

RAPORT ROCZNY
TRICEPS.PL S.A. Z SIEDZIBĄ WE WROCŁAWIU

za rok obrotowy obejmujący okres
od 01.01.2012 roku do 31.12.2012 roku



Wrocław, 7 czerwca 2013 roku

Spis treści

1. Pismo Zarządu.....	3
2. Wybrane dane finansowe z rocznego sprawozdania finansowego za 2012 rok.....	4
3. Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku.....	6
4. Sprawozdanie Zarządu z działalności za rok obrotowy 2012.....	26
5. opinia i raport biegłego rewidenta za okres od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku.....	35
5.1. Opinia biegłego rewidenta o badanym sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku.....	35
5.2. Raport biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia 2012 do 31 grudnia 2012 roku.....	38
6. Oświadczenia Zarządu Spółki.....	56
6.1. Oświadczenie Zarządu w sprawie rzetelności rocznego sprawozdania finansowego za roku obrotowy 2012.....	56
6.2. Oświadczenie Zarządu w sprawie podmiotu uprawnionego do zbadania sprawozdania finansowego za rok 2012.....	57
7. Informacja na temat stosowania przez TRICEPS.PL S.A. zasad ładu korporacyjnego.....	58

1. PISMO ZARZĄDU

Szanowni Akcjonariusze,

za nami rok 2012, rok pełen wydarzeń mających istotny wpływ na działalność naszej Spółki.


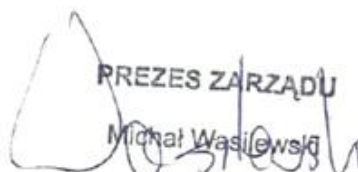
Jednym z takich wydarzeń był debiut TRICEPS.PL S.A. na rynku NewConnect poprzedzony ofertą prywatną skierowaną do inwestorów, którzy wyrazili chęć dokapitalizowania naszej Spółki dzięki czemu mogliśmy z sukcesem zadebiutować na rynku alternatywnym dnia 4 czerwca 2012 roku.

Najważniejszy jednak był dla nas dalszy rozwój działalności operacyjnej. W ubiegłym roku dążyliśmy do zwiększenia sprzedaży poprzez rozwój wszystkich kanałów dystrybucji, z naciskiem na rozwój sieci franczyzowej. TRICEPS.PL S.A. zawarła nowe umowy na prowadzenie czterech sklepów franczyzowych poszerzając w ten sposób zasięg terytorialny. Równocześnie usprawniliśmy hurtownie online i pozyskaliśmy nowych, strategicznych odbiorców. W osiągnięciu tego celu pomogły nam przede wszystkim poczynione nakłady na marketing internetowy, który precyzyjnie dociera do klienta docelowego. Dzięki podjętym działaniom możliwa była realizacja na wysokim poziomie zakładanych prognoz przychodów netto ze sprzedaży na rok 2012.

W drugiej połowie roku 2012 szczególną uwagę oraz wiele godzin pracy poświęciliśmy naszemu nowemu bardzo ważnemu projektowi, a mianowicie stworzeniu własnej marki odżywek i suplementów - 7Nutrition. Do przeprowadzonych w tym kierunku działań należy zaliczyć przede wszystkim współpracę z jednostkami badawczymi nad nowymi recepturami suplementów diety, prace polegające na wyselekcjonowaniu dostawców surowców oraz opracowywaniu całego konceptu marketingowego łącznie z designem opakowań i pracami nad portalami internetowymi wspierającymi premierę marki, która odbyła się w kwietniu br. Pragniemy poinformować, że Spółka nie realizowała w 2012 roku projektu klubów fitness pod marką BurneikaSports Gym z uwagi na brak potencjalnych zainteresowanych, jednak nie wykluczamy, że w przyszłości zostanie uruchomiona sieć franczyzowa klubów fitness dostosowanych kapitałowo do realiów inwestorów.

Roku 2013 otwiera przed nami nowe możliwości i szanse na dalszą ekspansję. W bieżącym roku planujemy skoncentrować się na promocji nowej marki i dotarciu do jak największego grona klientów z ofertą 7Nutrition. Jednocześnie dalej zamierzamy realizować obraną strategię rozwoju dotychczasowych kanałów dystrybucji co pozwoli nam na zwiększenie udziału TRICEPS.PL S.A. w europejskim, zarówno w hurtowym, jak i detalicznym, dynamicznie rozwijającym się rynku suplementów diety.

PREZES ZARZĄDU
Michał Wasilewski



2. WYBRANE DANE FINANSOWE Z ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2012 ROK

Historia marki TRICEPS.PL sięga roku 2006, kiedy to 1 kwietnia 2006 roku w ewidencji działalności gospodarczej we Wrocławiu zarejestrowana została jednoosobowa działalność gospodarcza pod firmą Michał Wasilewski PROMAX. W dniu 11 lipca 2011 roku zawiązana została TRICEPS.PL Spółka Akcyjna, a jej kapitał zakładowy został w całości pokryty aportem w postaci przedsiębiorstwa prowadzonego pod firmą Michał Wasilewski PROMAX. Dane finansowe przedsiębiorstwa Michał Wasilewski PROMAX, które to zostało wniesione aportem do TRICEPS.PL S.A., do 31 lipca 2011 roku były przedstawiane w postaci księgi przychodów i rozchodów, charakterystycznej dla działalności prowadzonej w formie jednoosobowej działalności gospodarczej. Z dniem 1 sierpnia 2011 roku TRICEPS.PL spełniając wymóg ustawy, przeszedł na pełną księgowość. Zgodnie z zapisami §26 Statutu TRICEPS.PL S.A. rokiem obrotowym Spółki jest rok kalendarzowy, a pierwszy rok obrotowy kończy się 31.12.2011 r. W związku z powyższym pierwszy rok obrotowy Spółki rozpoczął się 1 sierpnia 2011 roku i trwał 5 miesięcy, tj. do 31 grudnia 2011 roku.

Tabela 1 zawiera wybrane dane finansowe z bilansu Emitenta na dzień 31.12.2012 roku wraz z danymi porównywalnymi na dzień 31.12.2011 roku, wybrane dane finansowe z rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych za okres od 1.01.2012 roku do 31.12.2012 roku, a także wybrane dane finansowe z rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych za okres od 1.08.2011 roku do 31.12.2011 roku, tj. za pierwszy rok obrotowy Spółki.

Tabela 1 Wybrane dane finansowe TRICEPS.PL S.A. ze sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2012 r.

Wybrane dane	od 1.01.2012 do 31.12.2012	od 1.08.2011 do 31.12.2011	od 1.01.2012 do 31.12.2012	od 1.08.2011 do 31.12.2011
waluta	PLN	PLN	EUR	EUR
Przychody netto ze sprzedaży	5 640 432,39	1 388 667,12	1 351 454,95	335 418,74
Zysk/strata na sprzedaży	-81 580,20	-59 567,30	-19 546,72	-14 387,89
Zysk/strata na działalności operacyjnej	-78 535,89	-76 983,47	-18 817,30	-18 594,59
Zysk/strata na działalności gospodarczej	-98 416,38	-79 721,47	-23 580,69	-19 255,93
Zysk/strata brutto	-98 416,38	-79 721,47	-23 580,69	-19 255,93
Zysk/strata netto	-98 416,38	-79 721,47	-23 580,69	-19 255,93
Amortyzacja	18 579,90	7 111,04	4 451,77	1 717,60
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	341497,84	-209 892,76	81 823,33	-50 697,51
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	59851,9	153 939,68	14 340,59	37 182,60
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	198022,69	470 534,00	47 446,49	113 652,81
Przepływy pieniężne netto razem	83643,25	46 701,56	20 041,03	11 280,30

Wybrane dane	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2011
Aktywa razem, w tym:	1 400 867,02	1 327 474,73	342 661,08	300 551,24
Aktywa trwałe	133 100,64	146 828,64	32 557,27	33 243,22
Aktywa obrotowe	1 267 766,38	1 180 646,09	310 103,81	267 308,03
Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe	652 439,26	900 232,79	159 590,84	203 820,14
Zapasy	420 908,06	231 077,06	102 956,82	52 317,75
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	130 344,81	46 701,56	31 883,18	10 573,62
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym:	925 854,87	704 946,20	226 470,05	159 605,64
Zobowiązania długoterminowe	113342	153 338,00	27724,18179	34 716,99
Zobowiązania krótkoterminowe	812 512,87	551 608,20	198 745,87	124 888,65
Kapitał własny	475 012,15	622 528,53	116 191,03	140 945,60
Kapitał podstawowy	179 250,00	100 000,00	43 845,70	22 640,83

Źródło: TRICEPS.PL S.A.

Kursy przyjęte do przeliczenia wybranych danych finansowych:

1. Pozycje bilansu przeliczono według ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski kursu średniego euro na dzień bilansowy.
2. Pozycje rachunku zysków i strat oraz przepływów pieniężnych przeliczono według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów euro ustalonych przez Narodowy Bank Polski obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca roku obrotowego.

Waluta (EUR)	2012	2011
kurs średni na dzień bilansowy	4,0882	4,4168
średni kurs arytmetyczny	4,1736	4,1401

3. SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2012 ROKU DO 31 GRUDNIA 2012 ROKU

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres: od 01 stycznia 2012 do 31 grudnia 2012

Nazwa firmy: **TRICEPS.PL S.A.**
Siedziba: 50-541 Wrocław, ul. Armii Krajowej 8C/2

Wrocław 29 maja 2013 roku

Spis treści

- I. Uchwała Zarządu
- II. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego - informacja dodatkowa cz. I
- III. Bilans (załącznik 1)
- IV. Rachunek zysków i strat (załącznik 2)
- V. Dodatkowe informacje i objaśnienia - informacja dodatkowa cz. II
- VI. Przepływy pieniężne (załącznik 3)
- VII. Zmiany w kapitale (załącznik 4)
- VIII. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto (załącznik 5)

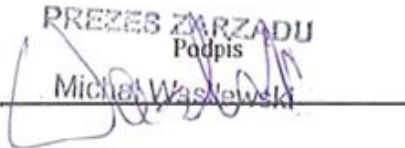
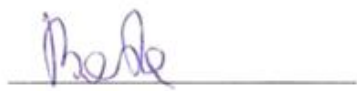

I. Uchwała Właściciela – kierownika jednostki

Zarząd Spółki przedstawia sprawozdanie finansowe z działalności firmy **TRICEPS.PL S.A.** za okres od 01 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012, na które składa się:

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego - informacja dodatkowa cz. I
2. Bilans (załącznik 1)
3. Rachunek zysków i strat (załącznik 2)
4. Dodatkowe informacje i objaśnienia - informacja dodatkowa cz. II
5. Przepływy pieniężne
6. Zmiany w kapitale

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z przedstawionymi zasadami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości z późniejszymi zmianami oraz rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy.

Podpisy członków Zarządu:

Imię, Nazwisko	Stanowisko	Podpis
Michał Wasilewski	Prezes Zarządu	 PREZES ZARZĄDU Podpis Michał Wasilewski
Arkadiusz Bała	Wiceprezes Zarządu	
Mirosław Stanisławski	(osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych)	 Mirosław Stanisławski DZIAŁALNA PERSOŃKOWY WPG. nr 0112...

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego - informacja dodatkowa cz. I

Dane identyfikacyjne:

- Nazwa jednostki TRICEPS.PL S.A.
Siedziba 50-541 Wrocław, ul. Armii Krajowej 8C/2
KRS: 0000395238, data rejestracji 02.09.2011 w Sądzie Rejonowym dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
- Czas trwania działalności jednostki - nieograniczony
- Okres objęty sprawozdaniem [od 01 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku]

Wskazania

- Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Firmę TRICEPS.PL w dającej się przewidzieć przyszłości.
- Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.
- W skład jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

Wycena aktywów i pasywów

Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w następujący sposób:

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe oraz o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową .

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku pomniejszonych o umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość.

Środki trwałe w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytwarzaniem pomniejszonych o odpisy aktualizujące ich wartość.

Środki trwałe jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów są to składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż jeden roku przy jednoczesnej wartości poniżej 3.500 zł.

Udziały w innych jednostkach lub inne inwestycje wycenia się na dzień bilansowy według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej. Udziały lub akcje po początkowym ujęciu w cenie nabycia podlegają porównaniu i skorygowaniu do wartości w cenie możliwej do uzyskania przy sprzedaży. Różnicę zalicza się do kosztów operacji finansowych.

Udziały w jednostkach powiązanych wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według ceny rynkowej albo ceny nabycia zależnie od tego, która z nich jest niższa, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek według wartości godziwej ustalonej na podstawie oceny ich wartości na dzień wyceny.

Inwestycje majątkowe, nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne i inne inwestycje nie stanowiące aktywów finansowych zaliczone do aktywów trwałych nie użytkowane przez jednostkę, lecz nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów lub uzyskania z nich przychodów, lub innych pożytków - wycenia się według ceny ich nabycia pomniejszonej o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Należności i udzielone pożyczki wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności.

Pożyczki udzielone i należności własne, które jednostka przeznacza do sprzedaży w krótkim terminie zalicza się do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu.

Odpisy aktualizujące wartość należności dokonuje się w wysokości wiarygodnie oszacowanej. Zalicza się je odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych /odsetki/ okresu sprawozdawczego, w którym dokonano odpisu aktualizującego.

Zobowiązania finansowe, z wyjątkiem pozycji zabezpieczanych, wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego w wysokości skorygowanej ceny nabycia. Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu oraz instrumenty pochodne o charakterze zobowiązań wycenia się w wartości godziwej.

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Koszty wytworzenia nie zakończonej usługi wykonywanej na podstawie długotrwałych umów obejmują koszty poniesione od dnia zawarcia odpowiedniej umowy do dnia bilansowego. Koszty poniesione przed zawarciem umowy związane z realizacją jej przedmiotu, zaliczane są do aktywów, jeżeli pokrycie w przyszłości tych kosztów przychodami uzyskanymi od zamawiającego jest prawdopodobne.

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu lub umowy spółki.

Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania i wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości.

Rezerwy tworzone są na poniższe tytuły:

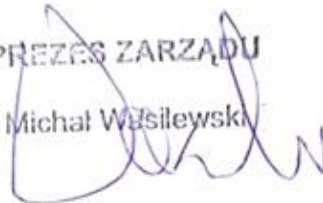
- straty z transakcji gospodarczych w toku,
- skutki toczącego się postępowania sądowego i odwoławczego,

Zmiany zasad rachunkowości w okresie sprawozdawczym

Nie wystąpiły zmiany zasad rachunkowości.

