

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	IV. kwartał (rok bieżący) okres od 01.10.2007 r. do 31.12.2007 r.	4. kwartał (rok bieżący) okres od 01.01.2007 r. do 31.12.2007 r.	IV. kwartał (rok poprzedni) okres od 01.10.2006 r. do 31.12.2006 r.	4 kwartał (rok poprzedni) okres od 01.01.2006 r. do 31.12.2006 r.
	000' PLN	000' PLN	000' PLN	000' PLN
Działalność kontynuowana				
Przychody ze sprzedaży	14 534	100 206	23 104	141 005
Koszt własny sprzedaży	(12 954)	(94 787)	(20 008)	(129 274)
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	1 580	5 419	3 096	11 731
Koszty sprzedaży	(2 121)	(8 820)	(3 874)	(14 629)
Koszty ogólnego zarządu	(1 132)	(7 566)	(3 143)	(8 524)
Pozostałe przychody operacyjne	775	1 187	248	1 555
Pozostałe koszty operacyjne	(5 928)	(7 759)	(395)	(3 040)
Zyski (straty) z inwestycji	0	94	448	951
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	(6 826)	(17 445)	(3 620)	(11 956)
Wynik na działalności finansowej	(302)	(634)	(1)	(942)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(7 128)	(18 079)	(3 621)	(12 898)
Odroczony podatek dochodowy	0	0	0	0
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	(7 128)	(18 079)	(3 621)	(12 898)
Przypisany:				
Akcjonariuszom jednostki dominującej	(7 128)	(18 079)	(3 621)	(12 622)
Udziałowcom mniejszościowym			0	(276)
	(7 128)	(18 079)	(3 621)	(12 898)
Zysk (strata) na jedną akcję				
Zwykły	(0,76)	(1,93)	(0,39)	(1,35)
Rozwodniony	(0,25)	(0,64)	(0,39)	(1,35)

SKONSOLIDOWANY 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
Aktywa trwałe				
Wartości niematerialne	77	86	163	117
Rzeczowe aktywa trwałe	7 710	8 030	8 676	9 221
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych	3 939	3 939	3 939	3 893
Inne inwestycje długoterminowe	20	20	20	20
Inne aktywa finansowe			0	0
	11 746	12 075	12 798	13 251
Aktywa obrotowe				
Zapasy	6 759	4 536	9 207	15 349
Należności handlowe oraz pozostałe należności	2 780	5 216	14 689	13 774
Inne aktywa finansowe	-	-	0	78
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	691	447	1 960	464
	10 230	10 199	25 856	29 665
Aktywa razem	21 976	22 274	38 654	42 916
Kapitał własny				
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	(76 817)	(76 817)	(64 195)	(64 195)
Zysk (strata) netto okresu obrotowego	(18 079)	(10 951)	(12 622)	(9 061)
Kapitały przypadające akcjonariuszom podmiotu dominującego	(9 981)	(2 853)	8 098	11 659
Udziały akcjonariuszy mniejszościowych				
Razem kapitały własne	(9 981)	(2 853)	8 098	11 659
Zobowiązanie długoterminowe				
Rezerwy długoterminowe	22	22	22	22
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego	0	10	309	456
	22	32	331	478
Zobowiązania krótkoterminowe				
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	15 666	12 525	20 840	20 744
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	0	13	11	16
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego	0	418	328	308
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	6 801	6 801	7 406	8 401
Rezerwy krótkoterminowe	9 468	5 338	1 640	1 310
	31 935	25 095	30 225	30 779
Pasywa razem	21 976	22 274	38 654	42 916

SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	IV kwartał (rok bieżący)	4 kwartały (rok bieżący)	IV kwartał (rok poprzedni)	4 kwartały (rok poprzedni)
	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
Kapitał podstawowy				
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
Kapitał zapasowy				
Stan na początek okresu	75 531	75 531	75 531	75 531
Stan na koniec okresu	75 531	75 531	75 531	75 531
Nierozliczony wynik z lat ubiegłych				
Stan na początek okresu	(64 195)	(64 195)	(64 195)	(57 597)
Podział wyniku finansowe poprzednich okresów	(12 622)	(12 622)	0	(6 598)
Stan na koniec okresu	(76 817)	(76 817)	(64 195)	(64 195)
Zysk netto				
Stan na początek okresu	(10 951)	(12 622)	(9 061)	(6 598)
Podział wyniku finansowe z lat ubiegłych	0	12 622	0	6 598
Wynik finansowy wypracowany w okresie obrotowym	(7 128)	(18 079)	(3 561)	(12 622)
Stan na koniec okresu	(18 079)	(18 079)	(12 622)	(12 622)
Udziały akcjonariuszy mniejszościowych				
Stan na początek okresu			0	267
Rozliczenie straty za bieżący okres XTRADE			0	(267)
Utrata kontroli w XTRADE				
Stan na koniec okresu	0	0	0	0
Razem kapitały własne				
Stan na początek okresu	9 769	8 098	11 659	20 987
Stan na koniec okresu	(9 981)	(9 981)	8 098	8 098

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	IV kwartał (rok bieżący)	4 kwartały (rok bieżący)	IV kwartał (rok poprzedni)	4 kwartały (rok poprzedni)
	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
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej				
Wpływy pieniężne z działalności operacyjnej	739	275	3 229	(13 784)
Odsetki zapłacone	(136)	(478)	(392)	(685)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	603	(203)	2 837	(14 469)
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
Odsetki otrzymane	3	26		
Wpływy ze sprzedaży podmiotu zależnego		94	0	1025
Wpływy ze sprzedaży majątku trwałego	139	207	0	62
wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży		0	0	(39)
Wydatki na zakup majątku trwałego	(73)	(151)	(245)	(594)
Inne			(16)	(16)
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	69	176	(261)	438
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
Wpływy netto z wydania akcji i innych instrumentów kapitałowych i dopłat do kapitału			0	0
Splata pożyczek			0	0
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	(428)	(637)	0	(770)
Zmiana stanu kredytów w rachunku bieżącym	0	(605)	(1 080)	7 610
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(428)	(1 242)	(1 080)	6 840
Zwiększenie /(zmniejszenie) netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	244	(1 269)	1 496	(7 191)
Saldo otwarcia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	447	1 960	464	9151
Saldo zamknięcia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	691	691	1960	1960

NOTY DO SKONSOLIDOWANEGO 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 dominującej 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 dominującej 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.

Grupa Kapitałowa prowadzi działalność w zakresie 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 III kwartał 2006. Dane zaprezentowane w niniejszym sprawozdaniu finansowym są porównywalne do danych prezentowanych w skorygowanym sprawozdaniu finansowym za rok 2006.

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

2. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd w dniu 28 lutego 2008 roku.

3. Opis ważniejszych stosowanych zasad rachunkowości

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

Zasady rachunkowości

Skonsolidowane 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 skonsolidowane 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)

Grupa Kapitałowa OPTIMUS S.A. powstała w styczniu 2002 r. w wyniku podziału spółki Grupa Onet.pl S.A.. Przejęcie aktywów i pasywów przez spółkę dominującą OPTIMUS S.A. w wyniku podziału odbyło się w oparciu o ich wartość księgową, a sposób rozliczania aktywów i pasywów jest kontynuowany przez spółkę przejmującą.

W związku z tym również Grupa Kapitałowa OPTIMUS S.A. kontynuuje sposób konsolidacji, który był stosowany przez Grupę Kapitałową Onet.pl S.A. przed podziałem. W szczególności Grupa Kapitałowa OPTIMUS S.A. przejęła kapitał mniejszości i skonsolidowaną stratę z lat ubiegłych. Konsekwentnie nie zostały również na moment przejścia ustalone nowe wartości firmy jednostek podporządkowanych. Grupa Kapitałowa OPTIMUS S.A. przejęła wartość firmy jednostek podporządkowanych i kontynuuje sposób rozliczenia, który był stosowany przez Grupę Kapitałową przed podziałem.

Skonsolidowane 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.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w tysiącach polskich złotych, o ile nie zaznaczono inaczej.

Sprawozdania finansowe spółek, sporządzono na podstawie zapisów dokonanych w księgach rachunkowych tych spółek, 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.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez OPTIMUS S.A i spółki Grupy w dającej się przewidzieć przyszłości.

