

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

za rok obrotowy obejmujący okres
od 01.08.2011 roku do 31.12.2011 roku



Wrocław, 13 czerwca 2012 roku

Spis treści

1. PISMO ZARZĄDU	3
2. WYBRANE DANE FINANSOWE Z ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2011 ROK.	4
3. SPRAWOZDANIE FINANSOWE ORAZ OPINIA I RAPORT BIEGŁEGO REWIDENTA ZA OKRES OD 1 SIERPNIA 2011 ROKU DO 31 GRUDNIA 2011 ROKU	6
3.1. Sprawozdanie finansowe za okres od 1 sierpnia 2011 roku do 31 grudnia 2011 roku.....	6
3.2. Opinia biegłego rewidenta o badanym sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy od 1 sierpnia 2011 roku do 31 grudnia 2011 roku.....	26
3.3. Raport biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy od 1 sierpnia 2011 do 31 grudnia 2011 roku.....	29
4. SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI ZA ROK OBROTOWY 2011.....	51
5. OŚWIADCZENIA ZARZĄDU SPÓŁKI.....	55
5.1. Oświadczenie Zarządu w sprawie rzetelności rocznego sprawozdania finansowego za roku obrotowy 2011	55
5.2. Oświadczenie Zarządu w sprawie podmiotu uprawnionego do zbadania sprawozdania finansowego za rok 2011	55
6. INFORMACJA NA TEMAT STOSOWANIA PRZEZ TRICEPS.PL S.A. ZASAD ŁADU KORPORACYJNEGO	56

1. PISMO ZARZĄDU

Szanowni Akcjonariusze,

rok 2011 był dla firmy przełomowy. W lipcu minionego roku została dokonana zmiana formy prawnej z jednoosobowej działalności gospodarczej Michał Wasilewski PROMAX na spółkę akcyjną pod firmą TRICEPS.PL. Ponadto, rozpoczęte zostały działania mające na celu pozyskanie kapitału w drodze emisji papierów wartościowych w ramach oferty prywatnej, aby w następnej kolejności wprowadzić je do Alternatywnego Systemu Obrotu na rynku NewConnect.

Obecność Triceps.pl S.A. na rynku NewConnect ma na celu wzmocnienie między innymi wiarygodności Spółki w oczach kontrahentów i jej klientów, a także zwiększenie siły oddziaływania marki TRICEPS.PL na jak najszersze grono potencjalnych odbiorców, w celu dostarczania jak najlepszych jakościowo suplementów diety każdemu, kto dba o zdrowie i chce świadomie zadbać o odżywianie.

Oprócz działań związanych z pozyskaniem środków z nowej emisji, które to stanowiły podstawę do dalszego dynamicznego rozwoju TRICEPS.PL S.A., do jednych z najważniejszych czynników, które to w 2011 roku przyczyniły się do rozwoju firmy była silna ekspansja sieci franczyzowej TRICEPS.PL. Pod koniec ubiegłego roku Spółka prowadziła 6 jednostek franczyzowych, jedną jednostkę masterfranczyzową poza granicami kraju oraz hurtownię i własny sklep stacjonarny. Zwiększenie liczby punktów sprzedaży pozwoliło na skokowy wzrost obrotów i zyskowności Spółki.

Ponadto, uruchomienie w 2011 roku sprzedaży hurtowej i skierowanie oferty do wszystkich podmiotów z branży fitness and wellness łącznie z klubami fitness, siłowniami, sklepami i ośrodkami SPA zapewniły Spółce możliwość rozwoju na rynku hurtowym i otworzył drogę do dalszego zwiększania generowanych przez TRICEPS.PL S.A. wyników finansowych.

Do istotnych dla działalności Spółki prac przeprowadzonych w 2011 roku mających na celu usprawnienie jej funkcjonowania należy zaliczyć przede wszystkim rozpoczęcie prac technicznych związane z modernizacją strony internetowej TRICEPS.PL i połączenie skryptów sklepu internetowego i hurtowni z systemami księgowymi Spółki co daje bardzo dużą elastyczność działania i szybkość realizacji wszystkich zamówień.

Rok 2011 był bardzo udany również pod względem promocji marki TRICEPS.PL. Nawiązanie współpracy z Robertem Burneiką, popularnym litewskim kulturystą i zorganizowanie w kraju kilkunastu wydarzeń z jego udziałem pozwoliło dotrzeć do wielu fanów sportów siłowych i tym samym poszerzyć grono odbiorców oferty Spółki. Działania marketingowe są dla Spółki TRICEPS.PL jednym z najważniejszych czynników mających wpływ na osiągnięty przez Spółkę sukces.

Przedsięwzięcia, które miały miejsce w 2011 roku były bardzo istotne dla dalszej działalności Spółki. Aby mogły zostać one zrealizowane Spółka musiała ponieść koszty, m.in. procesu pozyskania inwestorów, a także koszty związane z zawiązaniem Spółki TRICEPS.PL S.A., wyceną i wniesieniem firmy Michał Wasilewski PROMAX aportem do Spółki TRICEPS.PL S.A., które to pomniejszyły wynik finansowy TRICEPS.PL S.A. na koniec 2011 roku. Dokonując analizy danych finansowych Spółki proszę zwrócić uwagę również na fakt, że TRICEPS.PL S.A. została zawiązana 11 lipca 2011 w wyniku czego jej pierwszy rok obrotowy jest krótki, a wynik finansowy nie ujmuje przychodów wygenerowanych przez jednoosobową działalność gospodarczą Michał Wasilewski PROMAX, której kontynuacją działalności jest TRICEPS.PL S.A.

Kolejny, 2012 rok stawia przed Spółką nowe wyzwania. Do końca br. TRICEPS.PL zamierza zrealizować obrane ambitne cele strategiczne, w tym między innymi uruchomić 10 nowych jednostek franczyzowych oraz intensywnie pracować nad rozwojem sieci franczyzowej klubów fitness i siłowni. Realizacji strategii rozwoju TRICEPS.PL towarzyszy niezwykle dynamiczny rozwój branży fitness and wellness, który daje Spółce wsparcie, mocną podstawę do działania, a także utwierdza w przekonaniu, iż działalność Spółki ma nieograniczony potencjał


PREZES ZARZĄDU
Michał Wasilewski

2. WYBRANE DANE FINANSOWE Z ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2011 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 nie zawiera danych za analogiczny okres poprzedniego roku obrotowego, ponieważ nie jest możliwe sporządzenie informacji finansowej, która zapewniałaby pełną porównywalność w sytuacji różnych form prowadzenia działalności i ewidencji księgowej.

Tabela 1 Wybrane dane finansowe TRICEPS.PL S.A. ze sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2011 r.

Wybrane dane	31.12.2011	01.08.2011*	31.12.2011	01.08.2011*
waluta	PLN	PLN	EUR	EUR
Przychody netto ze sprzedaży	1 388 667,12	-	335 418,74	-
Zysk/strata na sprzedaży	-59 567,30	-	-14 387,89	-
Zysk/strata na działalności operacyjnej	-76 983,47	-	-18 594,59	-
Zysk/strata na działalności gospodarczej	-79 721,47	-	-19 255,93	-
Zysk/strata brutto	-79 721,47	-	-19 255,93	-
Zysk/strata netto	-79 721,47	-	-19 255,93	-
Amortyzacja	7 111,04	-	1 717,60	-
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-209 892,76	-	-50 697,51	-
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	153 939,68	-	37 182,60	-
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	470 534,00	-	113 652,81	-
Przepływy pieniężne netto razem	46 701,56	-	11 280,30	-
Aktywa razem, w tym:	1 327 474,73	474 786,52	300 551,24	119 116,52
Aktywa trwałe	146 828,64	0,00	33 243,22	0,00
Aktywa obrotowe	1 180 646,09	474 786,52	267 308,03	119 116,52
Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe	900 232,79	163 666,28	203 820,14	41 061,31
Zapasy	231 077,06	265 620,24	52 317,75	66 639,97
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	46 701,56	0,00	10 573,62	0,00
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym:	704 946,20	474 786,52	159 605,64	119 116,52
Zobowiązania długoterminowe	153 338,00	0,00	34 716,99	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	551 608,20	474 786,52	124 888,65	119 116,52
Kapitał własny	622 528,53	0,00	140 945,60	0,00
Kapitał podstawowy	100 000,00	0,00	22 640,83	0,00

Źródło: TRICEPS.PL S.A., * - bilans otwarcia

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)	31.12.2011	01.08.2011
kurs średni na dzień bilansowy	4,4168	3,9859
średni kurs arytmetyczny	4,1401	-

3. SPRAWOZDANIE FINANSOWE ORAZ OPINIA I RAPORT BIEGŁEGO REWIDENTA ZA OKRES OD 1 SIERPNIA 2011 ROKU DO 31 GRUDNIA 2011 ROKU

3.1. Sprawozdanie finansowe za okres od 1 sierpnia 2011 roku do 31 grudnia 2011 roku

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Z działalności TRICEPS.PL – Michał Wasilewski

Za okres: od 01 sierpnia 2011 do 31 grudnia 2011

Nazwa firmy: **TRICEPS.PL S.A.**

Siedziba: 50-541 Wrocław, ul. Armii Krajowej 8C/2

Wrocław 19 marca 2012 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. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania (załącznik 3)
- VI. Dodatkowe informacje i objaśnienia - informacja dodatkowa cz. II
- VII. Przepływy pieniężne (załącznik 3)
- VIII. Zmiany w kapitale (załącznik 4)
- IX. Sprawozdanie Zarządu

I. Uchwała Właściciela – kierownika jednostki

Zarząd Spółki przedstawia sprawozdanie finansowe z działalności firmy **TRICEPS.PL S.A.** za okres od 01 sierpnia 2011 roku do 31 grudnia 2011, 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. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania (załącznik 3)
5. Dodatkowe informacje i objaśnienia - informacja dodatkowa cz. II
6. Przepływy pieniężne (załącznik 4)
7. Zmiany w kapitale (załącznik 5)
8. Sprawozdanie Zarządu

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
Michał Wasilewski	Prezes Zarządu
Mirosław Stanisławski	(osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

PREZES ZARZĄDU
Podpis
Michał Wasilewski

Mirosław Stanisławski
08.01.2012
07.01.12

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 sierpnia 2011 roku do 31 grudnia 2011 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 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 przekraczającym jeden rok 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.

