencjalnych możliwościach gospodarczych OPTIMUS S.A., które mogą spowodować poprawę (przejściowo trudnej) sytuacji finansowej Spółki.

Obecnemu Zarządowi do dnia sporządzenia niniejszego Raportu udało się w dużej części uregulować zaległe zobowiązania, spełnić wymagania audytora, utrzymać pomimo problemów produkcję i markę oraz wykwalifikowaną kadrę pracowników, utrzymać ciągłość współpracy z kredytodawcami i dostawcami, podjąć negocjacje w celu urealnienia zasad współpracy z poszczególnymi dostawcami, uporządkować serwis komputerów, a także przedłużyć gwarancje bankowe dla głównego dostawcy Intel.

W omówionej wcześniej sytuacji ekonomiczno-finansowej spowodowanej opisanymi wyżej przyczynami, a także decyzją Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z 03 listopada 2006 r., które nie podjęło uchwały w sprawie wnioskowanego przez Zarząd podwyższenia kapitału zakładowego Spółki, newralgiczną sprawą jest obecnie brak kapitału obrotowego – powodujący, iż mimo popytu na jej produkty, nie jest ona w stanie zaspokoić tego popytu.

Zarząd OPTIMUS S.A. rozważa innowacyjne kierunki pozyskania nowych źródeł finansowania.

18. Opis istotnych wydarzeń mających wpływ na działalność OPTIMUS S.A. w I kwartale 2007 roku

W dniu 05.01.2007 r. Zarząd Spółki otrzymał z Banku BPH S.A. Aneks Nr XV do umowy kredytowej z dnia 30 listopada 2000 r., dotyczący przedłużenia terminu zapadalności zobowiązań kredytowych. Zadłużenie wynosiło 11.617.389,19 zł., na które składało się: kredyt w rachunku bieżącym w wysokości 8.401.143,19 PLN, gwarancja bankowa na rzecz Intel w wysokości 900.000 USD oraz gwarancja bankowa na rzecz Audio MPEG w wysokości 150.000 USD. Zgodnie z aneksem zmieniony został pkt 7 dotyczący okresu kredytowania. Zadłużenie kapitałowe w kwocie 7.401.143,19 PLN podlegało spłacie w dniu 29.12.2006 r. Gwarancja bankowa na rzecz Intel Corporation (UK) Ltd oraz Intel International BV w kwocie 500.000 USD przedłużona została do dnia 17.06.2007 r., natomiast gwarancja bankowa na rzecz Audio MPEG obowiązywać będzie do dnia jej wygaśnięcia. Organy decyzyjne Banku BPH S.A. podjęły decyzję o przedłużeniu okresu kredytowania do dnia 31.01.2007 r.

10 stycznia 2007 r. w sprawie o ustanowienie kuratora dla Spółki Optimus S.A. Sąd Rejonowy dla Warszawy-Woli VI Wydział Rodzinny i Nieletnich postanowił o odroczeniu rozprawy i przekazaniu akt sprawy do Sądu Okręgowego Wydział Rodzinny Odwoławczy. Sąd poinformował, że dalsze kroki w sprawie przed Sądem Rejonowym zostaną podjęte po ponownym przekazaniu akt sprawy z Sądu Okręgowego do Sądu Rejonowego.

01.02.2007 r. Zarząd Spółki Optimus S.A. otrzymał z Banku BPH S.A. Aneks Nr XVI do umowy kredytowej z dnia 30 listopada 2000 r., dotyczący przedłużenia terminu zapadalności zobowiązań kredytowych. Zadłużenie wynosiło 9.292.968,19 zł., na które składało się: kredyt w rachunku bieżącym w wysokości 7.401.143,19 PLN, gwarancja bankowa na rzecz Intel w wysokości 500.000 USD oraz gwarancja bankowa na rzecz Audio MPEG w wysokości 150.000 USD. Zgodnie z aneksem zmieniony został pkt 7 dotyczący okresu kredytowania. Zadłużenie kapitałowe wraz z odsetkami i innymi kwotami dłużnymi podlegało spłacie w dniu 31.01.2007 r. Gwarancja bankowa na rzecz Intel Corporation (UK) Ltd oraz Intel International BV w kwocie 500.000 USD, a także gwarancja bankowa na rzecz Audio MPEG obowiązywać będą do dnia ich wygaśnięcia.

