

OPTIMUS S.A.

**Sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2007 roku**

OPTIMUS S.A.

Roczne sprawozdanie finansowe za okres sprawozdawczy zakończony 31 grudnia 2007

Dla akcjonariuszy OPTIMUS S.A.

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

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

	Strona
Rachunek zysków i strat za okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2007 wykazujący stratę netto w kwocie 22.293 tys. zł.	[2]
Bilans na dzień 31 grudnia 2007 roku wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę 22.337 tys. zł.	[3]
Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2007 roku	[4]
Rachunek przepływów pieniężnych za okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2007 wykazujący spadek stanu środków pieniężnych o kwotę 1.282 tys. zł.	[5]
Noty do sprawozdania finansowego	[6]

Sprawozdanie Zarządu z działalności stanowi załącznik do niniejszego sprawozdania finansowego.

Sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki dnia 14 kwietnia 2008 oraz podpisane w imieniu Zarządu przez:

Prezes Zarządu	
Zbigniew Jasiołek	
Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych	
Dorota Tracewska	

Warszawa, dnia 14 kwietnia 2008

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT za okres sprawozdawczy od 1 stycznia 2007 do 31 grudnia 2007

	Nota	Od 01.01.2007 do 31.12.2007	Od 01.01.2006 do 31.12.2006

		000' PLN	000' PLN
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży		98 487	139 183
Koszt własny sprzedaży	6	(92 971)	(128 356)
Zysk (strata) brutto na sprzedaży		5 516	10 827
Koszty sprzedaży	6	(8 379)	(14 173)
Koszty ogólnego zarządu	6	(7 321)	(7 432)
Pozostałe przychody operacyjne		1 187	1 539
Pozostałe koszty operacyjne		(7 984)	(3 040)
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		(16 981)	(12 279)
Zyski i straty z inwestycji		(4 210)	443
Przychody finansowe		27	121
Koszty finansowe		(1 129)	(882)
Koszty finansowe - netto		(5 312)	(318)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		(22 293)	(12 597)
Podatek dochodowy		-	-
Zysk (strata) netto		(22 293)	(12 597)
Zysk (strata) na jedną akcję			
Z działalności kontynuowanej			
Podstawowy		(2,38)	(1,34)
Rozwodniony		(0,79)	(1,34)

BILANS
na dzień 31 grudnia 2007

AKTYWA	Nota	Stan na dzień 31.12.2007	Stan na dzień 31.12.2006
		000' PLN	000' PLN
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	18	7 488	8 552
Wartości niematerialne	19	77	163
Inwestycje w jednostkach zależnych i stowarzyszonych	20	213	4 139
Inne aktywa	20	20	20
		7 798	12 874
Aktywa obrotowe			
Zapasy	22	6 891	9 008
Należności handlowe oraz pozostałe należności	21	7 009	14 721
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	23	639	1 921
		14 539	25 650
		22 337	38 524

PASYWA	Nota	Stan na dzień 31.12.2007	Stan na dzień 31.12.2006
		000' PLN	000' PLN
Kapitał własny			
Kapitał podstawowy		9 384	9 384
Kapitał zapasowy		75 531	75 531
Zysk (strata) z lat ubiegłych		(76 770)	(64 173)
Zysk netto okresu obrotowego		(22 293)	(12 597)
Razem kapitały własne		(14 148)	8 145
Zobowiązanie długoterminowe			
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego	26	-	309
Rezerwy długoterminowe		22	22
		22	331
Zobowiązania krótkoterminowe			
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	28	25 981	20 664
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	29	-	11
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego	26	-	328
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	27	6 751	7 406
Rezerwy krótkoterminowe	32	3 731	1 639
		36 463	30 048
		22 337	38 524

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
za okres sprawozdawczy od 1 stycznia 2007 do 31 grudnia 2007

	Od 01.01.2007 do 31.12.2007	Od 01.01.2006 do 31.12.2006
	000' PLN	000' PLN
Kapitał podstawowy		
Stan na początek okresu	9 384	9 384
Stan na koniec okresu	9 384	9 384
Kapitał zapasowy		
Stan na początek okresu	75 531	75 531
Stan na koniec okresu	75 531	75 531
Nierozliczony wynik z lat ubiegłych		
Stan na początek okresu	(64 173)	(57 520)
Podział wyniku finansowe poprzednich okresów	(12 597)	(6 653)
Stan na koniec okresu	(76 770)	(64 173)
Zysk netto		
Stan na początek okresu	(12 597)	(6 653)
Podział wyniku finansowego z lat ubiegłych	12 597	6 653
Wynik finansowy wypracowany w okresie obrotowym	(22 293)	(12 597)
Stan na koniec okresu	(22 293)	(12 597)
Razem kapitały własne		
Stan na początek okresu	8 145	20 742
Stan na koniec okresu	(14 148)	8 145

RACHUNEK PRZEPIŃYWÓW PIENIĘŻNYCH
za okres sprawozdawczy od 1 stycznia 2007 do 31 grudnia 2007

	Nota	Od 01.01.2007 do 31.12.2007 000' PLN	Od 01.01.2006 do 31.12.2006 000' PLN
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	33		
Wpływy pieniężne z działalności operacyjnej		163	(13 421)
Odsetki zapłacone		(342)	(685)
Podatek dochodowy zapłacony		-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		(179)	(14 106)
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Odsetki otrzymane		9	-
Wpływy ze sprzedaży podmiotu zależnego		94	1 025
Wpływy ze sprzedaży majątku trwałego		593	62
Wydatki na zakup majątku trwałego		(507)	(560)
Wydatki na zakup akcji i udziałów w podmiotach stowarzyszonych		-	(39)
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		189	488
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego		(637)	(770)
Zmiana stanu kredytów w rachunku bieżącym		(655)	7 406
Środki pieniężne netto z działalności finansowej		(1 292)	6 636
Zwiększenie /(zmniejszenie) netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		(1 282)	(6 982)
Saldo otwarcia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		1 921	8 903
Saldo zamknięcia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		639	1 921

NOTY DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO
za okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2007

1. Informacje ogólne

Siedziba Spółki OPTIMUS S.A. (do dnia 21 stycznia 2002 – OPTIMUS Technologie S.A.) mieściła się przy Al. Jana Pawła II 15 w Warszawie, z dniem 13 sierpnia 2007 siedziba firmy zmieniła adres i mieści się przy ul. 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 stycznia 2007 do 31 grudnia 2007 dane porównywalne zostały przedstawione za okres od 1 stycznia 2006 do 31 grudnia 2006.

2. Opis ważniejszych stosowanych zasad rachunkowości

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

Zasady rachunkowości

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

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

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

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

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

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

Przychody ze sprzedaży

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

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

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

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

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

Leasing

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

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

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

Waluty obce

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

Świadczenia pracownicze

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

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

Zobowiązanie bilansowe z tytułu długoterminowych świadczeń na rzecz pracowników (nagrody jubileuszowe) równe jest wartości bieżącej zobowiązania z tytułu określonych świadczeń na dzień bilansowy. Wartość bieżąca zobowiązania z tytułu określonych świadczeń ustala się poprzez dyskontowanie szacowanych przyszłych wypływów 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 odpis.

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

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

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

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

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

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

Aktywa trwale przeznaczone do zbycia

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

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

Zapasy

Wartość początkowa (koszt) zapasów obejmuje wszystkie koszty (nabycia, wytworzenia i inne) poniesione w związku z doprowadzeniem zapasów do ich aktualnego miejsca i stanu. Cena nabycia zapasów obejmuje cenę zakupu, powiększoną o cła importowe i inne podatki (niemożliwe do późniejszego odzyskania od władz podatkowych), koszty transportu, załadunku, wyładunku i inne koszty bezpośrednio związane z pozyskaniem zapasów, 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 bezpośrednie pozyskania środków. Koszty finansowe, łącznie z prowizjami płatnymi w momencie spłaty lub umorzenia oraz kosztami bezpośrednimi zaciągnięcia kredytów, ujmowane są w rachunku zysków i strat przy zastosowaniu metody memoriałowej i zwiększają wartość księgową instrumentu z uwzględnieniem spłat dokonanych w bieżącym okresie.

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług

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

Instrumenty kapitałowe

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

Instrumenty pochodne i rachunkowość zabezpieczeń

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

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

Jeżeli zabezpieczenie przepływów pieniężnych (związanych z przyszłymi zobowiązaniami lub planowanymi transakcjami) wiąże się z ujęciem w księgach aktywa lub zobowiązania, wówczas w momencie pierwotnego ujęcia tego aktywa lub zobowiązania, zyski lub straty dotyczące instrumentu finansowego rozpoznane uprzednio w kapitałach korygują pierwotną wartość aktywa lub zobowiązania. Jeżeli transakcja zabezpieczająca przyszłe przepływy pieniężne nie wiąże się z powstaniem aktywa ani zobowiązania, wartość odroczonego 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.

3. Segmenty działalności – branżowe i geograficzne

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

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

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

Działalność operacyjną podzielono na dwa segmenty działalności:

- kraj,
- eksport.

Segmenty geograficzne

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

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

	Od 01.01.2007 do 31.12.2007	Od 01.01.2006 do 31.12.2006
	000'PLN	000'PLN
Przychody ze sprzedaży		
kraj	97 876	112 239
eksport	611	26 944
	98 487	139 183
Koszty sprzedaży		
kraj	93 036	102 262
eksport	407	25 922
	93 443	128 184
Zysk na sprzedaży		
kraj	4 840	9 977
eksport	204	1 022
	5 044	10 999

4. Wybrane dane finansowe w przeliczeniu na EURO

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

- poszczególne pozycje aktywów i pasywów dla bilansu na dzień bilansowy – według średniego kursu ogłoszonego na ostatni dzień bilansowy przez Narodowy Bank Polski; odpowiednio na dzień 31.12.2006 – 3,8312, a na dzień 31.12.2007 – 3,5820

- poszczególne pozycje rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów środków pieniężnych za okres od 1 stycznia do 31 grudnia danego roku – według kursu średniego, obliczonego jako średnia arytmetyczna kursów ogłaszanych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień miesiąca w danym roku; odpowiednio za okres od 1 stycznia do 31 grudnia roku 2006 – 3,8991; a dla roku 2007 – 3,7768.

	Rok 2007	Rok 2006	Rok 2007	Rok 2006
	000'PLN	000'PLN	000'EUR	000'EUR

Przychody ze sprzedaży	98 487	139 183	26 077	35 696
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	(16 981)	(12 279)	(4 496)	(3 149)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(22 293)	(12 597)	(5 903)	(3 231)
Zysk (strata) netto	(22 293)	(12 597)	(5 903)	(3 231)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	(179)	(14 106)	(47)	(3 618)
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	189	488	50	125
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	(1 292)	6 636	(342)	1 702
Zwiększenie / (zmniejszenie) netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(1 282)	(6 982)	(339)	(1 791)
Aktywa razem	22 337	38 524	6 236	10 055
Zobowiązania długoterminowe	22	331	6	86
Zobowiązania krótkoterminowe	36 463	30 048	10 180	7 843
Kapitał własny	(14 148)	8 145	(3 950)	2 126
Kapitał podstawowy	9 384	9 384	2 620	2 449
Liczba akcji (w tysiącach sztuk)	9 384	9 384	2 620	2 449
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	(2,38)	(1,34)	(0,66)	(0,35)
Wartość księgową na jedną akcję (w zł / EUR)	(1,51)	0,87	(0,42)	0,23

5. Przychody ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży Spółki prezentują się następująco:

	Od 01.01.2007 do 31.12.2007	Od 01.01.2006 do 31.12.2006
	000'PLN	000'PLN
Przychody ze sprzedaży towarów	62 846	29 714
Przychody ze sprzedaży usług	35 641	109 469
	98 487	139 183

6.