(a) Konsolidacja

- Jednostki zależne

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera sprawozdania finansowe jednostek zależnych, kontrolowanych przez OPTIMUS S.A. Podstawowe informacje na temat podmiotów objętych niniejszym sprawozdaniem zamieszczono w nocie 4.

Jednostkami zależnymi są jednostki kontrolowane przez OPTIMUS S.A. Sprawowanie kontroli ma miejsce wtedy, gdy OPTIMUS S.A. posiada bezpośrednio lub pośrednio, poprzez swoje jednostki zależne, więcej niż połowę liczby głosów w danej spółce, chyba że możliwe jest do udowodnienia, że taka własność nie stanowi o sprawowaniu kontroli. Sprawowanie kontroli ma miejsce również wtedy, gdy Grupa ma możliwość wpływania na politykę finansową i operacyjną danej spółki w celu uzyskiwania korzyści płynących z jej działalności. Spółki zależne są konsolidowane od daty objęcia kontroli przez Grupę, natomiast przestają być konsolidowane w chwili utraty nad nimi kontroli przez Grupę.

Salda rozrachunków wewnętrznych pomiędzy jednostkami Grupy oraz transakcje zawierane w obrębie Grupy, oraz wszelkie wynikające stąd niezrealizowane zyski Grupy są wyłączone w całości przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Wszystkie znaczące salda i transakcje występujące pomiędzy tymi jednostkami zostały dla celów konsolidacji wyeliminowane. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w oparciu o jednolite zasady rachunkowości zastosowane dla transakcji i zdarzeń gospodarczych o podobnym charakterze.

- Jednostki stowarzyszone

Jednostki stowarzyszone to wszelkie jednostki, na które jednostka dominująca wywiera znaczący wpływ, lecz których nie kontroluje. Znaczący wpływ wywierany na jednostkę ma zwykle miejsce w

przypadku posiadania od 20 do 50 % ogólnej liczby głosów w organach stanowiących. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych rozlicza się metodą praw własności i ujmuje początkowo według kosztu nabycia. Inwestycja w jednostkach stowarzyszonych obejmuje wartość firmy pomniejszoną o ewentualne skumulowane odpisy z tytułu utraty wartości, określoną w dniu nabycia.

Udział jednostki dominującej w wyniku finansowym jednostek stowarzyszonych od dnia nabycia ujmuje się w rachunku zysków i strat, zaś jego udział w zmianach stanu innych kapitałów od dnia nabycia w innych kapitałach. O łączne zmiany stanu od dnia nabycia koryguje się wartość bilansową inwestycji. Gdy udział jednostki dominującej w stratach jednostki stowarzyszonej staje się równy lub większy od wartości jej udziału w tej jednostce, jednostka dominująca zaprzestaje ujmować dalsze straty, chyba że wzięła na siebie obowiązki lub dokonuje płatności w imieniu danej jednostki stowarzyszonej.

Zyski i straty wynikające z transakcji pomiędzy Grupami z Grupy Kapitałowej a podmiotem stowarzyszonym podlegają wyłączeniom konsolidacyjnym zgodnie z udziałem jednostki dominującej w kapitałach podmiotu stowarzyszonego. Straty ponoszone przez jednostkę stowarzyszoną mogą świadczyć o utracie wartości jej aktywów, co powoduje konieczność rozpoznania odpisu aktualizującego na odpowiednim poziomie.

W związku z nieprzekazaniem przez spółkę Zatra SA danych finansowych dotyczących IV kwartału 2007, sprawozdanie skonsolidowane za IV kwartał roku 2007 nie obejmuje danych tej spółki. Dane finansowe na dzień 30 września 2007 oraz dane dotyczące 2006 roku zostały skorygowane o kwoty dotyczące spółki Zatra SA dla zachowania zasady porównywalności danych.

(b) 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 spółki, 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	2,5%	-	4,0%
Urządzenia techniczne i maszyny	10,0%	-	30,0%
Środki transportu			20,0%
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	10,0%	-	50,0%

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

(c) 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.

(d) 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 spółki klasyfikują 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) spółki zaliczają 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 spółki nie przeznaczyły do sprzedaży w krótkim terminie, kwalifikuje się do kategorii pożyczek udzielonych i należności własnych.

Do aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży spółki zaliczają 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 spółki wyceniają aktywa utrzymywane do terminu zapadalności, pożyczki udzielone i należności własne oraz pozostałe zobowiązania finansowe, których spółki nie zakwalifikowały jako przeznaczone do obrotu. W przypadku należności i zobowiązań o krótkim terminie zapadalności/ wymagalności (handlowych), dla których efekt dyskonta nie jest znaczący, spółki wyceniają 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 spółki wyceniają 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, spółki 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 Grupa 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.

(e) 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.

(f) 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).

Spółki tworzą odpisy aktualizujące wartość zapasów w oparciu o wskaźnik rotacji zapasów i aktualne plany marketingowe.

(g) 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.

(h) 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.

(i) 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.

(j) Rezerwy

Spółki Grupy tworzą 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.

(k) Rozliczenia międzyokresowe

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

Spółki Grupy wprowadzają 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 nieznanych osób, 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.

(l) 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 Grupa osiągnie 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 z działalnością operacyjną jednostki.

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

Przychody odsetkowe

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

Dywidendy

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

(m) 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, która 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.

(n) 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.

(o) 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.

(p) 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.

(q) Leasing

Rzeczowe aktywa trwałe używane na podstawie umów leasingu finansowego, które przenoszą na Jednostkę Dominującą 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.

(r) 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. Skład Grupy Kapitałowej

OPTIMUS S.A. jest podmiotem dominującym Grupy. W ramach sprawozdania skonsolidowanego konsolidacji poza OPTIMUS S.A. podlegają jednostki zależne.

Dane spółek zależnych według stanu na dzień 31 grudnia 2007 prezentują się następująco:

Nazwa jednostki	Siedziba	Zastosowana metoda konsolidacji	Data objęcia kontroli	Wartość akcji-udziałów wg ceny nabycia	Korekty aktualizujące wartość (razem)	Wartość bilansowa udziałów / akcji	% posiadanego kapitału i głosów na walnym zgromadzeniu
				000' PLN	000' PLN	000' PLN	
OPTIbox Sp. z o.o.	Warszawa	Pełna	1999	1 865	1 652	213	100%

Dnia 29 czerwca 2007r. decyzją uchwały nr 15 Zwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Spółki Optibox, kapitał zakładowy Spółki Optibox został podwyższony o 378 tys.zł. w drodze konwersji wierzytelności na kapitał. Udziały w Spółce objął dotychczasowy jedyny udziałowiec – Spółka dominująca Optimus S.A.

W skład Grupy wchodzi jednostki, które podlegają konsolidacji metodą praw własności: Optimus Inrach Sp. z o.o. w Koszalinie, gdzie OPTIMUS S.A. posiada 50% kapitału i głosów na zgromadzeniu wspólników i nie uczestniczy w sprawowaniu kontroli nad spółką, podobnie jak nad Grupą zależną od Optimus Inrach – TB Inrach sp. z o.o. z siedzibą w Koszalinie, w której pośrednio posiada 25,5% kapitału i głosów, Zatra SA w której Optimus posiada 45 % udziałów. W związku z nie przekazaniem przez spółkę Zatra SA danych finansowych dotyczących IV kwartału 2007, sprawozdanie skonsolidowane za IV kwartał roku 2007 nie obejmuje danych tej spółki. Dane finansowe na dzień 30 września 2007 oraz dane dotyczące 2006 roku zostały skorygowane o kwoty dotyczące spółki Zatra SA dla zachowania zasady porównywalności danych.

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

Inwestycje w pozostałych jednostkach obejmują udziały w Kolei Gondolowej z siedzibą w Krynicy oraz Ogmios Systemos z siedzibą w Wilnie, gdzie Optimus S.A. posiada odpowiednio 0,10% oraz 11% kapitału. Wartość bilansowa tych udziałów wynosi zero.

