



piLAB SA

Jednostkowy raport roczny piLAB S.A. za 2012 rok

Wrocław, dnia 26.04.2013 r.

SPIS TREŚCI:

WPROWADZENIE.....	5
INFORMACJE O SPÓŁCE.....	6
WYBRANE DANE FINANSOWE EMITENTA – piLAB S.A.	6
SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI piLAB S.A. W ROKU OBROTOWYM OD 01.01.2012R. DO 31.12.2012.....	8
1. CHARAKTERYSTYKA SPÓŁKI	
2. DANE JEDNOSTKI I ZAKRES DZIAŁALNOŚCI	
3. STRUKTURA AKCJONARIATU ORAZ STRUKTURA GŁOSÓW NA ZGROMADZENIU WSPÓLNIKÓW SPÓŁKI	
4. ZARZĄD SPÓŁKI	
5. ZDARZENIA ISTOTNIE WPŁYWAJĄCE NA DZIAŁALNOŚĆ JEDNOSTKI, JAKIE NASTĄPIŁY W OKRESIE OBROTOWYM, A TAKŻE PO JEGO ZAKOŃCZENIU, DO DNIA ZATWIERDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	
6. PRZEWIDYWANY ROZWÓJ SPÓŁKI	
7. AKTUALNA I PRZEWIDYWANA SYTUACJA FINANSOWA	
8. CZYNNIKI RYZYKA ZWIĄZANE Z DZIAŁALNOŚCIĄ SPÓŁKI	
9. POZOSTAŁE	
OŚWIADCZENIE ZARZĄDU piLAB S.A. W SPRAWIE PODMIOTU UPRAWIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH.....	15
OŚWIADCZENIE ZARZĄDU piLAB S.A. W SPRAWIE RZETELNOŚCI SPORZĄDZANIA JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....	16
SPRAWOZDANIE FINANSOWE OD 01 STYCZNIA 2012 ROKU DO 31 GRUDNIA 2012 ROKU.	17
1. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	
2. BILANS	
3. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	
4. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM	
5. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	
6. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA	
OPINIA I RAPORT BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2012.	50
OŚWIADCZENIE ZARZĄDU piLAB S.A. O NIESTOSOWANIU "DOBRYCH PRAKTYK SPÓŁEK NOTOWANYCH NA NEWCONNECT".....	70

LIST PRZEWODNI PREZESA ZARZĄDU piLAB S.A.

Szanowni Państwo,

Niniejszym przedstawiam raport roczny za 2012 rok.

Ubiegły rok charakteryzował się wieloma wyzwaniami w obszarach biznesowym oraz organizacyjnym. Efektem prac mocno zmotywowanego i zorientowanego na sukces zespołu piLAB, jest stabilnie funkcjonująca organizacja realizująca cele emisyjne, dążąca do budowania trwałej wartości dla akcjonariuszy. 2012 rok był przełomowy również ze względu na fakt, iż piLAB uzyskał potwierdzenie biznesowego zastosowania posiadanej technologii w różnych sektorach gospodarki i różnych modelach wykorzystania.

Rozwiązania informatyczne Spółki, a w szczególności ultranowoczesny silnik piEngine, rewolucjonizują dotychczasowe schematy funkcjonowania systemów zarządzania danymi. Produkty piLAB rzucają jednocześnie światło na nieograniczone możliwości analityczne i zarządcze w zakresie obróbki zestawów danych dzięki zastosowaniu nowatorskiej technologii w obrębie software, eliminując lub ograniczając konieczność nakładów inwestycyjnych na hardware. Doskonałym przykładem przewagi konkurencyjnej piTechnologii jest połączenie w jednym systemie skalowalności i szybkości działania obiektowych baz danych z najlepszymi cechami i zaawansowanymi możliwościami relacyjnych baz danych. Na bazie piEngine zbudowaliśmy zaawansowane środowisko IT złożone z wielu modułów („puzzli” modyfikowanych i zestawianych wg potrzeb) działających na styku systemów klas ERP/BI/DMS/CRM. Całość swobodnie operuje na ultraelastycznej, relacyjnej i jednocześnie o kilka rzędów szybszej platformie „aktywnej bazy wiedzy firmy”.

Zgodnie z założeniami, zdecydowana większość zrealizowanych w 2012 roku projektów miała charakter pilotażowy, inicjujący kolejne kroki biznesowe w nadchodzących okresach. Zamknięte wdrożenia, audyty przedwdrożeńowe oraz zebrane w ich trakcie opinie i uwagi klientów pozwoliły na znaczącą rozbudowę funkcjonalnych aspektów działania technologii. Fakt entuzjastycznego odbioru piProduktów przez rynek oraz stale napływające od klientów przykłady nowych zastosowań modułów zaimplementowanych w ramach bazy wiedzy poszczególnych firm są bezcenne. Wykonana w 2012 roku praca doprowadziła nas do powtarzalnych przykładów zastosowania rozwiązań bazujących na technologii piLAB m.in. w zakresie administracji,

zarządzania sprzedażą, zarządzania procesami biznesowymi oraz działami B&R w kilkunastu przedsiębiorstwach z różnych sektorów gospodarki. Wszystkie z tych zastosowań mają jeden, wspólny mianownik – aktywną bazę wiedzy. Mianownik, ten stanowi fundament każdego z wdrożeń i podstawową funkcjonalność technologii piLAB, a składa się z zaimportowanych, zintegrowanych i często automatycznie inkorporowanych zestawów danych, plików i informacji. To inteligentna platforma tworząca bazę wiedzy firmy, umożliwiającą zbieranie, zarządzanie, analizowanie i procesowanie danych za pomocą dotychczas mało lub w ogóle niedostępnych metod.

Orientacja na rynki zagraniczne stanowiła jedną z istotnych części aktywności Spółki w 2012 roku. Szczególnie cenne, lecz wciąż na bardzo wczesnym etapie rozwoju, wymagające dużych nakładów pracy, czasu i kapitału są rozmowy z amerykańskimi podmiotami, pozwalające zweryfikować potencjał zaimplementowania sprawdzonych w Polsce przykładów użyteczności produktów piLAB. Z pośród kilku możliwych scenariuszy Zarząd identyfikuje warianty, z których najbardziej prawdopodobne, to: współpraca z wybranymi partnerami korporacyjnymi lub bezpośrednie wejście do USA poprzez lokalne struktury piLAB.

W minionym roku zrealizowaliśmy znaczną rozbudowę zespołu deweloperskiego oraz marketingowego, który istotnie wzmocnił możliwości operacyjne Spółki. Faktem godnym podkreślenia jest aktywne zaangażowanie inwestorów w popularyzację technologii piLAB. Osoby te dołączyły do grona piEntuzjastów, co pozwoliło pozyskać szereg kluczowych partnerów biznesowych oraz jakościowo unikalne kompetencje.

Zarysowane przed Spółką możliwości biznesowe pozwalają optymistycznie spojrzeć w przyszłość, oczekując możliwości przeskalowania całego biznesu. Wyzwania tego kalibru stanowią dla mnie i całego zespołu piLAB oraz współpracujących z nami partnerów biznesowych niezwykle motywującą do jeszcze efektywniejszej pracy.

W imieniu własnym oraz kadry zarządzającej piLAB S.A. zachęcam Państwa do zapoznania się z formalnym raportem rocznym.

Z poważaniem



Krystian Piećko
Prezes Zarządu piLAB S.A.

WPROWADZENIE

Wybrane informacje finansowe zawierające podstawowe dane liczbowe (w złotych oraz przeliczone na euro) podsumowujące sytuację finansową piLAB S.A. w okresie 01.01.2012r. – 31.12.2012r.

Pozycje bilansu przeliczono według kursu średniego euro ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski, obowiązujący na dzień bilansowy.

Pozycje rachunku wyników przeliczono według kursu średniego euro będącego średnią arytmetyczną średnich kursów euro ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski i obowiązujących na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca roku obrotowego.

Wyszczególnienie	Średni kurs euro na dzień bilansowy (31 grudnia)	Średni kurs euro w okresie od 01 stycznia do 31 grudnia
18-10 - 31.12.2011r.	4,4168	4,4365
01-01 - 31.12.2012r.	4,0882	4,1736

Źródło: NBP

INFORMACJE O SPÓŁCE

Firma:	piLAB S.A.
Forma Prawna:	Spółka Akcyjna
Siedziba:	ul. Krakowska 19-23, 50-424 Wrocław
Adres rejestrowy:	ul. Duńska 9, 54-427 Wrocław Budynek Delta, Wrocławski Park Technologiczny
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

WYBRANE DANE FINANSOWE EMITENTA – piLAB S.A.

WYBRANE POZYCJE BILANSU EMITENTA

Wyszczególnienie	Na dzień 31.12.2012 r. (w zł)	Na dzień 31.12.2011 r. (w zł)	Na dzień 31.12.2012 r. (w euro)	Na dzień 31.12.2011 r. (w euro)
Kapitał własny	1 143 964,24	263 279,88	279 821,01	59 608,74
Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Należność krótkoterminowe	560 054,48	137 094,12	136 992,93	31 039,24
Srodki pieniężne i inne aktywa pieniężne	221 051,11	17 313,17	54 070,52	3 919,84
Zobowiązania długoterminowe	28 082,69	0,00	6 869,21	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	154 017,88	372 282,41	37 673,76	84 287,81

Źródło: Emitent

WYBRANE POZYCJE RACHUNKU ZYSKU I STRAT EMITENTA

Wyszczególnienie	I-IV kwartał 2012 za okres od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r. (w zł)	IV kwartał 2011 za okres od 18.10.2011 r. do 31.12.2011 r. (w zł)*	I-IV kwartał 2012 za okres od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r. (w euro)	IV kwartał 2011 za okres od 18.10.2011 r. do 31.12.2011 r. (w euro)*
Przychody netto ze sprzedaży	1 055 253,37	60 000,00	252 840,08	13 524,17
Amortyzacja	2 890,80	0,00	692,64	0,00
Zysk/strata na sprzedaży	341 288,39	-271 354,65	81 773,14	- 61 164,13
Zysk/strata na działalności operacyjnej	317 328,14	-277 075,63	76 032,24	- 62 453,65
Zysk/strata brutto	318 400,36	-277 075,12	76 289,14	- 62 453,54
Zysk/strata netto	274 685,36	-276 220,12	65 814,97	- 62 260,82

* pierwszy rok obrotowy Spółki obejmował okres od 18 października 2011 r. do 31 grudnia 2011 r.

Źródło: Emitent

WYBRANE POZYCJE RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH EMITENTA

Wyszczególnienie	I-IV kwartał 2012 za okres od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r. (w zł)	IV kwartał 2011 za okres od 01.10.2011 r. do 31.12.2011 r. (w zł)*	I-IV kwartał 2012 za okres od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r. (w euro)*	I-IV kwartał 2012 za okres od 01.10.2011 r. do 31.12.2012 r. (w euro)
Przepływy netto z działalności operacyjnej	-349 574,24	-35 186,83	-83 758,44	-7 931,21
Przepływy netto z działalności inwestycyjnej	-39 569,11	0,00	-9 480,81	0,00
Przepływy netto z działalności finansowej	592 881,29	52 500,00	142 055,13	11 833,65
Przepływy netto	203 737,94	17 313,17	48 815,88	3 902,44

* pierwszy rok obrotowy Spółki obejmował okres od 18 października 2011 r. do 31 grudnia 2011 r.

Źródło: Emitent

**SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI piLAB S.A. W ROKU
OBROTOWYM OD 01.01.2012R. DO 31.12.2012**



**Sprawozdanie Zarządu z działalności
piLAB SA za 2012 rok**

Wrocław, dnia 20 kwietnia 2013

U R
Z

1. CHARAKTERYSTYKA SPÓŁKI

1.1. Dane Jednostki i zakres działalności

Firma	piLAB Spółka Akcyjna
Nazwa skrócona	piLAB SA
Siedziba	Wrocław
Adres siedziby	ul. Duńska 9 54-413 Wrocław
Adres korespondencyjny	ul. Krakowska 19-23, 50-424 Wrocław
Faks	(+48) 71 70 72 273
Telefon	(+48) 71 70 72 174
Adres poczty elektronicznej	biuro@pilab.pl
Strona internetowa	http://www.pilab.pl/

piLAB SA (zwany dalej piLAB, piLAB SA lub Spółką) został utworzony na mocy aktu zawiązania i statutu Spółki z dnia 18.10.2011 roku. Wpis do Krajowego Rejestru Sądowego spółki piLAB SA nastąpił w dniu 15 grudnia 2011 r. na mocy postanowienia Sądu Rejonowego dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.

Spółka powstała na podstawie przepisów Ustawy Kodeks spółek handlowych z dnia 15 września 2000 r. (Dz. U. z 2000 r., nr 94, poz. 1037, z późn. zm.) i działa zgodnie z jej zapisami jako spółka akcyjna. Czas trwania Spółki jest nieograniczony.

Zgodnie z § 4 ust. 1 Statutu piLAB SA przedmiotem działalności Spółki jest:

1. Działalność związana z oprogramowaniem i doradztwem w zakresie informatyki oraz działalność powiązana;
2. Przetwarzanie danych; zarządzanie stronami internetowymi (hosting) i podobna działalność; działalność portali internetowych
3. Pozostała działalność usługowa w zakresie informacji,
4. Działalność wydawnicza w zakresie pozostałego oprogramowania
5. Pozostałe formy udzielania kredytów,
6. Pozostała działalność wspomagająca usługi finansowe, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych,
7. Kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek,
8. Wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi,
9. Działalność rachunkowo-księgowa; doradztwo podatkowe,
10. Działalność firm centralnych (head offices) i holdingów, z wyłączeniem holdingów finansowych,
11. Pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania,
12. Badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie pozostałych nauk przyrodniczych i technicznych,
13. Działalność w zakresie specjalistycznego projektowania,
14. Pozostała działalność profesjonalna, naukowa i techniczna, gdzie indziej niesklasyfikowana,
15. Wynajem i dzierżawa samochodów osobowych i furgonetek,
16. Wynajem i dzierżawa pozostałych pojazdów samochodowych, z wyłączeniem motocykli,
17. Dzierżawa własności intelektualnej i podobnych produktów, z wyłączeniem prac chronionych prawem autorskim
18. Pozostała działalność związana z udostępnianiem pracowników,
19. Działalność związana z organizacją targów, wystaw i kongresów,



Str.2

- 20. Pozostała działalność wspomagająca prowadzenie działalności gospodarczej, gdzie indziej niesklasyfikowana,
- 21. Działalność wspomagająca edukację,
- 22. Naprawa i konserwacja komputerów i sprzętu komunikacyjnego.

