



ANEKS NR 2

do Prospektu Emisyjnego PROCAD Spółka Akcyjna zatwierdzonego przez Komisję Nadzoru Finansowego w dniu 15 grudnia 2006 r.

Prospekt Emisyjny PROCAD S.A. został zatwierdzony przez Komisję Nadzoru Finansowego w dniu 15 grudnia 2006 roku. Niniejszy Aneks nr 2 stanowi aktualizację informacji zawartych w Prospekcie Emisyjnym. Numer strony i punkt dotyczą Prospektu zatwierdzonego przez Komisję Nadzoru Finansowego.

Objaśnienia użytych skrótów, na str. 16

Było:

**Transza Inwestorów
Instytucjonalnych**

Transza przeznaczona do zapisywania się na Akcje Oferowane dla inwestorów będących: osobami fizycznymi (zarówno rezydenci, jak i nierezydenci w rozumieniu Prawa Dewizowego), osobami prawnymi (zarówno rezydenci, jak i nierezydenci w rozumieniu Prawa Dewizowego), jednostkami organizacyjnymi nie posiadającymi osobowości prawnej (zarówno rezydenci, jak i nierezydenci w rozumieniu Prawa Dewizowego) oraz zarządzającymi pakietem papierów wartościowych na zlecenie w imieniu osób, których rachunkami zarządzają i na rzecz których zamierzają nabyć Akcje Oferowane.

Jest:

**Transza Inwestorów
Instytucjonalnych**

Transza przeznaczona do zapisywania się na Akcje Oferowane dla inwestorów będących: osobami fizycznymi (zarówno rezydenci, jak i nierezydenci w rozumieniu Prawa Dewizowego, które są inwestorami kwalifikowanymi w rozumieniu art. 8 ust. 1 p. 5 Ustawy o ofercie, osobami prawnymi (zarówno rezydenci, jak i nierezydenci w rozumieniu Prawa Dewizowego), jednostkami organizacyjnymi nie posiadającymi osobowości prawnej (zarówno rezydenci, jak i nierezydenci w rozumieniu Prawa Dewizowego) oraz zarządzającymi pakietem papierów wartościowych na zlecenie w imieniu osób, których rachunkami zarządzają i na rzecz których zamierzają nabyć Akcje Oferowane.

Punkt C.1 na str. 22, po tabeli

Było:

.....

Jest:

Wybrane dane finansowe Emitenta za III kwartał 2006 r.

(w tys. zł)	III kw. 2006	III kw. 2005
Przychody ze sprzedaży	15 434	9 270
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	792	271
Zysk (strata) brutto	763	251
Zysk (strata) netto	621	203
Aktywa razem	3 987	2 077
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 822	1 758
Zobowiązania długoterminowe	141	80
Zobowiązania krótkoterminowe	2 570	1 670
Kapitał własny (aktywa netto)	1 165	319
Kapitał zakładowy	502	101
Liczba akcji (w szt.)	501 900	-
Zysk (strata) na 1 akcję zwykłą (w zł)	1,24	-

Źródło: Emitent

Punkt E.2 na str. 29, po tabeli

Było:

.....

Jest:

Analiza płynności Emitenta na koniec III kwartału 2006 r.

Wskaźnik	III kw. 2006	III kw. 2005
Wskaźnik bieżącej płynności	1,2	1,0
Wskaźnik szybkiej płynności	1,0	0,9
Wskaźnik natychmiastowy	0,1	0,1

Źródło: Emitent

Punkt H na str. 33,

Było:

.....

Jest:

W Prospekcie Emisyjnym zamieszczono informacje finansowe za III kwartały 2006 roku, które nie podlegały badaniu lub przeglądowi przez biegłego rewidenta.

Punkt 9.1 na str. 73, po Tabeli nr 5

Było:

.....

Jest:

Tabela nr 5a. Wyniki finansowe Emitenta za III kwartały 2006 r..

Dane w tys. zł	III kw. 2006	III kw. 2005
PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY	15 434	9 270
KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	14 659	9 074
WYNIK NA SPRZEDAŻY	775	196
<i>POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE</i>	<i>45</i>	<i>90</i>
<i>POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE</i>	<i>28</i>	<i>15</i>
WYNIK NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (EBIT)	792	271
EBITDA (EBIT + amortyzacja)	968	327
<i>PRZYCHODY FINANSOWE</i>	<i>4</i>	<i>3</i>
<i>KOSZTY FINANSOWE</i>	<i>33</i>	<i>23</i>
WYNIK NA DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ	763	251
<i>WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
WYNIK BRUTTO	763	251
<i>PODATEK DOCHODOWY</i>	<i>142</i>	<i>48</i>
WYNIK NETTO	621	203
DYWIDENDY DLA WSPÓLNIKÓW	- 77	- 65

Źródło: Emitent

Punkt 9.1.1 na str. 74, po Tabeli nr 6

Było:

.....

Jest:

Tabela nr 6a. Wskaźniki rentowności Emitenta za III kwartały 2006 r.

Wskaźnik	III kw. 2006	III kw. 2005
Rentowność sprzedaży	5,02%	2,11%
Rentowność działalności operacyjnej	5,13%	2,92%
Rentowność EBITDA	6,27%	3,53%
Rentowność działalności gospodarczej	4,94%	2,71%
Rentowność brutto	4,94%	2,71%
Rentowność netto	4,02%	2,19%
Rentowność aktywów ogółem ROA	15,58%	9,77%
Rentowność kapitału własnego ROE	53,30%	63,64%

Źródło: Emitent

Punkt 9.1.2 na str. 75, po Tabeli nr 7

Było:

.....

Jest:

Tabela nr 7a. Wielkość aktywów obrotowych Emitenta na koniec III kwartału 2006 r.

Dane w tys. zł	III kw. 2006	III kw. 2005
Zapasy	498	310
Należności krótkoterminowe	2 158	1 148
Inwestycje krótkoterminowe	230	225
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	128	50
Ogółem	3 014	1 733

Źródło: Emitent

Punkt 9.1.2 na str. 75, po Tabeli nr 8

Było:

.....

Jest:

Tabela nr 8a. Struktura aktywów obrotowych Emitenta na koniec III kwartału 2006 r.

Struktura w %	III kw. 2006	III kw. 2005
Zapasy	16,52%	17,89%
Należności krótkoterminowe	71,60%	66,24%
Inwestycje krótkoterminowe	7,63%	12,98%
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4,25%	2,89%
Ogółem	100,0%	100,0%

Źródło: Emitent

Punkt 9.1.3 na str. 75, po Tabeli nr 9

Było:

.....

Jest:

Tabela nr 9a. Wskaźniki sprawności zarządzania za III kwartały 2006 r.

Dane w tys. zł	III kw. 2006	III kw. 2005
Okres rotacji zapasów (w dniach)	9	9
Okres inkasa należności (w dniach)	38	34
Okres spłaty zobowiązań (w dniach)	46	49

Źródło: Emitent

Punkt 9.2.1 na str. 76, po Tabeli nr 10

Było:

.....

Jest:

Tabela nr 10a. Wyniki operacyjne Emitenta.

Dane w tys. zł	III kw. 2006	III kw. 2005
PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY	15 434	9 270
<i>Przychody netto ze sprzedaży produktów</i>	<i>3 312</i>	<i>1 400</i>
<i>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów</i>	<i>12 122</i>	<i>7 870</i>
KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	14 659	9 074
<i>Amortyzacja</i>	<i>1 761</i>	<i>56</i>
WYNIK NA SPRZEDAŻY	775	196
<i>pozostałe przychody operacyjne</i>	<i>45</i>	<i>90</i>
<i>pozostałe koszty operacyjne</i>	<i>28</i>	<i>15</i>
WYNIK NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	792	271

Źródło: Emitent

Punkt 9.2.1 na str. 76, po Tabeli nr 11

Było:

.....

Jest:

Tabela nr 11a. Struktura przychodów ze sprzedaży Emitenta za III kwartały 2006 r.

Dane w %	III kw. 2006	III kw. 2005
PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY	100,0%	100,0%
<i>Przychody netto ze sprzedaży produktów</i>	<i>21,46%</i>	<i>15,10%</i>
<i>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów</i>	<i>78,54%</i>	<i>84,90%</i>

Źródło: Emitent

Punkt 9.2.1 na str. 77, po Tabeli nr 12

Było:

.....

