

OPTIMUS S.A.

**Półroczne sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2008 roku**

OPTIMUS S.A.

**Półroczne sprawozdanie finansowe
za okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 30 czerwca 2008**

Dla akcjonariuszy OPTIMUS S.A.

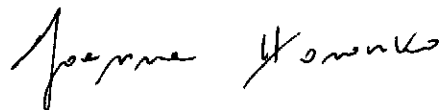
Zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości Zarząd jest zobowiązany zapewnić sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego dającego prawidłowy i rzetelny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na koniec roku obrotowego oraz wyniku finansowego za ten rok.

Elementy sprawozdania finansowego zostały przedstawione w niniejszym dokumencie w następującej kolejności:

	Strona
Rachunek zysków i strat za okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 30 czerwca 2008 wykazujący stratę netto w kwocie 43 tys. zł.	[2]
Bilans na dzień 30 czerwca 2008 roku wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę 21.340 tys. zł.	[3]
Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 30 czerwca 2008 roku	[4]
Rachunek przepływów pieniężnych za okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 30 czerwca 2008 wykazujący przyrost stanu środków pieniężnych o kwotę 3.873 tys. zł.	[5]
Noty do sprawozdania finansowego	[6]

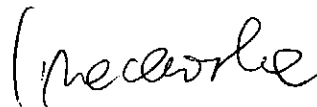
Sprawozdanie Zarządu z działalności stanowi załącznik do niniejszego sprawozdania finansowego.

Półroczne sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki dnia 30 września 2008 oraz podpisane w imieniu Zarządu przez:



Członek Zarządu
Joanna Horoszko

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
Dorota Tracewska



Warszawa, dnia 30 wrzesień 2008

OPTIMUS S.A.
Półroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia 2008 do 30 czerwca 2008

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
za okres sprawozdawczy od 1 stycznia 2008 do 30 czerwca 2008

	Nota	okres do 30.06.2008 PLN'000	okres do 30.06.2007 PLN'000
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży		25 269	75 039
Koszt własny sprzedaży	6	(21 706)	(72 267)
Zysk (strata) brutto na sprzedaży		3 563	2 772
Koszty sprzedaży	6	(1 942)	(4 380)
Koszty ogólnego zarządu	6	(2 638)	(4 688)
Pozostałe przychody operacyjne		2 230	321
Pozostałe koszty operacyjne		(159)	(1 461)
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		1 054	(7 436)
Zyski i straty z inwestycji		(99)	(63)
Przychody finansowe		203	17
Koszty finansowe		(1 201)	(286)
Koszty finansowe - netto		(1 097)	(332)
Udział w stratach/zyskach jednostek stowarzyszonych			
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		(43)	(7 768)
Podatek dochodowy			
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		(43)	(7 768)
Działalność zaniechana			
Strata netto z działalności zaniechanej			
Zysk (strata) netto		(43)	(7 768)
 Zysk (strata) na jedną akcję			
Podstawowy		0,00	(0,83)
Rozwodniony		0,00	(0,82)

OPTIMUS S.A.
Półroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia 2008 do 30 czerwca 2008

BILANS
na dzień 30 czerwca 2008

	Nota	stan na dzień 30.06.2008 PLN'000	stan na dzień 31.12.2007 PLN'000	stan na dzień 30.06.2007 PLN'000
Aktywa trwałe				
Rzeczowe aktywa trwałe	18	7 050	7 488	8 101
Wartości niematerialne	19	59	77	110
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i zależnych		114	213	4 360
Inne inwestycje długoterminowe		20	20	20
		<u>7 243</u>	<u>7 798</u>	<u>12 591</u>
Aktywa obrotowe				
Zapasy	22	2 727	6 891	5 686
Należności handlowe oraz pozostałe należności	21	6 858	7 009	4 827
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	23	4 512	639	75
		<u>14 097</u>	<u>14 539</u>	<u>10 588</u>
		<u>21 340</u>	<u>22 337</u>	<u>23 179</u>
Aktywa razem				
		<u>21 340</u>	<u>22 337</u>	<u>23 179</u>
	Nota	stan na dzień 30.06.2008 PLN'000	stan na dzień 31.12.2007 PLN'000	stan na dzień 30.06.2007 PLN'000
Kapitał własny				
Kapitał podstawowy		28 152	9 384	9 384
Kapitał zapasowy		75 531	75 531	75 531
Zysk (strata) z lat ubiegłych		(99 063)	(76 770)	(76 770)
Zysk netto okresu obrotowego		(43)	(22 293)	(7 768)
Razem kapitały własne		<u>4 577</u>	<u>(14 148)</u>	<u>377</u>
Zobowiązanie długoterminowe				
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego	26	-	-	41
Rezerwy długoterminowe	32	22	22	22
		<u>22</u>	<u>22</u>	<u>63</u>
Zobowiązania krótkoterminowe				
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	28	13 525	25 981	14 004
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	29			-
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego	26			440
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	27	-	6 751	6 751
Pochodne instrumenty finansowe				
Rezerwy krótkoterminowe	32	3 216	3 731	1 544
		<u>16 741</u>	<u>36 463</u>	<u>22 739</u>
		<u>21 340</u>	<u>22 337</u>	<u>23 179</u>
Pasywa razem				
		<u>21 340</u>	<u>22 337</u>	<u>23 179</u>

OPTIMUS S.A.
Półroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia 2008 do 30 czerwca 2008

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
za okres sprawozdawczy od 1 stycznia 2008 do 30 czerwca 2008

	okres do 30.06.2008 PLN'000	okres do 31.12.2007 PLN'000	okres do 30.06.2007 PLN'000
Kapitał podstawowy			
Stan na początek okresu	9 384	9 384	9 384
Zwiększenia	18 768		
Stan na koniec okresu	<u>28 152</u>	<u>9 384</u>	<u>9 384</u>
Kapitał zapasowy			
Stan na początek okresu	75 531	75 531	75 531
Stan na koniec okresu	<u>75 531</u>	<u>75 531</u>	<u>75 531</u>
Nierozliczony wynik z lat ubiegłych			
Stan na początek okresu	(76 770)	(64 173)	(64 173)
Podział wyniku finansowego poprzednich okresów	(22 293)	(12 597)	(12 597)
Stan na koniec okresu	<u>(99 063)</u>	<u>(76 770)</u>	<u>(76 770)</u>
Zysk netto			
Stan na początek okresu	(22 293)	(12 597)	(12 597)
Podział wyniku finansowego z lat ubiegłych	22 293	12 597	12 597
Wynik finansowy wypracowany w okresie obrotowym	(43)	(22 293)	(7 768)
Stan na koniec okresu	<u>(43)</u>	<u>(22 293)</u>	<u>(7 768)</u>
Razem kapitały własne			
Stan na początek okresu	(14 148)	8 145	8 145
Stan na koniec okresu	<u>4 577</u>	<u>(14 148)</u>	<u>377</u>

OPTIMUS S.A.
Półroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia 2008 do 30 czerwca 2008

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
za okres sprawozdawczy od 1 stycznia 2008 do 30 czerwca 2008

	Nota	okres do 30.06.2008 PLN'000	okres do 30.06.2007 PLN'000
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	33		
Wpływy pieniężne z działalności operacyjnej		(8 150)	(863)
Odsetki zapłacone		(342)	(227)
Podatek dochodowy zapłacony		-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		<u>(8 492)</u>	<u>(1 090)</u>
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Odsetki otrzymane		193	
Wpływy ze sprzedaży podmiotu zależnego			94
Wpływy ze sprzedaży majątku trwałego		188	11
Wydatki na zakup majątku trwałego		(33)	(50)
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		<u>348</u>	<u>55</u>
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Wpływy netto z wydania akcji i dopłat do kapitału		18 768	
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego			(156)
Zmiana stanu kredytów w rachunku bieżącym		(6 751)	(655)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej		<u>12 017</u>	<u>(811)</u>
Zwiększenie /(zmniejszenie) netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		3 873	(1 846)
Saldo otwarcia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		<u>639</u>	<u>1 921</u>
Saldo zamknięcia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		<u>4 512</u>	<u>75</u>

OPTIMUS S.A.
Półroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia 2008 do 30 czerwca 2008

NOTY DO PÓŁROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO
za okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 30 czerwca 2008

1. Informacje ogólne

Siedziba Spółki OPTIMUS S.A. (do dnia 21 stycznia 2002 – OPTIMUS Technologie S.A.) mieściła się przy Al. Jana Pawła II 15 w Warszawie, z dniem 13 sierpnia 2007 siedziba firmy zmieniła adres i mieści się przy ul. Bokerskiej 66 w Warszawie.

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

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

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

Rokiem obrotowym spółki jest rok kalendarzowy, niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje okres 1 półrocza 2008 tj. od 1 stycznia 2008 r. do 30 czerwca 2008 r.; dane porównywalne zostały przedstawione za okres od 1 stycznia 2007 r. do 30 czerwca 2007 r.

2. Opis ważniejszych stosowanych zasad rachunkowości

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

Zasady rachunkowości

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

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

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

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

- prawidłowość i rzetelność,
- ciągłość bilansowa i niezmienność zasad rachunkowości,

Noty stanowią integralną część sprawozdania finansowego

OPTIMUS S.A.
Półroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia 2008 do 30 czerwca 2008

- kompletność i współmierność przychodów i kosztów,
- zasada ostrożnej wyceny i uwzględnienie zdarzeń po dacie bilansu.

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

Przychody ze sprzedaży

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

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

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

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

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

Leasing

Leasing jest klasyfikowany jako leasing finansowy, gdy warunki umowy przenoszą zasadniczo całe potencjalne korzyści oraz ryzyko wynikające z bycia właścicielem na leasingobiorcę. Wszystkie pozostałe rodzaje leasingu są traktowane jako leasing operacyjny.

Aktywa użytkowane na podstawie umowy leasingu finansowego są traktowane jak aktywa Spółki i są wyceniane w ich wartości godziwej w momencie ich nabycia, nie wyższej jednak niż wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych. Powstałe z tego tytułu zobowiązanie wobec leasingodawcy jest prezentowane w bilansie w pozycji zobowiązania z tytułu leasingu finansowego. Płatności leasingowe zostały podzielone na część odsetkową oraz część kapitałową, tak, by stopa odsetek od pozostającego zobowiązania była wielkością stałą. Koszty finansowe są odnoszone do rachunku zysków i strat.

Opłaty leasingowe uiszczane w ramach leasingu operacyjnego obciążają koszty metodą liniową przez okres leasingu.

Waluty obce

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

Świadczenia pracownicze

Kwoty krótkoterminowych świadczeń na rzecz pracowników innych niż z tytułu rozwiązania stosunku pracy i świadczeń kapitałowych ujmuje się jako zobowiązanie, po uwzględnieniu wszelkich kwot już wypłaconych i jednocześnie jako koszt okresu, chyba że świadczenie należy uwzględnić w koszcie wytworzenia składnika aktywów.

Świadczenia pracownicze w formie płatnych nieobecności ujmuje jako zobowiązanie i koszt w momencie wykonania pracy przez pracowników, jeżeli wykonana praca powoduje narastanie możliwych przyszłych płatnych nieobecności lub w momencie ich wystąpienia, jeżeli nie ma związku między pracą a narastaniem ewentualnych przyszłych płatnych nieobecności.

Zobowiązanie bilansowe z tytułu długoterminowych świadczeń na rzecz pracowników (nagrody jubileuszowe) równe jest wartości bieżącej zobowiązania z tytułu określonych świadczeń na dzień bilansowy. Wartość bieżąca zobowiązania z tytułu określonych świadczeń ustala się poprzez dyskontowanie szacowanych przyszłych wpływów pieniężnych przy zastosowaniu stopy dyskontowej.

Świadczenie z tytułu rozwiązania stosunku pracy ujmuje się jako zobowiązanie i koszt wówczas, gdy rozwiązany został stosunek pracy z pracownikiem (lub ich grupą) przed osiągnięciem przez niego wieku emerytalnego lub gdy nastąpiło zapewnienie świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy w następstwie złożonej przez jednostkę propozycji zachęcającej do dobrowolnego odejścia z pracy.

Do kapitałowych świadczeń pracowniczych zaliczane są świadczenia w takich formach, jak udziały/akcje, opcje na akcje własne i inne instrumenty kapitałowe emitowane przez jednostkę, a także płatności pieniężne, których wysokość uzależniona jest od przyszłej ceny rynkowej akcji/udziałów jednostki.

Spółka nie oferuje swoim pracownikom udziału w żadnych programach dotyczących świadczeń po okresie zatrudnienia.

Spółka nie prowadzi programów wynagrodzeń opartych na i regulowanych akcjami.

Podatki

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

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

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

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

Rezerwa na podatek odroczony jest tworzona od wszystkich dodatnich różnic przejściowych podlegających opodatkowaniu, natomiast składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego jest rozpoznawany do wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że będzie można pomniejszyć przyszłe zyski podatkowe o rozpoznane ujemne różnice przejściowe. Pozycja aktywów lub zobowiązanie podatkowe nie powstaje, jeśli różnica przejściowa powstaje z tytułu wartości firmy lub z tytułu

OPTIMUS S.A.
Półroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia 2008 do 30 czerwca 2008

pierwotnego ujęcia innego składnika aktywów lub zobowiązania w transakcji, która nie ma wpływu ani na wynik podatkowy ani na wynik księgowy.

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

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

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

Podatek od towarów i usług

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

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

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

Rzeczowe aktywa trwałe

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

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

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

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

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

Budynki i obiekty inżynierii lądowej	2,5%	-	4,0%
Urządzenia techniczne i maszyny	10,0%	-	30,0%
Środki transportu			20,0%
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	10,0%	-	50,0%

OPTIMUS S.A.
Półroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia 2008 do 30 czerwca 2008

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

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

Wartości niematerialne

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

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

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

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

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

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

Utrata wartości

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

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

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

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

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

W momencie gdy utrata wartości ulega następnie odwróceniu, wartość netto składnika aktywów (lub grupy aktywów) zwiększana jest do nowej wyszacowanej wartości odzyskiwalnej, nie wyższej jednak od wartości netto tego składnika aktywów jaka byłaby ustalona, gdyby utrata wartości nie została rozpoznana w poprzednich latach. Odwrócenie utraty wartości ujmowane jest przychodach, o ile

OPTIMUS S.A.
Półroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia 2008 do 30 czerwca 2008

składnik aktywów nie podlegał wcześniej przeszacowaniu – w takim przypadku, odwrócenie utraty wartości odnoszone jest na kapitał z aktualizacji wyceny.

Aktywa trwale przeznaczone do zbycia

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

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

Zapasy

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

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

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

Należności z tytułu dostaw i usług

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

Zobowiązania finansowe oraz instrumenty kapitałowe

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

Kredyty bankowe

Oprocentowane kredyty bankowe (w tym również kredyty w rachunku bieżącym) księgowane są w wartości uzyskanych wpływów pomniejszonych o koszty bezpośrednie pozyskania środków. Koszty finansowe, łącznie z prowizjami płatnymi w momencie spłaty lub umorzenia oraz kosztami bezpośrednimi zaciągnięcia kredytów, ujmowane są w rachunku zysków i strat przy zastosowaniu

metody memoriałowej i zwiększają wartość księgową instrumentu z uwzględnieniem spłat dokonanych w bieżącym okresie.

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług

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

Instrumenty kapitałowe

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

Instrumenty pochodne i rachunkowość zabezpieczeń

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

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

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

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

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

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

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

Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy na zobowiązania tworzy się w przypadku, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający z przeszłych zdarzeń, jest prawdopodobne, że wypełnienie obowiązku spowoduje zmniejszenie zasobów ucieleśniających korzyści ekonomiczne spółki oraz można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty zobowiązania. Nie tworzy się rezerw na przyszłe straty operacyjne.

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

3. Segmenty działalności – branżowe i geograficzne

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

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

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

Działalność operacyjną podzielono na dwa segmenty działalności:

- kraj,
- eksport.

Segmenty geograficzne

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

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

	od 01.01.2008 do 30.06.2008	od 01.01.2007 do 30.06.2007
	PLN'000	PLN'000
Przychody ze sprzedaży		
a) kraj	25 224	74 864
b) eksport	45	175
	25 269	75 039
Koszty sprzedaży		
a) kraj	21 667	72 196
b) eksport	39	71
	21 706	72 267
Zysk na sprzedaży		
a) kraj	3 557	2 668
b) eksport	6	104
	3 563	2 772

OPTIMUS S.A.
Półroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia 2008 do 30 czerwca 2008

4. Wybrane dane finansowe w przeliczeniu na EURO

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

- poszczególne pozycje aktywów i pasywów dla bilansu na dzień bilansowy – według średniego kursu ogłoszonego na ostatni dzień bilansowy przez Narodowy Bank Polski; odpowiednio na dzień 30.06.2007 – 3,7658, a na dzień 30.06.2008 – 3,3542
- poszczególne pozycje rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów środków pieniężnych za okres od 1 stycznia do 30 czerwca danego roku – według kursu średniego, obliczonego jako średnia arytmetyczna kursów ogłaszanych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień miesiąca w danym roku; odpowiednio za okres od 1 stycznia do 30 czerwca roku 2007 – 3,8486; a dla roku 2008 – 3,4776.

