

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**

	III. kwartał (rok bieżący) okres od 01.07.2007 r. do 30.09.2007 r.	III. kwartały (rok bieżący) okres od 01.01.2007 r. do 30.09.2007 r.	III. kwartał (rok poprzedni) okres od 01.07.2006 r. do 30.09.2006 r.	III. kwartały (rok poprzedni) okres od 01.01.2006 r. do 30.09.2006 r.
	000' PLN	000' PLN	000' PLN	000' PLN
<b>Działalność kontynuowana</b>				
Przychody ze sprzedaży	9 541	84 580	26 466	116 706
Koszt własny sprzedaży	(8 654)	(81 004)	(23 222)	(108 615)
<b>Zysk (strata) brutto na sprzedaży</b>	<b>887</b>	<b>3 576</b>	<b>3 244</b>	<b>8 091</b>
Koszty sprzedaży	(2 035)	(6 415)	(3 831)	(10 535)
Koszty ogólnego zarządu	(1 518)	(6 256)	(1 859)	(4 192)
Pozostałe przychody operacyjne	32	412	73	314
Pozostałe koszty operacyjne	(353)	(1 823)	(515)	(2 330)
Zyski (straty) z inwestycji	-	(157)	1 026	712
<b>Zysk (strata) na działalności operacyjnej</b>	<b>(2 987)</b>	<b>(10 663)</b>	<b>(1 862)</b>	<b>(7 940)</b>
Wynik na działalności finansowej	(143)	(235)	134	1 158
<b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>	<b>(3 130)</b>	<b>(10 898)</b>	<b>(2 754)</b>	<b>(9 098)</b>
Odroczony podatek dochodowy	0	0	0	2
<b>Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej</b>	<b>(3 130)</b>	<b>(10 898)</b>	<b>(2 754)</b>	<b>(9 098)</b>
<b>Zysk (strata) na jedną akcję</b>				
Zwykły	(0,33)	(1,16)	(0,29)	(0,97)
Rozwodniony	(0,11)	(0,39)	(0,29)	(0,97)

**BILANS**

	30.09.2007 r.	30.06.2007 r.	30.09.2006 r.	30.06.2006 r.
	000' PLN	000' PLN	000' PLN	000' PLN
<b>Aktywa trwałe</b>				
Wartości niematerialne	86	110	117	141
Rzeczowe aktywa trwałe	7 874	8 101	9 104	9 312
Inwestycje w jednostkach zależnych	4 360	4 360	4 169	4 169
Inne inwestycje długoterminowe	20	20	20	20
Inne aktywa finansowe			0	0
	<b>12 340</b>	<b>12 591</b>	<b>13 410</b>	<b>13 642</b>
<b>Aktywa obrotowe</b>				
Zapasy	4 261	5 686	15 067	14 180
Należności handlowe oraz pozostałe należności	4 952	4 827	13 675	24 433
Inne aktywa finansowe	-		78	78
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	419	75	402	669
	<b>9 632</b>	<b>10 588</b>	<b>29 222</b>	<b>39 360</b>
<b>Aktywa razem</b>	<b>21 972</b>	<b>23 179</b>	<b>42 632</b>	<b>53 002</b>
<b>Kapitał własny</b>				
Kapitał podstawowy	9 384	9 384	9 384	9 384
Kapitał zapasowy	75 531	75 531	75 531	75 531
Zysk (strata) z lat ubiegłych	(76 770)	(76 770)	(64 174)	(64 174)
Zysk (strata) netto okresu obrotowego	(10 898)	(7 768)	(9 098)	(6 344)
<b>Razem kapitały własne</b>	<b>(2 753)</b>	<b>377</b>	<b>11 643</b>	<b>14 397</b>
<b>Zobowiązanie długoterminowe</b>				
Rezerwy długoterminowe	22	22	22	22
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego	10	41	456	456
	<b>32</b>	<b>63</b>	<b>478</b>	<b>478</b>
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>				
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	12 173	14 004	20 471	21 760
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	13	-	16	1 078
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego	418	440	308	407
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	6 751	6 751	8 401	9 638
Rezerwy krótkoterminowe	5 338	1 544	1 315	5 244
	<b>24 693</b>	<b>22 739</b>	<b>30 511</b>	<b>38 127</b>
<b>Pasywa razem</b>	<b>21 972</b>	<b>23 179</b>	<b>42 632</b>	<b>53 002</b>

**ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM**

	01.07.2007 do 30.09.2007 r.	01.01.2007 do 30.09.2007 r.	01.07.2006 do 30.09.2006 r.	01.01.2006 do 30.09.2006 r.
	000' PLN	000' PLN	000' PLN	000' PLN
<b>Kapitał podstawowy</b>				
Stan na początek okresu	9 384	9 384	9 384	9 384
Podwyższenie kapitału jednostki dominującej			0	0
Stan na koniec okresu	9 384	9 384	9 384	9 384
<b>Kapitał zapasowy</b>				
Stan na początek okresu	75 531	75 531	75 531	75 531
Stan na koniec okresu	75 531	75 531	75 531	75 531
<b>Nierozliczony wynik z lat ubiegłych</b>				
Stan na początek okresu	(64 174)	(64 174)	(64 174)	(57 520)
Podział wyniku finansowe poprzednich okresów	(12 596)	(12 596)	0	(6 654)
Stan na koniec okresu	(76 770)	(76 770)	(64 174)	(64 174)
<b>Zysk netto</b>				
Stan na początek okresu	(20 364)	(12 596)	(6 344)	(6 653)
Podział wyniku finansowe z lat ubiegłych	12 596	12 596	0	6 653
Wynik finansowy wypracowany w okresie obrotowym	(3 130)	(10 898)	(2 754)	(9 098)
Stan na koniec okresu	(10 898)	(10 898)	(9 098)	(9 098)
<b>Razem kapitały własne</b>				
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>377</b>	<b>8 145</b>	<b>14 397</b>	<b>20 742</b>
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>(2 753)</b>	<b>(2 753)</b>	<b>11 643</b>	<b>11 643</b>

## RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

	01.07.2007 do 30.09.2007 r.	01.01.2007 do 30.09.2007 r.	01.07.2006 do 30.09.2006 r.	01.01.2006 do 30.09.2006 r.
	000' PLN	000' PLN	000' PLN	000' PLN
<b>Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>				
Wpływy pieniężne z działalności operacyjnej	527	(351)	240	(16 459)
Odsetki zapłacone	(115)	(342)	(147)	(436)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	412	(693)	93	(16 895)
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>				
Odsetki otrzymane	6	23		
Wpływy ze sprzedaży podmiotu zależnego		94	1025	1025
Wpływy ze sprzedaży majątku trwałego	2	12	-	62
wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży		-	-	(205)
Wydatki na zakup majątku trwałego	(23)	(74)	2	(297)
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(15)	55	1027	585
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>				
Wpływy netto z wydania akcji i innych instrumentów kapitałowych i dopłat do kapitału			-	0
Splata pożyczek			-	-
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	(53)	(209)	(235)	(677)
Zmiana stanu kredytów w rachunku bieżącym		(655)	(1 152)	8 486
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(53)	(864)	(1 387)	7 809
<b>Zwiększenie /(zmniejszenie) netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów</b>	<b>344</b>	<b>(1 502)</b>	<b>(267)</b>	<b>(8 501)</b>
Saldo otwarcia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	75	1 921	669	8903
Saldo zamknięcia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	<b>419</b>	<b>419</b>	<b>402</b>	<b>402</b>

## NOTY DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

### 1. Informacje ogólne

Siedziba Spółki OPTIMUS S.A. (do dnia 21 stycznia 2002 r. – OPTIMUS Technologie S.A.) mieści się przy ul. Bokserskiej 66 w Warszawie. Zmiana siedziby nastąpiła wpisem do KRS przez Sąd Rejonowy dla Miasta Stołecznego Warszawy w Warszawie, w dniu 02 października 2007 r. Poprzednia siedziba Spółki mieściła się przy al. Jana Pawła II 15 w Warszawie.

Formą prawną jednostki jest spółka akcyjna. Spółkę zawiązano aktem notarialnym w dniu 15 stycznia 2001 roku 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 Warszawie pod numerem 6865. Spółka została zawiązana na czas nieokreślony.

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

Akcje OPTIMUS S.A. (do 21 stycznia 2002 roku OPTIMUS Technologie S.A.) od dnia 28 stycznia 2002 roku 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 01 lipca 2007 r. do 30 września 2007 r. Dane porównywalne zostały przedstawione za okres od 01 lipca 2006 roku do 30 września 2006 roku.

W związku z korygowaniem sprawozdań finansowych za rok 2006, nie można porównywać danych ze sprawozdania za III kwartał 2006. Dane zaprezentowane w niniejszym sprawozdaniu finansowym są porównywalne do danych prezentowanych w skorygowanym sprawozdaniu finansowym za rok 2006.

Dane dotyczące kapitału zakładowego zostały zaprezentowane w zmienionej wysokości w związku z postanowieniem z dnia 27 czerwca 2007 roku Sądu Rejonowego dla m.st. Warszawy, Sąd Gospodarczy XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego (sprawa o sygn. Akt: WA XII Ns Rej. 33846/06/750) o wykreśleniu danych wpisanych postanowieniem z dnia 27 czerwca 2006 r. Wykreśleniu uległa informacja o podwyższeniu kapitału zakładowego Spółki do wysokości 13.284.108 PLN. W to miejsce wpisano wysokość kapitału w kwocie 9.384.108 PLN, wykreślając poprzednią liczbę akcji w wysokości 13.284.108 oraz wpisano liczbę akcji 9.384.108 wykreślając akcje serii D w liczbie 3.900.000 oddalono wniosek o zmianę danych.

Zaksięgowanie zmniejszenia kapitału automatycznie powoduje drugostronnie wzrost zobowiązań.

## **2. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego**

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało przez Zarząd Spółki przyjęte i zatwierdzone do publikacji w dniu 05 listopada 2007 roku.

## **3. Opis ważniejszych stosowanych zasad rachunkowości**

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

### **Zasady rachunkowości**

Jednostkowe 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 zasadami rachunkowości przyjętymi do stosowania w Unii Europejskiej).

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera ponadto informacje zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 19 października 2005 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych (Dz. U. Nr 209 poz. 1744).

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.

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.

#### **(a) Rzeczowe aktywa trwałe**

Rzeczowe aktywa trwałe są wykazane po historycznej cenie nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszonym o odpisy amortyzacyjne oraz utratę wartości.

Wartość początkowa środków trwałych obejmuje ich cenę nabycia powiększona o wszystkie koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem składnika majątku do używania. Koszty poniesione po dacie oddania środka trwałego do używania, takie jak koszty konserwacji i napraw obciążają rachunek zysków i strat w momencie ich poniesienia. W przypadkach, kiedy poniesione wydatki powodują, że wartość użytkowa środka trwałego po zakończeniu ulepszenia przewyższa wartość użytkową posiadaną przy przyjęciu do używania, wydatki te są kapitalizowane w wartości odpowiedniego środka trwałego.

Rzeczowe aktywa trwałe amortyzowane są metodą liniową przez określony z góry okres użytkowania, według planu amortyzacji przyjętego przez spółkę, który jest oparty o określony okres ekonomicznego użytkowania. W momencie likwidacji lub sprzedaży środków trwałych wartość początkowa oraz umorzenie są wyksięgowywane, a wynik likwidacji lub sprzedaży obciąża rachunek zysków i strat.

W przypadku wystąpienia przyczyn powodujących utratę wartości środków trwałych stosowne odpisy aktualizujące obciążają rachunek zysków i strat i pomniejszają wartość bilansową środków trwałych.

Dla celów podatkowych przyjmowane są stawki amortyzacyjne, wynikające z Ustawy z dnia 20 listopada 2000 roku o zmianie Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Ustawa ta określa wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów w świetle ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych.

Stosowane stawki amortyzacji w stosunku do środków trwałych są następujące:

Budynki i obiekty inżynierii lądowej	02,5% -	04,0%
Urządzenia techniczne i maszyny	10,0% -	30,0%
Środki transportu		20,0%
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	10,0% -	50,0%

Rzeczowe aktywa trwałe używane na podstawie umów leasingu lub innej o podobnym charakterze, zaliczone do majątku jednostki, amortyzuje się w okresie ekonomicznej przydatności środka.

#### **(b) Wartości niematerialne i prawne**

Wartości niematerialne i prawne przedstawione są 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.

### **(c) Inwestycje**

Wszystkie inwestycje są początkowo wykazywane według kosztu (ceny nabycia) będącego sumą wartości godziwej uiszczonej zapłaty oraz wszystkich opłat związanych z nabyciem danej inwestycji. W przypadku inwestycji, które są w aktywnym obrocie na zorganizowanych rynkach finansowych, wartość godziwa jest ustalana w oparciu o ceny kupna na dzień bilansowy.

Akcje i udziały, których wartość godziwa nie może być właściwie oszacowana, są wyceniane według ceny nabycia pomniejszonej o odpis z tytułu utraty wartości.

Zyski i straty z inwestycji wycenianych w wartości godziwej są ujmowane w rachunku zysków i strat w okresie zmiany ich wartości.

Straty z inwestycji wycenianych według ceny nabycia pomniejszonej o odpis z tytułu utraty wartości są ujmowane w rachunku zysków i strat w okresie zmiany ich wartości.

Wszystkie inwestycje będące instrumentami finansowymi w dniu ich nabycia są klasyfikowane do jednej z trzech kategorii: przeznaczone do obrotu, dostępne do sprzedaży lub utrzymywane do terminu zapadalności.

Do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu Spółka klasyfikuje aktywa finansowe, które zostały nabyte lub powstały w celu uzyskania korzyści w wyniku krótkoterminowych (w terminie do trzech miesięcy) wahań cen oraz aktywa finansowe, które niezależnie od powodu, dla którego zostały nabyte stanowią grupę aktywów, która wykorzystywana była ostatnio do realizacji korzyści w wyniku wahań cen. Instrumenty pochodne będące aktywami zawsze uznaje się za przeznaczone do obrotu, z wyjątkiem sytuacji, gdy stanowią instrument zabezpieczający.

Do aktywów finansowych utrzymywanych do upływu terminu zapadalności (wymagalności) Spółka zalicza aktywa finansowe o określonych lub możliwych do określenia płatnościach lub ustalonym terminie zapadalności, które zamierza i jest w stanie utrzymać w posiadaniu do upływu terminu zapadalności, z wyjątkiem udzielonych pożyczek i wierzytelności własnych.

Wszelkie pożyczki i należności spełniające definicję instrumentów finansowych, powstałe na skutek wydania bezpośrednio drugiej stronie umowy środków pieniężnych, towarów lub usług, których Spółka nie przeznaczyła do sprzedaży w krótkim terminie, kwalifikuje się do kategorii pożyczek udzielonych i należności własnych.

Do aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży Spółka zalicza wszelkie aktywa finansowe nie będące: pożyczkami udzielonymi i należnościami własnymi, aktywami finansowymi utrzymywanymi do upływu terminu zapadalności oraz aktywami finansowymi przeznaczonymi do obrotu. Do aktywów dostępnych do sprzedaży zalicza się w szczególności udziały w innych podmiotach nie będących podmiotami podporządkowanymi, które podmiot dominujący nie przeznaczył do sprzedaży w krótkim terminie.

Zobowiązania finansowe klasyfikowane są do jednej z dwóch kategorii. Do zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu należą instrumenty pochodne, których wartość godziwa jest mniejsza od zera oraz zobowiązania do dostarczenia pożyczonych instrumentów finansowych w przypadku sprzedaży krótkiej. Wszelkie inne zobowiązania finansowe klasyfikowane są do pozostałych zobowiązań finansowych.

Na dzień zawarcia kontraktu aktywa finansowe wycenia się w cenie nabycia, to jest w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych innych aktywów, a zobowiązania finansowe w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości uzyskanych składników majątkowych.

Według zamortyzowanego kosztu z uwzględnieniem efektywnej stopy procentowej Spółka wycenia aktywa utrzymywane do terminu zapadalności, pożyczki udzielone i należności własne oraz pozostałe zobowiązania finansowe, których Spółka nie zakwalifikowała jako przeznaczone do obrotu. W

przypadku należności i zobowiązań o krótkim terminie zapadalności/ wymagalności (handlowych), dla których efekt dyskonta nie jest znaczący, Spółka wycenia je wg kwoty wymagającej zapłaty. W przypadku należności krótkoterminowych uwzględnia się fakt trwałej utraty wartości aktywów, co oznacza, że wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonywanie odpisów aktualizacyjnych.

