

SPIN SPÓŁKA AKCYJNA

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
Grupy Kapitałowej SPIN SA
za III kwartał 2006 roku

- sporządzone zgodnie z
Międzynarodowymi
Standardami
Sprawozdawczości Finansowej

SPIS TREŚCI

INFORMACJE OGÓLNE	3
SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT GRUPY KAPITAŁOWEJ SPIN SA.....	9
SKONSOLIDOWANY BILANS GRUPY KAPITAŁOWEJ SPIN SA	10
SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	12
GRUPY KAPITAŁOWEJ SPIN SA	12
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM GRUPY KAPITAŁOWEJ SPIN SA.....	14
INFORMACJE DOTYCZĄCE SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI	16
NOTY DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ SPIN SA.....	17
INNE INFORMACJE	30
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA.....	32
CZYNNIKI I ZDARZENIA MAJĄCE ZNACZĄCY WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI FINANSOWE ..	33
PRZYCHODY	33
KOSZTY.....	33
SKRÓCONY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT SPIN SA.....	44
SKRÓCONY BILANS SPIN SA	45
SKRÓCONY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH SPIN SA.....	47
SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM SPIN SA.....	49

INFORMACJE OGÓLNE

Jednostką dominującą Grupy SPIN („Grupa”) jest SPIN Spółka Akcyjna („Jednostka Dominująca”) z siedzibą w Katowicach, ul. Wita Stwosza 7.

Spółka została zarejestrowana w Sądzie Rejonowym w Bydgoszczy w dniu 12 maja 2000 roku pod nr RHB 4851, w dniu 12 lutego 2001 roku została zarejestrowana w Rejestrze Przedsiębiorców w Krajowym Rejestrze Sądowym pod nr KRS 0000000620.

Przedmiotem działalności Jednostki Dominującej według klasyfikacji przyjętej przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie („GPW”) jest „informatyka”.

Grupa, oprócz świadczenia kompleksowych usług informatycznych, zajmuje się również świadczeniem usług internetowych oraz sprzedażą towarów obejmujących sprzęt komputerowy. Sprzedaż towarów dokonywana przez Grupę jest w dużej części powiązana ze świadczeniem usług związanych z oprogramowaniem.

W Spółce występuje tylko jeden segment działalności – wdrożenia, który obejmuje swoim zakresem sprzedaż licencji na oprogramowanie komputerowe, usług wdrożeniowych i serwisowych. Ponadto Grupa jest dostawcą sprzętu i oprogramowania komputerowego.

Jednostką dominującą w stosunku do SPIN jest spółka Prokom Software SA. Na dzień 30 września 2006 roku posiadał on 51% akcji SPIN SA, dających 49,99% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy.

W 2005 roku Grupa zastosowała dla skonsolidowanego sprawozdania finansowego po raz pierwszy Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej oraz Międzynarodowe Standardy Rachunkowości (MSSF, MSR) dla okresu bieżącego i porównywalnego.

Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadą kosztu historycznego, z wyjątkiem nieruchomości inwestycyjnych, gruntów i budynków, które wyceniane są według wartości rynkowej oraz aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży oraz pochodnych instrumentów finansowych, które są wyceniane według wartości godziwej. Walutą pomiaru Grupy i walutą sprawozdawczą niniejszego sprawozdania finansowego jest złoty polski („PLN”), a wszystkie wartości, o ile nie wskazano inaczej, podane są w tysiącach złotych („tys. PLN”).

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego do publikacji nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę.

Oświadczenie o zgodności

Niniejsze skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”), w szczególności zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34 oraz MSSF zatwierdzonymi przez UE. Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania do publikacji, biorąc pod uwagę toczący się w UE proces wprowadzania standardów MSSF oraz prowadzoną przez Grupę działalność, w zakresie stosowanych przez Grupę zasad rachunkowości nie ma różnicy między standardami MSSF oraz standardami MSSF zatwierdzonymi przez Unię Europejską.

MSSF obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej („KIMSF”).

Niektóre jednostki Grupy prowadzą swoje księgi rachunkowe zgodnie z polityką (zasadami) rachunkowości określonymi przez Ustawę z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości („Ustawa”) z późniejszymi zmianami i wydanymi na jej podstawie przepisami („polskie standardy rachunkowości”). Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera korekty nie zawarte w księgach rachunkowych jednostek Grupy wprowadzone w celu doprowadzenia sprawozdań finansowych tych jednostek do zgodności z MSSF.

Skład Zarządu i Rady Nadzorczej oraz zmiany w ciągu roku

Zarząd został powołany dnia 20 grudnia 2004 roku, a Rada Nadzorcza została powołana dnia 22 czerwca 2006 roku. Kadencja Zarządu wynosi 3 lata, natomiast Rady Nadzorczej 2 lata. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania skład Zarządu oraz Rady Nadzorczej Grupy przedstawiał się następująco:

Zarząd

Imię i nazwisko	Funkcja
Michał Górski	Prezes Zarządu
Jerzy Gałuszka	Wiceprezes Zarządu

Dnia 22 czerwca 2006 roku Pan Zbigniew Kuliński złożył rezygnację z funkcji Wiceprezesa Zarządu SPIN SA. W okresie 3 miesięcy zakończonym dnia 30 września 2006 roku nie zaszły zmiany w składzie Zarządu.

Rada Nadzorcza

Imię i nazwisko	Funkcja
Andrzej Musioł	Przewodniczący Rady
Dariusz Górka	Członek Rady
Paweł Homiński	Członek Rady
Zbigniew Kuliński	Sekretarz Rady
Bartosz Jałowiecki	Członek Rady

W dniu 18 kwietnia 2006 roku Pani Anna Kulińska złożyła rezygnację z funkcji członka Rady Nadzorczej SPIN SA. W dniu 22 czerwca Zarząd SPIN SA otrzymał informację o powołaniu w tym dniu przez Prokom Software SA trzech członków Rady Nadzorczej nowej kadencji. Do Rady Nadzorczej zostali powołani: Pan Andrzej Musioł, Pan Dariusz Górka, Pan Bartosz Jałowiecki. W dniu 22 czerwca 2006 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy powołało także do Rady Nadzorczej nowej kadencji Pana Pawła Homińskiego i Pana Zbigniewa Kulińskiego.

W okresie 3 miesięcy zakończonym dnia 30 września 2006 roku nie zaszły zmiany w składzie Rady Nadzorczej.

Wykaz akcjonariuszy i opis zmian w strukturze własności znacznych pakietów akcji

Akcjonariusze posiadający bezpośrednio, bądź przez podmioty zależne, co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu SPIN SA na dzień sporządzenia raportu.

Akcjonariat SPIN SA według informacji posiadanych dnia 6 listopada 2006 roku

Akcjonariusz	Liczba posiadanych akcji	Udział w kapitale zakładowym	Liczba głosów na WZ	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZ
Prokom Software SA	2 786 790	50,40%	2 786 790	49,99%
Powszechne Towarzystwo Emerytalne PZU SA	576 587	10,43%	576 587	10,34%
Jerzy Gałuszka	353 871	6,40%	353 871	6,35%
Michał Górski	353 871	6,40%	353 871	6,35%
Andrzej Musioł	353 871	6,40%	353 871	6,35%

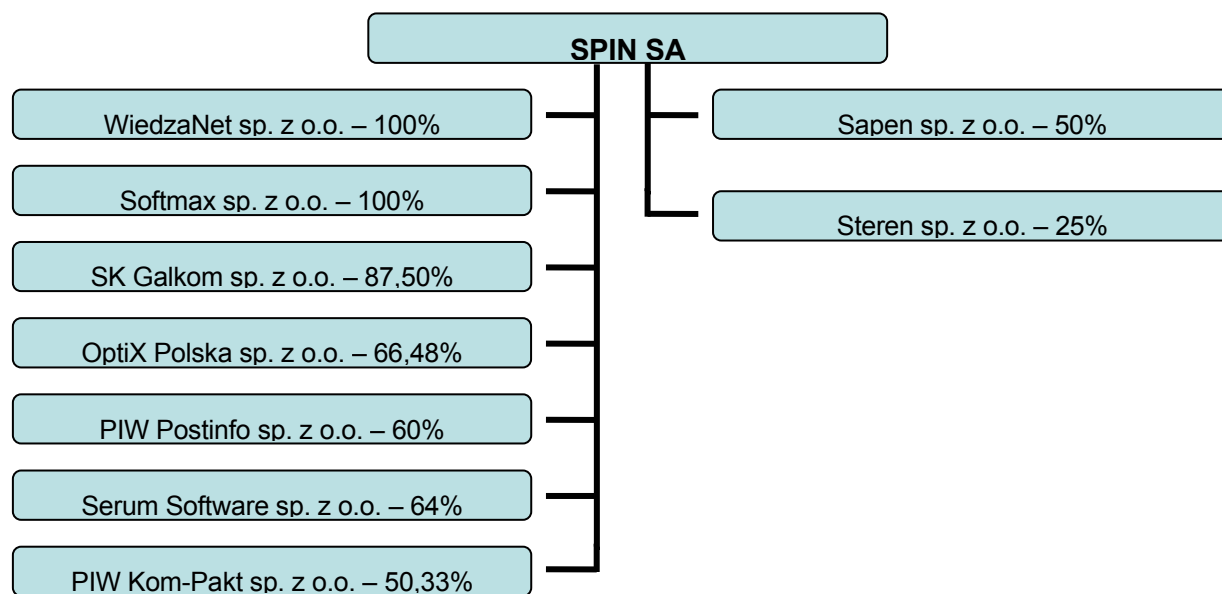
Kapitał zakładowy SPIN SA wynosi 55 290 740 PLN i dzieli się na 5 529 074 akcji o wartości 10 PLN każda, w tym 11 520 akcji imiennych serii A uprzywilejowanych 5 razy, co do głosu. Ogólna liczba głosów na Walnych Zgromadzeniach wynosi 5 575 154 głosy.

Zestawienie zmian w stanie posiadania akcji i opcji SPIN S.A. przez osoby zarządzające i nadzorujące:

Akcjonariusz	Liczba akcji
Osoby zarządzające	
Michał Górski	353 871
Jerzy Gałuszka	353 871
Osoby nadzorujące	
Andrzej Musioł	353 871
Zbigniew Kuliński	46 905

W okresie od dnia 1 stycznia 2006 roku do dnia 6 listopada 2006 roku nie wystąpiły żadne zmiany w stanie posiadanych akcji SPIN SA przez osoby zarządzające i nadzorujące.