PREZES ZARZĄDU

Michał Wasilewski



Mirosław Staniśławski

DONATEL A PCH A TKOWA

07/133



Firma: TRICEPS.PL S.A.
 Adres: ARMII KRAJOWEJ 8C / 2
 Miejscowosc: 50-541 WROCLAW
 Nip: 899-272-21-94
 Regon:

BILANS
 na dzien: 31 grudnia 2012

Numer	Nazwa	Nota	31-12-2012	31-12-2011
AKTYWA	(Suma bilansowa)		1 400 867,02	1 327 474,73
A	Aktywa trwałe		133 100,64	146 828,64
I	Wartości niematerialne i prawne	1	124 163,33	140 658,33
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		0,00	0,00
2	Wartość firmy		122 500,00	136 500,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne		1 663,33	4 158,33
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	2	8 937,31	6 170,31
1	Środki trwałe		8 937,31	6 170,31
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		8 937,31	6 170,31
d	środki transportu		0,00	0,00
e	inne środki trwałe		0,00	0,00
2	Środki trwałe w budowie	3	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	7	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych		0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek		0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	6	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
a1	udziały lub akcje		0,00	0,00
a2	inne papiery wartościowe		0,00	0,00
a3	udzielone pożyczki		0,00	0,00
a4	inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
b	w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
b1	udziały lub akcje		0,00	0,00
b2	inne papiery wartościowe		0,00	0,00
b3	udzielone pożyczki		0,00	0,00
b4	inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe		0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe		1 267 766,38	1 180 646,09
I	Zapasy		420 908,06	231 077,06
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		420 908,06	231 077,06
5	Zaliczki na dostawy		0,00	0,00

II	Należności krótkoterminowe	10	652 439,26	900 232,79
1	Należności od jednostek powiązanych		372,00	31 798,73
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	0,00
a1	do 12 miesięcy		0,00	0,00
a2	powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b	inne		372,00	31 798,73
2	Należności od pozostałych jednostek		652 067,26	868 434,06
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		593 892,22	260 763,09
a1	do 12 miesięcy		593 892,22	260 763,09
a2	powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz		58 092,75	32 509,06
c	inne		82,29	575 161,91
d	dochodzone na drodze sądowej		0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	12	186 652,81	46 701,56
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe		186 652,81	46 701,56
a	w jednostkach powiązanych		56 308,00	0,00
a1	udziały lub akcje		0,00	0,00
a2	inne papiery wartościowe		0,00	0,00
a3	udzielone pożyczki		56 308,00	0,00
a4	inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
b	w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
b1	udziały lub akcje		0,00	0,00
b2	inne papiery wartościowe		0,00	0,00
b3	udzielone pożyczki		0,00	0,00
b4	inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
c	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		130 344,81	46 701,56
c1	środki pieniężne w kasie i na rachunkach		78 800,83	46 701,56
c2	inne środki pieniężne		51 543,98	0,00
c3	inne aktywa pieniężne		0,00	0,00
2	Inne inwestycje krótkoterminowe		0,00	0,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	13	7 766,25	2 634,68

PASywa			1 400 867,02	1 327 474,73
A	Kapitał (fundusz) własny		475 012,15	622 528,53
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	14	179 250,00	100 000,00
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	15	473 900,00	40 000,00
V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	15	0,00	0,00
VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	15	0,00	562 250,00
VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		- 79 721,47	0,00
VIII	Zysk (strata) netto	16	- 98 416,38	- 79 721,47
IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00	0,00
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		925 854,87	704 946,20
I	Rezerwy na zobowiązania	17	0,00	0,00
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00	0,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobna		0,00	0,00
a	długoterminowe		0,00	0,00
b	krótkoterminowe		0,00	0,00
3	Pozostałe rezerwy		0,00	0,00
a	długoterminowe		0,00	0,00
b	krótkoterminowe		0,00	0,00
II	Zobowiązania długoterminowe	18	113 342,00	153 338,00
1	Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek		113 342,00	153 338,00
a	kredyty i pożyczki		113 342,00	153 338,00
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe		0,00	0,00
d	inne		0,00	0,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	19	812 512,87	551 608,20
1	Wobec jednostek powiązanych		0,00	81 946,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności		0,00	0,00
a1	do 12 miesięcy		0,00	0,00
a2	powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b	inne		0,00	81 946,00
2	Wobec pozostałych jednostek		812 512,87	469 662,20
a	kredyty i pożyczki		44 560,60	51 996,00
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe		0,00	0,00
d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności		689 879,06	373 854,49
d1	do 12 miesięcy		689 879,06	373 854,49
d2	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		57 893,57	28 453,67
h	z tytułu wynagrodzeń		20 179,64	15 358,04
i	inne		0,00	0,00
3	Fundusze specjalne		0,00	0,00
IV	Rozliczenia międzyokresowe	20	0,00	0,00
1	ujemna wartość firmy		0,00	0,00

TRICEPS.PL S.A.

2	inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
a	długoterminowe	0,00	0,00
b	krótkoterminowe	0,00	0,00

Wrocław 29-05-2013

Miejsce i data sporządzenia

Mirosław Stanisławski

Sporządził

Mirosław Stanisławski

DORADCA PODATKOWY
epis nr 375/38

PREZES ZARZĄDU

Michał Wasilewski
Zatwierdził

Barb

Firma: TRICEPS.PL S.A.

Adres: ARMII KRAJOWEJ 8C / 2

Miejscowość: 50-541 WROCLAW

Nip: 899-272-21-94

Regon:

Rachunek Zysków i Strat Porównawczy

na dzień: 31 grudzień 2012

Numer	Nazwa	Nota	31-12-2012	31-12-2011
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		5 640 432,39	1 388 667,12
a	Od jednostek powiązanych		0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	23	98 842,94	63 904,52
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie +, 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	23	5 541 589,45	1 324 762,60
B	Koszty działalności operacyjnej		5 722 012,59	1 448 234,42
I	Amortyzacja		18 579,90	7 111,04
II	Zużycie materiałów i energii		32 671,28	11 213,58
III	Usługi obce		369 262,86	192 931,08
IV	Podatki i opłaty w tym:		1 896,17	880,00
a	Podatek akcyzowy		0,00	0,00
V	Wynagrodzenia		337 665,22	94 395,85
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		50 905,25	17 096,07
VII	Pozostałe koszty rodzajowe		26 884,13	4 450,75
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		4 884 147,78	1 120 156,05
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		- 81 580,20	- 59 567,30
D	Pozostałe przychody operacyjne		25 322,48	2 468,07
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II	Dotacje		0,00	0,00
III	Inne przychody operacyjne		25 322,48	2 468,07
E	Pozostałe koszty operacyjne		22 278,17	19 884,24
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne		22 278,17	19 884,24
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		- 78 535,89	- 76 983,47
G	Przychody finansowe		3 907,66	5 690,26
I	Dywidendy i udziały w zyskach , w tym:		0,00	0,00
a	Od jednostek powiązanych		0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:		3 907,66	0,00
a	Od jednostek powiązanych		1 308,00	0,00
III	Zysk ze zbycia inwestycji		0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		0,00	0,00
V	Inne		0,00	5 690,26
H	Koszty finansowe		23 788,15	8 428,26
I	Odsetki, w tym:		22 124,95	5 928,26
a	Dla jednostek powiązanych		0,00	1 946,00
II	Strata ze zbycia inwestycji		0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości inwestycji		0,00	0,00
IV	Inne		1 663,20	2 500,00
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)		- 98 416,38	- 79 721,47
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)		0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne	31	0,00	0,00
II	Straty nadzwyczajne	31	0,00	0,00
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)		- 98 416,38	- 79 721,47
L	Podatek dochodowy		0,00	0,00
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0,00	0,00
N	Zysk (strata) netto (K-L-M)	16	- 98 416,38	- 79 721,47

Wrocław 29-05-2013
Miejsce i data sporządzenia

Mirosław Stanisławski
Sporządził

Mirosław Stanisławski
DODATEK PODATKOWY
wpis nr 07438

Michał Wasilewski
PREZES ZARZĄDU
Zatwierdził
Michał Wasilewski

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych

1.1 Rzeczowe aktywa trwałe - Środki trwałe

Środki trwałe	Grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne, maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe
Wartość brutto na początek okresu (BO)	-	-	8 299,58	-	-
Zwiększenia, w tym:	-	-	4 851,90	-	-
- nabycie	-	-	4 851,90	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-
- pozostałe	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	-	-	-
- aktualizacja wartości	-	-	-	-	-
- sprzedaż	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-
- pozostałe	-	-	-	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	-	-	13 151,58	-	-
Umorzenie					
Umorzenie na początek okresu (BO)	-	-	2 129,37	-	-
Umorzenia bieżące - zwiększenia	-	-	2 084,90	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	-	-	-
- sprzedaż	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-
- pozostałe	-	-	-	-	-
Umorzenie na koniec okresu	-	-	4 214,27	-	-
Wartość księgową netto	-	-	8 937,31	-	-
stan końcowy	8937,31				

1.2 Wartości niematerialne i prawne

	Koszty prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne
Wartość na początek okresu (BO)	-	140 000,00	5 640,00
Zwiększenia, w tym:	-	-	-
- nabycie	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-
- pozostałe	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-
- likwidacja	-	-	-
- aktualizacja wartości	-	-	-
- sprzedaż	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-
- pozostałe	-	-	-
Wartość na koniec okresu	-	140 000,00	5 640,00
Umorzenie			
Umorzenie na początek okresu (BO)	-	3 500,00	1 481,57
Umorzenia bieżące - zwiększenia	-	14 000,00	2 495,00
Umorzenia - zmniejszenia	-	-	-
- likwidacja	-	-	-
- sprzedaż	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-
- pozostałe	-	-	-
Umorzenie na koniec okresu	-	17 500,00	3 976,57
Wartość księgową netto na koniec okresu	-	122 500,00	1 663,33
stan końcowy	124 163,33		

1.3 Kapitał podstawowy

	2012
1. Ilość udziałów/akcji tworzących kapitał, w tym:	1 792 500
– akcje/udziały zwykłe	792 500,00
– akcje/udziały uprzywilejowane	1 000 000,00
2. Wartość nominalna jednej akcji/jednego udziału	10 gr
3. Struktura własności:	–
Michał Wasilewski	100%
1. Wysokość kapitału podstawowego	179 250,00

1.4 Kapitał (fundusz)zapasowy

	2012
Wartość brutto na początek okresu (BO)	40 000,00
zwiększenia	483 000,00
– dopłaty wspólników	–
– z innych odpisów	–
– ze sprzedaży akcji/udziałów powyżej ich wartości nominalnej	483 000,00
zmniejszenia	49 100,00
– pokrycie straty	–
– koszt nabycia akcji	49 100,00
Wartość na koniec okresu	473 900,00

1.5 Kapitał (fundusz) rezerwowy z aktualizacji wyceny

	2012
Wartość brutto na początek okresu (BO)	–
zwiększenia	–
+ z tytułu aktualizacji środków trwałych netto	–
+ z tytułu aktualizacji inwestycji długoterminowych	–
+ z tytułu aktualizacji inwestycji krótkoterminowych	–
zmniejszenia	–
– z tytułu sprzedaży bądź likwidacji środków	–
– z tytułu aktualizacji inwestycji długoterminowych	–
– z tytułu aktualizacji inwestycji krótkoterminowych	–
– z tytułu aktualizacji innych aktywów	–
Wartość na koniec okresu	–

1.6 Pozostałe kapitały (fundusz) rezerwowe

	2012
Wartość brutto na początek okresu (BO)	562 250,00
+ zwiększenia	–
– zmniejszenia	562 250,00
Wartość na koniec okresu	–

1.7 Podział zysku netto (pokrycie straty) za rok obrotowy

	2012
zysk/strata netto	-98 416,38
Fundusz zapasowy (+/-)	
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	
Dywidendy dla wspólników (oprocentowanie kapitału)	
Fundusz nagród	
Cele społeczne	
Dopłaty wspólników	
Obniżenie kapitału podstawowego	

1.8 Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

	2012
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	
2. Pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	-
- przychód nie stanowiący należności	
Wartość na koniec okresu	-

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe:	7 766,25
1. Przychody niezafakturowane	
2. Ubezpieczenia	7 766,25
3. Czysze	-
4. Prenumeraty	
5. Pozostałe:	-
WYNAGRODZENIA	-
SKŁADKI ZUS	-
Wartość na koniec okresu	7 766,25

Rozliczenia międzyokresowe (pasywa):	
1. Ujemna wartość firmy	
2. Rezerwy:	-
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	
- rezerwa na świadczenia pracownicze	
- rezerwa na koszty usług obcych	
- pozostałe	
3. Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	-
- niezrealizowane różnice kursowe	
- przedpłaty	
- różnica wyceny aportów do spółek zależnych	
- wycena kontraktów budowlanych	
- pozostałe	
Wartość na koniec okresu	-

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

	2012
zysk / strata brutto	- 98 416,38
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	58 682,90
-	-
Koszty podatkowe nie zaliczone do kosztów rachunkowych	5 411,71
-	-
Przychody księgowe nie zaliczane do podatkowych	1 382,27
-	-
Przychody podatkowe nie zaliczone do księgowych	-
-	-
Odliczenie od dochodu (np. darowizny)	
Podstawa opodatkowania	- 46 527,46
stawka podatku dochodowego	-
Podatek dochodowy bieżący (%)	-
Zamiana stanu ujemnej rezerwy na podatek odroczony (%)	
Zmiana stanu rezerwy na podatek odroczony (%)	
Podatek stanowiący zobowiązanie, wykazany w rachunku zysków i strat	-

2.2 Dane o kosztach rodzajowych i rozliczenie kręgu kosztów

Koszty wg rodzajów	2012
1. Amortyzacja	18 579,90
2. Zużycie materiałów i energii	32 671,28
3. Usługi obce	369 262,86
4. Podatki i opłaty, w tym:	1 896,17
- podatek akcyzowy	-
5. Wynagrodzenia	337 665,22
6. Ubezpieczenia społeczne i pozostałe świadczenia	50 905,25
7. Pozostałe koszty rodzajowe	26 884,13
Wartość na koniec okresu	837 864,81

2.3 Zyski i straty nadzwyczajne oraz podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych

	2012
1. Zyski losowe	
2. Pozostałe zyski	
Razem zyski nadzwyczajne	-
1. Straty losowe	
2. Pozostałe straty	
Razem straty nadzwyczajne	-
Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	-
Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych	

2.4 Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży

Przychody netto	Kraj	Eksport
Usługi	98 842,94	
Zmiana stanu produktów	-	-
Materiały i towary	5 541 589,45	
Wartość na koniec okresu	5 640 432,39	-

3.1 Środki pieniężne i pozostałe aktywa pieniężne

Środki pieniężne i pozostałe aktywa pieniężne	BO	BZ
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	46 701,56	126 779,38
inne środki pieniężne	-	
inne aktywa pieniężne	-	-
Wartość na koniec okresu	46 701,56	126 779,38

4.1 Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych

Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku poprzedzającym
Ogółem, z tego:	4	4
- pracownicy umysłowi (na stan. nierobotniczych)	3	3
- pracownicy fizyczni (na stan. robotniczych)	1	1
- uczniowie		
- osoby wykonujące pracę nakładczą		
- osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych		

4.2 Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone członkom zarządu i organów nadzorczych spółek kapitałowych

Wynagrodzenie Zarządu	20000
Wynagrodzenie Rady Nadzorczej	0

PREZES ZARZĄDU
Michał Wasilewski

bole

Mikołaj Stanisławski
DOKŁADNIKOWY
Inż. in. (I/23)

RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31.12.2012		
(metoda pośrednia)	1.08-31.12.2011	1.01-31.12.2012
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	-209 892,76	341 497,84
I. Zysk (strata) netto	-79 721,47	-98 416,38
II. Korekty razem	-130 171,29	439 914,22
1. Amortyzacja	7 111,04	18 579,90
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 946,00	18 217,29
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5. Zmiana stanu rezerw		
6. Zmiana stanu zapasów	34 543,18	-189 831,00
7. Zmiana stanu należności	-201 516,51	247 793,53
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-15 120,32	350 286,07
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	42 865,32	-5 131,57
10. Inne korekty		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-209 892,76	341 497,84
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	153 939,68	59 851,90
I. Wpływy	0,00	
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	153 939,68	59 851,90
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	153 939,68	4 851,90
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		
4. Inne wydatki inwestycyjne		55 000,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-153 939,68	-59 851,90
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	470 534,00	198 002,69
I. Wpływy	440 534,00	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz	167 200,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	273 334,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	30 000,00	198 002,69
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	30 000,00	129 377,40
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		49 100,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki	0,00	19 525,29
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	410 534,00	-198 002,69
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	46 701,56	83 643,25
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	46 701,56	0,00
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu		130 344,81
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	46 701,56	130 344,81
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Sporządzono dnia 29-05-2013