	30.06.2008	30.06.2007	30.06.2008	30.06.2007
	PLN'000	PLN'000	EUR'000	EUR'000
Przychody ze sprzedaży	25 269	75 039	7 266	19 498
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	1 054	(7 436)	303	(1 932)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(43)	(7 768)	(12)	(2 018)
Zysk (strata) netto	(43)	(7 768)	(12)	(2 018)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	(8 492)	(1 090)	(2 442)	(283)
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	348	55	100	14
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	12 017	(811)	3 456	(211)
Zwiększenie / (zmniejszenie) netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	3 873	(1 846)	1 114	(480)
Aktywa razem	21 340	23 179	6 362	6 155
Zobowiązania długoterminowe	22	63	7	17
Zobowiązania krótkoterminowe	16 741	22 739	4 991	6 038
Kapitał własny	4 577	377	1 365	100
Kapitał podstawowy	28 152	9 384	8 393	2 492
Liczba akcji (w szt.)	28 152	9 384	28 152	9 384
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	(0,00)	(0,83)	(0,00)	(0,22)
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR)	0,16	0,04	0,05	0,01

5. Przychody ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży Spółki prezentują się następująco:

	okres do 30.06.2008	okres do 30.06.2007
	000'PLN	000'PLN
Przychody ze sprzedaży towarów	3 473	60 097
Przychody ze sprzedaży usług	21 796	14 942
Pozostałe przychody		
	25 269	75 039

OPTIMUS S.A.
Półroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia 2008 do 30 czerwca 2008

6. Koszty według rodzaju

	okres do 30.06.2008 000'PLN	okres do 30.06.2007 000'PLN
Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych oraz odpisy z tytułu utraty wartości	(301)	(545)
Zużycie materiałów i energii	(16 154)	(10 674)
Usługi obce	(2 661)	(4 399)
Podatki i opłaty	(1 962)	(1 634)
Wynagrodzenia, ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia	(1 993)	(4 242)
Podróże służbowe	(26)	(28)
Pozostałe koszty	(109)	(124)
Zmiana stanu zapasów	168	(785)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(3 281)	(58 987)
Różnice kursowe	33	83
Razem	(26 286)	(81 335)
Koszty sprzedaży	(1 942)	(4 380)
Koszty ogólnego zarządu	(2 638)	(4 688)
	(4 580)	(9 068)

7. Koszty prac badawczych i rozwojowych

Koszty prac badawczych i rozwojowych w latach 2007 i 2008 nie występowały

8. Pozostałe przychody operacyjne

	okres do 30.06.2008 000'PLN	okres do 30.06.2007 000'PLN
Rozwiązanie rezerw (z tytułu)		
- spłata należności	244	152
- wygaśnięcie zobowiązania	1 762	56
Odpisanie przedawnionych zobowiązań	3	44
Otrzymane odszkodowania	40	51
Dochody z refakturowania		
Zysk na sprzedaży środków trwałych	174	1
Pozostałe przychody	7	17
Razem	2 230	321

OPTIMUS S.A.
Półroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia 2008 do 30 czerwca 2008

9. Pozostałe koszty operacyjne

	okres do 30.06.2008 000'PLN	okres do 30.06.2007 000'PLN
Utworzone rezerwy (z tytułu)		
- na sprawy sądowe	(61)	
- na przyszłe zobowiązania		(899)
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		(9)
- koszty egzekucji należności	(77)	
- wypłacone odszkodowania, kary, grzywny		(19)
- straty na sprzedaży środków trwałych		(9)
- straty na majątku obrotowym		
- darowizny	(21)	
- pozostałe		(525)
- niewykorzystane moce produkcyjne		
Razem	(159)	(1 461)

10. Zysk/strata z inwestycji

	okres do 30.06.2008 000'PLN	okres do 30.06.2007 000'PLN
Zyski i straty z tytułu zmian wartości godziwej instrumentów finansowych:		
Odpisy aktualizujące wartość spółek zależnych i stowarzyszonych	(99)	(157)
Zyski i straty z tytułu zbycia instrumentów finansowych:		94
Zysk z likwidacji spółek zależnych		
Ogółem zyski/straty z inwestycji finansowych	(99)	(63)

11. Przychody finansowe

Przychody finansowe		
-przychody odsetkowe z krótkoterminowych depozytów bankowych	183	4
- przychody z odsetek od rozrachunków handlowych	11	13
-inne	9	
Razem przychody finansowe	203	17

OPTIMUS S.A.
Półroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia 2008 do 30 czerwca 2008

12. Koszty finansowe

	okres do 30.06.2008	okres do 30.06.2007
	000'PLN	000'PLN
Koszty odsetek:		
-kredyty bankowe	(187)	(202)
-rozrachunki handlowe	(155)	(58)
-otrzymane kredyty		
-emitowane obligacje		
-pozostałe	(3)	(26)
-umowa leasingu		
Razem koszty odsetek	<u>(345)</u>	<u>(286)</u>
 Koszty związane z emisją akcji	(856)	
 Razem koszty finansowe	<u><u>(1 201)</u></u>	<u><u>(286)</u></u>

13. Podatek dochodowy

Podatek bieżący nie występuje. W związku z dużą niepewnością w zakresie wykorzystania aktywa podatku odroczonego, aktywo oraz rezerwa na podatek odroczony nie były ujmowane w księgach. Poniżej przedstawiono uzgodnienie wysokości wyniku finansowego w rachunku zysków i strat z wynikiem podatkowym:

Uzgodnienie wysokości podatku dochodowego w rachunku zysków i strat z wynikiem finansowym:

	okres do 30.06.2008	okres do 30.06.2007
	000'PLN	000'PLN
Zysk przed opodatkowaniem	<u>(43)</u>	<u>(7 768)</u>
Dochody nie podlegające opodatkowaniu	(2 038)	(127)
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	(20)	936
Strata podatkowa	(2 101)	(6 959)

14. Zyski/straty kursowe netto

Różnice kursowe odniesione do rachunku zysków i strat uwzględnione zostały w następujących pozycjach:

	okres do 30.06.2008	okres do 30.06.2007
	000'PLN	000'PLN
Koszt własny sprzedaży	<u>33</u>	<u>83</u>
	<u><u>33</u></u>	<u><u>83</u></u>

OPTIMUS S.A.
Półroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia 2008 do 30 czerwca 2008

15. Dywidenda na akcję

W roku 2008 nie wypłacano dywidendy.

16. Zysk przypadający na jedną akcję

Podstawowy zysk na akcję wylicza się jako iloraz zysku przypadającego na akcjonariuszy Spółki oraz średniej ważonej liczby akcji zwykłych w trakcie roku, z wyłączeniem akcji zwykłych nabytych przez Spółkę i wykazywanych jako akcje własne.

	okres do 30.06.2008 000*PLN	okres do 30.06.2007 000*PLN
Zysk przypadający na akcjonariuszy Spółki	(43)	(7 768)
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (tys.)	17 737	9 384
Podstawowy zysk na akcję (w PLN na jedną akcję)	(0,00)	(0,83)

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

	okres do 30.06.2008 000*PLN	okres do 30.06.2007 000*PLN
Zysk przypadający na akcjonariuszy Spółki	(43)	(7 768)
Zysk zastosowany przy ustalaniu rozwodnionego zysku na akcję	(43)	(7 768)
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (tys.)	17 737	9 384
Korekty z tytułu:		
teoretycznej zamiany obligacji zamiennych (tys.)		-
podniesienia kapitału docelowego*		68
Średnia ważona liczba akcji zwykłych dla potrzeb rozwodnionego zysku na akcję (tys.)	17 737	9 452
Rozwodniony zysk na akcję (w PLN na jedną akcję)	(0,00)	(0,82)

W dniu 5 listopada 2007 Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy podjęło uchwały w sprawach:

- emisji 3.128.036 imiennych warrantów subskrypcyjnych serii A uprawniających do objęcia 3.128.036 akcji zwykłych na okaziciela serii C2 Spółki oraz wyłączenia prawa pierwszeństwa objęcia warrantów subskrypcyjnych serii A przez dotychczasowych akcjonariuszy w całości,
- emisji 15.640.180 imiennych warrantów subskrypcyjnych serii B uprawniających do objęcia 15.640.180 akcji zwykłych na okaziciela serii C3 Spółki oraz wyłączenia prawa pierwszeństwa objęcia warrantów subskrypcyjnych serii B przez dotychczasowych akcjonariuszy w całości,
- warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji 3.128.036 akcji zwykłych na okaziciela serii C2 oraz 15.640.180 akcji zwykłych na okaziciela serii C3 z wyłączeniem prawa poboru akcji serii C2 i C3 w całości oraz związanej z tym zmiany statutu Spółki.

W dniu 19 grudnia 2007 Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy XIII Wydział Gospodarczy KRS wydał postanowienie o dokonaniu wpisu zmiany Statutu Spółki na podstawie uchwały nr 5 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 5 listopada 2007 w sprawie warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki o kwotę 18.768.216,00 zł w drodze emisji akcji serii C2

OPTIMUS S.A.
Półroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia 2008 do 30 czerwca 2008

i C3, wyłączenia prawa poboru akcji serii C2 i C3 oraz zmiany statutu Spółki. W wyniku rejestracji powyższej zmiany Statutu Spółki kapitał zakładowy Spółki został warunkowo podwyższony o kwotę 18.768.216,00 złotych w drodze emisji:

- 1) 3.128.036 akcji zwykłych na okaziciela serii C2 o wartości nominalnej 1,00 zł każda oraz
 - 2) 15.640.180 akcji zwykłych na okaziciela serii C3 o wartości nominalnej 1,00 zł każda.
- Rejestracja warunkowego podwyższenia nie skutkuje podwyższeniem kapitału zakładowego Spółki, który wynosi 9.384.108 (dziewięć milionów trzysta osiemdziesiąt cztery tysiące sto osiem) złotych i składa się z 9.384.108 (dziewięć milionów trzysta osiemdziesiąt cztery tysiące sto osiem) akcji, o wartości nominalnej 1,00 (jeden) złoty każda, w tym:
- 3) 500.000 (pięćset tysięcy) akcji na okaziciela serii A,
 - 4) 2.000.000 (dwa miliony) akcji na okaziciela serii B,
 - 5) 6.884.108 (sześć milionów osiemset osiemdziesiąt cztery tysiące sto osiem) akcji na okaziciela serii C.

W dniu 15 stycznia 2008 roku został podpisany aneks do Umowy o współpracy zawartej w dniu 30 sierpnia 2007 roku pomiędzy ABC Data Sp. z o.o. oraz Spółką. Zgodnie z nowym brzmieniem umowy nadanym aneksem z dnia 15 stycznia 2008 wszystkie Warranty Subskrypcyjne Serii A oraz wszystkie Warranty Subskrypcyjne Serii B emitowane w związku z realizacją przedmiotowej Umowy o współpracy i przeznaczone do objęcia przez ABC Data Sp. z o.o. w liczbie wynikającej z brzmienia uchwał podjętych przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki w dniu 5 listopada 2007, zostaną wydane w tym samym dniu, przypadającym w przeciągu 30 dni od dnia 8 stycznia 2008, który zostanie uzgodniony z ABC Data Sp. z o.o.

Procedura wydania warrantów subskrypcyjnych nie została zakończona do 30 czerwca 2008, w związku z tym warrantów nie traktuje się jako czynnika rozwadniającego.

17. Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży i działalność zaniechana

Na dzień bilansowy Spółka nie posiadała aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży oraz nie zaniechała żadnego rodzaju działalności.



OPTIMUS S.A.
Półroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia 2008 do 30 czerwca 2008

18. Rzeczowe aktywa trwałe

	grunty, budynki i budowle	środki transportu i urządzenia	wyposażenie i inne aktywa trwałe	środki trwałe w budowie	razem
	000' PLN	000' PLN	000' PLN	000' PLN	000' PLN
Stan na 1 stycznia 2007					
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	8 930	6 732	166	-	15 828
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy z tytułu utraty wartości	(1 993)	(5 128)	(155)	-	(7 276)
Wartość księgowa netto	<u>6 937</u>	<u>1 604</u>	<u>11</u>	<u>-</u>	<u>8 552</u>
Rok obrotowy 2007					
Wartość księgowa netto na początek roku	6 937	1 604	11		8 552
Zwiększenia		485	3		488
Zbycie (nota)		(14)			(14)
Amortyzacja	(239)	(731)	(8)		(978)
Odpis z tytułu utraty wartości		(559)	(1)		(560)
Wartość księgowa netto na koniec roku	<u>6 698</u>	<u>785</u>	<u>5</u>	<u>-</u>	<u>7 488</u>
Stan na 31 grudnia 2007					
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	8 930	5 301	154		14 385
Umorzenie	(2 232)	(4 516)	(149)		(6 897)
Wartość księgowa netto	<u>6 698</u>	<u>785</u>	<u>5</u>	<u>-</u>	<u>7 488</u>
I półrocze 2008					
Wartość księgowa netto na początek roku	6 698	785	5		7 488
Zwiększenia		17		12	29
Zbycie (nota...)		(186)	(1)		(187)
Amortyzacja	(120)	(159)	(1)		(280)
Odpis z tytułu utraty wartości					-
Wartość księgowa netto na 30.06.2008	<u>6 578</u>	<u>457</u>	<u>3</u>	<u>12</u>	<u>7 050</u>
Stan na 30 czerwca 2008					
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	8 930	4 882	152	12	13 976
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy z tytułu utraty wartości	(2 352)	(4 425)	(149)	-	(6 926)
Wartość księgowa netto	<u>6 578</u>	<u>457</u>	<u>3</u>	<u>12</u>	<u>7 050</u>

Spółka w roku 2007 użytkowała (w ramach obowiązujących umów leasingu) 30 samochodów, wykorzystywanych głównie przez handlowców w celu intensyfikacji sprzedaży na terenie całej Polski. W księgach samochody te prezentowane były jako majątek trwały Spółki – zgodnie z wymogami MSR. Po zakończeniu umów leasingu Spółka dokonała wykupu samochodów. W związku ze zmniejszeniem stanu zatrudnienia część samochodów została sprzedana.

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

OPTIMUS S.A.
Półroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia 2008 do 30 czerwca 2008

Na dzień 30 czerwca 2008, spółka nie zawarła umów zobowiązujących ją do zakupu rzeczowych aktywów trwałych.

Odpisy aktualizacyjne z tytułu trwałej utraty wartości na dzień 30.06.2008 nie uległy zmianom i wynosiły 560 tys. zł. Dotyczą m.in. urządzeń technicznych znajdujących się na terenie ZATRA SA.

19. Wartości niematerialne

	oprogramowanie i licencje komputerowe	pozostałe	razem
	000' PLN	000' PLN	000' PLN
Stan na 1 stycznia 2007			
Koszt (brutto)	6 287	97	6 384
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy z tytułu utraty wartości	(6 197)	(24)	(6 221)
Wartość księgowa netto	<u>90</u>	<u>73</u>	<u>163</u>
Rok obrotowy 2007			
Wartość księgowa netto na początek roku	90	73	163
Przejęcie jednostki zależnej (nota ...)			-
Zwiększenia			
Amortyzacja	(67)	(19)	(86)
Odpis z tytułu utraty wartości			-
Wartość księgowa netto na koniec roku	<u>23</u>	<u>54</u>	<u>77</u>
Stan na 31 grudnia 2007			
Koszt (brutto)	6 287	97	6 384
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy z tytułu utraty wartości	(6 264)	(43)	(6 307)
Wartość księgowa netto	<u>23</u>	<u>54</u>	<u>77</u>
I półrocze 2008			
Wartość księgowa netto na początek roku	23	54	77
Przejęcie jednostki zależnej (nota ...)			-
Zwiększenia	3		3
Amortyzacja	(11)	(10)	(21)
Odpis z tytułu utraty wartości			-
Wartość księgowa netto na 30.06.2008	<u>15</u>	<u>44</u>	<u>59</u>
Stan na 30 czerwca 2008			
Koszt (brutto)	6 290	96	6 386
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy z tytułu utraty wartości	(6 275)	(52)	(6 327)
Wartość księgowa netto	<u>15</u>	<u>44</u>	<u>59</u>

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

OPTIMUS S.A.
Półroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia 2008 do 30 czerwca 2008

20. Inwestycje w jednostkach zależnych i stowarzyszonych

Nazwa jednostki	Siedziba	Data objęcia kontroli	Wartość akcji-udziałów wg ceny nabycia 000' PLN	Korekty aktualizujące wartość (razem) 000' PLN	Wartość bilansowa udziałów/ akcji 000' PLN
OPTibox Sp. z o.o.	Warszawa	1999	1 865	1 751	114

Dnia 29 czerwca 2007 decyzją uchwały nr 15 Zwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Spółki Optibox, kapitał zakładowy Spółki Optibox został podwyższony o 378 tys. zł. w drodze konwersji wierzytelności na kapitał. Udziały w Spółce objął dotychczasowy jedyny udziałowiec – Spółka dominująca Optimus S.A. Tym samym zobowiązania Optibox Sp. z o.o. wobec Optimus S.A. zostały zredukowane do zera.

Odpisy aktualizujące wartość udziałów w Optibox sp. z o.o. na dzień 30.06.2008 wynosiły 1.751 tys.zł - na dzień 30.06.2007 – 1.287 tys.zł.

