

**Grupa Kapitałowa OPTIMUS S.A.**

**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe  
za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2007**

## Grupa Kapitałowa OPTIMUS S.A.

### Półroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres sprawozdawczy od 1 stycznia 2007 do 30 czerwca 2007

Dla akcjonariuszy OPTIMUS S.A.

Zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 19 października 2005 w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych (Dz. U. Nr 209 poz. 1744). Zarząd podmiotu dominującego jest zobowiązany zapewnić sporządzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego dającego prawidłowy i rzetelny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Grupy na koniec I półrocza 2007 oraz wyniku finansowego za ten okres.

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

	Strona
Skonsolidowany rachunek zysków i strat za okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 30 czerwca 2007 wykazujący stratę w kwocie 7.673 tys. zł	2
Skonsolidowany bilans na dzień 30 czerwca 2006 wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę 23.768 tys. zł	3
Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym za okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 30 czerwca 2007	4
Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 30 czerwca 2007	5
Noty do skonsolidowanego sprawozdania finansowego	6

Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy kapitałowej stanowi załącznik do niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zaakceptowane i podpisane przez Zarząd.

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

### Warszawa, dnia 30 października 2007 **SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT** za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2007

	Nota	od 01.01.2007 do 30.06.2007	od 01.01.2006 do 30.06.2006
		000' PLN	000' PLN
<b>Działalność kontynuowana</b>			
Przychody ze sprzedaży	8	75 572	91 305
Koszt własny sprzedaży	9	(72 645)	(86 045)
<b>Zysk (strata) brutto na sprzedaży</b>		2 927	5 260
Koszty sprzedaży	9	(4 613)	(6 903)
Koszty ogólnego zarządu	9	(4 808)	(3 116)
Pozostałe przychody operacyjne	10	321	260
Pozostałe koszty operacyjne	11	(1 465)	(1 817)
Pozostałe zyski (straty) z inwestycji	12	153	(203)

<b>Zysk (strata) na działalności operacyjnej</b>			(7 485)		(6 519)
Koszty finansowe - netto	13		(188)		(64)
<b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>			(7 673)		(6 583)
Odroczony podatek dochodowy	14		-		(2)
<b>Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej</b>			<b>(7 673)</b>		<b>(6 585)</b>
Przypisany:					
<b>Akcjonariuszom jednostki dominującej</b>			<b>(7 673)</b>		<b>(6 358)</b>
Udziałowcom mniejszościowym			-		(227)
			(7 673)		(6 585)
<b>Zysk (strata) na jedną akcję</b>	16				
Zwykły			(0,82)		(0,68)
Rozwodniony			(0,27)		(0,50)

**SKONSOLIDOWANY BILANS**  
na dzień 30 czerwca 2007

	Nota	30.06.2007	31.12.2006	30.06.2006
		000' PLN	000' PLN	000' PLN
<b>Aktywa trwałe</b>				
Rzeczowe aktywa trwałe	17	8 269	8 676	9 463
Wartości niematerialne	18	110	163	384
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych		4 281	4 222	3 900
Inne aktywa finansowe	19	20	20	20
		12 680	13 081	13 767
<b>Aktywa obrotowe</b>				
Zapasy	20	5 914	9 207	14 423
Należności handlowe oraz pozostałe należności	21	5 082	14 689	24 705
Inne aktywa finansowe	22	-	-	85
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	23	92	1 960	926
		11 088	25 856	40 139

<b>Aktywa razem</b>		<b>23 768</b>	<b>38 937</b>	<b>53 906</b>
<b>Kapitał własny</b>	25			
Kapitał podstawowy		9 384	9 384	9 384
Kapitał zapasowy		75 531	75 531	75 531
Zysk (strata) z lat ubiegłych		(76 534)	(64 195)	(64 195)
Zysk netto okresu obrotowego		(7 673)	(12 339)	(6 358)
<b>Kapitały przypadające akcjonariuszom podmiotu dominującego</b>		<b>708</b>	<b>8 381</b>	<b>14 362</b>
<b>Udziały akcjonariuszy mniejszościowych</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(37)</b>
<b>Razem kapitały własne</b>		<b>708</b>	<b>8 381</b>	<b>14 325</b>
<b>Zobowiązanie długoterminowe</b>				
Rezerwy długoterminowe	33	22	22	22
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego	28	41	309	456
		63	331	478
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>				
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	29	14 212	20 840	22 225
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	30	-	11	1 081
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego	28	440	328	407
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	26	6 801	7 406	9 638
Rezerwy krótkoterminowe	33	1 544	1 640	5 752
		22 997	30 225	39 103
<b>Pasywa razem</b>		<b>23 768</b>	<b>38 937</b>	<b>53 906</b>

**ZESTAWIENIE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM  
za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2007**

	<b>30.06.2007</b>	<b>31.12.2006</b>	<b>30.06.2006</b>
	<b>000' PLN</b>	<b>000' PLN</b>	<b>000' PLN</b>
<b>Kapitał podstawowy</b>			
Stan na początek okresu	9 384	9 384	9 384
Stan na koniec okresu	9 384	9 384	9 384
<b>Kapitał zapasowy</b>			
Stan na początek okresu	75 531	75 531	75 531
Stan na koniec okresu	75 531	75 531	75 531
<b>Nierozliczony wynik z lat ubiegłych</b>			
Stan na początek okresu	(64 195)	(57 597)	(57 597)
Podział wyniku finansowe poprzednich okresów	(12 339)	(6 598)	(6 598)
Stan na koniec okresu	(76 534)	(64 195)	(64 195)
<b>Zysk netto</b>			
Stan na początek okresu	(12 339)	(6 598)	(6 598)
Podział wyniku finansowe z lat ubiegłych	12 339	6 598	6 598
Wynik finansowy wypracowany w okresie obrotowym	(7 673)	(12 339)	(6 358)
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>(7 673)</b>	<b>(12 339)</b>	<b>(6 358)</b>
<b>Udziały akcjonariuszy mniejszościowych</b>			
Stan na początek okresu	-	190	190
Rozliczenie straty za bieżący okres XTRADE	-	(190)	(227)
Stan na koniec okresu	-	-	(37)
<b>Razem kapitały własne</b>			
Stan na początek okresu	<b>8 381</b>	<b>20 910</b>	<b>20 910</b>
Stan na koniec okresu	<b>708</b>	<b>8 381</b>	<b>14 325</b>

**SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH**  
za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2007

	NOTA	od 01.01.2007 do 30.06.2007	od 01.01.2006 do 30.06.2006
		000' PLN	000' PLN
<b>Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	35		
Wpływy pieniężne z działalności operacyjnej		(871)	(20 450)
Odsetki zapłacone		(227)	(308)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		(1 098)	(20 758)
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>			
Wpływy ze sprzedaży podmiotu zależnego		94	-
Wpływy ze sprzedaży majątku trwałego		11	31
wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży		-	(205)
Wydatki na zakup majątku trwałego		(114)	(299)
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		(9)	(473)
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>			
Wpływy netto z wydania akcji i innych instrumentów kapitałowych i dopłat do kapitału		-	3 900
Splata pożyczek		-	(90)
Splata zobowiązań z tyt. leasingu		(156)	(442)
Zmiana stanu kredytów w rachunku bieżącym		(605)	9 638
Środki pieniężne netto z działalności finansowej		(761)	13 006
<b>Zwiększenie /(zmniejszenie) netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów</b>		<b>(1 868)</b>	<b>(8 225)</b>
Saldo otwarcia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		1 960	9 151
Saldo zamknięcia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		<b>92</b>	<b>926</b>

## **NOTY DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

### **1. Informacje ogólne**

Siedziba Spółki OPTIMUS S.A. (do dnia 21 stycznia 2002 – OPTIMUS Technologie S.A.) mieściła się przy Al. Jana Pawła II 15 w Warszawie, z dniem 02 października 2007 siedziba firmy zmieniła adres i mieści się przy ul. Bokserskiej 66 w Warszawie.

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

Podstawowym przedmiotem działalności spółki 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 OPTIMUS Technologie S.A.) od dnia 28 stycznia 2002 znajdują się w obrocie na rynku regulowanym. Działalność Spółki należy do branży Telekomunikacji i Informatyki.

Grupa Kapitałowa prowadzi działalność w zakresie informatyki.

Rokiem obrotowym spółek Grupy jest rok kalendarzowy, niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2007 do 30 czerwca 2007; dane porównywalne zostały przedstawione za okres od 1 stycznia 2006 do 30 czerwca 2006

### **2. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego**

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało przyjęte i zatwierdzone do publikacji przez Zarząd w dniu 30 października 2007.

### **3. Porównywalność danych finansowych**

Półroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2007 zaprezentowano w formacie, jaki Grupa stosuje w związku ze sporządzaniem sprawozdań finansowych zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości.

Dane zaprezentowane w niniejszym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym są porównywalne do danych prezentowanych w skorygowanym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za dwa kwartały 2006, oraz w skorygowanym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok 2006.

### **4. 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 łącznie 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 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 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 Grupa 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 przejęcia 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 Grupa Onet.pl S.A. 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.

Sporządzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego zgodnie z MSSF wymaga dokonania szacunków i założeń, które wpływają na wielkości wykazane w sprawozdaniu finansowym oraz notach do tego sprawozdania. Jakkolwiek przyjęte założenia i szacunki opierają się na najlepszej wiedzy Zarządu na temat bieżących działań i zdarzeń, rzeczywiste wyniki mogą się różnić od przewidywanych.

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 takimi jak:

- 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 5.

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 Spółka 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 spółkami 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.

**(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 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 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 są przedstawione według historycznego kosztu nabycia lub wytworzenia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu utraty wartości.

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

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

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

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

### **(d) Inwestycje**

Wszystkie inwestycje są początkowo wykazywane według kosztu (ceny nabycia) będącego sumą

wartości godziwej uiszczonych 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 niebędące: 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 niebędących podmiotami podporządkowanymi, które podmiot dominujący nie przeznaczył do sprzedaży w krótkim terminie.

Zobowiązania finansowe klasyfikowane są do jednej z dwóch kategorii: instrumenty pochodne, których wartość godziwa jest mniejsza od zera oraz zobowiązanie do dostarczenia pożyczonych instrumentów finansowych w przypadku sprzedaży krótkiej zaliczane są do zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu, 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 zależności od wyniku zmian odnoszą na zwiększenie lub zmniejszenie kosztów finansowych w rachunku zysków i strat w momencie ich naliczenia lub ujmuje w wydzielonej pozycji kapitałów własnych, do momentu usunięcia aktywa z bilansu w wyniku sprzedaży, wygaśnięcia praw z aktywa, realizacji itp. lub rozpoznania trwałej utraty jego wartości, w którym to momencie skumulowany zysk/stratę uprzednio ujęte w kapitale z aktualizacji wyceny zalicza się do rachunku zysków i strat danego okresu.

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

**(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 użytkowa 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).

Spółka tworzy 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 ściągłości 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**

Spółki Grupy nie prowadzą programu nagród jubileuszowych ani programu odpraw emerytalno-rentowych, czy też programów świadczeń po okresie zatrudnienia.

Wyplata świadczeń emerytalno-rentowych jest oparta wyłącznie o obowiązujące przepisy Kodeksu Pracy.

Rezerwa na świadczenia emerytalne i rentowe wykazywana przez podmiot dominujący 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.

Spółki Grupy ze względu na fakt, iż zatrudniają po kilku pracowników nie tworzą rezerwy.

### **(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 nieznanymi osobami, których to świadczeń kwotę można oszacować, lecz data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana, a w szczególności z tytułu napraw gwarancyjnych i rękojmi.

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

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

równowartość zafakturowanych świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnym okresie, 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 spółek Grupy, 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, ze sprzedaży materiałów.

Przychody są rozpoznawalne w momencie, gdy:  
znana jest wiarygodna kwota przychodu,  
istnieje prawdopodobieństwo, że spółka osiągnie korzyści ekonomiczne związana z realizacją transakcji,  
zakończenie transakcji na dzień bilansowy można uznać za wiarygodnie ustalone,  
koszt poniesiony w związku z wykonaną transakcją może zostać wiarygodnie ustalony.

Do przychodów zalicza się kwoty należne za sprzedane: produkty oraz usługi działalności podstawowej ustalone w oparciu o cenę netto, po skorygowaniu o udzielone rabaty i upusty; kwoty należne za sprzedane usługi działalności pomocniczej w oparciu o cenę netto, po skorygowaniu o udzielone rabaty i upusty, kwoty należne za sprzedane materiały i towary w oparciu o cenę netto, po skorygowaniu o udzielone rabaty i upusty.

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

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

#### Pozostałe przychody operacyjne

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

Do pozostałych przychodów operacyjnych zaliczane są między innymi przychody: z zysku na 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, którą można jednoznacznie do niej przypisać, wszystkie pozostałe koszty, które zgodnie z warunkami umowy można zafakturować zleceniodawcy.

- Wartość sprzedanych w danym okresie sprawozdawczym towarów i materiałów w cenach zakupu,

- Całość poniesionych w okresie sprawozdawczym kosztów sprzedaży, marketingu, administrowania i zarządzania,

- Pozostałe koszty operacyjne

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

- Koszty finansowe

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

### ***(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.

#### **(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 korzysta spółka.

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

## 5. Skład Grupy Kapitałowej

OPTIMUS S.A. jest podmiotem dominującym Grupy. W ramach sprawozdania skonsolidowanego konsolidacji poza OPTIMUS S.A. na dzień 30.06.2007 podlega jedna jednostka zależna.

