

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)

# GRUPA TRINITY SA

## JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2016 ROKU DO 31 GRUDNIA 2016 ROKU



WROCŁAW, DNIA 30 MAJ 2017 R.

## **SPIS TREŚCI**

1.	ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	4
1.1.	SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	4
1.2.	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	6
1.3.	ZYSK (STRATA) NETTO NA JEDNĄ AKCJĘ ZWYKŁĄ	7
1.4.	SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	7
1.5.	ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	8
1.6.	RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	9
2.	INFORMACJE OGÓLNE	10
2.1.	INFORMACJE O SPÓŁCE	10
2.2.	SKŁAD ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ	10
2.3.	CHARAKTER DZIAŁALNOŚCI	11
2.4.	INWESTYCJE SPÓŁKI	11
2.5.	INFORMACJE O PODSTAWIE SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, WALUCIE SPRAWOZDAWCZEJ ORAZ ZASTOSOWANYM POZIOMIE ZAOKRĄGLENIA	12
2.6.	PLATFORMA ZASTOSOWANYCH MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ	15
2.7.	ZASADY RACHUNKOWOŚCI	15
2.8.	PREZENTACJA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH	26
2.9.	SEGMENTY OPERACYJNE	27
2.10.	SEZONOWOŚĆ DZIAŁALNOŚCI	27
2.11.	POŁĄCZENIE JEDNOSTEK GOSPODARCZYCH	27
2.12.	TRANSAKCJE NA WALUTACH OBCYCH	27
2.13.	KOSZTY FINANSOWANIA ZEWNĘTRZNEGO	28
3.	ZMIANY ZASAD RACHUNKOWOŚCI	28
4.	NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ I RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT	28
4.1.	SEGMENTY OPERACYJNE	28
4.2.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE	29
4.3.	WARTOŚĆ FIRMY	29
4.4.	RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	29
4.5.	AKTYWA W LEASINGU	31
4.6.	NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE	31

4.7. AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWEJ PRZEZ WYNIK	31
4.8. POZOSTAŁE AKTYWA ORAZ ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	37
4.9. NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	42
4.10. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA	43
4.11. ODROZCZONY PODATEK DOCHODOWY	45
4.12. ZAPASY	48
4.13. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY	48
4.14. KAPITAŁ PODSTAWOWY	48
4.15. KAPITAŁ Z EMISJI AKCJI POWYŻEJ ICH WARTOŚCI NOMINALNEJ	50
4.16. KAPITAŁ Z WYCENY TRANSAKCJI ZABEZPIECZAJĄCYCH	50
4.17. POZOSTAŁE KAPITAŁY	51
4.18. DYWIDENDY	51
4.19. ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE	51
4.20. POZOSTAŁE REZERWY	52
4.21. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	52
4.22. PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE	53
4.23. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE	54
4.24. ZYSKI/STRATY Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ	55
4.25. PODATEK DOCHODOWY	55
4.26. ZYSK NA AKCJĘ I ZAPROPONOWANE DO WYPŁATY DYWIDENDY	56
4.27. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE	57
4.28. AKTYWA ORAZ ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE	58
4.29. RYZYKO DOTYCZĄCE INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH	58
4.30. INFORMACJE NA TEMAT PODMIOTÓW POWIĄZANYCH	62
4.31. WYNAGRODZENIA CZŁONKÓW ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ	65
4.32. ZATRUDNIENIE	65
4.33. WYNAGRODZENIE PODMIOTU UPRAWNIIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH	65
4.34. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU	66



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)

**1. ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE****1.1. SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ**

Wyszczególnienie	na dzień 31.12.2016	na dzień 31.12.2015
Aktywa		
<b>Aktywa trwale</b>	<b>48 775 405,74</b>	<b>52 042 340,95</b>
Wartość firmy		
Wartości niematerialne		
Rzeczowe aktywa trwale		2 382,04
Nieruchomości inwestycyjne		
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik	48 775 269,16	51 978 261,77
Pozostałe aktywa finansowe		
Należności długoterminowe		61 697,14
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	136,58	
<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>654 926,16</b>	<b>861 547,32</b>
Zapasy		
Należności z tytułu dostaw i usług	166 682,99	353 981,93
Pozostałe należności krótkoterminowe	40 008,31	34 831,88
<b>Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>427 217,12</b>	<b>386 004,98</b>
a. wyceniane w wartości godziwej przez wynik, w tym przeznaczone do obrotu		
b. pożyczki udzielone	369 644,38	328 432,24
c. utrzymywane do terminu wymagalności		
d. pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	57 572,74	57 572,74
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	7 712,77	73 116,61
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	13 304,97	13 611,92
<b>Aktywa razem</b>	<b>49 430 331,90</b>	<b>52 903 888,27</b>



