



/ Raport okresowy

III kwartał 2013

Wrocław, dnia 08.11.2013 r.

P/L\B

LIST PRZEWODNI ZARZĄDU DO AKCJONARIUSZY

Szanowni Państwo,

W imieniu Zarządu PILAB SA przedstawiam raport okresowy za III kwartał 2013 roku.

Wskazany kwartał upłynął pod znakiem wdrożeń, rozmów handlowych i wyťažonych prac nad rozwojem technologii i produktów. Zrealizowaliśmy wdrożenia naszych systemów m.in. dla grupy PCC, gdzie na bazie opinii użytkowników identyfikujemy dalszy, istotny potencjał wykorzystania rozwiązań PILAB w znacznie szerszym zakresie. Okres pomiędzy lipcem a wrześniem 2013 r., obfitował w znaczną ilość rozmów handlowych dotyczących projektów planowanych na 2014 rok, jak również ukierunkowanych na identyfikację partnerów biznesowych, firm integratorskich i wdrożeniowych oraz ich weryfikacji pod kątem potencjału współpracy z PILAB SA.

W związku z identyfikacją nowych obszarów zastosowań, gdzie nasza technologia wprowadza znaczącą wartość, poszerzyliśmy liczebność działu deweloperskiego, tym samym pozyskaliśmy nowe, komplementarne kompetencje do naszego zespołu. Poprzez liczne inwestycje i wzmoczoną pracę nad rozwojem technologii doprowadziliśmy do znacznego poszerzenia funkcjonalności systemów zarządzania danymi. Prace deweloperskie inspirowane były zapotrzebowaniem klientów, którzy wskazując kolejne zastosowania naszej technologii, znacznie przyczynili się do rozwoju produktów PILAB.

Równolegle kontynuowaliśmy prace nad zgłoszeniami patentowymi. Dalsze etapy procedowania wniosków oraz korespondencja z Europejskim Urzędem Patentowym wskazują na korzystny dla interesów Spółki progres prac.

PILAB SA wkracza w kluczową fazę lokowania technologii na polskim rynku rozwiązań IT oraz w segmencie szeroko pojętego zarządzania informacją. Świadczy o tym istotne zainteresowanie partnerów technologicznych oraz znaczna popularyzacja w kraju zagadnień związanych z wyzwaniem ALL DATA i BIG DATA, co oznacza umiejętność przetwarzania i strukturyzowania olbrzymich, zróżnicowanych, często zmieniających się i rozproszonych zbiorów ustrukturyzowanych i nieustrukturyzowanych danych w szybkim czasie, celem udostępniania ich w zindywidualizowanych widokach i procesach bezpośrednio ich użytkownikom.

Identyfikujemy ten obszar jako niezwykle rozwojowy - cytując IDC "[...] obecnie ludzkość przetwarza niecałe 0,5 proc. wszystkich informacji. Tymczasem niemal jedna czwarta informacji dostępnych w ubiegłym roku byłaby użyteczna dla biznesu, gdyby ją przetworzyć. Za siedem lat ten odsetek ma wzrosnąć do 33 proc. Dlatego też IDC uznaje, że big data jest obecnie jednym z trzech najważniejszych kierunków rozwoju branży IT."¹

Zarząd koncentruje się na działaniach związanych ze zwiększaniem udziału w rynku oraz inwestycjach w technologię, celem przygotowania Spółki do wejścia na rynek amerykański. Dolina Krzemowa to miejsce najsilniejszej konkurencji na światowym rynku zarządzania danymi, mimo to PILAB konsekwentnie dąży do zajęcia pozycji w tej lokalizacji, gdyż dotychczasowe doświadczenia oraz uzyskiwane nowe informacje wskazują na znaczącą przewagę i unikalność naszych systemów. Z drugiej strony pojawienie się w Stanach Zjednoczonych zapewnia możliwość uchwycenia wartości rynkowej spółki PILAB jako właściciela technologii, ze względu na ilość i wielkość transakcji kapitałowych w obszarze firm technologicznych związanych z analizą i przetwarzaniem informacji.

¹ <http://tech.pb.pl/3243589,77074,nadciaga-czas-informacji>

W związku z powyższym, Zarząd zamierza kontynuować prace nad rozwojem produktów, popularyzacją innowacyjnych rozwiązań oraz zabezpieczaniem praw intelektualnych do technologii w celu zapewnienia stabilnej pozycji Spółki w Polsce oraz jak najszybszego wprowadzenia rozwiązań PILAB na rynek Stanów Zjednoczonych.

Dziękując za okazane zaufanie, zachęcam inwestorów do odwiedzenia siedziby PILAB SA we Wrocławiu.