Ponadto zgodnie z § 4 ust. 2 Statutu piLAB, jeżeli podjęcie lub prowadzenie działalności gospodarczej w zakresie ustalonego wyżej przedmiotu działalności Spółki, z mocy przepisów szczególnych, wymaga zgody, zezwolenia lub koncesji organu państwa, to rozpoczęcie lub prowadzenie takiej działalności może nastąpić po uzyskaniu takiego zezwolenia, zgody lub koncesji.

Główną płaszczyzną działalności Spółki jest sprzedaż i wdrożenie systemów opartych o autorskie, unikalne i patentowane technologie zarządzania danymi w formie tzw. aktywnego archiwum. Systemy te wykorzystywane są do zarządzania wielowymiarowymi i wielkowolumenowymi bazami danych, działając na styku systemów klas ERP/BI/DRM/CRM.

1.2. Struktura akcjonariatu oraz struktura głosów na Zgromadzeniu Wspólników Spółki

Na dzień 31 grudnia 2012 roku struktura akcjonariatu piLAB SA przedstawiała się następująco:

Akcjonariusz	Seria akcji	Liczba akcji	Liczba głosów	Udział w kapitale zakładowym	Udział w ogólnej liczbie głosów
Krzysztof Piećko	A	725 000	1 450 000	49,32%	66,06%
Adam Sokołowski	B+C+D	176 197	176 197	11,99%	8,03%
Sergiusz Boryślawski	B	150 000	150 000	10,20%	6,83%
Paweł Wiczyński	B	150 000	150 000	10,20%	6,83%
Adam Bijas	B	75 000	75 000	5,10%	3,42%
Pozostali	B+C+D	193 803	193 803	13,19%	8,83%
Suma		1 470 000	2 195 000	100,00%	100,00%

1.3. Zarząd Spółki

Prezesem Zarządu jest Krzysztof Piećko, a pozostałymi dwoma Członkami Zarządu są Sergiusz Boryślawski i Paweł Wiczyński. Na dzień 20.04.2013 roku w Spółce nie ma prokurentów.

2. ZDARZENIA ISTOTNIE WPŁYWAJĄCE NA DZIAŁALNOŚĆ JEDNOSTKI, JAKIE NASTĄPIŁY W OKRESIE OBROTOWYM, A TAKŻE PO JEGO ZAKOŃCZENIU, DO DNIA ZATWIERDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

W dniach 14 kwietnia - 2 maja 2012 r. Spółka przeprowadziła ofertę prywatną akcji serii C, celem pozyskania środków na dalszy rozwój piLAB SA. W ramach oferty objętych zostało 150.000 akcji po cenie emisyjnej 2,00 zł za akcję, co dało łączne wpływy brutto z emisji na poziomie 300.000,00 zł.

W dniu 20 lipca 2012 r. miało miejsce pierwsze notowanie instrumentów finansowych Spółki (PDA serii C) na rynku NewConnect. Tym samym piLAB dołączył do grona spółek publicznych notowanych na rynku NewConnect.



Str. 3

W dniu 20 lipca 2012 r. miało miejsce podwyższenie kapitału zakładowego Spółki w wyniku emisji 150.000 (słownie: sto pięćdziesiąt tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii C. W związku z tym kapitał zakładowy Spółki został podwyższony z kwoty 125.000,00 zł (słownie: sto dwadzieścia pięć tysięcy złotych) do kwoty 140.000,00 zł (słownie: sto czterdzieści tysięcy złotych).

W dniu 20 sierpnia 2012 r. miało miejsce pierwsze notowanie akcji serii B i C Emitenta na rynku NewConnect. Ostatnim dniem notowania PDA serii C piLAB SA na rynku NewConnect był dzień 17 sierpnia 2012 r.

W dniu 5 września 2012 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę nr 7 w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego do kwoty 147.000,00 (słownie: sto czterdzieści siedem tysięcy) poprzez emisję nie więcej niż 70.000 (słownie: siedemdziesiąt tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii D, o wartości nominalnej 0,10 zł (słownie: dziesięć groszy) każda. Cena emisyjna akcji serii D została ustalona na poziomie 5,50 zł (słownie: pięć złotych i pięćdziesiąt groszy) za jedną akcję.

W dniu 16 października 2012 r. miało miejsce podwyższenie kapitału zakładowego Spółki w wyniku emisji 70.000 (słownie: siedemdziesiąt tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii D. Tym samym kapitał zakładowy Spółki został podwyższony z kwoty 140.000,00 zł (słownie: sto czterdzieści tysięcy złotych) do kwoty 147.000,00 zł (słownie: sto czterdzieści siedem tysięcy złotych).

Do dnia sporządzenia niniejszego Sprawozdania, Spółka rozpoczęła rozmowy i negocjacje z klientami zainteresowanymi zakupem oprogramowania i doradztwa o sumarycznej wartości znacząco większej niż przychody za rok 2012. Realizowane w ramach tych rozmów audyty przedwstępne i procesy sprzedażowe skutkują pierwszymi realizacjami, czego przykładem jest podpisana 29 marca 2013 roku umowa komunikowana w systemie EBI pod numerem 15/2013, o wartości 672.000 zł netto.

Spółka bazując na uchwałach nr 7 i 8 podjętych na NWZ w dniu 27.03 podpisała umowy objęcia akcji z 11 inwestorami, którzy objęli 150.000 akcji w cenie emisyjnej 10,00 zł każda, realizując wpłatę 1.500.000 zł na akcje nowej emisji serii E. Emisja została zamknięta w dniu 17.04.2013.

3. PRZEWIDYWANY ROZWÓJ SPÓŁKI

Spółka dynamicznie rozwija się na rynku polskim, znacząco przeskakując zakres działalności. Portfolio klientów na 2013 rok, zarówno w zakresie bezpośrednio obsługiwanym przez piLAB SA, jak i w zakresie portfolio klientów na produkty Spółki przedstawianego przez dystrybutorów piLAB SA, wskazuje na znaczący wzrost przychodów firmy w bieżącym roku i kolejnych latach.

Równolegle Spółka proceduje zabezpieczenie praw intelektualnych należących do firmy, poprzez liczne patenty na rynku UE i USA. W ramach prowadzonych rozmów z przedstawicielami korporacji z USA oraz realizacji współpracy przy projektach nadzorowanych przez nowego Członka Rady Nadzorczej, Pana Gabe'a Gottharda, Spółka przygotowuje strategię wprowadzenia produktów i technologii piLAB na rynek Stanów Zjednoczonych Ameryki Północnej.

4. AKTUALNA I PRZEWIDYWANA SYTUACJA FINANSOWA

Rok 2012 zakończył się uzyskaniem 1.055.253,37 zł przychodu i 282.188,29 zł zysku netto, na co złożyły się m.in.:

1. Realizacja umów negocjowanych w 2011 roku i 2012 roku,
2. Szereg inwestycji w dalszy rozwój technologii, m.in. zakup specjalistycznych bibliotek programistycznych i znaczące zwiększenie zespołu programistycznego.


Str. 4

Spółce udało się zrealizować z bardzo małym odchyleniem prognozę finansową na 2012 rok, zarówno w zakresie przychodów, jak i zysków. Planuje się znaczne zwiększenie skali działania Spółki w 2013 roku, wyrażonej m.in. w przychodach.

5. CZYNNIKI RYZYKA ZWIĄZANE Z DZIAŁALNOŚCIĄ SPÓŁKI

Do kluczowych ryzyk związanych z działalnością Spółki należy zaliczyć:

Ryzyko związane z celami strategicznymi

Spółka prowadzi działalność na rynku IT, który charakteryzuje się dynamicznymi zmianami technologicznymi, a ich kierunek i nasilenie zależy od wielu czynników. Zdobyć znaczącej pozycji rynkowej oraz wypracowanie rozpoznawanej marki, ustabilizowanie sytuacji majątkowej, w tym przychodów jak również podjęcie decyzji o rozszerzeniu skali działalności spółki, podporządkowane są możliwościom adaptacji piLAB S.A. do specyficznych warunków w branży oraz sytuacji ekonomicznej i gospodarczej w kraju. Spółka nie może zapewnić, iż w przyszłości wszystkie cele strategiczne zostaną zrealizowane. Podjęcie niewłaściwej decyzji przy prognozowaniu i ocenie okoliczności lub otoczenia rynkowego może doprowadzić do braku realizacji wyznaczonych celów. Niezrealizowanie planu strategicznego może mieć wpływ na finanse przedsiębiorstwa, a także na wizerunek Spółki. W celu ograniczenia tego zagrożenia, pracownicy Spółki dokonują analiz otoczenia biznesowego oraz innych czynników, które mogą mieć wpływ na urzeczywistnienie danego planu, jak również na kształt strategii przedsiębiorstwa w horyzoncie krótko- i długoterminowym. W przypadku materializacji zagrożenia niezrealizowania celów strategicznych, Zarząd podejmie niezbędne decyzje, aby dostosować działania Spółki do zmieniających się warunków.

Ryzyko związane ze wzrostem kosztów operacyjnych i innych kosztów

piLAB S.A. rozwija się bardzo dynamicznie, w związku z tym Zarząd Spółki może nie przewidzieć poziomu na jakim będą w przyszłości kształtować się koszty funkcjonowania Spółki, w tym koszty operacyjne. Współpraca z kontrahentami i klientami, marketing, a także nowe inwestycje, wdrażanie i rozwój nowego oprogramowania, mogą przyczynić się do wzrostu kosztów, którego poziomu dzisiaj nie sposób przewidzieć. Aby zminimalizować to ryzyko, Zarząd na bieżąco analizuje i monitoruje strukturę i poziom wydatków generowanych w Spółce, dbając o utrzymanie kosztów na bezpiecznym poziomie.

Ryzyko związane z krótką historią działalności Spółki

Poprzednik prawny piLAB SA (jednoosobowa działalność gospodarcza, będąca przedmiotem całościowego aportu do piLAB SA) rozpoczął swoją działalność operacyjną w 2010 roku, w związku z powyższym Spółka, jako kontynuator tej działalności ukonstytuowana w październiku 2011 roku, systematycznie wzmacnia swoją pozycję na rynku, zdobywając przewagę konkurencyjną. Dotychczasowy rozwój Spółki odbywa się zgodnie z planem, zespół piLAB SA posiada wielodyscyplinarne doświadczenie biznesowe oraz kompetencje programistyczne. Należy zauważyć, że choć Spółka charakteryzuje się krótką historią działalności, a produkty należą do innowacyjnych i autorskich, to obecnie realizowane kontrakty potwierdzają zapotrzebowanie na rozwiązania piLAB. Prowadzone na szeroką skalę rozmowy handlowe z klientami oraz kontrahentami, wskazują na duże zainteresowanie rynku ofertą produktową oraz technologią Spółki, co pozwala optymistycznie estymować rozwój działań biznesowych.

Ryzyko związane z kontrahentami

Spółka nie jest w stanie przewidzieć i zapewnić, iż wybrani przez niego kontrahenci należycie wywiążą się z zawartego kontraktu, a także czy jakość świadczonych przez nich usług i oferowanych produktów będzie satysfakcjonująca. Należy także wziąć pod uwagę ryzyko niedostarczenia towarów w terminie czy też samej niewypłacalności kontrahenta. Dobierając partnerów do współpracy piLAB określa zakres kompetencji oraz profil kontrahenta wg zapotrzebowania do realizacji konkretnych zadań, jednak nadrzędną cechą partnera powinna być zdolność do stabilnej i długoterminowej współpracy.

Ryzyko związane z pozyskiwaniem i utrzymaniem klientów


Str. 5

Dynamiczny rozwój rynku IT, jak również krótka historia działalności piLAB w nowej strukturze prawnej i organizacyjnej generują ryzyko związane z pozyskiwaniem i utrzymywaniem klientów. W celu przeciwdziałania temu ryzyku piLAB opracował strategię marketingową opartą na zdywersyfikowanej grupie docelowej. Pozwala to na skierowanie oferty do różnego rodzaju klientów z odmiennych sektorów gospodarki, prezentujących zróżnicowane potrzeby. Informacje zwrotne uzyskane od obecnych, zadowolonych klientów oraz zidentyfikowane potrzeby w ramach analiz przedwdrożeniowych i konsultacji z przyszłymi klientami w wybranych podmiotach będących przedstawicielami opisywanych grup docelowych, doprowadziły do powstania pipeline wdrożeń na 2013 rok pozwalającego domniemywać, że przyjęta strategia pozyskiwania klientów jest skuteczna.

Ryzyko związane z odejściem kluczowych pracowników i członków kierownictwa

Osoby zatrudnione w Spółce posiadają wieloletnie doświadczenie biznesowe oraz kompetencje programistyczne. Wiedza i umiejętności pracowników oraz członków kierownictwa pozwala na efektywne prowadzenie działalności operacyjnej. Utrata kluczowych osób w zespole mogłaby mieć negatywny wpływ na realizację celów strategicznych i prognozowanych wyników finansowych. Spółka zamierza przeciwdziałać ryzyku odejścia kluczowych pracowników i członków kierownictwa poprzez stworzenie odpowiedniego programu motywacyjnego.