Według wartości godziwej Spółka wycenia aktywa i zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu oraz aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Zmiany wartości godziwej instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu, nie będących częścią powiązań zabezpieczających, w zależności od wyniku zmian, zalicza się na zwiększenie lub zmniejszenie kosztów finansowych w rachunku zysków i strat w momencie ich wystąpienia. W przypadku aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, zmiany wartości godziwej tych instrumentów, Spółka w zależności od wyniku zmian odnosi na zwiększenie lub zmniejszenie kosztów finansowych w rachunku zysków i strat w momencie ich naliczenia lub ujmuje w wydzielonej pozycji kapitałów własnych, do momentu usunięcia aktywa z bilansu w wyniku sprzedaży, wygaśnięcia praw z aktywa, realizacji itp. lub rozpoznania trwałej utraty jego wartości, w którym to momencie skumulowany zysk/stratę, uprzednio ujęte w kapitale z aktualizacji wyceny, zalicza się do rachunku zysków i strat danego okresu.

Aktyw finansowy zostaje usunięty z bilansu tylko wtedy, gdy Spółka utraci kontrolę nad nim w wyniku sprzedaży, wygaśnięcia lub realizacji aktywa. Zobowiązanie finansowe zostaje usunięte z bilansu tylko wtedy, gdy zobowiązanie to wygaśnie w wyniku wypełnienia zobowiązania, jego wygaśnięcia lub anulowania.

#### **(d) Odpisy aktualizujące aktywa trwałe**

Rzeczowe aktywa trwałe oraz inne aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne oraz aktywa finansowe są weryfikowane pod kątem utraty wartości w przypadkach zdarzeń lub zmian w otoczeniu, mogących powodować obniżenie wartości tych aktywów poniżej wyceny bilansowej. Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości są rozpoznawane w wysokości, w jakiej wycena bilansowa aktywów przewyższa wyższą z dwóch: cenę sprzedaży lub wartość użytkową składnika aktywów. Wartość odpisów aktualizujących obciąża pozostałe koszty operacyjne w okresach, w których jest dokonywana.

#### **(e) Zapasy**

Zapasy są wyceniane według wartości niższej z dwóch: ceny nabycia lub rzeczywistego kosztu wytworzenia (kalkulowanej metodą średniej ważonej) i możliwej ceny sprzedaży netto. Poszczególne grupy zapasów są wyceniane w następujący sposób:

- \* towary i materiały - według średniej ważonej ceny nabycia,
- \* wyroby gotowe - według rzeczywistego kosztu wytworzenia (planowany koszt wytworzenia skorygowany o odpowiednie odchylenia).

Spółka tworzy odpisy aktualizujące wartość zapasów w oparciu o wskaźnik rotacji zapasów i aktualne plany marketingowe.

#### **(f) Należności handlowe i inne**

Należności handlowe są rozpoznawalne i ujmowane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące należności wątpliwe. Oszacowanie odpisów na należności wątpliwe następuje, gdy uzyskanie pełnej kwoty należności przestaje być prawdopodobne, na podstawie analizy danych historycznych o ściągłości należności od poszczególnych dłużników oraz na podstawie struktury wiekowej. Odpisy na roszczenia sporne są tworzone w przypadku skierowania sprawy do postępowania sądowego.

#### **(g) Środki pieniężne i ich ekwiwalenty**

Środki pieniężne w bilansie obejmują środki pieniężne w kasie, na rachunkach bankowych oraz wszystkie depozyty i krótkoterminowe papiery wartościowe z terminem zapadalności do trzech miesięcy.

#### **(h) Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne**



Spółka nie prowadzi programu nagród jubileuszowych ani programu odpraw emerytalno-rentowych, czy też programów świadczeń dla pracowników po okresie zatrudnienia. Wypłata świadczeń emerytalno-rentowych jest oparta wyłącznie o obowiązujące przepisy Kodeksu Pracy.

Rezerwa na świadczenia emerytalne i rentowe jest określana na podstawie kalkulacji przeprowadzonej okresowo (raz w roku przy mało zmiennej populacji pracowników) przez aktuarusza. Kalkulacja rezerw jest prowadzona dla aktualnej populacji pracowników jednostki, bez uwzględnienia pracowników, którzy zostaną do pracy przyjęci w przyszłości. Metoda aktuarialna jest tzw. "metodą wyceny narosłych świadczeń" i polega na wyznaczeniu nabytego przez pracownika w roku następującym po dacie obliczeń prawa do określonej części odprawy. Wynikowa wartość rezerwy na świadczenia pracownicze stanowi bieżącą (zdyskontowaną) wartość przewidywanych przyszłych płatności, których dokonanie wymagane jest do wywiązania się ze zobowiązań wynikających z pracy wykonywanej przez pracowników w okresach ubiegłych.

#### **(i) Rezerwy**

Spółka tworzy rezerwy w przypadku, kiedy na skutek przeszłych zdarzeń gospodarczych powstają pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych, skutków toczącego się postępowania sądowego, jeżeli informacja o nich wynika z właściwego dowodu lub zostanie wiarygodnie uzasadniona, a miarodajny szacunek tej straty jest możliwy – w wysokości przewidywanej kwoty straty. Wysokość utworzonych rezerw jest weryfikowana na dzień bilansowy w celu skorygowania szacunków według wiedzy posiadanej na dzień bilansowy.

Rezerwa na restrukturyzację tworzona jest wyłącznie w sytuacji, kiedy - przed dniem bilansowym została podjęta decyzja o restrukturyzacji i jest ona zatwierdzona przez odpowiednie organy jednostki; przed dniem bilansowym został ogłoszony plan restrukturyzacji wraz z budżetem; rozpoczęto wdrażanie planu restrukturyzacji przed dniem bilansowym. Kwota rezerwy na restrukturyzację obejmuje tylko koszty bezpośrednio związane z restrukturyzacją.

#### **(j) Rozliczenia międzyokresowe**

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

Spółka wprowadza bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres wynikających: ze świadczeń wykonanych przez wierzyciela jednostki, a kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny oraz znana jest data uregulowania zobowiązania; z obowiązku wykonania w związku z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń wobec nieznanymi osobami, których to świadczeń kwotę można oszacować, lecz data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana, a w szczególności z tytułu napraw gwarancyjnych i rękojmi.

Zobowiązania ujęte jako bierne rozliczenia międzyokresowe zmniejszają koszty okresu sprawozdawczego, w którym stwierdzono, że zobowiązania te nie powstały.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów są wprowadzane z zachowaniem zasady ostrożności. Obejmują one w szczególności:

- \* równowartość zafakturowanych świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach,
- \* przyjęte nieodpłatnie, w tym także w drodze darowizny, rzeczowe aktywa trwałe, środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne.

#### **(k) Przychody**

Przychody obejmują następujące tytuły:

Przychody ze sprzedaży produktów i usług oraz materiałów i towarów

Przychody netto ze sprzedaży obejmują uprawdopodobnione powstałe w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomiczne wynikłe z prowadzenia statutowej działalności Spółki, w wiarygodnie określonej wartości, w formie zwiększenia wartości aktywów, albo zmniejszenia wartości zobowiązań, które doprowadzą do wzrostu kapitału własnego lub zmniejszenia jego niedoboru w inny sposób niż wniesienie środków przez udziałowców. W szczególności obejmują one przychody ze sprzedaży produktów, w tym usług, ze sprzedaży towarów oraz ze sprzedaży materiałów.

Przychody są rozpoznawalne w momencie, gdy:

- \* znana jest wiarygodna kwota przychodu,
- \* istnieje prawdopodobieństwo, że zostaną osiągnięte korzyści ekonomiczne związane z realizacją transakcji,
- \* zakończenie transakcji na dzień bilansowy można uznać za wiarygodnie ustalone,
- \* koszt poniesiony w związku z wykonaną transakcją może zostać wiarygodnie ustalony.

Do przychodów zalicza się:

- \* kwoty należne za sprzedane produkty oraz usługi działalności podstawowej ustalone w oparciu o cenę netto, po skorygowaniu o udzielone rabaty i upusty,
- \* kwoty należne za sprzedane usługi działalności pomocniczej w oparciu o cenę netto, po skorygowaniu o udzielone rabaty i upusty,
- \* kwoty należne za sprzedane materiały i towary w oparciu o cenę netto, po skorygowaniu o udzielone rabaty i upusty.

Korekty przychodów ze sprzedaży są zaliczane do okresu, w którym zostały dokonane.

Przychody pobrane z góry (przedpłaty oraz otrzymane zaliczki) na poczet dostaw i usług, których wykonanie nastąpi w przyszłych okresach prezentuje się jako zaliczki na zobowiązaniach. Przychody z wykonania nie zakończonej usługi w okresie od dnia zawarcia umowy do dnia bilansowego - po odliczeniu przychodów, które wpłynęły na wynik finansowy w ubiegłych okresach sprawozdawczych - ustala się proporcjonalnie do stopnia jej zaawansowania, jeżeli stopień ten można ustalić w sposób wiarygodny.

#### Pozostałe przychody operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne są to przychody pośrednio związane z działalnością operacyjną jednostki.

Do pozostałych przychodów operacyjnych zaliczane są między innymi przychody: z zysku ze sprzedaży środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych; uzysku z likwidacji środków trwałych; z otrzymanych odszkodowań; z rozwiązania rezerw tworzonych uprzednio w pozostałe koszty operacyjne, ze zmniejszenia odpisów aktualizujących należności długoterminowe i krótkoterminowe; z odpisanych przedawnionych i umorzonych zobowiązań; ze zweryfikowanych nadwyżek składników aktywów trwałych i obrotowych.

#### Przychody odsetkowe

Przychody z tytułu odsetek naliczanych kontrahentom, są rozpoznawane w momencie ich zapłaty przez kontrahenta. Przychody od odsetek z lokat bankowych są rozpoznawane w dacie uznania rachunku przez bank.

#### Dywidendy

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

### **(I) Koszty działalności**

Koszty działalności obejmują następujące tytuły:

#### Koszt wytworzenia produktów

Koszt wytworzenia produktów poniesiony w danym okresie sprawozdawczym, skorygowany o zmianę stanu produktów (wyrobów gotowych, półfabrykatów oraz produkcji nie zakończonej - jeżeli taka wystąpi).

Koszty wytworzenia, które można bezpośrednio przyporządkować przychodom osiągniętym przez

jednostkę, wpływają na wynik finansowy jednostki za ten okres sprawozdawczy, w którym przychody te wystąpiły. Koszty wytworzenia, które można jedynie w sposób pośredni przyporządkować przychodom lub innym korzyściom osiąganym przez jednostkę, wpływają na wynik finansowy jednostki w części, w której dotyczą danego okresu sprawozdawczego, zapewniając ich współmierność do przychodów lub innych korzyści ekonomicznych.

Koszty wytworzenia nie zakończonej usługi, obejmują koszty poniesione od dnia zawarcia odpowiedniej umowy do dnia bilansowego i obejmują: koszty bezpośrednio dotyczące danej umowy, uzasadnioną część kosztów pośrednich związanych z wykonaniem danej umowy, którą można jednoznacznie do niej przypisać, wszystkie pozostałe koszty, które zgodnie z warunkami umowy można zafakturować zleceniodawcy.

Wartość sprzedanych w danym okresie sprawozdawczym towarów i materiałów w cenach zakupu. Całość poniesionych w okresie sprawozdawczym kosztów sprzedaży, marketingu, administrowania i zarządzania.

#### Pozostałe koszty operacyjne

Do pozostałych kosztów operacyjnych są zaliczane między innymi koszty stanowiące: stratę osiągniętą na sprzedaży środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych; wartość darowizn; zapłacone kary i odszkodowania, odpisy aktualizujące wartość należności długoterminowych i krótkoterminowych, tworzone rezerwy; odpisy aktualizujące wartość środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, niezawinione niedobory i szkody w składnikach majątkowych; odszkodowania z tytułu wypadków przy pracy i chorób zawodowych; koszty egzekucji; zapłacony sankcyjny podatek VAT.

#### Koszty finansowe

Wszelkie koszty finansowania zewnętrznego są odnoszone bezpośrednio w rachunek zysków i strat w okresie, w którym zostały poniesione.

#### **(m) Podatek dochodowy**

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

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

Rezerwa na podatek odroczony jest tworzona od wszystkich dodatnich różnic przejściowych podlegających opodatkowaniu, natomiast składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego jest rozpoznawany do wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że będzie można pomniejszyć przyszłe zyski podatkowe o rozpoznane ujemne różnice przejściowe. Pozycja aktywów lub zobowiązanie podatkowe nie powstaje, jeśli różnica przejściowa powstaje z tytułu wartości firmy lub z tytułu pierwotnego ujęcia innego składnika aktywów lub zobowiązania w transakcji, która nie ma wpływu ani na wynik podatkowy, ani na wynik księgowy.

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

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

### **(n) Zysk na akcję**

Zysk na akcję dla każdego okresu jest obliczany poprzez podzielenie zysku za dany okres przez średnią ważoną liczbę akcji w danym okresie sprawozdawczym. Spółka prezentuje rozwodniony zysk/stratę na akcję, ponieważ zgodnie z Uchwałą WZA z dnia 30 czerwca 2003 roku Zarząd upoważniony był do dnia 30 czerwca 2006 r. do podniesienia kapitału zakładowego o kwotę 7.038.081 zł w ramach kapitału docelowego. W ramach powyższego upoważnienia Zarząd Spółki w dniu 12 czerwca 2006 r. podjął uchwałę (w formie aktu notarialnego) o podwyższeniu kapitału o kwotę 3.900.000 zł w drodze emisji 3.900.000 akcji zwykłych na okaziciela serii D. Rejestracja podwyższenia kapitału zakładowego została dokonana na podstawie postanowienia Sądu z dnia 27 czerwca 2006r.

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 r. 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 r., wykreślić kapitał zakładowy Spółki w wysokości 13.284.108 PLN, wpisać wysokość kapitału w kwocie 9.384.108 PLN, 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 wnioski o zmianę danych.

W dniu 29 czerwca 2007 została podjęta Uchwała Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki o kwotę nie większą niż 18.768.216 zł (osiemnaście milionów siedemset sześćdziesiąt osiem tysięcy dwieście szesnaście złotych), w drodze emisji nie więcej niż 18.768.216 (osiemnaście milionów siedemset sześćdziesiąt osiem tysięcy dwieście szesnaście) akcji zwykłych na okaziciela serii C1 o wartości nominalnej 1,00 (słownie: jeden) złoty każda akcja.) Akcje serii C1 będą uczestniczyć w dywidendzie począwszy od wypłaty dywidendy za rok obrotowy 2007.

### **(o) Transakcje w walutach obcych**

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze powodujące powstanie należności lub zobowiązań, na dzień ich przeprowadzenia, ujmuje się w księgach rachunkowych po średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez NBP, chyba, że w zgłoszeniu celnym lub innym dokumencie wiążącym spółkę został ustalony inny kurs.

Operacje zapłaty należności i zobowiązań wyrażonych w walutach obcych, na dzień ich przeprowadzenia, ujmuje się odpowiednio po kursie kupna lub sprzedaży walut, stosowanym przez bank, z którego usług korzysta Spółka. W przypadku zapłaty należności stosowany jest kurs kupna, natomiast w przypadku zapłaty zobowiązań – kurs sprzedaży banku, z którego usług Spółka korzysta.

Na dzień bilansowy, wyrażone w obcych walutach należności i zobowiązania wycenia się według kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez NBP.

Różnice kursowe, dotyczące rozrachunków wyrażonych w walutach obcych, powstałe na dzień ich wyceny oraz przy zapłacie należności i zobowiązań w walutach obcych, zalicza się w zależności od wyniku na transakcji na zwiększenie lub zmniejszenie kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach – do kosztu wytworzenia produktów lub ceny nabycia towarów, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych.

### **(p) Leasing**

Rzeczowe aktywa trwale używane na podstawie umów leasingu finansowego, które przenoszą na spółkę zasadniczo wszystkie korzyści i ryzyka związane z ich posiadaniem są wykazywane w bilansie spółki według wartości niższej z wartości godziwej tych środków lub wartości bieżącej minimalnych przyszłych płatności leasingowych. Opłaty leasingowe są rozdzielane pomiędzy koszty finansowe i zmniejszanie niespłaconego salda zobowiązania. Koszty finansowe są księgowane bezpośrednio w rachunek zysków i strat.

### **(q) Segmenty działalności**

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

Spółka przyjęła jako podstawowy układ sprawozdawczy – podział geograficzny, czyli jako dominujące źródło ryzyka i korzyści związanych ze sprzedażą usług i produktów. Wynik dla danego segmentu jest ustalany na poziomie zysku brutto na sprzedaży.

Działalność operacyjną podzielono na dwa segmenty działalności:

- \* produkcja sprzętu komputerowego oraz świadczenie usług z tego zakresu,
- \* dystrybucja produktów gotowych.

