

Nazwa Spółki:	Grupa Trinity Spółka Akcyjna	
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01-31.12.2016 r.	Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)	

a) ceny notowane (nieskorygowane) z aktywnych rynków dla identycznych aktywów lub zobowiązań (Poziom 1),

b) dane wejściowe inne niż ceny notowane zaliczane do Poziomu 1, które są obserwowalne dla składnika aktywów lub zobowiązań w sposób bezpośredni (tj. jako ceny) lub pośrednio (tj. bazujące na cenach) (Poziom 2) oraz

c) dane wejściowe do wyceny składnika aktywów lub zobowiązań, które nie są oparte na możliwych do zaobserwowania danych rynkowych (dane wejściowe nieobserwowalne) (Poziom 3).

Opis procesu wyceny przeprowadzanego przez Spółkę

Niektóre aktywa i pasywa jednostki wyceniane są w wartości godziwej dla celów sprawozdawczości finansowej. Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za ustalenia odpowiednich technik wyceny i stosowania danych wsadowych do wyceny wartości godziwej.

W wycenie wartości godziwej aktywów lub zobowiązań, Spółka wykorzystuje dane rynkowe obserwowalne w zakresie w jakim jest to możliwe. W przypadku gdy zastosowanie "Poziomu 1" do wyceny nie jest możliwe, Spółka angażuje wewnętrznych wykwalifikowanych analityków i doradców inwestycyjnych do przeprowadzenia wyceny. Zarząd oraz Dyrektor Finansowy Spółki ściśle współpracują z wewnętrznymi analitykami i doradcami inwestycyjnymi w celu ustalenia odpowiednich technik wyceny i danych wsadowych do modelu. Dyrektor Finansowy raportuje ustalenia w zakresie wycen do Zarządu Spółki co roku w celu wyjaśnienia przyczyny zmian w wartości godziwej aktywów i zobowiązań. Informacje na temat technik wyceny i danych wsadowych wykorzystanych do wyceny wartości godziwej poszczególnych aktywów i pasywów zostały przedstawione poniżej.

Opis metod wyceny stosowanych przez Spółkę

Spółka wycenia wartość godziwą składników aktywów lub zobowiązań na Poziomie 3 następującymi metodami:

1. Metoda rynkowa (mnożników giełdowych)

Metoda mnożników giełdowych określa wartość rynkową wycenianego podmiotu bądź jego części poprzez porównanie go do podobnych spółek, których akcje notowane są na giełdach papierów wartościowych. Analiza mnożników takich jak cena do zysku, cena do wartości księgowej itp. pozwala określić oczekiwania inwestorów, a co za tym idzie wyznaczyć wartość rynkową wycenianego przedsiębiorstwa.

Po zidentyfikowaniu i wyborze porównywalnych spółek dokonywana jest analiza ich wielkości, potencjału wzrostu, sytuacji finansowej a także szeregu innych czynników, które mogą mieć wpływ na kształtowanie się ich wartości rynkowej. Czynniki te decydują o korektach, które wprowadzane są do wartości uzyskanej poprzez zastosowanie mnożników. Uzyskana w ten sposób wartość jest następnie odpowiednio korygowana o premię lub dyskonto, w zależności czy chodzi o pakiet kontrolny czy mniejszościowy oraz czy spółka jest notowana na giełdzie czy nie.

2. Metoda dochodowa (DCF)

Podejście dochodowe zakłada wycenę przedsiębiorstwa w oparciu o bieżącą wartość przepływów pieniężnych, które według oczekiwań zostaną wygenerowane przez przedsiębiorstwo w przyszłości. Jedną z metod podejścia dochodowego jest metoda zdyskontowanych przepływów pieniężnych

Nazwa Spółki:	Grupa Trinitly Spółka Akcyjna	
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01-31.12.2016 r.	Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)	

(discountedcashflow - DCF). W celu dokonania analizy wartości spółki przeprowadza się następujące kroki:

- Określenie przewidywanych wielkości przepływów pieniężnych w okresie objętym prognozami,
- Zdyskontowanie tych wielkości do wartości na dzień analizy (NPV) przy użyciu stopy dyskonta uwzględniającej relatywne ryzyko osiągnięcia tych przepływów oraz wartości pieniądza w czasie,
- Określenie zdyskontowanej wartości rezydualnej, rozumianej jako wartość przepływów pieniężnych po okresie objętym szczegółową prognozą,
- Dodanie wartości rezydualnej do wartości NPV.

