

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	III. kwartał (rok bieżący) okres od 01.07.2008 do 30.09.2008	3. kwartały (rok bieżący) okres od 01.01.2008 do 30.09.2008	III. kwartał (rok poprzedni) okres od 01.07.2007 do 30.09.2007	3. kwartały (rok poprzedni) okres od 01.01.2007 do 30.09.2007
	000' PLN	000' PLN	000' PLN	000' PLN
Działalność kontynuowana				
Przychody ze sprzedaży	10 934	36801	10100	85672
Koszt własny sprzedaży	(10132)	(32348)	(9193)	(81755)
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	802	4 453	907	3 917
Koszty sprzedaży	(1 241)	(3 270)	(2 086)	(6 699)
Koszty ogólnego zarządu	(1 257)	(3 995)	(1 626)	(6 434)
Pozostałe przychody operacyjne	60	2 290	91	412
Pozostałe koszty operacyjne	(165)	(324)	(366)	(1 831)
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	(1 801)	(846)	(3 080)	(10 635)
Zyski i straty z inwestycji	0	0	(35)	118
Przychody finansowe	72	275	100	117
Koszty finansowe	(41)	(1 242)	(239)	(527)
Koszty finansowe - netto	31	(967)	(174)	(292)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(1 770)	(1 813)	(3 254)	(10 927)
Podatek dochodowy	0	0	0	0
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	(1 770)	(1 813)	(3 254)	(10 927)
Zysk (strata) na jedną akcję				
Zwykły	(0,06)	(0,09)	(0,35)	(1,16)
Rozwodniony	(0,06)	(0,09)	(0,12)	(0,39)

BILANS

	stan na dzień 30.09.2008	stan na dzień 30.06.2008	stan na dzień 30.09.2007	stan na dzień 30.06.2007
	000' PLN	000' PLN	000' PLN	000' PLN
Aktywa trwałe				
Wartości niematerialne	88	59	86	110
Rzeczowe aktywa trwałe	6 904	7 067	8 030	8 269
Inwestycje w jednostkach zależnych i stowarzyszonych	0	0	4 246	4 281
Inne inwestycje długoterminowe	20	20	20	20
Inne aktywa finansowe			0	0
	7 012	7 146	12 382	12 680
Aktywa obrotowe				
Zapasy	3 302	2 934	4 536	5 914
Należności handlowe oraz pozostałe należności	4 155	7 308	5 216	5 082
Inne aktywa finansowe	-	-	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	4 710	4 516	447	92
	12 167	14 758	10 199	11 088
Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	116	116	-	-
	116	116	-	-
Aktywa razem	19 295	22 020	22 581	23 768
Kapitał własny				
Kapitał podstawowy	28 152	28 152	9 384	9 384
Kapitał zapasowy	75 531	75 531	75 531	75 531
Zysk (strata) z lat ubiegłych	(99 067)	(99 067)	(76 534)	(76 534)
Zysk (strata) netto okresu obrotowego	(1 813)	(43)	(10 927)	(7 673)
Razem kapitały własne	2 803	4 573	(2 546)	708
Zobowiązanie długoterminowe				
Rezerwy długoterminowe	22	22	22	22
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego			10	41
	22	22	32	63
Zobowiązania krótkoterminowe				
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	13 186	14 141	12 525	14 212
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	18	18	13	-
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego			418	440
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	50	50	6 801	6 801
Rezerwy krótkoterminowe	3 216	3 216	5 338	1 544
	16 470	17 425	25 095	22 997
Pasywa razem	19 295	22 020	22 581	23 768

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	III. kwartał (rok bieżący) okres od 01.07.2008 do 30.09.2008	3. kwartały (rok bieżący) okres od 01.01.2008 do 30.09.2008	III. kwartał (rok poprzedni) okres od 01.07.2007 do 30.09.2007	3. kwartały (rok poprzedni) okres od 01.01.2007 do 30.09.2007
	000' PLN	000' PLN	000' PLN	000' PLN
Kapitał podstawowy				
Stan na początek okresu	28 152	9 384	9 384	9 384
Podwyższenie kapitału jednostki dominującej		18 768	0	0
Stan na koniec okresu	<u>28 152</u>	<u>28 152</u>	<u>9 384</u>	<u>9 384</u>
Kapitał zapasowy				
Stan na początek okresu	<u>75 531</u>	<u>75 531</u>	<u>75 531</u>	<u>75 531</u>
Stan na koniec okresu	<u>75 531</u>	<u>75 531</u>	<u>75 531</u>	<u>75 531</u>
Nierozliczony wynik z lat ubiegłych				
Stan na początek okresu	(99 067)	(76 534)	(64 195)	(64 195)
Podział wyniku finansowe poprzednich okresów		(22 533)	(12 339)	(12 339)
Stan na koniec okresu	<u>(99 067)</u>	<u>(99 067)</u>	<u>(76 534)</u>	<u>(76 534)</u>
Zysk netto				
Stan na początek okresu	(43)	(22 533)	(20 012)	(12 339)
Podział wyniku finansowe z lat ubiegłych		22 533	12 339	12 339
Wynik finansowy wypracowany w okresie obrotowym	(1 770)	(1 813)	(3 254)	(10 927)
Stan na koniec okresu	<u>(1 813)</u>	<u>(1 813)</u>	<u>(10 927)</u>	<u>(10 927)</u>
Razem kapitały własne				
Stan na początek okresu	<u>4 573</u>	<u>(14 152)</u>	<u>708</u>	<u>8 381</u>
Stan na koniec okresu	<u><u>2 803</u></u>	<u><u>2 803</u></u>	<u><u>(2 546)</u></u>	<u><u>(2 546)</u></u>

RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

	III. kwartał (rok bieżący) okres od 01.07.2008 do 30.09.2008	3. kwartał (rok bieżący) okres od 01.01.2008 do 30.09.2008	III. kwartał (rok poprzedni) okres od 01.07.2007 do 30.09.2007	3. kwartał (rok poprzedni) okres od 01.01.2007 do 30.09.2007
	000' PLN	000' PLN	000' PLN	000' PLN
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej				
Wpływy pieniężne z działalności operacyjnej	151	(8 040)	537	(350)
Odsetki zapłacone	(15)	(359)	(115)	(344)
Przeplýwy pieniężne netto z działalności operacyjnej	136	(8 399)	422	(694)
Przeplýwy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
Odsetki otrzymane	72	265	6	23
Wpływy ze sprzedaży podmiotu zależnego		-		94
Wpływy ze sprzedaży majątku trwałego	9	188	2	12
wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży		-	-	
Wydatki na zakup majątku trwałego	(23)	(52)	(22)	(134)
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	58	401	(14)	-5
Przeplýwy środków pieniężnych z działalności finansowej				
Wpływy netto z wydania akcji i innych instrumentów kapitałowych i dopłat do kapitału		18 768	-	
Zaciągnięcie / Spłata pożyczek			-	
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego		-	(53)	(209)
Zmiana stanu kredytów w rachunku bieżącym		(6 751)		(605)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	0	12 017	(53)	(814)
Zwiększenie /(zmniejszenie) netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	194	4 019	355	(1 513)
Saldo otwarcia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	4 516	691	92	1 960
Saldo zamknięcia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	4 710	4 710	447	447

NOTY DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje ogólne

Siedziba Spółki OPTIMUS S.A. od sierpnia 2007 roku mieści się przy ul. Bokserskiej 66 w Warszawie.

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

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

Akcje jednostki dominującej 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 Grupy jest rok kalendarzowy, niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 lipca 2008 do 30 września 2008 dane porównywalne zostały przedstawione za okres od 1 lipca 2007 do 30 września 2007.

2. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało przyjęte i zatwierdzone do publikacji przez Zarząd w dniu 7 listopada 2008 roku.

3. Grupa Kapitałowa

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

W roku 2007 – na skutek zaistnienia sporu – doszło do utraty kontroli nad spółką ZATRA. W związku z tym jednostka dominująca dokonała odpisu aktualizującego pełną wartość posiadanych akcji, a dane spółki ZATRA SA nie są konsolidowane w sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej.

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, o ile nie podano poniżej.

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

W związku z tym również Grupa Kapitałowa OPTIMUS S.A. kontuuje 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 kontuuje 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.

Zasady prezentacji danych w sprawozdaniu finansowym

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

Zarządzanie ryzykiem finansowym

Ryzyko płynności

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

Ryzyko walutowe

W Grupie Kapitałowej obecnie nie występuje, gdyż Grupa zaopatruje się u polskich dostawców.

Ryzyko stopy procentowej

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

Ważne oszacowania i osądy księgowe

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.

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.

Przychody ze sprzedaży

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

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

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

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

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

Leasing

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

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

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

Waluty obce

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

Świadczenia pracownicze

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

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

Zobowiązanie bilansowe z tytułu długoterminowych świadczeń na rzecz pracowników (nagrody jubileuszowe) równe jest wartości bieżącej zobowiązania z tytułu określonych świadczeń na dzień bilansowy. Wartość bieżąca zobowiązania z tytułu określonych świadczeń ustala się poprzez dyskontowanie szacowanych przyszłych wpływów pieniężnych przy zastosowaniu stopy dyskontowej

Świadczenie z tytułu rozwiązania stosunku pracy ujmuje się jako zobowiązanie i koszt wówczas, gdy rozwiązany został stosunek pracy z pracownikiem (lub ich grupą) przed osiągnięciem przez niego wieku emerytalnego lub gdy nastąpiło zapewnienie świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy w następstwie złożonej przez jednostkę propozycji zachęcającej do dobrowolnego odejścia z pracy.

Do kapitałowych świadczeń pracowniczych zaliczane są świadczenia w takich formach, jak udziały/akcje, opcje na akcje własne i inne instrumenty kapitałowe emitowane przez jednostkę, a także płatności pieniężne, których wysokości uzależniona jest od przyszłej ceny rynkowej akcji/udziałów jednostki.

Spółka nie oferuje swoim pracownikom udziału w żadnych programach dotyczących świadczeń po okresie zatrudnienia.

Spółka nie prowadzi programów wynagrodzeń opartych na i regulowanych akcjami.

Podatki

Na obowiązkowe obciążenia wyniku składają się: podatek bieżący oraz podatek odroczony.

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

Bieżący podatek dochodowy dotyczący pozycji rozpoznanych bezpośrednio w kapitale jest rozpoznawany bezpośrednio w kapitale, a nie w rachunku zysków i strat.

Podatek odroczony jest wyliczany metodą bilansową jako podatek podlegający zapłaceniu lub zwrotowi w przyszłości na różnicach pomiędzy wartościami bilansowymi aktywów i pasywów

a odpowiadającymi im wartościami podatkowymi wykorzystywanymi do wyliczenia podstawy opodatkowania.

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

Rezerwa z tytułu podatku odroczonego jest rozpoznawana od przejściowych różnic podatkowych powstałych w wyniku inwestycji w podmioty zależne i stowarzyszone oraz wspólne przedsięwzięcia, chyba, że Grupa jest zdolna kontrolować moment odwrócenia różnicy przejściowej i jest prawdopodobne, iż w dającej się przewidzieć przyszłości różnica przejściowa się nie odwróci.

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

Podatek 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.

Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe początkowo ujmowane są według kosztu (ceny nabycia lub kosztu wytworzenia) pomniejszonego w kolejnych okresach o odpisy amortyzacyjne oraz utratę wartości.

Koszty finansowania zewnętrznego bezpośrednio związanego z nabyciem lub wytworzeniem składników majątku wymagających dłuższego okresu czasu, aby mogły być zdadne do użytkowania lub odsprzedaży, są doliczane do kosztów wytworzenia takich środków trwałych, aż do momentu oddania tych środków trwałych do użytkowania.

Przychody z inwestycji uzyskane w wyniku krótkoterminowego inwestowania pozyskanych środków a związane z powstawaniem środków trwałych pomniejszają wartość skapitalizowanych kosztów finansowania zewnętrznego.

Pozostałe koszty finansowania zewnętrznego są ujmowane jako koszty w okresie, w którym je poniesiono.

Amortyzację wylicza się dla wszystkich środków trwałych, z pominięciem gruntów oraz środków trwałych w budowie, przez oszacowany okres ekonomicznej przydatności tych środków, używając metody liniowej, przy zastosowaniu następujących rocznych stawek amortyzacji:

Budynki i obiekty inżynierii lądowej	2,5% -	4,0%
Urządzenia techniczne i maszyny	10,0% -	30,0%
Środki transportu		20,0%
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	10,0% -	50,0%

Aktywa utrzymywane na podstawie umowy leasingu finansowego są amortyzowane przez okres ich ekonomicznej użyteczności, odpowiednio jak aktywa własne, nie dłużej jednak niż okres trwania leasingu.

Zyski lub straty wynikłe ze sprzedaży / likwidacji lub zaprzestania użytkowania środków trwałych są określane jako różnica pomiędzy przychodami ze sprzedaży a wartością netto tych środków trwałych i są ujmowane w rachunku zysków i strat.

Wartości niematerialne

Wartości niematerialne i prawne są przedstawione według historycznego kosztu nabycia lub wytworzenia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu utraty wartości. Amortyzacja jest naliczana metodą liniową w okresie od 3 do 5 lat.

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

Koszty prac rozwojowych mogą być kapitalizowane wyłącznie w sytuacji, gdy:

- realizowany jest ściśle określony projekt (np. oprogramowanie lub nowe procedury);
- prawdopodobne jest, że składnik aktywów przyniesie przyszłe korzyści ekonomiczne;
- koszty związane z projektem mogą być wiarygodnie oszacowane.

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

Utrata wartości

Na każdy dzień bilansowy Spółka dokonuje przeglądu wartości netto składników majątku trwałego w celu stwierdzenia, czy nie występują przesłanki wskazujące na możliwość utratę ich wartości.

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

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

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

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

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

Aktywa trwale przeznaczone do zbycia

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

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

Zapasy

Wartość początkowa (koszt) zapasów obejmuje wszystkie koszty (nabycia, wytworzenia i inne) poniesione w związku z doprowadzeniem zapasów do ich aktualnego miejsca i stanu. Cena nabycia zapasów obejmuje cenę zakupu, powiększoną o cła importowe i inne podatki (niemożliwe do późniejszego odzyskania od władz podatkowych), koszty transportu, załadunku, wyładunku i inne koszty bezpośrednio związane z pozyskaniem zapasów, pomniejszaną o opusty, rabaty i inne podobne zmniejszenia.

Zapasy wycenia się w wartości początkowej (cenie nabycia lub koszcie wytworzenia) lub w cenie sprzedaży netto w zależności od tego, która z nich jest niższa. Cena sprzedaży netto odpowiada oszacowanej cenie sprzedaży pomniejszonej o wszelkie koszty konieczne do zakończenia produkcji oraz koszty doprowadzenia zapasów do sprzedaży lub znalezienia nabywcy (tj. koszty sprzedaży, marketingu itp.).

W odniesieniu do zapasów, które nie są wzajemnie wymienne oraz wyrobów i usług wytworzonych i przeznaczonych do realizacji konkretnych przedsięwzięć koszt zapasów ustala się metodą szczegółowej identyfikacji poszczególnych kosztów. Metoda ta polega na przyporządkowaniu konkretnego kosztu (wartości początkowej) do poszczególnych pozycji zapasów. W odniesieniu do pozostałych zapasów koszt ustala się stosując metodę „pierwsze weszło, pierwsze wyszło” (FIFO).

Należności z tytułu dostaw i usług

Należności z tytułu dostaw i usług nie są instrumentem generującym odsetki i wyceniane są w księgach w wartości nominalnej skorygowanej o odpowiednie odpisy aktualizujące wartość należności wątpliwych.

Zobowiązania finansowe oraz instrumenty kapitałowe

Zobowiązania finansowe oraz instrumenty kapitałowe są klasyfikowane w zależności od ich treści ekonomicznej wynikającej z zawartych umów. Instrument kapitałowy to umowa dająca prawo do udziału w aktywach Grupy pomniejszonych o wszystkie zobowiązania.

Kredyty bankowe

Oprocentowane kredyty bankowe (w tym również kredyty w rachunku bieżącym) księgowane są w wartości uzyskanych wpływów pomniejszonych o koszty bezpośrednio pozyskania środków. Koszty finansowe, łącznie z prowizjami płatnymi w momencie spłaty lub umorzenia oraz kosztami bezpośrednimi zaciągnięcia kredytów, ujmowane są w rachunku zysków i strat przy zastosowaniu metody memoriałowej i zwiększają wartość księgową instrumentu z uwzględnieniem spłat dokonanych w bieżącym okresie.

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług

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

Instrumenty kapitałowe

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

Instrumenty pochodne i rachunkowość zabezpieczeń

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

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

Jeżeli zabezpieczenie przepływów pieniężnych (związanych z przyszłymi zobowiązaniami lub planowanymi transakcjami) wiąże się z ujęciem w księgach aktywa lub zobowiązania, wówczas w momencie pierwotnego ujęcia tego aktywa lub zobowiązania, zyski lub straty dotyczące instrumentu finansowego rozpoznane uprzednio w kapitałach korygują pierwotną wartość aktywa lub zobowiązania. Jeżeli transakcja zabezpieczająca przyszłe przepływy pieniężne nie wiąże się z powstaniem aktywa ani zobowiązania, wartość odroczone w kapitałach ujmowana jest w rachunku wyników w okresie, w którym rozliczenie pozycji zabezpieczanej ujmowane jest w rachunku wyników.

W przypadku efektywnego zabezpieczania wartości godziwej, wartość pozycji zabezpieczanej korygowana jest o zmiany wartości godziwej z tytułu zabezpieczanego ryzyka odnoszone do rachunku wyników. Zyski i straty wynikające z rewaluacji instrumentu pochodnego lub z przeszacowania części walutowej składników bilansu nie będących instrumentami pochodnymi, ujmowane są w rachunku wyników.

Zmiany wartości godziwej instrumentów pochodnych nie będących instrumentami zabezpieczającymi ujmowane są w rachunku wyników okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie.

