

Grupa Kapitałowa OPTIMUS S.A.

**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2006**

Grupa Kapitałowa OPTIMUS S.A. Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres sprawozdawczy od 1 stycznia 2006 r. do 31 grudnia 2006 r.

Dla akcjonariuszy OPTIMUS S.A. 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) Zarząd podmiotu dominującego jest zobowiązany zapewnić sporządzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego dającego prawidłowy i rzetelny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Grupy na koniec 2006 r. oraz wyniku finansowego za ten okres. Elementy skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostały przedstawione w niniejszym dokumencie w następującej kolejności:

	Strona
Skonsolidowany rachunek zysków i strat za okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2006 r. wykazujący stratę w kwocie 12.339 tys. zł	2
Skonsolidowany bilans na dzień 31 grudnia 2006 r. wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę 38.937 tys. zł	3
Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym za okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2006 r.	4
Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2006 r. wykazujący spadek stanu środków pieniężnych o kwotę 7.191 tys. zł	5
Noty do sprawozdania finansowego	6

Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy kapitałowej stanowi załącznik do niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zaakceptowane i podpisane przez Zarząd.

Prezes Zarządu	
Piotr Lewandowski	
Członek Zarządu	
Beata Pniewska-Prokop	
Członek Zarządu	
Romuald Adamowicz	
Osoba odpowiedzialna	
za prowadzenie ksiąg rachunkowych	
Beata Pniewska-Prokop	

Warszawa, dnia 14 czerwca 2007 r.

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	Nota	od 01.01. 2006 do 31.12.2006	od 1.01. 2005 do 31.12.2005
		000' PLN	000' PLN
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży	8	141 005	244 177
Koszt własny sprzedaży	9	(129 274)	(224 424)
Zysk (strata) brutto na sprzedaży		11 731	19 753

Koszty sprzedaży	9	(14 629)	(16 654)
Koszty ogólnego zarządu	9	(8 524)	(7 559)
Pozostałe przychody operacyjne	10	1 555	1 770
Pozostałe koszty operacyjne	11	(3 040)	(3 861)
Wynik na sprzedaży jednostek zależnych	35	1 144	(58)
Wynik z wyceny udziałów w jednostkach stowarzyszonych metodą praw własności		283	-
Pozostałe zyski (straty) z inwestycji	12	(193)	279
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		(11 673)	(6 330)
Koszty finansowe – netto	13	(942)	(1 037)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		(12 615)	(7 367)
Podatek dochodowy	14	-	(16)
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		(12 615)	(7 383)
Działalność zaniechana		-	-
Zysk (strata) netto		(12 615)	(7 383)
Przypisany:			
Akcjonariuszom jednostki dominującej		(12 339)	(6 598)
Udziałowcom mniejszościowym		(276)	(785)
		(12 615)	(7 383)
Zysk (strata) na jedną akcję	16		
Zwykły		(1,09)	(0,70)
Rozwodniony		(1,09)	(0,40)

SKONSOLIDOWANY BILANS

	Nota	31.12.2006 000' PLN	31.12.2005 000' PLN
Aktywa trwałe			
Wartości niematerialne	17	163	1 039
Rzeczowe aktywa trwałe	18	8 676	10 108
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych		4 222	-
Inne inwestycje długoterminowe	19	20	20
		13 081	11 167
Aktywa obrotowe			
Zapasy	20	9 207	21 903
Należności handlowe oraz pozostałe należności	21	14 689	38 285
Inne aktywa finansowe	22	-	56
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	23	1 960	9 151
		25 856	69 395
Aktywa razem		38 937	80 562
Kapitał własny			
Kapitał podstawowy	25	13 284	9 384
Kapitał zapasowy		75 531	75 531
Zysk (strata) z lat ubiegłych		(64 195)	(57 597)
Zysk netto okresu obrotowego		(12 339)	(6 598)
Kapitały przypadające akcjonariuszom podmiotu dominującego		12 281	20 720
Udziały akcjonariuszy mniejszościowych		-	190
Razem kapitały własne		12 281	20 910
Zobowiązanie długoterminowe			
Rezerwy długoterminowe	34	22	21
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego	29	309	1 039
		331	1 060
Zobowiązania krótkoterminowe			
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	30	16 940	56 426
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	31	11	5
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego	29	328	379
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	26	7 406	78
Rezerwy krótkoterminowe	34	1 640	1 704
		26 325	58 592
Pasywa razem		38 937	80 562

ZESTAWIENIE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM

	31.12. 2006 000' PLN	31.12 2005 000' PLN
Kapitał podstawowy		
Stan na początek okresu	9 384	9 384
Podwyższenie kapitału jednostki dominującej	3 900	-
Stan na koniec okresu	13 284	9 384
Kapitał zapasowy		
Stan na początek okresu	75 531	75 531
Stan na koniec okresu	75 531	75 531
Nierozliczony wynik z lat ubiegłych		
Stan na początek okresu	(57 597)	(65 275)
Podział wyniku finansowego poprzednich okresów	(6 598)	7 678

Stan na koniec okresu	(64 195)	(57 597)
Zysk netto		
Stan na początek okresu	(6 598)	7 678
Podział wyniku finansowe z lat ubiegłych	6 598	(7 678)
Wynik finansowy wypracowany w okresie obrotowym	(12 339)	(6 598)
Stan na koniec okresu	(12 339)	(6 598)
Udziały akcjonariuszy mniejszościowych		
Stan na początek okresu	190	975
Zmniejszenie udziałów mniejszościowych	(190)	(785)
Stan na koniec okresu	0	190
Razem kapitały własne		
Stan na początek okresu	20 910	28 293
Stan na koniec okresu	12 281	20 910

RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

	od 01.01. 2006 do 31.12.2006	od 01.01. 2005 do 31.12.2005
	000' PLN	000' PLN
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej		
Wpływy pieniężne z działalności operacyjnej	(13 784)	21 200
Odsetki zapłacone	(685)	(766)
Przeplýwy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(14 469)	20 434
Przeplýwy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy ze sprzedaży podmiotu zależnego	1 025	40
Wpływy ze sprzedaży majątku trwałego	62	210
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	-	245
Wydatki na zakup akcji i udziałów w podmiotach powiązanych	(39)	-
Wydatki na zakup majątku trwałego	(594)	(389)
Inne korekty inwestycyjne	(16)	0
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	438	106
Przeplýwy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Zaciągnięcie (spłata) kredytów	-	(5 195)
Spłata pożyczek	-	-
Spłata zobowiązań z tyt. leasingu finansowego	(770)	(533)
Zmiana stanu kredytów w rachunku bieżącym	7 610	(6 850)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	6 840	(12 578)
Zwiększenie /(zmniejszenie) netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(7 191)	7 962
Saldo otwarcia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	9 151	1 169
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	20
Saldo zamknięcia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	1 960	9 151

NOTY DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje ogólne

Siedziba Spółki dominującej 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 dominującej jest spółka akcyjna. Spółkę zawiązano aktem notarialnym w dniu 15 stycznia 2001 r. 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 dominującej 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 r. OPTIMUS Technologie S.A.) od dnia 28 stycznia 2002 r. znajdują się w obrocie na rynku regulowanym. Działalność Spółki należy do branży Telekomunikacji i Informatyki.

Grupa Kapitałowa prowadzi działalność w zakresie informatyki.

Rokiem obrotowym spółek Grupy jest rok kalendarzowy, niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2006 r. do 31 grudnia 2006 r.; dane porównywalne zostały przedstawione za okres od 1 stycznia 2005 r. do 31 grudnia 2005 r.

2. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało przyjęte i zatwierdzone do publikacji przez Zarząd w dniu 14 czerwca 2007 roku.

3. Porównywalność danych finansowych

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2006 zaprezentowano w formie, jaka Grupa stosuje w związku ze sporządzaniem sprawozdań finansowych zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości.

4. Opis ważniejszych stosowanych zasad rachunkowości

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

Zasady rachunkowości

Skonsolidowane 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 skonsolidowane 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).

Grupa Kapitałowa OPTIMUS S.A. powstała w styczniu 2002 r. w wyniku podziału spółki Grupa Onet.pl S.A. Przejęcie aktywów i pasywów przez spółkę dominującą OPTIMUS S.A. w wyniku podziału odbyło się w oparciu o ich wartość księgową, a sposób rozliczania aktywów i pasywów jest kontynuowany przez spółkę przejmującą.