#### 4. Wybrane dane finansowe w przeliczeniu na EURO

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

- \* poszczególne pozycje aktywów i pasywów dla bilansu na dzień bilansowy – według średniego kursu ogłoszonego na ostatni dzień bilansowy przez Narodowy Bank Polski; odpowiednio na dzień 30 września 2007 r. – 3,7775; a na dzień 30 września 2006 r. – 3,9169;
- \* poszczególne pozycje rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów środków pieniężnych za okres od 1 lipca do 30 września danego roku – według kursu średniego, obliczonego jako średnia arytmetyczna kursów ogłaszanych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień miesiąca w danym okresie sprawozdawczym; za okres od 01 stycznia do 30 września danego roku – według kursu średniego, obliczanego jako średnia arytmetyczna kursów ogłaszanych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień miesiąca w danym okresie sprawozdawczym; odpowiednio dla trzech kwartałów 2006 roku -3,9171, a dla trzech kwartałów 2007 roku – 3,8314

	30.09.2007	30.09.2006	30.09.2007	30.09.2006
	000 PLN	000 PLN	000 EUR	000 EUR
<b>Rachunek zysków i strat</b>				
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	84 580	116 706	22 075	29 794
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	3 576	8 091	933	2 066
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(10 663)	(7 940)	(2 783)	(2 027)
Zysk (strata) brutto	(10 898)	(9 098)	(2 844)	(2 323)
Zysk (strata) netto	(10 898)	(9 098)	(2 844)	(2 323)
<b>Bilans</b>				
. Aktywa trwałe	12 340	13 410	3 267	3 424
Aktywa obrotowe	9 632	29 222	2 550	7 460
Aktywa razem	21 972	42 632	5 817	10 884
<b>Pasywa</b>				
Kapitał własny	(2 753)	15 543	(729)	3 968
W tym: Kapitał zakładowy	9 384	9 384	2 484	2 396
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	24 725	30 989	6 545	7 912
Pasywa razem	21 972	42 632	5 817	10 884
<b>Rachunek przepływu środków pieniężnych</b>				
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(693)	(16 895)	(181)	(4 313)
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	55	585	14	149

Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(864)	7 809	(226)	1 994
Saldo zamknięcia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	419	402	109	103

## 5. Struktura geograficzna

OPTIMUS S.A. prowadzi działalność w zakresie produkcji i sprzedaży sprzętu komputerowego, sprzedaży części do produkcji, urządzeń peryferyjnych i współpracujących oraz świadczy usługi w tym zakresie. Jest to jednolita działalność i nie wyodrębnia się tu poszczególnych segmentów. Ofertę swą 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 30.09.2007	od 01.01.2006 do 30.09.2006
	PLN'000	PLN'000
Przychody ze sprzedaży		
a) kraj	84 084	90 721
b) eksport	496	25 985
	<b>84 580</b>	<b>116 706</b>
Koszty sprzedaży		
a) kraj	80 683	
b) eksport	321	
	<b>81 004</b>	<b>0</b>
Zysk na sprzedaży		
a) kraj	3 401	
b) eksport	175	
	<b>3 576</b>	<b>0</b>

## 6. Przychody ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży prezentują się następująco:

	od 01.01.2007 do 30.09.2007	od 01.01.2006 do 30.09.2006
	000'PLN	000'PLN
Przychody ze sprzedaży towarów	62 144	25 800
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	22 436	90 906
	<b>84 580</b>	<b>116 706</b>

## 7. Koszty według rodzaju

	01.01.2007 do 30.09.2006		01.01.2006 do 30.09.2006
	000'PLN		000'PLN
Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych oraz odpisy z tytułu utraty wartości	(817)		(1 149)
Zużycie materiałów i energii	(16 550)		(52 008)
Usługi obce	(5 922)		(29 831)
Podatki i opłaty	(2 428)		(5 575)
Wynagrodzenia, ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia	(6 150)		(7 322)
Podróże służbowe	(37)		(111)
Pozostałe koszty	(197)		(2 181)
Zmiana stanu zapasów	(636)		(213)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(60 938)		(24 950)
<b>Razem</b>	<b>(93 675)</b>		<b>(123 340)</b>
Koszty sprzedaży	(6 415)		(10 535)
Koszty ogólnego zarządu	(6 256)		(4 190)
	<b>(12 671)</b>		<b>(14 725)</b>

## 8. 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.

	01.07.2007 do 30.09.2007	Koniec okresu 30.09.2007	01.07.2006 do 30.09.2006	Koniec okresu 30.09.2006
	000'PLN	000'PLN	000'PLN	000'PLN
Zysk przypadający na akcjonariuszy Spółki	(3 130)	(10 898)	(2 754)	(9 098)
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (tys.)	9 384	9 384	9 384	9 384
Podstawowy zysk na akcję (w PLN na jedną akcję)	(0,33)	(1,16)	(0,29)	(0,97)

Rozwodniony zysk/stratę 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.

Spółka prezentuje rozwodniony zysk/stratę na akcję, ponieważ Uchwała WZA z dnia 30 czerwca 2003 roku dała upoważnienie Zarządowi Spółki do podniesienia kapitału akcyjnego o kwotę 7.038.081 zł w ramach kapitału docelowego. W wyniku zwiększenia kapitału akcyjnego mogło nastąpić zwiększenie liczby akcji o 7.038.081 sztuk akcji.

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 zł w ramach kapitału docelowego. Zmiana w kapitale została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym wpisem z 27 czerwca 2006 roku.

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 r. 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 9.384.108,00 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 wnioski o zmianę danych.

W dniu 29 czerwca 2007 została podjęta Uchwała Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki o kwotę nie większą niż 18.768.216 zł (osiemnaście milionów siedemset sześćdziesiąt osiem tysięcy dwieście szesnaście złotych), w drodze emisji nie więcej niż 18.768.216 (osiemnaście milionów siedemset sześćdziesiąt osiem tysięcy dwieście szesnaście) akcji zwykłych na okaziciela serii C1 o wartości nominalnej 1,00 (słownie: jeden) złoty każda akcja.) Akcje serii C1 będą uczestniczyć w dywidendzie począwszy od wypłaty dywidendy za rok obrotowy 2007.

W związku z powyższym prezentowana tabela zawiera dane skorygowane i doprowadzone do porównywalności – skorygowana jest wysokość kapitału do kwoty widniejącej w KRS.

	Koniec okresu 30.06.200 7	Koniec okresu 30.09.200 7	Koniec okresu 30.09.200 6	Koniec okresu 30.09.200 6
	000' PLN	000' PLN	000' PLN	000' PLN
Zysk przypadający na akcjonariuszy Spółki	(3 130)	(10 898)	(2 754)	(9 098)
Koszty odsetek od obligacji zamiennych (po pomniejszeniu o podatek)		-	-	-
Zysk zastosowany przy ustalaniu rozwodnionego zysku na akcję	(3 130)	(10 898)	(2 754)	(9 098)
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (tys.)	9 384	9 384	9 384	9 384
Korekty z tytułu:				
teoretycznej zamiany obligacji zamiennych (tys.)		-	-	-
opcji na akcje (tys.)		-	-	-
podniesienia kapitału docelowego*	18 768	18 768	-	-
Średnia ważona liczba akcji zwykłych dla potrzeb rozwodnionego zysku na akcję (tys.)	28 152	28 152	9 384	9 384
Rozwodniony zysk na akcję (w PLN na jedną akcję)	(0,11)	(0,39)	(0,29)	(0,97)

## 9. Aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży

Na dzień bilansowy Spółka nie posiadała aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży

## 10. Kredyty i pożyczki

	30.09.2007	31.12.2006	30.09.2006
	000' PLN	000' PLN	000' PLN
Kredyty w rachunku bieżącym		-	8401
Pozostałe kredyty bankowe	6751	7406	0
	6751	7406	8401
<b>Kredyty i pożyczki razem</b>	<b>6751</b>	<b>7406</b>	<b>8401</b>

Na dzień 30 września 2007 r. OPTIMUS S.A. posiadała zobowiązanie kredytowe w kwocie 8.782 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 30 września 2007 r. wykorzystanie linii w formie gwarancji



bankowych wynosiło 2.031 tys. zł) oraz jako kredyt w rachunku bieżącym w kwocie 6 751 zł. Oprocentowanie kredytu jest oparte o średnie WIBOR 1M powiększony o 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 podpisanym porozumieniem kredyt ma zostać spłacony do 31 stycznia 2008.

Oprocentowanie kredytu według zmiennych stóp procentowych naraża Spółkę na ryzyko zmiany wartości przepływów pieniężnych w zależności od zmiany stóp procentowych. Kredyt bankowy stanowi zobowiązanie krótkoterminowe.

## **11. Rezerwy**

Na dzień 30 września 2007 r. zmniejszono rezerwę na niewykorzystane urlopy w związku z wykorzystaniem przez pracowników zaległych urlopów.

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

## **12. Zobowiązania warunkowe**

1. Zobowiązania warunkowe związane z przejęciem majątku w wyniku realizacji planu podziału spółki Grupa Onet.pl S.A. z tytułu zabezpieczenia ewentualnych roszczeń Spółki Grupa Onet.pl S.A. (wynikających z umowy z dnia 26 lutego 2002 r.), mające formę gwarancji bankowej wynoszą na dzień 30 września 2007r. kwotę 699 tys. zł
2. Na dzień 30 września 2007 r. Spółka wydała gwarancje bankowe na łączną kwotę 1 332 tys. zł. Jest to gwarancja zabezpieczająca płatności wobec dostawcy firmy Intel International BV na kwotę 500 tys. USD,
3. Zobowiązania z tytułu wystawienia weksli in blanco dotyczą posiadanych linii kredytowych, gwarancyjnych i umów leasingowych.

## **13. Umowy leasingu operacyjnego i wynajmu**

Spółka aktualnie użytkuje (w ramach obowiązujących umów leasingu operacyjnego) 30 samochodów, wykorzystywanych głównie przez zespół handlowy w celu intensyfikacji sprzedaży na terenie całej Polski. W księgach samochody te prezentowane są jako majątek trwały Spółki – zgodnie z wymogami MSR.

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.

## **14. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych**

W okresie sprawozdawczym nie dokonano nowych inwestycji w jednostkach stowarzyszonych

## **15. Transakcje z podmiotami powiązаныmi**

OPTIMUS S.A. kontynuuje zawarte w ubiegłych latach umowy o współpracy ze spółkami ZATRA SA i OPTIBOX Sp. z o. o.

W III kwartale 2007 roku obroty ze Spółką ZATRA S.A. wynosiły: zakup 361 tys. zł, sprzedaż 4.tys. zł.

Do spółki OPTIBOX Sp. z o. o. sprzedano towary za 126 tys. zł oraz zakupiono usługi za 13 tys. zł.

## **16. Komentarz do wyników OPTIMUS S.A.**

W III kwartale 2007 roku przychody ze sprzedaży uzyskane przez Spółkę wyniosły 9,5 mln zł, zysk brutto na sprzedaży w III kwartale 2007 wyniósł 0,9 mln zł przy marży na sprzedaży w wys. 9,3%. Koszty sprzedaży Spółki w III kwartale 2007 roku wyniosły 2,0 mln. zł co stanowiło 21,3% udziału w przychodach ze sprzedaży i były niższe w porównaniu do III kwartału roku 2006 o 1,8 mln. Koszty ogólnego zarządu Spółki wyniosły 1,5 mln. zł i stanowiły 15,9% przychodów ze sprzedaży. W porównaniu do III kwartału 2006 roku były niższe o 0,3 mln.zł.

Za III kwartały 2007 roku przychody ze sprzedaży uzyskane przez Spółkę wyniosły 84,6 mln zł i były o 27,5% niższe niż za III kwartały 2006 roku (116,7 mln zł).

Biorąc pod uwagę zbyt mały kapitał obrotowy oraz konieczność spłat w I kwartale dwóch rat kredytu oraz w II kwartale jednej raty w banku BPH SA na łączną kwotę 650 tys. zł. (31 stycznia 2007 spłata kwoty 250 tys. zł., 28 lutego 2007 kwoty 250 tys. zł. oraz 29 czerwca 2007 spłata w wysokości 150 tys. zł.), Spółka musiała skoncentrować się na zwiększeniu sprzedaży. Zysk brutto na sprzedaży za III kwartały 2007 wyniósł 3,6 mln zł przy marży na sprzedaży w wys. 4,2% (za III kwartały 2006 roku wyniósł 8,1 mln zł przy marży na sprzedaży w wys. 6,9%)

Koszty sprzedaży Spółki za III kwartały 2007 roku (6,4 mln zł) były o 39,11% niższe, w stosunku do analogicznych kosztów za rok ubiegły (10,5 mln zł). Udział kosztów sprzedaży w przychodach ze sprzedaży za III kwartały 2007 wyniósł 7,58%, był niższy o 1,44% w porównaniu do III kwartałów 2006r.

Koszty ogólnego zarządu Spółki za III kwartały 2007 roku wyniosły 6,3 mln zł i w porównaniu z III kwartałami roku 2006 (4,2 mln zł) były wyższe o 2,1 mln. zł, tj. o 149%. Udział kosztów ogólnego zarządu w przychodach ze sprzedaży za III kwartały 2007 wyniósł 7,4%.

Wynik brutto na działalności operacyjnej za III kwartały 2007 roku stanowiący stratę w wys. 10,9 mln zł, w stosunku do analogicznego wyniku za rok ubiegły (-9,1 mln zł) był o 1,8 mln lepszy.

Suma bilansowa Spółki na 30 września 2007 zamknęła się kwotą 22 mln zł wobec 43 mln zł na 30 września 2006. Według stanu na 30 września 2007 udział kapitałów własnych w pasywach ogółem wyniósł -12,5% (-2,8 mln zł / 22 mln zł). Wobec znacznego spadku kapitałów własnych tj. zaistnienia sytuacji określonej w art.397 Kodeksu spółek handlowych Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy w dniu 29 czerwca 2007 podjęło uchwałę o dalszym istnieniu Spółki oraz uchwałę o podwyższeniu kapitału zakładowego Spółki o kwotę nie większą niż 18.768.216 zł (osiemnaście milionów siedemset sześćdziesiąt osiem tysięcy dwieście szesnaście złotych) w drodze emisji akcji zwykłych na okaziciela serii C1.

## **17. Opis istotnych wydarzeń mających wpływ na działalność OPTIMUS S.A. w III kwartale 2007 roku**

W dniu 3 lipca 2007 Zarząd Spółki złożył wniosek mocą, którego wycofał apelację od postanowienia Sądu Rejonowego dla m.st. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego (sprawa o sygn. akt: WA XII Ns Rej. 33846/06/750), z dnia 27 czerwca 2007 Zarząd podjął decyzję w przedmiocie cofnięcia opisanej powyżej apelacji z uwagi na fakt, iż analiza aktualnej sytuacji Spółki dokonana w świetle decyzji podjętych przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki w dniu 29 czerwca 2007 wskazuje, że zaskarżenie przedmiotowego postanowienia Sądu nie jest w interesie Spółki OPTIMUS S.A. oraz jej akcjonariuszy.

W dniu 16 lipca 2007 Zarząd Optimus S.A. zawarł umowę pomiędzy Optimus S.A. („Optimus”), a ABC Data Sp. z o.o. („ABC Data”), która została zastąpiona umową z dnia 30 sierpnia 2007.

W dniu 30 sierpnia 2007 została zawarta umowa pomiędzy Optimus S.A. („Optimus”), a ABC Data Sp. z o.o. („ABC Data”), której przedmiotem jest:

- zobowiązanie, Optimus do zakupu komponentów do produkcji komputerów od ABC Data, na określonych zasadach wyłączności,
- przekazanie ABC Data dystrybucji wszystkich gotowych produktów Optimus na czas nieokreślony,
- udostępnienie przez ABC Data własnej sieci sprzedaży dla produktów Optimus,
- wyrażenie intencji nawiązania relacji korporacyjnych poprzez powiązanie kapitałowe Optimus i ABC Data.

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.
- 4) Zarząd Optimus zwoła Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy, którego przedmiotem będzie głosowanie nad emisją warrantów subskrypcyjnych na rzecz ABC Data. Intencją Stron jest emisja przez Optimus warrantów subskrypcyjnych w ilości gwarantującej w okresie 4 lat od daty podjęcia uchwały przez Walne Zgromadzenie, objęcie przez ABC Data akcji Optimus stanowiących 25% rzeczywistego kapitału zakładowego Spółki, pod warunkiem, że kapitalizacja Optimus wzrośnie trzykrotnie w stosunku do rynkowej wyceny Spółki na GPW z dnia 29 czerwca 2007 roku. Pozostałe warunki proponowanej emisji warrantów subskrypcyjnych oraz wykonania praw objęcia akcji z przedmiotowych warrantów, zostaną podane w odrębnym komunikacie dotyczącym zwołania Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Optimus, którego przedmiotem będzie głosowanie nad uchwałami dotyczącymi warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego poprzez emisję warrantów subskrypcyjnych.