5. 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
Rachunek zysków i start				
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	100 206	141 005	26 532	36 163
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	5 419	11 731	1 435	3 009
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(17 445)	(11 956)	(4 619)	(3 066)
Zysk (strata) brutto	(18 079)	(12 898)	(4 787)	(3 308)
Zysk (strata) netto	(18 079)	(12 622)	(4 787)	(3 237)
Bilans				
. Aktywa trwałe	11 746	12 798	3 279	3 340
Aktywa obrotowe	10 230	25 856	2 856	6 749
Aktywa razem	21 976	38 654	6 135	10 089
Pasywa				
Kapitał własny	(9 981)	8 098	(2 786)	2 114
W tym: Kapitał zakładowy	9 384	9 384	2 620	2 449
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	31 957	30 556	8 922	7 976
Pasywa razem	21 976	38 654	6 135	10 089
Rachunek przepływu środków pieniężnych				
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(203)	(14 469)	(54)	(3 711)
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	176	438	47	112
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(1 242)	6 840	(329)	1 754
Saldo zamknięcia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	691	1 960	183	503

6. 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:

	4 kwartały (rok bieżący) od 01.01.2007 do 31.12.2007 000'PLN	4 kwartały (rok poprzedni) od 01.01.2006 do 31.12.2006 000'PLN
Przychody ze sprzedaży		
a) kraj	99 595	114 061
b) eksport	611	26 944
	100 206	141 005
Koszty sprzedaży		
a) kraj	94 380	103 352
b) eksport	407	25 922
	94 787	129 274
Zysk na sprzedaży		
a) kraj	5 215	10 709
b) eksport	204	1 022
	5 419	11 731

7. Przychody ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży prezentują się następująco:

	4 kwartały (rok bieżący) od 01.01.2007 do 31.12.2007 000'PLN	4 kwartały (rok poprzedni) od 01.01.2006 do 31.12.2006 000'PLN
Przychody ze sprzedaży towarów	64 565	31 536
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	35 641	109 469
	100 206	141 005

8. Zysk/strata przypadający na jedną akcję

Podstawowy zysk/strata na akcję wylicza się jako iloraz zysku przypadającego na akcjonariuszy podmiotu dominującego oraz średniej ważonej liczby akcji zwykłych w trakcie roku.

	Koniec okresu 31.12.2007 000'PLN	Koniec okresu 31.12.2006 000'PLN
Zysk przypadający na akcjonariuszy Spółki	(18 079)	(12 622)
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (tys.)	9 384	9 384
Podstawowy zysk na akcję (w PLN na jedną akcję)	(1,93)	(1,35)

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 zgodnie z Uchwałą WZA z dnia 30 czerwca 2003 roku Zarząd posiadał upoważnienie do podniesienia kapitału zakładowego o kwotę 7.038.081 zł w ramach kapitału docelowego. W wyniku zwiększenia kapitału akcyjnego może 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 akcyjnego do kwoty 13.284.108 poprzez emisję akcji serii D postanowił: wykreślić dane wpisane postanowieniem z dnia 27 czerwca 2006, wykreślić kapitał akcyjny w wysokości 13.284.108 zł, wpisać wysokość kapitału w kwocie 9.384.108,00 zł, wykreślić poprzednią liczbę akcji w wysokości 13.284.108 wpisać liczbę akcji 9.384.108 wykreślić akcje serii D w liczbie 3.900.000 oddalić wnioski o zmianę danych.

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

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

	Koniec okresu 31.12.2007	Koniec okresu 31.12.2006
	000' PLN	000' PLN
Zysk przypadający na akcjonariuszy Spółki	(18 079)	(12 622)
Koszty odsetek od obligacji zamiennych (po pomniejszeniu o podatek)	-	-
Zysk zastosowany przy ustalaniu rozwodnionego zysku na akcję	(18 079)	(12 622)
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (tys.)	9 384	9 384
Korekty z tytułu:		
teoretycznej zamiany obligacji zamiennych (tys.)	-	-
opcji na akcje (tys.)	-	-
podniesienia kapitału docelowego*	18 768	-
Średnia ważona liczba akcji zwykłych dla potrzeb rozwodnionego zysku na akcję (tys.)	28 152	9 384

9. Aktywa trwałe do sprzedaży

Na dzień bilansowy spółki Grupy nie posiadały aktywów trwałych do sprzedaży.

10. Kredyty i pożyczki

	31.12.2007	31.12.2006
	000' PLN	000' PLN
Kredyty w rachunku bieżącym		-
Pozostałe kredyty bankowe	6 801	7 406
	6 801	7 406
Kredyty i pożyczki razem	6 801	7 406

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 z dnia 11 października 2007 Bank Pekao SA przedłuża termin spłaty wierzytelności na dzień 30 kwietnia 2008.

Oprocentowanie kredytu według zmiennych stóp procentowych naraża Spółkę na ryzyko zmiany wartości przepływów pieniężnych w zależności od zmiany stóp procentowych.

Kredyt bankowy stanowi zobowiązanie krótkoterminowe.

11. Rezerwy

Rezerwa, w wysokości 500 tys. zł., została utworzona z tytułu kary pieniężnej nałożonej przez KPWiG w dniu 29 sierpnia 2006r. za niewykonanie oraz nienależyte wykonanie obowiązków informacyjnych przez OPTIMUS S.A. wynikających z Ustawy o ofercie publicznej. Powyższa decyzja KPWiG nie jest prawomocna, a Spółka w dniu 8 listopada 2006 r. złożyła skargę do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego na decyzję Komisji Nadzoru Finansowego i wniosła o uchylenie nałożonej na Spółkę kary pieniężnej. 22 czerwca 2007 roku Spółka otrzymała postanowienie Sądu Wojewódzkiego Administracyjnego utrzymujące decyzję w mocy. W dniu 22.08.2007r. Spółka złożyła skargę kasacyjną na decyzje KNF. Na dzień publikacji wyrok nie jest prawomocny.

Na dzień 30 czerwca 2007 r. zawiązano rezerwę na niewykorzystane urlopy w wysokości 217 tys. zł.

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

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

12. Zobowiązania warunkowe i inne

Zobowiązania warunkowe związane z przejęciem majątku w wyniku realizacji planu podziału spółki Grupa Onet.pl S.A.

W 2002 roku została przeprowadzona operacja polegająca na podziale poprzez wydzielenie spółki OPTIMUS S.A. (obecnie działającej pod firmą „Grupa Onet.pl S.A.”) w trybie art. 529 § 1 pkt. 4 i następnym Kodeksu Spółek Handlowych.

Na dzień rejestracji podziału, ustawy podatkowe, w tym normy Ordynacji Podatkowej nie regulowały w ogóle następstw dokonania podziału przez wydzielenie w zakresie praw i obowiązków podatkowych, co rodziło konsekwencje w postaci ryzyka zastosowania przez organy podatkowe niekorzystnej dla OPTIMUS S.A. interpretacji przepisów prawa.

Wypracowane w ostatnim okresie przez doktrynę oraz praktykę organów podatkowych poglądy dotyczące interpretacji kwestii podatkowych związanych z podziałem przez wydzielenie, pozwalają na stwierdzenie iż w chwili obecnej ryzyko, o którym wyżej mowa można oszacować jako nieznaczne.

W dniu 26 lutego 2002 r. została podpisana umowa ze spółką Grupa Onet.pl S.A. w sprawie wzajemnych rozliczeń w związku z podziałem. Na mocy podpisanej umowy uszczegółowieniu uległy zasady rozliczeń, które będą miały miejsce po dniu 21 stycznia 2002 roku, a dotyczące uprawnień i obowiązków wynikających z majątku części technologicznej przeniesionego do przedsiębiorstwa OPTIMUS S.A. (do 21 stycznia 2002 r. - OPTIMUS Technologie S.A.), których realizacja przez spółkę Grupa Onet.pl S.A. nastąpi po dniu rejestracji podziału oraz uprawnień i obowiązków wynikających z majątku pozostałego w Spółce Grupa Onet.pl S.A.

Strony umowy określiły, że kwoty zobowiązań lub należności wynikających ze zobowiązań podatkowych, związanych z funkcjonowaniem części technologicznej wniesionej w wyniku realizacji podziału do przedsiębiorstwa spółki OPTIMUS S.A, które zostaną przedstawione Spółce Grupa Onet.pl S.A po dniu 21 stycznia 2002 r., spółka dominująca Optimus S.A. zobowiązuje się przejąć na swój rachunek i ponosić będzie koszty związane z prowadzeniem postępowań z nimi związanych.

Na dzień 31 grudnia 2007 r. OPTIMUS S.A. zabezpieczał ewentualne roszczenia spółki Grupa Onet.pl S.A. z tytułu umowy w formie gwarancji bankowej na kwotę 699 tys. zł.