Dane spółki zależnej według stanu na dzień 30 czerwca 2007 prezentują się następująco:

Nazwa jednostki	Siedziba	Zastosowana na metoda konsolidacji	Data objęcia kontroli	Wartość akcji-udziałów w wg ceny nabycia	Korekty aktualizujące wartość (razem)	Wartość bilansowa udziałów w/ akcji	% posiadanego kapitału i głosów na walnym zgromadzeniu
				000' PLN	000' PLN	000' PLN	
Optibox Sp. z o.o.	Warszawa	Pełna	1999	1 825	1 404	421	100%

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

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 spółką zależną od Optimus Inrach – TB Inrach sp. z o.o. z siedzibą w Koszalinie, w której pośrednio posiada 25,5% kapitału i głosów oraz ZATRA S.A., gdzie podmiot dominujący posiada 45% głosów.

Konsolidacji nie podlegają spółki zagraniczne o zerowej wartości bilansowej – Optimus Holandia, SlovoOptimus oraz Optimus Koszyce na Słowacji - OPTIMUS S.A. nie sprawuje nad tymi spółkami 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 udziałów 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.

## 6. Wybrane dane finansowe w przeliczeniu na EURO

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

poszczególne pozycje aktywów i pasywów dla skonsolidowanego bilansu na dzień bilansowy – według średniego kursu ogłoszonego na ostatni dzień bilansowy przez Narodowy Bank Polski; odpowiednio na dzień 30.06.2006 – 4,0434, a na dzień 30.06.2007 – 3,7658

poszczególne pozycje skonsolidowanego rachunku zysków i strat oraz skonsolidowanego rachunku przepływów środków pieniężnych za okres od 1 stycznia do 30 czerwca danego roku – według kursu średniego, obliczonego jako średnia arytmetyczna kursów ogłaszanych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień miesiąca w danym roku; odpowiednio dla 2006 – 3,9002; a dla 2007 – 3,8486.

Wybrane dane finansowe przeliczone na Euro:

	30.06.2007	30.06.2006	30.06.2007	30.06.2006
	000 PLN	000 PLN	000 EUR	000 EUR
Rachunek zysków i start				
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	75 572	91 305	19 636	23 410
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	2 927	5 260	761	1 349
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(7 485)	(6 519)	(1 945)	(1 671)
Zysk (strata) brutto	(7 673)	(6 583)	(1 994)	(1 688)
Zysk (strata) netto	(7 673)	(6 585)	(1 994)	(1 688)
Bilans				
Aktywa trwałe	12 680	13 767	3 367	3 405
Aktywa obrotowe	11 088	40 139	2 944	9 927
Aktywa razem	23 768	53 906	6 312	13 332
Pasywa				
Kapitał własny	708	14 325	188	3 543
W tym: Kapitał zakładowy	9 384	9 384	2 492	2 321
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	23 060	39 581	6 124	9 789
Pasywa razem	23 768	53 906	6 312	13 332
Rachunek przepływu środków pieniężnych				
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(1 098)	(20 758)	(285)	(5 322)
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(9)	(473)	(2)	(121)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(761)	13 006	(198)	3 335
Saldo zamknięcia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	92	926	24	237

## 7. Struktura geograficzna

Grupa Kapitałowa 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 Grupa kieruje do odbiorców zarówno w kraju jak i zagranicą.

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

	od 01.01. 2007 do 30.06.2007	od 01.01. 2006 do 30.06.2006
	000' PLN	000' PLN
Przychody ze sprzedaży		
- Kraj	75 397	66 142
- Eksport	175	25 163
	<b>75 572</b>	<b>91 305</b>
Koszty sprzedaży		
- Kraj	72 574	61 373
- Eksport	71	24 672
	<b>72 645</b>	<b>86 045</b>
Zysk na sprzedaży		
- Kraj	2 823	4 769
- Eksport	104	491
	<b>2 927</b>	<b>5 260</b>

## 8. Przychody ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży Grupy prezentują się następująco:

	od 01.01.2007 do 30.06.2007	od 01.01.2006 do 30.06.2006
	000' PLN	000' PLN
Przychody ze sprzedaży towarów	60 630	20 499
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	14 942	70 806
	<b>75 572</b>	<b>91 305</b>

## 9. Koszty według rodzaju

	od 01.01.2007 do 30.06.2007	od 01.01.2006 do 30.06.2006
	000' PLN	000' PLN
Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych oraz odpisy z tytułu utraty wartości	(562)	(1 203)
Zużycie materiałów i energii	(10 680)	(34 670)
Usługi obce	(4 452)	(30 152)
Podatki i opłaty	(1 636)	(3 645)
Wynagrodzenia, ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia	(4 425)	(5 601)
Pozostałe koszty	(116)	(260)
Zmiana stanu zapasów	(591)	(281)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(59 604)	(20 252)
<b>Razem</b>	<b>(82 066)</b>	<b>(96 064)</b>
Koszty sprzedaży	(4 613)	(6 903)
Koszty ogólnego zarządu	(4 808)	(3 116)
Koszt własny sprzedaży	(72 645)	(86 045)
	<b>(82 066)</b>	<b>(96 064)</b>

## 10. Pozostałe przychody operacyjne

	od 01.01.2007 do 30.06.2007	od 01.01.2006 do 30.06.2006
	000' PLN	000' PLN
Rozwiązanie rezerwy (z tytułu)		
- spłata należności	152	156
- na odszkodowania dochodzące w sądzie	-	12
- pozostałe	56	-
Odpisanie przedawnionych zobowiązań	44	
Dochody z odszkodowań	51	-
Pozostałe	17	29
Zysk ze zbycia środków trwałych	1	63
	<b>321</b>	<b>260</b>

## 11.

### Pozostałe koszty operacyjne

	od 01.01.2007 do 30.06.2007	od 01.01.2006 do 30.06.2006
	000' PLN	000' PLN
Utworzone rezerwy na przyszłe zobowiązania pracownicze	-	(1 523)
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	(899)	(144)
Koszty egzekucji należności	(9)	(1)
Niewykorzystane moce produkcyjne	(525)	-
Straty w majątku obrotowym	(19)	(27)
Darowizny	(9)	(19)
Pozostałe	(4)	(103)
	<b>(1 465)</b>	<b>(1 817)</b>

### 12. Pozostałe zyski (straty) z inwestycji

	od 01.01.2007 do 30.06.2007	od 01.01.2006 do 30.06.2006
	000' PLN	000' PLN
Przychody z tyt. odsetek	-	12
Wynik na zmianie wartości spółek zależnych i stowarzyszonych	59	-
Zyski (straty) z inwestycji	94	10
Odpis aktualizacyjny aktywów finansowych	-	-
Zyski (straty) z instrumentów pochodnych	-	(225)
	<b>153</b>	<b>(203)</b>

### 13. Koszty finansowe netto

	od 01.01.2007 do 30.06.2007	od 01.01.2006 do 30.06.2006
	000' PLN	000' PLN
Odsetki zapłacone/otrzymane od rozrachunków handlowych	(41)	58
Odsetki od lokat bankowych	4	4
Koszty odsetek od kredytów bankowych	(202)	(290)
Koszty odsetek od rat leasingowych	(26)	(109)
Zyski/(straty) kursowe netto	83	313
Pozostałe koszty finansowe	(6)	(40)
	<b>(188)</b>	<b>(64)</b>

### 14. Podatek dochodowy

Podatek bieżący nie występuje. Poniżej przedstawiono uzgodnienie wysokości wyniku finansowego w rachunku zysków i strat z wynikiem podatkowym:

	od 01.01.2007 do 30.06.2007	od 01.01.2006 do 30.06.2006
	000' PLN	000' PLN
Zysk przed opodatkowaniem	(7 673)	(6 583)
Korekty konsolidacyjne	(220)	227
Dochody nie podlegające opodatkowaniu	(127)	(156)
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	936	1 818
<b>Podstawa do wyliczenia podatku dochodowego</b>	<b>(7 084)</b>	<b>(4 694)</b>

Podatek odroczony prezentowany w rachunku zysków i strat za 2006 jest wynikiem rozwiązania aktywa na odroczony podatek dochodowy Spółki zależnej.

### 15. Działalność zaniechana

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym podmiot dominujący OPTIMUS S.A. nie zaprzestał żadnego rodzaju prowadzonej przez siebie działalności.

## 16. Zysk przypadający na jedną akcję

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

	od 01.01.2007 do 30.06.2007	od 01.01.2006 do 30.06.2006
	000' PLN	000' PLN
Zysk przypadający na akcjonariuszy Spółki	(7 673)	(6 358)
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (tys.)	9 384	9 384
Podstawowy zysk na akcję (w PLN na jedną akcję)	<b>(0,82)</b>	<b>(0,68)</b>

Rozwodniony zysk na akcję wylicza się korygując średnią ważoną liczbę akcji zwykłych w taki sposób, jak gdyby nastąpiła zamiana na akcje wszystkich powodujących rozwodnienie potencjalnych akcji zwykłych. Grupa prezentuje rozwodniony zysk na akcję, ponieważ zgodnie z Uchwałą Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy OPTIMUS S.A. z dnia 30 czerwca 2003 Zarząd podmiotu dominującego posiada upoważnienie do podniesienia kapitału akcyjnego o kwotę 7.038.081 zł w ramach kapitału docelowego do dnia 30.06.2006. W wyniku zwiększenia kapitału akcyjnego może nastąpić zwiększenie liczby akcji o 7.038.081 sztuk. W ramach powyższego upoważnienia Zarząd spółki 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 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 oraz oddalić wnioski o zmianę danych.

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

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.

	od 01.01.2007 do 30.06.2007	od 01.01.2006 do 30.06.2006
	000' PLN	000' PLN
Zysk przypadający na akcjonariuszy Spółki	(7 673)	(6 358)
Zysk zastosowany przy ustalaniu rozwodnionego zysku na akcję	(7 673)	(6 358)
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (tys.)	9 384	9 384
Korekty z tytułu:		
Podniesienia kapitału docelowego (tys.)	18 768	3 138
Średnia ważona liczba akcji zwykłych dla potrzeb rozwodnionego zysku na akcję (tys.)	28 152	12 522
Rozwodniony zysk na akcję (w PLN na jedną akcję)	<b>(0,27)</b>	<b>(0,50)</b>

## 17. Rzeczowe aktywa trwałe

	Grunty, budynki i budowle	Środki transportu i urządzenia	Wyposażenie i inne aktywa trwałe	Razem
	000' PLN	000' PLN	000' PLN	000' PLN
<b>Stan na 1 stycznia 2006</b>				
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	8 927	9 640	383	18 950
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy z tytułu utraty wartości	(1 755)	(6 845)	(242)	(8 842)
Wartość księgową netto	<b>7 172</b>	<b>2 795</b>	<b>141</b>	<b>10 108</b>
<b>Rok obrotowy 2006</b>				
Wartość księgową netto na początek roku	7 172	2 795	141	10 108
Sprzedaż jednostki zależnej	-	-	23	23
Zwiększenia	3	245	10	258
Zbycie	-	(596)	(3)	(599)
Amortyzacja	(238)	(831)	(45)	(1 114)
Wartość księgową netto na koniec roku	<b>6 937</b>	<b>1 613</b>	<b>126</b>	<b>8 676</b>
<b>Stan na 31 grudnia 2006</b>				
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	8 930	9 885	393	19 208
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy z tytułu utraty wartości	(1 993)	(8 272)	(267)	(10 532)
Wartość księgową netto	<b>6 937</b>	<b>1 613</b>	<b>126</b>	<b>8 676</b>
<b>I półrocze 2007</b>				
Wartość księgową netto na początek roku	6 937	1 613	126	8 676
Zwiększenia	-	141	66	207
Zbycie	-	(89)	(16)	(105)
Amortyzacja	(120)	(379)	(10)	(509)
Wartość księgową netto na koniec roku	<b>6 817</b>	<b>1 286</b>	<b>166</b>	<b>8 269</b>
<b>Stan na 30 czerwca 2007</b>				
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	8 930	9 937	443	19 310
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy z tytułu utraty wartości	(2 113)	(8 651)	(277)	(11 041)
Wartość księgową netto	<b>6 817</b>	<b>1 286</b>	<b>166</b>	<b>8 269</b>

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

W ramach umowy najmu Spółka dominująca użytkuje 2 kserokopiarki – umowa została zawarta na okres 48 miesięcy. Spółka ponosi miesięczne stałe opłaty za eksploatację oraz serwis, w przypadku

wykonywania kserokopii w ilościach wyższych niż są objęte stałą opłatą Spółka ponosi koszty dodatkowe według cennika.

Na dzień 30 czerwca 2007, spółki Grupy nie zawarły umów zobowiązujących je do zakupu rzeczowych aktywów trwałych.

Zabezpieczeniem kredytu podmiotu dominującego w BPH S.A. jest hipoteka kaucyjna do kwoty 6.022 tys. zł na nieruchomości położonej w Nowym Sączu, przy ul. Nawojowskiej 118.