Koszty według rodzaju

	Od 01.01.2007 do 31.12.2007		Od 01.01.2006 do 31.12.2006
	000'PLN		000'PLN
Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych oraz odpisy z tytułu utraty wartości	(1 064)		(1 190)
Zużycie materiałów i energii	(26 444)		(64 286)
Usługi obce	(7 425)		(37 432)
Podatki i opłaty	(3 676)		(7 021)
Wynagrodzenia, ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia	(7 634)		(9 398)
Podróże służbowe	(54)		(140)
Pozostałe koszty	(257)		(171)
Zmiana stanu zapasów	(907)		(1 260)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(61 682)		(28 891)
Różnice kursowe dotyczące działalności operacyjnej	472		(172)
	(108 671)		(149 961)
Koszty sprzedaży	(8 379)		(14 173)
Koszty ogólnego zarządu	(7 321)		(7 432)
Koszt własny sprzedaży	(92 971)		(128 356)
	(108 671)		(149 961)

7. Koszty prac badawczych i rozwojowych

Koszty prac badawczych i rozwojowych w latach 2006 i 2007 nie występowały

8. Pozostałe przychody operacyjne

	Od 01.01.2007 do 31.12.2007		Od 01.01.2006 do 31.12.2006
	000'PLN		000'PLN
Rozwiązanie odpisów aktualizujących na należności	209		394
Rozwiązanie rezerw na zobowiązania w związku z ich wygaśnięciem	188		137
Odpisanie przedawnionych zobowiązań	100		69
Otrzymane odszkodowania	575		-
Dochody z refakturowania	-		462
Zysk na sprzedaży środków trwałych	14		-
Pozostałe przychody	101		477
	1 187		1 539

9.

Pozostałe koszty operacyjne

	Od 01.01.2007 do 31.12.2007	Od 01.01.2006 do 31.12.2006
	000'PLN	000'PLN
Utworzone rezerwy (z tytułu)		
- na sprawy sądowe	(3 165)	(1 028)
- na przyszłe zobowiązania	-	(500)
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	(3 227)	(791)
Koszty egzekucji należności	(10)	(94)
Wyplacone odszkodowania, kary, grzywny	(82)	(2)
Straty na sprzedaży środków trwałych	-	(141)
Straty na majątku obrotowym	(552)	(57)
Darowizny	(9)	(18)
Pozostałe koszty	(939)	(409)
	(7 984)	(3 040)

10. Zysk/strata z inwestycji

	Od 01.01.2007 do 31.12.2007	Od 01.01.2006 do 31.12.2006
	000'PLN	000'PLN
Zyski i straty z tytułu zmian wartości godziwej instrumentów finansowych:		
Odpisy aktualizujące wartość spółek zależnych i stowarzyszonych	(4 304)	(389)
Zyski i straty z tytułu zbycia instrumentów finansowych:		
Terminowe kontrakty walutowe	-	(210)
Sprzedaż spółek zależnych i stowarzyszonych	-	1 025
Likwidacja spółek zależnych i stowarzyszonych	94	-
Razem zyski i straty z tytułu zbycia instrumentów finansowych	94	815
Przychody z tytułu udzielonych pożyczek	-	17
	(4 210)	443

11. Przychody finansowe

	Od 01.01.2007 do 31.12.2007	Od 01.01.2006 do 31.12.2006
	000'PLN	000'PLN
Przychody odsetkowe z krótkoterminowych depozytów bankowych	9	-
Przychody z odsetek od rozrachunków handlowych	18	121
	27	121

12.

Koszty finansowe

	Od 01.01.2007 do 31.12.2007		Od 01.01.2006 do 31.12.2006
	000'PLN		000'PLN
Koszty odsetek:			
- kredyty bankowe	(442)		(542)
- rozrachunki handlowe	(623)		(152)
- pozostałe	(7)		(44)
- umowy leasingu	(57)		(144)
	(1 129)		(882)

13. Podatek dochodowy

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

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

	Od 01.01.2007 do 31.12.2007		Od 01.01.2006 do 31.12.2006
	000'PLN		000'PLN
Zysk przed opodatkowaniem	(22 293)		(12 597)
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	11 708		3 686
Strata podatkowa	(10 585)		(8 911)

14. Zyski/straty kursowe netto

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

	Od 01.01.2007 do 31.12.2007		Od 01.01.2006 do 31.12.2006
	000'PLN		000'PLN
Koszt własny sprzedaży	472		(172)
	472		(172)

15. Dywidenda na akcję

W roku 2007 nie wypłacano dywidendy.

16.

Zysk przypadający na jedną akcję

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

	Od 01.01.2007 do 31.12.2007	Od 01.01.2006 do 31.12.2006
	000*PLN	000*PLN
Zysk przypadający na akcjonariuszy Spółki	(22 293)	(12 597)
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (tys.)	9 384	9 384
Podstawowy zysk na akcję (w PLN na jedną akcję)	(2,38)	(1,34)

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.

	Od 01.01.2007 do 31.12.2007	Od 01.01.2006 do 31.12.2006
	000*PLN	000*PLN
Zysk (strata) przypadający na akcjonariuszy Spółki	(22 293)	(12 597)
Koszty odsetek od obligacji zamiennych (po pomniejszeniu o podatek)	-	-
Zysk zastosowany przy ustalaniu rozwodnionego zysku na akcję	(22 293)	(12 597)
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (tys.)	9 384	9 384
Korekty z tytułu:		
Podniesienia kapitału docelowego	18 768	-
Średnia ważona liczba akcji zwykłych dla potrzeb rozwodnionego zysku na akcję (tys.)	28 152	9 384
Rozwodniony zysk (strata) na akcję (w PLN na jedną akcję)	(0,79)	(1,34)

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

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

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

- 1) 3.128.036 akcji zwykłych na okaziciela serii C2 o wartości nominalnej 1,00 zł każda oraz
- 2) 15.640.180 akcji zwykłych na okaziciela serii C3 o wartości nominalnej 1,00 zł każda.

Rejestracja warunkowego podwyższenia nie skutkuje podwyższeniem kapitału zakładowego Spółki, który wynosi 9.384.108 (dziewięć milionów trzysta osiemdziesiąt cztery tysiące sto osiem) złotych

i składa się z 9.384.108 (dziewięć milionów trzysta osiemdziesiąt cztery tysiące sto osiem) akcji, o wartości nominalnej 1,00 (jeden) złoty każda, w tym:

- 3) 500.000 (pięćset tysięcy) akcji na okaziciela serii A,
- 4) 2.000.000 (dwa miliony) akcji na okaziciela serii B,
- 5) 6.884.108 (sześć milionów osiemset osiemdziesiąt cztery tysiące sto osiem) akcji na okaziciela serii C.

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

Procedura wydania warrantów subskrypcyjnych nie została zakończona w roku 2007, w związku z tym warrantów nie traktuje się jako czynnika rozwadniającego.

17. Aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży i działalność zaniechana

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

18.

Rzeczowe aktywa trwałe

	Grunty, budynki i budowle	Środki transportu i urządzenia	Wyposażeni e i inne aktywa trwałe	Razem
	000' PLN	000' PLN	000' PLN	000' PLN
Stan na 1 stycznia 2006				
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	8 927	7 798	191	16 916
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy z tytułu utraty wartości	(1 755)	(5 020)	(171)	(6 946)
Wartość księgową netto	7 172	2 778	20	9 970
Rok obrotowy 2006				
Wartość księgową netto na początek roku	7 172	2 778	20	9 970
Zwiększenia	3	245	10	258
Zbycie	-	(598)	(3)	(601)
Amortyzacja	(238)	(821)	(16)	(1 075)
Wartość księgową netto na koniec roku	6 937	1 604	11	8 552
Stan na 31 grudnia 2006				
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	8 930	6 732	166	15 828
Umorzenie	(1 993)	(5 128)	(155)	(7 276)
Wartość księgową netto	6 937	1 604	11	8 552
Rok obrotowy 2007				
Wartość księgową netto na początek roku	6 937	1 604	11	8 552
Zwiększenia	-	485	3	488
Zbycie	-	(14)	-	(14)
Amortyzacja	(239)	(731)	(8)	(978)
Odpis z tytułu utraty wartości	-	(559)	(1)	(560)
Wartość księgową netto na koniec roku	6 698	785	5	7 488
Stan na 31 grudnia 2007				
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	8 930	5 301	154	14 385
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy z tytułu utraty wartości	(2 232)	(4 516)	(149)	(6 897)
Wartość księgową netto	6 698	785	5	7 488

Spółka w roku 2007 użytkowała (w ramach obowiązujących umów leasingu) 30 samochodów, wykorzystywanych głównie przez handlowców w celu intensyfikacji sprzedaży na terenie całej Polski.

W księgach samochody te prezentowane były jako majątek trwały Spółki – zgodnie z wymogami MSR. W związku z zakończeniem umów leasingu Spółka dokonała wykupu samochodów.

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

Na dzień 31 grudnia 2007, spółka nie zawarła umów zobowiązujących ją do zakupu rzeczowych aktywów trwałych.

Odpisy aktualizacyjne z tytułu trwałej utraty wartości na dzień 31.12.2007 wynosiły 560 tys. zł. (2006: - 0 zł) i dotyczą m.in. urządzeń technicznych znajdujących się na terenie ZATRA SA.

Zabezpieczeniem kredytu w PEKAO S.A. (następca prawnego BPH S.A.) stanowi: umowa przewłaszczenia na zabezpieczenie zapasów znajdujących się w posiadaniu Spółki wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej, hipoteka kaucyjna do kwoty 6.022 tys. zł na nieruchomościach w

Nowym Sączu, ul Nawojowska 118, weksel własny in blanco

19. Wartości niematerialne

	Oprogramowa nie i licencje komputerowe	Pozostałe	Razem
	000' PLN	000' PLN	000' PLN
Stan na 1 stycznia 2006			
Koszt (brutto)	6 295	26	6 321
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy z tytułu utraty wartości	(6 123)	(9)	(6 132)
Wartość księgową netto	172	17	189
Rok obrotowy 2006			
Wartość księgową netto na początek roku	172	17	189
Zwiększenia	8	71	79
Amortyzacja	(90)	(15)	(105)
Wartość księgową netto na koniec roku	90	73	163
Stan na 31 grudnia 2006			
Koszt (brutto)	6 287	97	6 384
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy z tytułu utraty wartości	(6 197)	(24)	(6 221)
Wartość księgową netto	90	73	163
Rok obrotowy 2007			
Wartość księgową netto na początek roku	90	73	163
Amortyzacja	(67)	(19)	(86)
Wartość księgową netto na koniec roku	23	54	77
Stan na 31 grudnia 2007			
Koszt (brutto)	6 287	97	6 384
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy z tytułu utraty wartości	(6 264)	(43)	(6 307)
Wartość księgową netto	23	54	77

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

20.

Inwestycje w jednostkach zależnych i stowarzyszonych

Nazwa jednostki zależnej oraz powiązanie bezpośrednie	Miejsce siedziby spółki	Procent posiadanych udziałów	Procent posiadanych głosów	Metoda konsolidacji
Optibox Sp. z o.o.	02-690 Warszawa ul. Bokserska 66	100%	100%	Pełna

Podstawowe dane finansowe spółki zależnej:

	aktywa 000' PLN	zobowiązania 000' PLN	przychody 000' PLN	zysk/strata 000' PLN
2006	666	498	2 293	(155)
2007	998	785	2 377	(333)

Nazwa jednostki	Siedziba	Data objęcia kontroli	Wartość akcji-udziałów wg ceny nabycia 000' PLN	Korekty aktualizujące wartość (razem) 000' PLN	Wartość bilansowa udziałów/ akcji 000' PLN
OPTIbox Sp. z o.o.	Warszawa	1999	1 865	1 652	213

Dnia 29 czerwca 2007 decyzją uchwały nr 15 Zwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Spółki Optibox, kapitał zakładowy Spółki Optibox został podwyższony o 378 tys. zł. w drodze konwersji wierzytelności na kapitał. Udziały w Spółce objął dotychczasowy jedyny udziałowiec – Spółka dominująca Optimus S.A. Tym samym zobowiązania Optibox Sp. z o.o wobec Optimus S.A. zostały zredukowane do zera a Spółka Optibox może dalej bez przeszkód realizować swoje cele związane z rozwojem sieci sprzedaży detalicznej i internetowej.

