

**Raport roczny**  
**TRICEPS.PL S.A.**

za rok obrotowy obejmujący okres  
od 01.01.2013 roku do 31.12.2013 roku



Wrocław, 3 czerwca 2014 roku

**Spis treści**

|                                                                                                                          |    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 1. Pismo Zarządu.....                                                                                                    | 3  |
| 2. Wybrane dane finansowe, zawierające podstawowe pozycje rocznego sprawozdania finansowego .....                        | 4  |
| 3. Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2013.....                                                                      | 5  |
| 4. Sprawozdanie Zarządu na temat działalności Emitenta w 2013 roku .....                                                 | 25 |
| 5. Oświadczenia Zarządu Emitenta .....                                                                                   | 30 |
| 5.1. Oświadczenie Zarządu w sprawie rocznego sprawozdania finansowego Emitenta za rok obrotowy 2013 .....                | 30 |
| 5.2. Oświadczenie Zarządu w sprawie podmiotu uprawnionego do zbadania sprawozdania finansowego Emitenta za rok 2013..... | 30 |
| 6. Opinia i raport biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego Emitenta za rok obrotowy 2013 .....             | 31 |
| 7. Informacja na temat stosowania przez Emitenta zasad ładu korporacyjnego.....                                          | 72 |

---

## 1. PISMO ZARZĄDU

---

Szanowni Akcjonariusze,

za nami rok 2013, który był kluczowy dla rozwoju Spółki.

W roku tym oprócz rozwoju sieci sklepów Triceps.pl powołaliśmy do życia markę 7Nutrition tym samym stając się producentem odżywek i suplementów diety.

Krok ten jest kluczowy z kilku powodów. Najważniejszy powód, to całkowita kontrola nad marką, a co za tym idzie wpływ na skład suplementu oraz wygląd opakowania. Ma to znaczenie tym bardziej, że nasza Spółka koncentruje się na handlu stacjonarnym, gdzie doradztwo oraz wiedza sprzedawców są podstawą powodzenia. Oferując klientom suplementy, które sami opracowujemy nie tylko oferujemy im produkty najbardziej dopasowane do ich celów, ale też omijamy wszelkich pośredników osiągając wyższą marżę.

Ten ostatni czynnik przyczynia się do sukcesywnej poprawy wyników finansowych. Zrezygnowaliśmy z działalności niedochodowej, czyli handlu produktami niektórych producentów, gdzie nasilona konkurencja drenuje marżę. Zrezygnowaliśmy z części przychodów, ale w zamian nasze środki inwestujemy w markę własną osiągając lepszą zyskowność prowadzonej działalności.

W przyszłym roku będziemy jeszcze intensywniej wspierać rozwój marki 7Nutrition i naszej sieci sklepów stacjonarnych Triceps.pl.

Michał Wasilewski

Prezes Zarządu TRICPES.PL S.A.

## 2. WYBRANE DANE FINANSOWE, ZAWIERAJĄCE PODSTAWOWE POZYCJE ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Tabela 1 zawiera wybrane dane finansowe z bilansu Emitenta na dzień 31.12.2013 roku wraz z danymi porównywalnymi na dzień 31.12.2012 roku, wybrane dane finansowe z rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych za okres od 1.01.2013 roku do 31.12.2013 roku, a także wybrane dane finansowe z rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych za okres od 1.01.2012 roku do 31.12.2012 roku.

Tabela 1 Wybrane dane finansowe ze sprawozdania finansowego TRICEPS.PL S.A. za rok obrotowy 2013

| Wyszczególnienie                                       | od 01.01.2013<br>do 31.12.2013 | od 01.01.2012<br>do 31.12.2012 | od 01.01.2013<br>do 31.12.2013 | od 01.01.2012<br>do 31.12.2012 |
|--------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
|                                                        | PLN                            | PLN                            | EUR                            | EUR                            |
| Przychody netto ze sprzedaży                           | 5 097 429,37                   | 5 640 432,39                   | 1 210 503,29                   | 1 351 454,95                   |
| Zysk/strata na sprzedaży                               | 71 540,38                      | -81 580,20                     | 16 988,93                      | -19 546,72                     |
| Zysk/strata na działalności operacyjnej                | 66 710,97                      | -78 535,89                     | 15 842,07                      | -18 817,30                     |
| Zysk/strata na działalności gospodarczej               | 51 994,17                      | -98 416,38                     | 12 347,23                      | -23 580,69                     |
| Zysk/strata brutto                                     | 51 994,17                      | -98 416,38                     | 12 347,23                      | -23 580,69                     |
| Zysk/strata netto                                      | 41 514,17                      | -98 416,38                     | 9 858,51                       | -23 580,69                     |
| Amortyzacja                                            | 17 551,92                      | 18 579,90                      | 4 168,11                       | 4 451,77                       |
| Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej   | -25 586,62                     | 341 497,84                     | -6 076,14                      | 81 823,33                      |
| Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | 56 308,00                      | 59 851,90                      | 13 371,65                      | 14 340,59                      |
| Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej    | 42 439,40                      | 198 022,69                     | 10 078,22                      | 47 446,49                      |
| Przepływy pieniężne netto razem                        | 73 160,78                      | 83 643,25                      | 17 373,73                      | 20 041,03                      |

| Wyszczególnienie                               | na dzień<br>31.12.2013 | na dzień<br>31.12.2012 | na dzień<br>31.12.2013 | na dzień<br>31.12.2012 |
|------------------------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
|                                                | PLN                    | PLN                    | EUR                    | EUR                    |
| Aktywa razem, w tym:                           | 1 056 473,84           | 1 400 867,02           | 254 743,89             | 342 661,08             |
| - aktywa trwałe                                | 115 548,72             | 133 100,64             | 27 861,86              | 32 557,27              |
| - aktywa obrotowe                              | 940 925,12             | 1 267 766,38           | 226 882,02             | 310 103,81             |
| Należności długoterminowe                      | 0,00                   | 0,00                   | 0,00                   | 0,00                   |
| Należności krótkoterminowe                     | 250 894,83             | 652 439,26             | 60 497,40              | 159 590,84             |
| Zapasy                                         | 485 597,63             | 420 908,06             | 117 090,48             | 102 956,82             |
| Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne       | 203 505,59             | 130 344,81             | 49 070,60              | 31 883,18              |
| Kapitał własny                                 | 516 526,32             | 475 012,15             | 124 548,21             | 116 191,03             |
| Kapitał podstawowy                             | 179 250,00             | 179 250,00             | 43 221,93              | 43 845,70              |
| Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym: | 539 947,52             | 925 854,87             | 130 195,68             | 226 470,05             |
| - zobowiązania długoterminowe                  | 160 346,00             | 113 342,00             | 38 663,68              | 27 724,18              |
| - zobowiązania krótkoterminowe                 | 379 601,52             | 812 512,87             | 91 532,00              | 198 745,87             |

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/PLN)               | 2013   | 2012   |
|--------------------------------|--------|--------|
| kurs średni na dzień bilansowy | 4,1472 | 4,0882 |
| średni kurs arytmetyczny       | 4,2110 | 4,1736 |

### 3. SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK OBROTOWY 2013

Triceps.pl SA  
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2013 roku  
Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

#### **WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

##### **1. INFORMACJE OGÓLNE**

Triceps.pl SA („Spółka”) została utworzona Aktem Notarialnym z dnia 02.09.2011 r. Spółka jest wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000395238. Spółce nadano numer statystyczny REGON 021596338. Siedziba Spółki mieści się we Wrocławiu, ul. Armii Krajowej 8C/2.

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

Okres objęty sprawozdaniem od 01/01/2013r. do 31/12/2013r.

##### **2. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ**

Sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym. Zarząd Spółki nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności przez Spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności.

##### **3. POŁĄCZENIE SPÓŁEK HANDLOWYCH**

W okresie sprawozdawczym, za który sporządzono sprawozdanie finansowe, Spółka nie połączyła się z żadną inną jednostką gospodarczą.

##### **4. PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI**

*Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego*

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o Rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. nr 152 z 2009 roku poz. 1223, z późniejszymi zmianami – dalej „U o R”). Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z konwencją kosztu historycznego. Rachunek zysków i strat Spółka sporządziła w wariantcie porównawczym.

##### ***Wartości niematerialne i prawne***

Wartości niematerialne i prawne są rozpoznawane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do Spółki korzyści ekonomicznych, które mogą być bezpośrednio powiązane z tymi aktywami. Początkowe ujęcie wartości niematerialnych i prawnych następuje według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Po ujęciu początkowym wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności. Wartości niematerialne i prawne o niskiej jednostkowej wartości początkowej, to znaczy poniżej 3 500,00 złotych odnoszone są jednorazowo w koszty.

##### ***Środki trwałe***

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia, koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej pomniejszonych o umorzenie oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W przypadku prawa wieczystego użytkowania gruntu przez cenę nabycia rozumie się cenę nabycia prawa od osoby trzeciej. Grunty wyceniane są w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Przeszacowanie ma miejsce na podstawie odrębnych przepisów. Wynik przeszacowania odnoszony jest na kapitał z aktualizacji wyceny. Po sprzedaży lub likwidacji środka trwałego, kwota pozostała w kapitale z aktualizacji wyceny jest przenoszona na kapitał zapasowy. W okresie działania Spółki nie miało miejsca żadne przeszacowanie. Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania,

*Triceps.pl SA*  
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2013 roku  
Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

---

jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione. Jeżeli możliwe jednakże jest wykazanie, że koszty te spowodowały zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie, w takim przypadku zwiększają one wartość początkową środka trwałego.

Środki trwałe, z wyjątkiem gruntów, są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności, lub przez krótszy z dwóch okresów: ekonomicznej użyteczności lub prawa do używania.

Środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej to znaczy poniżej 3.500,00 złotych odnoszone są jednorazowo w koszty.

Szacunki dotyczące okresu ekonomicznej użyteczności oraz metoda amortyzacji są przedmiotem przeglądu na koniec każdego roku obrotowego w celu weryfikacji, czy zastosowane metody i okres amortyzacji są zgodne z przewidywanym rozkładem czasowym korzyści ekonomicznych przynoszonych przez ten środek trwały.

Na dzień bilansowy Spółka każdorazowo ocenia, czy wartość bilansowa wykazanych aktywów nie przekracza wartości przewidywanych przyszłych korzyści ekonomicznych. Jeśli istnieją przesłanki, które by na to wskazywały, wartość bilansowa aktywów jest obniżana do ceny sprzedaży netto. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych.

#### **Środki trwałe w budowie**

Są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszonych o odpisy aktualizujące ich wartość.

#### **Inwestycje w nieruchomości oraz w wartości niematerialne i prawne**

Nie występują.

#### **Inwestycje w jednostkach podporządkowanych i inne inwestycje długoterminowe**

Inwestycje w jednostkach zależnych, w jednostkach współzależnych, oraz w jednostkach stowarzyszonych i inne inwestycje długoterminowe są wyceniane według kosztu historycznego pomniejszonego o ewentualną utratę wartości. Trwała utrata wartości udziałów w jednostkach podporządkowanych jest szacowana na każdy dzień bilansowy. Wartość bilansowa takich aktywów jest każdorazowo poddawana przeglądowi w celu stwierdzenia, czy nie przekracza ona wartości przyszłych korzyści ekonomicznych. W przypadku, gdy wartość bilansowa przekracza wartość przewidywanych korzyści ekonomicznych, obniża się ją do ceny sprzedaży netto. Obniżenie wartości inwestycji uprzednio przeszacowanej do wysokości kwoty, o którą podwyższono z tego tytułu kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny - jeżeli kwota różnicy z przeszacowania nie była do dnia wyceny rozliczona - zmniejsza ten kapitał (fundusz). W pozostałych przypadkach skutki obniżenia wartości inwestycji zalicza się do kosztów finansowych. Wzrost wartości danej inwestycji bezpośrednio wiążący się z uprzednim obniżeniem jej wartości, zaliczonym do kosztów finansowych, ujemnie się do wysokości tych kosztów jako przychody finansowe.

#### **Inne inwestycje krótkoterminowe (z wyłączeniem środków pieniężnych i aktywów finansowych)**

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.

#### **Należności krótko- i długoterminowe**

Należności są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

Triceps.pl SA  
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2013 roku  
Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

---

#### Transakcje w walucie obcej

Należności i zobowiązania w walutach obcych wprowadza się do ksiąg rachunkowych po ich przeliczeniu według kursu średniego ogłoszonego dla danej waluty przez NBP z dnia poprzedzającego dzień ich powstania. Jeżeli na dzień bilansowy rozrachunki te nie zostały uregulowane, przelicza się je po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

#### Środki pieniężne

Środki w banku i w kasie wyceniane są według wartości nominalnej. Wykazana w rachunku przepływów pieniężnych pozycja środków pieniężnych składa się z gotówki w kasie oraz na rachunku bankowym.

#### Rzeczowe składniki aktywów obrotowych

Wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

#### Rozliczenia międzyokresowe

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

#### Kapitał podstawowy

Kapitał podstawowy jest ujmowany w wysokości określonej w umowie i wpisanej w rejestrze sądowym. Różnice między wartością godziwą uzyskanej zapłaty i wartością nominalną udziałów są ujmowane w kapitale zapasowym. W przypadku wykupu udziałów własnych, kwota zapłaty za udziały własne obciąża kapitał własny i jest wykazywana w bilansie w pozycji „udziały własne”.

#### Rezerwy

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

#### Kredyty bankowe i pożyczki oraz zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu

W momencie początkowego ujęcia, kredyty bankowe i pożyczki są ujmowane według kosztu, stanowiącego wartość otrzymanych środków pieniężnych i obejmującego koszty uzyskania kredytu/pożyczki. Następnie, wszystkie kredyty bankowe i pożyczki, z wyjątkiem zobowiązań przeznaczonych do obrotu, są wyceniane według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu), przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. 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 są wyceniane według wartości godziwej. Zysk lub strata z tytułu przeszacowania do wartości godziwej są ujmowane w rachunku zysków i strat bieżącego okresu.

#### Ujemna wartość firmy

Nie występuje.

#### Koszty finansowania zewnętrznego

Koszty finansowania zewnętrznego dotyczące budowy, przystosowania, montażu lub ulepszenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, przez okres budowy, przystosowania, montażu lub ulepszenia są ujmowane w wartości tych aktywów, jeśli zobowiązania te zostały zaciągnięte w tym celu. Koszty finansowania zewnętrznego dotyczące wytworzenia produktów wymagających

Triceps.pl SA  
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2013 roku  
Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

---

długiego okresu wytwarzania są odpisywane do rachunku zysków i strat w tym okresie, w którym zostały poniesione. Pozostałe koszty finansowania zewnętrznego ujmowane są w rachunku zysków i strat.

#### **Podatek dochodowy**

Odroczony podatek dochodowy jest ustalany metodą zobowiązań bilansowych w stosunku do wszystkich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i pasywów, a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym. Rezerwa na odroczony podatek dochodowy tworzona jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych, chyba że rezerwa na odroczony podatek dochodowy powstaje w wyniku amortyzacji wartości firmy lub początkowego ujęcia składnika aktywów lub pasywów przy transakcji nie stanowiącej połączenia przedsiębiorstw i w chwili jej zawierania nie ma wpływu ani na wynik finansowy brutto, ani na dochód do opodatkowania lub stratę podatkową. Rezerwa na podatek odroczony tworzona jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych wynikających z inwestycji w jednostkach zależnych lub stowarzyszonych i udziałów w jednostkach współzależnych, z wyjątkiem sytuacji, gdy terminy odwracania się różnic przejściowych podlegają kontroli i gdy prawdopodobne jest, iż w dającej się przewidzieć przyszłości różnice przejściowe nie ulegną odwróceniu.

Składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmowany jest w odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych i niewykorzystanych strat podatkowych przeniesionych na następne lata, w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli wykorzystać ww. różnice i straty, chyba że aktywa z tytułu odroczonego podatku powstają w wyniku początkowego ujęcia składnika aktywów lub pasywów przy transakcji nie stanowiącej połączenia przedsiębiorstw i w chwili jej zawierania nie mają wpływu ani na wynik finansowy brutto, ani na dochód do opodatkowania lub stratę podatkową.

W przypadku ujemnych różnic przejściowych z tytułu udziałów w jednostkach zależnych lub stowarzyszonych oraz udziałów w jednostkach współzależnych, składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest ujmowany w bilansie jedynie w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, iż w dającej się przewidzieć przyszłości ww. różnice przejściowe ulegną odwróceniu i osiągnięty zostanie dochód do opodatkowania, który pozwoli na potrącenie ujemnych różnic przejściowych.

Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i ulega stosownemu obniżeniu o tyle, o ile przestało być prawdopodobne osiągnięcie dochodu do opodatkowania wystarczającego do częściowego lub całkowitego zrealizowania składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwy na odroczony podatek dochodowy wyceniane są z zastosowaniem stawek podatkowych, które według uchwalonych do dnia bilansowego przepisów będą obowiązywać w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub rezerwa rozwiązana. Aktywa z tytułu odroczonego podatku oraz rezerwy na podatek odroczony prezentowane są w bilansie według wartości po skompensowaniu.

#### **Pochodne instrumenty finansowe**

Nie występują

#### **Wbudowane instrumenty pochodne**

Nie występują

#### **Instrumenty dłużne zamienne na akcje/udziały**

Nie występują

#### **Trwała utrata wartości aktywów**

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli dowody takie istnieją, Spółka ustala szacowaną, możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Strata wynikająca z utraty wartości jest ujmowana w rachunku zysków i strat za bieżący okres. W przypadku, gdy uprzednio dokonano

*Triceps.pl SA*  
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2013 roku  
Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

---

przeszacowania aktywów to strata pomniejsza wysokość kapitałów z przeszacowania, a następnie jest odnoszona na rachunek zysków i strat bieżącego okresu.

#### **Uznawanie przychodów**

Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.

#### **Odsetki**

Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia (przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej), jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe.

#### **Dywidendy**

Należne dywidendy zalicza się do przychodów finansowych na dzień powzięcia przez Zgromadzenie Akcjonariuszy / Wspólników spółki, w którą jednostka zainwestowała, uchwały o podziale zysku, chyba, że w uchwale określono inny dzień prawa do dywidendy.

#### **Dotacje i subwencje**

Nie występują

#### **Majątek socjalny oraz zobowiązania ZFŚS**

Ustawa z dnia 4 marca 1994 r. (z późniejszymi zmianami) o Zakładowym Funduszu Świadczeń Socjalnych stanowi, że Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych tworzą pracodawcy zatrudniający co najmniej 20 pracowników w przeliczeniu na pełne etaty. Spółka nie tworzy takiego funduszu i nie dokonuje okresowych odpisów w minimalnej wymaganej kwocie.

Triceps.pl SA  
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2013 roku

## Bilans

| Aktywa              |                                                                                              | Na dzień             |                      |
|---------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| (w złotych)         |                                                                                              | 31 grudnia 2013 roku | 31 grudnia 2012 roku |
| <b>A.</b>           | <b>Aktywa trwałe</b>                                                                         | <b>115.548,72</b>    | <b>133.100,64</b>    |
| <b>I.</b>           | <b>Wartości niematerialne i prawne</b>                                                       | <b>109.666,64</b>    | <b>124.163,33</b>    |
| 1.                  | Koszty zakończonych prac rozwojowych                                                         | -                    | -                    |
| 2.                  | Wartość firmy                                                                                | 109.666,64           | 122.500,00           |
| 3.                  | Inne wartości niematerialne i prawne                                                         | -                    | 1.663,33             |
| 4.                  | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne                                                  | -                    | -                    |
| <b>II.</b>          | <b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>                                                                | <b>5.882,08</b>      | <b>8.937,31</b>      |
| 1.                  | Środki trwałe                                                                                | 5.882,08             | 8.937,31             |
| a)                  | Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)                                          | -                    | -                    |
| b)                  | budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej                                        | -                    | -                    |
| c)                  | urządzenia techniczne i maszyny                                                              | 5.882,08             | 8.937,31             |
| d)                  | środki transportu                                                                            | -                    | -                    |
| e)                  | inne środki trwałe                                                                           | -                    | -                    |
| 2.                  | Środki trwałe w budowie                                                                      | -                    | -                    |
| 3.                  | Zaliczki na środki trwałe w budowie                                                          | -                    | -                    |
| <b>III.</b>         | <b>Należności długoterminowe</b>                                                             | -                    | -                    |
| 1.                  | Od jednostek powiązanych                                                                     | -                    | -                    |
| 2.                  | Od pozostałych jednostek                                                                     | -                    | -                    |
| <b>IV.</b>          | <b>Inwestycje długoterminowe</b>                                                             | -                    | -                    |
| 1.                  | Nieruchomości                                                                                | -                    | -                    |
| 2.                  | Wartości niematerialne i prawne                                                              | -                    | -                    |
| 3.                  | Długoterminowe aktywa finansowe                                                              | -                    | -                    |
| a)                  | w jednostkach powiązanych                                                                    | -                    | -                    |
| -                   | udziały lub akcje                                                                            | -                    | -                    |
| -                   | inne papiery wartościowe                                                                     | -                    | -                    |
| -                   | udzielone pożyczki                                                                           | -                    | -                    |
| -                   | inne długoterminowe aktywa finansowe                                                         | -                    | -                    |
| b)                  | w pozostałych jednostkach                                                                    | -                    | -                    |
| -                   | udziały lub akcje                                                                            | -                    | -                    |
| -                   | inne papiery wartościowe                                                                     | -                    | -                    |
| -                   | udzielone pożyczki                                                                           | -                    | -                    |
| -                   | inne długoterminowe aktywa finansowe                                                         | -                    | -                    |
| 4.                  | Inne inwestycje długoterminowe                                                               | -                    | -                    |
| <b>V.</b>           | <b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>                                             | -                    | -                    |
| 1.                  | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                                              | -                    | -                    |
| 2.                  | Inne rozliczenia międzyokresowe                                                              | -                    | -                    |
| <b>B.</b>           | <b>Aktywa obrotowe</b>                                                                       | <b>940.925,12</b>    | <b>1.267.766,38</b>  |
| <b>I.</b>           | <b>Zapasy</b>                                                                                | <b>485.597,63</b>    | <b>420.908,06</b>    |
| 1.                  | Materiały                                                                                    | -                    | -                    |
| 2.                  | Półprodukty i produkty w toku                                                                | -                    | -                    |
| 3.                  | Produkty gotowe                                                                              | 40.716,50            | -                    |
| 4.                  | Towary                                                                                       | 439.881,13           | 420.908,06           |
| 5.                  | Zaliczki na dostawy                                                                          | 5.000,00             | -                    |
| <b>II.</b>          | <b>Należności krótkoterminowe</b>                                                            | <b>250.894,83</b>    | <b>652.439,26</b>    |
| 1.                  | Należności od jednostek powiązanych                                                          | -                    | 372,00               |
| a)                  | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty                                                    | -                    | -                    |
| -                   | do 12 miesięcy                                                                               | -                    | -                    |
| -                   | powyżej 12 miesięcy                                                                          | -                    | -                    |
| b)                  | Inne                                                                                         | -                    | 372,00               |
| 2.                  | Należności od pozostałych jednostek                                                          | 250.894,83           | 652.067,26           |
| a)                  | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty                                                    | 225.347,99           | 593.892,22           |
| -                   | do 12 miesięcy                                                                               | 225.347,99           | 593.892,22           |
| -                   | powyżej 12 miesięcy                                                                          | -                    | -                    |
| b)                  | z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | 12.796,84            | 58.092,75            |
| c)                  | Inne                                                                                         | 12.750,00            | 82,29                |
| d)                  | dochodzone na drodze sądowej                                                                 | -                    | -                    |
| <b>III.</b>         | <b>Inwestycje krótkoterminowe</b>                                                            | <b>203.505,59</b>    | <b>186.652,81</b>    |
| 1.                  | Krótkoterminowe aktywa finansowe                                                             | 203.505,59           | 186.652,81           |
| a)                  | w jednostkach powiązanych                                                                    | -                    | 56.308,00            |
| -                   | udziały lub akcje                                                                            | -                    | -                    |
| -                   | inne papiery wartościowe                                                                     | -                    | -                    |
| -                   | udzielone pożyczki                                                                           | -                    | -                    |
| -                   | inne krótkoterminowe aktywa finansowe                                                        | -                    | 56.308,00            |
| b)                  | w pozostałych jednostkach                                                                    | -                    | -                    |
| -                   | udziały lub akcje                                                                            | -                    | -                    |
| -                   | inne papiery wartościowe                                                                     | -                    | -                    |
| -                   | udzielone pożyczki                                                                           | -                    | -                    |
| -                   | inne krótkoterminowe aktywa finansowe                                                        | -                    | -                    |
| c)                  | środki pieniężne i inne aktywa pieniężne                                                     | 203.505,59           | 130.344,81           |
| -                   | środki pieniężne w kasie i na rachunkach                                                     | 203.505,59           | 78.800,83            |
| -                   | inne środki pieniężne                                                                        | -                    | 51.543,98            |
| -                   | inne aktywa pieniężne                                                                        | -                    | -                    |
| 2.                  | Inne inwestycje krótkoterminowe                                                              | -                    | -                    |
| <b>IV.</b>          | <b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>                                            | <b>927,07</b>        | <b>7.766,25</b>      |
| <b>Aktywa razem</b> |                                                                                              | <b>1.056.473,84</b>  | <b>1.400.867,02</b>  |