01.02.2007r. Zarząd Spółki Optimus S.A. otrzymał z Banku BPH S.A. Aneks Nr XVII do umowy kredytowej z dnia 30 listopada 2000r., dotyczący przedłużenia terminu zapadalności zobowiązań kredytowych. Zadłużenie wynosiło 9.292.968,19 zł., na które składało się: kredyt w rachunku bieżącym w wysokości 7.401.143,19 PLN, gwarancja bankowa na rzecz Intel w wysokości 500.000 USD oraz gwarancja bankowa na rzecz Audio MPEG w wysokości 150.000 USD. Zgodnie z aneksem zmieniony został pkt 7 dotyczący okresu kredytowania. Ustalono, że kredyt w rachunku bieżącym zostanie spłacony w następujących terminach:

w dniu 31 stycznia 2007 r. - 250.000 PLN,

w dniu 28 lutego 2007 r. - 250.000 PLN,

w dniu 29 marca 2007 r. - 6.901.143,19 PLN.

Gwarancja bankowa na rzecz Intel Corporation (UK) Ltd oraz Intel International BV w kwocie 500.000 USD, a także gwarancja bankowa na rzecz Audio MPEG obowiązywać będą do dnia ich wygaśnięcia.

13 marca 2007 roku Zarząd Spółki Optimus S.A. otrzymał postanowienie Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Warszawie w sprawie skargi na decyzję Komisji Nadzoru Finansowego z dnia 16 października 2006r (decyzja nr 59/2006) w części dotyczącej utrzymania w mocy decyzji Komisji Papierów Wartościowych i Giełd nr DIA/S/4761/15/06 z dnia 29 sierpnia 2006r. nakładającej na Spółkę Optimus S.A. karę pieniężną w wysokości 500.000 złotych za naruszenie obowiązków informacyjnych. Wojewódzki Sąd Administracyjny w Warszawie przychylił się do wniosku Spółki i postanowił wstrzymać wykonanie zaskarżonej decyzji Komisji Nadzoru Finansowego do czasu prawomocnego zakończenia postępowania w sprawie.

13 marca 2007 roku Zarząd Optimus S.A. otrzymał postanowienie Sądu Okręgowego w Krakowie w sprawie z powództwa Optimus S.A. przeciwko Skarbowi Państwa o odszkodowanie w wysokości 35.650.600 zł.

Sąd Okręgowy w Krakowie 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 na skutek uchylecia przez Sąd Okręgowy w Warszawie w dniu 9 listopada 2006r. postanowienia o wpisie w Krajowym Rejestrze Sądowym podwyższenia kapitału zakładowego Spółki o akcje serii D i przekazaniu sprawy do ponownego rozpoznania.

28 marca 2007 r. Zarząd Spółki Optimus S.A. otrzymał od swojego pełnomocnika postanowienie Sądu Rejonowego o zawieszeniu postępowania w sprawie z wniosku akcjonariuszy o upoważnienie do zwołania Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia.

Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego

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 na skutek uchylecia przez Sąd Okręgowy w Warszawie w dniu 9 listopada 2006r. postanowienia o wpisie w Krajowym Rejestrze Sądowym podwyższenia kapitału zakładowego spółki o akcje serii D i przekazaniu sprawy do ponownego rozpoznania.

Od początku roku 2007 Optimus wprowadził do swojej oferty nowy model notebooków- EXTREME. Seria EXTREME to panoramiczne notebooki z matrycą typu GLARE, wyposażone min. w najszybsze wersje procesorów Intel® Core™ 2 Duo T7600 (2x 2.33GHz, 4MB cache). Dyski twarde w serii notebooków EXTREME posiadają 160GB oraz 2GB pamięci RAM w najmocniejszej wersji.

Od lutego br., po krótkiej przerwie, do oferty Optimusa wróciły produkty MIO. Klientom oferowane są wszystkie modele z bieżącej oferty producenta takie jak: palmtopy z serii P350, P550, oraz nawigacje C510 i C710, a także nowe propozycje: palmtopy P340 i P550 (512MB) oraz nawigacje C250 i H610.