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)

Wyszczególnienie	na dzień 31.12.2016	na dzień 31.12.2015
<b>Pasywa</b>		
<b>Kapitał własny</b>	<b>38 897 079,27</b>	<b>41 678 185,33</b>
Kapitał podstawowy	1 294 369,00	1 294 369,00
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	2 114 336,10	2 114 336,10
Kapitał z aktualizacji wyceny		
Pozostałe kapitały	36 519 342,54	36 519 342,54
Zyski zatrzymane	-1 030 968,37	1 750 137,69
- zysk (strata) z lat ubiegłych	1 750 137,69	-2 726 647,52
- zysk (strata) netto bieżącego roku	(2 781 106,06)	4 476 785,21
<b>Zobowiązania</b>	<b>10 533 252,63</b>	<b>11 225 702,94</b>
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>8 239 990,84</b>	<b>10 301 578,40</b>
Długoterminowe kredyty i pożyczki	64 882,19	1 503 811,52
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik		
Pozostałe zobowiązania długoterminowe		
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	8 175 108,65	8 797 766,88
Pozostałe rezerwy długoterminowe		
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>2 293 261,79</b>	<b>924 124,54</b>
Krótkoterminowe kredyty i pożyczki	2 019 376,75	659 361,50
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik		
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług	162 488,26	158 575,63
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	106 396,78	101 187,41
Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych		
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	5 000,00	5 000,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
<b>Pasywa razem</b>	<b>49 430 331,90</b>	<b>52 903 888,27</b>

Wrocław, 30 maj 2017 r.

Arletta Urbaś-Stryjska

DORADCA PODATKOWY

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Michał Waluga

Prezes Zarządu

**KPG & STRYJSKA SP. Z O.O.**

ul. Świdnicka 36/15, 50-068 Wrocław  
NIP 897-17-54-579, REGON 021042953  
tel. (71) 793 69 02, e-mail: kpgs@kpgs.pl  
Numer wpisu do rejestru osób prawnych  
uprawnionych do wykonywania  
doradztwa podatkowego: 436

**Grupa Trinity S.A.**

ul. Ruska 20/21, 50-079 Wrocław  
KRS 0000353650, REGON 021137168  
NIP 8971760835



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)

## 1.2. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT KALKULACYJNY)

Wyszczególnienie	za okres od 01.01 do 31.12.2016	za okres od 01.01 do 31.12.2015
<i>Działalność kontynuowana</i>		
<b>Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej</b>	<b>-3 177 017,61</b>	<b>6 306 764,59</b>
Zysk (strata) netto na aktywach finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik	-3 177 017,61	6 306 764,59
Dywidendy z inwestycji kapitałowych		
Odsetki od pożyczek do inwestycji kapitałowych		
Zysk (strata) netto na transakcjach walutowych		
<b>Przychody ze sprzedaży usług</b>	<b>283 827,38</b>	<b>891 566,89</b>
<b>Koszt własny sprzedaży usług</b>	<b>24 975,00</b>	<b>10 000,00</b>
<b>Zysk (strata) brutto ze sprzedaży</b>	<b>-2 918 165,23</b>	<b>7 188 331,48</b>
Koszty sprzedaży		
Koszty ogólnego zarządu	391 687,18	611 703,91
Pozostałe przychody operacyjne	32,52	32 332,28
Pozostałe koszty operacyjne	4,52	8 649,61
<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>-3 309 824,41</b>	<b>6 600 310,24</b>
Przychody finansowe	24 840,45	21 450,85
Koszty finansowe	118 780,33	1 185 819,42
Odpis wartości firmy		
Odpis ujemnej wartości firmy		
<b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>	<b>-3 403 764,29</b>	<b>5 435 941,67</b>
Podatek dochodowy	(622 658,23)	959 156,46
<b>Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej</b>	<b>-2 781 106,06</b>	<b>4 476 785,21</b>
<i>Działalność zaniechana</i>		
Strata netto z działalności zaniechanej		
<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>-2 781 106,06</b>	<b>4 476 785,21</b>

Wrocław, 30 maj 2017 r.

