

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	II. kwartał (rok bieżący) okres od 01.04.2008 do 30.06.2008	2. kwartały (rok bieżący) okres od 01.01.2008 do 30.06.2008	II. kwartał (rok poprzedni) okres od 01.04.2007 do 30.06.2007	2. kwartały (rok poprzedni) okres od 01.01.2007 do 30.06.2007
	000' PLN	000' PLN	000' PLN	000' PLN
Działalność kontynuowana				
Przychody ze sprzedaży	10 790	25 269	65 101	75 039
Koszt własny sprzedaży	(9 300)	(21 706)	(63 481)	(72 267)
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	1 490	3 563	1 620	2 772
Koszty sprzedaży	(1 304)	(1 942)	(2 204)	(4 380)
Koszty ogólnego zarządu	(1 391)	(2 638)	(2 782)	(4 688)
Pozostałe przychody operacyjne	2 001	2 230	203	321
Pozostałe koszty operacyjne	(141)	(159)	(1 251)	(1 461)
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	655	1 054	(4 414)	(7 436)
Zyski i straty z inwestycji	(35)	(111)	(63)	(63)
Przychody finansowe	126	203	7	17
Koszty finansowe	(1 005)	(1 201)	(148)	(286)
Koszty finansowe - netto	(914)	(1 109)	(204)	(332)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(259)	(55)	(4 618)	(7 768)
Podatek dochodowy	0	0	0	0
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	(259)	(55)	(4 618)	(7 768)
Zysk (strata) na jedną akcję				
Zwykły	(0,01)	(0,00)	(0,49)	(0,83)
Rozwodniony	(0,01)	(0,00)	(0,16)	(0,83)

BILANS

	stan na dzień 30.06.2008	stan na dzień 31.03.2008	stan na dzień 30.06.2007	stan na dzień 31.03.2007
	000' PLN	000' PLN	000' PLN	000' PLN
Aktywa trwałe				
Wartości niematerialne	59	69	110	135
Rzeczowe aktywa trwałe	7 050	7 172	8 101	8 327

Inwestycje w jednostkach zależnych i stowarzyszonych	102	136	4 360	4 208
Inne inwestycje długoterminowe	20	20	20	20
Inne aktywa finansowe			0	0
	7 231	7 397	12 591	12 690
Aktywa obrotowe				
Zapasy	2 727	2 508	5 686	7 275
Należności handlowe oraz pozostałe należności	6 858	6 606	4 827	7 889
Inne aktywa finansowe	-	-		
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	4 512	18 971	75	425
	14 097	28 085	10 588	15 589
Aktywa razem	21 328	35 482	23 179	28 279
Kapitał własny				
Kapitał podstawowy	28 152	9 384	9 384	9 384
Kapitał zapasowy	75 531	75 531	75 531	75 531
Zysk (strata) z lat ubiegłych	(99 063)	(99 063)	(76 770)	(76 770)
Zysk (strata) netto okresu obrotowego	(55)	204	(7 768)	(3 150)
Razem kapitały własne	4 565	(13 944)	377	4 995
Zobowiązanie długoterminowe				
Rezerwy długoterminowe	22	22	22	22
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego			41	
	22	22	63	22
Zobowiązania krótkoterminowe				
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	13 507	38 487	14 004	14 199
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	18	35	-	22
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego			440	562
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe		7 151	6 751	6 904
Rezerwy krótkoterminowe	3 216	3 731	1 544	1 575
	16 741	49 404	22 739	23 262
Pasywa razem	21 328	35 482	23 179	28 279

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	II. kwartał (rok bieżący) okres od 01.04.2008 do 30.06.2008	2. kwartały (rok bieżący) okres od 01.01.2008 do 30.06.2008	II. kwartał (rok poprzedni) okres od 01.04.2007 do 30.06.2007	2. kwartały (rok poprzedni) okres od 01.01.2007 do 30.06.2007
	000' PLN	000' PLN	000' PLN	000' PLN
Kapitał podstawowy				
Stan na początek okresu	9 384	9 384	9 384	9 384
Podwyższenie kapitału jednostki dominującej	18 768	18 768	0	0
Stan na koniec okresu	28 152	28 152	9 384	9 384
Kapitał zapasowy				
Stan na początek okresu	75 531	75 531	75 531	75 531
Stan na koniec okresu	75 531	75 531	75 531	75 531
Nierozliczony wynik z lat ubiegłych				
Stan na początek okresu	(76 770)	(76 770)	(64 173)	(64 173)
Podział wyniku finansowe poprzednich okresów	(22 293)	(22 293)	(12 597)	(12 597)
Stan na koniec okresu	(99 063)	(99 063)	(76 770)	(76 770)
Zysk netto				
Stan na początek okresu	(22 089)	(22 293)	(15 747)	(12 597)
Podział wyniku finansowe z lat ubiegłych	22 293	22 293	12 597	12 597
Wynik finansowy wypracowany w okresie obrotowym	(259)	(55)	(4 618)	(7 768)
Stan na koniec okresu	(55)	(55)	(7 768)	(7 768)
Razem kapitały własne				
Stan na początek okresu	(13 944)	(14 148)	4 995	8 145
Stan na koniec okresu	4 565	4 565	377	377

RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

	II. kwartał (rok bieżący) okres od 01.04.2008 do 30.06.2008	2. kwartał (rok bieżący) okres od 01.01.2008 do 30.06.2008	II. kwartał (rok poprzedni) okres od 01.04.2007 do 30.06.2007	2. kwartał (rok poprzedni) okres od 01.01.2007 do 30.06.2007
	000' PLN	000' PLN	000' PLN	000' PLN
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej				
Wpływy pieniężne z działalności operacyjnej	(26 021)	(8 150)	(102)	(862)
Odsetki zapłacone	(158)	(342)	(116)	(227)
Przeplýwy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(26 179)	(8 492)	(218)	(1 089)
Przeplýwy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
Odsetki otrzymane	117	193	-	-
Wpływy ze sprzedaży podmiotu zależnego		-	93	93
Wpływy ze sprzedaży majątku trwałego	9	188	11	11
wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży		-	-	-
Wydatki na zakup majątku trwałego	(23)	(33)	(50)	(50)
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	103	348	54	54
Przeplýwy środków pieniężnych z działalności finansowej				
Wpływy netto z wydania akcji i innych instrumentów kapitałowych i dopłat do kapitału	18 768	18 768	-	
Zaciągnięcie / Spłata pożyczek	(400)		-	
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-	-	(31)	(156)
Zmiana stanu kredytów w rachunku bieżącym	(6 751)	(6 751)	(155)	(655)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	11 617	12 017	(186)	(811)
Zwiększenie /(zmniejszenie) netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(14 459)	3 873	(350)	(1 846)
Saldo otwarcia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	18 971	639	425	1 921
Saldo zamknięcia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	4 512	4 512	75	75

NOTY DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje ogólne

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

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

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

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

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

2. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało przyjęte i zatwierdzone do publikacji przez Zarząd w dniu 04 sierpnia 2008 roku.

3. Opis ważniejszych stosowanych zasad rachunkowości

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

Zasady rachunkowości

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

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

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

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

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

- zasada ostrożnej wyceny i uwzględnienie zdarzeń po dacie bilansu.

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

Przychody ze sprzedaży

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

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

Przychód ze sprzedaży usług ujmuje się w okresie, w którym 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. Powstające 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 wysokości 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 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 opis.

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

Podatek od towarów i usług

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

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

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

Rzeczowe aktywa trwałe

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

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

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

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

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

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

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

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

Wartości niematerialne

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

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

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

Koszty prac rozwojowych mogą być kapitalizowane wyłącznie w sytuacji, gdy: realizowany jest ściśle określony projekt (np. oprogramowanie lub nowe procedury); prawdopodobne jest, że składnik aktywów przyniesie przyszłe korzyści ekonomiczne; koszty związane z projektem mogą być wiarygodnie oszacowane.

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

Utrata wartości

Na każdy dzień bilansowy Spółka dokonuje przeglądu wartości netto składników majątku trwałego w celu stwierdzenia, czy nie występują przesłanki wskazujące na możliwość utratę ich wartości. W przypadku, gdy stwierdzono istnienie takich przesłanek, szacowana jest wartość odzyskiwalna danego składnika aktywów, w celu ustalenia potencjalnego odpisu z tego tytułu. W sytuacji, gdy składnik aktywów nie generuje przepływów pieniężnych, które są w znacznym stopniu niezależnymi od przepływów generowanych przez inne aktywa, analizę przeprowadza się dla grupy aktywów generujących przepływy pieniężne, do której należy dany składnik aktywów.

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

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

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

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

Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia

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

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

Zapasy

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

Zapasy wycenia się w wartości początkowej (cenie nabycia lub koszcie wytworzenia) lub w cenie

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

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

Należności z tytułu dostaw i usług

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

Zobowiązania finansowe oraz instrumenty kapitałowe

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

Kredyty bankowe

Oprocentowane kredyty bankowe (w tym również kredyty w rachunku bieżącym) księgowane są w wartości uzyskanych wpływów pomniejszonych o koszty bezpośrednio 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 bezpośrednio 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 odroczonej 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, zostanie sprzedany, zakończony lub zrealizowany lub nie spełnia kryteriów rachunkowości zabezpieczeń. W tym momencie, skumulowane zyski lub straty z tytułu instrumentu zabezpieczającego ujęte w kapitałach, pozostają w pozycji kapitałów do momentu, gdy transakcja zabezpieczana zostanie zrealizowana. Jeżeli transakcja zabezpieczana nie będzie realizowana, skumulowany wynik netto rozpoznany w kapitałach przenoszony jest do rachunku wyników za dany okres.

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

Rezerwy na zobowiązania

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

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

Segmenty działalności – branżowe i geograficzne

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

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

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

Działalność operacyjną podzielono na dwa segmenty działalności:

- kraj,
- eksport.

Segmenty geograficzne

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

4. Wybrane dane finansowe w przeliczeniu na EURO

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

poszczególne pozycje aktywów i pasywów dla bilansu na dzień bilansowy – według średniego kursu ogłoszonego na ostatni dzień bilansowy przez Narodowy Bank Polski; odpowiednio na dzień 30.06.2007 r – 3,7658; a na dzień 30.06.2008 r – 3,33542,

Poszczególne pozycje rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów środków pieniężnych za okres od 1 stycznia do 31 grudnia danego roku – według kursu średniego, obliczonego jako średnia arytmetyczna kursów ogłaszanych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień miesiąca w danym roku; odpowiednio za okres od 1 stycznia do 30 czerwca roku 2007 – 3,38486; a dla roku 2008 – 3,4776.