Ponadto w skład Grupy wchodzi jednostki stowarzyszone: 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, Zatra S.A. w której Optimus posiada 45 % udziałów lecz w roku 2007 utracił kontrolę. Żadna z wymienionych spółek nie podlega konsolidacji metodą praw własności ze względu na brak kontroli.

W czerwcu 2006 r. OPTIMUS S.A. zawarł umowę nabycia 54.000 sztuk akcji imiennych serii A w kapitale zakładowym spółki "Zatra" Spółka Akcyjna z siedzibą w Skierniewicach, stanowiących 45% udziałów w kapitale zakładowym spółki Zatra S.A. i dających taką samą liczbę głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy spółki Zatra S.A., za łączną cenę 3.900.000 zł.

W roku 2007 – na skutek zaistnienia sporu – doszło do utraty kontroli nad spółką ZATRA. W związku z tym Spółka dokonała odpisu aktualizującego pełną wartość posiadanych akcji.

Konsolidacji nie podlegają spółki zagraniczne o zerowej wartości bilansowej – Optimus Holandia, SlovoOptimus oraz Optimus Koszyce na Słowacji - OPTIMUS S.A. nie sprawuje nad tymi Grupami 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.; 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.

OPTIMUS S.A.
Półroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia 2008 do 30 czerwca 2008

21. Należności handlowe oraz pozostałe należności

	stan na dzień 30.06.2008	stan na dzień 31.12.2007	stan na dzień 30.06.2007
	000' PLN	000' PLN	000' PLN
Należności handlowe od jednostek powiązanych	85	83	
Należności handlowe od jednostek pozostałych	7 990	7 296	5 562
Odpis aktualizujący wartość należności	(1 684)	(1 713)	(2 097)
Należności handlowe netto	6 391	5 666	3 465
Rozliczenia międzyokresowe (czynne)	105	74	193
Należności z tytułu podatków i ceł	234	1 110	603
Zaliczki i kaucje przekazane jednostkom pozostałym	128	159	66
Pozostałe należności od podmiotów pozostałych			500
	6 858	7 009	4 827
Minus część długoterminowa	-	-	-
Część krótkoterminowa	6 858	7 009	4 827

Należności długoterminowe w latach 2007 i 2008 nie występowały

Zarząd Spółki uważa, że wartość księgowa netto należności jest zbliżona do ich wartości godziwej.

Na dzień 30 czerwca 2008 należności handlowe w wysokości 1.684 tys. zł. (2006: 2.097 tys. zł) straciły na wartości i objęte zostały odpisem aktualizującym. Kwota odpisu aktualizującego na dzień 30 czerwca 2008 wyniosła 1.684 tys. zł (2006: 2.097 tys. zł).

22. Zapasy

	stan na dzień 30.06.2008	stan na dzień 31.12.2007	stan na dzień 30.06.2007
	000' PLN	000' PLN	000' PLN
Materiały	2 054	6 376	4 925
Produkcja w toku	142	-	23
Wyroby gotowe	502	449	707
Towary	12	12	18
Zaliczki na dostawy	17	54	13
	2 727	6 891	5 686

23. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	stan na dzień 30.06.2008	stan na dzień 31.12.2007	stan na dzień 30.06.2007
	000' PLN	000' PLN	000' PLN
Środki pieniężne w kasie i w banku	207	625	52
Krótkoterminowe depozyty bankowe	4 305	14	23
	4 512	639	75

OPTIMUS S.A.
Półroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia 2008 do 30 czerwca 2008

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

	stan na dzień 30.06.2008	stan na dzień 31.12.2007	stan na dzień 30.06.2007
	000' PLN	000' PLN	000' PLN
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	4 512	639	75
	<u>4 512</u>	<u>639</u>	<u>75</u>

24. Kapitał podstawowy

	stan na dzień 30.06.2008	stan na dzień 31.12.2007	stan na dzień 30.06.2007
	000' PLN	000' PLN	000' PLN
Kapitał akcyjny wyemitowany i zapłacony:			
liczba akcji	28 152 324	9 384 108	9 384 108
wartość nominalna jednej akcji	<u>0,001</u>	<u>0,001</u>	<u>0,001</u>
Wartość nominalna wszystkich akcji	<u>28 152</u>	<u>9 384</u>	<u>9 384</u>

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

W dniu 12 czerwca 2006 został sporządzony akt notarialny rejestrujący zwiększenie liczby akcji o 3.900.000 sztuk i tym samym podniesienie kapitału o kwotę 3.900.000 w ramach kapitału docelowego. Zmiana w kapitale została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym wpisem z 27 czerwca 2006.

W dniu 27 czerwca 2007 Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy, Sąd Gospodarczy XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego (sprawa o sygn. Akt: WA XII Ns Rej. 33846/06/750) po rozpatrzeniu sprawy z wniosku Spółki Optimus S.A. o zmianę danych w Krajowym Rejestrze Sądowym z dnia 19 czerwca 2006 poprzez wpisanie podwyższenia kapitału akcyjnego do kwoty 13.284.108 poprzez emisję akcji serii D postanowił: wykreślić dane wpisane postanowieniem z dnia 27 czerwca 2006, wykreślić kapitał akcyjny w wysokości 13.284.108 wpisać wysokość kapitału w kwocie 9.384.108 wykreślić poprzednią liczbę akcji w wysokości 13.284.108, wpisać liczbę akcji 9.384.108, wykreślić akcje serii D w liczbie 3.900.000 oraz oddalić wniosek o zmianę danych.

W dniu 29 czerwca 2007r. uchwałą nr 13 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Optimus S.A. uchwalono podwyższenie kapitału akcyjnego spółki o nie więcej niż 18.768.216 złotych w drodze emisji nie więcej niż 18.768.216 sztuk akcji na okaziciela serii C1. W okresie do dnia opublikowania niniejszego Sprawozdania Spółka przeprowadziła publiczną subskrypcję akcji serii C1 w oparciu o uchwałę nr 13 Zwyczajnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Optimus S.A. z dnia 29 czerwca 2007r. Przedmiotem oferty na podstawie Prospektu Emisyjnego, zatwierdzonego decyzją Komisji Nadzoru Finansowego w dniu 20 lutego 2008 r. było 18.768.216 akcji zwykłych na okaziciela serii C1 oferowanych akcjonariuszom posiadającym prawo poboru, zaś cena emisyjna jednej akcji serii C1 wynosiła 1,00 zł. W dniu 12 marca 2008 r. Spółka otrzymała z Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych S.A. w Warszawie informacje na podstawie § 115 ust. 1 Szczegółowych Zasad Działania Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych, iż w związku z zakończeniem przyjmowania zapisów na akcje na okaziciela serii C1 Spółki w wykonaniu prawa poboru, zostało złożonych 2.311 zapisów podstawowych na 17.259.431 akcji. Jednocześnie dokonano 198 zapisów dodatkowych na 22.787.409 akcji.

W dniu 14 marca 2008 r. Zarząd dokonał przydziału akcji serii C1. W dniu 14 kwietnia 2008 Spółka Optimus S.A. otrzymała informację o zarejestrowaniu w Krajowym Rejestrze Sądowym

OPTIMUS S.A.

Półroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2008 do 30 czerwca 2008

podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w związku z emisją. Spółka Optimus S.A. nie posiada informacji o zmianach posiadanych akcji przez poszczególnych akcjonariuszy.

W dniu 5 listopada 2007 Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy podjęło uchwały w sprawach:

- i) emisji 3.128.036 imiennych warrantów subskrypcyjnych serii A uprawniających do objęcia 3.128.036 akcji zwykłych na okaziciela serii C2 Spółki oraz wyłączenia prawa pierwszeństwa objęcia warrantów subskrypcyjnych serii A przez dotychczasowych akcjonariuszy w całości,
- ii) emisji 15.640.180 imiennych warrantów subskrypcyjnych serii B uprawniających do objęcia 15.640.180 akcji zwykłych na okaziciela serii C3 Spółki oraz wyłączenia prawa pierwszeństwa objęcia warrantów subskrypcyjnych serii B przez dotychczasowych akcjonariuszy w całości,
- iii) warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji 3.128.036 akcji zwykłych na okaziciela serii C2 oraz 15.640.180 akcji zwykłych na okaziciela serii C3 z wyłączeniem prawa poboru akcji serii C2 i C3 w całości oraz związanej z tym zmiany statutu Spółki.

W dniu 19 grudnia 2007 Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy XIII Wydział Gospodarczy KRS wydał postanowienie o dokonaniu wpisu zmiany Statutu Spółki na podstawie uchwały nr 5 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 5 listopada 2007 w sprawie warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki o kwotę 18.768.216,00 zł w drodze emisji akcji serii C2 i C3, wyłączenia prawa poboru akcji serii C2 i C3 oraz zmiany statutu Spółki. W wyniku rejestracji powyższej zmiany Statutu Spółki kapitał zakładowy Spółki został warunkowo podwyższony o kwotę 18.768.216,00 złotych w drodze emisji:

- 1) 3.128.036 akcji zwykłych na okaziciela serii C2 o wartości nominalnej 1,00 zł każda oraz
- 2) 15.640.180 akcji zwykłych na okaziciela serii C3 o wartości nominalnej 1,00 zł każda. Rejestracja warunkowego podwyższenia nie skutkuje podwyższeniem kapitału zakładowego Spółki, który wynosi 9.384.108 (dziewięć milionów trzysta osiemdziesiąt cztery tysiące sto osiem) złotych i składa się z 9.384.108 (dziewięć milionów trzysta osiemdziesiąt cztery tysiące sto osiem) akcji, o wartości nominalnej 1,00 (jeden) złoty każda, w tym:
 - 3) 500.000 (pięćset tysięcy) akcji na okaziciela serii A,
 - 4) 2.000.000 (dwa miliony) akcji na okaziciela serii B,
 - 5) 6.884.108 (sześć milionów osiemset osiemdziesiąt cztery tysiące sto osiem) akcji na okaziciela serii C.

W dniu 21 kwietnia 2008r. został podpisany aneks nr 4 do Umowy o współpracy zawartej w dniu 30 sierpnia 2007r. pomiędzy ABC Data Sp. z o.o. oraz Optimus SA.

Zgodnie z nowym brzmieniem umowy nadanym aneksem podpisanym w dniu 21 kwietnia 2008r. wszystkie Warranty Subskrypcyjne Serii A oraz wszystkie Warranty Subskrypcyjne Serii B emitowane w związku z realizacją przedmiotowej Umowy o współpracy i przeznaczone do objęcia przez ABC Data Sp. z o.o. (w liczbie wynikającej z brzmienia uchwał podjętych przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki w dniu 5 listopada 2007r., zostaną wydane w tym samym dniu, przypadającym w przeciągu 180 dni od dnia 8 stycznia 2008r., który zostanie uzgodniony z ABC Data Sp. z o.o.

Jednocześnie strony umowy uchyliły dotychczasowe brzmienie aneksu nr 3 do umowy o współpracy z dnia 15 stycznia 2008r.

W dniu 17 czerwca 2008r. , stosownie do postanowień Umowy o współpracy zawartej w dniu 30 sierpnia 2007r. pomiędzy ABC Data Sp. z o.o. oraz Spółką, spółce ABC Data Sp. z o.o. wydane zostały Warranty Subskrypcyjne Serii A oraz Warranty Subskrypcyjne Serii B, wyemitowane przez Spółkę.

Każdy warrant subskrypcyjny serii A uprawnia ABC Data sp. z o.o. do objęcia jednej akcji zwykłej na okaziciela serii C2 Spółki, na zasadach określonych w Uchwale nr 3 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Optimus S.A. z siedzibą w Warszawie z dnia 5 listopada 2007 r. "W sprawie emisji warrantów subskrypcyjnych serii A uprawniających do objęcia akcji serii C2 Spółki oraz wyłączenia prawa pierwszeństwa objęcia warrantów subskrypcyjnych serii A przez dotychczasowych akcjonariuszy" oraz w Uchwale nr 5 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Optimus S.A. z siedzibą w Warszawie z dnia 5 listopada 2007 r. "W sprawie warunkowego podwyższenia kapitału

OPTIMUS S.A.
Półroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia 2008 do 30 czerwca 2008

zakładowego Spółki w drodze emisji akcji serii C2 i C3, wyłączenia prawa poboru akcji serii C2 i C3 oraz zmiany statutu Spółki" o których to uchwałach Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 74/2007 z dnia 5 listopada 2007r.

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

Każdy warrant subskrypcyjny serii B uprawnia ABC Data sp. z o.o. do objęcia jednej akcji zwykłej na okaziciela serii C3 Spółki na zasadach określonych w Uchwale nr 4 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Optimus S.A. z siedzibą w Warszawie z dnia 5 listopada 2007 r. "W sprawie emisji warrantów subskrypcyjnych serii B uprawniających do objęcia akcji serii C3 Spółki oraz wyłączenia prawa pierwszeństwa objęcia warrantów subskrypcyjnych serii B przez dotychczasowych akcjonariuszy" oraz w Uchwale nr 5 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Optimus S.A. z siedzibą w Warszawie z dnia 5 listopada 2007 r. "W sprawie warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji akcji serii C2 i C3, wyłączenia prawa poboru akcji serii C2 i C3 oraz zmiany statutu Spółki" o których to uchwałach Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 74/2007 z dnia 5 listopada 2007r.

Prawa z warrantów subskrypcyjnych serii B objętych przez ABC Data Sp. z o.o. mogą być wykonywane do dnia 5 listopada 2011 r.

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

25. Podatek odroczony

Spółka na dzień 30 czerwca 2008 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.

26. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego

	stan na dzień 30.06.2008	stan na dzień 31.12.2007	stan na dzień 30.06.2007
	000' PLN	000' PLN	000' PLN
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego, wymagalne w ciągu:			
jednego roku	-	-	487
dwóch do pięciu lat			43
powyżej pięciu lat			
	-	-	530
			(49)
Pomniejszone o przyszłe odsetki:			481
Wartość bieżąca przyszłych zobowiązań			
			(440)
Pomniejszona o kwoty wymagalne w ciągu 12 miesięcy (ujęte w zobowiązaniach krótkoterminowych)			(41)
Zobowiązanie wymagalne w okresie powyżej 12 miesięcy			
	-	-	-

W roku 2007 Spółka zakończyła umowy leasingu 30 samochodów i dokonała wykupu.

Noty stanowią integralną część sprawozdania finansowego

OPTIMUS S.A.
Półroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia 2008 do 30 czerwca 2008

27. Kredyty i pożyczki

	stan na dzień 30.06.2008	stan na dzień 31.12.2007	stan na dzień 30.06.2007
	000' PLN	000' PLN	000' PLN
Krótkoterminowe			
Kredyty w rachunku bieżącym			
Pozostałe kredyty bankowe		6751	6751
Obligacje			
Pożyczki			
	-	6 751	6 751
Kredyty i pożyczki razem	-	6 751	6 751

Na dzień 31 grudnia 2007 OPTIMUS S.A. posiadała zobowiązanie kredytowe w kwocie 7.450 tys. zł wykorzystane w ramach przyznanej linii kredytowej wielocelowej zgodnie z umową zawartą z BPH S.A. w dniu 30 listopada 2000 i późniejszymi aneksami. Linia kredytowa może być wykorzystana do udzielania gwarancji bankowych (na dzień 31.12.2007 wykorzystanie linii w formie gwarancji bankowych wynosiło 699 tys. zł) oraz jako kredyt w rachunku bieżącym. Oprocentowanie kredytu było oparte o średnie WIBOR 1 M powiększony o 1,5 % marżę banku.

Zabezpieczenie kredytu stanowiły: 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 nieruchomości w Nowym Sączu przy ul. Nawojowskiej 118, weksel własny in blanco.

Zgodnie z aneksem nr 2 z dnia 7 marca 2008 do Porozumienia z dnia 11 października 2007 do umowy kredyt powinien być spłacony do dnia 30 kwietnia 2008.

W dniu 15 kwietnia 2008r. Spółka dokonała spłaty należności głównej wraz z odsetkami zobowiązania wobec Banku Polska Kasa Opieki S.A. z siedzibą w Warszawie.

28. Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania

	stan na dzień 30.06.2008	stan na dzień 31.12.2007	stan na dzień 30.06.2007
	000' PLN	000' PLN	000' PLN
Zobowiązania handlowe			
- wobec podmiotów powiązanych	744	749	340
- wobec podmiotów pozostałych	5 807	15 265	5 498
Zobowiązania finansowe			
- z tytułu dywidend			
- z tytułu naliczonych odsetek handlowych			
- z tytułu nieopłacenia akcji ZATRA	3 900	3 900	3 900
Zobowiązanie z tytułu podatków	93	608	318
Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych obciążeń	83	331	277
Inne zobowiązania	674	1 117	10
Fundusze specjalne - ZFŚS	72	92	56
Rozliczenia międzyokresowe (bierne)	2 152	3 919	3 605
	13 525	25 981	14 004

OPTIMUS S.A.
Półroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia 2008 do 30 czerwca 2008

Średni termin płatności zobowiązań handlowych wynosi 21 dni.

Zarząd Spółki uważa, że wartość księgowa zobowiązań finansowych jest zbliżona do ich wartości godziwej.