Z poważaniem



Paweł Wieczyński

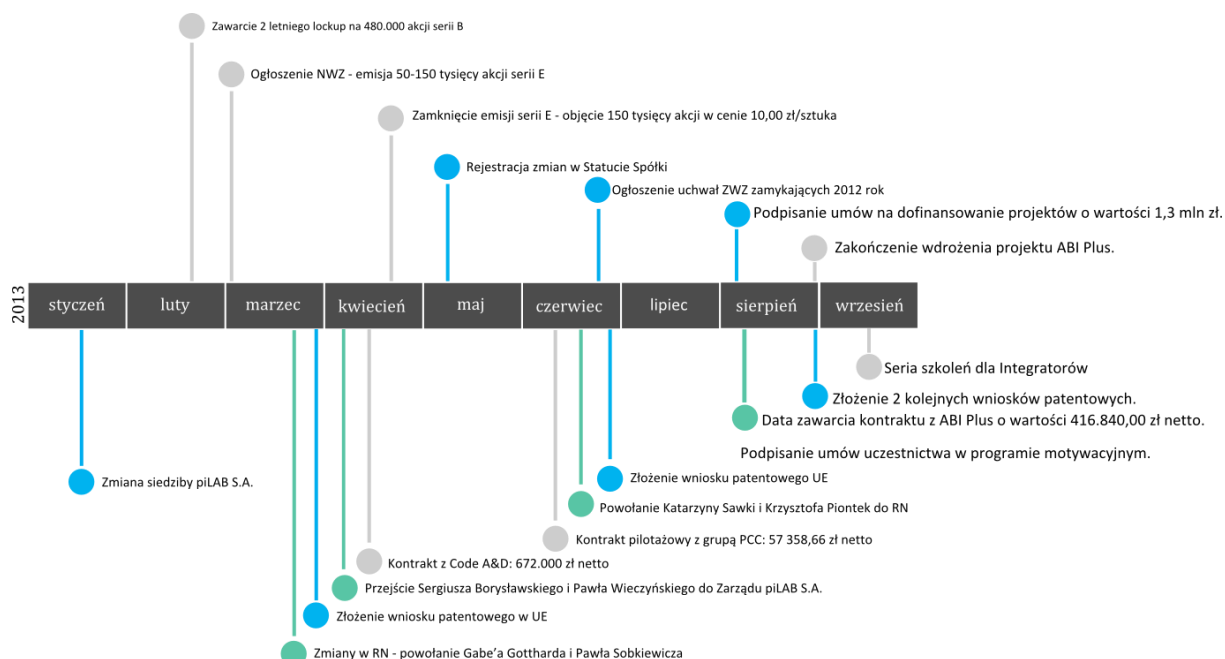
Członek Zarządu PILAB SA

1. INFORMACJE O SPÓŁCE

Firma:	PILAB SA
Forma Prawna:	Spółka Akcyjna
Adres:	ul. Krakowska 19-23, 50-424 Wrocław
Telefon:	+48 71 707 21 74
Fax:	+48 71 707 22 73
Adres E-mail:	biuro@pilab.pl
Adres www:	www.pilab.pl
NIP:	894-303-43-18
REGON:	21737247
KRS:	0000405409

Źródło: Emitent

2. NAJWAŻNIEJSZE WYDARZENIA KOMUNIKOWANE W EBI NA OSI CZASU



Źródło: Emitent

3. WARTALNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE EMITENTA

Bilans Emitenta

Wyszczególnienie	Na dzień 30.09.2013 r. (w zł)	Na dzień 30.09.2012 r. (w zł)
A. Aktywa trwałe	721 151,28	498 737,50
I. Wartości niematerialne i prawne	672 765,04	498 737,50
II. Rzeczowe aktywa trwałe	48 386,24	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	1 620 521,01	490 173,67
I. Zapasy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	720 727,58	90 868,88
III. Inwestycje krótkoterminowe	876 119,35	378 315,79
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	23 674,08	20 989,00
AKTYWA RAZEM	2 341 672,29	988 911,17
A. Kapitał (fundusz) własny	2 073 035,41	963 789,08
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	162 000,00	140 000,00
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	2 472 298,17	648 488,00
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	385 000,00
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	-276 220,12
VIII. Zysk (strata) netto	-561 262,76	66 521,20
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	268 636,88	25 122,09
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	33 566,70	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	235 070,18	25 122,09
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
PASYWA RAZEM	2 341 672,29	988 911,17

Źródło: Emitent

Rachunek zysków i strat Emitenta (wariant porównawczy)