	30.06.2008	30.06.2007	30.06.2008	30.06.2007
	000 PLN	000 PLN	000 EUR	000 EUR
Rachunek zysków i start				
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	25 269	75 039	7 266	19 498
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	3 563	2 772	1 025	720
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	1 054	(7 436)	303	(1 932)
Zysk (strata) brutto	(55)	(7 768)	(16)	(2 018)
Zysk (strata) netto	(55)	(7 768)	(16)	(2 018)
Bilans				
. Aktywa trwałe	7 231	12 591	2 156	3 344
Aktywa obrotowe	14 097	10 588	4 203	2 812
Aktywa razem	21 328	23 179	6 359	6 155
Pasywa				
Kapitał własny	4 565	377	1 361	100
W tym: Kapitał zakładowy	9 384	9 384	2 798	2 492
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	16 763	22 802	4 998	6 055
Pasywa razem	21 328	23 179	6 359	6 155
Rachunek przepływu środków pieniężnych				
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(8 492)	(1 089)	(2 442)	(283)
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	348	54	100	14
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	12 017	(811)	3 456	(211)
Saldo zamknięcia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	4 512	75	1 297	19

5. Struktura geograficzna

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

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

	II. kwartał (rok bieżący) okres od 01.04.2008 do 30.06.2008	2. kwartały (rok bieżący) okres od 01.01.2008 do 30.06.2008	II. kwartał (rok poprzedni) okres od 01.04.2007 do 30.06.2007	2. kwartały (rok poprzedni) okres od 01.01.2007 do 30.06.2007
	000'PLN	000'PLN	000'PLN	000'PLN
Przychody ze sprzedaży				
a) kraj	10 758	25 224	65 078	74 864
b) eksport	32	45	23	175
	10 790	25 269	65 101	75 039
Koszty sprzedaży				
a) kraj	9 271	21 667	63 481	72 196
b) eksport	29	39	0	71
	9 300	21 706	63 481	72 267
Zysk na sprzedaży				
a) kraj	1 487	3 557	1 597	2 668
b) eksport	3	6	23	104
	1 490	3 563	1 620	2 772

6. Przychody ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży prezentują się następująco:

	II. kwartał (rok bieżący) okres od 01.04.2008 do 30.06.2008	2. kwartały (rok bieżący) okres od 01.01.2008 do 30.06.2008	II. kwartał (rok poprzedni) okres od 01.04.2007 do 30.06.2007	2. kwartały (rok poprzedni) okres od 01.01.2007 do 30.06.2007
	000'PLN	000'PLN	000'PLN	000'PLN
Przychody ze sprzedaży towarów	199	3 473	58 377	60 097
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	10 591	21 796	6 724	14 942
	10 790	25 269	65 101	75 039

7. Koszty według rodzaju

	II. kwartał (rok bieżący) okres od 01.04.2008 do 30.06.2008	2. kwartały (rok bieżący) okres od 01.01.2008 do 30.06.2008	II. kwartał (rok poprzedni) okres od 01.04.2007 do 30.06.2007	2. kwartały (rok poprzedni) okres od 01.01.2007 do 30.06.2007
	000'PLN	000'PLN	000'PLN	000'PLN
Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych oraz odpisy z tytułu utraty wartości	(146)	(301)	(271)	(545)
Zużycie materiałów i energii	(7 819)	(16 154)	(4 566)	(10 674)

Usługi obce	(1 631)	(2 661)	(2 497)	(4 399)
Podatki i opłaty	(985)	(1 962)	(858)	(1 634)
Wynagrodzenia, ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia	(1 041)	(1 993)	(2 254)	(4 242)
Podróże służbowe	(24)	(26)	(14)	(28)
Pozostałe koszty	(59)	(109)	(117)	(124)
Zmiana stanu zapasów	(196)	168	(658)	(785)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(105)	(3 281)	(57 345)	(58 987)
Różnice kursowe	11	33	113	83
Razem	(11 995)	(26 286)	(68 467)	(81 335)
Koszty sprzedaży	(1 304)	(1 942)	(2 204)	(4 380)
Koszty ogólnego zarządu	(1 391)	(2 638)	(2 782)	(4 688)
	(2 695)	(4 580)	(4 986)	(9 068)

8. Zysk/strata przypadający na jedną akcję

Podstawowy zysk/strata na akcję wylicza się jako iloraz zysku przypadającego na akcjonariuszy podmiotu dominującego oraz średniej ważonej liczby akcji zwykłych w trakcie roku. W dniu 11 kwietnia 2008r. Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego wydał postanowienie o dokonaniu wpisu do KRS o podwyższeniu kapitału zakładowego Spółki dominującej. Kapitał Spółki został podwyższony o kwotę 18.768.216,00 zł tj. do kwoty 28.152.324,00 zł w drodze publicznej emisji 18.768.216 akcji serii C1, o wartości nominalnej 1,00 zł każda.

	II. kwartał (rok bieżący) okres od 01.04.2008 do 30.06.2008	2. kwartały (rok bieżący) okres od 01.01.2008 do 30.06.2008	II. kwartał (rok poprzedni) okres od 01.04.2007 do 30.06.2007	2. kwartały (rok poprzedni) okres od 01.01.2007 do 30.06.2007
	000'PLN	000'PLN	000'PLN	000'PLN
Zysk przypadający na akcjonariuszy Spółki	(259)	(55)	(4 618)	(7 768)
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (tys.)	26 090	17 737	9 384	9 384
Podstawowy zysk na akcję (w PLN na jedną akcję)	(0,01)	(0,00)	(0,49)	(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.

	II. kwartał (rok bieżący) okres od 01.04.2008 do 30.06.2008	2. kwartały (rok bieżący) okres od 01.01.2008 do 30.06.2008	II. kwartał (rok poprzedni) okres od 01.04.2007 do 30.06.2007	2. kwartały (rok poprzedni) okres od 01.01.2007 do 30.06.2007
	000'PLN	000'PLN	000'PLN	000'PLN
Zysk przypadający na akcjonariuszy Spółki	(259)	(55)	(4 618)	(7 768)
Koszty odsetek od obligacji zamiennych (po pomniejszeniu o podatek)		-		-
Zysk zastosowany przy ustalaniu rozwodnionego zysku na akcję	(259)	(55)	(4 618)	(7 768)

Średnia ważona liczba akcji zwykłych (tys.)	26 090	17 737	9 384	9 384
Korekty z tytułu:				
teoretycznej zamiany obligacji zamiennych (tys.)		-		-
opcji na akcje (tys.)		-		-
podniesienia kapitału docelowego*	0	0	18 768	0
Średnia ważona liczba akcji zwykłych dla potrzeb rozwodnionego zysku na akcję (tys.)	26 090	17 737	28 152	9 384
Rozwodniony zysk na akcję (w PLN na jedną akcję)	(0,01)	(0,00)	(0,16)	(0,83)

9. Aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży

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

10. Kredyty i pożyczki

	stan na dzień 30.06.2008	stan na dzień 31.03.2008	stan na dzień 30.06.2007	stan na dzień 31.03.2007
	000' PLN	000' PLN	000' PLN	000' PLN
Kredyty w rachunku bieżącym		-	-	6904
Pożyczki od akcjonariuszy	-	400		
Pozostałe kredyty bankowe	-	6751	6751	-
	0	7151	6751	6904
Kredyty i pożyczki razem	0	7151	6751	6904

Na dzień 31 marca 2008 OPTIMUS S.A. posiadała zobowiązanie kredytowe w kwocie 7.151 tys. zł wykorzystane w ramach przyznanej linii kredytowej wielocelowej zgodnie z umową zawartą z PEKAO SA (następca prawnym banku BPH S.A.) w dniu 30 listopada 2000 i późniejszymi aneksami. Linia kredytowa może być wykorzystana do udzielania gwarancji bankowych (na dzień 31.03.2008 wykorzystanie linii w formie gwarancji bankowych wynosiło 699 tys. zł) oraz jako kredyt w rachunku bieżącym (na dzień 31.03.2008 kwota wykorzystanego kredytu w rachunku bieżącym wynosiła 6.751 tys. zł.).

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.

W dniu 1 kwietnia 2008 wygasła gwarancja bankowa na kwotę 699 tys. zł.

Na dzień 31 marca 2008 OPTIMUS SA posiadała również zobowiązanie z tytułu pożyczki w kwocie 400 tys. zł. W dniu 29 lutego 2008 roku Spółka (pożyczkobiorca) zawarła umowę pożyczki na kwotę 400 tys. zł z Panem Zbigniewem Jakubasem (pożyczkodawca) – akcjonariuszem Spółki. W dniu 21 kwietnia 2008 r. Spółka spłaciła zobowiązanie.

11. Rezerwy

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, a rezerwa wykorzystana.

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 maju 2008 Spółka spłaciła zobowiązanie wraz z odsetkami, a rezerwa została wykorzystana.

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.

12. Zobowiązania warunkowe

- 1) Zobowiązania warunkowe związane z przejęciem majątku w wyniku realizacji planu podziału spółki Grupa Onet.pl S.A. z tytułu zabezpieczenia ewentualnych roszczeń Spółki Grupa Onet.pl S.A. (wynikających z umowy z dnia 26 lutego 2002), mające formę gwarancji bankowej, w związku z wygaśnięciem gwarancji bankowej na dzień 30 czerwca 2008 nie istnieją.
- 2) Zobowiązania z tytułu wystawienia weksli in blanco dotyczącą umów dzierżawy kserokopiarek.

13. Umowy leasingu operacyjnego i wynajmu

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

14. Transakcje z podmiotami powiązanymi

W okresie od 1 kwietnia 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 Daty 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.

- 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 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 obejmuje 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.

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 powiązaniymi poniższe transakcje handlowe:

	II. kwartał (rok bieżący) okres od 01.04.2008 do 30.06.2008	2. kwartały (rok bieżący) okres od 01.01.2008 do 30.06.2008	II. kwartał (rok poprzedni) okres od 01.04.2007 do 30.06.2007	2. kwartały (rok poprzedni) okres od 01.01.2007 do 30.06.2007
	000'PLN	000'PLN	000'PLN	000'PLN
Przychody ze sprzedaży towarów i usług	10 844	24 237	4 000	4 316
w tym od jednostek stowarzyszonych	0	0	61	111
Zakupy towarów i usług	8 167	17 092	1 868	2 440
w tym od jednostek stowarzyszonych	0	0	495	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%.

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	stan na dzień 31.03.2008	stan na dzień 30.06.2007	stan na dzień 31.03.2007
	000' PLN	000' PLN	000' PLN	000' PLN
Należności od podmiotów powiązanych				
Optibox	85	86	1	0
ZATRA	2	2	0	65
ABC Data	2 543	0	782	0
	2 630	88	783	65
Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych				
Optibox	0	5	38	0
ZATRA	743	743	302	381
ABC Data	772	492	0	3
	1 515	1 240	340	384

15. Komentarz do wyników OPTIMUS S.A. za II kwartał 2008

Wyniki w II kwartale 2008 roku w porównaniu do II kwartału roku poprzedniego są znacznie lepsze. Widoczne duże oszczędności i ograniczenie kosztów m. in. związane ze zmniejszeniem zatrudnienia i reorganizacją, przyczyniły się do osiągniętego zysku z działalności za ten okres.

W II kwartale 2008 roku przychody ze sprzedaży uzyskane przez Spółkę wyniosły 10,8 mln zł i były niższe niż w II kwartale 2007 roku (54,3 mln zł). Różnica wynika z wygranego przetargu w II kwartale 2007 roku. Przychody zrealizowane w II kwartale 2008, zostały wygenerowane głównie w obszarze sprzedaży sprzętu komputerowego i komponentów (9,7 mln zł), co stanowiło 90,0% przychodów ze sprzedaży. Zysk brutto na sprzedaży za II kwartał 2008 wyniósł 1,5 mln zł przy marży na sprzedaży w wys. 13,8%. Wysoki poziom marży w II kwartale br. jest wynikiem prowadzonej polityki, koncentrującej się na najbardziej rentownych obszarach. W II kwartale 2007 roku wyniósł 1,6 mln zł przy marży na sprzedaży w wys. 2,4%, marża w zeszłym roku na kontrakcie z MEN była nieznaczna co spowodowało obniżenie marży na całej sprzedaży.

Koszty sprzedaży Spółki w II kwartale 2008 roku wyniosły 1,3 mln zł w porównaniu do II kwartału 2007 r. były prawie dwukrotnie niższe (0,9 mln. zł.)

Koszty ogólnego zarządu Spółki w II kwartale 2008 roku wyniosły 1,4 mln zł i w porównaniu z II kwartałem roku 2007 (2,8 mln zł) były niższe o 1,4 mln. zł, tj. o 50%. Udział kosztów ogólnego zarządu w przychodach ze sprzedaży za II kwartał 2008 wyniósł 13% .

Wynik brutto na działalności operacyjnej w II kwartale 2008 roku stanowiący zysk w wysokości 0,7 mln. zł., w stosunku do analogicznego okresu za rok ubiegły (-4,4 mln zł).

Po emisji akcji udało się w dużej części uregulować zaległe zobowiązania – spłata kredytu bankowego w wysokości 6.751 tys. zł wraz z odsetkami, utrzymać markę, wykwalifikowaną kadrę pracowników oraz ciągłość współpracy z kredytodawcami i dostawcami.