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

Mirosław Stanisławski

PREZES ZARZĄDU
Michał Wasilewski

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

TRICEPS.PL Spółka Akcyjna		
Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym	Za okres od 01.01.2011 do 31.12.2011	Za okres od 01.01.2012 do 31.12.2012
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (B0)	-	622 528,53
- korekty błędów podstawowych	-	-
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	-	-
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (B0), po korektach	-	622 528,53
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	-	100 000,00
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	100 000,00	79 250,00
a) zwiększenie (z tytułu)	100 000,00	79 250,00
- wkład niepieniężny w postaci przedsiębiorstwa (sport)	100 000,00	-
b) wydanie udziałów (emisja akcji)	-	79 250,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- umorzenia udziałów (akcji)	-	-
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	100 000,00	179 250,00
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	-	-
2.1. Zmiany należnych wpłat na kapitał podstawowy	-	-
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	-	-
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	-	-
3.1. Zmiany udziałów (akcji) własnych	-	-
3.2. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	-	-
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	-	40 000,00
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	40 000,00	433 900,00
a) zwiększenie (z tytułu)	40 000,00	433 900,00
- nadwyżka ceny emisyjnej na wartość nominalną	-	433 900,00
- nadwyżki wartości godziwej wkładu niepieniężnego o nominalną wartość akcji	40 000,00	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	49 100,00
- koszt nabycia akcji	-	49 100,00
4.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	40 000,00	473 900,00
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-
5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- zbycie środków trwałych	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- zbycie środków trwałych	-	-
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	-	562 250,00
6.1. Zmiany kapitału rezerwowego	562 250,00	562 250,00
a) zwiększenie (z tytułu)	562 250,00	-
- wpłata na poczet zakupu akcji serii B	25 000,00	-
- wpłata na poczet zakupu akcji serii C	31 250,00	-
- wpłata na poczet zakupu akcji serii D	506 000,00	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	562 250,00
- nabycie akcji (rejestracja w KRS)	-	562 250,00
6.2. Należne wpłaty na kapitał rezerwowy	-	-
6.3. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	562 250,00	-
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
- korekty błędów podstawowych	-	-
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	-	-
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-
7.3. Zmiany zysku z lat ubiegłych	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- podział zysku z lat ubiegłych - na kapitał zapasowy	-	-
7.4. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-	79 721,47
- korekty błędów podstawowych	-	79 721,47
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	-	-
7.6. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	79 721,47
7.7. Zmiany straty z lat ubiegłych	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
7.8. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	79 721,47
7.9. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-	(79 721,47)
8. Wynik netto	(79 721,47)	(98 416,38)
a) zysk netto	-	-
b) strata netto	79 721,47	98 416,38
c) odpisy z zysku	-	-
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	622 528,53	475 012,15
II. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	622 528,53	475 012,15

Wrocław, 29.05.2012

Kierownik Jednostki / Zarząd

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg

Mikołaj Stanisławski

DORADCA PODATKOWY
wpis nr 074/11

PREZES ZARZĄDU

Michał Wasilewski

27 Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto

Tytuł	Wartość
1. Zysk brutto	-98 416,38
2. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym (różnice przejściowe)	29 472,75
- odpisy aktualizujące wartość należności	(+) 0,00
- niewypłacone wynagrodzenia z tytułu umów cywilnoprawnych za rok bieżący (z tyt. pełnienia funkcji w organach spółki, zlecenia), umów o pracę	(+) 19 269,00
- naliczone odsetki od zobowiązań	(+)
- odpisy aktualizujące wartość rzeczowych aktywów obrotowych	(+) 0,00
- różnice kursowe z wyceny bilansowej dotyczące kosztów podatkowych	(+/-)
- rezerwa na koszty, które będą ponoszone w następnych latach obrotowych	(+)
- niezapłacone składki na ubezpieczenia społeczne w części finansowanej przez pracodawcę	10 203,75
- pozostałe	(+)
3. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym (różnice trwałe)	29 210,15
- straty nadzwyczajne niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	(+)
- dotacje	(+)
- darowizny	(+)
- amortyzacja prawa użytkowania wieczystego gruntów	(+)
- PFRON	(+) 0,00
- podatek VAT niestanowiący kosztów uzyskania przychodów	(+) 266,67
- amortyzacja bilansowa	(+) 14 000,00
- koszty budżetowe	(+) 452,43
- koszty reprezentacji	(+) 12 489,61
- wierzytelności odpisane jako przedawnione	(+) 0,00
- koszty pozostałe operacyjne	(+) 1 145,95
- pozostałe	(+) 855,49
4. Koszty uznane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych (różnice przejściowe)	5 411,71
- odpisy aktualizujące wartość należności	(-) 0
- wypłacone wynagrodzenia z tytułu umów cywilnoprawnych za lata poprzednie (z tyt. pełnienia funkcji w organach spółki, zlecenia)	(-) 3 465,71
- odpisy aktualizujące wartość rzeczowych aktywów obrotowych zbytych lub wykorzystanych w roku bieżącym	(-) 0,00
- zrealizowane różnice kursowe z wyceny bilansowej lat poprzednich	(-)
- wykorzystanie rezerwy na koszty utworzonej w latach poprzednich	(-) 0,00
- zapłacone odsetki od zobowiązań	(-) 1 946,00
5. Przychody niebędące przychodami podatkowymi w roku bieżącym (różnice przejściowe)	1 382,27
- naliczone odsetki od należności	(-) 1 308,00
- różnice kursowe z wyceny bilansowej dotyczące przychodów podatkowych	(+/-) 74,27
- pozostałe	(-)
6. Przychody niebędące przychodami podatkowymi w roku bieżącym (różnice trwałe)	0,00
- zwrócone wydatki niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	(-) 0,00
- odwrócenie odpisu aktualizującego wartość należności, który nigdy nie został uznany za koszt uzyskania przychodów	(-) 0,00
- dotacje	(-) 0,00
- pozostałe	0,00
7. Przychody uznane za podatkowe w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych (różnice przejściowe)	0,00
- zapłacone odsetki od należności	(+) 0,00
- pozostałe	(+)
8. Przychody przyszłych okresów stanowiące przychód do opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00
9. Statystyczne przychody podatkowe	0,00
- wartość świadczeń nieodpłatnych	(+) 0,00
10. Dochody wolne od podatku	(-) 0,00
11. Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00
- odliczenia od dochodu (darowizny)	(-) 0,00
12. Podstawa naliczenia podatku dochodowego – dochód do opodatkowania	-46 527

PREZES ZARZĄDU

Michał Wasilewski

Handwritten signature

Handwritten signature
DOKŁAD
2012

4. SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI ZA ROK OBROTOWY 2012

SPRAWOZDANIE ZARZĄDU TRICEPS.PL S.A. Z DZIAŁALNOŚCI W ROKU 2012

SPIS TREŚCI

1. Najważniejsze wydarzenia roku 2012
2. Inwestycje roku 2012 i przewidywane w latach następnych
3. Przewidywany rozwój Spółki
4. Aktualna i przewidywana sytuacja finansowa
5. Istotne czynniki ryzyka i zagrożenia
6. Informacje dodatkowe

1. Najważniejsze wydarzenia roku 2012

Do najważniejszych wydarzeń minionego roku można przede wszystkim zaliczyć wprowadzenie a następnie notowanie instrumentów finansowych TRICEPS.PL S.A. na rynku NewConnect.

Procedura, która ostatecznie zakończyła się pełnym sukcesem debiutem na rynku alternatywnym, była poprzedzona przeprowadzeniem przez Spółkę oferty prywatnej akcji zwykłych na okaziciela serii B, akcji zwykłych na okaziciela serii C oraz akcji zwykłych na okaziciela serii D Spółki i pozyskaniem środków finansowych na realizację obranych celów strategicznych. Dnia 2 marca 2012 roku Sąd Rejonowy dla Wrocławia – Fabrycznej we Wrocławiu dokonał rejestracji akcji serii B, akcji serii C oraz akcji serii D Spółki zwiększając tym samym wysokość kapitału zakładowego Spółki do 1 792 500 (milion siedemset dziewięćdziesiąt dwa tysiące pięćset) akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 0,10 (dziesięć groszy) każda.

Wśród działań operacyjnych, które miały kluczowe znaczenia dla działalności Spółki w 2012 roku należy zaliczyć:

- rozbudowę sieci franczyzowej - uruchomienie kolejnych jednostek franczyzowych i tym samym kontynuacja strategii umacniania pozycji Triceps.pl na polskim rynku suplementów diety,
- zmianę skryptu sklepu internetowego na nowszą, ulepszoną wersję i tym samym usprawnienie komunikacji systemu zamówień internetowych z programami księgowymi Spółki; dokonana aktualizacja przyczyniła się do szybszej obsługi klientów i integracji wszystkich kanałów sprzedaży TRICEPS.PL S.A.
- intensywne prace analityczne oraz strategiczne nad opracowaniem szczegółowej strategii rozwoju własnej serii suplementów i odżywek pod marką 7Nutrition; prace nad designem, logotypami oraz portalami wspierającymi markę rozpoczęły się w IV kwartale 2012 roku, a zaowocowały szybką premierą marki już w kwietniu 2013 roku
- działania związane z rozwojem sklepu internetowego triceps.pl; modernizacja skryptów handlu wysyłkowego.

2. Inwestycje roku 2012, przewidywane inwestycje w roku 2013r.

Najważniejsze inwestycje 2012 roku:

- nakłady na działania marketingowe związane z promocją marki TRICEPS.PL

Przewidywane inwestycje na 2013 rok:

- inwestycja w zwiększenie bazy towarowej sieci TRICEPS.PL; rozwój magazynu centralnego,
- nakłady na działania marketingowe związane z promocją suplementów diety własnej marki – 7Nutriton
- działania marketingowe związane z mediami społecznościowymi oraz działania marketingowe nastawione na sponsoring wydarzeń fitness i sceny kulturalistycznej w Polsce.

3. Planowany rozwój

Podobnie jak w roku ubiegłym na rozwój spółki Triceps.pl S.A. będzie miała wpływ konsekwencja w realizacji strategii Spółki, która obejmuje systematyczne umacnianie pozycji Spółki na rynku poprzez obecność we wszystkich kanałach sprzedaży - handlu internetowego, zarówno detalicznego jak i hurtowego, rozbudowę własnej sieci sklepów stacjonarnych oraz dynamiczny rozwój sieci franczyzowej.

W 2012 roku Spółka przygotowywała się do wprowadzenia na rynek suplementów pod własną marką – 7Nutrition. W chwili obecnej zamierza skupić się na promocji i rozwoju własnych suplementów diety, ale i również powiększyć swoją dotychczasową ofertę o produkty komplementarne, które oferowane będą nieustannie powiększającej się bazie klientów.

Mimo wszelkich starań, wielu rozmów i negocjacji z inwestorami, z uwagi na brak wyrażenia chęci ze strony potencjalnych franczyzobiorców, w 2012 roku Spółka nie uruchomiła żadnego klubu fitness pod marką BumeikaSports Gym. Na chwilę obecną Spółka nie realizuje konceptu klubów fitness jednakże nie wyklucza, że w przyszłości powstanie sieć franczyzowa klubów fitness dostosowanych kapitałowo do realiów inwestorów.

W przyszłości Spółka zamierza zaoferować również funkcjonalne napoje, batony energetyczne oraz suplementy dla osób, które na co dzień nie trenują sportów, ale są zainteresowane koncepcją wellness. Wszystkie te działania będą zmierzać w kierunku uczynienia z TRICEPS.PL synonimu pojęcia „fitness” w handlu i usługach naszej branży.

4. Aktualna i przewidywana sytuacja finansowa

Na dzień 31.12.2012r. majątek Spółki wynosił 1 400 867,02 zł, w tym:

- rzeczowego majątku trwałego: 0,6%
- wartości niematerialne i prawne: 8,9%
- zapasów: 30,0%
- należności: 46,6%
- środków pieniężnych: 9,3%
- rozliczeń międzyokresowych: 0,6%

Posiadany majątek został sfinansowany kapitałami własnymi w 33,9%, zobowiązaniami długoterminowymi w 8,1% i zobowiązaniami krótkoterminowymi w 58,0%.

W roku 2012 przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów wynosiły 5 640 432,39 zł, natomiast strata ze sprzedaży wyniosła 81 580,20 zł.

Na wynik miały wpływ:

Lp.	Wyszczególnienie	2012 (w PLN)
1.	Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	5 640 432,39
2.	Przychody ze sprzedaży produktów	98 842,94
3.	Koszty działalności bez amortyzacji	5 703 432,69
4.	Amortyzacja	18 579,90
5.	Wynik na sprzedaży	- 81 580,20
6.	Wynik na działalności operacyjnej	- 78 535,89
7.	Wynik na działalności gospodarczej	- 98 416,38
8.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00
9.	Wynik brutto	- 98 416,38
10.	Wynik netto	- 98 416,38

Czynnikiem mającym istotny wpływ na osiągnięte w okresie od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku, wyniki finansowe były przeprowadzone działania i związane z nimi koszty procesu pozyskania inwestorów i wprowadzania Spółki na rynek NewConnect. Ponadto, istotny wpływ na wygenerowane wyniki miały duże nakłady na działania marketingowe i promocję marki TRICEPS.PL.

5. Istotne czynniki ryzyka i zagrożenia

Ryzyko związane z rezygnacją kluczowych pracowników

Łączne zatrudnienie w Spółce wynosi 5 osób, spośród których najważniejszą rolę pełni Prezes Zarządu oraz Wiceprezes Zarządu. Osoby na w/w stanowiskach posiadają największą wiedzę na temat działalności Spółki, sposobu jej prowadzenia i możliwości dalszego rozwoju. Rezygnacja Prezesa oraz Wiceprezesa z pełnionych przez nich funkcji lub całkowita rezygnacja z udziału w dalszym funkcjonowaniu Spółki generuje ryzyko związane z wystąpieniem w pewnym okresie zaburzenia i dezorganizacji prawidłowego funkcjonowania Spółki, które mogłyby mieć istotny wpływ na wyniki finansowe, a tym samym dalszą perspektywę rozwoju TRICEPS.PLS.A.

Ryzyko to jest jednak znacznie ograniczane przede wszystkim z uwagi na kapitałowe zaangażowanie Prezesa Zarządu Spółki oraz Wiceprezesa Zarządu w Spółkę, co mobilizująco i motywująco wpływa na prowadzone działania i podejmowane przez Prezesa i Wiceprezesa decyzje związane z bieżącym, jak i przyszłym funkcjonowaniem Spółki na rynku. Ponadto, w związku z dynamicznym rozwojem Spółki kadra zarządzająca planuje stopniowo zwiększać zatrudnienie w Spółce zapewniając jej coraz większe możliwości rozwoju.

Ryzyko związane z interpretacją przepisów podatkowych

Częste zmiany prawa, w szczególności prawa podatkowego oraz nieprecyzyjne zapisy w uregulowaniach prawno-podatkowych, skutkujące rozbieżnościami interpretacyjnymi, stwarzają trudności w jego interpretacji, przyczyniając się do niestabilności systemu prawa podatkowego w Polsce.

Spółki, w związku z prowadzoną działalnością gospodarczą, zobowiązany jest – jako podatnik lub płatnik – do samodzielnego i prawidłowego ustalania zobowiązań podatkowych. W przypadkach, w których Spółka nie ustali zobowiązania podatkowego bądź ustali je w sposób nieprawidłowy, organ podatkowy ma prawo w ciągu pięciu lat ustalić należność podatkową wraz z odsetkami za opóźnienie.

W związku z powyższym interpretacje przepisów podatkowych dokonywane przez Spółkę mogą zostać uznane przez organy podatkowe za nieprawidłowe. W wypadku przyjęcia przez organy podatkowe innej interpretacji przepisów podatkowych niż Spółka ustalający wysokość zobowiązania podatkowego, istnieje ryzyko istotnego wpływu na działalność Spółki, jego sytuację finansową i perspektywy rozwoju. W celu minimalizacji opisanego wyżej ryzyka, Spółka na bieżąco monitoruje zmiany przepisów prawa, korzystając w tym zakresie z usług profesjonalnych podmiotów, świadczących usługi w obszarze doradztwa prawnego i podatkowego.

Ryzyko potencjalnych roszczeń konsumentów

Działalność związana ze sprzedażą oferowanych przez Spółkę towarów stwarza potencjalne ryzyko związane z ewentualnymi roszczeniami konsumentów co do jakości sprzedawanych produktów. Osoby posiadające tego typu zastrzeżenia mogą dochodzić swoich praw z tytułu niezgodności towaru z jego opisem. Ze względu na model działania Spółki, oparty przede wszystkim na dystrybucji internetowej, ewentualne roszczenia mogą dotyczyć również szybkości i jakości obsługi klientów. Pojawienie się tego typu zarzutów lub roszczeń może negatywnie wpłynąć na ocenę wizerunku Spółki przez opinię publiczną (niezależnie od tego, czy dany zarzut lub roszczenie ostatecznie okaże się uzasadnione), co z kolei może w istotny sposób wpłynąć na postrzeganie Spółki wśród potencjalnych konsumentów.

Ryzyko utraty płynności

Ryzyko utraty płynności Spółki wiąże się głównie z potencjalnym brakiem środków pieniężnych na regulowanie bieżących zobowiązań. Utrata płynności finansowej może wystąpić przede wszystkim na skutek spadku liczby klientów i jednoczesnego wzrostu kosztów prowadzenia działalności. Zaistnienie wspomnianego zjawiska pogorszyłoby kondycję finansową Spółki i wymagałoby dokonania restrukturyzacji prowadzonej działalności oraz zwiększenia aktywności w kierunku pozyskania nowych klientów.