Graficzne przedstawienie struktury organizacyjnej Grupy Kapitałowej SPIN SA



SPIN SA jest jednostką dominującą wobec następujących podmiotów:

Spółka	Siedziba	Przedmiot działalności	Organ prowadzący rejestr	Udział SPIN SA w kapitale / Udział w głosach	Charakter powiązania
Softmax sp. z o.o.	Żychlin	Działalność doradcza w zakresie oprogramowania, dostarczanie oprogramowania.	Sąd Rejonowy w Poznaniu, XII Wydział Gospodarczy	100%/ 100%	zależna bezpośrednio
WiedzaNet sp. z o.o.	Warszawa	Produkcja i dystrybucja szkoleń internetowych (e-learningu).	Sąd Rejonowy dla M.st. Warszawy, XIX Wydział Gospodarczy	100%/ 100%	zależna bezpośrednio
SK Galkom sp. z o.o.	Rzeszów	Dostarczanie oraz serwisowanie kompleksowych systemów bilingowych dla dostawców mediów komunalnych.	Sąd Rejonowy w Rzeszowie, XII Wydział Gospodarczy KRS	87,5%/ 87,5%	zależna bezpośrednio
PIW Kom- Pakt sp. z o.o.	Warszawa	Tworzenie, wdrażanie i rozwój zintegrowanych systemów zarządzania oraz systemów bilingowych, głównie dla przedsiębiorstw wodociagowych i ciepłowniczych.	Sąd Rejonowy dla Miasta Stołecznego Warszawy, XIX Wydział Gospodarczy	50,33%/ 50,33%	zależna bezpośrednio
OptiX Polska sp. z o.o.	Gdynia	Projektowanie, wykonywanie i wdrażanie kompleksowych systemów zarządzania informacją i dokumentami, a także rozwiązania do tworzenia i zarządzania kopiami bezpieczeństwa oraz systemami pamięci masowych.	Sąd Rejonowy w Gdańsku, XVI Wydział Gospodarczy KRS	66,48%/ 71,93%	zależna bezpośrednio

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT GRUPY KAPITAŁOWEJ SPIN SA

za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2006 roku

	3 miesiące do 30 września 2006 roku (nieaudytowane) tys. PLN	9 miesięcy do 30 września 2006 roku (nieaudytowane) tys. PLN	3 miesiące do 30 września 2005 roku (nieaudytowane) tys. PLN	9 miesięcy do 30 września 2005 roku (nieaudytowane) tys. PLN
Działalność operacyjna				
Przychody ze sprzedaży	48 375	137 490	36 756	100 748
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	27 840	87 932	24 899	82 075
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	20 535	49 558	11 857	18 673
Koszt własny sprzedaży	40 192	112 820	27 676	72 026
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	22 253	68 347	17 583	56 673
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	17 939	44 473	10 093	15 353
Zysk/strata brutto ze sprzedaży	8 183	24 670	9 080	28 722
Koszty sprzedaży i dystrybucji	4 147	11 984	2 612	8 725
Koszty ogólnego zarządu	4 552	14 375	4 679	13 461
Pozostałe przychody operacyjne	532	1 321	136	272
Pozostałe koszty operacyjne	570	1 514	251	589
Zysk/strata z działalności operacyjnej	(554)	(1 882)	1 674	6 219
Przychody finansowe	771	1 210	174	963
Koszty finansowe	137	1 256	155	1 288
Udział w wyniku jednostek stowarzyszonych	(8)	60	—	—
Zysk/strata brutto	72	(1 868)	1 693	5 894
Podatek dochodowy (obciążenie podatkowe)	(190)	140	(298)	(1 294)
Zysk/strata netto z działalności gospodarczej	(118)	(1 728)	1 395	4 600
Zysk/strata za rok obrotowy	(118)	(1 728)	1 395	4 600
Przypisany:				
Akcjonariuszom jednostki dominującej	(640)	(2 792)	1 364	4 122
Akcjonariuszom mniejszościowym	522	1 064	31	478
Zysk netto przypadający na jedną akcję				
- podstawowy z zysku netto	(0,02) PLN	(0,31) PLN	0,25 PLN	0,83 PLN
- rozwodniony z zysku netto	(0,02) PLN	(0,31) PLN	0,25 PLN	0,83 PLN

Średnioważona ilość akcji w sztukach na 30 września 2006 roku wynosiła 5 529 074 szt., a na dzień 30 września 2005 roku wynosiła 5 521 538 szt.

SKONSOLIDOWANY BILANS GRUPY KAPITAŁOWEJ SPIN SA

na dzień 30 września 2006 roku

	30 września 2006 roku (nieaudytowane) tys. PLN	30 czerwca 2006 roku (po przeglądzie) tys. PLN	31 grudnia 2005 roku (przekształcone) tys. PLN	30 września 2005 roku (nieaudytowane) tys. PLN
AKTYWA				
Aktywa trwałe (długoterminowe)	99 571	96 241	88 894	75 635
Rzeczowe aktywa trwałe	15 107	14 948	14 440	11 209
Nieruchomości inwestycyjne	1 004	1 004	1 004	1 004
Wartości niematerialne	19 429	16 227	12 111	11 059
Wartość firmy z konsolidacji	56 305	56 305	56 305	50 841
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych wyceniane metodą praw własności	133	141	135	95
Aktywa z tytułu odroczonego podatku odroczonego	1 859	1 314	450	—
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	1 444	1 444	1 402	1 280
Inne inwestycje długoterminowe	29	18	11	—
Należności długoterminowe	508	509	509	49
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 753	4 331	2 527	98
Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)	95 848	94 840	158 643	77 875
Zapasy	9 373	12 034	18 365	6 045
Rozliczenia międzyokresowe	6 141	5 893	8 257	836
Należności z tytułu dostaw i usług	40 310	32 386	89 380	28 789
Należności z wyceny bilansowej długoterminowych kontraktów IT	24 765	22 991	19 379	26 877
Inne należności	3 612	3 517	10 899	7 020
Inne aktywa finansowe	3 216	3 765	3 227	2 521
Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych	8 431	14 254	9 136	5 787
SUMA AKTYWÓW	195 419	191 081	247 537	153 510

SKONSOLIDOWANY BILANS GRUPY KAPITAŁOWEJ SPIN SA

na dzień 30 września 2006 roku

	30 września 2006 roku (nieaudytowane) tys. PLN	30 czerwca 2006 roku (po przeglądzie) Tys. PLN	31 grudnia 2005 roku (przekształcone) tys. PLN	30 września 2005 roku (nieaudytowane) tys. PLN
PASYWA				
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	119 062	119 702	123 291	119 687
Kapitał podstawowy	55 291	55 291	55 291	55 291
Nadwyżka wartości emisyjnej nad nominalną	10 708	10 708	10 708	10 708
Zyski zatrzymane	53 063	53 703	57 292	53 688
Kapitał mniejszości	10 047	9 525	9 334	2 349
Kapitał własny ogółem	129 109	129 227	132 625	122 036
Zobowiązania długoterminowe	7 266	5 565	4 567	2 046
Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki	26	32	46	48
Rezerwy	132	132	192	183
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	—	—	—	1 412
Zobowiązania długoterminowe	344	44	137	403
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	5	5	5	—
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	6 759	5 352	4 187	—
Zobowiązania krótkoterminowe	59 044	56 289	110 345	29 428
Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki – część bieżąca	10 108	3 971	2 027	5 375
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	20 923	24 964	71 768	13 107
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	613	227	2 114	18
Inne zobowiązania budżetowe	4 408	3 330	8 702	3 348
Zobowiązania z tytułu dywidendy	707	1 437	—	—
Zobowiązania finansowe	299	865	—	—
Pozostałe zobowiązania	13 021	14 028	14 007	727
Rezerwy	571	517	416	549
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	3 004	2 679	3 171	5 416
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	5 390	4 271	8 140	888
SUMA ZOBOWIĄZAŃ	66 310	61 854	114 912	31 474
SUMA PASYWÓW	195 419	191 081	247 537	153 510

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

GRUPY KAPITAŁOWEJ SPIN SA

za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2006 roku

	3 miesiące do 30 września 2006 roku (nieaudytowane) tys. PLN	9 miesięcy do 30 września 2006 roku (nieaudytowane) tys. PLN	3 miesiące do 30 września 2005 roku (nieaudytowane) tys. PLN	9 miesięcy do 30 września 2005 roku (nieaudytowane) tys. PLN
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
Zysk netto przed opodatkowaniem	72	(1 868)	1 693	5 894
Korekty o pozycje:	(6 388)	9 205	(5 037)	(1 443)
Udział w wyniku finansowym jednostek konsolidowanych metodą praw własności	8	(60)	72	45
Amortyzacja	1 912	5 090	1 183	4 149
Zmiana stanu zapasów	2 661	8 992	(3 530)	(4 988)
Zmiana stanu należności	(10 365)	49 920	(6 456)	15 562
Zmiana stanu zobowiązań	(3 236)	(55 345)	3 369	(18 272)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	3 181	544	2 770	2 197
Zmiana stanu rezerw	54	95	(2 534)	(329)
Koszty odsetek	(19)	(231)	48	93
Zyski / straty z różnic kursowych	(595)	236	(6)	22
Zyski / straty z działalności inwestycyjnej	(21)	(36)	76	101
Inne	32	—	(29)	(23)
Środki pieniężne netto wygenerowane z działalności operacyjnej	(6 316)	7 337	(3 344)	4 451
Zapłacony podatek dochodowy	(346)	(2 714)	(81)	(2 492)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	(6 662)	4 623	(3 425)	1 959
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	27	133	305	552
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	13	55	30	8 266
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	(3 752)	(12 557)	(466)	(3871)
Nabycie aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	—	—	—	(846)
Nabycie innych aktywów finansowych	—	—	—	(13)
Pożyczki spłacone	519	719	15	31
Pożyczki udzielone	(100)	(150)	(860)	(1 238)
Otrzymane odsetki	110	348	113	1 470

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

GRUPY KAPITAŁOWEJ SPIN SA

	3 miesiące do 30 września 2006 roku (nieaudytowane) tys. PLN	9 miesięcy do 30 września 2006 roku (nieaudytowane) tys. PLN	3 miesiące do 30 września 2005 roku (nieaudytowane) tys. PLN	9 miesięcy do 30 września 2005 roku (nieaudytowane) tys. PLN
Dywidendy otrzymane	—	—	—	6
Inne pozycje	(184)	(18)	—	(5 000)
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności inwestycyjnej	(3 367)	(11 470)	(863)	(643)
Wpływy z tytułu emisji akcji	—	—	—	1 714
Nabycie udziałów własnych	—	—	—	(19 056)
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	(100)	(235)	(92)	(469)
Wpływy/splata z tytułu zaciągnięcia pożyczek/kredytów	6 130	8 061	531	4 119
Wyplacone dywidendy	(1 437)	(1 437)		
Inne wydatki	(387)	(247)	(137)	(1 115)
Środki pieniężne netto z / (wykorzystane w) działalności finansowej	4 206	6 142	302	(14 807)
Zmniejszenie netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(5 823)	(705)	(3 986)	(13 491)
Różnice kursowe netto				
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	14 254	9 136	9 773	19 278
Środki pieniężne na koniec okresu	8 431	8 431	5 787	5 787

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM GRUPY KAPITAŁOWEJ SPIN SA

za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2006 roku

	Przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej					
	Kapitał podstawowy	Nadwyżka wartości emisyjnej nad nominalną	Zyski zatrzymane	Kapitał własny przypisany jednostce dominującej	Udziały mniejszości	Kapitał własny razem
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Na dzień 1 stycznia 2006 roku	55 291	10 708	58 558	124 557	9 334	133 891
Efekt korekty błędów z lat poprzednich	—	—	(1 266)	(1 266)	—	(1 266)
Na dzień 1 stycznia 2006 roku przekształcone	55 291	10 708	57 292	123 291	9 334	132 625
Zysk lub strata za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2006 roku	—	—	(2 792)	(2 792)	1 064	(1 728)
Dywidenda	—	—	(1 437)	(1 437)	(351)	(1 788)
Na dzień 30 września 2006 roku	55 291	10 708	53 063	119 062	10 047	129 109

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM GRUPY KAPITAŁOWEJ SPIN SA

za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2005 roku

	Przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej					
	Kapitał podstawowy	Nadwyżka wartości emisyjnej nad nominalną	Zyski zatrzymane	Kapitał własny przypisany jednostce dominującej	Udziały mniejszości	Kapitał własny razem
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Na dzień 1 stycznia 2005 roku	53 576	10 708	49 566	113 850	1 871	115 721
Zysk lub strata za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2005 roku	—	—	7 726	8 992	1 885	10 877
Emisja kapitału akcyjnego	1 715	—	—	1 715	—	1 715
Włączenie spółki do konsolidacji	—	—	—	—	5 578	5 578
Na dzień 31 grudnia 2005 roku	55 291	10 708	57 292	123 291	9 334	132 625
Na dzień 1 stycznia 2005 roku	53 576	10 708	49 566	113 850	1 871	115 721
Zysk lub strata za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2005 roku	—	—	4 122	4 122	478	4 600
Emisja kapitału akcyjnego	1 715	—	—	1 715	—	1 715
Na dzień 30 września 2005 roku	55 291	10 708	53 688	119 687	2 349	122 036

INFORMACJE DOTYCZĄCE SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI

Podstawowy wzór podziału sprawozdawczości Spółki oparty jest na segmentach według typów prowadzonej działalności. Organizacja i zarządzanie Spółką odbywają się wówczas w podziale na segmenty, odpowiednio do rodzaju prowadzonej działalności. Każdy z segmentów stanowi strategiczną jednostkę gospodarczą, oferującą inne wyroby i obsługującą inne rynki. Spółka zazwyczaj rozlicza transakcje między segmentami w taki sposób, jakby dotyczyły one podmiotów niepowiązanych – przy zastosowaniu bieżących cen rynkowych.