Bilans należy analizować łącznie z informacją dodatkową, która stanowi integralną część sprawozdania finansowego

## Triceps.pl SA

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2013 roku

## Pasywa

| (w złotych)         |                                                                       | Na dzień<br>31 grudnia 2013 roku | Na dzień<br>31 grudnia 2012 roku |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| <b>A.</b>           | <b>Kapitał (fundusz) własny</b>                                       | <b>516.526,32</b>                | <b>475.012,15</b>                |
| <b>I.</b>           | <b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>                                   | <b>179.250,00</b>                | <b>179.250,00</b>                |
| <b>II.</b>          | <b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</b>         | <b>-</b>                         | <b>-</b>                         |
| <b>III.</b>         | <b>Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</b>                       | <b>-</b>                         | <b>-</b>                         |
| <b>IV.</b>          | <b>Kapitał (fundusz) zapasowy</b>                                     | <b>473.900,00</b>                | <b>473.900,00</b>                |
| <b>V.</b>           | <b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>                        | <b>-</b>                         | <b>-</b>                         |
| <b>VI.</b>          | <b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>                        | <b>-</b>                         | <b>-</b>                         |
| <b>VII.</b>         | <b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>                                  | <b>-178.137,85</b>               | <b>-79.721,47</b>                |
| <b>VIII.</b>        | <b>Zysk (strata) netto</b>                                            | <b>41.514,17</b>                 | <b>-98.416,38</b>                |
| <b>IX.</b>          | <b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b> | <b>-</b>                         | <b>-</b>                         |
| <b>B.</b>           | <b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>                         | <b>539.947,52</b>                | <b>925.854,87</b>                |
| <b>I.</b>           | <b>Rezerwy na zobowiązania</b>                                        | <b>-</b>                         | <b>-</b>                         |
| 1.                  | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                      | -                                | -                                |
| 2.                  | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne                           | -                                | -                                |
|                     | - długoterminowa                                                      | -                                | -                                |
|                     | - krótkoterminowa                                                     | -                                | -                                |
| 3.                  | Pozostałe rezerwy                                                     | -                                | -                                |
|                     | - długoterminowe                                                      | -                                | -                                |
|                     | - krótkoterminowe                                                     | -                                | -                                |
| <b>II.</b>          | <b>Zobowiązania długoterminowe</b>                                    | <b>160.346,00</b>                | <b>113.342,00</b>                |
| 1.                  | Wobec jednostek powiązanych                                           | 87.000,00                        | -                                |
| 2.                  | Wobec pozostałych jednostek                                           | 73.346,00                        | 113.342,00                       |
|                     | a) kredyty i pożyczki                                                 | 73.346,00                        | 113.342,00                       |
|                     | b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych                    | -                                | -                                |
|                     | c) Inne zobowiązania finansowe                                        | -                                | -                                |
|                     | d) Inne                                                               | -                                | -                                |
| <b>III.</b>         | <b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>                                   | <b>379.601,52</b>                | <b>812.512,87</b>                |
| 1.                  | Wobec jednostek powiązanych                                           | -                                | -                                |
|                     | a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:                   | -                                | -                                |
|                     | - do 12 miesięcy                                                      | -                                | -                                |
|                     | - powyżej 12 miesięcy                                                 | -                                | -                                |
|                     | b) Inne                                                               | -                                | -                                |
| 2.                  | Wobec pozostałych jednostek                                           | 379.601,52                       | 812.512,87                       |
|                     | a) kredyty i pożyczki                                                 | 39.996,00                        | 44.560,60                        |
|                     | b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych                    | -                                | -                                |
|                     | c) Inne zobowiązania finansowe                                        | -                                | -                                |
|                     | d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:                   | 273.253,43                       | 689.879,06                       |
|                     | - do 12 miesięcy                                                      | 273.253,43                       | 689.879,06                       |
|                     | - powyżej 12 miesięcy                                                 | -                                | -                                |
|                     | e) zaliczki otrzymane na dostawy                                      | -                                | -                                |
|                     | f) zobowiązania wekslowe                                              | -                                | -                                |
|                     | g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń             | 58.668,88                        | 57.893,57                        |
|                     | h) z tytułu wynagrodzeń                                               | 7.682,46                         | 20.179,64                        |
|                     | i) Inne                                                               | 0,75                             | -                                |
| 3.                  | Fundusze specjalne                                                    | -                                | -                                |
| <b>IV.</b>          | <b>Rozliczenia międzyokresowe</b>                                     | <b>-</b>                         | <b>-</b>                         |
| 1.                  | Ujemna wartość firmy                                                  | -                                | -                                |
| 2.                  | Inne rozliczenia międzyokresowe                                       | -                                | -                                |
|                     | - długoterminowe                                                      | -                                | -                                |
|                     | - krótkoterminowe                                                     | -                                | -                                |
| <b>Pasywa razem</b> |                                                                       | <b>1.056.473,84</b>              | <b>1.400.867,02</b>              |

## Triceps.pl SA

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2013 roku

**Rachunek Zysków i strat****Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)**

| ( w złotych )                                                                          | Rok zakończony dnia 31<br>grudnia 2013 | Rok zakończony dnia 31<br>grudnia 2012 |
|----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| <b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>                       | <b>5.097.429,37</b>                    | <b>5.640.432,39</b>                    |
| od jednostek powiązanych                                                               | -                                      | -                                      |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów                                              | 129.609,41                             | 98.842,94                              |
| II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna) | 40.716,50                              | -                                      |
| III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki                          | -                                      | -                                      |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów                                  | 4.927.103,46                           | 5.541.589,45                           |
| <b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>                                              | <b>5.025.888,99</b>                    | <b>5.722.012,59</b>                    |
| I. Amortyzacja                                                                         | 17.551,92                              | 18.579,90                              |
| II. Zużycie materiałów i energii                                                       | 56.774,10                              | 32.671,28                              |
| III. Usługi obce                                                                       | 351.024,71                             | 369.262,86                             |
| IV. Podatki i opłaty, w tym:                                                           | 27.200,67                              | 1.896,17                               |
| - podatek akcyzowy                                                                     | -                                      | -                                      |
| V. Wynagrodzenia                                                                       | 291.095,52                             | 337.665,22                             |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia                                         | 16.466,71                              | 50.905,25                              |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe                                                        | 39.115,31                              | 26.884,13                              |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów                                         | 4.226.660,05                           | 4.884.147,78                           |
| <b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)</b>                                           | <b>71.540,38</b>                       | <b>-81.580,20</b>                      |
| <b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>                                               | <b>432,88</b>                          | <b>25.322,48</b>                       |
| I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych                                      | -                                      | -                                      |
| II. Dotacje                                                                            | -                                      | -                                      |
| III. Inne przychody operacyjne                                                         | 432,88                                 | 25.322,48                              |
| <b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>                                                  | <b>5.262,29</b>                        | <b>22.278,17</b>                       |
| I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych                                    | -                                      | -                                      |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                                       | -                                      | -                                      |
| III. Inne koszty operacyjne                                                            | 5.262,29                               | 22.278,17                              |
| <b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>                             | <b>66.710,97</b>                       | <b>-78.535,89</b>                      |
| <b>G. Przychody finansowe</b>                                                          | <b>2.001,88</b>                        | <b>3.907,66</b>                        |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:                                               | -                                      | -                                      |
| - od jednostek powiązanych                                                             | -                                      | -                                      |
| II. Odsetki, w tym:                                                                    | 1.946,88                               | 3.907,66                               |
| - od jednostek powiązanych                                                             | 1.930,27                               | 1.308,00                               |
| III. Zysk ze zbycia inwestycji                                                         | -                                      | -                                      |
| IV. Aktualizacja wartości inwestycji                                                   | -                                      | -                                      |
| V. Inne                                                                                | 55,00                                  | -                                      |
| <b>H. Koszty finansowe</b>                                                             | <b>16.718,68</b>                       | <b>23.788,15</b>                       |
| I. Odsetki, w tym:                                                                     | 13.942,37                              | 22.124,95                              |
| - dla jednostek powiązanych                                                            | -                                      | -                                      |
| II. Strata ze zbycia inwestycji                                                        | -                                      | -                                      |
| III. Aktualizacja wartości inwestycji                                                  | -                                      | -                                      |
| IV. Inne                                                                               | 2.776,31                               | 1.663,20                               |
| <b>I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>                            | <b>51.994,17</b>                       | <b>-98.416,38</b>                      |
| <b>J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)</b>                                    | <b>-</b>                               | <b>-</b>                               |
| I. Zyski nadzwyczajne                                                                  | -                                      | -                                      |
| II. Straty nadzwyczajne                                                                | -                                      | -                                      |
| <b>K. Zysk (strata) brutto (I±J)</b>                                                   | <b>51.994,17</b>                       | <b>-98.416,38</b>                      |
| <b>L. Podatek dochodowy</b>                                                            | <b>10.480,00</b>                       | <b>-</b>                               |
| <b>M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>                | <b>-</b>                               | <b>-</b>                               |
| <b>N. Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>                                                  | <b>41.514,17</b>                       | <b>-98.416,38</b>                      |

Triceps.pl SA

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2013 roku

**ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM**

| Wyszczególnienie                                                            |  | Kwota w zł na koniec roku: |                   |
|-----------------------------------------------------------------------------|--|----------------------------|-------------------|
|                                                                             |  | 2 013                      | 2012              |
| 1                                                                           |  |                            | 2                 |
| <b>I. Kapitał własny na początek okresu (BO)</b>                            |  | <b>395 762,15</b>          | <b>622 528,53</b> |
| - korekty błędów podstawowych                                               |  | -                          | -                 |
| <b>Ia. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach</b>             |  | <b>395 762,15</b>          | <b>622 528,53</b> |
| 1. Kapitał podstawowy na początek okresu                                    |  | 100 000,00                 | 100 000,00        |
| 1.1. Zwiększenie kapitału podstawowego - z tytułu:                          |  | 79 250,00                  | 79 250,00         |
| - ustanowienia nowych udziałów- aport przedsiębiorstwa                      |  | 79 250,00                  | 79 250,00         |
| - .....                                                                     |  |                            |                   |
| 1.2. Zmniejszenie kapitału podstawowego - z tytułu:                         |  | -                          | -                 |
| - umorzenia udziałów                                                        |  |                            |                   |
| - .....                                                                     |  |                            |                   |
| <b>1.3. Kapitał podstawowy na koniec okresu</b>                             |  | <b>179 250,00</b>          | <b>179 250,00</b> |
| 2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu                  |  | -                          | -                 |
| 2.1. Zwiększenie należnych wpłat na kapitał podstawowy - z tytułu:          |  |                            |                   |
| 2.2. Zmniejszenie należnych wpłat na kapitał podstawowy - z tytułu:         |  |                            |                   |
| <b>2.3. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu</b>           |  | <b>-</b>                   | <b>-</b>          |
| 3. Udziały własne na początek okresu                                        |  | -                          | -                 |
| 3.1. Zwiększenie - z tytułu .....                                           |  |                            |                   |
| 3.2. Zmniejszenie - z tytułu .....                                          |  |                            |                   |
| <b>3.3. Udziały własne na koniec okresu</b>                                 |  | <b>-</b>                   | <b>-</b>          |
| 4. Kapitał zapasowy na początek okresu                                      |  | 473 900,00                 | 40 000,00         |
| 4.1. Zwiększenie kapitału zapasowego - z tytułu                             |  | -                          | 483 000,00        |
| - nadwyżka ceny emisyjnej nad wartością nominalną                           |  |                            | 483 000,00        |
| - .....                                                                     |  |                            |                   |
| 4.2. Zmniejszenie kapitału zapasowego - z tytułu                            |  |                            | 49 100,00         |
| - nabycie akcji                                                             |  |                            | 49 100,00         |
| - .....                                                                     |  |                            |                   |
| <b>4.3. Stan kapitału zapasowego na koniec okresu</b>                       |  | <b>473 900,00</b>          | <b>473 900,00</b> |
| 5. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu                         |  |                            |                   |
| 5.1. Zwiększenie kapitału z aktualizacji wyceny z tytułu                    |  |                            |                   |
| - .....                                                                     |  |                            |                   |
| 5.2. Zmniejszenie kapitału z aktualizacji wyceny z tytułu                   |  | -                          | -                 |
| - zbycia środków trwałych (przeniesiono na kapitał rezerwowy)               |  |                            |                   |
| - .....                                                                     |  |                            |                   |
| <b>5.3. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>                  |  | <b>-</b>                   | <b>-</b>          |
| 6. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu                          |  |                            | 562 250,00        |
| 6.1. Zwiększenie pozostałych kapitałów rezerwowych - razem, w tym z tytułu: |  | -                          |                   |
| - przeniesienia z kapitału zapasowego                                       |  | -                          |                   |
| - podziału zysku                                                            |  |                            |                   |
| - przeniesienia kapitału z aktualizacji                                     |  |                            | -                 |
| - emisji udziałów powyżej wartości nominalnej (aggio)                       |  |                            |                   |
| - z innych tytułów                                                          |  |                            |                   |

| 1                                                                           |  |   | 2          |
|-----------------------------------------------------------------------------|--|---|------------|
| 6.2. Zmniejszenie pozostałych kapitałów rezerwowych - razem, w tym z tytułu |  | - | 562 250,00 |
| - zmniejszenie z tytułu nabycia akcji                                       |  |   | 562 250,00 |
| - przeznaczenia na dodatkową dywidendę                                      |  |   |            |

Bilans należy analizować łącznie z informacją dodatkową, która stanowi integralną część sprawozdania finansowego

## Triceps.pl SA

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2013 roku

|              |                                                                                                            |              |             |
|--------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------|
|              | - przeznaczenia na zwiększenie ilości / wartości udziałów w kapitale podstaw                               |              |             |
|              | - z innych tytułów                                                                                         |              |             |
| <b>6.3.</b>  | <b>Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu</b>                                                       | -            | -           |
| <b>7.</b>    | <b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>                                                    | - 178 137,85 | - 79 721,47 |
| <b>7.1.</b>  | <b>Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>                                                             |              |             |
|              | - korekty błędów podstawowych                                                                              | -            | -           |
|              | - zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach                                                    | -            | -           |
| <b>7.2.</b>  | <b>Zmniejszenia zysku z lat ubiegłych w roku obrotowym - z tytułu:</b>                                     | x            | x           |
|              | a) przeniesienia na kapitał rezerwowy                                                                      |              |             |
|              | b) przeniesienia na kapitał zapasowy                                                                       |              | -           |
|              | c) wypłaconej dywidendy                                                                                    |              |             |
|              | d) przeznaczenia na ZFŚS                                                                                   |              | -           |
|              | e) przeznaczenia na darowizny                                                                              |              |             |
| <b>7.3.</b>  | <b>Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>                                                               | -            | -           |
| <b>7.4.</b>  | <b>Strata z lat ubiegłych na początek okresu,</b>                                                          | 178 137,85   | 79 721,47   |
|              | - korekty błędów podstawowych                                                                              |              |             |
|              | - strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach                                                  | 178 137,85   | 79 721,47   |
| <b>7.5.</b>  | <b>Zwiększenie straty z lat ub. w roku obrotowym z tytułu ....</b>                                         |              |             |
| <b>7.6.</b>  | <b>Zmniejszenie straty z lat ub. w roku obrotowym z tytułu sfinansowania z kap. rezerw.</b>                | -            | -           |
| <b>7.7.</b>  | <b>Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>                                                             | 178 137,85   | 79 721,47   |
| <b>7.8.</b>  | <b>Wynik finansowy z lat ubiegłych na koniec okresu - per saldo</b>                                        | - 178 137,85 | - 79 721,47 |
| <b>8.</b>    | <b>Wynik netto roku obrotowego (a-b-c)</b>                                                                 | 41 514,17    | - 98 416,38 |
|              | a) zysk netto                                                                                              | 41 514,17    | -           |
|              | b) strata netto                                                                                            |              | - 98 416,38 |
|              | c) odpisy z zysku                                                                                          |              | -           |
| <b>II.</b>   | <b>Kapitał własny na koniec okresu (BZ)</b>                                                                | 516 526,32   | 475 012,15  |
| <b>IIIa.</b> | <b>Planowany podział zysku - poza kapitały własne (dywidenda itp.)</b>                                     |              | -           |
| <b>IIIa.</b> | <b>Kapitał własny na koniec okresu, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku poza kapitały własne</b> | 516 526,32   | 475 012,15  |

Bilans należy analizować łącznie z informacją dodatkową, która stanowi integralną część sprawozdania finansowego

Triceps.pl SA  
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2013 roku

## **DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**

### **5. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH UJĘTYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ROKU OBROTOWEGO**

Nie występują

### **6. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM, A NIE UWZGLĘDNIONYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM**

Po dniu bilansowym do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy, to jest dnia 30.05.2014r nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały, a powinny być ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

### **7. ZMIANY ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI W ROKU OBROTOWYM**

W okresie sprawozdawczym, za który sporządzono sprawozdanie finansowe Zarząd Spółki nie wprowadził żadnych zmian w polityce (zasadach) rachunkowości Spółki.

### **8. PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH FINANSOWYCH ZA ROK POPRZEDZAJĄCY ZE SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM ZA ROK OBROTOWY**

Sprawozdania finansowe za bieżący i poprzedni okres sprawozdawczy sporządzono stosując identyczne zarówno zasady (politykę) rachunkowości, jak i metody prezentacji danych w sprawozdaniu finansowym.

### **9. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE**

|                           | Koszty<br>zakończonych<br>prac<br>rozwojowych | Wartość firmy     | Inne wartości<br>niematerialne<br>prawne |
|---------------------------|-----------------------------------------------|-------------------|------------------------------------------|
| <b>Wartość początkowa</b> |                                               | -                 | -                                        |
| Saldo otwarcia            | -                                             | 140.000,00        | 5.640,00                                 |
| Zwiększenia, w tym:       | -                                             | -                 | -                                        |
| Nabywanie                 | -                                             | -                 | -                                        |
| Inne                      | -                                             | -                 | -                                        |
| Transfery                 | -                                             | -                 | -                                        |
| Zmniejszenia, w tym:      | -                                             | -                 | -                                        |
| Likwidacja i sprzedaż     | -                                             | -                 | -                                        |
| Inne                      | -                                             | -                 | -                                        |
| <b>Saldo zamknięcia</b>   | <b>0,00</b>                                   | <b>140.000,00</b> | <b>5.640,00</b>                          |
| <b>Umorzenie</b>          |                                               | -                 | -                                        |
| Saldo otwarcia            | -                                             | 17.500,00         | 3.976,67                                 |
| Zwiększenia, w tym:       | -                                             | 12.833,36         | 1.663,33                                 |
| Amortyzacja okresu        | -                                             | -                 | -                                        |
| Inne                      | -                                             | -                 | -                                        |
| Transfery                 | -                                             | -                 | -                                        |
| Zmniejszenia, w tym:      | -                                             | -                 | -                                        |
| Likwidacja i sprzedaż     | -                                             | -                 | -                                        |
| Inne                      | -                                             | -                 | -                                        |
| <b>Saldo zamknięcia</b>   | <b>0,00</b>                                   | <b>30.333,36</b>  | <b>5.640,00</b>                          |
| Odpisy aktualizujące      |                                               |                   |                                          |

Bilans należy analizować łącznie z informacją dodatkową, która stanowi integralną część sprawozdania finansowego

*Triceps.pl SA*  
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2013 roku

|                      |   |            |          |
|----------------------|---|------------|----------|
| Saldo otwarcia       | - | -          | -        |
| Zwiększenia          | - | -          | -        |
| Zmniejszenia, w tym: | - | -          | -        |
| Wykorzystanie        | - | -          | -        |
| Korekta odpisu       | - | -          | -        |
| Saldo zamknięcia     | - | -          | -        |
| <hr/>                |   |            |          |
| Saldo otwarcia       | - | 124.163,33 | 5.640,00 |
| Saldo zamknięcia     | - | 109.666,64 | 0,00     |

## 10. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

| (w złotych)                 | Grunty      | w tym:<br>Prawo<br>wieczystego<br>użytkowania<br>gruntu | Budynki,<br>lokale i<br>obiekty<br>inżynierii<br>lądowej i<br>wodnej | Urządzenia<br>techniczne<br>i maszyny | Środki<br>transportu | Inne<br>środki<br>trwałe | Środki trwałe<br>w budowie | Zaliczki na<br>środki trwałe<br>w budowie |
|-----------------------------|-------------|---------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|----------------------|--------------------------|----------------------------|-------------------------------------------|
| <b>Wartość początkowa</b>   |             |                                                         |                                                                      |                                       |                      |                          |                            |                                           |
| Saldo otwarcia              | -           | -                                                       | -                                                                    | 13.151,58                             | -                    | -                        | -                          | -                                         |
| Zwiększenia, w tym:         | -           | -                                                       | -                                                                    | -                                     | -                    | -                        | -                          | -                                         |
| Nabycie                     | -           | -                                                       | -                                                                    | -                                     | -                    | -                        | -                          | -                                         |
| Inne                        | -           | -                                                       | -                                                                    | -                                     | -                    | -                        | -                          | -                                         |
| Transfery                   | -           | -                                                       | -                                                                    | -                                     | -                    | -                        | -                          | -                                         |
| Zmniejszenia, w tym:        | -           | -                                                       | -                                                                    | -                                     | -                    | -                        | -                          | -                                         |
| Likwidacja i sprzedaż       | -           | -                                                       | -                                                                    | -                                     | -                    | -                        | -                          | -                                         |
| Inne                        | -           | -                                                       | -                                                                    | -                                     | -                    | -                        | -                          | -                                         |
| <b>Saldo zamknięcia</b>     | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>                                             | <b>0,00</b>                                                          | <b>13.151,58</b>                      | <b>-</b>             | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                               |
| <b>Umorzenie</b>            |             |                                                         |                                                                      |                                       |                      |                          |                            |                                           |
| Saldo otwarcia              | -           | -                                                       | -                                                                    | -                                     | -                    | -                        | -                          | -                                         |
| Zwiększenia, w tym:         | -           | -                                                       | -                                                                    | 4.214,27                              | -                    | -                        | -                          | -                                         |
| Amortyzacja okresu          | -           | -                                                       | -                                                                    | 3.055,23                              | -                    | -                        | -                          | -                                         |
| Inne                        | -           | -                                                       | -                                                                    | -                                     | -                    | -                        | -                          | -                                         |
| Transfery                   | -           | -                                                       | -                                                                    | -                                     | -                    | -                        | -                          | -                                         |
| Zmniejszenia, w tym:        | -           | -                                                       | -                                                                    | -                                     | -                    | -                        | -                          | -                                         |
| Likwidacja i sprzedaż       | -           | -                                                       | -                                                                    | -                                     | -                    | -                        | -                          | -                                         |
| Inne                        | -           | -                                                       | -                                                                    | -                                     | -                    | -                        | -                          | -                                         |
| <b>Saldo zamknięcia</b>     | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>                                             | <b>0,00</b>                                                          | <b>7.269,50</b>                       | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                               |
| <b>Odpisy aktualizujące</b> |             |                                                         |                                                                      |                                       |                      |                          |                            |                                           |
| Saldo otwarcia              | -           | -                                                       | -                                                                    | -                                     | -                    | -                        | -                          | -                                         |
| Zwiększenia                 | -           | -                                                       | -                                                                    | -                                     | -                    | -                        | -                          | -                                         |
| Zmniejszenia, w tym:        | -           | -                                                       | -                                                                    | -                                     | -                    | -                        | -                          | -                                         |
| Wykorzystanie               | -           | -                                                       | -                                                                    | -                                     | -                    | -                        | -                          | -                                         |
| Korekta odpisu              | -           | -                                                       | -                                                                    | -                                     | -                    | -                        | -                          | -                                         |
| Saldo zamknięcia            | -           | -                                                       | -                                                                    | -                                     | -                    | -                        | -                          | -                                         |
| <hr/>                       |             |                                                         |                                                                      |                                       |                      |                          |                            |                                           |
| Saldo otwarcia              | -           | -                                                       | -                                                                    | 8.937,31                              | -                    | -                        | -                          | -                                         |
| Saldo zamknięcia            | -           | -                                                       | -                                                                    | 5.882,08                              | -                    | -                        | -                          | -                                         |

Na dzień 31 grudnia 2013 roku Spółka nie posiadała gruntów użytkowanych wieczystie.

Na dzień 31 grudnia 2013 roku Spółka nie użytkowała środków trwałych na podstawie umów leasingu finansowego. W 2013 roku nie posiadała umowy leasingu operacyjnego na zakup samochodu osobowego.

W roku 2013 Spółka nie ponosiła kosztów obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu finansowania środków trwałych w budowie.

Na dzień 31 grudnia 2013 roku na podstawie umów najmu Spółka użytkowała środki trwałe w postaci pomieszczeń biurowych.

