

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**

	IV. kwartał (rok bieżący) okres od 01.10.2007 r. do 31.12.2007r.	IV. kwartały (rok bieżący) okres od 01.01.2007 r. do 31.12.2007r.	IV. kwartał (rok poprzedni) okres od 01.10.2006 r. do 31.12.2006r.	IV. kwartały (rok poprzedni) okres od 01.01.2006 r. do 31.12.2006r.
	000' PLN	000' PLN	000' PLN	000' PLN
<b>Działalność kontynuowana</b>				
Przychody ze sprzedaży	13 907	98 487	22 477	139 183
Koszt własny sprzedaży	(12 439)	(93 443)	(19 569)	(128 184)
<b>Zysk (strata) brutto na sprzedaży</b>	<b>1 468</b>	<b>5 044</b>	<b>2 908</b>	<b>10 999</b>
Koszty sprzedaży	(1 965)	(8 379)	(3 638)	(14 173)
Koszty ogólnego zarządu	(1 064)	(7 321)	(3 240)	(7 432)
Pozostałe przychody operacyjne	774	1 187	1 225	1 539
Pozostałe koszty operacyjne	(5 927)	(7 751)	(710)	(3 040)
Zyski (straty) z inwestycji	(197)	(354)	(269)	443
<b>Zysk (strata) na działalności operacyjnej</b>	<b>(6 911)</b>	<b>(17 574)</b>	<b>(3 724)</b>	<b>(11 664)</b>
Wynik na działalności finansowej	(301)	(537)	225	(933)
<b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>	<b>(7 212)</b>	<b>(18 111)</b>	<b>(3 499)</b>	<b>(12 597)</b>
Odroczony podatek dochodowy	0	0	0	0
<b>Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej</b>	<b>(7 212)</b>	<b>(18 111)</b>	<b>(3 499)</b>	<b>(12 597)</b>
<b>Zysk (strata) na jedną akcję</b>				
Zwykły	(0,77)	(1,93)	(0,37)	(1,34)
Rozwodniony	(0,26)	(0,64)	(0,37)	(1,34)

**BILANS**

	31.12.2007 r.	30.09.2007 r.	31.12.2006 r.	30.09.2006 r.
	000' PLN	000' PLN	000' PLN	000' PLN
<b>Aktywa trwałe</b>				
Wartości niematerialne	77	86	163	117
Rzeczowe aktywa trwałe	7 566	7 874	8 552	9 104
Inwestycje w jednostkach zależnych	4 163	4 360	4 139	4 169
Inne inwestycje długoterminowe	20	20	20	20
Inne aktywa finansowe			0	0
	<b>11 826</b>	<b>12 340</b>	<b>12 874</b>	<b>13 410</b>
<b>Aktywa obrotowe</b>				
Zapasy	6 447	4 261	9 008	15 067
Należności handlowe oraz pozostałe należności	2 382	4 952	14 721	13 675
Inne aktywa finansowe	-	-	0	78
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	639	419	1 921	402
	<b>9 468</b>	<b>9 632</b>	<b>25 650</b>	<b>29 222</b>
<b>Aktywa razem</b>	<b>21 294</b>	<b>21 972</b>	<b>38 524</b>	<b>42 632</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)	(64 173)	(64 174)
Zysk (strata) netto okresu obrotowego	(18 111)	(10 898)	(12 597)	(9 098)
<b>Razem kapitały własne</b>	<b>(9 966)</b>	<b>(2 753)</b>	<b>8 145</b>	<b>11 643</b>
<b>Zobowiązanie długoterminowe</b>				
Rezerwy długoterminowe	22	22	22	22
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego	0	10	309	456
	<b>22</b>	<b>32</b>	<b>331</b>	<b>478</b>
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>				
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	15 019	12 173	20 664	20 471
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	0	13	11	16
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego	0	418	328	308
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	6 751	6 751	7 406	8 401
Rezerwy krótkoterminowe	9 468	5 338	1 639	1 315
	<b>31 238</b>	<b>24 693</b>	<b>30 048</b>	<b>30 511</b>
<b>Pasywa razem</b>	<b>21 294</b>	<b>21 972</b>	<b>38 524</b>	<b>42 632</b>

**ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM**

	01.10.2007 do 31.12.2007 r.	01.01.2007 do 31.12.2007 r.	01.10.2006 do 31.12.2006 r.	01.01.2006 do 31.12.2006 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	(76 770)	(64 173)	(64 173)	(57 520)
Podział wyniku finansowe poprzednich okresów	0	(12 597)	0	(6 653)
Stan na koniec okresu	(76 770)	(76 770)	(64 173)	(64 173)
<b>Zysk netto</b>				
Stan na początek okresu	(10 898)	(12 597)	(9 098)	(6 653)
Podział wyniku finansowe z lat ubiegłych	0	12 597	0	6 653
Wynik finansowy wypracowany w okresie obrotowym	(7 213)	(18 111)	(3 499)	(12 597)
Stan na koniec okresu	(18 111)	(18 111)	(12 597)	(12 597)
<b>Razem kapitały własne</b>				
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>(2 753)</b>	<b>8 145</b>	<b>11 644</b>	<b>20 742</b>
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>(9 966)</b>	<b>(9 966)</b>	<b>8 145</b>	<b>8 145</b>

## RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

	01.10.2007 do 31.12.2007 r.	01.01.2007 do 31.12.2007 r.	01.10.2006 do 31.12.2006 r.	01.01.2006 do 31.12.2006 r.
	000' PLN	000' PLN	000' PLN	000' PLN
<b>Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>				
Wpływy pieniężne z działalności operacyjnej	694	227	3 230	(13 421)
Odsetki zapłacone	(115)	(342)	(392)	(685)
Przeplýwy pieniężne netto z działalności operacyjnej	579	(115)	2 838	(14 106)
<b>Przeplýwy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>				
Odsetki otrzymane	0	23		
Wpływy ze sprzedaży podmiotu zależnego		94	0	1025
Wpływy ze sprzedaży majątku trwałego	525	515	0	62
wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży		0	(200)	(560)
Wydatki na zakup majątku trwałego	(456)	(507)	(39)	(39)
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	69	125	(239)	488
<b>Przeplýwy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>				
Wpływy netto z wydania akcji i innych instrumentów kapitałowych i dopłat do kapitału			0	0
Spłata pożyczek			0	0
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	(428)	(637)	0	(770)
Zmiana stanu kredytów w rachunku bieżącym		(655)	(1 080)	7 406
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(428)	(1 292)	(1 080)	6 636
<b>Zwiększenie /(zmniejszenie) netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów</b>	<b>220</b>	<b>(1 282)</b>	<b>1 519</b>	<b>(6 982)</b>
Saldo otwarcia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	419	1 921	402	8903
Saldo zamknięcia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	<b>639</b>	<b>639</b>	<b>1921</b>	<b>1921</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 października 2007 r. do 31 grudnia 2007 r. Dane porównywalne zostały przedstawione za okres od 01 października 2006 roku do 31 grudnia 2006 roku.

W związku z korygowaniem sprawozdań finansowych za rok 2006, nie można porównywać danych ze sprawozdania za IV 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 07 lutego 2008 roku.

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

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

### **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 z późniejszymi zmianami).

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 ściągalności 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 kontrahentem, 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 31 grudnia 2007 r. – 3,5820; a na dzień 31 grudnia 2006 r. – 3,8312;
- \* poszczególne pozycje rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów środków pieniężnych za okres od 1 października do 31 grudnia 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 31 grudnia 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 czterech kwartałów 2006 roku - 3,8991, a dla czterech kwartałów 2007 roku – 3,7768

	31.12.2007	31.12.2006	31.12.2007	31.12.2006
	000 PLN	000 PLN	000 EUR	000 EUR
<b>Rachunek zysków i start</b>				
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	98 487	139 183	26 077	35 696
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	5 044	10 999	1 336	2 821
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(17 574)	(11 664)	(4 653)	(2 991)
Zysk (strata) brutto	(18 111)	(12 597)	(4 795)	(3 231)
Zysk (strata) netto	(18 111)	(12 597)	(4 795)	(3 231)
<b>Bilans</b>				
Aktywa trwałe	11 826	12 874	3 302	3 360
Aktywa obrotowe	9 468	25 650	2 643	6 695
Aktywa razem	21 294	38 524	5 945	10 055
<b>Pasywa</b>				
Kapitał własny	(9 966)	8 145	(2 782)	2 126
W tym: Kapitał zakładowy	9 384	9 384	2 620	2 449
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	31 260	30 379	8 727	7 929
Pasywa razem	21 294	38 524	5 945	10 055
<b>Rachunek przepływu środków pieniężnych</b>				
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	579	(14 106)	153	(3 618)
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	69	488	18	125
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(428)	6 636	(113)	1 702
Saldo zamknięcia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	639	1 921	169	493

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

## 6. Przychody ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży prezentują się następująco:

	od 01.01.2007 do 31.12.2007	od 01.01.2006 do 31.12.2006
	000'PLN	000'PLN
Przychody ze sprzedaży towarów	62 846	29 714
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	35 641	109 469
	<b>98 487</b>	<b>139 183</b>

## 7. Koszty według rodzaju

	od 01.01.2007 do 31.12.2007	od 01.01.2006 do 31.12.2006
	000'PLN	000'PLN

Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych oraz odpisy z tytułu utraty wartości	(1 064)		(1 190)
Zużycie materiałów i energii	(26 444)		(64 286)
Usługi obce	(7 425)		(37 432)
Podatki i opłaty	(3 676)		(7 021)
Wynagrodzenia, ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia	(7 634)		(9 398)
Podróże służbowe	(54)		(140)
Pozostałe koszty	(257)		(171)
Zmiana stanu zapasów	(907)		(1 260)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(61 682)		(28 891)
<b>Razem</b>	<b>(109 143)</b>		<b>(149 789)</b>
Koszty sprzedaży	(8 379)		(14 173)
Koszty ogólnego zarządu	(7 321)		(7 432)
	<b>(15 700)</b>		<b>(21 605)</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.