Umowa zawiera zastrzeżenie kary umownej na rzecz ABC Data w wysokości 3.700 tys. zł (trzy miliony siedemset tysięcy złotych) w przypadku nie wydania, po podjęciu 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 Walne Zgromadzenie 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 osiągniętych przez którąkolwiek ze Stron z tytułu wzajemnej współpracy.

W dniu 25 lipca 2007 roku w siedzibie Spółki w Warszawie przy alei Jana Pawła II nr 15 odbyła się druga część Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia. Podczas obrad nie zatwierdzono sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2006 i nie podjęto uchwały w sprawie zatwierdzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2006 oraz w związku z brakiem możliwości ustalenia właściwej wysokości wyniku finansowego Spółki, Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy odstąpiło od głosowania nad uchwałą w sprawie podziału zysku (pokrycia straty).

Ponadto Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy nie udzieliło absolutorium za 2006 rok z pełnionych przez niżej wymienione osoby funkcji w Zarządzie lub Radzie Nadzorczej:

Panu Rafałowi Pawłowskiemu (Wiceprezes Zarządu);

Panu Michałowi Lorencowi (Prezes Zarządu);

Panu Piotrowi Lewandowskiemu (Prezes Zarządu);

Panu Romualdowi Adamowiczowi (Członek Zarządu);

Pani Beacie Pniewskiej – Prokop (Członek Zarządu);

Panu Michałowi Dębskiemu (Przewodniczący Rady Nadzorczej);

Panu Krzysztofowi Michniowskiemu (Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej);

Panu Tomaszowi Kubie Holly (Sekretarz Rady Nadzorczej);

Panu Michałowi Mellerowi (Członek Rady Nadzorczej);

Panu Pawłowi Cyranowi (Członek Rady Nadzorczej).

W dniu 11 września 2007 r. Spółka otrzymała z Banku BPH S.A. informację, iż zgodnie z decyzją odpowiednich organów Banku, spłata kredytu udzielonego Spółce przez Bank BPH S.A. na podstawie umowy z dnia 30 listopada 2000 r. zostanie przedłużona do dnia 10 października 2007 r. W dniu 11 października 2007r. otrzymał od Banku BPH S.A. informację, iż zgodnie z decyzją odpowiednich organów Banku, spłata kredytu udzielonego Spółce przez Bank BPH S.A. na podstawie umowy z dnia 30 listopada 2000r. została przedłużona do dnia 12 października 2007r., i w tym dniu zostało podpisane porozumienie restrukturyzacyjne, określające mechanizm redukcji zadłużenia Spółki wobec Banku BPH S.A. do czasu całkowitej spłaty kredytu, która nastąpi nie później niż 31 stycznia 2008r. ze środków pozyskanych przez Spółkę z emisji akcji.

W dniu 14 września 2007 odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Optimus S.A. Ze względu na brak wymaganego przepisami kworum uczestniczących osób na Walnym Zgromadzeniu wymaganego przepisami kworum do ich podjęcia w wysokości jednej trzeciej całego kapitału zakładowego Spółki (art. 448 w związku z art. 445 § 1) – nie zostały poddane pod głosowanie następujące uchwały:

1. 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,
2. 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.
3. Podjęcie uchwały w sprawie upoważnienia Zarządu Spółki do zawarcia umowy z KDPW w sprawie rejestracji akcji serii C2 i C3 w depozycie papierów wartościowych oraz w sprawie ubiegania się o dopuszczenie akcji serii C2 i C3 do obrotu na rynku regulowanym prowadzonym przez GPW.

W dniu 21 września 2007 Spółka wydała komunikat, że zwołuje Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki na dzień 26 października 2007 roku, z porządkiem obrad obejmującym między innymi:

1. Podjęcie uchwał 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.
2. Podjęcie uchwały w sprawie upoważnienia Zarządu Spółki do zawarcia umowy z KDPW w sprawie rejestracji akcji serii C2 i C3 w depozycie papierów wartościowych oraz w sprawie ubiegania się o dopuszczenie akcji serii C2 i C3 do obrotu na rynku regulowanym prowadzonym przez GPW.

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki zostało przesunięte na dzień 05 listopada 2007 roku.

W dniu 26 września 2007 została podpisana umowa z firmą **Baker Tilly Smoczyński i Partnerzy Sp. z o.o.**, przegląd jednostkowego sprawozdania finansowego za I półrocze 2007 roku spółki OPTIMUS S.A., przegląd skonsolidowanego sprawozdania finansowego za I półrocze 2007 grupy kapitałowej OPTIMUS S.A., badanie jednostkowego sprawozdania finansowego za 2007 spółki OPTIMUS S.A. oraz badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2007 grupy kapitałowej OPTIMUS S.A.

W dniu 28 września 2007 roku Uchwałami Rady Nadzorczej Spółki, z funkcji Prezesa Zarządu odwołany został Pan Jarosław Ołowski.

Jednocześnie Rada Nadzorcza powołała w skład Zarządu Optimus S.A. Pana Zbigniewa Jasiołka do pełnienia funkcji Prezesa Zarządu oraz powierzyła Pani Iwonie Broś pełniącej dotychczas funkcję Członka Zarządu, funkcję Wiceprezesa Zarządu Spółki.

W dniu 28 września 2007 odwołana została prokura łączna udzielona w dniu 14 sierpnia 2007 roku Panu Jerzemu Tyczyńskiemu.

### **Produkty:**

Zgodnie z założeniami strategii rozwoju własnych marek takich jak: OPTIview (monitory LCD), OPTIpad (nawigacja GPS), Nserver oraz Nstorage w trzecim kwartale bieżącego roku firma OPTIMUS S.A. kontynuowała z pierwszego półrocza ofertę produktową opartą na nowych i innowacyjnych rozwiązaniach.

Pragnąc dotrzeć z panelami LCD do szerszej grupy klientów indywidualnych Optimus poszerzył swoją gamę monitorów LCD o nowy model oznaczony symbolem L19W. Jest to pierwszy monitor z serii OPTIview wyposażony w ekran panoramiczny w formacie 16:9. Posiada wbudowane głośniki stereo, cyfrowe złącze DVI oraz port zabezpieczający przed kradzieżą w standardzie Kensington ®. L19W jest pierwszym modelem posiadającym wbudowany zasilacz sieciowy, co znacznie poprawia komfort pracy. OPTIview L19W jest propozycją skierowaną do rynku konsumenckiego, a zastosowane rozwiązania i wysokie parametry czynią z niego doskonały monitor do multimediiów i rozrywki. Podobnie jak wszystkie pozostałe modele monitorów LCD z serii OPTIview, L19W posiada certyfikat CE, spełnia normy RoHS oraz TCO'03 i objęty jest 36 miesięczną gwarancją producenta.

W związku z dynamicznym rozwojem technologii mobilnych, Optimus systematycznie wdraża nowe, innowacyjne rozwiązania mające na celu poprawę komfortu i bezpieczeństwa pracy poza biurem. Efektem tych działań jest wprowadzenie pod koniec czerwca bieżącego roku, mające wpływ na sprzedaż w III kwartale, pierwszego niezależnego systemu nawigacji GPS. Urządzenie oznaczone symbolem NAVI 610 jest pierwszą propozycją firmy w tym stale rozwijającym się segmencie rynku. Wyposażone zostało w wydajny procesor Samsung, 3,5" dotykowy ekran LCD, najnowszy odbiornik GPS w standardzie SiRF III oraz czytnik kart pamięci SD/MMC. Całość zamknięta jest w eleganckiej, niedużej, czarno-srebrnej obudowie. Optimus jako pierwszy wprowadził na rynek nawigację opartą na bazie systemu operacyjnego MS Windows CE umożliwiając jednocześnie klientowi końcowemu wybór zainstalowanych map. Model OPTIpad NAVI 610 występuje obecnie w dwóch wersjach „Country” oraz „Europe”. W zależności od wybranego modelu, klient otrzymuje najdokładniejsze obecnie mapy Polski na bazie aplikacji AutoPilot, lub pełen pakiet map 30 państw Europy wschodniej i zachodniej na bazie oprogramowania Destinator 6. Zarówno NAVI 610 jak i przyszłe modele, których premiera przewidziana jest już na Q3 2007 wyposażone są w wyjątkowo bogaty pakiet funkcji multimedialnych takich jak: odtwarzacz muzyki MP3, odtwarzacz plików video, foto album, kalkulator itp. Razem z urządzeniem producent dostarcza pełen pakiet opcji i akcesoriów dzięki czemu klient może wykorzystać pełne możliwości urządzenia bez potrzeby dokonywania jakichkolwiek dodatkowych zakupów.

W sierpniu Optimus S.A. wprowadził do sprzedaży cztery nowe modele serwerów przeznaczone dla średnich i dużych przedsiębiorstw oraz ośrodków naukowo - badawczych. Serwery są dwuprocesorowe RACK 1U oferowany wraz z dyskami SATA/SAS 2,5", serwer 2U przeznaczony do zastosowań przemysłowych z możliwością instalacji do ośmiu tradycyjnych dysków twardych. Kolejnym serwerem i jednocześnie doskonałą bazą dla serwerów pamięci masowej jest model ME640 G6, dający bezpieczną przestrzeń dyskową o niespotykanej w tej klasie serwerów pojemności oraz serwer ME820 G6 z zainstalowanymi dwoma płytami głównymi stanowiącymi dwa niezależne serwery.

Jako uzupełnienie oferty serwerowej Optimus S.A. wprowadził urządzenia do archiwizacji danych RDX QuikStor firmy Tandberg Data, znanej przede wszystkim z wysokiej jakości urządzeń taśmowych. RDX QuikStor to dyskowy system kopii zapasowych, gdzie back-up danych odbywa się na 2,5-calowych dyskach twardych zamkniętych w specjalnych, odpornych na wstrząsy obudowach. Pojemność cartridge to 40, 80, 120 lub 160 GB.

### **18. Informacja dotycząca sezonowości lub cykliczności działalności OPTIMUS S.A.**

Rynek, na którym działa OPTIMUS S.A. charakteryzuje się cyklicznością. W kwartałach od I do III

sprzedaż pozostaje na podobnym poziomie, natomiast w IV kwartale sprzedaż jest dwukrotnie większa niż średnia sprzedaż w poprzednich kwartałach danego roku.

## **19. Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych**

W III kwartale 2007 r. w Spółce nie nastąpiła emisja, wykup ani spłata dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych.

W dniu 29 czerwca 2007 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki pod firmą: „OPTIMUS Spółka Akcyjna” z siedzibą w Warszawie postanowiło o podwyższeniu kapitału zakładowego Spółki o kwotę nie większą niż 18.768.216 zł (osiemnaście milionów siedemset sześćdziesiąt osiem tysięcy dwieście szesnaście złotych) w drodze emisji nie więcej niż 18.768.216 (osiemnaście milionów siedemset sześćdziesiąt osiem tysięcy dwieście szesnaście) akcji zwykłych na okaziciela serii C1 o wartości nominalnej 1,00 (słownie: jeden) złoty każda akcja. Walne Zgromadzenie postanowiło, iż akcje serii C1 zostaną zaoferowane wyłącznie akcjonariuszom, którym służy prawo poboru. Prawo poboru przysługuje wszystkim obecnym akcjonariuszom Spółki. Jedna akcja Spółki serii A, B, C uprawnia do objęcia dwóch akcji serii C1. Akcje serii C1 będą uczestniczyć w dywidendzie począwszy od wypłaty dywidendy za rok obrotowy 2007 rozpoczynający się w dniu 1 stycznia 2007 roku a kończący się w dniu 31 grudnia 2007 r. Cena emisyjna akcji serii C1 ustalona została na 1 złoty (słownie: jeden złoty). Dzień, według którego określa się akcjonariuszy, którym przysługuje prawo poboru nowych akcji (dzień prawa poboru) ustalono na dzień 17 lipca 2007 roku.

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

W III kwartale 2007 r. nie były w Spółce podejmowane decyzje, dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy.

## **21. Zdarzenia po dacie bilansowej mające wpływ na przyszłe wyniki OPTIMUS S.A.**

W dniu 1 października 2007r. wpłynął do Spółki wniosek Akcjonariuszy, o zmianie terminu Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 26 października na dzień 05 listopada 2007 roku.

W dniu 2 października 2007 r. otrzymał z Banku BPH S.A podpisany aneks do umowy kredytowej zgodnie, z którym całkowita spłata kredytu udzielonego Spółce przez Bank BPH S.A. na podstawie umowy z dnia 30 listopada 2000 r. ma nastąpić do dnia 10 października 2007 r. Ponadto zadłużenie wynikające z umowy wynosi 8.150.643,19 PLN, na które składa się: kredyt w rachunku bieżącym w wysokości 6.751.143,19 PLN, gwarancja bankowa na rzecz Intel Corporation (UK) Ltd i Intel International B.V. w wysokości 500.000 USD. Zgodnie z aneksem zmieniony został pkt 7, dotyczący okresu kredytowania. Gwarancja bankowa na rzecz Intel Corporation (UK) Ltd oraz Intel International BV w kwocie 500.000 USD obowiązywać będzie do dnia jej wygaśnięcia.

W dniu 11 października 2007r. otrzymał od Banku BPH S.A. informację, iż zgodnie z decyzją odpowiednich organów Banku, spłata kredytu udzielonego Spółce przez Bank BPH S.A. na podstawie umowy z dnia 30 listopada 2000r. została przedłużona do dnia 12 października 2007r., i w tym dniu zostało podpisane porozumienie restrukturyzacyjne, określające mechanizm redukcji zadłużenia Spółki wobec Banku BPH S.A. do czasu całkowitej spłaty kredytu, która nastąpi nie później niż 31 stycznia 2008r. ze środków pozyskanych przez Spółkę z emisji akcji.

W dniu 26 października 2007 r. został podpisany aneks do Umowy o współpracy zawartej w dniu 30 sierpnia 2007 roku pomiędzy ABC Data Sp. z o.o. oraz Optimus S.A. Na mocy postanowień zawartych w aneksie strony postanowiły zmodyfikować warunki objęcia akcji serii C3 obejmowanych w wykonaniu praw z Warrantów subskrypcyjnych serii B, w ten sposób, że cena emisyjna akcji serii C3 obejmowanych w wykonaniu praw z Warrantów Subskrypcyjnych Serii B w liczbie zapewniającej ABC Data objęcie ogólnej liczby akcji Optimus odpowiadającej 25% rzeczywistej wysokości kapitału zakładowego Optimus z dnia wykonania praw z Warrantów Subskrypcyjnych Serii B będzie wynosiła 2,50 zł, w sytuacji kiedy ogólna liczba akcji objętych w następstwie wykonania praw z Warrantów Subskrypcyjnych Serii A, przypadających ABC Data, spadnie poniżej 25% (dwudziestu pięciu procent) rzeczywistej wysokości kapitału zakładowego Optimus w rezultacie zarejestrowania podwyższenia

kapitału zakładowego Optimus w drodze emisji akcji serii C1 określonej uchwałą walnego zgromadzenia Optimus z dnia 29 czerwca 2007 roku.

Cena emisyjna akcji serii C3 obejmowanych w wykonaniu praw z Warrantów Subskrypcyjnych Serii B w liczbie zapewniającej ABC Data objęcie ogólnej liczby akcji Optimus odpowiadającej 25% rzeczywistej wysokości kapitału zakładowego Optimus z dnia wykonania praw z Warrantów Subskrypcyjnych Serii B, w sytuacji kiedy ogólna liczba akcji objętych w następstwie wykonania praw z Warrantów Subskrypcyjnych Serii A, przypadających ABC Data, spadnie poniżej 25% (dwudziestu pięciu procent) rzeczywistej wysokości kapitału zakładowego Optimus w rezultacie zarejestrowania podwyższenia kapitału zakładowego Optimus w drodze emisji akcji serii C1, podlegać będzie rekalkulacji na zasadach tożsamy jak cena emisyjna akcji serii C2 obejmowanych w wykonaniu praw z Warrantów serii A, stosowanych odpowiednio.