Triceps.pl SA  
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2013 roku

## 11. INWESTYCJE

### Inwestycje długoterminowe

Inwestycje długoterminowe nie występują

## 12. ZAPASY

| Zapasy                     | 2013              | 2012              |
|----------------------------|-------------------|-------------------|
| Materialy                  | -                 | -                 |
| Produkty i produkty w toku | -                 | -                 |
| Produkty gotowe            | 40 716,50         | -                 |
| Towary                     | 439 881,13        | 420 908,06        |
| Zaliczki na dostawy        | 5 000,00          | -                 |
|                            | <b>485 597,63</b> | <b>420 908,06</b> |

## 13. NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE

| Należności krótkoterminowe                                 | 2013              | 2012              |
|------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Należności od jednostek powiązanych                        | -                 | <b>372,00</b>     |
| Należności od pozostałych jednostek w tym:                 | <b>250.894,83</b> | <b>652.067,26</b> |
| - z tytułu dostaw i usług                                  | 225.347,99        | 593.892,22        |
| - z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych | 12.796,84         | 58.092,75         |
| - inne                                                     | 12.750,00         | 82,29             |
|                                                            | <b>250.894,83</b> | <b>652.439,26</b> |

### 13.1. Inwestycje krótkoterminowe

| Inwestycje krótkoterminowe                       | 2013              | 2012              |
|--------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Krótkoterminowe aktywa finansowe: w tym          | <b>203.505,59</b> | <b>186.652,81</b> |
| - w jednostkach powiązanych - udzielone pożyczki | 0,00              | 56.308,00         |
| - udziały i akcje                                | 0,00              | 0,00              |
| Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne         | 0,00              | 0,00              |
| - środki pieniężne i inne aktywa pieniężne       | 203.505,59        | 130.344,81        |
|                                                  | <b>203.505,59</b> | <b>186.652,81</b> |

### 13.2. Papiery wartościowe

Nie występują

## 14. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNE

| (w złotych) | 31 grudnia 2013 | 31 grudnia 2012 |
|-------------|-----------------|-----------------|
|-------------|-----------------|-----------------|

*Triceps.pl SA*  
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2013 roku

|                              |               |                 |
|------------------------------|---------------|-----------------|
| Inne                         | 0,00          | 0,00            |
| <b>Razem długoterminowe</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>     |
| Inne                         | 927,07        | 7.766,25        |
| <b>Razem krótkoterminowe</b> | <b>927,07</b> | <b>7.766,25</b> |

## 15. KAPITAŁY

### Kapitał podstawowy

|                                                     | 2013              | 2012              |
|-----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 1. ilość udziałów tworzących kapitał, w tym:        | 179 250,00        | 179 250,00        |
| - akcje / udziały zwykłe                            | 79 250,00         | 79 250,00         |
| - akcje / udziały uprzywilejowane                   | 100 000,00        | 100 000,00        |
| 2. Wartość nominalna jednej akcji / jednego udziału |                   |                   |
| 3. Struktura własności:                             | 10 gr             | 10 gr             |
| Michał Wasilewski                                   | 100%              | 100%              |
|                                                     | <b>179 250,00</b> | <b>179 250,00</b> |

### Kapitał zapasowy

|                                                               | 2013              | 2012              |
|---------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Wartość brutto na początek okresu (BO)                        | 473 900,00        | 40 000,00         |
| zwiększenia                                                   | -                 | 483 000,00        |
| - dopłaty wspólników                                          | -                 | -                 |
| - z innych odpisów                                            | -                 | -                 |
| - ze sprzedaży akcji/udziałów powyżej ich wartości nominalnej | -                 | 483 000,00        |
| zmniejszenia                                                  | -                 | 49 100,00         |
| - pokrycie straty                                             | -                 | -                 |
| - koszt nabycia akcji                                         | -                 | 49 100,00         |
| Wartość na koniec okresu                                      | <b>473 900,00</b> | <b>473 900,00</b> |

## 16. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

| Zobowiązania długoterminowe                       | 2013              | 2012              |
|---------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Zobowiązania od jednostek powiązanych             | 87 000,00         | 0,00              |
| Zobowiązania wobec pozostałych jednostek: w tym   | 73 346,00         | 113 342,00        |
| - kredyty i pożyczki                              | 73 346,00         | 113 342,00        |
| - z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00              | 0,00              |
| - inne                                            | 0,00              | 0,00              |
|                                                   | <b>160 346,00</b> | <b>113 342,00</b> |

## 17. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE

| Zobowiązania krótkoterminowe                    | 2013       | 2012       |
|-------------------------------------------------|------------|------------|
| Zobowiązania od jednostek powiązanych           | -          | -          |
| Zobowiązania wobec pozostałych jednostek: w tym | 379 601,52 | 812 512,87 |
| - kredyty i pożyczki                            | 39 996,00  | 44 560,60  |

Triceps.pl SA  
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2013 roku

|                                                          |                   |                   |
|----------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| - z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych        |                   | -                 |
| - inne                                                   |                   | -                 |
| - z tytułu dostaw i usług                                | 273 253,43        | 689 879,06        |
| - z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń | 58 668,88         | 57 893,57         |
| z tytułu wynagrodzeń                                     | 7 682,46          | 20 179,64         |
| inne                                                     | 0,75              |                   |
|                                                          | <b>379 601,52</b> | <b>812 512,87</b> |

## 18. STRUKTURA RZECZOWA I TERYTORIALNA SPRZEDAŻY

Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży w kraju w latach 2013

|                                                      | 2013                |
|------------------------------------------------------|---------------------|
| Przychody ze sprzedaży towarów kraj                  | 4 675 863,54        |
| Przychody ze sprzedaży towarów - zagranica           | 251 239,92          |
| Przychody ze sprzedaży usług kraj                    | 127 070,50          |
| Przychody ze sprzedaży usług zagranica               | 2 538,91            |
| Zmiana stanu produktów- zwiększenie-wartość dodatnia | 40 716,50           |
| <b>Przychody netto ze sprzedaży, razem</b>           | <b>5.097.429,37</b> |

## 19. PODATEK DOCHODOWY

Uzgodnienie zysku brutto do podstawy opodatkowania przedstawia się następująco:

| (w złotych)                                                                       | Rok kończący się dnia 31 grudnia 2013 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|
| <b>Zysk (strata) brutto</b>                                                       | <b>51.994,17</b>                      |
| (-) Przychody roku bieżącego nie zaliczane do opodatkowania                       | (-) 0,00                              |
| odsetki naliczone NP                                                              | 0,00                                  |
| - przychody operacyjne                                                            | 0,00                                  |
| <b>(+) Koszty roku bieżącego nie uznawane za koszty uzyskania przychodu</b>       | <b>(+) 65.401,08</b>                  |
| - amortyzacja                                                                     | 12 833,36                             |
| - umowy zlecenia                                                                  | 2 337,00                              |
| - nie zapłacony ZUS                                                               | 3 122,86                              |
| - koszty komornicze                                                               | 700,00                                |
| - podatek VAT                                                                     | 963,70                                |
| - pozostałe koszty                                                                | 36 042,82                             |
| - różnice kursowe z wyceny                                                        | 3 974,36                              |
| - pozostałe koszty zespołu 7                                                      | 5 426,98                              |
| <b>(-) Podstawa opodatkowania</b>                                                 | <b>117.395,25</b>                     |
| (-) Koszty roku poprzedniego uznane za koszty uzyskania przychodu w roku bieżącym | (-) 0,00                              |
| (+/-) Udział w dochodzie podatkowym stowarzyszonej spółki osobowej                | 0,00                                  |
| <b>Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym</b>                                | <b>117.395,25</b>                     |
| Rozliczenie 50% straty 2011 rok                                                   | 31 966,75                             |
| Rozliczenie 50% straty 2012 rok                                                   | 30 268,82                             |
| Podatek dochodowy 19% CIT 8                                                       | 10 480,00                             |

Bilans należy analizować łącznie z informacją dodatkową, która stanowi integralną część sprawozdania finansowego

## Triceps.pl SA

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2013 roku

|                                                                      |                  |
|----------------------------------------------------------------------|------------------|
| Rozwiązanie rezerwy/ aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 0,00             |
| <b>Podatek dochodowy – razem</b>                                     | <b>10.480,00</b> |

Przepisy dotyczące podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych, fizycznych czy składek na ubezpieczenia społeczne podlegają częstym zmianom, wskutek czego niejednokrotnie brak jest odniesienia do utrwalonych regulacji bądź precedensów prawnych. Obowiązujące przepisy zawierają również niejasności, które powodują różnice w opiniach co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych zarówno między organami państwowymi, jak i między organami państwowymi i przedsiębiorstwami. Rozliczenia podatkowe oraz inne (na przykład celne czy dewizowe) mogą być przedmiotem kontroli organów, które uprawnione są do nakładania wysokich kar, a ustalone w wyniku kontroli dodatkowe kwoty zobowiązań muszą zostać wpłacone wraz z wysokimi odsetkami. Zjawiska te powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest wyższe niż istniejące zwykle w krajach o bardziej rozwiniętym systemie podatkowym. Rozliczenia podatkowe mogą zostać poddane kontroli przez okres pięciu lat. W efekcie kwoty wykazane w sprawozdaniu finansowym mogą ulec zmianie w późniejszym terminie po ostatecznym ustaleniu ich wysokości przez organa skarbowe.

**20. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ**

| Koszty działalności operacyjnej            | 2013                | 2012                |
|--------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Amortyzacja                                | 17 551,92           | 18 579,90           |
| Zużycie materiałów i energii               | 56 774,10           | 32 671,28           |
| Usługi obce                                | 351 024,71          | 369 262,86          |
| Podatki i opłaty                           | 27 200,67           | 1 896,17            |
| Wynagrodzenia                              | 291 095,52          | 337 665,22          |
| Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 16 466,71           | 50 905,25           |
| Pozostałe koszty rodzajowe                 | 39 115,31           | 26 884,13           |
| Wartość sprzedanych towarów i materiałów   | 4 226 660,05        | 4 884 147,78        |
|                                            |                     |                     |
| <b>Razem</b>                               | <b>5 025 888,99</b> | <b>5 722 012,59</b> |

**21. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE**

| (w złotych)                                    | Rok kończący się dnia 31 grudnia 2013 | Rok kończący się dnia 31 grudnia 2012 |
|------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | -                                     | -                                     |
| Dotacje                                        | -                                     | -                                     |
| Inne przychody operacyjne                      | 432,88                                | 25 322,48                             |
| <b>pozostałe przychody operacyjne, razem</b>   | <b>432,88</b>                         | <b>25 322,48</b>                      |

**22. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE**

| (w złotych)                                          | Rok kończący się dnia 31 grudnia 2013 | Rok kończący się dnia 31 grudnia 2012 |
|------------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych     | -                                     | -                                     |
| Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym: | -                                     | -                                     |
| - odpis aktualizujący wartość należności             | -                                     | -                                     |
| Inne koszty operacyjne                               | 5 262,29                              | 22 278,17                             |
| <b>Pozostałe koszty operacyjne, razem</b>            | <b>5 262,29</b>                       | <b>22 278,17</b>                      |

**23. PRZYCHODY FINANSOWE**

| (w złotych)                   | Rok kończący się dnia 31 grudnia 2013 | Rok kończący się dnia 31 grudnia 2012 |
|-------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| Dywidendy i udziały w zyskach | -                                     | -                                     |

Bilans należy analizować łącznie z informacją dodatkową, która stanowi integralną część sprawozdania finansowego

Triceps.pl SA  
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2013 roku

|                                    |                 |                 |
|------------------------------------|-----------------|-----------------|
| - od jednostek powiązanych         | -               | -               |
| Odsetki w tym                      | 1.946,88        | 3.907,66        |
| - odsetki od jednostek powiązanych | 1.930,27        | 1.308,00        |
| Zysk ze zbycia inwestycji          | -               | -               |
| - pozostałe                        | 55,00           | -               |
| <b>Przychody finansowe, razem</b>  | <b>2.001,88</b> | <b>3.907,66</b> |

## 24. KOSZTY FINANSOWE

| (w złotych)                    | Rok kończący się dnia 31<br>grudnia 2013 | Rok kończący się dnia 31<br>grudnia 2012 |
|--------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|
| Odsetki, w tym                 | 13.942,37                                | 22.124,95                                |
| - dla jednostek powiązanych    | -                                        | -                                        |
| Strata ze zbycia inwestycji    | -                                        | -                                        |
| Inne                           | 2.776,31                                 | 1.663,20                                 |
| <b>Koszty finansowe, razem</b> | <b>16.718,68</b>                         | <b>23.788,15</b>                         |

## 25. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ŚRODKÓW TRWAŁYCH

Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

## 26. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ZAPASÓW

Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość zapasów.

## 27. INFORMACJE O PRZYCHODACH, KOSZTACH I WYNIKACH DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANIEJ W ROKU OBROTOWYM LUB PRZEWIDZIANEJ DO ZANIECHANIA W ROKU NASTĘPNYM

W roku obrotowym Spółka nie zaniechała i w kolejnym roku nie planuje zaniechania żadnego rodzaju działalności.

## 28. KOSZT WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE

Nie występują

## 29. ZYSKI I STRATY NADZWYCZAJNE

Nie występują

## 30. INFORMACJE O PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU, Z PODZIAŁEM NA GRUPY ZAWODOWE

|                            | Rok kończący się dnia 31<br>grudnia 2013 |
|----------------------------|------------------------------------------|
| Zarząd                     | 2                                        |
| Pracownicy                 | 2                                        |
| <b>Zatrudnienie, razem</b> | <b>4</b>                                 |

## 31. INFORMACJE O WYNAGRODZENIACH, ŁĄCZNIE Z WYNAGRODZENIEM Z ZYSKU, WYPŁACONYCH LUB NALEŻNYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH

| Wynagrodzenia (w złotych) dla udziałowców | Rok kończący się dnia 31<br>grudnia 2013 |
|-------------------------------------------|------------------------------------------|
|-------------------------------------------|------------------------------------------|

*Bilans należy analizować łącznie z informacją dodatkową, która stanowi integralną część sprawozdania finansowego*

*Triceps.pl SA*  
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2013 roku

|                            |                   |
|----------------------------|-------------------|
| 1. Wasilewski Michał       | 121 705,00        |
| 2. Bala Arkadiusz          | 60 147,00         |
| <b>Wynagrodzenie razem</b> | <b>181.852,00</b> |

**32. INFORMACJE O POŻYCZKACH I ŚWIADCZENIACH O PODOBNYM CHARAKTERZE UDZIELONYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH**

W roku 2013 Spółka nie udzieliła osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących pożyczek.

**33. INFORMACJE O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI**

Spółka nie podejmowała wspólnych przedsięwzięć, które nie podlegają konsolidacji.

**34. AKTYWA I PASYWA SOCJALNE**

Nie występują

**35. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE BIERNE**

Nie występują

**36. ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU JEDNOSTKI**

Na dzień bilansowy oraz w okresie poprzednim Spółka nie posiadała zobowiązań zabezpieczonych na jej majątku.

**37. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE, W TYM RÓWNIEŻ UDZIELONE PRZEZ JEDNOSTKĘ GWARANCJE I PORĘCZENIA, TAKŻE WEKSŁOWE**

Na dzień 31 grudnia 2013 roku oraz na dzień 31 grudnia 2012 roku Spółka nie posiadała istotnych zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych gwarancji i poręczeń, łącznie z weksłowymi.

**38. ZOBOWIĄZANIA POZABILANSOWE**

Na 31 grudnia 2013 roku Spółka nie posiadała istotnych zobowiązań pozabilansowych.

Na 31 grudnia 2012 roku Spółka nie posiadała istotnych zobowiązań pozabilansowych.

Triceps.pl SA  
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2013 roku

## RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

| Wyszczególnienie                                                          | Rachunek przepływów pieniężnych                           |              |              |              |             |
|---------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|-------------|
|                                                                           | Za okres od 01/01/2013r do 31/12/2013r (metoda pośrednia) |              |              |              |             |
|                                                                           | z bilansu                                                 | przesunięcia | przesunięcia | przesunięcia | razem       |
|                                                                           | 1                                                         | 2            | 3            | 4            | 5           |
| <b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>        |                                                           |              |              |              |             |
| I. Zysk (strata) netto                                                    | 41 514,17                                                 |              |              |              | 41 514,17   |
| II. Korekty razem:                                                        | -67 100,79                                                | 0,00         | 0,00         | 0,00         | -67 100,79  |
| 1. Amortyzacja                                                            | 17 551,92                                                 |              |              |              | 17 551,92   |
| 2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych                               | 0,00                                                      |              |              | 0,00         | 0,00        |
| 3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)                                | 0,00                                                      |              |              | 0,00         | 0,00        |
| 4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej                             | 0,00                                                      |              |              |              | 0,00        |
| 5. Zmiana stanu rezerw                                                    | 0,00                                                      |              |              |              | 0,00        |
| 6. Zmiana stanu zapasów                                                   | -64 689,57                                                |              |              |              | -64 689,57  |
| 7. Zmiana stanu należności                                                | 401 544,43                                                |              |              |              | 401 544,43  |
| 8. Zmiana stanu zob. krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów   | -428 346,75                                               |              |              |              | -428 346,75 |
| 9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych                                | 6 839,18                                                  |              |              |              | 6 839,18    |
| 10. Inne korekty                                                          |                                                           |              |              |              | 0,00        |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)        | -25 586,62                                                | 0,00         | 0,00         | 0,00         | -25 586,62  |
| <b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>      |                                                           |              |              |              | 0,00        |
| I. Wpływy                                                                 | 56 308,00                                                 | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 56 308,00   |
| 1. Zbycie w. niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych  |                                                           |              |              |              | 0,00        |
| 2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne |                                                           |              |              |              | 0,00        |
| 3. Z aktywów finansowych, w tym:                                          | 56 308,00                                                 | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 56 308,00   |
| a) w jednostkach powiązanych                                              |                                                           |              |              |              | 0,00        |
| b) w pozostałych jednostkach:                                             | 56 308,00                                                 | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 56 308,00   |
| - zbycie aktywów finansowych                                              |                                                           |              |              |              | 0,00        |
| - dywidendy i udziały w zyskach                                           |                                                           |              |              |              | 0,00        |
| - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych                            |                                                           |              |              |              | 0,00        |
| - odsetki                                                                 |                                                           |              |              |              | 0,00        |
| - inne wpływy z aktywów finansowych                                       | 56 308,00                                                 |              |              |              | 56 308,00   |
| 4. Inne wpływy inwestycyjne                                               |                                                           |              |              |              | 0,00        |
| II. Wydatki                                                               | 0,00                                                      | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00        |
| 1. Nabycie w. niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 0,00                                                      |              |              |              | 0,00        |

*Bilans należy analizować łącznie z informacją dodatkową, która stanowi integralną część sprawozdania finansowego*

Triceps.pl SA  
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2013 roku

|                                                                                                              |            |      |      |      |            |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------|------|------|------------|
| 2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne                                           |            |      |      |      | 0,00       |
| 3. Na aktywa finansowe, w tym:                                                                               | 0,00       | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00       |
| a) w jednostkach powiązanych                                                                                 |            |      |      |      | 0,00       |
| b) w pozostałych jednostkach:                                                                                | 0,00       | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00       |
| - nabycie aktywów finansowych                                                                                | 0,00       |      |      |      | 0,00       |
| - udzielone pożyczki długoterminowe                                                                          |            |      |      |      | 0,00       |
| 4. Inne wydatki inwestycyjne                                                                                 |            |      |      |      | 0,00       |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)                                           | 56 308,00  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 56 308,00  |
| <b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>                                            |            |      |      |      | 0,00       |
| I. Wpływy                                                                                                    | 95 000,00  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 95 000,00  |
| 1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | 0,00       |      |      |      | 0,00       |
| 2. Kredyty i pożyczki                                                                                        | 95 000,00  |      |      |      | 95 000,00  |
| 3. Emisja dłużnych papierów wartościowych                                                                    |            |      |      |      | 0,00       |
| 4. Inne wpływy finansowe                                                                                     |            |      |      |      | 0,00       |
| II. Wydatki                                                                                                  | 52 560,60  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 52 560,60  |
| 1. Nabycie udziałów (akcji) własnych                                                                         |            |      |      |      | 0,00       |
| 2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli                                                             | 0,00       |      |      |      | 0,00       |
| 3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku                                   |            |      |      |      | 0,00       |
| 4. Spłaty kredytów i pożyczek                                                                                | 52 560,60  |      |      |      | 52 560,60  |
| 5. Wykup dłużnych papierów wartościowych                                                                     |            |      |      |      | 0,00       |
| 6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych                                                                    |            |      |      |      | 0,00       |
| 7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego                                                   | 0,00       |      |      |      | 0,00       |
| 8. Odsetki                                                                                                   |            |      |      |      | 0,00       |
| 9. Inne wydatki finansowe                                                                                    |            |      |      |      | 0,00       |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)                                              | 42 439,40  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 42 439,40  |
| <b>D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>                                            | 73 160,78  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 73 160,78  |
| <b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>                                                 | 73 160,78  |      |      |      | 73 160,78  |
| - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych                                                 | 0,00       |      |      |      | 0,00       |
| <b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>                                                                | 130 344,81 |      |      |      | 130 344,81 |
| <b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>                                                  | 203 505,59 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 203 505,59 |
| - o ograniczonej możliwości dysponowania                                                                     |            |      |      |      | 0,00       |

*Bilans należy analizować łącznie z informacją dodatkową, która stanowi integralną część sprawozdania finansowego*

#### 4. SPRAWOZDANIE ZARZĄDU NA TEMAT DZIAŁALNOŚCI EMITENTA W 2013 ROKU

##### SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI Spółki TRICEPS.PL S.A. w roku 2013

###### SPIS TREŚCI

1. Najważniejsze wydarzenia roku 2013
2. Inwestycje roku 2013
3. Przewidywany rozwój
4. Aktualna i przewidywana sytuacja finansowa
5. Istotne czynniki ryzyka i zagrożenia
6. Informacje dodatkowe

###### 1. Najważniejsze wydarzenia roku 2013

Do najważniejszych wydarzeń minionego roku można zaliczyć przede wszystkim intensywne prace nad wprowadzeniem marki suplementów i odżywek 7Nutrition na rynek.

Opracowywanie składów, zakup i magazynowanie surowców oraz zlecenie konfekcjonowania to podstawowe działania produkcyjne.

Działania marketingowe to przede wszystkim budowa świadomości marki w istniejących sklepach sieci Triceps.pl oraz u klientów hurtowych, dodatkowo wsparte szeroko zakrojoną kampanią reklamową w mediach.

Nastawienie Spółki na tego typu działania zaowocowały osiągnięciem odpowiedniej pozycji marki na koniec roku 2013 dając podwaliny pod dalszy rozwój.

Działania operacyjne mające kluczowe znaczenie dla działalności Spółki w 2013 roku:

- uruchomienie produkcji suplementów pod marką 7Nutrition na zlecenie Triceps.pl S.A.
- działania związane z rozwojem sklepu internetowego oraz panelu aukcyjnego

###### 2. Inwestycje roku 2013, przewidywane inwestycje w roku 2014

Najważniejsze inwestycje 2013 roku:

- nakłady na działania marketingowe marki 7Nutrition i sieci sklepów Triceps.pl

Przewidywane inwestycje na 2014 rok :

- inwestycja w zwiększenie bazy produkcyjnej marki 7Nutrition
- zwiększenie bazy towarowej sieci Triceps.pl
- działania marketingowe związane ze sponsoringiem imprez sportowych w kraju.

###### 3. Planowany rozwój

- Spółka planuje konsekwentnie rozwijać sieć sklepów stacjonarnych oraz intensywnie rozwijać markę 7Nutrition.
- Zarząd Spółki przewiduje, że nie istnieją zagrożenia w kontynuacji działalności w latach następnych.

###### 4. Aktualna i przewidywana sytuacja finansowa

Na dzień 31.12.2013 r. suma bilansowa wynosi 1 056 473,84 zł w tym:

- Wartości niematerialne i prawne 109 666,64 zł;
- rzeczowe aktywa trwałe 5 882,08 zł;
- zapasy 485 597,63 zł;
- należności krótkoterminowe 250 894,83 zł;
- inwestycje krótkoterminowe 203 505,59 zł;
- krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe 927,07 zł;

W roku 2013 przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów wynosiły 5 097 429,37 zł. Zysk ze sprzedaży wyniósł 71 540,38 zł zysk z działalności operacyjnej 66 710,97 zł.

