

**SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**

	II kwartał (rok bieżący) okres od 01.04.2007 r. do 30.06.2007 r.	2 kwartały (rok bieżący) okres od 01.01.2007 r. do 30.06.2007 r.	II kwartał (rok bieżący) okres od 01.04.2006 r. do 30.06.2006 r.	2 kwartały (rok bieżący) okres od 01.01.2006 r. do 30.06.2006 r.
	000' PLN	000' PLN	000' PLN	000' PLN
Działalność kontynuowana				
Przychody ze sprzedaży	65 477	75 573	52 079	91 305
Koszt własny sprzedaży	(63 850)	(72 645)	(50 206)	(86 045)
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	<b>1 627</b>	<b>2 928</b>	<b>1 873</b>	<b>5 260</b>
Koszty sprzedaży	(2 348)	(4 613)	(3 146)	(6 903)
Koszty ogólnego zarządu	(2 848)	(4 808)	(1 503)	(3 116)
Pozostałe przychody operacyjne	203	321	131	260
Pozostałe koszty operacyjne	(400)	(611)	(1 469)	(1 817)
Zyski (straty) z inwestycji	99	(4)	(3)	(203)
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	(3 667)	(6 787)	(4 117)	(6 519)
Wynik na działalności finansowej	(30)	(188)	(643)	(64)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(3 697)	(6 975)	(4 760)	(6 583)
Odroczony podatek dochodowy	-	-	(2)	(2)
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	(3 697)	(6 975)	(4 762)	(6 585)
Przypisany:				
<b>Akcjonariuszom jednostki</b>	<b>(3 697)</b>	<b>(6 975)</b>	<b>(4 388)</b>	<b>(6 358)</b>
Akcjonariuszom mniejszościowym	-	-	(374)	(227)
	(3 697)	(6 975)	(4 762)	(6 585)
Zysk (strata) na jedną akcję				
Zwykły	(0,39)	(0,74)	(0,33)	(0,48)
Rozwodniony	(0,39)	(0,74)	(0,27)	(0,39)

**SKONSOLIDOWANY BILANS**

	30.06.2007 r.	31.03.2007 r.	30.06.2006 r.	31.03.2006 r.
	000' PLN	000' PLN	000' PLN	000' PLN
<b>Aktywa trwałe</b>				
Wartości niematerialne	110	135	384	630
Rzeczowe aktywa trwałe	8 269	8 434	9 463	9 713
Inwestycje w jednostkach zależnych i stowarzyszonych	4 281	4 119	3 900	0
Inne aktywa finansowe	20	20	20	20
	12 680	12 708	13 767	10 363
<b>Aktywa obrotowe</b>				
Zapasy	6 220	7 527	14 423	19 534
Należności handlowe oraz pozostałe należności	5 632	7 880	24 705	20 066
Inne aktywa finansowe	0		85	96
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	92	431	926	409
	11 944	15 838	40 139	40 105
<b>Aktywa razem</b>	<b>24 624</b>	<b>28 546</b>	<b>53 906</b>	<b>50 468</b>
<b>Kapitał własny</b>				
Kapitał podstawowy	9 384	9 384	9 384	9 384
Kapitał zapasowy	75 531	75 531	75 531	75 531
Zysk (strata) z lat ubiegłych	(76 377)	(76 746)	(64 195)	(64 195)
Zysk (strata) netto okresu obrotowego	(6 975)	(3 278)	(6 358)	(1 676)
Kapitały przypadające akcjonariuszom podmiotu dominującego	1 563	4 891	18 262	19 044
Udziały akcjonariuszy mniejszościowych	0	0	(37)	43
Razem kapitały własne	1 563	4 891	18 225	19 087
<b>Zobowiązanie długoterminowe</b>				
Rezerwy długoterminowe	22	22	22	0
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		0	0	21
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego	41	0	456	561
	63	22	478	582
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>				
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	14 213	14 520	22 225	17 571
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	-	22	1 081	54
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego	440	562	407	568
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	6 801	6 954	9 638	10 484
Rezerwy krótkoterminowe	1 544	1 575	5 752	2 122
	22 998	23 633	35 203	30 799
<b>Pasywa razem</b>	<b>24 624</b>	<b>28 546</b>	<b>53 906</b>	<b>50 468</b>

**SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM**

	II kwartał (rok bieżący) okres od 01.04.2007 r. do 30.06.2007 r.	2 kwartały (rok bieżący) okres od 01.01.2007 r. do 30.06.2007 r.	II kwartał (rok bieżący) okres od 01.04.2006 r. do 30.06.2006 r.	2 kwartały (rok bieżący) okres od 01.01.2006 r. do 30.06.2006 r.
	000' PLN	000' PLN	000' PLN	000' PLN
<b>Kapitał podstawowy</b>				
Stan na początek okresu	9 384	9 384	9 384	9 384
Podwyższenie kapitału jednostki dominującej				
Stan na koniec okresu	9 384	9 384	9 384	9 384
<b>Kapitał zapasowy</b>				
Stan na początek okresu	75 531	75 531	75 531	75 531
Stan na koniec okresu	75 531	75 531	75 531	75 531
<b>Nierozliczony wynik z lat ubiegłych</b>				
Stan na początek okresu	(76 746)	(64 195)	(64 195)	(57 597)
Podział wyniku finansowe poprzednich okresów	369	(12 339)	-	(6 598)
Różnica pomiędzy IV kwartałem a sprawozdaniem rocznym 2006 r.	-	157	-	-
Stan na koniec okresu	(76 377)	(76 377)	(64 195)	(64 195)
<b>Zysk netto</b>				
Stan na początek okresu	(3 278)	(12 339)	(1 676)	(6 598)
Podział wyniku finansowe z lat ubiegłych	-	12 399	-	6 598
Wynik finansowy wypracowany w okresie obrotowym	(3 697)	(6 975)	(4 682 )	(6 358)
Stan na koniec okresu	(6 975)	(6 975)	(6 358)	(6 358)
<b>Udziały akcjonariuszy mniejszościowych</b>				
Stan na początek okresu	-	-	43	190
Rozliczenie straty za bieżący okres XTRADE	-	-	(80)	(227)
Stan na koniec okresu	-	-	(37)	(37)
<b>Razem kapitały własne</b>				
Stan na początek okresu	4 891	8381	19 087	20 910
Stan na koniec okresu	1 563	1 563	18 225	18 225

**SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH**

	II kwartał (rok bieżący) okres od 01.04.2007 r. do 30.06.2007 r.	2 kwartały (rok bieżący) okres od 01.01.2007 r. do 30.06.2007 r.	II kwartał (rok bieżący) okres od 01.04.2006 r. do 30.06.2006 r.	2 kwartały (rok bieżący) okres od 01.01.2006 r. do 30.06.2006 r.
	000' PLN	000' PLN	000' PLN	000' PLN
<b>Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>				
Wpływy pieniężne z działalności operacyjnej	(31)	(870)	(1 985)	(20 450)
Odsetki zapłacone	(116)	(227)	(150)	(308)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(147)	(1 097)	(2 135)	(20 758)
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>				
Wpływy ze sprzedaży/likwidacji podmiotu zależnego	93	93	-	-
Wpływy ze sprzedaży majątku trwałego	11	11	(31)	31
wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	-	-	-	(205)
Wydatki na zakup majątku trwałego	(108)	(114)	(12)	(299)
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(4)	(10)	(43)	(473)
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>				
Wpływy netto z wydania akcji i innych instrumentów kapitałowych i dopłat do kapitału	-	-	3 900	3 900
Splata pożyczek	-	-	(29)	(90)
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	(31)	(156)	(334)	(442)
Zmiana stanu kredytów w rachunku bieżącym	(157)	(655)	(842)	9 638
Zaciągnięcie kredytów bankowych	-	50	-	-
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(188)	(761)	2 695	13 006
<b>Zwiększenie /(zmniejszenie) netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów</b>	<b>(339)</b>	<b>(1 868)</b>	<b>517</b>	<b>(8 225)</b>
Saldo otwarcia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	431	1 960	409	9 151
Saldo zamknięcia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	<b>92</b>	<b>92</b>	<b>926</b>	<b>926</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 od 13 sierpnia 2007 r. przy ul. Bokserskiej 66. Do dnia publikacji sprawozdania nie ujawniono zmiany siedziby w KRS. Poprzednia siedziba mieściła się przy al. Jana Pawła II 15 w Warszawie, wpisana do KRS przez Sąd Rejonowy dla Miasta Stołecznego Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy w dniu 08 września 2006 r.

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 kwietnia 2007 r. do 30 czerwca 2007 r. oraz od 1 stycznia 2007 do 30 czerwca 2007. Dane porównywalne zostały przedstawione za okres od 01 kwietnia 2006 roku do 30 czerwca 2006 r. oraz od 1 stycznia 2006 do 30 czerwca 2006 roku.

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

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd w dniu 14 sierpnia 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 przejścia ustalone nowe wartości firmy jednostek podporządkowanych. Grupa Kapitałowa OPTIMUS S.A. przejęła wartość firmy jednostek podporządkowanych i kontynuuje sposób rozliczenia, który był stosowany przez Grupę Kapitałową

przed podziałem.

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

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

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

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

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

### **(a) Konsolidacja**

#### **- Jednostki zależne**

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

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

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

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

#### **- Jednostki stowarzyszone**

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

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

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

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 zapłat 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 utrzymowanymi do upływu terminu zapadalności oraz aktywami finansowymi przeznaczonymi do obrotu. Do aktywów dostępnych do sprzedaży zalicza się w szczególności udziały w innych podmiotach nie będących podmiotami podporządkowanymi, które podmiot dominujący nie przeznaczył do sprzedaży w krótkim terminie.