Spółka minimalizuje wystąpienie ryzyka utraty płynności poprzez stałą kontrolę generowanych kosztów, a także stosując metodę dostarczania produktów klientom po uprzednim dokonaniu przez nich zapłaty za nie. Na podstawie danych finansowych sporządzonych na dzień 31.12.2012 roku wynika, iż wskaźnik płynności bieżącej dla działalności Spółki znajduje się na poziomie 1,52 co oznacza, że Spółka jest w pełni zdolny do regulowania bieżących zobowiązań za pomocą krótkoterminowych aktywów finansowych.

Ryzyko związane ze sprzedażą towarów na rynku zagranicznym

Spółka planuje rozpoczęcie sprzedaży oferowanych przez siebie produktów na nowych rynkach zagranicznych. Działalność poza granicami kraju wiąże się z koniecznością znajomości i dostosowania się do przepisów prawa obowiązujących w państwie, w którym dokonywana jest określona transakcja, w szczególności do odmiennie ukształtowanych przepisów o ochronie prawa konsumentów oraz ochronie praw autorskich. Brak odpowiedniego rozeznania w obcym systemie prawnym, może doprowadzić do różnego rodzaju sankcji, w tym także finansowych,

które mogą wpłynąć niekorzystnie na dalszą realizację obranych celów strategicznych i prognozowanych wyników finansowych Spółki.

Ryzyko związane z wynajmem lokali użytkowych

Spółka posiada umowę wynajmu dwóch lokali użytkowych na terenie Wrocławia. Jeden z lokali pełni funkcję sklepu stacjonarnego oraz reprezentacyjną, stanowiąc główną siedzibę Spółki, drugi pełni rolę magazynu, w którym przechowywane są artykuły wchodzące w skład oferty Spółki. W związku z faktem, że lokale nie są przedmiotem własności Spółki istnieje ryzyko, iż wynajmujący wypowie lub nie przedłuży umowy ze Spółką, przez co będzie on zmuszony przenieść swoją siedzibę lub punkt handlowy w inne miejsce. Efektem takiego zdarzenia może być pogorszenie kontaktu z klientami, obniżenie sprawności organizacyjnej, a nawet przerwa w działalności punktu handlowego, co może wpłynąć na obniżenie wyników finansowych Spółki. W przypadku zmiany lokalizacji punktu handlowego istnieje również ryzyko, że Spółka będzie ponownie zmuszona do poniesienia kosztów przystosowania nowego obiektu do prowadzenia własnej działalności.

Wystąpienie wskazanego powyżej ryzyka jest minimalizowane poprzez zawarte w umowach najmu podstawowe zapisy chroniące najemcę – Spółkę przed bezprawnym postępowaniem wynajmującego. Ponadto, umowa najmu punktu handlowego zawarta została na czas nieokreślony, a dodatkowym czynnikiem wpływającym na ograniczenie wystąpienia ryzyka jest fakt, iż punkt handlowy Spółki znajduje się w dotychczasowej lokalizacji od 6 lat, co wskazuje na bardzo dobre warunki umowy oraz kontakty pomiędzy jej stronami. W przypadku wynajmowanego magazynu umowa zawarta przez Spółkę obowiązuje do połowy 2013 roku z możliwością jej przedłużenia, przy czym ze względu na zwiększającą się liczbę zamówień i przyjętą politykę utrzymywania wysokiego poziomu zapasów Spółki planuje nająć inny lokal o większej, w stosunku do obecnej, powierzchni użytkowej.

Ryzyko związane z realizacją prognoz finansowych

W niniejszym Dokumencie zamieszczone zostały prognozy finansowe Spółki. Realizacja prognoz finansowych w dużej mierze będzie zależała od powodzenia realizacji obranych przez Spółkę celów emisyjnych. Wzrost przychodów ze sprzedaży oraz zysku netto związany z realizacją celów w postaci zwiększenia liczby towarów przeznaczonych do sprzedaży, rozwoju sieci franczyzowej, a tym samym wzmocnienia pozycji TRICEPS.PL S.A. na rynku, stanowią podstawę ukształtowanych planów finansowych. Istnieje ryzyko, że w przypadku wystąpienia nieprzewidzianych czynników mających wpływ na założenia do prognozy finansowej lub negatywnie oddziałujących na otoczenie Spółki, TRICEPS.PL S.A. nie będzie w stanie zrealizować prognoz finansowych.

Ryzyko sezonowości sprzedaży

Analiza wyników TRICEPS.PL S.A. wykazuje sezonowe wahania sprzedaży w okresie wakacyjnym. Od lipca do sierpnia sprzedaż produktów oferowanych przez Spółkę jest nieco niższa niż w pozostałych miesiącach. Wpływ tego ryzyka na działalność Spółki jest minimalizowany przez Zarząd Spółki, który podejmując istotne decyzje oraz opracowując plany finansowe zawsze uwzględnia zaobserwowane sezonowe zmiany wielkości sprzedaży i stara się je w jak największym stopniu przewidzieć i zaprognozować.

Ryzyko związane z ochroną danych osobowych

Przychody ze sprzedaży za pośrednictwem Internetu stanowią 30% przychodów Spółki. Zakup towaru TRICEPS.PL S.A. za pośrednictwem systemu teleinformatycznego wiąże się z koniecznością podania danych osobowych przez klienta. Zgromadzone w taki sposób dane osobowe przetwarzane są przez Spółkę w różnych celach w szczególności takich jak np. realizacja zamówień klientów sklepu internetowego, prowadzenie statystyk, marketingu oraz prowadzenie bazy umów cywilnoprawnych. Mając na uwadze powyższe, istnieje ryzyko włamania do systemu informatycznego Spółki i celowego uszkodzenia, zniszczenia lub kradzieży danych osobowych klientów TRICEPS.PL S.A. Ponadto, istnieje ryzyko dostępu do danych i wykorzystania ich przez osoby nieupoważnione w sposób bezprawny, co może mieć wpływ na negatywną ocenę przez klientów bezpieczeństwa współpracy ze Spółką, a w dalszej kolejności spowodować utratę zaufania klientów do Spółki i skutkować pogorszeniem się jego sytuacji finansowej.

Spółka zobowiązany jest do stosowania zapisów wynikających w Ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. o ochronie danych osobowych. Obowiązki te Spółka realizuje poprzez podnoszenie standardów technicznych i organizacyjnych dotyczących ochrony danych osobowych w szczególności poprzez poprawę polityki bezpieczeństwa baz danych, zasady archiwizacji i przechowywania danych.

Ryzyko związane z awarią sprzętu i łączy telekomunikacyjnych (hardware)

Spółka nawiązuje bezpośredni kontakt z klientem dzięki aplikacji internetowej połączonej z systemem operacyjnym. Awaria sprzętu (serwery i pamięci masowe) czy też łączy telekomunikacyjnych może czasowo uniemożliwić klientom składanie zamówień, negatywnie wpływając na wynik finansowy TRICEPS.PL S.A. Spółka minimalizuje przedmiotowe ryzyko, wybierając sprawdzonych dostawców usług informatycznych, świadczących bieżący nadzór nad jego systemami.

Ryzyko związane z utrzymaniem wysokiego poziomu zapasów

Jednym z głównych założeń strategii Spółki jest wzmocnienie jego pozycji na rynku poprzez poprawę konkurencyjności. W tym celu Spółka utrzymuje wysokie zapasy magazynowe, które pozwolą mu na szybką i sprawną realizację zamówień hurtowych i detalicznych. Jednakże wysoki poziom zapasów powoduje jednocześnie zamrożenie środków obrotowych i zwiększenie kosztów niezbędnych do magazynowania zgromadzonych produktów, co negatywnie wpływa na wyniki finansowe Spółki. Ponadto, na skutek utrzymywania wysokiej ilości zapasów istnieje zagrożenie utraty ich wartości w związku z upływem terminu ważności.

Spółka poprzez monitoring stanu zapasów znacznie minimalizuje ryzyko powstania strat magazynowych. Przeprowadzając bieżące kontrole zarówno liczby, jak i przydatności produktów do spożycia, Spółka nadzoruje i optymalizuje stan magazynu oraz ponoszone koszty. Ponadto, należy zwrócić uwagę, że produkty oferowane przez Spółkę posiadają odpowiednio długi termin ważności, który pozwala Spółce na realizację obranego planu. Ponadto, utrzymywanie wysokiego poziomu zapasu wynika ze specyfiki działalności TRICEPS.PL S.A. i jest charakterystyczne dla spółek z branży Spółki.

Ryzyko związane z powiązaniem rodzinnymi pomiędzy członkami organów Spółki

Osoby sprawujące funkcje w organach TRICEPS.PL S.A. powiązane są ze sobą stosunkiem pokrewieństwa. Prezes Zarządu Spółki – Michał Wasilewski jest synem Przewodniczącego Rady Nadzorczej - Andrzeja Wasilewskiego. Ponadto, Karolina Nocuń-Wasilewska pełniąc funkcję Członka Rady Nadzorczej jest żoną Michała Wasilewskiego. Powiązania rodzinne pomiędzy członkami organów Spółki mogą być powodem wystąpienia konfliktu interesów pomiędzy stosunkami prywatnymi a interesami Spółki, a czynniki te mogą mieć wpływ na sytuację finansową Spółki.

Ryzyko związane z konkurencją

Rynek suplementów diety dla osób uprawiających sport jest bardzo rozdrobniony. Suplementy diety i odżywki są dostępne zarówno w aptekach, sklepach spożywczych, jak i licznych sklepach internetowych o stosunkowo niskim udziale w rynku. Zapotrzebowanie na produkty uzupełniające dietę systematycznie wzrasta w związku z czym coraz więcej firm i małych przedsiębiorców wykazuje zainteresowanie wprowadzaniem ich do swojej oferty produktowej. Na możliwość zwiększenia konkurencji w sprzedaży suplementów diety ma również wpływ bardzo popularny i łatwy sposób dystrybucji produktów do grona potencjalnych odbiorców poprzez Internet. Powyższe czynniki stwarzają potencjalne zagrożenie powstania podobnych Spółce przedsiębiorstw, które w przyszłości poprzez prowadzenie konkurencyjnej polityki cenowej mogą w pewnym stopniu wymusić na Spółce obniżenie cen sprzedawanych produktów.

W celu zminimalizowania ryzyk wynikających ze wzrostu konkurencji, Spółka dąży do rozwoju silnej, stabilnej sieci franczyzowej sklepów stacjonarnych na terenie całego kraju i wybranych krajów Unii Europejskiej. Obecnie działa piętnaście placówek franczyzowych w kraju i jedna placówka w Austrii.

Ryzyko związane ze zmianą koniunktury w branży fitness i wellness

Gama produktów oferowanych przez Spółkę jest ściśle związana z branżą fitness i wellness. Im większe jest zainteresowanie aktywnym trybem życia i korzystaniem z coraz to szerszej oferty zajęć jaką proponują kluby fitness, tym popyt na artykuły TRICEPS.PL jest coraz wyższy. W związku z powyższym należy zauważyć, iż koniunktura rynku fitness i wellness ma istotny wpływ na kształtowanie się zapotrzebowania, a tym samym przychodów firm, które prowadzą działalność opartą na sprzedaży suplementów diety dla osób uprawiających sport. Rozwój rynku fitness i wellness jest dynamiczny, a jego potencjał i możliwości wciąż bardzo duże, dlatego też w chwili obecnej zagrożenie dekonjunkturą rynku jest znikome. Jednakże w dłuższej perspektywie nie można wykluczyć spowolnienia branży, co może przełożyć się na zmniejszenie przychodów ze sprzedaży i w konsekwencji pogorszenie wyników sprzedaży i spadek rentowności Spółki.

Ryzyko związane z regulacjami prawnymi i możliwością ich zmiany

TRICEPS.PL S.A. działa na rynku suplementów diety i odżywek dla sportowców. Działalność Spółki regulują przepisy krajowe dotyczące bezpieczeństwa żywności i żywienia, rozporządzenia Wspólnotowe dotyczące: znakowania żywności, bezpieczeństwa żywności, suplementów diety, środków spożywczych specjalnego przeznaczenia żywieniowego, żywności z dodatkiem witamin i składników mineralnych.

Nie można wykluczyć, że ewentualna zmiana tych regulacji w przyszłości może utrudnić sprzedaż produktów oferowanych przez Spółkę, przez co czynnik ten wpłynąć może w sposób pośredni lub bezpośredni na poziom rentowności działalności Spółki.

Ryzyko zmiany kursu walut

Mimo, że TRICEPS.PL S.A. dokonuje zakupu towarów w walucie polskiej, jest on narażony na ryzyko zmiany kursu walut. Wynika to z faktu, że część towarów, którymi handluje Spółka jest importowana z zagranicy, a dostawcy indeksują ich ceny do poziomu kursu walutowego (przenoszą zmiany kursów walut obcych na odbiorców). Niekorzystne zmiany kursów mogą zatem doprowadzić do wzrostu kosztów nabywania towarów. Jednakże ryzyko kursowe związane z zakupami produktów importowanych ograniczane jest dzięki temu, iż Spółka generuje przychody również w walutach obcych, a także ogranicza nabywanie towarów od importerów, poszukując samodzielnie dostawców bezpośrednio za granicą.

Ryzyko związane z sytuacją makroekonomiczną

Kondycja finansowa Spółki jest uzależniona m.in. od warunków makroekonomicznych występujących w kraju i za granicą. Jego działalność jest skoncentrowana na sprzedaży detalicznej i hurtowej artykułów dla osób uprawiających sport, w szczególności suplementów diety i odżywek na rynku europejskim. Na osiągnięte przez Spółkę wyniki finansowe oraz stopień jego rozwoju i realizacji obranych celów mają wpływ czynniki makroekonomiczne, takie jak inflacja, stopa bezrobocia, zmiany w ustawodawstwie czy dynamika produktu krajowego brutto, które kształtują się niezależnie od działalności Spółki, zarówno w Polsce, jak i pozostałych krajach Europy. Istotny wpływ na sytuację TRICEPS.PL S.A. będzie miał spadek dochodu gospodarstw domowych z uwagi na fakt, że oferowane przez Spółkę produkty zalicza się do grupy produktów luksusowych, nienależących do artykułów podstawowych - pierwszej potrzeby. Pogorszenie się sytuacji makroekonomicznej na skutek niekorzystnego trendu kształtowania się wspomnianych powyżej czynników może mieć negatywny wpływ na działalność Spółki spowalniając jego rozwój oraz zmniejszając przychody i wyniki finansowe.

6. Informacje dodatkowe

6.1. Informacje o podstawowych produktach

Rodzaj usługi	2012	%
Sprzedaż produktów	98 842,94	1,8
Sprzedaż towarów i materiałów	5 541 589,45	98,2
RAZEM	5 640 432,39	100,0

6.2 Informacje o rynkach zbytu

TRICEPS.PL S.A. jest obecna w każdym kanale sprzedaży branży suplementów diety. Przyjęta polityka funkcjonowania daje Spółce istotną przewagę nad konkurencją i pozwala na czerpanie dochodów z wielu źródeł. Zabezpieczenie każdego kanału oraz rozwój poszczególnych elementów to wizja rozwoju Spółki.

Dokonując analizy grona klientów Spółki można stwierdzić, iż coraz więcej pojawia się klientów z innych (głównie europejskich) krajów, którzy zainteresowani są ofertą i produktami Spółki. TRICEPS.PL S.A. prowadzimy rozmowy z potencjalnymi przedstawicielami w kilku krajach UE i realizując politykę rozwoju poprzez sieć franczyzową chcemy dotrzeć w ten sposób do klienta docelowego.

Polski rynek jest wciąż nienasycony i rośnie w tempie 15-20 % rocznie przez co możemy mówić o boomie na produkty, które oferuje Spółka. Rosnąca liczba ludzi uprawiających sport oraz ludzi, którzy mimo braku aktywności sportowej poszukują suplementów zdrowotnych utwierdza nas w przekonaniu, że TRICEPS.PL działa na rynku z dużym potencjałem.