Otrzymana wielkość stanowi wartość firmy, czyli innymi słowy ilość gotówki potrzebnej do nabycia wszystkich udziałów w spółce oraz spłacenia całego zadłużenia oprocentowanego i, w przypadku grup kapitałowych, udziałowców mniejszościowych. Aby otrzymać wartość kapitału własnego, należy więc wartość firmy skorygować o wartość udziałów mniejszościowych, długu oprocentowanego i aktywów nieoperacyjnych.

Należy podkreślić, że wartość bieżąca wartości rezydualnej przyszłych wolnych przepływów pieniężnych wraz z wartością bieżącą wolnych przepływów pieniężnych w okresie projekcji pozwala oszacować wartość rynkową przedsiębiorstwa przy założeniu płynności akcji/udziałów oraz przy założeniu posiadania pakietu kontrolnego. W przypadku braku płynności lub kontroli nad przedsiębiorstwem, należy dokonać korekt otrzymanej wartości o tzw. dyskonto.

Dla właściwej oceny wartości dochodowej spółki kluczowe znaczenie ma prawidłowe określenie stopy dyskonta. Stopa dyskontowa ma postać stawki procentowej, która odzwierciedla wartość pieniądza w czasie oraz ryzyko związane z prowadzeniem działalności operacyjnej przedsiębiorstwa. Stopa ta nazywana jest średnioważonym kosztem kapitału (weightedaveragecost of capital, WACC) i jest obliczana jako średnia ważona oczekiwanego kosztu kapitału dłużnego i kapitału własnego przy uwzględnieniu szacowanej struktury kapitałowej przedsiębiorstwa.

Analiza wrażliwości

Do każdej wyceny wartości godziwej Spółka wykonuje także analizę wrażliwości, tak aby zobrazować wahania wartości wycenianej spółki wywołane wrażliwością na kluczowe parametry modelu zdyskontowanych przepływów pieniężnych. Analizy dokonuje się z uwzględnieniem zmiany kosztu kapitału własnego i poziomu prognozowanych przychodów. Wyceny spółek są silnie zależne od obydwu czynników, można odnotować dwie podstawowe zasady:

- Wraz ze wzrostem przychodów wycena spółki rośnie. Wyższe przychody oznaczają większą wartość wolnych przepływów pieniężnych będących podstawą wyceny dochodowej;
- Wraz ze wzrostem kosztu kapitału wycena spółki maleje. Wyższy koszt kapitału sprawia, że przyszłe przepływy pieniężne oraz wartość rezydualna posiadają na dzień wyceny niższą wartość.

Nieobserwowalne dane wejściowe

Dla składników aktywów lub zobowiązań wycenianych w wartości godziwej na Poziomie 3 znaczące nieobserwowalne dane wejściowe/informacje uwzględniane w wycenach to:

Nazwa Spółki: **Grupa Trinity Spółka Akcyjna**
Okres objęty sprawozdaniem finansowym: 01.01-31.12.2016 r. Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie: wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

- długoterminowe stopy wzrostu przychodów szacowane z uwzględnieniem doświadczenia kierownictwa i znajomości warunków rynkowych panujących w poszczególnych branżach; zależność: im wyższa stopa wzrostu przychodów, tym wyższa wartość godziwa,
 - długoterminowe marże operacyjne przed opodatkowaniem szacowane z uwzględnieniem doświadczenia kierownictwa i znajomości warunków rynkowych panujących w poszczególnych branżach; zależność: im wyższa marża operacyjna przed opodatkowaniem, tym wyższa wartość godziwa,
 - średni ważony koszt kapitału określony za pomocą Modelu Wyceny Dóbr Kapitałowych (CAPM); zależność: im wyższy średni ważony koszt kapitału, tym niższa wartość godziwa,
 - dyskonto z powodu niskiej płynności, określone przez odniesienie do ceny akcji spółek giełdowych z podobnych branż; zależność: im wyższe dyskonto, tym niższa wartość godziwa.
- W trakcie roku 2016 w ramach instrumentów finansowych występujących w Spółce nie wystąpiły przeniesienia pomiędzy ww. poziomami.