W dniu 29 października 2007 r., za pośrednictwem Oferującego – Domu Maklerskiego IDM S.A., został złożony do Komisji Nadzoru Finansowego wniosek o zatwierdzenie Prospektu Emisyjnego, dotyczącego emisji akcji zwykłych na okaziciela serii C1 z zachowaniem prawa poboru dla dotychczasowych Akcjonariuszy Podmiotu Dominującego

W dniu 5 listopada 2007 roku odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki, na którym zostały podjęte następujące uchwały:

#### Uchwała nr 1

z dnia 5 listopada 2007 roku Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki OPTIMUS Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie w sprawie wyboru Przewodniczącego Walnego Zgromadzenia

Walne Zgromadzenie Spółki, działając na podstawie art. 409 § 1 oraz art. 420 § 2 Kodeksu spółek handlowych, niniejszym, w głosowaniu tajnym, wybiera Pana Leszka Koziorowskiego na Przewodniczącego Walnego Zgromadzenia.

#### Uchwała nr 2

z dnia 5 listopada 2007 roku Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki OPTIMUS Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie w sprawie przyjęcia porządku obrad Walnego Zgromadzenia

Walne Zgromadzenie Spółki niniejszym postanawia przyjąć porządek obrad Walnego Zgromadzenia ogłoszony w dniu 10 października 2007 roku w Monitorze Sądowym i Gospodarczym Nr 197/2007 (2794) pod poz. 12560, w następującym brzemieniu:

- Otwarcie Walnego Zgromadzenia.
- Wybór Przewodniczącego Zgromadzenia.
- Stwierdzenie ważności zwołania Walnego Zgromadzenia oraz jego zdolności do podejmowania wiążących uchwał.
- Przyjęcie porządku obrad.
- Podjęcie uchwał 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.
- Podjęcie uchwały w sprawie upoważnienia Zarządu Spółki do zawarcia umowy z KDPW w sprawie rejestracji akcji serii C2 i C3 w depozycie papierów wartościowych oraz w sprawie ubiegania się o dopuszczenie akcji serii C2 i C3 do obrotu na rynku regulowanym prowadzonym przez GPW.
- Podjęcie uchwał w sprawie zmian w składzie Rady Nadzorczej polegających na odwołaniu ze składu Rady Nadzorczej Pana Cezarego Kubackiego i Pana Roberta Oliwy oraz powołaniu do składu Rady Nadzorczej Pana Andrzeja Sobola oraz Pana Marka Sadowskiego, zgodnie z

- wnioskiem Akcjonariuszy złożonym w trybie art. 400 Kodeksu Spółek Handlowych.
- Podjęcie uchwały w sprawie zmiany § 26 Statutu Spółki, zgodnie z wnioskiem Akcjonariuszy złożonym w trybie art. 400 Kodeksu Spółek Handlowych.
  - Zamknięcie obrad Zgromadzenia.

Uchwała nr 3

z dnia 5 listopada 2007 roku Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki OPTIMUS Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie w sprawie emisji warrantów subskrypcyjnych serii A uprawniających do objęcia akcji serii C2 Spółki oraz wyłączenia prawa pierwszeństwa objęcia warrantów subskrypcyjnych serii A przez dotychczasowych akcjonariuszy

W celu realizacji zobowiązań Spółki wynikających z umowy o współpracy zawartej ze spółką ABC Data Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie („**ABC Data**”), w wyniku realizacji których ABC Data ma uzyskać możliwość objęcia akcji serii C2 Spółki, Walne Zgromadzenie niniejszym uchwała, co następuje:

### § 1

1. Emituje się 3.128.036 imiennych warrantów subskrypcyjnych serii A, pod warunkiem wpisania do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego, o którym mowa w uchwale nr 5 z dnia 5 listopada 2007 roku Walnego Zgromadzenia w sprawie warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji akcji serii C2 i C3, wyłączenia prawa poboru akcji serii C2 i C3 oraz zmiany statutu Spółki.
2. Warranty subskrypcyjne serii A będą emitowane nieodpłatnie.
3. W interesie Spółki wyłącza się prawo pierwszeństwa objęcia warrantów subskrypcyjnych serii A przez dotychczasowych akcjonariuszy. Walne Zgromadzenie przyjmuje do wiadomości przedstawioną przez Zarząd Spółki pisemną opinię uzasadniającą wyłączenie prawa pierwszeństwa objęcia warrantów subskrypcyjnych serii A przez dotychczasowych akcjonariuszy oraz ich nieodpłatną emisję. Opinia Zarządu stanowi załącznik do niniejszej Uchwały.

### § 2

Uprawnionym do objęcia warrantów subskrypcyjnych serii A jest wyłącznie ABC Data.

### § 3

1. Warranty subskrypcyjne serii A zostaną wyemitowane w formie materialnej.
2. Z zastrzeżeniem zdania następnego, warranty subskrypcyjne serii A zostaną wydane ABC Data w terminie 7 dni od dnia wpisania do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego, o którym mowa w uchwale nr 5 z dnia 5 listopada 2007 roku Walnego Zgromadzenia w sprawie warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji akcji serii C2 i C3, wyłączenia prawa poboru akcji serii C2 i C3 oraz zmiany statutu Spółki. Warranty subskrypcyjne serii A zostaną wydane ABC Data łącznie z warrantami subskrypcyjnymi serii B, emitowanymi na podstawie uchwały nr 4 z dnia 5 listopada 2007 roku Walnego Zgromadzenia Spółki w sprawie emisji warrantów subskrypcyjnych serii B uprawniających do objęcia akcji serii C3 Spółki oraz wyłączenia prawa pierwszeństwa objęcia warrantów subskrypcyjnych serii B przez dotychczasowych akcjonariuszy. Wydanie ABC Data warrantów subskrypcyjnych serii A nastąpi w siedzibie Spółki w terminie uzgodnionym przez Spółkę z ABC Data na piśmie lub za pośrednictwem faksu lub za pośrednictwem poczty elektronicznej.

### § 4

1. Z zastrzeżeniem ust. 2, zbycie, obciążenie lub inne rozporządzenie warrantami subskrypcyjnymi serii A przez ABC Data nie jest dopuszczalne.



2. Spółka jest uprawniona do nabycia warrantów subskrypcyjnych serii A w celu ich umorzenia.

## § 5

1. Każdy warrant subskrypcyjny serii A będzie uprawniał do objęcia jednej akcji zwykłej na okaziciela serii C2 Spółki emitowanej w ramach warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego, o którym mowa w uchwale nr 5 z dnia 5 listopada 2007 roku Walnego Zgromadzenia w sprawie warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji akcji serii C2 i C3, wyłączenia prawa poboru akcji serii C2 i C3 oraz zmiany statutu Spółki, po cenie emisyjnej wskazanej w powyższej uchwale.
2. Prawa z warrantów subskrypcyjnych serii A będą mogły być wykonane nie później niż do dnia 5 listopada 2010 roku.
3. Z zastrzeżeniem ust. 4 i 5, inkorporowane w warrantach subskrypcyjnych serii A prawo do objęcia akcji serii C2 Spółki wygasa z końcem dnia 5 listopada 2010 roku, w przypadku jego niewykonania przez ich posiadacza do dnia 5 listopada 2010 roku.
4. Warranty subskrypcyjne serii A, z których zostało wykonane prawo do objęcia akcji serii C2 Spółki, wygasają z chwilą wykonania prawa w nich inkorporowanego.
5. W przypadku otwarcia likwidacji Spółki wszystkie warranty subskrypcyjne serii A tracą ważność oraz wygasają inkorporowane w nich prawa do objęcia akcji serii C2.

## § 6

Upoważnia się Zarząd Spółki do podjęcia wszelkich czynności faktycznych i prawnych niezbędnych lub uznanych przez Zarząd Spółki za wskazane w celu wykonania niniejszej Uchwały, w tym w szczególności do określenia szczegółowych warunków emisji warrantów subskrypcyjnych serii A.

## § 7

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia

Załącznik do Uchwały nr 3 – opinia Zarządu Spółki uzasadniająca powody pozbawienia akcjonariuszy Spółki prawa pierwszeństwa objęcia warrantów subskrypcyjnych serii A oraz powody oferowania warrantów subskrypcyjnych serii A nieodpłatnie

Warranty subskrypcyjne serii A emitowane są przez Spółkę oraz oferowane bezpłatnie do objęcia ABC Data Sp. z o.o. w związku z realizacją przez Spółkę zobowiązań Spółki wynikających z umowy o współpracy zawartej przez Spółkę z ABC Data Sp. z o.o. w dniu 30 sierpnia 2007 roku. Umowa powyższa została zawarta przez Spółkę w celu zagwarantowania Spółce bieżących dostaw podzespołów do produkcji komputerów i innych produktów Spółki oraz dystrybucji sprzętu wytwarzanego przez Spółkę.

Współpraca pomiędzy spółkami oceniana jest przez Zarząd Spółki jako bardzo sprawna i przynosząca Spółce korzyści w postaci pozyskania nowych klientów, a co za tym idzie wzrost sprzedaży, łatwiejszej dostępności produktów Optimus w kraju, jak również za granicą, oszczędności co do kosztów magazynowych, logistycznych i egzekucji należności.

Warunkiem umocnienia współpracy pomiędzy spółkami jest stworzenie powiązania kapitałowego pomiędzy Spółką i ABC Data Sp. z o.o. Powiązanie takie może zostać dokonane jedynie na podstawie decyzji Akcjonariuszy Spółki.

Warranty subskrypcyjne serii A uprawniające do objęcia akcji serii C2 Spółki z wyłączeniem prawa poboru akcji serii C2 zostaną zaoferowane do objęcia spółce ABC Data Sp. z o.o., jako strategicznemu partnerowi handlowemu Spółki, który w związku z wykonaniem prawa do objęcia akcji Spółki, wynikającego z warrantów subskrypcyjnych serii A, będzie miał możliwość dokonania inwestycji w akcje Spółki na warunkach ustalonych przez Spółkę i ABC Data Sp. z o.o. we wskazanej

powyżej umowie.

Środki finansowe uzyskane od wskazanego wyżej inwestora strategicznego w związku z wykonaniem przez niego praw z warrantów subskrypcyjnych serii A – objęciem akcji serii C2 Spółki pomogą dokonać sanacji sytuacji finansowej Spółki, pozwolą na rozwój działalności prowadzonej przez Spółkę, w tym do poszerzenia skali tej działalności. Powyższe działania przyczynią się do podwyższenia kapitałów własnych Spółki oraz wzrostu realizowanych przez nią przychodów i zysków.

Liczba oferowanych ABC Data Sp. z o.o. warrantów subskrypcyjnych serii A wynika z uzgodnienia dokonanego pomiędzy Spółką i ABC Data Sp. z o.o., iż udział inwestora strategicznego, tj. ABC Data Sp. z o.o. w kapitale zakładowym Spółki będzie stanowił 25%. Mając na uwadze obecną wysokość kapitału zakładowego Spółki, wykonanie przez ABC Data Sp. z o.o. praw z 3.128.036 warrantów subskrypcyjnych serii A, umożliwi ABC Data Sp. z o.o. osiągnięcie wskazanego udziału w kapitale zakładowym Spółki.

Równocześnie należy zauważyć, iż umożliwienie objęcia przez ABC Data Sp. z o.o. warrantów subskrypcyjnych serii A bezpłatnie stanowi realizację zobowiązań Spółki wynikających z umowy o współpracy oraz umożliwia ABC Data Sp. z o.o. objęcie akcji serii C2 Spółki w wykonaniu praw wynikających z tych warrantów subskrypcyjnych.

Z tych względów pozbawienie dotychczasowych akcjonariuszy prawa pierwszeństwa objęcia warrantów subskrypcyjnych serii A w całości oraz bezpłatne zaoferowanie tych warrantów subskrypcyjnych serii A strategicznemu partnerowi Spółki – spółce ABC Data Sp. z o.o. leży w interesie Spółki i nie jest sprzeczne z interesami akcjonariuszy Spółki.

#### Uchwała nr 4

z dnia 5 listopada 2007 roku Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki OPTIMUS Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie w sprawie emisji warrantów subskrypcyjnych serii B uprawniających do objęcia akcji serii C3 Spółki oraz wyłączenia prawa pierwszeństwa objęcia warrantów subskrypcyjnych serii B przez dotychczasowych akcjonariuszy

W celu realizacji zobowiązań Spółki wynikających z umowy o współpracy zawartej ze spółką ABC Data Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie („**ABC Data**”), w wyniku realizacji których ABC Data ma uzyskać możliwość objęcia akcji serii C3 Spółki, Walne Zgromadzenie niniejszym uchwała, co następuje:

### § 1

1. Emituje się 15.640.180 imiennych warrantów subskrypcyjnych serii B, pod warunkiem wpisania do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego, o którym mowa w uchwale nr 5 z dnia 5 listopada 2007 roku Walnego Zgromadzenia w sprawie warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji akcji serii C2 i C3, wyłączenia prawa poboru akcji serii C3 i C3 oraz zmiany statutu Spółki.
2. Warranty subskrypcyjne serii B będą emitowane nieodpłatnie.
3. W interesie Spółki wyłącza się prawo pierwszeństwa objęcia warrantów subskrypcyjnych serii B przez dotychczasowych akcjonariuszy. Walne Zgromadzenie przyjmuje do wiadomości przedstawioną przez Zarząd Spółki pisemną opinię uzasadniającą wyłączenie prawa pierwszeństwa objęcia warrantów subskrypcyjnych serii B przez dotychczasowych akcjonariuszy oraz ich nieodpłatną emisję. Opinia Zarządu stanowi załącznik do niniejszej Uchwały.

### § 2

Uprawnionym do objęcia warrantów subskrypcyjnych serii B jest wyłącznie ABC Data.

### § 3

1. Warranty subskrypcyjne serii B zostaną wyemitowane w formie materialnej.
2. Z zastrzeżeniem zdania następnego, warranty subskrypcyjne serii B zostaną wydane ABC Data w terminie 7 dni od dnia wpisania do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego, o którym mowa w uchwale nr 5 z dnia 5 listopada 2007 roku Walnego Zgromadzenia w sprawie warunkowego

podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji akcji serii C2 i C3, wyłączenia prawa poboru akcji serii C2 i C3 oraz zmiany statutu Spółki. Warranty subskrypcyjne serii B zostaną wydane ABC Data łącznie z warrantami subskrypcyjnymi serii A, emitowanymi na podstawie uchwały nr 3 z dnia 5 listopada 2007 roku Walnego Zgromadzenia Spółki w sprawie emisji warrantów subskrypcyjnych serii A uprawniających do objęcia akcji serii C2 Spółki oraz wyłączenia prawa pierwszeństwa objęcia warrantów subskrypcyjnych serii A przez dotychczasowych akcjonariuszy. Wydanie ABC Data warrantów subskrypcyjnych serii B nastąpi w siedzibie Spółki w terminie uzgodnionym przez Spółkę z ABC Data na piśmie lub za pośrednictwem faksu lub za pośrednictwem poczty elektronicznej.

#### § 4

1. Z zastrzeżeniem ust. 2, zbycie, obciążenie lub inne rozporządzenie warrantami subskrypcyjnymi serii B przez ABC Data nie jest dopuszczalne.
2. Spółka jest uprawniona do nabycia warrantów subskrypcyjnych serii B w celu ich umorzenia.

#### § 5

1. Z zastrzeżeniem ust. 2, każdy warrant subskrypcyjny serii B będzie uprawniał do objęcia jednej akcji zwykłej na okaziciela serii C3 Spółki emitowanej w ramach warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego, o którym mowa w uchwale nr 5 z dnia 5 listopada 2007 roku Walnego Zgromadzenia w sprawie warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji akcji serii C2 i C3, wyłączenia prawa poboru akcji serii C3 i C3 oraz zmiany statutu Spółki, po cenie emisyjnej wskazanej w powyższej uchwale.
2. Prawo objęcia akcji serii C3 wynikające z warrantów subskrypcyjnych serii B będzie mogło być realizowane przez ABC Data w takim zakresie, aby po objęciu akcji serii C3 w wykonaniu prawa inkorporowanego w warrancie subskrypcyjnym serii B udział ABC Data w kapitale zakładowym Spółki wynosił nie więcej niż 25% rzeczywistej wysokości kapitału zakładowego Spółki.
3. Prawa z warrantów subskrypcyjnych serii B będą mogły być wykonane nie wcześniej niż w dniu następującym po dniu wykonania wszystkich praw do objęcia akcji serii C2 Spółki wynikających z wszystkich warrantów subskrypcyjnych serii A, emitowanych na podstawie uchwały nr 3 z dnia 5 listopada 2007 roku Walnego Zgromadzenia Spółki w sprawie emisji warrantów subskrypcyjnych serii A uprawniających do objęcia akcji serii C2 Spółki oraz wyłączenia prawa pierwszeństwa objęcia warrantów subskrypcyjnych serii A przez dotychczasowych akcjonariuszy, oraz nie później niż do dnia 5 listopada 2011 roku.
4. Z zastrzeżeniem ust. 5 i 6 inkorporowane w warrantach subskrypcyjnych serii B prawo do objęcia akcji serii C3 Spółki wygasa z końcem dnia 5 listopada 2011 roku, w przypadku jego niewykonania przez ich posiadacza do dnia 5 listopada 2011 roku.
5. Warranty subskrypcyjne serii B, z których zostało wykonane prawo do objęcia akcji serii C3 Spółki, wygasają z chwilą wykonania prawa w nich inkorporowanego.
6. W przypadku otwarcia likwidacji Spółki wszystkie warranty subskrypcyjne serii B tracą ważność oraz wygasają inkorporowane w nich prawa do objęcia akcji serii C3.