Ryzyko konkurencji

Prężnie rozwijająca się branża IT charakteryzuje się dużą dynamiką zmian. Unikalne produkty piLAB SA pozwalają na błyskawiczne strukturyzowanie, filtrowanie oraz analizę danych, jednocześnie zapewniając elastyczność, bezpieczeństwo i stabilność systemom informatycznym. Spółka wyróżnia się innowacyjnością produktów, jednakże jest firmą z krótką historią działalności, ważne jest zatem uwzględnienie ryzyka konkurencji. Rozwój konkurencyjnych ofert może spowodować, że przyszły udział piLAB SA w rynku prawdopodobnie zostałby zmniejszony, a Spółka podejmując walkę konkurencyjną, mogłaby odnotować obniżenie wyników np. poprzez zmniejszenie marż Spółki. Długotrwała przewaga konkurencji może doprowadzić do pogorszenia sytuacji finansowej piLAB.

Ponadto, w przypadku pojawienia się innych rozwiązań do zarządzania danymi rywalizujących z ofertą produktową piLAB SA, Spółka może mieć trudności z pozyskiwaniem i utrzymywaniem klientów. Jak dotąd Spółka zdobyła szerokie zainteresowanie rynku, jak również wysokie oceny specjalistów. Spółka zabezpiecza swoje interesy również poprzez procedowanie ochrony praw intelektualnych, m.in. wskutek prac nad uzyskaniem kilkunastu patentów na terenie USA i UE.

Ryzyko ingerencji i skopiowania innowacyjnych rozwiązań w oprogramowaniu Spółki

Niekorzystną sytuacją dla Spółki jest także skopiowanie innowacyjnych rozwiązań technologicznych programów przez osoby niepożądane wskutek programowania zwrotnego. Według najlepszej wiedzy Zarządu oferta produktowa piLAB jest unikalna na skalę globalną, tym samym konkurencyjna. Ze względu na autorskie algorytmy, oferowana przez piLAB technologia oraz powstałe na jej bazie programowanie mogą stanowić wzorzec do naśladowania. Skopiowanie bądź ingerencja w metody programowania piLAB mogą doprowadzić do spadku konkurencyjności produktów oferowanych przez Spółkę. piLAB SA przeciwdziała ryzyku ingerencji i skopiowania innowacyjnych rozwiązań w oprogramowaniu poprzez przechowywanie danych na serwerze Spółki (umożliwiających dostęp do danych przez Internet) lub przez zainstalowanie zabezpieczonego serwera lokalnego i całej infrastruktury u klienta. Oprogramowanie piLAB wykorzystuje odpowiednie techniki kryptograficzne, które minimalizują ryzyko ingerencji i skopiowania autorskich rozwiązań Spółki. Proces powstawania programowania odbywa się w systemie rozproszonym, co dodatkowo wzmacnia ochronę przed niepożądanym działaniem. Poza tym, Spółka podjęła szereg działań prawnych dla zabezpieczenia swoich praw intelektualnych.

Ryzyko związane z regulacjami prawnymi

Krajowy oraz unijny prawodawca ma duży wpływ na działalność Spółki, branży IT oraz szerokopojętej działalności gospodarczej. Niekorzystna zmiana w prawie podatkowym, handlowym, autorskim, cywilnym, prawa pracy czy ubezpieczeń społecznych, prawa własności przemysłowej może doprowadzić do zmiany sytuacji finansowej bądź prawnej piLAB SA. Nowelizacja przepisów wiąże się z możliwością błędnej interpretacji i nałożenia na Spółkę kar bądź sankcji finansowych czy też administracyjnych. W

 Str. 6 3

celu minimalizacji ryzyka w Spółce przeprowadzane są analizy identyfikujące aktualny stan prawny oraz monitoring działalność Spółki na rynku.

6. POZOSTAŁE INFORMACJE WYMAGANE

Zgodnie z art. 49 ust. 2 Sprawozdanie Zarządu z działalności powinno obejmować istotne informacje o stanie majątkowym i sytuacji finansowej Spółki. Poniżej zamieszczono nie omówione wcześniej wymagane informacje.

Art. 49 ust 2 pkt. 3

Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju.

Spółka prowadzi liczne badania nad rozwojem autorskich technologii informatycznych oraz nowatorskiego oprogramowania. Podjęte w 2012 roku prace zaowocowały utworzeniem kilkudziesięciu nowych modułów funkcjonalnych, działających na bazie tzw. aktywnego archiwum (bazy wiedzy klienta) w zakresie funkcjonalności na styku systemów klas ERP/BI/CRM/DMS.

Art. 49 ust 2 pkt. 5

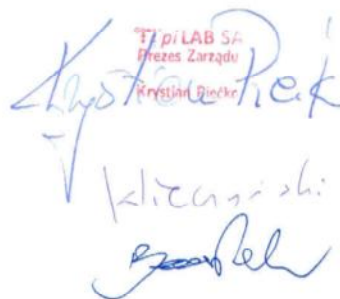
Nabycie udziałów własnych, a w szczególności cel ich nabycia, liczba i wartość nominalna ze wskazaniem, jaką część kapitału zakładowego reprezentują, cenę nabycia oraz cenę sprzedaży tych akcji w przypadku ich zbycia.

W 2012 roku Spółka nie nabywała, ani nie sprzedawała akcji własnych.

Art. 49 ust 2 pkt. 8

Stosowanie przez Spółkę zasad ładu korporacyjnego.

Spółka nie jest zobowiązana do stosowania zasad ładu korporacyjnego zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości.



Krzysztof Rek
Prezes Zarządu
Krzysztof Reki

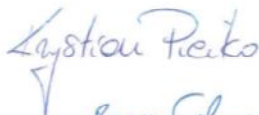
OŚWIADCZENIE ZARZĄDU piLAB S.A. W SPRAWIE PODMIOTU UPRAWIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

Wrocław, dn. 26 kwietnia 2013r.

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU piLAB S.A. W SPRAWIE PODMIOTU UPRAWIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

Zarząd Spółki piLAB S.A. na podstawie § 5 pkt 6.1 Załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu " Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu NewConnect" oświadcza, iż podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, dokonujący badania rocznego sprawozdania finansowego Emitenta, został wybrany zgodnie z przepisami prawa oraz że podmiot ten oraz biegli rewidenci, dokonujący badania tego sprawozdania, spełniali warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badaniu, zgodnie z właściwymi przepisami prawa krajowego.

Prezes Zarządu - Krystian Piećko



Członek Zarządu - Sergiusz Boryśławski



Członek Zarządu - Paweł Wieczysławski



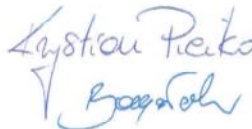
OŚWIADCZENIE ZARZĄDU piLAB S.A. W SPRAWIE RZETELNOŚCI SPORZĄDZANIA JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Wrocław, dn. 26 kwietnia 2013r.

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU piLAB S.A. W SPRAWIE RZETELNOŚCI SPORZĄDZANIA JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Zarząd Spółki piLAB S.A. na podstawie § 5 pkt 6.1 Załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu "Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu NewConnect" oświadcza, że wedle jego najlepszej wiedzy, roczne sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Emitenta oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Emitenta oraz jego wynik finansowy. Ponadto, sprawozdanie z działalności Emitenta zawiera prawdziwy obraz sytuacji Emitenta, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyk związanych z prowadzoną działalnością.

Prezes Zarządu - Krystian Piećko



Członek Zarządu - Sergiusz Boryśławski



Członek Zarządu - Paweł Wieczyński



SPRAWOZDANIE FINANSOWE OD 01 STYCZNIA 2012 ROKU DO 31 GRUDNIA 2012 ROKU.

piLAB S.A.



Sprawozdanie Finansowe

za okres: 01.01.2012 – 31.12.2012

Sporządzona przez:



Idea Tax sp. z o.o.

ul. Radosna 20/9

53-336 Wrocław

NIP: 8992722998

20.04.2013r.



SPIS TREŚCI**1. SPRAWOZDANIE FINANSOWE PI LAB S.A. ZA 2012 ROK**

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	3
II.	Bilans	12
III.	Rachunek zysków i strat	16
IV.	Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym	18
V.	Rachunek przepływów pieniężnych	20
VI.	Dodatkowe informacje i objaśnienia	22

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.

Nazwa (firma) i siedziba Spółki:	piLAB S.A. ul. Duńska 9, 54-427 Wrocław
Podstawowy przedmiot działalności:	Działalność związana z oprogramowaniem (PKD 62.01.Z)
Organ rejestrowy:	Sąd Rejonowy dla Wrocławia Fabrycznej, VI. Wydział Gospodarczy KRS pod numerem 0000405409

2. Czas trwania Spółki jest nieograniczony.

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym: 01.01. – 31.12.2012.

4. Sprawozdanie finansowe Spółki nie zawiera danych łącznych.

5. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu, że Spółka będzie kontynuować działalność gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości (co najmniej 12 kolejnych miesięcy) oraz że nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez Spółkę działalności.

6. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości.

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na 31.12.2012 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.

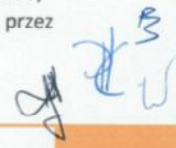
Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięcia i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

6.1 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:

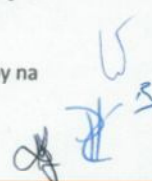
- został nabyty lub powstał głównie w celu odsprzedaży w krótkim terminie (jeżeli oczekuje się jego realizacji w ciągu 12 miesięcy);
- stanowi część portfela określonych instrumentów finansowych, które są zarządzane łącznie, i dla których istnieje potwierdzenie uzyskiwania krótkoterminowych zysków w 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 potwierdzoną 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 Piecko” (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 rozwinieciu 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 zużyciu 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

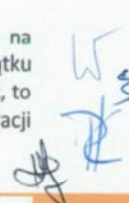
Wytwarzane przez Spółkę programy komputerowe przeznaczone do wielokrotnej sprzedaży stanowią wyroby gotowe. Wycena następuje w oparciu o postanowienia art. 34 ust. 3 Ustawy, tj. w okresie przynoszenia przez nie korzyści ekonomicznych, nie dłuższym niż 5 lat, w wysokości nadwyżki kosztów ich wytworzenia 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 obrotowego 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 nieznanymi osobami, 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.

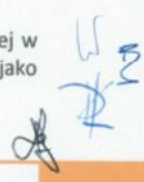
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej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

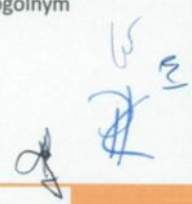
Przychody i koszty finansowe

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.

6.2 Pomiar wyniku finansowego

Rachunek wyników za okres 01.01.2012 – 31.12.2012 sporządzony został w wariancie porównawczym.

6.3 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.

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
Olga Wnuk – Idea Tax sp. z o.o.



Zarząd

Idea Tax sp. z o.o.

Wnuk
Olga Wnuk
Prezes Zarządu

20.04.2013
(data, podpis)

Krzysztof Piecho – Prezes Zarządu

20.04.2013
(data, podpis)

Paweł Wiczyński – Członek Zarządu

20.04.2013
(data, podpis)

Sergiusz Boryśkowski – Członek Zarządu

20.04.2013
(data, podpis)



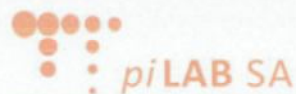
II. Bilans

Lp.	AKTYWA	31.12.2012	31.12.2011
A	Aktywa trwałe	561 492,22	487 855,00
I.	Wartości niematerialne i prawne	499 154,07	487 000,00
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	462 650,00	487 000,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	36 504,07	0,00
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	60 609,15	0,00
1.	Środki trwałe	60 609,15	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	15 141,94	0,00
d)	środki transportu	45 467,21	0,00
e)	inne środki trwałe	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1.	Nieruchomości	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 729,00	855,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 729,00	855,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	870 322,42	154 407,29
I.	Zapasy	0,00	0,00
1.	Materiały	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00
4.	Towary	0,00	0,00
5.	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	625 362,98	137 094,12
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00

-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek	625 362,98	137 094,12
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	585 274,08	76 506,00
-	do 12 miesięcy	585 274,08	76 506,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	40 088,90	57 915,06
c)	inne	0,00	2 673,06
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	221 051,11	17 313,17
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	221 051,11	17 313,17
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	221 051,11	17 313,17
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	221 051,11	17 313,17
-	inne środki pieniężne	0,00	0,00
-	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	23 908,33	0,00
	SUMA AKTYWÓW	1 431 814,64	642 262,29



Lp.	PASYWA	31.12.2012	31.12.2011
A	Kapitał (fundusz) własny	1 151 467,17	263 279,88
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	147 000,00	125 000,00
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	998 499,00	414 500,00
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-276 220,12	0,00
VIII.	Zysk (strata) netto	282 188,29	-276 220,12
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	280 347,47	378 982,41
I.	Rezerwy na zobowiązania	6 981,28	4 500,00
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 481,28	0,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
-	długoterminowa	0,00	0,00
-	krótkoterminowa	0,00	0,00
3.	Pozostałe rezerwy	5 500,00	4 500,00
-	długoterminowe	0,00	0,00
-	krótkoterminowe	5 500,00	4 500,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	28 082,69	0,00
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek	28 082,69	0,00
a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	28 082,69	0,00
d)	inne	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	245 283,50	372 282,41
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek	245 283,50	372 282,41
a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b)	z tytułu emisji akcji	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	20 621,29	0,00
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	94 626,15	372 124,41
-	do 12 miesięcy	94 626,15	372 124,41
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e)	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	124 882,00	158,00
h)	z tytułu wynagrodzeń	2 972,00	0,00
i)	inne	2 182,06	0,00
3.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	2 200,00
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	2 200,00
-	długoterminowe	0,00	0,00



-	krótkoterminowe	0,00	2 200,00
	SUMA PASYWÓW	1 431 814,64	642 262,29

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
Olga Wnuk – Idea Tax sp. z o.o.