6.3. Prognoza finansowa

Spółka jest w fazie dynamicznego rozwoju. W najbliższym roku zamierza stopniowo zwiększać przychody ze sprzedaży. W rok 2032 Spółka planuje osiągnąć sprzedaż na poziomie ok. 10 mln złotych.

6.4. Wywiązywanie się z zaciągniętych zobowiązań

Spółka na bieżąco wywiązuje się ze swoich zobowiązań.

PREZES ZARZĄDU
Michał Wasilewski


5. OPINIA I RAPORT BIEGŁEGO REWIDENTA ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2012 ROKU DO 31GRUDNIA 2012 ROKU

5.1. Opinia biegłego rewidenta o badanym sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku



Biuro Biegłych Rewidentów

52-245 Wrocław, ul. Szarych Szeregów 79, Nr KIBR 3184, NIP 899 172 45 06

O P I N I A I R A P O R T
z badania sprawozdania finansowego
za 2012 rok

TRICEPS.PL
Spółka Akcyjna

al. Armii Krajowej 8C/2
50-541 Wrocław

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla Akcjonariuszy, Rady Nadzorczej i Zarządu TRICEPS.PL Spółka Akcyjna, z siedzibą we Wrocławiu, al. Armii Krajowej 8C/2.

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego TRICEPS.PL Spółka Akcyjna, z siedzibą we Wrocławiu, al. Armii Krajowej 8C/2 za okres od dnia 01.01.2012 r. do dnia 31.12.2012 r., na które składa się:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego
- 2) bilans sporządzony na dzień 31.12.2012 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 1 400 867,02
- 3) rachunek zysków i strat za okres obrotowy od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r. wykazujący stratę netto w wysokości - 98 416,38
- 4) zestawienie zmian w kapitale własnym za okres obrotowy od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r. wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę 147 516,38
- 5) rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r. wykazujący wzrost stanu środków pieniężnych o kwotę 83 643,25
- 6) dodatkowe informacje i objaśnienia

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności odpowiedzialny jest Zarząd TRICEPS.PL Spółka Akcyjna.

Zarząd jednostki oraz członkowie rady nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności spełniały wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223 z późn. zm.), 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 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 jednostkę 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.

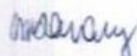
Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia opinii. Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe, obejmujące dane liczbowe i objaśnienia słowne, we wszystkich istotnych aspektach:

- a) przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej TRICEPS.PL Spółka Akcyjna na dzień 31.12.2012 r., jak też jej wyniku finansowego za okres obrotowy od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r.
- b) sporządzone zostało z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- c) jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami umowy jednostki.

Sprawozdanie z działalności jednostki 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.

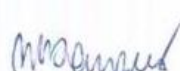
Kluczowy biegły rewident

Barbara Baran
nr ewidencyjny 101



Wrocław, 31 maja 2013 roku

W imieniu podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych nr 3184



B&B Biuro Biegłych Rewidentów
Barbara Baran
52-245 Wrocław, ul. Szarych Szeregów 79
NIP 8991724506

5.2. Raport biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia 2012 do 31 grudnia 2012 roku



52-245 Wrocław, ul. Szarych Szeregów 79, Nr KIBR 3184, NIP 899 172 45 06

R A P O R T
z badania sprawozdania finansowego
za 2012 rok

TRICEPS.PL
Spółka Akcyjna

al. Armii Krajowej 8C/2
50 - 541 Wrocław

Spis treści	Str.
A. CZĘŚĆ OGÓLNA.....	3
1. Informacja ogólna o badanej jednostce	3
2. System rachunkowości i prowadzenie ksiąg rachunkowych.....	6
3. Inwentaryzacja.....	7
B. CZĘŚĆ ANALITYCZNA.....	7
C. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA	11
Prawidłowość i rzetelność ujęcia poszczególnych pozycji bilansu i rachunku zysków i strat	
1. Aktywa trwałe	11
2. Aktywa obrotowe	12
3. Kapitał własny.....	14
4. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	15
5. Rachunek zysków i strat.....	16
6. Badanie pozostałych części składowych sprawozdania finansowego	17
6.1. Wprowadzenie do sprawozdania i informacja dodatkowa	17
6.2. Rachunek przepływów pieniężnych.....	17
6.3. Zestawienie zmian w kapitale własnym	17
6.4. Sprawozdanie z działalności jednostki	18
7. Informacje końcowe.....	18

A. CZĘŚĆ OGÓLNA**1. Informacja ogólna o badanej jednostce****1.1. Dane identyfikujące badaną jednostkę**

Nazwa :	TRICEPS.PL Spółka Akcyjna
Adres siedziby :	50 - 541 Wrocław, al. Armii Krajowej 8C/2
REGON :	021596338
NIP :	899 27 22 194
Faktycznie wykonywany przedmiot działalności:	sprzedaż hurtowa i detaliczna preparatów i odżywek dla ludzi intensywnie uprawiających sport, szczególnie dla zajmujących się fitness i kulturystyką.
Podstawy prawne działalności:	ustawa z dnia 15 września 2000 r. Kodeks spółek handlowych (Dz. U. nr 94, poz.1037 z późn. zm.) statut spółki akcyjnej uchwalony aktem notarialnym o zawiązaniu spółki w dniu 11.07.2011 r. (rep. A nr 4827/2011) przed notariuszem Iloną Roczniak we Wrocławiu, przy ul. Św. Mikołaja 8.
Wpis do rejestru sądowego:	Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego wpisał spółkę do rejestru przedsiębiorców pod numerem 0000395238 w dniu 02.09.2011 r. W roku 2012 zmieniony został § 5 ust 1 statutu spółki w sprawie wysokości kapitału zakładowego.
Założyciel spółki:	Michał Wasilewski – założyciel TRICEPS.PL Spółka Akcyjna objął cały kapitał zakładowy zawiązywanej spółki w wysokości 100 000,00 zł. Akcje imienne serii A w kapitale zakładowym pokryte zostały aportem w postaci przedsiębiorstwa w rozumieniu przepisów artykułu 55 ¹ Kodeksu cywilnego, prowadzonego przez założyciela pod firmą Michał Wasilewski PROMAX na podstawie wpisu do ewidencji działalności gospodarczej, prowadzonej przez Prezydenta Wrocławia pod numerem 181963.
Kapitał zakładowy na dzień 31.12.2012 r.:	179 250,00 zł
	dzieli się na:
	1 000 000 akcji imiennych serii A o wartości nominalnej 0,10 zł każda akcja, uprzywilejowanych co

do głosu w ten sposób, że na każdą akcję tej serii przypadają dwa głosy na walnym zgromadzeniu spółki,

792 500 akcji zwykłych na okaziciela serii B, C i D o wartości nominalnej 0,10 zł każda akcja.

Skład kierownictwa :

Michał Wasilewski – prezes Zarządu.

W przypadku zarządu jednoosobowego do reprezentowania spółki upoważniony jest jednoosobowo członek zarządu.

W przypadku powołania zarządu wieloosobowego do reprezentowania spółki upoważnieni są dwaj członkowie zarządu działający łącznie albo jeden członek zarządu działający łącznie z prokurentem.

Rada Nadzorcza:

Remigiusz Pawlik

Andrzej Wasilewski

Dominik Charciarek

Karolina Nocuń

Teresa Frosztęga

Księgowość prowadzi:

Blue Tax Group na podstawie umowy o świadczenie usług.

Przeciętna wielkość zatrudnienia:

4 osoby

1.2. Dane identyfikujące zbadane sprawozdanie finansowe

Badaniem objęto sprawozdanie finansowe samodzielnej jednostki TRICEPS.PL Spółka Akcyjna, sporządzone na dzień 31.12.2012 r., obejmujące okres od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r., na które składa się :

1. wprowadzenie do sprawozdania finansowego
 2. bilans, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 1 400 867,02
 3. rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2012 r. do 31.12. 2012 r.,
wykazujący stratę netto w wysokości - 98 416,38
 4. zestawienie zmian w kapitale własnym za okres obrotowy od 01.01.2012 r.
do 31.12.2012 r. wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę 147 516,38
 5. rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01.08.2011 r. do 31.12.2011 r.
wykazujące wzrost stanu środków pieniężnych o kwotę 83 643,25
 6. dodatkowe informacje i objaśnienia
- oraz dołączone do sprawozdania finansowego sprawozdanie zarządu z działalności spółki za rok obrotowy 2012.

Badane sprawozdanie finansowe podlega obowiązkowemu obowiązkowi badania w trybie art. 64 ust. 1 ustawy o rachunkowości.

Zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości sprawozdanie finansowe podpisane zostało przez zarząd jednostki.

Oznacza to, że zarząd wziął odpowiedzialność za prawidłowość rachunkowości, jak również za stwierdzenie, że jednostka w sposób prawidłowy stosowała przepisy

o rachunkowości, zapewniając rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego.

Zarząd spółki złożył w dacie podpisania opinii i raportu oświadczenie o:

- a) kompletności, rzetelności i prawidłowości sprawozdania finansowego przedstawionego do badania,
- b) ujawnieniu w informacji dodatkowej wszelkich zobowiązań korespondujących z dniem bilansowym,
- c) nie zaistnieniu innych zdarzeń gospodarczych, wpływających w sposób istotny na wielkość danych wykazanych w sprawozdaniu finansowym za rok badany.

Zgodnie z art. 67 ustawy o rachunkowości spółka udostępniła biegłemu prowadzone księgi rachunkowe i dokumenty stanowiące podstawę ich sporządzenia oraz udzieliła informacji niezbędnych do wydania opinii biegłego rewidenta o badanym sprawozdaniu finansowym.

Niniejszy raport opracowany został przez biegłego rewidenta na podstawie rewizyjnej dokumentacji roboczej, wymaganej przez krajowe standardy rewizji finansowej z uwzględnieniem:

- a) stosownych prób badawczych, w tym pozycji dominujących kwotowo,
- b) poziomu istotności ustalonego dla sprawozdania finansowego,
- c) zawodowego osądu zgodności zdarzeń gospodarczych z dokonanymi operacjami księgowymi,
- d) w zakresie rozliczeń podatkowych raport obejmuje badanie stanu rozrachunków z tych tytułów i ich zgodność z danymi deklarowanymi przez badaną jednostkę,

1.3. Dane identyfikujące biegłych rewidentów

Badanie przeprowadziło B & B Biuro Biegłych Rewidentów Barbara Baran we Wrocławiu, ul. Szarych Szeregów 79, podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, wpisany na listę prowadzoną przez KRBR pod numerem 3184, na podstawie umowy o badanie, zawartej z TRICEPS.PL Spółką Akcyjną w dniu 24.01.2013 roku.

Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie sprawozdania finansowego w imieniu podmiotu uprawnionego do badania:

Barbara Baran – nr ewidencyjny 101.

Zarówno podmiot uprawniony, jak przeprowadzający w jego imieniu badanie kluczowy biegły rewident oświadczają, że pozostają niezależni od badanej spółki w rozumieniu art. 56 ust. 3 i 4 ustawy z dnia 07.05.2009 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz. U. nr 77, poz. 649).

Decyzję o wyborze B & B Biura Biegłych Rewidentów Barbara Baran jako podmiotu uprawnionego do badania, podjęła Rada Nadzorcza TRICEPS.PL SA uchwałą nr 1. Upoważnienie Rady Nadzorczej do wyboru biegłego rewidenta przeprowadzającego badanie sprawozdania finansowego wynika z § 20 punkt 2g statutu spółki.

Stan aktywów i pasywów na dzień 01.01.2012 r. w kwocie 1 327 474,73 wynika ze sprawozdania finansowego sporządzonego przez TRICEPS.PL SA za poprzedni okres obrotowy od 01.08.2011 r. do 31.12.2011 r.

Sprawozdanie finansowe za poprzedni okres obrotowy zatwierdzone zostało uchwałą nr 3 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia TRICEPS.PL SA z dnia 29.06.2012 r.

W oparciu o uchwałę nr 5 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia TRICEPS.PL SA postanowiono stratę netto za okres od 01.08.2011 r. do 31.12.2011 r. w wysokości 79 721,47 zł pokryć z zysków wypracowanych w kolejnych latach obrotowych.

Sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień 31.12.2011 r. zostało poddane badaniu i otrzymało w dniu 27.03.2012 r. opinię z uwagą biegłego rewidenta działającego w imieniu podmiotu audytorskiego B&B Biuro Biegłych Rewidentów Barbara Baran.

Sprawozdanie finansowe TRICEPS.PL SA za okres poprzedzający badany zostało:

- a) stosownie do art. 69 ustawy o rachunkowości złożone do akt rejestrowych w Sądzie Rejonowym we Wrocławiu w dniu 12.07.2012 r.,
- b) zgodnie z postanowieniami art. 27 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych złożone w Urzędzie skarbowym Wrocław Krzyki w dniu 12.07.2012 r.

Sprawozdanie finansowe TRICEPS.PL SA nie zostało wbrew postanowieniom art. 70 ustawy o rachunkowości złożone do ogłoszenia w Monitorze Polskim B.

2. System rachunkowości i prowadzenie ksiąg rachunkowych.

2.1. Zasady (polityka) rachunkowości

wymagane przepisami art. 10 ust. 1 ustawy o rachunkowości wprowadzone zostały do stosowania w TRICEPS.PL SA począwszy od dnia otwarcia ksiąg rachunkowych, tj. od dnia 01.08.2011 r. zarządzeniem Nr 1/10/2011 Prezesa Zarządu spółki z dnia 14.10.2011 r. w sprawie zasad (polityki) rachunkowości.

Zgodnie z § 26 statutu spółki akcyjnej oraz zarządzeniem w sprawie polityki rachunkowości rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy. Pierwszy rok obrotowy kończy się 31.12.2011 r.

Rachunek zysków i strat sporządza się według wariantu porównawczego, ze szczególnością określoną w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości, a rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

Ewidencja kosztów prowadzona jest wyłącznie na kontach kosztów według rodzajów, bez ich rozliczania według miejsc powstawania z uwagi na prowadzoną przez spółkę jednorodną działalność usługową.

2.2. Sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych

Księgi rachunkowe spółki prowadzone były w badanym okresie przez biuro rachunkowe Blue Tax Group SA w oparciu o umowę o świadczenie usług.

Księgi rachunkowe spółki prowadzone były w okresie sprawozdawczym komputerowo w oparciu o system finansowo-księgowy Comarch OPTIMA, autorstwa firmy Comarch SA, z siedzibą w Krakowie.

System jest spójny, przejrzysty i czytelny. Umożliwia on otrzymywanie informacji w każdym potrzebnym przekroju, jak też wyszukiwanie dowodów, będących podstawą zapisów w księgach rachunkowych.

Podczas badania nie stwierdziłam w księgach rachunkowych nieprawidłowości mogących mieć istotny wpływ na badane sprawozdanie finansowe.

Dotyczy to w szczególności poprawności zakwalifikowania dokumentów do ujęcia w księgach rachunkowych, jak również prawidłowości otwarcia ksiąg na okres sprawozdawczy oraz prawidłowości dokonanych zapisów i ich powiązanie z dokumentami i sprawozdaniem finansowym.

Księgi rachunkowe spełniają wymagania określone przez stawę o rachunkowości, w tym również w zakresie ich przechowywania.

3. Inwentaryzacja

składników majątkowych TRICEPS.PL SA przeprowadzona została na dzień 31.12.2012 r. bez wydawania odrębnego zarządzenia prezesa zarządu spółki:

- zapasów towarów,
- gotówki w kasach.

Ujawnione w wyniku inwentaryzacji zapasów towarów różnice między stanem rzeczywistym, a stanem wykazany w księgach rachunkowych zostały rozliczone i ujęte w badanym okresie obrotowym.

Nie została przeprowadzona, wbrew postanowieniom art. 26 ust. 1 pkt 2 ustawy o rachunkowości inwentaryzacja należności drogą uzyskania od kontrahentów potwierdzeń prawidłowości wykazanego w księgach rachunkowych stanu tych aktywów.

B. CZĘŚĆ ANALITYCZNA

Kluczowe wielkości oraz wskaźniki charakteryzujące sytuację ekonomiczno-finansową TRICEPS.PL SA oraz jej wynik bilansowy ustalone zostały za rok bieżący sprawozdawczy 2012 w porównaniu do pierwszego okresu działalności spółki od dnia 01.08.2011 r. do 31.12.2011 r.