## Na wynik miały wpływ:

| Wyszczególnienie                                       | 2012             | 2013             |
|--------------------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                                        | w PLN            |                  |
| przychody ze sprzedaży produktów                       | 5640432,39       | 4 927 103,46     |
| przychody ze sprzedaży towarów i usług                 | 98842,94         | 129 609,41       |
| zmiana stanu produktów (zwiększenie +, zmniejszenie -) | 0,00             | +40 716,50       |
| koszty działalności operacyjnej bez amortyzacji        | 5703432,69       | 5 008 337,07     |
| amortyzacja                                            | 18579,90         | 17 551,91        |
| zysk ze sprzedaży                                      | -81580,20        | 71 540,38        |
| zysk z działalności operacyjnej                        | -78535,89        | 66 710,97        |
| zysk z działalności gospodarczej                       | -98416,38        | 51 994,17        |
| wynik zdarzeń nadzwyczajnych                           | 0,00             | 0,00             |
| <b>Zysk brutto</b>                                     | <b>-98416,38</b> | <b>51 994,17</b> |
| <b>Zysk netto</b>                                      | <b>-98416,38</b> | <b>41 14,17</b>  |

## 5. Istotne czynniki ryzyka i zagrożenia

Ryzyko związane z interpretacją przepisów podatkowych

Częste zmiany prawa, w szczególności prawa podatkowego oraz nieprecyzyjne zapisy w uregulowaniach prawno-podatkowych, skutkujące rozbieżnościami interpretacyjnymi, stwarzają trudności w jego interpretacji, przyczyniając się do niestabilności systemu prawa podatkowego w Polsce. Spółka, w związku z prowadzoną działalnością gospodarczą, zobowiązana jest jako podatnik lub płatnik do samodzielnego i prawidłowego ustalania zobowiązań podatkowych. W przypadkach, w których Spółka nie ustali zobowiązania podatkowego bądź ustali je w sposób nieprawidłowy, organ podatkowy ma prawo w ciągu pięciu lat ustalić należność podatkową wraz z odsetkami za opóźnienia. W związku z powyższym interpretacje przepisów podatkowych dokonywane przez Spółkę mogą zostać uznane przez organy podatkowe za nieprawidłowe. W przypadku przyjęcia przez organy podatkowe innej interpretacji przepisów podatkowych niż Spółka ustalająca wysokość zobowiązania podatkowego, istnieje ryzyko istotnego wpływu na działalność Spółki, jego sytuację finansową i perspektywy rozwoju. W celu minimalizacji opisanego wyżej ryzyka, Spółka na bieżąco monitoruje zmiany przepisów prawa, korzystając w tym zakresie u usług profesjonalnych podmiotów, świadczących usługi w zakresie doradztwa podatkowego i prawnego.

Ryzyko potencjalnych roszczeń konsumentów

Działalność związana ze sprzedażą oferowanych przez Spółkę towarów stwarza potencjalne ryzyko związane z ewentualnymi roszczeniami konsumentów co do jakości sprzedawanych produktów. Osoby posiadające tego typu zastrzeżenia mogą dochodzić swoich praw z tytułu niezgodności towaru z jego opisem. Ze względu na model działania Spółki, oparty przede wszystkim na dystrybucji internetowej, ewentualne roszczenia mogą dotyczyć również szybkości i jakości obsługi klientów. Pojawienie się tego typu zarzutów lub roszczeń może negatywnie wpłynąć na ocenę wizerunku Spółki przez opinię publiczną, co z kolei może w istotny sposób wpłynąć na postrzeganie Spółki wśród potencjalnych konsumentów. Spółka na bieżąco monitoruje produkty stawiając na jakość jak i obsługę.

Ryzyko utraty płynności

Ryzyko utraty płynności Spółki wiąże się głównie z potencjalnym brakiem środków pieniężnych na regulowanie bieżących zobowiązań. Utrata płynności finansowej może wystąpić przede wszystkim na skutek spadku liczby klientów i jednoczesnego wzrostu kosztów prowadzonej działalności. Zaistnienie wspomnianych zjawisk pogorszyłoby kondycję finansową Spółki i wymagałoby dokonania restrukturyzacji prowadzonej działalności oraz zwiększenia aktywności w kierunku pozyskania nowych klientów. Spółka minimalizuje wystąpienie ryzyka utraty płynności poprzez stałą kontrolę generowanych kosztów, a także stosując metodę dostarczania produktów klientom po uprzednim dokonaniu przez nich zapłaty za nie. Na podstawie danych finansowych na dzień 31-12-2013 roku wynika, że Spółka jest w pełni zdolna do regulowania bieżących zobowiązań za pomocą krótkoterminowych aktywów trwałych.

Ryzyko związane ze sprzedażą towarów na rynku zagranicznym

Spółka swoje produkty sprzedaje na rynku zagranicznym. Działalność poza granicami kraju wiąże się z koniecznością znajomości i dostosowania się do przepisów prawa obowiązujących w państwie, w którym dokonywana jest określona transakcja, w szczególności do odmiennie kształtowanych przepisów o ochronie prawa konsumentów oraz ochronie praw autorskich.

#### Ryzyko związane z wynajmem lokali użytkowych

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

Wystąpienie wskazanego powyżej ryzyka jest minimalizowane poprzez zawarte w umowach najmu podstawowe zapisy chroniące najemcę- Spółkę, przed bezprawnym postępowaniem wynajmującego.

Ponadto, umowa najmu punktu handlowego została zawarta na czas nieokreślony, a dodatkowym czynnikiem wpływającym na ograniczenie wystąpienia ryzyka jest fakt, iż punkt handlowy Spółki znajduje się w dotychczasowej lokalizacji od 7 lat, co wskazuje na bardzo dobre warunki umowy oraz kontakty pomiędzy stronami. W przypadku wynajmowanego dotychczas magazynu, Spółka w I kwartale wynajęła obiekt o trzykrotnie większej powierzchni użytkowej celem utrzymania wysokiego poziomu zapasów ze względu na zwiększającą się liczbę zamówień.

#### Ryzyko sezonowości sprzedaży

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

#### Ryzyko związane z ochroną danych osobowych

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

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

#### Ryzyko związane z awarią sprzętu i łączy telekomunikacyjnych (hardware)

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

#### Ryzyko związane z utrzymaniem wysokiego poziomu zapasów

Jednym z głównych założeń strategii Spółki jest wzmocnienie jego pozycji na rynku poprzez poprawę konkurencyjności. W tym celu Spółka utrzymuje wysokie zapasy magazynowe, które pozwolą mu na szybką i sprawną realizację zamówień hurtowych i detalicznych. Jednakże wysoki poziom zapasów powoduje jednocześnie zamrożenie środków obrotowych i zwiększenie kosztów niezbędnych do magazynowania zgromadzonych produktów, co negatywnie wpływa na wyniki finansowe Spółki. Ponadto na skutek utrzymania wysokiej ilości zapasów istnieje zagrożenie utraty ich wartości w związku z upływem terminu ważności. Spółka poprzez monitoring stanu zapasów znacznie minimalizuje ryzyko powstania strat magazynowych. Przeprowadzając bieżące kontrole zarówno liczby, jak i przydatności produktów do spożycia, Spółka nadzoruje jak i optymalizuje stan magazynu oraz ponoszone koszty. Należy zwrócić uwagę, że produkty oferowane przez Spółkę posiadają odpowiednio długi termin ważności, który pozwala na realizację obranego

planu. Utrzymanie wysokiego poziomu zapasów wynika ze specyfiki działalności Spółki i jest charakterystyczne w tej branży.

#### Ryzyko związane z powiązaniami rodzinnymi pomiędzy członkami organów Spółki

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

#### Ryzyko związane z konkurencją

Rynek suplementów diety dla osób uprawiających sport jest bardzo rozdrobniony. Suplementy diety i odżywki są dostępne zarówno w aptekach, sklepach spożywczych, jak i licznych sklepach internetowych o stosunkowo niskim udziale w rynku. Zapotrzebowanie na produkty uzupełniające dietę systematycznie wzrasta w związku z czym coraz więcej firm i małych przedsiębiorców wykazuje zainteresowanie wprowadzaniem ich do swojej oferty produktowej. Na możliwość zwiększenia konkurencji w sprzedaży suplementów diety ma również wpływ bardzo popularny i łatwy sposób dystrybucji produktów dla grona potencjalnych odbiorców przez Internet. Powyższe czynniki stwarzają potencjalne zagrożenie powstania podobnych Spółce przedsiębiorstw, które w przyszłości poprzez prowadzenie konkurencyjnej polityki cenowej mogą w pewnym stopniu wymusić na Spółce obniżenie cen sprzedawanych produktów. Spółka dąży do rozwoju silnej, stabilnej sieci franczyzowej sklepów stacjonarnych na terenie całego kraju i wybranych krajów Unii Europejskiej. Triceps.pl jest producentem marki 7Nutrition, która cieszy się dużym powodzeniem wśród odbiorców hurtowych i detalicznych, a to prowadzi do umocnienia pozycji Spółki na rynku przez dotarcie do szerokiego grona odbiorców.

#### Ryzyko związane ze zmianą koniunktury w branży fitness i wellness

Gama produktów oferowanych przez Spółkę jest ściśle związana z branżą fitness i wellness. Im większe jest zainteresowanie aktywnym trybem życia i korzystaniem z coraz to szerszej oferty zajęć jaką proponują kluby fitness, tym popyt na artykuły Triceps.pl jest coraz większy. Jednakże w dłuższej perspektywie nie można wykluczyć spowolnienia branży, co może przełożyć się na zmniejszenie przychodów ze sprzedaży i w konsekwencji spadek rentowności Spółki.

#### Ryzyko związane z regulacjami prawnymi i możliwością zmiany

Triceps.pl działa na rynku suplementów diety dla sportowców. Działalność Spółki regulują przepisy krajowe dotyczące bezpieczeństwa żywności i żywienia, rozporządzenia wspólnotowe dotyczące: znakowania żywności, bezpieczeństwa żywności, suplementów diety, środków spożywczych specjalnego przeznaczenia żywieniowego, żywności z dodatkiem witamin i składników mineralnych. Nie można wykluczyć, że ewentualna zmiana tych regulacji w przyszłości może utrudniać sprzedaż produktów oferowanych przez Spółkę, przez co czynnik ten wpłynąć może w sposób pośredni lub bezpośredni na poziom rentowności Spółki.

#### Ryzyko zmiany kursu walut

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

#### Ryzyko związane z sytuacją makroekonomiczną

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

sytuacji makroekonomicznej na skutek niekorzystnego trendu kształtowania się wspomnianych powyżej czynników może mieć negatywny wpływ na działalność Spółki spowalniając jego rozwój oraz zmniejszając przychody i wyniki finansowe.

## 6. Informacje dodatkowe

### 6.1. Informacje o podstawowych produktach

| Rodzaj usługi          | 2012 (w PLN)        | %          | 2013 (w PLN)        | %          |
|------------------------|---------------------|------------|---------------------|------------|
| sprzedaż produktów     | 98 842,94           | 1,8        | 129 609,41          | 2,0        |
| sprzedaż towarów       | 5 541 589,45        | 98,2       | 4 927 103,46        | 94,0       |
| zmiana stanu produktów | 0                   | 0          | 40 716,50           | 4,0        |
| <b>RAZEM</b>           | <b>5 640 432,39</b> | <b>100</b> | <b>5 097 429,37</b> | <b>100</b> |

### 6.2 Informacje o rynkach zbytu

Triceps.pl S.A. jest obecna w każdym kanale sprzedaży branży suplementów diety. Przyjęta polityka funkcjonowania daje Spółce istotną przewagę nad konkurencją i pozwala na czerpanie dochodów z wielu źródeł. Zabezpieczenie każdego kanału oraz rozwój poszczególnych elementów to wizja rozwoju Spółki. Dokonując analizy grona klientów, można stwierdzić, iż coraz więcej pojawia się klientów, którzy zainteresowani są ofertą i produktami Spółki. Prowadzimy rozmowy z potencjalnymi przedstawicielami w kilku krajach UE i realizując politykę rozwoju poprzez sieć franczyzową chcemy dotrzeć w ten sposób do klienta docelowego.

Polski rynek jest wciąż nienasycony i wzrasta do około 30% rocznie przez co możemy mówić o boomie na produkty, które oferuje Spółka. Rosnąca liczba ludzi uprawiających sport oraz ludzi, którzy mimo braku aktywności sportowej poszukują suplementów zdrowotnych utwierdza nas w przekonaniu, że Triceps.pl działa na rynku z dużym potencjałem.

### 6.3 Wywiązywanie się z zaciągniętych zobowiązań

Spółka na bieżąco wywiązuje się ze swoich zobowiązań

---

**5. OŚWIADCZENIA ZARZĄDU EMITENTA**

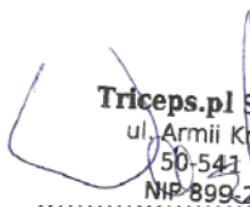
---

**5.1. Oświadczenie Zarządu w sprawie rocznego sprawozdania finansowego Emitenta za roku obrotowy 2013**

Wrocław, dn. 03.06.2014 r.

**OŚWIADCZENIE ZARZĄDU SPÓŁKI TRICEPS.PL S.A.**

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



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

**5.2. Oświadczenie Zarządu w sprawie podmiotu uprawnionego do zbadania sprawozdania finansowego Emitenta za rok 2013**

Wrocław, dn. 03.06.2014 r.

**OŚWIADCZENIE ZARZĄDU SPÓŁKI TRICEPS.PL S.A.**

Działając jako Zarząd Spółki TRICEPS.PL S.A. oświadczam, że podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, tj Kancelaria Usług Audytorskich i Księgowych Sp. z o.o. dokonujący badania rocznego sprawozdania finansowego Spółki za rok 2013, został wybrany zgodnie z przepisami prawa. Ponadto, oświadczam, że podmiot ten oraz biegły rewident - Pani Janina Chmulak nr biegłego rewidenta 460 dokonująca badania rocznego sprawozdania finansowego za rok 2013, spełniali warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badaniu, zgodnie z właściwymi przepisami prawa krajowego.



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

---

**6. OPINIA I RAPORT BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO EMITENTA ZA ROK OBROTOWY 2013**

---



Kancelaria Usług Audytorskich i Księgowych Spółka z o.o.  
ul. Bajana 32 , 54-129 Wrocław  
tel kom. 507 189 503  
NIP 899 27 04 612 Regon 021366503  
Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej VI Wydział Gospodarczy  
KRS 0000367068  
Kapitał zakładowy 5.000,00 zł opłacony w całości

***OPINIA I RAPORT******Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO*****TRICEPS.PL SPÓŁKA AKCYJNA****AL. ARMII KRAJOWEJ 8C/2, 50-541 WROCŁAW****ZA ROK OBROTOWY****OD 1 STYCZNIA 2013 ROKU DO 31 GRUDNIA 2013 ROKU*****PODMIOT UPRAWNIONY DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH NR. 3642***



Opinia Niezależnego biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego  
za okres 1.01.2013 do 31.12.2013

Kancelaria Usług Audytorskich i Księgowych Sp. z o.o.  
54-129 Wrocław, ul. J. Bajana 32  
tel. 507-189-503  
[janina.chmura@gmail.com](mailto:janina.chmura@gmail.com)  
[www.kancelaria-money.pl](http://www.kancelaria-money.pl)

## OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

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

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego TRICEPS.PL Spółka Akcyjna, z siedzibą we Wrocławiu, al. Armii Krajowej 8C/2 za okres od dnia 01.01.2013 r. do dnia 31.12.2013 r., na które składa się:

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.
2. Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2013r. o sumie bilansowej **1.056.473,84 zł.**
3. Rachunek zysków i strat na dzień 31 grudnia 2013r. zamykający się zyskiem **41.514,17 zł.**
4. Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres obrotowy od 01.01.2013 do 31.12.2013r. wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę **41.514,17 zł.**
5. Rachunek przepływów pieniężnych na dzień 31 grudnia 2013r. wykazuje zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę **73.160,78 zł.**
6. Dodatkowa informacja i objaśnienia.



Opinia Niezależnego biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego  
za okres 1.01.2013 do 31.12.2013

Kancelaria Usług Audytorskich i Księgowych Sp. z o.o.  
54-129 Wrocław, ul. J. Bajana 32  
tel. 507-189-503  
[janina.chmulak@gmail.com](mailto:janina.chmulak@gmail.com)  
[www.kancelaria-money.pl](http://www.kancelaria-money.pl)

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 31.12.2013 r., jak też jej wyniku finansowego za okres obrotowy od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r.



Opinia Niezależnego biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego  
za okres 1.01.2013 do 31.12.2013

Kancelaria Usług Audytorskich i Księgowych Sp. z o.o.  
54-129 Wrocław, ul. J. Bajana 32  
tel. 507-189-503  
[janina.chmulak@gmail.com](mailto:janina.chmulak@gmail.com)  
[www.kancelaria-money.pl](http://www.kancelaria-money.pl)

- b) sporządzone zostało z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- c) jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami umowy jednostki.

Sprawozdanie z działalności jednostki jest kompletne w rozumieniu art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości, a zawarte w nim informacje, pochodzące ze zbadanego sprawozdania finansowego, są z nim zgodne.

**Kluczowy Biegły Rewident**  
**nr ewid. 460**

**Janina Chmulak**

Wrocław, 30.05.2014 rok.



Raport uzupełniający opinię z badania sprawozdania finansowego  
za okres: 01.01.2013 do 31.12.2013

---

**RAPORT**  
**Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**  
**TRICEPS.PL SPÓŁKA AKCYJNA**  
**AL. ARMII KRAJOWEJ 8C/2, 50-541 WROCŁAW**  
**ZA ROK OBROTOWY**  
**OD 1 STYCZNIA 2013 ROKU DO 31 GRUDNIA 2013 ROKU**



Raport uzupełniający opinię z badania sprawozdania finansowego  
za okres 01.01.2013 do 31.12.2013

## SPIS TREŚCI

|     |                                                                                                                                            |    |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 1.  | DANE IDENTYFIKUJĄCE BADANĄ JEDNOSTKĘ .....                                                                                                 | 3  |
| 2.  | PODSTAWA PRAWNA DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI .....                                                                                               | 5  |
| 3.  | SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA POPRZEDNI ROK OBROTOWY .....                                                                                     | 11 |
| 4.  | DANE IDENTYFIKUJĄCE PODMIOT UPRAWNIONY I BIEGŁEGO REWIDENTA<br>PRZEPROWADZAJĄCEGO W JEGO IMIENIU BADANIE SPRAWOZDANIA<br>FINANSOWEGO ..... | 11 |
| 5.  | OŚWIADCZENIE JEDNOSTKI I DOSTĘPNOŚĆ DANYCH .....                                                                                           | 11 |
| 6.  | PRZEDMIOT BADANIA .....                                                                                                                    | 13 |
| 7.  | METODY WYCENY .....                                                                                                                        | 14 |
| 8.  | OCENA SYTUACJI MAJĄTKOWO-FINANSOWEJ .....                                                                                                  | 17 |
| 9.  | INFORMACJE O NIEKTÓRYCH ISTOTNYCH POZYCJACH SPRAWOZDANIA<br>FINANSOWEGO .....                                                              | 31 |
| 10. | WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ORAZ DODATKOWE<br>INFORMACJE I OBJAŚNIENIA .....                                                  | 36 |
| 11. | SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI .....                                                                                                          | 36 |
| 12. | UWAGI KOŃCOWE .....                                                                                                                        | 37 |



Raport uzupełniający opinię z badania sprawozdania finansowego  
za okres 01.01.2013 do 31.12.2013

## 1. DANE IDENTYFIKUJĄCE BADANĄ JEDNOSTKĘ

Firma: TRICEPS.PL Spółka Akcyjna

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

Regon: 021596338

NIP: 899 27 22 194

**Przedmiotem działalności, zgodnie z umową Spółki jest głównie:**

1. 10.85.Z – Wytworzenie gotowych posiłków i dań
2. 10.86.Z – Produkcja artykułów spożywczych homogenizowanych i żywności dietetycznej
3. 10.89.Z – Produkcja pozostałych artykułów spożywczych, gdzie indziej niesklasyfikowana
4. 46.16.Z – Działalność agentów zajmujących się sprzedażą wyrobów tekstylnych, odzieży, wyrobów futrzarskich, obuwia i artykułów skórzanych
5. 46.17.Z – Działalność agentów zajmujących się sprzedażą żywności, napojów i wyrobów tytoniowych
6. 46.18.Z – Działalność agentów specjalizujących się w sprzedaży pozostałych określonych towarów
7. 46.19.Z – Działalność agentów zajmujących się sprzedażą towarów różnego rodzaju
8. 46.34.B – Sprzedaż hurtowa napojów bezalkoholowych
9. 46.38.Z – Sprzedaż hurtowa pozostałej żywności, włączając ryby, skorupiaki i mięczaki
10. 46.39.Z – Sprzedaż hurtowa niewyspecjalizowana żywności, napojów i wyrobów tytoniowych
11. 46.42.Z – Sprzedaż hurtowa odzieży i obuwia
12. 46.43.Z – Sprzedaż hurtowa elektrycznych artykułów użytku domowego
13. 46.46.Z – Sprzedaż hurtowa wyrobów farmaceutycznych i medycznych
14. 46.51.Z – Sprzedaż hurtowa komputerów, urządzeń peryferyjnych i oprogramowania
15. 47.11.Z – Sprzedaż detaliczna prowadzona w niewyspecjalizowanych sklepach z przewagą żywności, napojów i wyrobów tytoniowych
16. 47.19.Z – Pozostała sprzedaż detaliczna prowadzona w niewyspecjalizowanych sklepach
17. 47.29.Z – Sprzedaż detaliczna pozostałej żywności prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach
18. 47.51.Z – Sprzedaż detaliczna wyrobów tekstylnych prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach



Raport uzupełniający opinię z badania sprawozdania finansowego  
za okres 01.01.2013 do 31.12.2013

19. 47.61.Z - Sprzedaż detaliczna książek prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach
20. 47.62.Z - Sprzedaż detaliczna gazet i artykułów piśmiennych prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach
21. 47.64.Z - Sprzedaż detaliczna sprzętu sportowego prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach
22. 47.71.Z - Sprzedaż detaliczna odzieży prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach
23. 47.73.Z - Sprzedaż detaliczna wyrobów farmaceutycznych prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach
24. 47.74.Z - Sprzedaż detaliczna wyrobów medycznych, włączając ortopedyczne, prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach
25. 47.75.Z - Sprzedaż detaliczna kosmetyków i artykułów toaletowych prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach
26. 47.78.Z - Sprzedaż detaliczna pozostałych nowych wyrobów prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach
27. 47.91.Z - Sprzedaż detaliczna prowadzona przez domy sprzedaży wysyłkowej lub internet
28. 47.99.Z - Pozostała sprzedaż detaliczna prowadzona poza siecią sklepową, straganami i targowiskami
29. 58.11.Z - Wydawanie książek
30. 58.13.Z - Wydawanie gazet
31. 58.14.Z - Wydawanie czasopism i pozostałych periodyków
32. 58.19.Z - Pozostała działalność wydawnicza
33. 58.21.Z - Działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych
34. 58.29.Z - Działalność wydawnicza w zakresie pozostałego oprogramowania
35. 59.11.Z - Działalność związana z produkcją filmów, nagrań video i programów telewizyjnych
36. 59.12.Z - Działalność post produkcyjna związana z filmem, nagraniami video i programami telewizyjnymi
37. 59.13.Z - Działalność związana z dystrybucją filmów, nagrań video i programów telewizyjnych
38. 59.14.Z - Działalność związana z projekcją filmów
39. 60.20.Z - Nadawanie programów telewizyjnych ogólnodostępnych i abonamentowych
40. 62.20.Z - Działalność związana z oprogramowaniem
41. 60.03.Z - Działalność związana z zarządzaniem urządzeniami informatycznymi
42. 62.02.Z - Działalność związana z doradztwem w zakresie informatyki
43. 62.09.Z - Pozostała działalność usługowa w zakresie technologii informatycznych i komputerowych
44. 63.11.Z - Przetwarzanie danych; zarządzanie stronami internetowymi (hosting) i podobna działalność
45. 63.12.Z - Działalność portali internetowych
46. 63.91.Z - Działalność agencji informacyjnych
47. 63.99.Z - Pozostała działalność usługowa w zakresie informacji, gdzie indziej niesklasyfikowana
48. 68.10.Z - Kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek
49. 68.20.Z - Wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi



- 50. 73.11.Z – Działalność agencji reklamowych
- 51. 74.90. Z – Pozostała działalność profesjonalna, naukowa i techniczna, gdzie indziej niesklasyfikowana
- 52. 77.40.Z Dzierżawa własności intelektualnej i podobnych produktów, z wyłączeniem prac chronionych prawem autorskim
- 53. 78.10.Z – Działalność związana z wyszukiwaniem miejsc pracy i pozyskiwaniem pracowników
- 54. 85.51. Z – Pozaszkolne formy edukacji sportowej oraz zajęć sportowych i rekreacyjnych
- 55. 85.59.Z - Pozostałe pozaszkolne formy edukacji, gdzie indziej niesklasyfikowane
- 56. 93.12.Z – Działalność klubów sportowych
- 57. 93.12.Z – Działalność obiektów służących poprawie kondycji fizycznej
- 58. 93.19.Z – Pozostała Działalność związana ze sportem
- 59. 96.09.Z - Pozostała Działalność usługowa, gdzie indziej niesklasyfikowana

## 2. PODSTAWA PRAWNA DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI

Na podstawie Aktu Notarialnego Repertorium A numer 4827/2011 z dnia 11.07.2011r. w Kancelarii Notarialnej przy ul. Św. Mikołaja 8 we Wrocławiu, w obecności notariusz Ilony Rocznik podpisano Akt zawiązania Spółki Akcyjnej, statutu oraz złożono oświadczenie o objęciu akcji. Stawiający zawiązuje spółkę działającą pod firmą: „TRICEPS.PL SPÓŁKA AKCYJNA” Spółka działa na podstawie Kodeksu Spółek Handlowych i Statutu. Postanowieniem Sądu Rejonowego dla Wrocławia – Fabrycznej we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego została wpisana pod numer KRS 0000395238.