#### § 6

Upoważnia się Zarząd Spółki do podjęcia wszelkich czynności faktycznych i prawnych niezbędnych lub uznanych przez Zarząd Spółki za wskazane w celu wykonania niniejszej Uchwały, w tym w szczególności do określenia szczegółowych warunków emisji warrantów subskrypcyjnych serii B.

## § 7

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia

Załącznik do Uchwały nr 4 – opinia Zarządu Spółki uzasadniająca powody pozbawienia akcjonariuszy Spółki prawa pierwszeństwa objęcia warrantów subskrypcyjnych serii B oraz powody oferowania warrantów subskrypcyjnych serii B nieodpłatnie

Warranty subskrypcyjne serii B emitowane są przez Spółkę oraz oferowane bezpłatnie do objęcia ABC Data Sp. z o.o. w związku z realizacją przez Spółkę zobowiązań Spółki wynikających z umowy o współpracy zawartej przez Spółkę z ABC Data Sp. z o.o. w dniu 30 sierpnia 2007 roku. Umowa powyższa została zawarta przez Spółkę w celu zagwarantowania Spółce bieżących dostaw podzespołów do produkcji komputerów i innych produktów Spółki oraz dystrybucji sprzętu wytwarzanego przez Spółkę.

Współpraca pomiędzy spółkami oceniana jest przez Zarząd Spółki jako bardzo sprawna i przynosząca Spółce korzyści w postaci pozyskania nowych klientów, a co za tym idzie wzrost sprzedaży, łatwiejszej dostępności produktów Optimus w kraju, jak również za granicą, oszczędności co do kosztów magazynowych, logistycznych i egzekucji należności.

Warunkiem umocnienia współpracy pomiędzy spółkami jest stworzenie powiązania kapitałowego pomiędzy Spółką i ABC Data Sp. z o.o. Powiązanie takie może zostać dokonane jedynie na podstawie decyzji Akcjonariuszy Spółki.

Warranty subskrypcyjne serii B uprawniające do objęcia akcji serii C3 Spółki z wyłączeniem prawa poboru akcji serii C3 zostaną zaoferowane do objęcia spółce ABC Data Sp. z o.o., jako strategicznemu partnerowi handlowemu Spółki, który w związku z wykonaniem prawa do objęcia akcji Spółki, wynikającego z warrantów subskrypcyjnych serii B, będzie miał możliwość dokonania inwestycji w akcje Spółki na warunkach ustalonych przez Spółkę i ABC Data Sp. z o.o. we wskazanej powyżej umowie.

Środki finansowe uzyskane od wskazanego wyżej inwestora strategicznego w związku z wykonaniem przez niego praw z warrantów subskrypcyjnych serii B – objęciem akcji serii C3 Spółki pozwolą na dalszy rozwój działalności prowadzonej przez Spółkę, w tym do poszerzenia skali tej działalności. Powyższe działania przyczynią się do podwyższenia kapitałów własnych Spółki oraz wzrostu realizowanych przez nią przychodów i zysków.

Liczba oferowanych ABC Data Sp. z o.o. warrantów subskrypcyjnych serii B wynika z uzgodnienia dokonanego pomiędzy Spółką i ABC Data Sp. z o.o., iż udział inwestora strategicznego, tj. ABC Data Sp. z o.o. w kapitale zakładowym Spółki będzie stanowił 25%. Mając na uwadze planowane przez Spółkę podwyższenie kapitału zakładowego w drodze emisji akcji serii C1 oraz ewentualne przyszłe emisje akcji Spółki, wykonanie przez ABC Data Sp. z o.o. praw z warrantów subskrypcyjnych serii B, umożliwi ABC Data Sp. z o.o. osiągnięcie wskazanego udziału w kapitale zakładowym Spółki.

Równocześnie należy zauważyć, iż umożliwienie objęcia przez ABC Data Sp. z o.o. warrantów subskrypcyjnych serii B bezpłatnie stanowi realizację zobowiązań Spółki wynikających z umowy o współpracy oraz umożliwia ABC Data Sp. z o.o. objęcie akcji serii C3 Spółki w wykonaniu praw wynikających z tych warrantów subskrypcyjnych.

Z tych względów pozbawienie dotychczasowych akcjonariuszy prawa pierwszeństwa objęcia warrantów subskrypcyjnych serii B w całości oraz bezpłatne zaoferowanie tych warrantów subskrypcyjnych serii B strategicznemu partnerowi Spółki – spółce ABC Data Sp. z o.o. leży w interesie Spółki i nie jest sprzeczne z interesami akcjonariuszy Spółki.

Uchwała nr 5

z dnia 5 listopada 2007 roku Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki OPTIMUS Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie w sprawie warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji akcji serii C2 i C3, wyłączenia prawa poboru akcji serii C2 i C3 oraz zmiany statutu Spółki

W celu przyznania prawa do objęcia akcji Spółki posiadaczowi warrantów subskrypcyjnych serii A oraz warrantów subskrypcyjnych serii B, z wyłączeniem prawa poboru, Walne Zgromadzenie niniejszym uchwała, co następuje:

## § 1

1. Kapitał zakładowy Spółki zostaje 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.
2. W interesie Spółki wyłącza się w całości prawo poboru akcji serii C2 oraz akcji serii C3. Walne Zgromadzenie niniejszym przyjmuje do wiadomości przedstawioną przez Zarząd Spółki pisemną opinię uzasadniającą wyłączenie prawa poboru akcji serii C2 i akcji serii C3 oraz proponowaną cenę emisyjną akcji serii C2 i akcji serii C3. Opinia Zarządu stanowi załącznik do niniejszej Uchwały.

## § 2

1. Z zastrzeżeniem ust. 2, cena emisyjna akcji serii C2 będzie wynosić 2,50 zł.
2. Z zastrzeżeniem ust. 3, w przypadku zajścia zdarzeń mających wpływ na zmniejszenie kapitalizacji Spółki, obiektywnie niezależnych od ABC Data, w tym zwiększenia liczby akcji Spółki, *splitu* akcji Spółki, połączenia lub podziału Spółki, cena emisyjna akcji serii C2 ulegnie zmianie i zostanie obliczona według następującego wzoru:

*Rekalkulacja ceny emisyjnej akcji serii C2 obejmowanych w następstwie wykonania praw z warrantów subskrypcyjnych serii A*

1. Bazowa cena emisyjna akcji serii C2; 2,50 zł
2. Obecna liczba akcji Spółki; 9 384 108
3. Liczba akcji nowej emisji serii C1; 18 768 216
4. Suma liczby akcji wskazanej w punkcie 2 i 3 powyżej; 28 152 324
5. Liczba akcji dodatkowej emisji; Y
6. Wartość nowej emisji (iloczyn liczby akcji nowej emisji i ceny emisyjnej); Z
7. Ilość akcji po Splicie; X

*Zrekalkulowana cena emisyjna akcji serii C2 obejmowanych w następstwie wykonania praw z warrantów subskrypcyjnych serii A w przypadku zwiększenia liczby akcji Spółki:*

$$\frac{(28\ 152\ 324 * 2,50)+Z}{(28\ 152\ 324 +Y)}$$

*Zrekalkulowana cena emisyjna akcji serii C2 obejmowanych w następstwie wykonania praw z warrantów subskrypcyjnych serii A w przypadku splitu akcji Spółki:*

$$\frac{(28\ 152\ 324 * 2,50)+Z}{X}$$

3. Zrekalkulowana cena emisyjna akcji serii C2 nie może być niższa od ceny nominalnej akcji Spółki, która wynosi 1,00 (jeden) złoty.

## § 3

1. Z zastrzeżeniem ust. 2 i 3 poniżej upoważnia się Zarząd Spółki do ustalenia ceny emisyjnej akcji serii C3 jako równej cenie emisyjnej akcji Spółki przyjętej dla emisji, w rezultacie której ogólna liczba akcji Spółki objętych w następstwie wykonania praw z warrantów subskrypcyjnych serii A przez ABC Data, spadnie poniżej 25% (dwudziestu pięciu procent) rzeczywistej wysokości kapitału zakładowego Spółki. Tym niemniej, w przypadku przeprowadzenia więcej niż 1 (jednej) emisji akcji Spółki w ramach tego samego walnego zgromadzenia Spółki lub w przeciągu tego samego dnia, w rezultacie których ogólna liczba akcji Spółki objętych w następstwie wykonania praw z warrantów subskrypcyjnych serii A przez ABC Data, spadnie poniżej 25% (dwudziestu pięciu procent) rzeczywistej wysokości kapitału zakładowego Spółki, wartość emisyjna akcji serii C3 obejmowanych w wykonaniu praw z warrantów subskrypcyjnych serii B będzie odpowiadała

średniej cenie emisyjnej akcji Spółki wynikającej z cen emisyjnych poszczególnych emisji akcji Spółki uchwalonych przez to samo walne zgromadzenie Spółki lub w przeciągu tego samego dnia.

2. Cena emisyjna akcji serii C3 obejmowanych w wykonaniu praw z Warrantów Subskrypcyjnych Serii B w liczbie zapewniającej ABC Data objęcie ogólnej liczby akcji Optimus odpowiadającej 25% rzeczywistej wysokości kapitału zakładowego Optimus z dnia wykonania praw z Warrantów Subskrypcyjnych Serii B będzie wynosiła 2,50 zł (dwa złote pięćdziesiąt groszy), w sytuacji kiedy ogólna liczba akcji objętych w następstwie wykonania praw z Warrantów Subskrypcyjnych Serii A, przypadających ABC Data, spadnie poniżej 25% (dwudziestu pięciu procent) rzeczywistej wysokości kapitału zakładowego Optimus w rezultacie zarejestrowania podwyższenia kapitału zakładowego Optimus w drodze emisji akcji serii C1.
3. Cena emisyjna akcji serii C3 obejmowanych w wykonaniu praw z Warrantów Subskrypcyjnych Serii B w liczbie zapewniającej ABC Data objęcie ogólnej liczby akcji Optimus odpowiadającej 25% rzeczywistej wysokości kapitału zakładowego Optimus z dnia wykonania praw z Warrantów Subskrypcyjnych Serii B, w sytuacji kiedy ogólna liczba akcji objętych w następstwie wykonania praw z Warrantów Subskrypcyjnych Serii A, przypadających ABC Data, spadnie poniżej 25% (dwudziestu pięciu procent) rzeczywistej wysokości kapitału zakładowego Optimus w rezultacie zarejestrowania podwyższenia kapitału zakładowego Optimus w drodze emisji akcji serii C1, podlegać będzie rekalkulacji na zasadach określonych w § 2 ust. 2 i 3 stosowanych odpowiednio.

#### **§ 4**

1. Akcje serii C2 i akcje serii C3 będą obejmowane wyłącznie za wkłady pieniężne.
2. Akcje serii C2 mogą być obejmowane przez posiadacza warrantów subskrypcyjnych serii A do dnia 5 listopada 2010 roku.
3. Akcje serii C3 mogą być obejmowane przez posiadacza warrantów subskrypcyjnych serii A do dnia 5 listopada 2011 roku.

#### **§ 5**

Akcje serii C2 i akcje serii C3 będą uczestniczyć w dywidendzie na zasadach następujących:

- 1) akcje serii C2 i akcje serii C3 wydane w danym roku obrotowym przed dniem dywidendy ustalonym w uchwale Walnego Zgromadzenia w sprawie podziału zysku za poprzedni rok obrotowy uczestniczą w zysku począwszy od zysku za poprzedni rok obrotowy, tzn. od dnia 1 stycznia roku obrotowego poprzedzającego bezpośrednio rok, w którym akcje te zostały wydane,
- 2) akcje serii C2 i akcje serii C3 wydane w danym roku obrotowym począwszy od dnia dywidendy ustalonego w uchwale Walnego Zgromadzenia w sprawie podziału zysku za poprzedni rok obrotowy uczestniczą w zysku począwszy od zysku za rok obrotowy, w którym akcje te zostały wydane, tzn. od dnia 1 stycznia tego roku obrotowego.

#### **§ 6**

W celu uwzględnienia w treści statutu Spółki warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego w drodze emisji akcji serii C2 i serii C3 po § 9a statutu Spółki dodaje się nowy § 9b w następującym brzmieniu:

1. Kapitał zakładowy Spółki został warunkowo podwyższony o kwotę 18.768.216,00 (osiemnaście milionów siedemset sześćdziesiąt osiem tysięcy dwieście szesnaście) złotych w drodze emisji:
  - 1) 3.128.036 (trzy miliony sto dwadzieścia osiem tysięcy trzydzieści sześć) akcji zwykłych na okaziciela serii C2 o wartości nominalnej 1,00 (jeden) złoty każda;
  - 2) 15.640.180 (piętnaście milionów sześćset czterdzieści tysięcy sto osiemdziesiąt) akcji zwykłych na okaziciela serii C3 o wartości nominalnej 1,00 (jeden) złoty każda.

2. Celem warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego w drodze emisji akcji serii C2 jest przyznanie prawa do objęcia akcji Spółki posiadaczom warrantów subskrypcyjnych serii A wyemitowanych przez Spółkę na podstawie Uchwały Nr 3 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 5 listopada 2007 r. Posiadacze warrantów subskrypcyjnych serii A będą uprawnieni do wykonania prawa do objęcia akcji serii C2 w terminie do dnia 5 listopada 2010 r.
3. Celem warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego w drodze emisji akcji serii C3 jest przyznanie prawa do objęcia akcji Spółki posiadaczom warrantów subskrypcyjnych serii B wyemitowanych przez Spółkę na podstawie Uchwały Nr 4 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 5 listopada 2007 r. Posiadacze warrantów subskrypcyjnych serii B będą uprawnieni do wykonania prawa do objęcia akcji serii C3 w terminie do dnia 5 listopada 2011 r.

## § 7

Upoważnia się Zarząd Spółki do podjęcia wszelkich czynności faktycznych i prawnych niezbędnych lub uznanych przez Zarząd Spółki za wskazane w celu wykonania niniejszej Uchwały, w tym w szczególności do określenia szczegółowych warunków emisji akcji serii C2 i serii C3, zasad przyjmowania oświadczeń o objęciu akcji serii C2 i serii C3 oraz zawarcia umów podmiotem lub podmiotami upoważnionymi do przyjmowania oświadczeń o objęciu akcji serii C2 i serii C3 oraz wpłat na te akcje, o ile Zarząd Spółki uzna zawarcie takich umów za przydatne.

## § 8

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

### Załącznik do Uchwały nr 5 – opinia Zarządu Spółki uzasadniająca powody pozbawienia akcjonariuszy Spółki prawa poboru akcji serii C2 i C3 Spółki oraz sposobu ustalenia ceny emisyjnej akcji serii C2 i C3 Spółki

Akcje serii C2 i C3 Spółki emitowane są przez Spółkę w ramach warunkowo podwyższonego kapitału zakładowego Spółki w celu realizacji uprawnień posiadaczy warrantów subskrypcyjnych serii A i serii B Spółki.

Warranty subskrypcyjne serii A i serii B są emitowane oraz oferowane do objęcia ABC Data Sp. z o.o. w związku z realizacją przez Spółkę zobowiązań Spółki wynikających z umowy o współpracy zawartej przez Spółkę z ABC Data Sp. z o.o. w dniu 30 sierpnia 2007 roku. Umowa powyższa została zawarta przez Spółkę w celu zagwarantowania Spółce bieżących dostaw podzespołów do produkcji komputerów i innych produktów Spółki oraz dystrybucji sprzętu wytwarzanego przez Spółkę.

Współpraca pomiędzy spółkami oceniana jest przez Zarząd Spółki jako bardzo sprawna i przynosząca Spółce korzyści w postaci pozyskania nowych klientów, a co za tym idzie wzrost sprzedaży, łatwiejszej dostępności produktów Optimus w kraju, jak również za granicą, oszczędności co do kosztów magazynowych, logistycznych i egzekucji należności.

Warunkiem umocnienia współpracy pomiędzy spółkami jest stworzenie powiązania kapitałowego pomiędzy Spółką i ABC Data Sp. z o.o. Powiązanie takie może zostać dokonane jedynie na podstawie decyzji Akcjonariuszy Spółki.