	01.10.2007 do 31.12.2007r.	01.01.2007 do 31.12.2007r.	01.10.2006 do 31.12.2006r.	01.01.2006 do 31.12.2006r.
	000' PLN	000' PLN	000' PLN	000' PLN
Zysk przypadający na akcjonariuszy Spółki	(7 212)	(18 111)	(3 499)	(12 597)
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (tys.)	9 384	9 384	9 384	9 384
Podstawowy zysk na akcję (w PLN na jedną akcję)	(0,77)	(1,93)	(0,37)	(1,34)

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 wniosek 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.

	01.10.2007 do 31.12.2007	Koniec okresu 31.12.2007	01.10.2006 do 31.12.2006	Koniec okresu 31.12.2006
	000'PLN	000'PLN	000'PLN	000'PLN
Zysk przypadający na akcjonariuszy Spółki	(7 212)	(18 111)	(3 499)	(12 597)
Koszty odsetek od obligacji zamiennych (po pomniejszeniu o podatek)		-	-	-
Zysk zastosowany przy ustalaniu rozwodnionego zysku na akcję	(7 212)	(18 111)	(3 499)	(12 597)
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)	(0,26)	(0,64)	(0,37)	(1,34)

## 9. Aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży

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

## 10. Kredyty i pożyczki

	31.12.2007	31.12.2006
	000' PLN	000' PLN
Kredyty w rachunku bieżącym	-	-
Pozostałe kredyty bankowe	6 751	7 406
	6 751	7 406
<b>Kredyty i pożyczki razem</b>	<b>6 751</b>	<b>7 406</b>

Na dzień 31 grudnia 2007 r. OPTIMUS S.A. posiadała zobowiązanie kredytowe w kwocie 6.751 tys. zł wykorzystane w ramach przyznanej linii kredytowej wielocelowej zgodnie z umową zawartą z BPH S.A. w dniu 30 listopada 2000 i późniejszymi aneksami. Linia kredytowa może być wykorzystana do udzielania gwarancji bankowych (na dzień 31 grudnia 2007 r. Spółka nie wykorzystywała linii w formie gwarancji bankowych) oraz jako kredyt w rachunku bieżącym. 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 oraz weksel własny in blanco.

Zgodnie z podpisanym porozumieniem data spłaty kredytu przypada na dzień 31 stycznia 2008. W dniu 31 stycznia 2008 Spółka otrzymała pismo z Banku PEKAO SA (następca prawny Banku BPH SA) w sprawie zamiaru przedłożenia w najbliższych dniach organom decyzyjnym w/w banku do rozpatrzenia wniosku o przełożenie terminu ostatecznej spłaty zadłużenia na termin po



przeprowadzeniu oferty akcji serii C1.

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 31 grudnia 2007 r. zmniejszono rezerwę na niewykorzystane urlopy w związku z wykorzystaniem przez pracowników zaległych urlopów. Zwiększono natomiast rezerwę na koszty związane ze zmniejszeniem zatrudnienia.

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 31 grudnia 2007r. kwotę 699 tys. zł
2. Na dzień 18 grudnia 2007 r. Spółka powzięła informację o wygaśnięciu gwarancji bankowej wobec spółek Intel International BV oraz Intel Corporation Ltd wskutek spłaty zobowiązań Spółki wobec tych podmiotów.
3. Zobowiązania z tytułu wystawienia weksli in blanco dotyczą posiadanych linii kredytowych, gwarancyjnych.

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

W dniu 28 grudnia 2007 Spółka dokonała wykupu samochodów dotychczas użytkowanych w ramach umów leasingu operacyjnego. Na dzień 31 grudnia 2007 Spółka nie miała podpisanych innych umów leasingowych z tytułu leasingu samochodów.

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

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

W dniu 20 listopada 2007r. Spółka rozwiązała z dniem 20 listopada 2007r. tj. ze skutkiem natychmiastowym następujące umowy ze spółką pod firmą Zatra S.A. z siedzibą w Skierniewicach, wpisaną do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Łodzi-Śródmieścia, Wydział XX Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 0000074356 (dalej jako „Zatra”):

1. Umowę o współpracy z dnia 24 stycznia 2006r., której przedmiotem było zlecenie spółce Zatra montażu komputerów stacjonarnych, przenośnych, serwerów i innego sprzętu komputerowego (zwaną dalej „Umową o współpracy”),
2. Umowę najmu z dnia 29 marca 2006r. na podstawie której Spółka wynajmowała od spółki Zatra w budynku położonym w Skierniewicach przy ul Jana III Sobieskiego nr 71 powierzchnię biurową (376m<sup>2</sup>) z przeznaczeniem na zlokalizowanie działu obsługi montażu oraz powierzchnię magazynową (864m<sup>2</sup>) z przeznaczeniem na magazyn elementów do montażu oraz elementów gotowych (zwaną dalej „Umową najmu”),
3. Umowę świadczenia usług magazynowych z dnia 29 marca 2006r., której przedmiotem było przyjmowanie, wydawanie, sprawowanie pieczy nad wyrobami Spółki oraz prowadzenie dokumentacji ruchów towarów (zwaną dalej „Umową świadczenia usług magazynowych”).

Spółka wypowiedziała powyższe umowy w dniu 20 listopada 2007r. działając na podstawie § 8 pkt. 6 Umowy o współpracy zawartej w dniu 24 stycznia 2006 r., w konsekwencji nie usunięcia przez Zatra rażących naruszeń zobowiązań wynikających z Umowy o współpracy, o których Spółka poinformowała Zatra w dniu 17 października 2007r. Powyższe naruszenia nie zostały usunięte pomimo upływu terminu 30 dni przewidzianego na usunięcie naruszeń. Umowa najmu oraz Umowa świadczenia usług magazynowych zostały rozwiązane ze względu na fakt, iż były zawarte na okres obowiązywania Umowy o współpracę.

W związku z rozwiązaniem Umów: o współpracy, najmu i świadczenia usług magazynowych Spółka zażądała od Zatra wydania, w nieprzekraczalnym terminie 10 dni od dnia rozwiązania umów, wszelkiego majątku Optimus S.A. znajdującego się w posiadaniu Zatra w szczególności do zwrotu linii technologicznej do montażu komputerów w stanie nie pogorszonym oraz zwrotu dokumentacji technicznej w terminie 3 dni od dnia wypowiedzenia Umowy o współpracy.

Spółka rozważa możliwość żądania od Zatra S.A. zapłaty kary umownej w wysokości 1.000.000,00 zł, przewidzianej w § 8 pkt. 6 Umowy o współpracy na okoliczność rozwiązania Umowy o współpracy z przyczyn leżących po stronie Zatra, oraz zapłaty ewentualnego odszkodowania z tytułu szkód przewyższających wysokość kary umownej.

## **15. Transakcje z podmiotami powiązanymi**

OPTIMUS S.A. kontynuuje zawarte w ubiegłych latach umowy o współpracy ze spółką OPTIBOX Sp. z o. o.

W IV kwartale 2007 roku obroty ze Spółką ZATRA S.A. wynosiły: zakup 132 tys. zł.

Do spółki OPTIBOX Sp. z o. o. sprzedano towary za 6 tys. zł oraz zakupiono usługi za 4 tys. zł.

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

W IV kwartale 2007 roku przychody ze sprzedaży uzyskane przez Spółkę wyniosły 13,9 mln zł, zysk brutto na sprzedaży w IV kwartale 2007 wyniósł 1,5 mln zł przy marży na sprzedaży w wys. 10,5%. Koszty sprzedaży Spółki w IV kwartale 2007 roku wyniosły 2,0 mln. zł co stanowiło 14,1% udziału w przychodach ze sprzedaży i były niższe w porównaniu do IV kwartału roku 2006 o 1,7 mln. Koszty ogólnego zarządu Spółki wyniosły 1,1 mln. zł i stanowiły 7,7% przychodów ze sprzedaży. W porównaniu do IV kwartału 2006 roku były niższe o 2,2 mln. zł.

Za IV kwartały 2007 roku przychody ze sprzedaży uzyskane przez Spółkę wyniosły 98,5 mln zł i były o 29,2% niższe niż za IV kwartały 2006 roku (139,2 mln zł).

Zysk brutto na sprzedaży za IV kwartały 2007 wyniósł 5,0 mln zł przy marży na sprzedaży w wys. 5,1% (za IV kwartały 2006 roku wyniósł 11,0 mln zł przy marży na sprzedaży w wys. 7,9%)

Koszty sprzedaży Spółki za IV kwartały 2007 roku (8,4 mln zł) były o 40,9% niższe, w stosunku do analogicznych kosztów za rok ubiegły (14,2 mln zł). Udział kosztów sprzedaży w przychodach ze sprzedaży za IV kwartały 2007 wyniósł 8,5%, był niższy o 1,7% w porównaniu do IV kwartałów 2006r.

Koszty ogólnego zarządu Spółki za IV kwartały 2007 roku wyniosły 7,3 mln zł i w porównaniu z IV kwartałami roku 2006 (7,4 mln zł) były niższe o 0,1 mln. zł, tj. o 1,5%. Udział kosztów ogólnego zarządu w przychodach ze sprzedaży za IV kwartały 2007 wyniósł 7,4%.

Wynik brutto na działalności operacyjnej za IV kwartały 2007 roku stanowiący stratę w wys. 17,6 mln zł, w stosunku do analogicznego wyniku za rok ubiegły (-11,7 mln zł) był o 5,9 mln gorszy.

Wynik netto z działalności kontynuowanej za IV kwartały 2007 roku stanowiący stratę w wys. 18,1 mln zł, w stosunku do analogicznego wyniku za rok ubiegły (-12,6 mln zł) był o 5,5 mln gorszy.