- 1. Aktem Notarialnym Repertorium A numer 8694/2011 z dnia 23.11.2011r. w Kancelarii Notarialnej Małgorzaty Lenart i Ilony Rocznik S.C przy ul. Św. Mikołaja 8 we Wrocławiu, protokołem Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy podjęto uchwały dotyczące:
  - **Uchwała nr 3** - w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki poprzez emisję akcji *serii B* w drodze subskrypcji prywatnej, z wyłączeniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy oraz wprowadzenia akcji serii B do obrotu w alternatywnym systemie obrotu prowadzonym przez Spółkę pod firmą: Giełda Papierów Wartościowych w Warszawie Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie pod nazwą New Connect oraz zmiany statutu Spółki



Raport uzupełniający opinię z badania sprawozdania finansowego  
za okres 01.01.2013 do 31.12.2013

- **Uchwała nr 4** - w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki poprzez emisję akcji *serii C* w drodze subskrypcji prywatnej, z wyłączeniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy oraz wprowadzenia akcji serii C do obrotu w alternatywnym systemie obrotu prowadzonym przez Spółkę pod firmą: Giełda Papierów Wartościowych w Warszawie Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie pod nazwą New Connect oraz zmiany statutu Spółki
  
- **Uchwała nr 5** - w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki poprzez emisję akcji *serii D* w drodze subskrypcji prywatnej, z wyłączeniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy oraz wprowadzenia akcji serii D do obrotu w alternatywnym systemie obrotu prowadzonym przez Spółkę pod firmą: Giełda Papierów Wartościowych w Warszawie Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie pod nazwą New Connect oraz zmiany statutu Spółki
  
- 2. Aktem Notarialnym Repertorium A numer 467/12 z dnia 24.01.2012r. w Kancelarii Notarialnej Małgorzaty Lenart i Ilony Roczniak S.C przy ul. Św. Mikołaja 8 we Wrocławiu, Zarząd złożył oświadczenie o wysokości objętego kapitału zakładowego.
  
- 3. Aktem Notarialnym Repertorium A numer 4509/2012 z dnia 29.06.2012r. w Kancelarii Notarialnej Małgorzaty Lenart i Ilony Roczniak S.C przy ul. Św. Mikołaja 8 we Wrocławiu, podjęto uchwały dotyczące:
  
- **Uchwała nr 3** – zatwierdzenie Sprawozdania Finansowego Spółki za rok 2011 obejmującego bilans, rachunek zysków i strat, sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych i informację dodatkową.
  
- **Uchwała nr 4** – zatwierdzenie Sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w roku 2011
  
- 4. Aktem Notarialnym Repetytorium A numer 2537/2013 z dnia 17.04.2013r. w Kancelarii Notarialnej Małgorzaty Lenart i Ilony Roczniak S.C przy ul. Św. Mikołaja 8 we Wrocławiu, podjęto uchwały dotyczące:
  
- **Uchwała nr 3** - w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki poprzez emisję akcji zwykłych na okaziciela serii E w drodze subskrypcji prywatnej, z wyłączeniem prawa poboru i wprowadzenie do obrotu zorganizowanego w alternatywnym systemie obrotu „New Connect” akcji serii E oraz zmiany statutu.



Raport uzupełniający opinię z badania sprawozdania finansowego  
za okres 01.01.2013 do 31.12.2013

### Organem Uprawnionym do reprezentacji podmiotu jest:

Zarząd TRICEPS.PL S.A. jest jednoosobowy<sup>1</sup>

| Imię i Nazwisko   | Pełniona Funkcja | Termin Upływu Kadencji |
|-------------------|------------------|------------------------|
| Michał Wasilewski | Prezes Zarządu   | 11 lipca 2014          |

W skład Rady Nadzorczej wchodzi pięciu członków. Obecny skład organu nadzorującego Emitenta został powołany w dniu 28 czerwca 2013 roku przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie TRICEPS.PL S.A. na kolejną wspólną, trzyletnią kadencję, która zakończy się z dniem 28 czerwca 2016 roku. Skład Rady Nadzorczej przedstawi a tabela poniżej

| Imię i Nazwisko           | Pełniona Funkcja        | Termin Upływu Kadencji |
|---------------------------|-------------------------|------------------------|
| Andrzej Wasilewski        | Członek Rady Nadzorczej | 28 czerwca 2016        |
| Dominik Charciarek        | Członek Rady Nadzorczej | 28 czerwca 2016        |
| Karolina Nocuń-Wasilewska | Członek Rady Nadzorczej | 28 czerwca 2016        |
| Teresa Frosztęga          | Członek Rady Nadzorczej | 28 czerwca 2016        |
| Remigiusz Pawlik          | Członek Rady Nadzorczej | 28 czerwca 2016        |

<sup>1</sup> W dniu 15 października 2013 roku Zarząd TRICEPS.PL S.A. poinformował, że Rada Nadzorcza Spółki na posiedzeniu w dniu 14 października 2013 roku podjęła Uchwałę Nr 1, mocą której ze stanowiska Wiceprezesa Zarządu Spółki z dniem 14 października 2013 roku został odwołany Pan Arkadiusz Bala



Raport uzupełniający opinię z badania sprawozdania finansowego  
za okres 01.01.2013 do 31.12.2013

### Struktura akcjonariatu TRICEPS.PL S.A.

Kapitał zakładowy TRICEPS.PL S.A. wynosi 179.250,00 zł (w pełni opłacony) i dzieli się na 1 792 500 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł każda, w tym:

- 1 000 000 (jeden milion) akcji imiennych serii A
- 250 000 (dwieście pięćdziesiąt tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii B

#### Akcje serii B

Na mocy **uchwały nr 3** Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia TRICEPS.PL Spółka Akcyjna z siedzibą we Wrocławiu z dnia 23 listopada 2011 roku w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego poprzez emisję akcji serii B z wyłączeniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy oraz wprowadzenia akcji i praw do akcji serii B do obrotu w alternatywnym systemie obrotu prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. pod nazwą New Connect oraz zmiany statutu Spółki, podjęto decyzję o emisji 250 000 (dwustu pięćdziesięciu tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii B, o wartości nominalnej 0,10zł (dziesięć groszy) każda. Akcje zostały zarejestrowane w KRS 1 marca 2012 r. Subskrypcja prywatna akcji serii B odbywała się w dniach 23 listopad a 2011 r. – 18 stycznia 2012 r. Propozycja nabycia akcji serii B została skierowana do 2 podmiotów, tj. Prezesa Zarządu oraz Dyrektora Handlowego Spółki. Akcje serii B zostały przydzielone 18 stycznia 2012 roku i objęte przez 2 inwestorów. W wyniku zawarcia umów objęcia akcji, skutecznie objęte i opłacone w całości zostało 250 000 (dwieście pięćdziesiąt tysięcy) sztuk akcji serii B. Cena emisyjna akcji serii B została ustalona na 0,10 zł (dziesięć groszy)

**Akcje serii B** zostały skierowane do Prezesa Zarządu Emitenta oraz Kluczowego Pracownika–Dyrektora Handlowego TRICEPS.PL S.A. Osoby te są ściśle związane ze Spółką, posiadają największą wiedzę na temat jej działalności oraz sposobu i możliwości dalszego rozwoju. Propozycja nabycia akcji w emisji prywatnej po cenie nominalnej przez wyżej wspomniane osoby ma na celu zwiększenie ich zaangażowania w działalność Spółki i motywowanie Zarządu oraz Kluczowego Pracownika do zwiększania zakresu działalności Spółki i jej dynamicznego rozwoju.



- 312 500 (trzysta dwanaście tysięcy pięćset) akcji zwykłych na okaziciela serii C

### Akcje serii C

Na mocy **uchwały nr 4** Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia TRICEPS.PL Spółka Akcyjna z siedzibą we Wrocławiu z dnia 23 listopada 2011 roku w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego poprzez emisję akcji serii C w drodze subskrypcji prywatnej z wyłączeniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy oraz wprowadzenia akcji i praw do akcji serii C do obrotu w alternatywnym systemie obrotu prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. pod nazwą New Connect oraz zmiany statutu Spółki podjęto decyzję o emisji 312 500 (trzystu dwunastu tysięcy pięćset) akcji zwykłych na okaziciela serii C, o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda.

### Akcje serii C

Zostały zaoferowane po cenie emisyjnej równej w cenie nominalnej Inwestorom, których celem było dokonanie inwestycji długoterminowej w TRICEPS.PL S.A., tj. podmiotom współpracującym z Emitentem. Cena emisyjna wynikała z faktu, iż adresaci oferowanych akcji serii C są związani z Emitentem w dłuższym okresie czasu, brali udział między innymi w organizacji i przeprowadzaniu w imieniu Emitenta subskrypcji akcji. Do grona Inwestorów, którzy objęli akcje serii C należą przede wszystkim podmioty prawne i jedna osoba fizyczna.

Akcje zostały zarejestrowane w KRS 1 marca 2012 r. Subskrypcja prywatna akcji serii C odbywała się w dniach 23 listopad a 2011 r. – 18 stycznia 2012 r. Propozycja nabycia akcji serii C została skierowana do 4 podmiotów. Wszyscy inwestorzy, którym zaoferowano akcje serii C, wyrazili chęć nabycia akcji. Akcje serii C zostały przydzielone 18 stycznia 2012 roku i objęte przez 4 inwestorów. W wyniku zawarcia umów objęcia akcji, skutecznie objęte i opłacone w całości zostało 312 500 (trzysta dwanaście tysięcy pięćset) sztuk akcji serii C. Akcje serii C zostały objęte przez 3 osoby prawne i osobę fizyczną. Cena emisyjna akcji serii C została ustalona na 0,10 zł (dziesięć groszy).



- 230 000 (dwieście trzydzieści tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii D.

### Akcje serii D

Na mocy **uchwały nr 5** Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia TRICEPS.PL Spółka Akcyjna z siedzibą we Wrocławiu z dnia 23 listopada 2011 roku w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego poprzez emisję akcji serii D w drodze subskrypcji prywatnej z wyłączeniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy oraz wprowadzenia akcji i praw do akcji serii D do obrotu w alternatywnym systemie obrotu prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. pod nazwą New Connect oraz zmiany statutu Spółki podjęto decyzję o emisji do 230 000 (dwustu trzydziestu tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii D, o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda. Akcje zostały zarejestrowane w KRS 1 marca 2012 r. Subskrypcja prywatna akcji serii D odbywała się w dniach 23 listopada 2011 r.–18 stycznia 2012 r. Propozycja nabycia akcji serii D została skierowana do 8 podmiotów. Wszyscy inwestorzy, którym zaoferowano akcje serii D, wyrazili chęć nabycia akcji. Akcje serii D zostały przydzielone 18 stycznia 2012 roku i objęte przez 8 inwestorów. W wyniku zawarcia umów objęcia akcji, skutecznie objęte i opłacone w całości zostało 230 000 (dwieście trzydzieści tysięcy) sztuk akcji serii D. Akcje serii D zostały objęte przez 3 osoby prawne i 5 osób fizycznych. Cena emisyjna akcji serii D została ustalona na 2,20 zł (dwa złote dwadzieścia groszy).

Propozycje nabycia Akcji serii D zostały skierowane do inwestorów indywidualnych - osób fizycznych i prawnych. Cena emisyjna akcji serii D została ustalona na podstawie analizy finansowej wskaźnika ceny do zysku. Cena emisyjna jednej akcji będąca wynikiem tej analizy wyniosła 2,20 zł (dwa złote dwadzieścia groszy). Akcje Emitenta serii A są akcjami imiennymi i uprzywilejowanymi co do głosu, w ten sposób, że na każdą akcję serii A przypadają dwa głosy na Walnym Zgromadzeniu Spółki, zgodnie z art. 351 do art. 353 k. s. h. Akcje serii B, C i D nie są akcjami uprzywilejowanymi.

Akcje serii B, serii C i serii D nie są przedmiotem żadnych zabezpieczeń ani świadczeń dodatkowych. Zróznicowanie ceny Subskrypcja prywatna przeprowadzona przez Emitenta obejmowała akcje trzech różnych serii.



Raport uzupełniający opinię z badania sprawozdania finansowego  
za okres 01.01.2013 do 31.12.2013

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

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2013 było badane przez Kancelarię Usług Audytorskich i Księgowych Spółka z o.o. z siedzibą we Wrocławiu, wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 3642. W imieniu podmiotu uprawnionego badanie przeprowadziła Janina Chmulak, biegły rewident nr 460. Badanie zostało przeprowadzone na podstawie umowy zawartej w dniu 15.05.2014 roku na podstawie uchwały nr 1/2014 z dnia 12.05.2014r. Badanie zostało dokonane w siedzibie Spółki Akcyjnej przy al. Armii Krajowej 8C/2 w dniach od 15.05.2014r. do 30.05.2014r. Zarówno podmiot uprawniony jak i biegły rewident są niezależni od badanej Spółki w rozumieniu *art. 66 ust.2* ustawy o rachunkowości. Nie stanowiło przedmiotu badania wykrycie i wyjaśnienie zdarzeń polegających na naruszeniu prawa, nadużyć, jak również nieprawidłowości, jakie mogły wystąpić poza systemem rachunkowości.

Nie nastąpiły ograniczenia zakresu badania. TRICEPS. PL Spółka Akcyjna udostępniła żądane przez biegłego rewidenta podstawowe informacje, oświadczenie o kompletnym ujęciu danych w księgach rachunkowych i wykazaniu wszelkich zobowiązań warunkowych do dnia złożenia oświadczenia. Dokumenty księgowe zostały przekazane na dzień 30.04.2013r. z BLUE TAX GROUP S. A. reprezentowane przez Prezesa Zarządu Mirosława Stanisławskiego – umowa o prowadzenie księgi rachunkowej nr 01/07/2011 z dnia 14.07.2011, również Biuro Rachunkowe – Usługi Finansowo - Rachunkowe z siedzibą we Wrocławiu 50-559, ul. Świeradowska 61/26, reprezentowane przez Dorotę Nidrych prowadzące księgi rachunkowe Spółki od 1.05.2013r., udostępniło wszelkie dokumenty i informacje niezbędne do wydania opinii i sporządzenia raportu.

### **4. OŚWIADCZENIE JEDNOSTKI I DOSTĘPNOŚĆ DANYCH**

Zarząd Spółki w dniu 15.05.2014r. złożył oświadczenie uznające swoją odpowiedzialność za kompletność, rzetelność i prawidłowość sprawozdania finansowego przedstawionego do badania, o ujawnieniu w objaśnieniach do informacji dodatkowej wszelkich zobowiązań warunkowych istniejących na dzień 31.12.2013r. oraz nie zaistnieniu do dnia złożenia oświadczenia zdarzeń wpływających w istotny sposób na wielkość danych wykazanych w sprawozdaniu finansowym za rok badany. Badanie ma charakter obligatoryjny w rozumieniu *ust. 1 art. 64* UoR. Księgi rachunkowe obejmują elementy wynikające z *art. 13* ustawy o rachunkowości. Prowadzone są one w programie finansowo – księgowym Synfonia FK wersja 2014a, a dane sprzedażowe w programie WF- MAG dla Windows PRESTIŻ wersja 7.71.0 spełniają one wymagania *art. 14 ust. 4* ustawy o rachunkowości. Konta ksiąg pomocniczych (ewidencja analityczna) prowadzone są w sposób prawidłowy i obejmują m. in. zakres określony w *art. 17* ustawy.



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:

- Kompletności, rzetelności i prawidłowości sprawozdania finansowego przedstawionego do badania,
- Ujawnieniu w informacji dodatkowej wszystkich zobowiązań korespondujących z dniem bilansowym,
- 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:

1. Stosownych prób badawczych, w tym pozycji dominujących kwotowo,
2. Poziomu istotności ustalonego dla sprawozdania finansowego,
3. Zawodowego osądu zgodności zdarzeń gospodarczych z dokonanymi operacjami księgowymi,
4. W zakresie rozliczeń podatkowych raport obejmuje badanie stanu rozrachunków z tych tytułów i ich zgodność z danymi deklarowanymi przez badaną jednostkę.



## 5. PRZEDMIOT BADANIA

Stosownie do przepisów prawa i norm wykonywania zawodu biegłego rewidenta, a mianowicie:

1. Przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2009 r. nr 152, poz. 1223 z późniejszymi zmianami),
2. Przepisów ustawy z dnia 07 maja 2009 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach upoważnionych do badania sprawozdań finansowych oraz nadzorze publicznym (Dz.U. z 2009 r. nr 77, poz. 649),
3. Wiedzy i doświadczenia wynikającego z norm wykonywania zawodu biegłego rewidenta wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w okresie ich obowiązywania badaniem objęto:
  - Księgi rachunkowe stanowiące podstawę sporządzenia sprawozdań finansowych,
  - Wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
  - Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2013r. o sumie bilansowej **1.056.473,84 zł.**
  - Rachunek zysków i strat na dzień 31 grudnia 2013r. zamykający się **zyskiem 41.514,17 zł.**
  - Kapitał własny wynosi **516.526,32 zł.**
  - Rachunek przepływów pieniężnych na dzień 31 grudnia 2013r. wykazuje wzrost stanu środków pieniężnych o kwotę **73.160,78 zł.**
  - Dodatkowe informacje i objaśnienia.

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



## 6. METODY WYCENY

Zasada prowadzenia rachunkowości w Spółce - odbywa się na podstawie:

1. Zakładowego Planu Kont
  2. Polityki Rachunkowości - zgodnie z Zarządzeniem Prezesa Zarządu z dnia 14.10.2011 r.
- Wymagane przepisami art. 10 ust. 1 ustawy o rachunkowości wprowadzone zostały zasady – polityki rachunkowości do stosowania w TRICEPS.PL SA począwszy od dnia otwarcia ksiąg rachunkowych, tj. od dnia 01.08.2011 r.
  - Zgodnie z § 26 Statutu Spółki Akcyjnej rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy. Pierwszy rok obrotowy kończy się 31.12.2011 r.
  - Rachunek zysków i strat sporządza się według wariantu porównawczego, a rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.
  - Ewidencja kosztów prowadzona jest wyłącznie na kontach kosztów według rodzajów, bez ich rozliczania według miejsc powstawania z uwagi na prowadzoną przez spółkę jednorodną działalność usługową.

### Określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych.

Rokiem obrotowym przyjętym przez Spółkę jest rok kalendarzowy. Przyjęto, że podstawowym okresem sprawozdawczym jest miesiąc. Wynika to zarówno z definicji okresu sprawozdawczego deklaracje podatkowe sporządzane są, co miesiąc, jak i z wymogów drukowania na koniec każdego okresu sprawozdawczego, ale nie rzadziej niż na koniec każdego miesiąca, zestawienia obrotów i sald księgi głównej. Oznacza to konieczność księgowania dokumentów z dokładnością, co najmniej do konkretnego miesiąca.

#### 1. Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne:

- Obowiązuje ewidencja szczegółowa ilościowo – wartościowa
- W urządzeniach księgowych poszczególnych obiektów o wartości jednostkowej od 3.500 zł.



Raport uzupełniający opinię z badania sprawozdania finansowego  
za okres 01.01.2013 do 31.12.2013

## **2. Umorzenia środków trwałych:**

- Środki trwałe o wartości powyżej 3.500,00 zł. amortyzuje się na podstawie stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

## **3. Środki pieniężne na rachunkach bankowych:**

- Ewidencja obejmuje środki pieniężne na rachunkach bankowych oraz kredyty w rozbiciu analitycznym wg otwartych rachunków w poszczególnych bankach
  - ✓ BZWBK24 - Umowa rachunku bieżącego oraz Umowa usług bankowości elektronicznej i umowa o kartę płatniczą dla firm z dnia 27.10.2011r.
  - ✓ BZ WBK S. A. - Umowa BZ WBK S. A. o kredyt na działalność gospodarczą z dnia 31.10.2011r. nr. 2398/1067/233/11/00
  - ✓ ALIOR BANK - Umowa ramowa o świadczeniu usług bankowych oraz o prowadzenie rachunków i lokat dla przedsiębiorców i innych podmiotów z dnia 05.09.2012r.
  - ✓ RAIFFEISEN BANK POLSKA S.A. – Umowa w rachunku bieżącym z dnia 2.08.2011r.
  - ✓ Umowa pożyczki pieniężnej z dnia 1.07.2013r.
- Zapisy bieżące dokonywane są na podstawie wyciągów bankowych i dołączonych do nich dowodów źródłowych.

## **4. Rozrachunki i roszczenia:**

- Ewidencja szczegółowa do kont rozrachunków i roszczeń wyodrębnia poszczególne grupy rozrachunków i roszczeń spornych, odzwierciedla ich przebieg i rozliczenie oraz umożliwia ustalenie stanu należności i zobowiązań z podziałem wg poszczególnych kontrahentów.
- Wycena należności i zobowiązań odbywa się według wartości nominalnej.



Raport uzupełniający opinię z badania sprawozdania finansowego  
za okres 01.01.2013 do 31.12.2013

## 5. Materiały, towary i produkty gotowe:

- Zgodnie z Art. 17 ust.2 pkt. 4, tj. – prowadzenia kont ksiąg pomocniczych dla tych grup składników poprzez odpisywanie w koszty.
- Towary i produkty gotowe przyjmowane są do magazynu w cenie zakupu.