## 18. Wartości niematerialne

	Oprogramowanie i licencje komputerowe	Pozostałe	Razem
	000' PLN	000' PLN	000' PLN
<b>Stan na 1 stycznia 2006</b>			
Koszt (brutto)	39 742	84	39 826
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy z tytułu utraty wartości	(38 728)	(59)	(38 787)
Wartość księgową netto	<b>1 014</b>	<b>25</b>	<b>1 039</b>
<b>Rok obrotowy 2006</b>			
Wartość księgową netto na początek roku	1 014	25	1 039
Sprzedaż jednostki zależnej	(850)	-	(850)
Zwiększenia	8	71	79
Amortyzacja	(74)	(15)	(89)
Odpis z tytułu utraty wartości	(16)	-	(16)
Wartość księgową netto na koniec roku	<b>82</b>	<b>81</b>	<b>163</b>
<b>Stan na 31 grudnia 2006</b>			
Koszt (brutto)	39 750	155	39 905
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy z tytułu utraty wartości	(39 668)	(74)	(39 742)
Wartość księgową netto	<b>82</b>	<b>81</b>	<b>163</b>
<b>I półrocze 2007</b>			
Wartość księgową netto na początek roku	90	73	163
Amortyzacja	(44)	(9)	(53)
Wartość księgową netto na koniec roku	<b>46</b>	<b>64</b>	<b>110</b>
<b>Stan na 30 czerwca 2007</b>			
Koszt (brutto)	6 286	97	6 383
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy z tytułu utraty wartości	(6 240)	(33)	(6 273)
Wartość księgową netto	<b>46</b>	<b>64</b>	<b>110</b>

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

## 19.



## Inne aktywa długoterminowe

Na pozycję składa się wartość w cenie nabycia maszyny szyfrującej Enigma zakupiona w rok 1997 przez podmiot dominujący. Maszyna ta jest eksponatem muzealnym i wystawiona w siedzibie podmiotu dominującego w Warszawie.

## 20. Zapasy

	30.06.2007	31.12.2006	30.06.2006
	000' PLN	000' PLN	000' PLN
Materiały	4 925	7 027	9 235
Produkcja w toku	23	3	1 656
Wyroby gotowe	707	1 628	2 746
Towary	246	549	781
Zaliczki na dostawy	13	-	5
	<b>5 914</b>	<b>9 207</b>	<b>14 423</b>

Jednym z zabezpieczeń kredytu podmiotu dominującego w BPH S.A. jest umowa przewłaszczenia na zabezpieczenie zapasów znajdujących się w posiadaniu spółki wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej.

## 21. Należności handlowe oraz pozostałe należności

	30.06.2007	31.12.2006	30.06.2006
	000' PLN	000' PLN	000' PLN
Należności handlowe	5 817	14 050	24 556
Odpis aktualizujący wartość należności	(2 097)	(1 630)	(1 640)
Należności handlowe netto	3 720	12 420	22 916
Rozliczenia międzyokresowe (czynne)	193	54	209
Należności z tytułu podatku, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	603	567	1 403
Pozostałe należności od podmiotów powiązanych	-	730	-
Pozostałe należności od podmiotów pozostałych	566	918	177
	<b>5 082</b>	<b>14 689</b>	<b>24 705</b>
Minus część długoterminowa:			
Należności handlowe	-	-	-
	<b>5 082</b>	<b>14 689</b>	<b>24 705</b>

Główne ryzyko kredytowe spółek Grupy związane jest przede wszystkim z należnościami handlowymi. Kwoty prezentowane w bilansie są wartościami netto, po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące, oszacowane przez spółki Grupy na podstawie przeszłych doświadczeń oraz oceny aktualnej sytuacji ekonomicznej.

OPTIMUS S.A. sprzedaje sprzęt do partnerów handlowych oraz odbiorców ostatecznych. W przypadku sprzedaży do partnerów handlowych stosowany jest przesunięty termin płatności. W większości przypadków jest to płatność przesunięta do jednego miesiąca. W przypadku, gdy jest realizowany kontrakt integracyjny, wówczas płatności są wydłużane nawet do kilku miesięcy, jest to uzależnione od całościowej realizacji kontraktu.

Koncentracja ryzyka kredytowego w Grupie jest stosunkowo niewielka, w związku z rozłożeniem ekspozycji kredytowej na bardzo dużą liczbę odbiorców.

## 22. Inne aktywa finansowe

	30.06.2007		31.12.2006		30.06.2006
	000' PLN		000' PLN		000' PLN
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	-		-		85
	-		-		85

### 23. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	30.06.2007		31.12.2006		30.06.2006
	000' PLN		000' PLN		000' PLN
Środki pieniężne w kasie i w banku	69		1 920		739
Krótkoterminowe depozyty bankowe	23		40		187
	92		1 960		926

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

	30.06.2007		31.12.2006		30.06.2006
	000' PLN		000' PLN		000' PLN
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	92		1 960		926
Kredyty w rachunku bieżącym	-		-		(9 638)
	92		1 960		(8 712)

### 24. Aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży

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

### 25. Kapitał własny

	30.06.2007		31.12.2006		30.06.2006
	000' PLN		000' PLN		000' PLN
Kapitał akcyjny wyemitowany i zapłacony:					
Liczba akcji	9 384 108		9 384 108		9 384 108
Wartość nominalna jednej akcji w tys PLN	0,001		0,001		0,001
Wartość nominalna wszystkich akcji	9 384		9 384		9 384

W dniu 12 czerwca 2006 w Spółce dominującej 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 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 oraz oddalić wnioski o zmianę danych.

### 26. Kredyty i pożyczki

	30.06.2007		31.12.2006		30.06.2006
	000' PLN		000' PLN		000' PLN

<b>Krótkoterminowe</b>				
Kredyty w rachunku bieżącym	-		-	9 638
Pozostałe kredyty bankowe	6 801		7 406	-
<b>Kredyty i pożyczki razem</b>	<b>6 801</b>		<b>7 406</b>	<b>9 638</b>

Na dzień 31 grudnia 2006 OPTIMUS S.A. posiadała zobowiązanie kredytowe w kwocie 9 292 tys. zł wykorzystane w ramach przyznanej linii kredytowej wielocelowej zgodnie z umową zawartą z BPH S.A. w dniu 30 listopada 2000 i późniejszymi aneksami. Linia kredytowa może być wykorzystana do udzielania gwarancji bankowych (na dzień 31.12.2006 wykorzystanie linii w formie gwarancji bankowych wynosiło 1 892 tys. zł) oraz jako kredyt w rachunku bieżącym. Oprocentowanie kredytu jest oparte o średnie WIBOR 1 M powiększony o 1,5 % marżę banku.

Na dzień publikacji półrocznego sprawozdania za 2007 OPTIMUS S.A. posiadała zobowiązanie kredytowe w kwocie 8 134 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 lipca 2007 wykorzystanie linii w formie gwarancji bankowych wynosiło 1.383 tys. zł) oraz jako kredyt w rachunku bieżącym w kwocie 6 751 zł. Oprocentowanie kredytu jest oparte o średnie WIBOR 1M powiększony o marżę banku. Zabezpieczenie kredytu stanowi: umowa przewłaszczenia na zabezpieczenie zapasów znajdujących się w posiadaniu Spółki wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej, hipoteka kaucyjna do kwoty 6.022 tys. zł na nieruchomości w Nowym Sączu przy ul. Nawojowskiej 118, weksel własny in blanco.

Zgodnie z aneksem XXIV z dnia 07 września 2007 do umowy kredyt powinien być spłacony do dnia 10 października 2007. W dniu 12 października 2007 zostało podpisane porozumienie przesuwające termin całkowitej spłaty kredytu na 31 stycznia 2008.

## **27. Podatek odroczony**

Jednostka dominująca na dzień 30 czerwca 2007 naliczyła rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Jednak ze względu na dużą niepewność w zakresie wykorzystania naliczonego aktywa podatkowego Spółka dokonała odpisu aktywa w pełnej wysokości oraz nie wykazała rezerwy na odroczony podatek dochodowy.

## **28.**

## Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego

	30.06.2007	31.12.2006	30.06.2006
	000' PLN	000' PLN	000' PLN
<b>Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego, wymagalne w ciągu:</b>			
Jednego roku	487	392	863
Dwóch do pięciu lat	43	327	-
Powyżej pięciu lat	-	-	-
	530	719	863
Pomniejszone o przyszłe odsetki:	(49)	(82)	-
<b>Wartość bieżąca przyszłych zobowiązań</b>	<b>481</b>	<b>637</b>	<b>863</b>
Pomniejszona o kwoty wymagalne w ciągu 12 miesięcy (ujęte w zobowiązaniach krótkoterminowych)	(440)	(328)	(407)
Zobowiązanie wymagalne w okresie powyżej 12 miesięcy	(41)	(309)	(456)
	-	-	-

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

W księgach samochody te prezentowane są jako majątek trwały Spółki OPTIMUS SA – zgodnie z wymogami MSR. Średni okres leasingu wynosi 3 - 5 lat. Stopa procentowa jest stałą i ustalana jest przy rozpoczęciu leasingu. Wszystkie umowy leasingowe mają ustalony z góry harmonogram spłat i spółka nie zawarła żadnych umów warunkowych płatności ratalnych. Zobowiązania z tytułu leasingu są denominowane w złotych. Prawnym zabezpieczeniem umów leasingowych są weksle in blanco.

## 29. Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania

	30.06.2007	31.12.2006	30.06.2006
	000' PLN	000' PLN	000' PLN
Zobowiązania handlowe			
- wobec podmiotów powiązanych	340	745	117
- wobec pozostałych jednostek	5 706	11 099	12 045
	<b>6 046</b>	<b>11 844</b>	<b>12 162</b>
Zobowiązania finansowe			
- z tytułu dywidend	-	33	-
- zobowiązania z tyt. Nieopłaconych akcji ZATRA SA	3 900	3 900	3 900
	<b>3 900</b>	<b>3 933</b>	<b>3 900</b>
Zobowiązanie z tytułu podatku, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	595	871	428
Inne zobowiązania	10	298	2
Fundusze specjalne	56	6	6
Rozliczenia międzyokresowe (bierne)	3 605	3 888	5 727
	<b>14 212</b>	<b>20 840</b>	<b>22 225</b>

30.

## Świadczenia pracownicze

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

	30.06.2007	31.12.2006	30.06.2006
	000' PLN	000' PLN	000' PLN
Rezerwa na przyszłe świadczenia z tytułu odpraw emerytalnych oraz nagród jubileuszowych	22	22	22
Świadczenia z tyt. wynagrodzeń	-	11	1 081
	<b>22</b>	<b>33</b>	<b>1 103</b>

Wartość zobowiązania została ustalona następująco:

- kwota rezerwy długoterminowej została wyceniona przez aktuarium,
- świadczenia z tytułu wynagrodzeń stanowią wartość naliczonych, a nie wypłaconych do dnia bilansowego premii motywacyjnych.

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

	od 01.01.2007 do 30.06.2007	od 01.01.2006 do 30.06.2006
	000' PLN	000' PLN
Koszty bieżącego zatrudnienia	3 478	4 717
Koszty ubezpieczeń społecznych	597	790
Inne świadczenia na rzecz pracowników	350	94
	<b>4 425</b>	<b>5 601</b>

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

	od 01.01.2007 do 30.06.2007	od 01.01.2006 do 30.06.2007
	Liczba pracowników	Liczba pracowników
Zarząd i Administracja	10	8
Sprzedaż i Marketing	109	133
Pracownicy Produkcyjni	4	25
Pozostali	11	18
	<b>134</b>	<b>184</b>

### 31. Wynagrodzenie wypłacone Zarządowi oraz Radzie Nadzorczej podmiotu dominującego

Wynagrodzenie wyniosło odpowiednio:

	od 01.01.2007 do 30.06.2007	od 01.01.2006 do 30.06.2007
	000' PLN	000' PLN
Osoby zarządzające	660	328
Osoby nadzorujące	48	58

Na dzień 30 czerwca 2007 Spółka i spółki Grupy nie udzieliły Członkom Zarządu Rady Nadzorczej żadnych pożyczek, kredytów ani gwarancji.

### 32.

### Program emisji opcji na akcje

W I kwartale 2004 członkowie Zarządu OPTIMUS S.A. zawarli kontrakty, które przewidywały między innymi przyznanie opcji na akcje spółki. Zgodnie z zapisami umów:

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

- 43.000 akcji w cenie 8 złotych każda, w terminie od dnia 1 stycznia 2005,
- 43.000 akcji w cenie 8 złotych każda, w terminie od dnia 1 stycznia 2006,
- 44.000 akcji w cenie 8 złotych każda, w terminie do dnia 1 stycznia 2007,

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

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

- 40.000 akcji w cenie 8 złotych każda, w terminie od dnia 1 stycznia 2005,
- 40.000 akcji w cenie 8 złotych każda, w terminie od dnia 1 stycznia 2006,
- 40.000 akcji w cenie 8 złotych każda, w terminie do dnia 1 stycznia 2007,

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

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

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

W związku z faktami przedstawionymi powyżej podmiot dominujący nie dokonał wyceny opcji zgodnie z MSSF2 i nie zaprezentował wyniku tej wyceny w przedstawionym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

### 33. Rezerwy

Poniższej przedstawione zostały zmiany stanu rezerw w podziale na poszczególne tytuły.