29. Świadczenia pracownicze

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

	stan na dzień 30.06.2008	stan na dzień 31.12.2007	stan na dzień 30.06.2007
	000' PLN	000' PLN	000' PLN
Rezerwa na przyszłe świadczenia z tytułu odpraw emerytalnych oraz nagród jubileuszowych	22	22	22
	<u>22</u>	<u>22</u>	<u>22</u>

Wartość zobowiązania została ustalona przez aktuarium.

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

	Od 01.01.2008 do 30.06.2008	Od 01.01.2007 do 30.06.2007
	000' PLN	000' PLN
Koszty bieżącego zatrudnienia	1 700	3 323
Koszty ubezpieczeń społecznych	243	569
Inne świadczenia na rzecz pracowników	50	350
	<u>1 993</u>	<u>4 242</u>

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

	okres do 30.06.2008	okres do 31.12.2007	okres do 30.06.2007
	Liczba pracowników	Liczba pracowników	Liczba pracowników
Zarząd i Administracja	8	7	11
Sprzedaż i Marketing	4	45	58
Pracownicy Produkcyjni	32	49	38
Pozostali	18	17	18
	<u>62</u>	<u>118</u>	<u>125</u>

30. Zobowiązania z tytułu świadczeń emerytalnych

W Spółce nie występowały zobowiązania z tytułu świadczeń emerytalnych

31. Program emisji opcji na akcje

W I kwartale roku 2004 członkowie Zarządu Spółki 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

OPTIMUS S.A.
Półroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia 2008 do 30 czerwca 2008

- 43.000 akcji w cenie 8 złotych każda, w terminie od dnia 1 stycznia 2006
- 44.000 akcji w cenie 8 złotych każda, w terminie do dnia 1 stycznia 2007
Akcje mogły być wykupione przez uprawnionego najpóźniej w terminie do 30 czerwca 2008

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
- 40.000 akcji w cenie 8 złotych każda, w terminie od dnia 1 stycznia 2006
- 40.000 akcji w cenie 8 złotych każda, w terminie do dnia 1 stycznia 2007
Akcje mogły być wykupione przez uprawnionego najpóźniej w terminie do 30 czerwca 2008
Z Prezesem Zarządu, który został odwołany w dniu 30 marca 2005, 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

W związku z faktami przedstawionymi powyżej Spółka nie dokonała wyceny opcji zgodnie z MSSF2 i nie zaprezentowała wyniku tej wyceny w przedstawionym sprawozdaniu finansowym.

32. Rezerwy

	Koszty restrukturyzacji 000' PLN	Sprawy sądowe 000' PLN	Świadczenia emerytalno- rentowe 000' PLN	Razem 000' PLN
Stan na 1 stycznia 2007	19	1 620	22	1 661
Ujęte w rachunku zysków i strat				-
- utworzenie dodatkowych rezerw		3 107		3 107
- rozwiązanie niewykorzystanych rezerw	(15)			(15)
Rezerwy wykorzystane w trakcie roku		(1 000)		(1 000)
Stan na 31 grudnia 2007	4	3 727	22	3 753
Ujęte w rachunku zysków i strat				
- utworzenie dodatkowych rezerw				
- rozwiązanie niewykorzystanych rezerw	(4)			(4)
Rezerwy wykorzystane w trakcie roku		(511)		(511)
Stan na 30 czerwca 2008	-	3 216	22	3 238

Struktura rezerw:

	stan na dzień 30.06.2008 000' PLN	stan na dzień 31.12.2007 000' PLN	stan na dzień 30.06.2007 000' PLN
Długoterminowe	22	22	22
Krótkoterminowe	3 216	3 731	1 639
	3 238	3 753	1 661

W 2006 utworzono rezerwę, związaną ze sporem sądowym ze spółką Optimus Enterprise Sp. z o.o. w upadłości o ustalenie nieważności umowy sprzedaży serwera o wartości 1.000 tys. zł. Zapadł wyrok niekorzystny dla Spółki i na koniec roku 2007 stało się to zobowiązaniem. Zobowiązanie to zostało spłacone w lutym 2008.

OPTIMUS S.A.
Półroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia 2008 do 30 czerwca 2008

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

W dniu 4 kwietnia 2008 Spółka powzięła informacje o zapadłym w tymże dniu wyroku Naczelnego Sądu Administracyjnego w wyniku złożonej przez Spółkę skargi kasacyjnej od wyroku Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Warszawie z dnia 22 czerwca 2007 oddalającego skargę Spółki na decyzję Komisji Nadzoru Finansowego z dnia 16 października 2006 oraz poprzedzającą ją decyzję Komisji Nadzoru Finansowego z dnia 26 sierpnia 2006 w zakresie nałożonej na Spółkę kary pieniężnej w wysokości 500.000,00 zł za naruszenie obowiązków informacyjnych. Naczelny Sąd Administracyjny na rozprawie w dniu dzisiejszym oddalił skargę kasacyjną Spółki od ww. wyroku Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego, jako pozbawioną uzasadnionych podstaw. W związku z powyższym, Spółka pozostaje zobowiązana do zapłaty kary pieniężnej nałożonej przez Komisję Nadzoru Finansowego na podstawie ww. decyzji administracyjnych i w dniu 12 maja 2008 r. Spółka dokonała zapłaty w wysokości 500 tys. zł.

W roku 2007 utworzono rezerwę związaną ze sporem sądowym z ZATRA S.A. Rezerwę utworzono na kwotę 2.705 tys. zł. Dodatkowo – w związku ze zwiększeniem roszczeń Romualda Adamowicza – zwiększono rezerwę na koszty związane ze sporem.

Do dnia sporządzenia sprawozdania - brak podstaw do rozwiązania utworzonych rezerw.

33. Wpływy pieniężne netto z działalności operacyjnej

	okres do 30.06.2008	okres do 30.06.2007
	PLN '000	PLN '000
Zysk netto roku obrotowego	(43)	(7 768)
Korekty:		
Podatek dochodowy		
Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych	301	543
(Zysk)/strata z tyt. działalności inwestycyjnej		(472)
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)	99	157
Przychody z tytułu odsetek	(193)	
Przychody z tytułu dywidend		
Koszty odsetek	342	227
	<u>549</u>	<u>455</u>
Zmiany stanu kapitału obrotowego (z wyłączeniem wpływu przejęcia i różnic kursowych na konsolidacji)		
Zapasy	4 164	3 322
Należności handlowe oraz pozostałe należności	151	9 894
Pozostałe aktywa finansowe wykazywane według wartości godziwej z zyskami lub stratami w rachunku zysków i strat		-
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	(12 971)	(6 766)
	<u>(8 656)</u>	<u>6 450</u>
Wpływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	<u>(8 492)</u>	<u>(1 090)</u>

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

34. Sprzedaż i zbycie spółek zależnych

W roku 2008 Spółka nie dokonała sprzedaży ani zakupu udziałów spółek zależnych.

35. Zobowiązania warunkowe

- 1) Zobowiązania warunkowe związane z przejęciem majątku w wyniku realizacji planu podziału spółki Grupa Onet.pl S.A. z tytułu zabezpieczenia ewentualnych roszczeń Spółki Grupa Onet.pl S.A. (wynikających z umowy z dnia 26 lutego 2002), mające formę gwarancji bankowej wynosiły na dzień 31 grudnia 2007 kwotę 699 tys. Gwarancja wygasła 1 kwietnia 2008.
- 2) Zobowiązania z tytułu wystawienia weksli in blanco na dzień 30.06.2008 dotyczą umów dzierżawy kserokopiarek.

Zobowiązania wekslowe

Zobowiązania z tytułu wystawienia weksli in blanco dotyczą zawartych umów dzierżawy kserokopiarek.

36. Umowy leasingu operacyjnego

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

37. Transakcje z podmiotami powiązanymi

W okresie od 1 stycznia 2008 do 30 czerwca 2008 roku OPTIMUS S.A. ani jednostki od niego zależne nie zawierały transakcji, których wartość pojedynczej umowy przekraczałaby kwotę 500 tys. EUR i które odbiegałyby od typowych transakcji zawieranych pomiędzy podmiotami Grupy Kapitałowej na warunkach rynkowych.

W roku obrotowym 2007 zawarta została istotna umowa mogąca doprowadzić do powstania powiązań korporacyjnych z ABC DATA Sp. z o.o. Umowa ta została zawarta w dniu 30 sierpnia 2007 zastępując pierwotne zapisy z dnia 16 lipca 2007. Przedmiotem umowy pomiędzy Optimus S.A. a ABC Data Sp. z o.o. jest:

- 1) Zobowiązanie Optimus do zakupu komponentów do produkcji komputerów od ABC Data, na określonych zasadach wyłączności,
- 2) Przekazanie ABC Data dystrybucji wszystkich gotowych produktów Optimus na czas nieokreślony,
- 3) Udostępnienie przez ABC Data własnej sieci sprzedaży dla produktów Optimus,
- 4) Wyrażenie intencji nawiązania relacji korporacyjnych poprzez powiązanie kapitałowe Optimus i ABC Data.

Zarząd przekazuje do wiadomości podstawowe warunki Umowy w zakresie powyższych postanowień:

- 1) ABC Data gwarantuje Optimusowi dostawę komponentów na warunkach nie gorszych od posiadanych u dotychczasowych dostawców, według najbardziej konkurencyjnych cen rynkowych. Marża ABC Data na komponentach produkcyjnych sprzedawanych Optimus nie będzie przekraczać 2%. Zapłata za zakupione od ABC Data komponenty następować będzie w terminie 21 dni od daty wystawienia faktury.

OPTIMUS S.A.
Półroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia 2008 do 30 czerwca 2008

- 2) Optimus zaprzestanie bezpośredniej sprzedaży swoich produktów do dotychczasowych partnerów handlowych. ABC Data zagwarantuje dotychczasowym partnerom handlowym Optimus warunki kupieckie nie gorsze od dotychczas oferowanych przez Optimus. Optimus pozostawi w swojej gestii zarządzanie sprzedażą, pozyskiwanie partnerów sprzedażowych oraz nadzór i kontrolę nad kanałami dystrybucji. Cena sprzedaży produktów gotowych Optimus dla ABC Data ustalana będzie jako suma wartości komponentów, kosztów produkcji, logistyki oraz obsługi gwarancyjnej, powiększona o marżę Optimus. Zapłata za zakupione od Optimus produkty następować będzie w terminie 17 dni od daty wystawienia faktury.
- 3) ABC Data udostępni Optimus własny system sprzedaży Interlink, ABC Data udostępni produkty Optimus we własnym kanale sprzedaży w Polsce i za granicą. Umowa zawiera zastrzeżenie kary umownej na rzecz ABC Data w wysokości 3.700.000 zł w przypadku nie wydania, po podjęciu przez NWZA Spółki zwołanego na dzień 14 września 2007 i rejestracji w Rejestrze Przedsiębiorców KRS uchwały o Kapitale Warunkowym, dokumentów Warrantów Subskrypcyjnych lub akcji, lub nie wskazania nazwy, adresu i godzin urzędowania podmiotu upoważnionego do przyjmowania oświadczeń o wykonaniu praw z Warrantów Subskrypcyjnych oraz wpłat na akcje, na warunkach określonych w Umowie, z zastrzeżeniem postanowień zawartych w uchwałach walnego zgromadzenia w tym zakresie. Umowa została zawarta na czas nieokreślony, przy czym każdej ze Stron przysługuje prawo jej wypowiedzenia z zachowaniem 12-miesięcznego (dwanaście miesięcy) terminu wypowiedzenia. Ponadto ABC Data przysługuje uprawnienie do jej wypowiedzenia ze skutkiem natychmiastowym m.in. w przypadku nie podjęcia przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie, zwołane na dzień 14 września 2007 uchwał dotyczących warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego poprzez emisję warrantów subskrypcyjnych na rzecz ABC Data. Na dzień zawarcia umowy nie jest znana jej wartość, z uwagi na brak możliwości określenia przychodów osiąganych przez którąkolwiek ze Stron z tytułu wzajemnej współpracy.

Realizacja części zapisów korporacyjnych w postaci uchwalenia przez NWZA Optimus S.A. emisji warrantów subskrypcyjnych serii A i B oraz warunkowego podwyższenia kapitału została uchwalona na NWZA Optimus S.A. z dnia 5.11.2007. W okresie objętym sprawozdaniem nie doszło jednak jeszcze do objęcia przez ABC DATA Sp. z o.o. warrantów subskrypcyjnych oraz ich zamiany na akcje Optimus S.A. serii C2 i C3, skutkiem czego nie powstały jeszcze powiązania kapitałowe. NWZA Optimus S.A. z dnia 5 listopada 2007 powołało w skład Rady Nadzorczej Optimus S.A. Pana Andrzeja Sobola oraz Pana Marka Sadowskiego- będących członkami Zarządu ABC DATA Sp. z o.o. W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem realizowano także zapisy biznesowe umowy.

W dniu 21 kwietnia 2008r. został podpisany aneks nr 4 do Umowy o współpracy zawartej w dniu 30 sierpnia 2007r. pomiędzy ABC Data Sp. z o.o. oraz Optimus SA.

Zgodnie z nowym brzmieniem umowy nadanym aneksem podpisanym w dniu 21 kwietnia 2008r. wszystkie Warranty Subskrypcyjne Serii A oraz wszystkie Warranty Subskrypcyjne Serii B emitowane w związku z realizacją przedmiotowej Umowy o współpracy i przeznaczone do objęcia przez ABC Data Sp. z o.o. (w liczbie wynikającej z brzmienia uchwał podjętych przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki w dniu 5 listopada 2007r., zostaną wydane w tym samym dniu, przypadającym w przeciągu 180 dni od dnia 8 stycznia 2008r., który zostanie uzgodniony z ABC Data Sp. z o.o. Jednocześnie strony umowy uchyliły dotychczasowe brzmienie aneksu nr 3 do umowy o współpracy z dnia 15 stycznia 2008r.

W dniu 17 czerwca 2008r. , stosownie do postanowień Umowy o współpracy zawartej w dniu 30 sierpnia 2007r. pomiędzy ABC Data Sp. z o.o. oraz Spółką, spółce ABC Data Sp. z o.o. wydane zostały Warranty Subskrypcyjne Serii A oraz Warranty Subskrypcyjne Serii B, wyemitowane przez Spółkę.

Każdy warrant subskrypcyjny serii A uprawnia ABC Data sp. z o.o. do objęcia jednej akcji zwykłej na okaziciela serii C2 Spółki, na zasadach określonych w Uchwale nr 3 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Optimus S.A. z siedzibą w Warszawie z dnia 5 listopada 2007 r. "W sprawie emisji warrantów subskrypcyjnych serii A uprawniających do objęcia akcji serii C2 Spółki oraz wyłączenia

OPTIMUS S.A.
Półroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia 2008 do 30 czerwca 2008

prawa pierwszeństwa objęcia warrantów subskrypcyjnych serii A przez dotychczasowych akcjonariuszy" oraz w Uchwale nr 5 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Optimus S.A. z siedzibą w Warszawie z dnia 5 listopada 2007 r. "W sprawie warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji akcji serii C2 i C3, wyłączenia prawa poboru akcji serii C2 i C3 oraz zmiany statutu Spółki" o których to uchwałach Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 74/2007 z dnia 5 listopada 2007r.

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

Każdy warrant subskrypcyjny serii B uprawnia ABC Data sp. z o.o. do objęcia jednej akcji zwykłej na okaziciela serii C3 Spółki na zasadach określonych w Uchwale nr 4 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Optimus S.A. z siedzibą w Warszawie z dnia 5 listopada 2007 r. "W sprawie emisji warrantów subskrypcyjnych serii B uprawniających do objęcia akcji serii C3 Spółki oraz wyłączenia prawa pierwszeństwa objęcia warrantów subskrypcyjnych serii B przez dotychczasowych akcjonariuszy" oraz w Uchwale nr 5 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Optimus S.A. z siedzibą w Warszawie z dnia 5 listopada 2007 r. "W sprawie warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji akcji serii C2 i C3, wyłączenia prawa poboru akcji serii C2 i C3 oraz zmiany statutu Spółki" o których to uchwałach Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 74/2007 z dnia 5 listopada 2007r.

Prawa z warrantów subskrypcyjnych serii B objętych przez ABC Data sp. z o.o. mogą być wykonywane do dnia 5 listopada 2011 r.

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

W dniu 18 czerwca 2008 r. została zawarta umowa pomiędzy Spółką, a ABC Data Sp. z o.o. dotycząca współpracy w zakresie świadczenia usług polegających na montażu sprzętu komputerowego przez ABC Data. Poniżej przedstawiamy informacje dot. warunków zawartej umowy.