Od marca br Optimus S.A. rozpoczął współpracę handlową z firmą VOICE Sp. z o.o., która jest dystrybutorem oprogramowania do obróbki grafiki, wyprodukowanego przez firmę Zoner Software s.r.o. Zoner Photo Studio to program, który bezpiecznie przeprowadza użytkownika przez cały proces obróbki fotografii cyfrowych. Uniwersalne rozwiązanie „wszystko w jednym” daje użytkownikom nadzwyczajny komfort pracy bez konieczności przemieszczania się między programami. Najnowsze oprogramowanie Zoner Photo Studio 8 w polskiej wersji językowej jest dystrybuowane wraz z nowymi komputerami Optimus.

Od marca br. Optimus S.A. wprowadził do oferty nowe obudowy do swoich komputerów. Nowe rozwiązanie zostały zastosowane w modelach OPTITECH (dla firm), YOUNG (do domu), PRESTIGE (dla korporacji), SPRINTER (do domu, na AMD).

Obudowy wyróżniają się między innymi: tłoczonym logo OPTIMUS na przednim panelu, wysoką jakością, dużą funkcjonalnością, nowoczesnym wyglądem i certyfikatem CE.

W I kwartale 2007 roku w dziale Serwisu i Obsługi Użytkowników został wdrożony nowy moduł systemu zarządzania serwisem SENS umożliwiający obsługę ogólnopolskiego Serwisu On-site. Obecnie wszystkie zgłoszenia serwisowe niezależnie od typu gwarancji realizowane są za pośrednictwem systemu SENS. Dodatkową funkcją, która w związku z tym została uruchomiona, jest rozszerzony dostęp do systemu dla firm z Autoryzowanej Sieci Serwisowej realizujących serwisy typu On-site przez WWW. Dodatkowa funkcja daje możliwość zarządzania otrzymanymi zleceniami, zmiany statusów (np. bezzwłoczna informacja dla COU o zakończeniu zlecenia) rozliczenie części zamiennych itp.

Na "bazie" Serwisu Centralnego Optimus S.A. w ramach współpracy z Wyższą Szkołą Biznesu WSB-NLU, w Optimus S.A. prowadzone są zajęcia dla studentów 3-go roku (Wydział Informatyki, Zakład Sieci Komputerowych) z przedmiotu: "Budowa i Serwisowanie Komponentów Komputera.

19. Informacja dotycząca sezonowości lub cykliczności działalności OPTIMUS S.A.

Rynek, na którym działa OPTIMUS S.A. charakteryzuje się cyklicznością. W kwartałach od I do III sprzedaż pozostaje na podobnym poziomie, natomiast w IV kwartale sprzedaż jest dwukrotnie większa niż średnia sprzedaż w poprzednich kwartałach danego roku.

Negatywny wpływ, jaki wywarła na banki i inne instytucje finansowe niepewność co do rozstrzygnięcia toczącego się postępowania sądowego (o którym mowa na str. 21 niniejszego sprawozdania) stanowiła dla nich istotny element ryzyka związanego z kredytowaniem Optimus S.A. – co w praktyce z jednej strony uniemożliwiło uzyskanie przez Spółkę nowego kredytu, z drugiej zaś przyspieszyło spłatę części kredytu obrotowego udzielonego przez BPH w ramach linii kredytowej.

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

W I kwartale 2007 r. w Spółce nie nastąpiła emisja, wykup ani spłata dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych.

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

W I kwartale 2007 r. nie były w Spółce podejmowane decyzje, dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy.

22. Zdarzenia po dacie bilansowej mające wpływ na przyszłe wyniki OPTIMUS S.A.

W okresie po dacie bilansu w Spółce nadal trwa proces porządkowania księgowości rozpoczęty w IV kwartale 2006 r., prowadzony w celu opracowania i przedstawienia rzetelnych wyników finansowych Optimus S.A. w rocznym sprawozdaniu finansowym za rok 2006 r. Jednym z ważniejszych elementów tego procesu jest uzgadnianie sald kontrahentów i ich dwustronne potwierdzenie. Powyższe działania mogą wywrzeć wpływ na sytuację majątkową oraz wynik finansowy prezentowany w niniejszym sprawozdaniu.

23. Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz

Zarząd OPTIMUS S.A. nie publikował prognoz dotyczących wyników finansowych Spółki.

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

Na dzień publikacji niniejszego raportu akcjonariuszami posiadającymi, co najmniej 5% głosów na WZA OPTIMUS S.A. są:

Akcjonariusz	R o d z a j akcji	Ilość akcji	Udział w kapitale akcyjnym	I l o ś ć głosów	Udział głosów na WZA
Zbigniew Jakubas wraz ze spółkami zależnymi	zwykłe na okaziciela	1.923.115	14,48%	1.923.115	14,48%
pozostali	zwykłe na okaziciela	11.360.993	85,52%	11.360.993	85,52%
Ogółem		13.284.108		13.284.108	

W okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego – tj. za IV kwartał 2006 r. Spółka nie została poinformowana przez akcjonariuszy o zmianach w strukturze własności znacznych pakietów akcji.

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

Pan Michał Dębski posiada 1.000 akcji zwykłych na okaziciela serii D, stanowiących 0,00752 % kapitału zakładowego (co odpowiada 0,00752 % udziałowi w ogólnej liczbie głosów).

	Ilość akcji na dzień 31 grudnia 2006 r.	Sprzedaż akcji	Zakup akcji	Ilość akcji na dzień 31 marca 2007 r.
Michał Dębski	1.000			1.000

Pozostali Członkowie Rady Nadzorczej i Zarządu OPTIMUS S.A. nie posiadali akcji OPTIMUS S.A. lub jednostek powiązanych ani uprawnień do nich.

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

W I kwartale 2007 r. nie nastąpiły żadne zmiany w składzie Rady Nadzorczej.

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

Rada Nadzorcza	
Michał Dębski	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Krzysztof Michniowski	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
Tomasz Kuba Holly	Członek Rady Nadzorczej
Michał Meller	Członek Rady Nadzorczej
Paweł Cyran	Członek Rady Nadzorczej
Zarząd	

Piotr Lewandowski	Prezes Zarządu
Beata Pniewska-Prokop	Członek Zarządu
Romuald Adamowicz	Członek Zarządu

27. Wskazanie postępowań toczących się wobec OPTIMUS S.A.

Na dzień 31 marca 2007r. toczyły się następujące postępowania:

- z wniosku Spółki Multico Sp. z o.o. o ustanowienie kuratora sądowego dla Spółki Optimus S.A. – postępowanie w niniejszej sprawie toczyło się przed Sądem Rejonowym dla Warszawy – Woli – Wydział Rodzinny i Nieletnich. Obecnie sprawa przekazana została do Sądu Odwoławczego w związku ze złożonymi zażaleniami na postanowienia Sądu Rejonowego odmawiające dopuszczenia do udziału w sprawie w charakterze uczestników dodatkowych osób. Stanowisko Spółki w niniejszej sprawie jest następujące – spółka posiada funkcjonujące organy i nie ma podstaw do ustanowienia kuratora dla Spółki,
- sprawa przed Sądem Okręgowym XX Wydział Gospodarczy z powództwa: Zbigniewa Jakubasa, Multico Sp. z o.o., Multico Press Sp. z o.o. i Ipaco Sp. z o.o. o ustalenie nieistnienia uchwał Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki Optimus S.A. z dnia 10 lipca 2006 r. z ewentualnym żądaniem stwierdzenia przez Sąd nieważności uchwał,
- sprawa przed Wojewódzkim Sądem Administracyjnym w Warszawie – skarga Spółki Optimus S.A na decyzję Komisji Nadzoru Finansowego z dnia 16 października 2006r. w części dotyczącej utrzymania w mocy decyzji Komisji Papierów Wartościowych i Giełd z dnia 29 sierpnia 2006r. nakładającej na Spółkę Optimus S.A. karę pieniężną,
- sprawa przed Sądem Rejonowym dla m.st. Warszawy XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego przekazana do ponownego rozpoznania w dniu 9 listopada 2006 r. przez Sąd Okręgowy w Warszawie XXIII Wydział Gospodarczy (po rozpatrzeniu apelacji Przewodniczącego Komisji Papierów Wartościowych i Giełd od postanowienia Sądu Rejonowego dla m.st. Warszawy, XII Wydziału Gospodarczego Krajowego Rejestru Sądowego z dnia 27 czerwca 2006r., na mocy którego dokonane zostało podwyższenie kapitału zakładowego Optimus S.A. o kwotę 3.900.000 zł (tj. o akcje serii D),
- przed Sądem Rejonowym dla m.st. Warszawy XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego z wniosku akcjonariuszy: Zbigniewa Jakubasa, Multico Sp. z o.o., Multico Press Sp. z o.o., NEWAG S.A., Ipaco Sp. z o.o. o upoważnienie ich przez Sąd do zwołania Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z porządkiem obrad obejmującym punkt zmian w składzie Rady Nadzorczej Spółki. Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego 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 na skutek uchylecia przez Sąd Okręgowy w Warszawie w dniu 9 listopada 2006r. postanowienia o wpisie w Krajowym Rejestrze Sądowym podwyższenia kapitału zakładowego spółki o akcje serii D i przekazaniu sprawy do ponownego rozpoznania.
- sprawa przeciwko Optimus S.A. z powództwa syndyka masy upadłości Optimus Enterprise o uznanie za bezskuteczną umowę sprzedaży, gdzie wartość przedmiotu sporu wynosiła 1.000.000 zł. W dniu 23 marca 2007 r. Sąd Okręgowy w Krakowie wydał wyrok, na mocy którego oddalił apelację pozwanej i utrzymał w mocy wyrok uznający umowę sprzedaży za bezskuteczną w stosunku do powódki – Optimus Enterprise w upadłości.
- sprawa z powództwa Optimus S.A. przed Sądem Okręgowym w Krakowie o odszkodowanie od Skarbu Państwa z tytułu szkód poniesionych przez Optimus S.A. w wyniku błędnych decyzji organów skarbowych dotyczących podatku VAT. Wartość dochodzonego odszkodowania wynosi 35.650.600 PLN. Sąd Okręgowy w Krakowie 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 na skutek uchylecia przez Sąd Okręgowy w Warszawie w dniu 9 listopada 2006r. postanowienia o wpisie w Krajowym Rejestrze Sądowym podwyższenia kapitału zakładowego Spółki o akcje serii D i przekazaniu sprawy do ponownego rozpoznania

Na dzień 31 marca 2007 roku przed sądami nie toczyły się postępowania dotyczące wierzytelności OPTIMUS S.A., których wartość stanowiłaby, co najmniej 10% kapitałów własnych Spółki.

28. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

W okresie od 1 stycznia 2007 do 31 marca 2007 roku OPTIMUS S.A. ani jednostki od niego zależne nie zawierały transakcji, których wartość przekraczałaby kwotę 500 tys. EURO i które odbiegałyby od typowych transakcji zawieranych pomiędzy podmiotami Grupy Kapitałowej na warunkach rynkowych.

29. Informacje o udzielonych przez spółki Grupy Kapitałowej poręczeniach kredytu lub pożyczki oraz udzielonych gwarancjach

W I kwartale 2007 roku OPTIMUS S.A. nie udzielił poręczeń, kredytów lub pożyczek, czy też gwarancji, które stanowiłyby co najmniej równowartość 10% kapitałów własnych Spółki.

30. 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 mogłyby mieć negatywny wpływ na wyniki osiągnięte w 2007 roku są:

- negatywne skutki informacji prasowych na współpracę z kontrahentami (żądanie przedpłat, zmniejszanie wysokości kredytów kupieckich, ograniczone możliwości korzystania z bonusów, rabatów itp.)
- brak odpowiednio wysokich środków obrotowych ogranicza możliwości uzyskania korzystnych warunków zakupu i premiowania z tytułu wysokich obrotów oraz obniża stopień efektywnego wykorzystania mocy produkcyjnych,
- niepewność formalno-prawna uniemożliwia zawieranie korzystnych dla Spółki umów handlowych,
- brak odpowiednich środków obrotowych uniemożliwiających osiągnięcie skali produkcji na opłacalnym poziomie i zagrożenie kontynuacji dalszej działalności.

Czynnikiem, który niewątpliwie wywarłby pozytywny wpływ na wyniki Spółki, byłoby podjęcie przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy uchwały o podwyższeniu kapitału zakładowego OPTIMUS S.A.