Spółka zaprzestaje stosowania rachunkowości zabezpieczeń, jeżeli instrument zabezpieczający wygaśnie, zostaje sprzedany, zakończony lub zrealizowany lub nie spełnia kryteriów rachunkowości zabezpieczeń. W tym momencie, skumulowane zyski lub straty z tytułu instrumentu zabezpieczającego ujęte w kapitałach, pozostają w pozycji kapitałów do momentu, gdy transakcja zabezpieczana zostanie zrealizowana. Jeżeli transakcja zabezpieczana nie będzie realizowana, skumulowany wynik netto rozpoznany w kapitałach przenoszony jest do rachunku wyników za dany okres.

Instrumenty pochodne wbudowane w inne instrumenty finansowe lub umowy nie będące instrumentami finansowymi traktowane są jako oddzielne instrumenty pochodne, jeżeli charakter wbudowanego instrumentu oraz ryzyka z nim związane nie są ściśle powiązane z charakterem umowy zasadniczej i ryzykami z niej wynikającymi i jeżeli umowy zasadnicze nie są wyceniane według wartości godziwej, której zmiany są ujmowane w rachunku wyników.

Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy na zobowiązania tworzy się w przypadku, gdy na Grupie ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający z przeszłych zdarzeń, jest prawdopodobne, że wypełnienie obowiązku spowoduje zmniejszenie zasobów ucieleśniających korzyści ekonomiczne spółki oraz można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty zobowiązania. Nie tworzy się rezerw na przyszłe straty operacyjne.

Rezerwa na koszty restrukturyzacji ujmowana jest tylko wtedy, gdy Grupa ogłosiła wszystkim zainteresowanym stronom szczegółowy i formalny plan restrukturyzacji.

Konsolidacja

Jednostki zależne

Jednostki zależne to wszelkie jednostki, w odniesieniu do których Grupa ma zdolność kierowania ich polityką finansową i operacyjną, co zwykle towarzyszy posiadaniu większości ogólnej liczby głosów w organach stanowiących. Przy ocenie czy Grupa kontroluje daną jednostkę, uwzględnia się istnienie i wpływ potencjalnych praw głosu, które w danej chwili można zrealizować. Jednostki zależne podlegają pełnej konsolidacji od dnia przejścia nad nimi kontroli przez Grupę do dnia ustania kontroli.

Na dzień nabycia aktywa i pasywa nabywanej jednostki zależnej są wyceniane według ich wartości. Nadwyżka ceny nabycia powyżej wartości godziwej możliwych do zidentyfikowania przejętych aktywów netto jednostki jest ujmowana jako wartość firmy. Jeżeli różnica pomiędzy wartością godziwą a wartością księgową netto nie jest istotna, to za wartość godziwą aktywów netto jednostki zależnej przyjmuje się jej wartość księgową. W przypadku gdy cena nabycia jest niższa od wartości godziwej możliwych do zidentyfikowania przejętych aktywów netto jednostki, różnica ujmowana jest jako zysk w rachunku zysków i strat okresu, w którym nastąpiło nabycie. Udział właścicieli mniejszościowych jest wykazywany w odpowiedniej proporcji wartości godziwej aktywów i kapitałów. W kolejnych okresach, straty przypadające właścicielom mniejszościowym powyżej wartości ich udziałów, pomniejszają kapitały jednostki dominującej.

Jednostki stowarzyszone

Jednostki stowarzyszone to wszelkie jednostki, na które Grupa wywiera znaczący wpływ, lecz których nie kontroluje. Znaczący wpływ wywiera 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. Inwestycja w jednostkach stowarzyszonych obejmuje wartość firmy pomniejszoną o ewentualne skumulowane odpisy z tytułu utraty wartości, określonej w dniu nabycia.

Udział Grupy w wyniku finansowym jednostek stowarzyszonych od dnia nabycia ujmuje się w rachunku zysków i strat, zaś jej 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 Grupy w stratach jednostki stowarzyszonej staje się równy lub większy od wartości udziału Grupy w tej jednostce, Grupa 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 Grupą a podmiotem stowarzyszonym podlegają wyłączeniom konsolidacyjnym zgodnie z udziałem Grupy 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.

Skonsolidowane sprawozdania finansowe zawierają sprawozdanie finansowe jednostki dominującej oraz sprawozdania jednostek kontrolowanych przez jednostkę dominującą sporządzone na dzień 31 grudnia każdego roku.

Wyniki finansowe jednostek nabytych lub sprzedanych w ciągu roku są ujmowane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym od/do momentu odpowiednio ich nabycia lub zbycia.

Wszelkie transakcje, salda, przychody i koszty pomiędzy podmiotami powiązаныmi objętymi konsolidacją podlegają wyłączeniom konsolidacyjnym.

Segmenty działalności – branżowe i geograficzne

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

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

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

Działalność operacyjną podzielono na dwa segmenty działalności:

- kraj,
- eksport.

Segmenty geograficzne

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

4. Wybrane dane finansowe w przeliczeniu na EURO

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

poszczególne pozycje aktywów i pasywów dla bilansu na dzień bilansowy – według średniego kursu ogłoszonego na ostatni dzień bilansowy przez Narodowy Bank Polski; odpowiednio na dzień 30.09.2007 r – 3,7775; a na dzień 30.06.2008 r – 3,4083,

Poszczególne pozycje rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów środków pieniężnych za okres od 1 stycznia do 31 grudnia danego roku – według kursu średniego, obliczonego jako średnia arytmetyczna kursów ogłaszanych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień miesiąca w danym roku; odpowiednio za okres od 1 lipca do 30 września roku 2007 – 3,8314; a dla roku 2008 – 3,4272.

	30.06.2008	30.06.2007	30.06.2008	30.06.2007
	000 PLN	000 PLN	000 EUR	000 EUR
Rachunek zysków i start				
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	36 801	85 672	10 738	22 360
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	4 453	3 917	1 299	1 022
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(846)	(10 635)	(247)	(2 776)
Zysk (strata) brutto	(1 813)	(10 927)	(529)	(2 852)
Zysk (strata) netto	(1 813)	(10 927)	(529)	(2 852)
Bilans				
. Aktywa trwałe	7 012	12 382	2 057	3 278
Aktywa obrotowe	12 283	10 199	3 604	2 700
Aktywa razem	19 295	22 581	5 661	5 978
Pasywa				
Kapitał własny	2 803	(2 546)	822	(674)
W tym: Kapitał zakładowy	28 152	9 384	8 260	2 484
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	16 492	25 127	4 839	6 652
Pasywa razem	19 295	22 581	5 661	5 978
Rachunek przepływu środków pieniężnych				
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(8 399)	(694)	(2 451)	(181)
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	401	(5)	117	(1)

Środki pieniężne netto z działalności finansowej	12 017	(814)	3 506	(212)
Saldo zamknięcia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	4 710	447	1 374	117

5. Struktura geograficzna

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

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

	III. kwartał (rok bieżący) okres od 01.07.2008 do 30.09.2008	3. kwartały (rok bieżący) okres od 01.01.2008 do 30.09.2008	III. kwartał (rok poprzedni) okres od 01.07.2007 do 30.09.2007	3. kwartały (rok poprzedni) okres od 01.01.2007 do 30.09.2007
	000'PLN	000'PLN	000'PLN	000'PLN
Przychody ze sprzedaży				
a) kraj	10 919	36 740	8 687	84 084
b) eksport	15	61	321	496
	10 934	36 801	9 008	84 580
Koszty sprzedaży				
a) kraj	10 118	32 295	11 670	80 605
b) eksport	14	53	250	321
	10 132	32 348	11 920	80 926
Zysk na sprzedaży				
a) kraj	801	4 445	578	3 479
b) eksport	1	8	71	175
	802	4 453	649	3 654

6. Przychody ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży prezentują się następująco:

	III. kwartał (rok bieżący) okres od 01.07.2008 do 30.09.2008	3. kwartały (rok bieżący) okres od 01.01.2008 do 30.09.2008	III. kwartał (rok poprzedni) okres od 01.07.2007 do 30.09.2007	3. kwartały (rok poprzedni) okres od 01.01.2007 do 30.09.2007
	000'PLN	000'PLN	000'PLN	000'PLN
Przychody ze sprzedaży towarów	158	4 237	1 514	62 144
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	10 776	32 564	7 494	22 436
	10 934	36 801	9 008	84 580

7. Koszty według rodzaju

	III. kwartał (rok bieżący) okres od 01.07.2008 do 30.09.2008	3. kwartały (rok bieżący) okres od 01.01.2008 do 30.09.2008	III. kwartał (rok poprzedni) okres od 01.07.2007 do 30.09.2007	3. kwartały (rok poprzedni) okres od 01.01.2007 do 30.09.2007
	000'PLN	000'PLN	000'PLN	000'PLN
Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych oraz odpisy z tytułu utraty wartości	(148)	(465)	(283)	(845)
Zużycie materiałów i energii	(8 650)	(24 804)	(5 880)	(16 560)
Usługi obce	(1 859)	(4 577)	(1 578)	(6 030)
Podatki i opłaty	(1 351)	(3 315)	(796)	(2 432)
Wynagrodzenia, ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia	(897)	(3 004)	(2 022)	(6 447)
Podróże służbowe	(19)	(45)	(20)	(40)
Pozostałe koszty	(37)	(146)	(111)	(207)
Zmiana stanu zapasów	1 004	1 181	(16)	(607)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(690)	(4 488)	(2 194)	(61 798)
Różnice kursowe	17	50	(5)	78
Razem	(12 630)	(39 613)	(12 905)	(94 888)
Koszty sprzedaży	(1 241)	(3 270)	(2 086)	(6 699)
Koszty ogólnego zarządu	(1 257)	(3 995)	(1 626)	(6 434)
	(2 498)	(7 265)	(3 712)	(13 133)

8. Zysk/strata przypadający na jedną akcję

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

	III. kwartał (rok bieżący) okres od 01.07.2008 do 30.09.2008	3. kwartały (rok bieżący) okres od 01.01.2008 do 30.09.2008	III. kwartał (rok poprzedni) okres od 01.07.2007 do 30.09.2007	3. kwartały (rok poprzedni) okres od 01.01.2007 do 30.09.2007
	000'PLN	000'PLN	000'PLN	000'PLN
Zysk przypadający na akcjonariuszy Spółki	(1 770)	(1 813)	(3 254)	(10 927)
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (tys.)	28 152	21 234	9 384	9 384
Podstawowy zysk na akcję (w PLN na jedną akcję)	(0,06)	(0,09)	(0,35)	(1,16)

Rozwodniony zysk na akcję wylicza się korygując średnią ważoną liczbę akcji zwykłych w taki sposób, jak gdyby nastąpiła zamiana na akcje wszystkich powodujących rozwodnienie potencjalnych akcji zwykłych. W dniu 29 czerwca 2007 uchwałą nr 13 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Optimus S.A. uchwalono podwyższenie kapitału akcyjnego spółki o nie więcej niż 18.768.216 zł w drodze emisji nie więcej niż 18.768.216 sztuk akcji na okaziciela serii C1. W związku z tym liczba akcji – w odniesieniu, do których wylicza się rozwodniony zysk – uległa zwiększeniu.

Grupa Kapitałowa Optimus S.A.
Skonsolidowane skrócone sprawozdanie finansowe za III kwartał 2008 roku

	III. kwartał (rok bieżący) okres od 01.07.2008 do 30.09.2008	3. kwartały (rok bieżący) okres od 01.01.2008 do 30.09.2008	III. kwartał (rok poprzedni) okres od 01.07.2007 do 30.09.2007	3. kwartały (rok poprzedni) okres od 01.01.2007 do 30.09.2007
	000' PLN	000' PLN	000' PLN	000' PLN
Zysk przypadający na akcjonariuszy Spółki	(1 770)	(1 813)	(3 254)	(10 927)
Koszty odsetek od obligacji zamiennych (po pomniejszeniu o podatek)		-		-
Zysk zastosowany przy ustalaniu rozwodnionego zysku na akcję	(1 770)	(1 813)	(3 254)	(10 927)
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (tys.)	28 152	21 234	9 384	9 384
Korekty z tytułu:				
teoretycznej zamiany obligacji zamiennych (tys.)		-		-
opcji na akcje (tys.)		-		-
podniesienia kapitału docelowego*	0	0	18 768	18 768
Średnia ważona liczba akcji zwykłych dla potrzeb rozwodnionego zysku na akcję (tys.)	28 152	21 234	28 152	28 152
Rozwodniony zysk na akcję (w PLN na jedną akcję)	(0,06)	(0,09)	(0,12)	(0,39)

9. Aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży

Na dzień bilansowy spółka zależna OPTIBOX sp. z o.o. posiadała aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży. W kwietniu 2008 roku Zarząd Spółki podjął decyzję o przeznaczeniu do sprzedaży trzech stoisk. Wartość tych środków trwałych na dzień 30 czerwca 2008 wynosiła 116 tys. zł. Zarząd Spółki przewiduje, że stoiska te zostaną sprzedane – po odjęciu kosztów sprzedaży - za cenę nie niższą niż 116 tys. zł., oraz że sprzedaż nastąpi w ciągu najbliższego roku.

10. Kredyty i pożyczki

	stan na dzień 30.09.2008	stan na dzień 30.06.2008	stan na dzień 30.09.2007	stan na dzień 30.06.2007
	000' PLN	000' PLN	000' PLN	000' PLN
Kredyty w rachunku bieżącym		-	-	
Pożyczki od akcjonariuszy	-	-		
Pozostałe kredyty bankowe	50	50	6801	6801
	50	50	6801	6801
Kredyty i pożyczki razem	50	50	6801	6801

Na dzień 30 września 2008 OPTIMUS S.A. nie posiada zobowiązań kredytowych.

Spółka zależna OPTIBOX sp. z o.o. na dzień 31.12.2007 posiadała kredyt w kwocie 50 tys. PLN zaciągnięty zgodnie z umową z dnia 23-01-07. Spłata kredytu rozpoczęła się w dniu [31-01-07] i zgodnie z harmonogramem zakończy w dniu [21-01-09]. Kredyt oprocentowany jest według stopy procentowej 12,10% zgodnie z warunkami banku.

11. Rezerwy

W roku 2007 utworzono rezerwę związaną ze sporem sądowym z ZATRA S.A. Rezerwę utworzono na kwotę 2.705 tys. zł. Dodatkowo – w związku ze zwiększeniem roszczeń Romualda Adamowicza – zwiększono rezerwę na koszty związane ze sporem.

Do dnia 30 września 2008 - brak podstaw do rozwiązania utworzonych rezerw.

12. Zobowiązania warunkowe

W III kwartale 2008 Spółka posiadała zobowiązania z tytułu wystawienia weksli in blanco dotyczące umów dzierżawy kserokopiarek.

13. Umowy leasingu operacyjnego i wynajmu

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

14. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

W okresie od 1 lipca 2008 do 30 września 2008 roku OPTIMUS S.A. ani jednostki od niego zależne nie zawierały transakcji, których wartość pojedynczej umowy przekraczałaby kwotę 500 tys. EUR i które odbiegałyby od typowych transakcji zawieranych pomiędzy podmiotami Grupy Kapitałowej na warunkach rynkowych.

W roku obrotowym 2007 zawarta została istotna umowa mogąca doprowadzić do powstania powiązań korporacyjnych z ABC DATA Sp. z o.o. Umowa ta została zawarta w dniu 30 sierpnia 2007 zastępując pierwotne zapisy z dnia 16 lipca 2007. Przedmiotem umowy pomiędzy Optimus S.A. a ABC Data Sp. z o.o. jest:

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

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

- 1) ABC Data gwarantuje Optimusowi dostawę komponentów na warunkach nie gorszych od posiadanych u dotychczasowych dostawców, według najbardziej konkurencyjnych cen rynkowych. Marża ABC Data na komponentach produkcyjnych sprzedawanych Optimus nie będzie przekraczać 2%. Zapłata za zakupione od ABC Data komponenty następować będzie w terminie 21 dni od daty wystawienia faktury.
- 2) Optimus zaprzestanie bezpośredniej sprzedaży swoich produktów do dotychczasowych partnerów handlowych. ABC Data zagwarantuje dotychczasowym partnerom handlowym Optimus warunki kupieckie nie gorsze od dotychczas oferowanych przez Optimus. Optimus pozostawi w swojej gestii zarządzanie sprzedażą, pozyskiwanie partnerów sprzedażowych oraz nadzór i kontrolę nad kanałami dystrybucji. Cena sprzedaży produktów gotowych Optimus dla ABC Data ustalana będzie jako suma wartości komponentów, kosztów produkcji, logistyki oraz obsługi gwarancyjnej, powiększona o marżę Optimus. Zapłata za zakupione od Optimus produkty następować będzie w terminie 17 dni od daty wystawienia faktury.
- 3) ABC Data udostępni Optimus własny system sprzedaży Interlink, ABC Data udostępni produkty Optimus we własnym kanale sprzedaży w Polsce i za granicą. Umowa zawiera zastrzeżenie kary umownej na rzecz ABC Data w wysokości 3.700.000 zł w przypadku nie wydania, po podjęciu przez NWZA Spółki zwołanego na dzień 14 września 2007 i rejestracji w Rejestrze Przedsiębiorców KRS uchwały o Kapitale Warunkowym, dokumentów Warrantów Subskrypcyjnych lub akcji, lub nie wskazania nazwy, adresu i godzin urzędowania podmiotu

upoważnionego do przyjmowania oświadczeń o wykonaniu praw z Warrantów Subskrypcyjnych oraz wpłat na akcje, na warunkach określonych w Umowie, z zastrzeżeniem postanowień zawartych w uchwałach walnego zgromadzenia w tym zakresie. Umowa została zawarta na czas nieokreślony, przy czym każdej ze Stron przysługuje prawo jej wypowiedzenia z zachowaniem 12-miesięcznego (dwanaście miesięcy) terminu wypowiedzenia. Ponadto ABC Data przysługuje uprawnienie do jej wypowiedzenia ze skutkiem natychmiastowym m.in. w przypadku nie podjęcia przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie, zwołane na dzień 14 września 2007 uchwał dotyczących warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego poprzez emisję warrantów subskrypcyjnych na rzecz ABC Data. Na dzień zawarcia umowy nie jest znana jej wartość, z uwagi na brak możliwości określenia przychodów osiąganych przez którąkolwiek ze Stron z tytułu wzajemnej współpracy.