Warranty subskrypcyjne Spółki uprawniające do objęcia akcji serii C2 i C3 Spółki z wyłączeniem prawa poboru tych akcji zostaną zaoferowane do objęcia spółce ABC Data Sp. z o.o., jako strategicznemu partnerowi handlowemu Spółki, który w związku z wykonaniem prawa do objęcia akcji Spółki, wynikającego z warrantów subskrypcyjnych Spółki, będzie miał możliwość dokonania inwestycji w akcje Spółki na warunkach ustalonych przez Spółkę i ABC Data Sp. z o.o. we wskazanej powyżej umowie.

Środki finansowe uzyskane od wskazanego wyżej inwestora strategicznego w związku z wykonaniem przez niego praw z warrantów subskrypcyjnych Spółki – objęciem akcji serii C2 i C3 Spółki pozwolą na sanację sytuacji finansowej Spółki oraz rozwój działalności prowadzonej przez Spółkę, w tym do poszerzenia skali tej działalności. Powyższe działania przyczynią się do podwyższenia kapitałów własnych Spółki oraz wzrostu realizowanych przez nią przychodów i zysków.

Liczba emitowanych akcji serii C2 i C3 odpowiada liczbie emitowanych warrantów subskrypcyjnych serii A i serii B. Liczba oferowanych ABC Data Sp. z o.o. warrantów subskrypcyjnych wynika z uzgodnienia dokonanego pomiędzy Spółką i ABC Data Sp. z o.o., iż udział inwestora strategicznego, tj. ABC Data Sp. z o.o. w kapitale zakładowym Spółki będzie stanowił 25%. Mając na uwadze obecną wysokość kapitału zakładowego Spółki, planowane przez Spółkę podwyższenie kapitału zakładowego w drodze emisji akcji serii C1 oraz ewentualne przyszłe emisje akcji Spółki, wykonanie przez ABC Data Sp. z o.o. praw z warrantów subskrypcyjnych serii A i serii B, umożliwi ABC Data Sp. z o.o. osiągnięcie wskazanego udziału w kapitale zakładowym Spółki.

Cena emisyjna akcji serii C2 i C3 została ustalona w oparciu o postanowienia zawarte w wyżej wskazanej umowie o współpracy oraz w oparciu o obecną wartość Spółki oraz wagę współpracy z ABC Data Sp. z o.o. dla rozwoju Spółki.

Cena emisyjna akcji serii C2 została ustalona na 2,50 zł za jedną akcję, przy czym cena ta może zostać zrekalkulowana w wypadku zajścia zdarzeń wpływających na zmniejszenie kapitalizacji Spółki, niezależnych od ABC Data Sp. z o.o., w oparciu o wzór wskazany w treści uchwały emisyjnej.

Cena emisyjna akcji serii C3 zostanie ustalona przez Zarząd Spółki jako równa cenie emisyjnej akcji serii C1, a w wypadku niedojścia do skutku emisji akcji serii C1, jako odpowiadająca cenie akcji Spółki emitowanych w przyszłości, w oparciu o regułę wskazaną w treści uchwały emisyjnej z zastrzeżeniem, iż cena emisyjna akcji serii C3 obejmowanych w wykonaniu praw z Warrantów Subskrypcyjnych Serii B w liczbie zapewniającej ABC Data objęcie ogólnej liczby akcji Optimus odpowiadającej 25% rzeczywistej wysokości kapitału zakładowego Optimus z dnia wykonania praw z Warrantów Subskrypcyjnych Serii B będzie wynosiła 2,50 zł (dwa złote pięćdziesiąt groszy), w sytuacji kiedy ogólna liczba akcji objętych w następstwie wykonania praw z Warrantów Subskrypcyjnych Serii A, przypadających ABC Data, spadnie poniżej 25% (dwudziestu pięciu procent) rzeczywistej wysokości kapitału zakładowego Optimus w rezultacie zarejestrowania podwyższenia kapitału zakładowego Optimus w drodze emisji akcji serii C1, przy czym cena ta może zostać zrekalkulowana w wypadku zajścia zdarzeń wpływających na zmniejszenie kapitalizacji Spółki, niezależnych od ABC Data Sp. z o.o., w oparciu o wzór wskazany w treści uchwały emisyjnej.

Z tych względów pozbawienie dotychczasowych akcjonariuszy prawa poboru akcji serii C2 i C3 w całości leży w interesie Spółki i nie jest sprzeczne z interesami akcjonariuszy Spółki. Równocześnie sposób ustalenia ceny emisyjnej akcji serii C2 i C3 należy uznać za zgodny z interesami Spółki i nie sprzeczny z interesami jej akcjonariuszy.

#### Uchwała nr 6

z dnia 5 listopada 2007 roku Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki OPTIMUS Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie w sprawie upoważnienia Zarządu Spółki do zawarcia z KDPW umowy w przedmiocie rejestracji akcji serii C2 i C3 w depozycie papierów wartościowych oraz w sprawie ubiegania się o dopuszczenie akcji serii C2 i C3 do obrotu na rynku regulowanym

Walne Zgromadzenie niniejszym postanawia, że akcje serii C2 i akcje serii C3 będą przedmiotem ubiegania się o dopuszczenie do obrotu na rynku regulowanym – rynku oficjalnych notowań giełdowych prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. W związku z powyższym Walne Zgromadzenie postanawia, że akcje serii C2 i akcje serii C3 nie będą miały formy dokumentu (dematerializacja) oraz upoważnia Zarząd Spółki do zawarcia z Krajowym Depozytem Papierów Wartościowych S.A. w Warszawie umowy w sprawie rejestracji akcji serii C2 i akcji serii C3 w depozycie papierów wartościowych, a także do podjęcia wszelkich czynności faktycznych i prawnych w celu dopuszczenia i wprowadzenia akcji serii C2 i akcji serii C3 do obrotu na rynku regulowanym – rynku oficjalnych notowań giełdowych prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.

#### Uchwała nr 7

z dnia 5 listopada 2007 roku Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki OPTIMUS Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie w sprawie odwołania ze składu Rady Nadzorczej Pana Cezarego Kubackiego

Walne Zgromadzenie, działając na podstawie art. 385 § 1 Kodeksu spółek handlowych oraz § 21 ust. 1 statutu Spółki, niniejszym, w głosowaniu tajnym, odwołuje Pana Cezarego Kubackiego ze składu Rady Nadzorczej Spółki.

#### Uchwała nr 8

z dnia 5 listopada 2007 roku Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki OPTIMUS Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie w sprawie odwołania ze składu Rady Nadzorczej Pana Roberta Oliwy

Walne Zgromadzenie, działając na podstawie art. 385 § 1 Kodeksu spółek handlowych oraz § 21 ust. 1 statutu Spółki, niniejszym, w głosowaniu tajnym, odwołuje Pana Roberta Oliwę ze składu Rady Nadzorczej Spółki.



Uchwała nr 9

z dnia 5 listopada 2007 roku Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki OPTIMUS Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie w sprawie powołania do Rady Nadzorczej Pana Andrzeja Sobola

Walne Zgromadzenie, działając na podstawie art. 385 § 1 Kodeksu spółek handlowych oraz § 21 ust. 1 statutu Spółki, niniejszym, w głosowaniu tajnym, powołuje Pana Andrzeja Sobola do Rady Nadzorczej Spółki.

Uchwała nr 10

z dnia 5 listopada 2007 roku Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki OPTIMUS Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie w sprawie powołania do Rady Nadzorczej Pana Marka Sadowskiego

Walne Zgromadzenie, działając na podstawie art. 385 § 1 Kodeksu spółek handlowych oraz § 21 ust. 1 statutu Spółki, niniejszym, w głosowaniu tajnym, powołuje Pana Marka Sadowskiego do Rady Nadzorczej Spółki.

Uchwała nr 11

z dnia 5 listopada 2007 roku Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki OPTIMUS Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie w sprawie zmiany § 26 statutu Spółki

Walne Zgromadzenie, działając na podstawie art. 430 § 1 Kodeksu spółek handlowych, niniejszym postanawia zmienić § 26 statutu Spółki, w ten sposób że § 26 statutu Spółki w dotychczasowym brzmieniu:

*„Do ważności uchwał Rady Nadzorczej wymagane jest zaproszenie wszystkich członków Rady Nadzorczej i obecność na posiedzeniu co najmniej połowy członków Rady Nadzorczej. Uchwały Rady Nadzorczej zapadają bezwzględną większością głosów.”*

otrzymuje nowe następujące brzmienie:

*„Do ważności uchwał Rady Nadzorczej wymagane jest zaproszenie wszystkich członków Rady Nadzorczej i obecność na posiedzeniu co najmniej połowy członków Rady Nadzorczej. Uchwały Rady Nadzorczej zapadają bezwzględną większością głosów, z zastrzeżeniem, iż w razie równości głosów rozstrzygający będzie głos Przewodniczącego Rady Nadzorczej.”*

## **22. Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz**

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

## **23. Akcjonariusze posiadający, co najmniej 5% głosów na WZA OPTIMUS S.A.**

Na dzień publikacji niniejszego raportu akcjonariuszami posiadającymi, co najmniej 5% głosów na WZA OPTIMUS S.A. według informacji posiadanych przez Emitenta kształtuje się w sposób następujący:

Akcjonariusz	Rodzaj akcji	Ilość akcji	Udział w kapitale akcyjnym	Ilość głosów	Udział głosów na WZA
Zbigniew Jakubas Wraz ze spółkami zależnymi	zwykłe na okaziciela	1.386.821	14,77%	1.386.821	14,77%
Robert Bibrowski	zwykłe na okaziciela	661 670	7,05%	661 670	7,05%
<b>Ogółem</b>		<b>9 384 108</b>		<b>9 384 108</b>	

### **1. Zbigniew Jakubas wraz z podmiotami zależnymi.**

W wyniku dokonanych i rozliczonych transakcji, na dzień 20 lipca 2007, Zbigniew Jakubas wraz z podmiotami zależnymi posiadają łącznie 1.386.821 szt. akcji co stanowi 14,77% udziału w kapitale akcyjnym spółki Optimus SA i 14.77% ogólnej liczby głosów.

Każdy z podmiotów posiada: Zbigniew Jakubas - 327 400 sztuk akcji Optimus S.A., Multico Sp. z o.o.- 413.446 sztuk akcji Optimus S.A., Multico-Press Sp. z o.o.- 338.577 sztuk akcji Optimus S.A., NEWAG S.A.- 290.410 sztuk akcji Optimus S.A., Ipaco Sp. z o.o.- 16.988 sztuk akcji Optimus S.A. Zarząd OPTIMUS S.A. informuje, iż do Spółki Optimus S.A. wpłynęły faksem zawiadomienia od powiązanych ze sobą kapitałowo Akcjonariuszy Optimus S.A.- Pana Zbigniewa Jakubasa oraz NEWAG S.A. dotyczący zmniejszenia zaangażowania kapitałowego w Spółce Optimus S.A.

Z treści zawiadomień wynika, iż przed zmianą akcjonariusz NEWAG S.A. posiadał 749.866 sztuk akcji, co stanowiło 7,99% udziału w kapitale akcyjnym Spółki i tyle samo ogólnej liczby głosów w Spółce Optimus S.A. W wyniku transakcji zbycia akcji dokonanych w dniach 16 i 17 lipca 2007 roku, akcjonariusz- NEWAG S.A. posiada 290.410 sztuk akcji, co stanowi 3,09% udziału w kapitale akcyjnym Spółki i tyle samo ogólnej liczby głosów.

Dotychczasowy stan posiadanych akcji przez Zbigniewa Jakubasa wraz z podmiotami zależnymi wynosił 1.846.277 szt. akcji, co stanowiło 19,67% udziału w kapitale akcyjnym Spółki Optimus S.A. i tyle samo ogólnej liczby głosów. W wyniku dokonanych i rozliczonych transakcji, na dzień 20 lipca 2007, Zbigniew Jakubas wraz z podmiotami zależnymi posiadają łącznie 1.386.821 szt. akcji co stanowi 14,77% udziału w kapitale akcyjnym spółki Optimus SA i 14.77% ogólnej liczby głosów.

**2. Robert Bibrowski** - w dniu 29 czerwca 2007 roku Emitent otrzymał od Pana Roberta Bibrowskiego – Akcjonariusza Optimus S.A. informację o transakcji nabyciu akcji Spółki na rynku publicznym wtórnym. W wyniku tych transakcji Akcjonariusz pan Robert Bobrowski posiada 661.670 sztuk akcji, co stanowi 7,05% głosów w kapitale i uprawnia do 7,05% głosów na WZA

**3. Dariusz Lechowicz – w okresie 30.06.2007 – 18.07.2007.** Z treści zawiadomienia wynika, iż przed zmianą akcjonariusz posiadał 664 000 sztuk akcji, co stanowiło 7,07 % ogólnej liczby głosów w Spółce Optimus S.A. W wyniku transakcji zbycia akcji w dniu 18 lipca 2007 roku, akcjonariusz posiada 299 892 sztuk akcji, co stanowi 3,20% ogólnej liczby głosów. W dniu 20 lipca 2007r. Emitent otrzymał drogą faksową zawiadomienie od Akcjonariusza Optimus S.A. - Pana Dariusza Lechowicza o zmniejszeniu zaangażowania kapitałowego w Spółce Optimus S.A. poniżej 5% ogólnej liczby głosów.

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

Przewodnicząca Rady Nadzorczej Pani Katarzyna Ziółek posiada 10 akcji zwykłych na okaziciela. Pozostali Członkowie Rady Nadzorczej i Zarządu OPTIMUS S.A. nie posiadają akcji OPTIMUS S.A. lub jednostek powiązanych ani uprawnień do nich.

### **25. Informacje dotyczące zmian w Radzie Nadzorczej i Zarządzie OPTIMUS S.A.**

W III kwartale 2007 r. nastąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej i Zarządu.

W dniu 29 czerwca 2007 r. na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy została powołana nowa Rada Nadzorcza, która w tym samym dniu rozpoczęła urzędowanie i odwołała poprzedni Zarząd powołując w dniu 2 lipca 2007 roku nowy. W skład rady Nadzorczej i Zarządu wchodzi następujące osoby :

<b>Rada Nadzorcza</b>	
Katarzyna Ziótek	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Dariusz Gajda	Członek Rady Nadzorczej
Barbara Sissons	Członek Rady Nadzorczej
Cezary Kubacki	Członek Rady Nadzorczej
Robert Oliwa	Członek Rady Nadzorczej
Grzegorz Kujawski	Członek Rady Nadzorczej
<b>Zarząd</b>	
Jarosław Ołowski	Prezes Zarządu
Iwona Broś	Członek Zarządu

W dniu 28 września 2007 roku, na posiedzeniu Rady Nadzorczej został zmieniony skład Zarządu i od tego dnia w skład Zarządu wchodzi następujące osoby:

<b>Zarząd</b>	
Zbigniew Jasiołek	Prezes Zarządu
Iwona Broś	Wiceprezes – Członek Zarządu

W dniu 5 listopada na Nadzwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Spółki dokonano zmian w składzie Rady Nadzorczej: odwołano Pana Cezarego Kubackiego oraz Pana Roberta Oliwę, natomiast powołano Pana Andrzeja Sobolę i Pana Marka Sadowskiego.

Po w/w zmianach skład Rady Nadzorczej od dnia 5 listopada przedstawia się następująco:

<b>Rada Nadzorcza</b>	
Katarzyna Ziótek	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Dariusz Gajda	Członek Rady Nadzorczej
Barbara Sissons	Członek Rady Nadzorczej
Grzegorz Kujawski	Członek Rady Nadzorczej
Andrzej Sobol	Członek Rady Nadzorczej
Marek Sadowski	Członek Rady Nadzorczej

## **26. Wskazanie postępowań toczących się wobec OPTIMUS S.A.**

W III kwartale roku obrotowego 2007 toczyły się następujące postępowania, stan na dzień publikacji sprawozdania:

### **Spory przeciwko emitentowi:**

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 Wydział Gospodarczy 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 oddać 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, dzielając 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 29.10.2007 OPTIMUS SA złożył do sądu odpowiedź na apelację Pana B. Szpicmachera. Spór ten miał istotny wpływ na sytuację finansową lub rentowność Optimus S.A.