## 6. Zasady prowadzenia rachunku kosztów.

- Ewidencja kosztów prowadzona jest jednostopniowo:
  - ✓ Na kontach zespołu 4-go wg układu rodzajowego



## 7. OCENA SYTUACJI MAJĄTKOWO-FINANSOWEJ

- Analiza przedstawiona poniżej obejmuje 3 ostatnie okresy sprawozdawcze:
- W okresie objętym analizą nie wystąpiły istotne zmiany mające znaczenie dla odczytywania informacji zawartych w sprawozdaniu finansowym.
- Wszystkie dane prezentowane w tabelach są wyrażone w tys. zł, natomiast użyte w nich symbole mają następujące znaczenie:

|           |                   |            |               |
|-----------|-------------------|------------|---------------|
| <b>BZ</b> | bilans zamknięcia | <b>OU</b>  | okres ubiegły |
| <b>BO</b> | bilans otwarcia   | <b>OB.</b> | okres bieżący |

- Zaprezentowane wartości w tabeli – w kolumnie „Zmiana” odnoszą się do wartości wyrażonych w zł.
- Struktura poszczególnych pozycji w przedstawionych dalej tabelach liczona jest w następujący sposób:
  - W odniesieniu do pozycji bilansowych – w stosunku do sumy bilansowej
  - W odniesieniu do pozycji przychodowych rachunku zysków i strat – w stosunku do wartości przychodów ogółem
  - W odniesieniu do pozycji kosztowych rachunku zysków i strat – w stosunku do wartości kosztów ogółem
  - W odniesieniu do pozycji wynikowych na poszczególnych poziomach oraz do obciążeń wyniku – w stosunku do wyniku netto



Raport uzupełniający opinię z badania sprawozdania finansowego  
za okres 01.01.2013 do 31.12.2013

Tabela nr 1

## BILANS ANALITYCZNY AKTYWA

|                                                                                                  | 31.12.2013      | 31.12.2012      | 31.12.2011      | 31.12.2013   | 31.12.2012   | 31.12.2011   | 2012/2011     | 2013/2012     |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|--------------|--------------|--------------|---------------|---------------|
|                                                                                                  | w tys. zł       | w tys. zł       | w tys. zł       | w %          | w %          | w %          | w %           | w %           |
| <b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>                                                                          | <b>115,55</b>   | <b>133,10</b>   | <b>146,83</b>   | <b>10,9</b>  | <b>9,5%</b>  | <b>11,1%</b> | <b>90,7%</b>  | <b>86,8%</b>  |
| I. Wartości niematerialne i prawne                                                               | 109,67          | 124,16          | 140,66          | 10,4         | 8,9%         | 10,6%        | 88,3%         | 88,3%         |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne                                                          | 0,00            | 1,66            | 140,66          | 0,0          | 0,1%         | 10,6%        | 1,2%          | 0,0%          |
| <b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>                                                                | <b>5,88</b>     | <b>8,94</b>     | <b>6,17</b>     | <b>0,6</b>   | <b>0,6%</b>  | <b>0,5%</b>  | <b>144,8%</b> | <b>65,8%</b>  |
| 1. Środki trwałe                                                                                 | 5,88            | 8,94            | 6,17            | 0,6          | 0,6%         | 0,5%         | 144,8%        | 65,8%         |
| a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)                                           | 0,00            | 0,00            | 0,00            | 0,0          | 0,0%         | 0,0%         | 0,0%          | 0,0%          |
| b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej                                         | 0,00            | 0,00            | 0,00            | 0,0          | 0,0%         | 0,0%         | 0,0%          | 0,0%          |
| c) urządzenia techniczne i maszyny                                                               | 5,88            | 8,94            | 6,17            | 0,6          | 0,6%         | 0,5%         | 144,8%        | 65,8%         |
| d) środki transportu                                                                             | 0,00            | 0,00            | 0,00            | 0,0          | 0,0%         | 0,0%         | 0,0%          | 0,0%          |
| e) inne środki trwałe                                                                            | 0,00            | 0,00            | 0,00            | 0,0          | 0,0%         | 0,0%         | 0,0%          | 0,0%          |
| 2. Środki trwałe w budowie                                                                       | 0,00            | 0,00            | 0,00            | 0,0          | 0,0%         | 0,0%         | 0,0%          | 0,0%          |
| <b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>                                              | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     | <b>0,0</b>   | <b>0,0%</b>  | <b>0,0%</b>  | <b>0,0%</b>   | <b>0,0%</b>   |
| <b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>                                                                        | <b>940,93</b>   | <b>1 267,77</b> | <b>1 180,65</b> | <b>89,1</b>  | <b>90,5%</b> | <b>88,9%</b> | <b>107,4%</b> | <b>74,2%</b>  |
| I. Zapasy                                                                                        | 485,60          | 420,91          | 231,08          | 46,0         | 30,0%        | 17,4%        | 182,2%        | 115,4%        |
| 1. Materiały                                                                                     | 0,00            | 0,00            | 0,00            | 0,0          | 0,0%         | 0,0%         | 0,0%          | 0,0%          |
| 4. Towary                                                                                        | 439,88          | 420,91          | 231,08          | 41,6         | 30,0%        | 17,4%        | 182,2%        | 0,0%          |
| <b>II. Należności krótkoterminowe</b>                                                            | <b>250,89</b>   | <b>652,44</b>   | <b>900,23</b>   | <b>23,7</b>  | <b>46,6%</b> | <b>67,8%</b> | <b>72,5%</b>  | <b>38,5%</b>  |
| 2. Należności od pozostałych jednostek                                                           | 238,10          | 652,07          | 868,43          | 22,5         | 46,5%        | 65,4%        | 75,1%         | 36,5%         |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:                                                    | 225,35          | 593,89          | 260,76          | 21,3         | 42,4%        | 19,6%        | 227,8%        | 37,9%         |
| - do 12 miesięcy                                                                                 | 225,35          | 593,89          | 260,76          | 21,3         | 42,4%        | 19,6%        | 227,8%        | 37,9%         |
| b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i odwoławczych oraz innych świadczeń | 12,80           | 58,09           | 32,51           | 1,2          | 4,1%         | 2,4%         | 178,7%        | 22,0%         |
| c) inne                                                                                          | 12,75           | 0,08            | 575,16          | 1,2          | 0,0%         | 43,3%        | 0,0%          | 15494,0%      |
| <b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>                                                           | <b>203,51</b>   | <b>186,65</b>   | <b>46,70</b>    | <b>19,3</b>  | <b>13,3%</b> | <b>3,5%</b>  | <b>399,7%</b> | <b>109,0%</b> |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe                                                              | 203,51          | 186,65          | 46,70           | 19,3         | 13,3%        | 3,5%         | 399,7%        | 109,0%        |
| c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne                                                      | 203,51          | 130,34          | 46,70           | 19,3         | 9,3%         | 3,5%         | 279,1%        | 156,1%        |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach                                                       | 203,51          | 78,80           | 46,70           | 19,3         | 5,6%         | 3,5%         | 168,7%        | 258,3%        |
| - inne środki pieniężne                                                                          | 0,00            | 51,54           | 0,00            | 0,0          | 3,7%         | 0,0%         | 0,0%          | 0,0%          |
| - inne aktywa pieniężne                                                                          | 0,00            | 0,00            | 0,00            | 0,0          | 0,0%         | 0,0%         | 0,0%          | 0,0%          |
| <b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>                                            | <b>0,93</b>     | <b>7,77</b>     | <b>2,63</b>     | <b>0,1</b>   | <b>0,6%</b>  | <b>0,2%</b>  | <b>294,8%</b> | <b>11,9%</b>  |
| <b>AKTYWA RAZEM</b>                                                                              | <b>1 056,47</b> | <b>1 400,87</b> | <b>1 327,47</b> | <b>100,0</b> | <b>100</b>   | <b>100</b>   | <b>105,5%</b> | <b>75,4%</b>  |



Raport uzupełniający opinię z badania sprawozdania finansowego  
za okres 01.01.2013 do 31.12.2013

Tabela nr 2

## BILANS ANALITYCZNY PASYWA

|                                                           | Stan na dzień   |                 |                 | Struktura w % |               |               | Dynamika      | Dynamika      |
|-----------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                                                           | 31.12.2013      | 31.12.2012      | 31.12.2011      | 31.12.2013    | 31.12.2012    | 31.12.2011    | 2013/2012     | 2012/2011     |
|                                                           | w tys. zł.      | w tys. zł.      | w tys. zł.      | w %           | w %           | w %           | w %           | w %           |
| <b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>                        | <b>516,53</b>   | <b>475,01</b>   | <b>622,53</b>   | <b>48,9</b>   | <b>33,9%</b>  | <b>46,9%</b>  | <b>108,7%</b> | <b>76,3%</b>  |
| I. Kapitał (fundusz) podstawowy                           | 179,25          | 179,25          | 100,00          | 17,0          | 12,8%         | 7,5%          | 100,0%        | 179,3%        |
| IV. Kapitał (fundusz) zapasowy                            | 473,90          | 473,90          | 40,00           | 44,9          | 33,8%         | 3,0%          | 0,0%          | 1184,8%       |
| V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny                | 0,00            | 0,00            | 0,00            | 0,0           | 0,0%          | 0,0%          | 0,0%          | 0,0%          |
| VIII. Zysk (strata) netto                                 | 41,51           | -98,42          | -79,72          | 3,9           | -7,0%         | -6,0%         | -42,2%        | 123,5%        |
| <b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>          | <b>539,95</b>   | <b>925,85</b>   | <b>704,95</b>   | <b>51,1</b>   | <b>66,1%</b>  | <b>53,1%</b>  | <b>58,3%</b>  | <b>131,3%</b> |
| II. Zobowiązania długoterminowe                           | 160,35          | 113,34          | 153,34          | 15,2          | 8,1%          | 11,6%         | 141,5%        | 73,9%         |
| 2. Wobec pozostałych jednostek                            | 73,35           | 113,34          | 153,34          | 6,9           | 8,1%          | 11,6%         | 64,7%         | 73,9%         |
| a) kredyty i pożyczki                                     | 73,35           | 113,34          | 153,34          | 6,9           | 8,1%          | 11,6%         | 64,7%         | 73,9%         |
| III. Zobowiązania krótkoterminowe                         | 379,60          | 812,51          | 551,61          | 35,9          | 58,0%         | 41,6%         | 46,7%         | 147,3%        |
| 2. Wobec pozostałych jednostek                            | 379,60          | 812,51          | 469,66          | 35,9          | 58,0%         | 35,4%         | 46,7%         | 173,0%        |
| a) kredyty i pożyczki                                     | 40,00           | 44,56           | 52,00           | 3,8           | 3,2%          | 3,9%          | 0,0%          | 85,7%         |
| c) inne zobowiązania finansowe                            | 0,00            | 0,00            | 0,00            | 0,0           | 0,0%          | 0,0%          | 0,0%          | 0,0%          |
| d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:        | 273,25          | 689,88          | 373,85          | 25,9          | 49,2%         | 28,2%         | 39,6%         | 184,5%        |
| - do 12 miesięcy                                          | 273,25          | 689,88          | 373,85          | 25,9          | 49,2%         | 28,2%         | 39,6%         | 184,5%        |
| g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń | 58,67           | 57,89           | 28,45           | 5,6           | 4,1%          | 2,1%          | 101,3%        | 203,5%        |
| h) z tytułu wynagrodzeń                                   | 7,68            | 20,18           | 15,36           | 0,7           | 1,4%          | 1,2%          | 0,0%          | 131,4%        |
| i) inne                                                   | 0,00            | 0,00            | 0,00            | 0,0           | 0,0%          | 0,0%          | 0,0%          | 0,0%          |
| 3. Fundusze specjalne                                     | 0,00            | 0,00            | 0,00            | 0,0           | 0,0%          | 0,0%          | 0,0%          | 0,0%          |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe                            | 0,00            | 0,00            | 0,00            | 0,0           | 0,0%          | 0,0%          | 0,0%          | 0,0%          |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe                        | 0,00            | 0,00            | 0,00            | 0,0           | 0,0%          | 0,0%          | 0,0%          | 0,0%          |
| - długoterminowe                                          | 0,00            | 0,00            | 0,00            | 0,0           | 0,0%          | 0,0%          | 0,0%          | 0,0%          |
| krótkoterminowe                                           | 0,00            | 0,00            | 0,00            | 0,0           | 0,0%          | 0,0%          | 0,0%          | 0,0%          |
| <b>PASYWA RAZEM</b>                                       | <b>1 056,47</b> | <b>1 400,87</b> | <b>1 327,47</b> | <b>100,0</b>  | <b>100,0%</b> | <b>100,0%</b> | <b>75,4%</b>  | <b>105,5%</b> |



## Analiza Ekonomiczna Bilansu

W okresie objętym analizą obserwujemy spadek sumy bilansowej w stosunku do roku poprzedniego o 344 393,18 zł. czyli o 24,6 %. Spadek należności nastąpił przy jednoczesnym zwiększeniu sprzedaży produktów o 30,8 tys. zł. co stanowi 9,6 % przyrostu w stosunku do roku ubiegłego. W strukturze aktywów w roku 2013 dominują aktywa obrotowe, które stanowią 89,1%. Aktywa czynne w roku obrotowym zmniejszyły się o 88,5 tys. zł. przy jednoczesnym wzroście zobowiązań długoterminowych o 47 %.

### ➤ Wskaźniki płynności

Wskaźniki płynności charakteryzuje zdolność jednostki do terminowego regulowania zobowiązań. Do najczęściej wykorzystywanych wskaźników płynności należą:

**Wskaźnik płynności bieżącej I** - Wskaźnik ten określa ile razy aktywa obrotowe pokrywają zobowiązania krótkoterminowe. Wyższa wartość wskaźnika jest interpretowana, jako wyższe bezpieczeństwo finansowe firmy. Zbyt niski poziom (czy też jego tendencja spadkowa) może świadczyć o możliwości wystąpienia problemów z krótkoterminową wypłacalnością. Optymalna wielkość tego wskaźnika powinna mieścić się w przedziale od **1,5 do 2,5**.<sup>2</sup>

Na przełomie trzech lat powyższy wskaźnik zwiększył się o 0,92 punktu procentowego.

| Lp.                        | Wyszczególnienie     | Sposób wyliczenia                | j.m. | 2013 | 2012 | 2011 |
|----------------------------|----------------------|----------------------------------|------|------|------|------|
| <i>Wskaźniki płynności</i> |                      |                                  |      |      |      |      |
| 1                          | Wskaźnik płynności I | aktywa obrotowe / zobow. bieżące |      | 2,48 | 1,56 | 2,14 |

<sup>2</sup> Wytyczne Banku Światowego



Raport uzupełniający opinię z badania sprawozdania finansowego  
za okres 01.01.2013 do 31.12.2013

**Wskaźnik płynności szybkiej II** – Wskaźnik ten informuje ile razy majątek obrotowy, po pomniejszeniu o zapasy i krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, pokrywa zobowiązania krótkoterminowe. Określa, więc stopień pokrycia zobowiązań krótkoterminowych łatwo dostępnymi do rozliczeń finansowych składnikami aktywów obrotowych, tj. środkami pieniężnymi, należnościami oraz przeznaczonymi do obrotu papierami wartościowymi. Jego wartość powinna oscylować wokół 1,3 W niektórych przypadkach niski poziom tego wskaźnika może informować o zbyt dużej wielkości zapasów.

| Lp. | Wyszczególnienie           | Sposób wyliczenia                           | j.m. | 2013 | 2012 | 2011 |
|-----|----------------------------|---------------------------------------------|------|------|------|------|
|     | <i>Wskaźniki płynności</i> |                                             |      |      |      |      |
| 2   | Wskaźnik płynności II      | (aktywa obrotowe - zapasy) / zobow. bieżące |      | 1,20 | 1,04 | 1,72 |

W roku obrotowym ww. wskaźnik zwiększył się o 0,16 punktu procentowego przy jednoczesnym wzroście zapasów o kwotę 64,69 zł.

**Wskaźnik płynności gotówkowej ( natychmiastowej) III** - Wartość wskaźnika określa, jaka część zobowiązań krótkoterminowych może być pokryta z bieżących środków pieniężnych. Optymalna wielkość tego wskaźnika powinna mieścić się w przedziale od 0,20 do 0,25.<sup>3</sup>

| Lp. | Wyszczególnienie           | Sposób wyliczenia                                           | j.m. | 2013 | 2012 | 2011 |
|-----|----------------------------|-------------------------------------------------------------|------|------|------|------|
|     | <i>Wskaźniki płynności</i> |                                                             |      |      |      |      |
| 3   | Wskaźnik płynności III     | (środki pieniężne i inne aktywa pieniężne / zobow. bieżące) |      | 0,74 | 0,16 | 0,08 |

<sup>3</sup> Jw.

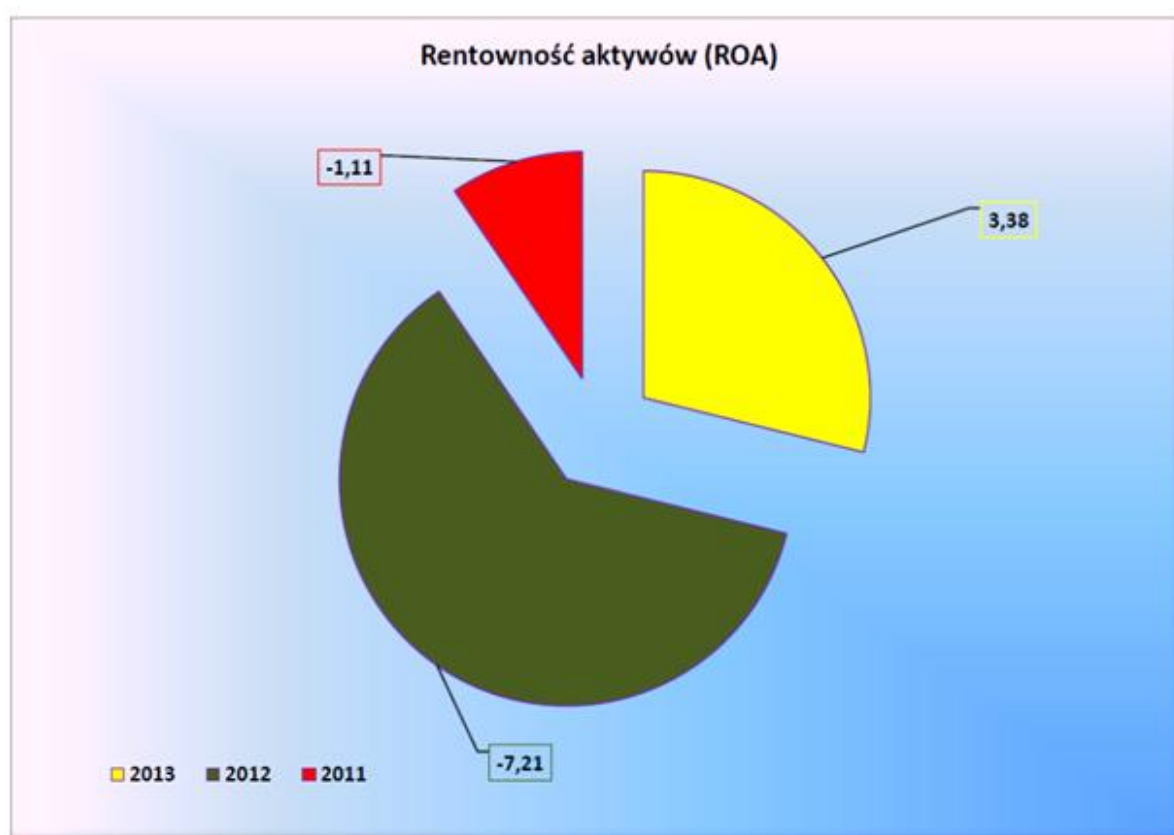


Raport uzupełniający opinię z badania sprawozdania finansowego  
za okres 01.01.2013 do 31.12.2013

## ➤ Wskaźniki rentowności

**Efektywność wykorzystania majątku ROA** (*return on Total assets*) – rentowność aktywów (majątku) informuje o wielkości zysku netto przypadającego na jednostkę wartości zaangażowanego w Firmie majątku.

|                          | 2013 | 2012  | 2011  |
|--------------------------|------|-------|-------|
| Rentowność aktywów (ROA) | 3,38 | -7,21 | -1,11 |



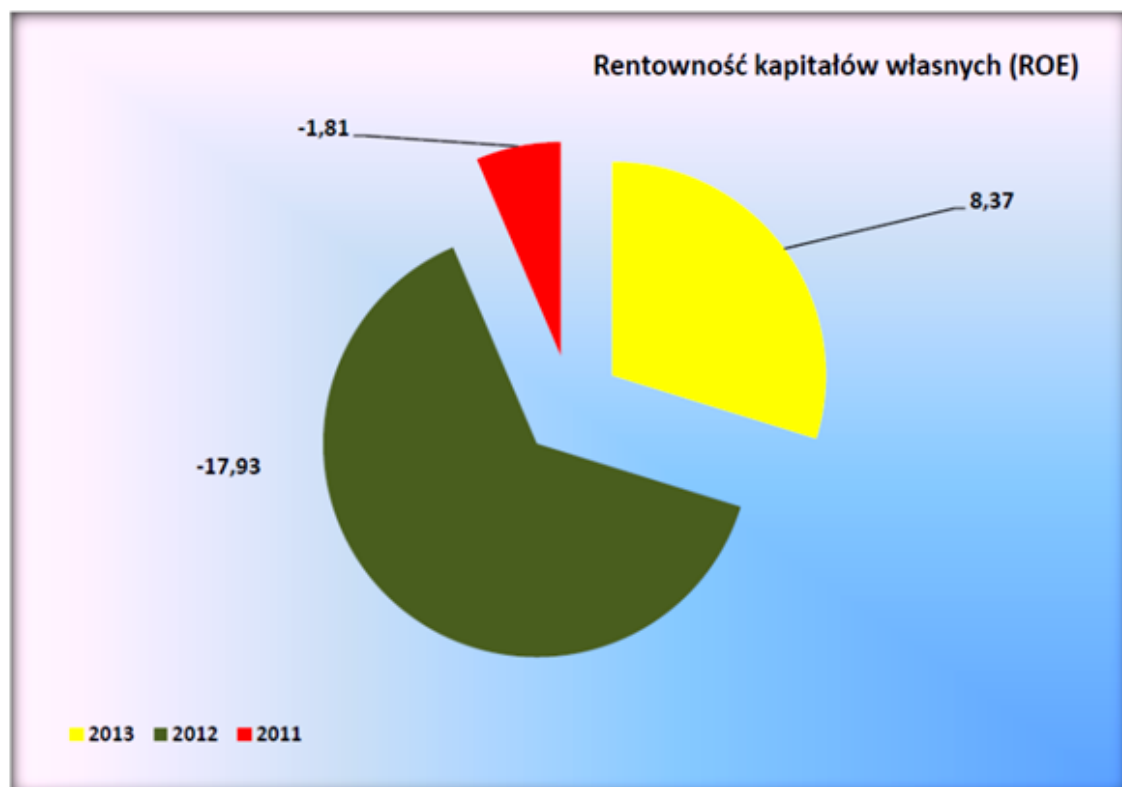


Raport uzupełniający opinię z badania sprawozdania finansowego  
za okres 01.01.2013 do 31.12.2013

### Stopa zyskowności zainwestowanych w firmie kapitałów własnych ROE (return on equity)

Zdolność aktywów jednostki do generowania zysku w roku 2013 wynosiła 8,37 % efektywność zarządzania aktywami zwiększyła się w stosunku do roku 2012 o 26,3 punktu procentowego. Udział kapitału w łącznej sumie pasywów waha się w granicach 48,9 % w 2013 r.

|                                     | 2013 | 2012   | 2011  |
|-------------------------------------|------|--------|-------|
| Rentowność kapitałów własnych (ROE) | 8,37 | -17,93 | -1,81 |

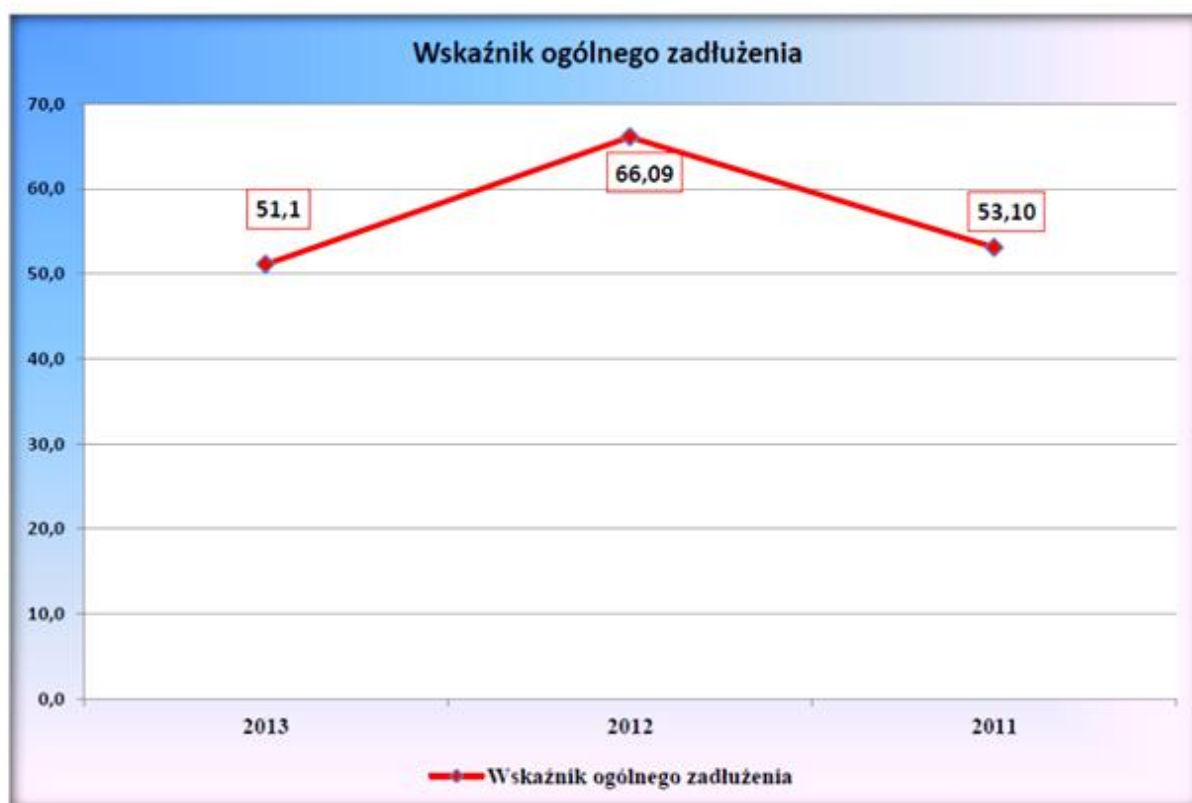




Raport uzupełniający opinię z badania sprawozdania finansowego  
za okres 01.01.2013 do 31.12.2013

## Ogólne Zadłużenie

|                              | 2013 | 2012  | 2011  |
|------------------------------|------|-------|-------|
| Wskaźnik ogólnego zadłużenia | 51,1 | 66,09 | 53,10 |