W związku z tym również Grupa Kapitałowa OPTIMUS S.A. kontynuuje sposób konsolidacji, który był stosowany przez Grupę Kapitałową Grupa Onet.pl S.A. przed podziałem. W szczególności Grupa Kapitałowa OPTIMUS S.A. przejęła kapitał mniejszości i skonsolidowaną stratę z lat ubiegłych. Konsekwentnie nie zostały również na moment przejęcia ustalone nowe wartości firmy jednostek podporządkowanych. Grupa Kapitałowa OPTIMUS S.A. przejęła wartość firmy jednostek podporządkowanych i kontynuuje sposób rozliczenia, który był stosowany przez Grupę Kapitałową Grupa Onet.pl S.A. przed podziałem.

Skonsolidowane 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.

Sporządzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego zgodnie z MSSF wymaga dokonania szacunków i założeń, które wpływają na wielkości wykazane w sprawozdaniu finansowym oraz notach do tego sprawozdania. Jakkolwiek przyjęte założenia i szacunki opierają się na najlepszej wiedzy Zarządu na temat bieżących działań i zdarzeń, rzeczywiste wyniki mogą się różnić od przewidywanych.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w tysiącach polskich złotych, o ile nie zaznaczono inaczej.

Sprawozdania finansowe spółek sporządzono na podstawie zapisów dokonanych w księgach rachunkowych tych spółek prowadzonych zgodnie z podstawowymi zasadami rachunkowości takimi jak:

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

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez OPTIMUS S.A. i spółki Grupy w dającej się przewidzieć przyszłości.

(a) Konsolidacja

- Jednostki zależne

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera sprawozdania finansowe jednostek zależnych, kontrolowanych przez OPTIMUS S.A. Podstawowe informacje na temat podmiotów objętych niniejszym sprawozdaniem zamieszczono w notcie 5.

Jednostkami zależnymi są jednostki kontrolowane przez OPTIMUS S.A. Sprawowanie kontroli ma miejsce wtedy, gdy OPTIMUS S.A. posiada bezpośrednio lub pośrednio, poprzez swoje jednostki zależne, więcej niż połowę liczby głosów w danej spółce, chyba że możliwe jest do udowodnienia, że taka własność nie stanowi o sprawowaniu kontroli. Sprawowanie kontroli ma miejsce również wtedy, gdy Spółka ma możliwość wpływania na politykę finansową i operacyjną danej spółki w celu uzyskiwania korzyści płynących z jej działalności. Spółki zależne są konsolidowane od daty objęcia kontroli przez Grupę, natomiast przestają być konsolidowane w chwili utraty nad nimi kontroli przez Grupę.

Salda rozrachunków wewnętrznych pomiędzy jednostkami Grupy oraz transakcje zawierane w obrębie Grupy, oraz wszelkie wynikające stąd niezrealizowane zyski Grupy są wyłączone w całości przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Wszystkie znaczące salda i transakcje występujące pomiędzy tymi jednostkami zostały dla celów konsolidacji wyeliminowane. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w oparciu o jednolite zasady rachunkowości zastosowane dla transakcji i zdarzeń gospodarczych o podobnym charakterze.

- Jednostki stowarzyszone

Jednostki stowarzyszone to wszelkie jednostki, na które jednostka dominująca wywiera znaczący wpływ, lecz których nie kontroluje. Znaczący wpływ wywierany na jednostkę ma zwykle miejsce w przypadku posiadania od 20 do 50 % ogólnej liczby głosów w organach stanowiących. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych rozlicza się metodą praw własności i ujmuje początkowo według kosztu nabycia. Inwestycja w jednostkach stowarzyszonych obejmuje wartość firmy pomniejszoną o ewentualne skumulowane odpisy z tytułu utraty wartości, określoną w dniu nabycia.

Udział jednostki dominującej w wyniku finansowym jednostek stowarzyszonych od dnia nabycia ujmuje się w rachunku zysków i strat, zaś jego udział w zmianach stanu innych kapitałów od dnia nabycia w innych kapitałach. O łączne zmiany stanu od dnia nabycia koryguje się wartość bilansową inwestycji. Gdy udział jednostki dominującej w stratach jednostki stowarzyszonej staje się równy lub większy od wartości jej udziału w tej jednostce, jednostka dominująca zaprzestaje ujmować dalsze straty, chyba że wzięła na siebie obowiązki lub dokonuje płatności w imieniu danej jednostki stowarzyszonej.

Zyski i straty wynikające z transakcji pomiędzy spółkami z Grupy Kapitałowej a podmiotem stowarzyszonym podlegają wyłączeniu konsolidacyjnemu zgodnie z udziałem jednostki dominującej w kapitałach podmiotu stowarzyszonego. Straty ponoszone przez jednostkę stowarzyszoną mogą świadczyć o utracie wartości jej aktywów, co powoduje konieczność rozpoznania odpisu aktualizującego na odpowiednim poziomie.

(b) 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 spółki, który jest oparty o określony okres ekonomicznego użytkowania. W momencie likwidacji lub sprzedaży środków trwałych wartość początkowa oraz umorzenie są wyksięgowywane, 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 r. 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 r. 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 trwale używane na podstawie umów leasingu lub innej o podobnym charakterze, zaliczone do majątku jednostki, amortyzuje się w okresie ekonomicznej przydatności środka.

(c) Wartości niematerialne i prawne

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.

(d) Inwestycje

Wszystkie inwestycje są początkowo wykazywane według kosztu (ceny nabycia) będącego sumą wartości godziwej uiszczonych zapłat 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 spółki klasyfikują 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) spółki zaliczają 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 spółki nie przeznaczyły do sprzedaży w krótkim terminie, kwalifikuje się do kategorii pożyczek udzielonych i należności własnych.

Do aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży spółki zaliczają 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: instrumenty pochodne, których wartość godziwa jest mniejsza od zera oraz zobowiązanie do dostarczenia pożyczonych instrumentów finansowych w przypadku sprzedaży krótkiej zaliczane są do zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu, 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 spółki wyceniają aktywa utrzymywane do terminu zapadalności, pożyczki udzielone i należności własne oraz pozostałe zobowiązania finansowe, których spółki nie zakwalifikowały jako przeznaczone do obrotu. W przypadku należności i zobowiązań o krótkim terminie zapadalności/ wymagalności (handlowych), dla których efekt dyskonta nie jest znaczący, spółki wyceniają 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 spółki wyceniają 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, spółki zależnościami od wyniku zmian odnoszą 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.

(e) 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 użytkowa składnika aktywów. Wartość odpisów aktualizujących obciąża pozostałe koszty operacyjne w okresach, w których jest dokonywana.

(f) Zapasy

Zapasy są wyceniane według wartości niższej z dwóch: 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.

(g) 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 ściągłości należności od poszczególnych dłużników oraz na podstawie struktury wiekowej. Odpisy na roszczenia sporne są tworzone w przypadku skierowania sprawy do postępowania sądowego.

(h) 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.

(i) Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne

Spółki Grupy nie prowadzą programu nagród jubileuszowych ani programu odpraw emerytalno-rentowych, czy też programów świadczeń dla po okresie zatrudnienia.

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

Rezerwa na świadczenia emerytalne i rentowe wykazywana przez podmiot dominujący jest określana na podstawie kalkulacji przeprowadzonej okresowo (raz w r. przy mało zmiennej populacji pracowników) przez aktuarium. 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 r. 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.

Spółki Grupy ze względu na fakt, iż zatrudniają po kilku pracowników nie tworzą rezerwy.

(j) Rezerwy

Spółki Grupy tworzą 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.

(k) Rozliczenia międzyokresowe

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

Spółki Grupy wprowadzają 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.

(l) 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 spółek Grupy, 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 sprzedaży produktów, w tym usług, ze sprzedaży towarów, ze sprzedaży materiałów.

Przychody są rozpoznawalne w momencie, gdy:

znana jest wiarygodna kwota przychodu,

istnieje prawdopodobieństwo, że spółka osiągnie korzyści ekonomiczne związana 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 bądź 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 z działalnością operacyjną jednostki.

Do pozostałych przychodów operacyjnych zaliczane są między innymi przychody: z zysku na 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.