Aktywa finansowe

Jednostka klasyfikuje instrumenty finansowe w dniu ich nabycia lub powstania do następujących kategorii:

- aktywa finansowe i zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu,
- aktywa finansowe utrzymywane do terminu zapadalności
- kredyty i pożyczki udzielone przez jednostkę i wierzytelności własne jednostki.
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu, w tym zaliczone do aktywów instrumenty pochodne, nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z krótkoterminowych zmian cen oraz wahań innych czynników rynkowych, lub aktywa o krótkim czasie trwania nabytego instrumentu, a także inne składniki portfela, co do których jest duże prawdopodobieństwo realizacji w krótkim terminie zakładanych korzyści ekonomicznych.

Inwestycje utrzymywane do upływu terminu zapadalności.

Są to aktywa finansowe o określonych lub możliwych do określenia płatnościach lub ustalonym terminie zapadalności, które jednostka gospodarcza zamierza i jest w stanie utrzymać w posiadaniu do terminu zapadalności.

Kredyty i pożyczki udzielone przez jednostkę i wierzytelności własne jednostki. Są to aktywa finansowe wytworzone przez jednostkę gospodarczą poprzez dostarczenie pieniędzy, towarów lub realizację usług na rzecz dłużnika.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży to instrumenty nie spełniające warunków zaliczenia do innych kategorii aktywów finansowych.

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.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Zgodnie z ustawą „obejmują w szczególności:

1. 3) wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu,
9) dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego,
12) wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju),
13) zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także weksłowe; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące gwarancji i poręczeń wobec jednostek powiązanych;
2. 8) poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska,
- 2a. Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny;
6) wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:
 - a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,
 - b) inne usługi poświadczające,
 - c) usługi doradztwa podatkowego,
 - d) pozostałe usługi;

Wrocław, 19-03-2012

PREZES ZARZĄDU

Prezes Zarządu Michał Wasilewski

Michał Wasilewski

Mirosław Stanisławski

(osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Michał Wasilewski
Prezes Zarządu
Miroslaw Stanislawski
Kierownik Księgowości

Firma: TRICEPS.PL S.A.
 Adres: ARMII KRAJOWEJ 8C / 2
 Miejscowość: 50-541 WROCŁAW
 Nip: 899-245-17-20
 Regon:

BILANS

na dzień: 31 grudnia 2011

Numer	Nazwa	Nota	31-12-2011	01-08-2011
AKTYWA	(Suma bilansowa)		1 327 474,73	474 786,52
A	Aktywa trwałe		146 828,64	0,00
I	Wartości niematerialne i prawne	1	140 658,33	0,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		0,00	0,00
2	Wartość firmy		136 500,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne		4 158,33	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	2	6 170,31	0,00
1	Środki trwałe		6 170,31	0,00
a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		0,00	0,00
b	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		0,00	0,00
c	urządzenia techniczne i maszyny		6 170,31	0,00
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		1 180 646,09	474 786,52
I	Zapasy		231 077,06	265 620,24
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		231 077,06	265 620,24
5	Zaliczki na dostawy		0,00	0,00

TRICEPS.PL S.A.

II	Należności krótkoterminowe	10	900 232,79	163 666,28
1	Należności od jednostek powiązanych		31 798,73	41 061,44
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		31 798,73	41 061,44
2	Należności od pozostałych jednostek		868 434,06	122 604,84
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		260 763,09	122 604,84
a1	do 12 miesięcy		260 763,09	122 604,84
a2	powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz		32 509,06	0,00
c	inne		575 161,91	0,00
d	dochodzone na drodze sądowej		0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	12	46 701,56	0,00
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe		46 701,56	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 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		46 701,56	0,00
c1	środki pieniężne w kasie i na rachunkach		46 701,56	0,00
c2	inne środki pieniężne		0,00	0,00
c3	inne aktywa pieniężne		0,00	0,00
2	Inne inwestycje krótkoterminowe		0,00	0,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	13	2 634,68	45 500,00

TRICEPS.PL S.A.

PASYWA	(Suma bilansowa)		1 327 474,73	474 786,52
A	Kapitał (fundusz) własny		622 528,53	0,00
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	14	100 000,00	0,00
II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		0,00	- 140 000,00
III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		0,00	0,00
IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	15	40 000,00	0,00
V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	15	0,00	0,00
VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	15	562 250,00	140 000,00
VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		0,00	0,00
VIII	Zysk (strata) netto	16	- 79 721,47	0,00
IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00	0,00
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		704 946,20	474 786,52
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 podobne		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	153 338,00	0,00
1	Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek		153 338,00	0,00
a	kredyty i pożyczki		153 338,00	0,00
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	551 608,20	474 786,52
1	Wobec jednostek powiązanych		81 946,00	0,00
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		81 946,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek		469 662,20	474 786,52
a	kredyty i pożyczki		51 996,00	42 000,00
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		373 854,49	427 786,52
d1	do 12 miesięcy		373 854,49	427 786,52
d2	powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
e	zaliczki otrzymane na dostawy		0,00	0,00
f	zobowiązania weksłowe		0,00	0,00
g	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		28 453,67	5 000,00
h	z tytułu wynagrodzeń		15 358,04	0,00
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.

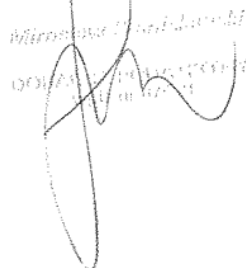
2	inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
a	długoterminowe	0,00	0,00
b	krótkoterminowe	0,00	0,00

Wrocław 19.03.2012

Miejsce i data sporządzenia

Mirosław Stanisławski

Sporządził



Michał Wasilewski

PREZES Zarządu
Michał Wasilewski

Firma: TRICEPS.PL S.A.
 Adres: ARMII KRAJOWEJ 8C / 2
 Miejscowość: 50-541 WROCŁAW
 Nip: 899-245-17-20
 Regon:

Rachunek Zysków i Strat Porównawczy

na dzień: 31 grudzień 2011

Numer	Nazwa	Nota	31-12-2011	01-08-2011
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		1 388 667,12	0,00
a	Od jednostek powiązanych		0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	23	63 904,52	0,00
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	1 324 762,60	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej		1 448 234,42	0,00
I	Amortyzacja		7 111,04	0,00
II	Zużycie materiałów i energii		11 213,58	0,00
III	Usługi obce		192 931,08	0,00
IV	Podatki i opłaty w tym:		880,00	0,00
a	Podatek akcyzowy		0,00	0,00
V	Wynagrodzenia		94 395,85	0,00
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		17 096,07	0,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe		4 450,75	0,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		1 120 156,05	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		- 59 567,30	0,00
D	Pozostałe przychody operacyjne		2 468,07	0,00
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II	Dotacje		0,00	0,00
III	Inne przychody operacyjne		2 468,07	0,00
E	Pozostałe koszty operacyjne		19 884,24	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne		19 884,24	0,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		- 76 983,47	0,00
G	Przychody finansowe		5 690,26	0,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach , w tym:		0,00	0,00
a	Od jednostek powiązanych		0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:		0,00	0,00
a	Od jednostek powiązanych		0,00	0,00
III	Zysk ze zbycia inwestycji		0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		0,00	0,00
V	Inne		5 690,26	0,00
H	Koszty finansowe		8 428,26	0,00
I	Odsetki, w tym:		5 928,26	0,00
a	Dla jednostek powiązanych		1 946,00	0,00
II	Strata ze zbycia inwestycji		0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości inwestycji		0,00	0,00
IV	Inne		2 500,00	0,00
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)		- 79 721,47	0,00
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)		- 79 721,47	0,00
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	- 79 721,47	0,00

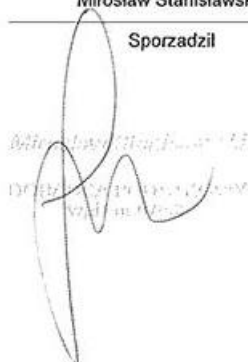
TRICEPS.PL S.A.