Jest:

Tabela nr 12a. Dynamika wzrostu przychodów i kosztów operacyjnych oraz wyniku na działalności operacyjnej Emitenta za III kwartały 2006 r. w stosunku do III kwartałów 2005 r.

Dane w %	III kw. 2006/ III kw. 2005
PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY	166,5%
KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	161,5%
WYNIK NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	292,3%

Źródło: Emitent

Punkt 10.1 na str. 78, po Tabeli nr 13

Było:

.....

Jest:

Tabela nr 13a. Źródła kapitału Emitenta na koniec III kwartału 2006 r.

Dane w tys. zł	III kw. 2006	III kw. 2006 w %
KAPITAŁ WŁASNY	1 165	28,5%
Kapitał zakładowy	502	12,3%
Kapitał zapasowy	0	0,0%
Zysk z lat ubiegłych	42	1,0%
Zysk roku bieżącego	621	15,2%
ZOBOWIĄZANIA I REZERWY	2 822	69,1%
Rezerwy na zobowiązania	14	0,3%
- z tytułu odroczonego podatku doch.	14	0,3%
Zobowiązania długoterminowe	141	3,5%
Kredyty i pożyczki		0,0%
Inne zobowiązania finansowe	141	3,5%
Zobowiązania krótkoterminowe	2 570	62,9%
Kredyty i pożyczki	288	7,1%
Inne zobowiązania finansowe	104	2,5%
Z tytułu dostaw i usług	1 874	45,9%
Zaliczki na poczet dostaw	10	0,2%
Podatki, cła, ubezpieczenia i inne	238	5,8%
Z tytułu wynagrodzeń	25	0,6%
Inne	22	0,5%
Fundusze specjalne	9	0,2%
ROZLICZ. MIĘDZYOKRESOWE	97	2,4%
RAZEM PASYWA	4 084	100,0%

Źródło: Emitent

Punkt 10.1.1 na str. 79, po Tabeli nr 14

Było:

.....

Jest:

Tabela nr 14a. Wskaźniki struktury kapitałów i zadłużenia Emitenta na koniec III kwartału 2006 r.

Wskaźnik	III kw. 2006	III kw. 2005
Wskaźnik struktury kapitału	12,1%	25,1%
Wskaźnik ogólnego zadłużenia	70,8%	84,6%
Wskaźnik zadłużenia długoterminowego	3,5%	3,9%
Wskaźnik zadłużenia kapitału własnego	242,2%	551,1%
Wskaźnik pokrycia zobowiązań z tytułu odsetek	9637,5%	1355,0%
Majątek trwałe / Aktywa	24,4%	16,6%
Zapasy / Aktywa	12,5%	14,9%
Należności / Aktywa	54,1%	55,3%

Źródło: Emitent

Punkt 10.1.2.na str. 80, po Tabeli nr 15

Było:

.....

Jest:

Tabela nr 15a. Analiza płynności Emitenta na koniec III kwartału 2006 r.

Wskaźnik	III kw. 2006	III kw. 2005
Wskaźnik bieżącej płynności	1,2	1,0
Wskaźnik szybkiej płynności	1,0	0,9
Wskaźnik natychmiastowy	0,1	0,1

Źródło: Emitent

Punkt 10.2.na str. 80, po Tabeli nr 16

Było:

.....

Jest:

Tabela nr 16a. Przepływy pieniężne Emitenta za III kwartały 2006r.

Dane w tys. zł	III kw. 2006	III kw. 2005
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) netto	621	203
Korekty razem :	- 403	- 1
Amortyzacja	176	56
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	20	14
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	- 5	-34
Zmiana stanu rezerw	6	6
Zmiana stanu zapasów	214	- 108
Zmiana stanu należności	275	357
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	- 772	- 259
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 54	-33
Inne korekty	- 263	0
Przepływy netto z działalności operacyjnej	218	202
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy	17	34
Zbycie WNiP oraz rzeczowych aktywów trwałych	17	34
Inne wpływy inwestycyjne	-	-
Wydatki	- 500	- 81
Nabycie WNiP oraz rzecz. aktywów trwałych	- 500	- 81
Inne wydatki inwestycyjne	0	0
Przepływy netto z działalności inwestycyjnej	- 483	- 47
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy	694	0
Wpływy z wydania udziałów (akcji) i dopłat do kapitału	71	0

Kredyty i pożyczki	254	0
Inne wpływy finansowe	369	0
Wydatki	- 219	- 347
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	- 77	- 65
Spląty kredytów i pożyczek	0	- 220
Płatności zobowiązań z tyt. umów leasingu finansowego	- 69	- 48
Odsetki	- 20	- 14
Inne wydatki finansowe	- 53	0
Przepływy pieniężne nettoz działaln. finansowej	475	- 347
Przepływy pieniężne netto razem	210	-192
Środki pieniężne na początek okresu	20	418
Środki pieniężne na koniec okresu, w tym	230	226
- o ograniczonej możliwości dysponowania	106	10

Źródło: Emitent

Punkt 10.3.na str. 83, po Tabeli nr 17

Było:

.....

Jest:

Tabela nr 17a. Struktura finansowania działalności Emitenta na koniec III kw. 2006 r.

Dane w tys. zł	III kw. 2006	III kw. 2005
KAPITAŁ WŁASNY	1 165	319
Kapitał zakładowy	502	101
Kapitał zapasowy	0	8
Zysk z lat ubiegłych	42	7
Zysk roku bieżącego	621	107
ZOBOWIĄZANIA DŁGOTERMINOWE	141	80
Kredyty i pożyczki	-	-
Inne zobowiązania finansowe	141	80
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	2 570	1 670
Kredyty i pożyczki	288	0
Inne zobowiązania finansowe	104	46
Z tytułu dostaw i usług	1 874	1 484
Zaliczki na poczet dostaw	10	0
Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych	238	118
Z tytułu wynagrodzeń	25	0
Inne	22	12
Fundusze specjalne	9	10

Źródło: Emitent

Punkt 12.1. na str. 87, po Tabeli nr 17

Było:

(w tysiącach zł)	III kwartał 2006	II kwartał 2006	I kwartał 2006	III kwartał 2005	II kwartał 2005	I kwartał 2005
Przychody ze sprzedaży	6 124	4 248	4 996	3 221	2 922	3 128
Koszty działalności operacyjnej	5 753	4 115	4 807	3 163	2 896	3 053
Zysk brutto	384	108	198	83	54	81

Jest:

(w tysiącach zł)	III kwartał 2006	II kwartał 2006	I kwartał 2006	III kwartał 2005	II kwartał 2005	I kwartał 2005
Przychody ze sprzedaży	6 232	4 248	4 996	3 221	2 922	3 128
Koszty działalności operacyjnej	5 781	4 115	4 807	3 163	2 896	3 053
Zysk brutto	457	108	198	83	54	81

Punkt 20.5 na str. 167

Było:

Najnowsze informacje finansowe Emitenta pochodzą ze sprawozdania za I półrocze 2006 roku.

Jest:

Najnowsze informacje finansowe Emitenta pochodzą ze sprawozdania za III kwartały 2006 roku i są zamieszczone w punkcie 20.6.3

Punkt 20.6 na str. 167, po dotychczasowej treści punktu

Było:

.....

Jest:

Ponadto Emitent zamieścił w punkcie 20.6.3 niniejszego rozdziału informacje finansowe za III kwartały 2006 roku. Nie podlegały one badaniu ani przeglądowi przez biegłego rewidenta.

Po punkcie 20.6.2 na str. 171,

Było:

....

Jest:

20.6.3 Informacje finansowe za III kwartały 2006 roku

Sprawozdanie finansowe PROCAD SA po 3 kwartałach 2006 roku.

