



P/LAB

Jednostkowy
Raport Roczny
PILAB SA za
2013 rok

Wrocław, 02.06.2014 rok

Spis treści:

LIST PRZEWODNI ZARZĄDU PILAB S.A.	3
WPROWADZENIE.....	7
INFORMACJE O SPÓŁCE	7
WYBRANE DANE FINANSOWE EMITENTA – PILAB SA.....	8
Wybrane pozycje z bilansu emitenta	8
Wybrane pozycje rachunku zysku i strat Emitenta.....	9
Wybrane pozycje rachunku przepływów pieniężnych Emitenta	10
SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI PILAB SA W ROKU OBROTOWYM OD 01.01.2013R. DO 31.12.2013R.....	11
Charakterystyka spółki	12
Zarząd i Rada Nadzorcza Spółki	15
Zdarzenia istotnie wpływające na działalność jednostki, jakie nastąpiły w okresie obrotowym, a także po jego zakończeniu, do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego.....	16
Przewidywany rozwój Spółki oraz aktualna i przewidywana sytuacja finansowa	19
Czynniki ryzyka związane z działalnością spółki.....	20
Pozostałe informacje wymagane	24
OŚWIADCZENIE ZARZĄDU PILAB SA W SPRAWIE PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH.....	26
OŚWIADCZENIE ZARZĄDU PILAB SA W SPRAWIE RZETELNOŚCI SPORZĄDZANIA JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	27
SPRAWOZDANIE FINANSOWE OD 01 STYCZNIA 2013 DO 31 GRUDNIA 2013 ROKU	28
Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	30
Bilans	37
Rachunek zysków i strat.....	41
Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym.....	43
Rachunek przepływów pieniężnych	45
Dodatkowe informacje i objaśnienia	47

OPINIA I RAPORT BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2013	59
STOSOWANIE ZASAD ŁADU KORPORACYJNEGO „DOBRE PRAKTYKI SPÓŁEK NOTOWANYCH NA NEWCONNECT”	80

LIST PRZEWODNI ZARZĄDU PILAB S.A.

Szanowni Państwo,

Niniejszym prezentujemy raport roczny za 2013 rok. Dokument zawiera dane finansowe oraz podsumowanie odzwierciedlające poszczególne raporty okresowe we wskazanym okresie, jak również komentarz Zarządu do wydarzeń zaistniałych w 2013 roku.

Realizując transparentną politykę informacyjną, wychodzimy na przeciw Państwa oczekiwaniom prezentując poszerzony kontekst działalności Spółki oraz posiadanej technologii.

Model i strategia działalności PILAB SA jest zrozumiały i spójny wg standardów przyjętych dla spółek high-tech w Izraelu, Krzemowej Dolinie, Estonii, czy Londynie. Natomiast w Polsce, niewiele jest podmiotów operujących w zbliżonym modelu i na podobnym rynku, gdzie spółkę można opisać jako:

- High-tech – posiadacz autorskiej, patentowanej i unikalnej globalnie technologii.
- Vendor technologii¹ – model biznesowy oparty na dostarczaniu know-how i technologii, gdzie technologia, jej rozwój oraz identyfikacja miejsc najlepszych zastosowań, to rdzeń operacji, a elementy usługowe, związane z np. dystrybucją oraz wdrożeniami i integracją systemów, są cedowane na partnerów biznesowych.
- Operator na rynku BIG DATA² – dziś termin BIG DATA wydaje się być nadużywany, tymczasem to jeden z najbardziej praktycznie umocowanych i silnie prorozwojowy sektor rynku IT, generujący dla przedsiębiorstw oraz instytucji korzystających z nowych możliwości czerpania zintegrowanych informacji i wiedzy na połączonych danych, strumień bardzo znaczących korzyści biznesowych. Aktualnie technologie BIG DATA kierowane są głównie do danych typu konsumenckiego, a z powodu kilku ograniczeń technologicznych mają one mniejsze zastosowanie w systemach klasy enterprise (w dużych podmiotach i korporacjach). Ten właśnie rodzący się rynek, jest m.in. w obszarze zainteresowania PILAB, ze względu na przewagę technologiczną umożliwiającą ominięcie barier aktualnie ograniczających użycie potencjału BIG DATA do danych korporacyjnych na przemysłową skalę.

¹ Definicja (j.angielski): <http://searchitchannel.techtarget.com/definition/ISV>

² Analiza rynku BIG DATA (j.angielski):

http://wikibon.org/wiki/v/Big_Data_Vendor_Revenue_and_Market_Forecast_2013-2017

- Podmiot na etapie „produktyzacji”, czyli identyfikacji optymalnego zastosowania³ swojej technologii. PILAB to spółka z nieporównywalnie mniejszymi zasobami, niż lokalni vendorzy rozwiązań, nie wspominając już o globalnie operujących gigantach. Zasoby PILAB długo jeszcze nie będą nawet porównywalne do wspomnianej wyżej konkurencji, a zatem kluczowa jest trafna identyfikacja tzw. use-case, czyli zastosowania systemów, które byłyby tak idealnie dopasowane do specyfiki naszej technologii, że konkurowanie z podmiotami o znacznie większych zasobach będzie możliwe, a wręcz dużo łatwiejsze w określonych niszach. Dla przypomnienia: PILAB zakończył z dużym powodzeniem etap weryfikacji skalowalności, funkcjonalności i stabilizacji technologii, co nie jest wprost oczywiste odnosząc się do innych popularnych na rynku rozwiązań. Obecnie wysiłki kierowane są na maksymalizację ilości interakcji z klientami, poprzez sprzedaż i wdrożenia technologii, celem uzyskania świadomości co do istotnej i trwałej wartości wnoszonej przez systemy PILAB do poszczególnych typów use-case.
- Posiadacza technologii dotychczas niesklasyfikowanej, stojącego przed wyzwaniem stworzenia nowej kategorii lub rozbudowy istniejących kategorii o nowe funkcjonalności. Jest to wyzwanie niezwykle trudne⁴, ale otwierające nowy rynek na szeroką skalę. Przykładem sukcesu biznesowego tego typu jest firma 3PAR, w której za marketing, kluczowe alianse i organizację milowych rund finansowania odpowiedzialny był inwestor dzisiaj związany z PILAB, aktywny Członek Rady Nadzorczej - Gabe Gotthard. Firma 3PAR dzięki promowaniu rozwiązań nowej klasy ‘utility storage’⁵, opracowanych przez Gabe’a na bazie interakcji z pierwszymi 15 klientami (również przez niego pozyskanymi), uzyskała status lidera niszy dla konkretnych zastosowań. Zanim firma zaczęła skalować swoje rozwiązanie poprzez wielkowolumenową globalną sprzedaż, została przejęta przez HP za 2,35 mld USD. Alternatywną ścieżką rozwoju dla podmiotów high-tech, twórców nowych nisz i klas jest długoterminowe budowanie wartości własnej firmy. Niegdyś taką strategię przyjął inny startup, firma Relational Software Inc., dziś znana jako ORACLE, w której od wczesnego etapu działalności do chwili obecnej osobą zaangażowaną w zakresie tworzenia

³ Produktyzacja – definicja (j.angielski): <http://www.investopedia.com/terms/p/productize.asp>

⁴ Przykład opisujący historię powstania kategorii (j.angielski): <http://marketingmuses.typepad.com/marketingmuses/2012/01/how-to-create-a-new-technology-category-with-gartner.html>

⁵ Historia firmy 3PAR (j.angielski): http://en.wikipedia.org/wiki/HP_3PAR

pionierskiej technologii był Kirk Bradley Executive Technical Advisor ORACLE, obecnie aktywnie wspierający rozwój PILAB.

PILAB SA jest zatem spółką technologiczną na wczesnym etapie rozwoju, ale z pierwszymi poważnymi sukcesami, autorską technologią, prezentującą model biznesowy specyficzny jak na polskie warunki, choć bardzo skuteczny z perspektywy długoterminowej strategii i ambicji globalnych, bazując na doświadczeniach podobnych pomiotów, które odniosły znaczący sukces.

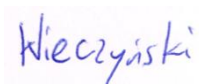
Spółka czyni gruntowne przygotowania i ponosi nakłady inwestycyjne w celu komercjalizacji potencjału technologii na szeroką skalę. Kluczowym zadaniem jest identyfikacja idealnych i powtarzalnych use-case, a następnie budowa strategii marketingowej na bazie uzyskanej wiedzy. PILAB jest dziś na etapie silnej interakcji z klientami i wśród 6 wdrożeń systemów realizowanych aktualnie, zidentyfikowano trzy powtarzające się rodzaje use-case, które są przedmiotem szczegółowej, wielowymiarowej i kwantyfikowalnej analizy ekspertów PILAB.

Odnosząc się do komentarzy i prób bezpośredniego porównywania PILAB z innymi podmiotami na polskim rynku IT oraz zestawiania posiadanej przez Spółkę technologii z innymi rozwiązaniami, pozwalamy sobie jedynie wskazać na opinie specjalistów z firmy Gartner, którzy również traktują to jako wyzwanie. Od strony biznesowej, jedynym punktem odniesienia dla tego typu projektów są rynki wysokorozwinięte, na których PILAB zamierza w niedalekiej przyszłości operować i gdzie znane są statystyki dla spółek z sektora BIG DATA⁶.

⁶ Podsumowanie statystyk sektora BIG DATA (j.angielski):
<http://datascience101.wordpress.com/2013/12/31/big-data-startup-investments-infographic/>
Komunikat prasowy Intel – Cloudera startup z rynku BIG DATA (j.angielski):
<http://www.reuters.com/article/2014/03/31/us-intel-cloudera-idUSBREA2U0ME20140331>

Inwestorów zainteresowanych szczegółami technologicznymi oraz modelem działalności PILAB, zapraszamy serdecznie do wizyty w siedzibie Spółki we Wrocławiu. Zachęcamy również do uczestnictwa w licznych konferencjach, w których przedstawiciele PILAB występują w charakterze organizatora, partnera wydarzenia lub prelegenta⁷.

Z wyrazami szacunku,



Paweł Wieczyński

⁷ Aktualności PILAB dostępne na stronie www.pilab.pl oraz profilu Facebook <https://www.facebook.com/pilabsa>

WPROWADZENIE

Wybrane informacje finansowe zawierające podstawowe dane liczbowe (w złotych oraz przeliczone na euro) podsumowujące sytuację finansową PILAB S.A. w okresie 01.01.2013r. – 31.12.2013r.