1. Na mocy umowy Spółka będzie zlecać do ABC Data montaż komputerów stacjonarnych, komputerów przenośnych i innych urządzeń. Usługa montażu obejmie również znakowanie, zabezpieczenie i pakowanie powyższych produktów.
2. Komputery i urządzenia, o których mowa powyżej będą montowane z podzespołów oraz części elektronicznych, elektrycznych i mechanicznych będących własnością Spółki. Do znakowania, zabezpieczania i pakowania komputerów i urządzeń ABC Data będzie wykorzystywała materiały pomocnicze własne lub dostarczone przez Spółkę
3. Jeżeli realizacja zlecenia montażu komputerów i urządzeń będzie wymagała wykorzystania zmienionej Dokumentacji Technicznej i Technologicznej ("DTT"), Spółka dostarczy obowiązującą do danego zlecenia DTT z odpowiednim wyprzedzeniem przed przystąpieniem do montażu wyrobów przez ABC Data.
4. Spółka przeszkoli pracowników ABC Data uczestniczących w procesie produkcji, jeżeli zmieniona DTT wymagać będzie dodatkowego przeszkolenia i ABC Data wyrazi taką potrzebę.
5. Za jakość podzespołów oraz części materiałów elektronicznych, elektrycznych i mechanicznych oraz za właściwe zaprojektowanie wyrobów powstałych w wyniku świadczonych usług w szczególności: za parametry wydajnościowe, kompatybilność komponentów, współpracę z urządzeniami peryferyjnymi i oprogramowaniem innym niż zlecone do instalacji przez Spółkę, awaryjność w okresie gwarancyjnym i komfort użytkowania wyrobów odpowiadać będzie Spółka.
6. Montaż wyrobów będzie się odbywać na podstawie zamówień składanych przez Spółkę zgodnie z wytycznymi określonymi w DTT.
7. Usługi ABC Data obejmować będą także oznaczanie wyrobów znakiem towarowym OPTIMUS lub innymi znakami towarowymi wskazanymi przez Spółkę. W zakresie niezbędnym do wykonywania wyżej wymienionej usługi Spółka udzieliła ABC Data licencji do używania znaku towarowego.
8. Strony ustaliły stawki zryczałtowanego wynagrodzenia za standardowy montaż wyrobów wg DTT

9. Po zakończeniu 2008 roku stawki wynagrodzenia za montaż wyrobów mogą ulec zmianie na skutek obustronnych uzgodnień stron potwierdzonych na piśmie pod rygorem nieważności z zastrzeżeniem, iż ABC Data w przypadkach określonych w umowie zastrzegło sobie prawo do zmiany cen.

10. W przypadku, gdy ilość uzasadnionych reklamacji wyrobów, wynikających wyłącznie ze złej jakości montażu, przekroczy 2% wszystkich wyrobów danego typu powstałych w wyniku świadczonych usług montażu w okresie 1 miesiąca kalendarzowego, ABC Data zapłaci Spółce karę umowną w wysokości 200% wartości usług montażu wadliwych wyrobów.

11. Bez względu na wysokość kar umownych, Spółka zastrzega sobie prawo dochodzenia na zasadach ogólnych KC, roszczeń do wysokości rzeczywiście poniesionej szkody z tytułu nieterminowego wykonania zlecenia z zastrzeżeniem sytuacji przewidzianych w umowie, jeśli powstała szkoda jest wynikiem umyślnego działania bądź zaniechania ABC Data.

12. Umowa została zawarta na czas nieokreślony i wchodzi w życie z dniem 01.07.2008 r.

13. Strony dopuściły możliwość rozwiązania umowy za wypowiedzeniem, złożonym pod rygorem nieważności w formie pisemnej, z zachowaniem 3 miesięcznego okresu wypowiedzenia, ze skutkiem na koniec miesiąca kalendarzowego.

14. W przypadku gdy jedna ze stron umowy naruszy istotne postanowienia umowy a ponadto nie podejmie działań mających na celu skorygowanie takich naruszeń w przeciągu 14 dni od otrzymania od drugiej strony pisemnego zawiadomienia na ich temat, drugiej stronie przysługuje prawo do rozwiązania umowy ze skutkiem natychmiastowym bez ponoszenia z tego tytułu jakiegokolwiek odpowiedzialności za szkody.

Obecnie ABC Data sp.z o.o. posiada znaczący wpływ na Emitenta poprzez realizowaną umowę o współpracy oraz poprzez dwóch członków Rady Nadzorczej, będących jednocześnie członkami Zarządu ABC Data sp. z o.o.

W dniu 29 lutego 2008 Spółka (pożyczkobiorca) zawarła umowę pożyczki na kwotę 400.000,00 zł z Panem Zbigniewem Jakubasem (pożyczkodawca) – akcjonariuszem Spółki. Pożyczka jest oprocentowana. Spółka zobowiązana będzie płacić comiesięczne odsetki w wysokości WIBOR3M+3%. Zabezpieczeniem roszczeń z tytułu udzielonej pożyczki jest weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową wystawiony przez Spółkę na rzecz Pana Zbigniewa Jakubasa. Terminem zwrotu pożyczki przypada na dzień 30 kwietnia 2008, natomiast w dniu 21 kwietnia 2008 r. Spółka spłaciła zobowiązanie.

Transakcje handlowe

W 2008 roku OPTIMUS S.A. zawarł z podmiotami powiązanymi poniższe transakcje handlowe:

	okres do 30.06.2008	okres do 30.06.2007
	000' PLN	000' PLN
Przychody ze sprzedaży towarów i usług	24 237	4 316
- w tym od jednostek stowarzyszonych	-	111
Zakupy towarów i usług	17 092	2 440
- w tym od jednostek stowarzyszonych	-	815

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. Optibox jest dystrybutorem tylko i wyłącznie produktów wytwarzanych przez OPTIMUS S.A., podmiot dominujący zastosował więc wobec Optibox Sp. z o.o. rabat w wysokości 2%.

OPTIMUS S.A.
Półroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia 2008 do 30 czerwca 2008

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

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

	stan na dzień 30.06.2008 000' PLN	stan na dzień 30.06.2007 000' PLN
Należności od podmiotów powiązanych		
OPTIBOX Sp. z o.o.	85	1
ZATRA SA	2	-
ABC Data Sp. z o.o.	2 543	782
	2 630	783
Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych		
OPTIBOX Sp. z o.o.	-	38
ZATRA SA	743	302
ABC Data Sp. z o.o.	772	-
	1 515	340

Wynagrodzenia wypłacone Zarządowi oraz Radzie Nadzorczej

Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniami z zysku dla Rady Nadzorczej w spółce Optimus SA w okresie od 01.01.2008 do 30.06.2008 wyniosły 48 tys. zł.

Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniami z zysku Zarządu Optimus SA w tym samym okresie wyniosły 204 tys. zł.

Na dzień 30 czerwca 2008 Spółka i spółki Grupy nie udzieliły Członkom Zarządu i Rady Nadzorczej żadnych pożyczek, kredytów ani gwarancji.

38. Zarządzanie ryzykiem finansowym

Ryzyko stopy procentowej

Spółka obecnie korzysta z kredytu kupieckiego, ale i będzie korzystała w najbliższym czasie z krótkoterminowego kredytu bankowego dla finansowania części składników majątku obrotowego – zapasów oraz należności, co może niekorzystnie wpływać na osiągnięte wyniki, z uwagi na wahającą się wysokość oprocentowania kredytów. Ryzyko stopy procentowej każdorazowo rośnie, gdy na rynku pojawi się tendencja i przesłanki ku wzrostowi stóp procentowych. Ryzyko stopy procentowej maleje, gdy na rynku pieniężnym panuje tendencja spadku stóp procentowych. Ryzyko stopy procentowej w Spółce wyraża się poprzez możliwość niedopasowania cen sprzedawanych towarów i produktów do kosztu finansowania zapasu magazynowego lub należności powstających w wyniku sprzedaży. Wzrost ryzyka stopy procentowej związany jest z czynnikami makroekonomicznymi polskiej gospodarki, szczególnie sytuacją finansów publicznych oraz różnicą w oprocentowaniu waluty krajowej i walut obcych. Stałemu monitoringowi podlegają czynniki mogące wpływać na wzrost stóp procentowych.

Ryzyko walutowe

Zarządzanie ryzykiem walutowym w Spółce obecnie nie występuje. Spółka zaopatruje się głównie u polskich dostawców.

Ryzyko płynności

Płynność bieżąca Spółki jest prognozowana w horyzoncie 2-miesięcznym oraz na bieżąco monitorowana. Analiza płynności opiera się na zestawieniu planowanych przychodów i wydatków związanych z bieżącą działalnością gospodarczą, wydatków inwestycyjnych oraz innych wpływów i płaćności pojawiających się incydentalnie. Prognoza płynności przedsiębiorstwa bazuje na danych z systemu finansowo-księgowego. Analizie i kontroli podlega wysokość dostępnych środków w ramach posiadanych przez Spółkę linii kredytowych, w konfrontacji z potrzebami finansowymi w horyzoncie rocznym. W ramach prognozowania i zarządzania płynnością, kontroli podlegają zmiany majątku obrotowego netto, a także poziomy współczynników rotacji składników majątku obrotowego – rotacja zapasów należności i zobowiązań.

39. Ważne oszacowania i osądy księgowe

Na dzień 31.12.2007 dokonano odpisu aktualizującego wartość posiadanych przez Spółkę akcji ZATRA S.A. Na skutek istniejącego sporu Spółka utraciła kontrolę na spółką ZATRA S.A. Spółka podjęła decyzję o dokonaniu odpisu w pełnej wysokości wartości posiadanych akcji.

Na dzień 31.12.2007 – również w związku z istniejącym sporem – Spółka utworzyła rezerwy na koszty postępowania sądowego oraz - w przypadku ewentualnej przegranej – na koszty odszkodowania dla ZATRA SA w wysokości 2.500 tys. zł.

40. Spory przeciwko Spółce

W roku obrotowym 2008 toczyły się następujące postępowania, stan na dzień publikacji sprawozdania:

Spory przeciwko emitentowi:

1. Sprawa przed Sądem Okręgowym w Warszawie 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 z ewentualnym żądaniem stwierdzenia przez Sąd nieważności uchwał. Jednocześnie powodowie wniesli o udzielenie zabezpieczenia poprzez wstrzymanie wykonania zaskarżonych uchwał Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia, zaskarżonych uchwał Rady Nadzorczej, a także powstrzymywania się od dokonywania czynności prawnych, których istnienie i ważność zależy od istnienia i ważności uchwał podjętych na Nadzwyczajnym Walnym Zgromadzeniu – wniosek ten został oddalony. Dnia 10 grudnia 2007r. Sąd Okręgowy w Warszawie, XX Wydział Gospodarczy wydał wyrok gdzie ustalił nieistnienie uchwał Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki podjętych w dniu 10 lipca 2006 roku. Spółka wystąpiła o doręczenie odpisu wyroku. Odpis doręczono 29 stycznia 2008r. Na chwilę sporządzenia niniejszego sprawozdania sprawa została zakończona. Spór ten nie powinien mieć istotnego wpływu na sytuację finansową lub rentowność Optimus S.A.
2. Sprawa z powództwa syndyka masy upadłości Optimus Enterprise S.A. w Warszawie pozew o uznanie za bezskuteczną czynności prawnej (sprzedaż do Optimus Enterprise S.A. serwera) – wartość przedmiotu sporu 1.001 tys. zł. Czynność ta została uznana za bezskuteczną wobec masy upadłości na podstawie wyroku Sądu Okręgowego w Krakowie Wydział IX Gospodarczy sygn. akt IX GC 711/05, który został utrzymany wyrokiem Sądu Apelacyjnego w Krakowie Wydział Cywilny sygn. akt IACa 213/07. Koszty procesu zostały zapłacone przez spółkę. Optimus podjął negocjacje w celu przełożenia całości spłaty na czas po uzyskaniu wpływu z emisji nowej serii akcji. W oparciu o wyżej wymieniony wyrok Syndyk Masy Upadłości Optimus Enterprise S.A. w upadłości uzyskał Nakaz Zapłaty Sadu Okręgowego w Warszawie Wydział XX Gospodarczy z dnia 10.10.2007r. sygn. akt GNc 505/07. Nakaz ten został opatrzone klauzulą

OPTIMUS S.A.
Półroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia 2008 do 30 czerwca 2008

wykonalności z dnia 12 grudnia 2007r. Spór ten może mieć istotny wpływ na sytuację finansową lub rentowność Optimus S.A. W oparciu o uzyskany Nakaz zapłaty Syndyk za pośrednictwem Kancelarii Komorniczej przy Sądzie rejonowym w Białymstoku wszczął postępowanie egzekucyjne przeciwko Spółce Optimus SA. Sprawa o sygn. KM 1/08 jest w toku. Powyższy nakaz zapłaty został opatrzony klauzulą wykonalności w dniu 12 grudnia 2007 r. W dniu 3 stycznia 2008 r. W dniu 20 lutego 2008 r. Komornik Sądowy przy Sądzie Rejonowym w Białymstoku wydał postanowienie o zakończeniu postępowania egzekucyjnego prowadzonego na wniosek Syndyka Masy Upadłości Optimus Enterprise S.A. w upadłości. Postępowanie egzekucyjne zostało zakończone z uwagi na zaspokojenie wierzyciela. Spowodowało znaczne przepływy pieniężne w okresie objętym sprawozdaniem.

3. Sprawa z powództwa spółki OP Computers w upadłości z siedzibą we Włoszech przeciwko Optimus S.A. o zapłatę kwoty 4 tys. USD wraz z odsetkami. W dokumentach Optimus S.A. brak jest jakiegokolwiek informacji na temat faktur wystawionych przez Spółkę. W lutym 2004 roku został wydany wyrok, który się uprawomocnił, zasądający zapłatę kwoty 4 tys. USD wraz z odsetkami oraz 488 EUR kosztów. Podjęte zostały próby wynajęcia kancelarii do prowadzenia tej sprawy, jednak koszty prowadzenie tej sprawy w ocenie kancelarii byłyby niewspółmierne do wysokości roszczenia. Brak jest jakiegokolwiek informacji od Spółki z Włoch (od dwóch lat nie wystąpili o zapłatę tej kwoty). Zważywszy, że od wydania wyroku minęły ponad trzy lata wydaje się, że można przyjąć iż spółka uznała, że koszty ewentualnej egzekucji tej kwoty będą wyższe od jej wartości – aczkolwiek nie można wykluczyć, że wystąpi o zapłatę. Spór ten nie powinien mieć istotnego wpływu na sytuację finansową lub rentowność Optimus S.A.
4. Sprawy o zapłatę z powództwa ZATRA S.A. w Skierniewicach na które składają się wydane przez Sąd Rejonowy w Skierniewicach V Wydział Gospodarczy następujące nakazy w postępowaniu upominawczym wydane na rzecz ZATRA S.A.: z dnia 4 października 2007r. w sprawach o sygnaturze V GNc 447/07 na kwotę 28.036,71zł oraz w sprawie o sygn. V GNc 449/07 na kwotę 74.457,09 zł oraz nakazy zapłaty z dnia 17 października 2007r.: w sprawie o sygn. V GNc 450/07 na kwotę 76.750,20zł, w sprawie o sygn. V GNc 448/07 na kwotę 26.297,10 zł, w sprawie o sygn. V GNc 441/07 na kwotę 28.670,00zł, i w sprawie o sygn. V GNc 440/07 na kwotę 34.648,00zł. W przepisanych prawem terminach Spółka wniosła do Sądu Rejonowego w Skierniewicach V Wydział Gospodarczy sprzeciwy od wyżej wymienionych nakazów zapłaty w postępowaniu upominawczym. Sprawa V GC 191/07 rozpatrzona w Skierniewicach. Pozostałe sprawy zostały przekazane do rozpatrzenia przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy IX Wydział Gospodarczy. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania żadne z przekazanych postępowań nie zostało zakończone prawomocnym wyrokiem. Sprawy są rozpatrywane przez Sąd w trybie zwykłym procesowym. Spółka nie uznaje roszczeń Zatra i broni swojego stanowiska na drodze sądowej. Wyrokiem z dnia 29 lutego 2008 roku Sąd Rejonowy w Skierniewicach, V Wydział Gospodarczy, rozpatrując sprzeciw wniesiony przez Optimus S.A. zasądził w sprawie o sygn. VGC 191/07 od Spółki na rzecz Zatra S.A. kwotę 25.716,38 zł tytułem zapłaty należności wynikających z umowy o najmu z dnia 29 marca 2006 r., z odsetkami od dnia 1 lipca 2007 roku, 2.320,33 zł z odsetkami od dnia 10 lipca 2007 roku oraz 3.819 zł tytułem zwrotu kosztów procesu. Zarząd Spółki wystąpił o sporządzenie uzasadnienia wyroku. Po otrzymaniu uzasadnienia Zarząd wniósł w dniu 11 kwietnia 2008r. apelację w sprawie o sygn. V GC 191/07. Sprawa V GC 191/07 pozostała we właściwości Sądu Rejonowego w Skierniewicach. Sprawa ta została zakończona zgodnie z roszczeniem Powoda – zaś Optimus S.A. w nakazanym terminie dokonał zapłaty zasądzonych należności. – przy czym trwa rozpatrywanie postępowania zażaleniowego w przedmiocie przywrócenia terminu do wniesienia apelacji. W zakresie pozostałych sprzeciwów sprawy V GNc449/07 i V GNc448/07 są rozpatrywane w trybie procesowym po uchyleniu nakazów zapłaty pod łączną sygnaturą IX GC126/08 zaś sprawa V GNc 450/07 pod nową sygnaturą IX GC125/08. Pozostałe sprzeciwy nie zostały rozstrzygnięte.
5. Sprawa z wniosku ZATRA S.A. o ogłoszenie upadłości Optimus S.A. w dniu 29 listopada 2007 r. Spółce doręczono postanowienie Sądu Rejonowego dla Krakowa Śródmieścia w Krakowie, Wydział VIII Gospodarczy dla spraw upadłościowych i naprawczych w sprawie z wniosku Zatra