Suma bilansowa Spółki na 31 grudnia 2007 zamknęła się kwotą 21,3 mln zł wobec 38,5 mln zł na 31 grudnia 2006. Według stanu na 31 grudnia 2007 udział kapitałów własnych w pasywach ogółem wyniósł -46,8% (-10,0 mln zł / 21,3 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 IV kwartale 2007 roku**

W dniu 2 października 2007 r. otrzymał z Banku Pekao SA (następcy prawnego Banku BPH SA) podpisany aneks do umowy kredytowej zgodnie, z którym całkowita spłata kredytu udzielonego Spółce na podstawie umowy z dnia 30 listopada 2000 r. ma nastąpić do dnia 10 października 2007r.

W dniu 11 października 2007r. otrzymał od Pekao SA (następcy prawnego Banku BPH SA) informację, iż zgodnie z decyzją odpowiednich organów Banku, spłata kredytu udzielonego Spółce na podstawie umowy z dnia 30 listopada 2000r. została prolongowana 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 31 stycznia 2008 r. Emitent otrzymał pismo z Banku Pekao S.A. (następcy prawnego banku BPH SA) w sprawie zamiaru przedłożenia w najbliższych dniach organom decyzyjnym w/w banku do rozpatrzenia wniosku o przełożenie terminu ostatecznej spłaty zadłużenia na termin po przeprowadzeniu oferty akcji serii C1.

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 tożsamyh 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 5.11.2007 roku w Warszawie w siedzibie Spółki odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki, które między innymi podjęło uchwałę 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. 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.

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

5. Warranty subskrypcyjne serii A zostaną wyemitowane w formie materialnej.

6. 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, Warranty subskrypcyjne serii A zostaną wydane ABC Data łącznie z warrantami subskrypcyjnymi serii B. 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.

7. Z zastrzeżeniem ust. 8, zbycie, obciążenie lub inne rozporządzenie warrantami subskrypcyjnymi serii A przez ABC Data nie jest dopuszczalne.

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

9. Każdy warrant subskrypcyjny serii A będzie uprawniał do objęcia jednej akcji zwykłej na okaziciela serii C2 Spółki emitowanej w ramach warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego po cenie emisyjnej.

10. Prawa z warrantów subskrypcyjnych serii A będą mogły być wykonane nie później niż do dnia 5 listopada 2010 roku.

11. Z zastrzeżeniem ust. 12 i 13, 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.

12. Warranty subskrypcyjne serii A, z których zostało wykonane prawo do objęcia akcji serii C2 Spółki, wygasają z chwilą wykonania prawa w nich inkorporowanego.

13. W przypadku otwarcia likwidacji Spółki wszystkie warranty subskrypcyjne serii A tracą ważność oraz wygasają inkorporowane w nich prawa do objęcia akcji serii C2.

W dniu 5.11.2007 roku w Warszawie w siedzibie Spółki odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki, które między innymi podjęło uchwałę 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. 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.

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

5. Warranty subskrypcyjne serii B zostaną wyemitowane w formie materialnej.

6. 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. Warranty subskrypcyjne serii B zostaną wydane ABC Data łącznie z warrantami subskrypcyjnymi serii A. 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.

7. Z zastrzeżeniem ust. 8, zbycie, obciążenie lub inne rozporządzenie warrantami subskrypcyjnymi serii B przez ABC Data nie jest dopuszczalne.

8. Spółka jest uprawniona do nabycia warrantów subskrypcyjnych serii B w celu ich umorzenia.

9. Z zastrzeżeniem ust. 10, każdy warrant subskrypcyjny serii B będzie uprawniał do objęcia jednej akcji zwykłej na okaziciela serii C3 Spółki emitowanej w ramach warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego, po cenie emisyjnej wskazanej w uchwale nr 5 z dnia 5 listopada 2007 roku Walnego Zgromadzenia.

10. 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.

11. 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, oraz nie później niż do dnia 5 listopada 2011 roku.

12. Z zastrzeżeniem ust. 13 i 14 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.

13. Warranty subskrypcyjne serii B, z których zostało wykonane prawo do objęcia akcji serii C3 Spółki, wygasają z chwilą wykonania prawa w nich inkorporowanego.

14. W przypadku otwarcia likwidacji Spółki wszystkie warianty subskrypcyjne serii B tracą ważność oraz wygasają inkorporowane w nich prawa do objęcia akcji serii C3.

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.

W dniu 16 listopada 2007r. została zawarta umowa dotycząca współpracy zakresie sprzedaży zapasów magazynowych Spółki znajdujących się w magazynach w Skierniewicach oraz w Nowym Sączu. Na podstawie przedmiotowej umowy Spółka przeniosła na ABC Data prawo własności posiadanych aktywów obrotowych tworzących jej zapasy magazynowe i uzyskane z tej transakcji środki pieniężne przeznaczyć na częściową spłatę udzielonego kredytu zaciągniętego przez Spółkę w Banku BPH S.A z siedzibą w Warszawie. Spółka uzyskała od Banku BPH S.A. zgodę na zawarcie umowy, która wymagana była w związku z zapisami porozumienia z dnia 12 października 2007 r. Nr DZT/61/0/2007 pomiędzy Spółką a Bankiem BPH S.A. oraz w świetle umowy przewłaszczenia na zabezpieczenie rzeczy oznaczonych co do gatunku z dnia 30 sierpnia 2002r.

Z dniem 20 listopada 2007r. tj. Spółka rozwiązała ze skutkiem natychmiastowym z firmą Zatra S.A. z siedzibą w Skierniewicach następujące umowy:

1. Umowę o współpracy z dnia 24 stycznia 2006r., której przedmiotem było zlecenie spółce Zatra montażu komputerów stacjonarnych, przenośnych, serwerów i innego sprzętu komputerowego (zwana dalej „Umową o współpracy”),
2. Umowę najmu z dnia 29 marca 2006r. na podstawie której Spółka wynajmowała od spółki Zatra w budynku położonym w Skierniewicach przy ul. Jana III Sobieskiego nr 71 powierzchnię biurową (376m<sup>2</sup>) z przeznaczeniem na zlokalizowanie działu obsługi montażu oraz powierzchnię magazynową (864m<sup>2</sup>) z przeznaczeniem na magazyn elementów do montażu oraz elementów gotowych (zwaną dalej „Umową najmu”),
3. Umowę świadczenia usług magazynowych z dnia 29 marca 2006r., której przedmiotem było przyjmowanie, wydawanie, sprawowanie pieczy nad wyrobami Spółki oraz prowadzenie dokumentacji ruchów towarów (zwaną dalej „Umową świadczenia usług magazynowych”).

Spółka wypowiedziała powyższe umowy w dniu 20 listopada 2007r. działając na podstawie § 8 pkt. 6 Umowy o współpracy zawartej w dniu 24 stycznia 2006 r., w konsekwencji nie usunięcia przez Zatra rażących naruszeń zobowiązań wynikających z Umowy o współpracy, o których Spółka poinformowała Zatra w dniu 17 października 2007r. Powyższe naruszenia nie zostały usunięte pomimo upływu terminu 30 dni przewidzianego na usunięcie naruszeń. Umowa najmu oraz Umowa świadczenia usług magazynowych zostały rozwiązane ze względu na fakt, iż były zawarte na okres obowiązywania Umowy o współpracę.

W dniu 26 listopada 2007r. Spółce doręczono nakazy zapłaty wynikające z wystawionych przez Zatra faktur.:

- nakaz zapłaty w postępowaniu upominawczym wydany przez Sąd Rejonowy w Skierniewicach, V Wydział Gospodarczy z dnia 17 października 2007 r. zgodnie z którym Sąd Rejonowy nakazał Spółce zapłatę na rzecz Zatra S.A. z siedzibą w Skierniewicach, wpisaną do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Łodzi-Śródmieścia, Wydział XX Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 0000074356 (dalej jako „Zatra”) kwoty 76.750,20 zł wraz z odsetkami ustawowymi od dnia 26 sierpnia 2007 r. do dnia zapłaty (tytułem zapłaty należności wynikających z umowy o współpracę z dnia 24 stycznia 2006 r.) oraz kwoty 4.577,00 zł tytułem kosztu procesu w terminie 2 tygodni od doręczenia bądź wniesienie sprzeciwu,

- nakaz zapłaty w postępowaniu upominawczym wydany przez Sąd Rejonowy w Skierniewicach, V Wydział Gospodarczy z dnia 4 października 2007 r. zgodnie z którym Sąd Rejonowy nakazał Spółce zapłatę na rzecz Zatra kwoty 74.457,09 zł wraz z odsetkami ustawowymi od dnia 26 sierpnia 2007 r. do dnia zapłaty (tytułem zapłaty należności wynikających z umowy o współpracę z dnia 24 stycznia 2006 r.) oraz kwoty 4.548,00 zł tytułem kosztu procesu w terminie 2 tygodni od doręczenia bądź wniesienie sprzeciwu,

- nakaz zapłaty w postępowaniu upominawczym wydany przez Sąd Rejonowy w Skierniewicach, V Wydział Gospodarczy z dnia 4 października 2007 r. zgodnie z którym Sąd Rejonowy nakazał Spółce zapłatę na rzecz Zatra kwoty 28.036,71 zł wraz z odsetkami ustawowymi od kwoty 25.716,38 zł od dnia 1 lipca 2007 r. do dnia zapłaty, a od kwoty 2.320,33 zł od dnia 10 lipca 2007 r. do dnia zapłaty (tytułem zapłaty należności wynikających z umowy najmu z dnia 29 marca 2006 r. oraz kwoty 2.768 zł tytułem kosztu procesu w terminie 2 tygodni od doręczenia bądź wniesienie sprzeciwu,

Spółka nie uznaje roszczeń Zatra i będzie bronić swojego stanowiska na drodze sądowej, wnosząc sprzeciw od wydanych nakazów zapłaty.