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

Pozycje rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych 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
01.01.-31.12.2013r.	4,1472	4,2110
01.01.-31.12.2012r.	4,0882	4,1736

Źródło: NBP

INFORMACJE O SPÓŁCE

Firma	PILAB Spółka Akcyjna
Nazwa skrócona	PILAB SA
Siedziba	Wrocław
Adres rejestrowy	ul. Rzeźnicza 32-33, 50-130 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/
NIP:	894-303-43-18
REGON:	21737247
KRS:	0000405409

WYBRANE DANE FINANSOWE EMITENTA – PILAB SA

Wybrane pozycje z bilansu emitenta

Wyszczególnienie	Na dzień 31.12.2013 r. (w zł)	Na dzień 31.12.2012 r. (w zł)	Na dzień 31.12.2013 r. (w euro)	Na dzień 31.12.2012 r. (w euro)
Kapitał własny	1 384 186,98	1 151 467,17	333 764, 22	281 656,27
Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe	614 263,95	625 362,98	148 115,34	152 967,80
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	209 117,68	221 051,11	50 423,82	54 070,52
Zobowiązania długoterminowe	13 406,44	28 082,69	3 232,65	6 869,21
Zobowiązania krótkoterminowe	281 189,93	245 283,50	67 802,35	59 997,92

Źródło: Emitent

Wybrane pozycje rachunku zysku i strat Emitenta

Wyszczególnienie	I-IV kwartał 2013 za okres od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r. (w zł)	I-IV kwartał 2012 za okres od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r. (w zł)	I-IV kwartał 2013 za okres od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r. (w euro)	I-IV kwartał 2012 za okres od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r. (w euro)
Przychody netto ze sprzedaży	1 401 750,65	1 055 253,37	332 878,33	252 840,08
Amortyzacja	106 579,17	4 270,00	25 309,71	1 023,10
Zysk/strata ze sprzedaży	- 1 236 579,59	349 918,42	- 293 654,62	83 840,90
Zysk/strata z działalności operacyjnej	- 1 261 444,04	325 957,87	- 299 559,26	78 099,93
Zysk/strata brutto	- 1 261 939,47	326 793,57	- 299 676,91	78 300,17
Zysk/strata netto	- 1 250 111,19	282 188,29	- 296 868,01	67 612,68

Źródło: Emitent

Wybrane pozycje rachunku przepływów pieniężnych Emitenta

Wyszczególnienie	I-IV kwartał 2013 za okres od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r. (w zł)	I-IV kwartał 2012 za okres od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r. (w zł)	I-IV kwartał 2013 za okres od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r. (w euro)	I-IV kwartał 2012 za okres od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r. (w euro)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	- 1 070 514,74	-349 574,24	-254 218,65	-83 758,44
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-393 900,00	-39 569,11	-93 540,73	-9 480,81
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	1 452 491,31	592 881,29	344 927,88	142 055,13
Przepływy pieniężne netto	-11 933,43	203 737,94	-2 833,87	48 815,88

Źródło: Emitent

P/L\B

SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI PILAB SA
W ROKU OBROTOWYM OD 01.01.2013R. DO 31.12.2013R.



Charakterystyka spółki

P/LAB

1. CHARAKTERYSTYKA SPÓŁKI

1.1. Dane Jednostki i zakres działalności

Firma	PILAB Spółka Akcyjna
Nazwa skrócona	PILAB SA
Siedziba	Wrocław
Adres	ul. Rzeźnicza 32-33, 50-130 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.

PILAB Spółka akcyjna / ul. Rzeźnicza 32-33 / 50-130 Wrocław
+48 71 707 21 74 / +48 732 712 864 / biuro@pilab.pl / pilab.pl
KRS: 0000405409 / NIP: 894 303 43 18 / REGON: 021737247 /
Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu / VI Wydział Gospodarczy KRS /
Kapitał zakładowy: 162 000 PLN w całości opłacony /

1

W
S

P/LAB

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

1. PKD 62.0 - działalność związana z oprogramowaniem i doradztwem w zakresie informatyki oraz działalność powiązana,
2. PKD 63.1 - Przetwarzanie danych; zarządzanie stronami internetowymi (hosting) i podobna działalność; działalność portali internetowych,
3. PKD 63.9 - Pozostała działalność usługowa w zakresie informacji,
4. PKD 58.29.Z - Działalność wydawnicza w zakresie pozostałego oprogramowania,
5. PKD 64.92.Z - Pozostałe formy udzielania kredytów,
6. PKD 66.19.Z - Pozostała działalność wspomagająca usługi finansowe, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych,
7. PKD 68.10.Z - Kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek,
8. PKD 68.20.Z - Wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi,
9. PKD 69.20.Z - Działalność rachunkowo-księgowa; doradztwo podatkowe,
10. PKD 70.10.Z - Działalność firm centralnych (head offices) i holdingów, z wyłączeniem holdingów finansowych,
11. PKD 70.22.Z - Pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania,
12. PKD 72.19.Z - Badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie pozostałych nauk przyrodniczych i technicznych,
13. PKD 74.10.Z - Działalność w zakresie specjalistycznego projektowania,
14. PKD 74.90.Z - Pozostała działalność profesjonalna, naukowa i techniczna, gdzie indziej niesklasyfikowana,
15. PKD 77.11.Z - Wynajem i dzierżawa samochodów osobowych i furgonetek,
16. PKD 77.12.Z - Wynajem i dzierżawa pozostałych pojazdów samochodowych, z wyłączeniem motocykli,
17. PKD 77.40.Z - Dzierżawa własności intelektualnej i podobnych produktów, z wyłączeniem prac chronionych prawem autorskim,
18. PKD 78.30.Z - Pozostała działalność związana z udostępnianiem pracowników,
19. PKD 82.30.Z - Działalność związana z organizacją targów, wystaw i kongresów,
20. PKD 82.99.Z - Pozostała działalność wspomagająca prowadzenie działalności gospodarczej, gdzie indziej niesklasyfikowana,
21. PKD 85.60.Z - Działalność wspomagająca edukację,

PILAB Spółka akcyjna / ul. Rzeźnicza 32-33 / 50-130 Wrocław
+48 71 707 21 74 / +48 732 712 864 / biuro@pilab.pl / pilab.pl
KRS: 0000405409 / NIP: 894 303 43 18 / REGON: 021737247 /
Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu / VI Wydział Gospodarczy KRS /
Kapitał zakładowy: 162 000 PLN w całości opłacony /

2

W
Z
17

Struktura akcjonariatu oraz struktura głosów na Zgromadzeniu Wspólników Spółki

22. PKD 95.1 - 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 zarządzających danymi, które stanowią nową klasę systemu do integracji, procesowania oraz udostępniania użytkownikom biznesowym połączonych danych.

1.2. Struktura akcjonariatu oraz struktura głosów na Zgromadzeniu Wspólników Spółki

Na dzień 31 grudnia 2013 roku struktura akcjonariatu PILAB SA przedstawiała się następująco:

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

PILAB Spółka akcyjna / ul. Rzeźnicza 32-33 / 50-130 Wrocław
+48 71 707 21 74 / +48 732 712 864 / biuro@pilab.pl / pilab.pl
KRS: 0000405409 / NIP: 894 303 43 18 / REGON: 021737247 /
Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu / VI Wydział Gospodarczy KRS /
Kapitał zakładowy: 162 000 PLN w całości opłacony /

3

W
[Signature]
B

Zarząd i Rada Nadzorcza Spółki

P/LAB

1.3. Zarząd Spółki

Rada Nadzorcza na posiedzeniu w dniu 3 kwietnia 2013 r. uchwałami nr 3 - 4 działając na podstawie § 22 ust. 1 statutu Emitenta, powołała na stanowiska Członka Zarządu Pana Pawła Wieczyńskiego oraz Pana Sergiusza Boryślowskiego.

Na dzień 31 grudnia 2013 r. Prezesem Zarządu jest Krystian Piećko, a pozostałymi dwoma Członkami Zarządu są Sergiusz Boryślowski i Paweł Wieczyński.

1.4. Rada Nadzorcza Spółki

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie w dniu 27 marca 2013 r. uchwałami nr 9 - 11 odwołało ze składu Rady Nadzorczej Emitenta: Pana Adama Bijas, Pana Pawła Wieczyńskiego, Pana Sergiusza Boryślowskiego. Jednocześnie Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie z dnia 27 marca 2013 r. uchwałami nr 12 - 13 powołało do składu Rady Nadzorczej Spółki: Pana Gabora E Gottharda, Pana Pawła Sobkiewicza.

3 czerwca 2013 r. Pan Adam Sokołowski z ważnych przyczyn osobistych złożył rezygnację z zasiadania w Radzie Nadzorczej PILAB S.A.

19 czerwca 2013 roku na podstawie § 16 ust. 3 statutu Spółki, na mocy uchwały nr 1/VI/2013 Rady Nadzorczej powołano w drodze kooptacji na stanowisko Członka Rady Nadzorczej Spółki Pana Krzysztofa Piontka.

27 czerwca 2013 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie piLAB S.A. powołało Panią Katarzynę Sawkę na członka Rady Nadzorczej.

Na dzień 31 grudnia 2013 r. Przewodniczącym Rady Nadzorczej jest Pan Wojciech Dyszy, a pozostałych pięcioro Członków Rady Nadzorczej to Pani Katarzyna Sawka, Pan Paweł Sobkiewicz, Pan Grzegorz Dymek, Pan Krzysztof Piontek i Pan Gabor E Gotthard.

PILAB Spółka akcyjna / ul. Rzeźnicza 32-33 / 50-130 Wrocław
+48 71 707 21 74 / +48 732 712 864 / biuro@pilab.pl / pilab.pl
KRS: 0000405409 / NIP: 894 303 43 18 / REGON: 021737247 /
Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu / VI Wydział Gospodarczy KRS /
Kapitał zakładowy: 162 000 PLN w całości opłacony /

4

Zdarzenia istotnie wpływające na działalność jednostki, jakie nastąpiły w okresie obrotowym, a także po jego zakończeniu, do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego

P/LAB

2. Zdarzenia istotnie wpływające na działalność jednostki, jakie nastąpiły w okresie obrotowym, a także po jego zakończeniu, do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego

W dniu 27 marca 2013 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę nr 7 w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego do kwoty 162.000,00 zł (słownie: sto sześćdziesiąt dwa tysiące złotych) poprzez emisję nie więcej niż 150.000 (słownie: sto pięćdziesiąt tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii E, o wartości nominalnej 0,10 zł (słownie: dziesięć groszy) każda. Cena emisyjna akcji serii E została ustalona na poziomie 10,00 zł (słownie: dziesięć złotych) za jedną akcję. W trakcie tego samego Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki podjęto uchwałę nr 5 w sprawie zmiany Statutu, umożliwiającą m.in. emisję do 378.000 (słownie: trzystu siedemdziesięciu ośmiu tysięcy) akcji w ramach Programu Motywacyjnego oraz emisję do 400.000 (słownie: czterystu tysięcy) akcji w ramach kapitału docelowego po cenie emisyjnej nie mniejszej niż 10,00 zł (słownie: dziesięć złotych) za akcję.

W dniach 28 marca – 17 kwietnia 2013 r. Spółka przeprowadziła ofertę prywatną akcji serii E, celem pozyskania środków na dalszy rozwój PILAB SA. W ramach oferty objętych zostało 150.000 (słownie: sto pięćdziesiąt tysięcy) akcji po cenie emisyjnej 10,00 zł (słownie: dziesięć złotych) za akcję, co dało łączne wpływy brutto z emisji na poziomie 1.500.000,00 zł (słownie: jeden milion pięćset tysięcy złotych).

W dniu 7 maja 2013 r. miało miejsce podwyższenie kapitału zakładowego Spółki w wyniku emisji 150.000 (słownie: sto pięćdziesiąt tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii E. W związku z tym kapitał zakładowy Spółki został podwyższony z kwoty 147.000,00 zł (słownie: sto czterdzieści siedem tysięcy złotych) do kwoty 162.000,00 zł (słownie: sto sześćdziesiąt dwa tysiące złotych).

W dniu 26 czerwca 2013 r. miało miejsce pierwsze notowanie akcji serii E Emitenta na rynku NewConnect.

PILAB Spółka akcyjna / ul. Rzeźnicza 32-33 / 50-130 Wrocław
+48 71 707 21 74 / +48 732 712 864 / biuro@pilab.pl / pilab.pl
KRS: 0000405409 / NIP: 894 303 43 18 / REGON: 021737247 /
Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu / VI Wydział Gospodarczy KRS /
Kapitał zakładowy: 162 000 PLN w całości opłacony /

5

W
3

P/LAB

W dniu 4 lutego 2014 r. Zarząd Spółki podjął uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego w ramach kapitału docelowego. Mocą postanowień powołanej Uchwały Zarząd Spółki podwyższył kapitał zakładowy z kwoty 162.000,00 zł (słownie: sto sześćdziesiąt dwa tysiące złotych) do kwoty nie większej niż 202.000,00 zł (słownie: dwieście dwa tysiące złotych), to jest o kwotę nie większą niż 40.000,00 zł (słownie: czterdzieści tysięcy złotych) w drodze emisji nie więcej niż 400.000 (słownie: czterysta tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii F, o wartości nominalnej 0,10 zł (słownie: dziesięć groszy) każda. Cena emisyjna akcji serii F została ustalona na poziomie 12,00 zł (słownie: dwanaście złotych) za jedną akcję.