(m) Koszty działalności

Koszty działalności obejmują następujące tytuły:

- Koszt wytworzenia produktów

Koszt wytworzenia produktów poniesiony w danym okresie sprawozdawczym, skorygowany o zmianę stanu produktów (wrobów 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, która 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.

(n) 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 r. 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 r. 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.

(o) Zysk na akcję

Zysk na akcję dla każdego okresu jest obliczony poprzez podzielenie zysku za dany okres przez średnią ważoną liczbę akcji w danym okresie sprawozdawczym. Jednostka dominująca prezentuje rozwodniony zysk/stratę na akcję, ponieważ zgodnie z Uchwałą Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy OPTIMUS S.A. z dnia 30 czerwca 2003 r. Zarząd upoważniony był do podniesienia kapitału akcyjnego o kwotę 7.038.081 zł w ramach kapitału docelowego. W ramach powyższego upoważnienia Zarząd podmiotu dominującego 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.

Z dniem 30 czerwca 2006 r. upoważnienie udzielone uchwałą WZA, o którym mowa wyżej, wygasło.

(p) 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 korzysta spółka.

Na dzień bilansowy wycenia się 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.

(q) 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.

5.

Skład Grupy Kapitałowej

OPTIMUS S.A. jest podmiotem dominującym Grupy. W ramach sprawozdania skonsolidowanego konsolidacji poza OPTIMUS S.A. na dzień 31.12.2006 podlega jedna jednostka zależna.

Dane spółki zależnej według stanu na dzień 31 grudnia 2006 r. prezentują się następująco:

Nazwa jednostki	Siedziba	Zastosowana metoda konsolidacji	Data objęcia kontroli	Wartość akcji-udziałów w wg ceny nabycia	Korekty aktualizujące wartość (razem)	Wartość bilansowa udziałów w/ akcji	% posiadanego kapitału i głosów na walnym zgromadzeniu
				000' PLN	000' PLN	000' PLN	
OPTIbox Sp. z o.o.	Warszawa	Pełna	1999	1 447	1 178	269	100%

W dniu 8 listopada 2005 r. Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników OPTIBOX Sp. z o.o. podjęło uchwałę o podniesieniu kapitału Spółki 200 tys. zł. W dniu 3 lutego 2006 r. podniesienie kapitału zostało zarejestrowane w KRS.

W skład Grupy wchodzi jednostki, które podlegają konsolidacji metodą praw własności: Optimus Inrach Sp. z o.o. w Koszalinie, gdzie OPTIMUS S.A. posiada 50% kapitału i głosów na zgromadzeniu wspólników i nie uczestniczy w sprawowaniu kontroli nad spółką, podobnie jak nad spółką zależną od Optimus Inrach – TB Inrach sp. z o.o. z siedzibą w Koszalinie, w której pośrednio posiada 25,5% kapitału i głosów oraz ZATRA S.A., gdzie podmiot dominujący posiada 45% głosów.

Konsolidacji nie podlegają spółki zagraniczne o zerowej wartości bilansowej – Optimus Holandia, SlovoOptimus oraz Optimus Koszyce na Słowacji - OPTIMUS S.A. nie sprawuje nad tymi spółkami kontroli, pomimo że spółki te zostały powołane do prowadzenia działalności dystrybucyjnej produktów Spółki, OPTIMUS S.A. od kilku lat nie prowadzi z nimi żadnej wymiany handlowej. W Grupie OPTIMUS są też spółki: w trakcie postępowania likwidacyjnego – Optimus Systemy Sp. z o.o., Megabis S.A.; upadłościowego – Optimus Enterprise S.A, w zakres masy upadłościowej tej spółki wchodzi udział spółki Eon Sp. z o.o., w której Optimus Enterprise posiada 99,76%; zgłoszone do upadłości Przedsiębiorstwo Optimus Sp. z o.o. Wszystkie te spółki posiadają zerową wartość bilansową.

Inwestycje w pozostałych jednostkach obejmują udziały w Kolei Gondolowej z siedzibą w Krynicy oraz Ogmios Systemos z siedzibą w Wilnie, gdzie Optimus S.A. posiada odpowiednio 0,10% oraz 11% kapitału. Wartość bilansowa tych udziałów wynosi zero.

6. Wybrane dane finansowe w przeliczeniu na EURO

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

poszczególne pozycje aktywów i pasywów dla skonsolidowanego bilansu na dzień bilansowy – według średniego kursu ogłoszonego na ostatni dzień bilansowy przez Narodowy Bank Polski; odpowiednio na dzień 31.12.2006 r. – 3,8312, a na dzień 31.12.2005 r. – 3,8598

poszczególne pozycje skonsolidowanego rachunku zysków i strat oraz skonsolidowanego rachunku przepływów środków pieniężnych za okres od 1 stycznia do 31 grudnia danego r. – według kursu średniego, obliczonego jako średnia arytmetyczna kursów ogłaszanych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień miesiąca w danym r.; odpowiednio dla r. 2006 – 3,8991; a dla r. 2005 – 4,0233.

Wybrane dane finansowe przeliczone na Euro:

	31.12.2006	31.12.2005	31.12.2006	31.12.2005
	`000 PLN	`000 PLN	`000 EUR	`000 EUR
Rachunek zysków i strat				
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	141 005	244 177	36 163	60 691
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	11 731	19 753	3 009	4 910
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(11 673)	(6 330)	(2 994)	(1 573)
Zysk (strata) brutto	(12 615)	(7 367)	(3 235)	(1 831)
Zysk (strata) netto	(12 615)	(7 383)	(3 235)	(1 835)
Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego	(12 339)	(6 598)	(3 165)	(1 640)
Bilans				
Aktywa trwałe	13 081	11 167	3 414	2 893
Aktywa obrotowe	25 856	69 395	6 749	17 979
Aktywa razem	38 937	80 562	10 163	20 872
Pasywa				
Kapitał własny	12 281	20 910	3 206	5 417
w tym: Kapitał akcyjny	13 284	9 384	3 467	2 431
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	26 656	59 652	6 958	15 455
Pasywa razem	38 937	80 562	10 163	20 872
Rachunek przepływów pieniężnych				
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(14 469)	20 434	(3 711)	5 079
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	438	106	112	26
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	6 840	(12 578)	1 754	(3 126)
Saldo zamknięcia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	1 960	9 151	503	2 275

7. Struktura geograficzna

Grupa Kapitałowa OPTIMUS S.A. 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. Ofertę swą Grupa kieruje do odbiorców zarówno w kraju jak i zagranicą.

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

	od 01.01.2006 do 31.12.2006	od 01.01.2005 do 31.12.2005
	000*PLN	000*PLN
Przychody ze sprzedaży:		
- kraj	114 032	226 753
- eksport	26 973	17 424
	141 005	244 177
Koszty sprzedaży		
- kraj	(102 352)	(207 003)
- eksport	(26 922)	(17 421)
	(129 274)	(224 424)
Zysk na sprzedaży		
- kraj	11 680	19 750
- eksport	51	3
	11 731	19 753

8. Przychody ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży Grupy prezentują się następująco:

	od 01.01.2006 do 31.12.2006	od 01.01.2005 do 31.12.2005
	000*PLN	000*PLN
Przychody ze sprzedaży towarów	31 250	80 121
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	109 755	164 056
	141 005	244 177

9. Koszty według rodzaju

	od 01.01.2006 do 31.12.2006	od 01.01.2005 do 31.12.2005
	000*PLN	000*PLN
Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych oraz odpisy z tytułu utraty wartości	1 219	2 914
Zużycie materiałów i energii	64 304	125 196
Usługi obce	37 682	16 665
Podatki i opłaty	7 026	17 730
Wynagrodzenia, ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia	9 715	11 304
Podróże służbowe	141	-
Pozostałe koszty	190	776
Zmiana stanu zapasów	1 855	(2 905)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	30 295	76 957
Razem	152 427	248 637

10. Pozostałe przychody operacyjne

	od 01.01.2006 do 31.12.2006	od 01.01.2005 do 31.12.2005
	000*PLN	000*PLN
Rozwiązanie rezerwy (z tytułu)		
- spłata należności	394	552
- wygaśnięcie zobowiązania	137	687
- pozostałe	-	49
	531	1 288
Pozostałe		
- odpisanie przedawnionych zobowiązań	69	315
- zwrot zobowiązań podatkowych	-	-
- dochody z refakturowania	462	10
- pozostałe	493	23
	1 024	348
zysk ze zbycia środków trwałych	-	134
Razem	1 555	1 770

