

Grupa Kapitałowa OPTIMUS S.A.

**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2008 roku**

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
za okres sprawozdawczy od 1 stycznia 2008 do 31 grudnia 2008

	od 01.01.2008 do 31.12.2008	od 01.01.2007 do 31.12.2007
	000' PLN	000' PLN
Działalność kontynuowana		
Przychody ze sprzedaży	47 585	100 206
Koszt własny sprzedaży	(44 077)	(94 315)
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	3 508	5 891
Koszty sprzedaży	(4 611)	(8 820)
Koszty ogólnego zarządu	(5 517)	(7 566)
Pozostałe przychody operacyjne	8 588	1 187
Pozostałe koszty operacyjne	(768)	(7 992)
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	1 200	(17 300)
Zyski i straty z inwestycji	0	(3 845)
Przychody finansowe	302	27
Koszty finansowe	(383)	(1 132)
Koszty finansowe - netto	(81)	(4 950)
Udział w stratach/zyskach jednostek stowarzyszonych	0	(283)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	1 119	(22 533)
Podatek dochodowy	0	0
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	1 119	(22 533)
Zysk (strata) na jedną akcję		
Zwykły	0,05	(2,40)
Rozwodniony	0,05	(0,80)

SKONSOLIDOWANY BILANS

na dzień 31 grudnia 2008

	stan na dzień 31.12.2008 000' PLN	stan na dzień 31.12.2007 000' PLN
Aktywa trwałe		
Wartości niematerialne	61	77
Rzeczowe aktywa trwałe	6 795	7 632
Inwestycje w jednostkach zależnych i stowarzyszonych	0	0
Inne inwestycje długoterminowe	20	20
Inne aktywa finansowe	0	0
	6 876	7 729
Aktywa obrotowe		
Zapasy	1 456	7 203
Należności handlowe oraz pozostałe należności	13 339	7 407
Inne aktywa finansowe	0	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2 269	691
	17 064	15 301
Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	116	
Aktywa razem	24 056	23 030
Kapitał własny		
Kapitał podstawowy	28 152	9 384
Kapitał zapasowy	75 531	75 531
Zysk (strata) z lat ubiegłych	(99 068)	(76 534)
Zysk (strata) netto okresu obrotowego	1 119	(22 533)
Razem kapitały własne	5 734	(14 152)
Zobowiązanie długoterminowe		
Rezerwy długoterminowe	22	22
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego	0	0
	22	22
Zobowiązania krótkoterminowe		
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	15 395	26 590
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	24	38
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego	0	0
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	50	6 801
Rezerwy krótkoterminowe	2 831	3 731
	18 300	37 160
Pasywa razem	24 056	23 030

SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
za okres sprawozdawczy od 1 stycznia 2008 do 31 grudnia 2008

	od 01.01.2008 do 31.12.2008	od 01.01.2007 do 31.12.2007
	000' PLN	000' PLN
Kapitał podstawowy		
Stan na początek okresu	9 384	9 384
Podwyższenie kapitału jednostki dominującej	18 768	0
Stan na koniec okresu	28 152	9 384
Kapitał zapasowy		
Stan na początek okresu	75 531	75 531
Stan na koniec okresu	75 531	75 531
Nierozliczony wynik z lat ubiegłych		
Stan na początek okresu	(76 535)	(64 195)
Podział wyniku finansowe poprzednich okresów	(22 533)	(12 339)
Stan na koniec okresu	(99 068)	(76 534)
Zysk netto		
Stan na początek okresu	(22 533)	(12 339)
Podział wyniku finansowe z lat ubiegłych	22 533	12 339
Wynik finansowy wypracowany w okresie obrotowym	1 119	(22 533)
Stan na koniec okresu	1 119	(22 533)
Razem kapitały własne		
Stan na początek okresu	(14 153)	8 381
Stan na koniec okresu	5 734	(14 152)

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
za okres sprawozdawczy od 1 stycznia 2008 do 31 grudnia 2008

	od 01.01.2008 do 31.12.2008	od 01.01.2007 do 31.12.2007
	000' PLN	000' PLN
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej		
Wpływy pieniężne z działalności operacyjnej	(10 765)	175
Odsetki zapłacone	(375)	(345)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(11 140)	(170)
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Odsetki otrzymane	302	27
Wpływy ze sprzedaży podmiotu zależnego	0	94
Wpływy ze sprzedaży majątku trwałego	515	593
wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	(120)	0
Wydatki na zakup majątku trwałego	0	(571)
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	697	143
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy netto z wydania akcji i innych instrumentów kapitałowych i dopłat do kapitału	18 772	
Zaciągnięcie / Spłata pożyczek	0	
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	0	(637)
Zmiana stanu kredytów w rachunku bieżącym	(6 751)	(605)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	12 021	(1 242)
Zwiększenie /(zmniejszenie) netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	1 578	(1 269)
Saldo otwarcia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	691	1 960
Saldo zamknięcia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	2 269	691

NOTY DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO za okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2008

1. Informacje ogólne

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

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

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

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

Grupa Kapitałowa prowadzi działalność w zakresie informatyki.

Rokiem obrotowym Grupy jest rok kalendarzowy, niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2008 do 31 grudnia 2008 dane porównywalne zostały przedstawione za okres od 1 stycznia 2007 do 31 grudnia 2007.

2. Grupa Kapitałowa

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

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

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, o ile nie podano poniżej.

Zasady rachunkowości

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości (MSR), Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF) oraz związanymi z nimi Interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej (zwanymi dalej MSR oraz łącznie zasadami rachunkowości przyjętymi do stosowania w Unii Europejskiej). Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera ponadto informacje zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 19 października 2005 w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych (Dz. U. Nr 209 poz. 1744).

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

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

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

Zasady prezentacji danych w sprawozdaniu finansowym

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

Zarządzanie ryzykiem finansowym

Ryzyko płynności

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

Ryzyko walutowe

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

Ryzyko stopy procentowej

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

Ważne oszacowania i osądy księgowe

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

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

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

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

Przychody ze sprzedaży

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

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

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

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

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

Leasing

Na dzień sporządzenia raportu, żadna ze Spółek nie posiada umów leasingowych

Waluty obce

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

Świadczenia pracownicze

W dniu 07 października 2008 roku, Spółka podjęła decyzję o zwolnieniach grupowych, które mają się zakończyć 31 stycznia 2009 roku.

Podatki

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

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

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

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

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

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

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

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

Rzeczowe aktywa trwałe

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

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

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

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

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

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

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

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

Wartości niematerialne

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

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

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

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

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

Utrata wartości

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

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

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

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

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

aktywów ujmowany był w wartości przeszacowanej (wówczas utrata wartości traktowana jest jako obniżenie wcześniejszego przeszacowania).

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

Aktywa trwale przeznaczone do zbycia

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

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

Zapasy

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

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

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

Należności z tytułu dostaw i usług

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

Zobowiązania finansowe oraz instrumenty kapitałowe

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

Kredyty bankowe

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

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług

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

Instrumenty kapitałowe

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

Instrumenty pochodne i rachunkowość zabezpieczeń

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

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

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

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

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

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

Instrumenty pochodne wbudowane w inne instrumenty finansowe lub umowy nie będące instrumentami finansowymi traktowane są jako oddzielne instrumenty pochodne, jeżeli charakter

wbudowanego instrumentu oraz ryzyka z nim związane nie są ściśle powiązane z charakterem umowy zasadniczej i ryzykami z niej wynikającymi i jeżeli umowy zasadnicze nie są wyceniane według wartości godziwej, której zmiany są ujmowane w rachunku wyników.

Rezerwy na zobowiązania

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

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

Konsolidacja

Jednostki zależne

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

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

Jednostki stowarzyszone

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

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

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

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

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

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

4. Segmenty działalności – branżowe i geograficzne

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

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

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

Działalność operacyjną podzielono na dwa segmenty działalności:

- kraj,
- eksport.

Segmenty geograficzne

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

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

	od 01.01.2008 do 31.12.2008 000'PLN	od 01.01.2007 do 31.12.2007 000'PLN
Przychody ze sprzedaży		
a) kraj	47 524	99 595
b) eksport	61	611
	47 585	100 206
Koszty sprzedaży		
a) kraj	44 024	93 908
b) eksport	53	407
	44 077	94 315
Zysk na sprzedaży		
a) kraj	3 500	5 687
b) eksport	8	204
	3 508	5 891

5. Wybrane dane finansowe w przeliczeniu na EURO

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

poszczególne pozycje aktywów i pasywów dla bilansu na dzień bilansowy – według średniego kursu ogłoszonego na ostatni dzień bilansowy przez Narodowy Bank Polski; odpowiednio na dzień 31.12.2007 r. – 3,5820, a na dzień 31.12.2008 r. – 4,1724.

Poszczególne pozycje rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów środków pieniężnych za okres od 1 stycznia do 31 grudnia danego roku – według kursu średniego, obliczonego jako średnia arytmetyczna kursów ogłaszanych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień miesiąca w danym roku; odpowiednio za okres od 1 stycznia do 31 grudnia roku 2007 – 3,7768, a dla roku 2008 – 3,5321.