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

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

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

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

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



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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

#### **(j) Rezerwy**

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

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

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

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

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

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

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

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

### **(l) Przychody**

Przychody obejmują następujące tytuły:

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

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

Przychody są rozpoznawalne w momencie, gdy:

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

Do przychodów zalicza się:

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

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

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

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

#### Pozostałe przychody operacyjne

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

#### Przychody odsetkowe

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

#### Dywidendy

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

### ***(m) Koszty działalności***

Koszty działalności obejmują następujące tytuły:

#### Koszt wytworzenia produktów

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

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

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

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

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

#### Pozostałe koszty operacyjne

Do pozostałych kosztów operacyjnych są zaliczane między innymi koszty stanowiące: stratę osiągniętą na sprzedaży środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych; wartość darowizn; zapłacone kary i odszkodowania, odpisy aktualizujące wartość należności długoterminowych i krótkoterminowych, tworzone rezerwy; odpisy aktualizujące wartość środków

trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, niezawinione niedobory i szkody w składnikach majątkowych; odszkodowania z tytułu wypadków przy pracy i chorób zawodowych; koszty egzekucji; zapłacony sankcyjny podatek VAT.

#### Koszty finansowe

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

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

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

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

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

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

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

#### **(o) Zysk na akcję**

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

W dniu 27 czerwca 2007 roku Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy, Sąd Gospodarczy XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego (sprawa o sygn. Akt: WA XII Ns Rej. 33846/06/750) po rozpatrzeniu sprawy z wniosku Spółki Optimus S.A. o zmianę danych w Krajowym Rejestrze Sądowym z dnia 19 czerwca 2006 r. poprzez wpisanie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki do kwoty 13.284.108 poprzez emisję akcji serii D postanowił: wykreślić dane wpisane postanowieniem z dnia 27 czerwca 2006 r., wykreślić kapitał zakładowy Spółki w wysokości 13.284.108 PLN, wpisać wysokość kapitału w kwocie 9.384.108 PLN, wykreślić poprzednią liczbę akcji w wysokości 13.284.108 wpisać liczbę akcji 9.384.108 wykreślić akcje serii D w liczbie 3.900.000 oddalić wnioski o zmianę danych.

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

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze powodujące powstanie należności lub zobowiązań, na dzień ich przeprowadzenia, ujmuje się w księgach rachunkowych po średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez NBP, chyba że w zgłoszeniu celnym lub innym dokumencie wiążącym spółkę został ustalony inny kurs.

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

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

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

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

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

#### **(r) Segmenty działalności**

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

Spółka przyjęła jako podstawowy układ sprawozdawczy – podział 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 podzielono na dwa segmenty działalności:

- \* produkcja i dystrybucja sprzętu komputerowego oraz świadczenie usług z tego zakresu,
- \* świadczenie usług z zakresu telefonii internetowej – wykorzystanie technologii VoIP.

## **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 30 czerwca 2007 prezentują się następująco:

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

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

zredukowane do zera a Spółka Optibox może dalej bez przeszkód realizować swoje cele związane z rozwojem sieci sprzedaży detalicznej i internetowej.

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

Konsolidacji nie podlegają spółki zagraniczne o zerowej wartości bilansowej – Optimus Holandia, SlovoOptimus oraz Optimus Koszyce na Słowacji - OPTIMUS S.A. nie sprawuje nad tymi Grupami kontroli, pomimo że spółki te zostały powołane do prowadzenia działalności dystrybucyjnej produktów Spółki, OPTIMUS S.A. od kilku lat nie prowadzi z nimi żadnej wymiany handlowej. W Grupie OPTIMUS są też spółki: w trakcie postępowania likwidacyjnego – Optimus Systemy Sp. z o.o.; upadłościowego – Optimus Enterprise S.A, w zakres masy upadłościowej tej spółki wchodzi udziały 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 30 czerwca 2007 r. – 3,7658; 31 marca 2007 r. – 3,8695; a na dzień 30 czerwca 2006 r. - 4,0434; 31 marca 2006 r. – 3,9357
- \* poszczególne pozycje rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów środków pieniężnych za okres od 01 stycznia do 30 czerwca danego roku – według kursu średniego, obliczanego jako średnia arytmetyczna kursów ogłaszanych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień miesiąca w danym okresie sprawozdawczym; odpowiednio dla dwóch kwartałów 2006 roku -3,9002, a dla dwóch kwartałów 2007 roku – 3,8486

	30.06.2007	30.06.2006	30.06.2007	30.06.2006
	000 PLN	000 PLN	000 EUR	000 EUR
Rachunek zysków i strat				
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	75 573	91 305	19 636	23 410
zysk (strata) brutto ze sprzedaży	2 928	5 260	761	1 349
zysk (strata) z działalności operacyjnej	(6 787)	(6 519)	(1 763)	(1 671)
zysk (strata) brutto	(6 975)	(6 583)	(1 812)	(1 688)
zysk (strata) netto	(6 975)	(6 585)	(1 812)	(1 688)
Bilans				
aktywa trwałe	12 680	13 767	3 367	3 405
aktywa obrotowe	11 944	40 139	3 172	9 927
aktywa razem	24 624	53 906	6 539	13 332
Pasywa				
kapitał własny	1 563	18 225	415	4 507
w tym kapitał zakładowy	9 384	9 384	2 492	2 321
zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	23 061	35 681	6 282	8 825
pasywa razem	24 624	53 906	6 539	13 332
Rachunek przepływów środków pieniężnych				
przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(1097)	(20 758)	(285)	(5 322)
środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(10)	(473)	(3)	(121)
środki pieniężne netto z działalności finansowej	(761)	13 006	(198)	3 335
Saldo zamknięcia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	92	926	24	237



## 6. Struktura geograficzna

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

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

	2 kwartały (rok bieżący) okres od 01.01.2007 r. do 30.06.2007 r.	2 kwartały (rok bieżący) okres od 01.01.2006 r. do 30.06.2006 r.
	000*PLN	000*PLN
Przychody ze sprzedaży		
a) kraj	75 420	66 142
b) eksport	153	25 163
	<b>75 573</b>	<b>91 305</b>
Koszty sprzedaży		
a) kraj	72 645	61 373
b) eksport	0	24 672
	<b>72 645</b>	<b>86 045</b>
Zysk ze sprzedaży		
a) kraj	2 775	4 769
b) eksport	153	491
	<b>2 928</b>	<b>5 260</b>

## 7. Przychody ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży prezentują się następująco:

	od 01.01.2007 do 30.06.2007	od 01.01.2006 do 30.06.2006
	000*PLN	000*PLN
Przychody ze sprzedaży towarów	60 630	20 499
Przychody ze sprzedaży produktów i dystrybucji komputerów	14 943	70 806
	<b>75 573</b>	<b>91 305</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 01.01.2007 do 30.06.2007	od 01.01.2006 do 30.06.2006
	000*PLN	000*PLN
Zysk/(strata) przypadający na akcjonariuszy Spółki	(6 975)	(6 358)
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (tys.)	9 384	13 284
podstawowy zysk/(strata) na akcję (w PLN na jedną akcję)	(0,74)	(0,48)

Rozwodniony zysk/stratę na akcję wylicza się korygując średnią ważoną liczbę akcji zwykłych w taki sposób, jak gdyby nastąpiła zamiana na akcje wszystkich powodujących rozwodnienie potencjalnych akcji zwykłych. Spółka prezentuje rozwodniony zysk/stratę na akcję, ponieważ zgodnie z Uchwałą WZA z dnia 30 czerwca 2003 roku Zarząd posiadał upoważnienie do podniesienia kapitału zakładowego o kwotę 7.038.081 zł w ramach kapitału docelowego. W wyniku zwiększenia kapitału akcyjnego może nastąpić zwiększenie liczby akcji o 7.038.081 sztuk akcji.

W dniu 12 czerwca 2006 został sporządzony akt notarialny rejestrujący zwiększenie liczby akcji o 3.900.000 sztuk i tym samym podniesienie kapitału o kwotę 3.900.000 zł w ramach kapitału docelowego. Zmiana w kapitale została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym wpisem z 27 czerwca 2006 roku.

W dniu 27 czerwca 2007 roku Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy, Sąd Gospodarczy XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego (sprawa o sygn. Akt: WA XII Ns Rej. 33846/06/750) po



rozpatrzeniu sprawy z wniosku Spółki Optimus S.A. o zmianę danych w Krajowym Rejestrze Sądowym z dnia 19 czerwca 2006 r. poprzez wpisanie podwyższenia kapitału akcyjnego do kwoty 13.284.108 poprzez emisję akcji serii D postanowił: wykreślić dane wpisane postanowieniem z dnia 27 czerwca 2006, wykreślić kapitał akcyjny w wysokości 13.284.108 zł, wpisać wysokość kapitału w kwocie 9.384.108,00 zł, wykreślić poprzednią liczbę akcji w wysokości 13.284.108 wpisać liczbę akcji 9.384.108 wykreślić akcje serii D w liczbie 3.900.000 oddalić wnioski o zmianę danych.