WYBRANE DANE FINANSOWE

L.p.	WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. zł		w tys. EUR	
		3 kwartały/2006 okres od 2006-01-01 do 2006-09-30	3 kwartały/2005 okres od 2005-01-01 do 2005-09-30	3 kwartały/2006 okres od 2006-01-01 do 2006-09-30	3 kwartały/2005 okres od 2005-01-01 do 2005-09-30
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	15 434,00	9 270,00	3 940,16	2 284,21
II.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	792,00	271,00	202,19	66,78
III.	Zysk (strata) brutto	763,00	251,00	194,79	61,85
IV.	Zysk (strata) netto	621,00	203,00	158,54	50,02
V.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	218,00	202,00	55,65	49,77
VI.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-483,00	-47,00	-123,31	-11,58
VII.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	475,00	-347,00	121,26	-85,50
VIII.	Przepływy pieniężne netto netto - razem	210,00	-192,00	53,61	-47,31
IX.	Aktywa razem	3 987,00	2 077,00	1 000,88	530,31
X.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 822,00	1 758,00	708,42	448,86
XI.	Zobowiązania długoterminowe	141,00	80,00	35,40	20,43
XII.	Zobowiązania krótkoterminowe	2 570,00	1 670,00	645,16	426,39
XIII.	Kapitał własny	1 165,00	319,00	292,46	81,45
XIV.	Kapitał zakładowy	502,00	101,00	126,02	25,79
XV.	Liczba akcji	501 900,00	0,00	501 900,00	0,00
XVI.	Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	1,24	0,00	0,32	0,00
XVII.	Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	2,32	0,00	0,58	0,00
XVIII.	wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/EUR)	0,00	0,00	0,00	0,00

Spółka powstała w drodze przekształcenia PROCAD spółki z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Gdańsku w PROCAD spółkę akcyjną z siedzibą w Gdańsku. W momencie powstania kapitał zakładowy Spółki wynosił 501.900 złotych i dzielił się na 501.900 akcji zwykłych na okaziciela Serii A.

Wybrane pozycje aktywów i pasywów przeliczono na EUR wg kursu ogłoszonego przez prezesa NBP:

- w dniu 29.09.2006 roku 1 EUR = 3,9835

- w dniu 30.09.2005 roku 1 EUR = 3,9166

Wybrane pozycje rachunku zysków i strat za 9 miesięcy 2006 r. przeliczono na EUR wg kursu będącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez Prezesa NBP z 9 ostatnich miesięcy 2006 r.

sposób:	
styczeń: 31.01.2006	3,8285
luty: 28.02.2006	3,7726
marzec: 31.03.2006	3,8740
kwiecień: 28.04.2006	3,9357
maj: 31.05.2006	3,9472
czerwiec: 30.06.2006	4,0434
lipiec: 31.07.2006	3,9321
sierpień: 31.08.2006	3,9369
wrzesień 29.09.2006	3,9835
	35,2539
podzielone przez:	9
	3,9171

Wybrane pozycje rachunku zysków i strat za 9 miesięcy 2005 r. przeliczono na EUR wg kursu będącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez Prezesa NBP z 9 ostatnich miesięcy 2005 r. Kurs ten wyniósł: 4,0583

BILANS – AKTYWA

	Stan na koniec III kw.2006	Stan na koniec II kw.2006	Stan na koniec 2005	Stan na koniec III kw.2005
AKTYWA w tysiącach złotych	30 wrz 06	30 cze 06	31 gru 05	30 wrz 05
A. Aktywa trwałe	973,00	821,00	449,00	344,00
I. Wartości niematerialne i prawne	12,00	17,00	18,00	22,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wartości niematerialne i prawne	12,00	17,00	18,00	22,00
5. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	919,00	752,00	404,00	299,00
1. Środki trwałe	919,00	752,00	298,00	299,00
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	51,00	52,00	17,00	17,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	472,00	379,00	113,00	95,00
d) środki transportu	390,00	314,00	160,00	179,00
e) inne środki trwałe	6,00	7,00	8,00	8,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	106,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	33,00	33,00	22,00	22,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek	33,00	33,00	22,00	22,00

IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9,00	19,00	5,00	1,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	9,00	19,00	5,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	1,00
B. Aktywa obrotowe	3 014,00	2 733,00	3 201,00	1 733,00
I. Zapasy	498,00	373,00	712,00	310,00
1. Materiały	5,00	5,00	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Towary	493,00	368,00	712,00	310,00
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	2 158,00	1 862,00	2 444,00	1 148,00
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	0,00	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	2 158,00	1 862,00	2 444,00	1 148,00
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	2 050,00	1 781,00	2 384,00	1 119,00
- do 12 miesięcy	2 050,00	1 781,00	2 384,00	1 119,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społ.	50,00	52,00	42,00	25,00
c) inne	58,00	29,00	18,00	4,00
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	230,00	391,00	20,00	225,00
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	230,00	391,00	20,00	225,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	230,00	391,00	20,00	225,00
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	230,00	391,00	20,00	225,00
- inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00

- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	128,00	107,00	25,00	50,00
Suma aktywów	3 987,00	3 554,00	3 650,00	2 077,00

BILANS – PASYWA

	Stan na koniec III kw.2006	Stan na koniec II kw.2006	Stan na koniec 2005	Stan na koniec III kw.2005
PASYWA w tysiącach złotych	30 wrz 06	30 cze 06	31 gru 05	30 wrz 05
A. Kapitał (fundusz) własny	1 165,00	786,00	549,00	319,00
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	502,00	502,00	101,00	101,00
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00	8,00	8,00
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00	0,00	0,00
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	42,00	42,00	7,00	7,00
VIII. Zysk (strata) netto	621,00	242,00	433,00	203,00
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 822,00	2 768,00	3 101,00	1 758,00
I. Rezerwy na zobowiązania	14,00	11,00	8,00	8,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	14,00	11,00	8,00	8,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	141,00	97,00	59,00	80,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	141,00	97,00	59,00	80,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	141,00	97,00	59,00	80,00
d) inne	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	2 570,00	2 289,00	3 034,00	1 670,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności	0,00	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	2 561,00	2 246,00	3 025,00	1 660,00
a) kredyty i pożyczki	288,00	309,00	34,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	104,00	80,00	49,00	46,00
d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności	1 874,00	1 554,00	2 612,00	1 484,00
- do 12 miesięcy	1 874,00	1 554,00	2 612,00	1 484,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy	10,00	0,00	5,00	0,00

f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	238,00	257,00	292,00	118,00
h) z tytułu wynagrodzeń	25,00	40,00	0,00	0,00
i) inne	22,00	6,00	33,00	12,00
3. Fundusze specjalne	9,00	43,00	9,00	10,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	97,00	371,00	0,00	0,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	97,00	371,00	0,00	0,00
- długoterminowe	35,00	39,00	0,00	0,00
- krótkoterminowe	62,00	332,00	0,00	0,00
Suma pasywów	3 987,00	3 554,00	3 650,00	2 077,00

Wartość księgowa	1 165,00	786,00	549,00	319,00
Liczba akcji	501 900	501 900	---	---
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	2,32	1,57	---	---
	501	501		
Rozwodniona liczba akcji	900,00	900,00	---	---
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	2,32	1,57	---	---

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Rachunek Zysków i Strat (w tys.zł)	3 kwartał/2006 okres od 2006-07- 01 do 2006-09-30	3 kwartał/2006 okres od 2006-01-01 do 2006-09-30	3 kwartał/2005 okres od 2005-07- 01 do 2005-09-30	3 kwartał/2005 okres od 2005-01-01 do 2005-09-30
A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	6 232,00	15 434,00	3 221,00	9 270,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Przychody ze sprzedaży produktów	1 443,00	3 312,00	589,00	1 400,00
II. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	4 789,00	12 122,00	2 632,00	7 870,00
B. Koszty sprzedanych towarów i produktów	4 074,00	10 119,00	2 174,00	6 393,00
- jednostkom powiązanym				
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	406,00	512,00	95,00	275,00
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	3 668,00	9 607,00	2 079,00	6 118,00
C. Zysk/(Strata) brutto na sprzedaży (A-B)	2 158,00	5 315,00	1 047,00	2 877,00
D. Koszty sprzedaży	593,00	1 423,00	363,00	941,00
E. Koszty ogólnego zarządu	1 114,00	3 117,00	591,00	1 740,00
F. Zysk/(Strata) ze sprzedaży (C-D-E)	451,00	775,00	93,00	196,00
G. Pozostałe przychody operacyjne	12,00	45,00	41,00	90,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	34,00
II. Dotacje	4,00	9,00	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	8,00	36,00	41,00	56,00
H. Pozostałe koszty operacyjne	6,00	28,00	12,00	15,00
I. Strata ze zbycia niefinans. aktywów trwałych	0,00	4,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	6,00	24,00	12,00	15,00
I. Zysk/Strata na działalności operacyjnej (F+G-H)	457,00	792,00	122,00	271,00
J. Przychody finansowe	8,00	4,00	1,00	3,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	1,00	1,00	1,00	3,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00

IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	7,00	3,00	0,00	0,00
K. Koszty finansowe	8,00	33,00	10,00	23,00
I. Odsetki , w tym:	8,00	20,00	6,00	14,00
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	13,00	4,00	9,00
L. Zysk/Strata na działalności gospodarczej (I+J-K)	457,00	763,00	113,00	251,00
M. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00
N. Zysk brutto (L+/-M)	457,00	763,00	113,00	251,00
O. Podatek dochodowy	78,00	142,00	20,00	48,00
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)				
R. Zysk netto (N-O-R)	379,00	621,00	93,00	203,00

Zysk (strata) netto (zanualizowany)	---	962,00	---	---
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	---	501 900,00	---	---
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	---	1,92	---	---
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych	---	501 900,00	---	---
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (zł)	---	1,92	---	---

PRZEPLŹYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH

A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej (w tys. zł.)	3 kwartał/2006 okres od 2006-07-01 do 2006-09-30	3 kwartały/2006 okres od 2006-01-01 do 2006-09-30	3 kwartał/2005 okres od 2005-07-01 do 2005-09-30	3 kwartały/2005 okres od 2005-01-01 do 2005-09-30
I. Zysk (strata) netto	379,00	621,00	93,00	203,00
II. Korekty razem :	-287,00	-403,00	-7,00	-1,00
1. Amortyzacja	76,00	176,00	24,00	56,00
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	8,00	20,00	6,00	14,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-4,00	-5,00	0,00	-34,00
5. Zmiana stanu rezerw	3,00	6,00	0,00	6,00
6. Zmiana stanu zapasów	-125,00	214,00	-95,00	-108,00
7. Zmiana stanu należności	-295,00	275,00	-55,00	357,00
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkotermin. z wyjątkiem pożyczek i kredytów	278,00	-772,00	116,00	-259,00
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	35,00	-54,00	-3,00	-33,00
10. Inne korekty	-263,00	-263,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/- II)	92,00	218,00	86,00	202,00
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	0,00	17,00	0,00	34,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	17,00	0,00	34,00

2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	-135,00	-500,00	-25,00	-81,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-135,00	-500,00	-25,00	-81,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II)	-135,00	-483,00	-25,00	-47,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	0,00	694,00	0,00	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	71,00	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	254,00	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	369,00	0,00	0,00
II. Wydatki	-118,00	-219,00	-142,00	-347,00
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	-77,00	0,00	-65,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	-21,00	0,00	-125,00	-220,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-36,00	-69,00	-11,00	-48,00
8. Odsetki	-8,00	-20,00	-6,00	-14,00
9. Inne wydatki finansowe	-53,00	-53,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-118,00	475,00	-142,00	-347,00
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-161,00	210,00	-81,00	-192,00
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-161,00	210,00	-81,00	-192,00

- zmiana stanu srodków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
F. Środki pieniężne na początek okresu	391,00	20,00	306,00	418,00
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D) w tym	230,00	230,00	225,00	226,00
- o ograniczonej możliwości dysponowania		106,00		10,00

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Wyszczególnienie	Stan na koniec III kw.2006	Stan na koniec II kw.2006	Stan na koniec 2005	Stan na koniec III kw.2005
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	549,00	508,00	173,00	173,00
- zmiany zasad rachunkowości	56,00	41,00	7,00	7,00
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	605,00	549,00	180,00	180,00
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	101,00	101,00	53,00	53,00
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	401,00	401,00	48,00	48,00
a) zwiększenie (z tytułu)	401,00	401,00	48,00	48,00
- wydania udziałów	401,00	401,00	48,00	48,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)				
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	502,00	502,00	101,00	101,00
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu				
2.1. Zmiany należnych wpłat na kapitał podstawowy				
a) zwiększenie (z tytułu)				
b) zmniejszenie (z tytułu)				
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu				
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu				
3.1. Zmiany akcji własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie	0,00	0,00	0,00	0,00
- zakup akcji własnych				
b) zmniejszenie	0,00	0,00	0,00	0,00
- umorzenie akcji własnych				
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu				
4. Kapitał zapasowy na początek okresu	0,00	8,00	7,00	7,00
4.1. Zmiany kapitału zapasowego	-7,00	-7,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	400,00	400,00	0,00	0,00
- akcji powyżej wartości nominalnej				
- z podziału zysku (ustawowo)				
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	400,00	400,00	0,00	0,00
- przeniesienia kapitału rezerwowego				

b) zmniejszenie (z tytułu)	-407,00	-407,00	0,00	0,00
- zwiększenie kapitału podstawowego	-330,00	-330,00	0,00	0,00
- podatek ryczałtowy od podwyższenia kapitału podstawowego	-77,00	-77,00	0,00	0,00
- korekta kapitału zapasowego za lata ubiegłe				
- utworzenie kapitału rezerwowego z tyt. zakupu akcji własnych				
4.2. Stan kapitału zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00	8,00	8,00
5. Kapitał z aktualizacji wyceny początek okresu				
5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie	0,00	0,00	0,00	0,00
- korekta kapitału z aktualizacji wyceny				
- aktualizacja inwestycji długoterminowych				
b) zmniejszenie	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja środków trwałych				
- rezerwa na odroczony podatek z tyt. aktualizacji inwestycji długoterminowych				
- zbycie środków trwałych				
5.2. Kapitału z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Pozostałe kapitały rezerwowe początek okresu				
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie	0,00	0,00	0,00	0,00
- utworzenie kapitału rezerwowego z tyt. zakupu akcji własnych				
b) zmniejszenie	0,00	0,00	0,00	0,00
- umorzenie akcji własnych				
6.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	400,00	400,00	114,00	114,00
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	400,00	400,00	114,00	114,00
- zmiany zasad rachunkowości	42,00	42,00	7,00	7,00
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	442,00	442,00	121,00	121,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych				
a) zmniejszenie (z tytułu)	-400,00	-400,00	0,00	-114,00
- pokrycie straty za lata ubiegłe				
- zwiększenie kapitału zakładowego				-48,00
- zwiększenie kapitału zapasowego	-400,00	-400,00	0,00	0,00
- wypłata dywidendy				-65,00
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	42,00	42,00	7,00	7,00
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu				
- zmiany zasad rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00	0,00

a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- pokrycie z podziału zysku roku poprzedniego				
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	42,00	42,00	7,00	7,00
8. Wynik netto	621,00	242,00	433,00	203,00
a) zysk netto	621,00	242,00	433,00	203,00
b) strata netto				
c) odpisy z zysku				
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	1 165,00	786,00	549,00	319,00
III: Kapitał własny , po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)				

POZYCJE POZABILANSOWE

POZYCJE POZABILANSOWE (w tys. zł.)	Stan na koniec III kw.2006	Stan na koniec II kw.2006	Stan na koniec 2005	Stan na koniec III kw.2005
1. Należności warunkowe	0	0	0	0
2. Zobowiązania warunkowe	0	0	0	0
2.1 na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)	0	0	0	0
2.1.1 udzielonych gwarancji i poręczeń	0	0	0	0
...	0	0	0	0
2.2 na rzecz pozostałych jrdnostek (z tytułu)	0	0	0	0
2.2.1. udzielonych gwarancji i poręczeń	0	0	0	0
...	0	0	0	0
3. Inne (z tytułu)	0	0	0	0
...	0	0	0	0

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA

III KWARTAŁ 2006 R.

PROCAD SA powstała z przekształcenia PROCAD Sp. z o.o. z dniem 1 czerwca 2006 r. zgodnie z K.S.H. na podstawie uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników z dnia 26.05.2006 roku w sprawie przekształcenia spółki PROCAD spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w spółkę akcyjną PROCAD. W dniu 01.06.2006 roku PROCAD SA została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000258329. Siedziba spółki mieści się w Gdańsku przy ulicy Kartuskiej 215.

1. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu sprawozdania

Raport kwartalny Spółki PROCAD SA za okres sprawozdawczy od dnia 01.07.2006 do 30.09.2006 roku zawiera:

- bilans Spółki PROCAD SA oraz zestawienie zmian w kapitale własnym za okres sprawozdawczy od dnia 01.01.2006 do 30.09.2006 roku oraz za okres 12 miesięcy zakończony

31.12.2005 roku, rachunek zysków i strat oraz rachunek przepływów pieniężnych za okres od dnia 1.01.2006 do 30.09.2006.