Zarząd

Idea Tax sp. z o.o.

Olga Wnuk
Prezes Zarządu

20.04.2013

(data, podpis)

Krzysztof Piecho – Prezes Zarządu

20.04.2013

(data, podpis)

Paweł Wierczyński – Członek Zarządu

20.04.2013

(data, podpis)

Sergiusz Boryśkowski – Członek Zarządu

20.04.2013

(data, podpis)



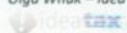
III. Rachunek zysków i strat

Lp.	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	31.12.2012	31.12.2011
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 055 253,37	60 000,00
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	1 055 253,37	60 000,00
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie)	0,00	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	705 334,95	331 354,65
I.	Amortyzacja	4 270,00	0,00
II.	Zużycie materiałów i energii	30 671,93	1 275,34
III.	Usługi obce	437 783,76	315 225,54
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	10 350,26	1 050,50
-	podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	92 438,50	1 758,00
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 626,02	0,00
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	128 194,48	12 045,27
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	349 918,42	-271 354,65
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 276,35	0,49
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	1 260,16	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00
III.	Inne przychody operacyjne	16,19	0,49
E	Pozostałe koszty operacyjne	25 236,90	5 721,47
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	25 236,90	5 721,47
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	325 957,87	-277 075,63
G	Przychody finansowe	2 138,44	0,51
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	1 894,15	0,51
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V.	Inne	244,29	0,00
H	Koszty finansowe	1 302,74	0,00
I.	Odsetki, w tym:	1 302,74	0,00
-	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	326 793,57	-277 075,12
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II.	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K	Zysk (strata) brutto (I+J)	326 793,57	-277 075,12



L	Podatek dochodowy	44 605,28	-855,00
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N	Zysk (strata) netto (K-L-M)	282 188,29	-276 220,12

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
Olga Wnuk – Idea Tax sp. z o.o.



Zarząd

Idea Tax sp. z o.o.

Wnuk
Olga Wnuk
Prezes Zarządu

20.04.2013
(data, podpis)

Krzysztof Piecho – Prezes Zarządu

20.04.2013
(data, podpis)

Paweł Wierczyński – Członek Zarządu

20.04.2013
(data, podpis)

Sergiusz Borysławski – Członek Zarządu

20.04.2013
(data, podpis)

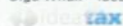


IV. Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Lp.	ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM	31.12.2012	31.12.2011
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	0,00	0,00
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
-	korekty błędów	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	0,00	0,00
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	125 000,00	0,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	22 000,00	125 000,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	22 000,00	125 000,00
-	emisja akcji serii C i D	22 000,00	125 000,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	147 000,00	125 000,00
2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1.	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
2.2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3.	Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00
a)	zwiększenie	0,00	0,00
b)	zmniejszenie	0,00	0,00
3.1.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	414 500,00	0,00
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	414 500,00	414 500,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	663 000,00	414 500,00
-	emisji akcji powyżej wartości nominalnej (agio)	663 000,00	414 500,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	79 001,00	0,00
-	koszty emisji akcji	79 001,00	
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	998 499,00	414 500,00
5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
5.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
5.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
6.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-276 220,12	0,00
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
-	korekty błędów	0,00	0,00
7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-276 220,12	0,00
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
-	korekty błędów	0,00	0,00

7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-276 220,12	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-276 220,12	0,00
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-276 220,12	0,00
8.	Wynik netto	282 188,29	-276 220,12
a)	zysk netto	282 188,29	0,00
b)	strata netto	0,00	-276 220,12
c)	odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 151 467,17	263 279,88
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 151 467,17	263 279,88

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
Olga Wnuk – Idea Tax sp. z o.o.



Zarząd

Idea Tax sp. z o.o.

Wnuk
Olga Wnuk
Prezes Zarządu

20.04.2013
(data, podpis)

Krzysztof Piecho – Prezes Zarządu

20.04.2013
(data, podpis)

Paweł Wiczyński – Członek Zarządu

20.04.2013
(data, podpis)

Sergiusz Boryśkowski – Członek Zarządu

20.04.2013
(data, podpis)



V. Rachunek przepływów pieniężnych

Lp.	RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	31.12.2012	31.12.2011
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I.	Zysk (strata) netto	282 188,29	-276 220,12
II.	Korekty razem	-631 762,53	241 033,29
1.	Amortyzacja	28 620,00	0,00
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 267,74	0,00
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-1 260,16	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	2 481,28	4 500,00
6.	Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
7.	Zmiana stanu należności	-488 268,86	-137 094,12
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-147 620,20	372 282,41
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-26 982,33	1 345,00
10.	Inne korekty	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-349 574,24	-35 186,83
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I.	Wpływy	1 260,16	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 260,16	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
-	odsetki	0,00	0,00
-	inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II.	Wydatki	40 829,27	0,00
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	40 829,27	0,00
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-39 569,11	0,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I.	Wpływy	605 999,00	52 500,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	605 999,00	52 500,00
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00

II. Wydatki	13 117,71	0,00
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	11 849,97	0,00
8. Odsetki	1 267,74	0,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	592 881,29	52 500,00
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	203 737,94	17 313,17
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	0,00	0,00
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	17 313,17	0,00
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	221 051,11	17 313,17
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
Olga Wnuk – Idea Tax sp. z o.o.



Zarząd

Idea Tax sp. z o.o.

Olga Wnuk
Prezes Zarządu

20.04.2013
(data, podpis)

Krzysztof Piecho – Prezes Zarządu

20.04.2013
(data, podpis)

Paweł Wiczyński – Członek Zarządu

20.04.2013
(data, podpis)

Sergiusz Boryśkowski – Członek Zarządu

20.04.2013
(data, podpis)



VI. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Objasnienia do bilansu.

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

a) Zmiany wartości brutto wartości niematerialnych i prawnych za okres 01.01. – 31.12.2012.

Tytuł	Autorskie prawa majątkowe i prawa pokrewne	Prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych	Licencje i koncesje	Wartość firmy	Koszty prac rozwojowych	Pozostałe	Razem
1. Wartość brutto na 01.01.2012 r. (BO)	0,00	0,00	0,00	487 000,00	0,00	0,00	487 000,00
2. Zwiększenia	0,00	0,00	36 504,07	0,00	0,00	0,00	36 504,07
a) zakup	0,00	0,00	36 504,07	0,00	0,00	0,00	36 504,07
b) aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Wartość brutto na 31.12.2012 r. (BZ)	0,00	0,00	36 504,07	487 000,00	0,00	0,00	523 504,07



b) Zmiany umorzenia wartości niematerialnych i prawnych za okres 01.01.-31.12.2012.

Tytuł	Autorskie prawa majątkowe i prawa pokrewne	Prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych	Licencje i koncesje	Wartość firmy	Koszty prac rozwojowych	Pozostałe	Razem
1. Wartość umorzenia na 01.01.2012 r. (BO)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	24 350,00	0,00	0,00	24 350,00
a) naliczenie umorzenia	0,00	0,00	0,00	24 350,00	0,00	0,00	24 350,00
b) nieplanowe odpisy amortyzacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Wartość umorzenia na 31.12.2012 r. (BZ)	0,00	0,00	0,00	24 350,00	0,00	0,00	24 350,00
5. Wartość netto na 01.01.2012 r. (BO)	0,00	0,00	0,00	487 000,00	0,00	0,00	487 000,00
6. Wartość netto na 31.12.2012 r. (BZ)	0,00	0,00	36 504,07	462 650,00	0,00	0,00	499 154,07

c) Zmiany wartości brutto środków trwałych wg grup rodzajowych za okres 01.01.-31.12.2012.

Tytuł	Grunty własne	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki, budowle, lokale i prawa do lokali	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
1. Wartość brutto na 01.01.2012r. (BO)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2. Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	16 737,40	48 141,75	0,00	64 879,15
a) zakup	0,00	0,00	0,00	4 325,20	0,00	0,00	4 325,20
b) przyjęcie z inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) darowizny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) ujawnienia (inventaryzacja)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e) pozostałe	0,00	0,00	0,00	12 412,20	48 141,75	0,00	60 553,95
3. Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) darowizny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) straty losowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e) niedobory (inventaryzacja)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f) pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Wartość brutto na 31.12.2012r. (BZ)	0,00	0,00	0,00	16 737,40	48 141,75	0,00	64 879,15

d) Zmiany umorzenia środków trwałych wg grup rodzajowych za okres 01.01.-31.12.2012.

Tytuł	Grunty własne	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki, budowle, lokale i prawa do lokali	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
1. Umorzenie na 01.01.2012r. (BO)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	1 595,46	2 674,54	0,00	4 270,00
a) naliczenie umorzenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	1 595,46	2 674,54	0,00	4 270,00
b) nieplanowe odpisy amortyzacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Umorzenie na 31.12.2012r. (BZ)	0,00	0,00	0,00	1 595,46	2 674,54	0,00	4 270,00
5. Wartość netto na 01.01.2012r. (BO)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Wartość netto na 31.12.2012r. (BZ)	0,00	0,00	0,00	15 141,94	45 467,21	0,00	60 609,15

e) Zmiany stanu inwestycji długoterminowych w aktywa finansowe w jednostkach powiązanych za okres 01.01.-31.12.2012.

Nie występuje.

1.2. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.

Nie występuje.

1.3. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Nie występuje.

1.4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Nie występuje.

1.5. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.

Lp.	Nazwa udziałowca (akcjonariusza)	Liczba posiadanych udziałów (akcji)			Wartość nominalna posiadanych akcji (zł)	Procentowy udział posiadanych akcji w kapitale zakładowym Spółki
		zwykłe	uprzywilejowane	razem		
1.	Krystian Piecko	0	725 000	725 000	72 500,00	49,32%
2.	Sergiusz Boryślawski	150 000	0	150 000	15 000,00	10,20%
3.	Paweł Wieczyński	105 000	0	105 000	10 500,00	7,14%
4.	Adam Bijas	150 000	0	150 000	15 000,00	10,20%
5.	Adam Sokołowski	174 969	0	174 969	17 496,90	11,90%
6.	Pozostali	165 031	0	165 031	16 503,10	11,23%
7.	Razem	745 000	725 000	1 470 000	147 000,00	100,00%

1.6. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Spółka sporządza zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym.



1.7. Propozycje, co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

Wyszczególnienie	Kwota
1. Wynik finansowy zysk netto	282 188,29
2. Proponowany podział:	282 188,29
a) pokrycie straty z lat ubiegłych	276 220,12
b) zwiększenie kapitału zapasowego	5 968,17

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Wyszczególnienie	Rezerwy na pewne lub prawdopodobne straty z operacji w toku	Rezerwy na przyszłe zobowiązania spowodowane restrukturyzacją	Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	Pozostałe rezerwy	Razem
1. Stan rezerw na 01.01.2012 r. (BO)	0,00	0,00	0,00	0,00	4 500,00	4 500,00
2. Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	5 500,00	5 500,00
a) utworzenie	0,00	0,00	0,00	0,00	5 500,00	5 500,00
b) pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	4 500,00	4 500,00
a) wykorzystanie	0,00	0,00	0,00	0,00	4 500,00	4 500,00
b) rozwiązanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Stan rezerw na 31.12.2012 r. (BZ)	0,00	0,00	5,00	0,00	5 500,00	5 500,00

1.9. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

Nie występuje.

1.10. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- do 1 roku,
- powyżej 1 roku do 3 lat,
- powyżej 3 lat do 5 lat,
- powyżej 5 lat.

Zobowiązania	Okres wymagalności				Razem
	do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	245 283,50	28 082,69	0,00	0,00	273 366,19
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	20 621,29	28 082,69	0,00	0,00	48 703,98
d) z tytułu dostaw i usług	94 626,15	0,00	0,00	0,00	94 626,15
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	124 882,00	0,00	0,00	0,00	124 882,00
h) z tytułu wynagrodzeń	2 972,00	0,00	0,00	0,00	2 972,00
i) inne	2 182,06	0,00	0,00	0,00	2 182,06

1.11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

Wyszczególnienie	Stan na dzień 01.01.2012 (BO)	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień 31.12.2012 (BZ)
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów operacyjnych	0,00	23 908,33	0,00	23 908,33
a) ubezpieczenia	0,00	12 908,33	0,00	12 908,33
b) pozostałe	0,00	11 000,00	0,00	11 000,00
2. Pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	855,00	1 729,00	855,00	1 729,00
a) aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	855,00	1 729,00	855,00	1 729,00
3. Bienne rozliczenia międzyokresowe kosztów operacyjnych	0,00	5 500,00	0,00	5 500,00
a) pozostałe rezerwy na koszty	0,00	5 500,00	0,00	5 500,00
4. Czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Bienne rozliczenia międzyokresowe przychodów	2 200,00	0,00	2 200,00	0,00
a) pobrane z góry wpłaty za abonament na oprogramowanie	2 200,00	0,00	2 200,00	0,00

1.12. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju).

Nie występuje.



1.13. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także weksłowe.

Nie występuje.

2. Objaśnienia do rachunku zysków i strat.

2.1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży usług, towarów i materiałów.

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż za rok 2012		
	krajowa	eksportowa	ogółem
1. Wyrobów, w tym:	0,00	0,00	0,00
2. Usług, w tym:	1 055 253,37	0,00	1 055 253,37
- usługi informatyczne	577 500,81	0,00	577 500,81
- udzielenie licencji	474 800,00	0,00	474 800,00
- pozostałe	2 952,56	0,00	2 952,56
3. Towarów, w tym:	0,00	0,00	0,00
4. Materiałów	0,00	0,00	0,00
Razem	1 055 253,37	0,00	1 055 253,37

2.2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

Nie występuje.