Nieproporcjonalnie duże koszty stanowią koszty związane z obsługą prawną, co jest związane z liczbą toczących się postępowań będących efektem działań Zarządów Spółki sprzed lipca 2007.

16. Opis istotnych wydarzeń mających wpływ na działalność OPTIMUS S.A. w II kwartale 2008 roku

1/ Prokurent samoistny

W dniu 1 lipca 2008 r. odwołano prokurę samoistną udzieloną Panu Dominikowi Jackowi Gałuszce 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.

2/ Prospekt emisyjny i emisja akcji

W dniu 8 stycznia 2008 Spółka uzyskała informacje o postanowieniu Sądu Rejonowego dla m.st. Warszawy XIII Wydział Gospodarczy KRS z dnia 19 grudnia 2007 (sygn. akt WA.XIII NS-REJ/KRS/034755/07/643). Sąd Rejonowy powyższym postanowieniem utrzymał w mocy postanowienie referendarza sądowego z dnia 22 listopada 2007 i dokonany na jego podstawie wpis. Sąd Rejonowy postanowił również dokonać 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 20 lutego 2008 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 podlega udostępnieniu w wersji elektronicznej na stronach internetowych Spółki - www.optimus.pl oraz Oferującego - www.idmsa.pl.

W dniu 21 lutego 2008 Spółka otrzymała komunikat Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 21 lutego 2008 dotyczący notowania 9.384.108 praw poboru akcji serii C1 Spółki. Nazwa skrócona OPTIMUS-PP, Oznaczenie OPTP Kod prawa poboru PLOPTTC00037, Liczba jednostkowych praw poboru 9.384.108, Dzień prawa poboru 17 lipca 2007, Pierwszy dzień notowania praw poboru 22 lutego 2008, Ostatni dzień notowania praw poboru 29 lutego 2008.

W dniu 27 lutego 2008 Zarząd Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych S.A. z siedzibą w Warszawie uchwałą nr 108/08 postanowił przyjąć do depozytu papierów wartościowych do 18.768.216 (osiemnaście milionów siedemset sześćdziesiąt osiem tysięcy dwieście szesnaście) akcji zwykłych na okaziciela serii C1 Spółki o wartości nominalnej 1,00 zł (jeden złoty) każda, emitowanych na podstawie uchwały Nr 13 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki z dnia 29 czerwca 2007 roku w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki, oraz oznaczyć je kodem PLOPTTC00011, pod warunkiem wpisania do rejestru przedsiębiorców podwyższenia kapitału zakładowego Spółki dokonanego w drodze emisji tych akcji, oraz podjęcia decyzji o wprowadzeniu tych akcji do obrotu na rynku giełdowym prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A., na którym są notowane pozostałe akcje tej spółki oznaczone kodem PLOPTTC00011, przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A., z zastrzeżeniem poniżej wskazanego warunku. Zarejestrowanie akcji zwykłych na okaziciela serii C1 Spółki w depozycie papierów wartościowych nastąpi w terminie trzech dni od dnia złożenia przez Spółkę w Krajowym Depozycie Papierów Wartościowych S.A. dokumentów potwierdzających dokonanie wpisu podwyższenia kapitału zakładowego w rejestrze przedsiębiorców oraz potwierdzających podjęcie decyzji o wprowadzeniu tych akcji do obrotu na rynku giełdowym, na którym notowane są pozostałe akcje tej spółki oznaczone kodem PLOPTTC00011, nie wcześniej jednak niż we wskazanym w tej decyzji dniu wprowadzenia rejestrowanych akcji do obrotu na tym rynku.

W dniu 12 marca 2008 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. Zgodnie z informacjami przekazanymi przez Krajowy Depozyt Papierów

Wartościowych S.A., dokonano wpłat na pokrycie ww. akcji w łącznej wysokości 40.046.840,00 złotych.

W dniu 14 marca 2008 Zarząd Spółki dokonał przydziału akcji serii C1. Podstawowe informacje dotyczące zakończenia subskrypcji akcji serii C1 Spółki, emitowanych zgodnie z uchwałą nr 13 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 29 czerwca 2007 roku w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji 18.768.216 akcji zwykłych na okaziciela serii C1 z zachowaniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy Spółki.: 1) Data rozpoczęcia i zakończenia subskrypcji akcji serii C1: 3-5 marca 2008 roku; 2) Data przydziału akcji serii C1: 14 marca 2008 roku; 3) Subskrypcją objętych zostało 18.768.216 akcji serii C1; 4) Stopa redukcji wyniosła 93,38% (stopa alokacji wg KDPW: ,066211345); 5. W ramach subskrypcji złożono zapisy łącznie na 40.046.840 akcji serii C1, w tym: - w ramach zapisów podstawowych na 17.259.431 akcji - w ramach zapisów dodatkowych na 22.787.409 akcji. 6. Zarząd Spółki dokonał w ramach przeprowadzonej subskrypcji przydziału 18.768.216 akcji serii C1, w tym: - na podstawie zapisów podstawowych —17.259.431 akcji - na podstawie zapisów dodatkowych— 1.508.785 akcji. 7) Cena emisyjna, po jakiej były obejmowane akcje serii C1: 1,00 zł; 8) Wartość przeprowadzonej subskrypcji akcji serii C1: 18.768.216 x 1,00 zł = 18.768.216,00 zł; Liczba osób, które subskrybowały akcje serii C1: - na podstawie zapisów podstawowych — 2.311,- na podstawie zapisów dodatkowych — 198, Liczba osób, którym przydzielono akcje w ramach przeprowadzonej subskrypcji: - na podstawie zapisów podstawowych — 2.311, - na podstawie zapisów dodatkowych — 195, Nazwy (firmy) subemitentów, którzy objęli papiery wartościowe w ramach wykonywania umów o subemisję, z określeniem liczby papierów wartościowych, które objęli, wraz z faktyczną ceną jednostki papieru wartościowego (cena emisyjna lub sprzedaży, po odliczeniu wynagrodzenia za objęcie jednostki papieru wartościowego, w wykonaniu umowy subemisji, nabytej przez subemitenta) - nie dotyczy; Łączna wysokość kosztów, zaliczonych do kosztów emisji — 1 027 308,99 zł, w tym: a) koszt przygotowania i przeprowadzenia oferty — 470.261,75 zł, b) Spółka nie zawierała umów o subemisję, c) koszt sporządzenia Prospektu Emisyjnego — 557.047,24 zł, w tym koszty doradztwa, d) koszt promocji oferty — 0 zł. Średni koszt przeprowadzenia subskrypcji przypadający na jedną oferowaną akcję — 0,0547 zł. Rozliczenie kosztów w księgach rachunkowych nastąpi zgodnie z zasadami rachunkowości.

W dniu 29 kwietnia 2008 roku Zarząd Giełdy Papierów Wartościowych SA zgodnie z § 19 ust. 1 i 2 Regulaminu Giełdy dopuścił do obrotu giełdowego na rynku podstawowym 18.768.216 akcji zwykłych na okaziciela serii C1 Spółki, o wartości nominalnej 1 zł. Zarząd Giełdy postanowił wprowadzić z dniem 5 maja 2008r. w trybie zwykłym do obrotu giełdowego na rynku podstawowym akcje serii C1 Spółki, pod warunkiem dokonania przez Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. w dniu 5 maja 2008r. rejestracji tych akcji i oznaczenia ich kodem „PLOPTTC00011”. W dniu 2 maja 2008 roku Spółka otrzymała komunikat działu operacyjnego KDPW 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.

3/ Kara Komisji Nadzoru Finansowego

W dniu 4 kwietnia 2008 Spółka powzięła informacje o zapadłym w tym 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 oddalił skargę kasacyjną Spółki od ww. wyroku Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego, jako pozbawioną uzasadnionych podstaw. W maju 2008 Spółka spłaciła zobowiązanie wraz z odsetkami.

4/ Spory ze Spółką ZATRA

W dniu 6 maja 2008r. Spółka dominująca 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 zawiązywanie 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.

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 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.

5/ Współpraca ze Spółką ABC Data

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 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. z siedzibą w Warszawie przy ul. Daniszewskiej 14 wpisaną do Krajowego Rejestru Sądowego

prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Warszawie XIII Wydział Gospodarczy KRS, pod numerem KRS 0000039090 (dalej jako "ABC Data") dotycząca współpracy 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.
8. 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.
9. 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.
10. Umowa została zawarta na czas nieokreślony i wchodzi w życie z dniem 01.07.2008 r.
11. 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.
12. 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.

6/ Wniosek o ogłoszenie upadłości Spółki Optimus SA

W dniu 7 kwietnia 2008 Spółka, wobec ustania przesłanek ogłoszenia upadłości, złożyła w Sądzie Rejonowym dla m.st. Warszawie, X Wydział Gospodarczy dla spraw upadłościowych i naprawczych, na podstawie art. 203 kodeksu postępowania cywilnego w związku z art. 35 Ustawy prawo upadłościowe i naprawcze kodeksu postępowania cywilnego, oświadczenie w przedmiocie cofnięcia wniosku o ogłoszenie upadłości z dnia 15 lutego 2008 w sprawie o sygnaturze X GU 34/08 oraz wniosła o umorzenie postępowania w sprawie. Spółka uzasadniła wniosek dojściem emisji akcji serii C1 do skutku. Spółka podniosła również, iż w postępowaniu w przedmiocie ogłoszenia upadłości, na podstawie art. 316 kodeksu postępowania cywilnego w związku z art. 35 Ustawy prawo upadłościowe i naprawcze, podstawą orzeczenia jest stan rzeczy istniejący w chwili zamknięcia rozprawy,

okoliczność zmiany sytuacji majątkowej Spółki na skutek dokonania emisji akcji winna być wzięta pod uwagę. W ocenie Spółki, w efekcie pomyślnie przeprowadzonej emisji akcji Spółka nie jest już niewypłacalna w rozumieniu art. 11 Ustawy z dnia 28 lutego 2003 Prawo upadłościowe i naprawcze, gdyż wykorzystując środki finansowe zgromadzone w wyniku emisji Spółka spełni swoje dotychczasowe zobowiązania i będzie realizowała bieżące wymagalne zobowiązania, zaś wartość zobowiązań Spółki nie będzie przekraczać wartości jej majątku.

W dniu 8 kwietnia 2008 odbyła się rozprawa przed Sądem Rejonowym dla m. st. Warszawy w Warszawie, X Wydział Gospodarczy dla spraw upadłościowych i naprawczych w przedmiocie rozpatrzenia wniosku Spółki o ogłoszenie upadłości Spółki. W wyniku rozprawy, Sąd uwzględnił – na podstawie art. 203 § 4 kodeksu postępowania cywilnego w związku z art. 35 Prawa upadłościowego i naprawczego – cofnięcie przez Spółkę wniosku o ogłoszenie upadłości i wniosek o umorzenie postępowania w sprawie ogłoszenia upadłości, (o czym Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 41/2008 z dnia 7 kwietnia 2008), stwierdzając, że w niniejszej sprawie cofnięcie wniosku nie jest sprzeczne z prawem lub zasadami współzycia społecznego oraz nie zmierza do obejścia prawa. W związku z powyższym Sąd umorzył przedmiotowe postępowanie, zgodnie z powyższym wnioskiem Spółki. Ponadto Sąd zasądził zwrot połowy kosztów sądowych uiszczonych w niniejszej sprawie oraz wynagrodzenie dla tymczasowego nadzorca sądowego Spółki. Postanowienie nie jest prawomocne i przysługuje od niego zażalenie w ustawowym terminie.

