

**Sprawozdanie Rady Nadzorczej OPTIMUS S.A.**  
**z wyników oceny sprawozdania finansowego Spółki, sprawozdania Zarządu z działalności**  
**Spółki oraz wniosku Zarządu dotyczącego podziału zysku netto za rok 2008- zwięzła ocena**  
**sytuacji Spółki**

*[Handwritten signature]*  
*[Handwritten signature]*  
*[Handwritten signature]*

**1. Sprawozdanie z oceny sprawozdań Spółki za 2008 rok oraz wniosku Zarządu dotyczącego podziału zysku netto w trybie art. 382 § 3 Kodeksu Spółek Handlowych.**

**I) Ocena Sprawozdania finansowego OPTIMUS Spółka Akcyjna za okres od 01.01.2008 r. do 31.12.2008 r.**

Działając na podstawie art. 382 § 3 kodeksu spółek handlowych, Rada Nadzorcza poddała ocenie co do zgodności z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym Sprawozdanie finansowe Spółki za rok 2008 złożone z:

- wprowadzenia do sprawozdania finansowego za rok 2008 r.,
- bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2008 r. wykazującego po stronie pasywów i aktywów sumę 23.754 tys. zł,
- rachunku zysków i strat za okres od 01 stycznia 2008 r. do 31 grudnia 2008 r. wykazujący na dzień 31 grudnia 2008 r. zysk w wysokości 1.279 tys. zł,
- zestawienia zmian w kapitale własnym za okres od 01 stycznia 2008 r. do 31 grudnia 2008 r. wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę 20.047 tys. zł,
- rachunku przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2008 roku do 31 grudnia 2008 roku wykazującego zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 1.627 tys. zł ,
- noty do sprawozdania finansowego

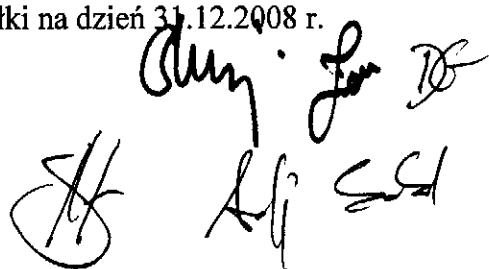
W powyższym zakresie Rada Nadzorcza zapoznała się z udostępnioną przez Zarząd opinią i raportem biegłego z badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2008.

Biegły Rewident o w/w sprawozdaniu wydał opinię, iż zbadane sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelnie wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego w/w Spółki za okres objęty badaniem,
- sporządzone zostało, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z przepisami wskazanymi w opinii o zbadanym sprawozdaniu oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- zgodne jest z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami Statutu Spółki.

Wymienione powyżej wyniki badania stanowiły dla Rady Nadzorczej podstawę oceny sprawozdania finansowego za 2008 r.

Na podstawie raportu i opinii biegłego rewidenta Rada Nadzorcza stwierdziła, że sprawozdanie finansowe sporządzone zostało we wszystkich istotnych aspektach zgodnie z zasadami rachunkowości na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg. Jest również zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami Statutu Spółki. Rada Nadzorcza podziela opinię biegłego, iż opiniowane Sprawozdanie przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne do oceny działalności gospodarczej za okres od 01.01.2008 r. do 31.12.2008 r. oraz sytuacji finansowej i majątkowej Spółki na dzień 31.12.2008 r.



Handwritten signatures of the Board of Supervisors, including a large signature at the top right and two smaller ones at the bottom left and bottom right.

## II) Ocena Sprawozdania Zarządu z działalności OPTIMUS Spółka Akcyjna za okres od 01.01.2008 r. do 31.12.2008 r.

Działając na podstawie art. 382 § 3 kodeksu spółek handlowych, w oparciu o opinię i raport biegłego rewidenta, Rada Nadzorcza stwierdziła, iż sporządzone przez Zarząd Spółki Sprawozdanie z działalności Spółki w 2008 roku, jest zgodne co do formy i treści z przepisami prawa i przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji Spółki za okres od 01.01.2008 r. do 31.12.2008 r.