Wyszczególnienie	Za okres od 01.07.2013r. do 30.09.2013r. (w zł)	Za okres od 01.07.2012r. do 30.09.2012r. (w zł)	Narastająco za okres od 01.01.2013r. do 30.09.2013r. (w zł)	Narastająco za okres od 01.01.2012r. do 30.09.2012r. (w zł)
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	481 313,94	105 000,00	1 230 736,21	375 500,81
I. Przychody ze sprzedaży produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	214 473,94	105 000,00	963 896,21	375 500,81
II. Zmiana stanu produktów	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	266 840,00	0,00	266 840,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	768 527,61	170 264,97	1 773 632,23	290 310,39
I. Amortyzacja	30 272,47	6 087,50	52 825,46	18 262,50
II. Zużycie materiałów i energii	48 893,32	3 563,72	112 197,25	14 849,64
III. Usługi obce	164 882,05	76 625,64	686 611,42	108 690,69
IV. Podatki i opłaty	2 376,80	9 541,70	13 451,80	10 058,70
V. Wynagrodzenia	205 930,92	24 505,00	466 736,97	58 766,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3 835,97	0,00	5 276,13	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	80 186,88	49 941,41	204 384,00	79 682,86
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	232 149,20	0,00	232 149,20	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-287 213,67	-65 264,97	-542 896,02	85 190,42
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,77	0,47	2,34	0,82
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	0,77	0,47	2,34	0,82
E. Pozostałe koszty operacyjne	6 437,90	0,23	18 674,72	0,72
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	6 437,90	0,23	18 674,72	0,72
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-293 650,80	-65 264,73	-561 568,40	85 190,52
G. Przychody finansowe	1 548,73	514,84	5 486,11	518,49
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki	1 548,73	514,84	5 269,77	518,49
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	0,00	0,00	216,34	0,00
H. Koszty finansowe	2 108,59	185,81	4 932,75	220,81
I. Odsetki	2 108,59	0,00	4 932,75	35,00
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	185,81	0,00	185,81
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-294 210,66	-64 935,70	-561 015,04	85 488,20
J. Wyniki zdarzeń nadzwyczajnych (J.I-J.II)	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
K. Zysk (strata) brutto (I-J)	-294 210,66	-64 935,70	-561 015,04	85 488,20
L. Podatek dochodowy	0,00	0,00	247,72	18 967,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	-294 210,66	-64 935,70	-561 262,76	66 521,20

Źródło: Emitent

Rachunek przepływów pieniężnych Emitenta (metoda pośrednia)

Wyszczególnienie	Za okres od 01.07.2013r. do 30.09.2013r. (w zł)	Za okres od 01.07.2012r. do 30.09.2012r. (w zł)	Narastająco za okres od 01.01.2013r. do 30.09.2013r. (w zł)	Narastająco za okres od 01.01.2012r. do 30.09.2012r. (w zł)
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	-294 210,66	-64 935,70	-561 262,76	66 521,20
II. Korekty razem	419 684,35	-31 960,91	-19 828,39	-309 506,58
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	125 473,69	-96 896,61	-581 091,15	-242 985,38
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	224 250,00	30 000,00	224 250,00	30 000,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-224 250,00	-30 000,00	-224 250,00	-30 000,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	0,00	333 988,00	1 482 831,00	633 988,00
II. Wydatki	-9 474,00	0,00	22 421,61	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-9 474,00	333 988,00	1 460 409,39	633 988,00
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-108 250,31	207 091,39	655 068,24	361 002,62
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	0,00	0,00	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	984 369,66	171 224,40	221 051,11	17 313,17
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D)	876 119,35	378 315,79	876 119,35	378 315,79

Źródło: Emitent

Zestawienie zmian w kapitale własnym Emitenta

Wyszczególnienie	Za okres od 01.07.2013r. do 30.09.2013r. (w zł)	Za okres od 01.07.2012r. do 30.09.2012r. (w zł)	Narastająco za okres od 01.01.2013r. do 30.09.2013r. (w zł)	Narastająco za okres od 01.01.2012r. do 30.09.2012r. (w zł)
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	2 369 746,07	694 736,78	1 151 467,17	263 279,88
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	2 369 746,07	694 736,78	1 151 467,17	263 279,88
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	162 000,00	125 000,00	147 000,00	125 000,00
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	2 474 798,17	414 500,00	998 499,00	414 500,00
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	300 000,00	0,00	0,00
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	5 968,17	-276 220,12
8. Wynik netto	-294 210,66	-64 935,70	-561 262,76	66 521,20
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	2 073 035,41	963 789,08	2 073 035,41	963 789,08
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	2 073 035,41	963 789,08	2 073 035,41	963 789,08

Źródło: Emitent

4. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH W STOSOWANIU ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

Przy sporządzaniu niniejszego raportu kwartalnego przyjęto następujące regulacje prawne:

- Załącznik nr 3 Regulaminu ASO „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect (według stanu prawnego na dzień 1 czerwca 2013 r.);
- Ustawa o rachunkowości;
- Krajowe Standardy Rachunkowości;
- Zasady (polityki) rachunkowości Spółki.

W okresach za, które prezentowane są wyniki finansowe Emitenta nie wprowadzano, żadnych zmian w stosowanych zasadach (polityki) rachunkowości.

Poniżej wskazano przyjęte i obowiązujące zasady (polityki) rachunkowości Spółki.

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości.

Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z przepisami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, zwaną dalej Ustawą, która określa między innymi zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Stosowane metody wyceny aktywów i pasywów

Środki pieniężne

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej:

- wpływ walut na dewizowy rachunek bankowy wycenia się wg kursów kupna walut, stosowanych na ten dzień przez bank prowadzący rachunek dewizowy,
- rozchód walut wycenia się według kursu sprzedaży banku stosowanego na dzień ich rozchodu,
- w przypadku pozostałych operacji po kursie średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień,
- na dzień bilansowy środki pieniężne wycenia się według średniego kursu ustalonego przez NBP na ten dzień,
- ustalone na koniec dnia różnice kursowe wpływają na wynik finansowy, a mianowicie:
 - dodatnie – jako przychody finansowe z operacji finansowych,
 - ujemne – jako koszty finansowe z operacji finansowych.

Do wyceny rozchodu waluty z rachunku walutowego stosuje się kurs historyczny (jako kurs faktycznie zastosowany). Kurs historyczny jest to kurs, po którym dokonano wyceny waluty w dniu jej wpływu na rachunek walutowy. Dokonując wyceny rozchodu walut z rachunku walutowego według kursu historycznego Spółka stosuje metodę FIFO, tzn. „pierwsze przyszło, pierwsze wyszło”.

Inwentaryzacja środków pieniężnych w kasie jest przeprowadzana w formie spisu z natury.

Inwentaryzacja środków pieniężnych na rachunkach bankowych jest przeprowadzana poprzez potwierdzenie sald z bankiem.

Inwentaryzacja innych środków pieniężnych oraz innych aktywów pieniężnych jest przeprowadzana poprzez porównywanie danych ewidencyjnych z dokumentami.

Należności i zobowiązania

Należności i zobowiązania (w tym z tytułu kredytów i pożyczek) w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie.

Należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez NBP dla danej waluty obcej.

Dodatnie lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności, wynikające z różnicy pomiędzy kursem waluty na ten dzień, a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązania odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

Nierozliczone na dzień bilansowy należności i zobowiązania w walucie obcej wycenia się po obowiązującym na dany dzień średnim kursie ustalonym dla obcej waluty przez NBP.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Odpisy aktualizujące należności spółka tworzy na:

- należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości do wysokości należności nie objętych gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym,
- należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego w wysokości 100% należności,
- należności kwestionowane przez dłużników (sporne) oraz należności skierowane do postępowania sądowego w wysokości 100% należności,
- należności, z których zapłatą dłużnik zwleka, a zapłata nie jest prawdopodobna w wysokości 100% należności.

Inwentaryzacja należności i zobowiązań następuje w drodze pisemnego potwierdzenia sald z kontrahentami.

Instrumenty finansowe

Klasyfikacja instrumentów finansowych

Instrumenty finansowe klasyfikowane są do następujących kategorii:

- aktywa finansowe przeznaczone do obrotu;
- aktywa finansowe utrzymywane do terminu zapadalności;
- pożyczki i należności;
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Klasyfikacja opiera się na analizie charakterystyki oraz celu nabycia inwestycji. Klasyfikacji dokonuje się na moment początkowego ujęcia aktywów i zobowiązań finansowych.

Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu

Do tej kategorii instrumentów finansowych zalicza się składnik aktywów finansowych, który spełnia jeden z poniższych warunków:

- został nabyty lub powstał głównie w celu odsprzedaży w krótkim terminie (jeżeli oczekuje się jego realizacji w ciągu 12 miesięcy);
- stanowi część portfela określonych instrumentów finansowych, które są zarządzane łącznie, i dla których istnieje potwierdzenie uzyskiwania krótkoterminowych zysków w przyszłości; lub
- jest instrumentem pochodnym, o ile nie zostały spełnione wymagania dotyczące zastosowania rachunkowości zabezpieczeń.

Sprzedaż papierów wartościowych następuje wg zasady FIFO, tzn. „pierwsze przyszło, pierwsze wyszło”. Wynik na sprzedaży jest sumą sprzedaży pomniejszoną o koszt własny sprzedaży wg opisanej zasady.

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu zapadalności

Do tej kategorii instrumentów finansowych zalicza się składnik aktywów finansowych:

- nie będący instrumentem pochodnym;
- o stałych lub możliwych do określenia płatnościach;
- o ustalonym terminie zapadalności;
- który jednostka zamierza i ma możliwość utrzymać w posiadaniu do upływu terminu zapadalności; gdzie:
 - brak zamiaru występuje wtedy gdy jednostka:
 - zamierza utrzymać składnik aktywów finansowych przez czas nieokreślony;
 - jest gotowa dokonać sprzedaży (zmiana warunków rynkowych, potrzeby płynnościowe, alternatywne inwestycje itd.);
 - emitent posiada prawo do rozliczenia w kwocie znacznie niższej od jego zamortyzowanego kosztu;
 - brak możliwości występuje wtedy gdy jednostka:

- nie posiada dostępnych środków finansowych, które pozwalałyby na finansowanie inwestycji do upływu terminu zapadalności;
- podlega ograniczeniom wynikającym z przepisów prawa lub innego typu, które mogą udaremnić jej zamiar utrzymania składnika aktywów finansowych do terminu zapadalności;
- inny niż:
 - składnik zakwalifikowany jako aktywa finansowe przeznaczone do obrotu;
 - składnik zakwalifikowany jako aktywa finansowe dostępne do sprzedaży;
 - składnik spełniający definicję pożyczek i należności.