- b) bilans Spółki PROCAD SA oraz zestawienie zmian w kapitale za okres sprawozdawczy od dnia 01.01.2005 do 30.09.2005 roku, rachunek zysków i strat oraz rachunek przepływów pieniężnych za okres od dnia 1.01.2005 do 30.09.2005 roku.
- c) Informację dodatkową oraz inne informacje o zakresie określonym w par 91 pkt.4 i 6 RRM z dnia 19 października 2005 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych

Sprawozdanie finansowe oraz porównywalne historyczne informacje finansowe sporządzone zostały zgodnie z przyjętymi i stosowanymi przez Spółkę zasadami rachunkowości opartymi o zasady wynikające z Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2002 roku nr 76, poz. 694 z późniejszymi zmianami).

W latach 2003-2005 Spółka stosowała uproszczenia wynikające z art. 3. ust. 6 oraz art. 37 ust. 10 ustawy z dnia 29.09.1994 roku o rachunkowości, polegające na klasyfikacji umów leasingu zgodnym z przepisami o podatku dochodowym od osób prawnych oraz nie tworzeniu aktywów i rezerw na odroczone opodatkowanie. W związku z księgowym ujęciem leasingu finansowego oraz rozliczeniem podatku odroczonego wprowadzono korekty zmian zasad rachunkowości w księgach rachunkowych Spółki. Dane finansowe za lata poprzednie zostały doprowadzone do porównywalności.

Spółka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego. W okresie objętym sprawozdaniem nie doszło do połączenia spółek. Kwartalne sprawozdanie finansowe Spółki sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości.

Przedstawione wybrane dane finansowe z bilansu, rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływu środków pieniężnych zostały przeliczone na EUR według następujących zasad:

- do przeliczenia poszczególnych pozycji aktywów i pasywów bilansu przyjęto ogłoszony przez NBP kurs EURO z dnia 30.09.2006 r. równy 3,9835 PLN i z dnia 3.09.2005 r. równy 3,9166 PLN,
- do przeliczenia wybranych wartości pozycji rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych przyjęto kurs średni EUR, obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca 2006 i 2005 roku (od stycznia do września), ustalonych przez NBP na ten dzień. W ten sposób wyliczona średnia za III kwartały 2006 r. wynosi 3,9171 PLN natomiast za III kwartały 2005 r. wynosi 4,0583 PLN.

Zasady wyceny aktywów i pasywów

A. Wartości niematerialne i prawne

Dla potrzeb ujmowania w księgach nabytych wartości niematerialnych i prawnych spółka przyjęła następujące progi wartościowe:

- cena nabycia aktywów poniżej 2 000 zł.,
- cena nabycia aktywów od 2 000 zł. do 3 500 zł.,
- cena nabycia aktywów powyżej 3 500 zł.

a) Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej poniżej 2 000 zł.

Spółka zalicza nabyte składniki aktywów bezpośrednio w koszty zużycia materiałów wprowadzając je jednocześnie do ewidencji pozabilansowej, jeżeli cena nabycia przekracza 500 zł.

b) Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej pomiędzy 2 000 zł. a 3 500 zł.

Spółka zalicza nabyte składniki aktywów do wartości niematerialnych i prawnych wprowadzając je jednocześnie do ewidencji bilansowej tych aktywów. W momencie oddania do użytkowania dokonywany jest jednokrotny odpis amortyzacyjny zarówno dla potrzeb bilansowych, jak i podatkowych.

c) Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 3 500 zł.

Spółka zalicza nabyte składniki aktywów do wartości niematerialnych i prawnych wprowadzając je jednocześnie do ewidencji bilansowej tych aktywów. W momencie oddania do użytkowania ustalany jest okres ekonomicznej użyteczności dla każdego nabytego składnika, który może decydować o okresie

dokonywania odpisów amortyzacyjnych. Jeżeli przewidywany okres ekonomicznej użyteczności jest dłuższy niż 1 rok, aktywa te podlegają odpisom amortyzacyjnym, drogą systematycznego rozłożenia ich wartości początkowej na ustalony okres ekonomicznej użyteczności lub według stawek wynikających z aktualnie obowiązujących przepisów podatkowych. Przy ustalaniu stawki amortyzacyjnej nie jest uwzględniana wartość rezydualna. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych odbywa się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania wartości niematerialnych i prawnych do użytkowania.

Spółka dokonuje umorzenia wartości niematerialnych i prawnych stosując dla wszystkich ich tytułów metodę liniową.

Na każdy dzień bilansowy jednostka dokonuje oceny poszczególnych wartości niematerialnych i prawnych pod kątem przyszłych korzyści ekonomicznych, które zostaną przez nie wygenerowane. W przypadku gdy przewidywane korzyści są niższe niż nieumorzona wartość wartości niematerialnych i prawnych, dokonywane są odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości aktywów.

Wartości niematerialne i prawne prezentowane w bilansie wyceniane są wg wartości netto tzn. w wartości początkowej pomniejszonej o dokonane odpisy umorzeniowe i aktualizujące.

B. Środki trwałe

Dla potrzeb ujmowania w księgach nabytych i wytworzonych we własnym zakresie środków trwałych spółka przyjęła następujące progi wartościowe:

- cena nabycia aktywów poniżej 2 000 zł.,
- cena nabycia aktywów od 2 000 zł. do 3 500 zł.
- cena nabycia aktywów powyżej 3 500 zł.

a) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 2 000 złotych spółka zalicza bezpośrednio w koszty zużycia materiałów, wprowadzając je jednocześnie do ewidencji pozabilansowej jeżeli cena nabycia przekracza 500 zł.

b) Środki trwałe o wartości początkowej pomiędzy 2 000 zł. a 3 500 zł spółka zalicza do środków trwałych, wprowadzając je jednocześnie do ewidencji bilansowej tych aktywów. W momencie oddania do użytkowania dokonywany jest jednorazowy odpis amortyzacyjny zarówno dla potrzeb bilansowych jak i podatkowych.

c) Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 3 500 zł spółka zalicza do środków trwałych, wprowadzając je do ewidencji bilansowej. W momencie ich oddania do użytkowania ustalany jest okres ekonomicznej użyteczności dla każdego nabytego składnika, który może decydować o okresie dokonywania odpisów amortyzacyjnych. Jeżeli przewidywany okres ekonomicznej użyteczności jest dłuższy niż 1 rok, środek trwały podlega odpisom amortyzacyjnym drogą systematycznego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres ekonomicznej użyteczności (amortyzacji) lub według stawek wynikających z przepisów podatkowych.

Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych odbywa się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania środka trwałego do użytkowania.

Spółka dokonuje umorzenia środków trwałych stosując dla wszystkich ich tytułów metodę liniową.

Na każdy dzień bilansowy jednostka dokonuje oceny poszczególnych środków trwałych pod kątem przyszłych korzyści ekonomicznych, które zostaną przez nie wygenerowane. W przypadku gdy przewidywane korzyści są niższe niż nieumorzona wartość środka trwałego, dokonywane są odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości tych aktywów.

Spółka przyjęła, że wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 3 500 zł podwyższają wartość początkową tych środków, a nie przekraczające 3 500 zł uznawane są za koszty bieżącego okresu.

Środki trwałe prezentowane w bilansie wyceniane są wg wartości netto tzn. w wartości początkowej podwyższonej o kwoty ulepszenia i pomniejszonej o dokonane odpisy umorzeniowe i aktualizujące.

C. Środki trwałe w budowie

Na każdy kolejny dzień bilansowy spółka dokonuje oszacowania wartości przyszłych korzyści ekonomicznych, które zostaną wygenerowane przez poszczególne środki trwałe w budowie. W przypadku gdy przewidywane korzyści są niższe niż ujęta w księgach wartość środka trwałego w budowie dokonywane są odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości tych aktywów.

Środki trwałe w budowie prezentowane w bilansie wyceniane są w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

D. Rzeczowe aktywa obrotowe

a) Metody prowadzenia ewidencji oraz wyceny na dzień nabycia

Spółka stosuje następujące metody prowadzenia kont ksiąg pomocniczych:

materiały pozostałe – spółka nie prowadzi ewidencji magazynowej materiałów pozostałych, ponieważ nie gromadzi zapasów tych materiałów. Materiały pozostałe są kupowane na bieżąco w miarę potrzeb i są odpisywane w koszty zużycia materiałów w momencie ich zakupu. W razie wystąpienia nie zużytych materiałów pozostałych na koniec każdego kwartału, dokonywana jest inwentaryzacja tych składników aktywów, wprowadzenie ich wartości do ksiąg oraz korekta kosztów o wartość tego spisu. Do wyceny materiałów pozostałych na dzień przeprowadzenia inwentaryzacji stosowane są rzeczywiste ceny zakupu.