Odpisy aktualizujące wartość udziałów w Optibox sp. z o.o. na dzień 31.12.2007 wynosiły 1.652 tys.zł - na dzień 31.12.2006 – 1.047 tys.zł.

Ponadto w skład Grupy wchodzi jednostki stowarzyszone: Optimus Inrach Sp. z o.o. w Koszalinie, gdzie OPTIMUS S.A. posiada 50% kapitału i głosów na zgromadzeniu wspólników i nie uczestniczy w sprawowaniu kontroli nad spółką, podobnie jak nad spółką zależną od Optimus Inrach – TB Inrach Sp. z o.o. z siedzibą w Koszalinie, w której pośrednio posiada 25,5% kapitału i głosów, Zatra S.A. w której Optimus posiada 45 % udziałów lecz w roku 2007 utracił kontrolę. Żadna z wymienionych spółek nie podlega konsolidacji metodą praw własności ze względu na brak kontroli.

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

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

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

Inwestycje w pozostałych jednostkach obejmują udziały w Kolei Gondolowej z siedzibą w Krynicy oraz Ogmios Systemos z siedzibą w Wilnie, gdzie Optimus S.A. posiada odpowiednio 0,10% oraz

11% kapitału. Wartość bilansowa tych udziałów wynosi zero.

21.

Należności handlowe oraz pozostałe należności

	Stan na dzień 31.12.2007		Stan na dzień 31.12.2006
	000' PLN		000' PLN
Należności handlowe od jednostek powiązanych	83		726
Należności handlowe od jednostek pozostałych	7 296		14 248
Odpis aktualizujący wartość należności	(1 713)		(1 630)
Należności handlowe netto	5 666		13 344
Rozliczenia międzyokresowe (czynne)	74		53
Należności z tytułu podatków i ceł	1 110		867
Zaliczki i kaucje przekazane jednostkom pozostałym	159		389
Pozostałe należności od podmiotów pozostałych	-		68
	1 343		1 377
Część krótkoterminowa	7 009		14 721

Należności długoterminowe w latach 2006 i 2007 nie występowały

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

Na dzień 31 grudnia 2007 należności handlowe w wysokości 1.713 tys. zł. (2006: 1.630 tys. zł) straciły na wartości i objęte zostały odpisem aktualizującym. Kwota odpisu aktualizującego na dzień 31 grudnia 2007 wyniosła 1.713 tys. zł (2006: 1.630 tys. zł).

Struktura wiekowa należności przedstawia się następująco:

	Stan na dzień 31.12.2007		Stan na dzień 31.12.2006
	000' PLN		000' PLN
Bieżące	5 019		10 069
Przeterminowane			
Do 3 miesięcy	577		2 931
Od 3 do 6 miesięcy	259		228
Ponad 6 miesięcy	1 524		1 746
	2 360		4 905
Odpisy aktualizujące wartość należności handlowych	(1 713)		(1 630)
	5 666		13 344

Na dzień 31 grudnia 2007 należności w kwocie 2.360 tys. zł. (2006: 4.905 tys. zł.) były przeterminowane, lecz nie we wszystkich przypadkach stwierdzono utratę ich wartości.

Struktura wiekowa należności objętych odpisem aktualizacyjnym przedstawia się następująco:

	Stan na dzień 31.12.2007	Stan na dzień 31.12.2006
	000' PLN	000' PLN
Przeterminowane		
Od 3 do 6 miesięcy	189	-
Ponad 6 miesięcy	1 524	1 630
	1 713	1 630

Wartości bilansowe należności handlowych i pozostałych należności są wyrażone głównie w PLN.

Zmiany stanu odpisu aktualizującego wartości należności handlowych

	Stan na dzień 31.12.2007	Stan na dzień 31.12.2006
	000' PLN	000' PLN
Stan na dzień 1 stycznia	1 630	1 481
Utworzenie odpisu	741	785
Należności spisane w trakcie roku obrotowego jako nieściągalne	(449)	(242)
Odwrócenie kwot niewykorzystanych	(209)	(394)
Stan na dzień 31 grudnia	1 713	1 630

Utworzenie i rozwiązanie odpisu z tytułu utraty wartości należności zostało ujęte w pozostałych kosztach i przychodach operacyjnych. Kwoty, którymi obciąża się konto odpisów są zazwyczaj spisywane, jeżeli nie przewiduje się odzyskania dodatkowych środków pieniężnych.

22. Zapasy

	Stan na dzień 31.12.2007	Stan na dzień 31.12.2006
	000' PLN	000' PLN
Materiały	6 376	7 027
Produkcja w toku	-	3
Wyroby gotowe	449	1 628
Towary	12	350
Zaliczki na dostawy	54	-
	6 891	9 008

Na dzień bilansowy zapasy stanowiły zabezpieczenie zaciągniętego przez Spółkę kredytu w Banku PEKAO S.A. (Następcę prawnego Banku BPH).

23. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	Stan na dzień 31.12.2007	Stan na dzień 31.12.2006
	000' PLN	000' PLN
Środki pieniężne w kasie i w banku	625	1 881
Krótkoterminowe depozyty bankowe	14	40
	639	1 921

Efektywna stopa procentowa krótkoterminowych depozytów bankowych wyniosła w 2007 roku – 3,1% (w 2006 – 3,0%). Przeciętny termin wymagalności tych depozytów wyniósł do 7 dni.

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

	Stan na dzień 31.12.2007	Stan na dzień 31.12.2006
	000' PLN	000' PLN
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	639	1 921
	639	1 921

24. Kapitał podstawowy

	Stan na dzień 31.12.2007	Stan na dzień 31.12.2006
	000' PLN	000' PLN
Kapitał akcyjny wyemitowany i zapłacony:		
Liczba akcji w sztukach	9 384 108	9 384 108
Wartość nominalna jednej akcji	0,001	0,001
Wartość nominalna wszystkich akcji	9 384	9 384

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

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

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

w kwocie 9.384.108 wykreślić poprzednią liczbę akcji w wysokości 13.284.108, wpisać liczbę akcji 9.384.108, wykreślić akcje serii D w liczbie 3.900.000 oraz oddalić wnioski o zmianę danych.

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

W dniu 14 marca 2008 r. Zarząd dokonał przydziału akcji serii C1. W dniu 14 kwietnia Spółka Optimus S.A. otrzymała informację o zarejestrowaniu w Krajowym Rejestrze Sądowym podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w związku z emisją. Spółka Optimus S.A. nie posiada

informacji o zmianach posiadanych akcji przez poszczególnych akcjonariuszy.

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

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

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

- 1) 3.128.036 akcji zwykłych na okaziciela serii C2 o wartości nominalnej 1,00 zł każda oraz
- 2) 15.640.180 akcji zwykłych na okaziciela serii C3 o wartości nominalnej 1,00 zł każda.

Rejestracja warunkowego podwyższenia nie skutkuje podwyższeniem kapitału zakładowego Spółki, który wynosi 9.384.108 (dziewięć milionów trzysta osiemdziesiąt cztery tysiące sto osiem) złotych

i składa się z 9.384.108 (dziewięć milionów trzysta osiemdziesiąt cztery tysiące sto osiem) akcji, o wartości nominalnej 1,00 (jeden) złoty każda, w tym:

- 3) 500.000 (pięćset tysięcy) akcji na okaziciela serii A,
- 4) 2.000.000 (dwa miliony) akcji na okaziciela serii B,
- 5) 6.884.108 (sześć milionów osiemset osiemdziesiąt cztery tysiące sto osiem) akcji na okaziciela serii C.

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

Podatek odroczony

Spółka na dzień 31 grudnia 2007 naliczyła rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Jednak ze względu na dużą niepewność w zakresie wykorzystania naliczonego aktywa podatkowego Spółka dokonała odpisu aktywa w pełnej wysokości oraz nie wykazała rezerwy na odroczony podatek dochodowy.

26. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego

	Stan na dzień 31.12.2007	Stan na dzień 31.12.2006
	000' PLN	000' PLN
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego, wymagalne w ciągu:		
Jednego roku	-	392
Dwóch do pięciu lat		327
	-	719
Pomniejszone o przyszłe odsetki		(82)
Wartość bieżąca przyszłych zobowiązań	-	637
Pomniejszona o kwoty wymagalne w ciągu 12 miesięcy (ujęte w zobowiązaniach krótkoterminowych)		(328)
Zobowiązanie wymagalne w okresie powyżej 12 miesięcy		(309)
	-	-

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

27. Kredyty i pożyczki

	Stan na dzień 31.12.2007	Stan na dzień 31.12.2006
	000' PLN	000' PLN
Kredyt bankowy	6 751	7 406

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

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

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

28.

Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania

	Stan na dzień 31.12.2007	Stan na dzień 31.12.2006
	000' PLN	000' PLN
Zobowiązania handlowe		
- wobec podmiotów powiązanych	749	443
- wobec podmiotów pozostałych	15 265	11 271
Zobowiązania finansowe		
- z tytułu dywidend	-	33
- z tytułu nieopłacenia akcji ZATRA	3 900	3 900
Zobowiązanie z tytułu podatków	608	648
Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych obciążeń	331	191
Zobowiązania dochodzone na drodze sądowej	1 090	-
Inne zobowiązania	27	284
Fundusze specjalne - ZFŚS	92	6
Rozliczenia międzyokresowe (bierne)	3 919	3 888
	25 981	20 664

Średni termin płatności zobowiązań handlowych wynosi 21 dni.

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

29. Świadczenia pracownicze

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

	Stan na dzień 31.12.2007	Stan na dzień 31.12.2006
	000' PLN	000' PLN
Rezerwa na przyszłe świadczenia z tytułu odpraw emerytalnych oraz nagród jubileuszowych	22	22
	22	22

Wartość zobowiązania została ustalona przez aktuarusza.

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

	Od 01.01.2007 do 31.12.2007	Od 01.01.2006 do 31.12.2006
	000' PLN	000' PLN
Koszty bieżącego zatrudnienia	6 416	8 001
Koszty ubezpieczeń społecznych	1 002	1 224
Inne świadczenia na rzecz pracowników	216	173
	7 634	9 398

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

	Stan na dzień 31.12.2007	Stan na dzień 31.12.2006
	Liczba pracowników	Liczba pracowników
Zarząd i Administracja	7	9
Sprzedaż i Marketing	45	68
Pracownicy Produkcyjni	49	59
Pozostali	17	18
	118	154

30. Zobowiązania z tytułu świadczeń emerytalnych

W Spółce nie występowały zobowiązania z tytułu świadczeń emerytalnych

31. Program emisji opcji na akcje

W I kwartale roku 2004 członkowie Zarządu Spółki zawarli kontrakty, które przewidywały między innymi przyznanie opcji na akcje Spółki. Zgodnie z zapisami umów:

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

- 43.000 akcji w cenie 8 złotych każda, w terminie od dnia 1 stycznia 2005

- 43.000 akcji w cenie 8 złotych każda, w terminie od dnia 1 stycznia 2006

- 44.000 akcji w cenie 8 złotych każda, w terminie do dnia 1 stycznia 2007

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

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

- 40.000 akcji w cenie 8 złotych każda, w terminie od dnia 1 stycznia 2005

- 40.000 akcji w cenie 8 złotych każda, w terminie od dnia 1 stycznia 2006

- 40.000 akcji w cenie 8 złotych każda, w terminie do dnia 1 stycznia 2007

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

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

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

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

32. Rezerwy

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

Struktura rezerw:

	Stan na dzień 31.12.2007	Stan na dzień 31.12.2006
	000' PLN	000' PLN
Długoterminowe	22	22
Krótkoterminowe	3 731	1 639
	3 753	1 661

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

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

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

z powyższym, Spółka pozostaje zobowiązana do zapłaty kary pieniężnej nałożonej przez Komisję Nadzoru Finansowego na podstawie ww. decyzji administracyjnych.