11. Pozostałe koszty operacyjne

	od 01.01.2006 do 31.12.2006	od 01.01.2005 do 31.12.2005
	000*PLN	000*PLN
Utworzone rezerwy z tytułu		
- na świadczenia emerytalno-rentowe	-	(1)
- na koszty restrukturyzacji	-	(1 450)
- na sprawy sądowe	(1 028)	(165)
- na przyszłe zobowiązania	(500)	(549)
	(1 528)	(2 165)
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	(791)	(1 439)
Pozostałe		
- koszty egzekucji należności	(94)	(27)
- koszty refakturowania	-	(7)
- wypłacone odszkodowania, kary, grzywny	(2)	(80)
- straty na sprzedaży środków trwałych	(141)	-
- straty w majątku obrotowym	(57)	(83)
- darowizny	(18)	(41)
- pozostałe	(409)	(19)
	(721)	(257)
Razem	(3 040)	(3 861)

12. Pozostałe zyski (straty) z inwestycji

	od 01.01.2006 do 31.12.2006	od 01.01.2005 do 31.12.2005
	000*PLN	000*PLN
Przychody z tytułu odsetek	17	-
Wynik na sprzedaży pozostałych aktywów finansowych	(10)	-
Zyski (straty) z wyceny inwestycji	22	(12)
Zyski (straty) z instrumentów pochodnych	(222)	291
Razem	(193)	221

13.

Koszty finansowe netto

	od 01.01.2006 do 31.12.2006	od 01.01.2005 do 31.12.2005
	000'PLN	000'PLN
Odsetki zapłacone/otrzymane od rozrachunków handlowych	(31)	727
Odsetki od lokat bankowych	-	40
Koszty odsetek od kredytów bankowych	(542)	(495)
Koszty odsetek od rat leasingowych	(144)	(205)
Zyski/(strat) kursowe netto	(172)	(1 051)
Utworzenie/rozwiązanie rezerw	-	-
Wynik na sprzedaży wierzytelności	-	(7)
Pozostałe koszty finansowe	(53)	(46)
	(942)	(1 037)

14. Podatek dochodowy

Podatek bieżący nie występuje. Poniżej przedstawiono uzgodnienie wysokości wyniku finansowego w rachunku zysków i strat z wynikiem podatkowym:

	od 01.01.2006 do 31.12.2006	od 01.01.2005 do 31.12.2005
	000'PLN	000'PLN
Zysk przed opodatkowaniem	(12 753)	(8 597)
Korekty konsolidacyjne	138	1 246
Dochody nie podlegające opodatkowaniu	-	(1 482)
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	3 686	6 095
Podstawa do wyliczenia podatku dochodowego	(8 929)	(2 738)

Podatek odroczony prezentowany w rachunku zysków i strat za 2005 jest wynikiem rozwiązania aktywa na odroczony podatek dochodowy Spółki zależnej. Dodatkowe informacje znajdują się w nocie 28.

15. Działalność zaniechana

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym podmiot dominujący OPTIMUS SA zaprzestał świadczenia usług telefonii internetowej. Na decyzję o zaniechaniu wpłynęły zasadniczo dwa czynniki: nieopłacalność oraz konieczność przechowywania bilingów przez okres czasu określony stosowną ustawą, co wymagałoby poniesienia znacznych kosztów.

Przychody ze sprzedaży usług telekomunikacyjnych w roku 2006 wyniosły 23 767 tys. zł. natomiast koszty związane z osiągnięciem tych przychodów - 23 886 tys. zł, co spowodowało wygenerowanie straty w wys. 119 tys. PLN.

Spółka nie prezentuje wyniku na działalności zaniechanej w rachunku zysków i strat, gdyż nie mieści się ona w definicji wynikającej z Międzynarodowego Standardu Sprawozdawczości Finansowej nr.5

16. Zysk przypadający na jedną akcję

Podstawowy zysk na akcję wylicza się jako iloraz zysku przypadającego na akcjonariuszy podmiotu dominującego oraz średniej ważonej liczby akcji zwykłych w trakcie r..

	od 01.01.2006 do 31.12.2006	od 01.01.2005 do 31.12.2005
	000'PLN	000'PLN
Zysk przypadający na akcjonariuszy Spółki	(12 339)	(6 598)
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (tys.)	11 334	9 384
Podstawowy zysk na akcję (w PLN na jedną akcję)	(1,09)	(0,70)

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. Grupa prezentuje rozwodniony zysk na akcję ponieważ zgodnie z Uchwałą Walnego

Zgromadzenia Akcjonariuszy OPTIMUS S.A. z dnia 30 czerwca 2003 r. Zarząd podmiotu dominującego posiada upoważnienie do podniesienia kapitału akcyjnego o kwotę 7.038.081 zł w ramach kapitału docelowego do dnia 30.06.2006. W wyniku zwiększenia kapitału akcyjnego może nastąpić zwiększenie liczby akcji o 7.038.081 sztuk. 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 pokryte.

	od 01.01.2006 do 31.12.2006	od 01.01.2005 do 31.12.2005
	000' PLN	000' PLN
Zysk przypadający na akcjonariuszy Spółki	(12 339)	(6 598)
Zysk zastosowany przy ustalaniu rozwodnionego zysku na akcję	(12 339)	(6 598)
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (tys.)	11 334	9 384
Korekty z tytułu:		
Podniesienia kapitału docelowego	-	7 038
Średnia ważona liczba akcji zwykłych dla potrzeb rozwodnionego zysku na akcję (tys.)	11 334	16 422
Rozwodniony zysk na akcję (w PLN na jedną akcję)	(1,09)	(0,40)

17. Wartości niematerialne

	Oprogramowanie i licencje komputerowe	Pozostałe	Razem
	000' PLN	000' PLN	000' PLN
Stan na 1 stycznia 2005			
Koszt (brutto)	39 721	84	39 805
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy z tytułu utraty wartości	(37 099)	(42)	(37 141)
Wartość księgowa netto	2 622	42	2 664
Rok obrotowy 2005			
Wartość księgowa netto na początek roku	2 622	42	2 664
Zwiększenia	21	-	21
Amortyzacja	(1 629)	(17)	(1 646)
Wartość księgowa netto na koniec roku	1 014	25	1 039
Stan na 31 grudnia 2005			
Koszt (brutto)	39 742	84	39 826
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy z tytułu utraty wartości	(38 728)	(59)	(38 787)
Wartość księgowa netto	1 014	25	1 039
Rok obrotowy 2006			
Wartość księgowa netto na początek roku	1 014	25	1 039
Sprzedaż jednostki zależnej	(850)	-	(850)
Zwiększenia	8	71	79
Amortyzacja	(90)	(15)	(105)
Wartość księgowa netto na koniec roku	82	81	163
Stan na 31 grudnia 2006			
Koszt (brutto)	39 750	155	39 905
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy z tytułu utraty wartości	(39 668)	(74)	(39 742)
Wartość księgowa netto	82	81	163

Licencje i oprogramowanie komputerowe są amortyzowane przez ich przewidywany okres użytkowania, który wynosi średnio 5 lat.