Arletta Urbaś-Stryjska

DORADCA PODATKOWY

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

**KPG & STRYJSKA SP. Z O.O.**

ul. Świdnicka 36/15, 50-068 Wrocław  
 NIP 897-17-54-579, REGON 021042953  
 tel. (71) 793 69 02, e-mail: kpgs@kpgs.pl  
 Numer wpisu do rejestru osób prawnych  
 uprawnionych do wykonywania  
 doradztwa podatkowego: 436

Michał Waługa

Prezes Zarządu

Podpisy Zarządu

Grupa Trinity S.A.

ul. Ruska 20/21, 50-079 Wrocław  
 KRS 0000353650, REGON 021137169  
 NIP 897176000

Nazwa Spółki:

Grupa Trinity Spółka Akcyjna

Okres objęty sprawozdaniem finansowym: 01.01-31.12.2016 r.

Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)

Poziom zaokrągłeń:

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

### 1.3. ZYSK (STRATA) NETTO NA JEDNĄ AKCJĘ ZWYKŁĄ

Wyszczególnienie	za okres	za okres
	od 01.01.2016 do 31.12.2016	od 01.01.2015 do 31.12.2015
	PLN / akcję	PLN / akcję
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	-2 781 106,06	4 476 785,21
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej i zaniechanej	-2 781 106,06	4 476 785,21
Średnia ważona liczba akcji zwykłych w tys. szt	1 294 369,00	1 294 369,00
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych w tys. szt	1 294 369,00	1 294 369,00
<i>z działalności kontynuowanej</i>		
- podstawowy	-2,15	3,46
- rozwodniony	-2,15	3,46
<i>z działalności kontynuowanej i zaniechanej</i>		
- podstawowy	-2,15	3,46
- rozwodniony	-2,15	3,46

### 1.4 SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

Wyszczególnienie	za okres	za okres
	od 01.01 do 31.12.2016	od 01.01 do 31.12.2015
<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>-2 781 106,06</b>	<b>4 476 785,21</b>
<b>Inne całkowite dochody</b>		
Przeszacowanie rzeczowych aktywów trwałych		
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży:	0,00	0,00
Instrumenty zabezpieczające przepływy środków pieniężnych:	0,00	0,00
<b>Inne całkowite dochody po opodatkowaniu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Całkowite dochody</b>	<b>-2 781 106,06</b>	<b>4 476 785,21</b>



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)

### 1.5. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Wyszczególnienie	Kapitał podstawowy	Akcje własne (-)	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Razem
<b>Saldo na dzień 01.01.2016</b>	<b>1 294 369,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 114 336,10</b>	<b>36 519 342,54</b>	<b>1 750 137,69</b>	<b>41 678 185,33</b>
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości						0,00
Korekta błędów podstawowego						0,00
<b>Saldo po zmianach</b>	<b>1 294 369,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 114 336,10</b>	<b>36 519 342,54</b>	<b>1 750 137,69</b>	<b>41 678 185,33</b>
Zmiany w kapitale własnym w okresie 01.01.-31.12.2016						
<b>Razem transakcje z właścicielami</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Zysk netto za okres od 01.01. do 31.12.2016 roku					-2 781 106,06	-2 781 106,06
<b>Razem całkowite dochody</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-2 781 106,06</b>	<b>-2 781 106,06</b>
<b>Saldo na dzień 31.12.2016</b>	<b>1 294 369,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 114 336,10</b>	<b>36 519 342,54</b>	<b>-1 030 968,37</b>	<b>38 897 079,27</b>
Wyszczególnienie			Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Razem
<b>Saldo na dzień 01.01.2015</b>	<b>1 294 369,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 114 336,10</b>	<b>36 519 342,54</b>	<b>-2 726 647,52</b>	<b>37 201 400,12</b>
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości						0,00
Korekta błędów podstawowego						0,00
<b>Saldo po zmianach</b>	<b>1 294 369,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 114 336,10</b>	<b>36 519 342,54</b>	<b>-2 726 647,52</b>	<b>37 201 400,12</b>
Zmiany w kapitale własnym w okresie 01.01.-31.12.2015						
<b>Razem transakcje z właścicielami</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Zysk netto za okres od 01.01. do 31.12.2015 roku					4 476 785,21	4 476 785,21
<b>Razem całkowite dochody</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4 476 785,21</b>	<b>4 476 785,21</b>
<b>Saldo na dzień 31.12.2015</b>	<b>1 294 369,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 114 336,10</b>	<b>36 519 342,54</b>	<b>1 750 137,69</b>	<b>41 678 185,33</b>