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.

33. Wpływy pieniężne netto z działalności operacyjnej

	Od 01.01.2007 do 31.12.2007	Od 01.01.2006 do 31.12.2006
	000' PLN	000' PLN
Zysk netto roku obrotowego	(22 293)	(12 597)
Korekty:	5 229	2 821
Amortyzacja środków trwałych	978	1 190
Amortyzacja wartości niematerialnych	86	588
(Zysk)/strata na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych (zob. poniżej)	(472)	-
Straty z tytułu zmian wartości godziwej pozostałych aktywów finansowych wykazywanych według wartości godziwej, z zyskami lub stratami rozliczanymi przez rachunek zysków i strat (w tym straty na sprzedaż)	4 304	206
Przychody z tytułu odsetek	(9)	-
Koszty odsetek	342	837
Zmiany stanu kapitału obrotowego (z wyłączeniem wpływu przejęcia i różnic kursowych na konsolidacji)	17 227	(3 645)
Zapasy	2 117	12 722
Należności handlowe oraz pozostałe należności	7 712	22 354
Pozostałe aktywa finansowe wykazywane według wartości godziwej z zyskami lub stratami w rachunku zysków i strat	-	56
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	7 398	(38 777)
Wpływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	163	(13 421)

W rachunku przepływów pieniężnych na kwotę wpływów ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych składają się:

	Od 01.01.2007 do 31.12.2007	Od 01.01.2006 do 31.12.2006
--	--------------------------------	--------------------------------

	000' PLN		000' PLN
Wartość księgowa netto	579		(142)
Zysk/(strata) na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	14		562
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	593		420

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

34. Sprzedaż i zbycie spółek zależnych

W roku 2007 Spółka nie dokonała sprzedaży ani zakupu udziałów spółek zależnych.

35. Zobowiązania warunkowe

- 1) Zobowiązania warunkowe związane z przejęciem majątku w wyniku realizacji planu podziału spółki Grupa Onet.pl S.A. z tytułu zabezpieczenia ewentualnych roszczeń Spółki Grupa Onet.pl S.A. (wynikających z umowy z dnia 26 lutego 2002), mające formę gwarancji bankowej wynoszą na dzień 31 grudnia 2007 kwotę 699 tys.
- 2) Zobowiązania z tytułu wystawienia weksli in blanco dotyczącą posiadanych linii kredytowych, gwarancyjnych i umów dzierżawy kserokopiarek.

Zobowiązania wekslowe

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

Stan na dzień 31 grudnia 2007 pozabilansowych zobowiązań wekslowych jest następujący:

Posiadacz weksli	Przedmiot zabezpieczenia	Kwota z umowy do ewentualnego wykorzystania	Kwota zobowiązania lub zabezpieczenia 31.12.2007
		000' PLN	000' PLN
Bank PEKAO SA (dawniej Bank BPH S.A.)	Linia kredytowa wielozadaniowa	15 000	6 751
BRE Bank S.A.	Umowa o udzielenie gwarancji	699	699

36. Umowy leasingu operacyjnego

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

37.

Transakcje z podmiotami powiązаныmi

W okresie od 1 stycznia 2007 do 31 grudnia 2007 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:

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

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

- 1) ABC Data gwarantuje Optimusowi dostawę komponentów na warunkach nie gorszych od posiadanych u dotychczasowych dostawców, według najbardziej konkurencyjnych cen rynkowych. Marża ABC Data na komponentach produkcyjnych sprzedawanych Optimus nie będzie przekraczać 2%. Zapłata za zakupione od ABC Data komponenty następować będzie w terminie 21 dni od daty wystawienia faktury.
- 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 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 jest dzień 30 kwietnia 2008 Zarząd zamierza przeznaczyć pożyczkę na pokrycie kosztów bieżącego funkcjonowania Spółki do czasu wpływu środków z emisji akcji serii C1.

Transakcje handlowe

W 2007 OPTIMUS S.A. zawarł z podmiotami powiązаныmi poniższe transakcje handlowe:

	Od 01.01.2007 do 31.12.2007	Od 01.01.2006 do 31.12.2006
	000' PLN	000' PLN
Przychody ze sprzedaży towarów i usług	23 657	1 390
- w tym od jednostek stowarzyszonych	107	1 166
Zakupy towarów i usług	22 349	3 716
- w tym od jednostek stowarzyszonych	867	295

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 31.12.2007	Stan na dzień 31.12.2006
	000' PLN	000' PLN
Należności od podmiotów powiązanych		
Optibox Sp. z o.o.	87	322
ZATRA SA	2	380
ABC Data Sp. z o.o.	-	-
	89	702
Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych		
Optibox Sp. z o.o.	5	-
ZATRA SA	743	443
ABC Data Sp. z o.o.	4 003	1
	4 751	443

Wynagrodzenia kluczowych członków kadry kierowniczej

Koszty wynagrodzenia członków zarządu oraz członków pozostałej kadry kierowniczej kształtowały się następująco:

	Stan na dzień 31.12.2007	Stan na dzień 31.12.2006
	000' PLN	000' PLN

Członkowie Zarządu			
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	1 002		847
	1 002		847

Na dzień 31 grudnia 2007 Spółka i spółki Grupy nie udzieliły Członkom Zarządu i Rady Nadzorczej żadnych pożyczek, kredytów ani gwarancji.

38. Zarządzanie ryzykiem finansowym

Ryzyko stopy procentowej

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

Ryzyko walutowe

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

Ryzyko płynności

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

39. Ważne oszacowania i osądy księgowe

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

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

40. Spory przeciwko Spółce

W roku obrotowym 2007 toczyły się następujące postępowania, stan na dzień publikacji sprawozdania:

- 1) Sprawa przed Sądem Rejonowym dla m.st. Warszawy XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego - Apelacja Przewodniczącego Komisji Papierów Wartościowych i Giełd od postanowienia Sądu Rejonowego dla m.st. Warszawy, XII Wydziału Gospodarczego

Krajowego Rejestru Sądowego z dnia 27 czerwca 2006, sygn. akt: WA XII NS-REJ.KRS/017101/06/024, na mocy, którego dokonane zostało podwyższenie kapitału zakładowego Optimus S.A. Postanowieniem tym Sąd zarejestrował podwyższenie kapitału zakładowego Spółki Optimus S.A. do wysokości 13.284.108 zł. Po podwyższeniu kapitał zakładowy Spółki dzielił się na 13.284.108 akcji. Akcjom tym odpowiadało 13.284.108 głosów na WZA Spółki. Na kapitał zakładowy Optimus S.A. składało się: 1.500.000 akcji na zwykłych okaziciela serii A, 2.2.000.000 akcji zwykłych na okaziciela serii B, 3.6.884.108 akcji zwykłych na okaziciela serii C, oraz 3.900.000 akcji zwykłych na okaziciela serii D. W dniu 9 listopada 2006 roku Sąd Okręgowy w Warszawie XXIII Wydział Gospodarczy sygn. Akt: XXIII GA 511/06, po rozpatrzeniu na rozprawie apelacji Przewodniczącego Komisji Papierów Wartościowych i Giełd wydał postanowienie, w którym uchylił zaskarżone postanowienie o wpisie i przekazał sprawę do ponownego rozpoznania Sądowi Rejonowemu dla m.st. Warszawy. W dniu 27 czerwca 2007 roku Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy, Sąd Gospodarczy XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego (sprawa o sygn. Akt: WA XII Ns Rej. 33846/06/750) po rozpatrzeniu sprawy z wniosku Spółki Optimus S.A. o zmianę danych w Krajowym Rejestrze Sądowym z dnia 19 czerwca 2006 poprzez wpisanie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki do kwoty 13.284.108 poprzez emisję akcji serii D postanowił: wykreślić dane wpisane postanowieniem z dnia 27 czerwca 2006, wykreślić kapitał zakładowy Spółki w wysokości 13.284.108 zł, wpisać wysokość kapitału w kwocie 9.384.108 zł, wykreślić poprzednią liczbę akcji w wysokości 13.284.108 wpisać liczbę akcji 9.384.108 wykreślić akcje serii D w liczbie 3.900.000 oddalić wniosek o zmianę danych, orzec że koszty postępowania w sprawie uczestnicy ponoszą we własnym zakresie. W dniu 03 lipca 2007 roku, zarząd OPTIMUS Spółka Akcyjna, złożył wniosek mocą, którego cofnął złożoną kilka dni wcześniej apelację od ww postanowienia Sądu Rejonowego dla m.st. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego z dnia 27 czerwca 2007 Także po otrzymaniu uzasadnienia ww postanowienia Zarząd, dzieląc w pełni ustalenia Sądu, podjął decyzję o nie składaniu apelacji. Postanowieniem z dnia 27.08.2007 umorzono postępowanie międzyinstancyjne. 10.09.2007 Optimus otrzymał odpis wniosku Pana B. Szpicmachera wraz z apelacją o dopuszczenie do udziału w postępowaniu apelacyjnym. W dniu 29 października 2007r Optimus S.A. złożył do Sądu Rejonowego dla m. st. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy Krajowego rejestru Sądowego odpowiedź na apelację Pana B. Szpicmachera. 21 grudnia 2007 godz. 11:30 - Sąd Okręgowy w Warszawie XXIII Wydział Gospodarczy Odwoławczy XXIII Ga 741/07 wydał wyrok, którym oddalił apelację uznając ją za bezzasadną. Zdaniem Sądu Sąd pierwszej instancji prawidłowo ustalił iż przedstawiona uchwała Rady Nadzorczej w rzeczywistości nie odzwierciedlała treści uchwały rzeczywiście podjętej przez Radę Nadzorczą Spółki w dniu 1 czerwca 2006 r. Spór ten miał istotny wpływ na sytuację finansową lub rentowność Optimus S.A.

- 2) 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 2007 Sąd Okręgowy w Warszawie, XX Wydział Gospodarczy wydał wyrok gdzie ustalił nieistnienie uchwał Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki podjętych w dniu 10 lipca 2006. Spółka wystąpiła o doręczenie odpisu wyroku. Odpis doręczono 29 stycznia 2008 Na chwilę sporządzenia niniejszego sprawozdania sprawa została zakończona. Spór ten nie powinien mieć istotnego wpływu na sytuację finansową lub rentowność Optimus S.A.
- 3) Sprawa przed Sądem Rejonowym dla m.st. Warszawy XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego z wniosku akcjonariuszy: Zbigniewa Jakubasa, Multico Sp. z o.o., Multico Press Sp. z o.o., NEWAG S.A., Ipaco Sp. z o.o. o upoważnienie ich przez Sąd do zwołania Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z porządkiem obrad obejmującym punkt zmian w składzie Rady Nadzorczej Spółki. Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego postanowił zawiesić postępowanie w sprawie do czasu prawomocnego zakończenia sprawy toczącej się przed Sądem Rejonowym dla m. st. Warszawy – Wydział XII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego na skutek uchylenia

przez Sąd Okręgowy w Warszawie w dniu 9 listopada 2006 postanowienia o wpisie w Krajowym Rejestrze Sądowym podwyższenia kapitału zakładowego spółki o akcje serii D i przekazaniu sprawy do ponownego rozpoznania. Z uwagi na treść postanowienia Sądu Rejonowego dla m.st. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego sygn. akt: WA XII Ns Rej. 33846/06/750, z dnia 27 czerwca 2007 należy przewidywać umorzenie postępowania w tej sprawie. Wnioskodawcy pismem z dnia 20 marca 2008 stwierdzili bezprzedmiotowość wniosku

i oświadczyli o tym iż przestają go podtrzymywać – W dniu 9 kwietnia 2008r., Emitent otrzymał zarządzenie Sądu Rejonowego XII Wydział KRS o doręczeniu ww., pisma wnioskodawców z dnia 20 marca 2008 wraz ze zobowiązaniem do ustosunkowania się do pisma. Spór ten nie powinien mieć istotnego wpływu na sytuację finansową lub rentowność Optimus S.A.