Realizacja części zapisów korporacyjnych w postaci uchwalenia przez NWZA Optimus S.A. emisji warrantów subskrypcyjnych serii A i B oraz warunkowego podwyższenia kapitału została uchwalona na NWZA Optimus S.A. z dnia 5.11.2007 W okresie objętym sprawozdaniem nie doszło jednak jeszcze do objęcia przez ABC DATA Sp. z o.o. warrantów subskrypcyjnych oraz ich zamiany na akcje Optimus S.A. serii C2 i C3, skutkiem czego nie powstały jeszcze powiązania kapitałowe. NWZA Optimus S.A. z dnia 5 listopada 2007 powołało w skład Rady Nadzorczej Optimus S.A. Pana Andrzeja Sobola oraz Pana Marka Sadowskiego- będących członkami Zarządu ABC DATA Sp. z o.o. W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem realizowano także zapisy biznesowe umowy.

W dniu 21 kwietnia 2008r. został podpisany aneks nr 4 do Umowy o współpracy zawartej w dniu 30 sierpnia 2007r. pomiędzy ABC Data Sp. z o.o. oraz Optimus SA.

Zgodnie z nowym brzmieniem umowy nadanym aneksem podpisanym w dniu 21 kwietnia 2008r. wszystkie Warranty Subskrypcyjne Serii A oraz wszystkie Warranty Subskrypcyjne Serii B emitowane w związku z realizacją przedmiotowej Umowy o współpracy i przeznaczone do objęcia przez ABC Data Sp. z o.o. (w liczbie wynikającej z brzmienia uchwał podjętych przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki w dniu 5 listopada 2007r., zostaną wydane w tym samym dniu, przypadającym w przeciągu 180 dni od dnia 8 stycznia 2008r., który zostanie uzgodniony z ABC Data Sp. z o.o.

Jednocześnie strony umowy uchyliły dotychczasowe brzmienie aneksu nr 3 do umowy o współpracy z dnia 15 stycznia 2008r.

W dniu 17 czerwca 2008r. , stosownie do postanowień Umowy o współpracy zawartej w dniu 30 sierpnia 2007r. pomiędzy ABC Data Sp. z o.o. oraz Spółką, spółce ABC Data Sp. z o.o. wydane zostały Warranty Subskrypcyjne Serii A oraz Warranty Subskrypcyjne Serii B, wyemitowane przez Spółkę.

Każdy warrant subskrypcyjny serii A uprawnia ABC Data sp. z o.o. do objęcia jednej akcji zwykłej na okaziciela serii C2 Spółki, na zasadach określonych w Uchwale nr 3 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Optimus S.A. z siedzibą w Warszawie z dnia 5 listopada 2007 r. "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 w Uchwale nr 5 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Optimus S.A. z siedzibą w Warszawie z dnia 5 listopada 2007 r. "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" o których to uchwałach Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 74/2007 z dnia 5 listopada 2007r.

Prawa z warrantów subskrypcyjnych serii A objętych przez ABC Data sp. z o.o. mogą być wykonywane do dnia 5 listopada 2010 r.

Każdy warrant subskrypcyjny serii B uprawnia ABC Data sp. z o.o. do objęcia jednej akcji zwykłej na okaziciela serii C3 Spółki na zasadach określonych w Uchwale nr 4 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Optimus S.A. z siedzibą w Warszawie z dnia 5 listopada 2007 r. "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" oraz w Uchwale nr 5 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Optimus S.A. z siedzibą w Warszawie z dnia 5 listopada 2007 r. "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" o których to uchwałach Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 74/2007 z dnia 5 listopada 2007r.

Prawa z warrantów subskrypcyjnych serii B objętych przez ABC Data sp. z o.o. mogą być wykonywane do dnia 5 listopada 2011 r.

Zbycie, obciążenie lub inne rozporządzenie warrantami subskrypcyjnymi serii A oraz serii B objętymi przez ABC Data sp. z o.o. nie jest dopuszczalne, z wyjątkiem ich zbycia na rzecz Optimus S.A. z siedzibą w Warszawie, w celu umorzenia.

W dniu 18 czerwca 2008 r. została zawarta umowa pomiędzy Spółką, a ABC Data Sp. z o.o. dotycząca współpracy w zakresie świadczenia usług polegających na montażu sprzętu komputerowego przez ABC Data. Poniżej przedstawiamy informacje dot. warunków zawartej umowy.

1. Na mocy umowy Spółka będzie zlecać do ABC Data montaż komputerów stacjonarnych, komputerów przenośnych i innych urządzeń. Usługa montażu obejmie również znakowanie, zabezpieczenie i pakowanie powyższych produktów.

2. Komputery i urządzenia, o których mowa powyżej będą montowane z podzespołów oraz części elektronicznych, elektrycznych i mechanicznych będących własnością Spółki. Do znakowania, zabezpieczania i pakowania komputerów i urządzeń ABC Data będzie wykorzystywała materiały pomocnicze własne lub dostarczone przez Spółkę

3. Jeżeli realizacja zlecenia montażu komputerów i urządzeń będzie wymagała wykorzystania zmienionej Dokumentacji Technicznej i Technologicznej ("DTT"), Spółka dostarczy obowiązującą do danego zlecenia DTT z odpowiednim wyprzedzeniem przed przystąpieniem do montażu wyrobów przez ABC Data.

4. Spółka przeszkoli pracowników ABC Data uczestniczących w procesie produkcji, jeżeli zmieniona DTT wymagać będzie dodatkowego przeszkolenia i ABC Data wyrazi taką potrzebę.

5. Za jakość podzespołów oraz części materiałów elektronicznych, elektrycznych i mechanicznych oraz za właściwe zaprojektowanie wyrobów powstałych w wyniku świadczonych usług w szczególności: za parametry wydajnościowe, kompatybilność komponentów, współpracę z urządzeniami peryferyjnymi i oprogramowaniem innym niż zlecone do instalacji przez Spółkę, awaryjność w okresie gwarancyjnym i komfort użytkowania wyrobów odpowiadać będzie Spółka.

6. Montaż wyrobów będzie się odbywać na podstawie zamówień składanych przez Spółkę zgodnie z wytycznymi określonymi w DTT.

7. Usługi ABC Data obejmować będą także oznaczanie wyrobów znakiem towarowym OPTIMUS lub innymi znakami towarowymi wskazanymi przez Spółkę. W zakresie niezbędnym do wykonywania wyżej wymienionej usługi Spółka udzieliła ABC Data licencji do używania znaku towarowego.

8. Strony ustaliły stawki zryczałtowanego wynagrodzenia za standardowy montaż wyrobów wg DTT

9. Po zakończeniu 2008 roku stawki wynagrodzenia za montaż wyrobów mogą ulec zmianie na skutek obustronnych uzgodnień stron potwierdzonych na piśmie pod rygorem nieważności z zastrzeżeniem, iż ABC Data w przypadkach określonych w umowie zastrzegło sobie prawo do zmiany cen.

10. W przypadku, gdy ilość uzasadnionych reklamacji wyrobów, wynikających wyłącznie ze złej jakości montażu, przekroczy 2% wszystkich wyrobów danego typu powstałych w wyniku świadczonych usług montażu w okresie 1 miesiąca kalendarzowego, ABC Data zapłaci Spółce karę umowną w wysokości 200% wartości usług montażu wadliwych wyrobów.

11. Bez względu na wysokość kar umownych, Spółka zastrzega sobie prawo dochodzenia na zasadach ogólnych KC, roszczeń do wysokości rzeczywiście poniesionej szkody z tytułu nieterminowego wykonania zlecenia z zastrzeżeniem sytuacji przewidzianych w umowie, jeśli powstała szkoda jest wynikiem umyślnego działania bądź zaniechania ABC Data.

12. Umowa została zawarta na czas nieokreślony i wchodzi w życie z dniem 01.07.2008 r.

13. Strony dopuściły możliwość rozwiązania umowy za wypowiedzeniem, złożonym pod rygorem nieważności w formie pisemnej, z zachowaniem 3 miesięcznego okresu wypowiedzenia, ze skutkiem na koniec miesiąca kalendarzowego.

14. W przypadku gdy jedna ze stron umowy naruszy istotne postanowienia umowy a ponadto nie podejmie działań mających na celu skorygowanie takich naruszeń w przeciągu 14 dni od otrzymania od drugiej strony pisemnego zawiadomienia na ich temat, drugiej stronie przysługuje prawo do rozwiązania umowy ze skutkiem natychmiastowym bez ponoszenia z tego tytułu jakiegokolwiek odpowiedzialności za szkody.

Obecnie ABC Data sp.z o.o. posiada znaczący wpływ na Emitenta poprzez realizowaną umowę o współpracy oraz poprzez dwóch członków Rady Nadzorczej, będących jednocześnie członkami Zarządu ABC Data sp. z o.o.

Transakcje handlowe

W 2008 roku OPTIMUS S.A. zawarł z podmiotami powiązanymi poniższe transakcje handlowe:

	III. kwartał (rok bieżący) okres od 01.07.2008 do 30.09.2008	3. kwartały (rok bieżący) okres od 01.01.2008 do 30.09.2008	III. kwartał (rok poprzedni) okres od 01.07.2007 do 30.09.2007	3. kwartały (rok poprzedni) okres od 01.01.2007 do 30.09.2007
	000' PLN	000' PLN	000' PLN	000' PLN
Przychody ze sprzedaży towarów i usług	9 625	33 862	6 293	10 609
w tym od jednostek stowarzyszonych	0	0	3	114
Zakupy towarów i usług	9 184	26 276	5 690	8 130
w tym od jednostek stowarzyszonych	0	0	270	1 085

Sprzedaż towarów, usług do podmiotów powiązanych odbywa się na podstawie standardowego cennika. Zakupy towarów odbywały się w oparciu o ceny rynkowe pomniejszone o rabaty z tytułu zamówionych ilości. Optibox jest dystrybutorem tylko i wyłącznie produktów wytwarzanych przez OPTIMUS S.A., podmiot dominujący zastosował więc wobec Optibox Sp. z o.o. rabat w wysokości 2%.

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

Salda rozrachunków na dzień bilansowy powstałe w wyniku sprzedaży i zakupu towarów i usług są następujące:

	stan na dzień 30.09.2008	stan na dzień 30.06.2008	stan na dzień 30.09.2007	stan na dzień 30.06.2007
	000' PLN	000' PLN	000' PLN	000' PLN
Należności od podmiotów powiązanych				
Optibox	88	85	76	1
ZATRA	2	2	2	0
ABC Data	766	2 543	1 966	782
	856	2 630	2 044	783
Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych				
Optibox	0	0	0	38
ZATRA	708	743	596	302
ABC Data	1 756	772	1 896	0
	2 464	1 515	2 492	340

15. Komentarz do wyników OPTIMUS S.A.

Wyniki w III kwartale 2008 roku w porównaniu do III kwartału roku poprzedniego są znacznie lepsze. Widoczne duże oszczędności i ograniczenie kosztów m. in. związane ze zmniejszeniem zatrudnienia i reorganizacją, przyczyniły się do zmniejszenia straty z działalności za ten okres.

W III kwartale 2008 roku przychody ze sprzedaży uzyskane przez Spółkę wyniosły 10,9 mln zł i były wyższe niż w III kwartale 2007 roku (9,5 mln zł). Zysk brutto na sprzedaży za III kwartał 2008 wyniósł 0,8 mln zł przy marży na sprzedaży w wys. 7,4%. W III kwartale 2007 roku wyniósł 0,9 mln zł przy marży na sprzedaży w wys. 9,2%,.

Koszty sprzedaży Spółki w III kwartale 2008 roku wyniosły 1,2 mln zł w porównaniu do III kwartału 2007 r. były prawie dwukrotnie niższe (2,0 mln. zł.)

Koszty ogólnego zarządu Spółki w III kwartale 2008 roku wyniosły 1,2 mln zł i w porównaniu z III kwartałem roku 2007 (1,5 mln zł) były niższe o 0,3 mln. zł.,. Udział kosztów ogólnego zarządu w przychodach ze sprzedaży za III kwartał 2008 wyniósł 11.5% .

Strata brutto na działalności operacyjnej w III kwartale 2008 roku wyniosła 1,7 mln. zł., i osiągnęła niższy poziom w stosunku do analogicznego okresu za rok ubiegły (3,1 mln zł).

Pomimo przeprowadzonej reorganizacji Spółka nie osiąga wyników dodatnich.

16. Opis istotnych wydarzeń mających wpływ na działalność Grupy Kapitałowej OPTIMUS S.A. w III kwartale 2008 roku

1/ Prokurent samoistny

W dniu 1 lipca 2008 r. odwołano prokurę samoistną udzieloną Panu Dominikowi Jackowi Gałuszce w dniu 7 stycznia 2008 r. Pan Dominik Jacek Gałuszka, jako prokurent samoistny Spółki, upoważniony był do samodzielnego i jednoosobowego dokonywania wszystkich czynności sądowych i pozasądowych jakie były związane z prowadzeniem przedsiębiorstwa Spółki. W akcie odwołania nie zostały wskazane przyczyny.

2/ Prospekt emisyjny i emisja akcji

W dniu 8 stycznia 2008 Spółka uzyskała informacje o postanowieniu Sądu Rejonowego dla m.st. Warszawy XIII Wydział Gospodarczy KRS z dnia 19 grudnia 2007 (sygn. akt WA.XIII NS-REJ/KRS/034755/07/643). Sąd Rejonowy powyższym postanowieniem utrzymał w mocy postanowienie referendarza sądowego z dnia 22 listopada 2007 i dokonany na jego podstawie wpis. Sąd Rejonowy postanowił również dokonać wpisu zmiany Statutu Spółki na podstawie uchwały nr 5 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 5 listopada 2007 w sprawie warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki o kwotę 18.768.216,00 zł w drodze emisji akcji serii C2 i C3, wyłączenia prawa poboru akcji serii C2 i C3 oraz zmiany statutu Spółki.

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

- 1) 3.128.036 akcji zwykłych na okaziciela serii C2 o wartości nominalnej 1,00 zł każda oraz
- 2) 15.640.180 akcji zwykłych na okaziciela serii C3 o wartości nominalnej 1,00 zł każda. Rejestracja warunkowego podwyższenia nie skutkuje podwyższeniem kapitału zakładowego Spółki, który wynosi 9.384.108 (dziewięć milionów trzysta osiemdziesiąt cztery tysiące sto osiem) złotych i składa się z 9.384.108 (dziewięć milionów trzysta osiemdziesiąt cztery tysiące sto osiem) akcji, o wartości nominalnej 1,00 (jeden) złoty każda, w tym:
 - 3) 500.000 (pięćset tysięcy) akcji na okaziciela serii A,
 - 4) 2.000.000 (dwa miliony) akcji na okaziciela serii B,
 - 5) 6.884.108 (sześć milionów osiemset osiemdziesiąt cztery tysiące sto osiem) akcji na okaziciela serii C.

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

W dniu 21 lutego 2008 Spółka otrzymała komunikat Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 21 lutego 2008 dotyczący notowania 9.384.108 praw poboru akcji serii C1 Spółki. Nazwa skrócona OPTIMUS-PP, Oznaczenie OPTP Kod prawa poboru PLOPTTC00037,

Liczba jednostkowych praw poboru 9.384.108, Dzień prawa poboru 17 lipca 2007, Pierwszy dzień notowania praw poboru 22 lutego 2008, Ostatni dzień notowania praw poboru 29 lutego 2008.

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

W dniu 12 marca 2008 Spółka otrzymała z Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych S.A. w Warszawie informacje na podstawie § 115 ust. 1 Szczegółowych Zasad Działania Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych, iż w związku z zakończeniem przyjmowania zapisów na akcje na okaziciela serii C1 Spółki w wykonaniu prawa poboru, zostało złożonych 2.311 zapisów podstawowych na 17.259.431 akcji. Jednocześnie dokonano 198 zapisów dodatkowych na 22.787.409 akcji. Zgodnie z informacjami przekazanymi przez Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A., dokonano wpłat na pokrycie ww. akcji w łącznej wysokości 40.046.840,00 złotych.

W dniu 14 marca 2008 Zarząd Spółki dokonał przydziału akcji serii C1. Podstawowe informacje dotyczące zakończenia subskrypcji akcji serii C1 Spółki, emitowanych zgodnie z uchwałą nr 13 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 29 czerwca 2007 roku w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji 18.768.216 akcji zwykłych na okaziciela serii C1 z zachowaniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy Spółki.: 1) Data rozpoczęcia i zakończenia subskrypcji akcji serii C1: 3-5 marca 2008 roku; 2) Data przydziału akcji serii C1: 14 marca 2008 roku; 3) Subskrypcją objętych zostało 18.768.216 akcji serii C1; 4) Stopa redukcji wyniosła 93,38% (stopa alokacji wg KDPW: ,066211345); 5. W ramach subskrypcji złożono zapisy łącznie na 40.046.840 akcji serii C1, w tym: - w ramach zapisów podstawowych na 17.259.431 akcji - w ramach zapisów dodatkowych na 22.787.409 akcji. 6. Zarząd Spółki dokonał w ramach przeprowadzonej subskrypcji przydziału 18.768.216 akcji serii C1, w tym: - na podstawie zapisów podstawowych — 17.259.431 akcji - na podstawie zapisów dodatkowych — 1.508.785 akcji. 7) Cena emisyjna, po jakiej były obejmowane akcje serii C1: 1,00 zł; 8) Wartość przeprowadzonej subskrypcji akcji serii C1: 18.768.216 x 1,00 zł = 18.768.216,00 zł; Liczba osób, które subskrybowały akcje serii C1: - na podstawie zapisów podstawowych — 2.311, - na podstawie zapisów dodatkowych — 198, Liczba osób, którym przydzielono akcje w ramach przeprowadzonej subskrypcji: - na podstawie zapisów podstawowych — 2.311, - na podstawie zapisów dodatkowych — 195, Nazwy (firmy) subemitentów, którzy objęli papiery wartościowe w ramach wykonywania umów o subemisję, z określeniem liczby papierów wartościowych, które objęli, wraz z faktyczną ceną jednostki papieru wartościowego (cena emisyjna lub sprzedaży, po odliczeniu wynagrodzenia za objęcie jednostki papieru wartościowego, w wykonaniu umowy subemisji, nabytej przez subemitenta) - nie dotyczy; Łączna wysokość kosztów, zaliczonych do kosztów emisji — 1 027 308,99 zł, w tym: a) koszt przygotowania i przeprowadzenia oferty — 470.261,75 zł, b) Spółka nie zawierała umów o subemisję, c) koszt sporządzenia Prospektu Emisyjnego — 557.047,24 zł, w tym koszty doradztwa, d) koszt promocji oferty — 0 zł. Średni koszt przeprowadzenia subskrypcji przypadający na jedną oferowaną akcję — 0,0547 zł. Rozliczenie kosztów w księgach rachunkowych nastąpi zgodnie z zasadami rachunkowości.