18. Rzeczowe aktywa trwałe

	Grunty, budynki i budowle	Środki transportu i urządzenia	Wypożyczenie i inne aktywa trwałe	Razem
	000' PLN	000' PLN	000' PLN	000' PLN
Stan na 1 stycznia 2005				
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	8 909	11 119	368	20 396
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy z tytułu utraty wartości	(1 517)	(7 687)	(245)	(9 449)
Wartość księgową netto	7 392	3 432	123	10 947
Rok obrotowy 2005				
Wartość księgową netto na początek r.	7 392	3 432	123	10 947
Zwiększenia	18	496	93	607
Zbycie	-	(124)	(7)	(131)
Amortyzacja	(238)	(962)	(68)	(1 268)
Odpis z tytułu utraty wartości	-	(47)	-	(47)
Wartość księgową netto na koniec r.	7 172	2 795	141	10 108
Stan na 31 grudnia 2005				
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	8 927	9 640	383	18 950
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy z tytułu utraty wartości	(1 755)	(6 845)	(242)	(8 842)
Wartość księgową netto	7 172	2 795	141	10 108
Rok obrotowy 2006				
Wartość księgową netto na początek r.	7 172	2 795	141	10 108
Sprzedaż jednostki zależnej	-	-	23	23
Zwiększenia	3	245	10	258
Zbycie	-	(596)	(3)	(599)
Amortyzacja	(238)	(831)	(45)	(1 114)
Odpis z tytułu utraty wartości	-	-	-	-
Wartość księgową netto na koniec r.	6 937	1 613	126	8 676
Stan na 31 grudnia 2006				
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	8 930	9 885	393	19 208
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy z tytułu utraty wartości	(1 993)	(8 272)	(267)	(10 532)
Wartość księgową netto	6 937	1 613	126	8 676

W wartości netto maszyn, urządzeń i innych aktywów trwałych ujęta jest wartość netto aktywów użytkowanych na podstawie umów leasingu finansowego wynosząca na dzień bilansowy 719 tys. zł

Na dzień 31 grudnia 2006 r., spółki Grupy nie zawarły umów zobowiązujących je do zakupu rzeczowych aktywów trwałych.

Zabezpieczeniem kredytu podmiotu dominującego w BPH S.A. jest hipoteka kaucyjna do kwoty 6.022 tys. zł na nieruchomości położonej w Nowym Sączu, przy ul. Nawojowskiej 118.

19. Inne aktywa długoterminowe

Na pozycję składa się wartość w cenie nabycia maszyny szyfrującej Enigma zakupiona w rok 1997 przez podmiot dominujący. Maszyna ta jest eksponatem muzealnym i wystawiona w siedzibie podmiotu dominującego w Warszawie.

20. Zapasy

	31.12.2006	31.12.2005
	000' PLN	000' PLN
Materiały	7 027	14 441
Produkcja w toku	3	-
Wyroby gotowe	1 628	5 835
Towary	549	399
Zaliczki na dostawy	-	1 228
	9 207	21 903

Jednym z zabezpieczeń kredytu podmiotu dominującego w BPH S.A. jest umowa przewłaszczenia na zabezpieczenie zapasów znajdujących się w posiadaniu spółki wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej.

21. Należności handlowe oraz pozostałe należności

	31.12.2006	31.12.2005
	000' PLN	000' PLN
Należności handlowe	14 050	38 775
Odpis aktualizujący wartość należności	(1 630)	(1 497)
Należności handlowe netto	12 420	37 278
Rozliczenia międzyokresowe (czynne)	54	744
Pozostałe należności od podmiotów powiązanych	730	-
Należności z tyt. Podatku, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	567	-
Pozostałe należności od pozostałych jednostek	918	263
	14 689	38 285
Minus część długoterminowa:	-	-
Część krótkoterminowa	14 689	38 285

Główne ryzyko kredytowe spółek Grupy związane jest przede wszystkim z należnościami handlowymi. Kwoty prezentowane w bilansie są wartościami netto, po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące, oszacowane przez spółki Grupy na podstawie przeszłych doświadczeń oraz oceny aktualnej sytuacji ekonomicznej.

Należności krótkoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty:

	31.12.2006	31.12.2005
	000' PLN	000' PLN
do 1 miesiąca	7 082	30 849
powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	1 719	3 465
powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	-	32
powyżej 6 miesięcy do 1 rok	342	86
należności przeterminowane	4 907	4 343
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	14 050	38 775
odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	(1 630)	(1 497)
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	12 420	37 278

OPTIMUS S.A. sprzedaje sprzęt do partnerów handlowych oraz odbiorców ostatecznych. W przypadku sprzedaży do partnerów handlowych stosowany jest przesunięty termin płatności. W większości przypadków jest to płatność przesunięta do jednego miesiąca. W przypadku gdy jest realizowany kontrakt integracyjny, wówczas płatności są wydłużane nawet do kilku miesięcy, jest to uzależnione od całościowej realizacji kontraktu.

Należności dochodzone na drodze sądowej na dzień 31 grudnia 2006 r. wynoszą 135 tys. zł. Dokonano na nie odpisu w pełnej wysokości. Jednostka dominująca posiada należności przeterminowane w wysokości 4.905 tys. zł, na część tych należności dokonano odpisu aktualizującego w kwocie 1.630 tys. zł

Koncentracja ryzyka kredytowego w Grupie jest stosunkowo niewielka, w związku z rozłożeniem ekspozycji kredytowej na bardzo dużą liczbę odbiorców.

Struktura wiekowa przeterminowanych należności handlowych jest następująca:

	31.12.2006	31.12.2005
	000' PLN	000' PLN
do 1 miesiąca	2 580	1 756
powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	351	804
powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	228	220
powyżej 6 miesięcy do 1 rok	190	70
powyżej roku	1 558	1 493
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	4 907	4 343
odpisy aktualizujące wartość należności z tyt. dostaw i usług	(1 630)	(1 497)
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane razem (netto)	3 277	2 846

22. Inne aktywa finansowe

	31.12.2006	31.12.2005
	000' PLN	000' PLN
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	-	56
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	-	0
	-	56

23. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	31.12.2006	31.12.2005
	000' PLN	000' PLN
Środki pieniężne w kasie i w banku	1 920	2 113
Krótkoterminowe depozyty bankowe	40	7 038
	1 960	9 151

Dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych, w skład środków pieniężnych i kredytu w rachunku bieżącym wchodzi:

	31.12.2006	31.12.2005
--	------------	------------

	000' PLN	000' PLN
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 960	9 151
Kredyty w rachunku bieżącym	-	-
	1 960	9 151

24. Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży

Na dzień bilansowy spółki Grupy nie posiadały aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży.

25. Kapitał własny

	31.12.2006	31.12.2005
	000' PLN	000' PLN
Kapitał akcyjny wyemitowany i zapłacony:		
liczba akcji w sztukach	13 284 108	9 384 108
wartość nominalna jednej akcji	0,001	0,001
Wartość nominalna wszystkich akcji	13 284	9 384

Wszystkie wyemitowane przez podmiot dominujący akcje są akcjami zwykłymi bez żadnego uprzywilejowania co do uczestnictwa w podziale zysku.

Kapitał zapasowy powstał z następujących tytułów:

	31.12.2006	31.12.2005
	000' PLN	000' PLN
Ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	75 531	22 000
Z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej (objęte w ramach podziału Spółki Grupa Onet pl. S.A.)	-	53 531
Kapitał zapasowy razem	75 531	75 531

26. Kredyty i pożyczki

	31.12.2006	31.12.2005
	000' PLN	000' PLN
Krótkoterminowe		
Kredyty w rachunku bieżącym	-	-
Pozostałe kredyty bankowe	7 406	78
Kredyty i pożyczki razem	7 406	78

Na dzień 31 grudnia 2006 r. podmiot dominujący OPTIMUS S.A. posiadał zobowiązanie kredytowe w kwocie 9.292 tys. zł. wykorzystane w ramach przyznanej linii kredytowej wielocalowej 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 31.12.2006 r. wykorzystanie linii w formie gwarancji bankowych wynosiło 1.892 tys. zł) oraz jako kredyt w rachunku bieżącym. Zgodnie z XX aneksem do umowy z dnia 29 grudnia 2006 r. kredyt powinien być spłacony do dnia 29 czerwca 2007 r. Oprocentowanie kredytu jest oparte o średnie WIBOR 1 M powiększony o 1,5 % marżę banku.

Zabezpieczenie kredytu stanowi: umowa przewłaszczenia na zabezpieczenie zapasów znajdujących się w posiadaniu Spółki wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej, hipoteka kaucyjna do kwoty 6.022 tys. zł na nieruchomościach w Nowym Sączu, ul Nawojowska 118, weksel własny in blanco.

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

27. Instrumenty finansowe

Zmiana stanu instrumentów finansowych w ciągu okresu sprawozdawczego kształtowały się następująco:

Rodzaj instrumentu	31.12.2006	31.12.2005
	000' PLN	000' PLN
Pożyczki udzielone i należności własne	-	117
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	-	56
Pozostałe zobowiązania finansowe	-	1 751

Transakcje forward

W 2006 roku nie zawarto transakcji forward.