	Koszty restrykturyzacji	Utraco na marża	Zobowiązania podatkowe	Odszkodowania	Sprawy sądowe	Świadczenia emerytalno-rentowe	Razem
	000' PLN	000' PLN	000' PLN	000' PLN	000' PLN	000' PLN	000' PLN
<b>Stan na 1 stycznia 2006</b>	<b>1 450</b>	<b>41</b>	<b>35</b>	<b>12</b>	<b>165</b>	<b>22</b>	<b>1 725</b>
Zmiany ujęte w rachunku zysków i strat							
- utworzenie dodatkowych rezerw	58	-	-	-	1 516	-	1 574
- rozwiązanie niewykorzystanych rezerw	(1 489)	(41)	(35)	(12)	(60)	-	(1 637)
<b>Stan na 1 stycznia 2007</b>	<b>19</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1 621</b>	<b>22</b>	<b>1 662</b>
Zmiany ujęte w rachunku zysków i strat							
- rozwiązanie niewykorzystanych rezerw	(14)	-	-	-	(82)	-	(96)
<b>Stan na 30 czerwca 2007</b>	<b>5</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1 539</b>	<b>22</b>	<b>1 566</b>

W dniu 27 grudnia 2005 Rada Nadzorcza OPTIMUS SA zatwierdziła przedstawioną przez Zarząd w dniu 27 grudnia 2005 strategię rozwoju OPTIMUS SA na lata 2006-2008 zakładającą przeniesienie siedziby spółki do Warszawy oraz zmianę modelu biznesowego OPTIMUS SA polegającą na powierzeniu montażu produktów OPTIMUS SA firmie zewnętrznej, a pozostawienie w OPTIMUS S.A. kluczowych obszarów stanowiących wartość firmy. W związku z przyjętą strategią Spółki konieczne

okazało się utworzenie rezerwy w wysokości 1.450 tys. zł na pokrycie kosztów wdrożenia nowej strategii. Rezerwa ta została utworzona w celu pokrycia kosztów:

personalnych związanych z likwidacją stanowisk pracy,  
 personalnych związanych z przeniesieniem pracowników,  
 przeniesienia linii produkcyjnej,  
 przeniesienia serwerów i infrastruktury informatycznej,  
 przeniesienia ksiąg i archiwizacji.

W 2006 roku zwiększono rezerwę restrukturyzacyjną o kwotę 58 tys. zł oraz rozwiązano rezerwę na kwotę 1 489 tys. zł w związku z poniesieniem planowanych kosztów. Pozostała kwota została rozwiązana w 2007 roku.

W 2006 roku utworzono rezerwę, związaną ze sporem sądowym ze spółką Optimus Enterprise Sp. z o.o. o ustalenie nieważności umowy sprzedaży serwera o wartości 1.000 tys. zł. Zapadł wyrok niekorzystny dla podmiotu dominującego OPTIMUS SA. Syndyk zaakceptował harmonogram spłaty tej wierzytelności przez Optimus S.A. Koszty procesu zostały zapłacone przez spółkę. Optimus podjął negocjacje w celu przełożenia całości spłaty na czas po uzyskaniu wpływu z emisji nowej serii akcji. Spór ten może mieć istotny wpływ na sytuację finansową lub rentowność Optimus S.A.

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

Struktura łącznej kwoty rezerw:

	30.06.2007		31.12.2006		30.06.2006
	000' PLN		000' PLN		000' PLN
Długoterminowe	22		22		22
Krótkoterminowe	1544		1 640		5 752
	<b>1 566</b>		<b>1 662</b>		<b>5 774</b>

#### 34. Sprzedaż spółki zależnej

W okresie sprawozdawczym nie doszło do sprzedaży Spółki zależnej.

#### 35. Wpływy i wydatki pieniężne netto z działalności operacyjnej

	od 01.01.2007 do 30.06.2007		od 01.01.2006 do 30.06.2006
	000' PLN		000' PLN
Zysk netto roku obrotowego	(7 673)		(6 585)
Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych	562		1 203
(Zysk)/strata z tyt. działalności inwestycyjnej	(531)		443
Straty z tytułu zmian wartości godziwej pozostałych aktywów finansowych wykazywanych według wartości godziwej, z zyskami lub stratami rozliczanymi przez rachunek zysków i strat (w tym straty na sprzedaż)	-		117
Koszty z tytułu odsetek	227		404
Udział w stratach / (zyskach) jednostek stowarzyszonych	-		(227)
	(7 415)		(4 645)
Zmiany stanu kapitału obrotowego:			
Zapasy	3 293		8 008
Należności handlowe oraz pozostałe należności	9 928		11 052
Pozostałe aktywa finansowe wykazane według wartości godziwej	-		(324)

Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	(6 677)		(34 541)
	6 544		(15 805)
<b>Wpływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>(871)</b>		<b>(20 450)</b>

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

**36.**



### Zobowiązania warunkowe i inne

Zobowiązania warunkowe związane z przejęciem majątku w wyniku realizacji planu podziału spółki Grupa Onet.pl S.A. z tytułu zabezpieczenia ewentualnych roszczeń Spółki Grupa Onet.pl S.A. (wynikających z umowy z dnia 26 lutego 2002), mające formę gwarancji bankowej wynoszą na dzień 30 czerwca 2007 kwotę 699 tys. zł.

Na dzień 30 czerwca 2007 Spółka wydała gwarancje bankowe na łączna kwotę 1.892 tys. zł. Są to gwarancje:

- zabezpieczające płatności wobec dostawcy firmy Intel International BV na kwotę 500 tys. USD,
- zabezpieczające płatności wobec dostawcy Audio MPG na kwotę 150 tys. USD.

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

### Zobowiązania wekslowe

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

Stan na dzień 30 czerwca 2007 pozabilansowych zobowiązań wekslowych jest następujący:

Posiadacz weksli	Przedmiot zabezpieczenia	Kwota z umowy do	Kwota zobowiązania
		ewentualnego wykorzystania	lub zabezpieczenia
		000' PLN	000' PLN
Bank BPH S.A.	Linia kredytowa wielozadaniowa	15 000	8 114
BRE Bank S.A.	Umowa o udzielenie gwarancji	699	699
BRE Leasing Sp. z o.o.	Umowy leasingowe	1 417	719

### 37. Umowy leasingu operacyjnego i wynajmu

Spółki Grupy nie zawarły umów leasingu operacyjnego.

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

### 38. Zdarzenia po dacie bilansu

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

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

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

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

Podstawowe warunki Umowy w zakresie powyższych postanowień:

- 1) ABC Data gwarantuje Optimusowi dostawę komponentów na warunkach nie gorszych od posiadanych u dotychczasowych dostawców, według najbardziej konkurencyjnych cen rynkowych. Marża ABC Data na komponentach produkcyjnych sprzedawanych Optimus nie będzie przekraczać 2%. Zapłata za zakupione od ABC Data komponenty następować będzie w terminie 21 dni od daty wystawienia faktury.
- 2) Optimus zaprzestanie bezpośredniej sprzedaży swoich produktów do dotychczasowych partnerów handlowych. ABC Data zagwarantuje dotychczasowym partnerom handlowym Optimus warunki kupieckie nie gorsze od dotychczas oferowanych przez Optimus. Optimus pozostawi w swojej gestii zarządzanie sprzedażą, pozyskiwanie partnerów sprzedażowych oraz nadzór i kontrolę nad kanałami dystrybucji. Cena sprzedaży produktów gotowych Optimus dla ABC Data ustalana będzie jako suma wartości komponentów, kosztów produkcji, logistyki oraz obsługi gwarancyjnej, powiększona o marżę Optimus. Zapłata za zakupione od Optimus produkty następować będzie w terminie 17 dni od daty wystawienia faktury.
- 3) ABC Data udostępni Optimus własny system sprzedaży Interlink, ABC Data udostępni produkty Optimus we własnym kanale sprzedaży w Polsce i za granicą.
- 4) Zarząd Optimus zwoła Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy, którego przedmiotem będzie głosowanie nad emisją warrantów subskrypcyjnych na rzecz ABC Data. Intencją Stron jest emisja przez Optimus warrantów subskrypcyjnych w ilości gwarantującej w okresie 4 lat od daty podjęcia uchwały przez Walne Zgromadzenie, objęcie przez ABC Data akcji Optimus stanowiących 25% rzeczywistego kapitału zakładowego Spółki, pod warunkiem, że kapitalizacja Optimus wzrośnie trzykrotnie w stosunku do rynkowej wyceny Spółki na GPW z dnia 29 czerwca 2007 roku. Pozostałe warunki proponowanej emisji warrantów subskrypcyjnych oraz wykonania praw objęcia akcji z przedmiotowych warrantów, zostaną podane w odrębnym komunikacie dotyczącym zwołania Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Optimus, którego przedmiotem będzie głosowanie nad uchwałami dotyczącymi warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego poprzez emisję warrantów subskrypcyjnych.

Umowa zawiera zastrzeżenie kary umownej na rzecz ABC Data w wysokości 3.700 tys. zł (trzy miliony siedemset złotych) w przypadku nie wydania, po podjęciu i rejestracji w Rejestrze Przedsiębiorców KRS uchwały o Kapitale Warunkowym, dokumentów Warrantów Subskrypcyjnych lub akcji, lub nie wskazania nazwy, adresu i godzin urzędowania podmiotu upoważnionego do przyjmowania oświadczeń o wykonaniu praw z Warrantów Subskrypcyjnych oraz wpłat na akcje, na warunkach określonych w Umowie, z zastrzeżeniem postanowień zawartych w uchwałach walnego zgromadzenia w tym zakresie. Umowa została zawarta na czas nieokreślony, przy czym każdej ze Stron przysługuje prawo jej wypowiedzenia z zachowaniem 12-miesięcznego (dwanaście miesięcy) terminu wypowiedzenia. Ponadto ABC Data przysługuje uprawnienie do jej wypowiedzenia ze skutkiem natychmiastowym m.in. w przypadku nie podjęcia przez Walne Zgromadzenie uchwał dotyczących warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego poprzez emisję warrantów subskrypcyjnych na rzecz ABC Data.

Na dzień zawarcia umowy nie jest znana jej wartość, z uwagi na brak możliwości określenia przychodów osiąganych przez którąkolwiek ze Stron z tytułu wzajemnej współpracy.

W dniu 25 lipca 2007 roku w siedzibie Spółki w Warszawie przy Alei Jana Pawła II nr 15 odbyła się druga część Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia. Podczas obrad nie zatwierdzono sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2006 i nie podjęto uchwały w sprawie zatwierdzenia

skonsolidowanego sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2006 oraz w związku z brakiem możliwości ustalenia właściwej wysokości wyniku finansowego Spółki, Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy odstąpiło od głosowania nad uchwałą w sprawie podziału zysku (pokrycia straty).

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

Panu Rafałowi Pawłowskiemu (Wiceprezes Zarządu);

Panu Michałowi Lorencowi (Prezes Zarządu);

Panu Piotrowi Lewandowskiemu (Prezes Zarządu);

Panu Romualdowi Adamowiczowi (Członek Zarządu);

Pani Beacie Pniewskiej – Prokop (Członek Zarządu);

Panu Michałowi Dębskiemu (Przewodniczący Rady Nadzorczej);

Panu Krzysztofowi Michniewskiemu (Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej);

Panu Tomaszowi Kubie Holly (Sekretarz Rady Nadzorczej);

Panu Michałowi Mellerowi (Członek Rady Nadzorczej);

Panu Pawłowi Cyranowi (Członek Rady Nadzorczej).

Optimus S.A. zwołuje Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki na dzień 14 września 2007 roku, w związku z koniecznością podjęcia uchwał w sprawach:

- 1) Emisji 3.128.036 imiennych warrantów subskrypcyjnych serii A uprawniających do objęcia 3.128.036 akcji zwykłych na okaziciela serii C2 Spółki oraz wyłączenia prawa pierwszeństwa objęcia warrantów subskrypcyjnych serii A przez dotychczasowych akcjonariuszy w całości.
- 2) Emisji 15.640.180 imiennych warrantów subskrypcyjnych serii B uprawniających do objęcia 15.640.180 akcji zwykłych na okaziciela serii C3 Spółki oraz wyłączenia prawa pierwszeństwa objęcia warrantów subskrypcyjnych serii B przez dotychczasowych akcjonariuszy w całości, warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji 3.128.036 akcji zwykłych na okaziciela serii C2 oraz 15.640.180 akcji zwykłych na okaziciela serii C3 z wyłączeniem prawa poboru akcji serii C2 i C3 w całości oraz związanej z tym zmiany statutu Spółki.
- 3) Podjęcie uchwały w sprawie upoważnienia Zarządu Spółki do zawarcia umowy z KDPW w sprawie rejestracji akcji serii C2 i C3 w depozycie papierów wartościowych oraz w sprawie ubiegania się o dopuszczenie akcji serii C2 i C3 do obrotu na rynku regulowanym prowadzonym przez GPW. Rozpatrzenie oraz podjęcie uchwały w sprawie zatwierdzenia sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w roku obrotowym 2006.
- 4) Rozpatrzenie oraz podjęcie uchwały w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2006.
- 5) Podjęcie uchwały w sprawie podziału zysku/pokrycia straty za rok obrotowy 2006.
- 6) Rozpatrzenie oraz podjęcie uchwały w sprawie zatwierdzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2006.
- 7)

Proponowane zmiany statutu Spółki:

Po § 9a statutu Spółki dodaje się nowy § 9b w następującym brzmieniu:

- a. Kapitał zakładowy Spółki został warunkowo podwyższony o kwotę 18.768.216,00 (Osiemnaście milionów siedemset sześćdziesiąt osiem tysięcy dwieście szesnaście) złotych w drodze emisji:
  - i. 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;
  - ii. 15.640.180 (piętnaście milionów sześćset czterdzieści tysięcy sto osiemdziesiąt) akcji zwykłych na okaziciela serii C3 o wartości nominalnej 1,00 (jeden) złoty każda.
- b. 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 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 14 września 2007 Posiadacze warrantów subskrypcyjnych serii A będą uprawnieni do wykonania prawa do objęcia akcji serii C2 w terminie do dnia 14 września 2010
- c. 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 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 14 września 2007 Posiadacze warrantów subskrypcyjnych serii B będą uprawnieni do wykonania prawa do objęcia akcji serii C3 w terminie do dnia 14 września 2011.
- d. Zarząd OPTIMUS S.A. informuje, że prawo do uczestniczenia w Walnym Zgromadzeniu daje imienne świadectwo depozytowe obejmujące zdematerializowane akcje Spółki. Warunkiem uczestnictwa w Walnym Zgromadzeniu jest złożenie ww. świadectwa depozytowego w Spółce OPTIMUS S.A. najpóźniej na tydzień przed terminem Walnego Zgromadzenia (tj. do dnia 7 września 2007, do godz. 16.00) i nie odebranie go przed zakończeniem Walnego Zgromadzenia.