W dniu 29 kwietnia 2008 roku Zarząd Giełdy Papierów Wartościowych SA zgodnie z § 19 ust. 1 i 2 Regulaminu Giełdy dopuścił do obrotu giełdowego na rynku podstawowym 18.768.216 akcji zwykłych na okaziciela serii C1 Spółki, o wartości nominalnej 1 zł. Zarząd Giełdy postanowił wprowadzić z dniem 5 maja 2008r. w trybie zwykłym do obrotu giełdowego na rynku podstawowym akcje serii C1 Spółki, pod warunkiem dokonania przez Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. w dniu 5 maja 2008r. rejestracji tych akcji i oznaczenia ich kodem „PLOPTTC00011”. W dniu 2 maja 2008 roku Spółka otrzymała komunikat działu operacyjnego KDPW S.A. w Warszawie w sprawie rejestracji z dniem 5 maja 2008r. 18.768.216 akcji zwykłych na okaziciela serii C1 Spółki w Krajowym Depozycie.

3/ Spory ze Spółką ZATRA

W dniu 6 maja 2008r. Spółka dominująca otrzymała zawiadomienie z Sądu Rejonowego dla Warszawy Mokotowa I Wydział Cywilny o wyznaczeniu terminu posiedzenia pojednawczego Sądu w sprawie z wniosku Pana Michała Dębskiego oraz zawiadanie Spółki do próby ugodowej w sprawie zapłaty przez Spółkę kwoty 3.900.000,00 zł wraz z ustawowymi odsetkami od dnia 10 czerwca 2006r. do dnia zapłaty.

Zdaniem Pana Michała Dębskiego w dniu 14 czerwca 2006r., w związku z objęciem przez niego 3.900.000 akcji serii D Spółki, strony dokonały rozliczenia wzajemnych, wymagalnych należności poprzez umowne potrącenie w dniu 14 czerwca 2006r. kwoty 3.900.000 zł należnej Emitentowi jako zapłata ceny za nabyte akcje Spółki Zatra S.A. i kwoty jaką M. Dębski zobowiązany był wnieść do Spółki tytułem wpłat za obejmowane 3.900.000 akcji nowej emisji serii D Spółki.

Wskutek postanowienia Sądu Rejonowego dla m.st. Warszawy, XII Wydział Krajowego Rejestru Sądowego z dnia 27 czerwca 2007r. wpis podwyższenia kapitału zakładowego Spółki o kwotę 3.900.000 zł w drodze emisji akcji serii D został wykreślony, a tym samym skutki tego podwyższenia zostały zniesione.

W związku z powyższym, zdaniem Pana Michała Dębskiego, odpadła przyczyna świadczenia na rzecz Spółki kwoty 3.900.000 zł jako zapłaty za objęcie akcji serii D Spółki w ramach podwyższenia kapitału zakładowego, a w konsekwencji umowne potrącenie wierzytelności dokonane w dniu 14 czerwca 2006r. nie spowodowało umorzenia wierzytelności jaką Pan Michał Dębski miał w stosunku do Spółki z tytułu zapłaty przez Spółkę ceny nabycia 54.000 akcji spółki Zatra S.A. Spółka nie popiera roszczeń Pana Michała Dębskiego i po dokonaniu analizy całokształtu uwarunkowań prawnych dotyczących zgłoszonego roszczenia, Spółka zdecyduje o podjęciu dalszych przewidzianych prawem kroków z nim związanych.

4/ Współpraca ze Spółką ABC Data

W dniu 21 kwietnia 2008r. został podpisany aneks nr 4 do Umowy o współpracy zawartej w dniu 30 sierpnia 2007r. pomiędzy ABC Data Sp. z o.o. oraz Optimus SA.

Zgodnie z nowym brzmieniem umowy nadanym aneksem podpisanym w dniu 21 kwietnia 2008r. wszystkie Warranty Subskrypcyjne Serii A oraz wszystkie Warranty Subskrypcyjne Serii B emitowane w związku z realizacją przedmiotowej Umowy o współpracy i przeznaczone do objęcia przez ABC Data Sp. z o.o. (w liczbie wynikającej z brzmienia uchwał podjętych przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki w dniu 5 listopada 2007r., zostaną wydane w tym samym dniu, przypadającym w przeciągu 180 dni od dnia 8 stycznia 2008r., który zostanie uzgodniony z ABC Data Sp. z o.o.

Jednocześnie strony umowy uchyliły dotychczasowe brzmienie aneksu nr 3 do umowy o współpracy z dnia 15 stycznia 2008r.

W dniu 17 czerwca 2008r. , stosownie do postanowień Umowy o współpracy zawartej w dniu 30 sierpnia 2007r. pomiędzy ABC Data Sp. z o.o. oraz Spółką, spółce ABC Data Sp. z o.o. wydane zostały Warranty Subskrypcyjne Serii A oraz Warranty Subskrypcyjne Serii B, wyemitowane przez Spółkę.

Każdy warrant subskrypcyjny serii A uprawnia ABC Data sp. z o.o. do objęcia jednej akcji zwykłej na okaziciela serii C2 Spółki, na zasadach określonych w Uchwale nr 3 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Optimus S.A. z siedzibą w Warszawie z dnia 5 listopada 2007 r. "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 w Uchwale nr 5 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Optimus S.A. z siedzibą w Warszawie z dnia 5 listopada 2007 r. "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" o których to uchwałach Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 74/2007 z dnia 5 listopada 2007r.

Prawa z warrantów subskrypcyjnych serii A objętych przez ABC Data sp. z o.o. mogą być wykonywane do dnia 5 listopada 2010 r.

Każdy warrant subskrypcyjny serii B uprawnia ABC Data sp. z o.o. do objęcia jednej akcji zwykłej na okaziciela serii C3 Spółki na zasadach określonych w Uchwale nr 4 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Optimus S.A. z siedzibą w Warszawie z dnia 5 listopada 2007 r. "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" oraz w Uchwale nr 5 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Optimus S.A. z siedzibą w Warszawie z dnia 5 listopada 2007 r. "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" o których to uchwałach Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 74/2007 z dnia 5 listopada 2007r.

Prawa z warrantów subskrypcyjnych serii B objętych przez ABC Data sp. z o.o. mogą być wykonywane do dnia 5 listopada 2011 r.

Zbycie, obciążenie lub inne rozporządzenie warrantami subskrypcyjnymi serii A oraz serii B objętymi przez ABC Data sp. z o.o. nie jest dopuszczalne, z wyjątkiem ich zbycia na rzecz Optimus S.A. z siedzibą w Warszawie, w celu umorzenia.

W dniu 18 czerwca 2008 r. została zawarta umowa pomiędzy Spółką, a ABC Data Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie przy ul. Daniszewskiej 14 wpisaną do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Warszawie XIII Wydział Gospodarczy KRS, pod numerem KRS 000039090 (dalej jako "ABC Data") dotycząca współpracy zakresie świadczenia usług polegających na montażu sprzętu komputerowego przez ABC Data. Poniżej przedstawiamy informacje dot. warunków zawartej umowy.

1. Na mocy umowy Spółka będzie zlecać do ABC Data montaż komputerów stacjonarnych, komputerów przenośnych i innych urządzeń. Usługa montażu obejmie również znakowanie, zabezpieczenie i pakowanie powyższych produktów.
2. Komputery i urządzenia, o których mowa powyżej będą montowane z podzespołów oraz części elektronicznych, elektrycznych i mechanicznych będących własnością Spółki. Do znakowania, zabezpieczania i pakowania komputerów i urządzeń ABC Data będzie wykorzystywała materiały pomocnicze własne lub dostarczone przez Spółkę
3. Jeżeli realizacja zlecenia montażu komputerów i urządzeń będzie wymagała wykorzystania zmienionej Dokumentacji Technicznej i Technologicznej ("DTT"), Spółka dostarczy obowiązującą do danego zlecenia DTT z odpowiednim wyprzedzeniem przed przystąpieniem do montażu wyrobów przez ABC Data.
4. Spółka przeszkoli pracowników ABC Data uczestniczących w procesie produkcji, jeżeli zmieniona DTT wymagać będzie dodatkowego przeszkolenia i ABC Data wyrazi taką potrzebę.
5. Za jakość podzespołów oraz części materiałów elektronicznych, elektrycznych i mechanicznych oraz za właściwe zaprojektowanie wyrobów powstałych w wyniku świadczonych usług w szczególności: za parametry wydajnościowe, kompatybilność komponentów, współpracę z urządzeniami peryferyjnymi i oprogramowaniem innym niż zlecone do instalacji przez Spółkę, awaryjność w okresie gwarancyjnym i komfort użytkowania wyrobów odpowiadać będzie Spółka.
6. Montaż wyrobów będzie się odbywać na podstawie zamówień składanych przez Spółkę zgodnie z wytycznymi określonymi w DTT.
7. Usługi ABC Data obejmować będą także oznaczanie wyrobów znakiem towarowym OPTIMUS lub innymi znakami towarowymi wskazanymi przez Spółkę. W zakresie niezbędnym do wykonywania wyżej wymienionej usługi Spółka udzieliła ABC Data licencji do używania znaku towarowego.
8. Strony ustaliły stawki zryczałtowanego wynagrodzenia za standardowy montaż wyrobów wg DTT
9. Po zakończeniu 2008 roku stawki wynagrodzenia za montaż wyrobów mogą ulec zmianie na skutek obustronnych uzgodnień stron potwierdzonych na piśmie pod rygorem nieważności z zastrzeżeniem, iż ABC Data w przypadkach określonych w umowie zastrzegło sobie prawo do zmiany cen.
8. W przypadku, gdy ilość uzasadnionych reklamacji wyrobów, wynikających wyłącznie ze złej jakości montażu, przekroczy 2% wszystkich wyrobów danego typu powstałych w wyniku świadczonych usług montażu w okresie 1 miesiąca kalendarzowego, ABC Data zapłaci Spółce karę umowną w wysokości 200% wartości usług montażu wadliwych wyrobów.

9. Bez względu na wysokość kar umownych, Spółka zastrzega sobie prawo dochodzenia na zasadach ogólnych KC, roszczeń do wysokości rzeczywiście poniesionej szkody z tytułu nieterminowego wykonania zlecenia z zastrzeżeniem sytuacji przewidzianych w umowie, jeśli powstała szkoda jest wynikiem umyślnego działania bądź zaniechania ABC Data.

10. Umowa została zawarta na czas nieokreślony i wchodzi w życie z dniem 01.07.2008 r.

11. Strony dopuściły możliwość rozwiązania umowy za wypowiedzeniem, złożonym pod rygorem nieważności w formie pisemnej, z zachowaniem 3 miesięcznego okresu wypowiedzenia, ze skutkiem na koniec miesiąca kalendarzowego.

12. W przypadku gdy jedna ze stron umowy naruszy istotne postanowienia umowy a ponadto nie podejmie działań mających na celu skorygowanie takich naruszeń w przeciągu 14 dni od otrzymania od drugiej strony pisemnego zawiadomienia na ich temat, drugiej stronie przysługuje prawo do rozwiązania umowy ze skutkiem natychmiastowym bez ponoszenia z tego tytułu jakiegokolwiek odpowiedzialności za szkody.

5/ Wniosek o ogłoszenie upadłości Spółki Optimus SA

W dniu 7 kwietnia 2008 Spółka, wobec ustania przesłanek ogłoszenia upadłości, złożyła w Sądzie Rejonowym dla m.st. Warszawy, X Wydział Gospodarczy dla spraw upadłościowych i naprawczych, na podstawie art. 203 kodeksu postępowania cywilnego w związku z art. 35 Ustawy prawo upadłościowe i naprawcze kodeksu postępowania cywilnego, oświadczenie w przedmiocie cofnięcia wniosku o ogłoszenie upadłości z dnia 15 lutego 2008 w sprawie o sygnaturze X GU 34/08 oraz wniosła o umorzenie postępowania w sprawie. Spółka uzasadniła wniosek dojściem emisji akcji serii C1 do skutku. Spółka podniosła również, iż w postępowaniu w przedmiocie ogłoszenia upadłości, na podstawie art. 316 kodeksu postępowania cywilnego w związku z art. 35 Ustawy prawo upadłościowe i naprawcze, podstawą orzeczenia jest stan rzeczy istniejący w chwili zamknięcia rozprawy, okoliczność zmiany sytuacji majątkowej Spółki na skutek dokonania emisji akcji winna być wzięta pod uwagę. W ocenie Spółki, w efekcie pomyślnie przeprowadzonej emisji akcji Spółka nie jest już niewypłacalna w rozumieniu art. 11 Ustawy z dnia 28 lutego 2003 Prawo upadłościowe i naprawcze, gdyż wykorzystując środki finansowe zgromadzone w wyniku emisji Spółka spełni swoje dotychczasowe zobowiązania i będzie realizowała bieżące wymagalne zobowiązania, zaś wartość zobowiązań Spółki nie będzie przekraczać wartości jej majątku.

W dniu 8 kwietnia 2008 odbyła się rozprawa przed Sądem Rejonowym dla m. st. Warszawy w Warszawie, X Wydział Gospodarczy dla spraw upadłościowych i naprawczych w przedmiocie rozpatrzenia wniosku Spółki o ogłoszenie upadłości Spółki. W wyniku rozprawy, Sąd uwzględnił – na podstawie art. 203 § 4 kodeksu postępowania cywilnego w związku z art. 35 Prawa upadłościowego i naprawczego – cofnięcie przez Spółkę wniosku o ogłoszenie upadłości i wniosek o umorzenie postępowania w sprawie ogłoszenia upadłości, (o czym Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 41/2008 z dnia 7 kwietnia 2008), stwierdzając, że w niniejszej sprawie cofnięcie wniosku nie jest sprzeczne z prawem lub zasadami współzycia społecznego oraz nie zmierza do obejścia prawa. W związku z powyższym Sąd umorzył przedmiotowe postępowanie, zgodnie z powyższym wnioskiem Spółki. Ponadto Sąd zasądził zwrot połowy kosztów sądowych uiszczonych w niniejszej sprawie oraz wynagrodzenie dla tymczasowego nadzorca sądowego Spółki.

W dniu 16 czerwca 2008 r. odbyła się rozprawa przed Sądem Rejonowym w Nowym Sączu Wydział V Gospodarczy w sprawie o sygnaturze V GU 1/08 z wniosku Zatra S.A. z siedzibą w Skierniewicach, wpisaną do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Łodzi-Śródmieścia, Wydział XX Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 0000074356 (dalej jako "Zatra") o ogłoszenie upadłości Spółki

Rozprawa została wyznaczona przed Sądem Rejonowym w Nowym Sączu w związku z postanowieniem z dnia 15 listopada 2007r. Sądu Rejonowego dla Krakowa Śródmieścia w Krakowie, Wydział VIII Gospodarczy dla Spraw Upadłościowych i Naprawczych który stwierdził swoją niewłaściwość oraz postanowił przekazać sprawę według właściwości do Sądu Rejonowego Sądu Gospodarczego w Nowym Sączu z uwagi na fakt, iż główny zakład Spółki jest zlokalizowany w Nowym Sączu przy ul. Nawojowskiej 118

Po rozpatrzeniu sprawy, na rozprawie w dniu 16 czerwca 2008r. Sąd Rejonowy w Nowym Sączu Wydział V Gospodarczy oddalił postanowieniem wniosek ZATRA S.A. w związku z jego bezzasadnością i nie występowaniem przesłanek do ogłoszenia upadłości Optimus S.A.. Postanowienie oddalające wniosek ZATRA S.A. było nieprawomocne i przysługiwało od niego

zażalenie w ustawowym terminie, z czego ZATRA S.A. skorzystała, jednakże bezskutecznie dla siebie – sąd II instancji podtrzymał stanowisko Sądu Rejonowego w Nowym Sączu.

W dniu 23 września 2008 r. Spółce doręczono z Sądu Rejonowego w Nowym Sączu Wydział V Gospodarczy odpis wniosku w sprawie V GU 8/08 wniesionego przez Michała Dębskiego o ogłoszenie upadłości Spółki z możliwością zawarcia układu. Wraz z odpisem wniosku Sąd wezwał Spółkę o przedłożenie w terminie 14 dniowym dokumentów niezbędnych do merytorycznego rozstrzygnięcia sprawy.

Pan Michał Dębski złożył jako Wnioskodawca do Sądu Rejonowego w Nowym Sączu Wydział V Gospodarczy wniosek o ogłoszenie upadłości Spółki z możliwością zawarcia układu. Wnioskodawca składając powyższy wniosek twierdzi, iż posiada w stosunku do Spółki wymagalne wierzytelności w wysokości 3.900.000zł wraz z odsetkami od dnia 10 czerwca 2006r. z tytułu umowy sprzedaży akcji spółki pod firmą "ZATRA" Spółka Akcyjna z siedzibą w Skierniewicach, zawartej dnia 7 czerwca 2006r., na mocy której Spółka nabyła od Wnioskodawcy własność 54.000 akcji imiennych serii A spółki pod firmą "ZATRA" Spółka Akcyjna. Zdaniem Pana Michała Dębskiego w dniu 14 czerwca 2006r., w związku z objęciem przez niego 3.900.000 akcji serii D Spółki, strony dokonały rozliczenia wzajemnych, wymagalnych należności poprzez umowne potrącenie w dniu 14 czerwca 2006r. kwoty 3.900.000 zł należnej Emitentowi jako zapłata ceny za nabyte akcje Spółki Zatra S.A. i kwoty jaką M. Dębski zobowiązany był wnieść do Spółki tytułem wpłat za obejmowane 3.900.000 akcji nowej emisji serii D Spółki. Wskutek postanowienia Sądu Rejonowego dla m.st. Warszawy, XII Wydział Krajowego Rejestru Sądowego z dnia 27 czerwca 2007r. wpis podwyższenia kapitału zakładowego Spółki o kwotę 3.900.000 zł w drodze emisji akcji serii D został wykreślony, a tym samym skutki tego podwyższenia zostały zniesione.