Celem zawierania transakcji terminowych w 2005 roku było zabezpieczenie przed ryzykiem kursu walutowego. Spółka zabezpieczała krótką pozycję dolarową wynikającą z bieżącej działalności operacyjnej. Podstawą do podjęcia decyzji o otwarciu długiej lub krótkiej pozycji walutowej była projekcja przyszłych przepływów pieniężnych sporządzona w oparciu o dokumenty zaewidencjonowane w księgach firmy. Dodatkowo spółka zabezpieczyła osiągnięcie zaplanowanej kwoty marży przy realizacji dużych kontraktów na dostawę sprzętu komputerowego, których wycena związana była z kursem walut. Na dzień 31.12.2005 posiadano następujące zawarte kontrakty:

Rodzaj instrumentu	Waluta	31.12.2005
		000' PLN
Kupno waluty forward	USD	2 500

Pożyczki

W roku 2006 Spółka nie udzieliła żadnych pożyczek.

28. Podatek odroczony

Spółka na dzień 31 grudnia 2006 r. naliczyła rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Jednak ze względu na dużą niepewność w zakresie wykorzystania naliczonego aktywa podatkowego Spółka dokonała odpisu aktywa w pełnej wysokości oraz nie wykazała rezerwy na odroczony podatek dochodowy.

29. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego

	31.12.2006	31.12.2005
	000' PLN	000' PLN
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego, wymagalne w ciągu:		
jednego r.	392	509
dwóch do pięciu lat	327	1 106
	719	1 615
Pomniejszone o przyszłe odsetki:	(82)	(197)
Wartość bieżąca przyszłych zobowiązań	637	1 418
Pomniejszona o kwoty wymagalne w ciągu 12 miesięcy (ujęte w zobowiązaniach krótkoterminowych)	(328)	(379)
Zobowiązanie wymagalne w okresie powyżej 12 miesięcy	(309)	(1 039)

Podmiot dominujący aktualnie użytkuje (w ramach obowiązujących umów leasingu) 31 samochodów, wykorzystywanych głównie przez handlowców w celu intensyfikacji sprzedaży na terenie całej Polski.

W księgach samochodu te prezentowane są jako majątek trwały Spółki OPTIMUS SA – zgodnie z wymogami MSR. Średni okres leasingu wynosi 3 - 5 lat. Stopa procentowa jest stałą i ustalana jest przy rozpoczęciu leasingu. Wszystkie umowy leasingowe mają ustalony z góry harmonogram spłat i spółka nie zawarła żadnych umów warunkowych płatności ratalnych. Zobowiązania z tytułu leasingu są denominowane w złotych. Prawnym zabezpieczeniem umów leasingowych są weksle in blanco (nota 37).

30. Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania

	31.12.2006	31.12.2005
	000' PLN	000' PLN
Zobowiązania handlowe		
- wobec podmiotów powiązanych	745	-
- wobec pozostałych jednostek	11 099	47 638
Inne zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	-	-
	11 844	47 638
Zobowiązania finansowe		
- z tyt. dywidend	33	33
- opłata z tyt. przejęcia kredytu	-	243
- zobowiązania z tyt. operacji forward	-	57
	33	333
Zobowiązanie z tytułu podatku, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	871	2 010
Inne zobowiązania	298	192
Fundusze specjalne - ZFŚS	6	60
Rozliczenia międzyokresowe (bierne)	3 888	6 193
	16 040	56 426

Średni termin płatności zobowiązań handlowych wynosił 36 dni.

Na kwotę rozliczeń międzyokresowych składają się poniższe pozycje:

	31.12.2006	31.12.2005
	000' PLN	000' PLN
Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów		
- kontrakty długoterminowe	-	125
- rezerwa na naprawy gwarancyjne	2 893	3 762
- na świadczenia pracownicze	539	735
- na koszty przyszłych okresów	-	1 382
- inne	456	189
Rozliczenia międzyokresowe razem	3 888	6 193

31. Świadczenia pracownicze

Na zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych w bilansie na dzień bilansowy składają się:

	31.12.2006	31.12.2005
	000' PLN	000' PLN
Rezerwa na przyszłe świadczenia z tytułu odpraw emerytalnych oraz nagród jubileuszowych	22	21
Świadczenia z tytułu wynagrodzeń	-	5
	22	26

Wartość zobowiązania została ustalona następująco:

- kwota rezerwy długoterminowej została wyceniona przez aktuarium
- świadczenia z tytułu wynagrodzeń stanowią wartość naliczonych, a nie wypłaconych do dnia bilansowego premii motywacyjnych.

Z tytułu świadczeń pracowniczych w rachunku zysków i strat ujęto następujące kwoty:

	31.12.2006	31.12.2005
	000' PLN	000' PLN
Koszty bieżącego zatrudnienia	8 273	9 487
Koszty ubezpieczeń społecznych	1 269	1 515
Inne świadczenia na rzecz pracowników	173	302
Odszkodowania po okresie zatrudnienia	-	68
	9 715	11 372

W tabeli poniżej przedstawiono informację o przeciętnym zatrudnieniu (z uwzględnieniem zarządu):

	31.12.2006	31.12.2005
	Liczba pracowników	Liczba pracowników
Zarząd i Administracja	10	13
Sprzedaż i Marketing	125	138
Pracownicy Produkcyjni	15	56
Pozostali	13	27
	163	234

32. Wynagrodzenie wypłacone Zarządowi oraz Radzie Nadzorczej podmiotu dominującego

Wynagrodzenie wyniosło odpowiednio:

	od 01.01.2006 do 31.12.2006	od 01.01.2005 do 31.12.2005
	000' PLN	000' PLN
Osoby zarządzające	838	1 184
Osoby nadzorujące	111	105

Wartość wynagrodzeń osób zarządzających:

	od 01.01.2006 do 31.12.2006	od 01.01.2005 do 31.12.2005
	000' PLN	000' PLN
Bogdan Wiśniewski Prezes Zarządu do 30.03.2005 r.	-	270
Małgorzata Walczak Wiceprezes Zarządu do 12.12.2005 r.	-	497
Lewandowski Tomasz Wiceprezes Zarządu do 30.06.2005 r.		196
Michał Lorenc Prezes Zarządu od dnia 1.09.2005 r. – do dnia 12.07.2006	294	140
Rafał Pawłowski Wiceprezes Zarządu od dnia 1.10.2006 r. – do dnia 14.04.2006	118	81
Piotr Lewandowski – Prezes Zarządu od dnia 12.07.2006 r.	315	-
Beata Pniewska – Prokop – Członek Zarządu od dnia 30.10.2006 r.	81	-
Romuald Adamowicz – Członek Zarządu od dnia 30.10.2006 r.	41	-

Wartość wynagrodzeń z tytułu pełnienia funkcji w Radzie Nadzorczej Spółki:

	od 01.01.2006 do 31.12.2006	od 01.01.2005 do 31.12.2005
	000' PLN	000' PLN
Zbigniew Jakubas	2	24
Bogdan Borek	11	18
Tomasz Łuczyński	-	6
Przemysław Gdański	11	18
Eryk Karski	0	18
Jarosław Iwaniec	1	12
Andrzej Franków	11	9
Małgorzata Walczak	8	
Joanna Gronkowska	10	
Barbara Sissons	12	
Michał Dębski	11	
Krzysztof Michniowski	8	
Tomasz Holly	9	
Paweł Cyran	8	
Michał Meller	9	

Na dzień 31 grudnia 2006 r. Spółka i spółki Grupy nie udzieliły Członkom Zarządu Rady Nadzorczej żadnych pożyczek, kredytów ani gwarancji.

33. Program emisji opcji na akcje

W I kwartale r. 2004 członkowie Zarządu OPTIMUS S.A. zawarli kontrakty, które przewidywały między innymi przyznanie opcji na akcje spółki. Zgodnie z zapisami umów:

Prezes Zarządu miał prawo do wykupu 130 tys. sztuk akcji w terminach:

- 43.000 akcji w cenie 8 złotych każda, w terminie od dnia 1 stycznia 2005 r.,
- 43.000 akcji w cenie 8 złotych każda, w terminie od dnia 1 stycznia 2006 r.,
- 44.000 akcji w cenie 8 złotych każda, w terminie do dnia 1 stycznia 2007 r.

Akcje mogły być wykupione przez uprawnionego najpóźniej w terminie do 30 czerwca 2008 r.