	31.12.2008	31.12.2007	31.12.2008	31.12.2007
	000 PLN	000 PLN	000 EUR	000 EUR
Rachunek zysków i strat				
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	47 585	100 206	13 472	26 532
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	1 200	(17 300)	340	(4 581)
Zysk (strata) brutto	1 119	(22 533)	317	(5 966)
Zysk (strata) netto	1 119	(22 533)	317	(5 966)
Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego	1 119	(22 533)	317	(5 966)
Bilans				
Aktywa trwałe	6 876	7 729	1 648	2 158
Aktywa obrotowe	17 180	15 301	4 118	4 272
Aktywa razem	24 056	23 030	5 766	6 429
Pasywa				
Kapitał własny	5 734	(14 152)	1 374	(3 951)
W tym: Kapitał zakładowy	28 152	9 384	6 747	2 620
Zobowiązania długoterminowe	22	22	5	6
Zobowiązania krótkoterminowe	18 300	37 160	4 386	10 374
Pasywa razem	24 056	23 030	5 766	6 429
Rachunek przepływu środków pieniężnych				
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(11 140)	(170)	(3 154)	(45)
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	697	143	197	38
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	12 021	(1 242)	3 403	(329)
Zwiększenie / (zmniejszenie) netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	1 578	(1 269)	447	(336)
Zysk / (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	0,05	(2,40)	0,01	(0,67)
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR)	0,25	(1,51)	0,06	(0,42)

6. Przychody ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży Grupy prezentują się następująco:

	od 01.01.2008 do 31.12.2008	od 01.01.2007 do 31.12.2007
	000'PLN	000'PLN
Przychody ze sprzedaży towarów	40 957	64 565
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	6 628	35 641
	47 585	100 206

7. Koszty według rodzaju

	od 01.01.2008 do 31.12.2008	od 01.01.2007 do 31.12.2007
	000'PLN	000'PLN
Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych oraz odpisy z tytułu utraty wartości	(587)	(1 108)
Zużycie materiałów i energii	(32 940)	(26 465)
Usługi obce	(6 818)	(7 460)
Podatki i opłaty	(4 268)	(3 681)
Wynagrodzenia, ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia	(3 834)	(8 025)
Podróże służbowe	(231)	(59)
Pozostałe koszty	(29)	(267)
Zmiana stanu zapasów	415	(896)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(4 915)	(63 212)
Różnice kursowe	(998)	472
Razem	(54 205)	(110 701)
Koszty sprzedaży	(4 611)	(8 820)
Koszty ogólnego zarządu	(5 517)	(7 566)
Koszt własny sprzedaży	(44 077)	(94 315)
	(54 205)	(110 701)

8. Koszty prac badawczych i rozwojowych

Koszty prac badawczych i rozwojowych w latach 2007 i 2008 nie występowały.

9. Pozostałe przychody operacyjne

	od 01.01.2008 do 31.12.2008	od 01.01.2007 do 31.12.2007
	000'PLN	000'PLN
Rozwiązanie odpisów aktualizujących na należności	294	209
Rozwiązanie rezerw na zobowiązania w związku z ich wygaśnięciem	4 751	188
Odpisanie przedawnionych zobowiązań	4	100
Otrzymane odszkodowania	70	575
Dochody z refakturowania	0	0
Zysk na sprzedaży środków trwałych	458	14
Pozostałe przychody	3 011	101
Razem	8 588	1 187

10. Pozostałe koszty operacyjne

	od 01.01.2008 do 31.12.2008	od 01.01.2007 do 31.12.2007
	000'PLN	000'PLN
Utworzone rezerwy (z tytułu)		
- na sprawy sądowe	0	(3 165)
- na przyszłe zobowiązania	(87)	0
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	(3 227)
Koszty egzekucji należności	(78)	(10)
Wypłacone odszkodowania, kary, grzywny	(57)	(82)
Straty na sprzedaży środków trwałych	(323)	0
Straty na majątku obrotowym	(79)	(552)
Darowizny	0	(9)
Pozostałe koszty	(144)	(947)
Razem	(768)	(7 992)

11. Przychody i koszty finansowe

	od 01.01.2008 do 31.12.2008	od 01.01.2007 do 31.12.2007
	000'PLN	000'PLN
Zyski i straty z tytułu zmian wartości godziwej instrumentów finansowych:		
Odpisy aktualizujące wartość spółek zależnych i stowarzyszonych	0	(3 939)
Razem zyski z straty z tytułu zmiany wartości godziwej	0	(3 939)
Zyski i straty z tytułu zbycia instrumentów finansowych:		
Terminowe kontrakty walutowe	0	0
Sprzedaż spółek zależnych i stowarzyszonych	0	0
Likwidacja spółek zależnych i stowarzyszonych	0	94
Razem zyski i straty z tytułu zbycia instrumentów finansowych	0	94
	0	0
Przychody z tytułu udzielonych pożyczek	0	0
Ogółem zyski/straty z inwestycji finansowych	0	(3 845)

	od 01.01.2008 do 31.12.2008	od 01.01.2007 do 31.12.2007
	000'PLN	000'PLN
Koszty odsetek:		
- kredyty bankowe	(195)	(445)
- rozrachunki handlowe	(168)	(623)
- pozostałe	(20)	(7)
- umowa leasingu	0	(57)
Razem koszty odsetek	<u>(383)</u>	<u>(1 132)</u>
Zyski i straty z tytułu różnic kursowych netto z działalności finansowej	<u>(1 007)</u>	<u>0</u>
Razem koszty finansowe	<u>(1 390)</u>	<u>(1 132)</u>
Przychody finansowe		
- przychody odsetkowe z krótkoterminowych depozytów bankowych	285	9
- przychody z odsetek od rozrachunków handlowych	17	18
- odsetki od rachunków bankowych	0	0
- pozostałe przychody finansowe	9	0
Razem przychody finansowe	<u>311</u>	<u>27</u>
Koszty finansowe netto	<u>(1 079)</u>	<u>(4 950)</u>

12. Podatek dochodowy

Podatek bieżący nie występuje. W związku z dużą niepewnością w zakresie wykorzystania aktywa podatku odroczonego, aktywo oraz rezerwa na podatek odroczony nie były ujmowane w księgach. Poniżej przedstawiono uzgodnienie wysokości wyniku finansowego w rachunku zysków i strat z wynikiem podatkowym:

	od 01.01.2008 do 31.12.2008	od 01.01.2007 do 31.12.2007
	000'PLN	000'PLN
Zysk przed opodatkowaniem	1 119	(22 533)
korekty konsolidacyjne	144	376
Podatek wyliczony wg stawek krajowych, mających zastosowanie do dochodów w poszczególnych krajach		0
Dochody nie podlegające opodatkowaniu		0
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	(2 318)	11 716
Wykorzystanie uprzednio nierozpoznanych strat podatkowych		0
Straty podatkowe, z których nie rozpoznano aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0
Podstawa opodatkowania		0
Strata podatkowa	<u>(1 055)</u>	<u>(10 441)</u>

13. Zyski/straty kursowe netto

Różnice kursowe odniesione do rachunku zysków i strat uwzględnione zostały w następujących pozycjach:

	od 01.01.2008 do 31.12.2008	od 01.01.2007 do 31.12.2007
	000'PLN	000'PLN
Koszt własny sprzedaży	(998)	472
Koszty finansowe netto	-	-
	<u>(998)</u>	<u>472</u>

14. Dywidenda na akcję

W roku 2008 nie wypłacano dywidendy.

15. 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, z wyłączeniem akcji zwykłych nabytych przez Spółkę jako akcje własne.

	od 01.01.2008 do 31.12.2008	od 01.01.2007 do 31.12.2007
	000'PLN	000'PLN
Zysk przypadający na akcjonariuszy Spółki	1 119	(22 533)
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (tys.)	22 973	9 384
Podstawowy zysk na akcję (w PLN na jedną akcję)	0,05	(2,40)

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

	od 01.01.2008 do 31.12.2008	od 01.01.2007 do 31.12.2007
	000'PLN	000'PLN
Zysk przypadający na akcjonariuszy Spółki	1 119	(22 533)
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (tys.)	22 973	9 384
Korekty z tytułu:		
podniesienia kapitału docelowego*	0	18 768
Średnia ważona liczba akcji zwykłych dla potrzeb rozwodnionego zysku na akcję (tys.)	<u>22 973</u>	<u>28 152</u>
Rozwodniony zysk na akcję (w PLN na jedną akcję)	<u>0,05</u>	<u>(0,80)</u>

W dniu 5 listopada 2007 Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy podjęło uchwały w sprawach:

- i) emisji 3.128.036 imiennych warrantów subskrypcyjnych serii A uprawniających do objęcia 3.128.036 akcji zwykłych na okaziciela serii C2 Spółki oraz wyłączenia prawa pierwszeństwa objęcia warrantów subskrypcyjnych serii A przez dotychczasowych akcjonariuszy w całości,
- ii) emisji 15.640.180 imiennych warrantów subskrypcyjnych serii B uprawniających do objęcia 15.640.180 akcji zwykłych na okaziciela serii C3 Spółki oraz wyłączenia prawa pierwszeństwa objęcia warrantów subskrypcyjnych serii B przez dotychczasowych akcjonariuszy w całości,
- iii) warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji 3.128.036 akcji zwykłych na okaziciela serii C2 oraz 15.640.180 akcji zwykłych na okaziciela serii C3 z wyłączeniem prawa poboru akcji serii C2 i C3 w całości oraz związanej z tym zmiany statutu Spółki.