Lista Akcjonariuszy uprawnionych do udziału w Walnym Zgromadzeniu wyłożona będzie do wglądu w Spółce przez trzy dni powszednie przed terminem Walnego Zgromadzenia, tj. począwszy od dnia 11 września 2007 roku.

Akcjonariusze mogą brać udział w Walnym Zgromadzeniu osobiście lub przez pełnomocników. Pełnomocnictwo udzielone na piśmie pod rygorem nieważności, zostaje dołączone do protokołu Walnego Zgromadzenia (kserokopie pełnomocnictw nie spełniają wymienionych wymogów). Przedstawiciele osób prawnych powinni okazać aktualne wyciągi z rejestrów wymieniające osoby uprawnione do reprezentowania tych podmiotów. Osoby niewymienione w wyciągu powinny przedstawić oryginał pełnomocnictwa podpisanego przez osoby upoważnione.

W dniu 14 sierpnia 2007 członkowie Zarządu Spółki udzielili prokury łącznej Panu Jerzemu Tyczyńskiemu. Wobec powyższego Pan Jerzy Tyczyński jest upoważniony do reprezentowania Spółki łącznie z jednym z członków Zarządu Spółki.

W dniu 11 września 2007 Spółka otrzymała z Banku BPH S.A. informację, iż zgodnie z decyzją odpowiednich organów Banku, spłata kredytu udzielonego Spółce przez Bank BPH S.A. na podstawie umowy z dnia 30 listopada 2000 zostanie przedłużona do dnia 10 października 2007.

W dniu 14 września 2007 odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy spółki OPTIMUS S.A.

Zostały podjęte między innymi uchwały:

Uchwała nr 3 w sprawie zatwierdzenia sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w roku obrotowym 2006.

Uchwała nr 4 w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2006.

Uchwała nr 5 w sprawie pokrycia straty za rok obrotowy 2006.

Uchwała nr 6 w sprawie zatwierdzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2006.

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

- 1) Podjęcie uchwał w sprawach: (i) emisji 3.128.036 imiennych warrantów subskrypcyjnych serii A uprawniających do objęcia 3.128.036 akcji zwykłych na okaziciela serii C2 Spółki oraz wyłączenia prawa pierwszeństwa objęcia warrantów subskrypcyjnych serii A przez dotychczasowych akcjonariuszy w całości, (ii) emisji 15.640.180 imiennych warrantów subskrypcyjnych serii B uprawniających do objęcia 15.640.180 akcji zwykłych na okaziciela serii C3 Spółki oraz wyłączenia prawa pierwszeństwa objęcia warrantów subskrypcyjnych serii B przez dotychczasowych akcjonariuszy w całości, (iii) warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji 3.128.036 akcji zwykłych na okaziciela serii C2 oraz 15.640.180 akcji zwykłych na okaziciela serii C3 z wyłączeniem prawa poboru akcji serii C2 i C3 w całości oraz związanej z tym zmiany statutu Spółki.
- 2) Podjęcie uchwały w sprawie upoważnienia Zarządu Spółki do zawarcia umowy z KDPW w sprawie rejestracji akcji serii C2 i C3 w depozycie papierów wartościowych oraz w sprawie ubiegania się o dopuszczenie akcji serii C2 i C3 do obrotu na rynku regulowanym prowadzonym przez GPW.

W dniu 25 września 2007 Zarząd OPTIMUS S.A. informuje, iż w związku z toczącym się postępowaniem przed Sądem Rejonowym dla m.st. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy KRS, o sygn. akt Wa XII Ns Rej. KRS 33846/06/750 Spółka powzięła informację o złożeniu przez p. Bogdana Szpicmachera pisma zatytułowanego „Zgłoszenie uczestnika w postępowaniu rejestrowym” wraz z załącznikiem w postaci apelacji od postanowienia Sądu Rejonowego dla m.st. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy KRS, wydanego w sprawie WA XII Ns Rej. KRS 33846/06/750 w dniu 27 czerwca 2007 roku o odmowie rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego poprzez emisję akcji serii D. Spółka informuje, iż w jej ocenie akcjonariusz spółki nie ma uprawnień strony w tym postępowaniu i będzie wskazywać na niedopuszczalność uczestniczenia p. Bogdana Szpicmachera na prawach strony, jak i złożenia przez niego apelacji.

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

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

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

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

W dniu 1 października 2007 wpłynął do Spółki wniosek Akcjonariuszy, złożony w trybie art. 400 Kodeksu Spółek Handlowych. Akcjonariusze: Zbigniew Jakubas, Multico Sp. z o.o., Multico- Press Sp. z o.o., NEWAG S.A., Ipaco Sp. z o.o. wnieśli o zwołanie w trybie art. 400 Kodeksu Spółek Handlowych Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy na dzień 5 listopada 2007 i umieszczenie w porządku obrad następujących spraw:

- 3) Podjęcie uchwał w sprawie zmian w składzie Rady Nadzorczej,
- 4) Podjęcie uchwały w sprawie zmiany § 26 Statutu Spółki

W związku z powyższym, Zarząd Spółki podjął uchwałę o zmianie terminu Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki zwołanego na dzień 26 października 2007 roku i uzupełnieniu porządku obrad najbliższego Walnego Zgromadzenia, które odbędzie się w dniu 5 listopada 2007 roku, z następującym porządkiem obrad:

- 1) Otwarcie Walnego Zgromadzenia.
- 2) Wybór Przewodniczącego Zgromadzenia.
- 3) Stwierdzenie ważności zwołania Walnego Zgromadzenia oraz jego zdolności do podejmowania wiążących uchwał.
- 4) Przyjęcie porządku obrad.
- 5) Podjęcie uchwał w sprawach: (i) emisji 3.128.036 imiennych warrantów subskrypcyjnych serii A uprawniających do objęcia 3.128.036 akcji zwykłych na okaziciela serii C2 Spółki oraz wyłączenia prawa pierwszeństwa objęcia warrantów subskrypcyjnych serii A przez dotychczasowych akcjonariuszy w całości, (ii) emisji 15.640.180 imiennych warrantów subskrypcyjnych serii B uprawniających do objęcia 15.640.180 akcji zwykłych na okaziciela serii C3 Spółki oraz wyłączenia prawa pierwszeństwa objęcia warrantów subskrypcyjnych serii B przez dotychczasowych akcjonariuszy w całości, (iii) warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji 3.128.036 akcji zwykłych na okaziciela serii C2 oraz 15.640.180 akcji zwykłych na okaziciela serii C3 z wyłączeniem prawa poboru akcji serii C2 i C3 w całości oraz związanej z tym zmiany statutu Spółki.
- 6) Podjęcie uchwały w sprawie upoważnienia Zarządu Spółki do zawarcia umowy z KDPW w sprawie rejestracji akcji serii C2 i C3 w depozycie papierów wartościowych oraz w sprawie ubiegania się o dopuszczenie akcji serii C2 i C3 do obrotu na rynku regulowanym prowadzonym przez GPW.
- 7) Podjęcie uchwał w sprawie zmian w składzie Rady Nadzorczej polegających na odwołaniu ze składu Rady Nadzorczej Pana Cezarego Kubackiego i Pana Roberta Oliwy oraz powołaniu do składu Rady Nadzorczej Pana Andrzeja Sobola oraz Pana Marka Sadowskiego, zgodnie z wnioskiem Akcjonariuszy złożonym w trybie art. 400 Kodeksu Spółek Handlowych.
- 8) Podjęcie uchwały w sprawie zmiany § 26 Statutu Spółki, zgodnie z wnioskiem Akcjonariuszy złożonym w trybie art. 400 Kodeksu Spółek Handlowych.
- 9) Zamknięcie obrad Zgromadzenia.

Proponowane zmiany statutu Spółki:

l) 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:
  - a. 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;
  - b. 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 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 5 listopada 2007. Posiadacze warrantów subskrypcyjnych serii A będą uprawnieni do wykonania prawa do objęcia akcji serii C2 w terminie do dnia 5 listopada 2010.
- 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 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 5 listopada 2007 Posiadacze warrantów subskrypcyjnych serii B będą uprawnieni do wykonania prawa do objęcia akcji serii C3 w terminie do dnia 5 listopada 2011.

II) § 26 w dotychczasowym następującym brzmieniu:

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

**Otrzymuje nowe następujące brzmienie:**

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

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

W dniu 11 października 2007 otrzymał od Banku BPH S.A. informację, iż zgodnie z decyzją odpowiednich organów Banku, spłata kredytu udzielonego Spółce przez Bank BPH S.A. na podstawie umowy z dnia 30 listopada 2000 została prolongowana do dnia 12 października 2007, w którym najpóźniej powinno nastąpić podpisanie porozumienia restrukturyzacyjnego, określającego mechanizm redukcji zadłużenia Spółki wobec Banku BPH S.A. do czasu całkowitej spłaty kredytu, która nastąpi nie później niż 31 stycznia 2008 ze środków pozyskanych przez Spółkę z emisji akcji.

W dniu 12 października 2007r. Spółka powzięła wiadomość o podpisaniu przez Bank porozumienia Nr DZT/61/0/2007, które Spółka podpisała i przesłała do Banku w dniu wczorajszym, określającego zasady spłaty kredytu udzielonego Spółce przez Bank BPH S.A. na podstawie umowy z dnia 30 listopada 2000r.

Zawarte porozumienie restrukturyzacyjne określa mechanizm redukcji zadłużenia Spółki wobec Banku BPH S.A. oraz przesuwa termin całkowitej spłaty kredytu, która nastąpi nie później niż 31 stycznia 2008r. ze środków pozyskanych przez Spółkę z emisji akcji, przelanych na konto Spółki prowadzone przez Bank. W treści porozumienia strony postanowiły, iż w celu wcześniejszej częściowej spłaty kredytu, (i) Spółka uprawniona jest do sprzedaży zapasów, stanowiących obecnie zabezpieczenie udzielonego przez Bank kredytu oraz (ii) Spółka podejmie działania zmierzające do zbycia części nieruchomości położonych w Nowym Sączu, przy ul. Nawojowskiej.

W dniu 26 października 2007 roku 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 Subskskrypcyjnych Serii B w liczbie zapewniającej ABC Data objęcie ogólnej liczby akcji Optimus odpowiadającej 25% rzeczywistej wysokości kapitału zakładowego Optimus z dnia wykonania praw z Warrantów Subskskrypcyjnych Serii B będzie wynosiła 2,50 zł, w sytuacji, kiedy ogólna liczba akcji objętych w następstwie wykonania praw z Warrantów Subskskrypcyjnych Serii A, przypadających ABC Data, spadnie poniżej 25% (dwudziestu pięciu procent) rzeczywistej wysokości kapitału zakładowego Optimus w rezultacie zarejestrowania podwyższenia kapitału zakładowego Optimus w drodze emisji akcji serii C1 określonej uchwałą walnego zgromadzenia Optimus z dnia 29 czerwca 2007 roku.

Cena emisyjna akcji serii C3 obejmowanych w wykonaniu praw z Warrantów Subskskrypcyjnych Serii B w liczbie zapewniającej ABC Data objęcie ogólnej liczby akcji Optimus odpowiadającej 25% rzeczywistej wysokości kapitału zakładowego Optimus z dnia wykonania praw z Warrantów

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 roku Emitent ogłosił, że przedmiotem obrad Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy zwołanego na dzień 5 listopada 2007 roku mają być następujące uchwały:

Uchwała nr 1

z dnia 5 listopada 2007 roku

Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki OPTIMUS Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie w sprawie wyboru Przewodniczącego Walnego Zgromadzenia. Walne Zgromadzenie Spółki, działając na podstawie art. 409 § 1 oraz art. 420 § 2 Kodeksu spółek handlowych, niniejszym, w głosowaniu tajnym, wybiera Panią/Pana [ ] na Przewodniczącego Walnego Zgromadzenia.

Uzasadnienie Zarządu Spółki do projektu uchwały nr 1:

Uchwała ma charakter techniczny. Konieczność wyboru Przewodniczącego Walnego Zgromadzenia niezwłocznie po otwarciu obrad Walnego Zgromadzenia wynika z przepisu art. 409 § 1 Kodeksu spółek handlowych.

Uchwała nr 2

z dnia 5 listopada 2007 roku

Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki OPTIMUS Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie w sprawie przyjęcia porządku obrad Walnego Zgromadzenia. Walne Zgromadzenie Spółki niniejszym postanawia przyjąć porządek obrad Walnego Zgromadzenia ogłoszony w dniu 10 października 2007 roku w Monitorze Sądowym i Gospodarczym Nr 197/2007 (2794) pod poz. 12560, w następującym brzemieniu:

Otwarcie Walnego Zgromadzenia.

Wybór Przewodniczącego Zgromadzenia.

Stwierdzenie ważności zwołania Walnego Zgromadzenia oraz jego zdolności do podejmowania wiążących uchwał.

Przyjęcie porządku obrad.

Podjęcie uchwał w sprawach:

i) emisji 3.128.036 imiennych warrantów subskrypcyjnych serii A uprawniających do objęcia 3.128.036 akcji zwykłych na okaziciela serii C2 Spółki oraz wyłączenia prawa pierwszeństwa objęcia warrantów subskrypcyjnych serii A przez dotychczasowych akcjonariuszy w całości,

ii) emisji 15.640.180 imiennych warrantów subskrypcyjnych serii B uprawniających do objęcia 15.640.180 akcji zwykłych na okaziciela serii C3 Spółki oraz wyłączenia prawa pierwszeństwa objęcia warrantów subskrypcyjnych serii B przez dotychczasowych akcjonariuszy w całości,

iii) warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji 3.128.036 akcji zwykłych na okaziciela serii C2 oraz 15.640.180 akcji zwykłych na okaziciela serii C3 z wyłączeniem prawa poboru akcji serii C2 i C3 w całości oraz związanej z tym zmiany statutu Spółki.