- 4) 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 10.10.2007 sygn. akt GNc 505/07. Nakaz ten został opatrzony klauzulą wykonalności z dnia 12 grudnia 2007 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 Emitentowi. Sprawa o sygn. KM 1/08 jest w toku. Powyższy nakaz zapłaty został opatrzony klauzulą wykonalności w dniu 12 grudnia 2007. W dniu 3 stycznia 2008. W dniu 20 lutego 2008. 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.
- 5) Sprawa z powództwa spółki OP Computers w upadłości z siedzibą we Włoszech przeciwko Optimus S.A. o zapłatę kwoty 4 tys. USD wraz z odsetkami. W dokumentach Optimus S.A. brak jest jakiegokolwiek informacji na temat faktur wystawionych przez Spółkę. W lutym 2004 roku został wydany wyrok, który się uprawomocnił, zasądający zapłatę kwoty 4 tys. USD wraz z odsetkami oraz 488 EUR kosztów. Podjęte zostały próby wynajęcia kancelarii do prowadzenia tej sprawy, jednak koszty prowadzenie tej sprawy w ocenie kancelarii byłyby niewspółmierne do wysokości roszczenia. Brak jest jakiegokolwiek informacji od Spółki z Włoch (od dwóch lat nie wystąpili o zapłatę tej kwoty). Zważywszy, że od wydania wyroku minęły ponad trzy lata wydaje się, że można przyjąć iż spółka uznała, że koszty ewentualnej egzekucji tej kwoty będą wyższe od jej wartości – aczkolwiek nie można wykluczyć, że wystąpi o zapłatę. Spór ten nie powinien mieć istotnego wpływu na sytuację finansową lub rentowność Optimus S.A.
- 6) 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 2007 w sprawach o sygnaturze V GNc 447/07 na kwotę 28.036,71 zł oraz w sprawie o sygn. V GNc 449/07 na kwotę 74.457,09 zł oraz nakazy zapłaty z dnia 17 października 2007: w sprawie o sygn. V GNc 450/07 na kwotę 76.750,20 zł, w sprawie o sygn. V GNc 448/07 na kwotę 26.297,10 zł, w sprawie o sygn. V GNc 441/07 na kwotę 28.670,00 zł, i w sprawie o sygn. V GNc 440/07 na kwotę 34.648,00 zł. W przepisanych prawem terminach Spółka wniosła do Sądu Rejonowego w Skierniewicach V Wydział Gospodarczy sprzeciwy od wyżej wymienionych nakazów zapłaty w postępowaniu upominawczym. W związku z powyższym wyżej wymienione nakazy zapłaty nie uprawomocniły się, zostały uchylone, zaś przedmiotowe sprawy z powództwa ZATRA S.A. zostały skierowane do rozpatrzenia przez Sąd w trybie zwykłym procesowym. Spółka nie uznaje roszczeń Zatra i będzie bronić swojego stanowiska na drodze sądowej, wnosząc sprzeciwy od wydanych nakazów zapłaty. 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 , z odsetkami od dnia 1 lipca 2007, 2.320,33 zł z odsetkami od dnia 10 lipca 2007 oraz 3.819 zł tytułem zwrotu kosztów procesu. Emitent wystąpił o sporządzenie uzasadnienia wyroku. Po otrzymaniu uzasadnienia rozważane będzie wniesienie apelacji. Pozostałe sprzeciwy nie zostały rozstrzygnięte.

- 7) Sprawa z wniosku ZATRA S.A. o ogłoszenie upadłości Optimus S.A. w dniu 29 listopada 2007 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 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 do Sądu Rejonowego dla Krakowa Śródmieścia w Krakowie, Wydział VIII Gospodarczy dla spraw upadłościowych i naprawczych wniosek o ogłoszenie upadłości Spółki z możliwością zawarcia układu. Zatra składając powyższy wniosek twierdzi, iż posiada w stosunku do Spółki wymagalne wierzytelności w łącznej wysokości 656.531,83 zł z tytułu umowy o współpracy z dnia 24 stycznia 2006, 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 2006 na podstawie której Spółka wynajmowała od spółki Zatra w budynku położonym w Skierniewicach przy ul. Jana III Sobieskiego nr 71 powierzchnię biurową (376m²) z przeznaczeniem na zlokalizowanie działu obsługi montażu oraz powierzchnię magazynową (864m²) z przeznaczeniem na magazyn elementów do montażu oraz elementów gotowych (zwana dalej „Umową najmu”) oraz umowy świadczenia usług magazynowych z dnia 29 marca 2006, której przedmiotem było przyjmowanie, wydawanie, sprawowanie pieczy nad wyrobami Spółki oraz prowadzenie dokumentacji ruchów towarów (zwana dalej „Umową świadczenia usług magazynowych”). W opinii Spółki zgłoszenie powyższego wniosku o ogłoszenie upadłości Spółki przez Zatra jest elementem sporu wynikającego z niewłaściwego wykonywania przez Zatra Umowy o współpracy z dnia 24 stycznia 2006 (którą Spółka rozwiązała ze skutkiem natychmiastowym w dniu 20 listopada 2007, o czym poinformowała w raporcie bieżącym nr 78/2007).

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 2007. W dniu 4 kwietnia 2008 Spółka powzięła informację o zapadłym w dniu dzisiejszym 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.

Spór ten może mieć istotny wpływ na sytuację finansową lub rentowność Optimus S.A.

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. 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 18.12.2007 Sąd postanowił wyłączyć sprawę dot. wypłaty premii do odrębnego postępowania i przekazać do Sądu Okręgowego, oraz odroczył rozprawę do 08.02.2008 W dniu 08.02.2008 Powód złożył pismo procesowe wraz z wnioskiem o „dołączenie do niniejszego postępowania akt sprawy o sygn. XX GC 576/06 toczącej się przed sądem okręgowym w Warszawie w przedmiocie nieważności uchwały o powołaniu do składu Rady Nadzorczej Pana Michała Dębskiego. Sąd postanowił rozpoznać powyższy wniosek dowodowy na posiedzeniu niejawnym oraz odroczył rozprawę do dnia 11 marca 2008 roku
W dniu 11 marca 2008 Sąd na rozprawie postanowił nie dopuścić dowodu z akt o sygn. XX GC 576/06 a jedynie zwrócić się do Sądu o udzielenie informacji czy zapadło orzeczenie w przedmiocie stwierdzenia nieważności uchwały powołującej M. Dębskiego na członka RN. Pozostałe wnioski oddalił. Kolejny termin rozprawy wyznaczono na dzień 15.04.2008
- 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 2007 W dniu 17.10.2007 powód wniósł do Sądu pismo procesowe w którym rozszerzył powództwo o kwotę 60.000 zł. tj. do kwoty 120.000 zł. Na rozprawie w dniu 11.01.2008 Sąd postanowił: zobowiązać powoda do zajęcia stanowiska w sprawie zarzutów z pisma procesowego pozwanego w terminie 7 dni; rozprawę odroczyć do dnia 26.02.2008 Wyznaczona na dzień 01.04.2008 rozprawa rozpoczęła się z opóźnieniem co spowodowało konieczność jej odroczenia bez prowadzenia przesłuchania świadków. Wyznaczony jest nowy termin na dzień 06.05.2008 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. Emitent 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 Emitenta jako osoby trzeciej (na zasadzie sukcesji uniwersalnej) za zaległości podatkowe poprzednika prawnego Emitenta. 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 Emitenta jako osoby trzeciej stała się bezprzedmiotowa. Sąd Okręgowy w Krakowie w dniu 12.01.2007 postanowił zawiesić postępowanie w sprawie do czasu prawomocnego zakończenia sprawy toczącej się przed Sądem Rejonowym dla m. st. Warszawy – Wydział XII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego o sygn. akt. WA XII Ns. Rej. KRS 33846/06/750 na skutek uchylenia przez Sąd Okręgowy w Warszawie w dniu 9 listopada 2006 roku postanowienia o wpisie w Krajowym Rejestrze Sądowym podwyższenia kapitału zakładowego Spółki o akcje serii D i przekazaniu sprawy do ponownego rozpoznania. Spółka rozpocznie 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 21.12.2007, 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 zasądzonego.

- 2) 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. Do dnia sporządzenia niniejszego Raportu wniosek ten nie został rozpatrzony przez Sąd. W dniu 10.07.2007 Sąd przekazał sprawę do rozpatrzenia Sądowi Rejonowemu dla Krakowa Śródmieścia. Spółka złożyła zażalenie na to postanowienie. Uchwalone w dniu 29 czerwca 2007 Uchwały WZA Optimus o dalszym istnieniu Spółki oraz o podwyższeniu kapitału zakładowego Spółki, zmianie Rady Nadzorczej, która dokonała zmian w składzie Zarządu jak również zawarcie przez nowy Zarząd w dniu 30 sierpnia 2007 przez Optimus S.A. umowy strategicznej o współpracy ze spółką ABC DATA Sp. z o.o. mogą stanowić dla Sądu przesłanki do nieuwzględnienia wniosku z powodu poprawy sytuacji Spółki. Zarządzeniem Sądu Rejonowego dla Krakowa-Śródmieście VIII Wydział Gospodarczy dla Spraw Upadłościowych i Naprawczych z dnia 21 października 2007 roku w sprawie zwrotu wniosku o ogłoszenie upadłości.

W uzasadnieniu powyższego zarządzenia Sąd stwierdził, że wniosek Spółki nie spełnia wymogów określonych w ustawie Prawo upadłościowe i naprawcze oraz w ustawie o kosztach sądowych w sprawach cywilnych. Wniosek zwrócono na podstawie art. 28 prawa upadłościowego i naprawczego. Kontynuując podjęte działania, w dniu 22 stycznia 2008 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 to wniosek pozbawiony jest wad które spowodowały zwrot pierwszego wniosku z dnia 27.06.2007 W dniu 05 lutego 2008 Spółka otrzymała zarządzenie Sądu Rejonowego dla m. st. Warszawy w Warszawie, X Wydział Gospodarczy dla spraw upadłościowych i naprawczych

z dnia 29.01.2008, którym to Sąd zarządził zwrot wniosku o ogłoszenie upadłości z możliwością zawarcia układu z powodu braków formalnych. Spółka zamierza uzupełnić braki formalne zwróconego wniosku zgodnie z wytycznymi Sądu i wnieść go ponownie pod rozpatrzenie przez Sąd Upadłościowy. W dniu 15 lutego 2008 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 to wniosek pozbawiony jest wad które spowodowały zwrot wniosku z dnia 22.01.2008 W dniu 21.02.2008 Spółka złożyła kolejny wniosek do Sądu z prośbą o odroczenie posiedzenia Sądu do czasu zakończenia zapisów na akcje Spółki serii C1. W dniu 25.02.2008 Spółka otrzymała postanowienie Sądu

z dnia 21.02.2008 o zabezpieczeniu majątku dłużnika Optimus S.A. poprzez ustanowienie tymczasowego nadzorca. W dniu 7 kwietnia 2008 Zarząd Optimus S.A. wycofał z Sądu wniosek

z dnia 15 lutego 2008r uzasadniając to brakiem podstaw do ogłoszenia upadłości. Postanowieniem z dnia 8 kwietnia 2008 Sąd umorzył postępowanie.