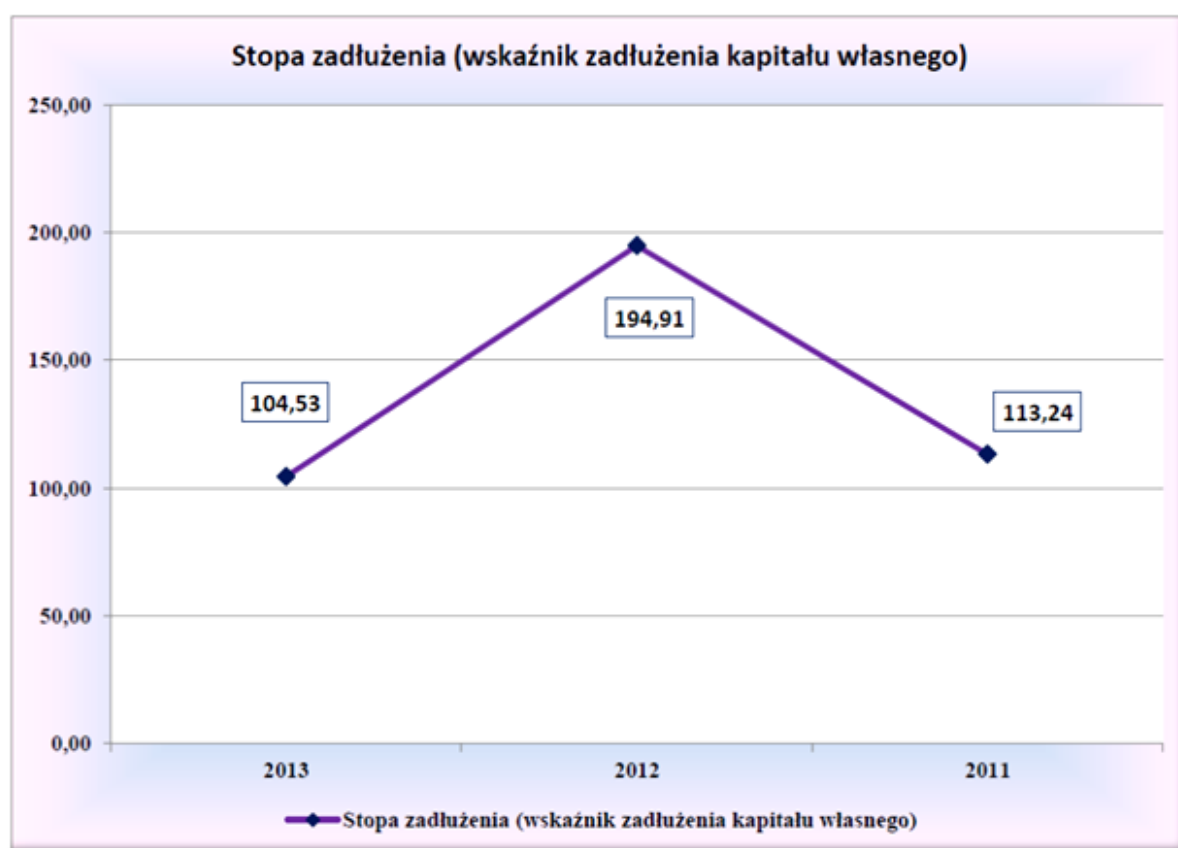




Raport uzupełniający opinię z badania sprawozdania finansowego  
za okres 01.01.2013 do 31.12.2013

## Stopa zadłużenia

|                                                          | 2013   | 2012   | 2011   |
|----------------------------------------------------------|--------|--------|--------|
| Stopa zadłużenia (wskaźnik zadłużenia kapitału własnego) | 104,53 | 194,91 | 113,24 |





Raport uzupełniający opinię z badania sprawozdania finansowego  
za okres 01.01.2013 do 31.12.2013

## ANALITYCZNY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

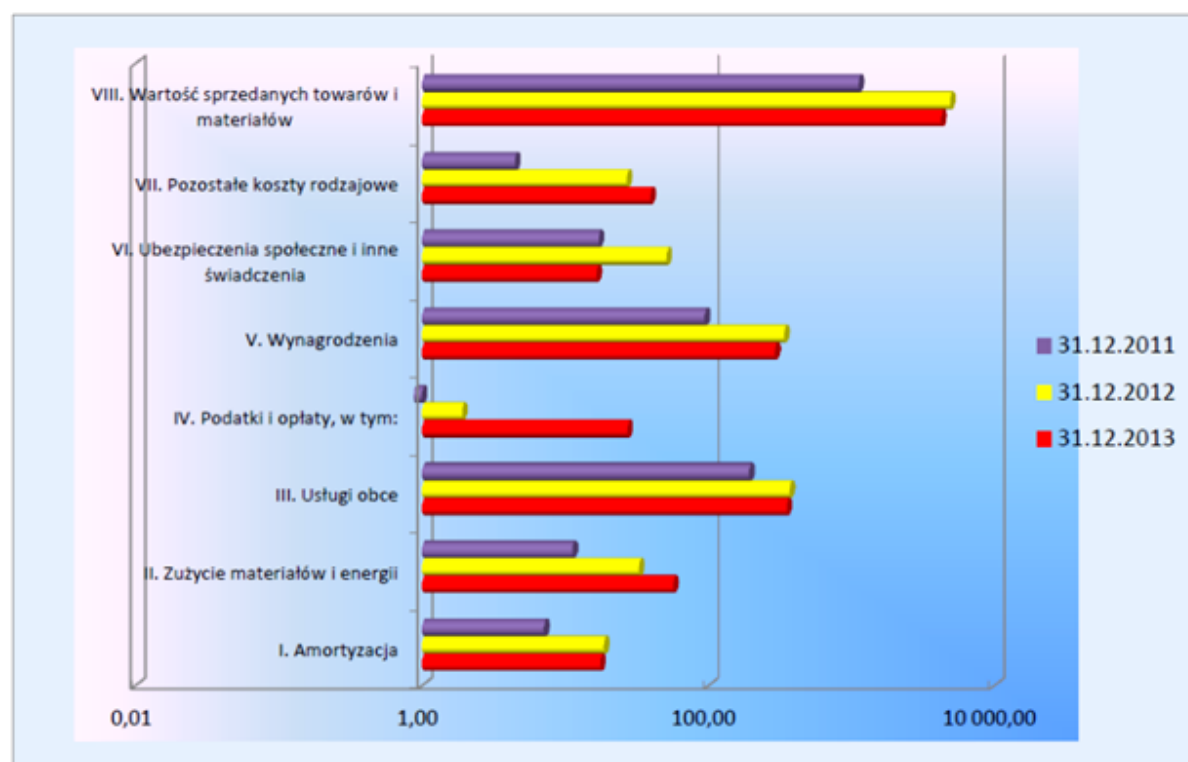
Tabela nr 3

|                                                              | Stan na dzień |            |            | Struktura w % |            |            | Dynamika  | Dynamika  |
|--------------------------------------------------------------|---------------|------------|------------|---------------|------------|------------|-----------|-----------|
|                                                              | 31.12.2013    | 31.12.2012 | 31.12.2011 | 31.12.2013    | 31.12.2012 | 31.12.2011 | 2012/2011 | 2013/2012 |
|                                                              | w tys.zł.     | w tys.zł.  | w tys.zł.  | %             | %          | %          | %         | %         |
| A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:    | 5 097,43      | 5 640,43   | 1 388,67   | 122,8         | -57,3      | -17,4      | 406,2%    | 90,4%     |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów                    | 129,61        | 98,84      | 63,90      | 3,1           | -1,0       | -0,8       | 154,7%    | 131,1%    |
| II. Zmiana stanu produktów zwiększenie (+), zmniejszenie (-) | 40,72         | 0,00       | 0,00       | 1,0           | 0,0        | 0,0        | 0,0%      | 0,0%      |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów        | 4 927,10      | 5 541,59   | 1 324,76   | 118,7         | -56,3      | -16,6      | 0,0%      | 0,0%      |
| B. Koszty działalności operacyjnej                           | 5 025,89      | 5 722,01   | 1 448,23   | 121,1         | -58,1      | -18,2      | 395,1%    | 87,8%     |
| I. Amortyzacja                                               | 17,55         | 18,58      | 7,11       | 0,4           | -0,2       | -0,1       | 261,3%    | 94,5%     |
| II. Zużycie materiałów i energii                             | 56,77         | 32,67      | 11,21      | 1,4           | -0,3       | -0,1       | 291,4%    | 173,8%    |
| III. Usługi obce                                             | 351,02        | 369,26     | 192,93     | 8,5           | -3,8       | -2,4       | 191,4%    | 95,1%     |
| IV. Podatki i opłaty, w tym:                                 | 27,20         | 1,90       | 0,88       | 0,7           | 0,0        | 0,0        | 215,5%    | 1434,5%   |
| V. Wynagrodzenia                                             | 291,10        | 337,67     | 94,40      | 7,0           | -3,4       | -1,2       | 357,7%    | 86,2%     |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia               | 16,47         | 50,91      | 17,10      | 0,4           | -0,5       | -0,2       | 297,8%    | 32,3%     |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe                              | 39,12         | 26,88      | 4,45       | 0,9           | -0,3       | -0,1       | 0,0%      | 145,5%    |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów               | 4 226,66      | 4 884,15   | 1 120,16   | 101,8         | -49,6      | -14,1      | 0,0%      | 0,0%      |
| C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)                          | 71,54         | -81,58     | -59,57     | 1,7           | 0,8        | 0,7        | 137,0%    | -87,7%    |
| D. Pozostałe przychody operacyjne                            | 0,43          | 25,32      | 2,47       | 0,0           | -0,3       | 0,0        | 1026,0%   | 1,7%      |
| I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych            | 0,00          | 0,00       | 0,00       | 0,0           | 0,0        | 0,0        | 0,0%      | 0,0%      |
| II. Dotacje                                                  | 0,00          | 0,00       | 0,00       | 0,0           | 0,0        | 0,0        | 0,0%      | 0,0%      |
| III. Inne przychody operacyjne                               | 0,43          | 25,32      | 2,47       | 0,0           | -0,3       | 0,0        | 1026,0%   | 1,7%      |
| E. Pozostałe koszty operacyjne                               | 5,26          | 22,28      | 19,88      | 0,1           | -0,2       | -0,2       | 112,0%    | 23,6%     |
| I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych          | 0,00          | 0,00       | 0,00       | 0,0           | 0,0        | 0,0        | 0,0%      | 0,0%      |
| III. Inne koszty operacyjne                                  | 5,26          | 22,28      | 19,88      | 0,1           | -0,2       | -0,2       | 112,0%    | 23,6%     |
| F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)          | 66,71         | -78,54     | -76,98     | 1,6           | 0,8        | 1,0        | 102,0%    | -84,9%    |
| G. Przychody finansowe                                       | 2,00          | 3,91       | 5,69       | 0,0           | 0,0        | -0,1       | 68,7%     | 51,2%     |
| II. Odsetki, w tym:                                          | 1,93          | 1,31       | 0,00       | 0,0           | 0,0        | 0,0        | 0,0%      | 147,6%    |
| H. Koszty finansowe                                          | 16,72         | 23,79      | 8,43       | 0,4           | -0,2       | -0,1       | 282,2%    | 70,3%     |
| I. Odsetki, w tym:                                           | 13,94         | 22,12      | 5,93       | 0,3           | -0,2       | -0,1       | 373,2%    | 63,0%     |
| I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)         | 51,99         | -98,42     | -79,72     | 1,3           | 1,0        | 1,0        | 123,5%    | -52,8%    |
| K. Zysk (strata) brutto (I +/- J)                            | 51,99         | -98,42     | -79,72     | 1,3           | 1,0        | 1,0        | 123,5%    | -52,8%    |
| L. Podatek dochodowy bieżący                                 | 0,00          | 0,00       | 0,00       | 0,0           | 0,0        | 0,0        | 0,0%      | 0,0%      |
| O. Zysk (strata) netto (K-L+M-N)                             | 41,51         | -98,42     | -79,72     | 1,0           | 1,0        | 1,0        | 123,5%    | -42,2%    |



Raport uzupełniający opinię z badania sprawozdania finansowego  
za okres 01.01.2013 do 31.12.2013

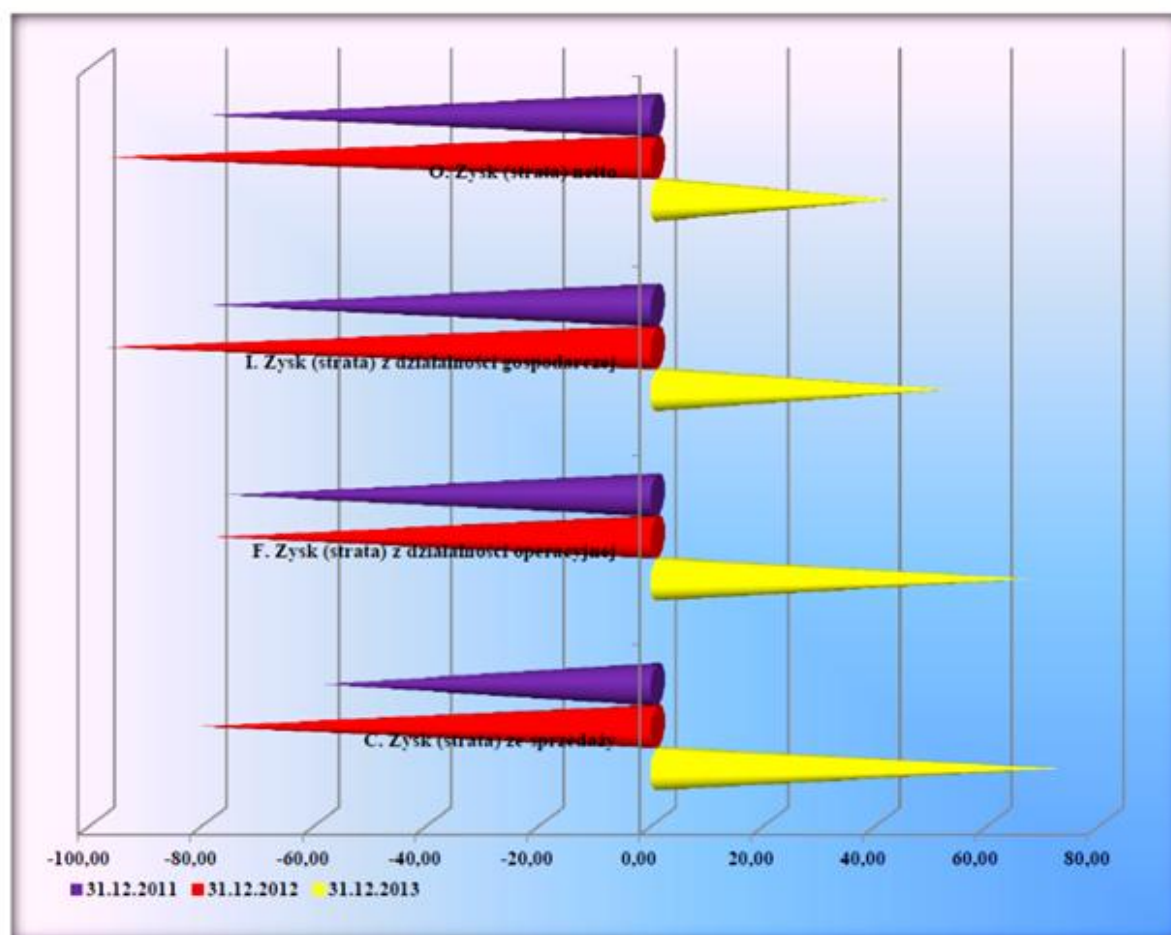
|                                                | 31.12.2013 | 31.12.2012 | 31.12.2011 |
|------------------------------------------------|------------|------------|------------|
| I. Amortyzacja                                 | 17,55      | 18,58      | 7,11       |
| II. Zużycie materiałów i energii               | 56,77      | 32,67      | 11,21      |
| III. Usługi obce                               | 351,02     | 369,26     | 192,93     |
| IV. Podatki i opłaty, w tym:                   | 27,20      | 1,90       | 0,88       |
| V. Wynagrodzenia                               | 291,10     | 337,67     | 94,40      |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 16,47      | 50,91      | 17,10      |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe                | 39,12      | 26,88      | 4,45       |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 4 226,66   | 4 884,15   | 1 120,16   |





Raport uzupełniający opinię z badania sprawozdania finansowego  
za okres 01.01.2013 do 31.12.2013

|                                              | 31.12.2013 | 31.12.2012 | 31.12.2011 |
|----------------------------------------------|------------|------------|------------|
| C. Zysk (strata) ze sprzedaży                | 71,54      | -81,58     | -59,57     |
| F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej  | 66,71      | -78,54     | -76,98     |
| I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej | 51,99      | -98,42     | -79,72     |
| O. Zysk (strata) netto                       | 41,51      | -98,42     | -79,72     |



Przegląd rachunku zysków i strat za rok obrotowy TRICEPS.PL SA wskazuje, że zamknął się on zyskiem netto w kwocie 41,51 tys. zł. Najistotniejszy wpływ na wykazanie przez Spółkę zysku ze sprzedaży w wysokości 71,54 tys. zł wywarła zwiększona marża na produkty handlowe.



Raport uzupełniający opinię z badania sprawozdania finansowego  
za okres 01.01.2013 do 31.12.2013

Tabela nr 4

### WĘZŁOWE WSKAŹNIKI CHARAKTERYZUJĄCE DZIAŁALNOŚĆ

| L.p. | Wyszczególnienie                                                | Sposób wyliczenia                                             | j.m.   | 2013     | 2012     | 2011     |
|------|-----------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|--------|----------|----------|----------|
| 1    | Suma bilansowa                                                  |                                                               | tys.zł | 1 056,47 | 1 400,87 | 1 327,47 |
| 2    | Wynik netto (+/-)                                               |                                                               | tys.zł | 41,51    | -98,42   | -79,72   |
| 3    | Sprzedaż netto                                                  |                                                               | tys.zł | 5 097,43 | 5 640,43 | 1 388,67 |
| 4    | Aktywa czynne                                                   | aktywa - zobow. bieżące                                       | tys.zł | 676,87   | 588,35   | 775,87   |
| 5    | Kapitał stały                                                   | kapitał własny + rezerwy +<br>zobow. długoterm + RM długoterm | tys.zł | 676,87   | 588,35   | 775,87   |
| 6    | Kapitał pracujący (aktywa bieżące netto)                        | aktywa obrotowe - zobow. bieżące                              | tys.zł | 561,32   | 455,25   | 629,04   |
| 7    | Kapitał obrotowy (stały w obrocie)                              | kapitał stały - aktywa trwałe                                 | tys.zł | 561,32   | 455,25   | 629,04   |
| 8    | Wsk. struktury aktywów                                          | (aktywa trwałe / aktywa<br>obrotowe)*100                      | %      | 12,28    | 10,50    | 12,44    |
| 9    | Wsk. struktury pasywów (źródeł<br>finansowania)                 | (kapitał własny / kapitał obcy)*100                           | %      | 95,66    | 51,31    | 88,31    |
| 10   | Wsk. unieruchomienia środków                                    | (aktywa trwałe / aktywa ogółem)*100                           | %      | 10,94    | 9,50     | 11,06    |
| 11   | Trwałość struktury finansowania                                 | (kapitał stały / pasywa ogółem)*100                           | %      | 64,07    | 42,00    | 58,45    |
| 12   | Wsk. finansowania aktywów trwałych I                            | (kapitały własne / aktywa trwałe)*100                         | %      | 447,02   | 356,88   | 423,98   |
| 13   | Wsk. finansowania aktywów trwałych II                           | (kapitał stały / aktywa trwałe)*100                           | %      | 585,79   | 442,04   | 528,42   |
| 14   | Udział kapitału obrotowego w finansowaniu<br>majątku obrotowego | (kapitał obrotowy / aktywa<br>obrotowe)*100                   | %      | 59,66    | 35,91    | 53,28    |
| 15   | Wsk. pokrycia majątku obrotowego<br>kapitałem własnym           | (kapitał własny - aktywa trwałe)*100<br>aktywa obrotowe       | %      | 42,62    | 26,97    | 40,29    |
| 16   | Samofinansowanie majątku obrotowego                             | (zobowiązania bieżące / aktywa<br>obrotowe)*100               | %      | 40,34    | 64,09    | 46,72    |



Raport uzupełniający opinię z badania sprawozdania finansowego  
za okres 01.01.2013 do 31.12.2013

## OCENA SYTUACJI MAJATKOWO - FINANSOWEJ

Tabela nr 5

| Lp.                           | Wyszczególnienie                                             | Sposób wyliczenia                                                        | j.m.      | 2013   | 2012   | 2011   |
|-------------------------------|--------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|-----------|--------|--------|--------|
| <b>Wskaźniki płynności</b>    |                                                              |                                                                          |           |        |        |        |
| 1                             | Wskaźnik płynności I                                         | aktywa obrotowe / zobow. bieżące                                         |           | 2,48   | 1,56   | 2,14   |
| 2                             | Wskaźnik płynności II                                        | (aktywa obrotowe - zapasy) / zobow. bieżące                              |           | 1,20   | 1,04   | 1,72   |
| 3                             | Wskaźnik płynności III                                       | (środki pieniężne i inne aktywa pieniężne / zobow. bieżące)              |           | 0,74   | 0,16   | 0,08   |
| <b>Wskaźniki rentowności</b>  |                                                              |                                                                          |           |        |        |        |
| 1                             | Rentowność aktywów (ROA)                                     | (wynik netto / przeciętny stan aktywów)*100                              | %         | 3,38   | -7,21  | -1,11  |
| 2                             | Rentowność kapitałów własnych (ROE)                          | (wynik netto / przeciętny stan kapitałów własnych)*100                   | %         | 8,37   | -17,93 | -1,81  |
| 3                             | Rentowność kapitałów całkowitych                             | ((wynik netto + odsetki) / przeciętny stan pasywów)*100                  | %         | 3,38   | -3,56  | -0,56  |
| 4                             | Dźwignia finansowa                                           | ((rent. kap. wł. - rent. kap. calk.) / rent. kap. calk.)*100             | %         | 1,48   | 4,04   | 2,25   |
| 5                             | Rentowność netto sprzedaży                                   | (wynik netto / przychody ze sprzedaży)*100                               | %         | 0,81   | -1,74  | -5,74  |
| 6                             | Rentowność sprzedaży produktów, towarów i materiałów         | (wynik na sprzedaży / przychody ze sprzedaży)*100                        | %         | 1,40   | -1,45  | -4,29  |
| <b>Wskaźniki zadłużenia</b>   |                                                              |                                                                          |           |        |        |        |
| 1                             | Wskaźnik ogólnego zadłużenia                                 | (zobowiązania ogółem / aktywa)*100                                       | %         | 51,11  | 66,09  | 53,10  |
| 2                             | Stopa zadłużenia (wskaźnik zadłużenia kapitału własnego)     | (zobowiązania ogółem / kapitały własne)*100                              | %         | 104,53 | 194,91 | 113,24 |
| <b>Wskaźniki efektywności</b> |                                                              |                                                                          |           |        |        |        |
| 1                             | Wskaźnik globalnego obrotu aktywami (produktywności majątku) | przychody ze sprzedaży / średni stan aktywów ogółem                      |           | 4,15   | 1,03   | 0,05   |
| 2                             | Szybkość obrotu aktywów czynnych                             | przychody ze sprzedaży / aktywa czynne                                   |           | 5,42   | 9,59   | 1,79   |
| 3                             | Wsk. rotacji środków trwałych                                | przychody ze sprzedaży / średni stan środków trwałych                    |           | 687,94 | 10,07  | 0,07   |
| 4                             | Wsk. rotacji majątku obrotowego                              | przychody ze sprzedaży / średni stan majątku obrotowego                  |           | 1,15   | 1,15   | 0,15   |
| 5                             | Wsk. rotacji zapasów                                         | (przec. zapasy*360) / przychody ze sprzedaży                             | ilość dni | 30     | 21     | 71     |
| 6                             | Wsk. rotacji należności krótkoterm.                          | (przec. należności i roszczenia*360) / przychody ze sprzedaży            | ilość dni | 46     | 50     | 474    |
| 7                             | Wsk. rotacji należności z tyt. dostaw i usług                | (przec. należności z tyt. dostaw i usług*360) / przychody ze sprzedaży   | ilość dni | 42     | 27     | 34     |
| 8                             | Wsk. rotacji zobowiązań krótkoterm.                          | (przec. zobowiązania krótkoterm.*360) / przychody ze sprzedaży           | ilość dni | 57     | 44     | 537    |
| 9                             | Wsk. rotacji zobowiązań z tyt. dostaw i usług                | (przec. zobowiązania z tyt. dostaw i usług*360) / przychody ze sprzedaży | ilość dni | 49     | 34     | 347    |



Raport uzupełniający opinię z badania sprawozdania finansowego  
za okres 01.01.2013 do 31.12.2013

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

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

## 9. INFORMACJE O NIEKTÓRYCH ISTOTNYCH POZYCJACH SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

### Aktywa

Aktywa zbadanego bilansu w układzie odtwarzającym sprawozdanie finansowe przedstawiają się następująco:

**9.1. Aktywa trwale wykazane w bilansie w kwocie 115.548,72 zł.**

**9.1.1. Wartości niematerialne i prawne - Wartość firmy 109.666,64 zł.**

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

➤ Amortyzacja wartości firmy. 30.333,36 zł.

Na wartości niematerialne i prawne składa się: wartość firmy. Rodzaj wartości niematerialny i prawnych, zmiany w ciągu roku oraz ich umorzenie zaprezentowano w informacji dodatkowej sporządzonej przez Biuro Rachunkowe – Usługi Finansowo - Rachunkowe reprezentowane przez Dorotę Nidrych.

**9.1.2. Rzeczowe aktywa trwale 5.882,08 zł.**

| Lp. | Wyszczególnienie      | Wartość początkowa | Umorzenie | Wartość netto |
|-----|-----------------------|--------------------|-----------|---------------|
| 1.  | Stan na 01.01.2013 r. | 8 937,31           | 3 055,23  | 5 882,08      |



Raport uzupełniający opinię z badania sprawozdania finansowego  
za okres 01.01.2013 do 31.12.2013

**9.2. Aktywa obrotowe wykazane w bilansie w kwocie 940.925,12 zł.**

**9.2.1. Zapasy 485.597,63 zł.**

Zapasy zostały zinwentaryzowane drogą Spisu z natury RT 002/14 na dzień 31.12.2013r.