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

Podjęcie uchwał w sprawie zmian w składzie Rady Nadzorczej polegających na odwołaniu ze składu Rady Nadzorczej Pana Cezarego Kubackiego i Pana Roberta Oliwy oraz powołaniu do składu Rady Nadzorczej Pana Andrzeja Sobola oraz Pana Marka Sadowskiego, zgodnie z wnioskiem Akcjonariuszy złożonym w trybie art. 400 Kodeksu Spółek Handlowych.

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

Zamknięcie obrad Zgromadzenia.

Uzasadnienie Zarządu Spółki do projektu uchwały nr 2:

Uchwała ma charakter techniczny. Konieczność przyjęcia porządku obrad Walnego Zgromadzenia po podpisaniu listy obecności na Walnym Zgromadzeniu i jej sprawdzeniu przez Przewodniczącego Walnego Zgromadzenia wynika z postanowienie § 10 Regulaminu Walnego Zgromadzenia.

Uchwała nr 3

z dnia 5 listopada 2007 roku



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

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

#### § 1

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.

Warranty subskrypcyjne serii A będą emitowane nieodpłatnie.

W interesie Spółki wyłącza się prawo pierwszeństwa objęcia warrantów subskrypcyjnych serii A przez dotychczasowych akcjonariuszy. Walne Zgromadzenie przyjmuje do wiadomości przedstawioną przez Zarząd Spółki pisemną opinię uzasadniającą wyłączenie prawa pierwszeństwa objęcia warrantów subskrypcyjnych serii A przez dotychczasowych akcjonariuszy oraz ich nieodpłatną emisję. Opinia Zarządu stanowi załącznik do niniejszej Uchwały.

#### § 2

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

#### § 3

Warranty subskrypcyjne serii A zostaną wyemitowane w formie materialnej.

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

#### § 4

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

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

#### § 5

Każdy warrant subskrypcyjny serii A będzie uprawniał do objęcia jednej akcji zwykłej na okaziciela serii C2 Spółki emitowanej w ramach warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego, o którym mowa w uchwale nr 5 z dnia 5 listopada 2007 roku Walnego Zgromadzenia w sprawie warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji akcji serii C2 i C3, wyłączenia prawa poboru akcji serii C2 i C3 oraz zmiany statutu Spółki, po cenie emisyjnej wskazanej w powyższej uchwale.

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

Z zastrzeżeniem ust. 4 i 5, inkorporowane w warrantach subskrypcyjnych serii A prawo do objęcia akcji serii C2 Spółki wygasa z końcem dnia 5 listopada 2010 roku, w przypadku jego niewykonania przez ich posiadacza do dnia 5 listopada 2010 roku.

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

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

## § 6

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

## § 7

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Uzasadnienie Zarządu Spółki do projektu uchwały nr 3:

Konieczność przyjęcia uchwały nr 3 w treści zaproponowanej przez Zarząd Spółki związana jest z realizacją zobowiązań Spółki wynikających z umowy o współpracy zawartej przez Spółkę ze spółką ABC Data Sp. z o.o. Realizacja powyższej umowy o współpracy zapewni Spółce zarówno dostawę podzespołów do produkcji, jak i zbyt produktów Spółki, a także wpłynie na poszerzenie akcjonariatu Spółki oraz dokapitalizowanie Spółki poprzez umożliwienie ABC Data Sp. z o.o. objęcia akcji Spółki w wykonaniu praw z warrantów subskrypcyjnych zaoferowanych przez Spółkę strategicznemu partnerowi Spółki – spółce ABC Data Sp. z o.o.

Uchwała nr 4

z dnia 5 listopada 2007 roku

Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki OPTIMUS Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie w sprawie emisji warrantów subskrypcyjnych serii B uprawniających do objęcia akcji serii C3 Spółki

oraz wyłączenia prawa pierwszeństwa objęcia warrantów subskrypcyjnych serii B przez dotychczasowych akcjonariuszy.

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

#### § 1

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.

Warranty subskrypcyjne serii B będą emitowane nieodpłatnie.

W interesie Spółki wyłącza się prawo pierwszeństwa objęcia warrantów subskrypcyjnych serii B przez dotychczasowych akcjonariuszy. Walne Zgromadzenie przyjmuje do wiadomości przedstawioną przez Zarząd Spółki pisemną opinię uzasadniającą wyłączenie prawa pierwszeństwa objęcia warrantów subskrypcyjnych serii B przez dotychczasowych akcjonariuszy oraz ich nieodpłatną emisję. Opinia Zarządu stanowi załącznik do niniejszej Uchwały.

#### § 2

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

#### § 3

Warranty subskrypcyjne serii B zostaną wyemitowane w formie materialnej.

Z zastrzeżeniem zdania następnego, warranty subskrypcyjne serii B zostaną wydane ABC Data w terminie 7 dni od dnia wpisania do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego, o którym mowa w uchwale nr 5 z dnia 5 listopada 2007 roku Walnego Zgromadzenia w sprawie warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji akcji serii C2 i C3, wyłączenia prawa poboru akcji serii C2 i C3 oraz zmiany statutu Spółki. Warranty subskrypcyjne serii B zostaną wydane ABC Data łącznie z warrantami subskrypcyjnymi serii A, emitowanymi na podstawie uchwały nr 3 z dnia 5 listopada 2007 roku Walnego Zgromadzenia Spółki w sprawie emisji warrantów subskrypcyjnych serii A uprawniających do objęcia akcji serii C2 Spółki oraz wyłączenia prawa pierwszeństwa objęcia warrantów subskrypcyjnych serii A przez dotychczasowych akcjonariuszy. Wydanie ABC Data warrantów subskrypcyjnych serii B nastąpi w siedzibie Spółki w terminie uzgodnionym przez Spółkę z ABC Data na piśmie lub za pośrednictwem faksu lub za pośrednictwem poczty elektronicznej.

#### § 4

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

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

#### § 5

Z zastrzeżeniem ust. 2, każdy warrant subskrypcyjny serii B będzie uprawniał do objęcia jednej akcji zwykłej na okaziciela serii C3 Spółki emitowanej w ramach warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego, o którym mowa w uchwale nr 5 z dnia 5 listopada 2007 roku Walnego Zgromadzenia w sprawie warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji akcji serii C2 i C3, wyłączenia prawa poboru akcji serii C3 i C3 oraz zmiany statutu Spółki, po cenie emisyjnej wskazanej w powyższej uchwale.

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.

Prawa z warrantów subskrypcyjnych serii B będą mogły być wykonane nie wcześniej niż w dniu następującym po dniu wykonania wszystkich praw do objęcia akcji serii C2 Spółki wynikających z wszystkich warrantów subskrypcyjnych serii A, emitowanych na podstawie uchwały nr 3 z dnia 5 listopada 2007 roku Walnego Zgromadzenia Spółki w sprawie emisji warrantów subskrypcyjnych serii A uprawniających do objęcia akcji serii C2 Spółki oraz wyłączenia prawa pierwszeństwa objęcia warrantów subskrypcyjnych serii A przez dotychczasowych akcjonariuszy, oraz nie później niż do dnia 5 listopada 2011 roku.

Z zastrzeżeniem ust. 5 i 6 inkorporowane w warrantach subskrypcyjnych serii B prawo do objęcia akcji serii C3 Spółki wygasa z końcem dnia 5 listopada 2011 roku, w przypadku jego niewykonania przez

ich posiadacza do dnia 5 listopada 2011 roku.

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

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

#### § 6

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

#### § 7

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Uzasadnienie Zarządu Spółki do projektu uchwały nr 4:

Konieczność przyjęcia uchwały nr 4 w treści zaproponowanej przez Zarząd Spółki związana jest z realizacją zobowiązań Spółki wynikających z umowy o współpracy zawartej przez Spółkę ze spółką ABC Data Sp. z o.o. Realizacja powyższej umowy o współpracy zapewni Spółce zarówno dostawę podzespołów do produkcji, jak i zbyt produktów Spółki, a także wpłynie na poszerzenie akcjonariatu Spółki oraz dokapitalizowanie Spółki poprzez umożliwienie ABC Data Sp. z o.o. objęcia akcji Spółki w wykonaniu praw z warrantów subskrypcyjnych zaoferowanych przez Spółkę strategicznemu

partnerowi Spółki – spółce ABC Data Sp. z o.o.

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

Z zastrzeżeniem ust. 2, cena emisyjna akcji serii C2 będzie wynosić 2,50 zł.

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

Bazowa cena emisyjna akcji serii C2; 2,50 zł

Obecna liczba akcji Spółki; 9 384 108

Liczba akcji nowej emisji serii C1; 18 768 216

Suma liczby akcji wskazanej w punkcie 2 i 3 powyżej; 28 152 324

Liczba akcji dodatkowej emisji; Y

Wartość nowej emisji (iloczyn liczby akcji nowej emisji i ceny emisyjnej); Z

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:

$(28\ 152\ 324 * 2,50)+Z$

$(28\ 152\ 324 +Y)$

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

$(28\ 152\ 324 * 2,50)+Z$

X

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

§ 3

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.

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

Akcje serii C2 i akcje serii C3 będą obejmowane wyłącznie za wkłady pieniężne.

Akcje serii C2 mogą być obejmowane przez posiadacza warrantów subskrypcyjnych serii A do dnia 5 listopada 2010 roku.

Akcje serii C3 mogą być obejmowane przez posiadacza warrantów subskrypcyjnych serii A do dnia 5 listopada 2011 roku.

#### § 5

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

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

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

#### § 6

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

1. Kapitał zakładowy Spółki został warunkowo podwyższony o kwotę 18.768.216,00 (osiemnaście milionów siedemset sześćdziesiąt osiem tysięcy dwieście szesnaście) złotych w drodze emisji:

1) 3.128.036 (trzy miliony sto dwadzieścia osiem tysięcy trzydzieści sześć) akcji zwykłych na okaziciela serii C2 o wartości nominalnej 1,00 (jeden) złoty każda;

2) 15.640.180 (piętnaście milionów sześćset czterdzieści tysięcy sto osiemdziesiąt) akcji zwykłych na okaziciela serii C3 o wartości nominalnej 1,00 (jeden) złoty każda.

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

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

#### § 7

Upoważnia się Zarząd Spółki do podjęcia wszelkich czynności faktycznych i prawnych niezbędnych lub uznanych przez Zarząd Spółki za wskazane w celu wykonania niniejszej Uchwały, w tym w

szczegółności do określenia szczegółowych warunków emisji akcji serii C2 i serii C3, zasad przyjmowania oświadczeń o objęciu akcji serii C2 i serii C3 oraz zawarcia umów podmiotem lub podmiotami upoważnionymi do przyjmowania oświadczeń o objęciu akcji serii C2 i serii C3 oraz wpłat na te akcje, o ile Zarząd Spółki uzna zawarcie takich umów za przydatne.

## § 8

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

w wypadku zajścia zdarzeń wpływających na zmniejszenie kapitalizacji Spółki, niezależnych od ABC Data Sp. z o.o., w oparciu o wzór wskazany w treści uchwały emisyjnej.

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

Uzasadnienie Zarządu Spółki do projektu uchwały nr 5:

Konieczność przyjęcia uchwały nr 5 w treści zaproponowanej przez Zarząd Spółki związana jest z realizacją zobowiązań Spółki wynikających z umowy o współpracy zawartej przez Spółkę ze spółką ABC Data Sp. z o.o. Realizacja powyższej umowy o współpracy zapewni Spółce zarówno dostawę podzespołów do produkcji, jak i zbyt produktów Spółki, a także wpłynie na poszerzenie akcjonariatu Spółki oraz dokapitalizowanie Spółki poprzez umożliwienie ABC Data Sp. z o.o. objęcia akcji Spółki w wykonaniu praw z warrantów subskrypcyjnych zaoferowanych przez Spółkę strategicznemu partnerowi Spółki – spółce ABC Data Sp. z o.o.

Uchwała nr 6

z dnia 5 listopada 2007 roku

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

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

Uzasadnienie Zarządu Spółki do projektu uchwały nr 6:

Konieczność przyjęcia uchwały nr 6 w treści zaproponowanej przez Zarząd Spółki związana jest z realizacją zobowiązań Spółki wynikających z umowy o współpracy zawartej przez Spółkę ze spółką ABC Data Sp. z o.o. Realizacja powyższej umowy o współpracy zapewni Spółce zarówno dostawę podzespołów do produkcji, jak i zbyt produktów Spółki, a także wpłynie na poszerzenie akcjonariatu Spółki oraz dokapitalizowanie Spółki poprzez umożliwienie ABC Data Sp. z o.o. objęcia akcji Spółki w wykonaniu praw z warrantów subskrypcyjnych zaoferowanych przez Spółkę strategicznemu partnerowi Spółki – spółce ABC Data Sp. z o.o.

Równocześnie obowiązek wprowadzenia emitowanych przez Spółkę akcji do obrotu giełdowego oraz wymóg udzielenia przez Walne Zgromadzenie Zarządowi Spółki zgody na zawarcie umowy z Krajowym Depozytem Papierów Wartościowych S.A. wynika z powszechnie obowiązujących przepisów prawa.

Uchwała nr 7

z dnia 5 listopada 2007 roku

Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki OPTIMUS Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie w sprawie odwołania ze składu Rady Nadzorczej Pana Cezarego Kubackiego.