Spółka dokonała na dzień 31.12.2016 r. przeszacowania wartości godziwej posiadanych udziałów:

- Goldenmark SA - na podstawie szczegółowego raportu z wyceny wartości godziwej spółki opartej na metodzie wyceny dochodowej (DCF) oraz metodzie porównawczej,
- Webber&Saar Sp. z o.o. - na podstawie szczegółowego raportu z wyceny wartości godziwej spółki opartej na metodzie wyceny dochodowej (DCF),
- Kancelarii Prawnej Waluga i Wspólnicy Sp. k. - na podstawie szczegółowego raportu z wyceny wartości godziwej spółki opartej na metodzie wyceny dochodowej (DCF),
- pozostałych spółek – w wartości ceny ich nabycia z uwzględnieniem odpisów aktualizacyjnych.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży spółek giełdowych wycenione zostały na dzień 31.12. 2016 roku na podstawie cen notowanych z aktywnych rynków. Dla akcji posiadanych spółek przyjęto cenę akcji na ostatni dzień notowań.

Wartość pożyczek została zaktualizowana poprzez naliczenie należnych odsetek zgodnie z przyjętą w umowie stopą procentową dla każdej z pożyczek.

4.8. POZOSTAŁE AKTYWA ORAZ ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

KATEGORIE AKTYWÓW ORAZ ZOBOWIĄZAŃ

Wartość pozostałych aktywów i zobowiązań finansowych prezentowana w bilansie odnosi się do następujących kategorii instrumentów finansowych określonych w MSR 39:

- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży,
- inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności,
- pożyczki i należności.

AKTYWA FINANSOWE DOSTĘPNE DO SPRZEDAŻY

Na dzień bilansowy Spółka posiadała aktywa finansowe dostępne do sprzedaży o wartości 57.572,74 zł.

Wyszczególnienie	Aktywa krótkoterminowe		Aktywa długoterminowe	
	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2015
<i>Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży:</i>				
Akcje Spółek notowanych	42 572,74	42 572,74		
Udziały, akcje Spółek nienotowanych	15 000,00	15 000,00		
Dłużne papiery wartościowe				
Pozostałe				
Razem aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	57 572,74	57 572,74	0,00	0,00

INWESTYCJE UTRZYMYWANE DO TERMINU WYMAGALNOŚCI

Na dzień bilansowy 31.12.2016 r. Spółka nie posiadała inwestycji utrzymywanych do terminu wymagalności.

Nazwa Spółki: **Grupa Trinity Spółka Akcyjna**
 Okres objęty sprawozdaniem finansowym: 01.01-31.12.2016 r. Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)
 Poziom zaokrąglenie: wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

NALEŻNOŚCI FINANSOWE I POŻYCZKI

Wyszczególnienie	na dzień	na dzień
	31.12.2016	31.12.2015
Aktywa trwałe:		
Należności finansowe		
Pożyczki	0,00	61 697,14
Należności i pożyczki długoterminowe	0,00	61 697,14
Aktywa obrotowe:		
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	206 691,30	388 813,81
Pożyczki	369 644,38	328 432,24
Należności i pożyczki krótkoterminowe	576 335,68	717 246,05
Należności i pożyczki, w tym:	576 335,68	778 943,19
Należności finansowe	206 691,30	388 813,81
Pożyczki	369 644,38	390 129,38

KREDYTY, POŻYCZKI I INNE INSTRUMENTY DŁUŻNE

Wyszczególnienie	Zobowiązania krótkoterminowe		Zobowiązania długoterminowe	
	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2015
<i>Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu:</i>				
Pożyczki	2 019 376,75	659 361,50	64 882,19	1 503 811,52
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług	162 488,26	158 575,63		
Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	2 181 865,01	817 937,13	64 882,19	1 503 811,52
<i>Zobowiązania finansowe wyznaczone do wyceny w wartości godziwej przez wynik:</i>				
Zobowiązania finansowe wyznaczone do wyceny w wartości godziwej przez wynik:	0,00	0,00	0,00	0,00
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne razem	2 181 865,01	817 937,13	64 882,19	1 503 811,52

Spółka nie zalicza żadnych instrumentów z klasy kredytów i pożyczek do zobowiązań finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik. Wszystkie kredyty, pożyczki i inne instrumenty dłużne wyceniane są według zamortyzowanego kosztu z zastosowaniem efektywnej stopy procentowej. Pożyczki zaciągnięte przez Grupa Trinity SA oprocentowane są stałą stopą procentową.

Nazwa Spółki:

Grupa Trinity Spółka Akcyjna

Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

01.01-31.12.2016 r.

Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)

Podzam zaakragień:

wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich [o ile nie wskazano inaczej]

STRUKTURA ZAPADALNOŚCI ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH

Wyszczególnienie	Krótkoterminowe		Długoterminowe			Zobowiązania razem bez dyskonta	Zobowiązania wartość bilansowa
	do 6 m-cy	6 do 12 m-cy	1 do 3 lat	3 do 5 lat	powyżej 5 lat		
Stan na 31.12.2016							
Pożyczki		2 019 376,75		64 882,19		2 084 258,94	2 084 258,94
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania finansowe	162 488,26					162 488,26	162 488,26
Ekspozycja na ryzyko płynności razem	162 488,26	2 019 376,75	0,00	64 882,19	0,00	2 246 747,20	2 246 747,20
Stan na 31.12.2015							
Pożyczki		1 974 418,59	138 885,30		54 082,52	2 167 386,41	2 167 386,41
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania finansowe	158 575,63					158 575,63	158 575,63
Ekspozycja na ryzyko płynności razem	158 575,63	1 974 418,59	138 885,30	0,00	54 082,52	2 325 962,04	2 325 962,04

STRUKTURA WALUTOWA KREDYTÓW I POŻYCZEK

Wyszczególnienie	na dzień 31.12.2016		na dzień 31.12.2015	
	w walucie	po przeliczeniu	w walucie	po przeliczeniu
a) złoty polski (PLN)	2 084 258,94	2 084 258,94	2 163 173,02	2 163 173,02
Kredyty i pożyczki razem	2 084 258,94	2 084 258,94	2 163 173,02	2 163 173,02

Nazwa Spółki:

Grupa Trinitly Spółka Akcyjna

Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

01.01-31.12.2016 r.

Waluta sprawozdawcza: złoły polski (PLN)

Poziom zaokrąglen:

wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

KREDYTY I POŻYCZKI NA DZIEŃ 31.12.2016 ROKU

Nazwa oraz siedziba jednostki	Kwota wg umowy		Termin spłaty	Oprocentowanie	Kwota pozostała do spłaty na dzień bilansowy		Zabezpieczenia
	PLN	Waluta			część długoterminowa	część krótkoterminowa	
					PLN	Waluta	
Borkbeif	19 000,00	PLN	31.12.2016	7,00%			blanco
Edovrat Holdings Ltd	57 000,00	PLN	31.12.2016	8,23%			
Kancelaria Prawna Waluga i Wspólnicy Sp. K.	19 000,00	PLN	31.12.2015	7,00%			weksel in
MLM Sp. Z O.O.	60 000,00	PLN	31.12.2015	9,50%			blanco
Silver Peak Sp. Z O.O.	45 000,00	PLN	31.12.2016	8,00%			
Solino Sp. Z O.O.	25 000,00	PLN	31.12.2015	3,00%			
1450 (dawniej TCBN) Sp. z o.o.	10 000,00	PLN	31.12.2016	6,50%			blanco
TCBN Sp. z o.o. Sp.K.	64 500,00	PLN	31.12.2016	9,48%			
MLM Sp. Z O.O.	61 500,00	PLN	31.12.2020	6,50%			
Razem	361 000,00				0,00		369 644,38

Nazwa Spółki: **Grupa Triniły Spółka Akcyjna**
 Okres objęty sprawozdaniem finansowym: 01.01-31.12.2016 r. Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)
 Poziom zaokrąglenie: wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

Zmiana wartości bilansowej pożyczek, w tym odpisów aktualizujących ich wartość, przedstawia się następująco:

ZMIANA WARTOŚCI BILANSOWEJ POŻYCZEK, W TYM ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH ICH WARTOŚĆ

Wyszczególnienie	za okres	za okres
	od 01.01.2016 do 31.12.2016	od 01.01.2015 do 31.12.2015
Wartość brutto		
Saldo na początek okresu	390 129,38	339 539,33
Połączenie jednostek gospodarczych		
Kwota pożyczek udzielonych w okresie	0,00	61 500,00
Odsetki naliczone efektywną stopą procentową	24 515,00	21 090,05
Splata pożyczek wraz z odsetkami (-)	-45 000,00	-32 000,00
Wartość brutto na koniec okresu	369 644,38	390 129,38
Odpisy z tytułu utraty wartości		
Saldo na początek okresu		
Odpisy ujęte jako koszt w okresie	0,00	
Odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00
Wartość bilansowa na koniec okresu	369 644,38	390 129,38

4.9. NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE

Nie wystąpiły.