W dniu 27 listopada 2007r. Spółce doręczono następujące nakazy:

- nakaz zapłaty w postępowaniu upominawczym wydany przez Sąd Rejonowy w Skierniewicach, V Wydział Gospodarczy z dnia 17 października 2007r. zgodnie z którym Sąd Rejonowy nakazał Spółce zapłatę na rzecz Zatra S.A. z siedzibą w Skierniewicach, wpisaną do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Łodzi-Śródmieścia, Wydział XX Gospodarczy Krajowego

Rejestru Sądowego pod nr KRS 0000074356 (dalej jako „Zatra”) kwoty 34.648,00 zł wraz z odsetkami ustawowymi od dnia 26 sierpnia 2007r. do dnia zapłaty (tytułem zapłaty należności wynikających z zawartej pomiędzy Spółką a Zatra Umowy o współpracy z dnia 24 stycznia 2006r. – dalej jako „Umowa o współpracy”) oraz kwoty 2.851,00 zł tytułem kosztu procesu w terminie 2 tygodni od doręczenia bądź wniesienie sprzeciwu,

- nakaz zapłaty w postępowaniu upominawczym wydany przez Sąd Rejonowy w Skierniewicach, V Wydział Gospodarczy z dnia 17 października 2007r. zgodnie z którym Sąd Rejonowy nakazał Spółce zapłatę na rzecz Zatra kwoty 26.297,10 zł wraz z odsetkami ustawowymi od dnia 26 sierpnia 2007r. do dnia zapłaty (tytułem zapłaty należności wynikających z zawartej pomiędzy Spółką a Zatra Umowy o współpracy) oraz kwoty 2.746,00 zł tytułem kosztu procesu w terminie 2 tygodni od doręczenia bądź wniesienie sprzeciwu,

- nakaz zapłaty w postępowaniu upominawczym wydany przez Sąd Rejonowy w Skierniewicach, V Wydział Gospodarczy z dnia 17 października 2007r. zgodnie z którym Sąd Rejonowy nakazał Spółce zapłatę na rzecz Zatra kwoty 28.670,00 zł wraz z odsetkami ustawowymi od kwoty 28.670,00 zł od dnia 1 lipca 2007r. do dnia zapłaty (tytułem zapłaty należności wynikających z zawartej pomiędzy Spółką a Zatra Umowy świadczenia usług magazynowych z dnia 29 marca 2006r. –dalej jako „Umowa o świadczenie usług magazynowych”) oraz kwoty 2.776,00 zł tytułem kosztu procesu w terminie 2 tygodni od doręczenia bądź wniesienie sprzeciwu.

Spółka nie uznaje roszczeń Zatra i broni swojego stanowiska na drodze sądowej, wnosząc sprzeciwy od wydanych nakazów zapłaty.

W ocenie Spółki, z powodu regulowania w przeszłości przez Spółkę zawiązków należności na rzecz Zatra z tytułu montażu realizowanego na podstawie Umowy o współpracy, po stronie Spółki powstała wierzytelność w stosunku do Zatra w związku z czym Spółka dokonała potrącenia tej wierzytelności z wierzytelnościami Zatra wynikającymi z faktur wystawionych w związku z Umową o współpracę, które Spółka zaakceptowała oraz z wierzytelnościami z tytułu Umowy o świadczenie usług magazynowych. W związku z powyższym zarówno roszczenia Zatra z tytułu Umowy o współpracę jak i z tytułu Umowy o świadczenie usług magazynowych są całkowicie bezpodstawne.

W dniu 30 listopada 2007r. Spółka otrzymała informację, iż Zatra złożyła do Sądu Rejonowego dla Krakowa Śródmieścia w Krakowie, Wydział VIII Gospodarczy dla spraw upadłościowych i naprawczych wniosek o ogłoszenie upadłości Spółki z możliwością zawarcia układu. Zatra składając powyższy wniosek twierdzi, iż posiada w stosunku do Spółki wymagalne wierzytelności w łącznej wysokości 656.531,83 zł z tytułu umowy o współpracę z dnia 24 stycznia 2006r., której przedmiotem było zlecenie spółce Zatra montażu komputerów stacjonarnych, przenośnych, serwerów i innego sprzętu komputerowego (zwana dalej „Umową o współpracę”), umowy najmu z dnia 29 marca 2006r. na podstawie której Spółka wynajmowała od spółki Zatra w budynku położonym w Skierniewicach powierzchnię biurową z przeznaczeniem na zlokalizowanie działu obsługi montażu oraz powierzchnię magazynową z przeznaczeniem na magazyn elementów do montażu oraz elementów gotowych (zwaną dalej „Umową najmu”) oraz umowy świadczenia usług magazynowych z dnia 29 marca 2006r., której przedmiotem było przyjmowanie, wydawanie, sprawowanie pieczy nad wyrobami Spółki oraz prowadzenie dokumentacji ruchów towarów (zwaną dalej „Umową świadczenia usług magazynowych”).

Spółka nie uznaje roszczeń Zatra. Twierdzenia dotyczące wymagalnych wierzytelności Zatra w stosunku do Spółki, wskazane w uzasadnieniu wniosku zgłoszonego przez Zatra, są bezzasadne, gdyż Spółka dokonała potrącenia wzajemnych wierzytelności i na dzień przekazywania niniejszego raportu bieżącego to Zatra pozostaje dłużnikiem w stosunku do Spółki. Powyższe powoduje, iż w ocenie Spółki wniosek złożony przez Zatra jest bezpodstawny.

W opinii Spółki zgłoszenie powyższego wniosku o ogłoszenie upadłości Spółki przez Zatra jest elementem sporu wynikającego z niewłaściwego wykonywania przez Zatra Umowy o współpracę z dnia 24 stycznia 2006r.

W dniu 8 grudnia 2007r. Spółka złożyła sprzeciwy od nakazów zapłaty wydanych przez Sąd Rejonowy w Skierniewicach V Wydział Gospodarczy dnia 4 i 17 października 2007r., zgodnie z którymi Sąd Rejonowy nakazał Spółce zapłatę na rzecz Zatra S.A. z siedzibą w Skierniewicach, wpisanej do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Łodzi-Śródmieścia, Wydział XX Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 0000074356 (dalej jako „Zatra”): (a) kwoty 74.457,09 zł, wraz z odsetkami ustawowymi od dnia 26 sierpnia 2007r. do dnia zapłaty, tytułem zapłaty należności wynikających z umowy o współpracę z dnia 24 stycznia 2006r. oraz kwoty 4.548,00 zł tytułem kosztu procesu, (b) kwoty 76.750,20 zł, wraz z odsetkami ustawowymi od dnia 11 sierpnia 2007 roku do dnia zapłaty, tytułem zapłaty należności wynikających z umowy o współpracę z dnia 24 stycznia 2006r. oraz kwoty 4.577,00 zł tytułem kosztu procesu, oraz (c) kwoty 28.036,71 zł, wraz z odsetkami ustawowymi od kwoty 25.716,38 zł od dnia 1 lipca 2007 roku do dnia zapłaty i od kwoty



2.320,33 zł od dnia 10 lipca 2007 roku do dnia zapłaty, tytułem zapłaty należności wynikających z umowy o najmu z dnia 29 marca 2006r. oraz kwoty 2.768,00 zł tytułem kosztów procesu.

W sprzeciwie Spółka wniosła o oddalenie powództwa w całości oraz zasądzenie od strony powodowej kosztów postępowania, w tym kosztów zastępstwa procesowego według norm przepisanych, oraz o przekazanie spraw wymienionych w p. (a) i (b) powyżej sądowi właściwemu, tj. Sądowi Rejonowemu dla miasta stołecznego Warszawy, IX Wydział Gospodarczy.

W uzasadnieniu do sprzeciwów Spółka potwierdziła fakt zawarcia ze spółką Zatra Umowy o współpracy z dnia 24 stycznia 2006r., na mocy której Spółka zleciła spółce Zatra montaż sprzętu komputerowego na elementach i podzespołach dostarczanych przez Spółkę. Zgodnie z postanowieniem Umowy o współpracy strony uzgodniły, że sądem wyłącznie właściwym dla rozstrzygania wszelkich sporów pomiędzy stronami na tle stosowania Umowy jest sąd dla miasta stołecznego Warszawy. W związku z powyższym na zasadzie określonej w art. 46 Kodeksu Postępowania Cywilnego Sąd Rejonowy w Skierniewicach jest niewłaściwy, a spór dotyczący wykonania Umowy o współpracy winien być rozstrzygnięty przez Sąd Rejonowy dla Miasta Stołecznego Warszawy, IX Wydział Gospodarczy.

W dniu 11 grudnia 2007r. Spółka złożyła sprzeciwy od nakazów zapłaty wydanych przez Sąd Rejonowy w Skierniewicach V Wydział Gospodarczy dnia 17 października 2007r., zgodnie z którymi Sąd Rejonowy nakazał Spółce zapłatę na rzecz Zatra S.A. z siedzibą w Skierniewicach, wpisanej do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Łodzi-Śródmieścia, Wydział XX Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 0000074356 (dalej jako „Zatra”): (a) kwoty 34.648 zł, wraz z odsetkami ustawowymi od dnia 26 sierpnia 2007r. do dnia zapłaty, tytułem zapłaty należności wynikających z umowy o współpracy z dnia 24 stycznia 2006r. oraz kwoty 2.851 zł tytułem kosztów procesu, (b) kwoty 28.670 zł, wraz z odsetkami ustawowymi od dnia 1 lipca 2007 roku do dnia zapłaty, tytułem zapłaty należności wynikających z umowy świadczenia usług magazynowych z dnia 29 marca 2006r. oraz kwoty 2.776 zł tytułem kosztów procesu, oraz (c) kwoty 26.297,10 zł, wraz z odsetkami ustawowymi od dnia 26 sierpnia 2007 roku do dnia zapłaty, tytułem zapłaty należności wynikających z umowy o współpracy z dnia 24 stycznia 2006 r. oraz kwoty 2.746 zł tytułem kosztów procesu.