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

	od 01.01.2007 do 30.06.2007	od 01.01.2006 do 30.06.2006
	000'PLN	000'PLN
Zysk/(strata) przypadający na akcjonariuszy Spółki	(6 975)	(6 358)
Zysk/(strata) zastosowany przy ustalaniu rozwodnionego zysku na akcję	(6 975)	(6 358)
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (tys.)	9 384	9 384
Korekty z tytułu:		
podniesienia kapitału docelowego	-	7 038
Średnia ważona liczba akcji zwykłych dla potrzeb rozwodnionego zysku na akcję (tys.)	9 384	16 422
Rozwodniony zysk na akcję (w PLN na jedną akcję)	(0,74)	(0,39)

## 9. Aktywa trwałe do sprzedaży

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

## 10. Kredyty i pożyczki

	30.06.2007	31.03.2007
	000' PLN	000' PLN
Kredyty bankowe – Optimus S.A.	6 751	6 901
Kredyt Bankowy – Optibox Sp. z o.o.	50	50
Linia gwarancyjna	-	-
Razem	6 801	6 951

Kredyty bankowe stanowią zobowiązania krótkoterminowe.

Na dzień 30 czerwca 2007 r. OPTIMUS S.A. posiadała zobowiązanie kredytowe w kwocie 8 114 tys. zł wykorzystane w ramach przyznanej linii kredytowej wielocelowej zgodnie z umową zawartą z BPH S.A. w dniu 30 listopada 2000 i późniejszymi aneksami. Linia kredytowa może być wykorzystana do udzielania gwarancji bankowych (na dzień 30 czerwca 2007 r. wykorzystanie linii w formie gwarancji bankowych wynosiło 1.363 tys. zł) oraz jako kredyt w rachunku bieżącym w kwocie 6 751 zł. Oprocentowanie kredytu jest oparte o średnie WIBOR 1M powiększony o marżę banku. Zabezpieczenie kredytu stanowi: umowa przewłaszczenia na zabezpieczenie zapasów znajdujących się w posiadaniu Spółki wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej, hipoteka kaucyjna do kwoty 6.022 tys. zł na nieruchomości w Nowym Sączu przy ul. Nawojowskiej 118, weksel własny in blanco. Zgodnie z aneksem XXII z dnia 31 lipca 2007 r. do umowy kredyt powinien być spłacony do dnia 10 sierpnia 2007 r. Spółka zwróciła się do Banku z wnioskiem o prolongatę spłaty kredytu na termin po realizacji emisji akcji serii C1 na Giełdzie Papierów Wartościowych. Do dnia publikacji decyzją Banku spłata kredytu zostaje prolongowana do dnia 10 września 2007 roku. Na dzień publikacji Spółka dominująca Optimus nie posiada stosownego aneksu.

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

Kredyt bankowy stanowi zobowiązanie krótkoterminowe.

## 11. Rezerwy

W pierwszym kwartale 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.

Czynność ta została uznana za bezskuteczną wobec masy upadłości na podstawie wyroku Sądu

Okręgowego w Krakowie Wydział IX Gospodarczy sygn. akt IX GC 711/05, który został utrzymany wyrokiem Sądu Apelacyjnego w Krakowie Wydział Cywilny sygn. akt IACa 213/07. Syndyk zaakceptował harmonogram spłaty tej wierzytelności przez Optimus S.A. Koszty procesu zostały zapłacone przez spółkę.

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 w dniu 8 listopada 2006 r. złożyła skargę do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego na decyzję Komisji Nadzoru Finansowego i wniosła o uchylenie nałożonej na Spółkę kary pieniężnej. 22 czerwca 2007 roku Spółka otrzymała postanowienie Sądu Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego utrzymujące decyzję w mocy. Na dzień publikacji wyrok nie jest prawomocny.

Na dzień 30 czerwca 2007 r. zawiązano rezerwę na niewykorzystane urlopy w wysokości 217 tys. zł. Do dnia sporządzenia sprawozdania - brak podstaw do rozwiązania utworzonych rezerw.

## **12. Zobowiązania warunkowe i inne**

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

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

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

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

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

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

Na dzień 30 czerwca 2007 r. OPTIMUS S.A. zabezpieczał ewentualne roszczenia spółki Grupa Onet.pl S.A. z tytułu umowy w formie gwarancji bankowej na kwotę 699 tys. zł.

## **Gwarancje bankowe**

Na dzień 30 czerwca 2007 r. Spółka wydała następujące gwarancje bankowe:

- zabezpieczające płatności wobec dostawcy firmy Intel International BV na kwotę 500 tys. USD,
- zabezpieczające ewentualne roszczenie spółki Grupa Onet.pl S.A. na kwotę 699 tys. zł.

## **Zobowiązania wekslowe**

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

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

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

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

#### 14. Wyniki finansowe w Grupie Kapitałowej OPTIMUS S.A. w II kwartale 2007

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

<b>RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT</b>				
<b>za okres sprawozdawczy</b>				
<b>od 1 kwietnia 2007 do 30 czerwca 2007</b>				
	<b>II kwartał 2007 okres od 01.04.2007 do 30.06.2007 000' PLN</b>	<b>II kwartał 2006 okres od 01.04.2006 do 30.06.2006 000' PLN</b>	<b>zmiana przyrost/ spadek 000' PLN</b>	<b>zmiana procentow a %</b>
<b>Działalność kontynuowana</b>				
Przychody ze sprzedaży	65 477	52 079	13 398	20,5
Koszt własny sprzedaży	(63 850)	(50 206)	(13 644)	21,4
<b>Zysk (strata) brutto na sprzedaży</b>	<b>1 627</b>	<b>1 873</b>	<b>(246)</b>	<b>(15,1)</b>
Koszty sprzedaży	(2 348)	(3 146)	798	(34,0)
Koszty ogólnego zarządu	(2 848)	(1 503)	(1 345)	47,2
Pozostałe przychody operacyjne	203	131	72	35,5
Pozostałe koszty operacyjne	(400)	(1 469)	1 069	(267,3)
Zyski (straty) z inwestycji	99	(3)	102	103,0
<b>Zysk (strata) na działalności operacyjnej</b>	<b>(3 667)</b>	<b>(4 117)</b>	<b>450</b>	<b>(12,3)</b>
Wynik na działalności finansowej	(30)	(643)	613	(2 043,3)
<b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>	<b>(3 697)</b>	<b>(4 760)</b>	<b>1 063</b>	<b>(28,8)</b>
Odroczony podatek dochodowy	-	(2)	2	-
<b>Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej</b>	<b>(3 697)</b>	<b>(4 762)</b>	<b>1 065</b>	<b>(28,8)</b>
Przypisany:				
<b>Akcjonariuszom jednostki dominującej</b>	<b>(3 697)</b>	<b>(4 388)</b>	<b>691</b>	<b>(19)</b>
Udziałowcom mniejszościowym	-	(374)	374	-
	<b>(3 697)</b>	<b>(4 762)</b>	<b>1 065</b>	<b>(29)</b>

<b>BILANS</b>	<b>30.06.2007 r.</b>	<b>30.06.2006 r.</b>	<b>zmiana przyrost/ spadek 000' PLN</b>	<b>zmiana procentow a %</b>
	<b>000' PLN</b>	<b>000' PLN</b>	<b>000' PLN</b>	<b>%</b>
<b>Aktywa trwałe</b>				
Wartości niematerialne	110	384	(274)	(249,1)
Rzeczowe aktywa trwałe	8 269	9 463	(1 194)	(14,4)
Inwestycje w jednostkach zależnych i stowarzyszonych	4 281	3 900	381	8,9
Inne aktywa finansowe	20	20	-	0,0
	<b>12 680</b>	<b>13 767</b>	<b>(1 087)</b>	<b>(8,6)</b>
<b>Aktywa obrotowe</b>				
Zapasy	6 220	14 423	(8 203)	(131,9)

Należności handlowe oraz pozostałe należności	5 632	24 705	(19 073)	(338,7)
Inne aktywa finansowe	-	85	(85)	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	92	926	(834)	(906,5)
	<b>11 944</b>	<b>40 139</b>	<b>(28 195)</b>	<b>(236,1)</b>
			0	
<b>Aktywa razem</b>	<b>24 624</b>	<b>53 906</b>	<b>(29 282)</b>	<b>(118,9)</b>
<b>Kapitał własny</b>				
Kapitał podstawowy	9 384	9 384	-	0,0
Kapitał zapasowy	75 531	75 531	-	0,0
Zysk (strata) z lat ubiegłych	(76 377)	(64 195)	(12 182)	15,9
Zysk (strata) netto okresu obrotowego	(6 975)	(6 358)	(617)	8,8
<b>Kapitały przypadające akcjonariuszom podmiotu dominującego</b>	<b>1 563</b>	<b>18 262</b>	<b>(16 699)</b>	<b>(1 068,4)</b>
<b>Udziały akcjonariuszy mniejszościowych</b>	<b>--</b>	<b>(37)</b>	<b>37</b>	<b>-</b>
<b>Razem kapitały własne</b>	<b>1 563</b>	<b>18 225</b>	<b>(16 662)</b>	<b>(1 066,0)</b>
<b>Zobowiązanie długoterminowe</b>				
Rezerwy długoterminowe	22	22	-	-
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego	41	456	(415)	(1 012,2)
	<b>63</b>	<b>478</b>	<b>(415)</b>	<b>(658,7)</b>
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>				
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	14 213	22 225	(8 012)	(56,4)
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	-	1 081	(1 081)	-
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego	440	407	33	7,5
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	6 801	9 638	(2 837)	(41,7)
Rezerwy krótkoterminowe	1 544	5 752	(4 208)	(272,5)
	<b>22 998</b>	<b>35 203</b>	<b>(12 205)</b>	<b>(53,1)</b>
<b>Pasywa razem</b>	<b>24 624</b>	<b>53 906</b>	<b>(29 282)</b>	<b>(118,9)</b>

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

W II kwartale 2007 Optibox Sp. z o.o. skoncentrowała swoje działania na promocję i rozwój sprzedaży nowo otwartego stoiska Optibox w Katowicach w Centrum Handlowym Silesia City Center. Przeprowadzono akcję reklamową polegającą na wydaniu ulotek informacyjnych w prasie w katowickim wydaniu Echo Miasta w wysokości 20 tys. szt. Wprowadzono również działania promocyjne w dwóch stoiskach handlowych w Galerii Handlowej w Warszawie, na terenie, której rozdano kolejnych 20 tys. sztuk ulotek.