Gwarancje bankowe

Na dzień 31 grudnia 2007 r. Spółka wydała gwarancję bankową zabezpieczającą ewentualne roszczenie spółki Grupa Onet.pl S.A. na kwotę 699 tys. zł.

Gwarancja bankowa wystawiona na firmę Intel wygasła z dniem 18 grudnia 2007 r. Spółka powzięła informację o wygaśnięciu gwarancji bankowej wobec Intel International BV oraz Intel Corporation Ltd wskutek spłaty zobowiązań Spółki wobec tych podmiotów.

Zobowiązania wekslowe

Zobowiązania z tytułu wystawienia weksli In blanco dotyczą posiadanych linii kredytowych, gwarancyjnych i umów leasingowych.

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. Wyniki finansowe w Grupie Kapitałowej OPTIMUS S.A. w IV kwartale 2007

W IV kwartale 2007 roku konsolidacji z wynikami OPTIMUS S.A. podlegały wyniki OPTIbox Sp. z o.o. Zmiany w danych finansowych prezentowane są w poniższych tabelach.

Przychody ze sprzedaży w IV kwartale 2007r. uzyskane przez Grupę Kapitałową wyniosły 14,5 mln zł, zysk brutto na sprzedaży w IV kwartale 2007 wyniósł 1,6 mln zł przy marży na sprzedaży w wys. 10,9%.

Koszty sprzedaży Grupy Kapitałowej w IV kwartale 2007 roku wyniosły 2,1 mln. zł co stanowiło 14,6% udziału w przychodach ze sprzedaży i były niższe w porównaniu do IV kwartału roku 2006 o 1,8 mln. Również niższe w IV kwartale 2007 roku były koszty ogólnego zarządu, które wyniosły 1,1 mln. zł i stanowiły 7,8% przychodów ze sprzedaży. Spółka dominująca wprowadzając od lipca 2007r. oszczędności przyczyniła się do obniżenia kosztów co miało odzwierciedlenie w poniższym rachunku zysków i strat.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT				
	IV. kwartał (rok bieżący) okres od 01.10.2007 r. do 31.12.2007 r.	4. kwartał (rok bieżący) okres od 01.01.2007 r. do 31.12.2007 r.	IV. kwartał (rok poprzedni) okres od 01.10.2006 r. do 31.12.2006 r.	4 kwartał (rok poprzedni) okres od 01.01.2006 r. do 31.12.2006 r.
	000' PLN	000' PLN	000' PLN	000' PLN
Działalność kontynuowana				
Przychody ze sprzedaży	14 534	100 206	23 104	141 005
Koszt własny sprzedaży	(12 954)	(94 787)	(20 008)	(129 274)
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	1 580	5 419	3 096	11 731
Koszty sprzedaży	(2 121)	(8 820)	(3 874)	(14 629)
Koszty ogólnego zarządu	(1 132)	(7 566)	(3 143)	(8 524)
Pozostałe przychody operacyjne	775	1 187	248	1 555
Pozostałe koszty operacyjne	(5 928)	(7 759)	(395)	(3 040)
Zyski (straty) z inwestycji	0	94	448	951

Zysk (strata) na działalności operacyjnej	(6 826)	(17 445)	(3 620)	(11 956)
Wynik na działalności finansowej	(302)	(634)	(1)	(942)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(7 128)	(18 079)	(3 621)	(12 898)
Odroczony podatek dochodowy	0	0	0	0
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	(7 128)	(18 079)	(3 621)	(12 898)
Przypisany:				
Akcjonariuszom jednostki dominującej	(7 128)	(18 079)	(3 621)	(12 622)
Udziałowcom mniejszościowym			0	(276)
	(7 128)	(18 079)	(3 621)	(12 898)
BILANS				
na dzień 31 grudnia				
	31.12.2007 r.	30.09.2007 r.	31.12.2006 r.	30.09.2006 r.
	000' PLN	000' PLN	000' PLN	000' PLN
Aktywa trwałe				
Wartości niematerialne	77	86	163	117
Rzeczowe aktywa trwałe	7 710	8 030	8 676	9 221
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych	3 939	3 939	3 939	3 893
Inne inwestycje długoterminowe	20	20	20	20
Inne aktywa finansowe			0	0
	11 746	12 075	12 798	13 251
Aktywa obrotowe				
Zapasy	6 759	4 536	9 207	15 349
Należności handlowe oraz pozostałe należności	2 780	5 216	14 689	13 774
Inne aktywa finansowe	-	-	0	78
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	691	447	1 960	464
	10 230	10 199	25 856	29 665
Aktywa razem	21 976	22 274	38 654	42 916
Kapitał własny				
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	(76 817)	(76 817)	(64 195)	(64 195)
Zysk (strata) netto okresu obrotowego	(18 079)	(10 951)	(12 622)	(9 061)
Kapitały przypadające akcjonariuszom podmiotu dominującego	(9 981)	(2 853)	8 098	11 659
Udziały akcjonariuszy mniejszościowych				
Razem kapitały własne	(9 981)	(2 853)	8 098	11 659
Zobowiązanie długoterminowe				
Rezerwy długoterminowe	22	22	22	22
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego	0	10	309	456
	22	32	331	478
Zobowiązania krótkoterminowe				
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	15 666	12 525	20 840	20 744
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	0	13	11	16

Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego	0	418	328	308
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	6 801	6 801	7 406	8 401
Rezerwy krótkoterminowe	9 468	5 338	1 640	1 310
	31 935	25 095	30 225	30 779
Pasywa razem	21 976	22 274	38 654	42 916

Optibox Sp. z o.o.

Z uwagi na zmianę strategii dystrybucyjnej Optimus S.A., głównego i strategicznego dostawcy Optibox Sp. z o.o., Spółka kontynuuje współpracę handlową z dystrybutorem: spółką ABC Data. Zmiana ta umożliwiła Spółce dostęp do kilkunastu tysięcy produktów dystrybuowanych przez ABC Data oraz pozwoliło uruchomić nowy sklep internetowy prowadzony przez Optibox na rzecz Optimus S.A. pod adresem www.optigo.pl. Celem tej zmiany jest znaczące poszerzenie asortymentu dostępnego w Optigo.pl.

Spółka rozpoczęła negocjacje z nowymi partnerami dotyczącymi podjęcia współpracy handlowo – marketingowej m.in. podpisała umowę partnerską z producentem oprogramowania AutoMapa. Z firmą Nokia, producentem telefonów komórkowych, oraz Netgear ustalono rozpoczęcie współpracy w zakresie prezentacji i sprzedaży urządzeń tych firm, skierowanych dla rynku konsumenckiego. Spółka zakończyła współpracę marketingową z firmami Microsoft oraz Epson, co nie oznacza jednak wycofania produktów tych firm z oferty Optibox.

Dnia 29 czerwca 2007r. decyzją uchwały nr 15 Zwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Spółki Optibox, kapitał zakładowy Spółki Optibox został podwyższony z 1.940 tys. zł do 2.318 tys. zł. w drodze konwersji wierzytelności na kapitał. Udziały w Spółce objął dotychczasowy jedyny udziałowiec – Spółka dominująca Optimus S.A. Tym samym zobowiązania Optibox Sp. z o.o wobec Optimus S.A. zostały zredukowane do zera.

W dniu 04 września 2007 Pan Bartosz Mazurek złożył rezygnację z funkcji Prezesa Spółki OPTIBOX. W dniu 26 września 2007 Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników przyjęło rezygnację Pana Bartosza Mazurka i powołało na Prezesa Zarządu Panią Sylwię Szyszkowską, tego samego dnia Uchwałą Zarządu Spółki OPTIBOX udzielono prokury samodzielnej Panu Marcinowi Jamrozowiczowi.

W dniu 01 października 2007 Pan Jarosław Ołowski złożył rezygnację z funkcji Przewodniczącego Rady Nadzorczej, a Pan Jerzy Tyczyński z funkcji Członka Rady Nadzorczej.

W dniu 15 października 2007 Spółka OPTIBOX dokonała otwarcia sklepu Internetowego www.optigo.pl

W dniu 24 października 2007 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Wspólników przyjęło rezygnację i odwołanie członków Rady Nadzorczej w osobie Pana Jarosława Ołowskiego i Pana Jerzego Tyczyńskiego z doczesnym powołaniem w skład Rady Nadzorczej Pana Zbigniewa Jasiołka oraz Pana Dominika Gałuszkę.