W dniu 16 czerwca 2008 r. odbyła się rozprawa przed Sądem Rejonowym w Nowym Sączu Wydział V Gospodarczy w sprawie o sygnaturze V GU 1/08 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

Rozprawa została wyznaczona przed Sądem Rejonowym w Nowym Sączu w związku z postanowieniem z dnia 15 listopada 2007r. Sądu Rejonowego dla Krakowa Śródmieścia w Krakowie, Wydział VIII Gospodarczy dla Spraw Upadłościowych i Naprawczych który 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

Po rozpatrzeniu sprawy, na rozprawie w dniu 16 czerwca 2008r. Sąd Rejonowy w Nowym Sączu Wydział V Gospodarczy oddalił postanowieniem wniosek ZATRA S.A. w związku z jego bezzasadnością i nie występowaniem przesłanek do ogłoszenia upadłości Optimus S.A.. Postanowienie oddalające wniosek ZATRA S.A. jest nieprawomocne i przysługuje od niego zażalenie w ustawowym terminie

7/ Bank Pekso SA

W dniu 15 kwietnia 2008r. Spółka dokonała spłaty zobowiązania wobec Banku Polska Kasa Opieki S.A. z siedzibą w Warszawie (następca prawny Banku BPH) wynikającej z umowy o wielocelową linię kredytową z dnia 30 listopada 2000r. z późniejszymi zmianami objętą Porozumieniem z dnia 11 października 2007r. należności głównej w wysokości 6.751 tys. zł oraz w dniu 16 kwietnia Spółka spłaciła wszystkie odsetki od kredytu.

8/ Pożyczka

W dniu 21 kwietnia 2008 Spółka dokonała spłaty pożyczki w kwocie 400.000,-zł wraz z należnymi odsetkami.

W dniu 29 lutego 2008 roku 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 był weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową wystawiony przez Spółkę na rzecz Pana Zbigniewa Jakubasa. Terminem zwrotu pożyczki był dzień 30 kwietnia 2008.

9/ Wnioski do Urzędu Skarbowego i ZUS

W I kwartale 2008 Spółka składała do Urzędu Skarbowego i ZUS wnioski o prolongatę terminów płatności zobowiązań budżetowych z tytułu podatku VAT i składek ZUS.

W dniu 15 kwietnia 2008 r. Spółka dokonała spłaty zaległych wszystkich obowiązkowych składek ZUS wobec Zakładu Ubezpieczeń Społecznych za miesiąc luty 2008r., oraz podatku od towarów i usług

VAT za miesiąc luty 2008r.

10/ Wybór audytora

W dniu 30 maja 2008 Rada Nadzorcza Spółki dokonała wyboru biegłego rewidenta przeprowadzającego badanie sprawozdań finansowych Spółki za rok 2008. Wybranim biegłym rewidentem jest Misterys Audytor Sp. z o.o.

Umowa została zawarta w dniu 25 lipca 2008 na przegląd i badanie sprawozdania finansowego (jednostkowego oraz skonsolidowanego) OPTIMUS S.A. za rok 2008.

Spółka Mister Audytor Sp. z o.o. nie badała dotychczas sprawozdań finansowych OPTIMUS S.A.

11/ Zmiany w Zarządzie Spółki

W dniu 30 czerwca 2008 roku w wyniku złożonej rezygnacji wygaś mandat Prezesa Zarządu- Pana Zbigniewa Jasiołka.

W wyniku powyższego Rada Nadzorcza powołała nowy skład Zarządu Optimus S.A.

Prezesem Zarządu Spółki został Pan Tomasz Lewandowski.

Pan Tomasz M. Lewandowski - Absolwent Pomorskiej Akademii Medycznej i Rotterdam Business School – Erasmus University (MBA). Karierę zawodową rozpoczął jako dyrektor regionalny w Towarzystwie Funduszy Inwestycyjnych PIONEER S.A. Pracował również jako dyrektor regionalny w EURONET Polska. Był członkiem Zarządu ING Investment Management. Od 2002 był dyrektorem zarządzającym Pionem IT w PKO Bank Polski S.A. a następnie dyrektorem Projektu Wdrożenia Systemu Informatycznego GraphTalk A.I.A. w PZU Życie S.A. Ostatnio pełnił funkcję Prezesa Zarządu Innovation Conversant Data Sp. z o.o. – części The Innovation Group plc.

Członkiem Zarządu Spółki została Pani Joanna Horoszko.

Pani Joanna Horoszko - Absolwentka Szkoły Głównej Handlowej- Wydział Handlu Zagranicznego. Karierę zawodową rozpoczynała w Spółce Exbud na stanowisku specjalisty ds. transportu. Następnie zatrudniona w Polimex Cekop jako Specjalista ds. Eksportu Kompletnych Obiektów Przemysłowych, Fundacji Rockefellera w charakterze Kierownika Programu Rozwoju Polskiego Rolnictwa oraz Pricewaterhousecoopers na stanowisku specjalisty ds. podatków. Pani Joanna Horoszko pełniła ponadto funkcję Dyrektora ds. finansowych w Spółce IBM Polska oraz CIECH S.A., a także funkcję Dyrektora ds. Planowania Finansowego w spółce Pepsico Wedel. W latach 2002-2006 zatrudniona była w KPMG w charakterze konsultanta.

12/ Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy

W dniu 30 czerwca 2008 r. odbyło się Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie nie odstąpiło od rozpatrzenia któregokolwiek z punktów planowanego porządku obrad. Podczas obrad Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia nie zgłoszono sprzeciwów do protokołu.

Ze względu na niezyskanie wymaganej większości głosów, nie zostały powzięte przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie uchwały w sprawie udzielenia absolutorium następującym osobom: Panu Piotrowi Lewandowskiemu – Prezesowi Zarządu Spółki, Pani Beacie Pniewskiej – Prokop – Członkowi Zarządu Spółki, Panu Romualdowi Adamowiczowi – Członkowi Zarządu Spółki oraz Panu Michałowi Dębskiemu – Przewodniczącemu Rady Nadzorczej Spółki, Panu Krzysztofowi Michniowskiemu – Wiceprzewodniczącemu Rady Nadzorczej Spółki, Panu Tomaszowi Holly – Sekretarzowi Rady Nadzorczej Spółki, Panu Pawłowi Cyran – Członkowi Rady Nadzorczej Spółki, Panu Michałowi Meller – Członkowi Rady Nadzorczej Spółki. Tym samym Zwyczajne Walne Zgromadzenie nie udzieliło absolutorium ww. osobom.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy podjęło następujące uchwały:

Uchwała Nr 1/2008

Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki pod firmą: OPTIMUS Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie z dnia 30 czerwca 2008 roku w sprawie wyboru Przewodniczącego Walnego Zgromadzenia

§ 1.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki pod firmą: OPTIMUS Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie, działając na podstawie art. 409 § 1 oraz art. 420 § 2 Kodeksu spółek handlowych, niniejszym

postanawia powołać Panią Katarzynę Ziółek na Przewodniczącą Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia.

§ 2.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Uchwała Nr 2/2008

Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki pod firmą: OPTIMUS Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie z dnia 30 czerwca 2008 roku w sprawie zatwierdzenia sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w 2007 roku

§ 1.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki pod firmą: OPTIMUS Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie, działając na podstawie art. 393 pkt 1) w związku z art. 395 § 2 pkt 1) Kodeksu spółek handlowych Spółki, niniejszym zatwierdza sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki w roku obrotowym zakończonym w dniu 31 grudnia 2007 roku.

§ 2.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Uchwała Nr 3/2008

Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki pod firmą: OPTIMUS Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie z dnia 30 czerwca 2008 roku w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Spółki za 2007 rok

§ 1.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki pod firmą: OPTIMUS Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie, działając na podstawie art. 393 pkt 1) w związku z art. 395 § 2 pkt 1) Kodeksu spółek handlowych, niniejszym zatwierdza sprawozdanie finansowe Spółki za rok obrotowy zakończony w dniu 31 grudnia 2007 roku, w tym:

(i) bilans na dzień 31 grudnia 2007 roku, wykazujący po stronie aktywów jak i pasywów sumę w wysokości 22.337 tys. zł (dwadzieścia dwa miliony trzysta trzydzieści siedem tysięcy złotych),

(ii) rachunek zysków i strat za okres od dnia 1 stycznia 2007 roku do dnia 31 grudnia 2007 roku, wykazujący na dzień 31 grudnia 2007 roku stratę netto w wysokości 22.293 tys. zł (dwadzieścia dwa miliony dwieście dziewięćdziesiąt trzy tysiące złotych),

(iii) sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych za okres od 1 stycznia 2007 roku do 31 grudnia 2007 roku, wykazujące na dzień 31 grudnia 2007 roku zmniejszenie środków pieniężnych netto o kwotę 1.282 tys. zł (jeden milion dwieście osiemdziesiąt dwa tysiące złotych),

(iv) zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2007 roku do 31 grudnia 2007 roku, wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę 22.293 tys. zł (dwadzieścia dwa miliony dwieście dziewięćdziesiąt trzy tysiące złotych),

(v) informację dodatkową o przyjętych zasadach rachunkowości oraz inne informacje objaśniające.

§ 2.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Uchwała Nr 4/2008

Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki pod firmą: OPTIMUS Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie z dnia 30 czerwca 2008 roku w sprawie zatwierdzenia sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Spółki w 2007 roku

§ 1.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki pod firmą: OPTIMUS Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie,

działając na podstawie art. 393 pkt 1) w związku z art. 395 § 2 pkt 1) oraz § 5 Kodeksu spółek handlowych Spółki, niniejszym zatwierdza sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Spółki w roku obrotowym zakończonym w dniu 31 grudnia 2007 roku.

§ 2.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Uchwała Nr 5/2008

Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki pod firmą: OPTIMUS Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie z dnia 30 czerwca 2008 roku w sprawie zatwierdzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego Spółki za 2007 rok

§ 1.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki pod firmą: OPTIMUS Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie, działając na podstawie art. 393 pkt 1) w związku z art. 395 § 2 pkt 1) oraz § 5 Kodeksu spółek handlowych, niniejszym zatwierdza skonsolidowane sprawozdanie finansowe Spółki za rok obrotowy zakończony w dniu 31 grudnia 2007 roku, w tym:

(i) skonsolidowany bilans na dzień 31 grudnia 2007 roku, wykazujący po stronie aktywów jak i pasywów sumę w wysokości 23.030 tys. zł (dwadzieścia trzy miliony trzydzieści tysięcy złotych),

(ii) skonsolidowany rachunek zysków i strat za okres od dnia 1 stycznia 2007 roku do dnia 31 grudnia 2007 roku, wykazujący na dzień 31 grudnia 2007 roku stratę netto w wysokości 22.533 zł (dwadzieścia dwa miliony pięćset trzydzieści trzy tysiące złotych),

(iii) skonsolidowane sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych za okres od 1 stycznia 2007 roku do 31 grudnia 2007 roku, wykazujące na dzień 31 grudnia 2007 roku zmniejszenie środków pieniężnych netto o kwotę 1.269 tys. zł (jeden milion dwieście sześćdziesiąt dziewięć tysięcy złotych),

(iv) zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2007 roku do 31 grudnia 2007 roku, wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę 22.533 tys. zł (dwadzieścia dwa miliony pięćset trzydzieści trzy tysiące złotych),

(v) informację dodatkową o przyjętych zasadach rachunkowości oraz inne informacje objaśniające.

§ 2.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Uchwała Nr 6/2008

Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki pod firmą: OPTIMUS Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie z dnia 30 czerwca 2008 roku w sprawie pokrycia straty Spółki za 2007 r.

§ 1.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki pod firmą: OPTIMUS Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie, działając na podstawie art. 395 § 2 pkt 2) Kodeksu spółek handlowych, niniejszym postanawia stratę za rok obrotowy zakończony w dniu 31 grudnia 2007 roku w kwocie 22.293 tys. zł (dwadzieścia dwa miliony dwieście dziewięćdziesiąt trzy tysiące złotych) pokryć z zysków lat przyszłych.