W dniach 4 – 28 lutego 2014 r. Spółka przeprowadziła ofertę prywatną akcji serii F, celem pozyskania środków na dalszy rozwój PILAB SA. W ramach oferty objętych zostało 167.000 (słownie: sto sześćdziesiąt siedem tysięcy) akcji po cenie emisyjnej 12,00 zł (słownie: dwanaście złotych) za akcję, co dało łączne wpływy brutto z emisji na poziomie 2.004.000,00 zł (słownie: dwa miliony cztery tysiące złotych).

W 2013 roku Spółka dokonała szeregu kroków milowych, stanowiących bazę do dalszego rozwoju, wśród których najważniejsze to:

1. Weryfikacja w drodze działań B+R zastosowań, funkcjonalności i skalowania systemów PILAB.
2. Pierwsze interakcje z klientami niemuzealnymi i niearchiwistycznymi, zakończone realizacją kilku komercyjnych projektów.
3. Stabilizacja silnika technologii oraz kompletna zmiana architektury systemu na modułową.
4. Opracowanie otwartego API oraz seria szkoleń dla integratorów systemowych.

Efektom wymienionych oraz pozostałych osiągnięć było potwierdzenie szerokiego zastosowania technologii Spółki, jak również zakończenie etapu weryfikacji i stabilizacji systemów pod kątem technologicznym i przejście do identyfikacji docelowych zastosowań systemów PILAB oraz na tej bazie opracowanie strategii marketingowej pozwalającej konkurować na rynkach globalnych.

PILAB Spółka akcyjna / ul. Rzeźnicza 32-33 / 50-130 Wrocław
 +48 71 707 21 74 / +48 732 712 864 / biuro@pilab.pl / pilab.pl
 KRS: 0000405409 / NIP: 894 303 43 18 / REGON: 021737247 /
 Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu / VI Wydział Gospodarczy KRS /
 Kapitał zakładowy: 162 000 PLN w całości opłacony /

6

W
 13

P/LAB



Do dnia sporządzenia niniejszego Sprawozdania, Spółka zbudowała znaczący pipeline projektów oraz realizuje na dzień sporządzenia raportu szereg wdrożeń systemów.

PILAB Spółka akcyjna / ul. Rzeźnicza 32-33 / 50-130 Wrocław
+48 71 707 21 74 / +48 732 712 864 / biuro@pilab.pl / pilab.pl
KRS: 0000405409 / NIP: 894 303 43 18 / REGON: 021737247 /
Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu / VI Wydział Gospodarczy KRS /
Kapitał zakładowy: 162 000 PLN w całości opłacony /

7 W
5

Przewidywany rozwój Spółki oraz aktualna i przewidywana sytuacja finansowa

P/LAB

3. PRZEWIDYWANY ROZWÓJ SPÓŁKI

W związku z decyzją strategiczną Spółki, nastąpiła zmiana modelu biznesowego opartego wcześniej o dostawcę technologii archiwistycznych, digitalizacyjnych i rozwiązań szytych na miarę. Dzięki potwierdzonym w 2013 roku w Polsce i USA zastosowaniom oraz funkcjonalnościom technologii PILAB, unikalnym na skalę globalną, Spółka ma możliwość stać się globalnie operującym vendorem technologii w sektorze Big Data. Wymaga to jednakże dalszej identyfikacji najlepszych zastosowań technologii Spółki, w których możliwe byłoby powtarzalne i skalowalne konkurowanie z największymi dostawcami na świecie. Aktualnie realizowane przez PILAB projekty wskazują potencjał przynajmniej 3 niezależnych tzw. use-case, gdzie bezkonkurencyjność systemów Spółki jest znacząco widoczna.

Po weryfikacji i kwantyfikowalnej ewaluacji analizowanych use-case na przykładach i doświadczeniach przy kolejnych projektach w środowiskach biznesowych i informatycznych klientów, Spółka planuje z wybranym use-case debiut w Krzemowej Dolinie, jako najważniejszy i kluczowy krok przed globalną ekspansją.

4. AKTUALNA I PRZEWIDYWANA SYTUACJA FINANSOWA

Rok 2013 zakończył się uzyskaniem 1 401 750,65 zł przychodu i 1 261 939,47 zł straty netto, na co złożyły się m.in.:

1. Realizacja projektów wynikających z poprzedniego, mniej skalowalnego modelu biznesowego oraz realizacja pierwszych projektów pilotażowych w nowej strategii.
2. Szereg inwestycji w rozwój technologii i dopasowywanie jej do nowego modelu biznesowego, przy czym należy zwrócić uwagę, że silnik systemu został ustabilizowany w 2013 roku, co powoduje iż wysiłki programistyczne w zdecydowanej mierze kierowane są na rozwój modułów funkcjonalnych na tzw.

PILAB Spółka akcyjna / ul. Rzeźnicza 32-33 / 50-130 Wrocław
 +48 71 707 21 74 / +48 732 712 864 / biuro@pilab.pl / pilab.pl
 KRS: 0000405409 / NIP: 894 303 43 18 / REGON: 021737247 /
 Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu / VI Wydział Gospodarczy KRS /
 Kapitał zakładowy: 162 000 PLN w całości opłacony /

8

Czynniki ryzyka związane z działalnością spółki



wyższym poziomie abstrakcji i korzystając z własnej architektury opartej o niezależność modułów i autorskie API.

3. Rekrutacja wielu nowych członków zespołu, rozbudowa infrastruktury korporacyjnej, gospodarczej i administracyjnej oraz liczne interakcje z technologiami oraz managerami i przedsiębiorcami z zagranicy (głównie z Doliny Krzemowej).

Spółka nie publikowała prognoz na 2013 rok. Należy zwrócić uwagę, że nowy model biznesowy Spółki, jakkolwiek bardziej ryzykowny, generuje gigantycznie większy potencjał zbudowania wartości PILAB. Rozwój spółek technologicznych operujących jako globalny vendor high-tech opiera się o inne niż finansowe, cele strategiczne w pierwszych kilku latach. Aktualny cel Spółki to identyfikacja i potwierdzenie optymalnego i najlepszego dla unikalnej technologii zastosowania systemów PILAB.

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. Zdobycie znaczącej pozycji rynkowej oraz wypracowanie rozpoznawanej marki, ustabilizowanie sytuacji majątkowej, w tym przychodów jak również podjęcie decyzji o zmianie modelu biznesowego Spółki, podporządkowane są możliwościom adaptacji PILAB S.A. do specyficznych warunków w branży oraz sytuacji ekonomicznej i gospodarczej w kraju oraz na świecie. 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

PILAB Spółka akcyjna / ul. Rzeźnicza 32-33 / 50-130 Wrocław
+48 71 707 21 74 / +48 732 712 864 / biuro@pilab.pl / pilab.pl
KRS: 0000405409 / NIP: 894 303 43 18 / REGON: 021737247 /
Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu / VI Wydział Gospodarczy KRS /
Kapitał zakładowy: 162 000 PLN w całości opłacony /

9



P/LAB

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 wzmocnia 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.

PILAB Spółka akcyjna / ul. Rzeźnicza 32-33 / 50-130 Wrocław
+48 71 707 21 74 / +48 732 712 864 / biuro@pilab.pl / pilab.pl
KRS: 0000405409 / NIP: 894 303 43 18 / REGON: 021737247 /
Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu / VI Wydział Gospodarczy KRS /
Kapitał zakładowy: 162 000 PLN w całości opłacony /

10

P/LAB

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

Dynamiczny rozwój rynku IT, jak również krótka historia działalności PILAB w nowej strukturze prawnej oraz biznesowej i organizacyjnej generują ryzyko związane z pozyskiwaniem i utrzymywaniem klientów. W celu przeciwdziałania temu ryzyku PILAB opracowuje strategię marketingową opartą na optymalnej i wybranej na podstawie doświadczeń z rynku grupie docelowej. 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 2014.

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

PILAB Spółka akcyjna / ul. Rzeźnicza 32-33 / 50-130 Wrocław
+48 71 707 21 74 / +48 732 712 864 / biuro@pilab.pl / pilab.pl
KRS: 0000405409 / NIP: 894 303 43 18 / REGON: 021737247 /
Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu / VI Wydział Gospodarczy KRS /
Kapitał zakładowy: 162 000 PLN w całości opłacony /

11

P/LAB

ryzyku odejścia kluczowych pracowników i członków kierownictwa poprzez utrzymanie i kontynuację w ramach kolejnych edycji 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 kilku 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

PILAB Spółka akcyjna / ul. Rzeźnicza 32-33 / 50-130 Wrocław
+48 71 707 21 74 / +48 732 712 864 / biuro@pilab.pl / pilab.pl
KRS: 0000405409 / NIP: 894 303 43 18 / REGON: 021737247 /
Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu / VI Wydział Gospodarczy KRS /
Kapitał zakładowy: 162 000 PLN w całości opłacony /

12

Pozostałe informacje wymagane

P/LAB

stanowiąc 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 szeroko pojętej 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 celu minimalizacji ryzyka w Spółce przeprowadzane są analizy identyfikujące aktualny stan prawny oraz monitoring działalności 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.

PILAB Spółka akcyjna / ul. Rzeźnicza 32-33 / 50-130 Wrocław
+48 71 707 21 74 / +48 732 712 864 / biuro@pilab.pl / pilab.pl
KRS: 0000405409 / NIP: 894 303 43 18 / REGON: 021737247 /
Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu / VI Wydział Gospodarczy KRS /
Kapitał zakładowy: 162 000 PLN w całości opłacony /

13

P/LAB

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 2013 roku prace zaowocowały utworzeniem kilkudziesięciu nowych modułów funkcjonalnych, wysokopoziomowego interfejsu programowania aplikacji (API) oraz kompletnie nowej architektury systemu opartej o wewnętrzne szyny danych i niezależność działania modułów.

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 2013 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.

W dniu 17 czerwca 2013 r. Zarząd spółki PILAB SA przekazał raportem EBI nr 25/2013 do publicznej wiadomości informacje dotyczące zakresu stosowanych przez Spółkę zasad zawartych w Załączniku Nr 1 do Uchwały Nr 795/2008 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 31 października 2008 r. "Dobre Praktyki Spółek Notowanych na NewConnect", zmienionych Uchwałą Nr 293/2010 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 31 marca 2010 r. w sprawie zmiany dokumentu "Dobre Praktyki Spółek Notowanych na NewConnect".

P/LAB
Przewodniczący Zarządu
Krzysztof Pieńko

P/LAB
Zastępca Przewodniczącego Zarządu
Sergiusz Borysławski

PILAB Spółka akcyjna / ul. Rzeźnicza 32-33 / 50-130 Wrocław
+48 71 707 21 74 / +48 732 712 864 / biuro@pilab.pl / pilab.pl
KRS: 0000405409 / NIP: 894 303 43 18 / REGON: 021737247 /
Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu / VI Wydział Gospodarczy KRS /
Kapitał zakładowy: 162 000 PLN w całości opłacony /

P/LAB
Członek Zarządu
Paweł Wlechniński

14

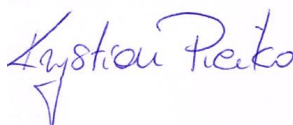
OŚWIADCZENIE ZARZĄDU PILAB SA W SPRAWIE PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

Wrocław, dn. 26 maja 2014r.