W związku z powyższym, zdaniem Pana Michała Dębskiego, odpadła przyczyna świadczenia na rzecz Spółki kwoty 3.900.000 zł jako zapłaty za objęcie akcji serii D Spółki w ramach podwyższenia kapitału zakładowego, a w konsekwencji umowne potrącenie wierzytelności dokonane w dniu 14 czerwca 2006r. nie spowodowało umorzenia wierzytelności jaką Pan Michał Dębski miał w stosunku do Spółki z tytułu zapłaty przez Spółkę ceny nabycia 54.000 akcji spółki Zatra S.A. W opinii Spółki wniosek Michała Dębskiego o ogłoszenie upadłości uczestnika Optimus S.A. z możliwością zawarcia układu, jest nieuzasadniony gdyż nie zachodzą przesłanki do ogłoszenia upadłości. W szczególności należy podkreślić iż Spółka jest wypłacalna zaś swe zobowiązania reguluje terminowo. Nie zachodzą także przesłanki określone w art. 11 ust.2 Ustawy z dnia 23 lutego 2003 Prawo Upadłościowe. Zgłoszenie powyższego wniosku o ogłoszenie upadłości Spółki przez Pana Michała Dębskiego jest elementem sporu wynikającego z wątpliwości prawnych dotyczących przytoczonej powyżej umowy zakupu akcji spółki pod firmą ZATRA S.A. z dnia 7 czerwca 2006r. Wątpliwości te powinny jednak zostać rozstrzygnięte na drodze powództwa cywilnego, nie zaś w ramach postępowania upadłościowego. W związku z zawarciem ugody pomiędzy Optimus S.A. a ZATRA S.A. i Panem Michałem Dębskim – w dniu 17 października 2008r. której przedmiotem było min. zrzeczenie się przez ZATRA S.A. oraz Pana Michała Dębskiego roszczeń wobec Optimus S.A. wynikających z umowy o współpracy oraz umowy najmu i świadczenia usług magazynowych a także umowy kupna akcji spółki ZATRA S.A., o której to ugodzie Emitent informował Raportem Bieżącym nr 79/2008r., Pan Michał Dębski zobowiązał się cofnąć wyżej wymieniony wniosek o ogłoszenie upadłości Optimus S.A. z jednoczesnym zrzeczeniem się przez roszczeń. Wniosek ten został złożony w dniu 27 października 2008r. skutkiem czego w dniu 28 października 2008r. Sąd Rejonowy w Nowym Sączu wydał Postanowienie w VGU 8/08 o umorzeniu postępowania. Postanowienie Spółka otrzymała w dniu 4 listopada 2008r- nie jest ono jeszcze prawomocne i przysługuje od niego zażalenie, jednakże prawdopodobieństwo wniesienia zażalenia w powyższej sprawie jest znikome.

6/ Wybór audytora

W dniu 30 maja 2008 Rada Nadzorcza Spółki dokonała wyboru biegłego rewidenta przeprowadzającego badanie sprawozdań finansowych Spółki za rok 2008. Wybrany biegłym rewidentem jest Mistery Audytor Sp. z o.o.

Umowa została zawarta w dniu 25 lipca 2008 na przegląd i badanie sprawozdania finansowego (jednostkowego oraz skonsolidowanego) OPTIMUS S.A. za rok 2008.

Spółka Mister Audytor Sp. z o.o. nie badała dotychczas sprawozdań finansowych OPTIMUS S.A.

7/ Zmiany w Zarządzie Spółki

W dniu 30 czerwca 2008 roku w wyniku złożonej rezygnacji wygasł mandat Prezesa Zarządu- Pana Zbigniewa Jasiołka.

W wyniku powyższego Rada Nadzorcza powołała nowy skład Zarządu Optimus S.A. Prezesem Zarządu Spółki został Pan Tomasz Lewandowski.

Pan Tomasz M. Lewandowski - Absolwent Pomorskiej Akademii Medycznej i Rotterdam Business School – Erasmus University (MBA). Karierę zawodową rozpoczął jako dyrektor regionalny w Towarzystwie Funduszy Inwestycyjnych PIONEER S.A. Pracował również jako dyrektor regionalny w EURONET Polska. Był członkiem Zarządu ING Investment Management. Od 2002 był dyrektorem zarządzającym Pionem IT w PKO Bank Polski S.A. a następnie dyrektorem Projektu Wdrożenia Systemu Informatycznego GraphTalk A.I.A. w PZU Życie S.A. Ostatnio pełnił funkcję Prezesa Zarządu Innovation Conversant Data Sp. z o.o. – części The Innovation Group plc.

Członkiem Zarządu Spółki została Pani Joanna Horoszko.

Pani Joanna Horoszko - Absolwentka Szkoły Głównej Handlowej- Wydział Handlu Zagranicznego. Karierę zawodową rozpoczynała w Spółce Exbud na stanowisku specjalisty ds. transportu. Następnie zatrudniona w Polimex Cekop jako Specjalista ds. Eksportu Kompletnych Obiektów Przemysłowych, Fundacji Rockefellera w charakterze Kierownika Programu Rozwoju Polskiego Rolnictwa oraz Pricewaterhousecoopers na stanowisku specjalisty ds. podatków. Pani Joanna Horoszko pełniła ponadto funkcję Dyrektora ds. finansowych w Spółce IBM Polska oraz CIECH S.A., a także funkcję Dyrektora ds. Planowania Finansowego w spółce Pepsico Wedel. W latach 2002-2006 zatrudniona była w KPMG w charakterze konsultanta.

W dniu 26 sierpnia 2008 roku Pan Tomasz Lewandowski złożył na ręce Przewodniczącej Rady Nadzorczej - Pani Katarzyny Ziółek rezygnację z pełnienia funkcji Prezesa Zarządu Spółki z dniem 27 sierpnia 2008 roku . W wyniku powyższego skład Zarządu Spółki OPTIMUS S.A. pozostał jednoosobowy w osobie Członka Zarządu- Pani Joanny Horoszko.

8/ Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy

W dniu 19 września 2008 r. odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy.

W dniu 4 września 2008 Zarząd przekazał do wiadomości projekty uchwał Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki,

UCHWAŁA NR [•]

Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy

Spółki pod firmą: Optimus S.A.

z siedzibą w Warszawie

z dnia 19 września 2008 roku

w sprawie wyboru Przewodniczącego Walnego Zgromadzenia

§ 1.

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki pod firmą: OPTIMUS Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie, działając na podstawie art. 409 § 1 oraz art. 420 § 2 Kodeksu spółek handlowych, niniejszym w głosowaniu tajnym postanawia powołać Pana/Panią [•] na Przewodniczącego Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia.

§ 2.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

UCHWAŁA NR [•]

Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy

Spółki pod firmą: Optimus S.A.

z siedzibą w Warszawie

z dnia 19 września 2008 roku

w sprawie przyjęcia porządku obrad Walnego Zgromadzenia

§ 1.

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki pod firmą: OPTIMUS Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie postanawia przyjąć porządek obrad Walnego Zgromadzenia ogłoszony w dniu 25 sierpnia 2008 roku w Monitorze Sądowym i Gospodarczym Nr 165/2008 (3014) pod poz. 11112, w następującym brzmieniu:

1. Otwarcie obrad Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia.
2. Wybór Przewodniczącego Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia.

3. Stwierdzenie prawidłowości zwołania Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia oraz jego zdolności do powzięcia uchwał.
 4. Przyjęcie porządku obrad Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia.
 5. Powzięcie uchwały o dochodzeniu roszczenia o naprawienie szkody wyrządzonej spółce OPTIMUS Spółka Akcyjna przez Pana Michała Lorenca z tytułu sprawowania przezeń funkcji członka zarządu.
 6. Zamknięcie Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia
- § 2.
Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

UCHWAŁA NR [•]

Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy

Spółki pod firmą: Optimus S.A.

z siedzibą w Warszawie

z dnia 19 września 2008 roku w sprawie postanowienia o dochodzeniu roszczenia o naprawienie szkody wyrządzonej spółce OPTIMUS Spółka Akcyjna przez Michała Lorenca z tytułu sprawowania przezeń funkcji członka zarządu

§ 1.

"Na podstawie art. 393 pkt 2 kodeksu spółek handlowych oraz § 33 Statutu, Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie postanawia o dochodzeniu, na drodze sądowej w powództwie przed sądem powszechnym lub poprzez złożenie wniosku o naprawienie szkody w toku postępowania karnego, od Michała Lorenca roszczenia o naprawienie szkody wynikłej z dopuszczenia do następujących nieprawidłowości:

1. Przekazanie informacji o podwyższeniu kapitału zakładowego Spółki dokonanego uchwałą zarządu Spółki z dnia 12 czerwca 2006 r. – w sposób nie konsultowany wcześniej z pozostałymi organami Spółki – do publicznej wiadomości raportem bieżącym nr 36/2006 z dnia 10 lipca 2006 r. w którym jednocześnie zawarto informację o zarejestrowaniu podwyższenia przez sąd rejestrowy (wydaniu w dniu 27 czerwca 2006 r. postanowienia o wpisie podwyższonego kapitału zakładowego Spółki), tj. z blisko miesięcznym opóźnieniem od podjęcia uchwały w tej sprawie, oraz co najmniej dwudniowym opóźnieniem w stosunku do powzięcia wiadomości o wydaniu postanowienia przez sąd rejestrowy;
 2. Poinformowanie o nabyciu przez OPTIMUS S.A. akcji spółki Zatra S.A. umową z dnia 7 czerwca 2006 r. raportem bieżącym nr 37/2006 (po korekcie nr 39/2006) z dnia 10 lipca 2006 r., podczas gdy stosowne unormowania nakładają obowiązek przekazania raportu bieżącego z taką informacją niezwłocznie, lecz nie później niż 24 godz. od zawarcia umowy;
 3. Brak przekazania informacji o zawarciu umowy (porozumienia) z dnia 14 czerwca 2006 r. zawartej z Michałem Dębskim o potrąceniu wzajemnych wierzytelności: OPTIMUS S.A. z tytułu obowiązku pokrycia akcji objętych przez Michała Dębskiego i Michała Dębskiego z tytułu obowiązku zapłaty przez OPTIMUS S.A. ceny sprzedaży akcji spółki ZATRA S.A.;
 4. Brak przekazania Komisji Papierów Wartościowych i Giełd w wymaganym terminie wykazu akcjonariuszy uprawnionych do udziału w walnym zgromadzeniu akcjonariuszy, zwołanym na dzień 10 lipca 2006 r.;
 5. Poinformowanie raportem bieżącym nr 49/2006 z dnia 18 lipca 2006 r. informacji o podpisaniu w dniu 30 czerwca 2006 r. aneksu do znaczącej umowy (umowy kredytowej) z bankiem BPH S.A. tj. z co najmniej siedemnastodniowym opóźnieniem,
- stanowiących naruszenie:
- art. 56 ust. 1 pkt 1, art. 57 ust. 1 oraz art. 70 pkt 1 i 2 ustawy o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych;
 - § 5 ust.1 pkt 3 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 października 2005 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych (Dz. U. Nr 209, poz. 1744)
 - § 2 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 13 kwietnia 2006 r. w sprawie rodzaju informacji, które mogą naruszyć słuszny interes emitenta oraz sposobu postępowania emitenta w związku z opóźnieniem przekazania do publicznej wiadomości informacji poufnych (Dz. U. Nr 67, poz. 476), co spowodowało, iż decyzją Komisji Papierów Wartościowych i Giełd z dnia 29 sierpnia 2006 r. w sprawie stwierdzenia niewykonania i nienależytego wykonania przez spółkę Optimus S.A. z siedzibą w Warszawie obowiązków przekazywania informacji, o których mowa w art. 56 ust. 1 pkt 1 i 2, art. 57 oraz art. 70 pkt 2 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (Dz. U. Nr 184, poz. 1539 i z 2006 r, Nr 157, poz. 1119) nałożona została na Spółkę kara pieniężna w

wysokości 500.000 złotych, której to kary nałożenie utrzymała w mocy Komisja Nadzoru Finansowego decyzją Nr 59/2006 z dnia 16 października 2006 r."

§ 2.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Uzasadnienie:

Zgodnie z art. 393 pkt. 2 Kodeksu spółek handlowych uchwały Walnego Zgromadzenia wymaga postanowienie dotyczące roszczeń o naprawienie szkody wyrządzonej przy zawiązaniu spółki lub sprawowaniu zarządu albo nadzoru. Analiza powyższej przytoczonej regulacji skłania do wniosku, iż wyłączone jest uprawnienie zarządu do prowadzenia spraw spółki w zakresie wskazanym w art. 393 pkt. 2 Kodeksu spółek handlowych bez wcześniejszej uchwały Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy, jednakże jedynie w zakresie odpowiedzialności cywilnej. Konieczność podjęcia odrębnej uchwały Walnego Zgromadzenia w powyższym zakresie wynika również z faktu, iż uchwała odmawiająca udzielenia absolutorium nie wiąże się automatycznie z możliwością wystąpienia spółki z roszczeniami odszkodowawczymi.

17. Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych

W I kwartale 2008 r. w Spółce nastąpiła emisja akcji, zgodnie z uchwałą Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 29 czerwca 2007r., o emisji nie więcej niż 18.768.216 (osiemnaście milionów siedemset sześćdziesiąt osiem tysięcy dwieście szesnaście) akcji zwykłych na okaziciela serii C1 z zachowaniem prawa poboru dla dotychczasowych Akcjonariuszy, cena emisyjna akcji wynosi 1,00 zł za jedną akcję, a dniem ustalenia prawa poboru był 17 lipca 2007r.

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

W dniu 11 kwietnia 2008r. Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy dokonał wpisu do KRS podwyższenia kapitału zakładowego Spółki.

Kapitał zakładowy Spółki został podwyższony o kwotę 18.768.216,00 zł tj. do kwoty 28.152.324,00 zł w drodze publicznej emisji 18.768.216 akcji serii C1, o wartości nominalnej 1,00 zł każda i cenie emisyjnej równej 1,00 zł każda.

W dniu 29 kwietnia 2008 roku Zarząd Giełdy Papierów Wartościowych SA zgodnie z § 19 ust. 1 i 2 Regulaminu Giełdy dopuścił do obrotu giełdowego na rynku podstawowym 18.768.216 akcji zwykłych na okaziciela serii C1 Spółki, o wartości nominalnej 1 zł. Zarząd Giełdy postanowił wprowadzić z dniem 5 maja 2008r. w trybie zwykłym do obrotu giełdowego na rynku podstawowym akcje serii C1 Spółki, pod warunkiem dokonania przez Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. w dniu 5 maja 2008r. rejestracji tych akcji i oznaczenia ich kodem „PLOPTTC00011”. W dniu 2 maja 2008 roku Spółka otrzymała komunikat działu operacyjnego KDPW S.A. w Warszawie w sprawie rejestracji z dniem 5 maja 2008r. 18.768.216 akcji zwykłych na okaziciela serii C1 Spółki w Krajowym Depozycie. Łączna liczba akcji Spółki zarejestrowanych w Krajowym Depozycie po wskazanej wyżej rejestracji wynosić będzie 28.152.324 akcje.

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

W III kwartale 2008 r. nie były w Grupie podejmowane decyzje, dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy.

19. Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz

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

20. Akcjonariusze posiadający, co najmniej 5% głosów na WZA OPTIMUS S.A.

W dniu 11 kwietnia 2008r. Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy dokonał wpisu do KRS podwyższenia kapitału zakładowego Spółki.

Kapitał zakładowy Spółki został podwyższony o kwotę 18.768.216,00 zł tj. do kwoty 28.152.324,00 zł w drodze publicznej emisji 18.768.216 akcji serii C1, o wartości nominalnej 1,00 zł każda i cenie emisyjnej równej 1,00 zł każda.

Na Nadzwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Optimus S.A. zwołanym na dzień 19 września 2008 roku akcjonariuszami posiadającymi powyżej 5% głosów byli:

- Pan Zbigniew Jakubas wraz z podmiotami zależnymi posiadał łącznie 3.194.911 głosów na NWZA Spółki, co stanowiło 100 % oraz stanowiło 11,34 % w ogólnej liczbie głosów w Spółce, w tym:
o Zbigniew Jakubas, który posiadał 777.059 głosów na NWZA Spółki, co stanowiło 24,321 % ogólnej liczby głosów obecnych na NWZA oraz stanowiło 2,760 % w ogólnej liczbie głosów w Spółce;
o NEWAG S.A. z siedzibą w Nowym Sączu, która posiadała 1.709.142 głosów na NWZA Spółki, co stanowiło 53,495% ogólnej liczby głosów obecnych na NWZA oraz stanowiło 6,071% w ogólnej liczbie głosów w Spółce;
o Multico Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, która posiadała 23.874 głosów na NWZA Spółki, co stanowiło 0,747% ogólnej liczby głosów obecnych na NWZA oraz stanowiło 0,084 % w ogólnej liczbie głosów w Spółce;
o Multico-Press Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, która posiadała 684836 głosów na NWZA Spółki, co stanowiło 21,435 % ogólnej liczby głosów obecnych na NWZA oraz stanowiło 2,432 % w ogólnej liczbie głosów w Spółce

Według wiedzy Spółki akcjonariat posiadający co najmniej 5% głosów jest następujący:

Akcjonariusz	Rodzaj akcji	Ilość akcji	Udział w kapitale akcyjnym	Ilość głosów	Udział głosów na WZA
Zbigniew Jakubas Wraz ze spółkami zależnymi	zwykłe na okaziciela	3.194.911	11,34%	3.194.911	11,34%
Ogółem		28 152 324		28 152 324	

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

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania Zgodnie z oświadczeniami Prezes obecnego Zarządu Spółki jak również Prokurent nie posiada akcji Spółki oraz opcji na akcje Spółki.