2.3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Nie występuje.

2.4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

Nie występuje.

2.5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Strata brutto	326 793,57
2.	Przychody bilansowe trwale nie stanowiące przychodów podatkowych (-)	0,00
3.	Przychody bilansowe przejściowo nie stanowiące przychodów podatkowych (-)	0,00
4.	Przychody podatkowe będące przychodami bilansowymi lat ubiegłych (+)	0,00

5.	Przychody podatkowe nie stanowiące nigdy przychodów bilansowych (+)	0,00
6.	Koszty uzyskania przychodów nie stanowiące nigdy kosztów bilansowych (-)	13 117,71
a)	czynsz za leasing	13 117,71
7.	Koszty bilansowe trwale nie stanowiące kosztu uzyskania przychodów (+)	46 600,82
a)	koszty reprezentacji	11 101,54
b)	amortyzacja	28 403,74
c)	składki członkowskie	2 500,00
d)	podróże służbowe	3 275,60
e)	pozostałe	1 319,94
8.	Koszty bilansowe przejściowo nie stanowiące kosztu uzyskania przychodów (+)	9 100,00
a)	rezerwa na sporządzenie i audyt SF za 2012	5 500,00
b)	wynagrodzenia	3 600,00
9.	Koszty uzyskania przychodów będące kosztami bilansowymi lat ubiegłych (-)	4 500,00
a)	rezerwa na sporządzenie i audyt SF za 2011	4 500,00
10.	Dochód do opodatkowania (1-2-3+4+5-6+7+8-9)	364 876,68
11.	Straty z lat ubiegłych pomniejszająca dochód roku bieżącego (-)	133 305,56
12.	Inne zmniejszenia podstawy opodatkowania (-)	0,00
13.	Podstawa opodatkowania (10-11-12)	231 571,00
14.	Podatek dochodowy (19%)	43 998,00

2.6. W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:

- a) amortyzacji,
- b) zużycia materiałów i energii,
- c) usług obcych,
- d) podatków i opłat,
- e) wynagrodzeń,
- f) ubezpieczeń i innych świadczeń,
- g) pozostałych kosztów rodzajowych.

Spolka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

2.7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby.

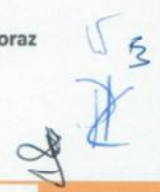
Nie występuje.

2.8. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.

Nie występuje.

2.9. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe oraz podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.

Nie występuje.



2.10. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.

Nie występuje.

3. Objasnienia do rachunku przepływów pieniężnych.

3.1. Objasnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych należy wyjaśnić przyczyny

Spółka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych.

Wyszczególnienie	31.12.2012	31.12.2011
a) w kasie	0,00	0,00
b) na rachunkach bankowych	221 051,11	17 313,17
c) inne środki pieniężne	0,00	0,00
d) inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
Środki pieniężne i inne aktywa, razem	221 051,11	17 313,17

4. Objasnienia do zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych.

4.1. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy.

Nie występuje.

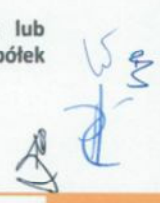
4.2. Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi (wraz z kwotami).

Nie występuje.

4.3. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.

W 2012 roku Spółka nie zatrudniała osób na umowę o pracę. W okresie 01.01.-31.12.2012 Spółka nawiązywała współpracę wyłącznie w oparciu o umowy cywilnoprawne (umowy zlecenia, umowy o dzieło). We wskazanym okresie Spółka zawarła takie umowy z 10 osobami.

4.4. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniami z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno).



Wyszczególnienie	31.12.2012
Prezes Zarządu	39 600,00

4.5. Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.

W okresie 01.01. – 31.12.2012 Spółka nie udzieliła tym osobom pożyczek ani świadczeń o podobnym charakterze.

4.6. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy.

Wynagrodzenie netto na koszty badania sprawozdania finansowego za okres 01.01. – 31.12.2012 wynosi 3 500,00 PLN.

5. Zdarzenia po dniu bilansowym, rodzaj i skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości.

5.1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

Zdarzenia takie nie wystąpiły.

5.2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

Spółka bazując na uchwałach nr 7 i 8 podjętych na NWZ w dniu 27.03 podpisała umowy objęcia akcji z 11 inwestorami, którzy objęli 150.000 akcji w cenie emisyjnej 10,00 zł każda, realizując wpłatę 1.500.000 zł na akcje nowej emisji serii E. Emisja została zamknięta w dniu 17.04.2013.

W dniu 8 kwietnia 2013 r. do siedziby Spółki wpłynęła umowa z dnia 29 marca 2013 r. zawarta pomiędzy Spółką a CODE ARCHITECTURE & DESIGN sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach, przedmiotem której jest opracowanie i wdrożenie systemu komputerowego do wsparcia i automatyzacji procesów biznesowych typu B2B w ramach działań projektowania kreatywnego. Wartość kontraktu wynosi 672.000,00 zł netto.

5.3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Zdarzenia takie nie wystąpiły.

5.4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Nie istnieje potrzeba zamieszczania takich informacji w sprawozdaniu finansowym za rok 2012. Przedstawione dane w sprawozdaniu finansowym są porównywalne.

6. Objasnienia dotyczące jednostek wchodzących w skład grupy kapitałowej.

6.1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:

- a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
- b) procentowym udziale,
- c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
- d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,
- e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
- f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,
- g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia.

Spółka w roku obrotowym 2012 w przedsięwzięciach takich nie uczestniczyła.

6.2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.

Nie występuje.

6.3. Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie udziałów i stopniu udziału w zarządzaniu oraz o zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy.

Nie dotyczy.

6.4. Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:

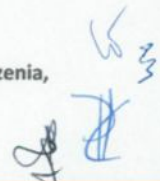
- a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępianie od konsolidacji,
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
- c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:
 - wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychodów finansowych,
 - wynik finansowy netto oraz wartość kapitału własnego, z podziałem na grupy,
 - wartość aktywów trwałych,
 - przeciętne roczne zatrudnienie.

Nie dotyczy.

7. Informacje o połączeniu spółek.

7.1. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

- a) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:
 - nazwę (firmę) i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
 - liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,



- cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemnej wartości firmy i opis zasad jej amortyzacji,
- b) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:
 - nazwy (firmy) i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
 - liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
 - przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia.

Nie dotyczy.

8. Poważne zagrożenia dla kontynuacji działalności.

8.1. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.

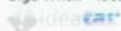
W Spółce nie występuje niepewność co do dalszego istnienia Spółki.

9. Inne istotne informacje ułatwiające ocenę jednostki.

9.1. W przypadku gdy inne informacje niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić te informacje.

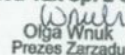
Nie istnieją takie informacje, dotyczące Spółki.

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
Olga Wnuk – Idea Tax sp. z o.o.



Zarząd

Idea Tax sp. z o.o.


Olga Wnuk
Prezes Zarządu

20.04.2013
(data, podpis)

Krzysztof Piecho – Prezes Zarządu

20.04.2013
(data, podpis)

Paweł Wierzyński – Członek Zarządu

20.04.2013
(data, podpis)

Sergiusz Boryslawski – Członek Zarządu

20.04.2013
(data, podpis)

OPINIA I RAPORT BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2012.



Opinia z badania sprawozdania finansowego
za okres od 01.01.2012 do 31.12.2012

Opinia Niezależnego Biegłego Rewidenta dla Zgromadzenia Akcjonariuszy, Rady Nadzorczej i Zarządu z przeprowadzonego badania sprawozdania finansowego PiLAB Spółka Akcyjna z siedzibą we Wrocławiu

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego PiLAB Spółka Akcyjna z siedzibą we Wrocławiu, na które składa się:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego
- 2) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2012 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **1.431.814,64 zł**
- 3) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia 2012 do 31 grudnia 2012 roku wykazujący zysk netto w wysokości **282.188,29 zł**
- 4) zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku wykazujące wzrost kapitału własnego o kwotę **888.187,29 zł**
- 5) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku wykazujący wzrost stanu środków pieniężnych o kwotę **203.737,94 zł**
- 6) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności jest odpowiedzialny Zarząd PiLAB Spółka Akcyjna z siedzibą we Wrocławiu.

Zarząd oraz członkowie Rady Nadzorczej PiLAB Spółka Akcyjna z siedzibą we Wrocławiu są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe oraz sprawozdania z działalności spełniały wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 roku Nr 0, poz. 330 z późniejszymi zmianami), zwanej dalej „ustawą o rachunkowości”.

Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o zgodności z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości tego sprawozdania finansowego oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia ono, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy PiLAB Spółka Akcyjna z siedzibą we Wrocławiu oraz o prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- 1) rozdziału 7 ustawy o rachunkowości,
- 2) krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.

Badanie sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu. W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez PiLAB Spółka Akcyjna z siedzibą we Wrocławiu zasad (polityki) rachunkowości i znaczących szacunków, sprawdzenie – w przeważającej mierze w sposób weryfikacyjny – dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę sprawozdania finansowego. Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia opinii.

Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe, we wszystkich istotnych aspektach:

- a) przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 31 grudnia 2012 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku,
- b) zostało sporządzone zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- c) jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami Statutu PiLAB Spółka Akcyjna z siedzibą we Wrocławiu.

Sprawozdanie z działalności PiLAB Spółka Akcyjna z siedzibą we Wrocławiu jest kompletne w rozumieniu art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości, a zawarte w nim informacje, pochodzące ze zbadanego sprawozdania finansowego, są z nim zgodne.



Janina Bilat nr 222
Kluczowy biegły rewident
przeprowadzający badanie w imieniu

PREZES ZARZĄDU
Biegły Rewident nr 222



Janina Bilat

„Accord’ab” Biegli Rewidenci

Spółka z o.o.
ul. Grabiszyńska 241, 53-234 Wrocław
Tel./fax +48 (71) 349 09 60, 349 09 67
NIP 899-000-70-79 REGON 931564957
Podmiot uprawniony do badania
sprawozdań finansowych nr 262

Wrocław, dnia 20 kwietnia 2013 r.

RAPORT
Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
PIŁAB SPÓŁKA AKCYJNA
Z SIEDZIBĄ WE WROCŁAWIU
ZA ROK OBROTOWY
OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2012 ROKU



1. PODSTAWOWE INFORMACJE O BADANEJ JEDNOSTCE

Firma: PiLAB Spółka Akcyjna (zwana dalej „Spółką”)

Adres: 54-427 Wrocław, ul. Duńska 9

Dnia 18 października 2011 roku we Wrocławiu aktem notarialnym rep. A numer 12309/2011 sporządzonym przed notariuszem Tomaszem Kalinowskim zawiązana została spółka pod firmą PiLAB Spółka Akcyjna.

Spółka funkcjonuje w oparciu o Statut Spółki i przepisy Kodeksu Spółek Handlowych.

Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestru Przedsiębiorców postanowieniem Sądu Rejonowego we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dnia 15 grudnia 2011 roku pod numerem KRS: 0000405409.

Spółka posiada numer identyfikacji podatkowej NIP 894-303-43-18 oraz statystycznej w systemie REGON 021737247.

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy uchwałą nr 2 z dnia 12 kwietnia 2012 roku oraz uchwałami nr 4, 5 i 6 z dnia 5 września 2012 roku dokonało zmian w statucie Spółki.

Spółka w okresie objętym badaniem dokonała zmiany siedziby z ul. Klecińskiej 125 we Wrocławiu na ul. Duńską 9 we Wrocławiu. Zmiana została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym w dniu 20 lipca 2012 roku.

Przedmiotem działalności Spółki jest:

- działalność związana z oprogramowaniem i doradztwem w zakresie informatyki oraz działalność powiązana,
- przetwarzanie danych; zarządzanie stronami internetowymi (hosting) i podobna działalność; działalność portali internetowych,
- pozostała działalność usługowa w zakresie informacji,
- działalność wydawnicza w zakresie pozostałego oprogramowania,
- pozostałe formy udzielania kredytów,
- pozostała działalność wspomagająca usługi finansowe, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych,
- kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek,
- wynajem i zarządzanie nieruchomościami na własnych lub dzierżawionych,
- działalność rachunkowo-księgowa; doradztwo podatkowe,
- działalność firm centralnych (head offices) i holdingów, z wyłączeniem holdingów finansowych,
- pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania,
- badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie pozostałych nauk przyrodniczych i technicznych,
- działalność w zakresie specjalistycznego projektowania,
- pozostała działalność profesjonalna, naukowa i techniczna, gdzie indziej niesklasyfikowana,
- wynajem i dzierżawa samochodów osobowych i furgonetek,
- wynajem i dzierżawa pozostałych pojazdów samochodowych, z wyłączeniem motocykli,
- dzierżawa własności intelektualnej i podobnych produktów, z wyłączeniem prac chronionych prawem autorskim,
- pozostała działalność związana z udostępnianiem pracowników,
- działalność związana z organizacją targów, wystaw i kongresów,
- pozostała działalność wspomagająca prowadzenie działalności gospodarczej, gdzie indziej niesklasyfikowana,
- działalność wspomagająca edukację,
- naprawa i konserwacja komputerów i sprzętu komunikacyjnego.

Kapitał akcyjny Spółki na dzień 31.12.2012 roku wynosi 147.000,00 zł i dzieli się na 1.470.000 akcji o wartości nominalnej 0,10 złotych każda.

Dnia 12 kwietnia 2012 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie uchwala nr 1 postanowiło dokonać podwyższenia kapitału zakładowego o kwotę nie większą niż 15.000,00 zł poprzez emisję nie więcej niż 150.000 akcji zwykłych na okaziciela serii C o wartości nominalnej 0,10 zł każda. Akcje zostaną zaoferowane w formie subskrypcji prywatnej.