Wniesione w poprzednim okresie obrotowym aportem do spółki przedsiębiorstwo w rozumieniu przepisów art. 55¹ Kodeksu cywilnego Michał Wasilewski PROMAX prowadziło ewidencję zdarzeń gospodarczych w książce przychodów i rozchodów, stąd brak jest porównywalnych danych, w szczególności dotyczących majątku przedsiębiorstwa i źródeł jego finansowania za poprzednie okresy działalności.

1. Syntetyczny bilans majątkowy (w tys. złotych).

L.p.	Wyszczególnienie	31.12.2011	%	31.12.2012	%	<u>2012x100</u> 2011
1.	Wartości niematerialne i prawne	140,6	10,6	124,2	8,7	88,3
2.	Rzeczowe aktywa trwałe	6,2	0,5	8,9	0,6	143,5
3.	Aktywa trwałe	146,8	11,1	133,1	9,5	90,7
4.	Zapasy	231,1	17,4	420,9	30,0	182,1
5.	Należności krótkoterminowe	900,2	67,8	652,4	46,6	72,5
6.	Inwestycje krótkoterminowe	46,7	3,5	186,7	13,3	399,8
7.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2,6	0,2	7,8	0,6	300,0
8.	Aktywa obrotowe	1 180,6	88,9	1 267,8	90,5	107,4
9.	AKTYWA RAZEM	1 327,4	100,0	1 400,9	100,0	105,5
10.	Kapitały	702,2	52,9	573,4	40,9	81,7
11.	Wynik finansowy	- 79,7	6,0	- 98,4	- 7,0	123,5
12.	Razem kapitały własne	622,5	46,9	473,7	33,9	76,3
13.	Zobowiązania długoterminowe	153,3	11,5	113,4	8,1	74,0
14.	Zobowiązania krótkoterminowe	551,6	41,6	812,5	58,0	147,3
15.	PASYWA RAZEM	1 327,4	100,0	1 400,9	100,0	105,5

Na podstawie analizy powyższego syntetycznego bilansu, wskazującego strukturę i dynamikę majątku oraz źródeł jego finansowania można stwierdzić, że na majątek TRICEPS.PL SA na koniec roku 2012 zwiększył się w stosunku do wykazanego na koniec roku 2011 majątku spółki o kwotę 73,5 tys. zł (5,5%).

W stosunku do okresu poprzedniego wzrosły aktywa obrotowe o 87,2 tys. zł (7,4%), natomiast aktywa trwałe uległy zmniejszeniu o 13,7 tys. zł (9,3%).

Zmniejszył się również udział aktywów trwałych w strukturze majątku spółki ogółem z 11,1% na koniec 2011 r. do 9,5% w 2012 r.

Aktywa obrotowe stanowią istotnie przeważający składnik majątku spółki – na koniec roku 2011 88,9% aktywów, a na koniec roku 2012 90,5% majątku ogółem, co jest charakterystyczne dla jednostek prowadzących działalność handlową.

Największą pozycję majątku obrotowego spółki na dzień bilansowy stanowią należności krótkoterminowe na kwotę 652,4 tys. zł, które zmniejszyły się w stosunku do bilansu otwarcia o 247,8 tys. zł, a ich udział w strukturze aktywów spadł do 46,6% w porównaniu do 67,8% na koniec 2011 r.

Zmniejszeniu należności odpowiada istotny, ponad 4-krotny wzrost przychodów ze sprzedaży.

Zapasy towarów o wartości 420,9 tys. zł wzrosły do ich stanu na koniec 2011 r.

o 189,9 tys. zł, jak też zwiększył ich udział w strukturze majątku spółki z 17,4 % do 30,0% na koniec roku 2012.

Pozostałe składniki majątku obrotowego są znacznie mniejsze:

- inwestycje krótkoterminowe, a w nich środki pieniężne wynoszą na dzień bilansowy kwotę 186,7 tys. zł (13,3%) i wzrosły do roku 2011 o 140,0 tys. zł,
- krótkoterminowe rozliczenia kosztów stanowią kwotę 7,8 tys. zł i są nieistotnym 0,6% udziałem w majątku spółki ogółem..

W pasywach bilansu, jako źródłach finansowania majątku spółki wykazanego w aktywach podstawową pozycję stanowią zobowiązania krótkoterminowe na kwotę 812,5 tys. zł, finansujące majątek spółki ujęty w aktywach w 58,0%.

Zobowiązania wzrosły w stosunku do roku poprzedniego zarówno wartościowo o 260,9 tys. zł jak też zwiększył się ich udział w strukturze pasywów z 41,6% do 58,0%.

Kapitały własne w kwocie 475,0 tys. zł finansując na koniec roku 2012 33,9% majątku spółki w porównaniu do 46,9% na koniec 2011 r.

Bilansowa strata netto za bieżący okres sprawozdawczy w kwocie 98,4 tys. zł oraz wydatki związane z emisją akcji na kwotę 49,1 tys. zł spowodowały obniżenie własnych kapitałów spółki.

Zobowiązania długoterminowe z tytułu zaciągniętego kredytu w kwocie 113,4 tys. zł finansują majątek spółki w 8,1%.

Zobowiązania ogółem na dzień 31.12.2012 r. w kwocie 925,9 tys. zł stanowią przeważające źródło finansowania majątku spółki – 66,1%.

2. Rachunek zysków i strat (w tys. złotych)

L.p.	Wyszczególnienie	od 01.08.2011 do 31.12.2011	2012	<u>2012x100</u> 2011
1.	Przychody ze sprzedaży	1 388,6	5 640,4	406,2
2.	Koszty działalności operacyjnej	1 448,2	5 722,0	395,1
B	Strata ze sprzedaży	- 59,6	- 81,6	136,9
1.	Pozostałe przychody operacyjne	2,5	25,3	1 012,0
2.	Pozostałe koszty operacyjne	19,9	22,2	111,6
3.	Strata z działalności operacyjnej	- 77,0	- 78,5	101,9
4.	Przychody finansowe	5,7	3,9	68,4
5.	Koszty finansowe	8,4	23,8	283,3

D	Strata na działalności gospodarczej	- 79,7	- 98,4	123,5
1.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych			
E	Strata brutto	-79,7	- 98,4	123,5
	Odpisy z zysku			
F	Strata netto	- 79,7	- 98,4	123,5

Przegląd rachunku zysków i strat za pierwszy pełny rok działalności TRICEPS.PL SA wskazuje, że zamknął się on stratą netto w kwocie 98,4 tys. zł.

Poprzedni okres sprawozdawczy obejmuje pierwszy 5-miesięczny okres działalności spółki, co oznacza, że nie jest w pełni porównywalny z rokiem bieżącym.

Najistotniejszy wpływ na wykazanie przez spółkę straty ze sprzedaży wywarły poniesione przez nią wysokie koszty działalności operacyjnej, przekraczające uzyskane przychody ze sprzedaży, co spowodowało wykazanie straty ze sprzedaży w kwocie 78,5 tys. zł.

W kwocie kosztów działalności operacyjnej największe dotyczą usług obcych na kwotę 369,3 tys. zł oraz wynagrodzenia z narzutami w kwocie 388,6 tys. zł.

Strata na pozostałej działalności operacyjnej i finansowej w kwocie 16,8 tys. zł ukształtowała stratę netto za rok 2012 na poziomie 98,4 tys. zł.

3. Katalog węzłowych wskaźników charakteryzujących działalność gospodarczą badanej jednostki w analizowanym miesięcznym okresie przedstawia poniższa tabela.

Wskaźnik	J.m.	Poziom wskaźnika typowy lub bezpieczny	31.12.2011	31.12.2012
Wstępna analiza bilansu				
1. Złota reguła bilansowania kapitały własne + rezerwy długoterminowe/aktywa trwałe	%	100 - 150	424,0	356,9
2. Złota reguła bilansowania II kapitały obce krótkoterminowe/aktywa obrotowe	%	30-80	46,7	64,1
3. Wartość bilansowa jednostki aktywa ogółem – zobowiązania ogółem	tys. zł	wzrostowy	622,5	475,0
4. Wskaźnik unieruchomienia środków trwałych aktywa trwałe/aktywa ogółem	%	30-50	11,1	9,5
Wskaźniki płynności				
1. Wskaźnik płynności bieżącej (I) aktywa obrotowe /zobowiązania krótkoterminowe		1,2 -2,0	2,1	1,6
2. Wskaźnik płynności szybkiej (II) (aktywa obrotowe-zapasy)/zobowiązania krótkoterminowe		1,0	1,7	1,0
3. Wskaźnik płynności (III) środki pieniężne/ zobowiązania krótkoterminowe		0,1 – 0,2	0,08	0,2
Wskaźniki wspomagania finansowego				
4. Obciążenie majątku zadłużeniem zobowiązania ogółem/ majątek ogółem	%	30-40	53,1	66,1
5. Wskaźnik zadłużenia zobowiązania ogółem/ kapitały własne	%	40-50	113,2	194,9
6. Wskaźnik udziału kap. wł. w finansowaniu majątku kapitał własny/ majątek ogółem	%	50-70	46,9	33,9
7. Wskaźnik pokrycia maj. trwał. kap. własnymi kapitał własny/ aktywa trwałe	%	100	424,0	356,9
8. Trwałość struktury finansowania kap. własny +rezerwy+ zobowiązania długoter. /maj. ogółem	%	wzrostowy	58,4	42,0

Wskaźniki rotacji				
9. Wskaźnik rotacji zapasów zapasy x 365/przychody ze sprzedaży	dni	malejący	61	27
10. Wskaźnik rotacji należności należności x 365/przychody ze sprzedaży	dni	porównywalny ze zobowiązaniami	237	42
11. Wskaźnik rotacji zobowiązań zobowiązania krótkoterm. x 365/przychody ze sprzedaży	dni	porównywalny z należnościami	145	53
Wskaźniki rentowności				
12. Wskaźnik rentowności brutto zysk brutto/ sprzedaż	%	3-10	- 5,7	- 1,7
14. Wskaźnik rentowności netto zysk netto/ sprzedaż	%	3-10	- 5,7	- 1,7
15. Wskaźnik rentowności sprzedaży wynik na sprzedaży/ sprzedaż	%	3-15	- 4,3	- 1,4
16. Poziom kosztów koszty własne/ sprzedaż	%	poniżej 100	104,3	101,4
18. Wskaźnik obciążeń zysku brutto odpisy obligatoryjne/ zysk brutto	%	max 19		
19. Wskaźnik rentowności majątku zysk netto/ majątek ogółem	%	5-8	- 6,0	- 7,0
20. Rentowność kapitałów własnych zysk netto/ kapitały własne	%	15-25	- 12,8	- 20,7

Węzłowe wskaźniki charakteryzujące działalność badanej jednostki potwierdzają wnioski z analizy syntetycznego bilansu oraz rachunku zysków i strat, że sytuacja ekonomiczno-finansowa w pierwszym rocznym okresie działalności nie jest jeszcze na dobrym, stabilnym poziomie.

Wskaźniki nie są jednoznaczne i mimo ich kształtowania się w niektórych przypadkach w optymalnych granicach wynikają ze specyficznej sytuacji jednostki rozpoczynającej działalność.

Kapitały własne z bardzo wysoką nadwyżką finansują majątek trwały spółki (356,9%), co jest jednak skutkiem niezbyt wysokiego poziomu tego majątku spółki, w którym 140,0 tys. zł stanowi wartość wniesionego do spółki przedsiębiorstwa.

Złota reguła bilansowania, wskazująca stopień finansowania majątku obrotowego obcymi kapitałami ukształtowała się w optymalnych granicach wskaźnika, co oznacza, że zobowiązania krótkoterminowe są niższe od majątku obrotowego spółki ujętego w aktywach.

Wartość bilansowa spółki na koniec roku 2012 w kwocie 475,0 tys. zł jest niższa od wykazanej w 2011 r. o kwotę 147,5 tys. zł na skutek wykazania straty bilansowej roku bieżącego 98,4 tys. zł oraz poniesienia wydatków związanych z emisją akcji w kwocie 49,1 tys. zł.

Wskaźnik wyposażenia w środki trwałe (unieruchomienia środków), z uwagi na niezbyt wysoką wartość majątku trwałego ukształtował się poniżej dolnej granicy wskaźnika uznawanego za typowy.

Wskaźnik bieżącej płynności finansowej (płatniczej), charakteryzujący zdolność spółki do terminowego regulowania zobowiązań bieżących, ukształtował się na dzień sporządzenia bilansu na dobrym poziomie 1,6 nieco powyżej górnej granicy uznawanego za bezpieczny, ale z tendencją spadkową do poprzedniego okresu.

Wskaźnik płynności szybkiej (II) w wysokości 1,0 oscyluje wokół poziomu optymalnego, co wskazuje, że aktywa obrotowe o większym stopniu płynności (należności i środki pieniężne) wystarczą na uregulowanie bieżących zobowiązań spółki.

Dobre wskaźniki płynności wskazują, że nie powinny wystąpić w spółce trudności z regulowaniem zobowiązań krótkoterminowych.

Wskaźniki zadłużenia w okresie sprawozdawczym są wysokie, ukształtowały się powyżej poziomów uznanych za bezpieczne, co jest zjawiskiem niekorzystnym.

Obciążenie majątku zadłużeniem w wysokości 66,1% wskazuje, że zobowiązania ogółem wyższe od własnych kapitałów i wykazują niezbyt dobrą tendencję rosnącą do ubiegłego okresu.

Trwałość struktury finansowania pogorszyła się do poprzedniego okresu z 583,4% do 42,0% na koniec 2012 r.

Wskaźniki efektywności gospodarowania, obrazujące sprawność wykorzystania majątku obrotowego oraz zobowiązań mimo wyraźnego skrócenia, nadal są stosunkowo wysokie.

Wskaźnik rotacji zapasów – w wysokości 27 dni wskazuje, że na obrót zapasami towarów spółka potrzebowała około miesiąca, uległ skróceniu o 34 dni.

Wysoki wskaźnik obrotu należnościami – zmniejszył się istotnie z 237 dni do 42 dni, przy równoczesnym istotnym wzroście sprzedaży.

Wskaźnik rotacji zobowiązań na poziomie 53 dni mimo skrócenia o 92 dni jest stosunkowo wysoki, potwierdza niezbyt dobre wskaźniki zadłużenia na dzień sporządzenia bilansu.

Wszystkie *wskaźniki rentowności* ukształtowały się w analizowanym okresie na niekorzystnym ujemnym poziomie, z uwagi na wykazanie straty bilansowej w wysokości 98,4 tys. zł.

Poziom kosztów mierzony udziałem kosztów w sprzedaży ukształtował się na poziomie 101,4%, co spowodowało wykazanie przez TRICEPS.PL SA straty ze sprzedaży w kwocie 78,5 tys. zł.

Zdolność jednostki do kontynuowania działalności w roku następnym po badanym w nie zmienionym istotnie zakresie.

Wyniki badania sprawozdania finansowego spółki za bieżący okres sprawozdawczy oraz analiza kluczowych wskaźników wskazują, że można się zgodzić ze stanowiskiem zarządu, wyrażonym we wprowadzeniu do sprawozdania finansowego, że nie istnieją poważne zagrożenia dla możliwości kontynuowania przez spółkę działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości.

C. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA

Prawidłowość i rzetelność ujęcia poszczególnych pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat.

1. Aktywa trwałe

ujęte w bilansie badanej spółki na dzień 31.12.2012 r. o wartości ogółem **133 100,64** stanowią 9,3% bilansowej sumy aktywów i obejmują:

- wartości niematerialne i prawne	124 163,33
- rzeczowe aktywa trwałe	8 937,31

1.1. Wartości niematerialne i prawne na koniec okresu sprawozdawczego obejmują:

- wartość firmy	122 500,00
- inne wartości niematerialne i prawne	1 663,33

Wartość firmy dotyczy wniesionego aportem do spółki TRICEPS.PL SA przedsiębiorstwa Promax Wasilewski Michał o wartości ogółem 140 000,00 zł.

Amortyzacja wartości firmy w kwocie 14 000,00 naliczona została według stawki 10,0%.

Inne wartości niematerialne i prawne dotyczą zakupionych w badanym okresie licencji na oprogramowanie.