W uzasadnieniu do sprzeciwów Spółka potwierdziła fakt zawarcia ze spółką Zatra Umowy o współpracy z dnia 24 stycznia 2006r., na mocy której Spółka zleciła spółce Zatra montaż sprzętu komputerowego na elementach i podzespołach dostarczanych przez Spółkę. Zgodnie z postanowieniem Umowy o współpracy strony uzgodniły, że sądem wyłącznie właściwym dla rozstrzygania wszelkich sporów pomiędzy stronami na tle stosowania Umowy jest sąd dla miasta stołecznego Warszawy. W związku z powyższym na zasadzie określonej w art. 46 Kodeksu Postępowania Cywilnego Sąd Rejonowy w Skierniewicach jest niewłaściwy, a spór dotyczący wykonania Umowy o współpracy winien być rozstrzygnięty przez Sąd Rejonowy dla Miasta Stołecznego Warszawy, IX Wydział Gospodarczy.

W dniu 12 grudnia 2007r. Sąd Okręgowy w Warszawie XX Wydział Gospodarczy nadał po uprawomocnieniu się klauzulę wykonalności Nakazowi Zapłaty z dnia 10 października 2007r. w sprawie XX GNc 505/07r z powództwa Syndyka Masy Upadłościowej Optimus Enterprise S.A. w upadłości. Nakaz zapłaty został wydany w oparciu o Wyrok Sądu Okręgowego w Krakowie w sprawie IX GC 717/05 prowadzonej w oparciu o pozew wytoczony przez Syndyka 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 postawie 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. Nakaz zapłaty z dnia 10 października 2007r. stał się podstawą do prowadzenia przez Syndyka za pośrednictwem Kancelarii Komorniczej przy Sądzie Rejonowym w Białymstoku postępowania egzekucyjnego przeciwko Emitentowi poczynszy od dnia 8 stycznia 2008r.. Sprawa o sygn. KM 1/08 jest w toku.

W dniu 17 grudnia 2007r. została zawarta umowa pomiędzy Spółką, a ABC Data Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie. Przedmiotem umowy jest współpraca w zakresie pośrednictwa, promocji i sprzedaży przez ABC Data sprzętu komputerowego dostarczonego przez Spółkę. Współpraca obejmie sprzedaż przez ABC Data około 2816 jednostek komputerowych (desktop + monitor + oprogramowanie + peryferia). Umowa została zawarta na czas nieokreślony.

W dniu 20 grudnia 2007r. Spółka otrzymała zarządzenie Sądu Rejonowego dla Krakowa-Śródmieście VIII Wydział Gospodarczy dla Spraw Upadłościowych i Naprawczych z dnia 21 października 2007

roku w sprawie zwrotu wniosku o ogłoszenie upadłości z możliwością zawarcia układu, złożonego przez Zarząd Spółki w dniu 29 czerwca 2007 r. W uzasadnieniu powyższego zarządzenia Sąd stwierdził, że wniosek Spółki nie spełnia wymogów określonych w ustawie Prawo upadłościowe i naprawcze oraz w ustawie o kosztach sądowych w sprawach cywilnych. Wniosek zwrócono na podstawie art. 28 prawa upadłościowego i naprawczego.

Spółka uznaje stanowisko Sądu za zasadne. Spółka niezwłocznie po przygotowaniu niezbędnych dokumentów złożyła nowy wniosek o ogłoszenie upadłości z możliwością zawarcia układu w dniu 22 stycznia 2008r., dostosowując go do wymogów ustawowych, zgodnie ze wskazówkami Sądu zawartymi w uzasadnieniu zarządzenia.

W dniu 05 lutego 2008r. Spółka otrzymała zarządzenie Sądu Rejonowego dla m. st. Warszawy w Warszawie, X Wydział Gospodarczy dla spraw upadłościowych i naprawczych z dnia 29.01.2008r., którym to Sąd zarządził zwrot wniosku o ogłoszenie upadłości z możliwością zawarcia układu z powodu braków formalnych. Spółka zamierza uzupełnić braki formalne zwróconego wniosku zgodnie z wytycznymi Sądu i wnieść go ponownie pod rozpatrzenie przez Sąd Upadłościowy.

### **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 zazwyczaj większa niż średnia sprzedaż w poprzednich kwartałach danego roku.

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

W IV 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 zaferowane 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.

W dniu 5.11.2007 roku w Warszawie w siedzibie Spółki odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki, które między innymi podjęło uchwałę 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. 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.
4. Uprawnionym do objęcia warrantów subskrypcyjnych serii A jest wyłącznie ABC Data.
5. Warranty subskrypcyjne serii A zostaną wyemitowane w formie materialnej.
6. Z zastrzeżeniem zdania następnego, warrantu subskrypcyjne serii A zostaną wydane ABC Data w terminie 7 dni od dnia wpisania do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego, Warrantu subskrypcyjne serii A zostaną wydane ABC Data łącznie z warrantami subskrypcyjnymi serii B. 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.
7. Z zastrzeżeniem ust. 8, zbycie, obciążenie lub inne rozporządzenie warrantami subskrypcyjnymi serii A przez ABC Data nie jest dopuszczalne.
8. Spółka jest uprawniona do nabycia warrantów subskrypcyjnych serii A w celu ich umorzenia.
9. Każdy warrant subskrypcyjny serii A będzie uprawniał do objęcia jednej akcji zwykłej na okaziciela

serii C2 Spółki emitowanej w ramach warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego po cenie emisyjnej.

10. Prawa z warrantów subskrypcyjnych serii A będą mogły być wykonane nie później niż do dnia 5 listopada 2010 roku.

11. Z zastrzeżeniem ust. 12 i 13, 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.

12. Warranty subskrypcyjne serii A, z których zostało wykonane prawo do objęcia akcji serii C2 Spółki, wygasają z chwilą wykonania prawa w nich inkorporowanego.

13. W przypadku otwarcia likwidacji Spółki wszystkie warianty subskrypcyjne serii A tracą ważność oraz wygasają inkorporowane w nich prawa do objęcia akcji serii C2.

W dniu 5.11.2007 roku w Warszawie w siedzibie Spółki odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki, które między innymi podjęło uchwałę 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. 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.

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

5. Warranty subskrypcyjne serii B zostaną wyemitowane w formie materialnej.

6. Z zastrzeżeniem zdania następnego, warianty subskrypcyjne serii B zostaną wydane ABC Data w terminie 7 dni od dnia wpisania do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego. Warranty subskrypcyjne serii B zostaną wydane ABC Data łącznie z warrantami subskrypcyjnymi serii A. 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.

7. Z zastrzeżeniem ust. 8, zbycie, obciążenie lub inne rozporządzenie warrantami subskrypcyjnymi serii B przez ABC Data nie jest dopuszczalne.

8. Spółka jest uprawniona do nabycia warrantów subskrypcyjnych serii B w celu ich umorzenia.

9. Z zastrzeżeniem ust. 10, każdy warrant subskrypcyjny serii B będzie uprawniał do objęcia jednej akcji zwykłej na okaziciela serii C3 Spółki emitowanej w ramach warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego, po cenie emisyjnej wskazanej w uchwale nr 5 z dnia 5 listopada 2007 roku Walnego Zgromadzenia.

10. 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.

11. 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, oraz nie później niż do dnia 5 listopada 2011 roku.

12. Z zastrzeżeniem ust. 13 i 14 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.

13. Warranty subskrypcyjne serii B, z których zostało wykonane prawo do objęcia akcji serii C3 Spółki, wygasają z chwilą wykonania prawa w nich inkorporowanego.

14. W przypadku otwarcia likwidacji Spółki wszystkie warianty subskrypcyjne serii B tracą ważność oraz wygasają inkorporowane w nich prawa do objęcia akcji serii C3.

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 uzasadniająca 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.

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

W IV 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 7 stycznia 2008r. Zarząd Spółki w osobie Pana Zbigniewa Jasiołka – Prezesa Zarządu Spółki, udzielił Panu Dominikowi Jackowi Gałuszce prokury samoistnej.

Wobec powyższego Pan Dominik Gałuszka jako prokurent samoistny Spółki upoważniony jest do samodzielnego i jednoosobowego dokonywania wszystkich czynności sądowych i pozasądowych

jakie są związane z prowadzeniem przedsiębiorstwa Spółki.

W dniu 7 stycznia 2008r. Spółka podała do wiadomości terminy przekazywania raportów okresowych w 2008 roku.

W dniu 8 stycznia 2008r. Spółka uzyskała informacje o wszczęciu w dniu 3 stycznia 2008r. przez Komornika Sądowego przy Sądzie Rejonowym w Białymstoku postępowania egzekucyjnego przeciwko Spółce w sprawie na wniosek wierzyciela Syndyka Masy Upadłości Optimus Enterprise S.A. w upadłości z siedzibą w Warszawie. W postępowaniu egzekucyjnym prowadzonym przeciwko Spółce dochodzona jest należność główna w wysokości 1.000.640,78 zł, odsetki ustawowe do dnia 3 stycznia 2008 r. w wysokości 62.738,81 zł, koszty procesu w wysokości 7.217,00 zł, koszty zastępstwa adwokackiego w wysokości 1.800,00 zł oraz opłata egzekucyjna w wysokości 64.367,70 zł. W przypadku zwłoki w płatności powyższych należności, na Spółkę zostaną nałożone dalsze odsetki oraz dalsze koszty egzekucyjne.