W dniu 12 grudnia 2007 roku uchwałą Rady Nadzorczej podjęto decyzję o zamknięciu stoiska w Galerii Mokotów. Stoisko oficjalnie zostało zamknięte 13 stycznia 2007 roku.

W dniu 19 grudnia 2007 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Wspólników przyjęło rezygnację i odwołanie członków Rady Nadzorczej w osobie Pani Iwony Broś z doczesnym powołaniem w skład Rady Nadzorczej Pana Jarosława Golendę.

Rok 2008 dla Spółki okazał się przełomowym. Podjęto decyzje o zamknięciu kolejnych stoisk w Centrum Handlowym Blue City (Warszawa) jak i Silesia City Center (Katowice) i skoncentrowaniu aktywności Spółki na handlu elektronicznym. Dnia 25 lutego 2008 roku Rada Nadzorcza upoważniła Zarząd do podjęcia działań mających na celu zwolnienia pracowników i innych działań prowadzących do zakończenia działalności stoisk handlowych OPTIBOX.

15. Opis istotnych wydarzeń mających wpływ na działalność Grupy Kapitałowej 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. Bank ustalił ostateczny termin spłaty kredytu na dzień 30 kwietnia 2008r. i określił również, iż przypadkiem naruszenia umowy dającym możliwość wypowiedzenia Porozumienia z okresem wypowiedzenia 7 dni, zostaną uznane następujące sytuacje:

- jeśli do dnia 28 lutego 2008r. porozumienie z Syndykiem Optimus Enterprise S.A. w upadłości nie zostanie zawarte, a tocząca się egzekucja nie zostanie zawieszona,
- jeśli egzekucja zostanie skierowana do nieruchomości na wniosek jakiegokolwiek wierzyciela na wartość, która w ocenie Banku może zagrozić dalszemu funkcjonowaniu Spółki.

Odnosnie pierwszej ze wskazanych powyżej przyczyn uzasadniających wypowiedzenie przez Bank Porozumienia Spółka otrzymała postanowienie Komornika Sądowego przy Sądzie Rejonowym w Białymstoku z dnia 20 lutego 2008 r. wydane w postępowaniu egzekucyjnym toczącym się na wniosek Syndyka Masy Upadłości Optimus Enterprise S.A. w upadłości (o którym Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 19/2008 z dnia 25 lutego 2008r.), zgodnie z którym powyższe postępowanie egzekucyjne zostało zakończone w wyniku całkowitego zaspokojenia wierzyciela przez Spółkę.

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

W dniu 5 listopada 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 warranty 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 współpracę”),

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 (376m²) z przeznaczeniem na zlokalizowanie działu obsługi montażu oraz powierzchnię magazynową (864m²) z przeznaczeniem na magazyn elementów do montażu oraz elementów gotowych (zwana dalej „Umową najmu”),

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 (zwana 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 współpracy 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 sprzeciw od wydanych nakazów zapłaty.

W ocenie Spółki, z powodu regulowania w przeszłości przez Spółkę zawyżonych 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 wnioski 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 współpracy 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 współpracy 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 współpracy 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 rozstrzygnięcia 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 rozstrzygnięcia 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 podstawie wyroku Sądu Okręgowego w Krakowie Wydział IX Gospodarczy sygn. akt IX GC 711/05, który został utrzymany wyrokiem Sądu Apelacyjnego w Krakowie Wydział Cywilny sygn. akt IACa 213/07. 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 począwszy od dnia 8 stycznia 2008r.. Komornik Sądowy przy Sądzie Rejonowym w Białymstoku dnia 20 lutego 2008r. wydał postanowienie o zakończeniu postępowania egzekucyjnego prowadzonego przeciwko Spółce na wniosek Syndyka Masy Upadłości Optimus ENTERPRISE S.A. w upadłości w związku z zaspokojeniem wierzyciela oraz zawiadomił także Spółkę o umorzeniu postępowania egzekucyjnego z udziałów i zysków w spółce Optibox Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie.

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 uzupełniła braki formalne zwróconego wniosku zgodnie z wytycznymi Sądu i wniosła ponownie w dniu 15 lutego 2008r. W dniu 21 lutego 2008r. Spółka dominująca wystąpiła do Sądu Rejonowego dla m.st. Warszawy, X Wydział Gospodarczy dla spraw upadłościowych i naprawczych z wnioskiem o odroczenie posiedzenia Sądu w sprawie rozpoznania wniosku o ogłoszenie upadłości Spółki do czasu zakończenia emisji akcji serii C1. Spółka uzasadniła wniosek zatwierdzeniem w dniu 20 lutego 2008r. przez Komisję Nadzoru Finansowego Prospektu Emisyjnego emisji akcji zwykłych na okaziciela serii C1 z zachowaniem prawa poboru dla dotychczasowych akcjonariuszy.

W dniu 25 lutego 2008r. Spółka otrzymała postanowienie Sądu Rejonowego dla m. st. Warszawy w Warszawie, X Wydział Gospodarczy dla spraw upadłościowych i naprawczych informację o zabezpieczeniu z urzędu przez Sąd majątku Spółki poprzez ustanowienie tymczasowego nadzorca sądowego w osobie Alicji Hnatkowskiej.

Ustanowienie przez Sąd tymczasowego nadzorca sądowego nastąpiło w trybie art. 38 ust. 2 ustawy z 28 lutego 2003r. - Prawo upadłościowe i naprawcze (Dz. U. Nr 60. poz. 535 ze zm.), w związku ze złożonym do Sądu Rejonowego dla m.st. Warszawy, X Wydział Gospodarczy dla spraw upadłościowych i naprawczych wniosku Zarządu Spółki w sprawie ogłoszenia upadłości z możliwością zawarcia układu.

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 drugiej połowie 2007 r. 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 twardej. 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 twardej zamkniętych w specjalnych, odpornych na wstrząsy obudowach. Pojemność cartridge to 40, 80, 120 lub 160 GB.

16. Informacja dotycząca sezonowości lub cykliczności działalności OPTIMUS S.A.

Rynek, na którym działa OPTIMUS S.A. charakteryzuje się cyklicznością. W kwartałach od I do III sprzedaż pozostaje na podobnym poziomie, natomiast w IV kwartale sprzedaż jest dwukrotnie większa niż średnia sprzedaż w poprzednich kwartałach danego roku.

17. 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 zaoferowane wyłącznie akcjonariuszom, którym służy prawo poboru. Prawo poboru

przysługuje wszystkim obecnym akcjonariuszom Spółki. Jedna akcja Spółki serii A, B, C uprawnia do objęcia dwóch akcji serii C1. Akcje serii C1 będą uczestniczyć w dywidendzie począwszy od wypłaty dywidendy za rok obrotowy 2007 rozpoczynający się w dniu 1 stycznia 2007 roku a kończący się w dniu 31 grudnia 2007 r. Cena emisyjna akcji serii C1 ustalona została na 1 złoty (słownie: jeden złoty). Dzień, według którego określa się akcjonariuszy, którym przysługuje prawo poboru nowych akcji (dzień prawa poboru) ustalono na dzień 17 lipca 2007 roku.

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

W dniu 5 listopada 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 warranty 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 sześćdziesiąt) 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.

18. 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.

19. Zdarzenia po dacie bilansowej mające wpływ na przyszłe wyniki Spółki dominującej 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 oraz wszczął egzekucję z praw majątkowych Spółki zależnej Optibox Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie o łącznej wysokości 2.318.000,00 zł (54.636 udziałów).

Komornik Sądowy przy Sądzie Rejonowym w Białymstoku dnia 20 lutego 2008r. wydał postanowienie o zakończeniu postępowania egzekucyjnego prowadzonego przeciwko Spółce na wniosek Syndyka Masy Upadłości Optimus ENTERPRISE S.A. w upadłości w związku z zaspokojeniem wierzyciela oraz zawiadomił także Spółkę o umorzeniu postępowania egzekucyjnego z udziałów i zysków w spółce Optibox Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie.