- 3) 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 30.01.2008 Sąd nadesłał do Optimus S.A. odpowiedź Zatra S.A. na wniosek o zwołanie WZA, informując, że WZA odbyło się dnia 15.12.2007 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 2008 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. Spór ten nie będzie miał istotnego wpływu na sytuację finansową lub rentowność Optimus S.A.
- 4) Pozew z dnia 14 stycznia 2008 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 2006 (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. 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 2007, 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 2007, o czym Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 78/2007 z dnia 20 listopada 2007. Powyższe naruszenia nie zostały usunięte pomimo upływu terminu 30 dni przewidzianego w Umowie o współpracę na usunięcie takich naruszeń. W ocenie Spółki, zobowiązania Zatra S.A. określone w Umowie o współpracę, nie były realizowane przez spółkę Zatra S.A. w sposób określony w Umowie o współpracę, co uzasadnia złożenie pozwu w przedmiotowej sprawie. Ze względu na wysokość przedmiotu sporu, sprawa ma istotne znaczenie dla sytuacji finansowej Optimus.

- 5) 20 lutego 2008 Komisja Nadzoru Finansowego zatwierdziła Prospekt Emisyjny Emitenta, 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 2007, 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 2007. Emisja została objęta w całości, skutkiem czego Optimus S.A. w dniu 4 kwietnia 2008 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.

Sprawy dotyczące zapłaty za zakupione towary i usługi

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

- 1) Wafao S.A. – pozew o zapłatę z dnia 3.12.2007 – 4.031,26 zł, w dniu 10.12.2007 Sąd Rejonowy w Nowym Sączu wydał nakaz zapłaty V GNc1576/07 – nakaz nieprawomocny. Wystąpiono o nadaniem mu klauzuli wykonalności w dniu 9.01.2008
- 2) International Capital Group sp. z o.o. Wrocław – pozew z dnia 14 czerwca 2007 o zapłatę 35.043,54 zł – prawomocny nakaz zapłaty z dnia 1.08.2007 – . Dłużnik spłaca dobrowolnie zasądzoną kwotę.
- 3) 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.
- 4) Falcon Computers M i K. Tatka pozew z dnia 02.10.2007 o zapłatę 2.525,82 zł.- w sprawie powyższej wydany został w dniu 26 października 2007 Nakaz zapłaty Sądu Rejonowego w Nowym Sączu sygn. Akt. V, GNc 1301/07 któremu klauzulę wykonalności nadano po uprawomocnieniu się w dniu 14.01.2008 W dniu 21 stycznia 2008 wniesiono sprawę do Komornika.
- 5) TOP SELLER Sp. z o.o. Sopot – pozew o zapłatę z dnia 3.12.2007 kwota 99.448,32 złotych wraz z odsetkami, sprawa w toku w I instancji przed Sądem Rejonowym w Nowym Sączu V GC 547/07 – z uwagi na problem z doręczaniem pism na adres pozwanego wskazany w KRS zachodzi obawa o małych szansach na ściągnięcie bezspornej należności. Uzyskano Wyrok zaoczny z dnia 8.02.2008 wystąpiono o nadanie mu klauzuli wykonalności w dniu 11.03.2008
- 6) INFOPRINT Małgorzata Usarkiewicz – Płock. Pozew o zapłatę z dnia 3.12.2007 Sąd Rejonowy w Nowym Sączu. Kwota 37.899,18 zł – uzyskano Wyrok zaoczny z dnia 31.01.2008, wystąpiono o nadanie mu klauzuli wykonalności w dniu 11.03.2008
- 7) REAL Sp. z o.o. i spółka Spółka komandytowa w Warszawie – pozew o zapłatę 8.444,19 zł z dnia 3.12.2007 – 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 2008
- 8) 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 2008 W dniu 22 lutego 2008 Sąd wydał nakaz zapłaty w sprawie Nc 98/08, który Spółka otrzymała w dniu 3 marca 2008

41. Zmiana prezentacji danych porównawczych

W bieżącym okresie obrotowym dokonano zmiany prezentacji danych porównawczych. Ujemne saldo różnic kursowych w kwocie 172 tys. zł 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.

42. Zdarzenia po dacie bilansu

W dniu 7 stycznia 2008 Zarząd Spółki w osobie Pana Zbigniewa Jasiołka – Prezesa Zarządu Spółki, udzielił Panu Dominikowi Jackowi Gałuszce prokury samoistnej. Wobec powyższego Pan Dominik Gałuszka jako prokurent samoistny Spółki upoważniony jest do samodzielnego i jednoosobowego dokonywania wszystkich czynności sądowych i pozasądowych, jakie są związane z prowadzeniem przedsiębiorstwa Spółki.

W dniu 7 stycznia 2008 Spółka podała do wiadomości terminy przekazywania raportów

okresowych w 2008.

W dniu 8 stycznia 2008 Spółka uzyskała informacje o wszczęciu w dniu 3 stycznia 2008 przez Komornika Sądowego przy Sądzie Rejonowym w Białymstoku postępowania egzekucyjnego przeciwko Spółce w sprawie na wniosek wierzyciela Syndyka Masy Upadłości Optimus Enterprise S.A. w upadłości z siedzibą w Warszawie. W postępowaniu egzekucyjnym prowadzonym przeciwko Spółce dochodzona jest należność główna w wysokości 1.000.640,78 zł, odsetki ustawowe do dnia

3 stycznia 2008 w wysokości 62.738,81 zł, koszty procesu w wysokości 7.217,00 zł, koszty zastępstwa adwokackiego w wysokości 1.800,00 zł oraz opłata egzekucyjna w wysokości 64.367,70 zł. W przypadku zwłoki w płatności powyższych należności, na Spółkę zostaną nałożone dalsze odsetki oraz dalsze koszty egzekucyjne. Jednocześnie komornik dokonał zajęcia wierzytelności przysługującej Spółce od Drugiego Mazowieckiego Urzędu Skarbowego w Warszawie z tytułu nadpłaty w podatku dochodowym i nadwyżki w podatku od towarów i usług.

Postępowanie egzekucyjne zostało wszczęte na podstawie nakazu zapłaty w postępowaniu nakazowym wydanym przez Sąd Okręgowy w Warszawie Sąd Gospodarczy XX Wydział Gospodarczy w dniu 10 października 2007 (sygn. akt. XX GNc 505/07), w którym powyższy Sąd Okręgowy zasądził od Spółki na rzecz Syndyka Masy Upadłości Optimus Enterprise S.A. w upadłości z siedzibą w Warszawie kwotę 1.000.640,78 zł z odsetkami w wysokości ustawowej od dnia

19 czerwca 2007 do dnia zapłaty oraz kwotę 7.217,00 zł tytułem zwrotu kosztów zastępstwa procesowego. Powyższy nakaz zapłaty został opatrzony klauzulą wykonalności w dniu 12 grudnia 2007.

Dochodzona w postępowaniu egzekucyjnym należność związana jest z uznaniem przez Sąd Okręgowy w Krakowie Wydział IX Gospodarczy (sygn. akt IX GC 711/05) za bezskuteczną czynność sprzedaży serwera o wartości 1.000.640,70 zł przez Spółkę na rzecz Optimus Enterprise S.A. w Warszawie. Czynność ta została uznana za bezskuteczną wobec masy upadłości na postawie powyższego wyroku, który pomimo wniesienia apelacji przez Spółkę, został utrzymany wyrokiem Sądu Apelacyjnego w Krakowie I Wydział Cywilny (sygn. akt IACa 213/07).

Spółka nie kwestionowała zasadności powyższej wierzytelności i spłaciła zobowiązanie po pozyskaniu środków finansowych.

Emitent złożył w dniu 30 stycznia 2008 do Sądu Rejonowego m.st. Warszawy, IX Wydział Gospodarczy skargę na czynności podnosząc, iż środki pieniężne zdeponowane na rachunku bankowym przeznaczone były na wynagrodzenia pracowników Emitenta i zgodnie z przepisami prawa nie podlegały zajęciu. Ponadto Emitent zarzucił komornikowi brak odpowiedzi na wniosek o zawieszenie prowadzonej egzekucji.

Jednocześnie Emitent wnioskował o zwrot zajętej i przelanej przez komornika z rachunku bankowego kwoty, zwolnienie spod zajęcia kwot przeznaczonych na wypłaty wynagrodzeń dla pracowników za miesiąc styczeń 2008, zawieszenie postępowania do czasu rozstrzygnięcia skargi przez Sąd oraz zasądzenia od wierzyciela na rzecz Emitenta kosztów postępowania. W dniu 30 stycznia 2008 Komornik zwolnił spod zajęcia środki pieniężne zdeponowane na rachunku bankowym w części przeznaczonych na wypłatę bieżących wynagrodzeń pracowniczych wynikających z umowy o pracę za miesiąc styczeń 2008.

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 14 stycznia 2008 Spółka nadała w urzędzie pocztowym do Sądu Okręgowego w Warszawie Wydział XX Gospodarczy pozew 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 skierowanym przeciwko Zatra S.A. wynosi 483.656,00 zł.

Jako podstawę roszczenia Spółka wskazała art. 405 Kodeksu cywilnego w zw. z art. 410 Kodeksu cywilnego, zarzucając naruszenie przez Zatra S.A. Umowy o współpracy zawartej pomiędzy Spółką

a Zatra S.A. w dniu 24 stycznia 2006 (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. 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 2007, 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 2007, o czym Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 78/2007 z dnia 20 listopada 2007. Powyższe naruszenia nie zostały usunięte pomimo upływu terminu 30 dni przewidzianego w Umowie o współpracę na usunięcie takich naruszeń. W ocenie Spółki, zobowiązania Zatra S.A. określone w Umowie o współpracę, nie były realizowane przez spółkę Zatra S.A. w sposób określony w Umowie o współpracę, co uzasadnia złożenie pozwu w przedmiotowej sprawie.

W dniu 15 stycznia 2008 Spółka otrzymała zawiadomienie o wszczęciu egzekucji z praw majątkowych przez Komornika Sądowego przy Sądzie Rejonowym w Białymstoku na wniosek wierzyciela Syndyka Masy Upadłości Optimus Enterprise S.A. w upadłości z siedzibą w Warszawie. Przedmiotem postępowania egzekucyjnego jest 54.636 udziałów o łącznej wysokości 2.318.000,00 zł w spółce Optibox Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, zarejestrowanej w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000127391.

Spółce nie wolno rozporządzać, obciążać ani realizować zajętego prawa, jak również nie wolno Spółce pobierać żadnego świadczenia przysługującego z zajętego prawa. Zajęcie prawa majątkowego przysługującego Spółce obejmuje również wszelkie wierzytelności i roszczenia z tytułu zajętego prawa, nawet jeżeli powstały po zajęciu.

W dniu 15 stycznia 2008 roku został podpisany aneks do Umowy o współpracę zawartej w dniu 30 sierpnia 2007 roku pomiędzy ABC Data Sp. z o.o. oraz Spółką. Zgodnie z nowym brzmieniem umowy nadanym aneksem z dnia 15 stycznia 2008 wszystkie Warranty Subskrypcyjne Serii A oraz

wszystkie Warranty Subskrypcyjne Serii B emitowane w związku z realizacją przedmiotowej Umowy o współpracy i przeznaczone do objęcia przez ABC Data Sp. z o.o. w liczbie wynikającej z brzmienia uchwał podjętych przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki w dniu 5 listopada 2007, zostaną wydane w tym samym dniu, przypadającym w przeciągu 30 dni od dnia 8 stycznia 2008, który zostanie uzgodniony z ABC Data Sp. z o.o.

Dodatkowo Spółka zobowiązana jest do:

ogłoszenia uchwały o kapitale warunkowym najpóźniej w terminie 6 tygodni od dnia wydania postanowienia o rejestracji kapitału warunkowego w Rejestrze Przedsiębiorców KRS; wydania dokumentów akcji serii C2 i akcji serii C3 w terminie 7 dni od dnia wykonania praw z Warrantów Subskrypcyjnych Serii A oraz Warrantów Subskrypcyjnych Serii B (w zależności od przypadku), nie wcześniej jednak niż w terminie 2 miesięcy od dnia 8 stycznia 2008 zgłaszania do sądu rejestrowego wykazu akcji serii C2 i akcji serii C3 objętych w danym miesiącu celem uaktualnienia wpisu kapitału zakładowego albo zawiadomiania sądu rejestrowego o nie wydaniu akcji serii C2 lub akcji serii C3

w trybie warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego w danym miesiącu.