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE

Wyszczególnienie	na dzień 31.12.2016	na dzień 31.12.2015
Należności finansowe		
Należności z tyt. dostaw i usług	213 967,11	401 266,05
Odpisy aktualizujące wartość należności z tyt. dostaw i usług (-)	-47 284,12	-47 284,12
Należności z tyt. dostaw i usług (netto)	166 682,99	353 981,93
Inne należności finansowe	40 008,31	54 731,88
Odpisy aktualizujące wartość pozostałych należności (-)		-19 900,00
Pozostałe należności finansowe (netto)	40 008,31	34 831,88
Należności niefinansowe		
Razem należności	206 691,30	388 813,81

Wartość bilansowa należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności uznawana jest przez Spółkę za rozsądne przybliżenie wartości godziwej.

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE (BRUTTO) - STRUKTURA WALUTOWA

Wyszczególnienie	na dzień 31.12.2016		na dzień 31.12.2015	
	w walucie	po przeliczeniu	w walucie	po przeliczeniu
a) złoty polski (PLN)	264 264,04	264 264,04	446 386,55	446 386,55
Razem	264 264,04	264 264,04	446 386,55	446 386,55

ZMIANY ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH NALEŻNOŚCI

Wyszczególnienie	za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016	za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015
Stan na początek okresu	47 284,12	67 087,12
Odpisy aktualizujące ujęte jako koszt w okresie sprawozdawczym	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące odwrócone ujęte jako przychód w okresie sprawozdawczym (-)	0,00	-19 803,00
Odpisy aktualizujące wykorzystane w okresie sprawozdawczym (-)		
Stan na koniec okresu	47 284,12	47 284,12

Nazwa Spółki:

Grupa Trinitry Spółka Akcyjna

Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

01.01-31.12.2016 r.

Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)

Poziom zaokrąglenia:

wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (a ile nie wskazano inaczej)

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE - STRUKTURA PRZETERMINOWANIA

Wyszczególnienie	31.12.2016		31.12.2015	
	Bieżące	Zaległe	Bieżące	Zaległe
Należności krótkoterminowe				
Należności z tyt. dostaw i usług	48 360,75	165 606,36	36 245,13	365 020,92
Odpisy aktualizujące wartość należności z tyt. dostaw i usług (-)		-47 284,12		-47 284,12
Należności z tyt. dostaw i usług netto	48 360,75	118 322,24	36 245,13	317 736,80
Pozostałe należności finansowe		19 900,00	34 831,88	19 900,00
Odpisy aktualizujące wartość pozostałych należności (-)		-19 900,00		-19 900,00
Pozostałe należności finansowe netto	40 008,31	0,00	34 831,88	0,00
Należności finansowe	88 369,06	118 322,24	71 077,01	317 736,80

ANALIZA WIEKOWA ZALEGLYCH KRÓTKOTERMINOWYCH NALEŻNOŚCI FINANSOWYCH NIE OBJĘTYCH ODPISEM

Wyszczególnienie	na dzień 31.12.2016	na dzień 31.12.2015
Zaległe należności z tytułu dostaw i usług	118 322,24	317 736,80
- do 1 miesiąca	11 070,00	47 478,00
- powyżej 1 miesiąca do 6 miesięcy	23 633,44	217 341,00
- powyżej 6 miesięcy do roku	13 899,00	1 110,78
- powyżej roku	69 719,80	51 807,02
Zaległe pozostałe należności finansowe	0,00	0,00
Zaległe należności finansowe	118 322,24	317 736,80

4.10. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA**ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE**

Wyszczególnienie	na dzień 31.12.2016	na dzień 31.12.2015
Zobowiązania finansowe	64 882,19	1 503 811,52
Pożyczki i kredyty bankowe	64 882,19	1 503 811,52
Zobowiązania niefinansowe	0,00	0,00
Razem zobowiązania	64 882,19	1 503 811,52

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG STRUKTURA WALUTOWA

Wyszczególnienie	na dzień 31.12.2016		na dzień 31.12.2015	
	w walucie	po przeliczeniu na PLN	w walucie	po przeliczeniu na PLN
a) złoty polski (PLN)	64 882,19	64 882,19	1 503 811,52	1 503 811,52
		64 882,19		1 503 811,52

