

**SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**

	IV kwartał (rok bieżący) okres od 01.10.2006 r. do 31.12.2006 r.	4 kwartały (rok bieżący) okres od 01.01.2006 r. do 31.12.2006 r.	IV kwartał (rok poprzedni) okres od 01.10.2005 r. do 31.12.2005 r.	4 kwartały (rok poprzedni) okres od 01.01.2005 r. do 31.12.2005 r.
	000' PLN	000' PLN	000' PLN	000' PLN
Działalność kontynuowana				
Przychody ze sprzedaży	23 104	141 854	114 450	244 177
Koszt własny sprzedaży	(20 008)	(130 021)	(105 181)	(224 424)
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	3 096	11 833	9 269	19 753
Koszty sprzedaży	(3 874)	(14 718)	(7 483)	(16 661)
Koszty ogólnego zarządu	(3 143)	(8 356)	(2 321)	(7 551)
Pozostałe przychody operacyjne	248	578	258	1 752
Pozostałe koszty operacyjne	(395)	(2 721)	(3 268)	(3 852)
Zyski (straty) z inwestycji	448	2 692	(11)	221
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	(3 620)	(10 692)	(3 556)	(6 338)
Wynik na działalności finansowej	(1)	(2 266)	(180)	(1 030)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(3 621)	(12 958)	(3 736)	(7 368)
Odroczony podatek dochodowy	-	-	-	(16)
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	(3 621)	(12 958)	(3 736)	(7 384)
Przypisany:				
<b>Akcjonariuszom jednostki</b>	<b>(3 621)</b>	<b>(12 682)</b>	<b>(3 382)</b>	<b>(6 602)</b>
Akcjonariuszom mniejszościowym	0	(276)	(354)	(782)
	(3 621)	(12 958)	(3 736)	(7 384)
Zysk (strata) na jedną akcję				
Zwykły	(0,27)	(0,95)	(0,29)	(0,70)
Rozwodniony	(0,27)	(0,95)	(0,21)	(0,40)

**SKONSOLIDOWANY BILANS**

	31.12.2006 r.	30.09.2006 r.	31.12.2005 r.	30.09.2005 r.
	000' PLN	000' PLN	000' PLN	000' PLN
<b>Aktywa trwałe</b>				
Wartości niematerialne	163	117	1 039	1 449
Rzeczowe aktywa trwałe	8 698	9 221	10 109	10 353
Inwestycje w jednostkach zależnych i stowarzyszonych	4 361	3 893	-	-
Inne aktywa finansowe	20	20	20	20
	13 242	13 251	11 168	11 822
<b>Aktywa obrotowe</b>				
Zapasy	9 109	15 349	21 945	16 165
Należności handlowe oraz pozostałe należności	12 933	13 774	38 288	27 970
Inne aktywa finansowe	0	78	74	71
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 963	464	9 158	1 141
	24 005	29 665	69 465	45 347
<b>Aktywa razem</b>	<b>37 247</b>	<b>42 916</b>	<b>80 633</b>	<b>57 169</b>
<b>Kapitał własny</b>				
Kapitał podstawowy	13 284	13 284	9 384	9 384
Kapitał zapasowy	75 531	75 531	75 531	75 531
Zysk (strata) z lat ubiegłych	(64 195)	(64 195)	(57 597)	(57 597)
Zysk (strata) netto okresu obrotowego	(12 682)	(9 061)	(6 602)	(3 220)
Kapitały przypadające akcjonariuszom podmiotu dominującego	11 938	15 559	20 716	24 098
Udziały akcjonariuszy mniejszościowych	-	-	193	547
Razem kapitały własne	11 938	15 559	20 909	24 645
<b>Zobowiązanie długoterminowe</b>				
Rezerwy długoterminowe	22	22	21	20
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego	456	456	1 039	1 364
	478	478	1 060	1 384
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>				
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	15 544	16 844	55 968	20 920
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	0	16	5	8
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego	185	308	379	129
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	7 406	8 401	81	9 995
Rezerwy krótkoterminowe	1 696	1 310	2 231	88
	24 831	26 879	58 664	31 140
<b>Pasywa razem</b>	<b>37 247</b>	<b>42 916</b>	<b>80 633</b>	<b>57 169</b>

**SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM**

	IV kwartał (rok bieżący) okres od 01.10.2006 r. do 31.12.2006	4 kwartały (rok bieżący) okres od 01.01.2006 r. do 31.12.2006	IV kwartał (rok poprzedni) okres od 01.10.2005 r. do 31.12.2005 r.	4 kwartały (rok poprzedni) okres od 01.01.2005 r. do 31.12.2005 r.
	000' PLN	000' PLN	000' PLN	000' PLN
<b>Kapitał podstawowy</b>				
Stan na początek okresu	13 284	9 384	9 384	9 384
Podwyższenie kapitału jednostki dominującej	0	3 900	-	-
Stan na koniec okresu	13 284	13 284	9 384	9 384
<b>Kapitał zapasowy</b>				
Stan na początek okresu	75 531	75 531	75 531	75 531
Stan na koniec okresu	75 531	75 531	75 531	75 531
<b>Nierozliczony wynik z lat ubiegłych</b>				
Stan na początek okresu	(64 195)	(57 597)	(57 597)	(65 275)
Podział wyniku finansowego poprzednich okresów	0	(6 598)	-	7 678
Stan na koniec okresu	(64 195)	(64 195)	(57 597)	(57 597)
<b>Zysk netto</b>				
Stan na początek okresu	(9 061)	(6 598)	(3 220)	7 678
Podział wyniku finansowe z lat ubiegłych	0	6 598	-	(7 678)
Wynik finansowy wypracowany w okresie obrotowym	(21 743)	(12 682)	(3 382)	(6 598)
Stan na koniec okresu	(12 682)	(12 682)	(6 602)	(6 598)
<b>Udziały akcjonariuszy mniejszościowych</b>				
Stan na początek okresu	0	190	547	975
Rozliczenie straty za bieżący okres XTRADE	0	(190)	(354)	(785)
Utrata kontroli w Xtrade	-	-	-	-
Stan na koniec okresu	0	0	193	190
<b>Razem kapitały własne</b>				
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>15 559</b>	<b>20 910</b>	<b>24 645</b>	<b>28 293</b>
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>11 938</b>	<b>11 938</b>	<b>20 909</b>	<b>20 909</b>

**SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH**

	IV kwartał (rok bieżący) okres od 01.10.2006 r. do 31.12.2006	4 kwartały (rok bieżący) okres od 01.01.2006 r. do 31.12.2006	IV kwartał (rok poprzedni) okres od 01.10.2005 r. do 31.12.2005 r.	4 kwartały (rok poprzedni) okres od 01.01.2005 r. do 31.12.2005 r.
	000' PLN	000' PLN	000' PLN	000' PLN
<b>Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>				
Wpływy pieniężne z działalności operacyjnej	3 232	(17 299)	18 576	21 202
Odsetki zapłacone	(392)	(828)	(216)	(761)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	2 840	(18 127)	18 360	20 441
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>				
Wpływy ze sprzedaży podmiotu zależnego	0	1 025	-	40
Wpływy ze sprzedaży majątku trwałego	0	62	(10)	210
wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	0	(205)	(24)	245
Wydatki na zakup majątku trwałego	(222)	(517)	(249)	(389)
Inne	(39)	(55)	-	
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(261)	310	(283)	106
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>				
Wpływy netto z wydania akcji i innych instrumentów kapitałowych i dopłat do kapitału	0	3 900	-	-
Splata pożyczek	0	0	(65)	(5 195)
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	0	(677)	(174)	(533)
Zmiana stanu kredytów w rachunku bieżącym	(1 080)	7 406	(9 821)	(6 830)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(1 080)	10 629	(10 060)	(12 558)
<b>Zwiększenie /(zmniejszenie) netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów</b>	<b>1 499</b>	<b>(7 188)</b>	<b>8 017</b>	<b>7 989</b>
Saldo otwarcia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	464	9 151	1 141	1 169
Saldo zamknięcia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	<b>1 963</b>	<b>1 963</b>	<b>9 158</b>	<b>9 158</b>

## **NOTY DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

### **1. Informacje ogólne**

Siedziba Spółki dominującej OPTIMUS S.A. (do dnia 21 stycznia 2002 r. – OPTIMUS Technologie S.A.) mieści się przy al. Jana Pawła II 15 w Warszawie. Zmiana siedziby nastąpiła wpisem do KRS przez Sąd Rejonowy dla Miasta Stołecznego Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy w dniu 08 września 2006 r. Poprzednia siedziba Spółki mieściła się przy ul. Waliców 11 w Warszawie.

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

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

Akcje OPTIMUS S.A. (do 21 stycznia 2002 roku OPTIMUS Technologie S.A.) od dnia 28 stycznia 2002 roku znajdują się w obrocie na rynku regulowanym. Działalność Spółki należy do branży Telekomunikacji i Informatyki.

Grupa Kapitałowa prowadzi działalność w zakresie informatyki.

Rokiem obrotowym spółek Grupy jest rok kalendarzowy. Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 października 2006 do 31 grudnia 2006 r. oraz od 01 stycznia 2006 r. do 31 grudnia 2006 r. Dane porównywalne zostały przedstawione za okres od 01 października 2005 r. do 31 grudnia 2005 r. oraz od 01 stycznia 2005 roku do 31 grudnia 2005 roku.

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

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd w dniu 01 marca 2007 roku.

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

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

#### **Zasady rachunkowości**

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości (MSR), Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF) oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej (zwanymi dalej MSR oraz zasadami rachunkowości przyjętymi do stosowania w Unii Europejskiej).

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

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

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

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało przygotowane w oparciu o zasadę kosztu historycznego, z wyjątkiem przeszacowania do wartości godziwej pochodnych instrumentów finansowych i aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu.

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

Sprawozdania finansowe spółek, sporządzono na podstawie zapisów dokonanych w księgach rachunkowych tych spółek, prowadzonych zgodnie z podstawowymi zasadami rachunkowości:

- prawidłowość i rzetelność,
- ciągłość bilansowa i niezmienność zasad rachunkowości,
- kompletność i współmierność przychodów i kosztów,
- zasada ostrożnej wyceny i uwzględnienie zdarzeń po dacie bilansu.

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

### **(a) Konsolidacja**

#### **- Jednostki zależne**

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

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

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

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

#### **- Jednostki stowarzyszone**

Jednostki stowarzyszone to wszelkie jednostki, na które jednostka dominująca wywiera znaczący wpływ, lecz których nie kontroluje. Znaczący wpływ wywierany na jednostkę ma zwykle miejsce w przypadku posiadania od 20 do 50 % ogólnej liczby głosów w organach stanowiących. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych rozlicza się metodą praw własności i ujmuje początkowo według kosztu nabycia. Inwestycja w jednostkach stowarzyszonych obejmuje wartość firmy pomniejszoną o ewentualne skumulowane odpisy z tytułu utraty wartości, określoną w dniu nabycia.

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

Zyski i straty wynikające z transakcji pomiędzy Grupami z Grupy Kapitałowej a podmiotem stowarzyszonym podlegają wyłączeniom konsolidacyjnym zgodnie z udziałem jednostki dominującej w kapitałach podmiotu stowarzyszonego. Straty ponoszone przez jednostkę stowarzyszoną mogą

świadczą o utracie wartości jej aktywów, co powoduje konieczność rozpoznania odpisu aktualizującego na odpowiednim poziomie.

### **(b) Rzeczowe aktywa trwałe**

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

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

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

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

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

Stosowane stawki amortyzacji w stosunku do środków trwałych są następujące:

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

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

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

Wartości niematerialne i prawne przedstawione są według historycznego kosztu nabycia lub wytworzenia, pomniejszone o odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu utraty wartości.

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

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

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

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

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

### **(d) Inwestycje**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Według zamortyzowanego kosztu z uwzględnieniem efektywnej stopy procentowej spółki wyceniają aktywa utrzymywane do terminu zapadalności, pożyczki udzielone i należności własne oraz pozostałe zobowiązania finansowe, których spółki nie zakwalifikowały jako przeznaczone do obrotu. W przypadku należności i zobowiązań o krótkim terminie zapadalności/ wymagalności (handlowych), dla których efekt dyskonta nie jest znaczący, spółki wyceniają je wg kwoty wymagającej zapłaty. W przypadku należności krótkoterminowych uwzględnia się fakt trwałej utraty wartości aktywów, co oznacza, że wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonywanie odpisów aktualizacyjnych.