Każdy z 2 wiceprezesów Zarządu miał prawo do: wykupu 120 tys. sztuk akcji w terminach:

- 40.000 akcji w cenie 8 złotych każda, w terminie od dnia 1 stycznia 2005 r.,
- 40.000 akcji w cenie 8 złotych każda, w terminie od dnia 1 stycznia 2006 r.,
- 40.000 akcji w cenie 8 złotych każda, w terminie do dnia 1 stycznia 2007 r.

Akcje mogły być wykupione przez uprawnionego najpóźniej w terminie do 30 czerwca 2008 r.

Z Prezesem Zarządu, który został odwołany w dniu 30 marca 2005 r., w dniu 30 maja 2005 został rozwiązany kontrakt w zakresie prawa do opcji.

Wobec braku szczegółowych zasad dotyczących realizacji opcji na akcje, kontrakty w tym zakresie z Wiceprezesami Zarządu zostały rozwiązane w dniu 29.04.2005 r.

W związku z faktami przedstawionymi powyżej podmiot dominujący nie dokonał wyceny opcji zgodnie z MSSF2 i nie zaprezentował wyniku tej wyceny w przedstawionym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

34. Rezerwy

Poniższej przedstawione zostały zmiany stanu rezerw w podziale na poszczególne tytuły.

	Koszty restryzacji	Zobowiązania warunkowe	Utrac ona marża	Zobowiązania podatkowe	Odszk odowa nia	Spra wy sądo we	Świa dce nia emer ytaal o- rento we	Raz em
	000' PLN	000' PLN	000' PLN	000' PLN	000' PLN	000' PLN	000' PLN	000' PLN
Stan na 1 stycznia 2005	-	521	11	-	28	-	33	593
Zmiany ujęte w rachunku zysków i strat								
- utworzenie dodatkowych rezerw	1 450	-	30	35		165	1	1 681
- rozwiązanie niewykorzystanych rezerw	-	(521)	-	-	(16)	-	-	(537)
- zmiana prezentacji	-						(4)	(4)
- rezerwy wykorzystane w trakcie roku	-	-	-	-		-	(8)	(521)
Stan na 1 stycznia 2006	1 450	-	41	35	12	165	22	1 725

Zmiany ujęte w rachunku zysków i strat										
- utworzenie dodatkowych rezerw	58	-	-	-			1 516	-		1 574
- rozwiązanie niewykorzystanych rezerw	(1 489)	-	(41)	(35)	(2)	(60)		-		(1 637)
Stan na 31 grudnia 2006	19	-	-	-	-	1 621		22		1 662

W dniu 27 grudnia 2005 r. Rada Nadzorcza OPTIMUS SA zatwierdziła przedstawioną przez Zarząd w dniu 27 grudnia 2005 r. strategię rozwoju OPTIMUS SA na lata 2006-2008 zakładającą przeniesienie siedziby spółki do Warszawy oraz zmianę modelu biznesowego OPTIMUS SA polegającą na powierzeniu montażu produktów OPTIMUS SA firmie zewnętrznej, a pozostawienie w OPTIMUS SA kluczowych obszarów stanowiących wartość firmy. W związku z przyjętą strategią Spółki konieczne okazało się utworzenie rezerwy w wysokości 1.450 tys. zł na pokrycie kosztów wdrożenia nowej strategii. Rezerwa ta została utworzona w celu pokrycia kosztów:

personalnych związanych z likwidacją stanowisk pracy,
personalnych związanych z przeniesieniem pracowników,
przeniesienia linii produkcyjnej,
przeniesienia serwerów i infrastruktury informatycznej,
przeniesienia ksiąg i archiwizacji.

Rezerwa na restrukturyzację została wykorzystana w ciągu 2006 prawie w całości.

W 2006 roku utworzono rezerwę, związaną ze sporem sądowym ze spółką Optimus Enterprise Sp. z o.o. o ustalenie nieważności umowy sprzedaży serwera o wartości 1.000 tys. zł. Zapadł wyrok niekorzystny dla podmiotu dominującego OPTIMUS SA i obecnie prowadzone są negocjacje z Syndykiem prowadzącym upadłość o rozłożenie tego zobowiązania na raty.

W związku z karą w wysokości 500 tys. nałożoną przez KPWIG na podmiot dominujący za niedopełnienie obowiązków informacyjnych, utworzono rezerwę na potencjalne koszty. Spółka podjęła działania w celu złagodzenia wymierzonej jej kary .

Struktura łącznej kwoty rezerw:

	31.12.2006	31.12.2005
	000' PLN	000' PLN
Długoterminowe	22	21
Krótkoterminowe	1 640	1 704
	1 662	1 725

35. Sprzedaż spółki zależnej

W dniu 20 września 2006 roku podmiot dominujący OPTIMUS S.A. zawarł trzy Umowy Sprzedaży Akcji XTrade S.A. z siedzibą w Warszawie.

Na mocy zawartych umów:

1. Spółka Capital Partners S.A. nabyła od Spółki Optimus S.A. 2.946.915 akcji zwykłych imiennych Spółki Xtrade S.A. o wartości nominalnej 4,00 zł każda akcja, za cenę 0,15 zł za jedną akcję tj. za łączną kwotę 442.037,25 zł. Nie wystąpiły powiązania pomiędzy emitentem i osobami zarządzającymi lub nadzorującymi emitenta, a zbywającymi aktywa i osobami zarządzającymi zbywającymi aktywa. Aktywa stanowią 24,99% w kapitale zakładowym Xtrade S.A.

2. Spółka STI S.A. z siedzibą w Warszawie nabyła od Spółki Optimus S.A. 2.946.915 akcji zwykłych imiennych Spółki Xtrade S.A. o wartości nominalnej 4,00 zł każda akcja, za cenę 0,15 zł za jedną akcję tj. za łączną kwotę 442.037,25 zł. Nie wystąpiły powiązania pomiędzy emitentem i osobami zarządzającymi lub nadzorującymi emitenta, a zbywającymi aktywa i osobami zarządzającymi zbywającymi aktywa. Nabyte aktywa stanowią 24,99% w kapitale zakładowym Xtrade S.A.

3. Pan Michał Suflida nabył od Spółki Optimus S.A. 941.670 akcji zwykłych imiennych Spółki Xtrade S.A. o wartości nominalnej 4,00 zł każda akcja, za cenę 0,15 zł za jedną akcję tj. za łączną kwotę 141.250,50 zł. Nie wystąpiły powiązania pomiędzy emitentem i osobami zarządzającymi lub nadzorującymi emitenta, a zbywającymi aktywa i osobami zarządzającymi zbywającymi aktywa. Nabyte aktywa stanowią 7,99% w kapitale zakładowym Xtrade S.A.

Środki ze sprzedaży akcji Xtrade S.A. Spółka Optimus S.A. przeznaczyła na zasilenie kapitału obrotowego Spółki i wzmocnienie bieżącej działalności.

36. Wpływy i wydatki pieniężne netto z działalności operacyjnej

	31.12.2006	31.12.2005
	000' PLN	000' PLN
Zysk netto roku obrotowego	(12 339)	(6 598)
Korekty:		
Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	1 217	2 914
(Zysk)/strata z tyt. działalności inwestycyjnej	305	(325)
Zyski z tytułu zmian wartości godziwej pochodnych instrumentów finansowych	-	(45)
Straty z tytułu zmian wartości godziwej pozostałych aktywów finansowych wykazywanych według wartości godziwej, z zyskami lub stratami rozliczanymi przez rachunek zysków i strat (w tym straty na sprzedaż)	(183)	58
Koszty odsetek	837	739
Udział w stratach/ (zyskach) jednostek stowarzyszonych	262	(785)
(Zyski)/straty kursowe	-	(12)
Razem korekty	(9 901)	2 544
Zmiany stanu kapitału obrotowego (z wyłączeniem wpływu przejęcia i różnic kursowych na konsolidacji)		
Zapasy	12 697	(5 709)
Należności handlowe oraz pozostałe należności	22 600	6 064
Pozostałe aktywa finansowe wykazywane według wartości godziwej z zyskami lub stratami w rachunku zysków i strat	56	12
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	(39 236)	24 887
	(3 883)	25 254
Wpływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(13 784)	21 200

W rachunku przepływów pieniężnych na kwotę wpływów ze sprzedaży majątku trwałego składają się:

	31.12.2006	31.12.2005
	000' PLN	000' PLN
Wartość księgowa netto	(142)	134
Zysk/(strata) na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	562	76
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	420	210
Zmiana stanu zapasów (podzespoły przekazane na magazyn)	-	3

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty (ujęte w jednej pozycji sprawozdawczej w bilansie) składają się z gotówki w banku oraz innych wysoce płynnych inwestycji o okresie realizacji do trzech miesięcy.