§ 2.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Uchwała Nr 7/2008

Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki pod firmą: OPTIMUS Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie z dnia 30 czerwca 2008 roku w sprawie udzielenia absolutorium Prezesowi Zarządu Spółki Panu Jarosławowi Ołowskiemu za rok 2007

§ 1. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki pod firmą: OPTIMUS Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie, działając na podstawie art. 393 pkt 1) w związku z art. 395 § 2 pkt 3) Kodeksu spółek handlowych, niniejszym udziela absolutorium z wykonania obowiązków w roku obrotowym

zakończonym w dniu 31 grudnia 2007 roku Panu Jarosławowi Ołowskiemu – Prezesowi Zarządu Spółki, za okres sprawowania funkcji tj. od dnia 2 lipca 2007 r. do dnia 28 września 2007 r.

§ 2.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Uchwała Nr 8/2008

Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia

Spółki pod firmą: OPTIMUS Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie z dnia 30 czerwca 2008 roku w sprawie udzielenia absolutorium Wiceprezesowi Zarządu Spółki Pani Iwonie Broś za rok 2007

§ 1. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki pod firmą: OPTIMUS Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie, działając na podstawie art. 393 pkt 1) w związku z art. 395 § 2 pkt 3) Kodeksu spółek handlowych, niniejszym udziela absolutorium z wykonania obowiązków w roku obrotowym zakończonym w dniu 31 grudnia 2007 roku Pani Iwonie Broś – Wiceprezesowi Zarządu Spółki, za okres sprawowania funkcji tj. od dnia 2 lipca 2007 r. do dnia 17 grudnia 2007 r.

§ 2.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Uchwała Nr 9/2008

Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki pod firmą: OPTIMUS Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie z dnia 30 czerwca 2008 roku w sprawie udzielenia absolutorium Prezesowi Zarządu Spółki Panu Zbigniewowi Jasiołkowi za rok 2007

§ 1.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki pod firmą: OPTIMUS Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie, działając na podstawie art. 393 pkt 1) w związku z art. 395 § 2 pkt 3) Kodeksu spółek handlowych, niniejszym udziela absolutorium z wykonania obowiązków w roku obrotowym zakończonym w dniu 31 grudnia 2007 roku Panu Zbigniewowi Jasiołkowi – Prezesowi Zarządu Spółki, za okres sprawowania funkcji tj. od dnia 28 września 2007 r. do dnia 31 grudnia 2007 r.

§ 2.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Uchwała Nr 10/2008

Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki pod firmą: OPTIMUS Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie z dnia 30 czerwca 2008 roku w sprawie udzielenia absolutorium Przewodniczącej Rady Nadzorczej Spółki Pani Katarzynie Ziótek za rok 2007

§ 1.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki pod firmą: OPTIMUS Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie, działając na podstawie art. 393 pkt 1) w związku z art. 395 § 2 pkt 3) Kodeksu spółek handlowych, niniejszym udziela absolutorium z wykonania obowiązków w roku obrotowym zakończonym w dniu 31 grudnia 2007 roku Pani Katarzynie Ziótek – Przewodniczącej Rady Nadzorczej Spółki, za okres sprawowania funkcji tj. od dnia 29 czerwca 2007 r. do dnia 31 grudnia 2007 r.

§ 2.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Uchwała Nr 11/2008

Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki pod firmą: OPTIMUS Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie z dnia 30 czerwca 2008 roku w sprawie udzielenia absolutorium Wiceprzewodniczącemu Rady Nadzorczej Spółki Panu Dariuszowi Gajda za rok 2007

§ 1.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki pod firmą: OPTIMUS Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie, działając na podstawie art. 393 pkt 1) w związku z art. 395 § 2 pkt 3) Kodeksu spółek handlowych, niniejszym udziela absolutorium z wykonania obowiązków w roku obrotowym zakończonym w dniu 31

grudnia 2007 roku Panu Dariuszowi Gajda – Wiceprzewodniczącemu Rady Nadzorczej Spółki, za okres sprawowania funkcji tj. od dnia 29 czerwca 2007 r. do dnia 31 grudnia 2007 r.

§ 2.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Uchwała Nr 12/2008

Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki pod firmą: OPTIMUS Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie z dnia 30 czerwca 2008 roku w sprawie udzielenia absolutorium Sekretarzowi Rady Nadzorczej Spółki Pani Barbarze Sissons za rok 2007

§ 1. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki pod firmą: OPTIMUS Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie, działając na podstawie art. 393 pkt 1) w związku z art. 395 § 2 pkt 3) Kodeksu spółek handlowych, niniejszym udziela absolutorium z wykonania obowiązków w roku obrotowym zakończonym w dniu 31 grudnia 2007 roku Pani Barbarze Sissons – Sekretarzowi Rady Nadzorczej Spółki, za okres sprawowania funkcji tj. od dnia 29 czerwca 2007 r. do dnia 31 grudnia 2007 r.

§ 2.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Uchwała Nr 13/2008

Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki pod firmą: OPTIMUS Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie z dnia 30 czerwca 2008 roku w sprawie udzielenia absolutorium Członkowi Rady Nadzorczej Spółki Panu Grzegorzowi Kujawskiemu za rok 2007

§ 1.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki pod firmą: OPTIMUS Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie, działając na podstawie art. 393 pkt 1) w związku z art. 395 § 2 pkt 3) Kodeksu spółek handlowych, niniejszym udziela absolutorium z wykonania obowiązków w roku obrotowym zakończonym w dniu 31 grudnia 2007 roku Panu Grzegorzowi Kujawskiemu – Członkowi Rady Nadzorczej Spółki, za okres sprawowania funkcji tj. od dnia 29 czerwca 2007 r. do dnia 31 grudnia 2007 r.

§ 2.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Uchwała Nr 14/2008

Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki pod firmą: OPTIMUS Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie z dnia 30 czerwca 2008 roku w sprawie udzielenia absolutorium Członkowi Rady Nadzorczej Spółki Panu Cezaremu Kubackiemu za rok 2007

§ 1.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki pod firmą: OPTIMUS Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie, działając na podstawie art. 393 pkt 1) w związku z art. 395 § 2 pkt 3) Kodeksu spółek handlowych, niniejszym udziela absolutorium z wykonania obowiązków w roku obrotowym zakończonym w dniu 31 grudnia 2007 roku Panu Cezaremu Kubackiemu – Członkowi Rady Nadzorczej Spółki, za okres sprawowania funkcji tj. od dnia 29 czerwca 2007 r. do dnia 5 listopada 2007 r.

§ 2.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Uchwała Nr 15/2008

Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki pod firmą: OPTIMUS Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie z dnia 30 czerwca 2008 roku w sprawie udzielenia absolutorium Członkowi Rady Nadzorczej Spółki Panu Robertowi Oliwa za rok 2007

§ 1.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki pod firmą: OPTIMUS Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie, działając na podstawie art. 393 pkt 1) w związku z art. 395 § 2 pkt 3) Kodeksu spółek handlowych,

niniejszym udziela absolutorium z wykonania obowiązków w roku obrotowym zakończonym w dniu 31 grudnia 2007 roku Panu Robertowi Oliwa – Członkowi Rady Nadzorczej Spółki, za okres sprawowania funkcji tj. od dnia 29 czerwca 2007 r. do dnia 5 listopada 2007 r.

§ 2.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Uchwała Nr 16/2008

Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki pod firmą: OPTIMUS Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie z dnia 30 czerwca 2008 roku w sprawie udzielenia absolutorium Członkowi Rady Nadzorczej Spółki Panu Andrzejowi Sobol za rok 2007

§ 1.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki pod firmą: OPTIMUS Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie, działając na podstawie art. 393 pkt 1) w związku z art. 395 § 2 pkt 3) Kodeksu spółek handlowych, niniejszym udziela absolutorium z wykonania obowiązków w roku obrotowym zakończonym w dniu 31 grudnia 2007 roku Panu Andrzejowi Sobol – Członkowi Rady Nadzorczej Spółki, za okres sprawowania funkcji tj. od dnia 5 listopada 2007 r. do dnia 31 grudnia 2007 r.

§ 2.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Uchwała Nr 17/2008

Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki pod firmą: OPTIMUS Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie z dnia 30 czerwca 2008 roku w sprawie udzielenia absolutorium Członkowi Rady Nadzorczej Spółki Panu Markowi Sadowskiemu za rok 2007

§ 1.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki pod firmą: OPTIMUS Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie, działając na podstawie art. 393 pkt 1) w związku z art. 395 § 2 pkt 3) Kodeksu spółek handlowych, niniejszym udziela absolutorium z wykonania obowiązków w roku obrotowym zakończonym w dniu 31 grudnia 2007 roku Panu Markowi Sadowskiemu – Członkowi Rady Nadzorczej Spółki, za okres sprawowania funkcji tj. od dnia 5 listopada 2007 r. do dnia 31 grudnia 2007 r.

§ 2.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Uchwała Nr 18/2008

Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki pod firmą: OPTIMUS Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie z dnia 30 czerwca 2008 roku w sprawie dochodzenia od byłych członków Zarządu Spółki oraz byłych członków Rady Nadzorczej Spółki roszczeń z tytułu szkód wyrządzonych Spółce przy sprawowaniu zarządu lub nadzoru

§ 1.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki pod firmą: OPTIMUS Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie, działając na podstawie art. 393 pkt 2) w związku z art. 483 Kodeksu spółek handlowych, niniejszym uchwała, co następuje:

§ 2.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki pod firmą: OPTIMUS Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie postanawia o dochodzeniu przez Spółkę roszczeń o naprawienie szkody przy sprawowaniu zarządu z tytułu działań lub zaniechań sprzecznych z prawem lub Statutem Spółki od następujących byłych Członków Zarządu Spółki:

- Pana Piotra Lewandowskiego – Prezesa Zarządu Spółki,
- Pani Beaty Pniewskiej – Prokop – Członka Zarządu Spółki,
- Pana Romualda Adamowicza – Członka Zarządu Spółki.

§ 3.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki pod firmą: OPTIMUS Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie postanawia o dochodzeniu przez Spółkę roszczeń o naprawienie szkody przy sprawowaniu nadzoru z

tytułu działań lub zaniechań sprzecznych z prawem lub Statutem Spółki od następujących byłych Członków Rady Nadzorczej Spółki:

- Pana Michała Dębskiego – Przewodniczącego Rady Nadzorczej Spółki,
- Pana Krzysztofa Michniowskiego – Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej Spółki,
- Pana Tomasza Holly – Sekretarza Rady Nadzorczej Spółki,
- Pana Pawła Cyran – Członka Rady Nadzorczej Spółki,
- Pana Michała Meller – Członka Rady Nadzorczej Spółki.

§ 4.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Uzasadnienie:

Zgodnie z art. 393 pkt 2) Kodeksu spółek handlowych uchwały walnego zgromadzenia wymaga 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, jednakże jedynie w zakresie odpowiedzialności cywilnej. Podjęcie odrębnej uchwały w powyższym zakresie wynika również z faktu, iż uchwała odmawiająca udzielenia absolutorium nie wiąże się automatycznie z możliwością wystąpienia spółki z roszczeniami odszkodowawczymi.

13/ Zasady ładu korporacyjnego

W dniu 14 maja 2008 Spółka dominująca opublikowała komunikatem bieżącym deklarację przestrzegania wszystkich zasad ładu korporacyjnego zawartych w „Dobrych Praktykach Spółek Notowanych na GPW” stanowiących załącznik do Uchwały Nr 12/1170/2007 Rady Nadzorczej Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 4 lipca 2007 r., które obowiązują od dnia 1 stycznia 2008 r., za wyjątkiem zasad opisanych poniżej:

II. Dobre praktyki realizowane przez zarządy spółek giełdowych

Zasada 1. Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową i zamieszcza na niej:

- 4) informacje o terminie i miejscu walnego zgromadzenia, porządek obrad oraz projekty uchwał wraz z uzasadnieniem, a także inne dostępne materiały związane z walnymi zgromadzeniami spółki, co najmniej na 14 dni przed wyznaczoną datą zgromadzenia,

Wyjaśnienie:

Zasada nie jest stosowana w części dotyczącej terminu zamieszczania na stronie internetowej Spółki projektów uchwał wraz z uzasadnieniami i innych dostępnych materiałów związanych z walnymi zgromadzeniami Spółki. W ocenie Spółki, termin przekazywania do publicznej wiadomości treści projektów uchwał wraz z załącznikami, na co najmniej 8 dni przed wyznaczoną datą zgromadzenia, o którym mowa w § 39 ust. 1 pkt. 3 w zw. z § 97 ust. 5 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 października 2005 r. w sprawie raportów bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych, jest terminem wystarczającym do zapoznania się z ich treścią.