Według wartości godziwej spółki wyceniają aktywa i zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu oraz aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

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



skumulowany zysk/stratę, uprzednio ujęte w kapitale z aktualizacji wyceny, zalicza się do rachunku zysków i strat danego okresu.

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

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

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

#### **(f) Zapasy**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

### **(j) Rezerwy**

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

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

### **(k) Rozliczenia międzyokresowe**

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

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

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

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

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

### **(l) Przychody**

Przychody obejmują następujące tytuły:

#### Przychody ze sprzedaży produktów i usług oraz materiałów i towarów

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

Przychody są rozpoznawalne w momencie, gdy:

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

Do przychodów zalicza się:

- kwoty należne za sprzedane produkty oraz usługi działalności podstawowej ustalone w oparciu o cenę netto, po skorygowaniu o udzielone rabaty i upusty,

- kwoty należne za sprzedane usługi działalności pomocniczej w oparciu o cenę netto, po skorygowaniu o udzielone rabaty i upusty,
- kwoty należne za sprzedane materiały i towary w oparciu o cenę netto, po skorygowaniu o udzielone rabaty i upusty.

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

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

#### Pozostałe przychody operacyjne

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

#### Przychody odsetkowe

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

#### Dywidendy

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

### **(m) Koszty działalności**

Koszty działalności obejmują następujące tytuły:

#### Koszt wytworzenia produktów

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

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

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

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

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

#### Pozostałe koszty operacyjne

Do pozostałych kosztów operacyjnych są zaliczane między innymi koszty stanowiące: stratę

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

#### **Koszty finansowe**

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

#### **(n) Podatek dochodowy**

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

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

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

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

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

#### **(o) Zysk na akcję**

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

Z dniem 30 czerwca 2006 upoważnienie udzielone uchwałą WZA, o którym mowa wyżej, wygasło.

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

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze powodujące powstanie należności lub zobowiązań, na dzień ich przeprowadzenia, ujmuje się w księgach rachunkowych po średnim kursie

ustalonym dla danej waluty przez NBP, chyba że w zgłoszeniu celnym lub innym dokumencie wiążącym spółkę został ustalony inny kurs.

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

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

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

#### **(q) Leasing**

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

#### **(r) Segmenty działalności**

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

Spółka przyjęła jako podstawowy układ sprawozdawczy – podział branżowy, czyli jako dominujące źródło ryzyka i korzyści związanych ze sprzedażą usług i produktów. Natomiast jako uzupełniający układ sprawozdawczy przyjęła segmenty geograficzne, czyli związane z prowadzeniem działalności w różnych obszarach geograficznych.

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

Działalność operacyjną Grupy podzielono na dwa segmenty działalności:

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

## **4. Skład Grupy Kapitałowej**

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

Dane spółek zależnych według stanu na dzień 31 grudnia 2006 r. prezentują się następująco:

Nazwa jednostki	Siedziba	Zastosowana metoda konsolidacji	Data objęcia kontroli	Wartość akcji-udziałów wg ceny nabycia	Korekty aktualizujące wartość (razem)	Wartość bilansowa udziałów / akcji	% posiadanego kapitału i głosów na walnym zgromadzeniu
				000' PLN	000' PLN	000' PLN	
OPTIbox Sp. z o.o.	Warszawa	Pełna	1999	1 447	1 178	269	100%

W skład Grupy wchodzi jednostki, które podlegają konsolidacji metodą praw własności: Optimus Inrach Sp. z o.o. w Koszalinie, gdzie OPTIMUS S.A. posiada 50% kapitału i głosów na zgromadzeniu wspólników i nie uczestniczy w sprawowaniu kontroli nad spółką, podobnie jak nad Spółką zależną od Optimus Inrach – TB Inrach sp. z o.o. z siedzibą w Koszalinie, w której pośrednio posiada 25,5% kapitału i głosów oraz ZATRA S.A., gdzie podmiot dominujący posiada 45% głosów.

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

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

## 5. Wybrane dane finansowe w przeliczeniu na EURO

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

poszczególne pozycje aktywów i pasywów dla bilansu na dzień bilansowy – według średniego kursu ogłoszonego na ostatni dzień bilansowy przez Narodowy Bank Polski; odpowiednio na dzień 31.12.2006 r – 3,8312; a na dzień 31.12.2005 r – 3,8598.

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 stycznia do 31 grudnia roku 2006 – 3,8991; a dla roku 2005 – 4,0233.

	31.12.2006	31.12.2005	31.12.2006	31.12.2005
	000 PLN	000 PLN	000 EUR	000 EUR
<b>Rachunek zysków i strat</b>				
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	141 854	244 177	36 371	60 691
zysk (strata) brutto ze sprzedaży	11 833	19 753	3 034	4 910
zysk (strata) z działalności operacyjnej	(10 692)	(6 338)	(2 741)	(1 575)
zysk (strata) brutto	(12 958)	(7 368)	(3 322)	(1 831)
zysk (strata) netto	(12 682)	(6 602)	(3 252)	(1 641)
<b>Bilans</b>				
aktywa trwałe	13 242	11 168	3 275	2 893
aktywa obrotowe	24 005	69 465	5 937	17 997
aktywa razem	37 247	80 633	9 212	20 890
<b>Pasywa</b>				
kapitał własny	11 938	20 909	2 952	5 417
w tym kapitał zakładowy	13 284	9 384	3 285	2 431
zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	25 309	59 724	6 259	15 473
pasywa razem	37 247	80 633	9 212	20 890
<b>Rachunek przepływów środków pieniężnych</b>				
przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(18 127)	(20 441)	(4 648)	(5 081)
środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	310	106	79	26
środki pieniężne netto z działalności finansowej	10 629	(12 558)	2 725	(3 121)
Saldo zamknięcia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	1 963	9 158	503	2 276

## 6. Struktura geograficzna

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

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

	Koniec okresu 31.12.2006	Koniec okresu 31.12.2005
	000'PLN	000'PLN
Przychody ze sprzedaży		
a) kraj	114 786	226 753
b) eksport	27 068	17 424
	<b>141 854</b>	<b>244 177</b>
Koszty sprzedaży		
a) kraj	(104 577)	(207 003)
b) eksport	(25 444)	(17 421)
	<b>(130 021)</b>	<b>(224 424)</b>
Zysk ze sprzedaży		
a) kraj	10 209	19 750
b) eksport	1 624	3
	<b>11 833</b>	<b>19 753</b>