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

Spółka rozpoczęła negocjacje z nowymi partnerami dotyczącymi podjęcia współpracy handlowo – marketingowej. Z firmą Aqurat, producentem oprogramowania nawigacyjnego Automapa, ustalono rozpoczęcie współpracy zakładającej promocję AutoMapy na terenie Galerii Handlowych, w których ulokowane są Optiboxy. Z firmą Nokia, producentem telefonów komórkowych, oraz Netgear ustalono

rozpoczęcie współpracy w zakresie prezentacji i sprzedaży urządzeń tych firm, skierowanych dla rynku konsumenckiego. Przewidywane rozpoczęcie współpracy planowane jest na miesiąc wrzesień 2007 roku.

Spółka zakończyła współpracę marketingową z firmami Microsoft oraz Epson, co nie oznacza jednak wycofania produktów tych firm z oferty Optibox.

W maju 2007r, w wyniku otrzymania informacji o możliwych błędach w księgach za 2006, wynikających ze zbyt dużych należności Zarząd podjął działania wyjaśniające i kontrolne w siedzibie biura rachunkowego Dekret. Wykryte błędy zostały skorygowane i znalazły odbicie w Sprawozdaniu Zarządu i Sprawozdaniu Finansowym za 2006r.

W drugim kwartale 2007 roku Zarząd otrzymał wypowiedzenie umowy najmu z Galerii Mokotów. W drodze negocjacji z władzami Galerii ustalono, że Spółka będzie mogła utrzymać lokalizację pod warunkiem przebudowania lub wymiany stoiska na nowe, zgodnie ze standardami Galerii. Rozpoczęto rozmowy z dwoma producentami stoisk w zakresie odpowiedniej modyfikacji stoisk wg wymogów Galerii. Trwają również poszukiwania sposobu sfinansowania koniecznych zmian. Planowana wymiana stoiska powinna mieć miejsce w październiku 2007 roku.

W drugim kwartale Spółka zintensyfikowała działania w internecie poprzez systematyczne kierowanie większej ilości produktów na aukcje internetowe Allegro.pl. Spółka rozpoczęła rozmowy z ABC Data na temat wspólnego uruchomienia nowego sklepu internetowego prowadzonego przez Optibox na rzecz Optimus S.A. pod adresem [www.optigo.pl](http://www.optigo.pl). Celem tej zmiany ma być znaczące poszerzenie asortymentu dostępnego w Optigo.pl. Uruchomienie nowego sklepu internetowego planuje się na koniec trzeciego kwartału 2007 roku.

Dnia 29 czerwca 2007r. decyzją uchwały nr 15 Zwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Spółki Optibox, kapitał zakładowy Spółki Optibox został podwyższony z 1.940 tys. zł do 2.318 tys. zł. w drodze konwersji wierzytelności na kapitał. Udziały w Spółce objął dotychczasowy jedyny udziałowiec – Spółka dominująca Optimus S.A. Tym samym zobowiązania Optibox Sp. z o.o wobec Optimus S.A. zostały zredukowane do zera a Spółka Optibox może dalej bez przeszkód realizować swoje cele związane z rozwojem sieci sprzedaży detalicznej i internetowej.

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

## **15. Opis istotnych wydarzeń mających wpływ na działalność Grupy Kapitałowej OPTIMUS S.A. w II kwartale 2007 roku**

W miesiącu marcu i kwietniu 2007r. spółka dominująca Optimus S.A. prowadziła negocjacje zmierzające do zawarcia znaczącej umowy dotyczącej dostaw sprzętu komputerowego w ramach postępowania przetargowego Europeaid /122861/D/SUP/BG realizowanego na potrzeby Ministerstwa Finansów Bułgarii dotyczącego dostawy sprzętu komputerowego. Oferta konsorcjum, w którym uczestniczył Optimus nie została jednak wybrana w postępowaniu przetargowym i nie doszło do zawarcia znaczącej umowy dostawy sprzętu komputerowego. W ramach informowania, KNF o prowadzonych negocjacjach spółka dominująca Optimus S.A. wysłała aputy poufne: RB poufny 1/2007 z dnia 14 marca 2007; RB poufny 3/2007 z dnia 10 kwietnia 2007; RB poufny 4/2007 z dnia 09 maja 2007

W dniu 5 kwietnia 2007r. Zarząd Spółki działając w oparciu o postanowienia art. 399 §1 w związku z art. 395 § 1, § 2 i § 5 Kodeksu Spółek handlowych, podjął uchwałę na mocy, której uzupełnił oraz zmienił kolejność porządku obrad zwyczajnego walnego zgromadzenia Spółki zwołanego na dzień 29 czerwca 2007 r., w ten sposób, że po punkcie 5 dodał punkt „rozpatrzenie i zatwierdzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2006 rok”.

W dniu 20 kwietnia 2007r. Spółka dominująca Optimus S.A. otrzymała z Banku BPH S.A. Aneks Nr XVIII do umowy kredytowej z dnia 30 listopada 2000 r., dotyczący przedłużenia terminu zapadalności zobowiązań kredytowych. Zadłużenie wynikające z umowy wynosiło 8.354 tys. zł, na które składały się: kredyt w rachunku bieżącym w wysokości 6.901 tys. zł, gwarancja bankowa na rzecz Intel Corporation (UK) Ltd i Intel International B.V. w wysokości 500 tys. USD. Zgodnie z aneksem zmieniony został pkt. 7, dotyczący okresu kredytowania. Ustalono, że kredyt w rachunku bieżącym

wraz z odsetkami i innymi kwotami dłużnymi zostanie spłacony do dnia 30 kwietnia 2007 r. Gwarancja bankowa na rzecz Intel Corporation (UK) Ltd oraz Intel International BV w kwocie 500 tys. USD obowiązywać będzie do dnia jej wygaśnięcia tj. 18 grudnia 2007 r. Wszystkie pozostałe warunki umowy pozostają niezmienione. Wartość kredytu przekracza 10% wielkości kapitałów własnych Optimus S.A.

W dniu 26 kwietnia 2007 r. Spółka dominująca Optimus S.A. otrzymała z Banku BPH S.A. informację o decyzji podjętej w dniu 25 kwietnia 2007r., dotyczącej prolongowania spłaty kredytu udzielonego na podstawie Umowy kredytowej z dnia 30 listopada 2000r., na okres do dnia 31 maja 2007r.

W dniu 07 maja 2007 r. Zarząd spółki OPTIMUS S.A. w drodze uchwały podjął decyzję o realizacji obowiązku wynikającego z art. 397 Kodeksu Spółek Handlowych w drodze rozszerzenia porządku obrad Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy zwołanego przez Zarząd Spółki na dzień 29 czerwca 2007 r. o punkt dotyczący powzięcia przez to Zgromadzenie uchwały dotyczącej dalszego istnienia Spółki, w związku z faktem, że strata wygenerowana przez OPTIMUS S.A. na dzień 31 marca 2007 r. przewyższała sumę kapitałów zapasowego i rezerwowych oraz jedną trzecią kapitału zakładowego o kwotę 134 tys. zł, oraz podwyższenie kapitału zakładowego.

W dniu 09 maja 2007 r. Spółka dominująca Optimus S.A. otrzymała z Banku BPH S.A. Aneks Nr XIX do umowy kredytowej z dnia 30 listopada 2000 r., dotyczący przedłużenia terminu zapadalności zobowiązań kredytowych. Zadłużenie wynikające z umowy wynosiło 8.228 tys. zł, na które składały się: kredyt w rachunku bieżącym w wysokości 6.901 tys. zł, gwarancja bankowa na rzecz Intel Corporation (UK) Ltd i Intel International B.V. w wysokości 500 tys. USD. Zgodnie z aneksem zmieniony został pkt. 7, dotyczący okresu kredytowania. Ustalono, że kredyt w rachunku bieżącym wraz z odsetkami i innymi kwotami dłużnymi zostanie spłacony do dnia 31 maja 2007 r. Gwarancja bankowa na rzecz Intel Corporation (UK) Ltd oraz Intel International BV w kwocie 500 tys. USD obowiązywać będzie do dnia jej wygaśnięcia. Wszystkie pozostałe warunki umowy pozostają niezmienione. Wartość kredytu przekracza 10% wielkości kapitałów własnych Optimus S.A.

W dniu 24 maja 2007 roku Zarząd Optimus S.A. podpisał dwie umowy ze Spółką Akcyjną NTT System z siedzibą w Warszawie. Przedmiotem umów jest współpraca w zakresie produkcji i dostawy sprzętu IT zamawianego przez MEN do pracowni komputerowych w ramach przetargu BA-WZP-AW-322-20/06 Zadanie B oraz Zadanie C. Zawarta umowa jest wynikiem porozumienia zawartego pomiędzy Spółkami Optimus S.A i NTT System S.A. o nawiązanie współpracy badawczej w oparciu o wiedzę i doświadczenie Laboratoriów Optimus oraz NTT dla opracowania modelu komputera wzorcowego przeznaczonego do rozwiązań edukacyjnych o nazwie NTT OPTIedu, zgodnego z wymaganiami sprzętowymi zamieszczonymi w Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia ogłoszonych przez MEN w postępowaniu przetargowym. Wartości zawartych umów wynosi odpowiednio: 27 976 tys. zł netto oraz 28 195 tys. zł netto. Umowy zostały uznane za znaczące gdyż każda przekraczała 10% kapitałów własnych emitenta.