Wrocław 19.03.2012

Miejsce i data sporządzenia

Mirosław Stanisławski

Sporządził



Michał Wasilewski

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	-79 721,47
2. Koszty nieuwzględniane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym (różnice przejściowe)	7 627,51
– 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	(+)
– 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	7 627,51
– pozostałe	(+)
3. Koszty nieuwzględniane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym (różnice trwałe)	8 173,50
– straty nadzwyczajne niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	(+)
– dotacje	(+)
– darowizny	(+)
– amortyzacja prawa użytkowania wieczystego gruntów	(+)
– PFRON	(+) 0,00
– podatek VAT niestanowiący kosztów uzyskania przychodów	(+)
– amortyzacja bilansowa	(+) 3 500,00
– koszty budżetowe	(+) 1 946,00
– koszty reprezentacji	(+) 2 319,41
– wierzytelności odpisane jako przedawnione	(+) 0,00
– koszty pozostałe operacyjne	(+) 177,07
– pozostałe	(+) 231,02
4. Koszty uznane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych (różnice przejściowe)	0,00
– odpisy aktualizujące wartość należności	(-) 0
– wypłacone wynagrodzenia z tytułu umów cywilnoprawnych za lata poprzednie (z tyt. pełnienia funkcji w organach spółki, zlecenia)	(-) 0,00
– 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	(-)
5. Przychody niebędące przychodami podatkowymi w roku bieżącym (różnice przejściowe)	13,03
– naliczone odsetki od należności	(-) 0,00
– różnice kursowe z wyceny bilansowej dotyczące przychodów podatkowych	(+/-) 13,03
– 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)	(-)
12. Podstawa naliczenia podatku dochodowego – dochód do opodatkowania	63 933

Miroslaw Stankiewicz
Dyrektor Zarządu

PREZES ZARZĄDU

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)	-	-	-	-	-
Zwiększenia, w tym:	-	-	8 299,68	-	-
- nabycie	-	-	8 299,68	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-
- pozostałe	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	-	-	-
- aktualizacja wartości	-	-	-	-	-
- sprzedaż	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-
- pozostałe	-	-	-	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	-	-	8 299,68	-	-
Umorzenie	-	-	-	-	-
Umorzenie na początek okresu (BO)	-	-	-	-	-
Umorzenia bieżące - zwiększenia	-	-	2 129,37	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	-	-	-
- sprzedaż	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-
- pozostałe	-	-	-	-	-
Umorzenie na koniec okresu	-	-	2 129,37	-	-
Wartość księgowa netto	-	-	6 170,31	-	-
stan końcowy	6170,31				

1.2 Wartości niematerialne i prawne

	Koszty prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne
Wartość na początek okresu (BO)	-	-	-
Zwiększenia, w tym:	-	140 000,00	5 640,00
- nabycie	-	140 000,00	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	5 640,00
- 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)	-	-	-
Umorzenia bieżące - zwiększenia	-	3 500,00	1 481,67
Umorzenia - zmniejszenia	-	-	-
- likwidacja	-	-	-
- sprzedaż	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-
- pozostałe	-	-	-
Umorzenie na koniec okresu	-	3 500,00	1 481,67
Wartość księgowa netto na koniec okresu	-	136 500,00	4 158,33
stan końcowy	140 658		

1.3 Kapitał podstawowy

	2011
1. Ilość udziałów/akcji tworzących kapitał, w tym:	-
- akcje/udziały zwykłe	
- akcje/udziały uprzywilejowane	1 000 000,00
2. Wartość nominalna jednej akcji/jednego udziału	0
3. Struktura własności:	-
Michał Wasilewski	100%
1. Wysokość kapitału podstawowego	100 000,00

1.4 Kapitał (fundusz)zapasowy

	2011
Wartość brutto na początek okresu (BO)	-
zwiększenia	40 000,00
- dopłaty wspólników	-
- z innych odpisów	40 000,00
- ze sprzedaży akcji/udziałów powyżej ich wartości nominalnej	-
zmniejszenia	-
- pokrycie straty	-
- pozostałe	-
Wartość na koniec okresu	40 000,00

1.5 Kapitał (fundusz) rezerwowy z aktualizacji wyceny

	2011
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

	2011
Wartość brutto na początek okresu (BO)	140 000,00
+ zwiększenia	562 250,00
- zmniejszenia	140 000,00
Wartość na koniec okresu	562 250,00

1.7 Podział zysku netto (pokrycie straty) za rok obrotowy

	2011
zysk/strata netto	-79 721,47
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

	2011
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:	2 634,68
1. Przychody niezafakturowane	
2. Ubezpieczenia	2 634,68
3. Czysze	-
4. Prenumeraty	
5. Pozostałe:	-
WYNAGRODZENIA	-
SKŁADKI ZUS	-
Wartość na koniec okresu	2 634,68
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

	2011
zysk / strata brutto	79 721,47
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	15 801,01
–	
Koszty podatkowe nie zaliczone do kosztów rachunkowych	-
–	-
Przychody księgowe nie zaliczane do podatkowych	13,03
–	-
Przychody podatkowe nie zaliczone do księgowych	-
–	
Odliczenie od dochodu (np. darowizny)	
Podstawa opodatkowania	63 933,49
stawka podatku dochodowego	-
Podatek dochodowy bieżący (%)	-
Zmiana 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	2011
1. Amortyzacja	7 111,04
2. Zużycie materiałów i energii	11 213,58
3. Usługi obce	192 931,08
4. Podatki i opłaty, w tym:	880,00
– podatek akcyzowy	–
5. Wynagrodzenia	94 395,85
6. Ubezpieczenia społeczne i pozostałe świadczenia	17 096,07
7. Pozostałe koszty rodzajowe	4 450,75
Wartość na koniec okresu	328 078,37

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

	2011
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	63 904,52	–
Zmiana stanu produktów	–	–
Materiały i towary	1 324 762,60	–
Wartość na koniec okresu	1 388 667,12	–

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
Inne środki pieniężne	–	

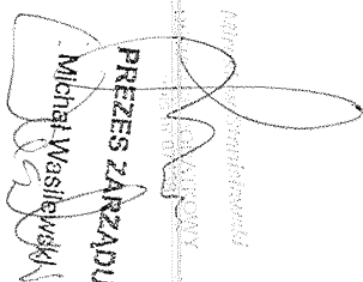
inne aktywa pieniężne	-	-
Wartość na koniec okresu	-	46 701,56

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	1
– pracownicy umysłowi (na stan. nierobotniczych)	3	1
– pracownicy fizyczni (na stan. robotniczych)	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

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31.12.2011

(metoda pośrednia)		1.08-31.12.2011
		bieżący rok obrotowy
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		-209 892,76
I. Zysk (strata) netto		-79 721,47
II. Korekty razem		-130 171,29
1. Amortyzacja		7 111,04
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		1 946,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5. Zmiana stanu rezerw		
6. Zmiana stanu zapasów		34 543,18
7. Zmiana stanu należności		-201 516,51
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		-15 120,32
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		42 865,32
10. Inne korekty		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)		-209 892,76
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		163 939,68
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
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		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		163 939,68
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		163 939,68
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:		0,00
a) w jednostkach powiązanych		0,00
b) w pozostałych jednostkach		0,00
- nabycie aktywów finansowych		0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)		-163 939,68
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		470 534,00
I. Wpływy		440 534,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz		167 200,00
2. Kredyty i pożyczki		273 334,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		0,00
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki		30 000,00
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		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
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki		0,00
9. Inne wydatki finansowe		0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)		410 534,00
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+C.III)		46 701,56
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		46 701,56
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu		46 701,56
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:		46 701,56
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Sporządzono dnia 18.03.2012 r.

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

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 01.08.2011 do 31.12.2011
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-
- korekty błędów podstawowych	-
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	-
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	-
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	100 000,00
a) zwiększenie (z tytułu)	100 000,00
- wkład niepieniężny w postaci przedsiębiorstwa (aport)	100 000,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	-
- umorzenia udziałów (akcji)	-
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	100 000,00
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	-
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	40 000,00
a) zwiększenie (z tytułu)	40 000,00
- podziału zysku	-
- nadwyżki wartości godziwej wkładu niepieniężnego a nominalną wartością akcji	40 000,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	-
- wypłata dywidendy	-
4.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	40 000,00
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	-
5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-
- zbycia środków trwałych	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-
- zbycia środków trwałych	-
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	-
6.1. Zmiany kapitału rezerwowego	562 250,00
a) zwiększenie (z tytułu)	562 250,00
- wpłat na poczet zakupu akcji serii B	25 000,00
- wpłat na poczet zakupu akcji serii C	31 250,00
- wpłat na poczet zakupu akcji serii D	506 000,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	-
- koszty emisji akcji	-
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)	-
- podziału 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	-
- korekty błędów podstawowych	-
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	-
7.6. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-
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	-
7.9. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-
8. Wynik netto	(79 721,47)
a) zysk netto	-
b) strata netto	79 721,47
c) odpisy z zysku	-
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	622 528,53
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	622 528,53

Wrocław, **PREZES ZARZĄDU**
Michał Wasilewski
 Kierownik jednostki / Zarząd

powierzono
 prowadzenie ksiąg

Miroslaw Stanislowski
 DOKŁADCA PODATKOWY
 14.01.2012

3.2. Opinia biegłego rewidenta o badanym sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy od 1 sierpnia 2011 roku do 31 grudnia 2011 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 okres od 01.08.2011 r. do 31.12.2011 r.**

**TRICEPS.PL
Spółka Akcyjna**

**ul. Armii Krajowej 8C/2
50-541 Wrocław**



Biuro Biegłych Rewidentów

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

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

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

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego TRICEPS.PL Spółka Akcyjna, z siedzibą we Wrocławiu, ul. Armii Krajowej 8C/2 za okres od dnia 01.08.2011 r. do dnia 31.12.2011 r., na które składa się:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego
- 2) bilans sporządzony na dzień 31.12.2011 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 1 327 474,73
- 3) rachunek zysków i strat za okres obrotowy od 01.08.2011 r. do 31.12.2011 r. wykazujący stratę netto w wysokości - 79 721,47
- 4) zestawienie zmian w kapitale własnym za okres obrotowy od 01.08.2011 r. do 31.12.2011 r. wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę 622 528,53
- 5) rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01.08.2011 r. do 31.12.2011 r. wykazujący wzrost stanu środków pieniężnych o kwotę 46 701,56
- 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 wrywkowy – 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 31.12.2011 r., jak też jej wyniku finansowego za okres obrotowy od 01.08.2011 r. do 31.12.2011 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.