Zgodnie z oświadczeniem Pani Katarzyna Ziółek, Przewodnicząca Rady Nadzorczej, posiada bezpośrednio 10 akcji Spółki uprawniających do 10 głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki. Pani Katarzyna Ziółek, zgodnie z oświadczeniem, nie posiada żadnych opcji na akcje Spółki.

Zgodnie z oświadczeniem pani Barbara Sissons, Sekretarz Rady Nadzorczej, posiada bezpośrednio 20 sztuk akcji Spółki, uprawniających do 20 głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki. Pani Barbara Sissons, zgodnie z oświadczeniem, nie posiada żadnych opcji na akcje Spółki.

Zgodnie ze złożonym oświadczeniem pozostali Członkowie Rady Nadzorczej nie posiadają akcji Spółki ani opcji na akcje Spółki.

22. Informacje dotyczące zmian w Radzie Nadzorczej i Zarządzie OPTIMUS S.A.

W III kwartale 2008 r. nie nastąpiły żadne zmiany w składzie Rady Nadzorczej.

W dniu 26 sierpnia 2008 roku Pan Tomasz Lewandowski złożył na ręce Przewodniczącej Rady Nadzorczej - Pani Katarzyny Ziółek rezygnację z pełnienia funkcji Prezesa Zarządu Spółki z dniem 27 sierpnia 2008 roku .

W związku z tym skład Rady Nadzorczej oraz Zarządu na dzień publikacji raportu jest następujący:

Rada Nadzorcza

Katarzyna Ziółek	Przewodnicząca Rady Nadzorczej
Dariusz Gajda	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
Barbara Sissons	Sekretarz Rady Nadzorczej
Grzegorz Kujawski	Członek Rady Nadzorczej
Andrzej Sobol	Członek Rady Nadzorczej
Marek Sadowski	Członek Rady Nadzorczej

Zarząd

Joanna Horoszko	Członek Zarządu
-----------------	-----------------

23. Wskazanie postępowań toczących się wobec OPTIMUS S.A.

W roku obrotowym 2008 toczyły się następujące postępowania, stan na dzień publikacji sprawozdania:

Spory przeciwko emitentowi:

1. Sprawa przed Sądem Okręgowym w Warszawie XX Wydział Gospodarczy z powództwa: Zbigniewa Jakubasa, Multico Sp. z o.o., Multico Press Sp. z o.o. i Ipaco Sp. z o.o. o ustalenie nieistnienia uchwał Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki Optimus S.A. z dnia 10 lipca 2006 z ewentualnym żądaniem stwierdzenia przez Sąd nieważności uchwał . Jednocześnie powodowie wnieśli o udzielenie zabezpieczenia poprzez wstrzymanie wykonania zaskarżonych uchwał Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia, zaskarżonych uchwał Rady Nadzorczej, a także powstrzymywania się od dokonywania czynności prawnych, których istnienie i ważność zależy od istnienia i ważności uchwał podjętych na Nadzwyczajnym Walnym Zgromadzeniu – wniosek ten został oddalony. Dnia 10 grudnia 2007r. Sąd Okręgowy w Warszawie, XX Wydział Gospodarczy wydał wyrok gdzie ustalił nieistnienie uchwał Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki podjętych w dniu 10 lipca 2006 roku. Spółka wystąpiła o doręczenie odpisu wyroku. Odpis doręczono 29 stycznia 2008r. Na chwilę sporządzenia niniejszego sprawozdania sprawa została zakończona. Spór ten nie powinien mieć istotnego wpływu na sytuację finansową lub rentowność Optimus S.A.
1. 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.
2. Sprawy o zapłatę z powództwa ZATRA S.A. w Skierniewicach na które składają się wydane przez Sąd Rejonowy w Skierniewicach V Wydział Gospodarczy następujące nakazy w postępowaniu upominawczym wydane na rzecz ZATRA S.A.: z dnia 4 października 2007r. w sprawach o sygnaturze V GNc 447/07 na kwotę 28.036,71zł oraz w sprawie o sygn. V GNc

449/07 na kwotę 74.457,09 zł oraz nakazy zapłaty z dnia 17 października 2007r.: w sprawie o sygn. V GNc 450/07 na kwotę 76.750,20zł, w sprawie o sygn. V GNc 448/07 na kwotę 26.297,10 zł, w sprawie o sygn. V GNc 441/07 na kwotę 28.670,00zł, i w sprawie o sygn. V GNc 440/07 na kwotę 34.648,00zł. W przepisanych prawem terminach Spółka wniosła do Sądu Rejonowego w Skierniewicach V Wydział Gospodarczy sprzeciwy od wyżej wymienionych nakazów zapłaty w postępowaniu upominawczym. Sprawa V GC 191/07 rozpatrzona w Skierniewicach. Pozostałe sprawy zostały przekazane do rozpatrzenia przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy IX Wydział Gospodarczy. Sprawy są rozpatrywane przez Sąd w trybie zwykłym procesowym. Spółka nie uznaje roszczeń Zatra i broni swojego stanowiska na drodze sądowej. Wyrokiem z dnia 29 lutego 2008 roku Sąd Rejonowy w Skierniewicach, V Wydział Gospodarczy, rozpatrując sprzeciw wniesiony przez Optimus S.A. zasądził w sprawie o sygn. VGC 191/07 od Spółki na rzecz Zatra S.A. kwotę 25.716,38 zł tytułem zapłaty należności wynikających z umowy o najmu z dnia 29 marca 2006 r., z odsetkami od dnia 1 lipca 2007 roku, 2.320,33 zł z odsetkami od dnia 10 lipca 2007 roku oraz 3.819 zł tytułem zwrotu kosztów procesu. Zarząd Spółki wystąpił o sporządzenie uzasadnienia wyroku. Po otrzymaniu uzasadnienia Zarząd wniosł w dniu 11 kwietnia 2008r. apelację w sprawie o sygn. V GC 191/07. Sprawa V GC 191/07 pozostała we właściwości Sądu Rejonowego w Skierniewicach. Sprawa ta została zakończona zgodnie z roszczeniem Powoda – zaś Optimus S.A. w nakazanym terminie dokonał zapłaty zasądzonych należności. W zakresie pozostałych sprzeciwów sprawy V GNc449/07 i V GNc448/07 są rozpatrywane w trybie procesowym po uchyleniu nakazów zapłaty pod łączną sygnaturą IX GC126/08 zaś sprawa V GNc 450/07 pod nową sygnaturą IX GC125/08. Sprawa o sygnaturze pierwotnej V GNc440/07 – prowadzona przez Sąd Rejonowy w Warszawie IX Wydział Gospodarczy pod nową sygnaturą IX GNc 610/08 została zakończona na skutek oddalenia postanowieniem z dnia 17.09.2008r. sygn. XXIII GZ 584/08 przez Sąd Okręgowy w Warszawie XXIII Wydział Gospodarczy zażalenia Optimus S.A. na postanowienie o odrzuceniu sprzeciwu od nakazu zapłaty IX GNc 610/08. Postanowienie oddalające zażalenie wpłynęło do Spółki w dniu 15.10.2008r. – jest to postanowienie od którego nie przysługuje już środek odwoławczy i tym samym nakaz zapłaty IX GNc 610/08 kwoty 34.648,00zł uprawomocnił się. Sprawa o sygnaturze pierwotnej V GNc441/07 – prowadzona przez Sąd Rejonowy w Warszawie IX Wydział Gospodarczy pod nową sygnaturą IX GNc 609/08 została zakończona na skutek oddalenia postanowieniem z dnia 23.09.2008r. sygn. XXIII GZ 593/08 przez Sąd Okręgowy w Warszawie XXIII Wydział Gospodarczy zażalenia Optimus S.A. na postanowienie o odrzuceniu sprzeciwu od nakazu zapłaty IX GNc 609/08. Postanowienie oddalające zażalenie wpłynęło w dniu 24.10.2008r. – jest to postanowienie od którego nie przysługuje już środek odwoławczy i tym samym nakaz zapłaty IX GNc 609/08 kwoty 28.670,00 zł. uprawomocnił się. Pozostałe sprzeciwy i sprawy nie zostały rozstrzygnięte.

W związku z zawarciem ugody pomiędzy Optimus S.A. a ZATRA S.A. i Panem Michałem Dębskim – w dniu 17 października 2008r. której przedmiotem było min. zrzeczenie się przez ZATRA S.A. roszczeń wobec Optimus S.A. wynikających z umowy o współpracy oraz umowy najmu i świadczenia usług magazynowych, o której to ugodzie Emitent informował Raportem Bieżącym nr 79/2008r., wyżej wymienione pozwy ZATRA S.A. przeciwko Optimus S.A. zostaną cofnięte z jednoczesnym zrzeczeniem się przez ZATRA S.A. przysługujących jej roszczeń wobec Optimus S.A. Doprowadzi to do umorzenia toczących się spraw zaś sprawy prawomocnie zakończone nie będą kierowane na drogę egzekucyjną.

3. Sprawa z wniosku ZATRA S.A. o ogłoszenie upadłości Optimus S.A. w dniu 29 listopada 2007 r. Spółce doręczono postanowienie Sądu Rejonowego dla Krakowa Śródmieścia w Krakowie, Wydział VIII Gospodarczy dla spraw upadłościowych i naprawczych w sprawie z wniosku Zatra S.A. z siedzibą w Skierniewicach, wpisaną do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Łodzi-Śródmieścia, Wydział XX Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 0000074356 (dalej jako „Zatra”) o ogłoszenie upadłości Spółki. Sąd Rejonowy dla Krakowa Śródmieścia w Krakowie, Wydział VIII Gospodarczy dla spraw upadłościowych i naprawczych w postanowieniu z dnia 15 listopada 2007 r. stwierdził swoją niewłaściwość oraz postanowił przekazać sprawę według właściwości do Sądu Rejonowego Sądu Gospodarczego w Nowym Sączu z uwagi na fakt, iż główny zakład Spółki jest zlokalizowany w Nowym Sączu przy ul. Nawojowskiej 118. Sprawa w Sądzie Rejonowym w Nowym Sączu ma sygn. Akt. V GU 1/08. Zatra złożyła wniosek o ogłoszenie upadłości Spółki

z możliwością zawarcia układu twierdząc, iż posiada w stosunku do Spółki wymagalne wierzytelności w łącznej wysokości 656.531,83 zł z tytułu umowy o współpracy z dnia 24 stycznia 2006r., której przedmiotem było zlecenie spółce Zatra montażu komputerów stacjonarnych, przenośnych, serwerów i innego sprzętu komputerowego (zwaną dalej „Umową o współpracy”), umowy najmu z dnia 29 marca 2006r. na podstawie której Spółka wynajmowała od spółki Zatra w budynku położonym w Skierniewicach przy ul. Jana III Sobieskiego nr 71 powierzchnię biurową (376m²) z przeznaczeniem na zlokalizowanie działu obsługi montażu oraz powierzchnię magazynową (864m²) z przeznaczeniem na magazyn elementów do montażu oraz elementów gotowych (zwaną dalej „Umową najmu”) oraz umowy świadczenia usług magazynowych z dnia 29 marca 2006r., której przedmiotem było przyjmowanie, wydawanie, sprawowanie pieczy nad wyrobami Spółki oraz prowadzenie dokumentacji ruchów towarów (zwaną dalej „Umową świadczenia usług magazynowych”). W opinii Spółki zgłoszenie powyższego wniosku o ogłoszenie upadłości Spółki przez Zatra jest elementem sporu wynikającego z niewłaściwego wykonywania przez Zatra Umowy o współpracy z dnia 24 stycznia 2006r. (którą Spółka rozwiązała ze skutkiem natychmiastowym w dniu 20 listopada 2007, o czym poinformowała w raporcie bieżącym nr 78/2007). W dniu 16 czerwca 2008r. po przeprowadzeniu rozprawy, Sąd Rejonowy w Nowym Sączu wydał postanowienie o oddaleniu wniosku ZATRA S.A. o ogłoszenie upadłości Optimus S.A. w związku z nie występowaniem przesłanek do ogłoszenia upadłości Optimus. ZATRA S.A. wystąpiła z wnioskiem o wydanie jej odpisu wyżej wymienionego postanowienia wraz z uzasadnieniem. W ustawowym terminie ZATRA S.A. złożyła zażalenie na postanowienie Sądu Rejonowego z dnia 16 czerwca 2008r. oddalające wniosek o ogłoszenie upadłości Optimus S.A. Emitent uważa zarzuty podniesione przez ZATRA S.A. w zażaleniu za bezzasadne i w dniu 28 sierpnia 2008 wniósł stosowną odpowiedź do Sądu na zażalenie ZATRA S.A. Rozpatrując sprawę odwoławczą Sąd Okręgowy w Krakowie oddalił postanowieniem z 17.09.2008r. zażalenie Zatra S.A. Tym samym Sprawa została prawomocnie zakończona korzystnie dla Optimus S.A.

4. Postępowanie egzekucyjne - w dniu 14 marca 2008 r. przez Komornika Sądowego przy Sądzie Rejonowym dla m.st. Warszawy zostało wszczęte postępowanie egzekucyjne przeciwko Spółce w sprawie na wniosek wierzyciela Sądu Okręgowego w Warszawie Sąd Gospodarczy XX Wydział Gospodarczy oraz o zajęciu rachunku bankowego Spółki do wysokości egzekwowanej wierzytelności 12.509,00 zł stanowiącej należność główną Skarbu Państwa z tytułu kosztów postępowania w sprawie o sygnaturze XX GNc 505/07 oraz koszty egzekucyjne. Postępowanie egzekucyjne zostało wszczęte na podstawie postanowienia Sądu Okręgowego w Warszawie Sąd Gospodarczy XX Wydział Gospodarczy w dniu 10 października 2007r. (sygn. akt. XX GNc 505/07), oraz zakończone w dniu 20 lutego 2008r., o czym Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 19/2008 z dnia 25 lutego 2008r. Spółka nie kwestionowała zasadności powyższej wierzytelności i w dniu 26 marca 2008r. przełała należną kwotę wraz z kosztami egzekucji na konto wskazane komornika prowadzącego postępowanie egzekucyjne. Spór ten nie miał istotnego wpływu na sytuację finansową lub rentowność Optimus S.A jednak spowodował przepływy pieniężne w okresie objętym sprawozdaniem.
5. Sprawa z wniosku M. Dębskiego o zapłatę 3.900.000zł w trybie wezwania do próby ugodowej sygn.akt. I Co 302/08. W dniu 6 maja 2008r. Spółka otrzymała zawiadomienie z Sądu Rejonowego dla Warszawy Mokotowa I Wydział Cywilny o wyznaczeniu terminu posiedzenia pojednawczego Sądu w sprawie z wniosku Pana Michała Dębskiego oraz zawiadanie Spółki do próby ugodowej w sprawie zapłaty przez Spółkę kwoty 3.900.000,00 zł wraz z ustawowymi odsetkami od dnia 10 czerwca 2006r. do dnia zapłaty. Termin posiedzenia w niniejszej sprawie wyznaczono na dzień 30 lipca 2008r. W nawiązaniu do informacji przekazanych w raporcie bieżącym nr 11/2008 z dnia 6 lutego 2008r., Spółka nie popiera roszczeń Pana Michała Dębskiego. Zdaniem Pana Michała Dębskiego w dniu 14 czerwca 2006r., w związku z objęciem przez niego 3.900.000 akcji serii D Spółki, strony dokonały rozliczenia wzajemnych, wymagalnych należności poprzez umowne potrącenie w dniu 14 czerwca 2006r. kwoty 3.900.000 zł należnej Emitentowi jako zapłata ceny za nabyte akcje Spółki Zatra S.A. i kwoty jaką M. Dębski zobowiązany był wnieść do Spółki tytułem wpłat za obejmowane 3.900.000 akcji nowej emisji serii D Spółki. Wskutek postanowienia Sądu Rejonowego dla m.st. Warszawy, XII Wydział Krajowego Rejestru Sądowego z dnia 27 czerwca 2007r. wpis podwyższenia kapitału zakładowego Spółki o kwotę 3.900.000 zł w drodze emisji akcji serii D

został wykreślony, a tym samym skutki tego podwyższenia zostały zniesione. W związku z powyższym, zdaniem Pana Michała Dębskiego, odpadła przyczyna świadczenia na rzecz Spółki kwoty 3.900.000 zł jako zapłaty za objęcie akcji serii D Spółki w ramach podwyższenia kapitału zakładowego, a w konsekwencji umowne potrącenie wierzytelności dokonane w dniu 14 czerwca 2006r. nie spowodowało umorzenia wierzytelności jaką Pan Michał Dębski miał w stosunku do Spółki z tytułu zapłaty przez Spółkę ceny nabycia 54.000 akcji spółki Zatra S.A.. Spółka uzależnia dokonanie wzajemnych rozliczeń od uwzględnienia wzrostu wartości akcji spółki ZATRA S.A. jaki nastąpił w wyniku nakładów poczynionych przez Optimus S.A. w związku z realizacją umowy o współpracy. Na posiedzeniu sądowym w dniu 30 lipca 2008r. strony nie zawarły ugody. Nie spowoduje to bezpośrednio żadnych skutków dla Optimus S.A. gdyż dochodzenie roszczeń przez M. Dębskiego będzie możliwe wyłącznie na drodze powództwa cywilnego, wniesionego odrębnie przez Pana Dębskiego.