## 7. Przychody ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży prezentują się następująco:

	od 01.01.2006 do 31.12.2006	od 01.01.2005 do 31.12.2005
	000'PLN	000'PLN
Przychody ze sprzedaży towarów	30 650	79 408
Przychody ze sprzedaży produktów i dystrybucji komputerów	111 204	164 769
	<b>141 854</b>	<b>244 177</b>

## 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.

	od 01.01.2006 do 31.12.2006	od 01.01.2005 do 31.12.2005
	000'PLN	000'PLN
Zysk/(strata) przypadający na akcjonariuszy Spółki	(12 682)	(6 602)
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (tys.)	13 284	9 384
Podstawowy zysk/(strata) na akcję (w PLN na jedną akcję)	(0,95)	(0,70)

Rozwodniony zysk/stratę na akcję wylicza się korygując średnią ważoną liczbę akcji zwykłych w taki sposób, jak gdyby nastąpiła zamiana na akcje wszystkich powodujących rozwodnienie potencjalnych akcji zwykłych. Spółka prezentuje rozwodniony zysk/stratę na akcję, ponieważ zgodnie z Uchwałą WZA z dnia 30 czerwca 2003 roku Zarząd posiadał do dnia 30 czerwca 2006 r. upoważnienie do podniesienia kapitału zakładowego o kwotę 7.038.081 zł w ramach kapitału docelowego. W ramach powyższego upoważnienia Zarząd spółki w dniu 12 czerwca 2006r. podjął uchwałę o podwyższeniu kapitału zakładowego o kwotę 3.900.000 zł poprzez emisję 3.900.000 akcji zwykłych na okaziciela serii D. Postanowieniem Sądu Rejonowego z dnia 27 czerwca 2006r. zostało zarejestrowane w Krajowym Rejestrze Sądowym podwyższenie kapitału zakładowego. Wszystkie akcje serii D zostały w pełni opłacone.

	od 01.01.2006 do 31.12.2006	od 01.01.2005 do 31.12.2005
--	--------------------------------	--------------------------------



	000'PLN	000'PLN
Zysk/(strata) przypadający na akcjonariuszy Spółki	(12 682)	(6 602)
Zysk/(strata) zastosowany przy ustalaniu rozwodnionego zysku na akcję	(12 682)	(6 602)
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (tys.)	13 284	9 384
Korekty z tytułu:		
podniesienia kapitału docelowego	3 138	7 038
Średnia ważona liczba akcji zwykłych dla potrzeb rozwodnionego zysku na akcję (tys.)	16 422	16 422
Rozwodniony zysk na akcję (w PLN na jedną akcję)	(0,95)	(0,40)

## 9. Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży

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

## 10. Kredyty i pożyczki

	31.12.2006	31.12.2005
	000' PLN	000' PLN
Kredyty w rachunku bieżącym	7 401	-
Pozostałe kredyty bankowe	-	78
<b>Kredyty i pożyczki razem</b>	<b>7 401</b>	<b>78</b>

Na dzień 31 grudnia 2006 OPTIMUS S.A. posiadała zobowiązanie kredytowe w kwocie 9.292 tys. złotych wykorzystane w ramach przyznanej linii kredytowej wielocelowej zgodnie z umową zawartą z BPH S.A. w dniu 30 listopada 2000 i późniejszymi aneksami. Linia kredytowa może być wykorzystana do udzielania gwarancji bankowych (na dzień 31.12.2006 r. wykorzystanie linii w formie gwarancji bankowych wynosiło 1.892 tys. zł oraz jako kredyt w rachunku bieżącym. Zgodnie z aneksem do umowy z dnia 29 grudnia 2006 r. kredyt powinien być spłacony do dnia 31 stycznia 2007 r. Spółka zwróciła się do Banku o prolongatę spłaty pożyczki do dnia 29 marca 2007 r. Oprocentowanie kredytu jest oparte o średnie WIBOR 1 M powiększony o marżę banku.

Zabezpieczenie kredytu stanowi: umowa przewłaszczenia na zabezpieczeniu zapasów znajdujących się w posiadaniu Spółki wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej, hipoteka kaucyjna do kwoty 6.022 tys. zł na nieruchomości w Nowym Sączu przy ul. Nawojowskiej 118, weksel własny In blanco.

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

## 11. Rezerwy

W pierwszym półroczu 2006 r., w związku z toczącym się postępowaniem cywilnym z powództwa syndyka masy upadłości Optimus Enterprise S.A., w którym wartość przedmiotu sporu wynosi 1.000 tys. zł., OPTIMUS S.A. utworzyła na ten cel rezerwę w wysokości 1.000 tys. zł. Kolejna rezerwa, w wysokości 500 tys. zł., została utworzona z tytułu kary pieniężnej nałożonej przez KPWiG w dniu 29 sierpnia 2006r. za niewykonanie oraz nienależyte wykonanie obowiązków informacyjnych przez OPTIMUS S.A. wynikających z Ustawy o ofercie publicznej. Powyższa decyzja KPWiG nie jest prawomocna, a Spółka dominująca w dniu 08 listopada 2006 r. złożyła skargę do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego na decyzję Komisji Nadzoru Finansowego i wniosła o uchylenie nałożonej na Spółkę kary pieniężnej.

## 12. Zobowiązania warunkowe i inne

1. Zobowiązania warunkowe związane z przejęciem majątku w wyniku realizacji planu podziału spółki Grupa Onet.pl S.A. z tytułu zabezpieczenia ewentualnych roszczeń Spółki Grupa Onet.pl S.A. (wynikających z umowy z dnia 26 lutego 2002 r.), mające formę gwarancji bankowej wynoszą na dzień 31 grudnia 2006r. kwotę 699 tys. zł

2. Na dzień 31 grudnia 2006 r. Spółka wydała gwarancje bankowe na łączną kwotę 1.892 tys. zł. Są to

gwarancje:

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

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

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

Podmiot dominujący aktualnie użytkuje (w ramach obowiązujących umów leasingu operacyjnego) 31 samochodów, wykorzystywanych głównie przez handlowców w celu intensyfikacji sprzedaży na terenie całej Polski.