W Spółce występuje tylko jeden segment działalności – segment działalności wdrożeniowej zajmujący się sprzedażą licencji na oprogramowanie komputerowe, sprzedaż usług wdrożeniowych i serwisowych. Ponadto segment ten jest dostawcą sprzętu i oprogramowania komputerowego.

Spółka nie prezentuje segmentów geograficznych, ponieważ nie zajmuje się dystrybucją towarów lub świadczeniem usług w różnych środowiskach ekonomicznych, które podlegają różnym ryzykom oraz charakteryzują się odmiennym poziomem zwrotu z poniesionych nakładów inwestycyjnych. Krajem macierzystym Spółki jest Polska. Wszystkie przychody Spółki osiągane są na terytorium Polski, gdzie również ulokowane są wszystkie aktywa operacyjne Spółki.

SPIN SA w bieżącym okresie sprawozdawczym osiągnął 100% przychodów ze sprzedaży na polskim rynku. Działalność Emitenta ogranicza się tylko do branży informatycznej, dlatego też Spółka nie prezentuje podziału działalności wg branż lub segmentów geograficznych.

NOTY DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ SPIN SA

Przychody ze sprzedaży – struktura rzeczowa

	3 miesiące do 30 września 2006 roku (nieaudytowane) tys. PLN	9 miesięcy do 30 września 2006 roku (po przeglądzie) tys. PLN	3 miesiące do 30 września 2005 roku (przekształcone) tys. PLN	9 miesięcy do 30 września 2005 roku (nieaudytowane) tys. PLN
Przychody ze sprzedaży produktów i usług				
Licencje własne	880	2 165	380	1 300
Usługi przekazania do eksploatacji	1 070	6 007	3 047	9 602
Usługi opieki informatycznej	7 775	25 942	8 835	26 779
Wykonawstwo infrastruktury sieci	—	—	93	96
Usługi wykonania systemów	13 672	42 857	11 517	40 120
Opieka techniczna i serwis pogwarancyjny	3 628	9 297	602	2 851
Usługi szkoleniowe	186	747	360	1 136
Pozostałe przychody ze sprzedaży usług	629	917	65	191
Razem	27 840	87 932	24 899	82 075
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów				
Sprzęt komputerowy	15 242	36 238	8 182	11 346
Oprogramowanie	5 217	13 060	3 472	6 866
Pozostałe przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	76	260	203	461
Razem	20 535	49 558	11 857	18 673

W strukturze przychodów ze sprzedaży Grupy w trzecim kwartale 2006 roku udział sprzedaży usług wyniósł 58%, w tym usług wykonania systemu 49%, usługi opieki informatycznej 28%, usługi opieki technicznej i pogwarancyjnej 13% oraz usługi przekazania do eksploatacji 4% przychodów ze sprzedaży produktów.

Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów stanowią 42% sprzedaży ogółem, z czego sprzedaż sprzętu komputerowego stanowi 74% sprzedaży towarów i materiałów.

Koszty operacyjne według typów kosztów

	3 miesiące do 30 września 2006 roku (nieaudytowane) tys. PLN	9 miesięcy do 30 września 2006 roku (po przeglądzie) tys. PLN	3 miesiące do 30 września 2005 roku (przekształcone) tys. PLN	9 miesięcy do 30 września 2005 roku (nieaudytowane) tys. PLN
Zużycie materiałów i energii	475	1 781	536	2 005
Usługi obce	14 836	42 971	10 751	33 067
Wynagrodzenia	10 665	34 633	9 901	30 920
Świadczenia na rzecz pracowników	2 130	7 499	2 007	6 851
Amortyzacja	1 912	5 090	1 236	4 202
Podatki i opłaty	221	655	174	395
Podróże służbowe	482	1 548	326	1 253
Pozostałe	231	529	(57)	166
Razem	30 952	94 706	24 874	78 859
Koszty sprzedaży	4 147	11 984	2 612	8 725
Koszty ogólnego zarządu	4 552	14 375	4 679	13 461
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	22 253	68 347	17 583	56 673
Razem	30 952	94 706	24 874	78 859
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	17 939	44 473	10 093	15 353

Pozostałe przychody operacyjne

	3 miesiące do 30 września 2006 roku (nieaudytowane) tys. PLN	9 miesięcy do 30 września 2006 roku (po przeglądzie) tys. PLN	3 miesiące do 30 września 2005 roku (przekształcone) tys. PLN	9 miesięcy do 30 września 2005 roku (nieaudytowane) tys. PLN
Zysk na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	22	36	—	—
Rozwiązanie innych rezerw	—	392	—	27
Dotacje	61	228	—	—
Otrzymane odszkodowania	69	155	9	102
Odwrocenie odpisów aktualizujących należności	335	335	73	73
Pozostałe	45	175	54	70
Razem	532	1 321	136	272

Pozostałe koszty operacyjne

	3 miesiące do 30 września 2006 roku (nieaudytowane) tys. PLN	9 miesięcy do 30 września 2006 roku (po przeglądzie) tys. PLN	3 miesiące do 30 września 2005 roku (przekształcone) tys. PLN	9 miesięcy do 30 września 2005 roku (nieaudytowane) tys. PLN
Strata na sprzedaży środków trwałych	—	—	83	106
Odpis aktualizujący zapasy niechodliwe	—	96	—	—
Rezerwa na ryzyko gospodarcze	1	359	—	—
Darowizny przekazane	21	80	15	74
Koszty napraw ubezpieczonego mienia	24	81	12	91
Rozliczenie dotacji	—	167	—	—
Pozostałe koszty operacyjne	524	731	141	318
Razem	570	1 514	251	589

Przychody finansowe

	3 miesiące do 30 września 2006 roku (nieaudytowane) tys. PLN	9 miesięcy do 30 września 2006 roku (po przeglądzie) tys. PLN	3 miesiące do 30 września 2005 roku (przekształcone) tys. PLN	9 miesięcy do 30 września 2005 roku (nieaudytowane) tys. PLN
Dywidendy otrzymane				6
Przychody finansowe z tytułu odsetek	104	468	57	798
Dyskonto zobowiązań – wycena do wartości godziwej	—	—	6	20
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi	52	52	—	—
Zyski ze zmian wartości godziwych instrumentów finansowych	566	566	—	—
Przychody ze zbycia inwestycji w jednostce zależnej	13	55	—	—
Pozostałe przychody finansowe	36	69	111	139
Razem	771	1 210	174	963

Koszty finansowe

	3 miesiące do 30 września 2006 roku (nieaudytowane) tys. PLN	9 miesięcy do 30 września 2006 roku (po przeglądzie) tys. PLN	3 miesiące do 30 września 2005 roku (przekształcone) tys. PLN	9 miesięcy do 30 września 2005 roku (nieaudytowane) tys. PLN
Koszty odsetek od kredytów bankowych i kredytów w rachunkach bieżących	103	162	9	77
Pozostałe odsetki	2	39	49	699
Opłaty i prowizje bankowe	37	100	47	189
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi	(58)	—	25	98
Koszty finansowe z tytułu umów leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją zakupu	7	23	15	52
Strata ze zmiany wartości godziwych instrumentów finansowych	—	833	—	—
Pozostałe koszty finansowe	46	99	10	173
Razem	137	1 256	155	1 288

Rzeczowe aktywa trwałe

na dzień 30 września 2006 roku

	Grunty i budynki	Komputery i inny sprzęt biurowy	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Ogółem
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Na dzień 1 stycznia 2006 roku, z uwzględnieniem umorzenia	4 218	6 082	2 885	581	674	14 440
Zwiększenia stanu	306	2 937	1 201	129	1 778	6 351
Zmniejszenia stanu	—	(25)	(313)	—	(2 376)	(2 714)
Odpis amortyzacyjny za okres obrotowy	(169)	(1 953)	(707)	(141)	—	(2 970)
Na dzień 30 września 2006 roku, z uwzględnieniem skumulowanej amortyzacji	4 355	7 041	3 066	569	76	15 107
Na dzień 1 stycznia 2006 roku, z uwzględnieniem umorzenia	4 218	6 082	2 885	581	674	14 440
Zwiększenia stanu	280	2 568	241	97	1 119	4 305
Zmniejszenia stanu	—	(18)	(112)	—	(1 689)	(1 819)
Odpis amortyzacyjny za okres obrotowy	(112)	(1 303)	(462)	(101)	—	(1 978)
Na dzień 30 czerwca 2006 roku, z uwzględnieniem skumulowanej amortyzacji	4 386	7 329	2 552	577	104	14 948

Rzeczowe aktywa trwałe**na dzień 30 września 2005 roku**

	Grunty i budynki	Komputery i inny sprzęt biurowy	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Ogółem
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Na dzień 1 stycznia 2005 roku, z uwzględnieniem umorzenia	5 093	4 910	1 214	123	64	11 404
Zwiększenia stanu	28	2 142	455	214	458	3 297
Zmniejszenia stanu	(198)	(368)	(795)	(35)	(508)	(1 904)
Aktualizacja wartości	–	188	–	–	–	188
Odpis amortyzacyjny za rok obrotowy	(168)	(1 757)	(364)	(92)	–	(2 381)
Zmniejszenie amortyzacji z tytułu zmniejszeń stanu	21	210	340	34	–	605
Na dzień 30 września 2005 roku, z uwzględnieniem skumulowanej amortyzacji	4 776	5 325	850	244	14	11 209
Na dzień 1 stycznia 2005 roku, z uwzględnieniem umorzenia	5 093	4 910	1 214	123	64	11 404
Zwiększenia stanu	44	2 788	568	239	788	4 427
Włączenie Spółki do konsolidacji	284	1 071	2 052	348	351	4 106
Zmniejszenia stanu	(986)	(320)	(426)	(2)	(529)	(2 263)
Odpis amortyzacyjny za rok obrotowy	(217)	(2 367)	(523)	(127)	–	(3 234)
Na dzień 31 grudnia 2005 roku, z uwzględnieniem skumulowanej amortyzacji	4 218	6 082	2 885	581	674	14 440

Opis zabezpieczeń ustanowionych na rzeczowych aktywach trwałych:

Nie wystąpiły zabezpieczenia na rzeczowych środkach trwałych.