W związku z zawarciem w dniu 17 października 2008r. ugody pomiędzy Optimus S.A. a ZATRA S.A. i Panem Michałem Dębskim, o której to ugodzie Emitent informował raportem bieżącym nr 79/2008, wypłata kwoty 999.990 złotych na rzecz Pana Dębskiego stanowi świadczenie, z którego uiszczeniem zostały umorzone wszelkie zobowiązania, jakie ciążyły na Spółce z tytułu Umowy Zbycia Akcji, tj. w szczególności roszczenie zgłaszane przez Pana Michała Dębskiego z tytułu ceny nabycia Akcji w wysokości 3.900.000 złotych oraz z tytułu jakichkolwiek roszczeń związanych z posiadaniem przez Spółkę akcji Zatra między Panem Michałem Dębskim i Spółką, ponieważ w Ugodzie Pan Michał Dębski zrzekł się roszczeń wobec Spółki oraz oświadczył, że nie ma wobec Spółki, żadnych innych roszczeń z powyższych tytułów. Tym samym odpadają podstawy prawne i przesłanki, na mocy których Pan Michał Dębski opierał swój wniosek w powyższej sprawie o zapłatę – sprawa tym samym jest ostatecznie zamknięta.

6. Sprawa z wniosku M.Dębskiego o ogłoszenie upadłości Optimus S.A. z dnia 25.06.2008r. rozpatrywana przez Sąd Rejonowy w Nowym Sączu pod sygnaturą V GU 8/08. Optimus S.A. otrzymał odpis wniosku w dniu 23 września 2008 r. doręczony z Sądu Rejonowego w Nowym Sączu Wydział V Gospodarczy. Spółka w odpowiedzi na wezwanie Sądu przekazała dokumenty finansowe niezbędne do rozpatrzenia wniosku M.Dębskiego. Sprawa w toku – zdaniem Spółki nie występują wymienione we wniosku Pana Dębskiego przesłanki do ogłoszenia upadłości Spółki.. W związku z zawarciem w dniu 17 października 2008r. ugody pomiędzy Optimus S.A. a ZATRA S.A. i Panem Michałem Dębskim, o której to ugodzie Emitent informował raportem bieżącym nr 79/2008, wypłata kwoty 999.990 złotych na rzecz Pana Dębskiego stanowi świadczenie, z którego uiszczeniem zostały umorzone wszelkie zobowiązania, jakie ciążyły na Spółce z tytułu Umowy Zbycia Akcji, tj. w szczególności roszczenie zgłaszane przez Pana Michała Dębskiego z tytułu ceny nabycia Akcji w wysokości 3.900.000 złotych oraz z tytułu jakichkolwiek roszczeń związanych z posiadaniem przez Spółkę akcji Zatra między Panem Michałem Dębskim i Spółką, ponieważ w Ugodzie Pan Michał Dębski zrzekł się roszczeń wobec Spółki oraz oświadczył, że nie ma wobec Spółki, żadnych innych roszczeń z powyższych tytułów. Tym samym odpadają podstawy prawne i przesłanki, na mocy których Pan Michał Dębski oparł swój wniosek o ogłoszenie upadłości Optimus S.A. W związku z zawarciem ugody o której mowa powyżej, Pan Michał Dębski zobowiązał się cofnąć wyżej wymieniony wniosek o ogłoszenie upadłości Optimus S.A. z jednoczesnym zrzeczeniem się przez roszczenia. Wniosek ten został złożony w dniu 27 października 2008r. skutkiem czego w dniu 28 października 2008r. Sąd Rejonowy w Nowym Sączu wydał Postanowienie w VGU 8/08 o umorzeniu postępowania. Postanowienie Spółka otrzymała w dniu 4 listopada 2008r- nie jest ono jeszcze prawomocne i przysługuje od niego zażalenie, jednakże prawdopodobieństwo wniesienia zażalenia w powyższej sprawie jest znikome.

Postępowania dotyczące prawa pracy

1. Sprawa z powództwa Michała Lorenca przeciwko Optimus S.A. – sprawa dotyczy ustalenia wypowiedzenia umowy o pracę za bezskuteczną lub ewentualnie ustalenie, że wypowiedzenie umowy o pracę jest niezgodne z prawem oraz nieuzasadnione i żądanie przywrócenie do pracy. Powód określił wartość przedmiotu sporu na kwotę 420 tys. zł. Zdaniem Zarządu spór ten nie będzie miał

istotnego wpływu na sytuację finansową lub rentowność Optimus S.A. ze względu na bezzasadność i bezskuteczność sprawy. W dniu 18.12.2007r. Sąd postanowił wyłączyć sprawę dot. wypłaty premii do odrębnego postępowania i przekazać do Sądu Okręgowego, oraz odroczył rozprawę do 08.02.2008r. W dniu 24 lipca 2008r. odbyła się ostatnia rozprawa w sprawie prowadzonej przez Sąd Rejonowy w przedmiocie bezskuteczności wypowiedzenia umowy o pracę. Ogłoszenie wyroku Sądu I instancji nastąpiło w dniu 6 sierpnia 2008r. Sąd uwzględnił powództwo i zasądził na rzecz Pana Lorenca kwotę 105 000 zł nadając wyrokowi w zakresie kwoty 35 000 zł rygor natychmiastowej wykonalności. Sąd podając ustnie motywy takiego rozstrzygnięcia wskazał, iż doszło do skutecznego wypowiedzenia umowy Panu Lorencowi, jednakże oświadczenie o wypowiedzeniu złożył Pan Lewandowski nie należycie umocowany do reprezentowania spółki wobec stwierdzenia przez Sąd Gospodarczy nieistnienia uchwał WZA o powołaniu członków rady nadzorczej, która to rada następnie powołała do pełnienia funkcji Prezesa Zarządu spółki Pana Lewandowskiego. Emitent całkowicie nie zgadza się z powyższym rozstrzygnięciem i uważa iż pozostaje ono w oczywistej sprzeczności z przepisami KSH. W związku z tym złożony został wniosek o doręczenie wyroku wraz z uzasadnieniem a po jego otrzymaniu wniesiona zostanie w powyższej sprawie apelacja. W sprawie o zapłatę dodatkowej premii, prowadzonej przed Sądem Okręgowym rozprawę wyznaczono na dzień 30 września 2008r.

2. Sprawa z powództwa Romualda Adamowicza przeciwko Optimus SA – Sąd Rejonowy dla Warszawy – Żoliborza sygn. akt VII P 772/06 - sprawa dotyczy odszkodowania z tytułu niezasadnego rozwiązania umowy o pracę bez wypowiedzenia – wartość przedmiotu sporu 60.000 zł – rozprawa wyznaczona na dzień 23.10.2007 z uwagi na wniosek pełnomocników i prowadzone negocjacje ugodowe została odroczone do dnia 30 listopada 2007r. W dniu 17.10.2007r. powód wniósł do Sądu pismo procesowe w którym rozszerzył powództwo o kwotę 60.000 zł. tj. do kwoty 120.000 zł. Kolejna rozprawa na której przesłuchiwani będą świadkowie została wyznaczona na dzień 28 sierpnia 2008r. Sprawa w toku. Spór ten nie będzie miał istotnego wpływu na sytuację finansową lub rentowność Optimus S.A.

Spory z wniosku lub z powództwa Optimus S.A.

1. Sprawa z powództwa Optimus S.A. przeciwko Skarbowi Państwa. Zarząd Spółki w dniu 15 lutego 2006 roku złożył do Sądu Okręgowego w Krakowie, I Wydział Cywilny, pozew o zapłatę kwoty 35 650 600,00 zł przeciwko Skarbowi Państwa tytułem odszkodowania w związku z wydaniem przez Inspektora Kontroli Skarbowej z Urzędu Kontroli Skarbowej w Krakowie decyzji z dnia 27 grudnia 2001 roku o sygn. akt UKS/N.II.424-26/1/00/PTU do USK/N.II.424-26/24/00/PTU określającego zobowiązania w podatku VAT na łączną kwotę 16 367 420,70 zł utrzymanych w mocy decyzjami Izby Skarbowej w Krakowie z dnia 3 kwietnia 2002 roku o nr od OZ/NS-PP/4408/104/02 do OZ/NS-PP/4408/117/02 oraz decyzji Urzędu Skarbowego z dnia 21 listopada 2002 roku w sprawie orzeczenia odpowiedzialności Spółki jako osoby trzeciej (na zasadzie sukcesji uniwersalnej) za zaległości podatkowe poprzednika prawnego Spółki. Przedmiotowe decyzje zostały uchylone wyrokiem NSA w Warszawie z dnia 24 listopada 2003 roku (sygn. akt FSA 3/03) jako niezgodne z prawem. Wydanie wyroku NSA skutkowało również tym, że decyzja o odpowiedzialności Zarządu Spółki jako osoby trzeciej stała się bezprzedmiotowa.

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

Postępowanie w powyższej sprawie zostało wznowione na wniosek Optimus S.A.. Spór ten może mieć istotny wpływ na sytuację finansową lub rentowność Optimus S.A. jednakże wyłącznie skutkujący poprawą sytuacji finansowej w przypadku uzyskania wyroku zasądającego.

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

Krakowa Śródmieścia. Wniosek ten z powodów formalnych został zwrócony zarządzeniem Sądu z dnia 21 października 2007 roku. Wniosek zwrócono na podstawie art. 28 prawa upadłościowego i naprawczego. Kontynuując podjęte działania, w dniu 22 stycznia 2008 r. Spółka złożyła do Sądu Rejonowego dla m. st. Warszawy w Warszawie, X Wydział Gospodarczy dla spraw upadłościowych i naprawczych wniosek o ogłoszenie upadłości z możliwością zawarcia układu który miał być pozbawiony wad formalnych.

W dniu 05 lutego 2008r. Spółka otrzymała zarządzenie Sądu Rejonowego dla m. st. Warszawy w Warszawie, X Wydział Gospodarczy dla spraw upadłościowych i naprawczych z dnia 29.01.2008r., którym to Sąd zarządził zwrot wniosku o ogłoszenie upadłości z możliwością zawarcia układu z powodu braków formalnych. Spółka uzupełniła braki formalne zwróconego wniosku zgodnie z wytycznymi Sądu i wniosła go ponownie pod rozpatrzenie przez Sąd Upadłościowy w dniu 15 lutego 2008 r.. W dniu 21.02.2008r. Spółka złożyła kolejny wniosek do Sądu z prośbą o odroczenie posiedzenia Sądu do czasu zakończenia zapisów na akcje Spółki serii C1.

W dniu 25.02.2008r. Spółka otrzymała postanowienie Sądu z dnia 21.02.2008r. o zabezpieczeniu majątku dłużnika Optimus S.A. poprzez ustanowienie tymczasowego nadzorcy. W dniu 7 kwietnia 2008r. w związku z zakończoną sukcesem emisją publiczną akcji serii C1, wyemitowanych na podstawie uchwały Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Optimus S.A. z dnia 30.06.2007r. Zarząd Optimus S.A. wycofał z Sądu wniosek z dnia 15 lutego 2008r uzasadniając to odpadnięciem podstaw do ogłoszenia upadłości. Postanowieniem z dnia 8 kwietnia 2008r. Sąd umorzył postępowanie. Postanowienie to uprawomocniło się.

3. Wniosek o zwołanie NWZA Zatra S.A. Wniosek z dnia 3.10.2007 złożony do Sądu Rejonowego dla Łodzi Śródmieścia XX Wydział Gospodarczy KRS o upoważnienie do zwołania NZWA ZATRA S.A. W dniu 30.01.2008r. Sąd nadesłał do Optimus S.A. odpowiedź Zatra S.A. na wniosek o zwołanie WZA, informując, że WZA odbyło się dnia 15.12.2007r. Jednocześnie Sąd zobowiązał Spółkę do ustosunkowania się to odpowiedzi w terminie 7 dni. Spółka podtrzymała przedmiotowy wniosek, skutkiem czego wydane zostało Postanowienie z dnia 7 marca 2008r. Sygn. Akt. XX Ns rej. KRS 19869/07/010 upoważniające Optimus S.A. do zwołania NWZA Zatra S.A. w terminie 21 dni od daty uprawomocnienia się postanowienia. ZATRA S.A. wniosła apelację od ww postanowienia, skutkiem czego jego uprawomocnienie się jeszcze nie nastąpiło. Z uwagi na odbycie się w dniu 30 maja 2008r. Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy ZATRA S.A. o porządku obrad zgodnym z wnioskiem Optimus S.A. z miesiąca lipca 2007r. Sądu Okręgowy w Łodzi uchylił postanowienie Sądu I instancji z dnia 7 marca 2008r. i sprawę umorzył. Spór ten nie miał wpływu na sytuację finansową lub rentowność Optimus S.A.

4. Pozew przeciwko ZATRA S.A. Pozew z dnia 14 stycznia 2008r. wniesiony przez Spółkę do Sądu Okręgowy w Warszawie Wydział XX Gospodarczy o zapłatę przeciwko Zatra Spółka Akcyjna z siedzibą w Skierniewicach ul. Jana III Sobieskiego 71 (dalej "Zatra S.A."). Wartość przedmiotu sporu wskazana przez Spółkę w pozwie wynosi 483.656,00 zł. Podstawą roszczenia Spółki jest art. 405 Kodeksu cywilnego w zw. z art. 410 Kodeksu cywilnego, w związku z naruszeniem przez Zatra S.A. Umowy o współpracy zawartej pomiędzy Spółką a Zatra S.A. w dniu 24 stycznia 2006r. (dalej „Umowa o współpracy”), na podstawie której Spółka zleciła Zatra S.A. montaż sprzętu komputerowego na elementach i podzespołach dostarczanych przez stronę powodową oraz przy wykorzystaniu linii technologicznej udostępnionej przez Spółkę. Sprawa pod sygnaturą XVI GC 29/08 prowadzona jest przez Sąd Okręgowy w Warszawie. Kolejna rozprawa wyznaczona jest na dzień 12.08.2008r. Wskazane w pozwie naruszenia polegają m. in. na wystawianiu dokumentów księgowych opiewających na nienależne kwoty oraz na pobieraniu tych kwot. Dodatkowo Spółka zarzuciła bezpodstawne żądanie zapłaty przez Spółkę na rzecz Zatra S.A. kary umownej z tytułu nie zapewnienia planowanych poziomów wykonania usług montażu sprzętu komputerowego, na podstawie reguł przewidzianych w § 6 ust. 5 Umowy o współpracy. W ocenie Spółki ani powołany paragraf Umowy o współpracy, ani żadne inne jej postanowienie nie upoważniało Zatra S.A. do naliczania kary umownej za nie zapewnienie planowanych poziomów wykonania usług montażu sprzętu komputerowego.

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

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

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

W związku z zawarciem ugody pomiędzy Optimus S.A. a ZATRA S.A. i Panem Michałem Dębskim – w dniu 17 października 2008r. której przedmiotem było min. zrzeczenie się przez ZATRA S.A. roszczeń wobec Optimus S.A. wynikających z umowy o współpracy oraz umowy najmu i świadczenia usług magazynowych, o której to ugodzie Emitent informował Raportem Bieżącym nr 79/2008r., wyżej Optimus S.A. zrzekła się roszczenia w stosunku do Zatra w wysokości 483.656,00 zł wraz z odsetkami i oświadczyła, że nie ma innych roszczeń z tytułu umów zawartych z Zatrą. W przedmiotowej sprawie nastąpi cofnięcie pozwu z jednoczesnym zrzeczeniem się przez Optimus S.A. przysługujących jej roszczeń wobec ZATRA S.A.. Doprowadzi to do umorzenia toczącego się postępowania

5. Emisja akcji serii C1. 20 lutego 2008r. Komisja Nadzoru Finansowego zatwierdziła Prospekt Emisyjny Spółki Optimus SA, dotyczący emisji akcji zwykłych na okaziciela serii C1 z zachowaniem prawa poboru dla dotychczasowych Akcjonariuszy. Prospekt ten został sporządzony i złożony do zatwierdzenia przez Komisję Nadzoru Finansowego w związku z uchwałą Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Optimus S.A. z dnia 29 czerwca 2007r., na mocy której Spółka emituje nie więcej niż 18.768.216 (osiemnaście milionów siedemset sześćdziesiąt osiem tysięcy dwieście szesnaście) akcji zwykłych na okaziciela serii C1 z zachowaniem prawa poboru dla dotychczasowych Akcjonariuszy, cena emisyjna akcji wynosi 1,00 zł za jedną akcję, a dniem ustalenia prawa poboru był 17 lipca 2007r. Emisja została objęta w całości, skutkiem czego Optimus S.A. w dniu 4 kwietnia 2008r. złożyła w Sądzie Rejonowym dla m.st. Warszawy XIII Wydział KRS wniosek o wpis podwyższenia kapitału zakładowego w drodze emisji akcji serii C1 do KRS. W dniu 11 kwietnia 2008r. Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonał wpisu do KRS podwyższenia kapitału zakładowego Spółki. Spółka otrzymała komunikat działu operacyjnego Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych S.A. w Warszawie w sprawie rejestracji z dniem 5 maja 2008r. 18.768.216 akcji zwykłych na okaziciela serii C1 Spółki w Krajowym Depozycie pod kodem "PLOTTTC00011". Rejestracja akcji serii C1 nastąpiła na podstawie uchwały Zarządu KDPW S.A. z dnia 27 lutego 2008r. (o której Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 22/2008 z dnia 28 lutego 2008r.).Przejęcie PNE – kod ISIN – PLOTTTC00045 Łączna liczba akcji Spółki zarejestrowanych w Krajowym Depozycie po wskazanej wyżej rejestracji wynosi 28.152.324 akcje.

6. Pozew przeciwko ZATRA S.A. z dnia 6 maja 2008r. – zaskarżenie uchwał podjętych przez NWZA ZATRA S.A. z dnia 15.12.2007r. które było zdaniem Optimus S.A. nieprawidłowo zwołane, skutkiem czego nastąpiła nieobecność Optimus S.A. na tymże zgromadzeniu. Sprawę prowadzi Sąd Okręgowy w Łodzi X Wydział Gospodarczy pod sygnaturą X GC 167/08.