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU PILAB S.A. W SPRAWIE PODMIOTU UPRAWNIONEGO 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 Piecko



Członek Zarządu – Sergiusz Borysławski



Członek Zarządu - Paweł Wieczyski



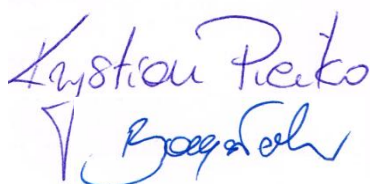
OŚWIADCZENIE ZARZĄDU PILAB SA W SPRAWIE RZETELNOŚCI SPORZĄDZANIA JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Wrocław, dn. 26 maja 2014r.

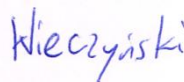
OŚWIADCZENIE ZARZĄDU PILAB S.A. W SPRAWIE RZETELNOŚCI SPORZĄDZANIA JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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

P/LAB

SPRAWOZDANIE FINANSOWE OD 01 STYCZNIA 2013 DO 31 GRUDNIA 2013 ROKU

piLAB S.A.

P/LAB

Sprawozdanie Finansowe

za okres: 01.01.2013 – 31.12.2013

Sporządzone przez:



Idea Tax sp. z o.o.

ul. Radosna 20/9

53-336 Wrocław

NIP: 8992722998

26.05.2014r.

Handwritten signatures and initials in the bottom right corner of the document.

PILAB S.A.

P/LAB

SPIS TREŚCI

1. SPRAWOZDANIE FINANSOWE PILAB S.A. ZA 2013 ROK

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	3
II.	Bilans	10
III.	Rachunek zysków i strat	14
IV.	Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym	16
V.	Rachunek przepływów pieniężnych	18
VI.	Dodatkowe informacje i objaśnienia	20

Sprawozdanie Finansowe za okres: 01.01.2013 – 31.12.2013

2

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

PILAB S.A.

P/LAB

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.

Nazwa (firma) i siedziba Spółki:	piLAB S.A. ul. Rzeźnicza 32-33, 50-130 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. – 31.12.2013.

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 31.12.2013 są zgodne z przepisami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, zwaną dalej Ustawą, która określa między innymi zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

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

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.

Wartości niematerialne i prawne

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

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

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

Wartość firmy

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

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

Rzeczowe aktywa trwałe

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

Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej.

Odpisy amortyzacji dokonywane są zgodnie ze sporządzonym planem amortyzacji.

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

W
B
B

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 zobowiązań,
- 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 bieżące 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.

W
Z
B

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 i sprzedaży towarów jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o podatek od towarów i usług (VAT) oraz rabaty.

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.

PILAB S.A.

P/LAB

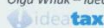
6.2 Pomiar wyniku finansowego

Rachunek wyników za okres 01.01.2013 – 31.12.2013 sporządzony został w wariantcie 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.

Olga Wnuk
Prezes Zarządu

26.05.2014
(data, podpis)

Krzysztof Piecho – Prezes Zarządu

26.05.2014
(data, podpis)

Paweł Wierczyński – Członek Zarządu

26.05.2014
(data, podpis)

Sergiusz Boryśkowski – Członek Zarządu

26.05.2014
(data, podpis)

Bilans

PILAB S.A.

P/LAB

II. Bilans

Lp.	AKTYWA	31.12.2013	31.12.2012
A	Aktywa trwałe	843 266,07	561 492,22
I.	Wartości niematerialne i prawne	789 595,78	499 154,07
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	438 300,00	462 650,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	351 295,78	36 504,07
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	41 364,29	60 609,15
1.	Środki trwałe	41 364,29	60 609,15
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	11 944,33	15 141,94
d)	środki transportu	29 419,96	45 467,21
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	12 306,00	1 729,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	12 306,00	1 729,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	842 747,28	870 322,42
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	614 263,95	625 362,98
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

Sprawozdanie Finansowe za okres: 01.01.2013 – 31.12.2013

10

PILAB S.A.

P/LAB

-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek	614 263,95	625 362,98
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	403 229,45	585 274,08
-	do 12 miesięcy	403 229,45	585 274,08
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	153 901,96	40 088,90
c)	inne	57 132,54	0,00
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	209 117,68	221 051,11
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	209 117,68	221 051,11
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	209 117,68	221 051,11
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	209 117,68	221 051,11
-	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	19 365,65	23 908,33
	SUMA AKTYWÓW	1 686 013,35	1 431 814,64

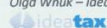
Lp.	PASYWA	31.12.2013	31.12.2012
A	Kapitał (fundusz) własny	1 384 186,98	1 151 467,17
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	162 000,00	147 000,00
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	2 472 298,17	998 499,00
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	0,00	-276 220,12
VIII.	Zysk (strata) netto	-1 250 111,19	282 188,29
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	301 826,37	280 347,47
I.	Rezerwy na zobowiązania	7 230,00	6 981,28
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	230,00	1 481,28
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
-	długoterminowa	0,00	0,00
-	krótkoterminowa	0,00	0,00
3.	Pozostałe rezerwy	7 000,00	5 500,00
-	długoterminowe	0,00	0,00
-	krótkoterminowe	7 000,00	5 500,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	13 406,44	28 082,69
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek	13 406,44	28 082,69
a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	13 406,44	28 082,69
d)	inne	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	281 189,93	245 283,50
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	281 189,93	245 283,50
a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b)	z tytułu emisji akcji	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	19 664,59	20 621,29
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	116 117,31	94 626,15
-	do 12 miesięcy	116 117,31	94 626,15
-	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	89 296,83	124 882,00
h)	z tytułu wynagrodzeń	50 295,55	2 972,00
i)	inne	5 815,65	2 182,06
3.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
-	długoterminowe	0,00	0,00

PILAB S.A.

P/LAB

-	krótkoterminowe	0,00	0,00
	SUMA PASYWÓW	1 686 013,35	1 431 814,64

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

26.05.2014
(data, podpis)

Krzysztof Piecko – Prezes Zarządu

26.05.2014
(data, podpis)

Paweł Wleczyński – Członek Zarządu

26.05.2014
(data, podpis)

Sergiusz Boryśkowski – Członek Zarządu

26.05.2014
(data, podpis)

Rachunek zysków i strat

PILAB S.A.

P/LAB

III. Rachunek zysków i strat

Lp.	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	31.12.2013	31.12.2012
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 401 750,65	1 055 253,37
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	1 134 910,65	1 055 253,37
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	266 840,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	2 638 330,24	705 334,95
I.	Amortyzacja	106 579,17	4 270,00
II.	Zużycie materiałów i energii	347 058,11	30 671,93
III.	Usługi obce	992 225,32	437 783,76
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	13 454,20	10 350,26
-	podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	651 468,19	92 438,50
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	9 646,03	1 626,02
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	285 750,02	128 194,48
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	232 149,20	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-1 236 579,59	349 918,42
D	Pozostałe przychody operacyjne	49 274,24	1 276,35
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	1 260,16
II.	Dotacje	49 267,98	0,00
III.	Inne przychody operacyjne	6,26	16,19
E	Pozostałe koszty operacyjne	74 138,69	25 236,90
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	74 138,69	25 236,90
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-1 261 444,04	325 957,87
G	Przychody finansowe	6 140,00	2 138,44
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	6 140,00	1 894,15
-	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	0,00	244,29
H	Koszty finansowe	6 635,43	1 302,74
I.	Odsetki, w tym:	6 630,99	1 302,74
-	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	4,44	0,00
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-1 261 939,47	326 793,57
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)	-1 261 939,47	326 793,57

Sprawozdanie Finansowe za okres: 01.01.2013 – 31.12.2013

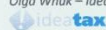
14

PILAB S.A.

P/LAB

L	Podatek dochodowy	-11 828,28	44 605,28
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-1 250 111,19	282 188,29

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

26.05.2014
(data, podpis)

Krzysztof Piećko – Prezes Zarządu

26.05.2014
(data, podpis)

Paweł Wleczyński – Członek Zarządu

26.05.2014
(data, podpis)

Sergiusz Borysławski – Członek Zarządu

26.05.2014
(data, podpis)

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

PILAB S.A.

P/LAB

IV. Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Lp.	ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM	31.12.2013	31.12.2012
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 151 467,17	263 279,88
-	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	1 151 467,17	263 279,88
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	147 000,00	125 000,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	15 000,00	22 000,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	15 000,00	22 000,00
-	emisja akcji	15 000,00	22 000,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	162 000,00	147 000,00
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	998 499,00	414 500,00
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	1 473 799,17	414 500,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	1 490 968,17	663 000,00
-	emisji akcji powyżej wartości nominalnej (agio)	1 485 000,00	663 000,00
-	podział zysku	5 968,17	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	17 169,00	79 001,00
-	koszty emisji akcji	17 169,00	79 001,00
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	2 472 298,17	998 499,00
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	282 188,29	-276 220,12
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	282 188,29	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	282 188,29	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

Sprawozdanie Finansowe za okres: 01.01.2013 – 31.12.2013

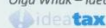
16

PILAB S.A.

P/LAB

7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-276 220,12	-276 220,12
-	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	-276 220,12
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	0,00	-276 220,12
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 250 111,19	-276 220,12
8.	Wynik netto	0,00	282 188,29
a)	zysk netto	0,00	282 188,29
b)	strata netto	-1 250 111,19	0,00
c)	odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 384 186,98	1 151 467,17
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 384 186,98	1 151 467,17

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

26.05.2014
(data, podpis)

Krzysztof Piecho – Prezes Zarządu

26.05.2014
(data, podpis)

Paweł Wierzyński – Członek Zarządu

26.05.2014
(data, podpis)

Sergiusz Boryslawski – Członek Zarządu

26.05.2014
(data, podpis)

Rachunek przepływów pieniężnych

PILAB S.A.

P/LAB

V. Rachunek przepływów pieniężnych

Lp.	RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	31.12.2013	31.12.2012
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	-1 250 111,19	282 188,29
II.	Korekty razem	179 586,45	-631 762,53
1.	Amortyzacja	130 929,17	28 620,00
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	6 480,72	1 267,74
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	-1 260,16
5.	Zmiana stanu rezerw	248,72	2 481,28
6.	Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
7.	Zmiana stanu należności	11 099,03	-488 268,86
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	36 863,13	-147 620,20
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-6 034,32	-26 982,33
10.	Inne korekty	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-1 070 524,74	-349 574,24
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	0,00	1 260,16
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	1 260,16
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	393 900,00	40 829,27
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	393 900,00	40 829,27
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)	-393 900,00	-39 569,11
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	1 482 831,00	605 999,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	1 482 831,00	605 999,00
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00

Sprawozdanie Finansowe za okres: 01.01.2013 – 31.12.2013

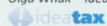
18

PILAB S.A.

P/LAB

4.	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II.	Wydatki	30 339,69	13 117,71
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.	Spląty 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	23 858,97	11 849,97
8.	Odsetki	6 480,72	1 267,74
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1 452 491,31	592 881,29
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-11 933,43	203 737,94
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	221 051,11	17 313,17
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	209 117,68	221 051,11
-	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.

Wnuk
Olga Wnuk
Prezes Zarządu

26.05.2014
(data, podpis)

Krzysztof Piecho – Prezes Zarządu

26.05.2014
(data, podpis)

Paweł Wleczyński – Członek Zarządu

26.05.2014
(data, podpis)

Sergiusz Borysławski – Członek Zarządu

26.05.2014
(data, podpis)

Dodatkowe informacje i objaśnienia

PILAB S.A.

P/LAB

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. – 31.12.2013.

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 01.01.2013 r. (BO)	0,00	0,00	36 504,07	487 000,00	0,00	0,00	523 504,07
2. Zwiększenia	393 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	393 900,00
a) zakup	393 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	393 900,00
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 31.12.2013 r. (BZ)	393 900,00	0,00	36 504,07	487 000,00	0,00	0,00	917 404,07

b) Zmiany umorzenia wartości niematerialnych i prawnych za okres 01.01.-31.12.2013.