- 5) w przypadku, gdy wyboru członków organu spółki dokonuje walne zgromadzenie – udostępnione spółce uzasadnienia kandydatur zgłaszanych do zarządu i rady nadzorczej wraz z życiorysami zawodowymi, w terminie umożliwiającym zapoznanie się z nimi oraz podjęcie uchwały z należyтым rozeznaniem,

Wyjaśnienie:

Stosowanie tej zasady jest uwarunkowane gotowością akcjonariuszy uprawnionych do udziału w walnym zgromadzeniu do dobrowolnego przyjęcia zobowiązania do przekazywania Spółce informacji o swoich zamiarach w zakresie zgłaszania kandydatów do składu Rady Nadzorczej Spółki przed odbyciem zgromadzenia. Spółka deklaruje, że w przypadku zgłoszenia do porządku obrad zgromadzenia punktu dotyczącego zmian w składzie Rady Nadzorczej, wystąpi do wnioskującego o przekazanie uzasadnienia wraz z życiorysem zawodowym kandydata lub kandydatów. Informacje te zostaną niezwłocznie umieszczone na stronie internetowej po ich otrzymaniu. W przypadku nie otrzymania tych informacji, Spółka poinformuje o odstępstwie od tej zasady.

- 6) roczne sprawozdania z działalności rady nadzorczej, z uwzględnieniem pracy jej komitetów, wraz z

przekazaną przez radę nadzorczą oceną pracy rady nadzorczej oraz systemu kontroli wewnętrznej i systemu zarządzania ryzykiem istotnym dla spółki,

Wyjaśnienie:

Zasada nie jest stosowana w części dotyczącej sprawozdania z pracy komitetów oraz oceny systemu kontroli wewnętrznej i systemu zarządzania ryzykiem istotnym dla spółki. W ramach Rady Nadzorczej nie istnieją komitety. Ze względu na brak systemu kontroli wewnętrznej i systemu zarządzania ryzykiem istotnym dla Spółki będących w kompetencji Rady Nadzorczej, Rada Nadzorcza nie przedstawi oceny tych systemów.

7) pytania akcjonariuszy dotyczące spraw objętych porządkiem obrad, zadawane przed i w trakcie walnego zgromadzenia, wraz z odpowiedziami na zadawane pytania.

Wyjaśnienie:

Zasada nie jest stosowana. W Spółce nie jest prowadzony szczegółowy zapis przebiegu obrad walnego zgromadzenia, zawierający wszystkie wypowiedzi i pytania. O umieszczeniu poszczególnych kwestii w protokołach walnego zgromadzenia decyduje ich przewodniczący, kierując się przepisami prawa, wagą danej sprawy oraz uzasadnionymi żądaniami akcjonariuszy. Realizacja tej zasady nastąpi zgodnie z poszanowaniem art. 428 Kodeksu spółek handlowych, ze szczególnym uwzględnieniem § 3 i 4 tego artykułu, czyli pytania wraz z odpowiedziami zostaną umieszczone na stronie internetowej niezwłocznie po spełnieniu warunków określonych w przytoczonym przepisie.

11) powzięte przez zarząd, na podstawie oświadczenia członka rady nadzorczej, informacje o powiązaniach członka rady nadzorczej z akcjonariuszem dysponującym akcjami reprezentującymi nie mniej niż 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu spółki.

Wyjaśnienie:

Stosowanie tej zasady jest uwarunkowane gotowością członka rady nadzorczej do dobrowolnego przyjęcia zobowiązania do przekazywania spółce informacji o swoich powiązaniach z akcjonariuszem dysponującym akcjami reprezentującymi nie mniej niż 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Spółki. Spółka deklaruje, że wystąpi do członków Rady Nadzorczej o złożenie oświadczenia dotyczącego ich powiązań z akcjonariuszami dysponującym akcjami reprezentującymi nie mniej niż 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Spółki. Informacje te zostaną niezwłocznie umieszczone na stronie internetowej po ich otrzymaniu. W przypadku nie otrzymania tych informacji, Spółka poinformuje o odstąpieniu od tej zasady.

Zasada 3. Zarząd, przed zawarciem przez spółkę istotnej umowy z podmiotem powiązaniem zwraca się do rady nadzorczej o aprobatę tej transakcji/umowy (...)

Wyjaśnienie:

Uregulowania dotyczące kompetencji organów w zakresie zawieranych transakcji/umów zawarte w obowiązujących przepisach prawa, w powiązaniu z postanowieniami Statutu Spółki, są w ocenie Spółki wystarczające w tym zakresie.

III. Dobre praktyki stosowane przez członków rad nadzorczych.

Zasada 1. Poza czynnościami wymienionymi w przepisach prawa rada nadzorcza powinna:

1) raz w roku sporządzać i przedstawić zwyczajnemu wlanemu zgromadzeniu zwięzłą ocenę sytuacji spółki z uwzględnieniem oceny systemu kontroli wewnętrznej i systemu zarządzania ryzykiem istotnym dla spółki,

Wyjaśnienie:

Zasada nie jest stosowana w części dotyczącej oceny systemu kontroli wewnętrznej i systemu zarządzania ryzykiem istotnym dla spółki. Ze względu na brak systemu kontroli wewnętrznej i systemu zarządzania ryzykiem istotnym dla Spółki będących w kompetencji Rady Nadzorczej, Rada Nadzorcza nie przedstawi oceny tych systemów. Roczne sprawozdanie Rady Nadzorczej zawiera jedynie te oceny, których sporządzenia wymaga art. 395 § 2 w zw. z art.382 § 3 Kodeksu spółek handlowych.

2) Członek rady nadzorczej powinien przekazać zarządowi spółki informację na temat swoich powiązań z akcjonariuszem dysponującym akcjami reprezentującymi nie mniej niż 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu spółki (...)

Wyjaśnienie:

Stosowanie tej zasady jest uwarunkowane gotowością członka rady nadzorczej do dobrowolnego przyjęcia zobowiązania do przekazywania spółce informacji o swoich powiązaniach z akcjonariuszem dysponującym akcjami reprezentującymi nie mniej niż 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu spółki. Spółka deklaruje, że wystąpi do członków rady nadzorczej o złożenie oświadczenia dotyczącego ich powiązań z akcjonariuszami dysponującym akcjami reprezentującymi nie mniej niż 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu spółki. Informacje te zostaną niezwłocznie opublikowane na stronie internetowej po ich otrzymaniu. W przypadku nie otrzymania tych informacji, Spółka poinformuje o odstąpieniu od tej zasady.

6). Przynajmniej dwóch członków rady nadzorczej powinno spełniać kryteria niezależności od spółki i podmiotów pozostających w istotnym powiązaniu ze spółką (...).

Wyjaśnienie:

Powyższa zasada nie jest stosowana. Zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, członkowie Rady Nadzorczej powoływani są w sposób suwerenny przez walne zgromadzenie Spółki. Statut Spółki nie ustala kryteriów niezależności i trybu wyboru niezależnych członków Rady Nadzorczej.

Zasada 7. W ramach rady nadzorczej powinien funkcjonować co najmniej komitet audytu (...)

Wyjaśnienie:

Powyższa zasada nie jest stosowana, ponieważ w ramach Rady Nadzorczej nie funkcjonują żadne komitety. W sprawach należących do kompetencji komitetów Rada Nadzorcza Spółki prowadzi prace i podejmuje decyzje kolegialnie.

Zasada 8. W zakresie funkcjonowania komitetów działających w radzie nadzorczej powinien być stosowany Załącznik I do Zalecenia Komisji Europejskiej z dnia 15 lutego 2005 r. Dotyczącego roli dyrektorów niewykonawczych (...)

Wyjaśnienie:

Zasada nie jest stosowana, ponieważ w ramach Rady Nadzorczej Spółki nie funkcjonuje komitet audytu ani komitet wynagrodzeń.

Zasada 9. Zawarcie przez spółkę umowy/transakcji z podmiotem powiązaniem spełniającej warunki o których mowa w części II pkt 3, wymaga aprobaty rady nadzorczej.

Wyjaśnienie:

Uregulowania dotyczące kompetencji organów w zakresie zawieranych transakcji/umów zawarte w obowiązujących przepisach prawa, w powiązaniu z postanowieniami Statutu Spółki, są w ocenie Spółki wystarczające w tym zakresie.

W dniu 6 czerwca 2008, w uzupełnieniu do raportu rocznego opublikowanego w dniu 14 maja 2008 r., Emitent podał do publicznej wiadomości informację o stosowaniu w 2007 r. zasad ładu korporacyjnego zawartych w "Dobrych praktykach w spółkach publicznych 2005".

Niniejsza informacja została sporządzona zgodnie z Uchwałą Nr 1013/2007 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 11 grudnia 2007 r.

a) Wskazanie zasad ładu korporacyjnego, które nie były przez emitenta stosowane, wraz ze wskazaniem jakie były okoliczności i przyczyny nie zastosowania danej zasady oraz w jaki sposób spółka zamierza usunąć ewentualne skutki nie zastosowania danej zasady lub jakie kroki zamierza podjąć, by zmniejszyć ryzyko nie zastosowania danej zasady w przyszłości.

Zarząd Spółki deklaruje, iż Spółka przestrzegała w 2007 roku wszystkich zasad ładu korporacyjnego zawartych w "Dobrych praktykach w spółkach publicznych 2005" za wyjątkiem zasad opisanych poniżej:

Dobre praktyki walnych zgromadzeń

Zasada nr 9

Na walnym zgromadzeniu powinni być obecni członkowie rady nadzorczej i zarządu. Biegły rewident powinien być obecny na zwyczajnym walnym zgromadzeniu oraz na nadzwyczajnym walnym zgromadzeniu, jeżeli przedmiotem obrad mają być sprawy finansowe spółki. Nieobecność członka zarządu lub członka rady nadzorczej na walnym zgromadzeniu wymaga wyjaśnienia. Wyjaśnienie to powinno być przedstawione na walnym zgromadzeniu.

Wyjaśnienie:

Powyższa zasada nie jest stosowana. Zgodnie z Regulaminem Walnego Zgromadzenia Spółki, Członkowie Zarządu i Rady Nadzorczej mogą brać udział w Walnym Zgromadzeniu bez potrzeby otrzymania zaproszeń, natomiast biegli rewidenci na zaproszenie Zarządu mogą brać udział w obradach jeżeli ich udział będzie celowy ze względu na potrzebę przedstawienia Uczestnikom Walnego Zgromadzenia opinii w rozważanych sprawach

Zasada nr 14

Uchwała o zaniechaniu rozpatrywania sprawy może zapaść jedynie w przypadku, gdy przemawiają za nią istotne powody. Wniosek w takiej sprawie powinien zostać szczegółowo umotywowany. Zdjęcie z porządku obrad bądź zaniechanie rozpatrywania sprawy umieszczonej w porządku obrad na wniosek akcjonariuszy wymaga podjęcia uchwały walnego zgromadzenia, po uprzednio wyrażonej zgodzie przez wszystkich obecnych akcjonariuszy, którzy zgłosili taki wniosek, popartej 75% głosów walnego zgromadzenia.

Wyjaśnienie:

Spółka nie stosuje powyższej zasady w części dotyczącej wyrażenia przez wszystkich zgłaszających wniosek o zaniechaniu rozpatrywania sprawy umieszczonej w porządku obrad akcjonariuszy zgody oraz w części dotyczącej poparcia dla ww. uchwały wynoszącego 75% głosów Walnego Zgromadzenia. Uchwała taka jest podejmowana zwykłą większością głosów.