W księgach samochody te prezentowane są jako majątek trwały Spółki OPTIMUS SA – zgodnie z wymogami MSR.

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

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

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 złotych (słownie złotych: trzy miliony dziewięćset tysięcy).

Dane finansowe spółki ZATRA S.A. za cztery kwartały 2006 roku przedstawiały się następująco:

- przychody ze sprzedaży	15 574 tys. zł
- zysk brutto na sprzedaży	678 tys. zł
- zysk netto	684 tys. zł
- suma aktywów	13 032 tys. zł
- spadek stanu środków pieniężnych o kwotę	257 tys. zł

### **15. Zdarzenia po dniu bilansowym**

Zdaniem Zarządu Podmiotu Dominującego brak jest zdarzeń zaistniałych po dacie bilansowej i mających wpływ na przyszłe wyniki OPTIMUS S.A.

### **16. Wyniki finansowe w Grupie Kapitałowej OPTIMUS S.A. w IV kwartale 2006**

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

W IV kwartale 2006 r. Optibox Sp. z o.o. skoncentrowała swoje działania na poszukiwaniu nowych atrakcyjnych miejsc na nowe stoiska firmowe. Podjęte działania przyniosą efekty w I kwartale 2007 roku – otwarcie nowego stoiska w Katowicach.

IV kwartał to również okres wzmożonych działań marketingowych – akcja billboardowa na terenie Warszawy, insert ulotek w lokalnej prasie, mailing do stałych klientów.

Podjęto również rozmowy dotyczące wprowadzenie systemu franchisingowego dla stoisk jak i salonów firmowych. Miałoby to na celu ułatwienie prac w pozyskiwaniu nowych parterów w tworzeniu silnej sieci OPTIMUS.

Wspólnie z Optimus S.A. rozpoczęto prace nad uruchomieniem nowoczesnego sklepu internetowego, do czego zachęciły m.in. sukcesy ofert Optibox w portalu Allegro.pl, a także zmodyfikowano stronę internetową Spółki.

W dniu 08 grudnia 2006 r. Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Optibox Sp. z o. o. odwołało Panią Annę Rokicińską ze składu Rady Nadzorczej Optibox Sp. z o. o. i jednocześnie powołało na członka Rady Nadzorczej Panią Beatę Pniewską-Prokop.

### **17. Opis istotnych wydarzeń mających wpływ na działalność Grupy Kapitałowej OPTIMUS S.A.**

#### w IV kwartale 2006 roku

13 października 2006 r. Spółka Multico Sp. z o.o. złożyła wniosek o ustanowienie kuratora sądowego dla Podmiotu dominującego Optimus S.A. – postępowanie w niniejszej sprawie toczyło się przed Sądem Rejonowym dla Warszawy – Woli – Wydział Rodzinny i Nieletnich. Obecnie sprawa przekazana została do Sądu Odwoławczego w związku ze złożonymi zażaleniami na postanowienia Sądu Rejonowego odmawiające dopuszczenia do udziału w sprawie w charakterze uczestników dodatkowych osób. Stanowisko Podmiotu dominującego w niniejszej sprawie jest następujące – Podmiot dominujący posiada funkcjonujące organy i nie ma podstaw do ustanowienia kuratora dla Optimus S.A..

16 października 2006 r. Komisja Nadzoru Finansowego uchyliła decyzję Komisji Papierów Wartościowych i Giełd o wykluczeniu akcji Podmiotu dominującego Optimus S.A. z obrotu na rynku regulowanym, powołując się na interes drobnych akcjonariuszy. Zarząd GPW podjął decyzję o zakończeniu stanu zawieszenia notowań Optimus S.A. w dniu 20 października br.

Z dniem 23 października 2006 r. notowania akcji Podmiotu dominującego Optimus S.A. na rynku regulowanym zostały wznowione - po prawie 2 miesięcznej przerwie spowodowanej decyzją Komisji Papierów Wartościowych i Giełd o wykluczeniu akcji Podmiotu dominującego Optimus S.A. z obrotu na rynku regulowanym i nałożeniu na Spółkę kary w wysokości 500 tysięcy złotych w związku z sankcją za opóźnienia w informowaniu rynku na temat ważnych wydarzeń w Spółce.

24 października 2006 r. Przewodniczący Rady Nadzorczej Optimus S.A. – Pan Michał Dębski poinformował Spółkę o sprzedaży w dniu 19 października 2006 r. 2.425.000 akcji zwykłych na okaziciela Optimus S.A. po cenie 1 złoty za jedną akcję oraz w dniu 20 października 2006 r. 1.474.000 akcji zwykłych na okaziciela Optimus S.A. po cenie 1 złoty za jedną akcję. Zbycie akcji nastąpiło poza rynkiem regulowanym na podstawie umowy sprzedaży.

26 października 2006 r. odbyło się spotkanie z inwestorami, zorganizowane przez Stowarzyszenie Inwestorów Indywidualnych i Zarząd Podmiotu dominującego Optimus S.A.. Wydarzeniem tym Zarząd Spółki Optimus otworzył cykl spotkań skierowanych do inwestorów i akcjonariuszy Spółki. Rozpoczęty cykl jest kolejnym elementem realizowanej przez obecny Zarząd polityki w zakresie budowy relacji i komunikacji z inwestorami.

30 października 2006 r. Funkcjonariusze Centralnego Biura Śledczego zatrzymali Prezesa Zarządu Spółki Optimus S.A. Piotra Lewandowskiego. Zwołane, w trybie pilnym, posiedzenie Rady Nadzorczej Spółki Optimus S.A., podjęło uchwałę o rozszerzeniu składu Zarządu Spółki do 3 osób i powołaniu na członków Zarządu Spółki nowych osób: Pani Beaty Pniewskiej-Prokop oraz Pana Romualda Adamowicza. Nowi członkowie Zarządu zadeklarowali, że Podmiot dominujący Optimus S.A. nadal będzie realizowała cele, jakie są przed nią postawione.

31 października 2006 r. na podstawie decyzji Prokuratora, Prezes Zarządu Optimus S.A. Piotr Lewandowski został zwolniony, po 36 godzinach od chwili zatrzymania przez Centralne Biuro Śledcze.