Sprawa z wniosku Multico spółka z o.o. o ustanowienie kuratora dla Spółki Optimus S.A. - Sąd Rejonowy dla Warszawy-Woli VI Wydział Rodzinny i Nieletnich. W dniu 10 stycznia 2007 w w/w sprawie Sąd Rejonowy dla Warszawy-Woli VI Wydział Rodzinny i Nieletnich postanowił o odroczeniu rozprawy i przekazaniu akt sprawy do Sądu Okręgowego Wydział Rodzinny Odwoławczy. Powyższe postanowienie związane jest z rozpatrzeniem przez Sąd Okręgowy złożonych zażaleń na postanowienia Sądu Rejonowego odmawiające dopuszczenia do udziału w sprawie dodatkowych osób w charakterze uczestników postępowania. W dniu 2 lipca 2007r. Multico spółka z o.o. złożyła pismo do Sądu Rejonowego dla Warszawy-Woli w Warszawie o cofnięcie wniosku o ustanowienie kuratora. W dniu 1 sierpnia 2007r na posiedzeniu Sądu Optimus S.A. wyraził zgodę na cofnięcie wniosku o ustanowienie kuratora. Wobec powyższego postępowanie zostało umorzone. Spór ten nie powinien mieć istotnego wpływu na sytuację finansową lub rentowność Optimus S.A.

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. Na dzień 24.10.2007 została wyznaczona rozprawa, która została odwołana z powodu choroby Sędziego. Nie wyznaczono nowego terminu rozprawy.. Spór ten nie powinien mieć istotnego wpływu na sytuację finansową lub rentowność Optimus S.A.

Sprzed Sądem Rejonowym dla m.st. Warszawy XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego z wniosku akcjonariuszy: Zbigniewa Jakubasa, Multico Sp. z o.o., Multico Press Sp. z o.o., NEWAG S.A., Ipaco Sp. z o.o. o upoważnienie ich przez Sąd do zwołania Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z porządkiem obrad obejmującym punkt zmian w składzie Rady Nadzorczej Spółki. Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego postanowił zawiesić postępowanie w sprawie do czasu prawomocnego zakończenia sprawy toczącej się przed Sądem Rejonowym dla m. st. Warszawy – Wydział XII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego na skutek uchylecia przez Sąd Okręgowy w Warszawie w dniu 9 listopada 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. Spór ten nie powinien mieć istotnego wpływu na sytuację finansową lub rentowność Optimus S.A.

Sprawa z powództwa syndyka masy upadłości Optimus Enterprise S.A. w Warszawie pozew o uznanie za bezskuteczną czynności prawnej (sprzedaż do Optimus Enterprise S.A. serwera) – wartość przedmiotu sporu 1.001 tys. zł. Czynność ta została uznana za bezskuteczną wobec masy upadłości na podstawie wyroku Sądu Okręgowego w Krakowie Wydział IX Gospodarczy sygn. akt IX GC 711/05, który został utrzymany wyrokiem Sądu Apelacyjnego w Krakowie Wydział Cywilny sygn. akt IACa 213/07. Syndyk zaakceptował harmonogram spłaty tej wierzytelności przez Optimus S.A. Koszty procesu zostały zapłacone przez spółkę. Optimus podjął negocjacje w celu przełożenia całości spłaty na czas po uzyskaniu wpływu z emisji nowej serii akcji. Spór ten może mieć istotny wpływ na sytuację finansową lub rentowność Optimus S.A.

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 wystąpiła 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..

### **Postępowania administracyjne**

Decyzja Komisji Papierów Wartościowych i Giełd nr DIA/S/4761/15/06 z dnia 29 sierpnia 2006 nakładająca na Spółkę Optimus S.A. karę pieniężną w wysokości 500 tys. zł za naruszenie obowiązków informacyjnych. Skarga Optimus S.A. na decyzję Komisji Nadzoru Finansowego z dnia 16 października 2006 (decyzja nr 59/2006) w części dotyczącej utrzymania w mocy decyzji Komisji Papierów Wartościowych i Giełd nr DIA/S/4761/15/06 z dnia 29 sierpnia 2006 13 marca 2007 Optimus otrzymał postanowienie Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Warszawie w sprawie skargi na decyzję Komisji Nadzoru Finansowego z dnia 16 października 2006 wstrzymujące wykonanie zaskarżonej decyzji Komisji Nadzoru Finansowego do czasu prawomocnego zakończenia postępowania w sprawie. W dniu 22 czerwca 2007 Wojewódzki Sąd Administracyjny w Warszawie wydał wyrok, w którym oddalił skargę Optimus S.A. na decyzję Komisji Nadzoru Finansowego z dnia 16 października 2006 (decyzja nr 59/2006) dotyczącą utrzymania w mocy decyzji Komisji Papierów Wartościowych i Giełd nr DIA/S/4761/15/06 z dnia 29 sierpnia 2006 nakładającej na spółkę OPTIMUS S.A. karę pieniężną w wysokości 500 tys. złotych za naruszenie obowiązków informacyjnych. W dniu 22 sierpnia Optimus S.A. wniósł skargę kasacyjną od wyroku Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Warszawie z dnia 22 czerwca 2007r. Spór ten może mieć istotny wpływ na sytuację finansową lub rentowność Optimus S.A.

### **Postępowania dotyczące prawa pracy**

Sprawa z powództwa Michała Lorenca przeciwko Optimus S.A. – sprawa dotyczy ustalenia wypowiedzenia umowy o pracę za bezskuteczną lub ewentualnie ustalenie, że wypowiedzenie umowy o pracę jest niezgodne z prawem oraz nieuzasadnione i żądanie przywrócenie do pracy. Powód określił wartość przedmiotu sporu na kwotę 420 tys. zł. Zdaniem Zarządu spór ten nie będzie miał istotnego wpływu na sytuację finansową lub rentowność Optimus S.A. ze względu na bezzasadność i bezskuteczność sprawy. Rozprawa odbędzie się w dniu 09.11.2007.

Sprawa z powództwa Romualda Adamowicza przeciwko Optimus SA – Sąd Rejonowy dla Warszawy – Żoliborza sygn. akt VII P 772/06 - sprawa dotyczy odszkodowania z tytułu niezasadnego rozwiązania umowy o pracę bez wypowiedzenia – wartość przedmiotu sporu 60.000 zł – rozprawa wyznaczona na dzień 23.10.2007 z uwagi na wniosek pełnomocników i prowadzone negocjacje ugodowe została odroczone do dnia 30 listopada 2007r. Spór ten nie będzie miał istotnego wpływu na sytuację finansową lub rentowność Optimus S.A.

### **Spory z wniosku lub z powództwa Optimus S.A.**

Sprawa z powództwa Optimus S.A. przed Sądem Okręgowym w Krakowie o odszkodowanie od Skarbu Państwa z tytułu szkód poniesionych przez Optimus S.A. w wyniku błędnych decyzji organów skarbowych dotyczących podatku VAT. Wartość dochodzonego odszkodowania wynosi 35.650.600 PLN. Sąd Okręgowy w Krakowie postanowił zawiesić postępowanie w sprawie do czasu prawomocnego zakończenia sprawy toczącej się przed Sądem Rejonowym dla m. st. Warszawy – Wydział XII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego. Postępowanie to zakończyło się wydaniem w dniu 27.06.2007 Postanowienia o wykreślającym akcje serii D. Spółka rozpocznie starania o wznowienie postępowania przed Sądem Okręgowym w Krakowie. Spór ten może mieć istotny wpływ na sytuację finansową lub rentowność Optimus S.A. jednakże wyłącznie skutkujący poprawą sytuacji finansowej w przypadku uzyskania wyroku zasądzającego.

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 16 lipca 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.

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. Spór ten nie będzie miał istotnego wpływu na sytuację finansową lub rentowność Optimus S.A.

### **Sprawy dotyczące zapłaty za zakupione towary i usługi.**

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

S3 Simplified Systems Solution sp. z o.o. w Gdyni – pozew o zapłatę 5.900,60 zł – uzyskano nieprawomocny nakaz zapłaty z 11 maja 2007.

Krzysztof Latuszek Synergo Group Wrocław – pozew o zapłatę 5.218,91 zł – prawomocny nakaz zapłaty z dnia 05 czerwca 2007.

„NATCOM” spółka z o.o. we Wrześni – pozew o zapłatę 616,95 zł nieprawomocny nakaz zapłaty z dnia 08 czerwca 2007.

PKU GAMBIT – BIS spółka z o.o. Jasło - pozew o zapłatę 11.407,70 zł - nieprawomocny nakaz zapłaty z dnia 20 czerwca 2007 – sprawa bezsporna – szanse na odzyskanie należności są niewielkie – w sprawie niezapłaconych faktur toczy się postępowanie karne o wyłudzenie.

NET – Serwis T.Brydak Zamość - pozew z dnia 4 lipca 2007 o zapłatę 3525,78 zł – nieprawomocny nakaz zapłaty z dnia 18.07.2007

International Capital Group sp. z o.o. Wrocław – pozew z dnia 14 czerwca 2007 o zapłatę 35.043,54 zł – nieprawomocny nakaz zapłaty z dnia 1.08.2007 – sprawa sporna – należy liczyć się ze złożeniem sprzeciwu od nakazu zapłaty.

C. Rogala „Last Minute Serwis” – pozew z dnia 17.07.2007 o zapłatę 27.312,05 zł – nieprawomocny nakaz zapłaty z dnia 3.09.2007 - sprawa sporna – należy liczyć się ze złożeniem sprzeciwu od nakazu zapłaty.

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.

Falcon Computers M.i K. Tatka pozew z dnia 02.10.2007 o zapłatę 2.525,82 zł.

Na dzień 14 października 2007 roku przed sądami toczy się jedno postępowanie dotyczące wierzytelności OPTIMUS S.A., którego wartość stanowi, co najmniej 10% kapitałów własnych Spółki - Sprawa z powództwa Optimus S.A. przed Sądem Okręgowym w Krakowie o odszkodowanie od Skarbu Państwa z tytułu szkód poniesionych przez Optimus S.A. w wyniku błędnych decyzji organów skarbowych dotyczących podatku VAT. Wartość dochodzonego odszkodowania wynosi 35.650.600 PLN. 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.

### **27. Transakcje z podmiotami powiązanymi**

W okresie od 01 lipca 2007 do 30 września 2007 roku OPTIMUS S.A. ani jednostki od niego zależne nie zawierały transakcji, których wartość przekraczałaby kwotę 500 tys. EURO i które odbiegałyby od typowych transakcji zawieranych pomiędzy podmiotami Grupy Kapitałowej na warunkach rynkowych.

### **28. Informacje o udzielonych przez spółki Grupy Kapitałowej poręczeniach kredytu lub pożyczki oraz udzielonych gwarancjach**

W III kwartale 2007 roku OPTIMUS S.A. nie udzielił poręczeń, kredytów lub pożyczek, czy też gwarancji, które stanowiłyby co najmniej równowartość 10% kapitałów własnych Spółki.

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

W opinii Zarządu OPTIMUS S.A. czynnikami, które mogłyby mieć pozytywny wpływ na wyniki osiągnięte w 2007 roku są:

Czynnikiem, który pozytywnie wpłynie na wyniki Spółki, jest pozytywna realizacja podjętej w dniu 29 czerwca 2007 roku przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki „OPTIMUS” S.A. uchwały o podwyższeniu kapitału zakładowego Spółki o kwotę nie większą niż 18.768.216,00zł (osiemnaście milionów siedemset sześćdziesiąt osiem tysięcy dwieście szesnaście złotych) w drodze emisji nie więcej niż 18.768.216 (osiemnaście milionów siedemset sześćdziesiąt osiem tysięcy dwieście szesnaście) akcji zwykłych na okaziciela serii C1 o wartości nominalnej 1,00 zł (słownie: jeden złoty) każda akcja. Zgromadzone z emisji środki finansowe zostaną przeznaczone na spłatę zaległych zobowiązań oraz pozwolą na kontynuowanie działalności operacyjnej jak również na wytyczenie nowych kierunków rozwoju.

Drugim istotnym czynnikiem, który niewątpliwie wpłynie w pozytywny sposób na wyniki Spółki, jest podpisana w dniu 16 lipca 2007 roku i zastąpiona umową z dnia 30 sierpnia 2007, umowa ze spółką ABC Data sp. z o.o., która obejmuje:

1. dostęp dla Optimus S.A. do komponentów produkcyjnych w ramach oferty ABC Data,
2. przekazanie ABC Data dystrybucji wszystkich gotowych produktów Optimus,
3. udostępnienie przez ABC Data własnej sieci sprzedaży dla produktów Optimus,
4. wyrażenie intencji stania się inwestorem strategicznym przez powiązanie kapitałowe Optimus i ABC Data.

Ad1. 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.

Ad.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.

Ad. 3 ABC Data udostępni Optimus własny system sprzedaży Interlink, ABC Data udostępni produkty Optimus we własnym kanale sprzedaży w Polsce i za granicą.

Ad.4 Zarząd Optimus zobowiązał się do zwołania Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy, którego przedmiotem będzie głosowanie nad emisją warrantów subskrypcyjnych na rzecz ABC Data. Intencją Stron jest emisja przez Optimus warrantów subskrypcyjnych w ilości gwarantującej w okresie 4 lat od daty podjęcia uchwały przez Walne Zgromadzenie, objęcie przez ABC Data akcji Optimus stanowiących 25% rzeczywistego kapitału zakładowego Spółki, pod warunkiem, że kapitalizacja Optimus wzrośnie trzykrotnie w stosunku do rynkowej wyceny Spółki na GPW z dnia 29 czerwca 2007 roku.

Do w/w umowy został podpisany aneks w dniu 26 października 2007 r. o współpracy zawartej w dniu 30 sierpnia 2007 roku pomiędzy ABC Data Sp. z o.o. oraz Optimus S.A. Na mocy postanowień zawartych w aneksie strony postanowiły zmodyfikować warunki objęcia akcji serii C3 obejmowanych w wykonaniu praw z Warrantów subskrypcyjnych serii B, w ten sposób, że cena emisyjna akcji serii C3 obejmowanych w wykonaniu praw z Warrantów Subskskrypcyjnych Serii B w liczbie zapewniającej ABC Data objęcie ogólnej liczby akcji Optimus odpowiadającej 25% rzeczywistej wysokości kapitału zakładowego Optimus z dnia wykonania praw z Warrantów Subskskrypcyjnych Serii B będzie wynosiła 2,50 zł, w sytuacji kiedy ogólna liczba akcji objętych w następstwie wykonania praw z Warrantów Subskskrypcyjnych Serii A, przypadających ABC Data, spadnie poniżej 25% (dwudziestu pięciu procent)

rzeczywistej wysokości kapitału zakładowego Optimus w rezultacie zarejestrowania podwyższenia kapitału zakładowego Optimus w drodze emisji akcji serii C1 określonej uchwałą walnego zgromadzenia Optimus z dnia 29 czerwca 2007 roku.

Cena emisyjna akcji serii C3 obejmowanych w wykonaniu praw z Warrantów Subskrypcyjnych Serii B w liczbie zapewniającej ABC Data objęcie ogólnej liczby akcji Optimus odpowiadającej 25% rzeczywistej wysokości kapitału zakładowego Optimus z dnia wykonania praw z Warrantów Subskrypcyjnych Serii B, w sytuacji kiedy ogólna liczba akcji objętych w następstwie wykonania praw z Warrantów Subskrypcyjnych Serii A, przypadających ABC Data, spadnie poniżej 25% (dwudziestu pięciu procent) rzeczywistej wysokości kapitału zakładowego Optimus w rezultacie zarejestrowania podwyższenia kapitału zakładowego Optimus w drodze emisji akcji serii C1, podlegać będzie rekalkulacji na zasadach tożsamyh jak cena emisyjna akcji serii C2 obejmowanych w wykonaniu praw z Warrantów serii A, stosowanych odpowiednio.

Trzecim istotnym czynnikiem mającym pozytywny wpływ na wynik Spółki jest fakt złożenia w dniu 29 października 2007 r., za pośrednictwem Oferującego – Domu Maklerskiego IDM S.A., do Komisji Nadzoru Finansowego wniosku o zatwierdzenie Prospektu Emisyjnego, dotyczącego emisji akcji zwykłych na okaziciela serii C1 z zachowaniem prawa poboru dla dotychczasowych Akcjonariuszy Podmiotu Dominującego

W opinii Zarządu OPTIMUS S.A. czynnikami, które mogłyby mieć negatywny wpływ na wyniki osiągnięte w 2007 roku są:

1. negatywne skutki informacji o złożeniu wniosku o upadłość na współpracę z kontrahentami (żądanie przedpłat, zmniejszanie wysokości kredytów kupieckich, ograniczone możliwości korzystania z bonusów, rabatów itp.)
2. brak odpowiednio wysokich środków obrotowych opóźnia proces spłaty zadłużenia kredytu bankowego oraz zadłużenia w stosunku do wierzycieli.

Prezes Zarządu	
Zbigniew Jasiołek	
Wiceprezes Zarządu	
Iwona Broś	
Osoba której powierzono	
Prowadzenie ksiąg rachunkowych	
Dorota Tracewska	

Warszawa, dnia 5 listopada 2007