Dobre praktyki rad nadzorczych

Zasada nr 19

Członek rady nadzorczej powinien posiadać należyte wykształcenie, doświadczenie zawodowe oraz doświadczenie życiowe, reprezentować wysoki poziom moralny oraz być w stanie poświęcić niezbędną ilość czasu, pozwalającą mu w sposób właściwy wykonywać swoje funkcje w radzie nadzorczej. Kandydatury członków rady nadzorczej powinny być zgłaszane i szczegółowo uzasadniane w sposób umożliwiający dokonanie świadomego wyboru.

Wyjaśnienie:

Powyższa zasada nie jest stosowana. Zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, członkowie Rady Nadzorczej powoływani są w sposób suwerenny przez walne zgromadzenie Spółki. Statut Spółki nie ustala wymogów jakie powinni spełniać członkowie rady ani też ilości potencjalnych kandydatów, których kandydatury powinny zostać przedłożone pod obrady Walnego Zgromadzenia. Osoby powołane do Rady Nadzorczej przez Walne Zgromadzenie dnia 29 czerwca 2007 spełniały wymagania wyrażone ww. zasadzie.

Zasada nr 20

a) Przynajmniej połowę członków rady nadzorczej powinni stanowić członkowie niezależni, z zastrzeżeniem pkt. d). Niezależni członkowie rady nadzorczej powinni być wolni od powiązań ze spółką i akcjonariuszami lub pracownikami, które mogłyby istotnie wpłynąć na zdolność niezależnego

członka do podejmowania bezstronnych decyzji;

b) szczegółowe kryteria niezależności powinien określać statut spółki;

c) bez zgody większości niezależnych członków rady nadzorczej, nie powinny być podejmowane uchwały w sprawach:

- świadczenia z jakiegokolwiek tytułu przez spółkę i jakiegokolwiek podmioty powiązane ze spółką na rzecz członków zarządu;
- wyrażenia zgody na zawarcie przez spółkę lub podmiot od niej zależny istotnej umowy z podmiotem powiązany ze spółką, członkiem rady nadzorczej albo zarządu oraz z podmiotami z nimi powiązanymi;
- wyboru biegłego rewidenta dla przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego spółki.

d) W spółkach, gdzie jeden akcjonariusz posiada pakiet akcji dający ponad 50% ogólnej liczby głosów, rada nadzorcza powinna liczyć co najmniej dwóch niezależnych członków, w tym niezależnego przewodniczącego komitetu audytu, o ile taki komitet został ustanowiony.

Wyjaśnienie:

Powyższa zasada nie jest stosowana. Zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, członkowie Rady Nadzorczej powoływani są w sposób suwerenny przez walne zgromadzenie Spółki. Statut Spółki nie ustala kryteriów niezależności i trybu wyboru niezależnych członków Rady Nadzorczej. Statut Spółki nie określa kryteriów niezależności członków Rady Nadzorczej.

Zasada nr 24

Informacja o osobistych, faktycznych i organizacyjnych powiązaniach członka rady nadzorczej z określonym akcjonariuszem, a zwłaszcza z akcjonariuszem większościowym powinna być dostępna publicznie. Spółka powinna dysponować procedurą uzyskiwania informacji od członków rady nadzorczej i ich upubliczniania.

Wyjaśnienie:

Powyższa zasada nie jest stosowana ponieważ. Spółka na swojej stronie internetowej nie zamieszcza informacji ani oświadczeń o osobistych, faktycznych i organizacyjnych powiązaniach członka Rady Nadzorczej z określonym akcjonariuszem. Informacje na ww. temat zostały zamieszczone w Prospekcie Emisyjnym Spółki zatwierdzonym w dniu 20 lutego 2008 r.

Zasada nr 25

Posiedzenia rady nadzorczej, z wyjątkiem spraw dotyczących bezpośrednio zarządu lub jego członków, w szczególności: odwołania, odpowiedzialności oraz ustalania wynagrodzenia, powinny być dostępne i jawne dla członków zarządu.

Wyjaśnienie:

Powyższa zasada nie jest stosowana. Zgodnie z regulaminem Rady Nadzorczej Spółki członkowie Zarządu mogą być zaproszeni na posiedzenia Rady Nadzorczej w celu udzielenia szczegółowych wyjaśnień lub wydania opinii na tematy będące przedmiotem obrad.

Zasada nr 27

Wynagrodzenie członków rady nadzorczej powinno być ustalane na podstawie przejrzystych procedur i zasad. Wynagrodzenie to powinno być godziwe, lecz nie powinno stanowić istotnej pozycji kosztów działalności spółki ani wpływać w poważny sposób na jej wynik finansowy. Powinno też pozostawać w rozsądnej relacji do wynagrodzenia członków zarządu. Łączna wysokość wynagrodzeń wszystkich, a

także indywidualna każdego z członków rady nadzorczej w rozbiciu dodatkowo na poszczególne jego składniki powinna być ujawniana w raporcie rocznym wraz z informacją o procedurach i zasadach jego ustalania.

Wyjaśnienie:

Powyższa zasada jest częściowo stosowana. Wynagrodzenie członków Rady Nadzorczej wypłacane jest w wysokości określonej uchwałą Walnego Zgromadzenia z dnia 30 czerwca 2003 r. Wynagrodzenie jest godziwe i nie stanowi istotnej pozycji kosztów działalności Spółki ani nie wpływa w poważny sposób na jej wynik finansowy. Pozostaje także w rozsądnej relacji do wynagrodzenia członków zarządu. Informacje o łącznej wysokości wynagrodzeń wszystkich a także indywidualnie każdego z członków Rady Nadzorczej była ujawniana w raporcie rocznym za 2006 rok w okresie objętym sprawozdaniem jednakże bez podania zasad określających wysokość wynagrodzenia.

Zasada nr 28

Rada nadzorcza powinna działać zgodnie ze swym regulaminem, który powinien być publicznie dostępny. Regulamin powinien przewidywać powołanie co najmniej dwóch komitetów:

- audytu oraz
- wynagrodzeń.

W skład komitetu audytu powinno wchodzić co najmniej dwóch członków niezależnych oraz przynajmniej jeden posiadający kwalifikacje i doświadczenie w zakresie rachunkowości i finansów. Zadania komitetów powinien szczegółowo określać regulamin rady nadzorczej. Komitety rady powinny składać radzie nadzorczej roczne sprawozdania ze swojej działalności. Sprawozdania te spółka powinna udostępnić akcjonariuszom.

Wyjaśnienie:

Powyższa zasada nie jest stosowana. Regulamin Rady Nadzorczej nie przewiduje powołania komitetów.

Zasada nr 29

Porządek obrad rady nadzorczej nie powinien być zmieniany lub uzupełniany w trakcie posiedzenia, którego dotyczy. Wymogu powyższego nie stosuje się, gdy obecni są wszyscy członkowie rady nadzorczej i wyrażają oni zgodę na zmianę lub uzupełnienie porządku obrad, a także gdy podjęcie określonych działań przez radę nadzorczą jest konieczne dla uchronienia spółki przed szkodą, jak również w przypadku uchwały, której przedmiotem jest ocena, czy istnieje konflikt interesów między członkiem rady nadzorczej a spółką.

Wyjaśnienie:

Powyższa zasada nie jest stosowana. Spółka uznaje iż w powyższej materii wystarczające są regulacje przyjęte przez Regulamin Rady Nadzorczej, zgodnie z którymi zmiana porządku obrad może nastąpić gdy na posiedzeniu Rady obecni są wszyscy Członkowie Rady i nikt nie wnosi sprzeciwu co do proponowanego porządku obrad.

Zasada nr 30

Członek rady nadzorczej oddelegowany przez grupę akcjonariuszy do stałego pełnienia nadzoru powinien składać radzie nadzorczej szczegółowe sprawozdania z pełnionej funkcji.

Wyjaśnienie:

Powyższa zasada nie jest stosowana. Regulamin Rady Nadzorczej Spółki nie przewiduje możliwości

delegowania Członka Rady Nadzorczej przez grupę akcjonariuszy. Rada Nadzorcza może natomiast z ważnych powodów delegować poszczególnych członków Rady do samodzielnego wykonywania określonych czynności nadzorczych na czas określony.

Dobre praktyki zarządów

Zasada nr 38

Wynagrodzenie członków zarządu powinno być ustalane na podstawie przejrzystych procedur i zasad, z uwzględnieniem jego charakteru motywacyjnego oraz zapewnienia efektywnego i płynnego zarządzania spółką. Wynagrodzenie powinno odpowiadać wielkości przedsiębiorstwa spółki, pozostawać w rozsądnym stosunku do wyników ekonomicznych, a także wiązać się z zakresem odpowiedzialności wynikającej z pełnionej funkcji, z uwzględnieniem poziomu wynagrodzenia członków zarządu w podobnych spółkach na porównywalnym rynku.

Wyjaśnienie:

Powyższa zasada nie była stosowana przez Spółkę do dnia 2 lipca 2007 r.

Zasada nr 39

Łączna wysokość wynagrodzeń wszystkich, a także indywidualna każdego z członków zarządu w rozbiciu dodatkowo na poszczególne jego składniki, powinna być ujawniana w raporcie rocznym wraz z informacją o procedurach i zasadach jego ustalania. Jeżeli wysokość wynagrodzenia poszczególnych członków zarządu znacznie się od siebie różni, zaleca się opublikowanie stosownego wyjaśnienia.

Wyjaśnienie:

Powyższa zasada jest częściowo stosowana. Informacje o wynagrodzeniach były publikowane, jednak bez podawania informacji o procedurach i zasadach ich ustalania.

Dobre praktyki w zakresie relacji z osobami i instytucjami zewnętrznymi

Zasada nr 43

Wybór podmiotu pełniącego funkcję biegłego rewidenta powinien być dokonany przez radę nadzorczą po przedstawieniu rekomendacji komitetu audytu lub przez walne zgromadzenie po przedstawieniu rekomendacji rady nadzorczej zawierającej rekomendację komitetu audytu. Dokonanie przez radę nadzorczą lub walne zgromadzenie innego wyboru niż rekomendowany przez komitet audytu powinno zostać szczegółowo uzasadnione. Informacja na temat wyboru podmiotu pełniącego funkcję biegłego rewidenta wraz z uzasadnieniem powinna być zawarta w raporcie rocznym.

Wyjaśnienie:

Powyższa zasada nie jest stosowana ponieważ w Spółce nie funkcjonuje komitet audytu.

B) Opis sposobu działania walnego zgromadzenia i jego zasadniczych uprawnień oraz praw akcjonariuszy i sposobu ich wykonywania.

Sposób i zasady działania Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy oraz jego uprawnienia regulują przepisy kodeksu spółek handlowych oraz § 31-36 Statutu Spółki, jak też Regulamin Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy.

c) Skład osobowy i zasady działania organów zarządzających i nadzorczych spółki oraz ich komitetów.

1) Organ zarządzający - Zarząd. Skład osobowy w roku 2007:

Imię i nazwisko Funkcja w roku 2007
Piotr Lewandowski * Prezes Zarządu

Beata Pniewska-Prokop * Członek Zarządu
Romuald Adamowicz ** Członek Zarządu
Jarosław Ołowski*** Prezes Zarządu
Iwona Broś**** Wiceprezes Zarządu
Zbigniew Jasiołek**** Prezes Zarządu

* Pan Piotr Lewandowski został odwołany z funkcji Prezesa Zarządu Emitenta na podstawie uchwały Rady Nadzorczej Emitenta z dnia 29 czerwca 2007 r.

**Pani Beata Pniewska-Prokop oraz Pan Romuald Adamowicz zostali odwołani z funkcji Członków Zarządu Emitenta na podstawie uchwały Rady Nadzorczej Emitenta z dnia 29 czerwca 2007 r.

*** Pan Jarosław Ołowski został powołany do Zarządu Spółki na podstawie uchwały Rady Nadzorczej Emitenta z dnia 2 lipca 2007 r. i został odwołany z pełnienia funkcji Prezesa Zarządu na podstawie uchwały Rady Nadzorczej Emitenta z dnia 28 września 2007 r.