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

Uzasadnienie Zarządu Spółki do projektu uchwały nr 7:

Konieczność przedstawienia Walnemu Zgromadzeniu projektu uchwały w sprawie odwołania ze składu Rady Nadzorczej Spółki Pana Cezarego Kubackiego wynika ze zgłoszonego przez Akcjonariuszy Spółki wniosku o umieszczenie w porządku obrad Walnego Zgromadzenia punktu dotyczącego dokonania zmian w składzie Rady Nadzorczej polegających na odwołaniu ze składu Rady Nadzorczej Pana Cezarego Kubackiego i Pana Roberta Oliwy oraz powołaniu do składu Rady Nadzorczej Pana Andrzeja Sobola oraz Pana Marka Sadowskiego.



Uchwała nr 8

z dnia 5 listopada 2007 roku

Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki OPTIMUS Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie w sprawie odwołania ze składu Rady Nadzorczej Pana Roberta Oliwy.

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

Uzasadnienie Zarządu Spółki do projektu uchwały nr 8:

Konieczność przedstawienia Walnemu Zgromadzeniu projektu uchwały w sprawie odwołania ze składu Rady Nadzorczej Spółki Pana Roberta Oliwy wynika ze zgłoszonego przez Akcjonariuszy Spółki wniosku o umieszczenie w porządku obrad Walnego Zgromadzenia punktu dotyczącego dokonania zmian w składzie Rady Nadzorczej polegających na odwołaniu ze składu Rady Nadzorczej Pana Cezarego Kubackiego i Pana Roberta Oliwy oraz powołaniu do składu Rady Nadzorczej Pana Andrzeja Sobola oraz Pana Marka Sadowskiego.

Uchwała nr 9

z dnia 5 listopada 2007 roku

Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki OPTIMUS Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie w sprawie powołania do Rady Nadzorczej Pana Andrzeja Sobola.

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

Uzasadnienie Zarządu Spółki do projektu uchwały nr 9:

Konieczność przedstawienia Walnemu Zgromadzeniu projektu uchwały w sprawie powołania do Rady Nadzorczej Spółki Pana Andrzeja Sobola wynika ze zgłoszonego przez Akcjonariuszy Spółki wniosku o umieszczenie w porządku obrad Walnego Zgromadzenia punktu dotyczącego dokonania zmian w składzie Rady Nadzorczej polegających na odwołaniu ze składu Rady Nadzorczej Pana Cezarego Kubackiego i Pana Roberta Oliwy oraz powołaniu do składu Rady Nadzorczej Pana Andrzeja Sobola oraz Pana Marka Sadowskiego.

Uchwała nr 10

z dnia 5 listopada 2007 roku

Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki OPTIMUS Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie w sprawie powołania do Rady Nadzorczej Pana Marka Sadowskiego.

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

Uzasadnienie Zarządu Spółki do projektu uchwały nr 10:

Konieczność przedstawienia Walnemu Zgromadzeniu projektu uchwały w sprawie powołania do Rady Nadzorczej Spółki Pana Marka Sadowskiego wynika ze zgłoszonego przez Akcjonariuszy Spółki wniosku o umieszczenie w porządku obrad Walnego Zgromadzenia punktu dotyczącego dokonania zmian w składzie Rady Nadzorczej polegających na odwołaniu ze składu Rady Nadzorczej Pana Cezarego Kubackiego i Pana Roberta Oliwy oraz powołaniu do składu Rady Nadzorczej Pana Andrzeja Sobola oraz Pana Marka Sadowskiego.

Uchwała nr 11

z dnia 5 listopada 2007 roku

Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki OPTIMUS Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie w sprawie zmiany § 26 statutu Spółki.

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

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

„Do ważności uchwał Rady Nadzorczej wymagane jest zaproszenie wszystkich członków Rady Nadzorczej i obecność na posiedzeniu co najmniej połowy członków Rady Nadzorczej. Uchwały Rady

Nadzorczej zapadają bezwzględną większością głosów, z zastrzeżeniem, iż w razie równości głosów rozstrzygający będzie głos Przewodniczącego Rady Nadzorczej.”

Uzasadnienie Zarządu Spółki do projektu uchwały nr 11:

Konieczność przedstawienia Walnemu Zgromadzeniu projektu uchwały w sprawie zmiany § 26 statutu Spółki wynika ze zgłoszonego przez Akcjonariuszy Spółki wniosku o umieszczenie w porządku obrad Walnego Zgromadzenia punktu dotyczącego dokonania zmiany § 26 statutu Spółki.

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.

#### Optibox Sp. z o.o.

Z uwagi na zmianę strategii dystrybucyjnej Optimus S.A., głównego i strategicznego dostawcy Optibox Sp. z o.o., Spółka rozpoczęła współpracę handlową z nowym dystrybutorem: spółką ABC Data. Zmiana ta umożliwiła Spółce dostęp do kilkunastu tysięcy produktów dystrybuowanych przez ABC Data. Została również nawiązana współpraca z dystrybutorami: Techmex S.A. oraz Megabajt. W ramach tej współpracy poszerzono ofertę notebooków dostępnych w Optibox o urządzenia marek Toshiba i Lenovo oraz nowe modele palmtopów MIO.

Spółka rozpoczęła negocjacje z nowymi partnerami dotyczącymi podjęcia współpracy handlowo – marketingowej. Z firmą Aqurat, producentem oprogramowania nawigacyjnego AutoMapa, ustalono rozpoczęcie współpracy zakładającej promocję AutoMapy na terenie Galerii Handlowych, w których ulokowane są Optiboxy. Z firmą Nokia, producentem telefonów komórkowych, oraz Netgear ustalono rozpoczęcie współpracy w zakresie prezentacji i sprzedaży urządzeń tych firm, skierowanych dla rynku konsumenckiego. Przewidywane rozpoczęcie współpracy planowane jest na III kwartał 2007. Spółka zakończyła współpracę marketingową z firmami Microsoft oraz Epson, co nie oznacza jednak wycofania produktów tych firm z oferty Optibox.

Dnia 02.07.2007 Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Spółki Optibox odwołało Radę Nadzorczą Spółki Optibox w składzie: Michał Dębski, Piotr Lewandowski, Beata Pniewska-Prokop. Powołano nową Radę Nadzorczą w składzie: Jarosław Ołowski, Iwona Broś, Jerzy Tyczyński.

W dniu 04.09.2007 Pan Bartosz Mazurek zrezygnował z funkcji Prezesa Spółki Optibox

W dniu 26.09.2007 Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników przyjęło rezygnację z pełnienia funkcji Prezesa Zarządu Pana Bartosza Mazurka oraz powołało na Prezesa Zarządu Panią Sylwię Szyszkowską.

W dniu 26.09.2007 Uchwałą Zarządu Spółki Optibox udzielono prokury samodzielnej Panu Marcinowi Jamrozowiczowi.

W dniu 01.10.2007 Pan Jarosław Ołowski zrezygnował z funkcji Przewodniczącego Rady Nadzorczej, a Pan Jerzy Tyczyński z funkcji Członka Rady Nadzorczej.

W okresie sprawozdawczym Spółka Optibox podpisała aneks z Galerią Mokotów na prowadzenie dalszej działalności Stoiska, podpisała umowę partnerską z AutoMapą.

W dniu 15.10.2007 Spółka Optibox dokonała otwarcia nowego sklepu Internetowego [www.optigo.pl](http://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.

### **39. Informacje oraz transakcje dotyczące jednostek powiązanych**

W okresie od 1 stycznia 2007 do 30 czerwca 2007 roku OPTIMUS S.A. ani jednostki od niego zależne nie zawierały transakcji, których wartość pojedynczej umowy przekraczałaby kwotę 500 tys. EURO i które odbiegałyby od typowych transakcji zawieranych pomiędzy podmiotami Grupy Kapitałowej na warunkach rynkowych.

W dniu 24.01.2006 roku OPTIMUS S.A. zawarł ze Spółką ZATRA S.A. umowę o współpracy dotyczącą montażu sprzętu komputerowego. Umowa została zawarta na okres pięciu lat z możliwością przedłużenia. Ustalono w niej następujące postanowienia dotyczące kar umownych: na wypadek naruszenia zobowiązania do zakazu prowadzenia działalności konkurencyjnej, naruszenia zobowiązania do poufności, jakości produktów lub rozwiązania umowy niezgodnie z jej postanowieniami, których maksymalna wysokość przekracza 200 000 Euro wyrażonych w złotych według kursu NBP z dnia 24 stycznia 2006. Postanowienia te nie pozbawiają Stron prawa żądania odszkodowania na zasadach ogólnych. W umowie przewidziano minimalny gwarantowany przez Optimus S.A. poziom zamówień produkcyjnych. W przypadku nie realizowania minimalnego poziomu produkcji w cyklu miesięcznym są ponoszone koszty. W roku 2006 w oparciu o porozumienia Optimus S.A. wypłacił Spółce Zatra S.A. kilka zaliczek na poczet realizowanych usług, które zostały w całości rozliczone przed 02 lipca 2007.

W dniu 29.03.2006 OPTIMUS S.A. zawarł dwie umowy ze Spółką ZATRA S.A., które weszły w życie z dniem 01.04.2006 roku. Przedmiotem pierwszej umowy jest najem powierzchni magazynowych i biurowych, przedmiotem drugiej umowy jest świadczenie usług magazynowych. Z tytułu umowy najmu OPTIMUS S.A. płaci czynsz najmu za metr kwadratowy powierzchni. Z tytułu świadczenia usług magazynowych OPTIMUS S.A. płaci stałe miesięczne wynagrodzenie.

W lutym 2006 Optimus S.A. zwiększył swoje zaangażowanie kapitałowe w Optibox Sp. z o.o. o 200 tys. zł z przeznaczeniem środków na uruchomienie następnego stoiska sprzedażowego. Jest to realizacja długofalowej polityki inwestycyjnej w celu utworzenia własnej sieci sprzedaży detalicznej.

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

W 2006 roku kontynuowane były działania likwidacji spółki zależnej uchwalone w roku 2003 - Optimus Systemy sp. z o.o.;

### **Realizacja procesu upadłościowego Optimus Enterprise S.A. przez Sąd**

W roku 2003 Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawa Wydział XVII Gospodarczy ogłosił upadłość Optimus Enterprise S.A. W 2006 roku postępowanie upadłościowe nie zostało zakończone.

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

### **Transakcje handlowe**

W 2007 roku podmiot dominujący OPTIMUS S.A. zawarł z podmiotami stowarzyszonymi z Grupy poniższe transakcje handlowe:

	<b>30.06.2007</b>	<b>30.06.2006</b>
	<b>000* PLN</b>	<b>000* PLN</b>
Przychody ze sprzedaży towarów i usług do podmiotów zależnych i stowarzyszonych	406	564
Zakupy towarów i usług od jednostek zależnych i stowarzyszonych	528	754

Sprzedaż towarów, usług do podmiotów powiązanych odbywa się na podstawie standardowego

cennika. Zakupy towarów odbywały się w oparciu o ceny rynkowe pomniejszone o rabaty z tytułu zamówionych ilości.

Sprzedaż do Xtrade S.A. i Optibox Sp. z o.o. odbywała się na warunkach rynkowych, jednak ze względu na to że Optibox jest dystrybutorem tylko i wyłącznie produktów wytwarzanych przez OPTIMUS S.A., podmiot dominujący zastosował wobec Optibox Sp. z o.o. rabat w wysokości 2%. Taka polityka cenowa będzie stosowana wyłącznie wobec Partnerów dystrybuujących tylko produkty OPTIMUS S.A. i działających w centrach handlowych. Optibox Sp. z o.o. jako jedyny dystrybutor i Partner podmiotu dominującego działa w prestiżowych centrach handlowych - Galerii Mokotów, Blue City i w Katowicach Silesia City Center.

Rozrachunki na dzień bilansowy nie są zabezpieczone i zostaną uregulowane gotówkowo. Nie utworzono żadnych odpisów aktualizujących wartość należności wątpliwych od podmiotów powiązanych.