1.2 Rzeczowe aktywa trwałe ujęte w aktywach bilansu spółki na 31.12.2012 r. stanowią 0,6% wartości jej majątku ogółem i wynikają z poniższych operacji w bieżącym roku obrotowym.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa	Umorzenie	Wartość netto
1.	Stan na 01.01.2012 r.	8 299,68	2 129,37	6 170,31
2.	Zwiększenie	4 851,90		4 851,90
3.	Zmniejszenie			
4.	Amortyzacja		2 084,90	- 2 084,90
		13 151,58	4 214,27	8 937,31

Zakupione środki trwałe wycenione zostały i wprowadzone do ewidencji prawidłowo, według ceny nabycia.

Amortyzacja ogółem 18 579,90

obejmuje naliczona od:

- wartości niematerialnych i prawnych 16 495,00

- środków trwałych 2 084,90

1.2. Należności długoterminowe i inwestycje długoterminowe oraz długoterminowe rozliczenia międzyokresowe nie występują w aktywach bilansu TRICEPS.PL SA na początek i na koniec okresu obrotowego.

2. Aktywa obrotowe

wykazane w bilansie spółki na dzień 31.12.2012 r. o wartości 1 267 766,38

stanowią 90,5% majątku spółki ogółem i obejmują:

- zapasy 420 908,06

- należności krótkoterminowe 652 439,26

- inwestycje krótkoterminowe 186 652,81

- krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe 7 766,25

2.1. Zapasy wykazane w bilansie na koniec okresu obrotowego 420 908,06

stanowią 30,0% aktywów i obejmują wyłącznie towary handlowe sprzedawane przez spółkę w ramach prowadzonej podstawowej działalności – suplementy diety i odżywki dla osób uprawiających sport.

Ewidencja analityczna zapasów towarów prowadzona jest w systemie magazynowym w oparciu o program WF-MAG (wersja 7.71.0), skąd na podstawie dokumentów obrotu magazynowego zapisy przyjęcia i sprzedaży poszczególnych składników majątku dokonywane są w ewidencji finansowo-księgowej.

Wartość zapasów ujęta w księgach rachunkowych potwierdzona została ich inwentaryzacją przeprowadzoną według ich stanu na dzień 31.12.2012 r.

Ustalone w wyniku inwentaryzacji różnice pomiędzy stanem ewidencyjnym, a ustalonym w wyniku spisu z natury wprowadzone zostały do ksiąg rachunkowych roku badanego.

2.2. Należności krótkoterminowe w bilansie na koniec okresu	652 439,26
stanowią 46,6% aktywów i obejmują powstałe z tytułu:	
a) dostaw i usług	593 892,22
b) podatków, ceł, ubezpieczeń	58 092,75
c) inne	454,29
z tego:	
- od jednostek powiązanych	372,00
- od pozostałych jednostek	82,29

Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług wykazane zostały w bilansie w kwotach wynikających z faktur sprzedaży, bez odsetek zwłoki.

Bilansowa wartość należności zgodna jest ze szczegółowym wydrukiem analitycznym według kontrahentów.

Należności pochodzą w istotnej większości z listopada i grudnia 2012 r., nie są przedawnione, wycenione zostały w istotnym stopniu z zachowaniem bilansowej zasady ostrożności, wymaganej przepisami ustawy o rachunkowości.

Należności z tytułu podatków dotyczą:

- podatku dochodowego od osób prawnych	11 151,00
- podatku od towarów i usług	45 913,00
- podatku od towarów i usług do rozliczenia	1 028,75

Podatek dochodowy od osób prawnych wynika z dokonanych w ciągu okresu obrotowego zaliczkowych wpłat na podatek, a w ostatecznym jego rozliczeniu, wykazującym stratę podatkową.

Podatek od towarów i usług dotyczy:

- kwoty podatku do zwrotu na rachunek bankowy z deklaracji za 11/2012	48 050,00
pomniejszonej o korektę podatku za 12/2012	2 137,00

Sprawdzenie zasadności zwrotu podatku wykazanego w deklaracji VAT-7 za listopad 2012 r. wynikającego z rozliczenia podatku od towarów i usług za okres od września 2011 r. do listopada 2012 r. była przedmiotem kontroli przeprowadzonej przez Urząd Skarbowy Wrocław Krzyki (protokół z dnia 25.02.2013 r.)

Inne należności dotyczą rozliczeń z akcjonariuszem i z pracownikami spółki.

2.3. Krótkoterminowe aktywa finansowe na koniec okresu w kwocie	186 652,81
stanowią 13,3% aktywów i obejmują:	
- udzielone pożyczki	56 308,00
- środki pieniężne w kasie	9 986,92
- środki na rachunkach bankowych	65 248,36
- lokaty terminowe	3 565,43
- inne środki pieniężne	51 543,98

Pożyczka udzielona została Michałowi Wasilewskiemu w oparciu o umowę pożyczki z dnia 29.08.2012 r. na kwotę 55 000,00 zł z terminem spłaty do dnia 01.06.2016 r.

Odsetki od pożyczki naliczone do dnia 31.12.2012 r. stanowią kwotę 1 308,00 zł.

Stan gotówki w kasie zgodny jest z raportami kasowymi kas przy al. Armii Krajowej i przy ul. Gazowej oraz potwierdzony został na koniec roku protokołami z inwentaryzacji kas.

Środki pieniężne na rachunku bankowym BZ WBK potwierdzone zostały pisemnie na koniec roku, natomiast Raiffeisen BP SA nie potwierdził stanu środków na rachunku na dzień bilansowy. Środki na tym rachunku zgodne są z ostatnim w roku wyciągami bankowym nr 17 z dnia 31.12.2012 r.

Inne środki pieniężne dotyczą kwoty uzyskanej ze sprzedaży - 13 440,00 zł, rozliczonych po dniu bilansowym oraz rozliczenia sprzedaży paragonowej na kwotę 38 103,98 zł.

2.4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe w aktywach bilansu na koniec okresu sprawozdawczego w kwocie 7 766,25
dotyczą kosztów ubezpieczeń, przypadających do rozliczenia na następny rok obrotowy.

3. Kapitał własny wykazany w bilansie TRICEPS.PL SA na 31.12.2012 r.
na kwotę ogółem **475 012,15**
stanowi 33,9% sumy pasywów i obejmuje:

- kapitał podstawowy	179 250,00
- kapitał zapasowy	473 900,00
- strata z okresu poprzedniego	- 79 721,47
- strata netto roku bieżącego	- 98 416,38

3.1. Kapitał podstawowy wykazany w bilansie na koniec roku 2012 179 250,00
dzieli się na:

1 000 000 akcji imiennych, uprzywilejowanych serii A

250 000 akcji zwykłych na okaziciela serii B

312 500 akcji zwykłych na okaziciela serii C

230 000 akcji zwykłych na okaziciela serii D

wszystkie o wartości nominalnej 0,10 zł za każdą akcję.

Akcje imienne serii A zostały w całości objęte przez akcjonariusza Michała Wasilewskiego i pokryte aportem w postaci przedsiębiorstwa w rozumieniu art. 55¹ Kodeksu cywilnego Michał Wasilewski Promax, prowadzonego na podstawie wpisu do ewidencji działalności gospodarczej nr 181963.

Postanowieniem Sądu Rejonowego Wrocław Fabryczna z dnia 01.03.2012 r. wpisane zostało do akt rejestrowych spółki podwyższenie kapitału zakładowego o kwotę 79 250,00 zł wynikającą z emisji akcji serii B, C i D.

Kapitał podstawowy wykazany w bilansie prawidłowo, w wysokości wpisanej do rejestru przedsiębiorców.

3.2 Kapitał zapasowy stanowi nadwyżkę (agio) wartości wniesionego aportem do spółki TRICEPS.PL SA przedsiębiorstwa Michał Wasilewski Promax nad wartością kapitału zakładowego na kwotę 40 000,00
oraz agio wynikające z emisji akcji serii D 483 000,00
pomniejszonych o koszty emisji akcji 49 100,00
Stan kapitału na dzień bilansowy w kwocie 473 900,00
jest prawidłowy.

3.2 Pozostałe kapitały rezerwowe nie występują w bilansie na koniec roku.
Figurujące w bilansie otwarcia kapitały rezerwowe w kwocie 562 250,00
zostały prawidłowo rozliczone na zwiększenie kapitału podstawowego i zapasowego

po zarejestrowaniu przez Sąd Rejonowy w dniu 01.03.2012 r. podwyższenia kapitału zakładowego spółki.

3.3 Strata z lat ubiegłych dotyczy straty poniesionej przez spółkę w jej pierwszym okresie działalności od 01.08.2012 r. do 31.12.2012 r. w kwocie 79 721,47 zł, którą w oparciu o uchwałę nr 5 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia TRICEPS.PL SA z dnia 29.06.2012 r. postanowiono pokryć z zysków wypracowanych w kolejnych latach obrotowych.

3.4. Strata netto okresu obrotowego ustalona została poprawnie i zgodna jest z kwotą straty netto wykazaną w rachunku zysków i strat.

4. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

ujęte w pasywach bilansu spółki na 31.12.2012 r. w kwocie	925 854,87
stanowią 66,1% bilansowej sumy pasywów i obejmują:	
- zobowiązania długoterminowe	113 342,00
- zobowiązania krótkoterminowe	812 512,87

4.1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego nie została utworzona, nie wystąpiły istotne przejściowe różnice powodujące konieczność utworzenia rezerwy na odroczonego podatku dochodowy.

4.2. Zobowiązania długoterminowe na koniec okresu sprawozdawczego dotyczą kredytu zaciągniętego w Banku Zachodnim WBK na podstawie umowy z dnia 31.10.2012 r. na finansowanie bieżącej działalności gospodarczej spółki oraz nakładów na odtworzenie lub zwiększenie jej majątku trwałego. Zadłużenie długoterminowe dotyczy rat kredytu przypadających do spłaty po 31.12.2013 r., potwierdzone zostało przez bank na dzień bilansowy.

4.3. Zobowiązania krótkoterminowe na 31.12.2012 r.	812 512,87
stanowią 58,0 % pasywów ogółem i dotyczą:	
- kredytów i pożyczek	44 560,60
- dostaw i usług	689 879,06
- podatków, ceł, ubezpieczeń	57 893,57
- wynagrodzeń	20 179,64

Kredyty i pożyczki dotyczą:

- kredytu bankowego krótkoterminowego	39 996,00
- karty płatniczej	4 563,85
- rachunku walutowego	0,75

Kredyt bankowy dotyczy części zaciągniętego w Banku Zachodnim WBK, przypadającego do spłaty w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego, który potwierdzony został przez bank na dzień bilansowy.

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wykazane w bilansie zgodne są ze szczegółową specyfikacją (wydrukiem analitycznym) według kontrahentów i wykazane zostały w kwotach wynikających z faktur zakupu, bez należnych odsetek zwłoki, gdyż regulowane są istotnej większości terminowo.

Zobowiązania z tytułu podatków ujęte w pasywach bilansu dotyczą:

- podatku dochodowego od osób fizycznych	23 614,00
- składek na ubezpieczenia społeczne	29 279,57

TRICEPS.PL SA**raport 2012 rok**

- podatku dochodowego do rozliczenia M. Wasilewskiego 5 000,00
Podatek dochodowy od osób fizycznych pobrany został przez urząd skarbowy ze zwrotu podatku VAT.

Składki ZUS nie zostały zapłacone do dnia 20 maja 2013 r.

Podatek do rozliczenia pochodzi z bilansu otwarcia spółki akcyjnej i nie został rozliczony z urzędem do dnia zakończenia badania, wymaga wyjaśnienia.

Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń dotyczą płac wynikających z listy za grudzień 2012 r., wypłacone w styczniu 2013 r.

4.4. Rozliczenia międzyokresowe bierne nie występują w pasywach bilansu na początek i na koniec 2012 r.

5. Rachunek zysków i strat.

Badana spółka sporządza rachunek zysków i strat według wariantu porównawczego.

5.1. Przychody ze sprzedaży za bieżący rok obrotowy w kwocie **5 640 432,39** obejmują:

- przychody ze sprzedaży produktów 98 842,94

- przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów 5 541 589,45

Przychody ze sprzedaży produktów dotyczą usług kurierskich i marketingowych. świadczonych przez spółkę w ramach jej działalności podstawowej - handlowej.

Przychody ze sprzedaży towarów zrealizowane zostały:

- na terenie kraju 4 903 101,55

- na terenie unii europejskiej 638 487,90

Zrealizowana marża na sprzedaży towarów stanowi kwotę 657 441,67

Przychody zarachowane zostały do okresu sprawozdawczego poprawnie, w oparciu o faktury sprzedaży w sposób kompletny, zgodnie z ustawową zasadą memoriału.

5.2. Na koszty działalności operacyjnej w kwocie **5 722 012,59**

składają się:

- amortyzacja 18 579,90

- zużycie materiałów i energii 32 671,28

- usługi obce 369 262,86

- podatki i opłaty 1 896,17

- wynagrodzenia 337 665,22

- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia 50 905,25

- pozostałe koszty rodzajowe 26 884,13

razem koszty według rodzaju 837 864,81

oraz wartość sprzedanych towarów w cenie zakupu 4 884 147,78

Ewidencja kosztów prowadzona jest przez spółkę na kontach kosztów według rodzaju, nie są prowadzone konta zespołu 5 – według miejsc powstawania, z uwagi na jednorodną, handlową działalność spółki.

Koszty zarachowane zostały do właściwego okresu sprawozdawczego w oparciu o dowody źródłowe ich poniesienia.

5.3. Pozostałe przychody operacyjne za okres obrotowy w kwocie **25 322,48** obejmują głównie nadwyżki magazynowe i inwentaryzacyjne.

5.4. Pozostałe koszty operacyjne na kwotę ogółem **22 278,17**

obejmują inne koszty, w tym głównie niedobory magazynowe i inwentaryzacyjne.

5.5. Przychody finansowe o wartości ogółem **3 907,66**
obejmują wyłącznie odsetki.

5.6. Koszty finansowe za okres sprawozdawczy **23 788,15**
obejmują:
- odsetki **22 788,15**
- nadwyżkę ujemnych różnic kursowych nad ujemnymi **1 663,20**

5.7. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych w okresie sprawozdawczym nie wystąpił.

5.8. Podatek dochodowy za okres badany nie wystąpił.
Spółka ustaliła stratę podatkową za bieżący rok obrotowy w kwocie 46 527,46 zł.
Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku brutto zawierają dodatkowe informacje i objaśnienia, stanowiące integralną część zbadanego sprawozdania finansowego.

6. Badanie pozostałych części składowych sprawozdania finansowego.

6.1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia

Dane zawarte w informacji dodatkowej wykazane zostały poprawnie, w sposób niezbędny do przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej spółki, a informacje liczbowe w nich zawarte wykazują zgodność z pozostałymi wzorami sprawozdania finansowego.

6.2. Rachunek przepływów pieniężnych

sporządzony został metodą pośrednią w oparciu o dane zawarte w bilansie, rachunku zysków i strat, informacji dodatkowej oraz ewidencji księgowej.

Sprawozdanie to wykazuje przepływy środków pieniężnych:

- z działalności operacyjnej	341 497,84
- z działalności inwestycyjnej	- 59 851,90
- z działalności finansowej	- 198 002,69
- zmiana stanu środków pieniężnych netto – zwiększenie	83 643,25

Z danych sprawozdania prezentowanych wyżej wynika, że środki finansowe z działalności operacyjnej	341 497,84
---	------------

zostały przeznaczone na sfinansowanie działalności:

- inwestycyjnej	59 851,90
- finansowej	198 002,69
oraz na zwiększenie stanu środków pieniężnych	83 643,25

Zmiana stanu środków pieniężnych – zwiększenie o kwotę	83 643,25
--	-----------

jest prawidłowa i odpowiada różnicy środków pieniężnych na początek i na koniec roku 2012.

6.3. Zestawienie zmian w kapitale własnym wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę **147 516,38**
sporządzone zostało w oparciu o dane wynikające z ksiąg rachunkowych i wykazuje zgodność w zakresie danych liczbowych z pozostałymi wzorami sprawozdania finansowego.

Spadek kapitału dotyczy:

- straty bilansowej za rok 2012	98 416,38
- kosztów emisji akcji pomniejszających kapitał zapasowy	49 100,00

6.4. Sprawozdanie z działalności jednostki

sporządzone przez zarząd zawiera dane i informacje wymagane przepisami art. 49 ust. 1 ustawy o rachunkowości, w tym wskazanie istotnych czynników ryzyka, wpływających na działalność spółki.