Nazwa Spółki:

Grupa Trinitiy 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)

**1.6. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)**

Wyszczególnienie	za okres	za okres
	od 01.01.2016 do 31.12.2016	od 01.01.2015 do 31.12.2015
<i>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</i>		
<b>Zysk netto przed opodatkowaniem</b>	<b>-3 403 764,29</b>	<b>5 435 941,67</b>
<b>Korekty:</b>	<b>3 302 046,38</b>	<b>-5 134 651,23</b>
Amortyzacja wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych	4 982,85	4 831,02
(Zysk) strata na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych		1 053,62
(Zyski) straty z tytułu zmiany wartości aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik	3 202 992,61	-5 252 480,15
Odsetki	94 070,92	111 944,28
<b>Środki pieniężne z działalności operacyjnej przed uwzględnieniem zmian w kapitale obrotowym</b>	<b>-101 717,91</b>	<b>-309 565,25</b>
Zmiana stanu należności	182 122,51	20 270,04
Zmiana stanu zobowiązań	9 122,00	-353 323,24
Zmiana stanu rezerw i rozliczeń międzyokresowych	-622 487,86	982 644,41
Inne korekty	622 658,23	-959 156,46
<b>Środki pieniężne wygenerowane w toku działalności operacyjnej</b>	<b>89 696,97</b>	<b>-8 274,81</b>
<b>Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>89 696,97</b>	<b>-8 274,81</b>
<i>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</i>		
Wydatki na nabycie wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych	-2 600,81	
Wpływy ze sprzedaży wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych		4 227,64
Udzielone pożyczki		-61 500,00
Otrzymane spłaty udzielonych pożyczek	45 000,00	32 000,00
<b>Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności inwestycyjnej</b>	<b>42 399,19</b>	<b>-25 272,36</b>
<i>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</i>		
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek	32 500,00	124 000,00
Spłaty kredytów i pożyczek	-230 000,00	-120 000,00
Spłaty odsetek od kredytów i pożyczek		-2 476,44
Odsetki zapłacone		-771,28
<b>Środki pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>-197 500,00</b>	<b>752,28</b>
<b>Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów</b>	<b>-65 403,84</b>	<b>-32 794,89</b>
<b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu</b>	<b>73 116,61</b>	<b>105 911,50</b>
Zmiana stanu z tytułu różnic kursowych		
<b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu</b>	<b>7 712,77</b>	<b>73 116,61</b>

## 2. INFORMACJE OGÓLNE

### 2.1. INFORMACJE O SPÓŁCE

Spółka pod firmą Grupa Trinity SA z siedzibą we Wrocławiu jest aktualnie zarejestrowana w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonym przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia Fabrycznej, Wydział VI Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000353650, posługuje się numerem REGON 021137168, NIP 8971760835, posiada kapitał zakładowy w wysokości 1.294.369,00 zł (jeden milion dwieście dziewięćdziesiąt cztery tysiące trzysta sześćdziesiąt dziewięć złotych). W dalszej części niniejszego sprawozdania spółka ta będzie nazywana „Spółką” lub „Grupa Trinity SA”.