Wartości niematerialne**na dzień 30 września 2006 roku**

	Koszty niezakończonych prac rozwojowych	Oprogramowanie komputerowe	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Ogółem
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Cena nabycia na 1 stycznia 2006 roku z uwzględnieniem umorzenia	4 897	2 054	5 160	12 111
Zwiększenia stanu	8 393	986	277	9 656
Zmniejszenie stanu	(277)	–	–	(277)
Amortyzacja	–	(890)	(1 171)	(2 061)
Na dzień 30 września 2006 roku	13 013	2 150	4 266	19 429

Cena nabycia na 1 stycznia 2006 roku z uwzględnieniem umorzenia	4 897	2 054	5 160	12 111
Zwiększenia stanu	4 857	578	–	5 435
Zmniejszenie stanu	–	(40)	–	(40)
Amortyzacja	–	(494)	(785)	(1 279)
Na dzień 30 czerwca 2006 roku	9 754	2 098	4 375	16 227

Za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2006 roku koszty prac rozwojowych są aktywowane według cen nabycia; aktywa te posiadają określony okres użytkowania i są amortyzowane metodą liniową przez okres od 1 do 5 lat. Składnik ten badany jest pod kątem utraty wartości w przypadku powstania przesłanek wskazujących na taką utratę.

Wartości niematerialne

na dzień 30 września 2005 roku

	Koszty niezakończonych prac rozwojowych tys. PLN	Oprogramowanie komputerowe tys. PLN	Koszty zakończonych prac rozwojowych tys. PLN	Ogółem tys. PLN
Cena nabycia na 1 stycznia 2005 roku z uwzględnieniem umorzenia	689	2 089	5 667	8 445
Zwiększenia stanu	3 386	1 007	304	4 697
Zmniejszenia stanu	(304)	(159)	–	(463)
Amortyzacja	–	(669)	(951)	(1 620)
Na dzień 30 września 2005 roku	3 771	2 268	5 020	11 059

Cena nabycia na 1 stycznia 2005 roku z uwzględnieniem umorzenia	689	2 089	5 667	8 445
Zwiększenia stanu	5 468	959	1 260	7 687
Włączenie Spółki do konsolidacji	–	3	–	3
Zmniejszenia stanu	(1 260)	(112)	(82)	(1 454)
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości	–	–	(350)	(350)
Amortyzacja	–	(885)	(1 335)	(2 220)
Na dzień 31 grudnia 2005 roku	4 897	2 054	5 160	12 111

Opis zabezpieczeń ustanowionych na wartościach niematerialnych

Na dzień 30 września 2006 roku nie wystąpiły zabezpieczenia ustanowione na wartościach niematerialnych i prawnych.

Wartości niematerialne przeznaczone do sprzedaży

Na dzień 30 września 2006 roku nie wystąpiły wartości niematerialne przeznaczone do sprzedaży.

Zapasy

	30 września 2006 roku (nieaudytowane) tys. PLN	30 czerwca 2006 roku (po przeglądzie) tys. PLN	31 grudnia 2005 roku (przekształcone) tys. PLN	30 września 2005 roku (nieaudytowane) tys. PLN
Materiały i komponenty wykorzystane we wdrożeniach systemów	113	113	114	68
Licencje i sprzęt komputerowy	8 694	11 687	18 187	5 312
Koszty poniesione w związku z niezafakturowanymi pracami – po pomniejszeniu o rezerwę	–	–	–	42
Zaliczki na dostawy	566	234	64	623
Zapasy ogółem	9 373	12 034	18 365	6 045

Żadna kategoria zapasów nie stanowiła zabezpieczenia kredytów lub pożyczek w okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2006 i w 2005 roku. Na dzień 30 września 2006 roku nie było zapasów wycenianych w cenie sprzedaży netto.

Należności z tytułu dostaw i usług (krótkoterminowe)

	30 września 2006 roku (nieaudytowane) tys. PLN	30 czerwca 2006 roku (po przeglądzie) tys. PLN	31 grudnia 2005 roku (przekształcone) tys. PLN	30 września 2005 roku (nieaudytowane) tys. PLN
Należności z tytułu dostaw i usług				
Od jednostek powiązanych	2 271	2 966	3 780	1 701
Od jednostek pozostałych	38 380	30 092	85 954	27 565
Należności z wyceny bilansowej długoterminowych kontraktów IT	24 765	22 991	19 379	26 877
Rezerwa na należności nieściągalne (–)	(341)	(672)	(354)	(477)
Razem	65 075	55 377	108 759	55 666

Pozostałe należności (bieżące)

	30 września 2006 roku (nieaudytowane) tys. PLN	30 czerwca 2006 roku (po przeglądzie) tys. PLN	31 grudnia 2005 roku (przekształcone) tys. PLN	30 września 2005 roku (nieaudytowane) tys. PLN
Pozostałe należności od podmiotów powiązanych	1 679	1 723	1 468	5 014
Należności budżetowe	87	5	679	135
Wpłacone kaucje, wadia	–	316	1 593	1 179
Należności z tytułu nie zafakturowanych dostaw	328	248	6 092	–
Pozostałe należności	1 518	1 225	1 067	692
Razem	3 612	3 517	10 899	7 020

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	30 września 2006 roku (nieaudytowane) tys. PLN	30 czerwca 2006 roku (po przeglądzie) tys. PLN	31 grudnia 2005 roku (przekształcone) tys. PLN	30 września 2005 roku (nieaudytowane) tys. PLN
Środki pieniężne w banku i w kasie	3 849	5 262	3 315	3 065
Lokaty krótkoterminowe	4 567	6 950	4 832	1 749
Krótkoterminowe środki pieniężne zastrzeżone	15	2 042	989	973
Razem	8 431	14 254	9 136	5 787

Środki pieniężne w banku i w kasie są oprocentowane według zmiennych stóp procentowych, których wysokość zależy od stopy oprocentowania jednodniowych lokat bankowych. Lokaty krótkoterminowe są dokonywane na różne okresy, od jednego dnia do jednego miesiąca, w zależności od aktualnego zapotrzebowania Grupy na środki pieniężne i są oprocentowane według ustalonych dla nich stóp procentowych.

Środki pieniężne zastrzeżone stanowią zabezpieczenie gwarancji dobrego wykonania umów handlowych udzielonych klientom.

Kapitały własne

Na dzień 30 września 2006 roku kapitał zakładowy SPIN SA wynosi 55 290 740 PLN i dzieli się na 5 529 074 akcji o wartości 10 PLN każda, w tym 11 520 akcji imiennych serii A uprzywilejowanych 5 razy, co do głosu.

Akcjonariusze posiadający bezpośrednio, bądź przez podmioty zależne, co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu SPIN SA wg informacji posiadanych przez Zarząd w dniu 6 listopada 2006 roku.

Akcjonariusz	Liczba posiadanych akcji	Udział w kapitale zakładowym	Liczba głosów na WZ	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZ
Prokom Software SA	2.786.790	50,40%	2.786.790	49,99%
Powszechne Towarzystwo Emerytalne PZU SA	576.587	10,43%	576.587	10,34%
Michał Górski	353.871	6,40%	353.871	6,35%
Andrzej Musioł	353.871	6,40%	353.871	6,35%
Jerzy Gałuszka	353.871	6,40%	353.871	6,35%

Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki

	<i>Efektywna stopa procentowa %</i>	<i>Termin spłaty</i>	<i>30 września 2006 roku</i>	<i>31 grudnia 2005 roku</i>	<i>30 września 2005 roku</i>
			<i>tyś. PLN</i>	<i>tyś. PLN</i>	<i>tyś. PLN</i>
Długoterminowe					
Kredyt (Volkswagen Bank Polska S.A. Warszawa)	10,69% w skali roku	13.07.2008	26	46	48
Krótkoterminowe					
Kredyty w rachunku bieżącym (BRE Bank S.A. Warszawa) Na podstawie w/w umowy BRE Bank SA przyznaje Spółce limit do wysokości 20 000 tys. zł. Zabezpieczeniem umowy jest weksel własny in blanco oraz cesja wierzytelności należnych SPIN SA od jego kontrahentów.	WIBOR 1-msc +0,95%	30.06.2007	10 051	282	4 426
Kredyt w rachunku bieżącym (BRE Bank S.A. Warszawa) Linia kredytowa 700 tys. pln Spłata w ratach: - 30.03.2006 – 200 tys. pln - 29.06.2006 – 200 tys. pln - 13.07.2006 – 300 tys. pln Zabezpieczenie: - weksel in blanco - poręczenie SPIN	WIBOR 1-msc +1,6%	30.07.2006	–	617	738
Kredyt w rachunku bieżącym (Bank Milenium S.A. Warszawa) Zabezpieczenia: - weksel własny kredytobiorcy wraz z deklaracją wekslową, - oświadczenie o poddaniu się egzekucji do 150% kwoty transakcji, - pełnomocnictwo do pobrania środków z rachunku Kredytobiorcy w Banku. Maksymalna kwota limitu 1 000 tys.pln	WIBOR 1 msc +0,5%	20.11.2006	32	808	–
Inne kredyty:					
Kredyt (Volkswagen Bank Polska S.A. Warszawa)	10,69% w skali roku	13.07.2008	25	25	31
Kredyt (Bank PeKaO S.A.XIII O/Warszawa) Zabezpieczenie: - weksel „in blanco” - pełnomocnictwo do dysponowania rachunkiem bankowym - przelew wierzytelności z umów handlowych Maksymalna kwota kredytu 500 tys. pln	WIBOR 1 msc	31.07.2006	–	224	–
Pożyczka od Qumak-Secom S.A. (QUMAK Sekom)	7,5% w skali roku	31.12.2005	–	71	180
			10 134	2 073	5 423

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania (krótkoterminowe)

	30 września 2006 roku tys. PLN	30 czerwca 2006 roku tys. PLN	31 grudnia 2005 roku tys. PLN	30 września 2005 roku tys. PLN
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług				
Wobec jednostek powiązanych	326	1 563	374	1 291
Wobec jednostek pozostałych	20 597	23 401	71 394	11 816
	20 923	24 964	71 768	13 107
Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych				
Podatek VAT	1 536	524	5 810	1 863
Podatek dochodowy od osób prawnych	613	227	2 114	18
Podatek zryczałtowany u źródła	121	9	–	–
Podatek dochodowy od osób fizycznych	842	649	871	506
Zakład Ubezpieczeń Społecznych	1 873	2 056	1 802	952
Pozostałe	36	92	219	27
	5 021	3 557	10 816	3 366
Pozostałe zobowiązania				
Zobowiązania wobec pracowników z tytułu wynagrodzeń	1 016	1 080	1 214	178
Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	11 628	11 622	11 696	–
Inne zobowiązania	377	1 326	1 097	549
	13 021	14 028	14 007	727
Rozliczenia międzyokresowe kosztów				
Rezerwa na świadczenia urlopowe	1 102	1 095	1 438	1 344
Rezerwa na premie	–	–	–	1 956
Rezerwy na koszty	1 902	1 584	1 733	2 116
	3 004	2 679	3 171	5 416
Rozliczenia międzyokresowe przychodów				
Zobowiązanie z tytułu usług gwarancyjnych	5 022	4 214	7 926	100
Przychody przyszłych okresów - usługi serwisowania i inne	368	57	214	788
	5 390	4 271	8 140	888

INNE INFORMACJE

W trzecim kwartale 2006 roku SPIN SA w konsorcjum z Przedsiębiorstwem Informatycznym KAMSOFI zawarł kolejne kontrakty z NFZ; dwie umowy dotyczące obsługi informatycznej ważnych społecznie programów profilaktycznych: populacyjnego programu profilaktyki i wczesnego wykrywania raka szyjki macicy oraz wczesnego wykrywania raka piersi. Oba programy NFZ realizuje na zlecenie Ministra Zdrowia w ramach Narodowego Programu Zwalczania Chorób Nowotworowych. Umowy zostały zawarte 14 lipca 2006 roku na okres do końca bieżącego roku kalendarzowego. Ich łączna wartość opiewa na kwotę 2,78 miliona złotych netto. Są to pierwsze w kraju kontrakty na obsługę informatyczną profilaktyki zdrowotnej z wykorzystaniem zaawansowanych rozwiązań technologicznych i organizacyjnych, takich jak: masowe użycie zaproszeń listownych, czy użycie technologii telefonii komórkowej (SMS, WAP) dla zapewnienia przepływu informacji pomiędzy NFZ a kobietami objętymi programami profilaktycznymi.