W dniu 19 grudnia 2007 Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy XIII Wydział Gospodarczy KRS wydał postanowienie o dokonaniu wpisu zmiany Statutu Spółki na podstawie uchwały nr 5 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 5 listopada 2007 w sprawie warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki o kwotę 18.768.216,00 zł w drodze emisji akcji serii C2 i C3, wyłączenia prawa poboru akcji serii C2 i C3 oraz zmiany statutu Spółki. W wyniku rejestracji powyższej zmiany Statutu Spółki kapitał zakładowy Spółki został warunkowo podwyższony o kwotę 18.768.216,00 złotych w drodze emisji:

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

W dniu 15 stycznia 2008 roku został podpisany aneks do Umowy o współpracy zawartej w dniu 30 sierpnia 2007 roku pomiędzy ABC Data Sp. z o.o. oraz Spółką. Zgodnie z nowym brzmieniem umowy nadanym aneksem z dnia 15 stycznia 2008 wszystkie Warranty Subskrypcyjne Serii A oraz wszystkie Warranty Subskrypcyjne Serii B emitowane w związku z realizacją przedmiotowej Umowy o współpracy i przeznaczone do objęcia przez ABC Data Sp. z o.o. w liczbie wynikającej z brzmienia uchwał podjętych przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki w dniu 5 listopada 2007, zostaną wydane w tym samym dniu, przypadającym w przeciągu 30 dni od dnia 8 stycznia 2008, który zostanie uzgodniony z ABC Data Sp. z o.o.

Procedura wydania warrantów subskrypcyjnych nie została zakończona w roku 2007, w związku z tym warrantów nie traktuje się jako czynnika rozwadniającego.

16. Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży

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

17. Rzeczowe aktywa trwałe

	grunty, budynki i budowle	środki transportu i urządzenia	wyposażenie i inne aktywa trwałe	razem
	000' PLN	000' PLN	000' PLN	000' PLN
Stan na 1 stycznia 2007				
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	8 930	9 289	393	18 612
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy z tytułu utraty wartości	(1 993)	(7 676)	(267)	(9 936)
Wartość księgowa netto	6 937	1 613	126	8 676
Rok obrotowy 2007				
Wartość księgowa netto na początek roku	6 937	1 613	126	8 676
Nabycie podmiotów powiązanych (nota ...)	0	0	0	0
Nadwyżka z przeszacowania (nota)	0	0	0	0
Zwiększenia		549	3	552
Zbycie (nota)	0	(14)	0	(14)
Amortyzacja	(239)	(775)	(8)	(1 022)
Odpis z tytułu utraty wartości	0	(559)	(1)	(560)
Wartość księgowa netto na koniec roku	6 698	814	120	7 632
Stan na 31 grudnia 2007				
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	8 930	7 922	381	17 233
Umorzenie	(2 232)	(7 108)	(261)	(9 601)
Wartość księgowa netto	6 698	814	120	7 632
Rok obrotowy 2008				
Wartość księgowa netto na początek roku	6 698	814	120	7 632
Nabycie podmiotów powiązanych (nota ...)	0	0	0	0
Zwiększenia	0	94	0	94
Zbycie (nota...)	0	(477)	0	(477)
Amortyzacja	(239)	(269)	(2)	(510)
Odpis z tytułu utraty wartości	0	58	(2)	56
Wartość księgowa netto na koniec roku	6 459	220	116	6 795
Stan na 31 grudnia 2008				
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	8 930	7 539	381	16 850
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy z tytułu utraty wartości	(2 471)	(7 319)	(265)	(10 055)
Wartość księgowa netto	6 459	220	116	6 795

18. Wartości niematerialne

	oprogramowanie i licencje komputerowe	pozostałe	razem
	000' PLN	000' PLN	000' PLN
Stan na 1 stycznia 2007			
Koszt (brutto)	6 287	97	6 384
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy z tytułu utraty wartości	(6 197)	(24)	(6 221)
Wartość księgowa netto	<u>90</u>	<u>73</u>	<u>163</u>
Rok obrotowy 2007			
Wartość księgowa netto na początek roku	90	73	163
Przejęcie jednostki zależnej (nota ...)	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-
Amortyzacja	(67)	(19)	(86)
Odpis z tytułu utraty wartości	-	-	-
Wartość księgowa netto na koniec roku	<u>23</u>	<u>54</u>	<u>77</u>
Stan na 31 grudnia 2007			
Koszt (brutto)	6 287	97	6 384
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy z tytułu utraty wartości	(6 264)	(43)	(6 307)
Wartość księgowa netto	<u>23</u>	<u>54</u>	<u>77</u>
Rok obrotowy 2008			
Wartość księgowa netto na początek roku	23	54	77
Przejęcie jednostki zależnej (nota ...)	-	-	-
Zwiększenia	1	25	26
Amortyzacja	(20)	(23)	(43)
Odpis z tytułu utraty wartości	-	-	-
Wartość księgowa netto na koniec roku	<u>4</u>	<u>56</u>	<u>60</u>
Stan na 31 grudnia 2008			-
Koszt (brutto)	6 289	122	6 411
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy z tytułu utraty wartości	(6 284)	(66)	(6 350)
Wartość księgowa netto	<u>5</u>	<u>56</u>	<u>61</u>

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

19. Inwestycje w jednostkach zależnych

Nazwa jednostki zależnej oraz powiązanie bezpośrednie	miejsce siedziby spółki	procent posiadanych udziałów	procent posiadanych głosów	metoda konsolidacji
		%	%	
Optibox sp. Z o.o.	02-690 Warszawa ul.Boksterska 66	100	100	pełna

Podstawowe dane finansowe spółki zależnej:

Nazwa jednostki zależnej	aktywa	zobowiązania	przychody	zysk/strata
	000' PLN	000' PLN	000' PLN	000' PLN
2007				
Nazwa spółki				
<i>Optibox sp. Z o.o.</i>	998	785	2 377	(333)
	<u>998</u>	<u>785</u>	<u>2 377</u>	<u>(333)</u>
2008				
Nazwa spółki				
<i>Optibox sp. Z o.o.</i>	468	559	683	(304)
	<u>468</u>	<u>559</u>	<u>683</u>	<u>(304)</u>

20. Należności handlowe oraz pozostałe należności

	stan na dzień 31.12.2008 000' PLN	stan na dzień 31.12.2007 000' PLN
Należności handlowe od jednostek powiązanych	0	2
Należności handlowe od jednostek pozostałych	14 400	7 689
Odpis aktualizujący wartość należności	(1 498)	(1 713)
Należności handlowe netto	12 902	5 978
Rozliczenia międzyokresowe (czynne)	38	74
Pozostałe należności od jednostek powiązanych	0	
Należności z tytułu podatków i ceł	84	1 137
Zaliczki i kaucje przekazane jednostkom pozostałym	0	159
Pozostałe należności od podmiotów pozostałych	315	59
	13 339	7 407
Minus część długoterminowa:	0	0
Część krótkoterminowa	13 339	7 407

Należności długoterminowe w latach 2007 i 2008 nie występowały.

Zarząd Grupy uważa, że wartość księgowa netto należności jest zbliżona do ich wartości godziwej.

Struktura wiekowa należności przedstawia się następująco:

	stan na dzień 31.12.2008	stan na dzień 31.12.2007
	000' PLN	000' PLN
Bieżące	2 811	5 331
Przeterminowane	11 589	2 360
Do 3 miesięcy	8 663	577
Ponad 3 miesiące	2 926	1 783
	14 400	7 691
Odpisy aktualizujące wartość należności handlowych	(1 498)	(1 713)
	12 902	5 978

Struktura wiekowa należności objętych odpisem aktualizacyjnym przedstawia się następująco:

	stan na dzień 31.12.2008	stan na dzień 31.12.2007
	000' PLN	000' PLN
Przeterminowane		
Do 3 miesięcy	0	0
Ponad 3 miesiące	1 498	1 713
	1 498	1 713

Wartości bilansowe należności handlowych i pozostałych należności są wyrażone głównie w PLN.