Nazwa Spółki: **Grupa Trinitly Spółka Akcyjna**
 Okres objęty sprawozdaniem finansowym: 01.01-31.12.2016 r. Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)
 Poziom zaokrąglenie: wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE

Wyszczególnienie	na dzień 31.12.2016	na dzień 31.12.2015
Zobowiązania finansowe	2 181 865,01	858 437,13
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	162 488,26	158 575,63
Zobowiązania z tytułu pożyczek	2 019 376,75	659 361,50
Zobowiązania z tytułu zakupu udziałów		40 500,00
Zobowiązania niefinansowe	111 396,78	65 687,41
Zobowiązania z tytułu podatku od towarów i usług		
Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	9 562,44	8 855,19
Inne zobowiązania niefinansowe	101 834,34	56 832,22
Razem zobowiązania	2 293 261,79	924 124,54

Wartość bilansowa zobowiązań z tytułu dostaw i usług, pozostałych zobowiązań oraz innych zobowiązań niefinansowych uznawana jest przez Spółkę za rozsądne przybliżenie wartości godziwej.

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE (BRUTTO)- STRUKTURA WALUTOWA

Wyszczególnienie	na dzień 31.12.2016		na dzień 31.12.2015	
	w walucie	po przeliczeniu na PLN	w walucie	po przeliczeniu na PLN
a) złoty polski (PLN)	268 885,04	268 885,04	259 763,04	259 763,04
Razem zobowiązania	268 885,04	268 885,04	259 763,04	259 763,04

Nazwa Spółki: **Grupa Trinity Spółka Akcyjna**
 Okres objęty sprawozdaniem finansowym: 01.01-31.12.2016 r. Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)
 Poziom zaokrąglenie: wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

4.11. ODROZONY PODATEK DOCHODOWY

Wpływ podatku odroczonego na sprawozdanie finansowe:

Wyszczególnienie	za okres	za okres
	od 01.01.2016 do 31.12.2016	od 01.01.2015 do 31.12.2015
Nadwyżka aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego nad rezerwami z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu obrotowego, z tego:	-8 798 906,88	-7 797 127,42
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu obrotowego	1 489 855,09	1 078 137,63
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu obrotowego	10 288 761,97	8 875 265,05
Zmiany w ciągu roku:	0,00	959 156,46
Obciążenie (-) / uznanie wyniku finansowego (+)		959 156,46
Zwiększenie / pomniejszenie kapitału własnego		
Nadwyżka aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego nad rezerwami z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu obrotowego, z tego:	8 175 108,65	8 798 906,88
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu obrotowego	2 525 361,35	1 489 855,09
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu obrotowego	10 700 470,00	10 288 761,97

Nazwa Spółki:

Grupa Trinitly Spółka Akcyjna

Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

01.01-31.12.2016 r.

Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)

Poziom zaokrąglenie:

wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

Kalkulacja rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego:

Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2016 (wg stawki 19%)	(Uznanie)/ Obciążenie wyniku finansowego z tytułu zmiany stanu różnic przejęciowych i straty podatkowej	(Zwiększenie)/ Zmniejszenie kapitału własnego z tytułu zmiany stanu różnic przejęciowych	Stan na 31.12.2016 (wg stawki 19%)
Rezerwy z tytułu podatku odroczonego				
- odsetki od pożyczek	11 966,58	4 658,73		16 625,31
- aktualizacja wyceny instrumentów finansowych, które wykazuje się w wartości godziwej (przeprowadzona przez RZIS)	10 276 795,39	407 049,30		10 683 844,69
Rezerwy brutto z tytułu podatku odroczonego	10 288 761,97	411 708,03	0,00	10 700 470,00

Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2015 (wg stawki 19%)	(Uznanie)/ Obciążenie wyniku finansowego z tytułu zmiany stanu różnic przejęciowych i straty podatkowej	(Zwiększenie)/ Zmniejszenie kapitału własnego z tytułu zmiany stanu różnic przejęciowych	Stan na 31.12.2015 (wg stawki 19%)
Rezerwy z tytułu podatku odroczonego				
- odsetki od pożyczek	7 959,47	4 007,11		11 966,58
- aktualizacja wyceny instrumentów finansowych, które wykazuje się w wartości godziwej (przeprowadzona przez RZIS)	8 867 305,58	1 409 489,81		10 276 795,39
Rezerwy brutto z tytułu podatku odroczonego	8 875 265,05	1 413 496,92	0,00	10 288 761,97

Nazwa Spółki:

Grupa Trinitiy Spółka Akcyjna

Okres objęty sprawozdaniem finansowym: 01.01-31.12.2016 r.

Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)

Poziom zaokrąglenie:

wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

Kalkulacja aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego:

Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2016 (wg stawki 19%)	(Uznanie)/ Obciążenie wyniku finansowego z tytułu zmiany stanu różnic przejęciowych i straty podatkowej	(Zwiększenie)/ Zmniejszenie kapitału własnego z tytułu zmiany stanu różnic przejęciowych	Stan na 31.12.2016 (wg stawki 19%)
Aktywo z tytułu podatku odroczonego				
- odsetki od pożyczek	48 696,22	22 543,62		71 239,84
- aktualizacja wyceny instrumentów finansowych, które wykazuje się w wartości godziwej (przeprowadzona przez RZiS)	1 436 408,87	1 012 962,64		2 449 371,51
- pozostałe	4 750,00			4 750,00
- odpis aktualizujący inwestycje	0,00			0,00
Aktywo brutto z tytułu podatku odroczonego	1 489 855,09	1 035 506,26	0,00	2 525 361,35

Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2015 (wg stawki 19%)	(Uznanie)/ Obciążenie wyniku finansowego z tytułu zmiany stanu różnic przejęciowych i straty podatkowej	(Zwiększenie)/ Zmniejszenie kapitału własnego z tytułu zmiany stanu różnic przejęciowych	Stan na 31.12.2015 (wg stawki 19%)
Aktywo z tytułu podatku odroczonego				
- odsetki od pożyczek	23 570,93	25 125,29		48 696,22
- aktualizacja wyceny instrumentów finansowych, które wykazuje się w wartości godziwej (przeprowadzona przez RZiS)	1 049 816,70	386 592,17		1 436 408,87
- pozostałe	4 750,00			4 750,00
Aktywo brutto z tytułu podatku odroczonego	1 078 137,63	411 717,46	0,00	1 489 855,09

W okresie sprawozdawczym nie wystąpił podatek dochodowy i podatek odroczone odnoszący się do „Innych całkowitych dochodów”.

4.12. ZAPASY

Nie wystąpiły.

4.13. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY

Wyszczególnienie	na dzień 31.12.2016	na dzień 31.12.2015
a) w walucie polskiej	7 712,77	73 116,61
- środki pieniężne na rachunkach bankowych	7 708,62	1 000,00
- środki pieniężne w kasie	4,15	4,15
- depozyty krótkoterminowe	0,00	72 112,46
Razem	7 712,77	73 116,61

Wartość księgowa powyższych aktywów odpowiada ich wartości godziwej.

Spółka gromadzi i lokuje środki pieniężne w bankach, które w opinii Zarządu są wiarygodne, dlatego ryzyko związane ze środkami pieniężnymi i lokatami bankowymi uznaje za nieistotne.

4.14. KAPITAŁ PODSTAWOWY

KAPITAŁ PODSTAWOWY

Na dzień bilansowy kapitał podstawowy Spółki wynosił 1.294.369,00 PLN i dzielił się na 1.294.369 akcji o wartości nominalnej 1,00 PLN każda. Na dzień 31.12.2016 r. kapitał zakładowy Spółki był w pełni opłacony. Żadna z wyemitowanych akcji nie posiada uprzywilejowania i każda daje prawo do jednego głosu na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki.

Wyszczególnienie	na dzień 31.12.2016	na dzień 31.12.2015
Liczba akcji	1 294 369,00	1 294 369,00
Wartość nominalna akcji (PLN / akcję)	1,00	1,00
Kapitał podstawowy	1 294 369,00	1 294 369,00

Nazwa Spółki:

Grupa Trinity Spółka Akcyjna

Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

01.01-31.12.2016 r.

Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)

Poziom zaokrąglenie:

wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

STRUKTURA KAPITAŁU PODSTAWOWEGO NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2016 ROKU

Seria / emisja	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału
seria A	brak	brak	100 000	100 000,00	gotówka
seria B	brak	brak	1 135 000	1 135 000,00	gotówka
seria C	brak	brak	59 369	59 369,00	gotówka
			1 294 369	1 294 369,00	

WYKAZ AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH CO NAJMNIEJ 5% OGÓLNEJ LICZBY GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU AKCJONARIUSZY NA DZIEŃ PRZEKAZANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Spółka Vendaxa Limited posiada obecnie 1 147 506 akcji dających prawo do 88,65% udziału w ogólnej liczbie głosów oraz w kapitale zakładowym.