Dnia 5 września 2012 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie uchwala nr 7 postanowiło dokonać podwyższenia kapitału zakładowego o kwotę nie większą niż 7.000,00 zł poprzez emisję nie więcej niż 70.000 akcji zwykłych na okaziciela serii D o wartości nominalnej 0,10 zł każda. Akcje zostaną zaoferowane w formie subskrypcji prywatnej i pokryte wkładami pieniężnymi.

Dnia 27 marca 2013 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie uchwala nr 7 postanowiło dokonać podwyższenia kapitału zakładowego o kwotę nie mniejszą niż 5.000,00 zł oraz nie większą niż 15.000,00 zł poprzez emisję nie mniej niż 50.000 oraz nie więcej niż 150.000 akcji zwykłych na okaziciela serii E o wartości nominalnej 0,10 zł każda. Akcje zostaną zaoferowane w formie subskrypcji prywatnej i pokryte wkładami pieniężnymi.

Ostatnia zmiana kapitału akcyjnego nie została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym do dnia zakończenia badania.

Akcjonariuszami Spółki na dzień 31.12.2012 roku są:

	Ilość	Wartość PLN	% kapitału
Krystian Piecko	725 000	72 500,00	49,3
Adam Sokołowski	176 197	17 619,70	12,0
Sergiusz Boryslawski	150 000	15 000,00	10,2
Paweł Wieczyński	150 000	15 000,00	10,2
Adam Bijas	75 000	7 500,00	5,1
Pozostali	193 803	19 380,30	13,2
	1 470 000	147 000,00	100,0

Władze Spółki stanowią:

- Zarząd,
- Rada Nadzorcza,
- Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy.

Na dzień 31 grudnia 2012 roku Zarząd Spółki stanowił:

- Pan Krystian Piecko – Prezes Zarządu.

Dnia 3 kwietnia 2013 roku Rada Nadzorcza rozszerzyła skład Zarządu powołując na członka zarządu pana Pawła Wieczyńskiego (uchwała nr 3) oraz pana Sergiusza Boryslawskiego (uchwała nr 4).

Do dnia zakończenia badania zmiana ta nie została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym.

W przypadku powołania zarządu jednoosobowego skuteczna reprezentacja Spółki wykonywana jest przez prezesa zarządu. Jeżeli zarząd jest wieloosobowy, do składania oświadczeń i podpisywania w imieniu Spółki upoważnionych jest dwóch członków zarządu łącznie lub jeden członek zarządu łącznie z prokurentem.

Według stanu na 31 grudnia 2012 roku w Spółce została ustanowiona prokura łączna dla pana Piotra Sobczaka i Bernarda Piecko.

Na dzień 31 grudnia 2012 roku Rada Nadzorcza działała w składzie:

- Adam Bijas,
- Wojciech Dyszy,
- Sergiusz Boryślawski,
- Paweł Wieczyński,
- Grzegorz Dymek,
- Adam Sokołowski.

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy PiLAB S.A. w dniu 12 kwietnia 2012 roku uchwałą numer 5 powołało do składu Rady Nadzorczej pana Grzegorza Dymka.

Dnia 7 maja 2012 roku pan Maciej Kawecki złożył pisemną rezygnację z pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej.

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy PiLAB S.A. w dniu 5 września 2012 roku uchwałą nr 9 odwołało ze składu Rady Nadzorczej pana Przemysława Jura natomiast uchwałą nr 10 powołało pana Adama Sokołowskiego.

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy PiLAB S.A. w dniu 27 marca 2013 roku odwołało ze składu Rady Nadzorczej pana Adama Bijas (uchwała nr 9), pana Pawła Wieczyńskiego (uchwała nr 10) oraz pana Sergiusza Boryślawskiego (uchwała nr 11) natomiast powołało do składu Rady Nadzorczej pana Gabora E Gottharda (uchwała nr 12) oraz pana Pawła Sobakiewicza (uchwała nr 13).

Do dnia zakończenia badania ostatnia zmiana w składzie Rady Nadzorczej nie została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym.

W okresie objętym badaniem Spółka nie zatrudniała pracowników.

2. PRZEDMIOT BADANIA

Stosownie do postanowień:

- a) przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2013 roku Nr 0, poz. 330, z późniejszymi zmianami),
- b) przepisów ustawy z dnia 7 maja 2009 roku o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz. U. z 2009 roku Nr 77, poz. 649),
- c) krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce,

badaniem objęto:

- a) księgi rachunkowe stanowiące podstawę sporządzenia sprawozdania finansowego,
- b) wprowadzenie do sprawozdania finansowego
- c) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2012 roku, który po stronie

aktywów i pasywów zamyka się sumą	1.431.814,64 zł
-----------------------------------	-----------------
- d) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia 2012 do 31 grudnia 2012 roku

wykazujący zysk netto w wysokości	282.188,29 zł
-----------------------------------	---------------
- e) zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku wykazujące wzrost kapitału własnego o kwotę

	888.187,29 zł
--	---------------
- f) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku

wykazujący wzrost stanu środków pieniężnych o kwotę	203.737,94 zł
---	---------------
- g) dodatkowe informacje i objaśnienia.
- h) sprawozdanie zarządu z działalności.

Nie stanowiło przedmiotu badania wykrycie i wyjaśnienie zdarzeń polegających na naruszeniu prawa, nadużyć, jak również nieprawidłowości, jakie mogły wystąpić poza systemem rachunkowości.

3. DANE IDENTYFIKUJĄCE PODMIOT UPRAWNIONY I KLUCZOWEGO BIEGŁEGO REWIDENTA PRZEPROWADZAJĄCEGO W JEGO IMIENIU BADANIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku było badane przez „Accord’ab” Biegli Rewidenci Spółka z o.o. z siedzibą we Wrocławiu wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 262. W imieniu podmiotu uprawnionego badanie przeprowadziła Janina Bilat kluczowy biegły rewident nr 222 przy współudziale asystentki Agnieszki Paciuch.

Badanie zostało przeprowadzone na podstawie umowy nr 56/BB/12 zawartej 12 marca 2013 roku. Rada Nadzorcza Uchwałą Nr 1/02/2013 z dnia 26 lutego 2013 roku podjęła decyzję o wyborze biegłego rewidenta.

Badanie zostało przeprowadzone w siedzibie Spółki i Audytora w dniach 27 i 29 marca oraz 11 i 12 kwietnia 2013 roku.

Zarówno podmiot uprawniony jak i biegły rewident są bezstronni i niezależni od badanej Spółki w rozumieniu art. 56 ust. 2, 3, 4 ustawy o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym.

4. OŚWIADCZENIE JEDNOSTKI I DOSTĘPNOŚĆ DANYCH

Zarząd Spółki złożył oświadczenie o kompletności, rzetelności i prawidłowości sprawozdania finansowego przedstawionego do badania i stanowiących podstawę jego sporządzenia ksiąg rachunkowych. W dodatkowych informacjach i objaśnieniach Spółka ujawniła wszelkie zobowiązania warunkowe oraz poinformowała o niezaistnieniu zdarzeń, wpływających w sposób istotny na wielkość danych wykazanych w sprawozdaniu finansowym za badany rok.

Zarząd PiLAB Spółka Akcyjna udostępnił żądane przez biegłych rewidentów dane i informacje niezbędne do właściwego zaplanowania i przeprowadzenia badań, a następnie wyrażenia opinii i sporządzenia raportu. Nastąpiło to w wystarczającym zakresie i w rozsądnym czasie, a wyjaśnienia te były wiarygodne. Nie nastąpiły ograniczenia zakresu badania.

5. SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA POPRZEDNI ROK OBROTOWY

Sprawozdanie finansowe za okres od 18.10.2011 roku do 31.12.2011 roku było badane przez „Accord’ab” Biegli Rewidenci Spółka z o.o. z siedzibą we Wrocławiu. Opinia została wydana bez zastrzeżeń z uwagą.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie w dniu 22 czerwca 2012 roku:

- Uchwałą nr 1 zatwierdziło sprawozdanie finansowe za 2011 rok PiLAB S.A.,
- Uchwałą nr 2 zatwierdziło sprawozdanie Zarządu z działalności PiLAB S.A.,
- Uchwałą nr 10 postanowiło stratę netto za 2011 rok w kwocie 276.220,12 zł pokryć z zysków za następne lata.

Sprawozdanie finansowe za okres od 18.10.2011 roku do 31.12.2011 roku zostało złożone do Krajowego Rejestru Sądowego dnia 29 czerwca 2012 roku.

Spółka nie dopełniła obowiązku opublikowania sprawozdania finansowego za okres od 18.10.2011 roku do 31.12.2011 roku w Monitorze Polskim B.

Podstawą otwarcia ksiąg na dzień 1 stycznia 2012 roku był bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2011 roku. Została zachowana ciągłość bilansowa.

6. METODY WYCENY

Spółka przyjęła zasady (politykę) rachunkowości w tym metody wyceny aktywów i pasywów, pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego omówiła we „Wprowadzeniu do sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2012 roku do 31.12.2012 roku”.

7. PODSTAWOWE WSKAŹNIKI FINANSOWE**a) Aktywa i źródła finansowania**

- Suma bilansowa na koniec 2012 roku w porównaniu z dniem 31.12.2011 r. zwiększyła się o 122,9% (tj. o 789,5 tys. zł).
- W strukturze aktywów Spółki w porównaniu z 2011 rokiem nastąpiły znaczne zmiany. Udział aktywów trwałych zmniejszył się z 76% w 2011 roku do 39,2% w 2012 roku natomiast udział aktywów obrotowych zwiększył się z 24% w 2011 r. do 60,8% w 2012 r.
- Na aktywa trwałe składa się głównie wartość firmy, która stanowi 32,3% ogólnej sumy aktywów. Stan rzeczowych aktywów trwałych na koniec 2012 r. w porównaniu z 2011 r. zwiększył się o 60,6 tys. zł. Zwiększenie się stanu rzeczowych aktywów trwałych wynika z ich zakupu w 2012 roku.
Źródłem finansowania aktywów trwałych jest w 100% kapitał własny.
- Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe to aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, które zwiększyły się o 0,8 tys. zł, to jest o 88,9%. Ich wielkość jest uzależniona od przejściowych różnic w zaliczaniu do przychodów lub do kosztów podatkowych uzyskanych przychodów czy też poniesionych kosztów.
- Aktywa obrotowe stanowią 60,8% wszystkich aktywów. W porównaniu do 2011 roku ich udział znacznie się zwiększył. W ujęciu wartościowym aktywa obrotowe zwiększyły się o 715,9 tys. zł. Obejmują one należności krótkoterminowe (43,7%), inwestycje krótkoterminowe (15,4%) i krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (1,7%).
Wzrost aktywów obrotowych wynika głównie ze zwiększenia się stanu inwestycji krótkoterminowych i należności krótkoterminowych.
- Inwestycje krótkoterminowe to środki pieniężne na rachunkach bankowych, których stan na 31.12.2012 r. w porównaniu z rokiem poprzednim zwiększył się o 203,7 tys. zł.
- Należności krótkoterminowe to przede wszystkim należności handlowe netto, które stanowią 40,9% ogólnej sumy aktywów. W porównaniu z 2011 rokiem zwiększyły się one o 508,8 tys. zł, tj. prawie ośmiokrotnie. Zmniejszeniu uległy natomiast należności z tytułu podatków, dotacji i ubezpieczeń społecznych (o 17,8 tys. zł) oraz pozostałe należności (o 2,7 tys. zł).
- Struktura finansowania aktywów uległa zmianie. Zwiększył się udział kapitału własnego w finansowaniu aktywów z 41% w 2011 roku do 80,4% w 2012 roku. Jego wzrostu w ujęciu wartościowym wynosi 888,2 tys. zł (ponad czterokrotnie) i w całości jest źródłem finansowania aktywów trwałych.
- Udział kapitałów obcych w finansowaniu aktywów zmniejszył się z 59% w 2011 roku do 19,6% w 2012 roku. Spadek ten wynika przede wszystkim ze spadku stanu zobowiązań krótkoterminowych (o 34,1%, tj. o 127,0 tys. zł).

b) Przychody i koszty

- W 2012 roku w porównaniu z rokiem poprzednim przychody ze sprzedaży zwiększyły się o 995,2 tys. zł i wyniosły 1.055,2 tys. zł.
- Koszty działalności operacyjnej w 2012 roku w porównaniu z rokiem poprzednim zwiększyły się o 112,8%, to jest o 373,9 tys. zł.
- Szybszy wzrost przychodów aniżeli kosztów działalności operacyjnej spowodował, że Spółka w 2012 roku wypracowała zysk na sprzedaży w wysokości 349,9 tys. zł przy stracie w roku poprzednim w wysokości 271,4 tys. zł.
- Strata na działalności operacyjnej w 2012 roku wynosi 23,9 tys. zł przy stracie poniesionej w roku poprzednim w wysokości 5,7 tys. zł. Pozostałe przychody operacyjne w 2012 roku w porównaniu z rokiem ubiegłym zwiększyły się o 1,3 tys. zł. Natomiast pozostałe koszty operacyjne w 2012 roku w porównaniu z rokiem poprzednim zwiększyły się o 19,5 tys. zł.
- Zysk na działalności finansowej w 2012 roku wynosi 0,8 tys. zł. Przychody finansowe w 2012 roku w porównaniu z rokiem ubiegłym zwiększyły się o 2,1%. Największą pozycją uzyskiwanych przychodów są otrzymane odsetki od środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach bankowych bieżących. Koszty finansowe w 2012 roku w porównaniu z rokiem poprzednim zwiększyły się o 1,3 tys. zł.
- Zysk na działalności gospodarczej w 2012 roku wypracowano w wysokości 326,8 tys. zł przy stracie poniesionej w roku poprzednim w wysokości 277,1 tys. zł.
- W 2012 roku jak i w roku 2011 nie wystąpiły zdarzenia nadzwyczajne.
- Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat za 2012 składa się z części bieżącej przypadającej do rozliczenia z organami skarbowymi (44,0 tys. zł) jak i z części odroczonej (0,6 tys. zł).
- Zysk netto za 2012 rok wynosi 282,2 tys. zł przy stracie poniesionej w roku poprzednim w wysokości 276,2 tys. zł.

c) Efektywność i płynność finansowa

- Wskaźniki rentowności majątku i kapitału własnego odnotowane w badanym okresie są dodatnie.
- Wskaźniki płynności w badanym okresie kształtują się na poziomie wyższym do określonego w literaturze, jako optymalny.
- Cykl obrotu zobowiązaniami uległ skróceniu o 36 dni. W roku ubiegłym wynosił 85 dni, natomiast w 2012 wyniósł 49 dni.
- Cykl obrotu należnościami natomiast uległ wydłużeniu. W roku poprzednim wynosił 96 dni a w 2012 roku wyniósł 203 dni. Oznacza to pogorszenie się ściągальności należności od kontrahentów.
- Kapitał pracujący jest dodatni. Uległ on zwiększeniu o 841,9 tys. zł.
- Stopa zadłużenia w 2012 roku zmniejszyła się do 19,6% (w 2011 roku 59%), co oznacza spadek udziału zobowiązań w sumie bilansowej.

d) Kontynuacja działalności

Wyniki badania nie wskazują na zagrożenia kontynuowania działalności Spółki, w niezmienionym zakresie, w najbliższym roku obrotowym.