Pozostałe postanowienia Umowy o współpracy zawartej w dniu 30 sierpnia 2007 roku pomiędzy ABC Data Sp. z o.o. oraz Spółką w brzmieniu uwzględniającym zmiany wynikające z aneksu z dnia 26 października 2007 pozostają bez zmian.

W dniu 22 stycznia 2008 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.

Powyżej wskazany wniosek o ogłoszenie upadłości został złożony jako kontynuacja działań podejmowanych przez Zarząd Spółki, oraz w związku z zarządzeniem Sądu Rejonowego dla Krakowa-Śródmieście VIII Wydział Gospodarczy dla Spraw Upadłościowych i Naprawczych z dnia 21 października 2007 roku w sprawie zwrotu wniosku o ogłoszenie upadłości i wynika ze spełnienia się przesłanek, które na gruncie art. 21 ustawy z dnia 28 lutego 2003 Prawo upadłościowe

i naprawcze (Dz.U. z 2003, nr 60 poz. 535 z późn. zm.) obligują Zarząd Spółki do podjęcia czynności w powyższym zakresie. Jednocześnie Zarząd Spółki informuje, iż podejmuje dalsze czynności mające na celu poprawienie sytuacji finansowej Spółki, w szczególności w zakresie złożonego do Komisji Nadzoru Finansowego w dniu 29 października 2007 wniosku o zatwierdzenie Prospektu Emisyjnego dotyczącego emisji akcji zwykłych na okaziciela serii C1 z zachowaniem prawa poboru dla dotychczasowych Akcjonariuszy Spółki.

W dniu 05 lutego 2008 Spółka otrzymała zarządzenie Sądu Rejonowego dla m. st. Warszawy w Warszawie, X Wydział Gospodarczy dla spraw upadłościowych i naprawczych z dnia 29.01.2008, którym to Sąd zarządził zwrot wniosku o ogłoszenie upadłości z możliwością zawarcia układu

z powodu braków formalnych. Spółka zamierza uzupełnić braki formalne zwróconego wniosku zgodnie z wytycznymi Sądu i wnieść go ponownie pod rozpatrzenie przez Sąd Upadłościowy.

W dniu 05 lutego 2008 Spółka otrzymała wezwanie do zapłaty kwoty 3.900.000 zł z tytułu zapłaty ceny akcji spółki ZATRA nabytych na podstawie umowy z dnia 07 czerwca 2006, wraz z odsetkami ustawowymi.

Emitent w dniu 15 lutego 2008 złożył do Sądu Rejonowego dla m. st. Warszawy w Warszawie, X Wydział Gospodarczy dla spraw upadłościowych i naprawczych kolejny wniosek o ogłoszenie upadłości z możliwością zawarcia układu, uzupełniony zgodnie z zarządzeniem Sądu Rejonowego dla m.st. Warszawy, X Wydział Gospodarczy dla Spraw Upadłościowych i Naprawczych z dnia 29 stycznia 2007 roku, co jest związane z dalszym występowaniem przesłanek przewidzianych w ustawie Prawo upadłościowe i naprawcze, które obligują Zarząd Emitenta do złożenia przedmiotowego wniosku. Uzasadnienie i fakty wskazane we wniosku, jak również propozycje układowe są tożsame z tymi, które Emitent wskazał we wniosku z dnia 22 stycznia 2008.

W dniu 20 lutego 2008 Komisja Nadzoru Finansowego zatwierdziła Prospekt Emisyjny Emitenta, dotyczący emisji akcji zwykłych na okaziciela serii C1 z zachowaniem prawa poboru dla dotychczasowych Akcjonariuszy. Prospekt podlega udostępnieniu w wersji elektronicznej na stronach internetowych Emitenta - www.optimus.pl oraz Oferującego - www.idmsa.pl.

W dniu 20 lutego 2008 Komornik Sądowy przy Sądzie Rejonowym w Białymstoku wydał postanowienie o zakończeniu postępowania egzekucyjnego prowadzonego przeciwko Spółce na wniosek Syndyka Masy Upadłości Optimus ENTERPRISE S.A. w upadłości w związku z zaspokojeniem wierzyciela oraz zawiadomił także Spółkę o umorzeniu postępowania egzekucyjnego z udziałów i zysków w spółce Optibox Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, zarejestrowanej w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000127391.

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 25 lutego 2008 Spółka otrzymała postanowienie Sądu Rejonowego dla m. st. Warszawy w Warszawie, X Wydział Gospodarczy dla spraw upadłościowych i naprawczych z dnia 21 lutego 2008, na podstawie, którego Sąd zabezpieczył z urzędu majątek Spółki poprzez ustanowienie tymczasowego nadzorca sądowego w osobie Alicji Hnatkowskiej. Ustanowienie przez Sąd tymczasowego nadzorca sądowego nastąpiło w trybie art. 38 ust. 2 ustawy z 28 lutego 2003 - Prawo upadłościowe i naprawcze (Dz. U. Nr 60. poz. 535 ze zm.), w związku ze złożonym do Sądu Rejonowego dla m.st. Warszawy, X Wydział Gospodarczy dla spraw upadłościowych i naprawczych wniosku Zarządu Spółki w sprawie ogłoszenia upadłości z możliwością zawarcia układu.

W dniu 25 lutego 2008 otrzymała dwa pisma z Banku Polska Kasa Opieki S.A. (następca prawny Banku BPH S.A., dalej "Bank") w sprawie prolongaty spłaty wierzytelności wynikającej z umowy o wielocelową linię kredytową z dnia 30 listopada 2000 z późn. zm. objętą Porozumieniem z dnia 11 października 2007 Zgodnie ze stanowiskiem wyżej wskazanego Banku ostateczny termin spłaty wierzytelności został określony na dzień 30 kwietnia 2008 Bank określił również, iż przypadkiem naruszenia umowy dającym możliwość wypowiedzenia Porozumienia z okresem wypowiedzenia 7 dni, zostaną uznane następujące sytuacje: - jeśli do dnia 28 lutego 2008 porozumienie z Syndykiem Optimus Enterprise S.A. w upadłości nie zostanie zawarte, a tocząca się egzekucja nie zostanie zawieszona, - jeśli egzekucja zostanie skierowana do nieruchomości na wniosek jakiegokolwiek wierzyciela na wartość, która w ocenie Banku może zagrozić dalszemu funkcjonowaniu Spółki.

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 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 jest weksel in blanco wraz

z deklaracją wekslową wystawioną przez Spółkę na rzecz Pana Zbigniewa Jakubasa. Terminem zwrotu pożyczki jest dzień 30 kwietnia 2008. Zarząd zamierza przeznaczyć pożyczkę na pokrycie kosztów bieżącego funkcjonowania Spółki do czasu wpływu środków z emisji akcji serii C1.

W dniu 29 lutego 2008 wpłynęło do Spółki zawiadomienie Urzędu Skarbowego w Skierniewicach o zajęciu prawa majątkowego stanowiącego wierzytelność pieniężną Spółki ZATRA S.A. w związku z toczącym się postępowaniem egzekucyjnym przeciwko spółce Zatra S.A. z siedzibą w Skierniewicach. Powyższe zajęcie prawa majątkowego przez Urząd Skarbowy w Skierniewicach zostało dokonane na podstawie tytułów wykonawczych wystawionych przeciwko Zatra S.A.

w związku z dochodzonymi nieuregulowanymi przez Zatra S.A. należnościami z 2007 roku, przez:- Urząd Miasta w Skierniewicach (łączna suma należności głównej – 94.128,00 zł powiększona o odsetki za zwłokę),- Naczelnika Urzędu Skarbowego w Skierniewicach (łączna suma 202.043,80 zł powiększona o odsetki za zwłokę), - Zakład Ubezpieczeń Społecznych, Inspektorat w Skierniewicach (łączna suma 94.921,90 zł powiększona o odsetki za zwłokę). Razem dochodzone od Zatra S.A. przez Urząd Skarbowy w Skierniewicach należności (wraz z kosztami egzekucyjnymi i kosztami upomnień) wynoszą 424.981,45 zł. Spółka złożyła do Naczelnika Urzędu Skarbowego w Skierniewicach oświadczenie, w którym wskazuje, że zajęte wierzytelności Zatra S.A. są wierzytelnościami spornymi. Ponadto Spółka informuje, że wobec dokonanego pismem z 2 listopada 2007 potrącenia wierzytelności przysługującej Spółce w stosunku do Zatra S.A. z tytułu nadpłaconego wynagrodzenia oraz bezpodstawnie uiszczonych kary umownej za nie zapewnienie poziomów produkcji z wierzytelnościami Zatra S.A. wynikającymi z umowy o współpracę, Zatra S.A. pozostaje zobowiązana do zapłaty kwoty 483.656,00 zł. na rzecz Spółki. W związku z powyższą wierzytelnością Spółka wystąpiła z pozwem o zapłatę przeciwko Zatra S.A. do Sądu Okręgowego

w Warszawie, Wydział XX Gospodarczy o czym Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 5/2008

z dnia 14 stycznia 2008. Zdaniem Spółki, Zatra S.A. nie dysponuje obecnie żadnymi prawami z mocy których Spółka byłaby zobowiązana do zapłaty na rzecz Zatra S.A. jakichkolwiek kwot pieniężnych. Spółka oświadcza, że nie występują obecnie jakiegokolwiek wierzytelności już wymagalne jak też przyszłe z tytułu wykonywanych usług, które podlegałyby zajęciu przez Urząd Skarbowy w toku egzekucji prowadzonej przeciwko Zatra S.A., której to dotyczy zajęcie objęte zawiadomieniem otrzymanym przez Spółkę od Naczelnika Urzędu Skarbowego w Skierniewicach.

W dniu 3 marca 2008, Spółka wystąpiła do II Mazowieckiego Urzędu Skarbowego w Warszawie z wnioskiem o wydanie decyzji w sprawie odroczenia terminu płatności podatku od towarów i usług VAT w trybie określonym w art. 67a par. 1 ust. 2 oraz art. 67b par. 1 ust. 1 Ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 Ordynacja Podatkowa (Dz. U. z 2005 Nr 8. poz. 60). Spółka wnosi o wydanie decyzji o odroczeniu do dnia 30 kwietnia 2008 płatności zaległości podatkowej z odsetkami za zwłokę oraz o ustalenie wysokości opłaty prolongacyjnej. Na zobowiązanie Spółki składają się zaległości z tytułu podatku od towarów i usług VAT za listopad 2007 w wysokości 400.981,00 zł oraz za grudzień 2007 w wysokości 139.289,00zł. Zdaniem Spółki, za uwzględnieniem wniosku przemawia zarówno jej ważny interes jak i interes publiczny. Zapłata zobowiązań Spółki w ustawowych terminach może spowodować niekorzystne skutki społeczne w postaci konieczności redukcji miejsc pracy w Spółce, co w bliskiej perspektywie odzyskania płynności finansowej byłoby ekonomicznie nieuzasadnione. Pozytywne rozpatrzenie wniosku, nie tylko uwzględni gospodarcze interesy Spółki, ale także budżetu państwa, gdyż oprócz kwoty podatku zostanie uiszczona opłata prolongacyjna. Ponadto wniosek Spółki o odroczenie terminu płatności podatku od towarów i usług VAT uzasadnia okoliczność uzyskania przez Spółkę nadwyżki podatku naliczonego nad podatkiem należnym w wysokości 466.646,00zł za miesiąc styczeń (przy rozliczeniu podatku od towarów i usług na dzień 25 lutego 2008), która może zostać rozliczona w kolejnych miesiącach.