Nie zgłaszając zastrzeżeń do prawidłowości i rzetelności zbadanego sprawozdania finansowego zwracamy uwagę, że w aktywach bilansu figurują należności od akcjonariuszy z tytułu nabycia akcji nowej emisji na kwotę 535 050,00 zł, z której do dnia 31.01.2012 r. uregulowana została kwota 505 099,00 zł.

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


.....

W imieniu podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych nr 3184


B&B Biuro Biegłych
Rewidentów Barbara Baran
52-245 Wrocław, ul. Szarych Szeregów 79
tel. 0 601 705 859, fax 071 364 43 15
NIP 8991724506

Wrocław, 27 marca 2012 roku

3.3. Raport biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy od 1 sierpnia 2011 do 31 grudnia 2011 roku



Biuro Biegłych Rewidentów

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 okres od 01.08.2011 r. do 31.12.2011 r.**

**TRICEPS.PL
Spółka Akcyjna**

**ul. Armii Krajowej 8C/2
50 - 541 Wrocław**

TRICEPS.PL SA

raport 01.08.2011 - 31.12.2011

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.....	8
C. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA	13
Prawidłowość i rzetelność ujęcia poszczególnych pozycji bilansu i rachunku zysków i strat	
1. Aktywa trwałe	13
2. Aktywa obrotowe	14
3. Kapitał własny.....	16
4. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	17
5. Rachunek zysków i strat.....	19
6. Badanie pozostałych części składowych sprawozdania finansowego	20
6.1. Wprowadzenie do sprawozdania i informacja dodatkowa	20
6.2. Rachunek przepływów pieniężnych.....	21
6.3. Zestawienie zmian w kapitale własnym	21
6.4. Sprawozdanie z działalności jednostki	21
7. Informacje końcowe.....	22

TRICEPS.PL SA

raport 01.08.2011 - 31.12.2011

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, ul. Armii Krajowej 8C/2
Forma prawna :	spółka akcyjna
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 zawarciu 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.
Założyciel spółki:	Michał Wasilewski – założyciel TRICEPS.PL Spółka Akcyjna objął cały kapitał zakładowy załączanej 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.

TRICEPS.PL SA**raport 01.08.2011 - 31.12.2011**

Kapitał zakładowy na dzień 31.12.2011 r.: 100 000,00 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.

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 31.12.2011 r., obejmujące okres od 01.08.2011 r. do 31.12.2011 r., na które składa się :

1. wprowadzenie do sprawozdania finansowego
2. bilans, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 1 327 474,73
3. rachunek zysków i strat za okres od 01.08.2011 r. do 31.12. 2011 r.,
wykazujący stratę netto w wysokości - 79 721,47
4. zestawienie zmian w kapitale własnym za okres obrotowy od 01.08.2011 r.
do 31.12.2011 r. wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę 622 528,53
5. rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01.08.2011 r. do 31.12.2011 r.
wykazujące wzrost stanu środków pieniężnych o kwotę 46 701,56
6. dodatkowe informacje i objaśnienia

Do sprawozdania finansowego zostało dołączone sprawozdanie zarządu z działalności za okres obrotowy od 01.08.2011 r. do 31.12.2011 r., zawierające istotne informacje, o których mowa art. 49 ust. 1 ustawy o rachunkowości.

TRICEPS.PL SA**raport 01.08.2011 - 31.12.2011**

Badane sprawozdanie finansowe podlega 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) stosowanych 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 30.12.2011 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 sa-

TRICEPS.PL SA**raport 01.08.2011 - 31.12.2011**

morządzie, 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 z dnia 30.01. 2012 r. w sprawie wyboru biegłego rewidenta.

Upoważnienie Rady Nadzorczej do wyboru biegłego rewidenta przeprowadzającego badanie sprawozdania finansowego wynika z § 20 punkt 2g statutu spółki.

1.3. Otwarcie ksiąg rachunkowych zawiązanej spółki akcyjnej.

Zgodnie z zapisami aktu zawiązania spółki akcyjnej oraz oświadczenia o objęciu akcji z dnia 11.07.2011 r. założyciel spółki pod firmą TRICEPS.PL SA wyraził zgodę na jej zawiązanie oraz objęcie całego kapitału zakładowego o wartości 100 000,00 zł.

Równocześnie zobowiązał się do pokrycia objętych 1 000 000 akcji imiennych serii A o wartości nominalnej 0,10 zł każda akcja w kapitale zakładowym spółki aportem w postaci przedsiębiorstwa w rozumieniu art. 55¹ Kodeksu cywilnego, prowadzonego pod firmą Michał Wasilewski PROMAX na podstawie wpisu do ewidencji działalności gospodarczej prowadzonej przez Prezydenta Wrocławia pod numerem 181963.

Rejestracja spółki do rejestru sądowego nastąpiła w dniu 02.09.2011 r. na podstawie postanowienia nr WR. VI Ns-Rej. KRS/17608/11/322 Sądu Rejonowego dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy KRS.

Do ksiąg rachunkowych TRICEPS.PL SA na dzień ich otwarcia wprowadzone zostały aktywa i pasywa wchodzące w skład wnoszonego aportem przedsiębiorstwa, a także wartość zadeklarowanego kapitału.

Wartość wkładu niepieniężnego (kapitały własne)	140 000,00
pomniejszone o należne wkłady na kapitał	- 140 000,00
Zobowiązania przedsiębiorstwa wnoszonego aportem	474 786,52
Razem pasywa	474 786,52
Aktywa wnoszonego aportem przedsiębiorstwa	474 786,52

Bilans otwarcia wprowadzony został do ksiąg rachunkowych TRICEPS.PL SA na dzień 01.08.2011 r.

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.

TRICEPS.PL SA

raport 01.08.2011 - 31.12.2011

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 szczegółowością określoną w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości, a rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

Ewidencja kosztów prowadzona jest na 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 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 31.12.2011 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.

TRICEPS.PL SA

raport 01.08.2011 - 31.12.2011

B. CZĘŚĆ ANALITYCZNA

Kluczowe wielkości oraz wskaźniki charakteryzujące sytuację ekonomiczno-finansową TRICEPS.PL SA oraz jej wynik bilansowy ustalone zostały wyłącznie za badany pierwszy okres działalności spółki od dnia 01.08.2011 r. do 31.12.2011 r.

Krótki analizowany okres działalności nie daje możliwości dokładnej analizy sytuacji majątkowej i finansowej spółki, jak też możliwości prognozowania ewentualnego dalszego jej rozwoju.

Wnoszone 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	01.08. 2011	%	31.12. 2011	%	31.12.2011 01.08.2011
1.	Wartości niematerialne i prawne			140,6	10,6	
2.	Rzeczowe aktywa trwałe			6,2	0,5	
3.	Aktywa trwałe			146,8	11,1	
4.	Zapasy	265,6	55,9	231,1	17,4	87,0
5.	Należności krótkoterminowe	163,7	34,5	900,2	67,8	549,9
6.	Inwestycje krótkoterminowe			46,7	3,5	
7.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	45,5	9,6	2,6	0,2	5,7
8.	Aktywa obrotowe	474,8	100,0	1 180,6	88,9	248,7
9.	AKTYWA RAZEM	474,8	100,0	1 327,4	100,0	279,6
10.	Kapitały			702,2	52,9	
11.	Wynik finansowy			- 79,7	6,0	
12.	Razem kapitały własne			622,5	46,9	
13.	Zobowiązania długoterminowe			153,3	11,5	
14.	Zobowiązania krótkoterminowe	474,8	100,0	551,6	41,6	116,2
15.	PASYWA RAZEM	474,8	100,0	1 327,4	100,0	279,6

Na podstawie analizy powyższego syntetycznego zestawienia bilansowego, wskazującego strukturę i dynamikę majątku oraz źródeł jego finansowania można stwierdzić, że na majątek TRICEPS.PL SA na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego składają się:

- aktywa trwałe o wartości 146,8 tys. zł (11,1%)
- aktywa obrotowe w kwocie 1 180,6 tys. zł (97,4%).

TRICEPS.PL SA

raport 01.08.2011 - 31.12.2011

W stosunku do bilansu otwarcia wzrosły zarówno aktywa trwale głównie na skutek wykazania wprowadzonej wartości firmy 140,0 tys. zł, a także aktywa obrotowe o 705,8 tys. zł (248,7%).

Struktura majątku, w której aktywa obrotowe stanowią istotnie znaczący składnik charakterystyczna jest dla jednostek prowadzących działalność usługową bądź handlową.

W TRICEPS. PL SA, prowadzącej działalność handlową, aktywa obrotowe stanowią przeważający składnik majątku spółki – na dzień sporządzenia sprawozdania 88,9% aktywów ogółem.

Największą pozycję majątku obrotowego spółki na dzień bilansowy stanowią należności krótkoterminowe na kwotę 900,2 tys. zł, które wzrosły w stosunku do bilansu otwarcia ponad 5-krotnie, a ich udział w strukturze aktywów wzrósł do 67,8%. Najistotniejszy wpływ na wysoki wzrost należności wywarły należne od akcjonariuszy wpłaty na podwyższenie kapitałów spółki o kwotę ogółem 535,1 tys. zł.