SPIN SA, w wyniku wygranego przetargu publicznego, podpisał 10 lipca bieżącego roku z Wielkopolskim Oddziałem Wojewódzkim Narodowego Funduszu Zdrowia umowę na rozbudowę serwera bazodanowego oraz przebudowę systemu Vision Suite do replikacji serwerów bazodanowych. Kwota kontraktu wynosi 1,55 miliona złotych netto. Głównym zadaniem Vision OMS/400 Gold™ jest odtwarzanie zawartości obiektów bazodanowych OS/400 (pliki danych, obszary danych oraz kolejki danych) w czasie rzeczywistym. Moduł udostępnia zautomatyzowane narzędzia do utrzymania odtwarzanych baz danych na dwóch i więcej systemach AS/400. Korzysta z połączeń komunikacyjnych, własnych programów komunikacyjnych i dzienników (IBM Journaling Facility). Obecnie jest uważany za najdoskonalsze technologicznie narzędzie służące do replikacji danych.

28 lipca 2006 roku SPIN SA, w wyniku wygranego przetargu publicznego, podpisał z Kujawsko-Pomorskim Oddziałem Wojewódzkim NFZ w Bydgoszczy umowę na modernizację serwerów oraz dostawę sprzętu i programowania komputerowego. Jej wartość opiewa na kwotę 1 milion złotych netto. W ramach kontraktu spółka wykona m.in. modernizację serwerów IBM iSeries/400, wdroży oprogramowanie do replikacji serwerów bazodanowych Vision Orion Professional oraz dostarczy sprzęt komputerowy.

7 sierpnia 2006 roku SPIN SA, w wyniku wygranego przetargu publicznego, zawarł z Centralą NFZ w Warszawie umowę na dostawę bezterminowych 75 licencji na oprogramowanie Business Objects XI wraz z usługą utrzymania i pomocy technicznej. Kwota kontraktu wynosi 229,3 tysięcy złotych netto. Ilość licencji będzie stopniowo zwiększana do około 200. Dostawa licencji Business Objects XI jest częścią projektu budowy Systemu Sprawozdawczości dla Ministerstwa Zdrowia, Ministerstwa Finansów oraz Samorządu (SMZ). System ten jest tworzony na potrzeby Centrali NFZ od stycznia bieżącego roku przez konsorcjum spółek SPIN i Kamssoft.

8 września 2006 roku SPIN podpisał z Centralą Narodowego Funduszu Zdrowia umowę na rozbudowę (dostawa, montaż i uruchomienie) zespołu urządzeń do przetwarzania baz danych Centrali NFZ. Kwota kontraktu wynosi 1,5 miliona złotych netto. Umowa przewiduje dostarczenie i skonfigurowanie

następujących urządzeń: Serwer IBM i5 model 570, routery Cisco 7206 oraz przełączniki Extreme Summit 400-24t.

31 lipca 2006 roku SPIN SA, w konsorcjum ze spółką Rodan Systems SA, podpisał umowę w ramach, której wykona i dostarczy system informatyczny do zarządzania dokumentami na potrzeby biura Dyrekcji Generalnej Lasów Państwowych w Warszawie, Regionalnej Dyrekcji Lasów Państwowych w Katowicach oraz jednostek przez nią nadzorowanych. Wartość kontraktu to 1,2 miliona złotych netto. Termin realizacji prac wynosi 35 tygodni. Zakres umowy dotyczy dostawy i wdrożenia systemu informatycznego, instalacji serwerów, czytników i certyfikatów podpisu elektronicznego oraz systemu rejestracji czasu pracy (RCP). W wyniku realizacji umowy Lasy Państwowe będą dysponować systemem zarządzania obiegiem dokumentów, który pozwoli na rejestrowanie korespondencji przychodzącej i wychodzącej (papier, faks, email), wykonywanie wielopoziomowej dekretacji dokumentów, przechowywanie ich w dowolnych formach prezentacyjnych, przetwarzanie obrazu na postać OCR oraz szybkie wyszukiwanie dokumentów. Ponadto system zapewni sterowanie przepływem dokumentów w instytucji, śledzenie drogi załatwiania spraw wraz z automatyczną kontrolą terminów. Kontrakt zakłada wdrożenie systemu dla około 900 użytkowników, które będzie miało charakter pilotażowy dla całego przedsiębiorstwa. W miarę wdrażania systemu będą sukcesywnie eliminowane dokumenty papierowe, a cała organizacja Lasów Państwowych będzie przechodzić na dokumenty elektroniczne. Równolegle z wdrożeniem systemu zarządzania obiegiem nastąpi wprowadzenie podpisu elektronicznego dla użytkowników systemu, co pozwoli na ich identyfikację oraz zapewnienie tajności korespondencji.

Ponadto SPIN SA kontynuował realizację kontraktów zawartych w pierwszej połowie 2006 roku i 2005 roku oraz prowadził negocjacje nowych projektów.

Spółka - w efekcie wygranego przetargu - podpisała 24 marca 2006 roku umowę z Narodowym Funduszem Zdrowia na dostawę zespołu urządzeń zabezpieczających dostęp do aplikacji wykorzystywanych w Centrali NFZ w Warszawie. Kwota kontraktu wynosi blisko 1,3 miliona złotych netto. Urządzenia zostały wynajęte Funduszowi na okres 36 miesięcy. Struktura zabezpieczeń ma na celu ochronę dostępu, aplikacji i baz danych w Centrali NFZ.

12 kwietnia bieżącego roku SPIN SA w konsorcjum z Przedsiębiorstwem Informatycznym Kamsoft zawarły umowę z Narodowym Funduszem Zdrowia na nadzór autorski i konserwację Systemu Informatycznego Wspomagania Działalności NFZ. Wartość kontraktu wynosi 14 milionów złotych netto. Umowa obejmuje m.in. serwis oprogramowania, konsultacje i doradztwo oraz nadzór autorski i bieżące utrzymanie oprogramowania. Została zawarta na okres do 31 grudnia 2006. System informatyczny, stworzony przez konsorcjum spółek SPIN i Kamsoft, wspiera zawieranie umów oraz rozliczanie usług zdrowotnych Narodowego Funduszu Zdrowia, obsługuje procesy wewnętrzne (obieg pism i dokumentów), funkcjonuje w departamencie finansowym, księgowym oraz innych departamentach pomocniczych. Jest nowoczesny i dostosowany do wymogów UE.

SPIN SA wdrożył system informatyczny Solmed w Samodzielnym Publicznym Zespole Zakładów Opieki Zdrowotnej w Kozienicach. Kontrakt został zawarty 1 marca 2006 roku. Łączna wartość umowy to 930 tysięcy złotych netto. Nowe narzędzie ma pomóc szpitalowi przede wszystkim w kontrolowaniu kosztów

związanych z leczeniem pacjentów oraz uporządkowaniu przepływu informacji. Wdrożenie, w dużej mierze finansowane ze środków unijnych (ZPORR 1.3.2), obejmuje zarówno część administracyjną, jak i medyczną szpitala. Przewiduje się uzyskanie pełnej funkcjonalności systemu w obu tych obszarach.

4 maja 2006 roku SPIN SA podpisał umowę z Koncernem Energetycznym ENERGA SA na świadczenie nadzoru autorskiego oraz eksploatacyjnego w zakresie wdrożonego systemu billingowego - Energos Handel. Wartość kontraktu to ok. 2,2 miliona złotych brutto. Umowa obowiązuje do 4 maja 2007 roku. Przy pomocy systemu billingowego ENERGA SA rozlicza około 1 milion odbiorców energii elektrycznej z rejonów: Gdańska, Olsztyna, Elbląga, Kalisza i Koszalina. Są to Klienci zarówno wielkiego, jak i drobnego odbioru. Wdrożenie systemu billingowego pozwala przedsiębiorstwu efektywnie oraz kompleksowo obsługiwać swoich Odbiorców. Klient może zakupić energię w systemie przedpłaconym - w dowolnym rejonie. Może również dokonać płatności w sieci VIA („Moje Rachunki”). Istotną korzyścią dla Koncernu jest także możliwość generowania analiz, statystyk i zestawień w dowolnym układzie.

SPIN SA, w wyniku wygranej przetargu, podpisał 30 czerwca bieżącego roku umowę z Saur Neptun Gdańsk SA na wdrożenie oraz utrzymanie systemu klasy ERP - Maks IV w obszarach: finanse i księgowość, kontroling i logistyka. Wartość kontraktu wynosi 802,9 tysięcy złotych netto. Maks IV to w pełni zintegrowany system obsługi przedsiębiorstwa i wspomagania zarządzania. Jego modułowa architektura, rozbudowana funkcjonalność, elastyczna konfiguracja i parametryzacja pozwalają na dostosowanie go ściśle do potrzeb i oczekiwań Klienta. System będzie funkcjonował na bazie danych MS SQL oraz na platformie systemowej Windows, integrując informacje w obrębie całej firmy i dystrybuując je w czasie rzeczywistym, od razu po wprowadzeniu do systemu, wszystkim uprawnionym użytkownikom. Dzięki temu zostanie zapewniona całościowa obsługa procesów biznesowych zachodzących w przedsiębiorstwie. Pierwsza część wdrożenia dotycząca obszarów: finanse, księgowość i kontroling zostanie zrealizowana do 15 grudnia 2006 roku, a moduł logistyka zostanie ukończony do 31 marca 2007 roku.

SPIN SA wykona dla Miejskich Wodociągów i Kanalizacji w Bydgoszczy informatyczny system zarządzania projektami oraz dostarczy sprzęt komputerowy i oprogramowanie. Kontrakt został zawarty 24 lutego 2006 roku. Umowa zostanie zrealizowana w ciągu najbliższych 12 miesięcy. Wartość kontraktu to ponad 550 tysięcy złotych netto. Rozwiązanie ma wspomagać Klienta w procesach inwestycji (organizacja projektu, planowanie i zarządzanie czasem oraz zasobami produkcyjnymi i finansowymi, współpracy z podwykonawcami, analiz opłacalności projektu oraz kontroli jego realizacji), podejmowania decyzji, a także planowania i prognozowania projektów na lata przyszłe.