Zmiany stanu odpisu aktualizującego wartości należności handlowych:

	stan na dzień 31.12.2008	stan na dzień 31.12.2007
	000' PLN	000' PLN
Stan na dzień 1 stycznia	1 713	1 630
Utworzenie odpisu	0	741
Należności spisane w trakcie roku obrotowego jako nieściągalne	0	(449)
Odwrocenie kwot niewykorzystanych	(215)	(209)
Rozliczenie dyskonta	0	0
Stan na dzień 31 grudnia	1 498	1 713

Utworzenie i rozwiązanie odpisu z tytułu utraty wartości należności zostało ujęte w pozostałych kosztach i przychodach operacyjnych. Kwoty, którymi obciąża się konto odpisów są zazwyczaj spisywane, jeżeli nie przewiduje się odzyskania dodatkowych środków pieniężnych.

21. Zapasy

	stan na dzień 31.12.2008	stan na dzień 31.12.2007
	000' PLN	000' PLN
Materiały	379	6 376
Produkcja w toku	0	0
Wyroby gotowe	392	449
Towary	95	319
Zaliczki na dostawy	590	59
	1 456	7 203

22. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	stan na dzień 31.12.2008 000' PLN	stan na dzień 31.12.2007 000' PLN
Środki pieniężne w kasie i w banku	517	677
Krótkoterminowe depozyty bankowe	1 752	14
	<u>2 269</u>	<u>691</u>

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

	stan na dzień 31.12.2008 000' PLN	stan na dzień 31.12.2007 000' PLN
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2 269	691
Kredyty w rachunku bieżącym	0	0
	<u>2 269</u>	<u>691</u>

23. Kapitał podstawowy

	stan na dzień 31.12.2008 000' PLN	stan na dzień 31.12.2007 000' PLN
Kapitał akcyjny wyemitowany i zapłacony:		
liczba akcji w sztukach	28 152 324	9 384 108
wartość nominalna jednej akcji	0,001	0,001
Wartość nominalna wszystkich akcji	<u>28 152</u>	<u>9 384</u>

24. Kredyty i pożyczki

	stan na dzień 31.12.2008 000' PLN	stan na dzień 31.12.2007 000' PLN
Kredyty w rachunku bieżącym		
Pożyczki od akcjonariuszy		
Pozostałe kredyty bankowe	50	6 801
	<u>50</u>	<u>6 801</u>
Kredyty i pożyczki razem	<u>50</u>	<u>6 801</u>

Na dzień 31 grudnia 2008 Spółka OPTIMUS S.A. nie posiada zobowiązań kredytowych.

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

25. Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania

	stan na dzień 31.12.2008 000' PLN	stan na dzień 31.12.2007 000' PLN
Zobowiązania handlowe		
- wobec podmiotów powiązanych	616	743
- wobec podmiotów pozostałych	13 594	15 865
Zobowiązania finansowe		
- z tytułu dywidend	0	0
- z tytułu naliczonych odsetek handlowych	0	0
- z tytułu nieopłacenia akcji ZATRA	0	3 900
Zobowiązanie z tytułu podatków	61	608
Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych obciążeń	58	345
Zobowiązania dochodzone na drodze sądowej	0	1 090
Inne zobowiązania	1 066	28
Fundusze specjalne - ZFŚS	0	92
Rozliczenia międzyokresowe (bierne)	0	3 919
	15 395	26 590

Średni termin płatności zobowiązań handlowych wynosi 21 dni.

Zarząd Grupy uważa, że wartość księgowa zobowiązań finansowych jest zbliżona do ich wartości godziwej.

26. Świadczenia pracownicze

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

	stan na dzień 31.12.2008 000' PLN	stan na dzień 31.12.2007 000' PLN
Rezerwa na przyszłe świadczenia z tytułu odpraw emerytalnych oraz nagród jubileuszowych	22	22
świadczenia z tytułu wynagrodzeń	24	38
	46	60

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

	stan na dzień 31.12.2008 000' PLN	stan na dzień 31.12.2007 000' PLN
Koszty bieżącego zatrudnienia	3 286	6 740
Koszty ubezpieczeń społecznych	464	1 069
Zyski i straty z korekty zobowiązania z tytułu świadczeń z tytułu odpraw emerytalnych oraz nagród jubileuszowych	0	0
Opcje na akcje przyznane członkom Zarządu i pracownikom	0	
Akcje przyznane członkom Zarządu i pracownikom	0	
Inne świadczenia na rzecz pracowników	84	216
	3 834	8 025

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

	stan na dzień 31.12.2008	stan na dzień 31.12.2007
	Liczba pracowników	Liczba pracowników
Zarząd i Administracja	7	8
Sprzedaż i Marketing	3	48
Pracownicy Produkcji	31	49
Pozostali	14	17
	55	122

27. Zobowiązania z tytułu świadczeń emerytalnych

W Grupie nie występowały zobowiązania z tytułu świadczeń emerytalnych.

28. Rezerwy

	Koszty restrukturyzacji	Sprawy sądowe	Świadczenia emerytalno- rentowe	Razem
	000' PLN	000' PLN	000' PLN	000' PLN
Stan na 1 stycznia 2008	4	3 727	22	3 753
Ujęte w rachunku zysków i strat	0	0	0	0
- utworzenie dodatkowych rezerw	0	3 846	0	3 846
- rozwiązanie niewykorzystanych rezerw	0	0	0	0
Rezerwy wykorzystane w trakcie roku	4	(4 750)	0	(4 746)
Stan na 31 grudnia 2008	8	2 823	22	2 853

Struktura łącznej kwoty rezerw:

	stan na dzień 31.12.2008	stan na dzień 31.12.2007
	000' PLN	000' PLN
Długoterminowe	22	22
Krótkoterminowe	2 831	3 731
	2 853	3 753

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

W związku z podpisaną w dniu 17.X.2008 – ugodą ze spółką Zatra i Michałem Dębskim, została rozwiązana rezerwa w wysokości 2 500 tys PLN.

29. Sprzedaż spółek zależnych

W roku 2008 Spółka nie dokonała sprzedaży ani zakupu udziałów spółek zależnych.

30. Wpływy pieniężne z działalności operacyjnej

	okres do 31.12.2008	okres do 31.12.2007
	000' PLN	000' PLN
Zysk netto roku obrotowego	1 119	(22 533)
Korekty:	526	5 554
Podatek dochodowy	0	0
Amortyzacja środków trwałych	544	1 022
Amortyzacja wartości niematerialnych	43	86
(Zysk)/strata na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych (zob. poniżej)	(134)	0
Zyski z tytułu zmian wartości godziwej pochodnych instrumentów finansowych	0	0
Straty z tytułu zmian wartości godziwej pozostałych aktywów finansowych wykazywanych według wartości godziwej, z zyskami lub stratami rozliczanymi przez rachunek zysków i strat (w tym straty na sprzedaż)	0	4 128
Zyski z tytułu zmian wartości godziwej pozostałych aktywów finansowych wykazywanych według wartości godziwej, z zyskami lub stratami rozliczanymi przez rachunek zysków i strat (w tym straty na sprzedaż)	0	0
Przychody z tytułu odsetek	(302)	(27)
Przychody z tytułu dywidend	0	0
Koszty odsetek	375	345
Udział w stratach/ (zyskach) jednostek stowarzyszonych	0	0
(Zyski)/straty kursowe na kredytach i pożyczkach	0	0
Zmiany stanu kapitału obrotowego (z wyłączeniem wpływu przejęcia i różnic kursowych na konsolidacji)	(12 410)	17 154
Zapasy	5 631	2 004
Należności handlowe oraz pozostałe należności	(5 936)	7 282
Pozostałe aktywa finansowe wykazywane według wartości godziwej z zyskami lub stratami w rachunku zysków i strat	0	0
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	(12 105)	7 868
Wpływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(10 765)	175

W rachunku przepływów pieniężnych na kwotę wpływów ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych składają się:

	okres do 31.12.2008	okres do 31.12.2007
Wartość księgowa netto (nota 6)	323	0
Zysk/(strata) na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	134	(472)
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	457	593

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

31. Zobowiązania warunkowe

W 2008 roku Grupa posiadała zobowiązania z tytułu wystawienia weksli in blanco dotyczące umów dzierżawy kserokopiarek.

32. Umowy leasingu operacyjnego i wynajmu

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

33. Transakcje z podmiotami powiązanymi

W okresie od 1 października 2008 do 31 grudnia 2008 roku OPTIMUS S.A. ani jednostki od niego zależne nie zawierały transakcji, których wartość pojedynczej umowy przekraczałaby kwotę 500 tys. EUR i które odbiegałyby od typowych transakcji zawieranych pomiędzy podmiotami Grupy Kapitałowej na warunkach rynkowych.

30 sierpnia 2007 zawarta została istotna umowa mogąca doprowadzić do powstania powiązań korporacyjnych z ABC DATA Sp. z o.o. polegająca na zobowiązaniu Optimusa do zakupu komponentów do produkcji komputerów od ABC Data, na zasadach wyłączności.

Natomiast Spółkę ABC Data do dystrybucji wszystkich gotowych produktów Optimus na czas nieokreślony, udostępnienie własnej sieci sprzedaży dla produktów Optimus.