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) wydanym w związku z wniesieniem przez Spółkę skargę na czynności referendarza dotyczącą treści postanowienia z dnia 22 listopada 2007r. które to postanowienie nie uwzględniało wszystkich wniosków strony (odmowa rejestracji zmiany umowy spółki poprzez dodanie par.9 B Statutu Spółki zgodnie z Uchwałą NWZA Optimus S.A. z dnia 5.11.2007r).

Sąd Rejonowy powyższym postanowieniem utrzymał w mocy wpis dokonany postanowieniem referendarza sądowego z dnia 22 listopada 2007r. jak również Sąd Rejonowy postanowił 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, którego to wcześniej referendarz odmawiał wpisania.

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 niezapewnienia 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 niezapewnienie planowanych poziomów wykonania usług montażu sprzętu komputerowego.

Spółka, działając na podstawie § 8 pkt. 6 Umowy o współpracy, wypowiedziała powyższą umowę w dniu 20 listopada 2007r., w konsekwencji nie usunięcia przez Zatra S.A. rażących naruszeń zobowiązań wynikających z Umowy o współpracę, o których Spółka poinformowała Zatra S.A. w dniu

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

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

Zgodnie z nowym brzmieniem umowy nadanym aneksem z dnia 15 stycznia 2008r. wszystkie Warranty Subskrypcyjne Serii A oraz wszystkie Warranty Subskrypcyjne Serii B emitowane w związku z realizacją przedmiotowej Umowy o współpracy i przeznaczone do objęcia przez ABC Data Sp. z o.o. (w liczbie wynikającej z brzmienia uchwał podjętych przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki w dniu 5 listopada 2007r., zostaną wydane w tym samym dniu, przypadającym w przeciągu 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 miesiące 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 współpracy zawartej w dniu 30 sierpnia 2007 roku pomiędzy ABC Data Sp. z o.o. oraz Spółką w brzmieniu uwzględniającym zmiany wynikające z aneksu z dnia 26 października 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 dominująca 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 dominująca uzupełniła braki formalne zwróconego wniosku zgodnie z wytycznymi Sądu i wniosła ponownie w dniu 15 lutego 2008r. W dniu 21 lutego 2008r. Spółka dominująca wystąpiła do Sądu Rejonowego dla m.st. Warszawy, X Wydział Gospodarczy dla spraw upadłościowych i naprawczych z wnioskiem o odroczenie posiedzenia Sądu w sprawie rozpoznania wniosku o ogłoszenie upadłości Spółki do czasu zakończenia emisji akcji serii C1. Spółka uzasadniła wniosek zatwierdzeniem w dniu 20 lutego 2008r. przez Komisję Nadzoru Finansowego Prospektu Emisyjnego emisji akcji zwykłych na okaziciela serii C1 z zachowaniem prawa poboru dla dotychczasowych akcjonariuszy.

W dniu 25 lutego 2008r. Spółka otrzymała postanowienie Sądu Rejonowego dla m. st. Warszawy w Warszawie, X Wydział Gospodarczy dla spraw upadłościowych i naprawczych informację o zabezpieczeniu z urzędu przez Sąd majątku Spółki poprzez ustanowienie tymczasowego nadzorca

sądowego w osobie Alicji Hnatkowskiej.

Ustanowienie przez Sąd tymczasowego nadzorca sądowego nastąpiło w trybie art. 38 ust. 2 ustawy z 28 lutego 2003r. - Prawo upadłościowe i naprawcze (Dz. U. Nr 60. poz. 535 ze zm.), w związku ze złożonym do Sądu Rejonowego dla m.st. Warszawy, X Wydział Gospodarczy dla spraw upadłościowych i naprawczych wniosku Zarządu Spółki w sprawie ogłoszenia upadłości z możliwością zawarcia układu.

W dniu 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.

W dniu 12 lutego 2008r. został podpisany aneks nr 3 do Umowy o współpracy zawartej w dniu 30 sierpnia 2007 r. pomiędzy ABC Data Sp. z o. o. oraz Spółką dominującą. Zgodnie z nowym brzmieniem umowy nadanym aneksem wszystkie Warranty Subskrypcyjne Serii A oraz wszystkie Warranty Subskrypcyjne Serii B emitowane w związku z realizacją przedmiotowej Umowy o współpracy i przeznaczone do objęcia przez ABC Data Sp. z o.o. (w liczbie wynikającej z brzmienia uchwał podjętych przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki w dniu 5 listopada 2007 r.,) zostaną wydane w tym samym dniu, przypadającym w przeciągu 90 dni od dnia 8 stycznia 2008 r., który zostanie uzgodniony z ABC Data Sp. z o. o.

Dodatkowo Spółka zobowiązana jest do:

- 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 4 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 zawiadomiania sądu rejestrowego o nie wydaniu akcji serii C2 lub akcji serii C3 w trybie warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego w danym miesiącu.

Jednocześnie strony umowy uchyliły dotychczasowe brzmienie aneksu nr 2 do umowy o współpracy z dnia 15 stycznia 2008 r. Pozostałe postanowienia Umowy o współpracy pozostają bez zmian.

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

W dniu 21 lutego 2008r. Spółka wystąpiła do Sądu Rejonowego w Nowym Sączu, Wydział V Sąd Gospodarczy z pismem, w którym podtrzymuje wniosek o oddalenie wniosku Zatra S.A. o ogłoszenie upadłości Spółki, ewentualnie wnosi o odroczenie posiedzenia Sądu w sprawie rozpoznania wniosku o ogłoszenie upadłości Spółki do czasu zakończenia emisji akcji serii C1.

W dniu 25 lutego 2008r. Spółka dominująca otrzymała pismo z Banku Polska Kasa Opieki S.A. (następca prawny Banku BPH S.A.) w sprawie prolongaty spłaty wierzytelności wynikającej z umowy z dnia 30 listopada 2000r. z późniejszymi zmianami na dzień 30 kwietnia 2008r.

Bank określił również, iż przypadkiem naruszenia umowy dającym możliwość wypowiedzenia Porozumienia z okresem wypowiedzenia 7 dni, zostaną uznane następujące sytuacje:

- jeśli do dnia 28 lutego 2008r. porozumienie z Syndykiem Optimus Enterprise S.A. w upadłości nie zostanie zawarte, a tocząca się egzekucja nie zostanie zawieszona,
- jeśli egzekucja zostanie skierowana do nieruchomości na wniosek jakiegokolwiek wierzyciela na wartość, która w ocenie Banku może zagrozić dalszemu funkcjonowaniu Spółki.

Ponadto Bank poinformował Spółkę, iż na jej wniosek wyrazi zgodę na warunkową sprzedaż nieruchomości będącej zabezpieczeniem kredytu pod warunkiem ich sprzedaży za minimalne kwoty netto wynikające z wyceny z dnia 25 stycznia 2008 r. określone jako wartość rynkowa nieruchomości w przypadku sprzedaży wymuszonej oraz pod warunkiem wpływu tych kwot na rachunek Banku. Powyższe dotyczy sprzedaży działek:

- działka o numerze ew. 111 oraz 110/06 o powierzchni 2.516 m², obciążoną hipoteką umowną kaucyjną na rzecz Banku do kwoty 61.322,00 zł (działka 111 opisana w księdze wieczystej o nr KW NS1S/0001566617) oraz hipoteką umowną kaucyjną na rzecz Banku do kwoty 5.500.000,00 PLN (działka 110/6 - jedna z działek opisanych w księdze wieczystej o nr KW NS1S/00088720/6), stanowiące parking z 38 miejscami postojowymi oraz drogę wewnętrzną z portiernią,
- działki o nr ew. 133/2, 133/3, 133/4 (stanowiących część nieruchomości opisanej w księdze wieczystej nr KW NS1S/00088720/6) o łącznej powierzchni 3.603 m², obciążoną hipoteką umowną kaucyjną na rzecz Banku do kwoty 5.500.000,00 PLN zabudowane budynkiem biurowo - handlowym z

23 miejscami postojowymi oraz drogą wewnętrzną.

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

Zarejestrowanie akcji zwykłych na okaziciela serii C1 Spółki w depozycie papierów wartościowych nastąpi w terminie trzech dni od dnia złożenia przez Spółkę w Krajowym Depozycie Papierów Wartościowych S.A. dokumentów potwierdzających dokonanie wpisu podwyższenia kapitału zakładowego w rejestrze przedsiębiorców oraz potwierdzających podjęcie decyzji o wprowadzeniu tych akcji do obrotu na rynku giełdowym, na którym notowane są pozostałe akcje tej spółki oznaczone kodem PLOPTTC00011, nie wcześniej jednak niż we wskazanym w tej decyzji dniu wprowadzenia rejestrowanych akcji do obrotu na tym rynku.