Rada Nadzorcza podzieliła ocenę biegłego rewidenta wyrażoną w opinii z dnia 30 kwietnia 2009 r., iż sprawozdanie to w istotnym zakresie wypełnia wymogi art. 49 ustawy o rachunkowości.

## III) Ocena wniosku Zarządu OPTIMUS Spółka Akcyjna dotyczącego podziału zysku netto za rok 2008.

Po zapoznaniu się z wnioskiem Zarządu z dnia 15 czerwca 2009 roku dotyczącym podziału zysku netto za rok 2008 poprzez przeznaczenie zysku netto w kwocie 1.278.906,27 zł na pokrycie strat z lat ubiegłych, Rada Nadzorcza pozytywnie zaopiniowała w/w wniosek.

### 2. Wnioski do Walnego Zgromadzenia:

- 1) W wyniku przeprowadzonej oceny przedłożonej dokumentacji, tj. sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2008 oraz Sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za okres od 01.01.2008 r. do 31.12.2008 r., Rada Nadzorcza wnosi o ich zatwierdzenie.
- 2) Po dokonaniu oceny wniosku Zarządu w sprawie podziału zysku netto za rok 2008, Rada Nadzorcza wnosi o podjęcie uchwały w sprawie pokrycia straty zgodnie z wnioskiem Zarządu.
- 3) Rada Nadzorcza pozytywnie oceniła działalność Prezesa Zarządu w osobie Pana Zbigniewa Jasiołka i wnioskuje o udzielenie Panu Zbigniewowi Jasiołek absolutorium z wykonania przez niego obowiązków Prezesa Zarządu Spółki w 2008 roku.
- 4) Rada Nadzorcza negatywnie oceniła działalność Członków Zarządu w osobach: Pana Tomasza Lewandowskiego oraz Pani Joanny Horoszko i wnioskuje o nieudzielenie w/w Członkom Zarządu Spółki absolutorium z wykonania przez nich obowiązków w 2008 roku.

### 3. Ocena sytuacji Spółki sporządzona na podstawie Zasady III.1.1 Dobrych Praktyk Spółek notowanych na GPW.

Rok obrotowy 2008 był rokiem wielu istotnych zdarzeń w działalności Spółki OPTIMUS S.A.

W roku 2008 Spółka z powodzeniem zakończyła emisję 18.768.216 akcji serii C1, pozyskując w ten sposób środki finansowe niezbędne w większości do uregulowania zaległych zobowiązań Spółki, co pozwoliło na wycofanie wniosku o upadłość Spółki złożonego przez Zarząd w dniu 15 lutego 2008 roku.

W pozostałym zakresie, zgodnie z prognozami przedstawionymi w Prospekcie emisyjnym, Spółka postanowiła przeznaczyć pozyskane środki na rozwój oferty produktowej i ekspansję na nowe rynki zbytu.

Działalność Spółki w powyższym zakresie realizowana była przede wszystkim w oparciu o umowę strategiczną zawartą z ABCDATA w roku 2007, z którą z dniem 22 grudnia 2008 roku

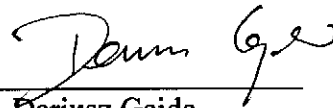
*[Handwritten signatures and initials]*

została wypowiedziana przez Zarząd Spółki z uwagi na zmianę sytuacji rynkowej oraz związaną z tym decyzję Zarządu o zmianie modelu prowadzonej działalności Zarząd Spółki.

W związku z powyższym Zarząd postanowił również o zmianie przeznaczenia pozostałych środków pozyskanych z emisji poprzez przeznaczenie pozostałej kwoty m.in. na działania restrukturyzacyjne i organizację nowego, rentownego modelu działalności Spółki.

Oceniając powyższe zdarzenia, Rada Nadzorcza wskazuje, iż po ustabilizowaniu sytuacji prawnej oraz ograniczeniu kosztów funkcjonowania Spółki, w związku z przeprowadzoną restrukturyzacją aktualnie priorytetowym celem jest wypracowanie nowego modelu działalności Spółki i długofalowej strategii.

Podpisy Członków Rady Nadzorczej  
OPTIMUS S.A.



Dariusz Gajda



Grzegorz Kujawski



Marek Sadowski

Barbara Sissons



Andrzej Sobol



Katarzyna Ziółek