Zapasy towarów o wartości 231,1 tys. zł uległy zmniejszeniu do ich stanu na początek działalności o 34,5 tys. zł, istotnie zmniejszył się też ich udział w strukturze majątku spółki z 55,9 % do 17,4% na koniec roku 2011.

Pozostałe składniki majątku obrotowego są znacznie mniejsze:

- inwestycje krótkoterminowe, a w nich środki pieniężne wynoszą na dzień bilansowy kwotę 46,7 tys. zł (3,5%),
- krótkoterminowe rozliczenia kosztów kwotę 2,6 tys. zł (0,2%).

W pasywach bilansu, jako źródłach finansowania majątku spółki wykazanego w aktywach podstawową pozycję stanowią kapitały własne w kwocie 622,5 tys. zł, finansujące na koniec roku 2011 46,9% majątku spółki.

W kwocie kapitałów własnych ich istotna część – 505,1 tys. zł została opłacona po dniu bilansowym, a podwyższenie kapitału zakładowego o akcje nowej emisji wpisane zostało do akt rejestrowych w marcu 2012 r.

Bilansowa strata netto za pierwszy okres działalności w kwocie 79,7 tys. zł spowodowała obniżenie własnych kapitałów spółki.

Zobowiązania krótkoterminowe w kwocie 551,6 tys. zł (41,6%) wzrosły do bilansu otwarcia 186,8 tys. zł (16,2%).

Zobowiązania długoterminowe z tytułu zaciągniętego kredytu w kwocie 153,3 tys. zł finansują majątek spółki w 11,5%.

Zobowiązania ogółem na dzień 31.12.2011 r. w kwocie 704,9 tys. zł stanowią przeważające źródło finansowania majątku spółki – 53,1%.

TRICEPS.PL SA

raport 01.08.2011 - 31.12.2011

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

L.p.	Wyszczególnienie	od 01.08.2011 do 31.12.2011	%
1.	Przychody ze sprzedaży	1 388,6	100,0
2.	Koszty działalności operacyjnej	1 448,2	104,3
B	Strata ze sprzedaży	- 59,6	4,3
1.	Pozostałe przychody operacyjne	2,5	0,2
2.	Pozostałe koszty operacyjne	19,9	1,4
3.	Strata z działalności operacyjnej	- 77,0	-5,5
4.	Przychody finansowe	5,7	0,4
5.	Koszty finansowe	8,4	0,6
D	Strata na działalności gospodarczej	- 79,7	-5,7
1.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych		
E	Strata brutto	-79,7	-5,7
	Odpisy z zysku		
F	Strata netto	- 79,7	-5,7

Przegląd rachunku zysków i strat za pierwszy okres działalności TRICEPS.PL SA wskazuje, że zamknął się on stratą ze sprzedaży w kwocie 59,6 tys. zł.

Oznacza to, że spółka wypracowała w tym okresie przychody ze sprzedaży nie pozwalające na pokrycie kosztów bieżącej działalności.

Najistotniejszy wpływ na wykazanie przez spółkę straty ze sprzedaży wywarły poniesione przez nią wysokie koszty usług obcych na kwotę 192,9 tys. zł, a w nich wydatki w kwocie ogółem 104,5 tys. zł związane z utworzeniem spółki akcyjnej. Gdyby nie konieczność poniesienia powyższych kosztów utworzenia spółki akcyjnej wynik na działalności operacyjnej zamknąłby się zyskiem w kwocie 44,9 tys. zł.

Strata na pozostałej działalności operacyjnej w kwocie 17,4 tys. zł oraz na działalności finansowej w kwocie 2,7 tys. zł ukształtowały stratę netto za pierwszy okres działalności spółki w wysokości 79,7 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
Wstępna analiza bilansu			
1. Złota reguła bilansowania kapitały własne + rezerwy długoterminowe/aktywa trwałe	%	100 - 150	424,0
2. Złota reguła bilansowania II kapitały obce krótkoterminowe/aktywa obrotowe	%	30-80	46,7

TRICEPS.PL SA

raport 01.08.2011 - 31.12.2011

3. Wartość bilansowa jednostki aktywa ogółem – zobowiązania ogółem	tys. zł	wzrostowy	622,5
4. Wskaźnik unieruchomienia środków trwałych aktywa trwałe/aktywa ogółem	%	30-50	11,1
Wskaźniki płynności			
1. Wskaźnik płynności bieżącej (I) aktywa obrotowe /zobowiązania krótkoterminowe		1,2 -2,0	2,1
2. Wskaźnik płynności szybkiej (II) (aktywa obrotowe-zapasy)/zobowiązania krótkoterminowe		1,0	1,7
3. Wskaźnik płynności (III) środki pieniężne/ zobowiązania krótkoterminowe		0,1 – 0,2	0,08
Wskaźniki wspomagania finansowego			
4. Obciążenie majątku zadłużeniem zobowiązania ogółem/ majątek ogółem	%	30-40	53,1
5. Wskaźnik zadłużenia zobowiązania ogółem/ kapitały własne	%	40-50	113,2
6. Wskaźnik udziału kap. wł. w finansowaniu majątku kapitał własny/ majątek ogółem	%	50-70	46,9
7. Wskaźnik pokrycia maj. trwał. kap. własnymi kapitał własny/ aktywa trwałe	%	100	424,0
8. Trwałość struktury finansowania kap. własny +rezerwy+ zobowiązania długoter. /maj. ogółem	%	wzrostowy	58,4
Wskaźniki rotacji			
9. Wskaźnik rotacji zapasów zapasy x 365/przychody ze sprzedaży	dni	malejący	61
10. Wskaźnik rotacji należności należności x 365/przychody ze sprzedaży	dni	porównywalny ze zobowiązaniami	237
11. Wskaźnik rotacji zobowiązań zobowiązania krótkotermin. x 365/przychody ze sprzedaży	dni	porównywalny z należnościami	145
Wskaźniki rentowności			
12. Wskaźnik rentowności brutto zysk brutto/ sprzedaż	%	3-10	- 5,7
14. Wskaźnik rentowności netto zysk netto/ sprzedaż	%	3-10	- 5,7
15. Wskaźnik rentowności sprzedaży wynik na sprzedaży/ sprzedaż	%	3-15	- 4,3
16. Poziom kosztów koszty własne/ sprzedaż	%	poniżej 100	104,3
18. Wskaźnik obciążeń zysku brutto odpisy obligacyjny/ zysk brutto	%	max 19	
19. Wskaźnik rentowności majątku zysk netto/ majątek ogółem	%	5-8	- 6,0
20. Rentowność kapitałów własnych zysk netto/ kapitały własne	%	15-25	- 12,8

Węzłowe wskaźniki charakteryzujące działalność badanej jednostki potwierdzają wnioski z analizy syntetycznego bilansu oraz rachunku zysków i strat, że krótki 5-miesięczny pierwszy okres działalności, zawierający nietypowe operacje uniemożliwia jednoznaczną ocenę sytuacji ekonomiczno-finansową oraz nie pozwala na wiarygodne prognozowanie przyszłych wyników działalności.

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 (424,0%), co jest jednak skutkiem niezbyt wysokiego poziomu 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 2011 w kwocie 622,5 tys. zł wynika w istotnym stopniu z podwyższenia kapitału TRICEPS.PL SA na skutek emisji nowych akcji na kwotę ogółem 562,2 tys. zł.

Do końca roku zapłacona została kwota 27,2 tys. zł, natomiast pozostała należna od akcjonariuszy kwota wpłaty na podwyższenie kapitału - 562,2 tys. zł zapłacona została po dniu bilansowym.

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 bardzo dobrym poziomie 2,1 nieco powyżej górnej granicy uznawanego za bezpieczny.

Wskaźnik płynności szybkiej (II) w wysokości 1,7 również jest wyższy od optymalnego, co wskazuje, że aktywa obrotowe o większym stopniu płynności (należności i środki pieniężne) wystarczą na uregulowanie bieżących zobowiązań spółki. Korzystne wskaźniki płynności wynikają z ujęcia w należnościach krótkoterminowych kwoty 535,0 tys. zł, stanowiącej dokapitalizowanie o akcje nowej emisji.

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 53,1% wskazuje, że zobowiązania ogółem wyższe od własnych kapitałów i z nadwyżką (113,2%) finansują jej ujęty w aktywach majątek.

Trwałość struktury finansowania (58,3%) jest dość dobra na skutek korzystnie wpływającego na poziom wskaźnika zadłużenia długoterminowego z tytułu zaciągniętego kredytu bankowego.

Wskaźniki efektywności gospodarowania, obrazujące sprawność wykorzystania majątku obrotowego oraz zobowiązań są stosunkowo wysokie.

Wskaźnik rotacji zapasów – w wysokości 61 dni wskazuje, że na obrót zapasami towarów spółka potrzebowała około dwóch miesięcy.

TRICEPS.PL SA

raport 01.08.2011 - 31.12.2011

Wysoki wskaźnik obrotu należnościami – 424 dni wynika z wysokiego ich stanu na skutek wykazania w nich wpłat należnych od akcjonariuszy tytułem podwyższenia kapitału (535,0 tys. zł), a nie będącego skutkiem wysokiego poziomu należności handlowych.

Wskaźnik rotacji zobowiązań na poziomie 145 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 w pierwszym okresie działalności spółki straty bilansowej w wysokości 79,7 tys. zł.