Ponadto wyrażenie intencji nawiązania relacji korporacyjnych poprzez powiązanie kapitałowe Optimus i ABC Data.

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

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

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

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

Każdy warrant subskrypcyjny serii A uprawnia ABC Data sp. z o.o. do objęcia jednej akcji zwykłej na okaziciela serii C2 Spółki, na zasadach określonych w Uchwale nr 3 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Optimus S.A. z siedzibą w Warszawie z dnia 5 listopada 2007 r. "W sprawie emisji warrantów subskrypcyjnych serii A uprawniających do objęcia akcji serii C2 Spółki oraz wyłączenia prawa pierwszeństwa objęcia warrantów subskrypcyjnych serii A przez dotychczasowych akcjonariuszy" oraz w Uchwale nr 5 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Optimus S.A. z siedzibą w Warszawie z dnia 5 listopada 2007 r. "W sprawie warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji akcji serii C2 i C3, wyłączenia prawa poboru akcji serii C2 i C3 oraz zmiany statutu Spółki" o których to uchwałach Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 74/2007 z dnia 5 listopada 2007r.

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

Każdy warrant subskrypcyjny serii B uprawnia ABC Data sp. z o.o. do objęcia jednej akcji zwykłej na okaziciela serii C3 Spółki na zasadach określonych w Uchwale nr 4 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Optimus S.A. z siedzibą w Warszawie z dnia 5 listopada 2007 r. "W sprawie emisji warrantów subskrypcyjnych serii B uprawniających do objęcia akcji serii C3 Spółki oraz wyłączenia prawa pierwszeństwa objęcia warrantów subskrypcyjnych serii B przez dotychczasowych akcjonariuszy" oraz w Uchwale nr 5 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Optimus S.A. z

siedzibą w Warszawie z dnia 5 listopada 2007 r. "W sprawie warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji akcji serii C2 i C3, wyłączenia prawa poboru akcji serii C2 i C3 oraz zmiany statutu Spółki" o których to uchwałach Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 74/2007 z dnia 5 listopada 2007r.

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

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

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

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

23 grudnia 2008 - została rozwiązana z 12-miesięcznym okresem wypowiedzenia umowa o współpracy z ABC Data.

Optimus wypowiedział również umowę na świadczenie usług, która wygaśnie po trzech miesiącach.

Transakcje handlowe

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

	od 01.01.2008 do 31.12.2008	od 01.01.2007 do 31.12.2007
	000'PLN	000'PLN
Przychody ze sprzedaży towarów i usług	10 260	23 657
w tym od jednostek stowarzyszonych	0	107
Zakupy towarów i usług	8 454	22 349
w tym od jednostek stowarzyszonych	0	867

Sprzedaż towarów, usług do podmiotów powiązanych odbywała się na podstawie standardowego cennika. Zakupy towarów odbywały się w oparciu o ceny rynkowe pomniejszone o rabaty z tytułu zamówionych ilości.

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

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

	stan na dzień 31.12.2008	stan na dzień 31.12.2007
	000' PLN	000' PLN
Należności od podmiotów powiązanych		
Optibox	92	87
ZATRA	2	2
ABC Data	11 320	0
	11 414	89

Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych

Optibox	4	5
ZATRA	708	743
ABC Data	10 774	4 003
	11 486	4 751

34. Opis istotnych wydarzeń mających wpływ na działalność Grupy Kapitałowej OPTIMUS S.A. w 2008 roku1/ Prokurent samoistny

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

2/ Prospekt emisyjny i emisja akcji

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

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

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

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

W dniu 21 lutego 2008 Spółka otrzymała komunikat Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 21 lutego 2008 dotyczący notowania 9.384.108 praw poboru akcji serii C1 Spółki. Nazwa skrócona OPTIMUS-PP, Oznaczenie OOTP Kod prawa poboru PLOPTTC00037, Liczba jednostkowych praw poboru 9.384.108, Dzień prawa poboru 17 lipca 2007, Pierwszy dzień notowania praw poboru 22 lutego 2008, Ostatni dzień notowania praw poboru 29 lutego 2008.

W dniu 27 lutego 2008 Zarząd Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych S.A. z siedzibą w Warszawie uchwałą nr 108/08 postanowił przyjąć do depozytu papierów wartościowych do 18.768.216 (osiemnaście milionów siedemset sześćdziesiąt osiem tysięcy dwieście szesnaście) akcji zwykłych na okaziciela serii C1 Spółki o wartości nominalnej 1,00 zł (jeden złoty) każda, emitowanych na podstawie uchwały Nr 13 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki z dnia 29

czerwca 2007 roku w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki, oraz oznaczyć je kodem PLOPTTC00011, pod warunkiem wpisania do rejestru przedsiębiorców podwyższenia kapitału zakładowego Spółki dokonanego w drodze emisji tych akcji, oraz podjęcia decyzji o wprowadzeniu tych akcji do obrotu na rynku giełdowym prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A., na którym są notowane pozostałe akcje tej spółki oznaczone kodem PLOPTTC00011, przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A., z zastrzeżeniem poniżej wskazanego warunku. Zarejestrowanie akcji zwykłych na okaziciela serii C1 Spółki w depozycie papierów wartościowych nastąpi w terminie trzech dni od dnia złożenia przez Spółkę w Krajowym Depozycie Papierów Wartościowych S.A. dokumentów potwierdzających dokonanie wpisu podwyższenia kapitału zakładowego w rejestrze przedsiębiorców oraz potwierdzających podjęcie decyzji o wprowadzeniu tych akcji do obrotu na rynku giełdowym, na którym notowane są pozostałe akcje tej spółki oznaczone kodem PLOPTTC00011, nie wcześniej jednak niż we wskazanym w tej decyzji dniu wprowadzenia rejestrowanych akcji do obrotu na tym rynku.

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

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

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

3/ Spory ze Spółką ZATRA

W dniu 17.X.2008 – została podpisana ugoda ze spółką Zatra i Michałem Dębskim. Strony zgodziły się rozwiązać umowę akcji Zatry na rzecz Optimusa, a Michał Dębski zrezygnował z roszczeń związanych z tą umową w zamian za kwotę w wysokości 999,99 tys. zł.

Według postanowień ugody, powyższa wypłata kwoty 999.990,0 złotych stanowi świadczenie, z którego uiszczeniem zostały umorzone wszelkie zobowiązania, jakie ciążyły na spółce z tytułu umowy zbycia akcji, tj. w szczególności roszczenie zgłaszane przez pana Michała Dębskiego z tytułu ceny nabycia akcji w wysokości 3.900.000 złotych oraz z tytułu jakichkolwiek roszczeń związanych z posiadaniem przez Spółkę akcji Zatra między Panem Michałem Dębskim i spółką, ponieważ w ugodzie Pan Michał Dębski zrzekł się roszczeń wobec spółki oraz oświadczył, że nie ma wobec spółki, żadnych innych roszczeń z powyższych tytułów.

Optimus zwrócił Dębskiemu 54 tys. akcji Zatry. Realizując postanowienia ugody, Pan Michał Dębski zobowiązał się cofnąć wniosek o ogłoszenie upadłości OPTIMUSA S.A. z jednoczesnym zrzeczeniem się roszczenia. Wniosek ten został złożony w dniu 27 października 2008, skutkiem czego w dniu 28 października 2008 Sąd Rejonowy w Nowym Sączu wydał Postanowienie w VGU 8/08 o umorzeniu postępowania.

W związku z powyższym Optimus zmienił przeznaczenie środków pozyskanych z emisji akcji serii C1. Spółka przeznaczy 999,99 tys. zł na zapłatę kwot uzgodnionych z Zatrą i Michałem Dębskim. Kwota 2,7 mln zł zostanie przeznaczona na "zmianę modelu biznesowego".

4/ Współpraca ze Spółką ABC Data

Umowa o współpracy z ABC Datą została rozwiązana.

5/ Wniosek o ogłoszenie upadłości Spółki Optimus SA

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

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

Spółki. Ponadto Sąd zasądził zwrot połowy kosztów sądowych uiszczonych w niniejszej sprawie oraz wynagrodzenie dla tymczasowego nadzorca sądowego Spółki. Postanowienie nie jest prawomocne i przysługuje od niego zażalenie w ustawowym terminie.