Działalność finansowa

W III kwartale 2006 roku, podobnie jak w okresach wcześniejszych, źródłem finansowania spółek Grupy Kapitałowej SPIN SA były środki własne. Spółki nie korzystają z kredytów inwestycyjnych, a jedynym źródłem obcego finansowania była w SPIN SA linia kredytowa w rachunku bieżącym do kwoty 20 milionów złotych, którą Spółka zawarła w dniu 21 czerwca 2005 roku oraz w OptiX linia kredytowa w rachunku bieżącym do kwoty 1 miliona złotych.

Nadwyżki finansowe, pojawiające się na rachunkach bankowych spółek Grupy Kapitałowej, są lokowane w depozyty bankowe i inwestowane w krótkoterminowe papiery wartościowe. Spółki Grupy Kapitałowej, z racji udziału w wielu przetargach, korzystają z gwarancji bankowych lub ubezpieczeniowych polis gwarancyjnych. Są to gwarancje bądź wadialne, bądź dobrego wykonania kontraktu.

Na dzień 30 września 2006 roku wysokość zobowiązań znajdujących się w skonsolidowanym bilansie wynosiła 66 310 tysięcy złotych z tego zobowiązania długoterminowe wynosiły 7 266 tysięcy złotych. Zobowiązania krótkoterminowe wynosiły 59 044 tysiące złotych; składały się na nie między innymi: kredyty bankowe – 10 108 tysięcy złotych, zobowiązania z tytułu dostaw i usług – 20 923 tysiące złotych, zobowiązania budżetowe 5 021 tysięcy złotych.

CZYNNIKI I ZDARZENIA MAJĄCE ZNACZĄCY WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI FINANSOWE

Przychody

Grupy Kapitałowej SPIN SA w okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2006 roku wypracowała skonsolidowane przychody w wysokości 137 490 tysięcy złotych, skonsolidowany zysk brutto na sprzedaży wyniósł 24 670 tysięcy złotych. Przychody za ten okres wzrosły w porównaniu z osiągniętymi w poprzednim okresie obrotowym o 36%. Wzrost spowodowany był nabyciem w listopadzie 2006 roku udziałów w Spółce OptiX i tym samym konsolidacją Spółki za okres od 1 stycznia do 30 września 2006 roku.

W strukturze przychodów Grupy Kapitałowej za trzy kwartały 2006 roku 64% stanowią przychody ze sprzedaży produktów i usług, a 36% - przychody ze sprzedaży towarów i materiałów, zaś w trzecim kwartale 2006 roku 56% stanowią przychody ze sprzedaży towarów i materiałów (67% w trzecim kwartale 2005 roku), a 44% - przychody ze sprzedaży towarów i materiałów (32% w trzecim kwartale 2005 roku).

Skonsolidowana strata netto wyniosła 1 728 tysięcy złotych. Branżę informatyczną charakteryzuje duża sezonowość sprzedaży, a SPIN SA, podobnie jak inne spółki z tego sektora, co roku zawierał najwięcej kontraktów w drugiej połowie roku a w szczególności w czwartym kwartale. Obecnie Grupa jest w trakcie realizacji kilku zleceń oraz negocjacji kontraktów, które niebawem zostaną zakończone. Jednocześnie Spółka poniosła znaczne koszty związane z pracami badawczo-rozwojowymi prowadzonymi w sektorze administracji publicznej.

Koszty

W pierwszych trzech kwartałach 2006 roku skonsolidowane koszty sprzedanych produktów, usług i materiałów wyniosły 112 820 tysięcy złotych i były wyższe od poniesionych w roku ubiegłym o 57%. Spowodowane jest to wzrostem przychodów w związku z konsolidacją w bieżącym okresie sprawozdawczym Spółki OptiX.

Koszty ogólnego zarządu za okres od 1 stycznia do 30 września 2006 r. wyniosły 14 375 tysięcy złotych i były o 7% wyższe, niż poniesione w 2005 roku w tym okresie.

Główne przyczyny ich wzrostu to:

- znaczny wzrost firmy, skali jej działania i zwiększenie ilości spółek w Grupie Kapitałowej,
- konieczność zatrudniania doradców handlowych w związku z intensywnym programem rozwoju Grupy Kapitałowej.

Koszty sprzedaży w pierwszych trzech kwartałach 2006 roku osiągnęły wartość 11 984 tysięcy złotych i były wyższe o 60% od kosztów poniesionych w poprzednim roku obrachunkowym. Wzrost tych kosztów wynika ze zwiększenia ilości spółek w Grupie i intensyfikacji działań handlowych.

W pierwszych trzech kwartałach 2006 roku Grupa osiągnęła skonsolidowaną stratę na działalności operacyjnej w wysokości 1 882 tysięcy złotych. Skonsolidowana strata netto za 9 miesięcy 2006 wyniosła 1 728 tysięcy złotych. Poziom wyniku za bieżący okres spowodowany jest przesunięciem realizacji kontraktów w sektorze publicznym.

Podstawowe dane spółek objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym (jednostki zależne) i wycenionych metodą praw własności (jednostki stowarzyszone) za okres od 1 stycznia do 30 września 2006 roku.

Spółka	Siedziba	Podstawowa działalność	Przychody ze sprzedaży*) [tys. PLN]	Zysk/strata netto*) [tys. PLN]
Softmax sp. z o.o.	Żychlin	Działalność doradcza w zakresie oprogramowania, dostarczanie oprogramowania.	320	3
WiedzaNet sp. z o.o.	Warszawa	Produkcja i dystrybucja szkoleń internetowych(e-learningu).	4 000	397
SK Galkom sp. z o.o.	Rzeszów	Dostarczanie oraz serwisowanie kompleksowych systemów bilingowych dla dostawców mediów komunalnych.	4 596	320
PIW Kom-Pakt sp. z o.o.	Warszawa	Tworzenie, wdrażanie i rozwój zintegrowanych systemów zarządzania oraz systemów bilingowych, głównie dla przedsiębiorstw wodociągowych i ciepłowniczych.	11 225	1 190
OptiX Polska sp. z o.o.	Gdynia	Projektowanie, wykonywanie i wdrażanie kompleksowych systemów zarządzania informacją i dokumentami, a także rozwiązania do tworzenia i zarządzania kopiami bezpieczeństwa oraz systemami pamięci masowych.	51 134	1 292
Sapen sp. z o.o.	Bydgoszcz	Projektowanie i wdrażanie systemów rejestracji, monitorowania i analizy zużycia mediów energetycznych w obiektach z rozbudowaną gospodarką energetyczną.	91	15
Steren sp. z o.o.	Bydgoszcz	Obsługa inkasencka odbiorców energii elektrycznej Oddziału Bydgoszcz ENEA SA Pomiary, badania i analizy termowizyjne obiektów energetycznych i budowlanych. System radiowego sterowania mocą.	7 986	207

*) Dane nie zawierają wyłączeń konsolidacyjnych. Informacje o podmiotach powiązanych.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje sprawozdanie finansowe Jednostki Dominującej SPIN SA oraz sprawozdania finansowe jednostek zależnych.

Spółka SPIN SA jest Jednostką Dominującą Grupy SPIN w Polsce. Podmiotem o znaczącym wpływie na Grupę jest Prokom Software SA, która jest właścicielem 49,99% akcji zwykłych Jednostki Dominującej i jest ona jednostką dominującą wyższego szczebla.

Wspólne przedsięwzięcie, w którym jednostka dominująca jest współnikiem

W okresie sprawozdawczym nie miały miejsca wspólne przedsięwzięcia, w których Jednostka Dominująca byłaby współnikiem.

Warunki transakcji z podmiotami powiązanymi

Sprzedaż na rzecz oraz zakupy od podmiotów powiązanych dokonywane są według normalnych cen rynkowych. Zaległe zobowiązania / należności na koniec roku obrotowego są niezabezpieczone i rozliczane gotówkowo. Należności od podmiotów powiązanych nie zostały objęte żadnymi gwarancjami udzielonymi lub otrzymanymi. Na koniec okresu 9 miesięcy zakończonego 30 września 2006 roku Grupa nie utworzyła żadnej rezerwy na należności wątpliwe dotyczące kwot należnych od podmiotów powiązanych, z uwagi na należyte dokonywanie płatności w poprzednich latach obrotowych. W każdym roku obrotowym przeprowadzana jest ocena polegająca na zbadaniu sytuacji finansowej podmiotu powiązanego i rynku, na którym podmiot ten prowadzi działalność.

Transakcje z podmiotami powiązanymi

Sprzedaż oraz zakupy za okres od 1 stycznia do 30 września 2006 roku, należności i zobowiązania na dzień 30 września 2006 roku.

Podmiot powiązany	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych tys. PLN	Zakupy od podmiotów powiązanych tys. PLN	Należności od podmiotów powiązanych tys. PLN	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych tys. PLN
Prokom Software SA	5 438	1 206	3 562	11 833
Incenti SA	1 343	69	296	6
ABG Ster-Projekt S.A.	56	—	—	—
COMP SA	9	100	—	109
Softbank Serwis Sp. z o.o.	13	10	—	6
Prokom Investments S.A.	—	—	92	—

Przedstawione powyżej transakcje z podmiotami powiązanymi miały charakter rynkowy i były realizowane w ramach statutowej działalności SPIN SA

W zobowiązaniach do jednostek powiązanych względem Prokom Software SA ujęto kwotę 11 621 tysięcy złotych z tytułu zakupu udziałów OptiX Polska sp. z o.o.

Główne czynniki mające wpływ na osiągnięte przez Grupę wyniki finansowe w 2006 roku

Przychody w wysokości 137 490 tysięcy złotych są efektem powiększenia Grupy Kapitałowej w grudniu 2005 roku o OptiX sp. z o.o., a także efektem prowadzonych prac implementacyjnych, serwisowych i outsourcingowych na rzecz klientów SPIN SA.

Sezonowość lub cykliczność działalności

W działalności Spółki występuje ograniczona sezonowość skutkująca osiąganiem najwyższych przychodów w czwartym kwartale roku przy najniższych przychodach w pierwszym. W ocenie Zarządu spowodowane jest to uwarunkowaniami organizacyjnymi kontrahentów (odbiorców) jednostek Grupy, a w szczególności cyklem działań inwestycyjnych. Znaczna część zakupów inwestycyjnych realizowana jest w drugiej połowie roku. Praktycznie wszystkie spółki sektora IT obserwują znaczną dynamikę sprzedaży w ostatnim kwartale roku kalendarzowego

Informacja o emisji, wykupie i spłacie dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych

W prezentowanym okresie żadna ze spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej nie emitowała, ani nie wykupywała dłużnych papierów wartościowych.

Informacja o wypłaconej lub zadeklarowanej dywidendzie

Zwyczajne Walne Zgromadzenie SPIN SA w dniu 22 czerwca 2006 roku postanowiło, że zysk wypracowany w roku obrotowym 2005, w wysokości 4 713 950,84 złotych został podzielony w następujący sposób:

- 1) 1 437 559,24 złotych tj. 0,26 złotych na jedną akcję - na wypłatę dywidendy;
- 2) 3 276 391,60 złotych - na kapitał zapasowy.

SPIN SA w sierpniu 2006 roku wypłacił dywidendę za 2005 rok.