Pożyczki i należności

Do tej kategorii instrumentów finansowych zalicza się składnik aktywów finansowych:

- nie będący instrumentem pochodnym;
- o określonych lub możliwych do określenia płatnościach;
- nienotowany na aktywnym rynku;
- inne niż:
 - składnik zakwalifikowany jako aktywa finansowe przeznaczone do obrotu;
 - składnik zakwalifikowany jako aktywa finansowe dostępne do sprzedaży;
 - składnik zakwalifikowany jako aktywa finansowe dostępne do sprzedaży;
 - aktywa finansowe, których posiadacz może nie odzyskać zasadniczo pełnej kwoty inwestycji początkowej z innego powodu niż pogorszenie obsługi kredytu, które kwalifikuje się jako dostępne do sprzedaży.

Do pożyczek udzielonych i należności własnych nie zalicza się nabytych pożyczek ani należności, a także wpłat dokonanych przez jednostkę celem nabycia instrumentów kapitałowych nowych emisji, również wtedy gdy nabycie następuje w pierwszej ofercie publicznej lub w obrocie pierwotnym, a w przypadku praw do akcji – także w obrocie wtórnym.

Do tej kategorii rachunkowości nie zalicza się należności z tytułu dostaw towarów i usług, ponieważ nie powstały na skutek przekazania drugiej stronie umowy środków pieniężnych.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Do tej kategorii instrumentów finansowych zalicza się aktywa finansowe, które nie są instrumentami pochodnymi oraz:

- zostały jako takie zakwalifikowane (zazwyczaj na moment początkowego ujęcia); lub
- nie kwalifikują się do pozostałych kategorii.

Przy wycenie rozchodu instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży stosuje się metodę FIFO, tzn. „pierwsze przyszło, pierwsze wyszło”. Wynik na sprzedaży jest sumą sprzedaży pomniejszoną o koszt własny sprzedaży wg opisanej zasady.

Zasady wyceny i prezentacji w sprawozdaniu finansowym instrumentów finansowych

Grupa aktywów finansowych	Zasady wyceny	Zasady ujęcia w sprawozdaniu finansowym
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	Aktywa finansowe notowane na aktywnym rynku – według bieżącej ceny rynkowej. Aktywa finansowe nienotowane na aktywnym rynku - według ceny nabycia skorygowanej o trwałą utratę wartości, o ile istnieją przesłanki wskazujące, iż wycena ta nie różniłaby się istotnie od wyceny w wartości godziwej.	Różnica z wyceny ujmowana w wyniku finansowym bieżącego okresu sprawozdawczego w pozycji przychody bądź koszty finansowe.
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu zapadalności	Według skorygowanej ceny nabycia przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej (IRR).	Różnice z wyceny koryguje wartość wycenianego składnika aktywów oraz jest ujmowana w wyniku finansowym bieżącego okresu sprawozdawczego w pozycji przychody bądź koszty finansowe.
Pożyczki i należności	Według skorygowanej ceny nabycia przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej (IRR).	Różnice z wyceny koryguje wartość wycenianego składnika aktywów oraz jest ujmowana w wyniku finansowym bieżącego okresu sprawozdawczego w pozycji przychody bądź koszty finansowe.
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Aktywa finansowe notowane na aktywnym rynku – według bieżącej ceny rynkowej. Aktywa finansowe nienotowane na aktywnym rynku - według ceny nabycia skorygowanej o trwałą utratę wartości, o ile istnieją przesłanki wskazujące, iż wycena ta nie różniłaby się istotnie od wyceny w wartości godziwej.	Różnica z wyceny ujmowana w wyniku finansowym bieżącego okresu sprawozdawczego w pozycji przychody bądź koszty finansowe.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o dotychczasowe odpisy umorzeniowe. Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej.

Mając na uwadze zasadę istotności wynikającą z art. 4 ust. 4 Ustawy potwierdzonej postanowieniem ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych art. 16d, wartości niematerialne i prawne o wartości do 3 500 zł, traktowane jako niskocenne składniki majątku, zalicza się do materiałów i księguje bezpośrednio w zużycie materiałów z pominięciem ewidencji bilansowej.

Inwentaryzacja wartości niematerialnych i prawnych jest przeprowadzana w formie porównania danych ewidencyjnych z dokumentacją.