Towary handlowe są objęte ewidencją magazynową ilościowo-wartościową. Na dzień nabycia towarów spółka wycenia je według ceny zakupu

b) Dla ustalania wartości rozchodu towarów z magazynu spółka stosuje metodę FIFO.

c) Na dzień bilansowy materiały i towary wycenia się według cen zakupu (zgodnie z art. 34 ust. 1 pkt 1 UoR) z uwzględnieniem odpisów aktualizujących wartość towarów z tytułu trwałej utraty wartości.

E. Inwestycje

Inwestycje ujmowane są według ceny nabycia odpowiadającej wartości godziwej uiszczonej zapłaty, obejmującej koszty związane z nabyciem inwestycji. Wartość inwestycji może zostać pomniejszona o wszelkie zakumulowane odpisy z tytułu utraty wartości.

F. Należności i roszczenia:

Spółka wykazała swoje należności długoterminowe, krótkoterminowe i roszczenia w wartości netto po pomniejszeniu o dokonane odpisy aktualizujące.

Należności wycenione zostały w kwocie wymagającej zapłaty, z uwzględnieniem odsetek za zwłokę w zapłacie należności, z żądaniem zapłaty których jednostka wystąpiła do kontrahenta.

W przypadku ustalania odpisów aktualizujących spółka kierowała się następującymi zasadami:

- należności związane z postępowaniem upadłościowym i likwidacyjnym objęte zostały 100% odpisem aktualizującym,
- należności skierowane na drogę postępowania sądowego zostały objęte 100% odpisem aktualizującym wraz z należnymi odsetkami za zwłokę.
- należności przeterminowane obejmowane były indywidualnym odpisem aktualizującym na podstawie oceny prawdopodobieństwa nieściągalności.

G. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych wykazywane w bilansie obejmują środki pieniężne w banku i w kasie oraz lokaty krótkoterminowe o pierwotnym okresie zapadalności nie przekraczającym 3 miesięcy a także kredyt w rachunku bieżącym. Kredyt w rachunku bieżącym jest

prezentowany w bilansie jako składnik krótkoterminowych kredytów i pożyczek w ramach zobowiązań krótkoterminowych.

H. Podatek dochodowy

Obciążenie podatkowe zawierają bieżące opodatkowanie podatkiem dochodowym od osób pewnych oraz zmianę stanu rezerw i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Bieżące zobowiązania podatkowe ustalane jest na podstawie aktualnie obowiązujących przepisów podatkowych i ustalonego dochodu do opodatkowania. Zmiana stanu rezerw i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykazywana jest w rachunku zysków i strat z wyjątkiem sytuacji, kiedy skutki finansowania zdarzeń powodujących powstanie podatku odroczonego ujmowane jest bezpośredni w kapitale własnym.

Zobowiązanie z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmowane jest w pełnej wysokości, metodą zobowiązaniową, z tytułu różnic przejściowych pomiędzy wartością podatkową aktywów i zobowiązań a ich wartością bilansową w sprawozdaniu finansowym. Jeśli jednak odroczony podatek dochodowy powstał z tytułu początkowego ujęcia składnika aktywów lub zobowiązania w ramach innej transakcji niż połączenie jednostek gospodarczych, które nie wpływa ani na wynik finansowy, ani na zysk (stratę) podatkową, nie wykazuje się go.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmuje się, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości osiągnięty zostanie dochód do opodatkowania, który umożliwi wykorzystanie różnic przejściowych.

Odroczony podatek dochodowy ustala się przy zastosowaniu stawek i przepisów podatkowych obowiązujących prawnie lub faktycznie na dzień bilansowy, które zgodnie z oczekiwaniami będą obowiązywać w momencie realizacji odnośnych aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego lub zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

I. Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe (z wyłączeniem zobowiązań finansowych).

Spółka wykazała swoje zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe w kwocie wymagającej zapłaty, z uwzględnieniem odsetek za zwłokę w zapłacie zobowiązań, z żądaniem zapłaty których kontrahenci wystąpili do spółki.

J. Pomiar Wyniku Finansowego

Jednostka sporządza porównawczy rachunek zysków i strat. Na potrzeby sprawozdania dokonano przekształcenia porównawczego rachunku zysków i strat na rachunek kalkulacyjny.

2 . Informacje o korektach z tytułu rezerw oraz o rezerwie i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego, o których mowa w Ustawie o Rachunkowości (w tys. zł.):

Lp	Tytuł	Stan na 30.09.2006	Stan na 30.06.2006	Zmiana
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego w tym	9	19	-10
1.1	niewypłacone wynagrodzenia i składki ZUS	9	19	-10
1.2	aktualizacja zapasów	0	0	0
1.3	różnice kursowe ujemne	0	0	0

1.4	leasing środków trwałych	0	0	0
1.5	rezerwa na przyszłe koszty	0	0	0
1.6	strata podatkowa	0	0	0
1.7	pozostałe	0	0	0
2	Rezerwy z tyt. odroczonego podatku dochodowego w tym	14	11	3
2.2	dodatnie różnice kursowe	0	0	0
2.3	amortyzacja podatkowa	0	0	0
2.4	leasing środków trwałych	14	11	3

3. Informacje o dokonanych odpisach aktualizujących wartość składników aktywów (w tys. zł.)

Lp	Odpisy aktualizujące wartość składników i aktywów	Stan na 30.09.2006	Stan na 30.06.2006	Zmiana
1	należności krótkoterminowe	31	27	4
2	zapasy	0	0	0
3	środki trwałe	0	0	0

4. Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń PROCAD SA w III kwartale 2006r., wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń ich dotyczących:

Przychody netto Spółki ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów w III kwartale 2006 roku były wyższe o 93,5% od osiągniętych w III kwartale 2005 roku. Przychody ze sprzedaży ogółem w okresie narastającym 3 kwartałów 2006 r. wzrosły w stosunku do 3 kwartałów 2005 r. o 66%. Rentowność brutto sprzedaży w III kwartale 2006 r. była o 2,12% wyższa niż w analogicznym okresie roku poprzedniego i wynosiła 34,63%.

Wynik na działalności operacyjnej Spółki w III kwartale 2006 r. wyniósł 457 tys. zł, podczas gdy w okresie III kwartału 2005 r. wynosił 122 tys. zł.

Tak znaczący wzrost przychodów Spółki jest wynikiem stałego zwiększania poziomu sprzedaży wszystkich oferowanych przez niego produktów i usług do rosnącej ilości klientów.

Głównymi czynnikami decydującymi o utrzymywaniu się wysokiej dynamiki wzrostu przychodów ze sprzedaży są:

- konsekwentna realizacja strategii rozwoju skoncentrowanej na budowaniu trwałej przewagi konkurencyjnej,
- atrakcyjność rynkowa oferowanych produktów (głównie Autodesk) oraz usług (głównie szkolenia i wdrożenia),
- prowadzenie intensywnych działań promujących zarówno markę PROCAD jak i oferowanych przez Spółkę systemów informatycznych np. poprzez rokroczne organizowanie w Gdańsku specjalistycznych targów DYBY-EXPO,
- profesjonalna obsługa posprzedażowa oferowanego oprogramowania (tzw. support). Użytkowanie systemów wspomagających projektowanie komputerowe wymaga specjalistycznej wiedzy inżyniersko – informatycznej i dlatego merytoryczne wsparcie już po dostarczeniu klientowi produktu, ze strony sprzedawcy, jest bardzo ważne i buduje trwałe relacje,
- uruchomienie kolejnego oddziału w Katowicach na przełomie czerwca i lipca 2006r.

Istotne niepowodzenia w kwartale III nie wystąpiły.

Ważniejsze wydarzenia o których informowała Spółka raportami bieżącymi w okresie objętym raportem kwartalnym:

Nie wystąpiły

5. Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczny wpływ na osiągnięte wyniki finansowe PROCAD SA:

Nie wystąpiły

6. Objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Spółki w III kwartale 2006r.

Spółka charakteryzuje się kwartalną sezonowością sprzedaży. Najwyższe przychody Spółka wykazuje rokrocznie w IV kwartale, następnie zniżkują one w I i II by już od III kwartału ponownie rosnąć. Opisana sytuacja powtarza się od kilku lat i Spółka ocenia, iż 2006 rok będzie w tym zakresie podobny. W każdej grupie produktowej występuje sezonowość sprzedaży, a najszybszy wzrost w ujęciu procentowym notowany jest w przychodach ze sprzedaży szkoleń.