Jednocześnie komornik dokonał zajęcia wierzytelności przysługującej Spółce od Drugiego Mazowieckiego Urzędu Skarbowego w Warszawie z tytułu nadpłaty w podatku dochodowym i nadwyżki w podatku od towarów i usług.

Postępowanie egzekucyjne zostało wszczęte na podstawie nakazu zapłaty w postępowaniu nakazowym wydanym przez Sąd Okręgowy w Warszawie Sąd Gospodarczy XX Wydział Gospodarczy w dniu 10 października 2007r. (sygn. akt. XX GNC 505/07), w którym powyższy Sąd Okręgowy zasądził od Spółki na rzecz Syndyka Masy Upadłości Optimus Enterprise S.A. w upadłości z siedzibą w Warszawie kwotę 1.000.640,78 zł z odsetkami w wysokości ustawowej od dnia 19 czerwca 2007r. do dnia zapłaty oraz kwotę 7.217,00 zł tytułem zwrotu kosztów zastępstwa procesowego. Powyższy nakaz zapłaty został opatrzony klauzulą wykonalności w dniu 12 grudnia 2007r.

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

Spółka nie kwestionuje zasadności powyższej wierzytelności i zamierza spłacić zobowiązanie po pozyskaniu środków finansowych.

W dniu 8 stycznia 2008r. Spółka uzyskała informacje o postanowieniu Sądu Rejonowego dla m.st. Warszawy XIII Wydział Gospodarczy KRS z dnia 19 grudnia 2007r. (sygn. akt WA.XIII NS-REJ/KRS/034755/07/643).

Sąd Rejonowy powyższym postanowieniem utrzymał w mocy postanowienie referendarza sądowego z dnia 22 listopada 2007r. i dokonany na jego podstawie wpis. Sąd Rejonowy postanowił również dokonać wpisu zmiany Statutu Spółki na podstawie uchwały nr 5 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 5 listopada 2007 r. w sprawie warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki o kwotę 18.768.216,00 zł w drodze emisji akcji serii C2 i C3, wyłączenia prawa poboru akcji serii C2 i C3 oraz zmiany statutu Spółki.

W wyniku rejestracji powyższej zmiany Statutu Spółki kapitał zakładowy Spółki został warunkowo podwyższony o kwotę 18.768.216,00 złotych w drodze emisji:

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

Rejestracja warunkowego podwyższenia nie skutkuje podwyższeniem kapitału zakładowego Spółki, który wynosi 9.384.108 (dziewięć milionów trzysta osiemdziesiąt cztery tysiące sto osiem) złotych i składa się z 9.384.108 (dziewięć milionów trzysta osiemdziesiąt cztery tysiące sto osiem) akcji, o wartości nominalnej 1,00 (jeden) złoty każda, w tym:

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

W dniu 14 stycznia 2008r. Spółka nadała w urzędzie pocztowym do Sądu Okręgowego w Warszawie Wydział XX Gospodarczy pozew o zapłatę przeciwko Zatra Spółka Akcyjna z siedzibą w

Skierniewicach ul. Jana III Sobieskiego 71 (dalej "Zatra S.A.").

Wartość przedmiotu sporu wskazana przez Spółkę w pozwie skierowanym przeciwko Zatra S.A. wynosi 483.656,00 zł.

Jako podstawę roszczenia Spółka wskazała art. 405 Kodeksu cywilnego w zw. z art. 410 Kodeksu cywilnego, zarzucając naruszenie przez Zatra S.A. Umowy o współpracy zawartej pomiędzy Spółką a Zatra S.A. w dniu 24 stycznia 2006r. (dalej „Umowa o współpracy”), na podstawie której Spółka zleciła Zatra S.A. montaż sprzętu komputerowego na elementach i podzespołach dostarczanych przez stronę powodową oraz przy wykorzystaniu linii technologicznej udostępnionej przez Spółkę.

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

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

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

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

W dniu 15 stycznia 2008 roku został podpisany aneks do Umowy o współpracę zawartej w dniu 30 sierpnia 2007 roku pomiędzy ABC Data Sp. z o.o. oraz Spółką.

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

Dodatkowo Spółka zobowiązana jest do:

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

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



W dniu 22 stycznia 2008 r. Spółka złożyła do Sądu Rejonowego dla m. st. Warszawy w Warszawie, X Wydział Gospodarczy dla spraw upadłościowych i naprawczych wniosek o ogłoszenie upadłości z możliwością zawarcia układu.

Powyżej wskazany wniosek o ogłoszenie upadłości został złożony jako kontynuacja działań podejmowanych przez Zarząd Spółki, oraz w związku z zarządzeniem Sądu Rejonowego dla Krakowa-Śródmieście VIII Wydział Gospodarczy dla Spraw Upadłościowych i Naprawczych z dnia 21 października 2007 roku w sprawie zwrotu wniosku o ogłoszenie upadłości i wynika ze spełnienia się przesłanek, które na gruncie art. 21 ustawy z dnia 28 lutego 2003 r. Prawo upadłościowe i naprawcze (Dz.U. z 2003, nr 60 poz. 535 z późn. zm.) obligują Zarząd Spółki do podjęcia czynności w powyższym zakresie. Jednocześnie Zarząd Spółki informuje, iż podejmuje dalsze czynności mające na celu poprawienie sytuacji finansowej Spółki, w szczególności w zakresie złożonego do Komisji Nadzoru Finansowego w dniu 29 października 2007 r. wniosku o zatwierdzenie Prospektu Emisyjnego dotyczącego emisji akcji zwykłych na okaziciela serii C1 z zachowaniem prawa poboru dla dotychczasowych Akcjonariuszy Spółki.

W dniu 05 lutego 2008r. Spółka otrzymała zarządzenie Sądu Rejonowego dla m. st. Warszawy w Warszawie, X Wydział Gospodarczy dla spraw upadłościowych i naprawczych z dnia 29.01.2008r., którym to Sąd zarządził zwrot wniosku o ogłoszenie upadłości z możliwością zawarcia układu z powodu braków formalnych. Spółka zamierza uzupełnić braki formalne zwróconego wniosku zgodnie z wytycznymi Sądu i wnieść go ponownie pod rozpatrzenie przez Sąd Upadłościowy.

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

## **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:

<b>Akcjonariusz</b>	<b>Rodzaj akcji</b>	<b>Ilość akcji</b>	<b>Udział w kapitale akcyjnym</b>	<b>Ilość głosów</b>	<b>Udział głosów na WZA</b>
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. dotyczące 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 Bibrowski posiada 661.670 sztuk akcji, co stanowi 7,05% głosów w kapitale i uprawnia do 7,05% głosów na WZA

#### **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 oraz Członek Rady Nadzorczej Pani Barbara Sissons posiada 20 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 IV 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 wchodziły następujące osoby :

<b>Rada Nadzorcza</b>	
Katarzyna Ziółek	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 wchodziły 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 Sobola i Pana Marka Sadowskiego.

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

#### **Rada Nadzorcza**

Katarzyna Ziótek Dariusz Gajda Barbara Sissons Grzegorz Kujawski Andrzej Sobol Marek Sadowski	Przewodniczący Rady Nadzorczej Członek Rady Nadzorczej Członek Rady Nadzorczej Członek Rady Nadzorczej Członek Rady Nadzorczej Członek Rady Nadzorczej
--	---

W dniu 17 grudnia 2007r. Wiceprezes Zarządu Pani Iwona Broś złożyła rezygnację w związku z powyższym od tego dnia Zarząd będzie działał w składzie jednoosobowym:

<b>Zarząd</b>
---------------

Zbigniew Jasiołek
-------------------

Prezes Zarządu
----------------

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

W IV 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 oddalić wnioski o zmianę danych, orzec że koszty postępowania w sprawie uczestnicy ponoszą we własnym zakresie. W dniu 03 lipca 2007 roku, zarząd OPTIMUS Spółka Akcyjna, złożył wniosek mocą, którego cofnął złożoną kilka dni wcześniej apelację od ww postanowienia Sądu Rejonowego dla m.st. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego z dnia 27 czerwca 2007 Także po otrzymaniu uzasadnienia ww postanowienia Zarząd, dzieląc w pełni ustalenia Sądu, podjął decyzję o nie składaniu apelacji. Postanowieniem z dnia 27.08.2007 umorzono postępowanie międzyinstancyjne. 10.09.2007 Optimus otrzymał odpis wniosku Pana B. Szpicmachera wraz z apelacją o dopuszczenie do udziału w postępowaniu apelacyjnym. W dniu 29 października 2007r Optimus S.A. złożył do Sądu Rejonowego dla m. st. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy Krajowego rejestru Sądowego odpowiedź na apelację Pana B. Szpicmachera. 21 grudnia 2007 godz. 11:30 - Sąd Okręgowy w Warszawie XXIII Wydział Gospodarczy Odwoławczy XXIII Ga 741/07 wydał wyrok, którym oddalił apelację uznając ją za bezzasadną. Zdaniem Sądu Sąd pierwszej instancji prawidłowo ustalił iż przedstawiona uchwała Rady Nadzorczej w rzeczywistości nie odzwierciedlała treści uchwały rzeczywiście podjętej przez Radę Nadzorczą Spółki w dniu 1 czerwca 2006r Spór ten miał istotny wpływ 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. Dnia 10 grudnia 2007r. Sąd Okręgowy w Warszawie, XX Wydział Gospodarczy wydał wyrok gdzie ustalił nieistnienie uchwał Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki podjętych w dniu 10 lipca 2006 roku. Spółka wystąpiła o doręczenie odpisu wyroku. Odpis doręczono 29 stycznia 2008r. Na chwilę sporządzenia niniejszego sprawozdania sprawa została zakończona. Spór ten nie powinien mieć istotnego wpływu na sytuację finansową lub rentowność Optimus S.A.