Przeważającym przedmiotem działalności Grupa Trinity SA jest działalność oznaczona kodem PKD 70.22.Z, tj. pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania oraz działalność inwestycyjna zawarta w przedmiocie działalności kodem oznaczonym 64.99.Z.

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

### 2.2. SKŁAD ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ

W skład Zarządu Grupa Trinity SA na dzień 31.12.2016 roku oraz na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego wchodził:

- Michał Waluga - Prezes Zarządu

W okresie od 1 stycznia 2016 r. do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie miały miejsce zmiany w składzie Zarządu Spółki.

Na początku 2016 roku w skład Rady Nadzorczej wchodziły następujące osoby:

- Bartosz Masternak – przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Radosław Tadajewski – wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej,
- Szymon Janiak – członek Rady Nadzorczej,
- Donat Raczkowski – członek Rady Nadzorczej,
- Grzegorz Ulicz – członek Rady Nadzorczej.

W dniu 22 czerwca 2016 roku uchwałą ZWZ odwołany z funkcji wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej został Pan Radosław Tadajewski. W jego miejsce na wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej w tym samym dniu powołany został Pan Wojciech Kaźmierczak.



Na dzień 31.12.2016 r. skład Rady Nadzorczej przedstawiał się następująco:

- Bartosz Masternak – przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Wojciech Kaźmierczak – wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej,
- Szymon Janiak – członek Rady Nadzorczej,
- Donat Raczkowski – członek Rady Nadzorczej,
- Grzegorz Ulicz – członek Rady Nadzorczej.

Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania w składzie Rady Nadzorczej nie nastąpiły żadne zmiany.

### 2.3. CHARAKTER DZIAŁALNOŚCI

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki Grupa Trinity SA jest „Pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania” (PKD 70.22 Z) oraz działalność inwestycyjna zawarta w przedmiocie działalności kodem oznaczonym 64.99.Z.

### 2.4. INWESTYCJE SPÓŁKI

Grupa Trinity SA na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania posiadała udziały w podmiotach:

- |   |                                  |
|---|----------------------------------|
| • Kancelaria Prawna Waluga i Wspólnicy Sp. k.–        | 99,94% (99,94% na 31.12.2015)    |
| • GT LEGAL Sp. z o.o. –                               | 99,99% (99,99% na 31.12.2015)    |
| • Trinity Capital Business Network Sp. z o.o. –       | 0,01% (100,00% na 31.12.2015)    |
| • Trinity Capital Business Network Sp. z o.o. sp.k. – | 100,00% (100,00% na 31.12.2015)  |
| • Borkbeit Holding LTD -                              | 100,00 % (100,00% na 31.12.2015) |
| • Webber&Saar Sp. z o.o. –                            | 95,11% (95,11% na 31.12.2015)    |
| • Goldenmark SA -                                     | 79,98% (79,98% na 31.12.2015)    |
| • Solino Sp. z o.o. -                                 | 33,33 % (33,33% na 31.12.2015)   |

Wraz z uruchomieniem przez spółkę zależną Grupy Trinity SA tj. Kancelarię Prawną Waluga i Wspólnicy sp. k., nowej linii produktowej polegającej na dostarczaniu Spółek pod sprzedaż, Spółka dokonała zawiązania nowych podmiotów zależnych. Zawiązane spółki nie prowadziły jakiegokolwiek działalności operacyjnej, a jedynym celem ich powstania było wykorzystanie tych podmiotów jako narzędzia w nowej linii produktowej. Spółki przeznaczone pod sprzedaż będące w posiadaniu przez Grupę Trinity SA są następujące:

Spółki z o.o.
Grand Moore sp. z o. o.
Shallow Waters sp. z o. o.
Silver Peak sp. z o.o.

## 2.5. INFORMACJE O PODSTAWIE SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, WALUCIE SPRAWOZDAWCZEJ ORAZ ZASTOSOWANYM POZIOMIE ZAOKRĄGLEŃ

### 2.5.1. PODSTAWA SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Niniejsze sprawozdanie finansowe Grupa Trinity SA sporządzone zostało zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF) oraz związanymi z nimi Interpretacjami ogłoszonymi w formie Rozporządzeń Komisji Europejskiej obowiązującymi na dzień 31 grudnia 2016 roku.