W dniu 24 maja 2007 roku oraz w dniu 31 maja 2007 Zarząd OPTIMUS S.A. podpisał dwie umowy ze spółką WASKO S.A. z siedzibą w Gliwicach. Przedmiotem umów jest dostawa przez OPTIMUS S.A sprzętu informatycznego do WASKO S.A., w ramach wyposażenia szkolnych pracowni komputerowych. Wartości umowy z dnia 24 maja 2007 wynosiła 28 266 tys. zł netto natomiast wartość umowy z dnia 31 maja 2007 roku wynosiła 28 480 tys. zł netto. Obie umowy zostały uznane za znaczące, gdyż każda przekraczała 10% kapitałów własnych emitenta.

W dniu 11 czerwca 2007 r. Zarząd Optimus S.A. otrzymał z Banku BPH S.A. Aneks Nr XX do umowy kredytowej z dnia 30 listopada 2000 r., dotyczący przedłużenia terminu zapadalności zobowiązań kredytowych. Zadłużenie wynikające z umowy wynosił 8.320 tys. zł, na które składało się: kredyt w rachunku bieżącym w wysokości 6.901 tys. zł, gwarancja bankowa na rzecz Intel Corporation (UK) Ltd i Intel International BV w wysokości 500 tys. USD. Zgodnie z aneksem zmieniony został pkt. 7, dotyczący okresu kredytowania. Ustalono, że kredyt w rachunku bieżącym wraz z odsetkami i innymi kwotami dłużnymi zostanie spłacony w dniu 29 czerwca 2007 r. Gwarancja bankowa na rzecz Intel Corporation (UK) Ltd oraz Intel International BV w kwocie 500 tys. USD obowiązywać będzie do dnia jej wygaśnięcia tj. do 18 grudnia 2007 r. Wszystkie pozostałe warunki umowy pozostają niezmienione. Wartość kredytu przekracza 10% wielkości kapitałów własnych Optimus S.A.

W dniu 12 czerwca 2007 r. Rada Nadzorcza OPTIMUS S.A dokonała wyboru rekomendowanej przez Zarząd Spółki firmy BAKER TILLY Smoczyński i Partnerzy Sp. z o.o. na audytora dokonującego przeglądu półrocznego (jednostkowego i skonsolidowanego) oraz badającego sprawozdania finansowe Spółki za rok 2007 (skonsolidowane i jednostkowe).

W dniu 22 czerwca 2007 roku Wojewódzki Sąd Administracyjny w Warszawie wydał wyrok, w którym oddalił skargę Optimus S.A. na decyzję Komisji Nadzoru Finansowego z dnia 16 października 2006 roku (decyzja nr 59/2006) dotyczącą utrzymania w mocy decyzji Komisji Papierów Wartościowych i Giełd nr DIA/S/4761/15/06 z dnia 29 sierpnia 2006 roku nakładającej na spółkę OPTIMUS S.A. karę pieniężną w wysokości 500 tys. zł za naruszenie obowiązków informacyjnych. W motywach wyroku Sąd wskazał, że decyzje Komisji Nadzoru Finansowego o ukaraniu podmiotu w trybie art.96 ustawy o ofercie publicznej są decyzjami o charakterze uznaniowym, w związku z tym przedmiotem badania Sądu jest zachowanie wymogów formalnych. Wyrok nie jest prawomocny.

W dniu 27 czerwca 2007 roku Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy, Sąd Gospodarczy XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego (sprawa o sygn. Akt: WA XII Ns Rej. 33846/06/750) po rozpatrzeniu sprawy z wniosku Spółki Optimus S.A. o zmianę danych w Krajowym Rejestrze Sądowym z dnia 19 czerwca 2006 r. poprzez wpisanie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki do kwoty 13.284.108 zł poprzez emisję akcji serii D postanowił: wykreślić dane wpisane postanowieniem z dnia 27 czerwca 2006, wykreślić kapitał zakładowy Spółki w wysokości 13.284.108 zł, wpisać wysokość kapitału w kwocie 9.384.108 zł, wykreślić poprzednią liczbę akcji w wysokości 13.284.108 wpisać liczbę akcji 9.384.108 wykreślić akcje serii D w liczbie 3.900.000 oddalić wnioski o zmianę danych.

W dniu 27 czerwca 2007 r. Zarząd Spółki Optimus Spółka Akcyjna w oparciu o opinię audytora BAKER TILLY Smoczyński i Partnerzy Sp. z o.o. w zakresie zaistnienia przesłanek do ogłoszenia upadłości oraz w związku ze znacznym spadkiem wartości kapitału własnego (wykreślenie podniesienia kapitału o 3,9 tys. zł) podjął uchwałę o złożeniu w sądzie wniosku o ogłoszenie upadłości Spółki Optimus S.A. z możliwością zawarcia układu bez redukcji zadłużenia.

W dniu 29 czerwca 2007 r. Zarząd Spółki Optimus S.A. otrzymał z Banku BPH S.A. Aneks Nr XXI do umowy kredytowej z dnia 30 listopada 2000 r., dotyczący przedłużenia terminu zapadalności zobowiązań kredytowych. Zadłużenie wynikające z umowy wynosiło 8.321.593,19 zł, na które składało się: kredyt w rachunku bieżącym w wysokości 6.901.143,19 zł oraz gwarancja bankowa na rzecz Intel Corporation (UK) Ltd i Intel International B.V. w wysokości 500 tys. USD. Zgodnie z aneksem zmieniony został pkt. 7, dotyczący okresu kredytowania. Ustalono, że kredyt w rachunku bieżącym wraz z odsetkami i innymi kwotami dłużnymi zostanie częściowo spłacony w dniu 29 czerwca 2007 r. w kwocie 150 tys. zł, a w dniu 31 lipca 2007 r. spłacony całkowicie czyli w kwocie 6.751 tys. zł. Gwarancja bankowa na rzecz Intel Corporation (UK) Ltd oraz Intel International BV w kwocie 500 tys. USD obowiązywać będzie do dnia jej wygaśnięcia. Wszystkie pozostałe warunki umowy pozostają niezmienione.

W dniu 29 czerwca 2007 roku Zarząd Spółki OPTIMUS S.A. złożył w Sądzie Rejonowym dla m. st. Warszawy X Wydział Gospodarczy ds. Upadłościowych i Naprawczych wnioski o ogłoszenie upadłości Spółki Optimus S.A. z możliwością zawarcia układu bez redukcji długu.

Do dnia sporządzenia niniejszego Raportu wnioski te nie zostały rozpatrzone przez Sąd. Jednakże uchwalone w dniu 29 czerwca 2007r. Uchwały WZA Optimus o dalszym istnieniu Spółki oraz o podwyższeniu kapitału zakładowego Spółki, zmianie Rady Nadzorczej, która dokonała zmian w składzie Zarządu jak również zawarcie przez nowy Zarząd w dniu 16 lipca 2007r. przez Optimus S.A. umowy strategicznej o współpracy ze spółką ABC DATA Sp. z o.o. mogą stanowić dla Sądu przesłanki do nieuwzględnienia wniosku z powodu poprawy sytuacji Spółki.

Zarząd OPTIMUS S.A. potwierdził, że w roku 2007 zakres stosowania zasad „Dobrych praktyk w Spółkach Publicznych” w OPTIMUS S.A., który został zawarty w Raporcie bieżącym numer 27/2005 w dniu 30 czerwca 2005 przekazany na Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie nie ulega zmianie.

W dniu 29 czerwca 2007 roku Zarząd Spółki Optimus S.A. złożył (pomimo braku uzasadnienia wyroku z dnia 27 czerwca 2007 roku) apelację od postanowienia Sądu Rejonowego dla m.st. Warszawy, Sąd Gospodarczy XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego (sprawa o sygn. akt: WA XII Ns Rej. 33846/06/750), z dnia 27 czerwca 2007 r. i wniósł o uchylenie zaskarżonego postanowienia w całości i przekazanie sprawy do ponownego rozpoznania sądowi rejestrowemu.

W dniu 29 czerwca 2007 roku Zarząd Spółki Optimus S.A. otrzymał od Pana Roberta Bibrowskiego – Akcjonariusza Optimus S.A. informację o transakcji nabyciu akcji Spółki na rynku publicznym wtórnym. W wyniku tych transakcji Akcjonariusz pan Robert Bobrowski posiada 661 670 sztuk akcji, co stanowi 7,05% głosów w kapitale i uprawnia do 7,05% głosów na WZA.

W dniu 29 czerwca 2007 roku Zarząd Spółki Optimus S.A. otrzymał od Pana Dariusza Lechowicza –

Akcjonariusza Optimus S.A. informację, że w związku z postanowieniem Sądu Rejonowego dla m. st. Warszawy Sąd Gospodarczy XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego z dnia 27 czerwca 2007 roku o wykreśleniu z KRS akcji serii D spółki Optimus S.A. przekroczył próg 5% ogólnej liczby głosów w spółce. Akcjonariusz pan Dariusz Lechowicz posiada 664 tys. sztuk akcji, co stanowi 7,07% głosów w kapitale i uprawnia do 7,07% głosów na WZA.