S.A. z siedzibą w Skierniewicach, wpisaną do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Łodzi-Śródmieścia, Wydział XX Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 0000074356 (dalej jako „Zatra”) o ogłoszenie upadłości Spółki. Sąd Rejonowy dla Krakowa Śródmieścia w Krakowie, Wydział VIII Gospodarczy dla spraw upadłościowych i naprawczych w postanowieniu z dnia 15 listopada 2007 r. stwierdził swoją niewłaściwość oraz postanowił przekazać sprawę według właściwości do Sądu Rejonowego Sądu Gospodarczego w Nowym Sączu z uwagi na fakt, iż główny zakład Spółki jest zlokalizowany w Nowym Sączu przy ul. Nawojowskiej 118. Sprawa w Sądzie Rejonowym w Nowym Sączu ma sygn. Akt. V GU 1/08. Zatra złożyła wniosek o ogłoszenie upadłości Spółki z możliwością zawarcia układu twierdząc, iż posiada w stosunku do Spółki wymagalne wierzytelności w łącznej wysokości 656.531,83 zł z tytułu umowy o współpracy z dnia 24 stycznia 2006r., której przedmiotem było zlecenie spółce Zatra montażu komputerów stacjonarnych, przenośnych, serwerów i innego sprzętu komputerowego (zwana dalej „Umową o współpracy”), umowy najmu z dnia 29 marca 2006r. na podstawie której Spółka wynajmowała od spółki Zatra w budynku położonym w Skierniewicach przy ul. Jana III Sobieskiego nr 71 powierzchnię biurową (376m²) z przeznaczeniem na zlokalizowanie działu obsługi montażu oraz powierzchnię magazynową (864m²) z przeznaczeniem na magazyn elementów do montażu oraz elementów gotowych (zwana dalej „Umową najmu”) oraz umowy świadczenia usług magazynowych z dnia 29 marca 2006r., której przedmiotem było przyjmowanie, wydawanie, sprawowanie pieczy nad wyrobami Spółki oraz prowadzenie dokumentacji ruchów towarów (zwana dalej „Umową świadczenia usług magazynowych”). W opinii Spółki zgłoszenie powyższego wniosku o ogłoszenie upadłości Spółki przez Zatra jest elementem sporu wynikającego z niewłaściwego wykonywania przez Zatra Umowy o współpracy z dnia 24 stycznia 2006r. (którą Spółka rozwiązała ze skutkiem natychmiastowym w dniu 20 listopada 2007, o czym poinformowała w raporcie bieżącym nr 78/2007). W dniu 16 czerwca 2008r. po przeprowadzeniu rozprawy, Sąd Rejonowy w Nowym Sączu wydał postanowienie o oddaleniu wniosku ZATRA S.A. o ogłoszenie upadłości Optimus S.A. w związku z nie występowaniem przesłanek do ogłoszenia upadłości Optimus. Postanowienie to na dzień sporządzenia niniejszego raportu się jeszcze nie uprawomocniło, gdyż ZATRA S.A. wystąpiła z wnioskiem o wydanie jej odpisu wyżej wymienionego postanowienia wraz z uzasadnieniem. W ustawowym terminie ZATRA S.A. złożyła zażalenie na postanowienie Sądu Rejonowego z dnia 16 czerwca 2008r. oddalające wniosek o ogłoszenie upadłości Optimus S.A. Emitent uważa zarzuty podniesione przez ZATRA S.A. w zażaleniu za bezzasadne i w dniu 28 sierpnia 2008 wniósł stosowną odpowiedź do Sądu na zażalenie ZATRA S.A.

6. Postępowanie egzekucyjne - w dniu 14 marca 2008 r. przez Komornika Sądowego przy Sądzie Rejonowym w dla m.st. Warszawy zostało wszczęte postępowanie egzekucyjne przeciwko Spółce w sprawie na wniosek wierzyciela Sądu Okręgowego w Warszawie Sąd Gospodarczy XX Wydział Gospodarczy oraz o zajęciu rachunku bankowego Spółki do wysokości egzekwowanej wierzytelności 12.509,00 zł stanowiącej należność główną Skarbu Państwa z tytułu kosztów postępowania w sprawie o sygnaturze XX GNc 505/07 oraz koszty egzekucyjne. Postępowanie egzekucyjne zostało wszczęte na podstawie postanowienia Sądu Okręgowego w Warszawie Sąd Gospodarczy XX Wydział Gospodarczy w dniu 10 października 2007r. (sygn. akt. XX GNc 505/07), oraz zakończone w dniu 20 lutego 2008r., o czym Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 19/2008 z dnia 25 lutego 2008r. Spółka nie kwestionowała zasadności powyższej wierzytelności i w dniu 26 marca 2008r. przełała należną kwotę wraz z kosztami egzekucji na konto wskazane komornika prowadzącego postępowanie egzekucyjne. Spór ten nie miał istotnego wpływu na sytuację finansową lub rentowność Optimus S.A jednak spowodował przepływy pieniężne w okresie objętym sprawozdaniem..
7. Sprawa z wniosku M. Dębskiego o zapłatę 3.900.000zł w trybie wezwania do próby ugodowej sygn.akt. I Co 302/08. W dniu 6 maja 2008r. Spółka otrzymała zawiadomienie z Sądu Rejonowego dla Warszawy Mokotowa I Wydział Cywilny o wyznaczeniu terminu posiedzenia pojednawczego Sądu w sprawie z wniosku Pana Michała Dębskiego oraz zawiadanie Spółki do próby ugodowej w sprawie zapłaty przez Spółkę kwoty 3.900.000,00 zł wraz z ustawowymi odsetkami od dnia 10 czerwca 2006r. do dnia zapłaty. Termin posiedzenia w niniejszej sprawie

wyznaczono na dzień 30 lipca 2008r. W nawiązaniu do informacji przekazanych w raporcie bieżącym nr 11/2008 z dnia 6 lutego 2008r., Spółka nie popiera roszczeń Pana Michała Dębskiego i po dokonaniu analizy całokształtu uwarunkowań prawnych dotyczących zgłoszonego roszczenia, Spółka zdecyduje o podjęciu dalszych przewidzianych prawem kroków z nim związanych. Zdaniem Pana Michała Dębskiego w dniu 14 czerwca 2006r., w związku z objęciem przez niego 3.900.000 akcji serii D Spółki, strony dokonały rozliczenia wzajemnych, wymagalnych należności poprzez umowne potrącenie w dniu 14 czerwca 2006r. kwoty 3.900.000 zł należnej Emitentowi jako zapłata ceny za nabyte akcje Spółki Zatra S.A. i kwoty jaką M. Dębski zobowiązany był wnieść do Spółki tytułem wpłat za obejmowane 3.900.000 akcji nowej emisji serii D Spółki. Wskutek postanowienia Sądu Rejonowego dla m.st. Warszawy, XII Wydział Krajowego Rejestru Sądowego z dnia 27 czerwca 2007r. wpis podwyższenia kapitału zakładowego Spółki o kwotę 3.900.000 zł w drodze emisji akcji serii D został wykreślony, a tym samym skutki tego podwyższenia zostały zniesione. W związku z powyższym, zdaniem Pana Michała Dębskiego, odpadła przyczyna świadczenia na rzecz Spółki kwoty 3.900.000 zł jako zapłaty za objęcie akcji serii D Spółki w ramach podwyższenia kapitału zakładowego, a w konsekwencji umowne potrącenie wierzytelności dokonane w dniu 14 czerwca 2006r. nie spowodowało umorzenia wierzytelności jaką Pan Michał Dębski miał w stosunku do Spółki z tytułu zapłaty przez Spółkę ceny nabycia 54.000 akcji spółki Zatra S.A.. Spółka uzależnia dokonanie wzajemnych rozliczeń od uwzględnienia wzrostu wartości akcji spółki ZATRA S.A. jaki nastąpił w wyniku nakładów poczynionych przez Optimus S.A. w związku z realizacją umowy o współpracy. Na posiedzeniu sądowym w dniu 30 lipca 2008r. strony nie zawarły ugody. Nie spowoduje to bezpośrednio żadnych skutków dla Optimus S.A. gdyż dochodzenie roszczeń przez M. Dębskiego będzie możliwe wyłącznie na drodze powództwa cywilnego, wniesionego odrębnie przez Pana Dębskiego. Z uwagi na wysoką wartość przedmiotu sporu, spór ten może mieć istotny wpływ na sytuację finansową lub rentowność Optimus S.A.

Postępowania administracyjne

Decyzja Komisji Papierów Wartościowych i Giełd nr DIA/S/4761/15/06 z dnia 29 sierpnia 2006 nakładająca na Spółkę Optimus S.A. karę pieniężną w wysokości 500 tys. zł za naruszenie obowiązków informacyjnych. Skarga Optimus S.A. na decyzję Komisji Nadzoru Finansowego z dnia 16 października 2006 (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 2006. 13 marca 2007 Optimus otrzymał postanowienie Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Warszawie w sprawie skargi na decyzję Komisji Nadzoru Finansowego z dnia 16 października 2006 wstrzymujące wykonanie zaskarżonej decyzji Komisji Nadzoru Finansowego do czasu prawomocnego zakończenia postępowania w sprawie. W dniu 22 czerwca 2007 Wojewódzki Sąd Administracyjny w Warszawie wydał wyrok, w którym oddalił skargę Optimus S.A. na decyzję Komisji Nadzoru Finansowego z dnia 16 października 2006 (decyzja nr 59/2006) dotyczącą utrzymania w mocy decyzji Komisji Papierów Wartościowych i Giełd nr DIA/S/4761/15/06 z dnia 29 sierpnia 2006 nakładającej na spółkę OPTIMUS S.A. karę pieniężną w wysokości 500 tys. złotych za naruszenie obowiązków informacyjnych. W dniu 22 sierpnia Optimus S.A. wniósł skargę kasacyjną od wyroku Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Warszawie z dnia 22 czerwca 2007r. W dniu 4 kwietnia 2008 r. Spółka powzięła informacje o zapadłym wyroku Naczelnego Sądu Administracyjnego w wyniku złożonej przez Spółkę skargi kasacyjnej od wyroku Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Warszawie z dnia 22 czerwca 2007r. oddalającego skargę Spółki na decyzję Komisji Nadzoru Finansowego z dnia 16 października 2006r. Kara pieniężna została zapłacona przez Spółkę wraz z odsetkami za zwłokę w zapłacie.

Spór ten spowodował przepływy pieniężne w okresie objętym sprawozdaniem.

Postępowania dotyczące prawa pracy

1. Sprawa z powództwa Michała Lorenca przeciwko Optimus S.A. – sprawa dotyczy ustalenia wypowiedzenia umowy o pracę za bezskuteczną lub ewentualnie ustalenie, że wypowiedzenie umowy o pracę jest niezgodne z prawem oraz nieuzasadnione i żądanie przywrócenie do pracy.

OPTIMUS S.A.

Półroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2008 do 30 czerwca 2008

Powód określił wartość przedmiotu sporu na kwotę 420 tys. zł. Zdaniem Zarządu spór ten nie będzie miał istotnego wpływu na sytuację finansową lub rentowność Optimus S.A. ze względu na bezzasadność i bezskuteczność sprawy. W dniu 18.12.2007r. Sąd postanowił wyłączyć sprawę dot. wypłaty premii do odrębnego postępowania i przekazać do Sądu Okręgowego, oraz odroczył rozprawę do 08.02.2008r. W dniu 24 lipca 2008r. odbyła się ostatnia rozprawa w sprawie prowadzonej przez Sąd Rejonowy w przedmiocie bezskuteczności wypowiedzenia umowy o pracę. Ogłoszenie wyroku Sądu I instancji nastąpiło w dniu 6 sierpnia 2008r. Sąd uwzględnił powództwo i zasądził na rzecz Pana Lorenca kwotę 105 000 zł nadając wyrokowi w zakresie kwoty 35 000 zł rygor natychmiastowej wykonalności. Sąd podając ustnie motywy takiego rozstrzygnięcia wskazał, iż doszło do skutecznego wypowiedzenia umowy Panu Lorencowi, jednakże oświadczenie o wypowiedzeniu złożył Pan Lewandowski nie należycie umocowany do reprezentowania spółki wobec stwierdzenia przez Sąd Gospodarczy nieistnienia uchwał WZA o powołaniu członków rady nadzorczej, która to rada następnie powołała do pełnienia funkcji Prezesa Zarządu spółki Pana Lewandowskiego. Emitent całkowicie nie zgadza się z powyższym rozstrzygnięciem i uważa iż pozostaje ono w oczywistej sprzeczności z przepisami KSH. W związku z tym złożony został wniosek o doręczenie wyroku wraz z uzasadnieniem a po jego otrzymaniu wniesiona zostanie w powyższej sprawie apelacja. Emitent dokonał zapłaty kwoty objętej rygiem natychmiastowej wykonalności. W sprawie o zapłatę dodatkowej premii, prowadzonej przed Sądem Okręgowym rozprawę wyznaczono na dzień 30 września 2008r.

2. Sprawa z powództwa Romualda Adamowicza przeciwko Optimus SA – Sąd Rejonowy dla Warszawy – Żoliborza sygn. akt VII P 772/06 - sprawa dotyczy odszkodowania z tytułu niezasadnego rozwiązania umowy o pracę bez wypowiedzenia – wartość przedmiotu sporu 60.000 zł – rozprawa wyznaczona na dzień 23.10.2007 z uwagi na wniosek pełnomocników i prowadzone negocjacje ugodowe została odroczonej do dnia 30 listopada 2007r. W dniu 17.10.2007r. powód wniósł do Sądu pismo procesowe w którym rozszerzył powództwo o kwotę 60.000 zł. tj. do kwoty 120.000 zł. Kolejna rozprawa na której przesłuchiwani będą świadkowie została wyznaczona na dzień 28 sierpnia 2008r. Sprawa w toku niezakończona. Spór ten nie będzie miał istotnego wpływu na sytuację finansową lub rentowność Optimus S.A.

Spory z wniosku lub z powództwa Optimus S.A.

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

Sąd Okręgowy w Krakowie w dniu 12.01.2007r. postanowił zawiesić postępowanie w sprawie do czasu prawomocnego zakończenia sprawy toczącej się przed Sądem Rejonowym dla m. st. Warszawy – Wydział XII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego o sygn. akt. WA XII Ns. Rej. KRS 33846/06/750 na skutek uchylenia przez Sąd Okręgowy w Warszawie w dniu 9 listopada 2006 roku postanowienia o wpisie w Krajowym Rejestrze Sądowym podwyższenia kapitału zakładowego Spółki o akcje serii D i przekazaniu sprawy do ponownego rozpoznania.

Spółka rozpoczęła starania o wznowienie postępowania przed Sądem Okręgowym w Krakowie po ostatecznym uprawomocnieniu się wpisu wysokości kapitału zakładowego w KRS, które przeciągnęło się w czasie ze względu na apelację wniesioną przez Pana Bogdana Szpicmachera. Apelacja ta została oddalona w dniu 21.12.2007r., w związku z czym wpis kapitału uprawomocnił się. Spór ten

OPTIMUS S.A.
Półroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia 2008 do 30 czerwca 2008

może mieć istotny wpływ na sytuację finansową lub rentowność Optimus S.A. jednakże wyłącznie skutkujący poprawą sytuacji finansowej w przypadku uzyskania wyroku zasądającego.

2. Wniosek o ogłoszenie upadłości. W dniu 29 czerwca 2007 roku Zarząd Spółki OPTIMUS S.A. złożył w Sądzie Rejonowym dla m. st. Warszawy X Wydział Gospodarczy ds. Upadłościowych i Naprawczych wniosek o ogłoszenie upadłości Spółki Optimus S.A. z możliwością zawarcia układu bez redukcji długu. W dniu 10.07.2007 Sąd przekazał sprawę do rozpatrzenia Sądowi Rejonowemu dla Krakowa Śródmieścia. Wniosek ten z powodów formalnych został zwrócony zarządzeniem Sądu z dnia 21 października 2007 roku. Wniosek zwrócono na podstawie art. 28 prawa upadłościowego i naprawczego. Kontynuując podjęte działania, w dniu 22 stycznia 2008 r. Spółka złożyła do Sądu Rejonowego dla m. st. Warszawy w Warszawie, X Wydział Gospodarczy dla spraw upadłościowych i naprawczych wniosek o ogłoszenie upadłości z możliwością zawarcia układu który miał być pozbawiony wad formalnych.

W dniu 05 lutego 2008r. Spółka otrzymała zarządzenie Sądu Rejonowego dla m. st. Warszawy w Warszawie, X Wydział Gospodarczy dla spraw upadłościowych i naprawczych z dnia 29.01.2008r., którym to Sąd zarządził zwrot wniosku o ogłoszenie upadłości z możliwością zawarcia układu z powodu braków formalnych. Spółka uzupełniła braki formalne zwróconego wniosku zgodnie z wytycznymi Sądu i wniosła go ponownie pod rozpatrzenie przez Sąd Upadłościowy w dniu 15 lutego 2008 r.. W dniu 21.02.2008r. Spółka złożyła kolejny wniosek do Sądu z prośbą o odroczenie posiedzenia Sądu do czasu zakończenia zapisów na akcje Spółki serii C1.