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 01.01.2013 r. (BO)	0,00	0,00	0,00	24 350,00	0,00	0,00	24 350,00
2. Zwiększenia	60 856,25	0,00	18 252,04	24 350,00	0,00	0,00	103 458,29
a) naliczenie umorzenia	60 856,25	0,00	18 252,04	24 350,00	0,00	0,00	103 458,29
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 31.12.2013 r. (BZ)	60 856,25	0,00	18 252,04	48 700,00	0,00	0,00	127 808,29
5. Wartość netto na 01.01.2013 r. (BO)	0,00	0,00	36 504,07	462 650,00	0,00	0,00	499 154,07
6. Wartość netto na 31.12.2013 r. (BZ)	333 043,75	0,00	18 252,03	438 300,00	0,00	0,00	789 595,78

c) Zmiany wartości brutto środków trwałych wg grup rodzajowych za okres 01.01.-31.12.2013.

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 01.01.2013r. (BO)	0,00	0,00	0,00	16 737,40	48 141,75	0,00	64 879,15

PILAB S.A.

P/LAB

2. Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	8 226,02	0,00	0,00	8 226,02
a) zakup	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	8 226,02	0,00	0,00	8 226,02
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 31.12.2013r. (BZ)	0,00	0,00	0,00	24 963,42	48 141,75	0,00	73 105,17

d) Zmiany umorzenia środków trwałych wg grup rodzajowych za okres 01.01.-31.12.2013.

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 01.01.2013r. (BO)	0,00	0,00	0,00	1 595,46	2 674,54	0,00	4 270,00
2. Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	11 423,63	16 047,25	0,00	27 470,88
a) naliczenie umorzenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	11 423,63	16 047,25	0,00	27 470,88
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 31.12.2013r. (BZ)	0,00	0,00	0,00	13 019,09	18 721,79	0,00	31 740,88
5. Wartość netto na 01.01.2013r. (BO)	0,00	0,00	0,00	15 141,94	45 467,21	0,00	60 609,15
6. Wartość netto na 31.12.2013r. (BZ)	0,00	0,00	0,00	11 944,33	29 419,96	0,00	41 364,29

Sprawozdanie Finansowe za okres: 01.01.2013 – 31.12.2013

22

PILAB S.A.

P/LAB

- e) Zmiany stanu inwestycji długoterminowych w aktywa finansowe w jednostkach powiązanych za okres 01.01.-31.12.2013.

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 Piećko	0	725 000	725 000	72 500,00	44,75%
2.	Sergiusz Boryśławski	150 000	0	150 000	15 000,00	9,26%
3.	Paweł Wieczyński	150 000	0	150 000	15 000,00	9,26%
4.	Pozostali	595 000	0	595 000	59 500,00	36,73%
5.	Razem	895 000	725 000	1 620 000	162 000,00	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.**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Strata netto za rok obrotowy	-1 250 111,19
2.	Proponowane źródła pokrycia:	-1 250 111,19
a)	pokrycie straty zyskami osiągniętymi w latach następnych	-1 250 111,19

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 01.01.2013 r. (BO)	0,00	0,00	1 481,28	0,00	5 500,00	6 981,28
2. Zwiększenia	0,00	0,00	230,00	0,00	7 000,00	7 230,00
a) utworzenie	0,00	0,00	230,00	0,00	7 000,00	7 230,00
b) pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Zmniejszenia	0,00	0,00	1 481,28	0,00	5 500,00	6 981,28
a) wykorzystanie	0,00	0,00	1 481,28	0,00	5 500,00	6 981,28
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 31.12.2013 r. (BZ)	0,00	0,00	230,00	0,00	7 000,00	7 230,00

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:

- a) do 1 roku,
- b) powyżej 1 roku do 3 lat,
- c) powyżej 3 lat do 5 lat,
- d) 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	281 189,93	13 406,44	0,00	0,00	294 596,37
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	19 664,59	13 406,44	0,00	0,00	33 071,03
d) z tytułu dostaw i usług	116 117,31	0,00	0,00	0,00	116 117,31
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

PILAB S.A.

P/LAB

f) zobowiązania weksłowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	89 296,83	0,00	0,00	0,00	89 296,83
h) z tytułu wynagrodzeń	50 295,55	0,00	0,00	0,00	50 295,55
i) inne	5 815,65	0,00	0,00	0,00	5 815,65

1.11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

Wyszczególnienie	Stan na dzień 01.01.2013 (BO)	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień 31.12.2013 (BZ)
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów operacyjnych	23 908,33	32 335,00	36 877,68	19 365,65
a) ubezpieczenia	12 908,33	32 335,00	25 877,68	19 365,65
b) pozostałe	11 000,00	0,00	11 000,00	0,00
2. Pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	1 729,00	12 306,00	1 729,00	12 306,00
a) aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 729,00	12 306,00	1 729,00	12 306,00
3. Bienne rozliczenia międzyokresowe kosztów operacyjnych	5 500,00	7 000,00	5 500,00	7 000,00
a) pozostałe rezerwy na koszty	5 500,00	7 000,00	5 500,00	7 000,00
4. Czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Bienne rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00	0,00	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 2013		
	krajowa	eksportowa	ogółem
1. Wyrobów, w tym:	0,00	0,00	0,00
2. Usług, w tym:	1 134 910,65	0,00	1 134 910,65
3. Towarów, w tym:	266 840,00	0,00	266 840,00

PILAB S.A.

P/LAB

4. Materiałów	0,00	0,00	0,00
Razem	1 401 750,65	0,00	1 401 750,65

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	-1 261 939,47
2.	Przychody bilansowe trwale nie stanowiące przychodów podatkowych (-)	49 267,98
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 (-)	43 457,40
7.	Koszty bilansowe trwale nie stanowiące kosztu uzyskania przychodów (+)	200 161,87
8.	Koszty bilansowe przejściowo nie stanowiące kosztu uzyskania przychodów (+)	61 248,52
9.	Koszty uzyskania przychodów będące kosztami bilansowymi lat ubiegłych (-)	9 100,00
10.	Dochód do opodatkowania (1-2-3+4+5-6+7+8-9)	-1 102 354,46
11.	Straty z lat ubiegłych pomniejszająca dochód roku bieżącego (-)	0,00
12.	Inne zmniejszenia podstawy opodatkowania (-)	0,00
13.	Podstawa opodatkowania (10-11-12)	0,00
14.	Podatek dochodowy (19%)	0,00

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:

- amortyzacji,
- zużycia materiałów i energii,
- usług obcych,
- podatków i opłat,

- e) wynagrodzeń,
- f) ubezpieczeń i innych świadczeń,
- g) pozostałych kosztów rodzajowych.

Spółka 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. Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych.

- 3.1. Objaśnienie 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 działalnością operacyjną, 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	31.12.2013	31.12.2012
a) w kasie	352,87	0,00
b) na rachunkach bankowych	208 764,81	221 051,11
c) inne środki pieniężne	0,00	0,00
d) inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
Środki pieniężne i inne aktywa, razem	209 117,68	221 051,11

4. Objaśnienia 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 2013 roku Spółka zatrudniała 5 osób na umowę o pracę. W okresie 01.01.-31.12.2013 Spółka nawiązywała współpracę głównie w oparciu o umowy cywilnoprawne (umowy zlecenia, umowy o dzieło). We wskazanym okresie Spółka zawarła takie umowy z 33 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	31.12.2013
Zarząd	125 109,08

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. – 31.12.2013 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. – 31.12.2013 wynosi 4 500,00 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.

W lutym 2014r. Spółka przeprowadziła emisję akcji wśród najbliższych partnerów biznesowych, w której po redukcji zapisów w ramach przeprowadzonej subskrypcji prywatnej objętych zostało 167.000 (słownie: sto sześćdziesiąt siedem tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii F o wartości nominalnej 0,10 zł (słownie: dziesięć groszy) każda. Cena emisyjna wyniosła 12,00 zł (słownie: dwanaście złotych) za akcję.

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

PILAB S.A.

P/LAB

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 2013. Przedstawione dane w sprawozdaniu finansowym są porównywalne.

6. Objaśnienia dotyczące jednostek wchodzących w skład grupy kapitałowej.

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

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

Spółka w roku obrotowym 2013 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:

- podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępianie od konsolidacji,
- nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
- 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.

W
Z
B

PILAB S.A.

P/LAB

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.

PILAB S.A.

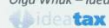
P/LAB

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

26.05.2014
(data, podpis)

Krzysztof Piećko – Prezes Zarządu

26.05.2014
(data, podpis)

Paweł Wiczyński – Członek Zarządu

26.05.2014
(data, podpis)

Sergiusz Borysławski – Członek Zarządu

26.05.2014
(data, podpis)

OPINIA I RAPORT BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2013

„Accord’ab” Biegli Rewidenci Spółka z o.o.

siedziba i adres: 53-234 Wrocław, ul. Grabiszyńska 241
tel. (71) 349 09 60, fax. (71) 349 09 67
e-mail: biuro@accord.wroc.pl www.accord.wroc.pl
NIP: 899-000-70-79, Bank Pekao S.A. 11 1240 6801 1111 0000 5630 0332
Sąd Rej. Dla Wrocławia-Fabrycznej, VI Wydz. Gospodarczy KRS 0000087656
kapitał zakładowy 111.000,00 PLN, opłacony w całości



**OPINIA I RAPORT
Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
PiLAB SPÓŁKA AKCYJNA
Z SIEDZIBĄ WE WROCŁAWIU
ZA ROK OBROTOWY
OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2013 ROKU**

WROCŁAW – MAJ 2014

 **Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych nr 262**

**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 2013 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **1.686.013,35 zł**
- 3) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia 2013 do 31 grudnia 2013 roku wykazujący stratę netto w wysokości **(1.250.111,19 zł)**
- 4) zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku wykazujące wzrost kapitału własnego o kwotę **232.719,81 zł**
- 5) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku wykazujący spadek stanu środków pieniężnych o kwotę **(11.933,43 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.

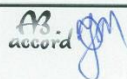
Zarząd oraz członkowie Rady Nadzorczej PiLAB Spółka Akcyjna z siedzibą we Wrocławiu są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe oraz sprawozdania z działalności spełniały wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 roku, poz. 330 z późniejszymi 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 wyrywkowy – 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.



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

1

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

- przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 31 grudnia 2013 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku,
- zostało sporządzone zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- 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 26 maja 2014 r.

**RAPORT
Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
PiLAB SPÓŁKA AKCYJNA
Z SIEDZIBĄ WE WROCŁAWIU
ZA ROK OBROTOWY
OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2013 ROKU**



1. PODSTAWOWE INFORMACJE O BADANEJ JEDNOSTCE

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

Adres: 50-130 Wrocław, ul. Rzeźnicza 32-33 (od 22 maja 2014 roku)

50-424 Wrocław, ul. Krakowska 19-23 (od 7 maja 2013 roku do 21 maja 2014 roku)

54-427 Wrocław, ul. Duńska 9 (do 6 maja 2013 roku)

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.

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy uchwałą nr 2 z dnia 12 kwietnia 2012 roku, uchwałami nr 4, 5 i 6 z dnia 5 września 2012 roku oraz uchwałami nr 4, 5 i 6 z dnia 27 marca 2013 roku dokonało zmian w statucie Spółki.

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.

Spółka w okresie objętym badaniem dokonała zmiany siedziby z ul. Duńskiej 9 we Wrocławiu na ul. Krakowską 19-23 we Wrocławiu. Zmiana została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym w dniu 7 maja 2013 roku.

Spółka w 2014 roku dokonała po raz kolejny zmiany siedziby Spółki z ul. Krakowskiej 19-23 we Wrocławiu na ul. Rzeźniczą 32-33 we Wrocławiu. Zmiana została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym w dniu 22 maja 2014 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 31.12.2013 roku wynosi 162.000,00 zł i dzieli się na 1.620.000 akcji o wartości nominalnej 0,10 złotych każda.