9.2.1.1. Produkty gotowe 40.716,50 zł.

9.2.1.2. Towary 439.881,13 zł.

9.2.1.3. Zaliczki na dostawy 5.000,00 zł.

Towary handlowe sprzedawane przez spółkę w ramach prowadzonej podstawowej działalności obejmują wyłącznie 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).

Biegły nie uczestniczył w inwentaryzacji zapasów, ponieważ umowa o badanie była podpisana 15.05.2014r., a inwentaryzacja odbyła się 30.12.2013r. Wartość zapasów ujęta w księgach rachunkowych potwierdzona została inwentaryzacją przeprowadzoną według ich stanu na dzień 31.12.2013r.

**9.2.2. Należności krótkoterminowe 250.894,83 zł.**

9.2.2.1. Z tytułu dostaw i usług 225.347,99 zł.

9.2.2.2. Z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych 12.796,84 zł.

| NALEŻNOŚCI I ROSZCZENIA |                                    | KWOTA WG.<br>KSIĄG | ODPIS<br>AKTUALIZUJĄCY<br>+,- | KWOTA W<br>BILANSIE |
|-------------------------|------------------------------------|--------------------|-------------------------------|---------------------|
| *                       | NALEŻNOŚCI Z TYT. PODATKÓW I ZUS   | 12 796,84          |                               | 12 796,84           |
| -                       | Należności z tyt. VAT              | 9 514,84           |                               | 9 514,84            |
| -                       | Podatek dochodowy od osób prawnych | 3 207,00           |                               | 3 207,00            |
| -                       | Rozrachunki ZUS                    | 75,00              |                               | 75,00               |



Raport uzupełniający opinię z badania sprawozdania finansowego  
za okres 01.01.2013 do 31.12.2013

9.2.2.3. Inne 12.750,00 zł.

Nie została przeprowadzona wbrew postanowieniom art. 26 ust.1 pkt. 2 Ustawy o rachunkowości, inwentaryzacja należności droga otrzymania od kontrahentów potwierdzeń prawidłowości wykonanego w księgach rachunkowych stanu tych aktywów.

**9.2.3. Inwestycje krótkoterminowe 203.505,59 zł.**

9.2.3.1. Środki pieniężne w kasie 179.103,18 zł.

9.2.3.2. Środki na rachunkach bankowych 24.402,41 zł.

**9.2.4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe 927,07 zł.**

## Pasywa

Zweryfikowanego bilansu w układzie wynikającym ze sprawozdania finansowego kształtują się następująco:

**9.3. Kapitały własne ogółem wynoszą 516.526,32 zł.**

9.3.1. Kapitał podstawowy 179.250,00 zł.

| Kapitał w tys.    | Nazwa Akcji                           | Akt Notarialny |
|-------------------|---------------------------------------|----------------|
| 100 000,00        | Akcje imienne uprzywilejowane seria A | Nr. 4827/2011  |
| 25 000,00         | Akcje zwykłe na okaziciela seria B    | Nr. 8694/2011  |
| 31 250,00         | Akcje zwykłe na okaziciela seria C    | Nr. 8694/2011  |
| 23 000,00         | Akcje zwykłe na okaziciela seria D    | Nr. 8694/2011  |
| <b>179 250,00</b> |                                       |                |



Raport uzupełniający opinię z badania sprawozdania finansowego  
za okres 01.01.2013 do 31.12.2013

| Akcjonariusze     | Liczba akcji     | % w Kapitale Zakładowym | Liczba Głosów na WZ | % Ogólnej Liczby Głosów na WZ |
|-------------------|------------------|-------------------------|---------------------|-------------------------------|
| Michał Wasilewski | 1 150 000        | 64%                     | 2 150 000           | 77,00%                        |
| Przemysław Foltyn | 151 555          | 9%                      | 151 555             | 5,40%                         |
| Pozostali         | 490 945          | 27%                     | 490 945             | 17,60%                        |
|                   | <b>1 792 500</b> | <b>100%</b>             | <b>2 792 500</b>    | <b>100,00%</b>                |

9.3.2. Kapitał zapasowy 473.900,00 zł.

9.3.3. Zysk ( strata) z lat ubiegłych -178.137,85 zł.

9.3.4. Zysk netto z roku bieżącego 41.514,17 zł.

**9.4. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania 539.947,52 zł.**

9.4.1. Zobowiązania długoterminowe **160.346,00 zł.**

- Pożyczka – Michał Wasilewski 87.000,00 zł.
- Kredyty i pożyczki 73.346,00 zł.

9.4.2. Zobowiązania krótkoterminowe 379.601,52 zł.

| WYSZCZEGÓLNIENIE                                 | STAN NA DZIEŃ<br>BILANSOWY |
|--------------------------------------------------|----------------------------|
| WOBEC POZOSTAŁYCH JEDNOSTEK                      | <b>379.601,52</b>          |
| * KREDYTY I POŻYCZKI                             | 39 996,00                  |
| * Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG                        | 273 253,43                 |
| * Z TYT. PODATKÓW, CEL, UBEZPIECZEŃ I INNE       | 58 668,88                  |
| - Podatek VAT m-c 12.2013 zapłacono 24.01.2014r. | 6 285,00                   |
| - Podatek VAT m-c 12.2013 zapłacono 16.01.2014r. | 229,00                     |
| -Należności do ZUS                               | 7 260,88                   |
| -Podatek od osób fizycznych PIT 4R               | 44 894,00                  |
| * Z TYT. WYNAGRODZEŃ                             | 7 682,46                   |
| * INNE                                           | 0,75                       |



Raport uzupełniający opinię z badania sprawozdania finansowego  
za okres 01.01.2013 do 31.12.2013

|                                                                  |                          |
|------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| <b>9.5. Ogółem pasywa bilansu wynoszą</b>                        | <b>1. 056.473,84 zł.</b> |
| <b>9.6. Rachunek zysków i strat</b>                              |                          |
| <b>9.6.1. Przychody ze sprzedaży</b>                             | <b>5.097.429,37 zł.</b>  |
| ➤ Przychody ze sprzedaży produktów                               | 129.609,41 zł.           |
| ➤ Zmiana stanów produktów                                        | 40.716,50 zł.            |
| ➤ Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów              | 4.927.103,46 zł.         |
| <b>9.6.2. Koszty działalności operacyjnej</b>                    | <b>5.025.888,99 zł.</b>  |
| <b>9.6.3. Zysk ze sprzedaży</b>                                  | <b>71.540,38 zł.</b>     |
| <b>9.6.4. Pozostałe przychody operacyjne</b>                     | <b>432,88 zł.</b>        |
| <b>9.6.5. Pozostałe koszty operacyjne</b>                        | <b>5.262,29 zł.</b>      |
| <b>9.6.6. Zysk z działalności operacyjnej</b>                    | <b>66.710,97 zł.</b>     |
| <b>9.6.7. Przychody finansowe</b>                                | <b>2.001,88 zł.</b>      |
| <b>9.6.8. Koszty finansowe</b>                                   | <b>16.718,68 zł.</b>     |
| <b>9.6.9. Zysk brutto</b>                                        | <b>51.994,17 zł.</b>     |
| ➤ Koszty roku bieżącego nie uznane za koszty uzyskania przychodu | 65.401,08 zł.            |
| ➤ Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym                    | 117.395,25 zł.           |
| ➤ Rozliczenie 50% straty 2011r.                                  | 31.966,75 zł.            |
| ➤ Rozliczenie 50% straty 2012r.                                  | 30.268,82 zł.            |
| ➤ Ostateczna kwota do opodatkowania 19%                          | 55.159,68 zł.            |
| <b>9.6.10. Podatek dochodowy</b>                                 | <b>10.480,00 zł.</b>     |
| <b>9.6.11. Zysk netto</b>                                        | <b>41.514,17 zł.</b>     |



Raport uzupełniający opinię z badania sprawozdania finansowego  
za okres 01.01.2013 do 31.12.2013

#### 10. OCENA PRAWDIŁOWOŚCI STOSOWANEGO SYSTEMU KSIĘGOWOŚCI I POWIĄZANEJ Z NIM KONTROLI WEWNĘTRZNEJ

Spółka posiada aktualną dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady (politykę) rachunkowości. Przyjęte przez Spółkę rozwiązania są zgodne z ustawą o rachunkowości, pozwalają na gromadzenie danych dla celów sporządzenia sprawozdania finansowego oraz rozliczeń podatkowych.

#### 11. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Stwierdzamy, że zestawienie zmian w kapitale własnym zostało sporządzone na podstawie **art. 48 a** ustawy o rachunkowości i wykazuje zwiększenie kapitału własnego o kwotę 41.514,17 zł. Sporządzone zostało w oparciu o wynikające z ksiąg rachunkowych i wykazuje zgodność w zakresie danych wynikowych z pozostałymi wzorami sprawozdania finansowego.

#### 12. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Stwierdzamy, że rachunek przepływów pieniężnych sporządzony został na podstawie **art. 48 b** ustawy o rachunkowości. Sporządzony został metodą pośrednią w oparciu o dane zawarte w bilansie, rachunku zysku i strat, informacji dodatkowej oraz ewidencji księgowej. Sprawozdanie to wykazuje przepływy środków pieniężnych.

|                                                      |                 |
|------------------------------------------------------|-----------------|
| ➤ Z działalności operacyjnej                         | - 25.586,62 zł. |
| ➤ Z działalności inwentaryzacyjnej                   | + 56.308,00 zł. |
| ➤ Z działalności finansowej                          | + 42.439,40 zł. |
| ➤ Zmiana stanu środków pieniężnych netto-zwiększenie | + 73.160,78 zł. |

#### 13. SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ

Sprawozdanie sporządzone przez Zarząd zawiera dane i informacje wymagane przepisami art. 49 ust 1 ustawy o rachunkowości, w tym wykazanie istotnych czynników ryzyka wpływających na działalność Spółki. Dane liczbowe zawarte w sprawozdaniu z działalności wykazują zgodność z danymi zawartymi w sprawozdaniu finansowym Spółki.



### 13. NARUSZENIE PRZEPISÓW

W wyniku badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy – stwierdzono, że Jednostka nie naruszyła obowiązujących przepisów prawa wpływających na sprawozdanie finansowe.

### 14. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU

Biegła stwierdza, że między datą 31.12.2013r. a data zakończenia badania nie wystąpiły istotne zdarzenia gospodarcze, mające wpływ na roczne sprawozdanie finansowe i zysk bilansowy, przy czym uwzględnia się w tym zakresie oświadczenie złożone przez Właściciela w dniu wydania 15.05.2014r.

### 16. UWAGI KOŃCOWE

Przeprowadzone badanie obejmowało sprawozdanie w dużej mierze metodą wyrywkową - dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają kwoty i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym. Pragniemy zwrócić uwagę, że rozliczenia podatkowe i sprawozdanie finansowe jednostki mogą podlegać kontroli organów skarbowych. Przepisy podatkowe w Polsce ulegają częstym zmianom, a także zawierają wiele niejasności, powodujących różne czasami ze sobą sprzeczne interpretacje tych samych przepisów zarówno przez podmioty gospodarcze jak i przez różne organa skarbowe. Ze względu na fakt niepewności, co do ostatecznej wykładni niektórych przepisów podatkowych, kwoty ujawnione w sprawozdaniu mogą ulec zmianie w późniejszym terminie w wyniku kontroli rozliczeń podatkowych przez organa skarbowe. W trakcie badania sprawozdania finansowego nie sprawdzono dodatkowych zagadnień wymagających odrębnego sprawozdania, nie sporządzono również raportów cząstkowych.

Badanie zostało przeprowadzone w siedzibie Firmy przez biegłego rewidenta nr 460 Janinę Chmulkę Wyniki badania przedstawia odrębna opinia biegłego rewidenta. Do raportu dołączono sprawozdanie finansowe Firmy za okres od dnia 01 stycznia do 31 grudnia 2013 roku. Raport zawiera 37 stron kolejno ponumerowanych i zaparafowanych.

**Kluczowy Biegły Rewident**  
**nr ewid. 460**

**Janina Chmulkę**

Wrocław 30.05.2014r.

7. INFORMACJA NA TEMAT STOSOWANIA PRZEZ EMITENTA ZASAD ŁADU KORPORACYJNEGO

Poniższa tabela zawiera informacje na temat stosowania przez TRICEPS.PL S.A. w roku obrotowym 2013 zasad ładu korporacyjnego, o których mowa w załączniku do Uchwały nr 293/2010 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych z dnia 31 marca 2010 r. „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na NewConnect” wraz ze wskazaniem okoliczności i przyczyn niezastosowania wskazanych zasad.

| Nº | ZASADA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | STOSOWANIE ZASADY W SPÓŁCE (TAK/NIE)                                                                                                                                 | KOMENTARZ                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. | Spółka powinna prowadzić przejrzystą i efektywną politykę informacyjną, zarówno z wykorzystaniem tradycyjnych metod, jak i z użyciem nowoczesnych technologii oraz najnowszych narzędzi komunikacji zapewniających szybkość, bezpieczeństwo oraz szeroki i interaktywny dostęp do informacji. Spółka korzystając w jak najszerszym stopniu z tych metod, powinna zapewnić odpowiednią komunikację z inwestorami i analitykami, wykorzystując w tym celu również nowoczesne metody komunikacji internetowej, umożliwiać transmitowanie obrad walnego zgromadzenia z wykorzystaniem sieci Internet, rejestrować przebieg obrad i upubliczniać go na stronie internetowej. | TAK<br>Z wyłączeniem transmisji obrad walnego zgromadzenia z wykorzystaniem sieci Internet, rejestracji przebiegu obrad i upubliczniania go na stronie internetowej. | Spółka realizuje niniejszą zasadę jednakże z wyłączeniem transmisji obrad Walnego Zgromadzenia z wykorzystaniem sieci Internet oraz rejestrowania przebiegu obrad i upubliczniania go na stronie internetowej, gdyż koszty transmisji w odpowiedniej jakości i rejestracja przebiegu obrad i upubliczniania ich na stronie internetowej są niewspółmierne wysokie do potencjalnych korzyści takiego działania. Spółka rozważa wprowadzenie tych narzędzi w przyszłości. |
| 2  | Spółka powinna zapewnić efektywny dostęp do informacji niezbędnych do oceny sytuacji i perspektyw spółki oraz sposobu jej funkcjonowania.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | TAK                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 3  | Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową i zamieszcza na niej:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | TAK                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|    | 3.1                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | podstawowe informacje o Spółce i jej działalności (strona startowa),                                                                                                 | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|    | 3.2                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | opis działalności emitenta ze wskazaniem rodzaju działalności, z której emitent uzyskuje najwięcej przychodów,                                                       | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|    | 3.3                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | opis rynku, na którym działa emitent wraz z określeniem pozycji emitenta na tym rynku,                                                                               | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|    | 3.4                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | życiorysy zawodowe członków organów Spółki,                                                                                                                          | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |

|  |             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |     |  |
|--|-------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|--|
|  | <b>3.5</b>  | powzięte przez zarząd, na podstawie oświadczenia członka rady nadzorczej, informacje o powiązaniach członka rady nadzorczej z akcjonariuszem dysponującym akcjami reprezentującymi nie mniej niż 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Spółki,                                                                                                    | TAK |  |
|  | <b>3.6</b>  | dokumenty korporacyjne Spółki,                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | TAK |  |
|  | <b>3.7</b>  | zarys planów strategicznych Spółki,                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | TAK |  |
|  | <b>3.8</b>  | opublikowane prognozy wyników finansowych na bieżący rok obrotowy, wraz z założeniami do tych prognoz oraz korektami do tych prognoz (w przypadku gdy emitent publikuje prognozy),                                                                                                                                                                          | TAK |  |
|  | <b>3.9</b>  | strukturę akcjonariatu emitenta, ze wskazaniem głównych akcjonariuszy oraz akcji znajdujących się w wolnym obrocie,                                                                                                                                                                                                                                         | TAK |  |
|  | <b>3.10</b> | dane oraz kontakt do osoby, która jest odpowiedzialna w Spółce za relacje inwestorskie oraz kontakty z mediami,                                                                                                                                                                                                                                             | TAK |  |
|  | <b>3.11</b> | (skreślony)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | -   |  |
|  | <b>3.12</b> | opublikowane raporty bieżące i okresowe,                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | TAK |  |
|  | <b>3.13</b> | kalendarz zaplanowanych dat publikacji finansowych raportów okresowych, dat walnych zgromadzeń, a także spotkań z inwestorami i analitykami oraz konferencji prasowych,                                                                                                                                                                                     | TAK |  |
|  | <b>3.14</b> | informacje na temat zdarzeń korporacyjnych, takich jak wypłata dywidendy, oraz innych zdarzeń skutkujących nabyciem lub ograniczeniem praw po stronie akcjonariusza, z uwzględnieniem terminów oraz zasad przeprowadzania tych operacji. Informacje te powinny być zamieszczane w terminie umożliwiającym podjęcie przez inwestorów decyzji inwestycyjnych, | TAK |  |
|  | <b>3.15</b> | (skreślony)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK |  |
|  | <b>3.16</b> | pytania akcjonariuszy dotyczące spraw objętych porządkiem obrad, zadawane przed i w trakcie walnego zgromadzenia, wraz z odpowiedziami na zadawane pytania,                                                                                                                                                                                                 | TAK |  |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                             |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | <b>3.17</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | informację na temat powodów odwołania walnego zgromadzenia, zmiany terminu lub porządku obrad wraz z uzasadnieniem,                                                                                                         | TAK |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | <b>3.18</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | informację o przerwie w obradach walnego zgromadzenia i powodach zarządzenia przerwy,                                                                                                                                       | TAK |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | <b>3.19</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | informacje na temat podmiotu, z którym Spółka podpisała umowę o świadczenie usług Autoryzowanego Doradcy ze wskazaniem nazwy, adresu strony internetowej, numerów telefonicznych oraz adresu poczty elektronicznej Doradcy, | TAK | Spółka zamieszczała informacje na temat Autoryzowanego Doradcy do końca I połowy 2013 roku. Od lipca 2013 roku Spółka nie współpracuje z Autoryzowanym Doradcą.                                                                                                                                                                                      |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | <b>3.20</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | informację na temat podmiotu, który pełni funkcję animatora akcji emitenta,                                                                                                                                                 | TAK |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | <b>3.21</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | dokument informacyjny (prospekt emisyjny) Spółki, opublikowany w ciągu ostatnich 12 miesięcy,                                                                                                                               | TAK |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | <b>3.22</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | (skreślony)                                                                                                                                                                                                                 | -   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| Informacje zawarte na stronie internetowej powinny być zamieszczane w sposób umożliwiający łatwy dostęp do tych informacji. Emitent powinien dokonywać aktualizacji informacji umieszczanych na stronie internetowej. W przypadku pojawienia się nowych, istotnych informacji lub wystąpienia istotnej zmiany informacji umieszczanych na stronie internetowej, aktualizacja powinna zostać przeprowadzona niezwłocznie. |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                             |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| <b>4</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową, według wyboru emitenta, w języku polskim lub angielskim. Raporty bieżące i okresowe powinny być zamieszczane na stronie internetowej co najmniej w tym samym języku, w którym następuje ich publikacja zgodnie z przepisami obowiązującymi emitenta.                                     |                                                                                                                                                                                                                             | TAK |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| <b>5</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Spółka powinna prowadzić politykę informacyjną ze szczególnym uwzględnieniem potrzeb inwestorów indywidualnych. W tym celu Spółka, poza swoją stroną korporacyjną powinna wykorzystywać indywidualną dla danej spółki sekcję relacji inwestorskich znajdującą na stronie <a href="http://www.gpwinfostrefa.pl">www.gpwinfostrefa.pl</a> . |                                                                                                                                                                                                                             | NIE | Spółka prowadzi własną stronę internetową, na której zamieszczane są wszystkie niezbędne informacje dotyczące Spółki dla akcjonariuszy i inwestorów. Jednakże Emitent nie wyklucza wykorzystania w przyszłości możliwości prowadzenia relacji inwestorskich poprzez indywidualną sekcję relacji inwestorskich znajdującą się na stronie internetowej |

|    |                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                 |                       |                                                                                                                                                             |
|----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|    |                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                 | www.gpwinfostrefa.pl. |                                                                                                                                                             |
| 6  | Emitent powinien utrzymywać bieżące kontakty z przedstawicielami Autoryzowanego Doradcy, celem umożliwienia mu prawidłowego wykonywania swoich obowiązków wobec emitenta. Spółka powinna wyznaczyć osobę odpowiedzialną za kontakty z Autoryzowanym Doradcą. |                                                                                                                                                 | TAK                   | Spółka wypełniała niniejszą zasadę w okresie współpracy z Autoryzowanym Doradcą. Od lipca 2013 roku Spółka nie współpracuje z Autoryzowanym Doradcą.        |
| 7  | W przypadku, gdy w Spółce nastąpi zdarzenie, które w ocenie emitenta ma istotne znaczenie dla wykonywania przez Autoryzowanego Doradcę swoich obowiązków, emitent niezwłocznie powiadamia o tym fakcie Autoryzowanego Doradcę.                               |                                                                                                                                                 | TAK                   |                                                                                                                                                             |
| 8  | Emitent powinien zapewnić Autoryzowanemu Doradcy dostęp do wszelkich dokumentów i informacji niezbędnych do wykonywania obowiązków Autoryzowanego Doradcy.                                                                                                   |                                                                                                                                                 | TAK                   | Spółka wypełniała niniejszą zasadę w okresie współpracy z Autoryzowanym Doradcą. Od lipca 2013 roku Spółka nie współpracuje z Autoryzowanym Doradcą.        |
| 9  | Emitent przekazuje w raporcie rocznym:                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                 | -                     |                                                                                                                                                             |
|    | 9.1                                                                                                                                                                                                                                                          | informację na temat łącznej wysokości wynagrodzeń wszystkich członków zarządu i rady nadzorczej,                                                | NIE                   | Spółka nie stosowała niniejszej zasady ze względu na poufność danych i tajemnicę handlową Spółka nie przekazuje informacji, o których mówi powyższa zasada. |
|    | 9.2                                                                                                                                                                                                                                                          | informację na temat wynagrodzenia Autoryzowanego Doradcy otrzymywanego od emitenta z tytułu świadczenia wobec emitenta usług w każdym zakresie. | NIE                   | Spółka nie stosowała niniejszej zasady ze względu na poufność danych i tajemnicę handlową Spółka nie przekazuje informacji, o których mówi powyższa zasada. |
| 10 | Członkowie zarządu i rady nadzorczej powinni uczestniczyć w obradach walnego zgromadzenia w składzie umożliwiającym udzielenie merytorycznej odpowiedzi na pytania                                                                                           |                                                                                                                                                 | TAK                   |                                                                                                                                                             |

|     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     | zadawane w trakcie walnego zgromadzenia.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 11  | Przynajmniej 2 razy w roku emitent, przy współpracy Autoryzowanego Doradcy, powinien organizować publicznie dostępne spotkanie z inwestorami, analitykami i mediami.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | NIE | W 2013 roku Spółka nie organizowała publicznych spotkań z inwestorami, analitykami i mediami. Za pomocą systemów EBI, ESPI i strony internetowej Spółka przekazuje wszystkie istotne informacje. Jednocześnie Spółka nie wyklucza stosowania tej zasady w przyszłości, w zakresie niezbędnym dla prawidłowego jej funkcjonowania. |
| 12  | Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie emisji akcji z prawem poboru powinna precyzować cenę emisyjną albo mechanizm jej ustalenia lub zobowiązać organ do tego upoważniony do ustalenia jej przed dniem ustalenia prawa poboru, w terminie umożliwiającym podjęcie decyzji inwestycyjnej.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | TAK |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 13  | Uchwały walnego zgromadzenia powinny zapewniać zachowanie niezbędnego odstępu czasowego pomiędzy decyzjami powodującymi określone zdarzenia korporacyjne a datami, w których ustalane są prawa akcjonariuszy wynikające z tych zdarzeń korporacyjnych.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 13a | W przypadku otrzymania przez zarząd emitenta od akcjonariusza posiadającego co najmniej połowę kapitału zakładowego lub co najmniej połowę ogółu głosów w spółce, informacji o zwołaniu przez niego nadzwyczajnego walnego zgromadzenia w trybie określonym w art. 399 § 3 Kodeksu spółek handlowych, zarząd emitenta niezwłocznie dokonuje czynności, do których jest zobowiązany w związku z organizacją i przeprowadzeniem walnego zgromadzenia. Zasada ta ma zastosowanie również w przypadku upoważnienia przez sąd rejestrowy akcjonariuszy do zwołania nadzwyczajnego walnego zgromadzenia na podstawie art. 400 § 3 Kodeksu spółek handlowych. | TAK |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 14  | Dzień ustalenia praw do dywidendy oraz dzień wypłaty dywidendy powinny być tak ustalone, aby czas przypadający pomiędzy nimi był możliwie najkrótszy, a w każdym przypadku nie dłuższy niż 15 dni roboczych. Ustalenie dłuższego okresu pomiędzy tymi terminami wymaga szczegółowego uzasadnienia.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | TAK |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 15  | Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie wypłaty dywidendy warunkowej może zawierać tylko takie warunki, których ewentualne ziszczenie nastąpi przed dniem ustalenia prawa do dywidendy.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |

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