W dniu 25.02.2008r. Spółka otrzymała postanowienie Sądu z dnia 21.02.2008r. o zabezpieczeniu majątku dłużnika Optimus S.A. poprzez ustanowienie tymczasowego nadzorcy. W dniu 7 kwietnia 2008r. w związku z zakończoną sukcesem emisją publiczną akcji serii C1, wyemitowanych na podstawie uchwały Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Optimus S.A. z dnia 30.06.2007r. Zarząd Optimus S.A. wycofał z Sądu wniosek z dnia 15 lutego 2008r uzasadniając to odpadnięciem podstaw do ogłoszenia upadłości. Postanowieniem z dnia 8 kwietnia 2008r. Sąd umorzył postępowanie. Postanowienie to uprawomocniło się.

3. Wniosek o zwołanie NWZA Zatra S.A. Wniosek z dnia 3.10.2007 złożony do Sądu Rejonowego dla Łodzi Śródmieścia XX Wydział Gospodarczy KRS o upoważnienie do zwołania NWZA ZATRA S.A. W dniu 30.01.2008r. Sąd nadesłał do Optimus S.A. odpowiedź Zatra S.A. na wniosek o zwołanie WZA, informując, że WZA odbyło się dnia 15.12.2007r. Jednocześnie Sąd zobowiązał Spółkę do ustosunkowania się to odpowiedzi w terminie 7 dni. Spółka podtrzymała przedmiotowy wniosek, skutkiem czego wydane zostało Postanowienie z dnia 7 marca 2008r. Sygn. Akt. XX Ns rej. KRS 19869/07/010 upoważniające Optimus S.A. do zwołania NWZA Zatra S.A. w terminie 21 dni od daty uprawomocnienia się postanowienia. ZATRA S.A. wniosła apelację od ww postanowienia, skutkiem czego jego uprawomocnienie się jeszcze nie nastąpiło. Z uwagi na odbycie się w dniu 30 maja 2008r. Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy ZATRA S.A. o porządku obrad zgodnym z wnioskiem Optimus S.A. z miesiąca lipca 2007r. Sądu Okręgowy w Łodzi uchylił postanowienie Sądu I instancji z dnia 7 marca 2008r. i sprawę umorzył. Spór ten nie miał wpływu na sytuację finansową lub rentowność Optimus S.A.

4. Pozew przeciwko ZATRA S.A. Pozew z dnia 14 stycznia 2008r. wniesiony przez Spółkę do Sądu Okręgowego w Warszawie Wydział XX Gospodarczy o zapłatę przeciwko Zatra Spółka Akcyjna z siedzibą w Skierniewicach ul. Jana III Sobieskiego 71 (dalej "Zatra S.A."). Wartość przedmiotu sporu wskazana przez Spółkę w pozwie wynosi 483.656,00 zł. Podstawą roszczenia Spółki jest art. 405 Kodeksu cywilnego w zw. z art. 410 Kodeksu cywilnego, w związku z naruszeniem przez Zatra S.A. Umowy o współpracy zawartej pomiędzy Spółką a Zatra S.A. w dniu 24 stycznia 2006r. (dalej „Umowa o współpracy”), na podstawie której Spółka zleciła Zatra S.A. montaż sprzętu komputerowego na elementach i podzespołach dostarczanych przez stronę powodową oraz przy wykorzystaniu linii technologicznej udostępnionej przez Spółkę. Sprawa pod sygnaturą XVI GC 29/08 prowadzona jest przez Sąd Okręgowy w Warszawie. Kolejna rozprawa wyznaczona jest na dzień 12.08.2008r. Sprawa w toku.

OPTIMUS S.A.

Półroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2008 do 30 czerwca 2008

Wskazane w pozwie naruszenia polegają m. in. na wystawianiu dokumentów księgowych opiewających na nienależne kwoty oraz na pobieraniu tych kwot. Dodatkowo Spółka zarzuciła bezpodstawne żądanie zapłaty przez Spółkę na rzecz Zatra S.A. kary umownej z tytułu nie zapewnienia planowanych poziomów wykonania usług montażu sprzętu komputerowego, na podstawie reguł przewidzianych w § 6 ust. 5 Umowy o współpracy. W ocenie Spółki ani powołany paragraf Umowy o współpracy, ani żadne inne jej postanowienie nie upoważniało Zatra S.A. do naliczania kary umownej za nie zapewnienie planowanych poziomów wykonania usług montażu sprzętu komputerowego.

Spółka, działając na podstawie § 8 pkt. 6 Umowy o współpracy, wypowiedziała powyższą umowę w dniu 20 listopada 2007r., w konsekwencji nie usunięcia przez Zatra S.A. rażących naruszeń zobowiązań wynikających z Umowy o współpracę, o których Spółka poinformowała Zatra S.A. w dniu 17 października 2007r., o czym Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 78/2007 z dnia 20 listopada 2007r. Powyższe naruszenia nie zostały usunięte pomimo upływu terminu 30 dni przewidzianego w Umowie o współpracę na usunięcie takich naruszeń. W ocenie Spółki, zobowiązania Zatra S.A. określone w Umowie o współpracę, nie były realizowane przez spółkę Zatra S.A. w sposób określony w Umowie o współpracę, co uzasadnia złożenie pozwu w przedmiotowej sprawie.

Ze względu na wysokość przedmiotu sporu, sprawa ma istotne znaczenie dla sytuacji finansowej Optimus.

5. Emisja akcji serii C1. 20 lutego 2008r. Komisja Nadzoru Finansowego zatwierdziła Prospekt Emisyjny Spółki Optimus SA, dotyczący emisji akcji zwykłych na okaziciela serii C1 z zachowaniem prawa poboru dla dotychczasowych Akcjonariuszy. Prospekt ten został sporządzony i złożony do zatwierdzenia przez Komisję Nadzoru Finansowego w związku z uchwałą Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Optimus S.A. z dnia 29 czerwca 2007r., na mocy której Spółka emituje nie więcej niż 18.768.216 (osiemnaście milionów siedemset sześćdziesiąt osiem tysięcy dwieście szesnaście) akcji zwykłych na okaziciela serii C1 z zachowaniem prawa poboru dla dotychczasowych Akcjonariuszy, cena emisyjna akcji wynosi 1,00 zł za jedną akcję, a dniem ustalenia prawa poboru był 17 lipca 2007r. Emisja została objęta w całości, skutkiem czego Optimus S.A. w dniu 4 kwietnia 2008r. złożyła w Sądzie Rejonowym dla m.st. Warszawy XIII Wydział KRS wniosek o wpis podwyższenia kapitału zakładowego w drodze emisji akcji serii C1 do KRS. W dniu 11 kwietnia 2008r. Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonał wpisu do KRS podwyższenia kapitału zakładowego Spółki. Spółka otrzymała komunikat działu operacyjnego Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych S.A. w Warszawie w sprawie rejestracji z dniem 5 maja 2008r. 18.768.216 akcji zwykłych na okaziciela serii C1 Spółki w Krajowym Depozycie pod kodem "PLOPTTC00011". Rejestracja akcji serii C1 nastąpiła na podstawie uchwały Zarządu KDPW S.A. z dnia 27 lutego 2008r. (o której Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 22/2008 z dnia 28 lutego 2008r.). Przejęcie PNE – kod ISIN – PLOPTTC00045 łączna liczba akcji Spółki zarejestrowanych w Krajowym Depozycie po wskazanej wyżej rejestracji wynosić będzie 28.152.324 akcje.

6. Pozew przeciwko ZATRA S.A z dnia 6 maja 2008r. – zaskarżenie uchwał podjętych przez NWZA ZATRA S.A. z dnia 15.12.2007r. które było zdaniem Optimus S.A. nieprawidłowo zwołane, skutkiem czego nastąpiła nieobecność Optimus S.A. na tymże zgromadzeniu. Sprawę prowadzi Sąd Okręgowy w Łodzi X Wydział Gospodarczy pod sygnaturą X GC 167/08.

Optimus S.A. który jest znaczącym akcjonariuszem ZATRA S.A. posiadając 54.000 sztuk akcji ZATRA S.A. nie został prawidłowo poinformowany o zwołaniu NWZA na dzień 15.12.2007r. i w związku z tym nie uczestniczył w obradach. Nie mógł przez to głosować przeciwko podjęciu przez NWZA uchwały o podniesieniu kapitału zakładowego ZATRA S.A. Uchwała ta zdaniem Spółki została uchwalona w sposób i w treści sprzecznej z przepisami Kodeksu Spółek Handlowych. Optimus wnosi o stwierdzenie nieważności uchwał podjętych przez to Nadzwyczajne Zgromadzenie Akcjonariuszy ZATRA S.A. które zostało zwołane w sposób sprzeczny z KSH (art.5§3 i art.402 §1 KSH w związku z art.304§1 pkt. 10 KSD i §32 statutu spółki), zaś treść uchwał podjętych na NWZA była sprzeczna z art.432§2 i 3 KSH, art.415§1 KSH i art.385§3 KSH. Spór może mieć znaczenie dla wyceny wartości akcji ZATRA S.A. będących w posiadaniu

OPTIMUS S.A.
Półroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia 2008 do 30 czerwca 2008

Optimus S.A. Otrzymała się rozprawa w dniu 3 września 2008r. Sprawa nie została zakończona – jest w toku.

Sprawy dotyczące zapłaty za zakupione towary i usługi

Spory te nie miały istotnego wpływu na sytuację finansową lub rentowność emitenta.

1. Wafao S.A. – pozew o zapłatę z dnia 3.12.2007r. – 4.031,26 zł, w dniu 10.12.2007r. Sąd Rejonowy w Nowym Sączu wydał nakaz zapłaty V GNc1576/07 – nakaz nieprawomocny. Wystąpiono o nadanie mu klauzuli wykonalności w dniu 9.01.2008r. Dłużnik wniósł sprzeciw od nakazu zapłaty w postępowaniu upominawczym negując sam fakt zawarcia umowy wypożyczenia– Optimus S.A. w dniu 7 maja 2008r. wniósł odpowiedź na sprzeciw wraz z nowymi wnioskami dowodowymi. Sprawa w toku w I instancji.
2. S. Kiernsnowski Zakład Naprawy Wag Ostróda – pozew z dnia 18.09.2007 o zapłatę 15.954,15 zł – nieprawomocny nakaz zapłaty z dnia 05.10.2007 - sprawa sporna – należy liczyć się ze złożeniem sprzeciwu od nakazu zapłaty. Sprzeciw został złożony – sprawa w toku w I instancji w trybie procesowym. Podejmowane są próby zawarcia ugody sądowej. Ugoda na warunkach korzystnych dla Optimus S.A. zawarto na rozprawie sądowej przed Sądem Rejonowym w Nowym Sączu w dniu 17 kwietnia 2008r. Dłużnik zrealizował w miesiącu maju 2008r. postanowienia ugody wpłacając całość kwoty objętej ugodą na rachunek bankowy Optimus S.A.
3. INFOPRINT Małgorzata Usarkiewicz – Płock. Pozew o zapłatę z dnia 3.12.2007r. Sąd Rejonowy w Nowym Sączu. Kwota 37.899,18 zł – uzyskano Wyrok zaoczny z dnia 31.01.2008r., wystąpiono o nadanie mu klauzuli wykonalności w dniu 11.03.2008r. Tytuł wykonawczy opatrzony klauzulą wykonalności otrzymano w dniu 16 kwietnia 2008r. Spółka w dniu 8 maja 2008 wystąpiła z wnioskiem o wszczęcie egzekucji komorniczej. Sprawa w toku.
4. REAL Sp. z o.o. i spółka komandytowa w Warszawie – pozew o zapłatę 8.444,19 zł z dnia 3.12.2007r. – w dniu 10.12.2007 Sąd Rejonowy w Nowym Sączu wydał Nakaz zapłaty w sprawie V GNc 1577/07, sprzeciw pozwanego - sprawa skierowana do Sądu Rejonowego w Warszawie postanowieniem z dnia 23 stycznia 2008r. Rozprawa wyznaczona została na dzień 8 sierpnia 2008r. Kolejna rozprawa wyznaczona jest na dzień 19 września 2008r – strony zamierzają zawrzeć ugodę na warunkach ustalonych.
5. Marian Latocha „MANPOL BIUROSERWIS MARIAN LATOCHA” w Tarnowie – pozew o zapłatę kwoty 25.119,71 zł, w postępowaniu nakazowym wniesiony do Sądu Rejonowego w Nowym Sączu dnia 1 lutego 2008r. W dniu 22 lutego 2008r. Sąd wydał nakaz zapłaty w sprawie Nc 98/08, który Spółka otrzymała w dniu 3 marca 2008r. Wystąpiono do Sadu o nadanie klauzuli wykonalności – dłużnik złożył deklarację dobrowolnej spłaty należności poczynsży od początku miesiąca czerwca 2008r. Dłużnik rozpoczął spłaty należności.
6. Maria Stanek „STUDIO KOMPUTEROWE PLAY” w Oświęcimiu – pozew o zapłatę kwoty 15.858,70 zł z dnia 21 kwietnia 2008r. wniesiony do Sądu Rejonowego w Nowym Sączu. Uzyskano nakaz zapłaty z dnia 19.05.2008r., po którego wydaniu dłużnik zapłacił należność główną.
7. DAN Zakład Usług Komputerowych Spółka jawna – pozew o zapłatę 5.524,62 zł z dnia 4 lipca 2008r.. W dniu 10 września 2008 wpłynął nakaz zapłaty z dnia 20 sierpnia 2008r. V GNc 917/08 – jeszcze nie uprawomocniony.

41. Zmiana prezentacji danych porównawczych

W 2007 roku dokonano zmiany prezentacji danych porównawczych. Dodatnie saldo różnic kursowych w kwocie 83 tys. zł prezentowane uprzednio w wyniku na działalności finansowej zostało przeniesione do pozycji kosztów własnych sprzedaży. Zmiana nie ma wpływu na prezentowany wynik finansowy. Po zmianie lepiej został odzwierciedlony wynik spółki na działalności operacyjnej.

42. Zdarzenia po dacie bilansu

W dniu 1 lipca 2008 r. odwołano prokurę samoistną udzieloną Panu Dominikowi Jackowi Gałuszcze w dniu 7 stycznia 2008 r. Pan Dominik Jacek Gałuszka, jako prokurent samoistny Spółki, upoważniony był do samodzielnego i jednoosobowego dokonywania wszystkich czynności sądowych i pozasądowych jakie były związane z prowadzeniem przedsiębiorstwa Spółki. W akcie odwołania nie zostały wskazane przyczyny.

W dniu 3 lipca 2008 Zarząd Spółki podał do wiadomości, że na Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Optimus S.A. zwołanym na dzień 30 czerwca 2008 roku akcjonariuszami posiadającymi powyżej 5% głosów byli:

- Pan Zbigniew Jakubas wraz z podmiotami zależnymi posiadał łącznie 3.261.812 głosów na ZWZA Spółki, co stanowiło 99,999 % oraz stanowiło 11,587 % w ogólnej liczbie głosów w Spółce, w tym:
 - * Ipaco Sp. z o.o. z siedzibą w Międzyrzeczu Podlaskim, która posiadała 33.976 głosów na ZWZA Spółki, co stanowiło 1,041 % ogólnej liczby głosów obecnych na ZWZA oraz stanowiło 0,121% w ogólnej liczbie głosów w Spółce;
 - * Zbigniew Jakubas, który posiadał 774.945 głosów na ZWZA Spółki, co stanowiło 23,758 % ogólnej liczby głosów obecnych na ZWZA oraz stanowiło 2,753 % w ogólnej liczbie głosów w Spółce;
 - * Multico Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, która posiadała 1.437.160 głosów na ZWZA Spółki, co stanowiło 44,06 % ogólnej liczby głosów obecnych na ZWZA oraz stanowiło 5,105 % w ogólnej liczbie głosów w Spółce;
 - * Multico-Press Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, która posiadała 1.015.731 głosów na ZWZA Spółki, co stanowiło 31,140 % ogólnej liczby głosów obecnych na ZWZA oraz stanowiło 3,608 % w ogólnej liczbie głosów w Spółce

W dniu 14 sierpnia 2008 Zarząd spółki zawiadomił o zwołaniu na dzień 19 września 2008 roku o godzinie 16.00 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki, które odbędzie się w siedzibie Spółki, przy ul. Boksterskiej 66.

Porządek obrad:

1. Otwarcie obrad Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia.
2. Wybór Przewodniczącego Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia.
3. Stwierdzenie prawidłowości zwołania Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia oraz jego zdolności do powzięcia uchwał.
4. Przyjęcie porządku obrad Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia.
5. Powzięcie uchwały o dochodzeniu roszczenia o naprawienie szkody wyrządzonej spółce OPTIMUS Spółka Akcyjna przez Pana Michała Lorenca z tytułu sprawowania przezeń funkcji członka zarządu.
6. Zamknięcie Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia

W dniu 19 sierpnia 2008 Zarząd spółki podał do wiadomości, iż w dniu 18 sierpnia 2008 r. Spółka otrzymała informacje o złożeniu przez Zatra S.A. z siedzibą w Skierniewicach zażalenia do Sądu Okręgowego w Krakowie XII Wydział Gospodarczy – Odwoławczy na postanowienie Sądu Rejonowego w Nowym Sączu V Wydział Gospodarczy z dnia 16 czerwca 2008 r. zapadłe w sprawie prowadzonej pod syg. V GU 1/08 w przedmiocie oddalenia wniosku Zatra S.A. o ogłoszenie upadłości Spółki.