3 listopada 2006 r. w siedzibie Podmiotu dominującego odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Optimus S.A. , które podjęło dwie istotne uchwały o dochodzeniu przez Spółkę od byłych członków Rady Nadzorczej oraz od byłych członków Zarządów roszczeń o naprawienie szkód wyrządzonych Spółce przy sprawowaniu nadzoru i zarządu. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy nie podjęło natomiast wnioskuwanej przez jednego z akcjonariuszy i Zarząd Spółki uchwały w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki o kwotę nie większą niż 39.852.324 złote w drodze emisji akcji zwykłych na okaziciela serii E w trybie prawa poboru. Powyższa decyzja akcjonariuszy Spółki uniemożliwiła Spółce pozyskanie środków finansowych na kapitał obrotowy, które Zarząd zamierzał przeznaczyć na zwiększenie produkcji.

W dniu 16 października 2006r. Podmiot dominujący Optimus S.A. otrzymał z Sądu Okręgowego XX Wydział Gospodarczy odpis pozwu złożonego przez następujące podmioty : Zbigniewa Jakubasa, Multico Sp. z o.o., Multico Press Sp. z o.o. i Ipaco Sp. z o.o. w sprawie o ustalenie nieistnienia uchwał Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki Optimus S.A. z dnia 10 lipca 2006 r. z ewentualnym żądaniem stwierdzenia przez Sąd nieważności uchwał. Stanowisko Podmiotu dominującego Optimus S.A. w niniejszej sprawie jest następujące - Spółka Optimus S.A. wniosła o oddalenie powództwa.

W dniu 16 października 2006r. (w wyniku złożonego przez Spółkę wniosku o ponowne rozpatrzenie sprawy) Komisja Nadzoru Finansowego wydała decyzję, na podstawie której uchyliła decyzję KPWiG w zakresie wykluczenia z dniem 1 grudnia 2006r. akcji Podmiotu dominującego Optimus S.A. z obrotu na rynku regulowanym. W pozostałym jednak zakresie, dotyczącym nałożenia na Podmiot dominujący

Optimus S.A. kary pieniężnej w wysokości 500 tys. zł, decyzję powyższą utrzymała w mocy. W związku z powyższym Zarząd Podmiotu dominującego Optimus S.A. dnia 8 listopada 2006 r. złożył do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Warszawie skargę na decyzję Komisji Nadzoru Finansowego z dnia 16 października 2006r. w części dotyczącej utrzymania w mocy decyzji Komisji Papierów Wartościowych i Giełd z dnia 29 sierpnia 2006r. nakładającej na Podmiot dominujący Optimus S.A. karę i zwrócił się o uchylenie decyzji w tej części. Jednocześnie Zarząd Spółki złożył wniosek o wstrzymanie wykonania tej decyzji do Komisji Nadzoru Finansowego oraz do WSA.

W dniu 9 listopada 2006 r. Sąd Okręgowy w Warszawie XXIII Wydział Gospodarczy po rozpatrzeniu na rozprawie apelacji Przewodniczącego Komisji Papierów Wartościowych i Giełd od postanowienia Sądu Rejonowego dla m.st. Warszawy, XII Wydziału Gospodarczego Krajowego Rejestru Sądowego z dnia 27 czerwca 2006r., na mocy, którego dokonane zostało podwyższenie kapitału zakładowego Optimus S.A. o kwotę 3.900.000 zł (tj. o akcje serii D) - wydał postanowienie, o uchyleniu zaskarżonego postanowienia Sądu Rejonowego i przekazał sprawę do ponownego rozpoznania Sądowi Rejonowemu dla m.st. Warszawy.

W dniu 20 listopada 2006r akcjonariusze Spółki: Zbigniew Jakubas, Multico Sp. z o.o., Multico Press Sp. z o.o., Ipaco Sp. z o.o. i Newag S.A., reprezentujący łącznie 14,17% kapitału zakładowego Spółki, złożyli wniosek o zwołanie Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy w dniu 5 stycznia 2007r. z punktem porządku obrad, obejmującym zmiany w składzie Rady Nadzorczej.

4 grudnia 2006 r. Zarząd Podmiotu dominującego Optimus S.A. podjął uchwałę, na mocy której zwołał na dzień 29 czerwca 2007 r., godzina 16.00, Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki, jednocześnie uwzględniając w porządku obrad punkt wskazany przez Wnioskodawców. Jednocześnie Zarząd Podmiotu dominującego Optimus S.A. uznał, że treść wniosku o zwołanie Zgromadzenia nie zawiera uzasadnienia konieczności jego odbycia w terminie wskazanym przez Wnioskodawców. Zarząd zaś uznał, że wobec faktu, iż poprzednie Zgromadzenie Akcjonariuszy odbyło się w dniu 3.11.2006 r., nie zaistniały oczywiste okoliczności uzasadniające konieczność zwołania kolejnego Zgromadzenia – w tak bliskim terminie.

W dniu 7 grudnia 2006 r. do Sądu Rejonowego dla m.st. Warszawy XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego wpłynął wniosek akcjonariuszy: Zbigniewa Jakubasa, Multico Sp. z o.o., Multico Press Sp. z o.o., NEWAG S.A., Ipaco Sp. z o.o. o upoważnienie ich przez Sąd do zwołania Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z porządkiem obrad obejmującym punkt zmian w składzie Rady Nadzorczej Spółki. W uzasadnieniu wnioskodawcy wskazali, iż wnosili o zwołanie Walnego Zgromadzenia przez Zarząd Spółki na dzień 5 stycznia 2007r.

18 grudnia 2006 r. Zarząd Podmiotu dominującego Optimus S.A. otrzymał od Banku BPH SA, aneks do umowy dotyczącej przedłużenia gwarancji bankowej dla INTEL International B.V. i INTEL Corporation (UK) Ltd. Bank BPH S.A. udzielił Optimusowi gwarancji bankowych do 18 czerwca 2007 roku. Decyzja ta oznacza, że Spółka dalej będzie mogła realizować swoje plany rozwoju.