Spółka prowadziła negocjacje zmierzające do nabycia znaczących aktywów w postaci objęcia udziałów w podwyższonym kapitale zakładowym spółki J&M ENTERPRISES Sp. z o. o. w liczbie odpowiadającej 70% kapitału zakładowego spółki J&M ENTERPRISES Sp. z o. o. i uprawniające do wykonywania 70% głosów na Zgromadzeniu Wspólników spółki J&M ENTERPRISES Sp. z o. o.

Negocjacje, w których uczestniczyła Spółka, prowadzone były z większościovym udziałowcem spółki J&M ENTERPRISES Sp. z o. o., tj. Direct Cee Capital Investments Ltd z siedzibą w Delaware, Stany Zjednoczone Ameryki Północnej, nie zostały jednak zakończone zawarciem umowy, w wyniku której Spółka nabyłaby wskazane powyżej znaczące aktywa. Przyczyną nie dojścia do skutku negocjacji było nieosiągnięcie przez strony porozumienia co do zawarcia umowy, wobec czego strony zgodnie odstąpiły od dalszego kontynuowania negocjacji.

20. Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz

Zarząd OPTIMUS S.A. nie publikował prognoz dotyczących wyników finansowych Grupy kapitałowej Optimus S.A.

21. 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 na dzień 20 lipca 2007r. kształtuje się w sposób następujący:

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

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

22. 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.

23. Udział Spółki jako podmiotu przejmującego w podziale przez wydzielenie spółki Grupa Onet.pl S.A.

W 2002 roku została przeprowadzona operacja polegająca na podziale poprzez wydzielenie spółki OPTIMUS S.A. (obecnie działającej pod firmą "Grupa Onet.pl S.A.") w trybie art. 529 § 1 pkt. 4 i następujących Kodeksu Spółek Handlowych.

Na dzień rejestracji podziału, ustawy podatkowe, w tym normy Ordynacji Podatkowej nie regulowały w ogóle następstw dokonania podziału przez wydzielenie w zakresie praw i obowiązków podatkowych, co rodziło konsekwencje w postaci ryzyka zastosowania przez organy podatkowe niekorzystnej dla OPTIMUS S.A. interpretacji przepisów prawa.

Wypracowane w ostatnim okresie przez doktrynę oraz praktykę organów podatkowych poglądy dotyczące interpretacji kwestii podatkowych związanych z podziałem przez wydzielenie, pozwalają na stwierdzenie, iż w chwili obecnej ryzyko, o którym wyżej mowa można oszacować jako nieznaczne.

24. Informacje dotyczące zmian w Radzie Nadzorczej i Zarządzie Spółki dominującej OPTIMUS S.A oraz w spółkach zależnych.

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 :

Katarzyna Ziótek Dariusz Gajda Barbara Sissons Cezary Kubacki Robert Oliwa Grzegorz Kujawski	Przewodniczący Rady Nadzorczej Członek Rady Nadzorczej Członek Rady Nadzorczej Członek Rady Nadzorczej Członek Rady Nadzorczej Członek Rady Nadzorczej
Zarząd	
Jarosław Ołowski Iwona Broś	Prezes Zarządu 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:

Zarząd	
Zbigniew Jasiołek Iwona Broś	Prezes Zarządu 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:

Zarząd	
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 Wydziału Gospodarczego Krajowego Rejestru Sądowego z dnia 27 czerwca 2006, sygn. akt: WA XII NS-REJ.KRS/017101/06/024, na mocy, którego dokonane zostało podwyższenie kapitału zakładowego Optimus S.A. Postanowieniem tym Sąd zarejestrował podwyższenie kapitału zakładowego Spółki Optimus S.A. do wysokości 13.284.108 zł. Po podwyższeniu kapitał zakładowy Spółki dzielił się na 13.284.108 akcji. Akcjom tym odpowiadało 13.284.108 głosów na WZA Spółki. Na kapitał zakładowy Optimus S.A. składało się: 1.500.000 akcji na zwykłych okaziciela serii A, 2. 2.000.000 akcji zwykłych na okaziciela serii B, 3.6.884.108 akcji zwykłych na okaziciela serii C, oraz 3.900.000 akcji zwykłych na okaziciela serii D. W dniu 9 listopada 2006 roku Sąd Okręgowy w Warszawie XXIII Wydział Gospodarczy sygn. Akt: XXIII GA 511/06, po rozpatrzeniu na rozprawie apelacji Przewodniczącego Komisji Papierów Wartościowych i Giełd wydał postanowienie, w którym uchylił zaskarżone postanowienie o wpisie i przekazał sprawę do ponownego rozpoznania Sądowi Rejonowemu dla m.st. Warszawy. W dniu 27 czerwca 2007 roku Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy, Sąd Gospodarczy XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego (sprawa o sygn. Akt: WA XII Ns Rej. 33846/06/750) po rozpatrzeniu sprawy z wniosku Spółki Optimus S.A. o zmianę danych w Krajowym Rejestrze Sądowym z dnia 19 czerwca 2006 poprzez wpisanie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki do kwoty 13.284.108 poprzez emisję akcji serii D postanowił: wykreślić dane wpisane postanowieniem z dnia 27 czerwca 2006, wykreślić kapitał zakładowy Spółki w wysokości 13.284.108 zł, wpisać wysokość kapitału w kwocie 9.384.108 zł,

wykreślić poprzednią liczbę akcji w wysokości 13.284.108 wpisać liczbę akcji 9.384.108 wykreślić akcje serii D w liczbie 3.900.000 oddalić 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, dzielając w pełni ustalenia Sądu, podjął decyzję o nie składaniu apelacji. Postanowieniem z dnia 27.08.2007 umorzono postępowanie międzyinstancyjne. 10.09.2007 Optimus otrzymał odpis wniosku Pana B. Szpicmachera wraz z apelacją o dopuszczenie do udziału w postępowaniu apelacyjnym. W dniu 29 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 oraz na fakt odbycia się w dniu 29 czerwca 2007r. Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy o porządku obrad uwzględniającym wnioski podmiotów wymienionych powyżej, sprawa jest bezprzedmiotowa i należy przewidywać umorzenie postępowania w tej sprawie. Spór ten nie ma mieć istotnego wpływu na sytuację finansową lub rentowność Optimus S.A.

Sprawa z powództwa syndyka masy upadłości Optimus Enterprise S.A. w Warszawie pozew o uznanie za bezskuteczną czynności prawnej (sprzedaż do Optimus Enterprise S.A. serwera) – wartość przedmiotu sporu 1.001 tys. zł. Czynność ta została uznana za bezskuteczną wobec masy upadłości na podstawie wyroku Sądu Okręgowego w Krakowie Wydział IX Gospodarczy sygn. akt IX GC 711/05, który został utrzymany wyrokiem Sądu Apelacyjnego w Krakowie Wydział Cywilny sygn. akt IACa 213/07. Koszty procesu zostały zapłacone przez spółkę. Optimus podjął negocjacje w celu przełożenia całości spłaty na czas po uzyskaniu wpływu z emisji nowej serii akcji. W oparciu o wyżej wymieniony wyrok Syndyk Masy Upadłości Optimus Enterprise S.A. w upadłości uzyskał Nakaz Zapłaty Sadu Okręgowego w Warszawie Wydział XX Gospodarczy z

dnia 10.10.2007r. sygn. akt GNc 505/07. Nakaz ten został opatrzony klauzulą wykonalności z dnia 12 grudnia 2007r. Spór ten może mieć istotny wpływ na sytuację finansową lub rentowność Optimus S.A. W oparciu o uzyskany Nakaz zapłaty Syndyk za pośrednictwem Kancelarii Komorniczej przy Sądzie Rejonowym w Białymstoku wszczął postępowanie egzekucyjne przeciwko Emitentowi. Sprawa o sygn. KM 1/08 jest w toku. W dniu 20 lutego 2008 r. Komornik Sądowy przy Sądzie Rejonowym w Białymstoku wydał postanowienie o zakończeniu postępowania egzekucyjnego prowadzonego na wniosek Syndyka Masy Upadłości Optimus Enterprise S.A. w upadłości. Postępowanie egzekucyjne zostało zakończone z uwagi na zaspokojenie wierzyciela.