Poziom kosztów mierzony udziałem kosztów w sprzedaży ukształtował się na poziomie 104,3%, co spowodowało wykazanie przez TRICEPS.PL SA straty ze sprzedaży w kwocie 59,6 tys. zł.

Największy wpływ na wykazanie straty ze sprzedaży oraz bilansowej straty netto wywarły wydatki w kwocie 104,5 tys. zł poniesione na koszty organizacji i utworzenia spółki akcyjnej.

Ujemne wskaźniki rentowności uzyskane w pierwszym okresie działalności spółki powodują, że ich szczegółowa analiza jest bezcelowa.

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

Wyniki badania sprawozdania finansowego spółki za okres sprawozdawczy od 01.08.2011 r. do 31.12.2011 r. oraz analiza kluczowych wskaźników za ten okres 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 przewidywać 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 31.12.2011 r. o wartości ogółem **146 828,64** stanowią 11,1% bilansowej sumy aktywów i obejmują:

- wartości niematerialne i prawne	140 658,33
- rzeczowe aktywa trwałe	6 170,31

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

- wartość firmy	136 500,00
- inne wartości niematerialne i prawne	4 158,33

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

TRICEPS.PL SA**raport 01.08.2011 - 31.12.2011**

TRICEPS.PL SA została wpisana do rejestru przedsiębiorców postanowieniem Sądu Rejonowego we Wrocławiu w dniu 02.09.2011 r.

Amortyzacja wartości firmy w kwocie 3 500,00
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 31.12.2011 r. obejmują wyłącznie środki trwałe zakupione w okresie badanym – komputery i drukarki fiskalne.

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

Amortyzacja nabytych środków trwałych w kwocie 2 129,37
naliczona poprawnie, od miesiąca następnego po ich wprowadzeniu do ewidencji.

Spółka użytkuje samochód osobowy na podstawie umowy leasingu finansowego w rozumieniu przepisów ustawy o rachunkowości.

Umowa leasingu nr 42903/Wr z dnia 01.09.2009 r. kończy się w 2012 r., stąd uwzględniając zasadę istotności, nie została ona zaliczona do aktywów trwałych ko-
rzystającego z przedmiotu leasingu.

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 31.12.2011 r. o wartości 1 180 646,09
stanowią 88,9% majątku spółki ogółem i obejmują:

- zapasy	231 077,06
- należności krótkoterminowe	900 232,79
- inwestycje krótkoterminowe	46 701,56
- krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 634,68

2.1. Zapasy wykazane w bilansie na koniec okresu obrotowego 231 077,06

stanowią 17,4% 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.

TRICEPS.PL SA

raport 01.08.2011 - 31.12.2011

Wartość zapasów ujęta w księgach rachunkowych potwierdzona została ich inwentaryzacją przeprowadzoną według ich stanu na dzień 31.12.2011 r.

Ustalone w wyniku inwentaryzacji niedobory o wartości 19 740,88 zł oraz nadwyżki o wartości 2 463,30 zł wprowadzone zostały do ksiąg rachunkowych badanego okresu.

2.2. Należności krótkoterminowe w bilansie na koniec okresu 900 232,79
stanowią 67,8% aktywów i obejmują powstałe z tytułu:

a) dostaw i usług	260 763,09
b) podatków, ceł, ubezpieczeń	32 509,06
c) inne	606 960,64
z tego:	
- od jednostek powiązanych	31 798,73
- od pozostałych jednostek	575 161,91

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.

Księgowa ewidencja należności prowadzona jest począwszy od 01.08.2011 r.

Przegląd listy transakcji rozrachunkowych (należności) wprowadzonych do ewidencji księgowej na dzień otwarcia ksiąg rachunkowych wykazał jedną należność pochodzącą z 20.12.2010 r. na kwotę 690,55
która nie została zapłacona do dnia 31.12.2011 r.

Pozostałe należności pochodzą w istotnej większości z listopada i grudnia 2011 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	12 751,00
- podatku od towarów i usług	19 415,00
- podatku od towarów i usług do rozliczenia	343,06

Podatek dochodowy od osób prawnych wynika z dokonanych w ciągu okresu obrotowego zaliczkowych wpłat na podatek, a w ostatecznym rozliczeniu podatku za okres obrotowy od 01.08.2011 r. do 31.12.2011 r. spółka ustaliła stratę podatkową

Podatek od towarów i usług dotyczy nadwyżki podatku naliczonego nad należnym do przeniesienia na następny okres rozliczeniowy, wynikającej z korekty deklaracji VAT-7 za grudzień 2011 r.

Inne należności w aktywach bilansu ogółem	575 161,91
obejmują:	
- rozliczenie sprzedaży paragonowej	39 238,50
- należności od akcjonariuszy	535 050,00

TRICEPS.PL SA**raport 01.08.2011 - 31.12.2011**

- rozrachunki z pracownikami	873,41
------------------------------	--------

Rozliczenie sprzedaży paragonowej dotyczy kwot uzyskanych ze sprzedaży w dniu 31.12.2011 r., ujętych w raporcie kasowym po dniu bilansowym.

Należności od akcjonariuszy wynikają z podwyższenia kapitału zakładowego TRICEPS.PL SA w oparciu o uchwały Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy spółki podjęte w dniu 23.11.2011 r.

W oparciu o powyższe uchwały zawarte zostały w grudniu 2011 r. i styczniu 2012 r. umowy objęcia akcji nowej emisji na kwotę ogółem

z czego zostały zapłacone:	562 250,00
- do dnia 31.12.2011 r.	27 200,00
- do dnia 31.01.2012 r.	505 099,00

2.3. Krótkoterminowe aktywa finansowe na koniec okresu w kwocie 46 701,56 stanowią 3,5% aktywów i obejmują:

- środki pieniężne w kasie	21 326,13
- środki na rachunkach bankowych	25 375,43

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

Środki pieniężne na rachunkach bankowych zgodne są z ostatnimi w roku wyciągami bankowymi, nie przedłożono natomiast do badania pisemnych potwierdzeń z bankami stanu tych środków na dzień bilansowy.

2.4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe w aktywach bilansu na koniec okresu sprawozdawczego w kwocie 2 634,68 dotyczą kosztów ubezpieczenia samochodu, przypadających do rozliczenia na następny rok obrotowy.

3. Kapitał własny wykazany w bilansie TRICEPS.PL SA na 31.12.2011 r. na kwotę ogółem 622 528,53

stanowi 46,9% sumy pasywów i obejmuje:

- kapitał podstawowy	100 000,00
- kapitał zapasowy	40 000,00
- pozostałe kapitały rezerwowe	562 250,00
- wynik finansowy okresu obrotowego – strata netto	- 79 721,47

3.1. Kapitał podstawowy wykazany w pasywach bilansu na koniec okresu sprawozdawczego wynosi 100 000,00 zł i dzieli się na 1 000 000 akcji imiennych, uprzywilejowanych serii A o wartości nominalnej 0,10 zł każda akcja.

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.

TRICEPS.PL SA

raport 01.08.2011 - 31.12.2011

Stan kapitału podstawowego na koniec roku 2011 wykazany został w wysokości wpisanej do rejestru sądowego.

3.2 Kapitał zapasowy stanowi nadwyżkę (agio) wartości wniesionego aportem do spółki TRICEPS.PL SA przedsiębiorstwa nad wartością kapitału zakładowego.

Przedmiot wniesionego wkładu niepieniężnego w postaci przedsiębiorstwa wyceniony został na kwotę ogółem 140 000,00
z czego na kapitał zakładowy przeznaczona została kwota 100 000,00

3.2 Pozostałe kapitały rezerwowe wykazane w pasywach bilansu 562 250,00

dotyczą zadeklarowanego podwyższenia kapitału spółki w drodze emisji akcji serii B, C i D aktem notarialnym z dnia 23.11.2011 r. (repertorium A nr 8694/2011).
Do dnia bilansowego 31.12.2011 r. sąd rejestrowy nie wydał postanowienia o podwyższeniu kapitału.

Zgodnie z powyższym aktem notarialnym kapitał zakładowy TRICEPS.PL Spółka Akcyjna zostanie podwyższony w wyniku emisji akcji nowej serii o wartości nominalnej 0,10 zł za każdą akcję następująco:

Seria akcji	Ilość	Wartość nominalna	Wartość emisyjna	Nadwyżka
B	250 000	25 000,00	25 000,00	
C	312 500	31 250,00	31 250,00	
D	230 000	23 000,00	506 000,00	483 000,00
razem	792 500	79 250,00	562 250,00	483 000,00

Wykazanej w pasywach bilansu kwocie kapitału rezerwowego ogółem 562 250,00
odpowiada ujęta w aktywach kwota należnych wpłat od akcjonariuszy 535 050,00

Podwyższenie kapitału zakładowego o kwotę 79 250,00
zarejestrowane zostało przez Sąd Rejonowy we Wrocławiu w dniu 01.03.2012 r. postanowieniem nr WR.VI Ns-Rej.KRS/002235/12/319.

3.3. Należne wkłady na kapitał zapasowy nie występują w pasywach bilansu na koniec okresu sprawozdawczego.

Zadeklarowane przez akcjonariuszy wpłaty do kapitału podstawowego spółki, który do dnia bilansowego nie został wpisany do akt rejestrowych ujęte zostały łącznie z nadwyżką ceny emisyjnej akcji ponad ich wartość nominalną jako należności w aktywach bilansu.