Sprawa przed Sądem Rejonowym dla m.st. Warszawy XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego z wniosku akcjonariuszy: Zbigniewa Jakubasa, Multico Sp. z o.o., Multico Press Sp. z o.o., NEWAG S.A., Ipaco Sp. z o.o. o upoważnienie ich przez Sąd do zwołania Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z porządkiem obrad obejmującym punkt zmian w składzie Rady Nadzorczej Spółki. Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego postanowił zawiesić postępowanie w sprawie do czasu prawomocnego zakończenia sprawy toczącej się przed Sądem Rejonowym dla m. st. Warszawy – Wydział XII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego na skutek uchylenia przez Sąd Okręgowy w Warszawie w dniu 9 listopada 2006 postanowienia o wpisie w Krajowym Rejestrze Sądowym podwyższenia kapitału zakładowego spółki o akcje serii D i przekazaniu sprawy do ponownego rozpoznania. Z uwagi na treść postanowienia Sądu Rejonowego dla m.st. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego sygn. akt: WA XII Ns Rej. 33846/06/750, z dnia 27 czerwca 2007 należy przewidywać umorzenie postępowania w tej sprawie. 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 pozw 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 postawie wyroku Sądu Okręgowego w Krakowie Wydział IX Gospodarczy sygn. akt IX GC 711/05, który został utrzymany wyrokiem Sądu Apelacyjnego w Krakowie Wydział Cywilny sygn. akt IACa 213/07. Koszty procesu zostały zapłacone przez spółkę. Optimus podjął negocjacje w celu przełożenia całości spłaty na czas po uzyskaniu wpływu z emisji nowej serii akcji. W oparciu o wyżej wymieniony wyrok Syndyk Masy Upadłości Optimus Enterprise S.A. w upadłości uzyskał Nakaz Zapłaty Sadu Okręgowego w Warszawie Wydział XX Gospodarczy z dnia 10.10.2007r. sygn. akt GNc 505/07. Nakaz ten został opatrzony klauzulą wykonalności z dnia 12 grudnia 2007r. Spór ten może mieć istotny wpływ na sytuację finansową lub rentowność Optimus S.A. W oparciu o uzyskany Nakaz zapłaty Syndyk za pośrednictwem Kancelarii Komorniczej przy Sadzie rejonowym w Białymstoku wszczął postępowanie egzekucyjne przeciwko Emitentowi. Sprawa o sygn. KM 1/08 jest w toku.

Sprawa z powództwa spółki OP Computers w upadłości z siedzibą we Włoszech przeciwko Optimus S.A. o zapłatę kwoty 4 tys. USD wraz z odsetkami. W dokumentach Optimus S.A. brak jest jakiegokolwiek informacji na temat faktur wystawionych przez Spółkę. W lutym 2004 roku został wydany wyrok, który się uprawomocnił, zasądający zapłatę kwoty 4 tys. USD wraz z odsetkami oraz 488 EUR kosztów. Podjęte zostały próby wynajęcia kancelarii do prowadzenia tej sprawy, jednak koszty prowadzenie tej sprawy w ocenie kancelarii byłyby niewspółmierne do wysokości roszczenia. Brak jest jakiegokolwiek informacji od Spółki z Włoch (od dwóch lat nie wystąpili o zapłatę tej kwoty). Zważywszy, że od wydania wyroku minęły ponad trzy lata wydaje się, że można przyjąć iż spółka uznała, że koszty ewentualnej egzekucji tej kwoty będą wyższe od jej wartości – aczkolwiek nie można wykluczyć, że wystąpi o zapłatę. Spór ten nie powinien mieć istotnego wpływu na sytuację finansową lub rentowność Optimus S.A..

Sprawy o zapłatę z powództwa ZATRA S.A. w Skierniewicach na które składają się wydane przez Sąd Rejonowy w Skierniewicach V Wydział Gospodarczy następujące nakazy w postępowaniu upominawczym wydane na rzecz ZATRA S.A.: z dnia 4 października 2007r. w sprawach o sygnaturze V GNc 447/07 na kwotę 28.036,71zł oraz w sprawie o sygn. V GNc 449/07 na kwotę 74.457,09 zł oraz nakazy zapłaty z dnia 17 października 2007r.: w sprawie o sygn. V GNc 450/07

na kwotę 76.750,20zł, w sprawie o sygn. V GNc 448/07 na kwotę 26.297,10 zł, w sprawie o sygn. V GNc 441/07 na kwotę 28.670,00zł, i w sprawie o sygn. V GNc 440/07 na kwotę 34.648,00zł. W przepisanych prawem terminach Spółka wniosła do Sądu Rejonowego w Skierniewicach V Wydział Gospodarczy sprzeciwy od wyżej wymienionych nakazów zapłaty w postępowaniu upominawczym. W związku z powyższym wyżej wymienione nakazy zapłaty nie uprawomocniły się, zostały uchylone, zaś przedmiotowe sprawy z powództwa ZATRA S.A. zostały skierowane do rozpatrzenia przez Sąd w trybie zwykłym procesowym. Spółka nie uznaje roszczeń Zatra i będzie bronić swojego stanowiska na drodze sądowej, wnosząc sprzeciwy od wydanych nakazów zapłaty.

Sprawa z wniosku ZATRA S.A. o ogłoszenie upadłości Optimus S.A. w dniu 29 listopada 2007 r. Spółce doręczono postanowienie Sądu Rejonowego dla Krakowa Śródmieścia w Krakowie, Wydział VIII Gospodarczy dla spraw upadłościowych i naprawczych w sprawie z wniosku Zatra S.A. z siedzibą w Skierniewicach, wpisaną do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Łodzi-Śródmieścia, Wydział XX Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 0000074356 (dalej jako „Zatra”) o ogłoszenie upadłości Spółki. Sąd Rejonowy dla Krakowa Śródmieścia w Krakowie, Wydział VIII Gospodarczy dla spraw upadłościowych i naprawczych w postanowieniu z dnia 15 listopada 2007 r. stwierdził swoją niewłaściwość oraz postanowił przekazać sprawę według właściwości do Sądu Rejonowego Sądu Gospodarczego w Nowym Sączu z uwagi na fakt, iż główny zakład Spółki jest zlokalizowany w Nowym Sączu przy ul. Nawojowskiej 118. Sprawa w Sądzie Rejonowym w Nowym Sączu ma sygn. Akt. V GU 1/08. Zatra złożyła do Sądu Rejonowego dla Krakowa Śródmieścia w Krakowie, Wydział VIII Gospodarczy dla spraw upadłościowych i naprawczych wniosek o ogłoszenie upadłości Spółki z możliwością zawarcia układu. Zatra składając powyższy wniosek twierdzi, iż posiada w stosunku do Spółki wymagalne wierzytelności w łącznej wysokości 656.531,83 zł z tytułu umowy o współpracy z dnia 24 stycznia 2006r., której przedmiotem było zlecenie spółce Zatra montażu komputerów stacjonarnych, przenośnych, serwerów i innego sprzętu komputerowego (zwaną dalej „Umową o współpracy”), umowy najmu z dnia 29 marca 2006r. na podstawie której Spółka wynajmowała od spółki Zatra w budynku położonym w Skierniewicach przy ul. Jana III Sobieskiego nr 71 powierzchnię biurową (376m<sup>2</sup>) z przeznaczeniem na zlokalizowanie działu obsługi montażu oraz powierzchnię magazynową (864m<sup>2</sup>) z przeznaczeniem na magazyn elementów do montażu oraz elementów gotowych (zwaną dalej „Umową najmu”) oraz umowy świadczenia usług magazynowych z dnia 29 marca 2006r., której przedmiotem było przyjmowanie, wydawanie, sprawowanie pieczy nad wyrobami Spółki oraz prowadzenie dokumentacji ruchów towarów (zwaną dalej „Umową świadczenia usług magazynowych”). W opinii Spółki zgłoszenie powyższego wniosku o ogłoszenie upadłości Spółki przez Zatra jest elementem sporu wynikającego z niewłaściwego wykonywania przez Zatra Umowy o współpracy z dnia 24 stycznia 2006r. (którą Spółka rozwiązała ze skutkiem natychmiastowym w dniu 20 listopada 2007, o czym poinformowała w raporcie bieżącym nr 78/2007).

### **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. W dniu 18.12.2007r. Sąd postanowił wyłączyć sprawę dot. wypłaty premii do odrębnego postępowania i przekazać do Sądu Okręgowego, oraz odroczył rozprawę do 08.02.2008r.

Sprawa z powództwa Romualda Adamowicza przeciwko Optimus SA – Sąd Rejonowy dla Warszawy – Żoliborza sygn. akt VII P 772/06 - sprawa dotyczy odszkodowania z tytułu niezasadnego rozwiązania umowy o pracę bez wypowiedzenia – wartość przedmiotu sporu 60.000 zł – rozprawa wyznaczona na dzień 23.10.2007 z uwagi na wniosek pełnomocników i prowadzone negocjacje ugodowe została odroczone do dnia 30 listopada 2007r. W dniu 17.10.2007r. powód wniósł do Sądu pismo procesowe w którym rozszerzył powództwo o kwotę 60.000 zł. tj. do kwoty 120.000 zł. Na rozprawie w dniu 11.01.2008r. Sąd postanowił: zobowiązać powoda do zajęcia stanowiska w sprawie zarzutów z pisma procesowego pozwanego w terminie 7 dni; rozprawę odroczyć do dnia 26.02.2008 roku 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. przeciwko Skarbowi Państwa. Emitent w dniu 15 lutego 2006 roku złożył do Sądu Okręgowego w Krakowie, I Wydział Cywilny, pozew o zapłatę kwoty 35 650 600,00 zł przeciwko Skarbowi Państwa tytułem odszkodowania w związku z wydaniem przez Inspektora Kontroli Skarbowej z Urzędu Kontroli Skarbowej w Krakowie decyzji z dnia 27 grudnia 2001 roku o sygn. akt UKS/N.II.424-26/1/00/PTU do USK/N.II.424-26/24/00/PTU określającego zobowiązania w podatku VAT na łączną kwotę 16 367 420,70 zł utrzymanych w mocy decyzjami Izby Skarbowej w Krakowie z dnia 3 kwietnia 2002 roku o nr od OZ/NS-PP/4408/104/02 do OZ/NS-PP/4408/117/02 oraz decyzji Urzędu Skarbowego z dnia 21 listopada 2002 roku w sprawie orzeczenia odpowiedzialności Emitenta jako osoby trzeciej (na zasadzie sukcesji uniwersalnej) za zaległości podatkowe poprzednika prawnego Emitenta. Przedmiotowe decyzje zostały uchylone wyrokiem NSA w Warszawie z dnia 24 listopada 2003 roku (sygn. akt FSA 3/03) jako niezgodne z prawem. Wydanie wyroku NSA skutkowało również tym, że decyzja o odpowiedzialności Emitenta jako osoby trzeciej stała się bezprzedmiotowa.