W dniu 29 czerwca 2007 roku w siedzibie Spółki w Warszawie przy Alei Jana Pawła II nr 15 odbyło się Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki OPTIMUS S.A., z którego obecna na tych obradach notariusz Tamara Joanna Żurakowska prowadząca Kancelarię w Warszawie przy ulicy Ordynackiej nr 9 sporządziła protokół. Wykaz uchwał jakie zostały podjęte:

Uchwała w sprawie przyjęcia porządku obrad

Uchwała w sprawie odwołania Pana Michała Dębskiego ze składu Rady Nadzorczej

Uchwała w sprawie odwołania Pana Krzysztofa Michniowskiego ze składu Rady Nadzorczej

Uchwała w sprawie odwołania Pana Tomasza Kubę Holly ze składu Rady Nadzorczej.

Uchwała w sprawie odwołania Pana Michała Mellera ze składu Rady Nadzorczej.

Uchwała w sprawie odwołania Pana Pawła Cyrana ze składu Rady Nadzorczej

Uchwała w sprawie ustalenia liczby członków Rady Nadzorczej na sześć osób.

Uchwała w sprawie powołania Pani Barbary Sissons do Rady Nadzorczej

Uchwała w sprawie powołania Pani Katarzyny Ziółek do Rady Nadzorczej.

Uchwała w sprawie powołania Pana Dariusza Gajdy do Rady Nadzorczej

Uchwała w sprawie powołania Pana Roberta Oliwy do Rady Nadzorczej

Uchwała w sprawie powołania Pana Cezarego Kubackiego do Rady Nadzorczej

Uchwała w sprawie powołania Pana Grzegorza Kujawskiego do Rady Nadzorczej.

Uchwała w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki o kwotę nie większą niż 18.768.216 zł (osiemnaście milionów siedemset sześćdziesiąt osiem tysięcy dwieście szesnaście złotych), w drodze emisji nie więcej niż 18.768.216 (osiemnaście milionów siedemset sześćdziesiąt osiem tysięcy dwieście szesnaście) akcji zwykłych na okaziciela serii C1 o wartości nominalnej 1,00 (słownie: jeden) złoty każda akcja.)

Uchwała w sprawie dalszego istnienia Spółki pomimo zaistnienia sytuacji określonej w art.397 Kodeksu spółek handlowych.

Uchwała w sprawie ogłoszenia przerwy w obradach do dnia 25 lipca 2007r.

Akcjonariusz Andrzej Leganowicz zgłosił sprzeciw do uchwał o odwołaniu członków Rady Nadzorczej oraz powołaniu nowych członków Rady Nadzorczej, natomiast Damian Bieńkowski pełnomocnik akcjonariusza Tomasza Wróbla zgłosił sprzeciw do uchwał o powołaniu członków Rady Nadzorczej.

Obrady Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Optimus S.A. zostały przerwane do dnia 25 lipca 2007 roku do godziny 16.00. Obrady zostały przerwane z uwagi na niemożność rozpatrzenia punktów dotyczących rozpatrzenia sprawozdań Spółki, pokrycia straty oraz udzielenia absolutorium Członkom organów Spółki. Powyższa sytuacja była wynikiem wydania w dniu 27 czerwca 2007 roku, przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy XII Wydział Krajowego Rejestru Sądowego, postanowienia dotyczącego wykreślenia wpisu dotyczącego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki o 3.900.000 akcji serii D Spółki i ujawnienia ponownie kapitału zakładowego w kwocie 9.384.108 zł. W opinii Biegłych badających sprawozdanie finansowe Spółki za rok 2006, powoduje to, zgodnie z art. 54 Ustawy o rachunkowości, konieczność sprawdzenia wpływu tego zdarzenia na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy Spółki i Grupy Kapitałowej oraz odpowiedniej zmiany sprawozdania. Z tych przyczyn biegły zastrzegł możliwość zmiany wydanej opinii i raportu z badania sprawozdań Spółki.

W dniu 29 czerwca 2007 roku Rada Nadzorcza po ukonstytuowaniu się podjęła decyzję o odwołaniu ze składu Zarządu Pana Piotra Lewandowskiego, Pana Romualda Adamowicza oraz Panią Beatę Pniewską – Prokop. Jednocześnie Rada postanowiła oddelegować do składu Zarządu Członka Rady Nadzorczej Pana Dariusza Gajdę.

Po wdrożeniu w I kwartale 2007 roku w dziale Serwisu i Obsługi Użytkowników nowego modułu systemu zarządzania serwisem SENS umożliwiającego obsługę ogólnopolskiego Serwisu On-site, uzyskaliśmy rekordowo krótki średni czas naprawy serwisowanych w naszym Centrum Serwisowym w NS urzędzeń, który w maju 2007 r. wyniósł 2,78 dnia - z informacji, posiadanych przez Spółkę jest to wynik dotychczas nie notowany w OPSA.

Wierząc, że jakość posprzedażnej obsługi klienta jako wartość dodana do produktu w dużej mierze decyduje o ponownym zakupie produktu naszej marki, oraz poleceniu go innym potencjalnym klientom, co z kolei może pozytywnie wpłynąć na zwiększenie sprzedaży firmy, dokładamy wszelkich starań aby zarówno naprawy, wsparcie techniczne jak i obsługa klienta prowadzona była na możliwie najwyższym profesjonalnym poziomie.



W ramach rozpoczętej w I kwartale współpracy z Wyższą Szkołą Biznesu WSB-NLU, w Optimus S.A. wprowadzono dodatkowe zajęcia dla studentów 3-go roku (Wydział Informatyki, Zakład Sieci Komputerowych) z przedmiotu: "Rynek komputerowy w Polsce. Charakterystyka."

W dniu 29 czerwca został oficjalnie otwarty kolejny Salon Firmowy Optimusa w Olsztynie. Punkt został otwarty przez Partnera Handlowego - firmę PC Net. Salon będzie funkcjonował na zasadach franszyzy.

#### **16. 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 roku.

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

W II kwartale 2007 r. w Spółce nie nastąpiła emisja, wykup ani spłata dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych.

W dniu 29 czerwca 2007 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki pod firmą: „OPTIMUS Spółka Akcyjna” z siedzibą w Warszawie postanowiło o podwyższeniu kapitału zakładowego Spółki o kwotę nie większą niż 18.768.216 zł (osiemnaście milionów siedemset sześćdziesiąt osiem tysięcy dwieście szesnaście złotych) w drodze emisji nie więcej niż 18.768.216 (osiemnaście milionów siedemset sześćdziesiąt osiem tysięcy dwieście szesnaście) akcji zwykłych na okaziciela serii C1 o wartości nominalnej 1,00 (słownie: jeden) złoty każda akcja. Walne Zgromadzenie postanowiło, iż akcje serii C1 zostaną zaoferowane wyłącznie akcjonariuszom, którym służy prawo poboru. Prawo poboru przysługuje wszystkim obecnym akcjonariuszom Spółki. Jedna akcja Spółki serii A, B, C uprawnia do objęcia dwóch akcji serii C1. Akcje serii C1 będą uczestniczyć w dywidendzie począwszy od wypłaty dywidendy za rok obrotowy 2007 rozpoczynający się w dniu 1 stycznia 2007 roku a kończący się w dniu 31 grudnia 2007 r. Cena emisyjna akcji serii C1 ustalona została na 1 złoty (słownie: jeden złoty). Dzień, według którego określa się akcjonariuszy, którym przysługuje prawo poboru nowych akcji (dzień prawa poboru) ustalono na dzień 17 lipca 2007 roku.

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

W II kwartale 2007 r. nie były w Grupie Kapitałowej 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 Grupy kapitałowej Optimus S.A.

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

Na dzień publikacji niniejszego raportu akcjonariuszami posiadającymi, co najmniej 5% głosów na WZA OPTIMUS S.A. według informacji posiadanych przez Emitenta na dzień 20 lipca 2007r. kształtuje się w sposób następujący:

Akcjonariusz	Rodzaj akcji	Ilość akcji	Udział w kapitale akcyjnym	Ilość głosów	Udział głosów na WZA
--------------	--------------	-------------	----------------------------	--------------	----------------------

<b>Zbigniew Jakubas Wraz ze spółkami zależnymi</b>	zwykle na okaziciela	1.386.821	14,77%	1.386.821	14,77%
<b>Robert Bibrowski</b>	zwykle na okaziciela	661 670	7,05%	661 670	7,05%
<b>Ogółem</b>		<b>9 384 108</b>		<b>9 384 108</b>	

### 1. Zbigniew Jakubas wraz z podmiotami zależnymi.

W wyniku dokonanych i rozliczonych transakcji, na dzień 20 lipca 2007, Zbigniew Jakubas wraz z podmiotami zależnymi posiadają łącznie 1.386.821 szt. akcji co stanowi 14,77% udziału w kapitale akcyjnym spółki Optimus SA i 14.77% ogólnej liczby głosów.

Każdy z podmiotów posiada: Zbigniew Jakubas - 327 400 sztuk akcji Optimus S.A., Multico Sp. z o.o.- 413.446 sztuk akcji Optimus S.A., Multico-Press Sp. z o.o.- 338.577 sztuk akcji Optimus S.A., NEWAG S.A.- 290.410 sztuk akcji Optimus S.A., Ipaco Sp. z o.o.- 16.988 sztuk akcji Optimus S.A. Zarząd OPTIMUS S.A. informuje, iż do Spółki Optimus S.A. wpłynęły faksem zawiadomienia od powiązanych ze sobą kapitałowo Akcjonariuszy Optimus S.A.- Pana Zbigniewa Jakubasa oraz NEWAG S.A. dotyczące zmniejszenia zaangażowania kapitałowego w Spółce Optimus S.A.