Wartość firmy

W wyniku aportu przedsiębiorstwa „PILAB Zaawansowane technologie i Szkolenia informatyczne Krystian Piećko” (akt notarialny z 18.10.2011r. Rep. A nr 12309/2011) powstała dodatnia wartość firmy. Dominującą wartością wniesionego przedsiębiorstwa były innowacyjne techniki i algorytmy do obsługi i zarządzania danymi, które charakteryzują się ogromną niezależnością od zastosowanych technologii informatycznych. Techniki te korzystają z podstawowych założeń układu danych i nie ulegną dewaluacji z upływem czasu i rozwojem technik informatycznych. W przypadku utworzenia nowych standardów danych, które mogą zmienić technologie zapisu i przechowywania, same algorytmy ulegną tylko częściowej modyfikacji lub rozwinięciu pozostawiając trzon rozwiązania nienaruszony.

W związku z powyższym, zgodnie z postanowieniami art. 44b ust 10 Ustawy Zarząd Spółki podjął decyzję o wydłużeniu okresu amortyzacji dodatniej wartości firmy do 20 lat. Przyjęty okres amortyzacji wartości firmy uzasadniony jest wysokim prawdopodobieństwem wykorzystywania przedsiębiorstwa stanowiącego przedmiot aportu przez tak długi okres oraz zwiększeniem oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych.

Rzeczowe aktywa trwałe

Środki trwałe oraz środki trwałe w budowie wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o dotychczasowe odpisy umorzeniowe. Spółka prowadzi ewidencję środków trwałych, do których zalicza się składniki mienia, przy czym środki trwałe o wartości do 3 500, traktowane jako niskocenne składniki majątku, zalicza się do materiałów i księguje bezpośrednio w zużycie materiałów z pominięciem ewidencji bilansowej, zgodnie z art. 32 ust. 6 Ustawy. Zasady amortyzacji środków trwałych są zgodne z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych.

Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej.

Odpisy amortyzacji dokonywane są zgodnie ze sporządzonym planem amortyzacji.

Odsetki, prowizje oraz różnice kursowe dotyczące środków trwałych w budowie zwiększają wartość nabycia tych składników majątku.

Inwentaryzacja rzeczowych aktywów trwałych jest przeprowadzana w formie spisu z natury.

Wyroby gotowe

Wytwarzane przez Spółkę programy komputerowe przeznaczone do wielokrotnej sprzedaży stanowią wyroby gotowe. Wycena następuje w oparciu o postanowienia art. 34 ust. 3 Ustawy, tj. w okresie przynoszenia przez nie korzyści ekonomicznych, nie dłuższym niż 5 lat, w wysokości nadwyżki kosztów ich wytworzenia nad przychodami według cen sprzedaży netto, uzyskanymi ze sprzedaży tych produktów w ciągu tego okresu. Nieodpisane po upływie tego okresu koszty wytworzenia zwiększają pozostałe koszty operacyjne.

Produkcja w toku

Zgodnie z art. 28 ust. 1 pkt 6 Ustawy, produkcję w toku, jako składnik rzeczowych składników aktywów obrotowych, wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy według kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe czynne ustala się w wysokości kosztów przypadających na następne okresy sprawozdawcze. Jeżeli wartość otrzymanych finansowych składników majątku jest niższa niż zobowiązania na nie, w tym również z tytułu uzyskanych kredytów i pożyczek, to różnica stanowi czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów. Odpisuje się je w koszty operacji finansowych w równych ratach w ciągu okresu, na jaki zaciągnięto zobowiązanie. Do kosztów rozliczanych w czasie zalicza się przede wszystkim: zapłacone odsetki od kredytów, opłacone z góry prenumeraty, składki na ubezpieczenia majątkowe, czynsze.

Mając na uwadze zasadę istotności wynikającą z art. 4 ust. 4 Ustawy koszty dotyczące przyszłych okresów są rozliczane w miesięcznych odpisach, jeśli stanowią istotną kwotę. W przeciwnym razie nie dokonuje się ich comiesięcznego rozliczania. Za próg istotności Spółka przyjmuje niższą z dwóch wartości: 1-2% sumy bilansowej lub 0,5-1% przychodów ze sprzedaży.

Rozliczenia międzyokresowe bierne ustala się w wysokości przypadającej na bieżący okres sprawozdawczy:

- ściśle oznaczonych świadczeń wykonywanych na rzecz spółki, lecz jeszcze nie stanowiących zobowiązania,
- prawdopodobnych kosztów, których kwota bądź data powstania zobowiązania z ich tytułu nie jest jeszcze znana.

Przewidywane, lecz nie poniesione, wydatki objęte biernymi rozliczeniami międzyokresowymi zmniejszają bieżąco koszty, nie później niż do końca roku obrachunkowego następnego po roku ich ustalenia.

Spółka dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy wynikających ze świadczeń wykonanych na rzecz Spółki przez kontrahentów oraz z obowiązku wykonania związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń wobec nieznanych osób, których kwotę można oszacować, choć data powstania zobowiązania z ich tytułu nie jest jeszcze znana.