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

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

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

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

Pan Michał Dębski złożył jako Wnioskodawca do Sądu Rejonowego w Nowym Sączu Wydział V Gospodarczy wniosek o ogłoszenie upadłości Spółki z możliwością zawarcia układu. Wnioskodawca składając powyższy wniosek twierdzi, iż posiada w stosunku do Spółki wymagalne wierzytelności w wysokości 3.900.000zł wraz z odsetkami od dnia 10 czerwca 2006r. z tytułu umowy sprzedaży akcji spółki pod firmą "ZATRA" Spółka Akcyjna z siedzibą w Skierniewicach, zawartej dnia 7 czerwca 2006r., na mocy której Spółka nabyła od Wnioskodawcy własność 54.000 akcji imiennych serii A spółki pod firmą "ZATRA" Spółka Akcyjna. Zdaniem Pana Michała Dębskiego w dniu 14 czerwca 2006r., w związku z objęciem przez niego 3.900.000 akcji serii D Spółki, strony dokonały rozliczenia wzajemnych, wymagalnych należności poprzez umowne potrącenie w dniu 14 czerwca 2006r. kwoty 3.900.000 zł należnej Emitentowi jako zapłata ceny za nabyte akcje Spółki Zatra S.A. i kwoty jaką M. Dębski zobowiązany był wnieść do Spółki tytułem wpłat za obejmowane 3.900.000 akcji nowej emisji serii D Spółki. Wskutek postanowienia Sądu Rejonowego dla m.st. Warszawy, XII Wydział Krajowego Rejestru Sądowego z dnia 27 czerwca 2007r. wpis podwyższenia kapitału zakładowego Spółki o kwotę 3.900.000 zł w drodze emisji akcji serii D został wykreślony, a tym samym skutki tego podwyższenia zostały zniesione. W związku z powyższym, zdaniem Pana Michała Dębskiego, odpadła przyczyna świadczenia na rzecz Spółki kwoty 3.900.000 zł jako zapłaty za objęcie akcji serii D Spółki w ramach podwyższenia kapitału zakładowego, a w konsekwencji umowne potrącenie wierzytelności dokonane w dniu 14 czerwca 2006r. nie spowodowało umorzenia wierzytelności jaką Pan Michał Dębski miał w stosunku do Spółki z tytułu zapłaty przez Spółkę ceny nabycia 54.000 akcji spółki Zatra S.A. W opinii Spółki wniosek Michała Dębskiego o ogłoszenie upadłości uczestnika Optimus S.A. z możliwością zawarcia układu, jest nieuzasadniony gdyż nie zachodzą przesłanki do ogłoszenia upadłości. W szczególności należy podkreślić iż Spółka jest wypłacalna zaś swe zobowiązania reguluje terminowo. Nie zachodzą także przesłanki określone w art. 11 ust.2 Ustawy z dnia 23 lutego 2003 Prawo Upadłościowe. Zgłoszenie powyższego wniosku o ogłoszenie upadłości Spółki przez Pana Michała Dębskiego jest elementem sporu wynikającego z wątpliwości prawnych dotyczących przytoczonej powyżej umowy zakupu akcji spółki pod firmą ZATRA S.A. z dnia 7 czerwca 2006r. Wątpliwości te powinny jednak zostać rozstrzygnięte na drodze powództwa cywilnego, nie zaś w ramach postępowania upadłościowego.

Sąd Rejonowy w Nowym Sączu, 28 października 2008 wydał Postanowienie w VGU 8/08 o umorzeniu postępowania a tym samym oddalił wniosek ZATRY o ogłoszenie upadłości OPTIMUSA. Sąd uznał bezzasadność wniosku i wskazał, że nie występują przesłanki do ogłoszenia upadłości.

6/ Wybór audytora

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

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

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

7/ Zmiany w Zarządzie Spółki

W IV kwartale 2008 roku, nie nastąpiły zmiany w składzie zarządu Spółki.

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

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

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

8/ Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy

W IV kwartale w OPTIMUSIE nie miało miejsca Walne Zgromadzenie.

06 października 2008 roku odbyło się w Warszawie , Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Wspólników Spółki pod firmą OPTIBOX Spółka z o.o z następującym porządkiem obrad:

1. Otwarcie Walnego Zgromadzenia.
2. Wybór Przewodniczącego WZ
3. Stwierdzenie prawidłowości zwołania Zgromadzenia
4. Podjęcie uchwał w sprawie zmiany w składzie Rady Nadzorczej poprzez odwołanie dwóch członków RN oraz powołanie dwóch członków RN

W wyniku podjętych Uchwał, został odwołany:

1. Pan Tomasz Lewandowski z funkcji Przewodniczącego Rady Nadzorczej oraz ze składu Rady Nadzorczej
2. Pan Łukasz Malenda ze składu Rady Nadzorczej

Jednocześnie powołano:

1. Panią Joannę Horoszko na funkcję Przewodniczącej Rady Nadzorczej
2. Panią Annę Bojanowicz do składu Rady Nadzorczej
3. Pana Mariusza Orzelskiego do składu Rady Nadzorczej

W IV kwartale zlecono, Firmie Towarzystwo Biegłych Rewidentów „F-01” Sp. z o.o. przeprowadzenie audytu firmy OPTIBOX za okres 01 styczeń – 31 października 2008

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

W I kwartale 2008 r. w Spółce nastąpiła emisja akcji, zgodnie z uchwałą Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 29 czerwca 2007r., o emisji nie więcej niż 18.768.216 (osiemnaście milionów siedemset sześćdziesiąt osiem tysięcy dwieście szesnaście) akcji zwykłych na

okaziciela serii C1 z zachowaniem prawa poboru dla dotychczasowych Akcjonariuszy, cena emisyjna akcji wynosi 1,00 zł za jedną akcję, a dniem ustalenia prawa poboru był 17 lipca 2007r.

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

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

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

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

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

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

37. Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz

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

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

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

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

Na Nadzwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Optimus S.A. zwołanym na dzień 19 września 2008 roku akcjonariuszami posiadającymi powyżej 5% głosów byli: - Pan Zbigniew Jakubas wraz z podmiotami zależnymi posiadał łącznie 3.194.911 głosów na NWZA Spółki, co stanowiło 100 % oraz stanowiło 11,34 % w ogólnej liczbie głosów w Spółce, w tym: o Zbigniew Jakubas, który posiadał 777.059 głosów na NWZA Spółki, co stanowiło 24,321 % ogólnej liczby głosów obecnych na NWZA oraz stanowiło 2,760 % w ogólnej liczbie głosów w Spółce; o NEWAG S.A. z siedzibą w Nowym Sączu, która posiadała 1.709.142 głosów na NWZA Spółki, co stanowiło 53,495% ogólnej liczby głosów obecnych na NWZA oraz stanowiło 6,071% w ogólnej liczbie głosów w Spółce; o Multico Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, która posiadała 23.874 głosów na NWZA Spółki, co stanowiło 0,747% ogólnej liczby głosów obecnych na NWZA oraz stanowiło 0,084 % w ogólnej liczbie głosów w Spółce; o Multico-Press Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, która posiadała 684836 głosów na NWZA Spółki, co stanowiło 21,435 % ogólnej liczby głosów obecnych na NWZA oraz stanowiło 2,432 % w ogólnej liczbie głosów w Spółce

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

Akcjonariusz	Rodzaj akcji	Ilość akcji	Udział w kapitale akcyjnym	Ilość głosów	Udział głosów na WZA
Zbigniew Jakubas wraz ze spółkami zależnymi	zwykłe na okaziciela	5.063.689	17,99%	5.063.689	17,99%
Ogółem		28 152 324		28 152 324	

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Zarząd	
Wiesław Jerzy Skrobowski	Prezes Zarządu

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

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

Spory przeciwko emitentowi:

1. W związku z zawarciem ugody pomiędzy Optimus S.A. a ZATRA S.A. i Panem Michałem Dębskim – w dniu 17 października 2008r. której przedmiotem było min. zrzeczenie się przez ZATRA S.A. roszczeń wobec Optimus S.A. wynikających z umowy o współpracy oraz umowy najmu i świadczenia usług magazynowych, o której to ugodzie Emitent informował Raportem Bieżącym nr 79/2008r., wyżej wymienione pozwy ZATRA S.A. przeciwko Optimus S.A. zostały cofnięte z jednoczesnym zrzeczeniem się przez ZATRA S.A. przysługujących jej roszczeń wobec Optimus S.A. Doprowadziło to do umorzenia toczących się spraw zaś sprawy prawomocnie zakończone nie będą kierowane na drogę egzekucyjną.
2. Postępowanie egzekucyjne - w dniu 14 marca 2008 r. przez Komornika Sądowego przy Sądzie Rejonowym dla m.st. Warszawy zostało wszczęte postępowanie egzekucyjne przeciwko Spółce w sprawie na wniosek wierzyciela Sądu Okręgowego w Warszawie Sąd Gospodarczy XX Wydział Gospodarczy oraz o zajęciu rachunku bankowego Spółki do wysokości egzekwowanej wierzytelności 12.509,00 zł stanowiącej należność główną Skarbu Państwa z tytułu kosztów postępowania w sprawie o sygnaturze XX GNc 505/07 oraz koszty egzekucyjne. Postępowanie egzekucyjne zostało wszczęte na podstawie postanowienia Sądu Okręgowego w Warszawie Sąd Gospodarczy XX Wydział Gospodarczy w dniu 10 października 2007r. (sygn. akt. XX GNc 505/07), oraz zakończone w dniu 20 lutego 2008r., o czym Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 19/2008 z dnia 25 lutego 2008r. Spółka nie kwestionowała zasadności powyższej wierzytelności i w dniu 26 marca 2008r. przełała należną kwotę wraz z kosztami egzekucji na konto wskazane komornika prowadzącego postępowanie egzekucyjne. Spór ten nie miał istotnego wpływu na sytuację finansową lub rentowność Optimus S.A. jednak spowodował przepływy pieniężne w okresie objętym sprawozdaniem.
3. Sprawa z wniosku M.Dębskiego o ogłoszenie upadłości Optimus S.A. z dnia 25.06.2008r. rozpatrywana przez Sąd Rejonowy w Nowym Sączu pod sygnaturą V GU 8/08. Optimus S.A. otrzymał odpis wniosku w dniu 23 września 2008 r. doręczony z Sądu Rejonowego w Nowym Sączu Wydział V Gospodarczy. Spółka w odpowiedzi na wezwanie Sądu przekazała dokumenty finansowe niezbędne do rozpatrzenia wniosku M.Dębskiego. Sprawa w toku – zdaniem Spółki nie występują wymienione we wniosku Pana Dębskiego przesłanki do ogłoszenia upadłości Spółki.. W związku z zawarciem w dniu 17 października 2008r. ugody pomiędzy Optimus S.A. a ZATRA S.A. i Panem Michałem Dębskim, o której to ugodzie Emitent informował raportem bieżącym nr 79/2008, wypłata kwoty 999.990 złotych na rzecz Pana Dębskiego stanowi świadczenie, z którego uiszczeniem zostały umorzone wszelkie zobowiązania, jakie ciążyły na Spółce z tytułu Umowy Zbycia Akcji, tj. w szczególności roszczenie zgłaszane przez Pana Michała Dębskiego z tytułu ceny nabycia Akcji w wysokości 3.900.000 złotych oraz z tytułu jakichkolwiek roszczeń związanych z posiadaniem przez Spółkę akcji Zatra między Panem Michałem Dębskim i Spółką, ponieważ w Ugodzie Pan Michał Dębski zrzekł się roszczeń wobec Spółki oraz oświadczył, że nie ma wobec Spółki, żadnych innych roszczeń z powyższych tytułów. Tym samym odpadają podstawy prawne i przesłanki, na mocy których Pan Michał Dębski oparł swój wniosek o ogłoszenie upadłości Optimus S.A.

Postępowania dotyczące prawa pracy

1. Sprawa z powództwa Michała Lorenca przeciwko Optimus S.A. – sprawa dotyczy ustalenia wypowiedzenia umowy o pracę za bezskuteczną lub ewentualnie ustalenie, że wypowiedzenie umowy o pracę jest niezgodne z prawem oraz nieuzasadnione i żądanie przywrócenie do pracy.
W dniu 16.02.2009 roku, Sąd oddalił apelację Spółki OPTIMUS, zasądzając na korzyść poszkodowanego sumę 70 000 PLN plus zwrot kosztów sądowych.
2. Sprawa z powództwa Romualda Adamowicza przeciwko Optimus SA – Sąd Rejonowy dla Warszawy – Żoliborza sygn. akt VII P 772/06 - sprawa dotyczy odszkodowania z tytułu niezasadnego rozwiązania umowy o pracę bez wypowiedzenia – wartość przedmiotu sporu

60.000 zł – która została podniesiona do kwoty 120 000 PLN . Rozprawę wyznaczono na dzień 19.03.2009.

Spory z wniosku lub z powództwa Optimus S.A.

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

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

W dniu 09 grudnia 2008r odbyła się przed Sądem Okręgowym w Krakowie rozprawa przeciwko Skarbowi Państwa o zapłatę odszkodowania w kwocie 35 650 600 wraz z odsetkami ustawowymi od 14.11.2005 do dnia zapłaty z tytułu szkód poniesionych przez OPTIMUS SA w wyniku błędnych decyzji organów skarbowych dotyczących podatku VAT za lata 1998 – 1999, uchylonych wyrokiem Naczelnego Sądu Administracyjnego z dnia 23 listopada 2003 roku. Na rozprawie Sąd Okręgowy wydał na wniosek Spółki wyrok wstępny, uznający roszczenia OPTIMUSA za zasadne co do istoty. Wyrok wstępny odnosi się jedynie do zasadności roszczenia odszkodowawczego, natomiast sprawa w przedmiocie ustalenia wysokości należnego ze strony Skarbu Państwa odszkodowania zostanie rozstrzygnięta, przez wyrok uzupełniający, który zostanie wydany w niniejszej sprawie po zakończeniu pełnego przewodu sądowego.

2. Wniosek o ogłoszenie upadłości. W dniu 29 czerwca 2007 roku Zarząd Spółki OPTIMUS S.A. złożył w Sądzie Rejonowym dla m. st. Warszawy X Wydział Gospodarczy ds. Upadłościowych i Naprawczych wniosek o ogłoszenie upadłości Spółki Optimus S.A. z możliwością zawarcia układu bez redukcji długu. W dniu 10.07.2007 Sąd przekazał sprawę do rozpatrzenia Sądowi Rejonowemu dla Krakowa Śródmieścia. Wniosek ten z powodów formalnych został zwrócony zarządzeniem Sądu z dnia 21 października 2007 roku. Wniosek zwrócono na podstawie art. 28 prawa upadłościowego i naprawczego. Kontynuując podjęte działania, w dniu 22 stycznia 2008 r. Spółka złożyła do Sądu Rejonowego dla m. st. Warszawy w Warszawie, X Wydział Gospodarczy dla spraw upadłościowych i naprawczych wniosek o ogłoszenie upadłości z możliwością zawarcia układu który miał być pozbawiony wad formalnych.

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

wniosek do Sądu z prośbą o odroczenie posiedzenia Sądu do czasu zakończenia zapisów na akcje Spółki serii C1.

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

3. Emisja akcji serii C1. 20 lutego 2008r. Komisja Nadzoru Finansowego zatwierdziła Prospekt Emisyjny Spółki Optimus SA, dotyczący emisji akcji zwykłych na okaziciela serii C1 z zachowaniem prawa poboru dla dotychczasowych Akcjonariuszy. Prospekt ten został sporządzony i złożony do zatwierdzenia przez Komisję Nadzoru Finansowego w związku z uchwałą Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Optimus S.A. z dnia 29 czerwca 2007r., na mocy której Spółka emituje nie więcej niż 18.768.216 (osiemnaście milionów siedemset sześćdziesiąt osiem tysięcy dwieście szesnaście) akcji zwykłych na okaziciela serii C1 z zachowaniem prawa poboru dla dotychczasowych Akcjonariuszy, cena emisyjna akcji wynosi 1,00 zł za jedną akcję, a dniem ustalenia prawa poboru był 17 lipca 2007r. Emisja została objęta w całości, skutkiem czego Optimus S.A. w dniu 4 kwietnia 2008r. złożyła w Sądzie Rejonowym dla m.st. Warszawy XIII Wydział KRS wniosek o wpis podwyższenia kapitału zakładowego w drodze emisji akcji serii C1 do KRS. W dniu 11 kwietnia 2008r. Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonał wpisu do KRS podwyższenia kapitału zakładowego Spółki. Spółka otrzymała komunikat działu operacyjnego Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych S.A. w Warszawie w sprawie rejestracji z dniem 5 maja 2008r. 18.768.216 akcji zwykłych na okaziciela serii C1 Spółki w Krajowym Depozycie pod kodem "PLOPTTC00011". Rejestracja akcji serii C1 nastąpiła na podstawie uchwały Zarządu KDPW S.A. z dnia 27 lutego 2008r. (o której Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 22/2008 z dnia 28 lutego 2008r.).Przejęcie PNE – kod ISIN – PLOPTTC00045 Łączna liczba akcji Spółki zarejestrowanych w Krajowym Depozycie po wskazanej wyżej rejestracji wynosi 28.152.324 akcje.

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

42. Zmiana prezentacji danych porównawczych

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

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

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

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

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

44. Zdarzenia po dacie bilansu

Zarząd Spółki podjął decyzję o przeprowadzeniu zwolnień grupowych i w dniu 07 października 2008r. poinformował o tym pracowników Spółki. W przekazanej informacji wskazano, iż Spółka planuje do dnia 31 stycznia 2009 r. zwolnienie do 50 pracowników. Jako powód planowanych zwolnień grupowych Spółka wskazała zmianę planów i zakresu prowadzonej przez Spółkę działalności oraz powody natury ogólnoeconomicznej.

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

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

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

Umowa została zawarta na czas nieokreślony z możliwością jej rozwiązania za wypowiedzeniem, z zachowaniem 60 dniowego okresu wypowiedzenia. Zakres umowy oraz warunki finansowe umowy nie odbiegają od warunków powszechnie stosowanych dla tego typu umów. Wartość miesięcznego ryczałtowego wynagrodzenia w ramach zawartej umowy wynosi w zakresie prowadzenia ksiąg oraz raportowania łącznie kwotę 56.000 złotych. Umowa nie zawiera postanowień dotyczących kar umowy w wysokości wskazanej w §9 pkt 5 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 października 2005 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych (Dz. U. Nr 209 poz. 1774). Umowa została zawarta bez zastrzeżenia warunku lub terminu.