Z treści zawiadomień wynika, iż przed zmianą akcjonariusz NEWAG S.A. posiadał 749.866 sztuk akcji, co stanowiło 7,99% udziału w kapitale akcyjnym Spółki i tyle samo ogólnej liczby głosów w Spółce Optimus S.A. W wyniku transakcji zbycia akcji dokonanych w dniach 16 i 17 lipca 2007 roku, akcjonariusz- NEWAG S.A. posiada 290.410 sztuk akcji, co stanowi 3,09% udziału w kapitale akcyjnym Spółki i tyle samo ogólnej liczby głosów.

Dotychczasowy stan posiadanych akcji przez Zbigniewa Jakubasa wraz z podmiotami zależnymi wynosił 1.846.277 szt. akcji, co stanowiło 19,67% udziału w kapitale akcyjnym Spółki Optimus S.A. i tyle samo ogólnej liczby głosów. W wyniku dokonanych i rozliczonych transakcji, na dzień 20 lipca 2007, Zbigniew Jakubas wraz z podmiotami zależnymi posiadają łącznie 1.386.821 szt. akcji co stanowi 14,77% udziału w kapitale akcyjnym spółki Optimus SA i 14.77% ogólnej liczby głosów.

**2. Robert Bibrowski** - w dniu 29 czerwca 2007 roku Emitent otrzymał od Pana Roberta Bibrowskiego – Akcjonariusza Optimus S.A. informację o transakcji nabyciu akcji Spółki na rynku publicznym wtórnym. W wyniku tych transakcji Akcjonariusz pan Robert Bobrowski posiada 661.670 sztuk akcji, co stanowi 7,05% głosów w kapitale i uprawnia do 7,05% głosów na WZA

**3. Dariusz Lechowicz – w okresie 30.06.2007 – 18.07.2007.** Z treści zawiadomienia wynika, iż przed zmianą akcjonariusz posiadał 664 000 sztuk akcji, co stanowiło 7,07 % ogólnej liczby głosów w Spółce Optimus S.A. W wyniku transakcji zbycia akcji w dniu 18 lipca 2007 roku, akcjonariusz posiada 299 892 sztuk akcji, co stanowi 3,20% ogólnej liczby głosów. W dniu 20 lipca 2007r. Emitent otrzymał drogą faksową zawiadomienie od Akcjonariusza Optimus S.A. - Pana Dariusza Lechowicza o zmniejszeniu zaangażowania kapitałowego w Spółce Optimus S.A. poniżej 5% ogólnej liczby głosów.

W okresie II kwartału roku 2007, jednak przed dniem 27 czerwca 2007r. i wykreśleniem z KRSu 3.900.000 sztuk akcji serii D akcjonariuszami posiadającymi, co najmniej 5% głosów na WZA OPTIMUS S.A. według informacji posiadanych przez Emitenta byli:

<b>Akcjonariusz</b>	<b>R o d z a j akcji</b>	<b>Ilość akcji</b>	<b>Udział w kapitale akcyjnym</b>	<b>I l o ś ć głosów</b>	<b>Udział głosów na WZA</b>
<b>Zbigniew Jakubas wraz ze spółkami zależnymi</b>	zwykle na okaziciela	1.923.115	14,48%	1.923.115	14,48%
<b>pozostali</b>	zwykle 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>	

### 21. Informacje dotyczące zmian w stanie posiadania akcji OPTIMUS S.A. oraz podmiotów

## powiązanych lub uprawnień do nich przez Członków Zarządu i Rady Nadzorczej

Przewodnicząca Rady Nadzorczej Pani Katarzyna Ziółek posiada 10 akcji zwykłych na okaziciela. Pozostali Członkowie Rady Nadzorczej i Zarządu OPTIMUS S.A. nie posiadają akcji OPTIMUS S.A. lub jednostek powiązanych ani uprawnień do nich.

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

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

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

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

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

W II kwartale 2007 r. nastąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej i Zarządu.

W związku z tym skład Rady Nadzorczej oraz Zarządu przedstawiał się w sposób następujący:

Do dnia 29 czerwca 2007r. Rada Nadzorcza oraz Zarząd OPTIMUS S.A. składały się z następujących osób.

<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

Od dnia 29 czerwca 2007 do dnia publikacji raportu skład Rady Nadzorczej jest następujący:

### **Rada Nadzorcza**

Katarzyna Ziółek	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Dariusz Gajda	Członek Rady Nadzorczej
Barbara Sissons	Członek Rady Nadzorczej
Cezary Kubacki	Członek Rady Nadzorczej
Robert Oliwa	Członek Rady Nadzorczej
Grzegorz Kujawski	Członek Rady Nadzorczej

W dniu 29 czerwca 2007r. nowa Rada Nadzorcza odwołała dotychczasowy Zarząd Optimus S.A. i oddelegowała do składu Zarządu Członka Rady Nadzorczej Pana Dariusza Gajdę. W dniu 2 lipca 2007 Rada Nadzorcza Optimus S.A. powołała nowy Zarząd Spółki w składzie:

<b>Zarząd</b>	
Jarosław Ołowski	Prezes Zarządu
Iwona Broś	Członek Zarządu

#### **24. Wskazanie postępowań toczących się wobec Spółki dominującej OPTIMUS S.A.**

W II kwartale roku obrotowego 2007 toczyły się następujące postępowania:

##### **Spory przeciwko emitentowi:**

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

serwera) – wartość przedmiotu sporu 1.001 tys. zł . Czynność ta została uznana za bezskuteczną wobec masy upadłości na podstawie wyroku Sądu Okręgowego w Krakowie Wydział IX Gospodarczy sygn. akt IX GC 711/05, który został utrzymany wyrokiem Sądu Apelacyjnego w Krakowie Wydział Cywilny sygn. akt IACa 213/07. Syndyk zaakceptował harmonogram spłaty tej wierzytelności przez Optimus S.A. Koszty procesu zostały zapłacone przez spółkę. Optimus podjął negocjacje w celu przełożenia całości spłaty na czas po uzyskaniu wpływu z emisji nowej serii akcji.

3. 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 dwa 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 emitenta.
4. Sprawa z wniosku Multico spółka z o.o. . o ustanowienie kuratora dla Spółki Optimus S.A. Sąd Rejonowy dla Warszawy-Woli VI Wydział Rodzinny i Nieletnich. W dniu 10 stycznia 2007r. w w/w sprawie Sąd Rejonowy dla Warszawy-Woli VI Wydział Rodzinny i Nieletnich postanowił o odroczeniu rozprawy i przekazaniu akt sprawy do Sądu Okręgowego Wydział Rodzinny Odwoławczy. Powyższe postanowienie związane jest z rozpatrzeniem przez Sąd Okręgowy złożonych zażaleń na postanowienia Sądu Rejonowego odmawiające dopuszczenia do udziału w sprawie dodatkowych osób w charakterze uczestników postępowania. Dalsze kroki w sprawie przed Sądem Rejonowym zostaną podjęte po ponownym przekazaniu akt sprawy z Sądu Okręgowego do Sądu Rejonowego. Spór ten nie powinien mieć istotnego wpływu na sytuację finansową lub rentowność emitenta. Ponadto mając na uwadze postanowienie Sądu Rejestrowego z dnia 27 czerwca 2007 sprawa może zostać umorzona. Sprawa zawisła 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. wraz z ewentualnym żądaniem stwierdzenia nieważności uchwał. Jednocześnie powodowie wnieśli o udzielenie zabezpieczenia poprzez wstrzymanie wykonania zaskarżonych uchwał Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia, zaskarżonych uchwał Rady Nadzorczej, a także powstrzymaniu się od dokonywania czynności prawnych, których istnienie i ważność zależy od istnienia i ważności uchwał podjętych na Nadzwyczajnym Walnym Zgromadzeniu – wniosek ten został oddalony. Spór ten nie powinien mieć istotnego wpływu na sytuację finansową lub rentowność emitenta. Ponadto mając na uwadze postanowienie Sądu Rejestrowego z dnia 27 czerwca 2007 sprawa może zostać umorzona.
5. Sprawa o upoważnienie do zwołania WZA – w dniu 07 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 05 stycznia 2007r. W dniu 28 marca 2007 Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego postanowił zawiesić postępowanie w sprawie do czasu prawomocnego zakończenia sprawy toczącej się przed Sądem Rejonowym dla m. st. Warszawy – Wydział XII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego na skutek uchylenia przez Sąd Okręgowy w Warszawie w dniu 09 listopada 2006r. postanowienia o wpisie w Krajowym Rejestrze Sądowym podwyższenia kapitału zakładowego spółki o akcje serii D i przekazaniu sprawy do ponownego rozpoznania. Spór ten nie powinien mieć istotnego wpływu na sytuację finansową lub rentowność emitenta. Ponadto mając na uwadze postanowienie Sądu Rejestrowego z dnia 27 czerwca 2007 sprawa może zostać umorzona.
6. Sprawa o zapłatę czynszu z powództwa MENNICA Polska S.A. – przeciwko Emitentowi wydany został nakaz zapłaty z dnia 2 lutego 2007 r. na kwotę 112.795,64 zł sygn. akt XX GNc 76/07. z tytułu niezapłaconego czynszu za wynajem lokalu przy ul. Waliców 11. Spółka

zaspokoiła roszczenie strony powodowej co do zapłaty należności głównej a w dniu 31 lipca 2007 r. została zawarta ugoda sądowa określająca zasady zapłaty odsetek i kosztów procesu.