Salda rozrachunków podmiotu dominującego OPTIMUS S.A. ze spółkami stowarzyszonymi na dzień bilansowy powstałe w wyniku sprzedaży i zakupu towarów i usług są następujące:

	30.06.2007	30.06.2006
	000' PLN	000' PLN
Należności	1	319
Zobowiązania	340	126

#### 40. Wskazanie postępowań toczących się wobec Optimus S.A.

Stan postępowań na dzień 16 października 2007:

##### Spory przeciwko emitentowi:

- 1) Sprawa przed Sądem Rejonowym dla m.st. Warszawy XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego - Apelacja Przewodniczącego Komisji Papierów Wartościowych i Giełd od postanowienia Sądu Rejonowego dla m.st. Warszawy, XII Wydziału Gospodarczego Krajowego Rejestru Sądowego z dnia 27 czerwca 2006, sygn. akt: WA XII NS-REJ.KRS/017101/06/024, na mocy, którego dokonane zostało podwyższenie kapitału zakładowego Optimus S.A. Postanowieniem tym Sąd zarejestrował podwyższenie kapitału zakładowego Spółki Optimus S.A. do wysokości 13.284.108 zł. Po podwyższeniu kapitał zakładowy Spółki dzielił się na 13.284.108 akcji. Akcjom tym odpowiadało 13.284.108 głosów na WZA Spółki. Na kapitał zakładowy Optimus S.A. składało się: 1.500.000 akcji na zwykłych okaziciela serii A, 2. 2.000.000 akcji zwykłych na okaziciela serii B, 3.6.884.108 akcji zwykłych na okaziciela serii C, oraz 3.900.000 akcji zwykłych na okaziciela serii D. W dniu 9 listopada 2006 roku Sąd Okręgowy w Warszawie XXIII Wydział Gospodarczy sygn. Akt: XXIII GA 511/06, po rozpatrzeniu na rozprawie apelacji Przewodniczącego Komisji Papierów Wartościowych i Giełd wydał postanowienie, w którym uchylił zaskarżone postanowienie o wpisie i przekazał sprawę do ponownego rozpoznania Sądowi Rejonowemu dla m.st. Warszawy. W dniu 27 czerwca 2007 roku Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy, Sąd Gospodarczy XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego (sprawa o sygn. Akt: WA XII Ns Rej. 33846/06/750) po rozpatrzeniu sprawy z wniosku Spółki Optimus S.A. o zmianę danych w Krajowym Rejestrze Sądowym z dnia 19 czerwca 2006 poprzez wpisanie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki do kwoty 13.284.108 poprzez emisję akcji serii D postanowił: wykreślić dane wpisane postanowieniem z dnia 27 czerwca 2006, wykreślić kapitał zakładowy Spółki w wysokości 13.284.108 zł, wpisać wysokość kapitału w kwocie 9.384.108 zł, wykreślić poprzednią liczbę akcji w wysokości 13.284.108 wpisać liczbę akcji 9.384.108 wykreślić akcje serii D w liczbie 3.900.000 oddalić wnioski o zmianę danych, orzec że koszty postępowania w sprawie uczestnicy ponoszą we własnym zakresie. W dniu 03 lipca 2007 roku, zarząd OPTIMUS Spółka Akcyjna, złożył wniosek mocą, którego cofnął złożoną kilka dni wcześniej apelację od ww postanowienia Sądu Rejonowego dla m.st. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego z dnia 27 czerwca 2007 Także po otrzymaniu uzasadnienia ww postanowienia Zarząd, dzieląc w pełni ustalenia Sądu, podjął decyzję o nie składaniu apelacji.

Postanowieniem z dnia 27.08.2007 umorzono postępowanie międzyinstancyjne. 10.09.2007 Optimus otrzymał odpis wniosku Pana B. Szpicmachera wraz z apelacją o dopuszczenie do udziału w postępowaniu apelacyjnym. W dniu 29.10.2007 OPTIMUS SA złożył do sądu odpowiedź na apelację Pana B. Szpicmachera. Spór ten miał istotny wpływ na sytuację finansową lub rentowność Optimus S.A.

- 2) Sprawa z wniosku Multico spółka z o.o. o ustanowienie kuratora dla Spółki Optimus S.A. - Sąd Rejonowy dla Warszawy-Woli VI Wydział Rodzinny i Nieletnich. W dniu 10 stycznia 2007 w w/w sprawie Sąd Rejonowy dla Warszawy-Woli VI Wydział Rodzinny i Nieletnich postanowił o odroczeniu rozprawy i przekazaniu akt sprawy do Sądu Okręgowego Wydział Rodzinny Odwoławczy. Powyższe postanowienie związane jest z rozpatrzeniem przez Sąd Okręgowy złożonych zażaleń na postanowienia Sądu Rejonowego odmawiające dopuszczenia do udziału w sprawie dodatkowych osób w charakterze uczestników postępowania. W dniu 2 lipca 2007r. Multico spółka z o.o. złożyła pismo do Sądu Rejonowego dla Warszawy-Woli w Warszawie o cofnięcie wniosku o ustanowienie kuratora. W dniu 1 sierpnia 2007r na posiedzeniu Sądu Optimus S.A. wyraził zgodę na cofnięcie wniosku o ustanowienie kuratora. Wobec powyższego postępowanie zostało umorzone. Spór ten nie powinien mieć istotnego wpływu na sytuację finansową lub rentowność Optimus S.A.
- 3) Sprawa przed Sądem Okręgowym w Warszawie XX Wydział Gospodarczy z powództwa: Zbigniewa Jakubasa, Multico Sp. z o.o., Multico Press Sp. z o.o. i Ipaco Sp. z o.o. o ustalenie nieistnienia uchwał Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki Optimus S.A. z dnia 10 lipca 2006 z ewentualnym żądaniem stwierdzenia przez Sąd nieważności uchwał. Jednocześnie powodowie wnieśli o udzielenie zabezpieczenia poprzez wstrzymanie wykonania zaskarżonych uchwał Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia, zaskarżonych uchwał Rady Nadzorczej, a także powstrzymywania się od dokonywania czynności prawnych, których istnienie i ważność zależy od istnienia i ważności uchwał podjętych na Nadzwyczajnym Walnym Zgromadzeniu – wniosek ten został oddalony. Na dzień 24.10.2007 została wyznaczona rozprawa, która została odwołana z powodu choroby Sędziego. Nie wyznaczono nowego terminu rozprawy.. Spór ten nie powinien mieć istotnego wpływu na sytuację finansową lub rentowność Optimus S.A.
- 4) Sprzed Sądem Rejonowym dla m.st. Warszawy XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego z wniosku akcjonariuszy: Zbigniewa Jakubasa, Multico Sp. z o.o., Multico Press Sp. z o.o., NEWAG S.A., Ipaco Sp. z o.o. o upoważnienie ich przez Sąd do zwołania Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z porządkiem obrad obejmującym punkt zmian w składzie Rady Nadzorczej Spółki. Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego postanowił zawiesić postępowanie w sprawie do czasu prawomocnego zakończenia sprawy toczącej się przed Sądem Rejonowym dla m. st. Warszawy – Wydział XII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego na skutek uchylecia przez Sąd Okręgowy w Warszawie w dniu 9 listopada 2006 postanowienia o wpisie w Krajowym Rejestrze Sądowym podwyższenia kapitału zakładowego spółki o akcje serii D i przekazaniu sprawy do ponownego rozpoznania. Z uwagi na treść postanowienia Sądu Rejonowego dla m.st. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego sygn. akt: WA XII Ns Rej. 33846/06/750, z dnia 27 czerwca 2007 należy przewidywać umorzenie postępowania w tej sprawie. Spór ten nie powinien mieć istotnego wpływu na sytuację finansową lub rentowność Optimus S.A.
- 5) Sprawa z powództwa syndyka masy upadłości Optimus Enterprise S.A. w Warszawie pozew o uznanie za bezskuteczną czynności prawnej ( sprzedaż do Optimus Entereprise S.A. serwera ) – wartość przedmiotu sporu 1.001 tys. zł . Czynność ta została uznana za bezskuteczną wobec masy upadłości na podstawie wyroku Sądu Okręgowego w Krakowie Wydział IX Gospodarczy sygn. akt IX GC 711/05, który został utrzymany wyrokiem Sądu Apelacyjnego w Krakowie Wydział Cywilny sygn. akt IACa 213/07. Syndyk zaakceptował harmonogram spłaty tej wierzytelności przez Optimus S.A. Koszty procesu zostały zapłacone przez spółkę. Optimus podjął negocjacje w celu przełożenia całości spłaty na czas po uzyskaniu wpływu z emisji nowej serii akcji. Spór ten może mieć istotny wpływ na sytuację finansową lub rentowność Optimus S.A.
- 6) 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..

#### **Postępowania administracyjne**

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

#### **Postępowania dotyczące prawa pracy**

- 8) Sprawa z powództwa Michała Lorenca przeciwko Optimus S.A. – sprawa dotyczy ustalenia wypowiedzenia umowy o pracę za bezskuteczną lub ewentualnie ustalenie, że wypowiedzenie umowy o pracę jest niezgodne z prawem oraz nieuzasadnione i żądanie przywrócenie do pracy. Powód określił wartość przedmiotu sporu na kwotę 420 tys. zł. Zdaniem Zarządu spór ten nie będzie miał istotnego wpływu na sytuację finansową lub rentowność Optimus S.A. ze względu na bezzasadność i bezskuteczność sprawy. Rozprawa odbędzie się w dniu 09.11.2007.
- 9) Sprawa z powództwa Romualda Adamowicza przeciwko Optimus SA – Sąd Rejonowy dla Warszawy – Żoliborza sygn. akt VII P 772/06 - sprawa dotyczy odszkodowania z tytułu niezasadnego rozwiązania umowy o pracę bez wypowiedzenia – wartość przedmiotu sporu 60.000 zł – rozprawa wyznaczona na dzień 23.10.2007 z uwagi na wniosek pełnomocników i prowadzone negocjacje ugodowe została odroczone do dnia 30 listopada 2007r. Spór ten nie będzie miał istotnego wpływu na sytuację finansową lub rentowność Optimus S.A.

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

- 10) Sprawa z powództwa Optimus S.A. przed Sądem Okręgowym w Krakowie o odszkodowanie od Skarbu Państwa z tytułu szkód poniesionych przez Optimus S.A. w wyniku błędnych decyzji organów skarbowych dotyczących podatku VAT. Wartość dochodzonego odszkodowania wynosi 35.650.600 PLN. Sąd Okręgowy w Krakowie postanowił zawiesić postępowanie w sprawie do czasu prawomocnego zakończenia sprawy toczącej się przed Sądem Rejonowym dla m. st. Warszawy – Wydział XII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego. Postępowanie to zakończyło się wydaniem w dniu 27.06.2007 Postanowienia o wykreślającym akcje serii D. Spółka rozpocznie starania o wznowienie postępowania przed Sądem Okręgowym w Krakowie. Spór ten może mieć istotny wpływ na sytuację finansową lub rentowność Optimus S.A. jednakże wyłącznie skutkujący poprawą sytuacji finansowej w przypadku uzyskania wyroku zasądzającego.
- 11) W dniu 29 czerwca 2007 roku Zarząd Spółki OPTIMUS S.A. złożył w Sądzie Rejonowym dla m. st. Warszawy X Wydział Gospodarczy ds. Upadłościowych i Naprawczych wniosek o ogłoszenie upadłości Spółki Optimus S.A. z możliwością zawarcia układu bez redukcji długu. Do dnia sporządzenia niniejszego Raportu wniosek ten nie został rozpatrzony przez Sąd. W dniu 10.07.2007 Sąd przekazał sprawę do rozpatrzenia Sądowi Rejonowemu dla Krakowa Śródmieścia. Spółka złożyła zażalenie na to postanowienie. Uchwalone w dniu 29 czerwca 2007 Uchwały WZA Optimus o dalszym istnieniu Spółki oraz o podwyższeniu kapitału zakładowego Spółki, zmianie Rady Nadzorczej, która dokonała zmian w składzie Zarządu jak również zawarcie

przez nowy Zarząd w dniu 16 lipca 2007 przez Optimus S.A. umowy strategicznej o współpracy ze spółką ABC DATA Sp. z o.o. mogą stanowić dla Sądu przesłanki do nieuwzględnienia wniosku z powodu poprawy sytuacji Spółki.

- 12) Wniosek z dnia 3.10.2007 złożony do Sądu Rejonowego dla Łodzi Śródmieścia XX Wydział Gospodarczy KRS o upoważnienie do zwołania NZWA ZATRA S.A. Spór ten nie będzie miał istotnego wpływu na sytuację finansową lub rentowność Optimus S.A.

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

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

- 13) S3 Simplified Systems Solution sp. z o.o. w Gdyni – pozew o zapłatę 5.900,60 zł – uzyskano nieprawomocny nakaz zapłaty z 11 maja 2007.
- 14) Krzysztof Latuszek Synergo Group Wrocław – pozew o zapłatę 5.218,91 zł – prawomocny nakaz zapłaty z dnia 05 czerwca 2007.
- 15) „NATCOM” spółka z o.o. we Wrześni – pozew o zapłatę 616,95 zł nieprawomocny nakaz zapłaty z dnia 08 czerwca 2007.
- 16) PKU GAMBIT – BIS spółka z o.o. Jasło - pozew o zapłatę 11.407,70 zł - nieprawomocny nakaz zapłaty z dnia 20 czerwca 2007 – sprawa bezsporna – szanse na odzyskanie należności są niewielkie – w sprawie niezapłaconych faktur toczy się postępowanie karne o wyłudzenie.
- 17) NET – Serwis T.Brydak Zamość - pozew z dnia 4 lipca 2007 o zapłatę 3525,78 zł – nieprawomocny nakaz zapłaty z dnia 18.07.2007
- 18) International Capital Group sp. z o.o. Wrocław – pozew z dnia 14 czerwca 2007 o zapłatę 35.043,54 zł – nieprawomocny nakaz zapłaty z dnia 1.08.2007 – sprawa sporna – należy liczyć się ze złożeniem sprzeciwu od nakazu zapłaty.
- 19) C. Rogala „Last Minute Serwis” – pozew z dnia 17.07.2007 o zapłatę 27.312,05 zł – nieprawomocny nakaz zapłaty z dnia 3.09.2007 - sprawa sporna – należy liczyć się ze złożeniem sprzeciwu od nakazu zapłaty.
- 20) 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.
- 21) Falcon Computers M.i K. Tatka pozew z dnia 02.10.2007 o zapłatę 2525,82 zł.

Na dzień 14 października 2007 roku przed sądami toczy się jedno postępowanie dotyczące wierzytelności OPTIMUS S.A., którego wartość stanowi, co najmniej 10% kapitałów własnych Spółki - Sprawa z powództwa Optimus S.A. przed Sądem Okręgowym w Krakowie o odszkodowanie od Skarbu Państwa z tytułu szkód poniesionych przez Optimus S.A. w wyniku błędnych decyzji organów skarbowych dotyczących podatku VAT. Wartość dochodzonego odszkodowania wynosi 35.650.600 PLN. Spór ten może mieć istotny wpływ na sytuację finansową lub rentowność Optimus S.A., jednakże wyłącznie skutkujący poprawą sytuacji finansowej w przypadku uzyskania wyroku zasądzonego.