Dnia 12 kwietnia 2012 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie uchwałą 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 zostały zaoferowane w formie subskrypcji prywatnej.

Dnia 5 września 2012 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie uchwałą 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 zostały zaoferowane w formie subskrypcji prywatnej i pokryte wkładami pieniężnymi.

Dnia 27 marca 2013 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie uchwałą 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 zostały zaoferowane w formie subskrypcji prywatnej i pokryte wkładami pieniężnymi.

Dnia 4 lutego 2014 roku Zarząd Spółki uchwałą nr 1 (działając na podstawie upoważnienia zawartego w § 6a Statutu Spółki) dokonał podwyższenia kapitału zakładowego o kwotę nie większą niż 40.000,00 zł z kwoty 162.000,00 zł do kwoty nie większej niż 202.000,00 zł poprzez emisję nie więcej niż 400.000 nowych akcji zwykłych na okaziciela serii F o wartości nominalnej 0,10 zł każda. Do dnia badania objętych zostało 167.000 akcji o łącznej wartości 16.700,00 zł. Podwyższenie kapitału zarejestrowane zostało w KRS w dniu 22 maja 2014 roku.

Akcjonariuszami Spółki na dzień 31.12.2013 roku są:

	Ilość	Wartość PLN	% kapitału
Krystian Piećko	725 000	72 500,00	44,75
Sergiusz Boryślawski	150 000	15 000,00	9,26
Paweł Wiczyński	150 000	15 000,00	9,26
Pozostali	595 000	59 500,00	36,73
	1 620 000	162 000,00	100,0

Władze Spółki stanowią:

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

Na dzień 31 grudnia 2013 roku Zarząd Spółki stanowili:

- Pan Krystian Piećko – Prezes Zarządu,
- Pan Paweł Wiczyński – Członek Zarządu,
- Pan Sergiusz Boryślawski – Członek Zarządu.

Dnia 3 kwietnia 2013 r. Rada Nadzorcza rozszerzyła skład Zarządu powołując na członka zarządu pana Pawła Wiczyńskiego (uchwała nr 3) oraz pana Sergiusza Boryślawskiego (uchwała nr 4).

W przypadku powołania zarządu jednoosobowego skuteczną reprezentacją 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..

Dnia 12 kwietnia 2013 roku pan Piotr Sobczak złożył pisemną rezygnację z pełnienia funkcji prokurenta Spółki PiLAB S.A.

Dnia 15 kwietnia 2013 roku pan Bernard Piećko złożył pisemną rezygnację z pełnienia funkcji prokurenta Spółki PiLAB S.A.

Według stanu na 31 grudnia 2013 roku w Spółce nie została ustanowiona prokura.

Na dzień 31 grudnia 2013 roku Rada Nadzorcza działała w składzie:

- Wojciech Dyszy,
- Grzegorz Dymek,
- Adam Sokołowski,
- Gabor E Gotthard,
- Paweł Sobakiewicz.

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 Borysławskiego (uchwała nr 11) natomiast powołało do składu Rady Nadzorczej pana Gabora E Gottharda (uchwała nr 12) oraz pana Pawła Sobakiewicza (uchwała nr 13).

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy PiLAB S.A. w dniu 27 czerwca 2013 powołało do składu Rady Nadzorczej pana Krzysztofa Piontek (uchwała nr 17) oraz panią Katarzynę Sawkę (uchwała nr 18). Zmiana ta do dnia zakończenia badania nie została zarejestrowana w KRS.

W okresie objętym badaniem Spółka zatrudniała 5 pracowników.

2. PRZEDMIOT BADANIA

Stosownie do postanowień:

- a) przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2013 roku, 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 2013 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 1.686.013,35 zł
- d) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia 2013 do 31 grudnia 2013 roku wykazujący stratę netto w wysokości (1.250.111,19 zł)
- e) zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku wykazujące wzrost kapitału własnego o kwotę 232.719,81 zł
- f) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku wykazujący spadek stanu środków pieniężnych o kwotę (11.933,43 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 PRZEPRAWIAJĄCEGO W JEGO IMIENIU BADANIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 1 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 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 58/BB/13 zawartej 30 kwietnia 2014 roku. Rada Nadzorcza Uchwałą Nr 1/04/2013 z dnia 25 kwietnia 2014 roku podjęła decyzję o wyborze biegłego rewidenta.

Badanie zostało przeprowadzone w Biurze Rachunkowym i siedzibie Audytora w dniach 20 i 23 maja 2014 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 niezastąpieniu 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 01.01.2012 roku do 31.12.2012 roku było badane przez „Accord’ab” Biegli Rewidenci Spółka z o.o. z siedzibą we Wrocławiu. Opinia została wydana bez zastrzeżeń.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie w dniu 27 czerwca 2013 roku:

- Uchwałą nr 4 zatwierdziło sprawozdanie Zarządu z działalności PiLAB S.A.,
- Uchwałą nr 5 zatwierdziło sprawozdanie finansowe za 2012 rok PiLAB S.A.,
- Uchwałą nr 7 postanowiło zysk netto za 2012 rok w kwocie 282.188,29 zł przeznaczyć na:

– pokrycie straty z lat ubiegłych	276.220,12 zł
– kapitał zapasowy	5.968,17 zł

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2012 roku do 31.12.2012 roku zostało złożone do Krajowego Rejestru Sądowego dnia 12 lipca 2013 roku.

Podstawą otwarcia ksiąg na dzień 1 stycznia 2013 roku był bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2012 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 01.01.2013 roku do 31.12.2013 roku”.

7. PODSTAWOWE WSKAŹNIKI FINANSOWE

a) Aktywa i źródła finansowania

- Suma bilansowa na koniec 2013 roku w porównaniu z dniem 31.12.2012 r. zwiększyła się o 17,8% (tj. o 254,2 tys. zł).
- W strukturze aktywów Spółki w porównaniu z 2012 rokiem nastąpiły zmiany. Udział aktywów trwałych zwiększył się z 39,2% w 2012 roku do 50% w 2013 roku natomiast udział aktywów obrotowych zmniejszył się z 60,8% w 2012 r. do 50% w 2013 roku.
- Na aktywa trwałe składają się głównie wartości niematerialne i prawne, które stanowią 46,8% ogólnej sumy aktywów. Stan wartości niematerialnych i prawnych na koniec 2013 r. w porównaniu z 2012 r. zwiększył się o 290,4 tys. zł, tj. o 58,2%.
- Stan rzeczowych aktywów trwałych na koniec 2013 r. w porównaniu z 2012 r. zmniejszył się o 19,2 tys. zł. Zmniejszenie się stanu rzeczowych aktywów trwałych wynika z ich amortyzacji.
Źródłem finansowania aktywów trwałych jest w 100% kapitał własny.
- Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe to aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, które zwiększyły się o 10,6 tys. zł, to jest ponad siedmiokrotnie. Ich wielkość jest uzależniona od przejściowych różnic w zaliczaniu do przychodów lub do kosztów podatkowych uzyskanych przychodów czy też poniesionych kosztów.
- Aktywa obrotowe stanowią 50% wszystkich aktywów. W porównaniu do 2012 roku ich udział zmniejszył się. W ujęciu wartościowym aktywa obrotowe zmniejszyły się o 27,6 tys. zł. Obejmują one należności krótkoterminowe (36,4%), inwestycje krótkoterminowe (12,4%) i krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (1,2%).
- Inwestycje krótkoterminowe to środki pieniężne na rachunkach bankowych, których stan na 31.12.2013 r. w porównaniu z rokiem poprzednim zmniejszył się o 11,9 tys. zł.
- Należności krótkoterminowe to przede wszystkim należności handlowe netto, które stanowią 23,9% ogólnej sumy aktywów. W porównaniu z 2012 rokiem zmniejszyły się one o 182,1 tys. zł, tj. o 31,1%. Zwiększeniu uległy natomiast należności z tytułu podatków, dotacji i ubezpieczeń społecznych (o 113,8 tys. zł) oraz pozostałe należności (o 57,1 tys. zł).
- Struktura finansowania aktywów nie uległa istotnej zmianie. Zwiększył się udział kapitału własnego w finansowaniu aktywów z 80,4% w 2012 roku do 82,1% w 2013 roku. Jego wzrost w ujęciu wartościowym wynosi 232,7 tys. zł (20,2%) i w całości jest źródłem finansowania aktywów trwałych.
- Udział kapitałów obcych w finansowaniu aktywów zmniejszył się z 19,6% w 2012 roku do 17,9% w 2013 roku. Spadek ten wynika przede wszystkim ze spadku stanu zobowiązań długoterminowych (o 52,3%, tj. o 14,7 tys. zł).

b) Przychody i koszty

- W 2013 roku w porównaniu z rokiem poprzednim przychody ze sprzedaży zwiększyły się o 346,5 tys. zł i wyniosły 1.401,7 tys. zł.
- Koszty działalności operacyjnej w 2013 roku w porównaniu z rokiem poprzednim zwiększyły się prawie czterokrotnie, to jest o 1.933,0 tys. zł.



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

6

- Szybszy wzrost kosztów działalności operacyjnej aniżeli przychodów spowodował, że Spółka w 2013 roku poniosła stratę na sprzedaży w wysokości 1.236,6 tys. zł przy zysku w roku poprzednim w wysokości 349,9 tys. zł.
- Strata na działalności operacyjnej w 2013 roku wynosi 24,8 tys. zł przy stracie poniesionej w roku poprzednim w wysokości 23,9 tys. zł. Pozostałe przychody operacyjne w 2013 roku w porównaniu z rokiem ubiegłym zwiększyły się o 48,0 tys. zł.
- Natomiast pozostałe koszty operacyjne w 2013 roku w porównaniu z rokiem poprzednim zwiększyły się o 48,9 tys. zł.
- Strata na działalności finansowej w 2013 roku wynosi 0,5 tys. zł. Przychody finansowe w 2013 roku w porównaniu z rokiem ubiegłym zwiększyły się o 4,0 tys. zł, tj. o 190,5%.
- Największą pozycją uzyskiwanych przychodów są otrzymane odsetki od środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach bankowych bieżących. Koszty finansowe w 2013 roku w porównaniu z rokiem poprzednim zwiększyły się o 5,3 tys. zł.
- Stratę na działalności gospodarczej w 2013 roku poniesiono w wysokości 1.261,9 tys. zł przy zysku za rok poprzedni w wysokości 326,8 tys. zł.
- W 2013 roku jak i w roku 2012 nie wystąpiły zdarzenia nadzwyczajne.
- Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat za 2013 składa się wyłącznie z części odroczonej (11,8 tys. zł).
- Strata netto za 2013 rok wynosi 1.250,1 tys. zł przy zysku wypracowanym w roku poprzednim w wysokości 282,2 tys. zł.