ZMIANY W KAPITALE ZAKŁADOWYM W OKRESIE OBJĘTYM SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM

W roku 2016 nie dokonano zmian kapitału zakładowego, który w związku z tym jest tożsamy z kapitałem zakładowym na koniec 2015 roku i wynosi 1.294.369,00 zł (słownie: jeden milion dwieście dziewięćdziesiąt cztery tysiące trzysta sześćdziesiąt dziewięć złotych 00/100) oraz składa się z:

- 1) 100.00 (słownie: stu tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii A,
- 2) 958.201 (słownie: dziewięćset pięćdziesięciu ośmiu tysięcy dwustu jeden) akcji zwykłych na okaziciela serii B1,
- 3) 89.305 (słownie: osiemdziesięciu dziewięciu tysięcy trzystu pięciu) akcji zwykłych na okaziciela serii B2,
- 4) 43.225 (słownie: czterdziestu trzech tysięcy dwustu dwudziestu pięciu) akcji zwykłych na okaziciela serii B3,
- 5) 16.556 (słownie: szesnastu tysięcy pięćset pięćdziesięciu sześciu) akcji zwykłych na okaziciela serii B4,
- 6) 12.597 (słownie: dwunastu tysięcy pięćset dziewięćdziesięciu siedmiu) akcji zwykłych na okaziciela serii B5,
- 7) 12.597 (słownie: dwunastu tysięcy pięćset dziewięćdziesięciu siedmiu) akcji zwykłych na okaziciela serii B6,
- 8) 1.260 (słownie: tysiąca dwustu sześćdziesięciu) akcji zwykłych na okaziciela serii B7,
- 9) 1.259 (słownie: tysiąca dwustu dziewięciu) akcji zwykłych na okaziciela serii B8,
- 10) 19.790 (słownie: dziewiętnastu tysięcy siedemset dziewięćdziesięciu) akcji zwykłych na okaziciela serii C1,
- 11) 19.790 (słownie: dziewiętnastu tysięcy siedemset dziewięćdziesięciu) akcji zwykłych na okaziciela serii C2,

Nazwa Spółki: **Grupa Trinity Spółka Akcyjna**
Okres objęty sprawozdaniem finansowym: 01.01-31.12.2016 r. Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie: wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

- 12) 15.831 (słownie: piętnastu tysięcy osiemset trzydziestu jeden) akcji zwykłych na okaziciela serii C3,
- 13) 1.979 (słownie: tysiąc dziewięćset siedemdziesięciu dziewięciu) akcji zwykłych na okaziciela serii C4,
- 14) 1.979 (słownie: tysiąc dziewięćset siedemdziesięciu dziewięciu) akcji zwykłych na okaziciela serii C5.

Powyżej wskazany kapitał zakładowy został opłacony w całości.

ZMIANY W STRUKTURZE PAKIETÓW AKCJI W ROKU 2016

W dniu 29 czerwca doszło do zbycia poza systemem alternatywnego obrotu swoich pakietów akcji przez 2 dotychczasowych największych akcjonariuszy Spółki. Spółka Acino Corporation Limited zbyła 618 275 akcji dających prawo do 47,77% udziału w ogólnej liczbie głosów oraz w kapitale zakładowym. Spółka Skralina Holdings Ltd zbyła 529 231 akcji dających prawo do 40,89% udziału w ogólnej liczbie głosów oraz w kapitale zakładowym.

Podmiotem nabywającym powyższe akcje była Spółka Vendaxa Limited posiadająca obecnie 1 147 506 akcji dających prawo do 88,65% udziału w ogólnej liczbie głosów oraz w kapitale zakładowym.

ZMIANY W STRUKTURZE PAKIETÓW AKCJI PO 31 GRUDNIA 2016R.

Po dniu bilansowym do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego nie miały miejsca zmiany w strukturze głównych akcjonariuszy Grupa Trinity SA.

4.15. KAPITAŁY Z EMISJI AKCJI POWYŻEJ ICH WARTOŚCI NOMINALNEJ

Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej wynika z nadwyżki ceny emisyjnej akcji nad ich wartością nominalną przy emisji akcji serii C i wyniósł 2.114.336,10 PLN.

4.16. KAPITAŁ Z WYCENY TRANSAKCJI ZABEZPIEZAJĄCYCH

Nie wystąpił.