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

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

- 1) umowy sprzedaży akcji z dnia 7 czerwca 2006 r., której przedmiotem była sprzedaż przez Pana Michała Dębskiego na rzecz Spółki 54.000 akcji Zatra (dalej jako "Umowa Zbycia Akcji", o której Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 37/2006 z dnia 10 lipca 2006 r.)
- 2) umów handlowych zawartych pomiędzy Spółką oraz Zatra oraz toczących się pomiędzy Spółką i Zatra postępowaniach sądowych. Spółka, w celu zakończenia istnienia powiązań kapitałowych i gospodarczych z Zatrą jak i uregulowania wzajemnych rozliczeń w drodze ugody pozasądowej oraz Pan Michał Dębski rozwiązali Umowę Zbycia Akcji ze skutkiem na dzień zawarcia Ugody, w związku z czym Spółka przeniosła zwrótnie na rzecz Pana Michała Dębskiego 54.000 akcji Zatra. Odcinek zbiorowy 54.000 akcji Zatra został wydany w obecności notariusza Panu Michałowi Dębskiemu bezzwłocznie po podpisaniu Ugody przez wszystkie strony Ugody. Spółka zgodnie z treścią Ugody i w jej wykonaniu dokonała przelewu do depozytu notariusza w dniu 17 października 2008 r. kwoty 999.990 złotych, która została wypłacona na rzecz Zatra oraz Pana Michała Dębskiego z rachunku depozytowego notariusza niezwłocznie po zawarciu Ugody. Według postanowień Ugody, powyższa wypłata kwoty 999.990 złotych stanowi świadczenie, z którego uiszczeniem zostały umorzone wszelkie zobowiązania, jakie ciążyły na Spółce z tytułu Umowy Zbycia Akcji, tj. w szczególności roszczenie zgłaszane przez Pana Michała Dębskiego z tytułu ceny nabycia Akcji w wysokości 3.900.000 złotych oraz z tytułu jakichkolwiek roszczeń związanych z posiadaniem przez Spółkę akcji Zatra między Panem Michałem Dębskim i Spółką, ponieważ w Ugodzie Pan Michał Dębski zrzekł się

roszczeń wobec Spółki oraz oświadczył, że nie ma wobec Spółki, żadnych innych roszczeń z powyższych tytułów. Jednocześnie według postanowień Ugody Zatra rzekła się wszelkich podnoszonych roszczeń wobec Spółki w tym dochodzonych na drodze sądowej do Spółki w łącznej wysokości 268.859,10 zł wraz z odsetkami oraz oświadczyła, że nie ma wobec Spółki żadnych innych roszczeń z powyższych tytułów. Jednocześnie, aby zakończyć prowadzony spór sądowy Spółka rzekła się roszczenia w stosunku do Zatra w wysokości 483.656,00 zł wraz z odsetkami i oświadczyła, że nie ma innych roszczeń z tytułu umów zawartych z Zatrą. Strony przekazały sobie wzajemnie oświadczenia o zrzeczeniu się roszczeń w toczących się sprawach. Akcje, które w związku z zawarciem Ugody zostały przeniesione w dniu 17 października 2008 r. pomiędzy Spółką a Panem Michałem Dębskim, tj. 54.000 akcji imiennych Zatra o wartości nominalnej łącznie 540 000,00 zł (10 zł każda), reprezentują 45% kapitału zakładowego i uprawniają do 45% głosów na walnym zgromadzeniu akcjonariuszy Zatra. Tym samym aktywa w postaci Akcji Zatra S.A. stanowiły znaczące aktywo dla Spółki (w rozumieniu przepisów Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 października 2005 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych) z uwagi na fakt, że przekraczały 20% kapitału zakładowego Zatra. Za wyjątkiem posiadania dotychczas przez Spółkę oraz Pana Michała Dębskiego bezpośrednio lub pośrednio akcji w kapitale zakładowym Zatra, brak jest powiązań pomiędzy Spółką oraz osobami zarządzającymi lub nadzorującymi Spółki a Panem Michałem Dębskim. Posiadanie 54.000 akcji imiennych Zatra miało w księgach Spółki charakter długoterminowej inwestycji kapitałowej. Zarząd podkreśla, iż posiadanie 54.000 akcji imiennych Zatra nie było zgodne z polityką Spółki i bezprzedmiotowe dla jej działalności, a jako takie Akcje nie przyniosły pożytków. W szczególności Zarząd wziął pod uwagę również fakt, iż posiadane przez Spółkę przedmiotowe akcje Zatra zostały przez audytorów badających sprawozdanie Spółki uznane za aktywo nie posiadające żadnej realnej wartości dla Spółki i wobec dokonania odpisu aktualizacyjnego w 2007 roku ich wartość ewidencyjna w księgach Spółki wyniosła 0 złotych.. Dodatkowo brak możliwości sprawowania jakiejkolwiek kontroli nad działalnością Zatra S.A. z uwagi na konflikt z większościowym akcjonariuszem uniemożliwiał efektywne wykonywanie jakichkolwiek praw z tych akcji. Umowa została uznana za znaczącą, ponieważ spowodowała wypłatę przez Spółkę kwoty 999.990 zł. oraz zniósła ryzyka obciążenia Spółki w przyszłości obowiązkiem zapłaty mogącym przekroczyć kwotę 5 mln złotych (w tym z tytułu zobowiązań wynikających z kar umownych) , w razie skutecznego dochodzenia wobec Spółki roszczeń, które zostały Ugodą objęte.

W związku z zawarciem przez Zarząd Spółki w dniu 17 października 2008 r. ugody pozasądowej z Panem Michałem Dębskim oraz spółką pod firmą Zatra S.A. z siedzibą w Skierniewicach, o której informował w raporcie nr 79/2008 r. z dnia 17 października 2008 r. (dalej jako "Uгода") oraz zaistnieniem nowych okoliczności związanych ze zmianą modelu biznesowego prowadzonej działalności, Zarząd Spółki podjął decyzję o częściowej zmianie sposobu wykorzystania części środków pieniężnych uzyskanych z emisji akcji serii C1 określonego w Prospekcie Emisyjnym akcji Spółki serii C1 (zatwierdzonym w dniu 20 lutego 2008 r., dalej jako "Prospekt Emisyjny") w pkt. D s.14 oraz Dokumentu Podsumowującego oraz pkt. 3.4 s. 134 Dokumentu Ofertowego. Sposób ten został w Prospekcie Emisyjnym wskazany poprzez użycie następującego sformułowania: "Rozwój oferty produktowej i ekspansja na nowe rynki zbytu. Na sfinansowanie tego celu, jako strategicznego dla Emitenta, zostanie przeznaczona znacząca część środków z emisji tj. około 4,3 mln zł." Zarząd Spółki informuje, iż ponadto z uwagi na zaistnienie zdarzeń opisanych powyżej istnieje konieczność zmiany celów emisyjnych poprzez określenie, iż środki nie wykorzystane dotychczas na cele emisyjne związane z rozwojem oferty asortymentowej oraz ekspansją na nowe rynki, zostaną przeznaczone na:

- zapłatę kwot uzgodnionych przez Strony Ugody, w kwocie równej 999 990,00 zł
- działania restrukturyzacyjne, w tym: obsługę bieżącej działalności Spółki i organizację zmiany modelu biznesowego prowadzonej przez Spółkę działalności oraz pokrycie kosztów z tym związanych, na co Spółka zamierza przeznaczyć kwotę nie większą niż 2 700 000,00 zł, W ramach opisanych powyżej działań restrukturyzacyjnych mających na celu uelastycznienie modelu biznesowego prowadzonej działalności, Zarząd podjął decyzję o zainicjowaniu zwolnień grupowych, o której informował w raporcie nr 77/2008 r. z dnia 7 października 2008 r., outsourcingu usług księgowych, o czym informował w raporcie nr 78/2008 r. z dnia 8 października 2008 r. oraz podejmowane są działania zmierzające ku pozyskaniu usług outsourcingowych w zakresie serwisu sprzętu komputerowego na poziomie gwarantującym dotychczasowe standardy oferowane przez Spółkę w tym zakresie.

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

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

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

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

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

30 stycznia 2008 roku Rada Nadzorcza powołała w skład zarządu Optimusa S.A. Pana Wiesława Skrobowskiego do pełnienia funkcji Prezesa Zarządu.

Zgodnie z komunikatem z dnia 31 grudnia 2008 raport nr 86/2008 z początkiem od pierwszego kwartału roku obrotowego 2009 OPTIMUS zaprzestaje konsolidowania sprawozdań finansowych obejmujących dane Spółki oraz spółki zależnej OPTIBOX Sp. z o.o z siedzibą w Warszawie przy ul. Bokserskiej 66.

Wiesław Skrobowski

Prezes Zarządu

Warszawa, dnia