7. W dniu 29 czerwca 2007 roku Zarząd Spółki OPTIMUS S.A. złożył w Sądzie Rejonowym dla m. st. Warszawy X Wydział Gospodarczy ds. Upadłościowych i Naprawczych wniosek o ogłoszenie upadłości Spółki Optimus S.A. z możliwością zawarcia układu bez redukcji długu. Do dnia sporządzenia niniejszego Raportu wniosek ten nie został rozpatrzony przez Sąd. Jednakże uchwalone w dniu 29 czerwca 2007r. Uchwały WZA Optimus o dalszym istnieniu Spółki oraz o podwyższeniu kapitału zakładowego Spółki, zmianie Rady Nadzorczej, która dokonała zmian w składzie Zarządu jak również zawarcie przez nowy Zarząd w dniu 16 lipca 2007r. przez Optimus S.A. umowy strategicznej o współpracy ze spółką ABC DATA Sp. z o.o. mogą stanowić dla Sądu przesłanki do nieuwzględnienia wniosku z powodu poprawy sytuacji Spółki.

Na dzień 30 czerwca 2007 roku przed sądami nie toczyły się postępowania dotyczące wierzytelności OPTIMUS S.A., których wartość stanowiłaby, co najmniej 10% kapitałów własnych Spółki.

### **Spory z powództwa Spółki dominującej Optimus S.A.**

W okresie ostatnich 12 miesięcy emitent prowadził kilkanaście spraw dotyczących zapłaty za zakupione towary i usługi. Spory te nie miały istotnego wpływu na sytuację finansową lub rentowność emitenta. Na dzień 30.06.2007 r. w toku są następujące sprawy:

1. Andrzej Leśniak zam. Konstancin Jeziorna poręczyciel INTRA Trade spółka z o.o. w Warszawie SAP 9689 w upadłości – nieprawomocny nakaz zapłaty z 19 lutego 2007 r. na kwotę 40.125,94 zł + koszty procesu 2.919,00 zł.
2. SIM Computer s.c. Wasilewski, Schiller Dębno SAP Nr 8511 - pozew o zapłatę 1.360,84 zł nieprawomocny wyrok z dnia 12 lipca 2007 r. utrzymujący w całości nakaz zapłaty z 02 kwietnia 2007 r.
3. S3 Simplified Systems Solution sp. z o.o. w Gdyni SAP Nr 25818 – pozew o zapłatę 5.900,60 zł – uzyskano nieprawomocny nakaz zapłaty z 11 maja 2007 r.
4. Krzysztof Latuszek Synergo Group Wrocław SAP Nr 25607 – pozew o zapłatę 5.218,91 zł – nieprawomocny nakaz zapłaty z dnia 05 czerwca 2007 r.
5. „NATCOM” spółka z o.o. we Wrześni SAP Nr 24165 – pozew o zapłatę 616,95 zł nieprawomocny nakaz zapłaty z dnia 08 czerwca 2007 r.
6. PKU GAMBIT – BIS spółka z o.o. Jasło SAP Nr 22124 - pozew o zapłatę 11.407,70 zł - nieprawomocny nakaz zapłaty z dnia 20 czerwca 2007 r. – sprawa bezsporna – szanse na odzyskanie należności są niewielkie – w sprawie niezapłaconych faktur toczy się postępowanie karne o wyłudzenie
7. International Capital Group sp. z o.o. Wrocław SAP Nr 26128 - pozew z dnia 14 czerwca 2007 r. o zapłatę 35.043,54 zł – spółka oczekuje na wydanie nakazu zapłaty- sprawa sporna – należy liczyć się ze złożeniem sprzeciwu od nakazu zapłaty

Ponadto należy wspomnieć, iż w stanie zawieszenia znajduje się powództwo Optimus S.A. przeciwko SKARBOWI PAŃSTWA - o odszkodowanie w wysokości 35.651 tys. zł sygn. akt I C 292/06. Sąd Okręgowy w Krakowie postanowił zawiesić postępowanie w sprawie do czasu prawomocnego zakończenia sprawy toczącej się przed Sądem Rejonowym dla m. st. Warszawy – Wydział XII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego na skutek uchylecia przez Sąd Okręgowy w Warszawie w dniu 09 listopada 2006r. postanowienia o wpisie w Krajowym Rejestrze Sądowym podwyższenia kapitału zakładowego Spółki o akcje serii D i przekazaniu sprawy do ponownego rozpoznania.

W związku z zakończeniem sprawy przed Sądem Rejestrowym wyrokiem wykreślającym akcje serii D Spółka rozpocznie starania o wznowienie postępowanie po uprawomocnieniu się tego wyroku.

Spór ten może mieć istotny wpływ na sytuację finansową lub rentowność Emitenta jednakże wyłącznie skutkującą poprawą sytuacji finansowej w przypadku uzyskania wyroku zasądającego. W związku z zakończeniem postępowania toczącego się przed Sądem Rejonowym dla m. st. Warszawy – Wydział XII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego możliwy jest wniosek o wznowienie postępowania przeciwko Skarbowi Państwa.

## **Lista postępowań administracyjnych**

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

## **Lista postępowań dotyczących prawa pracy**

1. Sprawa z powództwa Rafała Batora przeciwko OPTIMUS S.A. – wartość 17.153 PLN + odsetki Sąd I instancji wydał wyrok na niekorzyść OPTIMUS S.A. zasądzając od OPTIMUS S.A. na rzecz Rafała Batora kwotę:
  - ★ 10.291,80 złotych wraz z ustawowymi odsetkami od dnia 02 stycznia 2001 roku
  - ★ 6.861,20 złotych wraz z ustawowymi odsetkami od dnia 02 stycznia 2002 rokuW sprawie złożona została apelacja w marcu 2005 roku – w dniu 11.04.2007 zapadł wyrok Sądu Apelacyjnego, który zmienił wyrok Sądu I instancji w części dotyczącej odsetek – roszczenie zostało zaspokojone przez emitenta.
2. 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.

Na dzień 30 czerwca 2007 roku przed sądami nie toczyły się postępowania dotyczące wierzytelności OPTIMUS S.A., których wartość stanowiłaby, co najmniej 10% kapitałów własnych Spółki.

## **25. Transakcje z podmiotami powiązаныmi**

W okresie od 01 stycznia 2007 do 30 czerwca 2007 roku OPTIMUS S.A. ani jednostki od niego zależne nie zawierały transakcji, których wartość przekraczałyby kwotę 500 tys. EURO i które odbiegałyby od typowych transakcji zawieranych pomiędzy podmiotami Grupy Kapitałowej na warunkach rynkowych.

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

W II kwartale 2007 roku OPTIMUS S.A. nie udzielił poręczeń, kredytów lub pożyczek, czy też gwarancji, które stanowiłyby co najmniej równowartość 10% kapitałów własnych Spółki.

## **27. Wskazanie czynników, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięte wyniki w**

## **perspektywie co najmniej jednego kwartału**

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

Czynnikiem, który pozytywnie wpłynie na wyniki Spółki, jest pozytywna realizacja podjętej w dniu 29 czerwca 2007 roku przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki „OPTIMUS” S.A. uchwały o podwyższeniu kapitału zakładowego Spółki o kwotę nie większą niż 18.768.216,00zł (osiemnaście milionów siedemset sześćdziesiąt osiem tysięcy dwieście szesnaście złotych) w drodze emisji nie więcej niż 18.768.216 (osiemnaście milionów siedemset sześćdziesiąt osiem tysięcy dwieście szesnaście) akcji zwykłych na okaziciela serii C1 o wartości nominalnej 1,00 (słownie: jeden) złoty każda akcja. Zgromadzone z emisji środki finansowe zostaną przeznaczone na spłatę zaległych zobowiązań oraz pozwolą na kontynuowanie działalności operacyjnej jak również na wytyczenie nowych kierunków rozwoju.

Drugim istotnym czynnikiem, który niewątpliwie wpłynie w pozytywny sposób na wyniki Spółki, jest podpisana w dniu 16 lipca 2007 roku umowa ze spółką ABC Data sp. z o.o., która obejmuje:

1. dostęp dla Optimus S.A. do komponentów produkcyjnych w ramach oferty ABC Data,
2. przekazanie ABC Data dystrybucji wszystkich gotowych produktów Optimus,
3. udostępnienie przez ABC Data własnej sieci sprzedaży dla produktów Optimus,
4. wyrażenie intencji stania się inwestorem strategicznym przez powiązanie kapitałowe Optimus i ABC Data.

Ad1. 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.

Ad.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.

Ad. 3 ABC Data udostępni Optimus własny system sprzedaży Interlink, ABC Data udostępni produkty Optimus we własnym kanale sprzedaży w Polsce i za granicą.

Ad.4 Zarząd Optimus zobowiązał się do zwołania Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy, którego przedmiotem będzie głosowanie nad emisją warrantów subskrypcyjnych na rzecz ABC Data. Intencją Stron jest emisja przez Optimus warrantów subskrypcyjnych w ilości gwarantującej w okresie 4 lat od daty podjęcia uchwały przez Walne Zgromadzenie, objęcie przez ABC Data akcji Optimus stanowiących 25% rzeczywistego kapitału zakładowego Spółki, pod warunkiem, że kapitalizacja Optimus wzrośnie trzykrotnie w stosunku do rynkowej wyceny Spółki na GPW z dnia 29 czerwca 2007 roku.

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

1. negatywne skutki informacji o złożeniu wniosku o upadłość na współpracę z kontrahentami (żądanie przedpłat, zmniejszanie wysokości kredytów kupieckich, ograniczone możliwości korzystania z bonusów, rabatów itp.)
2. brak odpowiednio wysokich środków obrotowych opóźnia proces spłaty zadłużenia kredytu bankowego oraz zadłużenia w stosunku do wierzycieli