Główne tendencje w ujęciu kwartalnym pokazuje poniższe zestawienie:

(w tysiącach zł)	III kwartał 2006	II kwartał 2006	I kwartał 2006	III kwartał 2005	II kwartał 2005	I kwartał 2005
Przychody ze sprzedaży	6 232	4 248	4 996	3 221	2 922	3 128
Koszty działalności operacyjnej	5 787	4 115	4 807	3 163	2 896	3 053
Zysk brutto	457	108	198	83	54	81

Spółka ocenia, iż wyraźna tendencja szybszego wzrostu przychodów niż kosztów zostanie utrzymana. Stan zapasów utrzymywał się w okresie pierwszych trzech kwartałów na podobnym, zrównoważonym poziomie, niezbędnym do sprawnego realizowania działalności operacyjnej. Spółka przewiduje nieznaczny wzrost zapasów w czwartym kwartale 2006 roku z uwagi na wynikające z obserwowanej sezonowości zwiększenie przychodów i związane z nim zapotrzebowanie na produkty oraz zdarzające się w końcu roku fiskalnego ograniczenia w dostępności produktów Autodesk.

7. Informacja dotycząca emisji, wykupu i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych

Zgodnie z uchwałą nr 8 NWZA z dnia 13-09-2006 r. w sprawie podwyższenia kapitału Spółki w drodze emisji publicznej akcji serii B z wyłączeniem w całości prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy, Zarząd PROCAD SA w dniu 16.10.2006 złożył do Komisji Nadzoru Finansowego prospekt emisyjny.

W dniu 15.12.2006 roku Komisja Nadzoru Finansowego dokonała jego zatwierdzenia. Publikacja prospektu emisyjnego w wersji elektronicznej nastąpiła w dniu 18.12.2006 roku. Ogłoszenie o miejscu i terminie publikacji prospektu zamieszczono w gazecie „Parkiet”, w wydaniu z dnia 19.12.2006 roku.

8. Informacje dotyczące wypłaconej lub zadeklarowanej w Spółce dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane:

W III kwartale PROCAD SA nie wypłacała ani nie deklarowała wypłaty dywidendy.

9. Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu 30.09.2006r., nieujętych w tym sprawozdaniu a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Spółki PROCAD SA:

Nie wystąpiły.

10. Wskazanie skutków zmian w strukturze jednostki gospodarczej, w tym w wyniku połączenia jednostek gospodarczych, przejęcia lub sprzedaży jednostek grupy, inwestycji długoterminowych, podziału, restrukturyzacji i zaniechania działalności:

Nie wystąpiły.

11. Informacja dotycząca zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych Spółki, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego (w tys. zł):

PROCAD SA na dzień 30.09.2006 r. nie posiada zobowiązań warunkowych innych niż zabezpieczenia kredytów oraz umów leasingu.

12. Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników za dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych:

Zarząd PROCAD SA nie publikował żadnych danych finansowych.

13. Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio poprzez podmioty zależne, co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu akcjonariuszy na dzień przekazania raportu kwartalnego wraz ze wskazaniem liczby posiadanych przez te podmioty akcji, ich procentowego udziału w kapitale zakładowym, liczby głosów z nich wynikających i ich procentowego udziału w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu oraz wskazanie zmian w strukturze własności znacznych pakietów akcji Spółki w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego:

	Liczba akcji	% głosów
Jarosław Jarzyński	150 500	29,99
Janusz Szczęśniak	150 500	29,99
Paweł Władysław Kowalski	150 500	29,99
Maciej Horeczy	50 400	10,03
	501 900	100,00

14. Informacja na temat zmian w strukturze własności znaczących pakietów akcji, które nastąpiły w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego:

Nie nastąpiły zmiany.

15. Zestawienie zmian w stanie posiadania akcji Spółki lub uprawnień do nich (opcji) przez osoby zarządzające i nadzorujące Spółkę, zgodnie z posiadanymi przez Spółkę informacjami, w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego:

Zarząd spółki PROCAD SA nie przekazywał wcześniej żadnych raportów kwartalnych.

W okresie którego dotyczy niniejszy raport nie miały miejsca zmiany w stanie posiadania akcji przez osoby zarządzające lub nadzorujące.

16. Wskazanie postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej:

W okresie ostatnich 12 miesięcy, w odniesieniu do Spółki, nie toczyły się i nie toczą żadne postępowania przed organami rządowymi, postępowania sądowe lub arbitrażowe, które mogłyby mieć lub miały w niedawnej przeszłości istotny wpływ na sytuację finansową lub rentowność Spółki.

17. Informacje o zawarciu przez spółkę lub jednostkę od niej zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązаныmi, jeżeli wartość tych transakcji (łącznie wartość transakcji od początku roku obrotowego) przekracza wyrażoną w złotych polskich równowartość kwoty 500.00 euro – jeżeli nie są one transakcjami typowymi i rutynowymi, zawieranyymi na warunkach rynkowych:

Zgodnie z MSR 24 Spółka jest powiązana osobowo z W.M. Pracownia Projektowania Miasta Sp. z o.o. Akcjonariusz Spółki – Przewodniczący Rady Nadzorczej Paweł Kowalski posiada 50% udziałów w wymienionej Spółce. Drugie 50% udziałów posiada Akcjonariusz Spółki - Wiceprezes Zarządu Janusz Szcześniak, który ponadto do dnia 20 listopada 2006 był członkiem jej zarządu. Oznacza to, że jako członek kluczowego personelu kierowniczego Spółki znacząco wpływa na W.M. Pracownia Projektowania Miasta Sp. z o.o. i jednocześnie posiada w niej znaczącą ilość głosów (połowę).

Spółka jest stroną następujących umów z wyżej wymienionym podmiotem powiązanyym:

17.1. Umowa o nabycie praw autorskich do oprogramowania „Dyby Pakiet Architektoniczny 7” oraz prawa ochronnego do znaku towarowego

Spółka zawarła w dniu 12 czerwca 2006r. z W.M. Pracownia Projektowania Miasta Sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku umowę, na mocy której nabyła autorskie prawa majątkowe do znaku towarowego „standard program dyby”, jak również nabyła prawo ochronne na ten znak towarowy. Mocą tej samej umowy, Spółka nabyła również autorskie prawa majątkowe na wszystkich znanych polach eksploatacji do oprogramowania „DYBY Pakiet Architektoniczny 7”. Łączne wynagrodzenie z tytułu przeniesienia praw wyniosło 8.000 zł powiększone o obowiązujący podatek VAT. W ramach wynagrodzenia objętego umową, W.M. Pracownia Projektowania Miasta Sp. z o.o. zobowiązana jest współpracować ze Spółką przy rozwijaniu i obsłudze oprogramowania, przez co uważa się usuwanie wad i konfliktów tego oprogramowania z innymi programami. W przypadku powstania nowych, nieznanych w chwili zawierania umowy, pól eksploatacji W.M. Pracownia Projektowania Miasta Sp. z o.o. zobowiązana jest złożyć oświadczenie o przeniesieniu praw na tym polu eksploatacji na Spółkę, przy czym wynagrodzenie z tytułu takich ewentualnych czynności zawarte jest już w wynagrodzeniu określonym omawianą umową.

17.2. Umowa o nabycie praw autorskich do oprogramowania tworzącego serwis internetowy „kkp.pl” oraz praw do domen internetowych

Spółka zawarła w dniu 12 czerwca 2006r. z W.M. Pracownia Projektowania Miasta Sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku umowę, na mocy której nabyła majątkowe prawa autorskie na wszystkich polach eksploatacji do oprogramowania tworzącego serwis internetowy „kkp.pl” (Komputerowy Katalog Projektanta) wraz z plikami źródłowymi oraz całą zawartością tego serwisu oraz majątkowe prawa autorskie na wszystkich polach eksploatacji do dwóch domen internetowych: „kkp.pl” oraz „kkp.com.pl”. Wraz z całością praw autorskich, na Spółkę przeszło również wyłącznie prawo zezwalania na wykonywanie zależnych praw autorskich. Wynagrodzenie z tytułu przeniesienia praw do Utworów wyniosło 1.000zł powiększone o obowiązujący podatek VAT. W przypadku powstania nowych, nieznanych w chwili podpisywania umowy, pól eksploatacji W.M. Pracownia Projektowania Miasta Sp. z o.o. złoży na wezwanie Spółki oświadczenie o przeniesieniu praw na tym polu eksploatacji, w ramach wynagrodzenia określonego omawianą umową. Wraz z majątkowymi prawami autorskimi zostały również przeniesione na Spółkę wszelkie prawa do baz danych.