Od początku listopada Podmiot dominujący Optimus SA wprowadził do swojej oferty palmtopy marki Eten. Najnowszy model tej marki o nazwie Glofish X500 poza wysokimi parametrami technicznymi posiada zintegrowany moduł telefonu GSM z transmisją GPRS/EDGE oraz odbiornik nawigacji GPS SiRF III. Urządzenie posiada zintegrowaną kartę Wi-Fi IEEE802.11 b/g, moduł Bluetooth oraz wbudowany aparat cyfrowy 2.0Mpix. Glofish X500 jest obecnie najlżejszym (146g) i najcieńszym tego typu rozwiązaniem na rynku.

W czwartym kwartale 2006 roku Podmiot dominujący Optimus S.A. wzbogacił swoją ofertę o nowe wersje odtwarzaczy MP4 z serii OPTIplayer V i V DUO. Odtwarzacze MP4 z serii V charakteryzują się wyjątkowo małymi gabarytami i metalową obudową. Wersja V DUO posiada dwa gniazda słuchawkowe oraz zintegrowane głośniki. Oba modele odtwarzaczy MP4 oferowanych przez Optimus wyposażone są w pamięć 2GB.

Od połowy czwartego kwartału Podmiot dominujący Optimus S.A. oferuje najnowsze komputery Prestige Intel® vPro z technologią iAMT 2.0 (Intel Active Management Technology) do zarządzania komputerami Intel® Pro. Technologia Pro jest platformą desktopową dedykowaną dla biznesu, i opartą o chipset Intel Q965 oraz procesor Core 2 Duo. W porównaniu ze standardowym desktopem biurowym posiada dodatkowy moduł iAMT wspomagający zarządzanie. Komputery vPro z technologią Active Management Technology, dzięki zaimplementowanym funkcjom zdalnego dostępu, mogą pomóc w zadaniach związanych z zarządzaniem oprogramowaniem stacji roboczych, umożliwiając między innymi, instalację sterowników urządzeń i rozmaitych aktualizacji. Dodatkowo, technologia iAMT może pomóc w podniesieniu poziomu bezpieczeństwa systemów firmy, dzięki

ujednoczonemu planowaniu i przeprowadzaniu aktualizacji oprogramowania antywirusowego.

Pod koniec czwartego kwartału 2006 roku Podmiot dominujący Optimus wprowadził do swojej oferty nowe modele monitorów z serii OPTView. Najnowszy monitor oznaczony symbolem L19v posiada 19" ekran, jasność 250 [cd/m<sup>2</sup>], kontrast 700:1, czas reakcji 8 [ms] i rozdzielczość 1280x1024. Ma wbudowane głośniki i złącze DVI. Podobnie jak pozostałe modele z tej serii, L19vx spełnia normy CE, TCO'03.

W ciągu całego kwartału kontynuowana była restrukturyzacja Działu Serwisu, która pomogła osiągnąć znaczącą poprawę jakości oraz czasu trwania obsługi zgłoszeń gwarancyjnych. Jednocześnie – dzięki wprowadzeniu dodatkowych kontroli jakości produktów (kontrola produkcyjna) i podzespołów (kontrola wstępna) – poprawiła się znacząco jakość wyrobów Spółki. W omawianym okresie nastąpiła również istotna dla Podmiotu dominującego Optimus S.A. re-certyfikacja w zakresie norm jakości ISO 9001:2000, ISO 14001:1998 oraz Wewnętrznego Systemu Kontroli (WSK). Audyt przeprowadzony został przez PCBC.

W czwartym kwartale 2006 roku Podmiot dominujący Optimus S.A. rozpoczął rozmowy ze Partnerami strategicznymi Spółki o zaoferowaniu produktów Optimus S.A. w przygotowywanych postępowaniach przetargowych planowanych przez Ministerstwo Edukacji Narodowej. Rozmowy zakończyły się wybraniem Partnera, który będzie reprezentował ofertę Podmiotu dominującego Optimus S.A. w przyszłych przetargach.

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

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

W IV kwartale 2006 r. opisana wyżej prawidłowość w Grupie nie wystąpiła, z uwagi na niższy niż w poprzednich okresach poziom środków finansowych, będących w dyspozycji jednostki dominującej i przeznaczonych na wzrost produkcji umożliwiający pełne zaspokojenie występującego popytu na produkty Optimus S.A.

Negatywny wpływ, jaki wywarła na banki i inne instytucje finansowe niepewność co do rozstrzygnięcia toczącego się postępowania sądowego (o którym mowa na str. 23 niniejszego sprawozdania) stanowiła dla nich istotny element ryzyka związanego z kredytowaniem Optimus S.A. – co w praktyce z jednej strony uniemożliwiło uzyskanie przez Spółkę nowego kredytu, z drugiej zaś przyspieszyło spłatę części kredytu obrotowego udzielonego przez BPB w ramach wielocelowej linii kredytowej.

W IV kwartale 2006r. sprzedaż była dwukrotnie niższa niż w poprzednich kwartałach.

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

W IV kwartale 2006 r. w Spółce dominującej nie nastąpiła emisja, wykup ani spłata dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych.

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

W IV kwartale 2006 r. nie były w Jednostce Dominującej podejmowane decyzje, dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy.

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

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

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

Na dzień publikacji niniejszego raportu akcjonariuszami posiadającymi co najmniej 5% głosów na

WZA OPTIMUS S.A. są:

Akcjonariusz	Rodzaj akcji	Ilość akcji	Udział w kapitale akcyjnym	Ilość głosów	Udział głosów na WZA
Zbigniew Jakubas wraz z spółkami zależnymi	zwykłe na okaziciela	1.923.115	14,48%	1.923.115	14,48%
pozostali	zwykłe na okaziciela	11.360.993	85,52%	11.360.993	85,52%
<b>Ogółem</b>		<b>13.284.108</b>		<b>13.284.108</b>	

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

W dniu 23 października Podmiot dominujący Optimus S.A. został poinformowany przez Pana Michała Dębskiego o zmniejszeniu udziałów w Spółce poniżej 5 % kapitału zakładowego. Przed dokonaniem transakcji był on akcjonariuszem posiadającym w Spółce 3.900.000 akcji zwykłych na okaziciela serii D, stanowiących 29,36 % kapitału zakładowego (co odpowiadało 29,36 % udziałowi w ogólnej liczbie głosów).

W wyniku transakcji sprzedaży dokonanych w dniach 19 i 20 października 2006r. Pan Michał Dębski posiada 1.000 akcji zwykłych na okaziciela serii D, stanowiących 0,00752 % kapitału zakładowego (co odpowiada 0,00752 % udziałowi w ogólnej liczbie głosów).