c) Efektywność i płynność finansowa

- Wskaźniki rentowności majątku i kapitału własnego odnotowane w badanym okresie są ujemne.
- Wskaźniki płynności w badanym okresie kształtują się na poziomie wyższym do określonego w literaturze, jako optymalny.
- Cykl obrotu zobowiązaniami uległ skróceniu o 32 dni. W roku ubiegłym wynosił 49 dni, natomiast w 2013 wyniósł 17 dni.
- Cykl obrotu należnościami także uległ skróceniu. W roku poprzednim wynosił 203 dni a w 2013 roku wyniósł 105 dni. Oznacza to poprawienie się ściągальności należności od kontrahentów.
- Kapitał pracujący jest dodatni ale uległ on zmniejszeniu o 65,0 tys. zł.
- Stopa zadłużenia w 2013 roku zmniejszyła się do 17,9% (w 2012 roku 19,6%), 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	31.12.2013		31.12.2012		31.12.2011		Dynamika	
	TPLN	%	TPLN	%	TPLN	%	13/12	12/11
A AKTYWA TRWAŁE	843,3	50,0	561,5	39,2	487,9	76,0	150,2	115,1
I WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	789,6	46,8	499,2	34,9	487,0	75,8	158,2	102,5
1 Wartość firmy	438,3	26,0	462,7	32,3	487,0	75,8	94,7	95,0
2 Inne wartości niematerialne i prawne	351,3	20,8	36,5	2,5	0,0	0,0	962,5	x
II RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	41,4	2,5	60,6	4,2	0,0	0,0	68,3	x
1 Środki trwałe	41,4	2,5	60,6	4,2	0,0	0,0	68,3	x
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	x	x
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	x	x
c) urządzenia techniczne i maszyny	12,0	0,7	15,1	1,1	0,0	0,0	79,5	x
d) środki transportu	29,4	1,7	45,5	3,2	0,0	0,0	64,6	x
e) inne środki trwałe	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	x	x
III NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	x	x
IV INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	x	x
V DŁUGOTERMINOWE ROZLICZENIA								
MIĘDZYOKRESOWE	12,3	0,7	1,7	0,1	0,9	0,1	723,5	188,9
1 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	12,3	0,7	1,7	0,1	0,9	0,1	723,5	188,9
B AKTYWA OBROTOWE	842,7	50,0	870,3	60,8	154,4	24,0	96,8	563,7
I ZAPASY	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	x	x
II NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	614,2	36,4	625,4	43,7	137,1	21,3	98,2	456,2
1 Należności od jednostek powiązanych	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	x	x
2 Należności od pozostałych jednostek	614,2	36,4	625,4	43,7	137,1	21,3	98,2	456,2
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	403,2	23,9	585,3	40,9	76,5	11,9	68,9	765,1
- do 12 miesięcy	403,2	23,9	585,3	40,9	76,5	11,9	68,9	765,1
- powyżej 12 miesięcy	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	x	x
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych i								
oraz innych świadczeń	153,9	9,1	40,1	2,8	57,9	9,0	383,8	69,3
c) inne	57,1	3,4	0,0	0,0	2,7	0,4	x	0,0
d) dochodzone na drodze sądowej	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	x	x
III INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE	209,1	12,4	221,0	15,4	17,3	2,7	94,6	1 277,5
1 Krótkoterminowe aktywa finansowe	209,1	12,4	221,0	15,4	17,3	2,7	94,6	1 277,5
a) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	209,1	12,4	221,0	15,4	17,3	2,7	94,6	1 277,5
- środki pieniężne w kasie i na rachunku	209,1	12,4	221,0	15,4	17,3	2,7	94,6	1 277,5
IV KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA								
MIĘDZYOKRESOWE	19,4	1,2	23,9	1,7	0,0	0,0	81,2	x
AKTYWA RAZEM	1 686,0	100,0	1 431,8	100,0	642,3	100,0	117,8	222,9

cd. Tabeli 1

PASywa		31.12.2013		31.12.2012		31.12.2011		Dynamika	
		TPLN	%	TPLN	%	TPLN	%	13/12	12/11
A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	1 384,2	82,1	1 151,5	80,4	263,3	41,0	120,2	437,3
I	KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	162,0	9,6	147,0	10,3	125,0	19,5	110,2	117,6
II	KAPITAŁ (FUNDUSZ) ZAPASOWY	2 472,3	146,6	998,5	69,7	414,5	64,5	247,6	240,9
III	POZOSTAŁE KAPITAŁY (FUNDUSZE) REZERWOWE	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	x	x
IV	ZYSK (STRATA) Z LAT UBIEGŁYCH	0,0	0,0	(276,2)	(19,3)	0,0	0,0	0,0	x
V	ZYSK (STRATA) NETTO	(1 250,1)	(74,1)	282,2	19,7	(276,2)	(43,0)	x	x
B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	301,8	17,9	280,3	19,6	379,0	59,0	107,7	74,0
I	REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	7,2	0,4	6,9	0,5	4,5	0,7	104,3	153,3
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,2	0,0	1,4	0,1	0,0	0,0	14,3	x
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	x	x
3	Pozostałe rezerwy	7,0	0,4	5,5	0,4	4,5	0,7	127,3	122,2
-	krótkoterminowe	7,0	0,4	5,5	0,4	4,5	0,7	127,3	122,2
II	ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	13,4	0,8	28,1	2,0	0,0	0,0	47,7	x
1	Wobec jednostek powiązanych	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	x	x
2	Wobec pozostałych jednostek	13,4	0,8	28,1	2,0	0,0	0,0	47,7	x
a)	inne zobowiązania finansowe	13,4	0,8	28,1	2,0	0,0	0,0	47,7	x
b)	inne	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	x	x
III	ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	281,2	16,7	245,3	17,1	372,3	58,0	114,6	65,9
1	Wobec jednostek powiązanych	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	x	x
2	Wobec pozostałych jednostek	281,2	16,7	245,3	17,1	372,3	58,0	114,6	65,9
a)	inne zobowiązania finansowe	19,7	1,2	20,6	1,4	0,00	0,0	95,6	x
b)	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności	116,1	6,9	94,6	6,6	372,1	57,9	122,7	25,4
-	do 12 miesięcy	116,1	6,9	94,6	6,6	372,1	57,9	122,7	25,4
-	powyżej 12 miesięcy	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	x	x
c)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	89,3	5,3	124,9	8,7	0,2	0,0	71,5	62 450,0
d)	z tytułu wynagrodzeń	50,3	3,0	3,0	0,2	0,0	0,0	1 676,7	x
e)	inne	5,8	0,3	2,2	0,2	0,0	0,0	263,6	x
3	Fundusze specjalne	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	x	x
IV	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	0,0	0,0	0,0	0,0	2,2	0,3	x	0,0
1	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,0	0,0	0,0	0,0	2,2	0,3	x	0,0
-	długoterminowe	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	x	x
-	krótkoterminowe	0,0	0,0	0,0	0,0	2,2	0,3	x	0,0
PASywa RAZEM		1 686,0	100,0	1 431,8	100,0	642,3	100,0	117,8	222,9

Tabela 2

Analityczny rachunek zysków i strat
PiLAB Spółka Akcyjna

TREŚĆ	WYKONANIE ZA ROK			Dynamika	
	2013	2012	18.10.2011 – 31.12.2011	13/12	12/11
A PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW I ZRÓWNANE Z NIMI	1 401,7	1 055,2	60,0	132,8	1 758,7
- od jednostek powiązanych	0,0	0,0	0,0	x	x
I Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 134,9	1 055,2	60,0	107,6	1 758,7
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	266,8	0,0	0,0	x	x
B KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	2 638,3	705,3	331,4	374,1	212,8
I Amortyzacja	106,6	4,3	0,0	2 479,1	x
II Zużycie materiałów i energii	347,1	30,7	1,3	1 130,6	2 361,5
III Usługi obce	992,2	437,8	315,2	226,6	138,9
IV Podatki i opłaty, w tym:	13,5	10,3	1,1	131,1	936,4
- podatek akcyzowy	0,0	0,0	0,0	x	x
V Wynagrodzenia	651,5	92,4	1,8	705,1	5 133,3
VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	9,6	1,6	0,0	600,0	x
VII Pozostałe	285,7	128,2	12,0	222,9	1 068,3
VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów	232,1	0,0	0,0	x	x
C ZYSK/STRATA NA SPRZEDAŻY	(1 236,6)	349,9	(271,4)	x	x
D POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	49,3	1,3	0,0	3 792,3	x
I Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,0	1,3	0,0	0,0	x
II Dotacje	49,3	0,0	0,0	x	x
III Inne przychody operacyjne	0,0	0,0	0,0	x	x
E POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	74,1	25,2	5,7	294,0	442,1
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	74,1	25,2	5,7	294,0	442,1
F ZYSK/STRATA Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	(1 261,4)	326,0	(277,1)	x	x
G PRZYCHODY FINANSOWE	6,1	2,1	0,0	290,5	x
I Odsetki	6,1	1,9	0,0	321,1	x
- w tym od jednostek powiązanych	0,0	0,0	0,0	x	x
II Inne	0,0	0,2	0,0	0,0	x
H KOSZTY FINANSOWE	6,6	1,3	0,0	507,7	x
I Odsetki	6,6	1,3	0,0	507,7	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	(1 261,9)	326,8	(277,1)	x	x
J WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH	0,0	0,0	0,0	x	x
K ZYSK/STRATA BRUTTO	(1 261,9)	326,8	(277,1)	x	x
L PODATEK DOCHODOWY	(11,8)	44,6	(0,9)	x	x
M ZYSK/STRATA NETTO	(1 250,1)	282,2	(276,2)	x	x

Tabela 3

Wskaźniki charakteryzujące działalność PiLAB Spółka Akcyjna

WSKAŹNIK	TREŚĆ		31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
1 Rentowność majątku	wynik finansowy netto suma aktywów	%	(74,1)	19,7	(43,0)
2 Rentowność kapitału własnego	wynik finansowy netto kapitał własny	%	(90,3)	24,5	(104,9)
3 Rentowność netto sprzedaży	wynik finansowy netto przychód ze sprzedaży produktów i towarów	%	(89,2)	26,7	(460,3)
4 Rentowność brutto sprzedaży	wynik ze sprzedaży produktów i towarów przychody netto ze sprzedaży produktów i towarów	%	(88,2)	33,2	(452,3)
5 Płynność - wskaźnik płynności I	aktywa obrotowe ogółem zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy krótkoterminowe	krotność pokrycia	2,9	3,5	0,4
6 Płynność - wskaźnik płynności II	aktywa obrotowe ogółem - zapasy zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy krótkoterminowe	krotność pokrycia	2,9	3,5	0,4
7 Płynność - wskaźnik płynności III	inwestycje krótkoterminowe zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy krótkoterminowe	krotność pokrycia	0,7	0,9	0,0
8 Szybkość obrotu należnościami*	należności z tyt. dostaw i usług x 365 przychody netto ze sprzedaży produktów i towarów	dni	105	203	96
9 Szybkość spłaty zobowiązań*	zobowiązania z tyt. dostaw i usług x 365 koszt wł. sprzedanych produktów i towarów	dni	17	49	85
10 Szybkość obrotu zapasów*	zapasy x 365 wartość sprzedanych towarów i materiałów + koszt wytworzenia sprzedanych produktów	dni	0	0	0
11 Pokrycie aktywów trwałych kapitałem własnym	kapitał własny aktywa trwałe	%	164,1	205,1	54,0
12 Trwałość struktury finansowania	kapitał własny + zobowiązania długoterminowe + rezerwy krótkoterminowe suma pasywów	krotność pokrycia	0,8	0,8	0,4
13 Aktywa bieżące netto	Aktywa bieżące minus zobowiązania krótkoterminowe	tys. zł	554,5	619,5	(222,4)
14 Stopa zadłużenia	zobowiązania ogółem pasywa	%	17,9	19,6	59,0
15 Finansowanie aktywów obrotowych	zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy krótkoterminowe aktywa obrotowe	%	34,2	28,8	244,0

* dane do wyliczenia wskaźników byłybrane 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 01.01.2013 do 31.12.2013 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 Piecko). 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 FCFF.

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 31.12.2013 r. wynosi	487.000,00 zł
ich umorzenie	(48.700,00 zł)
Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych wynosi	438.300,00 zł

Wartość brutto wartości firmy w 2013 roku nie uległa żadnej zmianie.