Zdarzenia po dniu bilansowym mogące w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe

W dniu 2 listopada 2006 roku SPIN zawarł kolejny aneks do umowy o współpracy z BRE Bankiem SA z siedzibą w Warszawie, Oddział Regionalny w Katowicach w zakresie korzystania z produktów i usług banku w ramach ustalonego limitu na finansowanie bieżącej działalności Spółki. Na podstawie w/w aneksu, BRE Bank SA zmienił Spółce limit z 20 do 15 milionów złotych. W ramach tego limitu wyraził gotowość do udostępnienia następujących produktów: gwarancji bankowych w okresie do 29 czerwca 2010 roku w wysokości 4 milionów złotych, kredytu w rachunku bieżącym do maksymalnej kwoty 15 milionów złotych w okresie do 28 czerwca 2007 roku, limitu na zabezpieczenie transakcji pochodnych do maksymalnej kwoty 500 tysięcy złotych. Zabezpieczeniem umowy jest weksel własny in blanco oraz cesja wierzytelności należnych SPIN SA od jego kontrahentów. Zmiany warunków umowy była związana z podpisaniem przez SPIN SA Umowy gwarancji sprzedaży w ramach Programu emisji obligacji.

W dniu 02 listopada 2006 roku, SPIN zawarł umowę z BRE Bank SA na rozpoczęcie programu emisji obligacji zwykłych na okaziciela o łącznej wartości nominalnej do 100.000 tysięcy złotych. Planowana emisja obligacji ma na celu optymalizację wykorzystania zewnętrznych źródeł finansowania działalności i zmniejszenie kosztów jego obsługi.

Podstawowe warunki emisji to:

- wartość nominalna jednej obligacji: 100.000 złotych,
- cena emisyjna jednej obligacji: wartość nominalna z dyskontem lub z premią,
- wartość emisji (programu): emisje w transzach stanowiących wielokrotność wartości nominalnej jednej obligacji, przy czym maksymalna łączna wartość emisji we wszystkich transzach nie może przekroczyć 100 milionów złotych,
- okresy emisji: obligacje krótkoterminowe - emisje w transzach na okresy od 7 dni do 1 roku; obligacje średnioterminowe – okres zapadalności wynosi powyżej 1 roku,
- oprocentowanie obligacji: dyskonto lub premia ustalane w oparciu o stawki rynkowe, w warunkach emisji każdej transzy,
- data wykupu: w datach zapadalności poszczególnych transz, ostatnie transze muszą zostać wyemitowane do 2 listopada 2009 roku,
- płatność odsetek: zgodnie z warunkami emisji danej transzy.

Z obligacjami nie są związane żadne świadczenia niepieniężne.

W dniu 3 października 2006 r. spółki SPIN SA oraz ABG Ster – Projekt SA z siedzibą w Warszawie podpisały porozumienie dotyczące połączenia obydwu spółek. Połączenie zostanie przeprowadzone zgodnie z art. 492 § 1 pkt. 1 Kodeksu Spółek Handlowych tj. poprzez przeniesienie całego majątku SPIN SA (spółka przejmowana) za akcje ("Akcje Połączeniowe"), które ABG Ster-Projekt SA (spółka przejmująca) wyda akcjonariuszom SPIN SA (połączenie poprzez przejęcie). Wstępny harmonogram zakłada zakończenie procesu połączenia do 30 czerwca 2007 roku. Celem połączenia jest doprowadzenie do powstania jednej z największych firm w Polsce oferujących oprogramowanie własne oraz połączenie wiedzy i kompetencji obu firm z innych obszarów, co pozwoli na zwiększenie

konkurencyjności Spółki nie tylko na rynku krajowym, ale również zagranicznym, dywersyfikację portfela klientów, jak również wzbogacenie dotychczasowej oferty.

SPIN, w konsorcjum ze spółką Softbank Serwis, podpisał umowę na wdrożenie w Szczecińskiej Stoczni Remontowej „Gryfia” SA systemu klasy ERP - Microsoft Dynamics AX oraz systemu zarządzania personelem - Koma e-HR. Łączna wartość kontraktu wynosi ponad 1 milion złotych netto. Umowa została podpisana 3 października 2006 roku. Wdrożenie potrwa ok. 1,5 roku. Zostanie objęta nim cała działalność Stoczni, w tym przede wszystkim obsługa remontów i budów statków. SPIN wdroży moduły systemu Microsoft Dynamics AX, takie jak: Finanse, Produkcja, Projekty, Logistyka, Analizy biznesowe oraz wykona niezbędne modyfikacje dostosowujące system do specyfiki Stoczni. Dostarczy także serwery IBM. Natomiast Softbank Serwis wdroży system zarządzania personelem Koma e-HR.

SPIN, w wyniku wygranego przetargu publicznego, podpisał z Mazowieckim Oddziałem Wojewódzkim Narodowego Funduszu Zdrowia w Warszawie umowę na dostawę, montaż i uruchomienie dedykowanego serwera bazodanowego. Kwota kontraktu wynosi 2,6 miliona złotych netto. Umowa została podpisana 17 października 2006 roku. Termin realizacji określono na 42 dni. W ramach kontraktu zostanie dostarczony, zamontowany i uruchomiony serwer IBM i5 model 570. SPIN dokona migracji danych z obecnie eksploatowanego serwera iSeries/400 oraz przeprowadzi szkolenia dla NFZ z zakresu administrowania dostarczonym serwerem. Będzie również świadczył usługi wsparcia technicznego w ramach realizowanej dostawy.

Kom-Pakt, spółka zależna SPIN-u, zawarła kontrakt z Zakładem Wodociągów i Kanalizacji w Łodzi na sprzedaż i wdrożenie licencji Zintegrowanego Systemu Informatycznego. Łączna wartość kontraktu to ok. 400.000 euro, czyli ponad 1,5 miliona złotych netto. Umowa została podpisana 9 października 2006 roku. Jej termin realizacji wynosi 12 miesięcy. W ramach kontraktu zostaną wdrożone m.in. następujące rozwiązania: system klasy ERP - Microsoft Dynamics AX (dawniej MBS Axapta), system billingowy - Kom-Media oraz Biuro Obsługi Klienta - Kom-Bok. Celem wdrożenia jest uporządkowanie obiegu informacji w firmie, ujednolicenie rozwiązań informatycznych i zwiększenie efektywności pracy, a także umożliwienie prowadzenia bardziej szczegółowego kontrolingu w celu umożliwienia dokładniejszego kalkulowania taryfy za wodę i ścieki. Posiadanie przez zakład zintegrowanego systemu informatycznego wpłynie także na wyższą jakość obsługi Klienta. Zakład Wodociągów i Kanalizacji w Łodzi produkuje rocznie około 60 milionów metrów sześciennych wody i zaopatruje w nią dwa miasta - Łódź i Tomaszów Mazowiecki. Firma eksploatuje ponad 2000 kilometrów sieci wodociągowej i blisko 1600 kilometrów kanalizacyjnej. Z wodociągów, którymi w 90% płynie woda ze studni głębinowych, korzystają prawie wszyscy łodzianie, 95% mieszkańców ma dostęp do kanalizacji.

Informacja o zmianach zobowiązań warunkowych lub aktywach warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego

Gwarancje

Zobowiązania warunkowe Spółki dotyczące gwarancji bankowych udzielonych jako zabezpieczenie wykonania umów handlowych wynikają z umów zawartych z BRE Bank Katowice, Bankiem Millennium i BZ WBK SA. Na dzień 30 września 2006 roku Spółka posiada także aktywne gwarancje ubezpieczeniowe zawarte z Towarzystwem Ubezpieczeń i Reasekuracji Warta SA i STU Ergo Hestia SA z tytułu należytego wykonania zawartych umów i przystąpienia do przetargów publicznych (wadia).

Ocena możliwości zrealizowania opublikowanych przez Zarząd prognoz wyników

Zarząd SPIN SA nie publikował prognozy na 2006 rok.

Informacje o toczących się postępowaniach dotyczących zobowiązań albo wierzytelności SPIN SA lub jednostek do niego zależnych

W prezentowanym okresie przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej nie toczyły się postępowania dotyczące zobowiązań albo wierzytelności SPIN SA lub jednostek od niego zależnych, których łączna wartość stanowiłaby, co najmniej 10% kapitałów własnych Spółki.

Udzielone poręczenia kredytów, pożyczki lub gwarancje

Wartość poręczonych kredytów, pożyczek lub gwarancji udzielonych przez Jednostkę Dominującą lub jednostki od niej zależne, jednemu podmiotowi lub jednostce od niego zależnej, nie przekraczała 10% kapitałów własnych Jednostki Dominującej.

Wynagrodzenia wypłacone i należne członkom Zarządu oraz Rady Nadzorczej SPIN SA w okresie od 1 stycznia 2006 roku do 30 września 2006 roku (tysiącach złotych)

Wynagrodzenie wypłacone członkom Zarządu oraz członkom Rady Nadzorczej Spółki (Jednostki Dominującej) przedstawiało się w okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2006 roku następująco:

Zarząd	878
Rada Nadzorcza	7

Zdarzenia dotyczące lat ubiegłych

Nie wystąpiły żadne znaczące zdarzenia w latach ubiegłych, które zostałyby ujęte w sprawozdaniu finansowym za okres 9 miesięcy zakończonym 30 września 2006 roku.

W kolumnie "przekształcone" w sprawozdaniach finansowych za 2005 rok SPIN SA zaprezentował korekty bilansu otwarcia. Korekta dotyczyła kosztów sprzedaży, które na podstawie podpisanej umowy powinny zostać ujęte w kosztach 2005 roku. Na skutek przeoczenia informacja ta nie znalazła odzwierciedlenia w skonsolidowanych sprawozdaniach finansowych Grupy SPIN SA za rok obrotowy 2005. W związku z zaistniałą sytuacją Zarząd SPIN SA w trakcie przeglądu sprawozdań za pierwsze półrocze 2006 roku uznał, że sprawozdanie finansowe za rok 2005 zostało obarczone istotnym błędem, podjął decyzję o korekcie błędu i skorygowaniu bilansu otwarcia w skonsolidowanych sprawozdaniach finansowych Grupy SPIN SA. W wyniku korekty zyski zatrzymane Grupy za 2005 rok zostały obniżone a bierne rozliczenia międzyokresowe wzrosły o 1 266 tysięcy złotych.

Struktura zatrudnienia

Przeciętne zatrudnienie w Grupie kształtowało się następująco:

	30 września 2006 roku	30 września 2005 roku
Zarząd Jednostki Dominującej	2	4
Zarządy Jednostek z Grupy	9	10
Kadra kierownicza	72	49
Działy sprzedaży i marketingu	47	51
Pracownicy merytoryczni	607	538
Pracownicy serwisowi	19	24
Administracja	70	61
Pozostali	5	9
Razem	831	746

SPIN SPÓŁKA AKCYJNA

Informacja dodatkowa do skróconego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej SPIN SA za III kwartał 2006 roku

- sporządzona zgodnie z Międzynarodowymi
Standardami Sprawozdawczości Finansowej

**Podstawowe dane ze Sprawozdania
jednostkowego SPIN SA**

Podstawy sporządzenia skróconego sprawozdania finansowego SPIN SA

Niniejsze skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadą kosztu historycznego, z wyjątkiem nieruchomości inwestycyjnych, gruntów i budynków, które wyceniane są według wartości rynkowej oraz aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży oraz pochodnych instrumentów finansowych, które są wyceniane według wartości godziwej. Walutą pomiaru Grupy i walutą sprawozdawczą niniejszego sprawozdania finansowego jest złoty polski („PLN”), a wszystkie wartości, o ile nie wskazano inaczej, podane są w tysiącach złotych („tys. PLN”).