Tabela 1

Bilans analityczny
PiLAB Spółka Akcyjna

AKTYWA	31.12.2012		31.12.2011		18.10.2011		Dynamika	
	TPLN	%	TPLN	%	TPLN	%	12/11	11/11
A AKTYWA TRWAŁE	561,5	39,2	487,9	76,0	0,0	x	115,1	x
I WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	499,2	34,9	487,0	75,8	0,0	x	102,5	x
1 Wartość firmy	462,7	32,3	487,0	75,8	0,0	x	95,0	x
2 Inne wartości niematerialne i prawne	36,5	2,5	0,0	0,0	0,0	x	x	x
II RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	60,6	4,2	0,0	0,0	0,0	x	x	x
1 Środki trwałe	60,6	4,2	0,0	0,0	0,0	x	x	x
a) Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	x	x	x
b) Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	x	x	x
c) Urządzenia techniczne i maszyny	15,1	1,1	0,0	0,0	0,0	x	x	x
d) Środki transportu	45,5	3,2	0,0	0,0	0,0	x	x	x
e) Inne środki trwałe	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	x	x	x
III NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	x	x	x
IV INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	x	x	x
V DŁUGOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	1,7	0,1	0,9	0,1	0,0	x	188,9	x
1 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1,7	0,1	0,9	0,1	0,0	x	188,9	x
B AKTYWA OBROTOWE	870,3	60,8	154,4	24,0	0,0	x	563,7	x
I ZAPASY	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	x	x	x
II NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	625,4	43,7	137,1	21,3	0,0	x	456,2	x
1 Należności od jednostek powiązanych	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	x	x	x
2 Należności od pozostałych jednostek	625,4	43,7	137,1	21,3	0,0	x	456,2	x
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty do 12 miesięcy	585,3	40,9	76,5	11,9	0,0	x	765,1	x
- powyżej 12 miesięcy	585,3	40,9	76,5	11,9	0,0	x	765,1	x
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych i oraz innych świadczeń	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	x	x	x
c) inne	40,1	2,8	57,9	9,0	0,0	x	69,3	x
d) dochodzone na drodze sądowej	0,0	0,0	2,7	0,4	0,0	x	0,0	x
III INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE	221,0	15,4	17,3	2,7	0,0	x	1 277,5	x
1 Krótkoterminowe aktywa finansowe	221,0	15,4	17,3	2,7	0,0	x	1 277,5	x
a) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	221,0	15,4	17,3	2,7	0,0	x	1 277,5	x
- środki pieniężne w kasie i na rachunku	221,0	15,4	17,3	2,7	0,0	x	1 277,5	x
IV KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	23,9	1,7	0,0	0,0	0,0	x	x	x
AKTYWA RAZEM	1 431,8	100,0	642,3	100,0	0,0	x	222,9	x

cd. Tabeli 1

PASYWA	31.12.2012		31.12.2011		18.10.2011		Dynamika	
	TPLN	%	TPLN	%	TPLN	%	12/11	11/11
A KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	1 151,5	80,4	263,3	41,0	0,0	x	437,3	x
I KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	147,0	10,3	125,0	19,5	0,0	x	117,6	x
II KAPITAŁ (FUNDUSZ) ZAPASOWY	998,5	69,7	414,5	64,5	0,0	x	240,9	x
III POZOSTAŁE KAPITAŁY (FUNDUSZE) REZERWOWE	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	x	x	x
IV ZYSK (STRATA) Z LAT UBIEGLYCH	(276,2)	(19,3)	0,0	0,0	0,0	x	x	x
V ZYSK (STRATA) NETTO	282,2	19,7	(276,2)	(43,0)	0,0	x	x	x
B ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	280,3	19,6	379,0	59,0	0,0	x	74,0	x
I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	6,9	0,5	4,5	0,7	0,0	x	153,3	x
1 Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1,4	0,1	0,0	0,0	0,0	x	x	x
2 Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	x	x	x
3 Pozostałe rezerwy	5,5	0,4	4,5	0,7	0,0	x	122,2	x
- krótkoterminowe	5,5	0,4	4,5	0,7	0,0	x	122,2	x
II ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	28,1	2,0	0,0	0,0	0,0	x	x	x
1 Wobec jednostek powiązanych	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	x	x	x
2 Wobec pozostałych jednostek	28,1	2,0	0,0	0,0	0,0	x	x	x
a) inne	28,1	2,0	0,0	0,0	0,0	x	x	x
III ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	245,3	17,1	372,3	58,0	0,0	x	65,9	x
1 Wobec jednostek powiązanych	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	x	x	x
2 Wobec pozostałych jednostek	245,3	17,1	372,3	58,0	0,0	x	65,9	x
a) Inne zobowiązania finansowe	20,6	1,4	0,0	0,0	0,00	x	x	x
b) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności	94,6	6,6	372,1	57,9	0,0	x	25,4	x
- do 12 miesięcy	94,6	6,6	372,1	57,9	0,0	x	25,4	x
- powyżej 12 miesięcy	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	x	x	x
c) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	124,9	8,7	0,2	0,0	0,0	x	62 450,0	x
d) z tytułu wynagrodzeń	3,0	0,2	0,0	0,0	0,0	x	x	x
e) inne	2,2	0,2	0,0	0,0	0,0	x	x	x
3 Fundusze specjalne	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	x	x	x
IV ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	0,0	0,0	2,2	0,3	0,0	x	0,0	x
1 Inne rozliczenia międzyokresowe	0,0	0,0	2,2	0,3	0,0	x	0,0	x
- długoterminowe	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	x	x	x
- krótkoterminowe	0,0	0,0	2,2	0,3	0,0	x	0,0	x
PASYWA RAZEM	1 431,8	100,0	642,3	100,0	0,0	x	222,9	x

Tabela 2

**Analityczny rachunek zysków i strat
PiLAB Spółka Akcyjna**

TREŚĆ	WYKONANIE ZA ROK			TPLN	
	2012	18.10.2011 – 31.12.2011	18.10.2011	Dynamika 12/11	Dynamika 11/11
A PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW I ZRÓWNANE Z NIMI	1 055,2	60,0	0,0	1 758,7	x
- od jednostek powiązanych	0,0	0,0	0,0	x	x
I Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 055,2	60,0	0,0	1 758,7	x
II Zmiana stanu produktu (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,0	0,0	0,0	x	x
III Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,0	0,0	0,0	x	x
B KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	705,3	331,4	0,0	212,8	x
I Amortyzacja	4,3	0,0	0,0	x	x
II Zużycie materiałów i energii	30,7	1,3	0,0	2 361,5	x
III Usługi obce	437,8	315,2	0,0	138,9	x
IV Podatki i opłaty, w tym:	10,3	1,1	0,0	936,4	x
- podatek akcyzowy	0,0	0,0	0,0	x	x
V Wynagrodzenia	92,4	1,8	0,0	5 133,3	x
VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1,6	0,0	0,0	x	x
VII Pozostałe	128,2	12,0	0,0	1 068,3	x
VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,0	0,0	0,0	x	x
C ZYSK/STRATA NA SPRZEDAŻY	349,9	(271,4)	0,0	x	x
D POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	1,3	0,0	0,0	x	x
I Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	1,3	0,0	0,0	x	x
II Dotacje	0,0	0,0	0,0	x	x
III Inne przychody operacyjne	0,0	0,0	0,0	x	x
E POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	25,2	5,7	0,0	442,1	x
I Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,0	0,0	0,0	x	x
II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,0	0,0	0,0	x	x
III Inne koszty operacyjne	25,2	5,7	0,0	442,1	x
F ZYSK/STRATA Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	326,0	(277,1)	0,0	x	x
G PRZYCHODY FINANSOWE	2,1	0,0	0,0	x	x
I Odsetki	1,9	0,0	0,0	x	x
- w tym od jednostek powiązanych	0,0	0,0	0,0	x	x
II Inne	0,2	0,0	0,0	x	x
H KOSZTY FINANSOWE	1,3	0,0	0,0	x	x
I Odsetki	1,3	0,0	0,0	x	x
- w tym od jednostek powiązanych	0,0	0,0	0,0	x	x
II Inne	0,0	0,0	0,0	x	x
I ZYSK/STRATA Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ	326,8	(277,1)	0,0	x	x
J WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH	0,0	0,0	0,0	x	x
K ZYSK/STRATA BRUTTO	326,8	(277,1)	0,0	x	x
L PODATEK DOCHODOWY	44,6	(0,9)	0,0	x	x
M ZYSK/STRATA NETTO	282,2	(276,2)	0,0	x	x

Tabela 3

**Wskaźniki charakteryzujące działalność
PiLAB Spółka Akcyjna**

WSKAŹNIK	TREŚĆ		31.12.2012	31.12.2011	18.10.2011
1 Rentowność majątku	wynik finansowy netto suma aktywów	%	19,7	(43,0)	x
2 Rentowność kapitału własnego	wynik finansowy netto kapitał własny	%	24,5	(104,9)	x
3 Rentowność netto sprzedaży	wynik finansowy netto przychód ze sprzedaży produktów i towarów	%	26,7	(460,3)	x
4 Rentowność brutto sprzedaży	wynik ze sprzedaży produktów i towarów przychody netto ze sprzedaży produktów i towarów	%	33,2	(452,3)	x
5 Płynność - wskaźnik płynności I	aktywa obrotowe ogółem zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy krótkoterminowe	krotność pokrycia	3,5	0,4	x
6 Płynność - wskaźnik płynności II	aktywa obrotowe ogółem - zapasy zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy krótkoterminowe	krotność pokrycia	3,5	0,4	x
7 Płynność - wskaźnik płynności III	inwestycje krótkoterminowe zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy krótkoterminowe	krotność pokrycia	0,9	0,0	x
8 Szybkość obrotu należnościami*	należności z tyt. dostaw i usług x 365 przychody netto ze sprzedaży produktów i towarów	dni	203	96	x
9 Szybkość spłaty zobowiązań*	zobowiązania z tyt. dostaw i usług x 365 koszt wł. sprzedanych produktów i towarów	dni	49	85	x
10 Szybkość obrotu zapasów*	zapasy x 365 wartość sprzedanych towarów i materiałów + koszt wytworzenia sprzedanych produktów	dni	0	0	x
11 Pokrycie aktywów trwałych kapitałem własnym	kapitał własny aktywa trwałe	%	205,1	54,0	x
12 Trwałość struktury finansowania	kapitał własny+ zobowiązania długoterminowe + rezerwy krótkoterminowe suma pasywów	krotność pokrycia	0,8	0,4	x
13 Aktywa bieżące netto	Aktywa bieżące minus zobowiązania krótkoterminowe	tys. zł	619,5	(222,4)	x
14 Stopa zadłużenia	zobowiązania ogółem pasywa	%	19,6	59,0	x
15 Finansowanie aktywów obrotowych	zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy krótkoterminowe aktywa obrotowe	%	28,8	244,0	x

* dane do wyliczenia wskaźników były brane ze stanów końcowych okresu

8. OCENA PRAWIDŁOWOŚCI STOSOWANEGO SYSTEMU KSIĘGOWEGO

Spółka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady (politykę) rachunkowości wprowadzoną do obowiązywania Zarządzeniem Prezesa Zarządu PiLAB S.A. z dnia 28 października 2011 roku. Przyjęte przez Spółkę rozwiązania są zgodne z ustawą o rachunkowości, pozwalają na gromadzenie danych dla celów sporządzenia sprawozdania finansowego oraz rozliczeń podatkowych. Przyjęte zasady wyceny aktywów i pasywów stosowane są w sposób ciągły. Stany aktywów i pasywów bilansu zamknięcia są zgodne ze stanami aktywów i pasywów w bilansie otwarcia. Dowody księgowe stanowiące podstawę zapisów w księgach operacji gospodarczych są prawidłowe i odpowiadają wymogom przepisów ustawy o rachunkowości. Księgi rachunkowe są prowadzone na bieżąco, bezbłędnie, sprawdzalnie i rzetelnie. Inwentaryzację aktywów i pasywów, przeprowadzoną w zakresie, terminach i z częstotliwością przewidzianą w ustawie o rachunkowości można uznać za poprawną, a stwierdzone różnice inwentaryzacyjne rozliczono w księgach rachunkowych badanego okresu. Zabezpieczenie i ochrona informacji zawartych w księgach jest w Spółce przestrzegana.