**** Pan Zbigniew Jasiołek został powołany na funkcję Prezesa Zarządu na podstawie uchwały Rady Nadzorczej Emitenta z dnia 28 września 2007 r.

***** Pani Iwona Broś została powołana do Zarządu Spółki na podstawie uchwały Rady Nadzorczej Emitenta z dnia 2 lipca 2007 r., a w dniu 17 grudnia 2007r. złożyła rezygnację z funkcji Wiceprezesa Zarządu Spółki.

2) Organ nadzorczy - Rada Nadzorcza. Skład osobowy w roku 2007:

Imię i Nazwisko Funkcja 2007

Michał Dębski * Przewodniczący Rady Nadzorczej
Krzysztof Michniowski * Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
Tomasz Holly * Sekretarz Rady nadzorczej
Paweł Cyran * Członek Rady Nadzorczej
Meller Michał* Członek Rady Nadzorczej

Katarzyna Ziółek** Przewodnicząca Rady Nadzorczej
Dariusz Gajda** Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
Barbara Sissons ** Sekretarz Rady nadzorczej
Grzegorz Kujawski** Członek Rady Nadzorczej
Cezary Kubacki*** Członek Rady Nadzorczej
Robert Oliwa*** Członek Rady Nadzorczej
Andrzej Sobol**** Członek Rady Nadzorczej
Marek Sadowski**** Członek Rady Nadzorczej

*Pan Michał Dębski, Pan Krzysztof Michnikowski, Pan Tomasz Holly, Pan Cyran Paweł oraz Pan Michał Meller zostali odwołani z Rady Nadzorczej Emitenta uchwałą w dniu 29 czerwca 2007 r. Uchwałą Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Optimus S.A.

**Pani Katarzyna Ziółek, Pan Dariusz Gajda, Pani Barbara Sissons, Pan Robert Oliwa, Pan Grzegorz Kujawski oraz Pan Cezary Kubacki zostali powołani do Rady Nadzorczej Emitenta na podstawie uchwał Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Emitenta z dnia 29 czerwca 2007 r.

*** Pan Cezary Kubacki oraz Pan Robert Oliwa zostali odwołani z Rady Nadzorczej Emitenta na podstawie uchwał podjętych przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Emitenta w dniu 5 listopada 2007 r.

**** Pan Andrzej Sobol oraz Pan Marek Sadowski zostali powołani do Rady Nadzorczej Emitenta na podstawie uchwał podjętych przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Emitenta w dniu 5 listopada 2007 r.

Zasady działania wyżej wymienionych organów określają postanowienia Kodeksu Spółek Handlowych

oraz innych obowiązujących ustaw, jak również regulacje wewnątrz korporacyjne – Statut Spółki, Regulamin Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy, Regulamin Rady Nadzorczej oraz Regulamin Zarządu, których treść stanowi załącznik do raportu bieżącego.

d) Opis podstawowych cech stosowanych w spółce systemów kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem w odniesieniu do procesu sporządzania sprawozdań finansowych.

System kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem w odniesieniu do procesu sporządzania sprawozdań finansowych w Spółce nie istnieje w postaci odrębnego systemu kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem w odniesieniu bezpośrednio do procesu sporządzania sprawozdań finansowych realizowany w drodze obowiązujących w Spółce procedur sporządzania i zatwierdzania sprawozdań finansowych. Sprawozdania finansowe sporządzane są przez służby finansowo-księgowe pod kontrolą Dyrektora Finansowego i Głównego Księgowego Spółki, a ostateczna ich treść jest zatwierdzana przez Zarząd.

Sprawozdania finansowe zatwierdzone przez Zarząd weryfikowane są przez niezależnego audytora - biegłego rewidenta, wybieranego przez Radę Nadzorczą Spółki.

Następnie Rada Nadzorcza dokonuje oceny i zatwierdzenia sprawozdań finansowych Spółki oraz sprawozdań z działalności Zarządu i zgodnie z treścią § 37 Statutu Spółki w ciągu trzech miesięcy sprawozdanie finansowe winno zostać przedłożone do zatwierdzenia przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy.

W dniu 6 czerwca 2008 uzupełniono raport o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego poprzez dołączenie niżej wymienionych załączników:

1. Statut Spółki.
2. Regulamin Walnego Zgromadzenia Spółki.
3. Regulamin Zarządu Spółki.
4. Regulamin Rady Nadzorczej Spółki.

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

W I kwartale 2008 r. w Spółce nastąpiła emisja akcji, zgodnie z uchwałą Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 29 czerwca 2007r., o emisji 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.

W dniu 20 lutego 2008r. Komisja Nadzoru Finansowego zatwierdziła Prospekt Emisyjny, dotyczący emisji akcji zwykłych na okaziciela serii C1 z zachowaniem prawa poboru dla dotychczasowych Akcjonariuszy.

W dniu 11 kwietnia 2008r. Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy dokonał wpisu do KRS podwyższenia kapitału zakładowego Spółki.

Kapitał zakładowy Spółki został podwyższony o kwotę 18.768.216,00 zł tj. do kwoty 28.152.324,00 zł w drodze publicznej emisji 18.768.216 akcji serii C1, o wartości nominalnej 1,00 zł każda i cenie emisyjnej równej 1,00 zł każda.

W dniu 29 kwietnia 2008 roku Zarząd Giełdy Papierów Wartościowych SA zgodnie z § 19 ust. 1 i 2 Regulaminu Giełdy dopuścił do obrotu giełdowego na rynku podstawowym 18.768.216 akcji zwykłych na okaziciela serii C1 Spółki, o wartości nominalnej 1 zł. Zarząd Giełdy postanowił wprowadzić z dniem 5 maja 2008r. w trybie zwykłym do obrotu giełdowego na rynku podstawowym akcje serii C1 Spółki, pod warunkiem dokonania przez Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. w dniu 5 maja 2008r. rejestracji tych akcji i oznaczenia ich kodem „PLOPTTC00011”. W dniu 2 maja 2008 roku Spółka otrzymała komunikat działu operacyjnego KDPW 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.

Łączna liczba akcji Spółki zarejestrowanych w Krajowym Depozycie po wskazanej wyżej rejestracji wynosić będzie 28.152.324 akcje.

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

W II kwartale 2008 r. nie były w Spółce podejmowane decyzje, dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy.

19. Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz

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

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

W dniu 11 kwietnia 2008r. Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy dokonał wpisu do KRS podwyższenia kapitału zakładowego Spółki.

Kapitał zakładowy Spółki został podwyższony o kwotę 18.768.216,00 zł tj. do kwoty 28.152.324,00 zł w drodze publicznej emisji 18.768.216 akcji serii C1, o wartości nominalnej 1,00 zł każda i cenie emisyjnej równej 1,00 zł każda. Jednak do dnia publikacji niniejszego sprawozdania

W dniu 7 maja 2008r. Spółka dominująca otrzymała od Pana Zbigniewa Jakubasa zawiadomienie o zwiększeniu z dniem 5 maja 2008r., posiadanego przez niego wraz z podmiotami zależnymi (Multico Sp. z o.o., Multico-Press Sp. z o.o., NEWAG S.A., Ipaco Sp. z o.o.), udziału w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki o 3,22%. Zwiększenie udziału wynika z objęcia akcji serii C1, na skutek realizacji prawa poboru, w związku z rejestracją w dniu 5 maja 2008r. w Krajowym Depozycie Papierów Wartościowych akcji serii C1 Spółki i dopuszczeniem przez Zarząd Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie ww. akcji do obrotu na rynku regulowanym.

Przed powyższym zdarzeniem Pan Jakubas wraz z ww. podmiotami zależnymi posiadał łącznie 1.386.821 akcji Spółki, stanowiących 14,77% kapitału zakładowego Spółki, uprawniających do 1.386.821 głosów na WZA, stanowiących 14,77% ogólnej liczby głosów na WZA.

Pan Zbigniew Jakubas wraz z ww. podmiotami zależnymi obecnie posiadają łącznie 5.063.689 akcji, stanowiących 17,99% kapitału zakładowego Spółki, uprawniających do 5.063.689 głosów na WZA, stanowiących 17,99% ogólnej liczby głosów na WZA.

W związku z powyższym, stan posiadania ww. podmiotów wynosi:

- Zbigniew Jakubas – 867.680 akcji,
- Multico Sp. z o.o. – 1.437.160 akcji,
- Multico-Press Sp. z o.o. – 1.015.731 akcji,
- NEWAG S.A. – 1.709.142 akcji,
- Ipaco Sp. z o.o. – 33.976 akcji.

W dniu 3 lipca 2008 Zarząd Emitenta 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

Według wiedzy Spółki akcjonariat posiadający co najmniej 5% głosów jest następujący:

Akcjonariusz	Rodzaj akcji	Ilość akcji	Udział w kapitale akcyjnym	Ilość głosów	Udział głosów na WZA
Zbigniew Jakubas Wraz ze spółkami zależnymi	zwykłe na okaziciela	5.063.689	17,99%	5.063.689	17,99%
Ogółem		28 152 324		28 152 324	

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

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania Zgodnie z oświadczeniami Prezes obecnego Zarządu Spółki jak również Prokurent nie posiada akcji Spółki oraz opcji na akcje Spółki.

Zgodnie z oświadczeniem Pani Katarzyna Ziółek, Przewodnicząca Rady Nadzorczej, posiada bezpośrednio 10 akcji Spółki uprawniających do 10 głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki. Pani Katarzyna Ziółek, zgodnie z oświadczeniem, nie posiada żadnych opcji na akcje Spółki.

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

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

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

W II kwartale 2008 r. nie nastąpiły żadne zmiany w składzie Rady Nadzorczej.

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

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

Zarząd	
Zbigniew Jasiołek	Prezes Zarządu

W dniu 30 czerwca 2008 roku, na posiedzeniu Rady Nadzorczej został zmieniony skład Zarządu i od tego dnia w skład Zarządu wchodzi następujące osoby:

Zarząd	
Tomasz Lewandowski	Prezes Zarządu
Joanna Horoszko	Członek Zarządu

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

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

Spory przeciwko emitentowi:

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 wnieśli 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.

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 opatrzony klauzulą 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.

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 GNc 447/07 pod nową sygnaturą V GC 191/07 pozostała we właściwości Sądu Rejonowego 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 wyżej wymienionych 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 – przy czym trwa rozpatrywanie postępowania zażaleniego 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.

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 (zwaną 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 (zwaną 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 S.A. 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.

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. przelała 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..

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 zawiązywanie 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. Nie zawarcie ugody na posiedzeniu sądowym w dniu 30 lipca 2008r. nie spowoduje 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

1. 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 informację 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. 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 nastąpi w dniu 6 sierpnia 2008r. 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 odroczone 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. 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 uchylecia przez Sąd Okręgowy w Warszawie w dniu 9 listopada 2006 roku postanowienia o wpisie w Krajowym Rejestrze Sądowym podwyższenia kapitału zakładowego Spółki o akcje serii D i przekazaniu sprawy do ponownego rozpoznania.

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

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 NZWA 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.

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 współpracy 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 "PLOTTTC00011". 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.

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. Ugodę 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.
4. REAL Sp. z o.o. i spółka 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.

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 poczynszy 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.. Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania, nakaz zapłaty w przedmiotowej sprawie nie został wydany.-

24. Zmiana prezentacji danych porównawczych

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

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

W opinii Zarządu OPTIMUS S.A. czynnikami, które mogłyby mieć negatywny wpływ na wyniki osiągnięte w kolejnym kwartale oraz do końca 2008 roku są:

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

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

26. Zdarzenia po dacie bilansu

W dniu 1 lipca 2008 r. odwołano prokurę samoistną udzieloną Panu Dominikowi Jackowi Gałuszce 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 Emitenta 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

Prezes Zarządu	
Tomasz Lewandowski	
Członek Zarządu	
Joanna Horoszko	
Osoba której powierzono	
Prowadzenie ksiąg rachunkowych	
Dorota Tracewska	

Warszawa, dnia 4 sierpnia 2008