Grupa Trinity SA prowadzi księgi rachunkowe i sporządza sprawozdanie finansowe według MSR/MSSF od 1 stycznia 2011 roku, zgodnie z Uchwałą Walnego Zgromadzenia Nr 2 z dnia 14 czerwca 2012 r.

Data przejścia na stosowanie standardów MSR/MSSF był dzień 1 stycznia 2010 roku.

Pierwszym rocznym sprawozdaniem finansowym Spółki, sporządzonym zgodnie z MSSF było sprawozdanie za okres od 01.01.2011 r. do 31 grudnia 2011 r.

Zgodnie z MSSF 1 sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w taki sposób, jak gdyby Spółka zawsze stosowała MSSF.

Na podstawie zapisów MSSF nr 10 "Skonsolidowane sprawozdania finansowe" po zmianach wprowadzonych Rozporządzeniem Komisji (UE) NR 1174/2013 z dnia 20 listopada 2013 r., Grupa Trinity SA posiada status jednostki inwestycyjnej i na tej podstawie zaprzestata konsolidacji wyników grupy kapitałowej Spółki począwszy od roku 2013.

Zgodnie z MSSF 10 par 27 Grupa Trinity SA jako jednostka inwestycyjna:

- posiada środki finansowe od większej liczby inwestorów i zarządza tymi środkami dokonując inwestycji;
- prowadzi działalność polegającą na inwestowaniu środków finansowych w celu uzyskiwania zwrotów pochodzących ze wzrostu wartości inwestycji, z przychodów z inwestycji lub z obu tych źródeł;
- dokonuje wyceny i oceny wyników działalności w odniesieniu do zasadniczo wszystkich swoich inwestycji według wartości godziwej.

Zgodnie z paragrafem 28 MSSF 10 Grupa Trinity SA posiada również następujące cechy charakterystyczne dla jednostki inwestycyjnej:



Nazwa Spółki:	<b>Grupa Trinity Spółka Akcyjna</b>	
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)	

- posiada więcej niż jedną inwestycję;
- posiada więcej niż jednego inwestora;
- posiada inwestorów, którzy nie są podmiotami powiązаныmi z jednostką;
- posiada jako inwestycje w spółkach portfelowych akcje/udziały w formie kapitału własnego.

Sprawozdanie finansowe za 2016 rok zostało sporządzone w sposób zapewniający porównywalność danych przedstawionych w raporcie dla analogicznych okresów roku poprzedniego z zastosowaniem tych samych zasad rachunkowości i metod obliczeniowych.

Rokiem obrotowym Spółki jest rok kalendarzowy.

### **2.5.2. WALUTA SPRAWOZDAWCZA ORAZ ZASTOSOWANY POZIOM ZAOKRĄGLENÍ**

Walutą sprawozdawczą niniejszego sprawozdania finansowego Grupa Trinity SA jest złoty polski, który stanowi walutę funkcjonalną i walutę prezentacji, a wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

### **2.5.3. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI**

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez okres co najmniej 12 miesięcy od dnia zakończenia okresu sprawozdawczego. Na dzień 31 grudnia 2016 roku zobowiązania krótkoterminowe Spółki przewyższają aktywa obrotowe o kwotę 1.638.335,63 zł, niemniej jednak - ze względu na istotną wartość posiadanych inwestycji oraz wysoki potencjał generowania przez nie środków pieniężnych w najbliższych kilku latach, które uzupełnią dzisiejszy ujemny kapitał obrotowy - założenie kontynuacji działalności Spółki jest w pełni uzasadnione i zdaniem Zarządu nie ma ryzyka i nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę.

### **2.5.4. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU**

Zarząd Grupa Trinity SA oświadcza, że wedle swej najlepszej wiedzy, niniejsze sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi w Grupa Trinity SA zasadami rachunkowości, odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki, jego wynik finansowy oraz że sprawozdanie Zarządu zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Spółki, w tym opis podstawowych ryzyk i zagrożeń.

Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmujące okres dwunastu miesięcy od 01 stycznia do 31 grudnia 2016 roku, jak również dane porównywalne za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2015 roku zostało przygotowane przy zastosowaniu zasad rachunkowości zgodnych z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń wykonawczych Komisji Europejskiej.