Księgi rachunkowe prowadzone są przez Idea Tax Spółka z o.o. z siedzibą we Wrocławiu przy pomocy komputera w oparciu o program Symfonia Finanse i Księgowość firmy Sage Spółka z o.o.

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za opracowanie i funkcjonowanie systemu kontroli wewnętrznej Spółki oraz zapobieganie i wykrywanie nieprawidłowości.

Procedury kontroli wewnętrznej związane z badanym sprawozdaniem zostały wzięte pod uwagę przy planowaniu i przeprowadzeniu badania sprawozdania finansowego Spółki za okres od 01.01.2012 do 31.12.2012 roku w takim zakresie, jaki był konieczny w celu określenia naszych procedur badania niezbędnych do wydania miarodajnej opinii o badanym sprawozdaniu finansowym. Przeprowadzony przegląd systemu kontroli wewnętrznej mógł nie ujawnić wszystkich istotnych słabości w strukturze tego systemu.

9. INFORMACJE O POZYCJACH SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

a) WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

Wartość firmy

Wartości niematerialne i prawne to wartość firmy (aport niepieniężny w postaci całego przedsiębiorstwa - „PiLAB” Zaawansowane technologie i szkolenia informatyczne Krystian Piećko). Wyceny wartości rynkowej wniesionego aportu w postaci przedsiębiorstwa dokonała firma 4Consulting Spółka z o.o. w Warszawie za pomocą metodologii zdyskontowanych przepływów pieniężnych według metodologii prognozowanych wolnych przepływów pieniężnych dla Firmy FCFE.

Opinię pozytywną o zasadności przyjętej metody wyceny oraz o prawidłowości i rzetelności ustalenia wartości godziwej w dniu 05.12.2011 roku wydała firma 4AUDYT Spółka z o.o. w Poznaniu.

Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na 31.12.2012 r. wynosi	487.000,00 zł
ich umorzenie	(24.350,00 zł)
Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych wynosi	462.650,00 zł

Wartość brutto wartości firmy w 2012 roku nie uległa żadnej zmianie.

Zmiana wartości umorzenia wartości niematerialnych i prawnych w 2012 roku była następująca:	
▪ stan na dzień 1 stycznia 2012 roku	0,00 zł
▪ zwiększenia (amortyzacja za 2012 rok)	24.350,00 zł
▪ zmniejszenia	0,00 zł
Stan na dzień 31 grudnia 2012 roku	24.350,00 zł

Inne wartości niematerialne i prawne

Na pozycję inne wartości niematerialne i prawne składa się oprogramowanie komputerowe (licencje).

Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych wynosi	36.504,07 zł
ich umorzenie	(0,00 zł)
Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych wynosi	36.504,07 zł

Oprogramowanie komputerowe przyjęto do użytkowania w grudniu 2012 roku.

b) ŚRODKI TRWAŁE

Wartość brutto środków trwałych wynosi	64.879,15 zł
ich umorzenie	(4.270,00 zł)
Wartość netto środków trwałych wynosi	60.609,15 zł

Zmiana wartości brutto środków trwałych w 2012 roku była następująca:

▪ stan na dzień 1 stycznia 2012 roku	0,00 zł
▪ zwiększenia	64.879,15 zł
w tym:	
– z tytułu leasingu	60.553,95 zł
– z tytułu zakupu	4.325,20 zł
▪ zmniejszenia	(0,00 zł)

Stan na dzień 31 grudnia 2012 roku	64.879,15 zł
------------------------------------	--------------

Zmiana wartości umorzenia środków trwałych w 2012 roku była następująca:

▪ stan na dzień 1 stycznia 2012 roku	0,00 zł
▪ zwiększenia (amortyzacja za 2012 rok)	4.270,00 zł
▪ zmniejszenia	(0,00 zł)

Stan na dzień 31 grudnia 2012 roku	4.270,00 zł
------------------------------------	-------------

Wartość środków trwałych na dzień 31 grudnia 2012 roku przedstawia się następująco:

	Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto	Stopień zużycia
Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania)	0,00	0,00	0,00	x
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	x
Urządzenia techniczne i maszyny	16 737,40	1 595,46	15 141,94	9,5%
Środki transportu	48 141,75	2 674,54	45 467,21	5,6%
Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	x
Razem	64 879,15	4 270,00	60 609,15	6,6%

c) DŁUGOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe w kwocie 1.729,00 zł stanowią aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego z tytułu ujęcia aktywowanego podatku od różnic przejściowych wynikających z rezerw na zobowiązania oraz niewypłaconych wynagrodzeń.

d) NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE**Należności z tytułu dostaw i usług**

Należności z tytułu dostaw i usług wynoszą 585.274,08 zł i do bilansu zostały przyjęte w wartości wynikającej z ksiąg rachunkowych.

Należności z tytułu podatków, dotacji i ubezpieczeń społecznych

Pozycję tę w kwocie 40.088,90 zł stanowi podatek od towarów i usług za grudzień 2012 roku (36.242,00 zł) oraz przypadający do rozliczenia w następnym miesiącu (3.846,90 zł).

e) INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE

Inwestycje krótkoterminowe w łącznej kwocie 221.051,11 zł stanowią środki pieniężne na rachunkach bankowych, które są zgodne z wyciągami bankowymi dnia 31.12.2012 roku. Spółka nie posiada potwierdzenia ich stanu przez Bank.

f) KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

Rozliczenia międzyokresowe czynne w kwocie 23.908,33 zł to ubezpieczenia komunikacyjne (3.158,33 zł), ubezpieczenie OC działalności gospodarczej (9.750,00 zł) oraz koszty przygotowania dokumentacji pod projekt w ramach POIG działanie 5.4.1. (11.000,00 zł).

g) KAPITAŁ WŁASNY**Kapitał zakładowy**

Kapitał podstawowy na dzień 31.12.2012 roku wynosi 147.000,00 zł i jest zgodny z odpisem z Krajowego Rejestru Sądowego oraz dokumentacją założycielską Spółki. W okresie objętym badaniem uległ on zwiększeniu o kwotę 22.000,00 zł poprzez emisję 220.000 nowych akcji.

Kapitał zapasowy

Kapitał zapasowy na dzień 31.12.2012 roku wynosi 998.499,00 zł. i w całości dotyczy nadwyżki wartości emisyjnej akcji ponad ich wartość nominalną. W okresie objętym badaniem uległ on zwiększeniu o kwotę 663.000,00 zł w związku z emisją 220.000 nowych akcji oraz zmniejszeniu o kwotę 79.001,00 zł z tytułu kosztów emisji tych akcji.

Strata netto z lat ubiegłych

Strata z lat ubiegłych na dzień 31.12.2012 roku wynosi 276.220,12 zł i jest to strata poniesiona w pierwszym okresie działalności Spółki (od 18.10.2011 – 31.12.2011 roku), która zgodnie z podjętą uchwałą Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy będzie pokryta z zysków lat przyszłych.

Wynik finansowy netto roku obrotowego

Zysk netto w wysokości 282.188,29 zł jest zgodny z zyskiem wykazany w rachunku zysków i strat.

h) REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA**Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego**

Rezerwa na podatek odroczony w kwocie 1.481,28 zł na koniec bieżącego okresu obrotowego wynika z dodatnich różnic przejściowych powstałych w związku rozliczaniem leasingu.

Pozostałe rezerwy

Pozostałe rezerwy w wysokości 5.500,00 zł to rezerwa na sporządzenie i badanie sprawozdania finansowego za rok obrotowy.

i) ZOBOWIĄZANIA DŁGOTERMINOWE

Zobowiązania długoterminowe w wysokości 28.082,69 zł dotyczą rozrachunków z tytułu leasingu przypadających do rozliczenia po 2013 roku.

j) ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE**Inne zobowiązania finansowe**

Inne zobowiązania finansowe w wysokości 20.621,29 zł dotyczą rozrachunków z tytułu leasingu przypadających do rozliczenia w 2013 roku.

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wynoszą 94.626,15 zł i dotyczą głównie zakupu usług.

Zobowiązania z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń

Zobowiązania z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń w kwocie 124.882,00 zł obejmują zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych (25.886,00 zł), podatku od towarów i usług do rozliczenia w następnych miesiącach (96.000,00 zł) oraz podatku dochodowego od osób fizycznych za listopad i grudzień 2012 roku (2.396,00 zł).

Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń

Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń w kwocie 2.972,00 zł dotyczą grudnia 2012 roku i zostały wypłacone w styczniu 2013 roku.

Inne zobowiązania

Pozostałe zobowiązania w wysokości 2.182,06 zł obejmują rozrachunki pracownikami z tytułu wydatków poniesionych w 2013 roku stanowiących koszty 2012 roku.

Zobowiązania warunkowe

Spółka na dzień 31.12.2012 roku nie wykazuje żadnych zobowiązań warunkowych.

k) PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

Spółka osiągała przychody ze sprzedaży usług w wysokości 1.055.253,37 zł.



„Accord'ab” Biegli Rewidenci Sp. z o.o.

15

l) KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

Na koszty działalności operacyjnej w kwocie 705.334,95 zł składają się:

▪ amortyzacja	4.270,00 zł
▪ zużycie materiałów i energii	30.671,93 zł
▪ usługi obce	437.783,76 zł
▪ podatki i opłaty	10.350,26 zł
▪ wynagrodzenia	92.438,50 zł
▪ ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1.626,02 zł
▪ pozostałe koszty	128.194,48 zł

m) POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE

Na pozostałe przychody operacyjne w wysokości 1.276,35 zł składają się: zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych (1.260,16 zł), różnice z zaokrągleń (2,67 zł) oraz pozostałe przychody (13,52 zł).

Pozostałe koszty operacyjne w wysokości 25.236,90 zł dotyczą: amortyzacji dodatniej wartości firmy (24.350,00 zł), zapłaconych odszkodowań i kar (885,00 zł), różnic z zaokrągleń (1,60 zł) oraz pozostałych kosztów (0,30 zł).

n) PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE

Na przychody finansowe w wysokości 2.138,44 zł składają się otrzymane odsetki od środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach bankowych (1.894,15 zł) i różnice kursowe (244,29 zł).

Na koszty finansowe w wysokości 1.302,74 zł składają się odsetki od leasingu (1.267,74 zł) oraz odsetki budżetowe (35,00 zł).

o) OBOWIĄZKOWE OBCIĄŻENIA WYNIKU FINANSOWEGO

Wyliczenie podstawy opodatkowania za 2012 rok jest następujące:

Zysk brutto	326.793,57 zł
Wydatki nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu	55.700,82 zł
▪ amortyzacja aktywów trwałych	28.403,74 zł
▪ składki członkowskie	2.500,00 zł
▪ reprezentacja	11.101,54 zł
▪ utworzone rezerwy	5.500,00 zł
▪ wynagrodzenia (niewypłacone)	3.600,00 zł
▪ podróże służbowe	3.275,60 zł
▪ pozostałe koszty	1.319,94 zł
Wydatki stanowiące koszt uzyskania przychodu	(17.617,71 zł)
▪ opłaty leasingowe	13.117,11 zł
▪ rozwiązane rezerwy na zobowiązania	4.500,00 zł
Dochód	364.876,68 zł
Odliczenia od dochodu (50% straty za poprzedni okres)	133.305,56 zł
Dochód podlegający opodatkowaniu	231.571,12 zł
Podatek dochodowy bieżący (19%)	(43.998,00 zł)
Podatek odroczony	(607,28 zł)
Zysk netto	282.188,29 zł



„Accord'ab” Biegli Rewidenci Sp. z o.o.

16

10. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA, RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ORAZ ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

- Stwierdzamy, że informacja dodatkowa składająca się z wprowadzenia do sprawozdania i dodatkowych informacji i objaśnień sporządzona została zgodnie z art. 48 ustawy o rachunkowości.
- Stwierdzamy, że rachunek przepływów pieniężnych sporządzony został zgodnie z art. 48 b ustawy o rachunkowości.
- Stwierdzamy, że zestawienie zmian w kapitale własnym zostało sporządzone zgodnie z art. 48 a ustawy o rachunkowości.

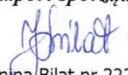
11. SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI

Sprawozdanie Zarządu z działalności jest zgodne z informacjami zawartymi w opiniowanym sprawozdaniu finansowym oraz spełnia wymogi określone w art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości.

12. UWAGI KOŃCOWE

1. Wyniki badania przedstawia odrębna opinia biegłego rewidenta.
2. Do raportu dołączono sprawozdanie finansowe Spółki za okres od dnia 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku.
3. Raport zawiera 18 stron kolejno ponumerowanych i zaparafowanych.

Raport sporządziła


Janina Bilat nr 222
Kluczowy biegły rewident
przeprowadzający badanie w imieniu

PREZES ZARZĄDU
Biegły Rewident nr 222


Janina Bilat

„Accord’ab” Biegli Rewidenci

Spółka z o.o.
ul. Grabiszyńska 241, 53-234 Wrocław
Tel./fax +48 (71) 349 09 60, 349 09 67
NIP 899-000-70-79 REGON 931564957
Podmiot uprawniony do badania
sprawozdań finansowych nr 262

Wrocław, dnia 20 kwietnia 2013 r.

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU piLAB S.A. O NIESTOSOWANIU "DOBRYCH PRAKTYK SPÓŁEK NOTOWANYCH NA NEWCONNECT"

Wrocław, dn. 26 kwietnia 2012r.

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU piLAB S.A. W SPRAWIE NIE STOSOWANIA ZASAD ŁADU KORPORACYJNEGO

Zarząd spółki piLAB S.A. oświadcza, iż spółka w okresie roku obrotowego 2012 r. nie stosowała zasad ładu korporacyjnego, o których mowa w dokumencie „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na NewConnect”.

Prezes Zarządu - Krystian Piećko



Członek Zarządu - Sergiusz Boryślawski



Członek Zarządu - Paweł Wieczniński