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego do publikacji nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę.

SKRÓCONY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT SPIN SA**za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2006 roku**

	3 miesiące do 30 września 2006 roku (nieaudytowane) tys. PLN	9 miesięcy do 30 września 2006 roku (nieaudytowane) tys. PLN	3 miesiące do 30 września 2005 roku (nieaudytowane) tys. PLN	9 miesięcy do 30 września 2005 roku (nieaudytowane) tys. PLN
Działalność operacyjna				
Przychody ze sprzedaży	22 675	68 301	31 915	83 843
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	16 781	57 812	21 232	68 139
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	5 894	10 489	10 683	15 704
Koszt własny sprzedaży	18 644	54 612	24 120	60 316
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	13 666	45 613	14 905	47 505
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	4 978	8 999	9 215	12 811
Zysk/strata brutto ze sprzedaży	4 031	13 689	7 795	23 527
Koszty sprzedaży i dystrybucji	2 918	8 851	2 450	7 933
Koszty ogólnego zarządu	3 308	10 587	4 027	11 320
Pozostałe przychody operacyjne	48	471	141	196
Pozostałe koszty operacyjne	108	727	214	504
Zysk/strata z działalności operacyjnej	(2 255)	(6 005)	1 245	3 966
Przychody finansowe	618	992	124	876
Koszty finansowe	130	1 052	158	1 202
Zysk/strata brutto	(1 767)	(6 065)	1 211	3 640
Podatek dochodowy (obciążenie podatkowe)	290	1 100	(278)	(951)
Zysk/strata netto	(1 477)	(4 965)	933	2 689
Zysk netto przypadający na jedną akcję:				
podstawowy z zysku netto	(0,27) PLN	(0,90) PLN	0,17 PLN	0,49 PLN
rozwodniony z zysku netto	(0,27) PLN	(0,90) PLN	0,17 PLN	0,49 PLN

Średnioważona ilość akcji w sztukach na 30 września 2006 roku wynosiła 5 529 074 sztuk, a na dzień 30 września 2005 roku wynosiła 5 521 538 sztuk.

SPIN SA w bieżącym okresie sprawozdawczym osiągnął 100% przychodów ze sprzedaży na polskim rynku. Działalność Emitenta ogranicza się tylko do branży informatycznej, dlatego też Spółka nie prezentuje podziału działalności wg branż lub segmentów geograficznych.

SKRÓCONY BILANS SPIN SA

na dzień 30 września 2006 roku

	30 września 2006 roku (nieaudytowane) tys. PLN	30 czerwca 2006 roku (po przeglądzie) tys. PLN	31 grudnia 2005 roku (przekształcone) tys. PLN	30 września 2005 roku (nieaudytowane) tys. PLN
AKTYWA				
Aktywa trwałe (długoterminowe)	101 526	99 259	93 768	75 686
Rzeczowe aktywa trwałe	9 003	9 247	8 795	10 032
Nieruchomości inwestycyjne	1 004	1 004	1 004	1 004
Wartość firmy	44 428	44 428	44 428	44 428
Pozostałe wartości niematerialne	17 864	15 642	11 123	9 113
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	652	362	—	—
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	1 444	1 443	1 443	1 282
Inwestycje w jednostki zależne	26 349	26 349	26 349	9 694
Należności długoterminowe	508	509	509	49
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	274	275	117	84
Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)	51 108	46 140	59 933	67 686
Zapasy	1 591	460	992	4 859
Rozliczenia międzyokresowe	3 148	2 648	5 231	796
Należności z tytułu dostaw i usług	19 763	15 862	42 101	24 806
Należności z wyceny bilansowej długoterminowych kontraktów IT	21 789	19 611	5 532	24 335
Inne należności	477	418	1 781	6 670
Inne aktywa finansowe	3 216	3 765	3 227	2 479
Środki pieniężne i ekwiwalenty	1 124	3 376	1 069	3 741
SUMA AKTYWÓW	152 634	145 399	153 701	143 372

SKRÓCONY BILANS SPIN SA**na dzień 30 września 2006 roku**

	30 września 2006 roku (nieaudytowane) <i>tys. PLN</i>	30 czerwca 2006 roku (po przeglądzie) <i>tys. PLN</i>	31 grudnia 2005 roku (przekształcone) <i>tys. PLN</i>	30 września 2005 roku (nieaudytowane) <i>tys. PLN</i>
PASYWA				
Kapitał własny	110 136	111 613	116 538	114 800
Kapitał podstawowy	55 291	55 291	55 291	55 291
Nadwyżka wartości emisyjnej nad nominalną	10 708	10 708	10 708	10 708
Zyski zatrzymane	44 137	45 614	50 539	48 801
Zobowiązania długoterminowe	121	127	653	1 642
Rezerwy	119	119	118	183
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	—	—	459	1 380
Zobowiązania długoterminowe	2	8	76	79
Zobowiązania krótkoterminowe	42 377	33 659	36 510	26 930
Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki	10 051	3 746	282	4 426
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	11 249	8 330	10 744	12 006
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	—	—	999	—
Inne zobowiązania budżetowe	2 729	2 285	7 037	2 877
Pozostałe zobowiązania	13 053	15 397	13 238	489
Rezerwy	571	517	409	628
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	2 417	2 182	2 707	5 416
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	2 307	1 202	1 094	1 088
SUMA ZOBOWIĄZAŃ	42 498	33 786	37 163	28 572
SUMA PASYWÓW	152 634	145 399	153 701	143 372

SKRÓCONY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH SPIN SA**za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2006 roku**

	3 miesiące do 30 września 2006 roku (nieaudytowane) tys. PLN	9 miesięcy do 30 września 2006 roku (nieaudytowane) tys. PLN	3 miesiące do 30 września 2005 roku (nieaudytowane) tys. PLN	9 miesięcy do 30 września 2005 roku (nieaudytowane) tys. PLN
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
Zysk netto przed opodatkowaniem	(1 767)	(6 065)	1 211	3 640
Korekty o pozycje:	(2 571)	8 603	(3 065)	1 620
Amortyzacja	1 356	3 390	1 170	3 346
Zmiana stanu zapasów	(1 131)	(599)	(2 982)	(3 840)
Zmiana stanu należności	(6 710)	6 334	(6 058)	14 948
Zmiana stanu zobowiązań	3 574	(3 639)	3 665	(15 275)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	840	2 848	2 993	2 476
Zmiana stanu rezerw	54	163	(2 135)	(363)
Koszty odsetek	24	(91)	174	168
Zyski / straty z różnic kursowych	(592)	199	(6)	26
Zyski / straty z działalności inwestycyjnej	(1)	(25)	79	101
Inne	15	23	35	33
Środki pieniężne netto wygenerowane z działalności operacyjnej	(4 338)	2 538	(1 854)	5 260
Zapłacony podatek dochodowy	—	(999)	(24)	(2 153)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	(4 338)	1 539	(1 878)	3 107
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	4	77	355	532
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	13	55	—	—
Wpływy ze sprzedaży innych aktywów finansowych	—	—	31	8 267
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	(3 170)	(10 396)	(392)	(3 000)
Nabycie aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	—	—	—	(846)
Nabycie innych aktywów finansowych	—	—	—	(13)

Skrócony rachunek przepływów pieniężnych SPIN SA

	3 miesiące do 30 września 2006 roku (nieaudytowane) tys. PLN	9 miesięcy do 30 września 2006 roku (nieaudytowane) tys. PLN	3 miesiące do 30 września 2005 roku (nieaudytowane) tys. PLN	9 miesięcy do 30 września 2005 roku (nieaudytowane) tys. PLN
Pożyczki spłacone	639	779	15	31
Pożyczki udzielone	(100)	(150)	(860)	(1 280)
Otrzymane odsetki	52	172	123	1 470
Dywidendy otrzymane	–	–	–	6
Inne pozycje	–	–	–	(5 000)
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności inwestycyjnej	(2 562)	(9 463)	(728)	167
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
Wpływy z tytułu emisji akcji	–	–	–	1 715
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	(44)	(152)	(82)	(418)
Wpływy/ Splata z tytułu zaciągnięcia pożyczek/kredytów	6 305	9 769	(102)	3 486
Wydatki z tytułu umorzenia udziałów	–	–	–	(19 056)
Wypłata dywidendy	(1 438)	(1 438)	–	–
Inne	(175)	(200)	(128)	(1 237)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	4 648	7 979	(312)	(15 510)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	3 376	1 069	6 659	15 977
Zmniejszenie netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(2 252)	55	(2 918)	(12 236)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	1 124	1 124	3 741	3 741

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM SPIN SA

Za okres 3 miesięcy zakończony 30 września 2006 roku (nieaudytowane)

	<i>Kapitał podstawowy</i>	<i>Nadwyżka wartości emisyjnej nad nominalną</i>	<i>Zyski zatrzymane</i>	<i>Kapitał własny ogółem</i>
	<i>tys. PLN</i>	<i>tys. PLN</i>	<i>tys. PLN</i>	<i>tys. PLN</i>
Na dzień 1 lipca 2006 roku	55 291	10 708	45 614	111 613
Zysk / Strata za okres 3 miesięcy kończący się 30 września 2006	–	–	(1 477)	(1 477)
Dywidenda	–	–	–	–
Na dzień 30 września 2006 roku	55 291	10 708	44 137	110 136

Za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2006 roku (nieaudytowane)

	<i>Kapitał podstawowy</i>	<i>Nadwyżka wartości emisyjnej nad nominalną</i>	<i>Zyski zatrzymane</i>	<i>Kapitał własny ogółem</i>
	<i>tys. PLN</i>	<i>tys. PLN</i>	<i>tys. PLN</i>	<i>tys. PLN</i>
Na dzień 1 stycznia 2006 roku	55 291	10 708	51 805	117 804
Efekt korekty błędu z lat poprzednich			(1 266)	(1 266)
Na dzień 1 stycznia 2006 roku przekształcone	55 291	10 708	50 539	116 538
Zysk / Strata za okres 9 miesięcy kończący się 30 września 2006	–	–	(4 965)	(4 965)
Dywidenda	–	–	(1 437)	(1 437)
Na dzień 30 września 2006 roku	55 291	10 708	44 137	110 136

Za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2005 roku (przekształcone)

	<i>Kapitał podstawowy</i>	<i>Nadwyżka wartości emisyjnej nad nominalną</i>	<i>Zyski zatrzymane</i>	<i>Kapitał własny ogółem</i>
	<i>tys. PLN</i>	<i>tys. PLN</i>	<i>tys. PLN</i>	<i>tys. PLN</i>
Na dzień 1 stycznia 2005 roku	53 576	10 708	46 112	110 396
Zysk / Strata za okres 9 miesięcy kończący się 30 września 2005 roku	—	—	2 689	2 689
Dywidenda	—	—	—	—
Emisja kapitału akcyjnego	1 715	—	—	1 715
Na dzień 30 września 2005 roku	55 291	10 708	48 801	114 800

Podpisy osób reprezentujących SPIN SA:

data imię i nazwisko stanowisko / funkcja podpis

6 listopada 2006 roku Michał Górski Prezes Zarządu

6 listopada 2006 roku Jerzy Gałuszka Wiceprezes Zarządu