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

Spółka rozpoczęła starania o wznowienie postępowania przed Sądem Okręgowym w Krakowie po ostatecznym uprawomocnieniu się wpisu wysokości kapitału zakładowego w KRS, które przeciągnęło się w czasie ze względu na apelację wniesioną przez Pana Bogdana Szpicmachera. Apelacja ta została oddalona w dniu 21.12.2007r., w związku z czym wpis kapitału uprawomocnił się. Spór ten może mieć istotny wpływ na sytuację finansową lub rentowność Optimus S.A. jednakże wyłącznie skutkujący poprawą sytuacji finansowej w przypadku uzyskania wyroku sądu.

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 wnioski o ogłoszenie upadłości Spółki Optimus S.A. z możliwością zawarcia układu bez redukcji długu. Do dnia sporządzenia niniejszego Raportu wnioski te nie zostały rozpatrzone przez Sąd. W dniu 10.07.2007 Sąd przekazał sprawę do rozpatrzenia Sądowi Rejonowemu dla Krakowa Śródmieście. Spółka złożyła zażalenie na to postanowienie. Uchwalone w dniu 29 czerwca 2007 Uchwały WZA Optimus o dalszym istnieniu Spółki oraz o podwyższeniu kapitału zakładowego Spółki, zmianie Rady Nadzorczej, która dokonała zmian w składzie Zarządu jak również zawarcie przez nowy Zarząd w dniu 30 sierpnia 2007 przez Optimus S.A. umowy strategicznej o współpracy ze spółką ABC DATA Sp. z o.o. mogą stanowić dla Sądu przesłanki do nieuwzględnienia wniosku z powodu poprawy sytuacji Spółki. Zarządzeniem Sądu Rejonowego dla Krakowa-Śródmieście VIII Wydział Gospodarczy dla Spraw Upadłościowych i Naprawczych z dnia 21 października 2007 roku w sprawie zwrotu wniosku o ogłoszenie upadłości. W uzasadnieniu powyższego zarządzenia Sąd stwierdził, że wniosek Spółki nie spełnia wymogów określonych w ustawie Prawo upadłościowe i naprawcze oraz w ustawie o kosztach sądowych w

sprawach cywilnych. Wniosek zwrócono na podstawie art. 28 prawa upadłościowego i naprawczego. Kontynuując podjęte działania, w dniu 22 stycznia 2008 r. Spółka złożyła do Sądu Rejonowego dla m. st. Warszawy w Warszawie, X Wydział Gospodarczy dla spraw upadłościowych i naprawczych wniosek o ogłoszenie upadłości z możliwością zawarcia układu który to wniosek pozbawiony jest wad które spowodowały zwrot pierwszego wniosku z dnia 27.06.2007r.

W dniu 05 lutego 2008r. Spółka otrzymała zarządzenie Sądu Rejonowego dla m. st. Warszawy w Warszawie, X Wydział Gospodarczy dla spraw upadłościowych i naprawczych z dnia 29.01.2008r., którym to Sąd zarządził zwrot wniosku o ogłoszenie upadłości z możliwością zawarcia układu z powodu braków formalnych. Spółka zamierza uzupełnić braki formalne zwróconego wniosku zgodnie z wytycznymi Sądu i wnieść go ponownie pod rozpatrzenie przez Sąd Upadłościowy.

Wniosek z dnia 3.10.2007 złożony do Sądu Rejonowego dla Łodzi Śródmieścia XX Wydział Gospodarczy KRS o upoważnienie do zwołania NZWA ZATRA S.A. W dniu 30.01.2008r. Sąd nadesłał do Optimus S.A. odpowiedź Zatra S.A. na wniosek o zwołanie WZA, informując, że WZA odbyło się dnia 15.12.2007r. Jednocześnie Sąd zobowiązał Spółkę do ustosunkowania się to odpowiedzi w terminie 7 dni. 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.**

1. Wafao S.A. – pozew o zapłatę z dnia 3.12.2007r. – 4.031,26 zł, w dniu 10.12.2007r. Sąd Rejonowy w Nowym Sączu wydał nakaz zapłaty V GNc1576/07 – nakaz nieprawomocny,.
2. International Capital Group sp. z o.o. Wrocław – pozew z dnia 14 czerwca 2007 o zapłatę 35.043,54 zł –rawomocny nakaz zapłaty z dnia 1.08.2007 – . Dłużnik spłaca dobrowolnie zasądzoną kwotę.
3. S. Kiernsnowski Zakład Naprawy Wag Ostróda – pozew z dnia 18.09.2007 o zapłatę 15.954,15 zł – nieprawomocny nakaz zapłaty z dnia 05.10.2007 - sprawa sporna – należy liczyć się ze złożeniem sprzeciwu od nakazu zapłaty. Sprzeciw został złożony – sprawa w toku w I instancji w trybie procesowym. Podejmowane są próby zawarcia ugody sądowej.
4. Falcon Computers M.i K. Tatka pozew z dnia 02.10.2007 o zapłatę 2.525,82 zł.- w sprawie powyższej wydany został w dniu 26 października 2007r. Nakaz zapłaty Sądu Rejonowego w Nowym Sączu sygn. Akt. V GNc 1301/07r któremu klauzulę wykonalności nadano po uprawomocnieniu się w dniu 14.01.2008r. W dniu 21 stycznia 2008 wniesiono sprawę do Komornika.
5. TOP SELLER Sp. z o.o. Sopot – pozew o zapłatę z dnia 3.12.2007r. kwota 99.448,32 złotych wraz z odsetkami, sprawa w toku w I instancji przed Sądem Rejonowym w Nowym Sączu V GC 547/07 – z uwagi na problem z doręczaniem pism na adres pozwanego wskazany w KRS zachodzi obawa o małych szansach na ściągnięcie bezspornej należności.
6. INFOPRINT Małgorzata Usarkiewicz – Płock. Pozew o zapłatę z dnia 3.12.2007r. Sąd Rejonowy w Nowym Sączu. Kwota 37.899,18 zł – do chwili sporządzenia niniejszego sprawozdania sprawa w toku.
7. REAL Sp. z o.o. i spółka Spółka komandytowa w Warszawie – pozew o zapłatę 8.444,19 zł z dnia 3.12.2007r. – w dniu 10.12.2007 Sąd Rejonowy w Nowym Sączu wydał Nakaz zapłaty w sprawie V GNc 1577/07, sprzeciw pozwanego - sprawa skierowana do Sądu Rejonowego w Warszawie postanowieniem z dnia 23 stycznia 2008r.
8. Marian Latocha „MANPOL BIUROSERWIS MARIAN LATOCHA” w Tarnowie – pozew o zapłatę kwoty 25.119,71 zł, w postępowaniu nakazowym wniesiony do Sądu Rejonowego w Nowym Sączu dnia 1 lutego 2008r. Do chwili sporządzenia niniejszego raportu Sąd nie wydał nakazu.

### **27. Transakcje z podmiotami powiązаныmi**

W okresie od 01 października 2007 do 31 grudnia 2007 roku OPTIMUS S.A. ani jednostki od niego zależne nie zawierały transakcji, których wartość przekraczałyby 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 IV 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 2008 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. W dniu 29 października 2007 r., Spółka złożyła 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. Spółka oczekuje na zatwierdzenie Prospektu Emisyjnego.

Drugi istotny czynnik, który niewątpliwie wpłynął w pozytywny sposób na działalność Spółki to podpisana w dniu 30 sierpnia 2007 i realizowana umowa ze Spółką ABC Data w zakresie:

1. dostępu dla Optimus S.A. komponentów produkcyjnych w ramach oferty ABC Data,
2. przekazywania ABC Data dystrybucji wszystkich gotowych produktów Optimus,
3. udostępniania przez ABC Data własnej sieci sprzedaży dla produktów Optimus,

Trzecim istotnym czynnikiem mającym pozytywny wpływ na wynik Spółki w kolejnym roku jest redukcja kosztów wynikająca z dokonanych oszczędności, części rozwiązanych umów oraz ze zmniejszenia ilości zatrudnionych osób. Działania takie miały na celu dostosowanie ponoszonych kosztów do poziomu osiągniętych przychodów.

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

1. Wszczęcie przez Komornika Sądowego przy Sądzie Rejonowym w Białymstoku postępowania egzekucyjnego przeciwko Spółce oraz zajęcie rachunków bankowych Spółki na wniosek wierzyciela Syndyka Masy Upadłości Optimus Enterprise S.A. w upadłości z siedzibą w Warszawie.
2. 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.)
3. Brak odpowiednio wysokich środków obrotowych opóźnia proces spłaty zadłużenia kredytu bankowego oraz zadłużenia w stosunku do wierzycieli.

Prezes Zarządu	
Zbigniew Jasiołek	
Osoba której powierzono	
Prowadzenie ksiąg rachunkowych	



Dorota Tracewska	

Warszawa, dnia 7 lutego 2008