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 31.12.2011 r. w kwocie **704 946,20**

stanowią 53,1% bilansowej sumy pasywów i obejmują:

TRICEPS.PL SA**raport 01.08.2011 - 31.12.2011**

- zobowiązania długoterminowe	153 338,00
- zobowiązania krótkoterminowe	551 608,20

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

4.2. Zobowiązania długoterminowe na koniec okresu sprawozdawczego dotyczą kredytu zaciągniętego w Banku Zachodnim WBK na podstawie umowy z dnia 31.10.2011 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 31.12.2012 r.

4.3. Zobowiązania krótkoterminowe na 31.12.2011 r. 551 608,20
stanowią 41,6 % pasywów ogółem i dotyczą:

a) jednostek powiązanych	81 946,00
b) pozostałych jednostek	469 662,20

Zobowiązania wobec jednostek powiązanych dotyczą zobowiązania wobec jedynego akcjonariusza Michała Wasilewskiego z tytułu zaciągniętej pożyczki na podstawie umowy zawartej w dniu 01.08.2011 r. na kwotę 80 000,00

Naliczone, a nie zapłacone do końca roku odsetki od kwoty udzielonej pożyczki stanowią kwotę 1 946,00 zł.

Zgodnie z umową, pożyczkobiorca zobowiązuje się do zwrotu pożyczki w ciągu jednego roku od daty podpisania umowy pożyczki.

Zobowiązania wobec pozostałych jednostek obejmują powstałe z tytułu:

- kredytów i pożyczek	51 996,00
- dostaw i usług	373 854,49
- podatków, ceł, ubezpieczeń	28 453,67
- wynagrodzeń	15 358,04

Kredyty i pożyczki dotyczą:

- zaciągniętej pożyczki	12 000,00
- kredytu bankowego krótkoterminowego	39 996,00

Pożyczka udzielona została spółce przez jej pracownika Arkadiusza Bała na podstawie umowy z dnia 04.04.2011 r. na kwotę ogółem 42 000,00.

Zwrot pożyczki określony został w umowie w terminie do dnia 01.05.2012 r.

Kredyt bankowy dotyczy części zaciągniętego w Banku zachodnim WBK, przypadającego do spłaty w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.

TRICEPS.PL SA

raport 01.08.2011 - 31.12.2011

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	6 962,00
- składek na ubezpieczenia społeczne	16 491,67
- podatku dochodowego do rozliczenia M. Wasilewskiego	5 000,00

Podatek dochodowy od osób fizycznych dotyczy należnego za miesiące od sierpnia do grudnia 2011 r., które do końca stycznia 2012 r. nie zostały zapłacone.

Składki na ubezpieczenia społeczne dotyczą należnych od wynagrodzeń za listopad i grudzień 2011 r., które do końca stycznia 2012 r. nie zostały zapłacone.

Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń dotyczą płac wynikających z listy za grudzień 2011 r.

4.4. Rozliczenia międzyokresowe bierne nie występują w pasywach bilansu sporządzonego na koniec sierpnia 2011 r.

5. Rachunek zysków i strat.

Badana spółka sporządza rachunek zysków i strat według wariantu porównawczego.

5.1. Przychody ze sprzedaży za okres od 01.08.2011 r. do 31.12.2011 r.

w kwocie ogółem **1 388 667,12**
obejmują:

- przychody ze sprzedaży produktów	63 904,52
- przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 324 762,60

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	1 155 549,80
- na terenie unii europejskiej	169 212,80

Zrealizowana marża na sprzedaży towarów stanowi kwotę **204 606,55**

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 **1 448 234,42**

składają się:

- amortyzacja	7 111,04
- zużycie materiałów i energii	11 213,58

TRICEPS.PL SA**raport 01.08.2011 - 31.12.2011**

- usługi obce	192 931,08
- podatki i opłaty	880,00
- wynagrodzenia	94 395,85
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	17 096,07
- pozostałe koszty rodzajowe	4 450,75
razem koszty według rodzaju	328 078,37
oraz wartość sprzedanych towarów w cenie zakupu	1 120 156,05

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 **2 468,07** obejmują głównie nadwyżki inwentaryzacyjne na kwotę 2 463,30 zł.

5.4. Pozostałe koszty operacyjne na kwotę ogółem **19 884,24** obejmują inne koszty, w tym niedobory inwentaryzacyjne na kwotę 11 981,21 zł.

5.5. Przychody finansowe o wartości ogółem **5 690,26** obejmują dodatnie różnice kursowe.

5.6. Koszty finansowe za okres sprawozdawczy **8 428,26** obejmują:
 - odsetki 5 928,26
 - inne koszty finansowe 2 500,00

5.7. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych w okresie sprawozdawczym nie wystąpił.

5.8. Podatek dochodowy za okres badany nie wystąpił.
 W dodatkowych informacjach i objaśnieniach spółka ustaliła stratę podatkową za okres rozliczeniowy od 01.08.2011 r. do 31.12.2011 r. w kwocie 63 933,00 zł.

Rozliczenie pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku bilansowego przedstawiono w dodatkowych informacjach i objaśnieniach, stanowiących 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.

TRICEPS.PL SA

raport 01.08.2011 - 31.12.2011

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	- 209 892,76
- z działalności inwestycyjnej	- 153 939,68
- z działalności finansowej	410 534,40
- zmiana stanu środków pieniężnych netto – zwiększenie	46 701,96

Z danych sprawozdania prezentowanych wyżej wynika, że środki finansowe z działalności:

finansowej	410 534,40
zostały przeznaczone na sfinansowanie działalności:	
- operacyjnej	209 892,76
- inwestycyjnej	153 939,68
oraz na zwiększenie stanu środków pieniężnych	46 701,96

Zmiana stanu środków pieniężnych – zwiększenie o kwotę 46 701,96 jest prawidłowa i odpowiada różnicy środków pieniężnych na początek i na koniec okresu sprawozdawczego od 01.08.2011 r. do 31.12.2011 r.

6.3. Zestawienie zmian w kapitale własnym wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę 622 528,53

sporządzone zostało w oparciu o dane wynikające z ksiąg rachunkowych i wykazuje zgodność w zakresie danych liczbowych z pozostałymi wzorami sprawozdania finansowego.

Wzrost kapitału dotyczy:

- kapitału zakładowego wniesionego do spółki w formie aportu	100 000,00
- kapitału zapasowego, powstałego z nadwyżki wartości aportu ponad wartość kapitału zakładowego (agio)	40 000,00
- kapitału rezerwowego w wyniku emisji akcji nowej serii, nie zarejestrowanego przez sąd do dnia bilansowego	562 250,00
pomniejszonych o stratę bilansową okresu obrotowego	- 79 721,47

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.

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

TRICEPS.PL SA

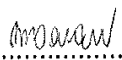
raport 01.08.2011 - 31.12.2011

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 22 stron kolejno ponumerowanych i zaparafowanych przez biegłego rewidenta.

Kluczowy biegły rewident

Barbara Baran
nr ewidencyjny 101


.....

W imieniu podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych nr 3184


B&B Biuro Biegłych
Rewidentów Barbara Baran
52-245 Wrocław, ul. Szarych Szeregów 79
tel. 0 601 705 859, fax 071 364 43 15
NIP 8991724506

Wrocław, 27 marca 2012 r.

4. SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI ZA ROK OBROTOWY 2011

SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI Triceps.pl S.A. w roku 2011

SPIS TREŚCI

1. Najważniejsze wydarzenia roku 2011
2. Inwestycje roku 2011 i przewidywane w latach następnych
3. Przewidywany rozwój
4. Aktualna i przewidywana sytuacja finansowa
5. Istotne czynniki ryzyka i zagrożenia
6. Informacje dodatkowe

1. Najważniejsze wydarzenia roku 2011

Do najważniejszych wydarzeń minionego roku można zaliczyć przede wszystkim zmianę organizacji działalności gospodarczej, która zarządzała marką Triceps.pl z jednoosobowej działalności gospodarczej na spółkę akcyjną (wraz ze zmianą jej nazwy na Triceps.pl). Było to działanie mające na celu umożliwienie pozyskania kapitału na rozwój spółki poprzez wprowadzenie instrumentów Triceps.pl do Alternatywnego Systemu Obrotu. Wśród działań operacyjnych, które miały kluczowe znaczenia dla działalności Spółki w 2011 roku można przede wszystkim zaliczyć:

- utworzenie panelu internetowego do hurtowej sprzedaży odżywek i suplementów z oferty Spółki, a co za tym idzie pełna automatyzacja i informatyzacja tego kanału,
- rozwój sklepu internetowego triceps.pl; modernizacja skryptów handlu wysyłkowego, wsparcie systemu informatycznego autorstwa spółki Asseco,
- otwarcia kolejnych jednostek stacjonarnych w systemie franczyzowym, co jeszcze bardziej wzmocniło pozycję Triceps.pl na polskim rynku suplementów,
- podpisanie kilku umów na wyłączność terytorialną i dystrybucję nowych marek suplementów diety takich jak Nutrytec, Sci-Tec, Bio-Age.

2. Inwestycje roku 2011, przewidywane inwestycje w roku 2012r.

Najważniejsze inwestycje 2011 roku:

- zakup sprzętu oraz oprogramowania magazynu hurtowego Triceps.pl
- przekształcenie jednoosobowej działalności w spółkę akcyjną oraz zakup usług doradczych związanych z przeprowadzeniem emisji prywatnej oraz przyszłego debiutu na NewConnect

Przewidywane inwestycje na 2012 rok:

- inwestycja w zwiększenie bazy towarowej sieci Triceps.pl; rozwój magazynu centralnego,
- zaprojektowanie, konfekcjonowanie i marketing własnej marki suplementów diety Triceps.pl,
- działania marketingowe związane z mediami społecznościowymi oraz działania marketingowe nastawione na sponsoring wydarzeń fitness i sceny kulturalistycznej w Polsce.