Po rozpatrzeniu sprawy, na rozprawie w dniu 16 czerwca 2008 r. Sąd Rejonowy w Nowym Sączu Wydział V Gospodarczy oddalił postanowieniem wniosek Zatra S.A. w związku z brakiem przesłanek do ogłoszenia upadłości Spółki.

Zatra S.A. zaskarżyła w całości powyżej wskazane postanowienie z dnia 16 czerwca 2008 r. i wniosła o jego uchylenie i przekazanie sprawy do ponownego rozpoznania Sądowi Rejonowemu w Nowym Sączu.

Zatra S.A. zarzuca zaskarżonemu postanowieniu m.in., iż Sąd Rejonowy w Nowym Sączu Wydział V Gospodarczy błędnie ustalił, iż Spółka nie ma innych poza Zatra S.A., niezaspokojonych wierzycieli, którzy nalegaliby na spłatę swoich zobowiązań i spłata ta byłaby zagrożona, lub też wiązałaby się z pokrzywdzeniem innych wierzycieli. Na dowód powyższego Zatra S.A. załączyła do zażalenia:

OPTIMUS S.A.

Półroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2008 do 30 czerwca 2008

1. kopię pozwu pana Michała Dębskiego przeciwko Spółce o zapłatę kwoty 3.900.000,00 złotych datowanego na dzień 7 czerwca 2008 r. wraz z potwierdzeniem nadania w placówce pocztowej z dnia 7 czerwca 2008 r.;
 2. kopię wniosku Pana Michała Dębskiego o ogłoszenie upadłości Spółki, datowanego na dzień 23 czerwca 2008 r. wraz z potwierdzeniem nadania z dnia 21 lipca 2008 r.
- Spółka zamierza podtrzymać stanowisko dotychczas prezentowane w postępowaniu przed Sądem I instancji.

W dniu 26 sierpnia 2008 roku Pan Tomasz Lewandowski złożył na ręce Przewodniczącej Rady Nadzorczej - Pani Katarzyny Ziółek rezygnację z pełnienia funkcji Prezesa Zarządu Spółki z dniem 27 sierpnia 2008 roku. W wyniku powyższego skład Zarządu Spółki OPTIMUS S.A. pozostał jednoosobowy w osobie Członka Zarządu- Pani Joanny Horoszeko.

W dniu 4 września 2008 Zarząd przekazał do wiadomości projekty uchwał Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki, które odbędzie się w dniu 19 września 2008 r. o godzinie 16:00 w siedzibie Spółki, ul. Bokerska 66

UCHWAŁA NR [•]

Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy

Spółki pod firmą: Optimus S.A.

z siedzibą w Warszawie

z dnia 19 września 2008 roku

w sprawie wyboru Przewodniczącego Walnego Zgromadzenia

§ 1.

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki pod firmą: OPTIMUS Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie, działając na podstawie art. 409 § 1 oraz art. 420 § 2 Kodeksu spółek handlowych, niniejszym w głosowaniu tajnym postanawia powołać Pana/Panią [•] na Przewodniczącego Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia.

§ 2.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

UCHWAŁA NR [•]

Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy

Spółki pod firmą: Optimus S.A.

z siedzibą w Warszawie

z dnia 19 września 2008 roku

w sprawie przyjęcia porządku obrad Walnego Zgromadzenia

§ 1.

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki pod firmą: OPTIMUS Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie postanawia przyjąć porządek obrad Walnego Zgromadzenia ogłoszony w dniu 25 sierpnia 2008 roku w Monitorze Sądowym i Gospodarczym Nr 165/2008 (3014) pod poz. 11112, w następującym brzmieniu:

1. Otwarcie obrad Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia.
2. Wybór Przewodniczącego Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia.
3. Stwierdzenie prawidłowości zwołania Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia oraz jego zdolności do powzięcia uchwał.
4. Przyjęcie porządku obrad Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia.
5. Powzięcie uchwały o dochodzeniu roszczenia o naprawienie szkody wyrządzonej spółce OPTIMUS Spółka Akcyjna przez Pana Michała Lorenca z tytułu sprawowania przezeń funkcji członka zarządu.
6. Zamknięcie Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia

§ 2.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

OPTIMUS S.A.
Półroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia 2008 do 30 czerwca 2008

UCHWAŁA NR [•]

Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy
Spółki pod firmą: Optimus S.A.

z siedzibą w Warszawie

z dnia 19 września 2008 roku w sprawie postanowienia o dochodzeniu roszczenia o naprawienie szkody wyrządzonej spółce OPTIMUS Spółka Akcyjna przez Michała Lorenca z tytułu sprawowania przezeń funkcji członka zarządu

§ 1.

"Na podstawie art. 393 pkt 2 kodeksu spółek handlowych oraz § 33 Statutu, Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie postanawia o dochodzeniu, na drodze sądowej w powództwie przed sądem powszechnym lub poprzez złożenie wniosku o naprawienie szkody w toku postępowania karnego, od Michała Lorenca roszczenia o naprawienie szkody wynikłej z dopuszczenia do następujących nieprawidłowości:

1. Przekazanie informacji o podwyższeniu kapitału zakładowego Spółki dokonanego uchwałą zarządu Spółki z dnia 12 czerwca 2006 r. – w sposób nie konsultowany wcześniej z pozostałymi organami Spółki – do publicznej wiadomości raportem bieżącym nr 36/2006 z dnia 10 lipca 2006 r. w którym jednocześnie zawarto informację o zarejestrowaniu podwyższenia przez sąd rejestrowy (wydaniu w dniu 27 czerwca 2006 r. postanowienia o wpisie podwyższonego kapitału zakładowego Spółki), tj. z blisko miesięcznym opóźnieniem od podjęcia uchwały w tej sprawie, oraz co najmniej dwudniowym opóźnieniem w stosunku do powzięcia wiadomości o wydaniu postanowienia przez sąd rejestrowy;

2. Poinformowanie o nabyciu przez OPTIMUS S.A. akcji spółki Zatra S.A. umową z dnia 7 czerwca 2006 r. raportem bieżącym nr 37/2006 (po korekcie nr 39/2006) z dnia 10 lipca 2006 r., podczas gdy stosowne unormowania nakładają obowiązek przekazania raportu bieżącego z taką informacją niezwłocznie, lecz nie później niż 24 godz. od zawarcia umowy;

3. Brak przekazania informacji o zawarciu umowy (porozumienia) z dnia 14 czerwca 2006 r. zawartej z Michałem Dębskim o potrąceniu wzajemnych wierzytelności: OPTIMUS S.A. z tytułu obowiązku pokrycia akcji objętych przez Michała Dębskiego i Michała Dębskiego z tytułu obowiązku zapłaty przez OPTIMUS S.A. ceny sprzedaży akcji spółki ZATRA S.A.;

4. Brak przekazania Komisji Papierów Wartościowych i Giełd w wymaganym terminie wykazu akcjonariuszy uprawnionych do udziału w walnym zgromadzeniu akcjonariuszy, zwołanym na dzień 10 lipca 2006 r.;

5. Poinformowanie raportem bieżącym nr 49/2006 z dnia 18 lipca 2006 r. informacji o podpisaniu w dniu 30 czerwca 2006 r. aneksu do znaczącej umowy (umowy kredytowej) z bankiem BPH S.A. tj. z co najmniej siedemnastodniowym opóźnieniem,

stanowiących naruszenie:

- art. 56 ust. 1 pkt 1, art. 57 ust. 1 oraz art. 70 pkt 1 i 2 ustawy o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych;

- § 5 ust. 1 pkt 3 rozporządzenia 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)

- § 2 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 13 kwietnia 2006 r. w sprawie rodzaju informacji, które mogą naruszyć słuszny interes emitenta oraz sposobu postępowania emitenta w związku z opóźnieniem przekazania do publicznej wiadomości informacji poufnych (Dz. U. Nr 67, poz. 476), co spowodowało, iż decyzją Komisji Papierów Wartościowych i Giełd z dnia 29 sierpnia 2006 r. w sprawie stwierdzenia niewykonania i nienależytego wykonania przez spółkę Optimus S.A. z siedzibą w Warszawie obowiązków przekazywania informacji, o których mowa w art. 56 ust. 1 pkt 1 i 2, art. 57 oraz art. 70 pkt 2 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (Dz. U. Nr 184, poz. 1539 i z 2006 r. Nr 157, poz. 1119) nałożona została na Spółkę kara pieniężna w wysokości 500.000 złotych, której to kary nałożenie utrzymała w mocy Komisja Nadzoru Finansowego decyzją Nr 59/2006 z dnia 16 października 2006 r."

§ 2.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Uzasadnienie:

Zgodnie z art. 393 pkt. 2 Kodeksu spółek handlowych uchwały Walnego Zgromadzenia wymaga

OPTIMUS S.A.
Półroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia 2008 do 30 czerwca 2008

postanowienie dotyczące roszczeń o naprawienie szkody wyrządzonej przy zawiązaniu spółki lub sprawowaniu zarządu albo nadzoru. Analiza powyższej przytoczonej regulacji skłania do wniosku, iż wyłączone jest uprawnienie zarządu do prowadzenia spraw spółki w zakresie wskazanym w art. 393 pkt. 2 Kodeksu spółek handlowych bez wcześniejszej uchwały Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy, jednakże jedynie w zakresie odpowiedzialności cywilnej. Konieczność podjęcia odrębnej uchwały Walnego Zgromadzenia w powyższym zakresie wynika również z faktu, iż uchwała odmawiająca udzielenia absolutorium nie wiąże się automatycznie z możliwością wystąpienia spółki z roszczeniami odszkodowawczymi.

Na Nadzwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Optimus S.A. zwołanym na dzień 19 września 2008 roku akcjonariuszami posiadającymi powyżej 5% głosów byli:

- Pan Zbigniew Jakubas wraz z podmiotami zależnymi posiadał łącznie 3.194.911 głosów na NWZA Spółki, co stanowiło 100 % oraz stanowiło 11,34 % w ogólnej liczbie głosów w Spółce, w tym:
 - o Zbigniew Jakubas, który posiadał 777.059 głosów na NWZA Spółki, co stanowiło 24,321 % ogólnej liczby głosów obecnych na NWZA oraz stanowiło 2,760 % w ogólnej liczbie głosów w Spółce;
 - o NEWAG S.A. z siedzibą w Nowym Sączu, która posiadała 1.709.142 głosów na NWZA Spółki, co stanowiło 53,495% ogólnej liczby głosów obecnych na NWZA oraz stanowiło 6,071% w ogólnej liczbie głosów w Spółce;
 - o Multico Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, która posiadała 23.874 głosów na NWZA Spółki, co stanowiło 0,747% ogólnej liczby głosów obecnych na NWZA oraz stanowiło 0,084 % w ogólnej liczbie głosów w Spółce;
 - o Multico-Press Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, która posiadała 684836 głosów na NWZA Spółki, co stanowiło 21,435 % ogólnej liczby głosów obecnych na NWZA oraz stanowiło 2,432 % w ogólnej liczbie głosów w Spółce

W dniu 23 września 2008 r. Spółce doręczono z Sądu Rejonowego w Nowym Sączu Wydział V Gospodarczy odpis wniosku w sprawie V GU 8/08 wniesionego przez Michała Dębskiego o ogłoszenie upadłości Spółki z możliwością zawarcia układu. Wraz z odpisem wniosku Sąd wezwał Spółkę o przedłożenie w terminie 14 dniowym dokumentów niezbędnych do merytorycznego rozstrzygnięcia sprawy.

Pan Michał Dębski złożył jako Wnioskodawca do Sądu Rejonowego w Nowym Sączu Wydział V Gospodarczy wniosek o ogłoszenie upadłości Spółki z możliwością zawarcia układu. Wnioskodawca składając powyższy wniosek twierdzi, iż posiada w stosunku do Spółki wymagalne wierzytelności w wysokości 3.900.000zł wraz z odsetkami od dnia 10 czerwca 2006r. z tytułu umowy sprzedaży akcji spółki pod firmą "ZATRA" Spółka Akcyjna z siedzibą w Skierniewicach, zawartej dnia 7 czerwca 2006r., na mocy której Spółka nabyła od Wnioskodawcy własność 54.000 akcji imiennych serii A spółki pod firmą "ZATRA" Spółka Akcyjna. Zdaniem Pana Michała Dębskiego w dniu 14 czerwca 2006r., w związku z objęciem przez niego 3.900.000 akcji serii D Spółki, strony dokonały rozliczenia wzajemnych, wymagalnych należności poprzez umowne potrącenie w dniu 14 czerwca 2006r. kwoty 3.900.000 zł należnej Emitentowi jako zapłata ceny za nabyte akcje Spółki Zatra S.A. i kwoty jaką M. Dębski zobowiązany był wnieść do Spółki tytułem wpłat za obejmowane 3.900.000 akcji nowej emisji serii D Spółki. Wskutek postanowienia Sądu Rejonowego dla m.st. Warszawy, XII Wydział Krajowego Rejestru Sądowego z dnia 27 czerwca 2007r. wpis podwyższenia kapitału zakładowego Spółki o kwotę 3.900.000 zł w drodze emisji akcji serii D został wykreślony, a tym samym skutki tego podwyższenia zostały zniesione.

W związku z powyższym, zdaniem Pana Michała Dębskiego, odpadła przyczyna świadczenia na rzecz Spółki kwoty 3.900.000 zł jako zapłaty za objęcie akcji serii D Spółki w ramach podwyższenia kapitału zakładowego, a w konsekwencji umowne potrącenie wierzytelności dokonane w dniu 14 czerwca 2006r. nie spowodowało umorzenia wierzytelności jaką Pan Michał Dębski miał w stosunku do Spółki z tytułu zapłaty przez Spółkę ceny nabycia 54.000 akcji spółki Zatra S.A.

W opinii Spółki wniosek Michała Dębskiego o ogłoszenie upadłości uczestnika Optimus S.A. z możliwością zawarcia układu, jest nieuzasadniony gdyż nie zachodzą przesłanki do ogłoszenia upadłości. W szczególności należy podkreślić iż Spółka jest wypłacalna zaś swe zobowiązania reguluje terminowo. Nie zachodzą także przesłanki określone w art. 11 ust.2 Ustawy z dnia 23 lutego 2003 Prawo Upadłościowe. Zgłoszenie powyższego wniosku o ogłoszenie upadłości Spółki przez Pana Michała Dębskiego jest elementem sporu wynikającego z wątpliwości prawnych dotyczących przytoczonej powyżej umowy zakupu akcji spółki pod firmą ZATRA S.A. z dnia 7 czerwca 2006r.

OPTIMUS S.A.
Półroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia 2008 do 30 czerwca 2008

Wątpliwości te powinny jednak zostać rozstrzygnięte na drodze powództwa cywilnego, nie zaś w ramach postępowania upadłościowego.

W dniu 25 września 2008r. do Spółki wpłynęło Postanowienie Sądu Okręgowego w Krakowie Wydział XII Gospodarczy-Odwoławczy w sprawie o sygn. Akt. XII Gz 328/08 w którym to postanowieniu Sąd postanowił oddalić zażalenie ZATRA S.A. na postanowienie Sądu Rejonowego w Nowym Sączu, Wydział V Gospodarczy, z dnia 16 czerwca 2008 roku (Sygn. akt V Gup 1/08) o oddaleniu wniosku o ogłoszenie upadłości OPTIMUS S.A. Zgodnie z przepisem art. 33 ust. 2 Ustawy z dnia 28 lutego 2003 Prawo Upadłościowe i Naprawcze od postanowienia sądu drugiej instancji w postępowaniu upadłościowym kasacja nie przysługuje, a zatem otrzymane postanowienie jest prawomocne i kończy postępowanie o ogłoszenie upadłości z wniosku Zatra S.A.

Sąd I instancji po rozpatrzeniu sprawy, na rozprawie w dniu 16 czerwca 2008r. oddalił postanowieniem wniosek Zatra S.A. w związku z jego bezzasadnością i nie występowaniem przesłanek do ogłoszenia upadłości Optimus S.A..

Zatra S.A. zarzucała zaskarżonemu postanowieniu Sądu I instancji naruszenie przepisów formalnych oraz materialnych. Optimus S.A. nie podzielał stanowiska Zatra S.A. i dążył do utrzymania przez Sąd II instancji zaskarżonego postanowienia w mocy.

W uzasadnieniu Sąd Okręgowy orzekł iż zażalenie wniesione przez ZATRA S.A. jest nieuzasadnione, a przedstawione zarzuty w żaden sposób nie podważają trafności i prawidłowości zaskarżonego postanowienia Sądu I instancji.

W związku z prawomocnym zakończeniem postępowania zażaleniowego, nastąpiło uprawomocnienie się postanowienia Sądu I instancji z dnia 16 czerwca 2008r. i zakończenie postępowanie o ogłoszenie upadłości Optimus z wniosku Zatra S.A.

OPTIMUS SA
Członek Zarządu
J. Horoszko