Dane liczbowe zawarte w sprawozdaniu z działalności wykazują zgodność z danymi zawartymi w sprawozdaniu finansowym spółki.

7. Informacje końcowe.

1. W trakcie badania sprawozdania finansowego nie sprawdzano dodatkowych zagadnień wymagających odrębnego sprawozdania, nie sporządzano również raportów cząstkowych.
2. Podsumowanie wyników badania zawiera opinia niezależnego biegłego rewidenta, stanowiąca odrębny dokument.
3. W trakcie badania nie zostały stwierdzone zjawiska i zdarzenia wskazujące na naruszenie prawa w systemie rachunkowości.
4. Raport zawiera 18 stron kolejno ponumerowanych i zaparafowanych przez biegłego rewidenta.

Kluczowy biegły rewident

W imieniu podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych nr 3184

Barbara Baran
nr ewidencyjny 101




Wrocław, 31 maja 2013 r.

B&B Biuro Biegłych Rewidentów
Barbara Baran
52-245 Wrocław, ul. Szarych Szeregów 79
NIP 8991724506

6. OŚWIADCZENIA ZARZĄDU SPÓŁKI

6.1. Oświadczenie Zarządu w sprawie rzetelności rocznego sprawozdania finansowego za roku obrotowy 2012

Wrocław, dn. 7.06.2013 r.

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU SPÓŁKI TRICEPS.PL S.A.

Działając jako Zarząd Spółki TRICEPS.PL S.A. oświadczamy, że wedle naszej najlepszej wiedzy, roczne sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z przepisami obowiązującymi emitenta oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz jej wynik finansowy. Sprawozdanie z działalności Spółki zawiera prawdziwy obraz sytuacji Spółki, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyk.

..... Wasilewski Adamusz Bebe

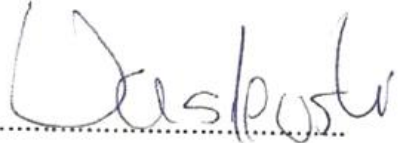

Triceps.pl Spółka Akcyjna
ul. Armii Krajowej 8c/2
50-541 Wrocław
NIP 899-272-21-94

6.2. Oświadczenie Zarządu w sprawie podmiotu uprawnionego do zbadania sprawozdania finansowego za rok 2012

Wrocław, dn. 7.06.2013 r.

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU SPÓŁKI TRICEPS.PL S.A.

Działając jako Zarząd Spółki TRICEPS.PL S.A. oświadczamy, iż podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, tj. B&B Biuro Biegłych Rewidentów Barbara Baran, w imieniu którego działa Pani Barbara Baran, dokonujący badania rocznego sprawozdania finansowego za rok 2012, został wybrany zgodnie z przepisami prawa. Ponadto, oświadczamy, iż Pani Barbara Baran - biegły rewident, dokonująca badania rocznego sprawozdania finansowego za rok 2012, spełniała warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badaniu zgodnie z właściwymi przepisami prawa krajowego.


.....

.....

Triceps.pl Spółka Akcyjna
ul. Armii Krajowej 8c/2
50-541 Wrocław
NIP 889-272-21-94

7. INFORMACJA NA TEMAT STOSOWANIA PRZEZ TRICEPS.PL S.A. ZASAD ŁADU KORPORACYJNEGO

Poniższa tabela zawiera informacje na temat stosowania przez TRICEPS.PL S.A. w roku obrotowym 2012 zasad ładu korporacyjnego, o których mowa w załączniku nr 1 do Uchwały nr 795/2008 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych z dnia 31 października 2008 r. „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na NewConnect” wraz ze wskazaniem okoliczności i przyczyn niezastosowania wskazanych zasad.

N°	ZASADA	STOSOWANIE ZASADY W SPÓLCE (TAK/NIE)	KOMENTARZ
1.	Spółka powinna prowadzić przejrzystą i efektywną politykę informacyjną, zarówno z wykorzystaniem tradycyjnych metod, jak i z użyciem nowoczesnych technologii oraz najnowszych narzędzi komunikacji zapewniających szybkość, bezpieczeństwo oraz szeroki i interaktywny dostęp do informacji. Spółka korzystając w jak najszerszym stopniu z tych metod, powinna zapewnić odpowiednią komunikację z inwestorami i analitykami, wykorzystując w tym celu również nowoczesne metody komunikacji internetowej, umożliwiać transmitowanie obrad walnego zgromadzenia z wykorzystaniem sieci Internet, rejestrować przebieg obrad i upubliczniać go na stronie internetowej.	TAK Z wyłączeniem transmisji obrad walnego zgromadzenia z wykorzystaniem sieci Internet, rejestracji przebiegu obrad i upubliczniania go na stronie internetowej.	Spółka realizuje niniejszą zasadę jednakże z wyłączeniem transmisji obrad Walnego Zgromadzenia z wykorzystaniem sieci Internet oraz rejestrowania przebiegu obrad i upubliczniania go na stronie internetowej, gdyż koszty transmisji w odpowiedniej jakości i rejestracja przebiegu obrad i upubliczniania ich na stronie internetowej są niewspółmierne wysokie do potencjalnych korzyści takiego działania. Spółka rozważa wprowadzenie tych narzędzi w przyszłości.
2	Spółka powinna zapewnić efektywny dostęp do informacji niezbędnych do oceny sytuacji i perspektyw spółki oraz sposobu jej funkcjonowania.	TAK	
3	Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową i zamieszcza na niej:	TAK	
3.1	podstawowe informacje o Spółce i jej działalności (strona startowa),	TAK	
3.2	opis działalności emitenta ze wskazaniem rodzaju działalności, z której emitent uzyskuje najwięcej przychodów,	TAK	
3.3	opis rynku, na którym działa emitent wraz z określeniem pozycji emitenta na tym rynku,	TAK	

3.4	życiorysy zawodowe członków organów Spółki,	TAK	
3.5	powzięte przez zarząd, na podstawie oświadczenia członka rady nadzorczej, informacje o powiązaniach członka rady nadzorczej z akcjonariuszem dysponującym akcjami reprezentującymi nie mniej niż 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Spółki,	TAK	Emitent przedstawił wszystkie znane mu powiązania Członków Rady Nadzorczej z akcjonariuszami posiadającymi co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki w Dokumencie Informacyjnym z dnia 26 lipca 2010 roku, który jest zamieszczony na stronie internetowej www.nanotel.pl . Informacje te znajdują się także w publikowanych przez Emitenta raportach okresowych.
3.6	dokumenty korporacyjne Spółki,	TAK	
3.7	zarys planów strategicznych Spółki,	TAK	
3.8	opublikowane prognozy wyników finansowych na bieżący rok obrotowy, wraz z założeniami do tych prognoz oraz korektami do tych prognoz (w przypadku gdy emitent publikuje prognozy),	TAK	
3.9	strukturę akcjonariatu emitenta, ze wskazaniem głównych akcjonariuszy oraz akcji znajdujących się w wolnym obrocie,	TAK	
3.10	dane oraz kontakt do osoby, która jest odpowiedzialna w Spółce za relacje inwestorskie oraz kontakty z mediami,	TAK	
3.11	(skreślony)	TAK	
3.12	opublikowane raporty bieżące i okresowe,	TAK	
3.13	kalendarz zaplanowanych dat publikacji finansowych raportów okresowych, dat walnych zgromadzeń, a także spotkań z inwestorami i analitykami oraz konferencji prasowych,	TAK	
3.14	informacje na temat zdarzeń korporacyjnych, takich jak wypłata dywidendy, oraz innych zdarzeń skutkujących nabyciem lub ograniczeniem praw po stronie akcjonariusza, z uwzględnieniem terminów oraz zasad przeprowadzania tych	TAK	

	operacji. Informacje te powinny być zamieszczane w terminie umożliwiającym podjęcie przez inwestorów decyzji inwestycyjnych,		
3.15	(skreślony)	TAK	
3.16	pytania akcjonariuszy dotyczące spraw objętych porządkiem obrad, zadawane przed i w trakcie walnego zgromadzenia, wraz z odpowiedziami na zadawane pytania,	TAK	
3.17	informację na temat powodów odwołania walnego zgromadzenia, zmiany terminu lub porządku obrad wraz z uzasadnieniem,	TAK	
3.18	informację o przerwie w obradach walnego zgromadzenia i powodach zarządzenia przerwy,	TAK	
3.19	informacje na temat podmiotu, z którym Spółka podpisała umowę o świadczenie usług Autoryzowanego Doradcy ze wskazaniem nazwy, adresu strony internetowej, numerów telefonicznych oraz adresu poczty elektronicznej Doradcy,	TAK	
3.20	informację na temat podmiotu, który pełni funkcję animatora akcji emitenta,	TAK	
3.21	dokument informacyjny (prospekt emisyjny) Spółki, opublikowany w ciągu ostatnich 12 miesięcy,	TAK	
3.22	(skreślony)	-	
Informacje zawarte na stronie internetowej powinny być zamieszczane w sposób umożliwiający łatwy dostęp do tych informacji. Emitent powinien dokonywać aktualizacji informacji umieszczanych na stronie internetowej. W przypadku pojawienia się nowych, istotnych informacji lub wystąpienia istotnej zmiany informacji umieszczanych na stronie internetowej, aktualizacja powinna zostać przeprowadzona niezwłocznie.			
4	Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową, według wyboru emitenta, w języku polskim lub angielskim. Raporty bieżące i okresowe powinny być zamieszczane na stronie internetowej co najmniej w tym samym języku, w którym następuje ich publikacja zgodnie z przepisami obowiązującymi emitenta.	TAK	

5	Spółka powinna prowadzić politykę informacyjną ze szczególnym uwzględnieniem potrzeb inwestorów indywidualnych. W tym celu Spółka, poza swoją stroną korporacyjną powinna wykorzystywać indywidualną dla danej spółki sekcję relacji inwestorskich znajdującą na stronie www.gpwinfostrefa.pl .		NIE	Spółka prowadzi własną stronę internetową, na której zamieszczane są wszystkie niezbędne informacje dotyczące Spółki dla akcjonariuszy i inwestorów. Jednakże Emitent nie wyklucza wykorzystania w przyszłości możliwości prowadzenia relacji inwestorskich poprzez indywidualną sekcję relacji inwestorskich znajdującą się na stronie internetowej www.gpwinfostrefa.pl .
6	Emitent powinien utrzymywać bieżące kontakty z przedstawicielami Autoryzowanego Doradcy, celem umożliwienia mu prawidłowego wykonywania swoich obowiązków wobec emitenta. Spółka powinna wyznaczyć osobę odpowiedzialną za kontakty z Autoryzowanym Doradcą.		TAK	
7	W przypadku, gdy w Spółce nastąpi zdarzenie, które w ocenie emitenta ma istotne znaczenie dla wykonywania przez Autoryzowanego Doradcę swoich obowiązków, emitent niezwłocznie powiadamia o tym fakcie Autoryzowanego Doradcę.		TAK	
8	Emitent powinien zapewnić Autoryzowanemu Doradcy dostęp do wszelkich dokumentów i informacji niezbędnych do wykonywania obowiązków Autoryzowanego Doradcy.		TAK	
9	Emitent przekazuje w raporcie rocznym:		-	
	9.1	informację na temat łącznej wysokości wynagrodzeń wszystkich członków zarządu i rady nadzorczej,	NIE	Spółka nie stosowała niniejszej zasady ze względu na poufność danych i tajemnicę handlową Spółka nie przekazuje informacji, o których mówi powyższa zasada.
	9.2	informację na temat wynagrodzenia Autoryzowanego Doradcy otrzymywanego od emitenta z tytułu świadczenia wobec emitenta usług w każdym zakresie.	NIE	Spółka nie stosowała niniejszej zasady ze względu na poufność danych i tajemnicę handlową Spółka nie przekazuje informacji, o których mówi powyższa zasada.
10	Członkowie zarządu i rady nadzorczej powinni uczestniczyć w obradach walnego zgromadzenia w składzie umożliwiającym udzielenie merytorycznej odpowiedzi na pytania zadawane w trakcie walnego zgromadzenia.		TAK	
11	Przynajmniej 2 razy w roku emitent, przy współpracy Autoryzowanego Doradcy, powinien organizować publicznie dostępne spotkanie z inwestorami, analitykami i		TAK	

	mediami.		
12	Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie emisji akcji z prawem poboru powinna precyzować cenę emisyjną albo mechanizm jej ustalenia lub zobowiązać organ do tego upoważniony do ustalenia jej przed dniem ustalenia prawa poboru, w terminie umożliwiającym podjęcie decyzji inwestycyjnej.	TAK	
13	Uchwały walnego zgromadzenia powinny zapewniać zachowanie niezbędnego odstępu czasowego pomiędzy decyzjami powodującymi określone zdarzenia korporacyjne a datami, w których ustalane są prawa akcjonariuszy wynikające z tych zdarzeń korporacyjnych.	TAK	
13a	W przypadku otrzymania przez zarząd emitenta od akcjonariusza posiadającego co najmniej połowę kapitału zakładowego lub co najmniej połowę ogółu głosów w spółce, informacji o zwołaniu przez niego nadzwyczajnego walnego zgromadzenia w trybie określonym w art. 399 § 3 Kodeksu spółek handlowych, zarząd emitenta niezwłocznie dokonuje czynności, do których jest zobowiązany w związku z organizacją i przeprowadzeniem walnego zgromadzenia. Zasada ta ma zastosowanie również w przypadku upoważnienia przez sąd rejestrowy akcjonariuszy do zwołanie nadzwyczajnego walnego zgromadzenia na podstawie art. 400 § 3 Kodeksu spółek handlowych.	TAK	
14	Dzień ustalenia praw do dywidendy oraz dzień wypłaty dywidendy powinny być tak ustalone, aby czas przypadający pomiędzy nimi był możliwie najkrótszy, a w każdym przypadku nie dłuższy niż 15 dni roboczych. Ustalenie dłuższego okresu pomiędzy tymi terminami wymaga szczegółowego uzasadnienia.	TAK	
15	Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie wypłaty dywidendy warunkowej może zawierać tylko takie warunki, których ewentualne ziszczenie nastąpi przed dniem ustalenia prawa do dywidendy.	TAK	

16	<p>Emitent publikuje raporty miesięczne, w terminie 14 dni od zakończenia miesiąca. Raport miesięczny powinien zawierać co najmniej:</p> <ul style="list-style-type: none"> informacje na temat wystąpienia tendencji i zdarzeń w otoczeniu rynkowym emitenta, które w ocenie emitenta mogą mieć w przyszłości istotne skutki dla kondycji finansowej oraz wyników finansowych emitenta, zestawienie wszystkich informacji opublikowanych przez emitenta w trybie raportu bieżącego w okresie objętym raportem, informacje na temat realizacji celów emisji, jeżeli taka realizacja, choćby w części, miała miejsce w okresie objętym raportem, kalendarz inwestora, obejmujący wydarzenia mające mieć miejsce w nadchodzącym miesiącu, które dotyczą emitenta i są istotne z punktu widzenia interesów inwestorów, w szczególności daty publikacji raportów okresowych, planowanych walnych zgromadzeń, otwarcia subskrypcji, spotkań z inwestorami lub analitykami, oraz oczekiwany termin publikacji raportu analitycznego. 	NIE	<p>Zasada publikacji raportów miesięcznych nie była stosowana. Ze względu na specyfikę działalności Spółki, a zwłaszcza terminy rozliczania prac z kontrahentami oraz prace związane z uruchamianiem jednostek franczyzowych niejednokrotnie dłuższe niż okres jednego miesiąca, okresy kwartalne są najkrótszym okresem, z którego Spółka może przedstawić rezultaty podjętych działań. Publikowane raporty bieżące oraz obowiązkowe raporty okresowe zapewniają akcjonariuszom oraz inwestorom dostęp do kompletnych i pełnych informacji dających pełny obraz sytuacji Spółki.</p>
16a	<p>W przypadku naruszenia przez emitenta obowiązku informacyjnego określonego z Załączniku Nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu („Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect”) emitent powinien niezwłocznie opublikować, w trybie właściwym dla przekazywania raportów bieżących na rynku NewConnect, informacje wyjaśniającą zaistniałą sytuację.</p>	TAK	
17	(skreślony)	-	