Na składniki aktywów, co do których istnieje podejrzenie, że w dającej się przewidzieć przyszłości nie będą przynosić korzyści ekonomicznych, Spółka będzie dokonywała odpisu z tytułu trwałej utraty ich wartości.

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, jednostka ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia.

Wysokość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Inwentaryzacja rozliczeń międzyokresowych jest przeprowadzana w formie porównania danych ewidencyjnych z dokumentacją.

Kapitały własne

Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wpłaty na poczet kapitału.

Kapitał zapasowy tworzony jest z odpisów z czystego zysku rocznego Spółki. Ponadto do kapitału zapasowego zalicza się również nadwyżkę powstałą w wyniku sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej po potrąceniu kosztów emisji.

Inwentaryzacja kapitałów własnych jest przeprowadzana w formie porównania danych ewidencyjnych z dokumentacją.

Rezerwy

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, jednostka tworzy rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego wymagającej w przyszłości zapłaty w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, tj. różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Inwentaryzacja rezerw jest przeprowadzana w formie porównania danych ewidencyjnych z dokumentacją.

Przychody ze sprzedaży

Przychodem z tytułu świadczenia usług związanych z oprogramowaniem i doradztwem w zakresie informatyki jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Pozostałe przychody i koszty operacyjne są to przychody i koszty niezwiązane bezpośrednio z podstawową działalnością Spółki.

Przychody i koszty finansowe

Przychody finansowe są to należne przychody z operacji finansowych, natomiast koszty finansowe są to poniesione koszty operacji finansowych.

Ujemne różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań i kredytów inwestycyjnych po oddaniu inwestycji do użytkowania obciążają koszty operacji finansowych.

Zyski i straty nadzwyczajne

Przez straty i zyski nadzwyczajne rozumie się straty i zyski powstające na skutek zdarzeń trudnych do przewidzenia, poza działalnością operacyjną Spółki i niezwiązane z ogólnym ryzykiem jej prowadzenia.

Podatek dochodowy

Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego naliczane są zgodnie z przepisami ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Podatek dochodowy od osób prawnych jest obliczany w oparciu o zysk brutto ustalony na podstawie przepisów o rachunkowości, skorygowany o przychody nie stanowiące przychodów podlegających opodatkowaniu oraz koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów.

Wynik finansowy

Na wynik finansowy składają się: wynik na działalności podstawowej, wynik na pozostałej działalności operacyjnej, wynik na działalności finansowej, wynik na operacjach nadzwyczajnych, obowiązkowe obciążenia wyniku.

Pomiar wyniku finansowego

Rachunek wyników sporządzony został w wariancie porównawczym.

Sposób sporządzania sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe obejmuje wprowadzenie, bilans, rachunek zysków i strat w wersji porównawczej, dodatkowe informacje i objaśnienia, zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym oraz rachunek przepływów pieniężnych sporządzony metodą pośrednią.

5. ZWIĘŻŁA CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ EMITENTA W OKRESIE, KTÓREGO DOTYCZY RAPORT, WRAZ Z OPISEM NAJWAŻNIEJSZYCH CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI

W trzecim kwartale 2013 r. PILAB SA wygenerował przychody netto ze sprzedaży netto na poziomie 481 313,94 zł, gdzie w analogicznym okresie 2012 roku uzyskano przychody ze sprzedaży netto w wysokości 105 000,00 zł. W okresie od lipca do października 2013 r. Spółka poniosła stratę netto w wysokości 294 210,66 zł, przy stracie w wysokości 64 935,70 zł w tym samym okresie 2012 r. Strata w znaczącej mierze wynika z ponoszonych nakładów inwestycyjnych zarówno typu OPEX, jak i w mniejszej części CAPEX. Koszty stałe Emitenta w raportowanym okresie nie wzrosły znacząco, w porównaniu do poprzednich kwartałów i bez rozbudowanej polityki inwestycyjnej, Spółka osiągałaby znacząco lepsze wyniki finansowe.

Narastająco od początku 2013 r. PILAB SA wypracował przychody netto ze sprzedaży w wysokości 1 230 736,21 zł, z kolei w pierwszych trzech kwartałach 2012 r. przychody te wyniosły 375 500,81 zł. Strata netto za I-III kwartał 2013 r. wyniosła 561 262,76 zł, z kolei w analogicznym okresie 2012 r. Spółka osiągnęła zysk na poziomie 66 521,20 zł.

W raportowanym okresie zrealizowano kolejne projekty audytów przedwdrożeniowych, zakończono prace nad kontraktem o wartości 416 840,00 zł netto, zgodnie z informacją komunikowaną w raporcie EBI 38/2013 oraz finalizowane prace nad wdrożeniem projektu dla grupy kapitałowej PCC, zgodnie z informacją zawartą w raporcie EBI 27/2013.