Zgodnie z oświadczeniem Spółki wszystkie umowy z podmiotem powiązanyym są zawierane na warunkach rynkowych.

18. Informacje o udzielaniu przez Spółkę lub przez jednostki od niej zależne poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji – łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji stanowi co najmniej 10% kapitałów własnych Spółki:

W omawianym okresie Spółka nie udzielała poręczeń ani gwarancji, spełniających powyższe warunki.

19. Wskazanie czynników, które w ocenie Spółki będą miały wpływ na osiągnięte przez nią wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału:

Czynniki zewnętrzne:

- prognozowany wzrost rynku IT w Polsce w kolejnych latach
- poziom konkurencji – wpływający na kształtowanie się cen produktów i usług oraz ilość pojawiających się na rynku substytutów
- poziom stóp procentowych, który wpływa na poziom aktywności gospodarczej oraz koszt kapitału
- kursy walut – zmiany kursów euro w stosunku do złotówki uwzględniane są z pewnym opóźnieniem w cenach wyrobów sprzedawanych na rynku krajowym
- możliwość pozyskania funduszy unijnych
- zmiana zasad współpracy z Autodesk

Czynniki wewnętrzne:

- jak najszybsze, pełne wdrożenie do sprzedaży własnych produktów i stały ich rozwój
- dążenie do obniżenia kosztów funkcjonowania jako następstwa doskonalenia procesów wewnętrznych we wszystkich obszarach działalności
- utrzymanie wysokowykwalifikowanego zespołu oraz niskiego poziomu rotacji zatrudnienia

20. Inne informacje, które zdaniem Spółki są istotne dla oceny jej sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez Spółkę:

Nie występują.

Punkt 20.9 na str. 173, po dotychczasowej treści punktu

Było:

....

Jest:

- W dniu 19 grudnia 2006 roku Emitent zawarł z Autodesk S.A. umowę na czas określony tj. 31 stycznia 2010 roku, na mocy której Emitent posiada status „Value Added Reseller” produktów Autodesk Inc. Umową udzielono Emitentowi niewyłącznych praw do obrotu produktami Autodesk Inc. Umowa wchodzi w życie z dniem 1 lutego 2007 roku. Umowa została opisana szczegółowo w pkt. 22.4.2

Punkt 22.4 na str. 186,

Było:

22.4 UMOWA Z AUTODESK.

Na podstawie tej umowy Autodesk S.A. ustanawia Emitenta jako „Value Added Reseller” produktów Autodesk Inc. Zgodnie z zapisami Umowy, PROCAD może również osiągnąć status „Premier Solutions Provider”. Umową udzielono Emitentowi niewyłącznych praw do obrotu produktami Autodesk Inc. Prawa te Spółka może wykonywać na terytorium Polski. Umowa definiuje system rabatów przysługujących Emitentowi, jak również upoważnia go do korzystania z materiałów marketingowych Autodesk S.A. Umowa upoważnia Emitenta do oznaczania podczas swojej działalności rynkowej swojej tożsamości jako „Autodesk Value Added Reseller” Umowa nie ogranicza prawa Autodesk S.A. do zawierania podobnych umów z innymi podmiotami na

terytorium Polski. Umowa nakłada na PROCAD obowiązek zatrudniania wykwalifikowanego personelu oraz utrzymywania określonej infrastruktury technicznej do obsługi klientów. Zgodnie z umową Emitent obowiązany jest do tygodniowego i miesięcznego raportowania sprzedaży jak również podawania prognozy sprzedaży na następny miesiąc.

Autoryzacja dotyczy następujących produktów: PTD AutoCAD, BSD Architectural, BSD Architectural Evit, MSD Mechanical, MSD Data Management, ISD Mapping, ISD Civil. Emitent uprawniony jest do dostarczania użytkownikom końcowym („End-User”) wyżej wymienionych produktów Autodesk Inc. bez prawa dokonywania modyfikacji. Emitent uprawniony jest również do odsprzedaży użytkownikom końcowym tzw. subskrypcji, czyli prawa do otrzymywania i instalacji poprawek i uzupełnień oraz ulepszeń danego produktu przez umówiony okres (zazwyczaj 1 rok).

Jest:

22.4 UMOWY Z AUTODESK.

22.4.1 UMOWA OBOWIĄZUJĄCA DO 31 STYCZNIA 2007 r.

Na podstawie tej umowy Autodesk S.A. ustanawia Emitenta jako „Value Added Reseller” produktów Autodesk Inc. Zgodnie z zapisami Umowy, PROCAD może również osiągnąć status „Premier Solutions Provider”. Umową udzielono Emitentowi niewyłącznych praw do obrotu produktami Autodesk Inc. Prawa te Spółka może wykonywać na terytorium Polski. Umowa definiuje system rabatów przysługujących Emitentowi, jak również upoważnia go do korzystania z materiałów marketingowych Autodesk S.A. Umowa upoważnia Emitenta do oznaczania podczas swojej działalności rynkowej swojej tożsamości jako „Autodesk Value Added Reseller” Umowa nie ogranicza prawa Autodesk S.A. do zawierania podobnych umów z innymi podmiotami na terytorium Polski. Umowa nakłada na PROCAD obowiązek zatrudniania wykwalifikowanego personelu oraz utrzymywania określonej infrastruktury technicznej do obsługi klientów. Zgodnie z umową Emitent obowiązany jest do tygodniowego i miesięcznego raportowania sprzedaży jak również podawania prognozy sprzedaży na następny miesiąc.

Autoryzacja dotyczy następujących produktów: PTD AutoCAD, BSD Architectural, BSD Architectural Evit, MSD Mechanical, MSD Data Management, ISD Mapping, ISD Civil. Emitent uprawniony jest do dostarczania użytkownikom końcowym („End-User”) wyżej wymienionych produktów Autodesk Inc. bez prawa dokonywania modyfikacji. Emitent uprawniony jest również do odsprzedaży użytkownikom końcowym tzw. subskrypcji, czyli prawa do otrzymywania i instalacji poprawek i uzupełnień oraz ulepszeń danego produktu przez umówiony okres (zazwyczaj 1 rok).

Umowa przestaje obowiązywać z dniem 31 stycznia 2007 roku.

22.4.2 UMOWA OBOWIĄZUJĄCA OD 1 LUTEGO 2007 r.

W dniu 19 grudnia 2006 roku Emitent zawarł nową umowę z Autodesk S.A. Na jej podstawie Emitent dalej będzie posiadać status „Value Added Reseller” produktów Autodesk Inc. Zgodnie z zapisami Umowy, PROCAD może również osiągnąć status „Premier Solutions Provider”. Umową udzielono Emitentowi niewyłącznych praw do obrotu produktami Autodesk Inc. Prawa te Spółka może wykonywać na terytorium Polski. Umowa definiuje system rabatów przysługujących Emitentowi, jak również upoważnia go do korzystania z materiałów marketingowych Autodesk S.A. Umowa upoważnia Emitenta do oznaczania podczas swojej działalności rynkowej swojej tożsamości jako „Autodesk Value Added Reseller” Umowa nie ogranicza prawa Autodesk S.A. do zawierania podobnych umów z innymi podmiotami na terytorium Polski. Umowa nakłada na PROCAD obowiązek zatrudniania wykwalifikowanego personelu oraz utrzymywania określonej infrastruktury technicznej do obsługi klientów. Zgodnie z umową Emitent obowiązany jest do tygodniowego i miesięcznego raportowania sprzedaży jak również podawania prognozy sprzedaży na następny miesiąc.

Autoryzacja dotyczy następujących produktów: PTD AutoCAD, BSD Architectural, BSD Architectural Evit, MSD Mechanical, MSD Data Management, ISD Mapping, ISD Civil. Emitent uprawniony jest do dostarczania użytkownikom końcowym („End-User”) wyżej wymienionych produktów Autodesk Inc. bez prawa dokonywania modyfikacji. Emitent uprawniony jest również do odsprzedaży użytkownikom końcowym tzw. subskrypcji, czyli prawa do otrzymywania i instalacji poprawek i uzupełnień oraz ulepszeń danego produktu przez umówiony okres (zazwyczaj 1 rok).

Umowa została zawarta na czas określony tj. do dnia 31 stycznia 2010 roku. Wchodzi w życie z dniem 1 lutego 2007 roku.