3. Planowany rozwój

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. Ponadto, Spółka zamierza wprowadzić na rynek własną serię produktów oraz powiększyć swoją dotychczasową ofertę o produkty komplementarne, które oferowane będą nieustannie powiększającej się bazie klientów. Ponadto, dzięki ciągłej obserwacji rynku i potrzeb jakie są na nim zgłaszane Spółka będzie zdywersyfikowała swoją działalność. Pierwszym ważnym rezultatem obserwacji jest opracowany koncept franczyzowy fitness klubów. 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 31.12.2011 r. majątek Spółki 1 327 474,73zł. w tym:

rzecznego majątku trwałego 0,46%
wartości niematerialne i prawne 10,59%
zapasów 17,41%
należności 67,82%
środków pieniężnych 3,52%
rozliczeń międzyokresowych 0,2%

Posiadany majątek został sfinansowany kapitałami własnymi w 46,90%
zobowiązaniami długoterminowymi w 11,55%
zobowiązaniami krótkoterminowymi w 41,55%

W roku 2011 przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów wynosiły: 1388 667,12 zł
W roku 2011 strata ze sprzedaży wynosi 59 567,30 zł

Strata brutto 79 721,47 zł
Strata netto 79 721,47 zł

Na wynik miały wpływ:

	2011
- przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	1 324 762,60
- przychody ze sprzedaży produktów	63 904,52
- koszty dział. bez amortyzacji	1 441 123,38
- amortyzacja	7 111,04
- zysk na sprzedaży	-59 567,30
- wynik na pozostałej dział. oper.	-17 416,17
- wynik na dział. finansowej	-2 738,00
- wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00
zysk brutto	-79 721,47

Czynnikiem mającym istotny wpływ na osiągnięcie, w okresie od 1 sierpnia 2011 roku do 31 grudnia 2011 roku, wyniki finansowe były przeprowadzone działania i związane z nimi koszty procesu pozyskania inwestorów i wprowadzania Spółki na rynek NewConnect. Wśród kosztów pomniejszających wynik finansowy znalazły się m.in. koszty związane z zawiązaniem Spółki TRICEPS.PL S.A., wniesieniem firmy Michał Wasilewski PROMAX aportem do Spółki TRICEPS.PL S.A. oraz sporządzeniem dokumentacji służącej pozyskaniu inwestorów. Subskrypcja akcji Emitenta rozpoczęła się w listopadzie 2011 roku, a zakończyła się w styczniu 2012 roku, w związku z czym środki finansowe z emisji papierów wartościowych ostatecznie wpłynęły na konto Spółki dopiero w styczniu br. Jednakże dzięki zakończonemu sukcesem pozyskaniu środków finansowych, Emitent będzie mógł zintensyfikować działania rozwojowe, których efekty powinny być wyraźnie widoczne już w kolejnych kwartałach br.

5. Istotne czynniki ryzyka i zagrożenia

Istotnym czynnikiem ryzyka w branży Triceps.pl S.A. jest obniżenie wydatków potencjalnych klientów na realizację koncepcji samorozwoju poprzez kształtowanie sylwetki. Produkty oferowane przez Emitenta są ściśle związane 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.

W chwili obecnej rynek fitness i wellness rozwija się bardzo dynamicznie i zagrożenie dekonunkturą 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

6. Informacje dodatkowe

6.1. Informacje o podstawowych produktach

Rodzaj usługi	2011	%
-sprzedaż produktów	63 904,52	4,60
-sprzedaż towarów i materiałów	1 324 762,60	95,40
RAZEM	1388667,12	100

6.2 Informacje o rynkach zbytu

Triceps.pl jest obecny w każdym kanale sprzedaży naszej branży. Polityka daje nam istotną przewagę nad konkurencją i pozwala na czerpanie dochodów z wielu źródeł. Zabezpieczenie każdego kanału oraz rozwój poszczególnych elementów to nasza wizja rozwoju firmy. W następnych miesiącach bardzo mocno skupimy się na handlu zagranicznym, ponieważ coraz więcej klientów z innych (głównie europejskich) krajów jest zainteresowanych naszą ofertą i produktami rodzimych producentów. Jako ich przedstawiciele jesteśmy w stanie zaopatrywać coraz więcej podmiotów. Prowadzimy rozmowy z potencjalnymi przedstawicielami w kilku krajach UE i realizując politykę rozwoju poprzez sieć franczyzową chcemy dotrzeć w ten sposób do klienta docelowego.

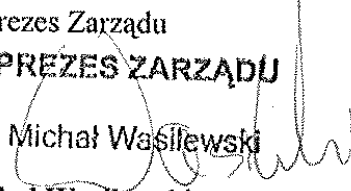
Nasz polski rynek jest wciąż nienasycony i rośnie w tempie 15-20 % rocznie przez co możemy mówić o boomie na produkty, które oferujemy. Rosnąca liczba ludzi uprawiających sport oraz ludzi, którzy mimo braku aktywności sportowej poszukują suplementów zdrowotnych utwierdza nas w przekonaniu, że działamy na owocnym rynku.

Prognoza finansowa

Spółka jest w fazie dynamicznego rozwoju. W najbliższych dwóch latach zamierza stopniowo zwiększać przychody ze sprzedaży. W rok 2012 Spółka planuje osiągnąć sprzedaż na poziomie ok. 6 mln złotych, natomiast rok 2013 rzędna poziomie ok. 10 mln złotych.

6.4. Wywiązywanie się z zaciągniętych zobowiązań

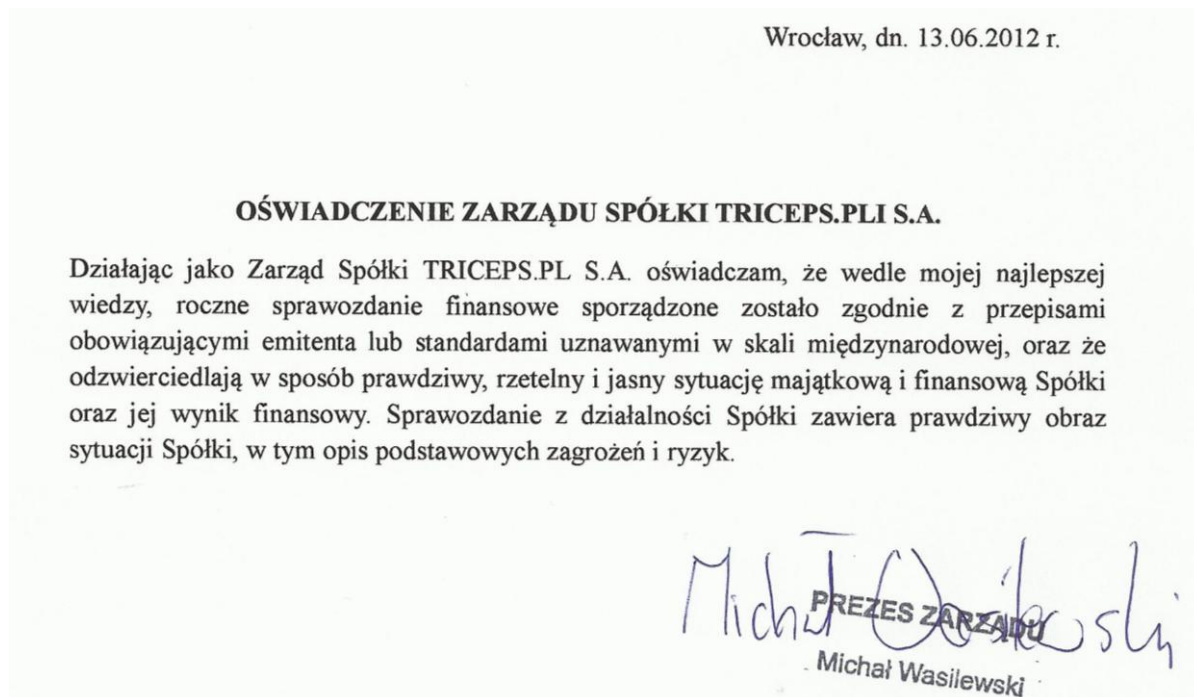
Jednostka w roku 2010 nie posiadała należności przeterminowanych.

Prezes Zarządu
PREZES ZARZĄDU
Michał Wasilewski

Michał Wasilewski

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

5. OŚWIADCZENIA ZARZĄDU SPÓŁKI

5.1. Oświadczenie Zarządu w sprawie rzetelności rocznego sprawozdania finansowego za roku obrotowy 2011



5.2. Oświadczenie Zarządu w sprawie podmiotu uprawnionego do zbadania sprawozdania finansowego za rok 2011



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

Spółka TRICEPS.PL S.A. złożyła wniosek o wprowadzenie instrumentów finansowych do alternatywnego systemu obrotu na rynku NewConnect 30 kwietnia 2012 roku, w związku z czym w 2011 roku nie podlegała regulacjom obowiązującym w Alternatywnym Systemie Obrotu, w tym zasadom ładu korporacyjnego, o których mowa w Załączniku Nr 1 do Uchwały Nr 795/2008 Zarządu Giełdy z dnia 31 października 2008 r. „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na NewConnect”, zmienionych Uchwałą Nr 293/2010 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 31 marca 2010 r. w sprawie zmiany dokumentu „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na NewConnect” wraz ze wskazaniem okoliczności i przyczyn niestosowania wskazanych zasad.