37.

Zobowiązania warunkowe i inne

1. Zobowiązania warunkowe związane z przejściem 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 grudnia 2006r. kwotę 699 tys. zł

2. Na dzień 31 grudnia 2006 r. Spółka wydała gwarancje bankowe na łączna kwotę 1.892 tys. zł. Są to gwarancje:

- zabezpieczające płatności wobec dostawcy firmy Intel International BV na kwotę 500 tys. USD,
- zabezpieczające płatności wobec dostawcy Audio MPG na kwotę 150 tys. USD.

3. Zobowiązania z tytułu wystawienia weksli in blanco dotyczą posiadanych linii kredytowych, gwarancyjnych i umów leasingowych.

Zobowiązania wekslowe

Zobowiązania z tytułu wystawienia weksli in blanco dotyczą posiadanych linii kredytowych, gwarancyjnych oraz umów leasingowych.

Stan na dzień 31 grudnia 2006 r. pozabilansowych zobowiązań wekslowych jest następujący:

Posiadacz weksli	Przedmiot zabezpieczenia	Kwota z umowy do ewentualnego wykorzystania	Kwota zobowiązania lub zabezpieczenia
		000' PLN	000' PLN
Bank BPH S.A.	Linia kredytowa wielozadaniowa	15 000	9 293
BRE Bank S.A.	Umowa o udzielenie gwarancji	699	699
BRE Leasing Sp. z o.o.	Umowy leasingowe	1 417	719

38. Umowy leasingu operacyjnego i wynajmu

Spółki Grupy nie zawarły umów leasingu operacyjnego.

W ramach umowy najmu podmiot dominujący użytkuje kserokopiarkę – 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.

39. Zdarzenia po dacie bilansu

Do dnia sporządzenia niniejszego Raportu obecnemu Zarządowi podmiotu dominującego OPTIMUS SA 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.

Jako alternatywne źródło pozyskania zewnętrznych środków finansowych Zarząd OPTIMUS S.A. rozważa innowacyjne kierunki pozyskania nowych źródeł finansowania.

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 29.06.2007 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 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.

20.04.2007 r. Zarząd podmiotu dominującego OPTIMUS SA otrzymał z Banku BPH S.A. Aneks Nr XVIII do umowy kredytowej z dnia 30 listopada 2000 r., dotyczący przedłużenia terminu zapadalności zobowiązań kredytowych. Zadłużenie wynikające z umowy wynosi 8.354. 043,19 PLN, na które składa się: kredyt w rachunku bieżącym w wysokości 6.901.143,19 PLN, gwarancja bankowa na rzecz Intel Corporation (UK) Ltd i Intel International B.V. w wysokości 500.000 USD. Zgodnie z aneksem zmieniony został pkt 7, dotyczący okresu kredytowania. Ustalono, że kredyt w rachunku bieżącym wraz z odsetkami i innymi kwotami dłużnymi zostanie spłacony w dniu 30.04.2007 r. Gwarancja bankowa na rzecz Intel Corporation (UK) Ltd oraz Intel International BV w kwocie 500.000 USD obowiązywać będzie do dnia jej wygaśnięcia.

09.05.2007 r. Zarząd OPTIMUS SA otrzymał z Banku BPH S.A. Aneks Nr XIX do umowy kredytowej z dnia 30 listopada 2000 r., dotyczący przedłużenia terminu zapadalności zobowiązań kredytowych. Zadłużenie wynikające z umowy wynosi 8.228. 193,19 PLN, na które składa się: kredyt w rachunku bieżącym w wysokości 6.901.143,19 PLN, gwarancja bankowa na rzecz Intel Corporation (UK) Ltd i Intel International B.V. w wysokości 500.000 USD. Zgodnie z aneksem zmieniony został pkt 7, dotyczący okresu kredytowania. Ustalono, że kredyt w rachunku bieżącym wraz z odsetkami i innymi kwotami dłużnymi zostanie spłacony w dniu 31.05.2007 r. Gwarancja bankowa na rzecz Intel Corporation (UK) Ltd oraz Intel International BV w kwocie 500.000 USD obowiązywać będzie do dnia jej wygaśnięcia.

11.06.2007 r. Zarząd OPTIMUS SA otrzymał z Banku BPH S.A. Aneks Nr XX do umowy kredytowej z dnia 30 listopada 2000 r., dotyczący przedłużenia terminu zapadalności zobowiązań kredytowych. Zadłużenie wynikające z umowy wynosi 8.319.593,19 PLN, na które składa się: kredyt w rachunku bieżącym w wysokości 6.901.143,19 PLN, gwarancja bankowa na rzecz Intel Corporation (UK) Ltd i Intel International B.V. w wysokości 500.000 USD. Zgodnie z aneksem zmieniony został pkt 7, dotyczący okresu kredytowania. Ustalono, że kredyt w rachunku bieżącym wraz z odsetkami i innymi kwotami dłużnymi zostanie spłacony w dniu 29.06.2007 r. Gwarancja bankowa na rzecz Intel Corporation (UK) Ltd oraz Intel International BV w kwocie 500.000 USD obowiązywać będzie do dnia jej wygaśnięcia.

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.

Aktualnie realizowany jest kontrakt w zakresie dostawy sprzętu IT zamawianego przez MEN do pracowni komputerowych.

Pozostałe informacje omówione są szczegółowo w Sprawozdaniu Zarządu z działalności Spółki w 2006 roku.

40. Informacje oraz transakcje dotyczące jednostek powiązanych

W okresie od 1 stycznia 2006 do 31 grudnia 2006 roku Podmiot dominujący 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.

W 2006 roku kontynuowane były działania likwidacji spółek zależnych uchwalone w roku 2003: Optimus Systemy sp. z o.o.; Megabis S.A.

Realizacja procesu upadłościowego Optimus Enterprise S.A. przez Sąd.

W roku 2003 Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawa Wydział XVII Gospodarczy ogłosił upadłość Optimus Enterprise S.A. W 2006 roku postępowanie upadłościowe nie zostało zakończone.

Transakcje handlowe

W 2006 roku podmiot dominujący OPTIMUS S.A. zawarł z podmiotami stowarzyszonymi z Grupy poniższe transakcje handlowe:

	31.12.2006	31.12.2005
	000' PLN	000' PLN
Przychody ze sprzedaży towarów i usług do podmiotów zależnych i stowarzyszonych	224	228
Zakupy towarów i usług od jednostek zależnych i stowarzyszonych	1 317	3

Sprzedaż towarów, usług do podmiotów powiązanych odbywa się na podstawie standardowego cennika. Zakupy towarów odbywały się w oparciu o ceny rynkowe pomniejszone o rabaty z tytułu zamówionych ilości.

Sprzedaż do Xtrade S.A. i Optibox Sp. z o.o. odbywała się na warunkach rynkowych, jednak ze względu na to że Optibox jest dystrybutorem tylko i wyłącznie produktów wytwarzanych przez OPTIMUS S.A., podmiot dominujący zastosował wobec Optibox Sp. z o.o. rabat w wysokości 2%. Taka polityka cenowa będzie stosowana wyłącznie wobec Partnerów dystrybuujących tylko produkty OPTIMUS S.A. i działających w centrach handlowych. Optibox Sp. z o.o. jako jedyny dystrybutor i Partner podmiotu dominującego działa w prestiżowych centrach handlowych - Galerii Mokotów, Centrum Promenada.

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

Salda rozrachunków podmiotu dominującego OPTIMUS S.A. ze spółkami stowarzyszonymi na dzień bilansowy powstałe w wyniku sprzedaży i zakupu towarów i usług są następujące:

	31.12.2006	31.12.2005
--	------------	------------

	000' PLN	000' PLN
Należności	404	14
Zobowiązania	443	-

41. Wskazanie postępowań toczących się wobec Optimus S.A.

Na dzień 14 czerwca 2007r. toczą 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 2006 r. 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 pozwaną 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.