	Ilość akcji na dzień 30 września 2006 roku	Sprzedaż akcji	Zakup akcji	Ilość akcji na dzień 31 grudnia 2006 roku
Michał Dębski	3.900.000	3.899.000		1.000

Pozostali Członkowie Rady Nadzorczej i Zarządu OPTIMUS S.A. nie posiadali akcji OPTIMUS S.A. lub jednostek powiązanych ani uprawnień do nich.

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

W IV kwartale 2006 r. nie nastąpiły żadne zmiany w składzie Rady Nadzorczej jednostki dominującej.

Natomiast w dniu 30 października 2006 roku Rada Nadzorcza OPTIMUS SA rozszerzyła skład Zarządu do trzech osób i powołała na członków Zarządu: Panią Beatę Pniewską-Prokop i Pana Romualda Adamowicza .

W związku z powyższymi zmianami skład Rady Nadzorczej oraz Zarządu w Podmiocie dominującym na dzień publikacji raportu jest następujący:

<b>Rada Nadzorcza</b>	
Michał Dębski	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Krzysztof Michniowski	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
Tomasz Kuba Holly	Członek Rady Nadzorczej
Michał Meller	Członek Rady Nadzorczej
Paweł Cyran	Członek Rady Nadzorczej
<b>Zarząd</b>	

Piotr Lewandowski	Prezes Zarządu
Beata Pniewska-Prokop	Członek Zarządu
Romuald Adamowicz	Członek Zarządu

## 25. Wskazanie postępowań toczących się wobec Podmiotu Dominującego OPTIMUS S.A.

Na dzień 31 grudnia 2006r. toczyły się następujące postępowania:

- z wniosku Spółki Multico Sp. z o.o. o ustanowienie kuratora sądowego dla Spółki Optimus S.A. – postępowanie w niniejszej sprawie toczyło się przed Sądem Rejonowym dla Warszawy – Woli – Wydział Rodzinny i Nieletnich. Obecnie sprawa przekazana została do Sądu Odwoławczego w związku ze złożonymi zażaleniami na postanowienia Sądu Rejonowego odmawiające dopuszczenia do udziału w sprawie w charakterze uczestników dodatkowych osób. Stanowisko Spółki w niniejszej sprawie jest następujące – spółka posiada funkcjonujące organy i nie ma podstaw do ustanowienia kuratora dla Spółki,
- sprawa przed Sądem Okręgowym 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 r. z ewentualnym żądaniem stwierdzenia przez Sąd nieważności uchwał,
- sprawa przed Wojewódzkim Sądem Administracyjnym w Warszawie – skarga Spółki Optimus S.A na decyzję Komisji Nadzoru Finansowego z dnia 16 października 2006r. w części dotyczącej utrzymania w mocy decyzji Komisji Papierów Wartościowych i Giełd z dnia 29 sierpnia 2006r. nakładającej na Spółkę Optimus S.A. karę pieniężną,
- sprawa przed Sądem Rejonowym dla m.st. Warszawy XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego przekazana do ponownego rozpoznania w dniu 9 listopada 2006 r. przez Sąd Okręgowy w Warszawie XXIII Wydział Gospodarczy (po rozpatrzeniu apelacji Przewodniczącego Komisji Papierów Wartościowych i Giełd od postanowienia Sądu Rejonowego dla m.st. Warszawy, XII Wydziału Gospodarczego Krajowego Rejestru Sądowego z dnia 27 czerwca 2006r., na mocy którego dokonane zostało podwyższenie kapitału zakładowego Optimus S.A. o kwotę 3.900.000 zł (tj. o akcje serii D),
- przed Sądem Rejonowym dla m.st. Warszawy XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego z wniosku akcjonariuszy: Zbigniewa Jakubasa, Multico Sp. z o.o., Multico Press Sp. z o.o., NEWAG S.A., Ipaco Sp. z o.o. o upoważnienie ich przez Sąd do zwołania Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z porządkiem obrad obejmującym punkt zmian w składzie Rady Nadzorczej Spółki,
- sprawa przeciwko Optimus S.A. z powództwa syndyka masy upadłości Optimus Enterprise o uznanie za bezskuteczną umowę sprzedaży, gdzie wartość przedmiotu sporu wynosi 1.000.000 zł
- sprawa z powództwa Optimus S.A. przed Sądem Okręgowym w Krakowie o odszkodowanie od Skarbu Państwa z tytułu szkód poniesionych przez Optimus S.A. w wyniku błędnych decyzji organów skarbowych dotyczących podatku VAT. Wartość dochodzonego odszkodowania wynosi 35.650.600 PLN.

Na dzień 30 września 2006 roku przed sądami nie toczyły się postępowania dotyczące wierzytelności OPTIMUS S.A., których wartość stanowiłaby co najmniej 10% kapitałów własnych Spółki.

## 26. Transakcje z podmiotami powiązanymi

W okresie od 1 stycznia 2006 do 31 grudnia 2006 roku Podmiot dominujący Optimus S.A. ani jednostki od niego zależne nie zawierały transakcji, których wartość przekraczałaby kwotę 500 tys. EURO i które odbiegałyby od typowych transakcji zawieranych pomiędzy podmiotami Grupy Kapitałowej na warunkach rynkowych.

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

W IV kwartale 2006 roku Jednostka Dominująca Optimus S.A. nie udzieliła poręczeń, kredytów lub pożyczek, czy też gwarancji, które stanowiłyby co najmniej równowartość 10% kapitałów własnych Spółki.

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

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

- negatywne skutki informacji prasowych na współpracę z kontrahentami (żądanie przedpłat, zmniejszanie wysokości kredytów kupieckich, ograniczone możliwości korzystania z bonusów, rabatów itp.),
- brak odpowiednio wysokich środków obrotowych ogranicza możliwości uzyskania korzystnych warunków zakupu i premiowania z tytułu wysokich obrotów oraz obniża stopień efektywnego wykorzystania mocy produkcyjnych,
- niepewność formalno-prawna uniemożliwia zawieranie korzystnych dla Spółki umów handlowych,
- brak odpowiednich środków obrotowych uniemożliwiających osiągnięcie skali produkcji na opłacalnym poziomie.