Optimus S.A. który jest znaczącym akcjonariuszem ZATRA S.A. posiadając 54.000 sztuk akcji ZATRA S.A. nie został prawidłowo poinformowany o zwołaniu NWZA na dzień 15.12.2007r. i w związku z tym nie uczestniczył w obradach. Nie mógł przez to głosować przeciwko podjęciu przez NWZA uchwały o podniesieniu kapitału zakładowego ZATRA S.A. Uchwała ta zdaniem Spółki została uchwalona w sposób i w treści sprzecznej z przepisami Kodeksu Spółek Handlowych. Optimus wnosi o stwierdzenie nieważności uchwał podjętych przez to Nadzwyczajne Zgromadzenie Akcjonariuszy ZATRA S.A. które zostało zwołane w sposób sprzeczny z KSH (art.5§3 i art.402 §1 KSH w związku z art.304§1 pkt. 10 KSD i §32 statutu spółki), zaś treść uchwał podjętych na NWZA była sprzeczna z art.432§2 i 3 KSH, art.415§1 KSH i art.385§3 KSH. Spór może mieć znaczenie dla wyceny wartości akcji ZATRA S.A. będących w posiadaniu Optimus S.A. Odbyła się rozprawa w dniu 3 września 2008r. Sprawa nie została zakończona – jest w toku.

W związku z zawarciem ugody z dnia 17.10.2008r. pozew w powyższej sprawie zostanie cofnięty. Sprawy dotyczące zapłaty za zakupione towary i usługi

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

1. Wafao S.A. – pozew o zapłatę z dnia 3.12.2007r. – 4.031,26 zł, w dniu 10.12.2007r. Sąd Rejonowy w Nowym Sączu wydał nakaz zapłaty V GNc1576/07 – nakaz nieprawomocny. Wystąpiono o nadanie mu klauzuli wykonalności w dniu 9.01.2008r. Dłużnik wniósł sprzeciw od nakazu zapłaty w postępowaniu upominawczym negując sam fakt zawarcia umowy wypożyczenia – Optimus S.A. w dniu 7 maja 2008r. wniósł odpowiedź na sprzeciw wraz z nowymi wnioskami dowodowymi. Sprawa w toku w I instancji – przekazana właściwemu miejscowo Sądowi Rejonowemu w Warszawie..
2. REAL Sp. z o.o. i spółka komandytowa w Warszawie – pozew o zapłatę 8.444,19 zł z dnia 3.12.2007r. – w dniu 10.12.2007 Sąd Rejonowy w Nowym Sączu wydał Nakaz zapłaty w sprawie V GNc 1577/07, sprzeciw pozwanego - sprawa skierowana do Sądu Rejonowego w Warszawie postanowieniem z dnia 23 stycznia 2008r. Na rozprawie w dniu 17 października 2008r. strony zawarły ugodę na warunkach ustalonych – korzystnych dla Optimus S.A..
3. Maria Stanek „STUDIO KOMPUTEROWE PLAY” w Oświęcimiu – pozew o zapłatę kwoty 15.858,70 zł z dnia 21 kwietnia 2008r. wniesiony do Sądu Rejonowego w Nowym Sączu. Uzyskano nakaz zapłaty z dnia 19.05.2008r., po którego wydaniu dłużnik zapłacił należność główną.
4. DAN Zakład Usług Komputerowych Spółka jawna – pozew o zapłatę 5.524,62 zł z dnia 4 lipca 2008r.. W dniu 10 września 2008 wpłynął nakaz zapłaty z dnia 20 sierpnia 2008r. V GNc 917/08 – jeszcze nie uprawomocniony.
5. Pozew przeciwko INTERNET MALL POLSKA Sp. z o.o. – o zapłatę kwoty 7.626,12 zł z dnia 14 października 2008r. wniesiony do Sądu Rejonowego w Warszawie IX Wydział Gospodarczy. Sprawa w toku.

24. Zmiana prezentacji danych porównawczych

Na koniec 2007 roku dokonano zmiany prezentacji danych porównawczych. Saldo różnic kursowych prezentowane uprzednio w wyniku na działalności finansowej zostało przeniesione do pozycji koszt własny sprzedaży. Zmiana nie ma wpływu na prezentowany wynik finansowy. Po zmianie lepiej został odzwierciedlony wynik spółki na działalności operacyjnej.

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

W opinii Zarządu OPTIMUS S.A. czynnikami, które mogłyby mieć negatywny wpływ na wyniki osiągnięte w kolejnym kwartale oraz do końca 2008 roku są:

- skutki informacji prasowych o Spółce i jej problemach prawnych w odniesieniu do współpracy z kontrahentami (żądanie przedpłat, zmniejszanie wysokości kredytów kupieckich, ograniczone możliwości korzystania z bonusów, rabatów itp.),
- sezonowość sprzedaży – okres wakacyjny.

Czynnikiem, który niewątpliwie wywarł pozytywny wpływ na wyniki Spółki, to emisja akcji oraz podwyższenie kapitału zakładowego. Uzyskane z emisji pieniądze w większości są przeznaczone na spłatę zobowiązań, po ich uregulowaniu Spółka startuje już z innego poziomu negocjacyjnego i może uzyskać korzystne warunki zakupu kredytowania i uzyskuje środki na rozwój oferty, działania marketingowe i inwestycje.

26. Zdarzenia po dacie bilansu

Zarząd Spółki podjął decyzję o przeprowadzeniu zwolnień grupowych i w dniu 07 października 2008r. poinformował o tym pracowników Spółki.

W przekazanej informacji wskazano, iż Spółka planuje do dnia 31 stycznia 2009 r. zwolnienie do 50 pracowników.

Jako powód planowanych zwolnień grupowych Spółka wskazała zmianę planów i zakresu prowadzonej przez Spółkę działalności oraz powody natury ogólnoeconomicznej.

Po przeprowadzeniu konsultacji z Przedstawicielami Pracowników, w dniu 30 października 2008r. Zarząd Spółki przyjął Regulamin Zwolnień Grupowych uwzględniający częściowo zgłaszane postulaty. O przyjęciu Regulaminu został poinformowany właściwy miejscowo Urząd Pracy jak też Przedstawiciele Pracowników. W dniu 31 października 2008r. pracownicy objęci zwolnieniami grupowymi otrzymali wypowiedzenia umowy o pracę.

Zarząd Spółki w dniu 8 października 2008r. otrzymał zwrótnie podpisany egzemplarz umowy o usługowym prowadzeniu ksiąg oraz doradztwie finansowym, zawartej z firmą BDO NUMERICA Spółka z o.o. z siedzibą w Warszawie.

Przedmiotem umowy jest współpraca w zakresie świadczenia przez BDO NUMERICA Sp. z o.o. usług na rzecz Spółki w zakresie:

- 1) przygotowania obsługi księgowej Optimus S.A.
 - 2) prowadzenie w imieniu Optimus S.A. ksiąg rachunkowych
 - 3) raportowania statutowego oraz raportowania na potrzeby zarządu Spółki,
 - 4) doradztwa księgowego i kadrowo-płacowego oraz obsługa kontroli,
- w związku z przekazaniem wyżej wymienionego zakresu obsługi Spółki do zewnętrznego, wyspecjalizowanego podmiotu.

Umowa została zawarta na czas nieokreślony z możliwością jej rozwiązania za wypowiedzeniem, z zachowaniem 60 dniowego okresu wypowiedzenia..

Zakres umowy oraz warunki finansowe umowy nie odbiegają od warunków powszechnie stosowanych dla tego typu umów.

Wartość miesięcznego ryczałtowego wynagrodzenia w ramach zawartej umowy wynosi w zakresie prowadzenia ksiąg oraz raportowania łącznie kwotę 56.000 złotych.

Umowa nie zawiera postanowień dotyczących kar umowy w wysokości wskazanej w §9 pkt 5 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 października 2005 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych (Dz. U. Nr 209 poz. 1774). Umowa została zawarta bez zastrzeżenia warunku lub terminu.

Kryterium uznania umowy za znaczącą jest przekroczenie 10% kapitałów własnych Spółki w łącznym okresie wynikającym z zapisów §2 ust.2 cytowanego Rozporządzenia.

W dniu 17 października 2008 r. Spółka zawarła z Panem Michałem Dębskim oraz spółką pod firmą Zatra S.A. z siedzibą w Skierniewicach (dalej jako "Zatra") ugodę pozasądową (dalej jako "Ugoda") regulującą wzajemne zobowiązania stron z tytułu:

- 1) umowy sprzedaży akcji z dnia 7 czerwca 2006 r., której przedmiotem była sprzedaż przez Pana Michała Dębskiego na rzecz Spółki 54.000 akcji Zatra (dalej jako "Umowa Zbycia Akcji", o której Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 37/2006 z dnia 10 lipca 2006 r.)
- 2) umów handlowych zawartych pomiędzy Spółką oraz Zatra oraz toczących się pomiędzy Spółką i Zatra postępowaniach sądowych.

Spółka, w celu zakończenia istnienia powiązań kapitałowych i gospodarczych z Zatrą jak i uregulowania wzajemnych rozliczeń w drodze ugody pozasądowej oraz Pan Michał Dębski rozwiązali Umowę Zbycia Akcji ze skutkiem na dzień zawarcia Ugody, w związku z czym Spółka przeniosła zwrótnie na rzecz Pana Michała Dębskiego 54.000 akcji Zatra. Odcinek zbiorowy 54.000 akcji Zatra został wydany w obecności notariusza Panu Michałowi Dębskiemu bezzwłocznie po podpisaniu Ugody przez wszystkie strony Ugody. Spółka zgodnie z treścią Ugody i w jej wykonaniu dokonała przelewu do depozytu notariusza w dniu 17 października 2008 r. kwoty 999.990 złotych, która została wypłacona na rzecz Zatra oraz Pana Michała Dębskiego z rachunku depozytowego notariusza niezwłocznie po zawarciu Ugody.

Według postanowień Ugody, powyższa wypłata kwoty 999.990 złotych stanowi świadczenie, z którego uiszczeniem zostały umorzone wszelkie zobowiązania, jakie ciążyły na Spółce z tytułu Umowy Zbycia Akcji, tj. w szczególności roszczenie zgłaszane przez Pana Michała Dębskiego z tytułu ceny nabycia Akcji w wysokości 3.900.000 złotych oraz z tytułu jakichkolwiek roszczeń związanych z posiadaniem przez Spółkę akcji Zatra między Panem Michałem Dębskim i Spółką, ponieważ w Ugodzie Pan Michał Dębski zrzekł się roszczeń wobec Spółki oraz oświadczył, że nie ma wobec Spółki, żadnych innych roszczeń z powyższych tytułów.

Jednocześnie według postanowień Ugody Zatra zrzekła się wszelkich podnoszonych roszczeń wobec Spółki w tym dochodzonych na drodze sądowej do Spółki w łącznej wysokości 268.859,10 zł wraz z odsetkami oraz oświadczyła, że nie ma wobec Spółki żadnych innych roszczeń z powyższych tytułów. Jednocześnie, aby zakończyć prowadzony spór sądowy Spółka zrzekła się roszczenia w stosunku do

Zatra w wysokości 483.656,00 zł wraz z odsetkami i oświadczyła, że nie ma innych roszczeń z tytułu umów zawartych z Zatrą. Strony przekazały sobie wzajemnie oświadczenia o zrzeczeniu się roszczeń w toczących się sprawach.

Akcje, które w związku z zawarciem Ugody zostały przeniesione w dniu 17 października 2008 r. pomiędzy Spółką a Panem Michałem Dębskim, tj. 54.000 akcji imiennych Zatra o wartości nominalnej łącznie 540 000,00 zł (10 zł każda), reprezentują 45% kapitału zakładowego i uprawniają do 45% głosów na walnym zgromadzeniu akcjonariuszy Zatra. Tym samym aktywa w postaci Akcji Zatra S.A. stanowiły znaczące aktywo dla Spółki (w rozumieniu przepisów Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 października 2005 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych) z uwagi na fakt, że przekraczały 20% kapitału zakładowego Zatra. Za wyjątkiem posiadania dotychczas przez Spółkę oraz Pana Michała Dębskiego bezpośrednio lub pośrednio akcji w kapitale zakładowym Zatra, brak jest powiązań pomiędzy Spółką oraz osobami zarządzającymi lub nadzorującymi Spółki a Panem Michałem Dębskim. Posiadanie 54.000 akcji imiennych Zatra miało w księgach Spółki charakter długoterminowej inwestycji kapitałowej. Zarząd podkreśla, iż posiadanie 54.000 akcji imiennych Zatra nie było zgodne z polityką Spółki i bezprzedmiotowe dla jej działalności, a jako takie Akcje nie przyniosły pożytków. W szczególności Zarząd wziął pod uwagę również fakt, iż posiadane przez Spółkę przedmiotowe akcje Zatra zostały przez audytorów badających sprawozdanie Spółki uznane za aktywo nie posiadające żadnej realnej wartości dla Spółki i wobec dokonania odpisu aktualizacyjnego w 2007 roku ich wartość ewidencyjna w księgach Spółki wyniosła 0 złotych.. Dodatkowo brak możliwości sprawowania jakiegokolwiek kontroli nad działalnością Zatra S.A. z uwagi na konflikt z większościami akcjonariuszem uniemożliwił efektywne wykonywanie jakichkolwiek praw z tych akcji.

Uмова została uznana za znaczącą, ponieważ spowodowała wypłatę przez Spółkę kwoty 999.990 zł. oraz zniosła ryzyka obciążenia Spółki w przyszłości obowiązkiem zapłaty mogącym przekroczyć kwotę 5 mln złotych (w tym z tytułu zobowiązań wynikających z kar umownych) , w razie skutecznego dochodzenia wobec Spółki roszczeń, które zostały Ugodą objęte.

W związku z zawarciem przez Zarząd Spółki w dniu 17 października 2008 r. ugody pozasądowej z Panem Michałem Dębskim oraz spółką pod firmą Zatra S.A. z siedzibą w Skierniewicach, o której informował w raporcie nr 79/2008 r. z dnia 17 października 2008 r. (dalej jako "Uгода") oraz zaistnieniem nowych okoliczności związanych ze zmianą modelu biznesowego prowadzonej działalności, Zarząd Spółki podjął decyzję o częściowej zmianie sposobu wykorzystania części środków pieniężnych uzyskanych z emisji akcji serii C1 określonego w Prospekcie Emisyjnym akcji Spółki serii C1 (zatwierdzonym w dniu 20 lutego 2008 r., dalej jako "Prospekt Emisyjny") w pkt. D s.14 oraz Dokumentu Podsumowującego oraz pkt. 3.4 s. 134 Dokumentu Ofertowego. Sposób ten został w Prospekcie Emisyjnym wskazany poprzez użycie następującego sformułowania:

"Rozwój oferty produktowej i ekspansja na nowe rynki zbytu. Na sfinansowanie tego celu, jako strategicznego dla Emitenta, zostanie przeznaczona znacząca część środków z emisji tj. około 4,3 mln zł."

Zarząd Spółki informuje, iż ponadto z uwagi na zaistnienie zdarzeń opisanych powyżej istnieje konieczność zmiany celów emisyjnych poprzez określenie, iż środki nie wykorzystane dotychczas na cele emisyjne związane z rozwojem oferty asortymentowej oraz ekspansją na nowe rynki, zostaną przeznaczone na:

- zapłatę kwot uzgodnionych przez Strony Ugody, w kwocie równej 999 990,00 zł
- działania restrukturyzacyjne, w tym: obsługę bieżącej działalności Spółki i organizację zmiany modelu biznesowego prowadzonej przez Spółkę działalności oraz pokrycie kosztów z tym związanych, na co Spółka zamierza przeznaczyć kwotę nie większą niż 2 700 000,00 zł,

W ramach opisanych powyżej działań restrukturyzacyjnych mających na celu uelastyczenie modelu biznesowego prowadzonej działalności, Zarząd podjął decyzję o zainicjowaniu zwolnień grupowych, o której informował w raporcie nr 77/2008 r. z dnia 7 października 2008 r., outsourcingu usług księgowych, o czym informował w raporcie nr 78/2008 r. z dnia 8 października 2008 r. oraz podejmowane są działania zmierzające ku pozyskaniu usług outsourcingowych w zakresie serwisu sprzętu komputerowego na poziomie gwarantującym dotychczasowe standardy oferowane przez Spółkę w tym zakresie.

Przeznaczenie środków uzyskanych z emisji akcji serii C1 na sfinansowanie opisanych powyżej działań ma w ocenie Zarządu Spółki zagwarantować stworzenie takiego modelu prowadzenia działalności Spółki, który zapewni dostosowanie kosztów prowadzonej działalności do generowanych obrotów.

W świetle powyższego, Zarząd Spółki, kierując się dobrem Spółki oraz akcjonariuszy zdecydował o zmianie sposobu wykorzystania środków z emisji akcji serii C1.

Jednocześnie Zarząd Spółki informuje, że pozostałe środki pozyskane z emisji akcji serii C1 zostały wykorzystane zgodnie z celami emisji zaplanowanymi przez Zarząd Spółki i ogłoszonymi w Prospekcie Emisyjnym.

W ocenie Zarządu Spółki, zawarcie Ugody i związane z nią świadczenie na rzecz Zatra S.A. oraz Pana Michała Dębskiego spowoduje uregulowanie zobowiązań pomiędzy Spółką a Zatra S.A. na podstawie umów handlowych oraz pomiędzy Spółką i Panem Michałem Dębskim z tytułu umowy nabycia akcji spółki Zatra S.A. z dnia 7 czerwca 2008 r. Powyższe zwolni Spółkę od konieczności ponoszenia znaczących kosztów prawnych, związanych z licznymi postępowaniami sądowymi oraz umożliwi rozwiązanie istotnego czynnika ryzyka wskazanego w Prospekcie Emisyjnym. Zawarcie Ugody zagwarantuje również Spółce zwolnienie się ze zobowiązań wynikających z umowy nabycia akcji Zatra S.A. oraz umożliwi zakończenie postępowań sądowych pomiędzy Spółką a Panem Michałem Dębskim i Zatra S.A.

Jednocześnie aktualny Zarząd Spółki podtrzymuje stanowisko określone przez poprzedni Zarząd a wyrażone w Prospekcie Emisyjnym, iż planuje pozyskać środki w wyniku zaciągnięcia krótko- lub długoterminowych kredytów bankowych, bądź też kolejnych emisji, w tym prywatnych w zależności od zapotrzebowania Spółki na dodatkowe środki na ZWZA oraz stanowiło 3,608 % w ogólnej liczbie głosów w Spółce

Członek Zarządu
Joanna Horoszko
Warszawa, dnia 7 listopada 2008