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. W dniu 20.12.2007r. Sąd wydał postanowienie o przekazaniu wniosków do Sądu Rejonowego dla m. st. Warszawy, IX Wydział Gospodarczy. 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 (zwana dalej „Umową o współpracy”), umowy najmu z dnia 29 marca 2006r. na podstawie której Spółka wynajmowała od spółki Zatra w budynku położonym w Skierniewicach przy ul. Jana III Sobieskiego nr 71 powierzchnię biurową (376m²) z przeznaczeniem na zlokalizowanie działu obsługi montażu oraz powierzchnię magazynową (864m²) z przeznaczeniem na magazyn elementów do montażu oraz elementów gotowych (zwana dalej „Umową najmu”) oraz umowy świadczenia usług magazynowych z dnia 29 marca 2006r., której przedmiotem było przyjmowanie, wydawanie,

sprawowanie pieczy nad wyrobami Spółki oraz prowadzenie dokumentacji ruchów towarów (zwaną dalej „Umową świadczenia usług magazynowych”). W dniu 21.02.2008r. Spółka złożyła wniosek do Sądu wnosząc o oddalenie wniosku, ewentualnie o odroczenie posiedzenia Sądu do czasu zakończenia zapisów na akcje Spółki serii C1, o czym Spółka poinformowała w raporcie bieżącym nr 18/2008r. 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 z 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. W dniu 08.02.2008r. Powód złożył pismo procesowe wraz z wnioskiem o „dołączenie do niniejszego postępowania akt sprawy o sygn. XX GC 576/06 toczącej się przed sądem okręgowym w Warszawie w przedmiocie nieważności uchwały o powołaniu do składu Rady Nadzorczej Pana Michała Dębskiego. Sąd postanowił rozpoznać powyższy wniosek dowodowy na posiedzeniu niejawnym oraz odroczył rozprawę do dnia 11 marca 2008 roku.

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. Na rozprawie w dniu 26.02.2008r. wyznaczono kolejny termin rozprawy na dzień 01.04.2008. Spór ten nie będzie miał istotnego wpływu na sytuację finansową lub rentowność Optimus S.A.

Spory z wniosku lub z powództwa Optimus S.A.

1. Sprawa z powództwa Optimus S.A. przeciwko Skarbowi Państwa. Emitent w dniu 15 lutego 2006 roku złożył do Sądu Okręgowego w Krakowie, I Wydział Cywilny, pozew o zapłatę kwoty 35 650 600,00 zł przeciwko Skarbowi Państwa tytułem odszkodowania w związku z wydaniem przez Inspektora Kontroli Skarbowej z Urzędu Kontroli Skarbowej w Krakowie decyzji z dnia 27 grudnia 2001 roku o sygn. akt UKS/N.II.424-26/1/00/PTU do USK/N.II.424-26/24/00/PTU określającego

zobowiązania w podatku VAT na łączną kwotę 16 367 420,70 zł utrzymanych w mocy decyzjami Izby Skarbowej w Krakowie z dnia 3 kwietnia 2002 roku o nr od OZ/NS-PP/4408/104/02 do OZ/NS-PP/4408/117/02 oraz decyzji Urzędu Skarbowego z dnia 21 listopada 2002 roku w sprawie orzeczenia odpowiedzialności Emitenta jako osoby trzeciej (na zasadzie sukcesji uniwersalnej) za zaległości podatkowe poprzednika prawnego Emitenta. Przedmiotowe decyzje zostały uchylone wyrokiem NSA w Warszawie z dnia 24 listopada 2003 roku (sygn. akt FSA 3/03) jako niezgodne z prawem. Wydanie wyroku NSA skutkowało również tym, że decyzja o odpowiedzialności Emitenta jako osoby trzeciej stała się bezprzedmiotowa.

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

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

2. W dniu 29 czerwca 2007 roku Zarząd Spółki OPTIMUS S.A. złożył w Sądzie Rejonowym dla m. st. Warszawy X Wydział Gospodarczy ds. Upadłościowych i Naprawczych wniosek o ogłoszenie upadłości Spółki Optimus S.A. z możliwością zawarcia układu bez redukcji długu. W dniu 10.07.2007 Sąd przekazał sprawę do rozpatrzenia Sądowi Rejonowemu dla Krakowa 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

W dniu 15 lutego 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 wniosku z dnia 22.01.2008r. W dniu 21.02.2008r. Spółka złożyła kolejny wniosek do Sądu z prośbą o odroczenie posiedzenia Sądu do czasu zakończenia zapisów na akcje Spółki serii C1.

W dniu 25.02.2008r. Spółka otrzymała postanowienie Sądu z dnia 21.02.2008r. o zabezpieczeniu majątku dłużnika Optimus S.A. poprzez ustanowienie tymczasowego nadzorcy.

3. Wniosek z dnia 3.10.2007 złożony do Sądu Rejonowego dla Łodzi Śródmieście 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.

4. Pozew z dnia 14 stycznia 2008r. wniesiony przez Spółkę do Sądu Okręgowego w Warszawie

Wydział XX Gospodarczy o zapłatę przeciwko Zatra Spółka Akcyjna z siedzibą w Skierniewicach ul. Jana III Sobieskiego 71 (dalej "Zatra S.A."). Wartość przedmiotu sporu wskazana przez Spółkę w pozwie wynosi 483.656,00 zł. Podstawą roszczenia Spółki jest art. 405 Kodeksu cywilnego w zw. z art. 410 Kodeksu cywilnego, w związku z naruszeniem przez Zatra S.A. Umowy o współpracy zawartej pomiędzy Spółką a Zatra S.A. w dniu 24 stycznia 2006r. (dalej „Umowa o współpracy”), na podstawie której Spółka zleciła Zatra S.A. montaż sprzętu komputerowego na elementach i podzespołach dostarczanych przez stronę powodową oraz przy wykorzystaniu linii technologicznej udostępnionej przez Spółkę.

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

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

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

5. 20 lutego 2008r. Komisja Nadzoru Finansowego zatwierdziła Prospekt Emisyjny Emitenta, dotyczący emisji akcji zwykłych na okaziciela serii C1 z zachowaniem prawa poboru dla dotychczasowych Akcjonariuszy. Prospekt ten został sporządzony i złożony do zatwierdzenia przez Komisję Nadzoru Finansowego w związku z uchwałą Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Optimus S.A. z dnia 29 czerwca 2007r., na mocy której Spółka emituje nie więcej niż 18.768.216 (osiemnaście milionów siedemset sześćdziesiąt osiem tysięcy dwieście szesnaście) akcji zwykłych na okaziciela serii C1 z zachowaniem prawa poboru dla dotychczasowych Akcjonariuszy, cena emisyjna akcji wynosi 1,00 zł za jedną akcję, a dniem ustalenia prawa poboru był 17 lipca 2007r.

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. Uzyskano Wyrok zaoczny z dnia 8.02.2008r.
6. INFOPRINT Małgorzata Usarkiewicz – Płock. Pozew o zapłatę z dnia 3.12.2007r. Sąd Rejonowy w Nowym Sączu. Kwota 37.899,18 zł – uzyskano Wyrok zaoczny z dnia 31.01.2008r..

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.

26. 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.

27. 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.

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

W opinii Zarządu Spółki dominującej OPTIMUS S.A. czynnikami, które mogłyby mieć pozytywny wpływ na wyniki osiągnięte w 2008 roku są:

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

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 Spółki dominującej OPTIMUS S.A. czynnikami, które mogłyby mieć negatywny

wpływ na wyniki osiągnięte w 2007 roku są:

1. Negatywne skutki informacji o złożeniu wniosku o upadłość i ustanowienie przez Sąd tymczasowego nadzorca sądowego w dniu 21 lutego 2008r. na współpracę z kontrahentami (żądanie przedpłat, zmniejszanie wysokości kredytów kupieckich, ograniczone możliwości korzystania z bonusów, rabatów itp.)
2. Brak odpowiednio wysokich środków obrotowych opóźnia proces spłaty zadłużenia kredytu bankowego oraz zadłużenia w stosunku do wierzycieli.

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

Warszawa, dnia 28 lutego 2008