Zmiana wartości umorzenia wartości niematerialnych i prawnych w 2013 roku była następująca:	
▪ stan na dzień 1 stycznia 2013 roku	24.350,00 zł
▪ zwiększenia (amortyzacja za 2013 rok)	24.350,00 zł
▪ zmniejszenia	0,00 zł
Stan na dzień 31 grudnia 2013 roku	48.700,00 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	430.404,07 zł
ich umorzenie	(79.108,29 zł)
Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych wynosi	351.295,78 zł

Zmiana wartości brutto oprogramowania w 2013 roku była następująca:

▪ stan na dzień 1 stycznia 2013 roku	36.504,07 zł
▪ zwiększenia z tytułu zakupu	393.900,00 zł
▪ zmniejszenia	(0,00 zł)
Stan na dzień 31 grudnia 2013 roku	430.404,07 zł

Zmiana wartości umorzenia oprogramowania w 2013 roku była następująca:

▪ stan na dzień 1 stycznia 2013 roku	0,00 zł
▪ zwiększenia (amortyzacja za 2013 rok)	79.108,29 zł
▪ zmniejszenia	(0,00 zł)
Stan na dzień 31 grudnia 2013 roku	79.108,29 zł

b) ŚRODKI TRWAŁE

Wartość brutto środków trwałych wynosi	73.105,17 zł
ich umorzenie	(31.740,88 zł)
Wartość netto środków trwałych wynosi	41.364,29 zł

Zmiana wartości brutto środków trwałych w 2013 roku była następująca:

▪ stan na dzień 1 stycznia 2013 roku	64.879,15 zł
▪ zwiększenia z tytułu zakupu	8.226,02 zł
▪ zmniejszenia	(0,00 zł)
Stan na dzień 31 grudnia 2013 roku	73.105,17 zł

Zmiana wartości umorzenia środków trwałych w 2013 roku była następująca:

▪ stan na dzień 1 stycznia 2013 roku	4.270,00 zł
▪ zwiększenia (amortyzacja za 2013 rok)	27.470,88 zł
▪ zmniejszenia	(0,00 zł)
Stan na dzień 31 grudnia 2013 roku	31.740,88 zł

Wartość środków trwałych na dzień 31 grudnia 2013 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	24 963,42	13 019,09	11 944,33	52,2
Środki transportu	48 141,75	18 721,79	29 419,96	38,9
Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	x
Razem	73 105,17	31 740,88	41 364,29	43,4

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

13

c) DŁUGOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe w kwocie 12.306,00 zł stanowią aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego z tytułu ujęcia aktywowanego podatku od różnic przejściowych wynikających głównie z rezerw na zobowiązania oraz niewypłaconych wynagrodzeń.

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

Należności z tytułu dostaw i usług wynoszą 403.229,45 zł i do bilansu zostały przyjęte w wartości wynikającej z ksiąg rachunkowych.

Należności z tytułu podatków, dotacji i ubezpieczeń społecznych

Pozycję tę w kwocie 153.901,96 zł stanowi podatek od towarów i usług za grudzień 2013 roku (151.720,00 zł) oraz przypadający do rozliczenia w następnym miesiącu (2.181,96 zł).

Inne należności

Inne należności wynoszą 57.132,54 zł i dotyczą rozrachunków z pracownikami z tytułu zaliczek (1.767,94 zł) i nadpłaconego wynagrodzenia (79,00 zł) oraz rozrachunki z tytułu kaucji za najem lokalu biurowego (55.285,60 zł).

e) INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE

Inwestycje krótkoterminowe w łącznej kwocie 209.117,68 zł stanowią:

▪ środki pieniężne w kasie	979,22 zł
▪ środki pieniężne na rachunkach	208.138,46 zł

Środki pieniężne w kasach według stanu na dzień 31 grudnia 2013 roku są zgodne ze stanami ewidencyjnymi i zostały potwierdzone spisem z natury. Środki pieniężne na rachunkach bankowych zostały potwierdzone przez banki.

f) KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

Rozliczenia międzyokresowe czynne w kwocie 19.365,65 zł to ubezpieczenia komunikacyjne (2.966,33 zł), ubezpieczenie OC działalności gospodarczej (9.000,00 zł) oraz ubezpieczenie odpowiedzialności cywilnej członków zarządu (7.399,32 zł).

g) KAPITAŁ WŁASNY**Kapitał zakładowy**

Kapitał podstawowy na dzień 31.12.2013 roku wynosi 162.000,00 zł i jest zgodny z odpisem z Krajowego Rejestru Sądowego oraz dokumentacją założycielską Spółki. W okresie objętym badaniem uległ on zwiększeniu o kwotę 15.000,00 zł poprzez emisję 150.000 nowych akcji.

Kapitał zapasowy

Kapitał zapasowy na dzień 31.12.2013 roku wynosi 2.472.298,17 zł i dotyczy nadwyżki wartości emisyjnej akcji ponad ich wartość nominalną oraz części zysku netto za 2012 rok. W okresie objętym badaniem uległ on zwiększeniu o kwotę 1.467.831,00 zł w związku z emisją 150.000 nowych akcji oraz o kwotę 5.968,17 zł z tytułu przeznaczenia części zysku netto za 2012 rok.

Wynik finansowy netto roku obrotowego

Strata netto w wysokości 1.250.111,19 zł jest zgodna ze stratą wykazaną w rachunku zysków i strat.

h) REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Rezerwa na podatek odroczony w kwocie 230,00 zł na koniec bieżącego okresu obrotowego wynika z dodatnich różnic przejściowych powstałych w związku rozliczaniem leasingu.

Pozostałe rezerwy

Pozostałe rezerwy w wysokości 7.000,00 zł to rezerwa na sporządzenie i badanie sprawozdania finansowego za rok obrotowy.

i) ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

Zobowiązania długoterminowe w wysokości 13.406,44 zł dotyczą rozrachunków z tytułu leasingu przypadających do rozliczenia po 2014 roku.

j) ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE

Inne zobowiązania finansowe

Inne zobowiązania finansowe w wysokości 19.664,59 zł dotyczą rozrachunków z tytułu leasingu przypadających do rozliczenia w 2014 roku.

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wynoszą 116.117,31 zł i dotyczą głównie zakupu usług.

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

Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń w kwocie 89.296,83 zł obejmują zobowiązania z tytułu podatku od towarów i usług do rozliczenia w następnych miesiącach (70.973,86 zł), podatku dochodowego od osób fizycznych (12.097,00 zł) oraz ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych (6.225,97 zł).

Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń

Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń w kwocie 50.295,55 zł dotyczą grudnia 2013 roku i zostały wypłacone w styczniu 2014 roku.

Inne zobowiązania

Pozostałe zobowiązania w wysokości 5.815,65 zł obejmują rozrachunki pracownikami i zarządem z tytułu wydatków poniesionych w 2014 roku stanowiących koszty 2013 roku.

Zobowiązania warunkowe

Spółka na dzień 31.12.2013 roku nie wykazuje żadnych zobowiązań warunkowych.

k) PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

Spółka osiągała przychody ze sprzedaży usług w wysokości 1.134.910,65 zł oraz ze sprzedaży towarów w kwocie 266.840,00 zł.

l) KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

Na koszty działalności operacyjnej w kwocie 2.638.330,24 zł składają się:

▪ amortyzacja	106.579,17 zł
▪ zużycie materiałów i energii	347.058,11 zł
▪ usługi obce	992.225,32 zł
▪ podatki i opłaty	13.454,20 zł
▪ wynagrodzenia	651.468,19 zł
▪ ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	9.646,03 zł
▪ pozostałe koszty	285.750,02 zł
▪ wartość sprzedanych towarów i materiałów	232.149,20 zł

m) POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE

Na pozostałe przychody operacyjne w wysokości 49.274,24 zł składają się: otrzymane dotacje (49.267,98 zł) oraz pozostałe przychody (6,26 zł).

Pozostałe koszty operacyjne w wysokości 74.138,69 zł dotyczą: amortyzacji dodatniej wartości firmy (24.350,00 zł), kosztów realizowanych projektów współfinansowane ze środków UE (49.267,98 zł) oraz pozostałych kosztów (520,71 zł).

n) PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE

Na przychody finansowe w wysokości 6.140,00 zł składają się otrzymane odsetki od środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach bankowych (6.130,00 zł) oraz odsetki handlowe (10,00 zł).

Na koszty finansowe w wysokości 6.635,43 zł składają się odsetki od leasingu (6.480,72 zł), odsetki handlowe (76,27 zł) i odsetki budżetowe (74,00 zł) oraz różnice kursowe (4,44 zł).

o) **OBOWIĄZKOWE OBCIĄŻENIA WYNIKU FINANSOWEGO**

Rozliczenie różnicy między stratą podatkową a stratą bilansową za okres objęty badaniem jest następujące:

Strata brutto	(1.261.939,47 zł)
Przychody nie stanowiące przychodów podatkowych (dotacje)	(49.267,98 zł)
Wydatki nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu	261.410,39 zł
▪ wydatki na projekty sfinansowane z dotacji	49.267,98 zł
▪ amortyzacja aktywów trwałych	26.173,32 zł
▪ amortyzacja dodatniej wartości firmy	24.350,00 zł
▪ składki członkowskie	2.500,00 zł
▪ reprezentacja	75.222,75 zł
▪ utworzone rezerwy	10.600,00 zł
▪ wynagrodzenia (niewypłacone) wraz z narzutami	49.392,87 zł
▪ podróże służbowe	1.163,60 zł
▪ ubezpieczenie OC Zarządu	3.699,68 zł
▪ odsetki od leasingu	6.480,72 zł
▪ pozostałe koszty	12.559,47 zł
Wydatki stanowiące koszt uzyskania przychodu	(52.557,40 zł)
▪ opłaty leasingowe	43.457,40 zł
▪ rozwiązane rezerwy na zobowiązania	9.100,00 zł
Strata podatkowa	(1.102.354,46 zł)
Podatek odroczony	(11.828,28 zł)
Strata netto	(1.250.111,19 zł)

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.

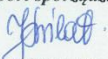
11. SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI

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.

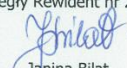
12. UWAGI KOŃCOWE

1. Wyniki badania przedstawia odrębna opinia biegłego rewidenta.
2. Do raportu dołączono sprawozdanie finansowe Spółki za okres od dnia 1 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 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 26 maja 2014 r.

STOSOWANIE ZASAD ŁADU KORPORACYJNEGO „DOBRE PRAKTYKI SPÓŁEK NOTOWANYCH NA NEWCONNECT”

Wrocław, dnia 26 maja 2014

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

Zarząd PILAB S.A. z siedzibą we Wrocławiu („Emitent”, „Spółka”) podtrzymuje gotowość przyjęcia zasad Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na NewConnect, uważając ów praktykę za ważny krok na drodze do realizacji wysokiego standardu relacji Emitenta z inwestorami.

Dotychczas Spółka publikowała istotne informacje w zakresie wymaganym przez regulamin ASO, uzupełniając obligatoryjne dane komentarzem w postaci listu przewodniego Zarządu nakreślającym aktualną na dany moment sytuację w Spółce.

Dodatkowo Emitent rozwinął elektroniczny kanał komunikacji publikując aktualności korporacyjne i biznesowe na stronie internetowej oraz na profilu społecznościowym Spółki.

Zarząd PILAB uczestniczy w licznych konferencjach branżowych oraz spotkaniach dedykowanych rynkowi kapitałowemu i inwestorom, stawiając się do dyspozycji osób i podmiotów zainteresowanych działalnością Emitenta, bezpośrednią interakcją z Zarządem Spółki.

Zarząd PILAB deklaruje chęć przystąpienia do stosowania Zasad Ładu Korporacyjnego w możliwie najszybszym terminie, do tego czasu Spółka będzie publikowała informacje w dotychczasowej formie w wymiarze określonym przez regulamin ASO.

Prezes Zarządu - Krystian Piecko

Członek Zarządu - Sergiusz Boryśławski

Członek Zarządu - Paweł Wieczyński