Autorskie rozwiązania PILAB SA były przedmiotem intensywnych prac związanych z zabezpieczeniem praw intelektualnych, zgodnie z komunikatem o kolejnych 2 zgłoszeniach patentowych (RB EBI 39/2013). Proces ten jest wysoce kosztowny i pracochłonny, choć część kosztów zostanie refinansowana za pomocą dotacji UE (RB EBI 36/2013).

Spółka kontynuuje inwestowanie w rozwój technologii i opartych na niej produktów, celem optymalnego wykorzystania bardzo pozytywnych, jak i konstruktywnych oraz rozwijających opinii zwrotnych z rynku. Planowana popularyzacja technologii jest aktualnie priorytetem, ze względu na jej globalną unikalność i potencjał zdobycia istotnej pozycji na rynku zarządzania danymi.

6. JEŻELI EMITENT PRZEKAZYWAŁ DO PUBLICZNEJ WIADOMOŚCI PROGNOZY WYNIKÓW FINANSOWYCH - STANOWISKO ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIELE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W DANYM RAPORCIE KWARTALNYM

Spółka nie publikowała prognoz wyników finansowych na 2013 rok.

7. W PRZYPADKU GDY DOKUMENT INFORMACYJNY EMITENTA ZAWIERAŁ INFORMACJE, O KTÓRYCH MOWA W § 10 PKT 13a) ZAŁĄCZNIKA NR 1 DO REGULAMINU ASO – OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI

Dokument Informacyjny Emitenta nie zawierał informacji, o których mowa w § 10 pkt 13a) Załącznika nr 1 do Regulaminu ASO.

8. JEŻELI W OKRESIE OBJĘTYM RAPORTEM EMITENT PODEJMOWAŁ W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI INICJATYWY NASTAWIONE NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE – INFORMACJE NA TEMAT TEJ AKTYWNOŚCI

W okresie trzeciego kwartału 2013 roku dział deweloperski Spółki na bazie posiadanej technologii rozwinął szereg nowych modułów na zamówienie klientów, m.in. do zarządzania zintegrowanymi danymi w czasie rzeczywistym za pomocą połączonego z aplikacją mobilną systemu bazodanowego oraz systemów do detekcji defraudacji i analityki biznesowej. Poszerzono również funkcjonalności i intuicyjność interfejsu systemu w zakresie tzw. User Experience.

9. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJACYCH KONSOLIDACJI

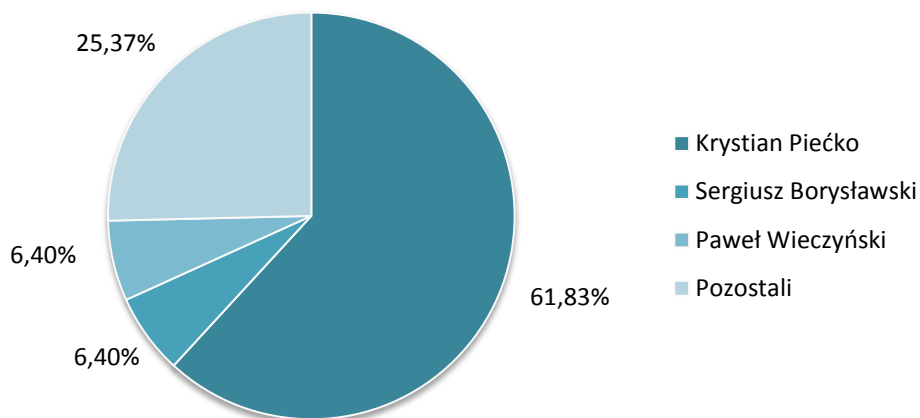
Na dzień sporządzenia niniejszego raportu kwartalnego Emitent nie posiada spółek zależnych i nie tworzy grupy kapitałowej.

10. W PRZYPADKU, GDY EMITENT TWORZY GRUPĘ KAPITAŁOWĄ I NIE SPORZĄDZA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH – WSKAZANIE PRZYZYNY NIESPORZĄDZANIA TAKICH SPRAWOZDAŃ

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu kwartalnego Emitent nie tworzy grupy kapitałowej, zatem nie sporządza skonsolidowanych sprawozdań finansowych.

11. INFORMACJA O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ SPORZĄDZENIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU

Udział w ogólnej liczbie głosów



Źródło: Emitent

Akcjonariusz	Seria akcji	Liczba akcji	Liczba głosów	Udział w kapitale zakładowym	Udział w ogólnej liczbie głosów
Krystian Piećko	A	725 000	1 450 000	44,75%	61,83%
Sergiusz Boryśławski	B	150 000	150 000	9,26%	6,40%
Paweł Wieczysławski	B	150 000	150 000	9,26%	6,40%
Pozostali	B+C+D+E	595 000	595 000	36,73%	25,37%
Suma		1 620 000	2 345 000	100,00%	100,00%

Źródło: Emitent

12. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu kwartalnego Emitent zatrudniał 30 osób (w przeliczeniu na pełne etaty).