W dniu 4 marca 2008 Spółka powzięła wiadomość, iż wyrokiem z dnia 29 lutego 2008 roku Sąd Rejonowy w Skierniewicach, V Wydział Gospodarczy, 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 , 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. Spółka w sprzeczności od nakazu zapłaty, który został wydany w tej sprawie w dniu 4 października 2007 , jak również w toku całego postępowania, nie kwestionowała, że strony łączyła umowa najmu, oraz, że z tego tytułu

Zatra S.A. była uprawniona do pobierania czynszu. Równocześnie jednak Spółka zwracała uwagę, że Zatra S.A. pozostaje zobowiązana wobec Spółki do zwrotu kwot nienależnie pobranych przez Zatra S.A. na podstawie umowy o współpracy; wierzytelności te zostały w dniu 2 listopada 2007 roku przedstawione przez Spółkę do potrącenia, i od tego czasu Spółka jest wierzycielem Zatra S.A. Spółka przedstawiła w toczonym postępowaniu sądowym dokumenty, potwierdzające powyższe twierdzenia Optimus S.A. Wyrok nie jest prawomocny. Emitent wystąpił o sporządzenie przez Sąd pisemnego uzasadnienia wyroku a po jego otrzymaniu podejmie decyzję o ewentualnym zaskarżeniu wyroku.

W dniu 5 marca 2008 otrzymał od spółki Zatra S.A. z siedzibą w Skierniewicach wezwanie do zapłaty 2.500.000,00 zł tytułem kary umownej na podstawie § 8 pkt.8 umowy o współpracy z dnia 24 stycznia 2006 zawartej pomiędzy Zatra S.A. a Optimus S.A. Zatra S.A. uzasadniając żądanie zapłaty 2.500.000,00 zł tytułem kary umownej podniosła w wezwaniu, że nie uznaje za skuteczne rozwiązanie umowy z dnia 20 listopada 2007 (raport bieżący 78/2007 z dnia 20 listopada 2007) oraz zakwestionowała nieprawidłowości wskazane w piśmie Spółki z 17 października 2007 wzywające do usunięcia naruszeń, jak też przyczyny wskazane w piśmie z dnia 20 listopada 2007 w sprawie rozwiązania ze skutkiem natychmiastowym umowy o współpracy z dnia 24 stycznia 2006 W związku z nieuzasadnionym w ocenie Zatra S.A. rozwiązaniem umowy, Zatra S.A. zażądała od Spółki zapłaty kary umownej przewidzianej w § 8 pkt. 8 umowy o współpracy w terminie 7 dni od dnia otrzymania przez Spółkę wezwania. W ocenie Spółki, rozwiązanie umowy było uzasadnione i zostało dokonane w trybie i na warunkach określonych w umowie o współpracy, m.in. w konsekwencji nie usunięcia przez Zatra S.A. rażących naruszeń zobowiązań wynikających z Umowy o współpracy, o których Spółka poinformowała Zatra S.A. w dniu 17 października 2007 Powyższe naruszenia nie zostały usunięte pomimo upływu terminu 30 dni wyznaczonego na usunięcie naruszeń. Spółka konsekwentnie domaga się zapłaty od Zatra kwot nienależnie pobranych przez Zatra w wyniku nieprawidłowo wykonywanej umowy o współpracy, w szczególności w dniu 14 stycznia 2008 Spółka nadała w urzędzie pocztowym do Sądu Okręgowego w Warszawie Wydział XX Gospodarczy pozew o zapłatę kwoty 483.656,00 zł przeciwko Zatra S.A. Ponadto Spółka rozważa możliwość żądania od Zatra S.A. zapłaty kary umownej w wysokości 1.000.000,00 zł, przewidzianej w § 8 pkt. 6 Umowy o współpracy na okoliczność rozwiązania Umowy o współpracy z przyczyn leżących po stronie Zatra S.A., oraz zapłaty ewentualnego odszkodowania z tytułu szkód przewyższających wysokość tej kary umownej.

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 Emitent 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 przeprowadzenia 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 14 marca 2008 Spółka zwróciła się do Zakład Ubezpieczeń Społecznych, Dyrektora III Oddziału ZUS Warszawa, w trybie art. 29 ustawy z dnia 13 października 1998 o systemie ubezpieczeń społecznych, z wnioskiem o odroczenie terminu płatności wszystkich obowiązkowych składek ZUS za miesiąc luty 2008 w wysokości 41.727,00 zł do dnia 31 maja 2008 oraz zawarcie ze Spółką umowy określającej termin odroczenia płatności składek zgodnie z postanowieniami art. 29 ust.2 ww. ustawy. Wniosek uzasadniony jest problemami z płynnością finansową Spółki, które w jej ocenie mają charakter przejściowy w związku z tym iż w chwili obecnej Spółka przeprowadziła emisję kolejnej serii akcji – C1, zgodnie z podjętą w dniu 29 czerwca 2007 uchwałą Nadzwyczajnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Optimus S.A. o podniesieniu kapitału zakładowego o kwotę nie większą niż 18.768.216 zł.

W dniu 20 marca 2008 Spółka przekazała Zatra S.A. z siedzibą w Skierniewicach wezwanie do zapłaty 1.000.000,00 zł tytułem kary umownej na podstawie § 8 pkt.6 umowy o współpracy z dnia 24 stycznia 2006 zawartej pomiędzy Zatra S.A. a Optimus S.A. Spółka uzasadniając żądanie zapłaty 1.000.000,00 zł tytułem kary umownej podniosła w wezwaniu, że uznaje za skuteczne rozwiązanie dnia 20 listopada 2007 z powodu niewykonywania przez Zatra S.A. obowiązków wynikających z łączącej Zatra S.A. ze Spółką umowy o współpracy

W ocenie Spółki rozwiązanie umowy o współpracy było uzasadnione i zostało dokonane w trybie i na warunkach w niej określonych, w konsekwencji nieusunięcia przez Zatra S.A. rażących naruszeń zobowiązań wynikających z umowy o współpracy, o których Spółka poinformowała Zatra S.A. w dniu 17 października 2007, polegających na obciążaniu Emitenta kwotami z tytułów, które nie miały podstaw w umowie o współpracy, niedopełnieniu obowiązku ubezpieczenia linii produkcyjnej oraz podejmowaniu przez przedstawicieli Zatra S.A. czynności godzących w dobre imię Spółki. Powyższe naruszenia nie zostały usunięte pomimo upływu terminu 30 dni przewidzianego na ich usunięcie.

W związku z powyższym Spółka skorzystała ze swojego uprawnienia i wezwała Zatra S.A. do zapłaty kary umownej w wysokości 1.000.000,00 zł, przewidzianej w § 8 pkt. 6 umowy o współpracy na okoliczność rozwiązania umowy o współpracy z przyczyn leżących po stronie Zatra S.A. Ponadto Spółka zastrzegła sobie prawo do dochodzenia odszkodowania przewyższającego powyższą karę umowną. Zapłata kary umownej powinna nastąpić w terminie 10 dni od dnia otrzymania wezwania przez Zatra S.A.

W dniu 26 marca 2008 Spółka uzyskała informacje o wszczęciu w dniu 14 marca 2008 przez Komornika Sądowego przy Sądzie Rejonowym w dla m.st. Warszawy postępowania egzekucyjnego 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 2007 (sygn. akt. XX GNc 505/07). Spółka nie kwestionowała zasadności powyższej wierzytelności i w dniu 26 marca 2008 przełała należną kwotę wraz z kosztami egzekucji na konto wskazane komornika prowadzącego postępowanie egzekucyjne.

W dniu 26 marca 2008 Spółka otrzymała informacje o podpisaniu Aneksu nr 2 do Porozumienia z dnia 11 października 2007, który potwierdza wcześniejsze ustalenia dotyczące zmiany terminu spłaty wierzytelności zawarte w pismach skierowanych przez Bank do Spółki w dniu 25 lutego 2008 ostateczny termin spłaty wierzytelności z tytułu kapitału został określony na dzień 30 kwietnia

2008,

z zastrzeżeniem, że wierzytelności z tytułu odsetek zwykłych i karnych są wymagalne i podlegają natychmiastowej spłacie – odsetki te zostały zapłacone w dniach 7-11 marca 2008

W dniu 31 marca 2008 została zawarta umowa pomiędzy Spółką, ABC Data Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie przy ul. Daniszewskiej 14 (dalej jako "ABC Data") oraz P.W.MINIX S.A. z siedzibą w Gorlicach przy ul. Łukasiewicza 8 (dalej jako "MINIX") dotycząca współpracy w zakresie sprzedaży sprzętu komputerowego. Na podstawie przedmiotowej umowy Spółka oraz ABC Data zobowiązały się do dostarczenia sprzętu komputerowego w ramach Projektu "Wioska Internetowa" w liczbie 2.216 jednostek (desktop + monitor + oprogramowanie) do 256 pracowni komputerowych zlokalizowanych w Polsce. Dostawa zostanie zrealizowana w okresie do dnia 31 maja 2008, przy czym strony zastrzegły możliwość wcześniejszego zrealizowania dostawy. MINIX zobowiązał się dokonać zakupu powyżej wskazanych zestawów komputerowych za łączną cenę sprzedaży netto 6.068.480,00 zł plus podatek VAT. Podmiotem bezpośrednio realizującym zamówienie oraz wystawiającym fakturę do MINIX będzie firma ABC DATA. ABC Data zobowiązała się również dostarczyć przedmiot umowy do wskazanych przez MINIX miejsc. W ramach realizacji umowy Spółka będzie gwarantowała, że: - dostarczony sprzęt będzie w pełni zgodny ze specyfikacją techniczną oraz, że będzie fabrycznie nowy i wolny od wad montażowych, - bezpieczeństwo użytkownika dostarczonego sprzętu elektrycznego spełnia wymogi odpowiednich norm bezpieczeństwa, obowiązujących w chwili zawarcia umowy, - zabezpieczy MINIX przed ewentualnymi roszczeniami osób trzecich z tytułu naruszenia praw autorskich oraz innych praw pokrewnych, a w szczególności: patentów, licencji, zarejestrowanych znaków i wzorów w związku z użytkowaniem sprzętu będącego przedmiotem Umowy W ramach przedmiotowej dostawy sprzętu zostanie zawarte oddzielne porozumienie na spłatę zobowiązań MINIX wobec Spółki.

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

z powyższym, Spółka pozostaje zobowiązana do zapłaty kary pieniężnej nałożonej przez Komisję Nadzoru Finansowego na podstawie ww. decyzji administracyjnych.

W dniu 4 kwietnia 2008 Spółka złożyła do Sądu Rejonowy dla m.st. Warszawy XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego wniosek o zmianę danych w rejestrze przedsiębiorców. Wniosek o wpis zmiany danych w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego obejmuje zarejestrowanie podwyższenia kapitału zakładowego w drodze emisji 18.768.216 akcji zwykłych na okaziciela serii C1 w związku z dojściem emisji akcji serii C1 do skutku, o czym Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 31/2008 z dnia 14 marca 2008 W wyniku rejestracji powyższej zmiany kapitał zakładowy Spółki wynosić będzie 28.152.324 zł i dzielić się będzie na 28.152.324 akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 1,00 zł każda

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 współżycia 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 zażalenie w ustawowym terminie.

W dniu 9 kwietnia 2008 Spółka otrzymała od Zakładu Ubezpieczeń Społecznych, III Oddział w Warszawie zawiadomienie o odmowie odroczenia terminu płatności ww. składek. Decyzja odmowna została wydana w wyniku niespełnienia przez Spółkę wymogów formalnych, przewidzianych dla wniosku o odroczenie terminu płatności.

W dniu 14 kwietnia Spółka Optimus S.A. otrzymała informację o zarejestrowaniu w Krajowym Rejestrze Sądowym podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w związku z emisją. Spółka Optimus S.A. nie posiada informacji o zmianach posiadanych akcji przez poszczególnych akcjonariuszy.