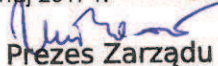
Zarząd Grupa Trinity SA oświadcza, że podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, dokonujący badania sprawozdania finansowego, został wybrany zgodnie z przepisami prawa oraz, że



Nazwa Spółki:	<b>Grupa Trinity Spółka Akcyjna</b>	
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)	

podmiot ten oraz biegli rewidenci dokonujący tego badania spełnili warunki do wydania bezstronnej i niezależnej opinii z badania, zgodnie z właściwymi przepisami prawa.

Zgodnie z przyjętymi przez Zarząd Grupa Trinity SA zasadami ładu korporacyjnego, biegły rewident został wybrany przez Radę Nadzorczą Spółki. Rada Nadzorcza Spółki dokonała powyższego wyboru mając na uwadze zagwarantowanie pełnej niezależności i obiektywizmu samego wyboru, jak i realizacji zadań przez biegłego rewidenta.

Wrocław, 30 Maj 2017 r.  
**Michał Waluga**  
  
Prezes Zarządu

.....  
Prezes Zarządu

 **Grupa Trinity S.A.**  
ul. Ruska 20/21, 50-079 Wrocław  
KRS 0000353650, REGON 021137168  
NIP 8971760835

## **2.6. PLATFORMA ZASTOSOWANYCH MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ**

### **2.6.1. OŚWIADCZENIE O ZGODNOŚCI**

Niniejsze jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzono w oparciu o Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej oraz związane z nimi interpretacje ogłoszone w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej.

### **2.6.2. WCZEŚNIEJSZE ZASTOSOWANIE STANDARDÓW I INTERPRETACJI**

Sporządzając niniejsze jednostkowe sprawozdanie finansowe zarząd Spółki podjął decyzję, iż żaden ze Standardów nie będzie wcześniej stosowany.

### **2.6.3. DOBROWOLNA ZMIANA ZASAD RACHUNKOWOŚCI**

Sporządzając niniejsze jednostkowe sprawozdanie finansowe, w stosunku do okresów poprzednich Spółka nie zmieniła dobrowolnie żadnych stosowanych uprzednio zasad rachunkowości.

## **2.7. ZASADY RACHUNKOWOŚCI**

Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy, rozpoczynający się 1 stycznia, a kończący się 31 grudnia. Aktywa i pasywa wycenia się na dzień sporządzenia sprawozdania w sposób następujący:

### ***Wartości niematerialne***

Spółka na dzień 31 grudnia 2016 r. nie posiadała istotnych wartości niematerialnych.

### ***Rzeczowe aktywa trwałe***

Spółka na dzień 31 grudnia 2016 r. nie posiadała istotnych rzeczowych aktywów trwałych.

### ***Instrumenty finansowe***

Instrument finansowy to umowa, która powoduje powstanie aktywów finansowych u jednej ze stron oraz zobowiązania finansowego albo instrumentu kapitałowego u drugiej ze stron.

Złożony instrument finansowy to kontrakt składający się z instrumentu kapitałowego oraz zobowiązania finansowego lub zobowiązania o innym charakterze.

Instrument pochodny to instrument finansowy, który spełnia następujące warunki:

1. jego wartość zmienia się wraz ze zmianą określonej stopy procentowej, ceny papieru wartościowego, ceny towaru, kursu wymiany waluty obcej, czy też innej zmiennej (niekiedy zwanej elementem podstawowym),



Nazwa Spółki:	<b>Grupa Trinity Spółka Akcyjna</b>	
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)	

2. nie wymaga żadnej inwestycji początkowej netto lub wymaga tylko niewielkiej inwestycji początkowej netto w porównaniu z innymi rodzajami umów, które w podobny sposób reagują na zmiany warunków rynkowych,
3. jego rozliczenie nastąpi w przyszłości.

Wbudowany instrument pochodny to taki instrument finansowy, który zawiera zarówno instrument pochodny jak i umowę zasadniczą, co sprawia, iż część przepływów środków pieniężnych z tytułu takiego instrumentu zmienia się w sposób zbliżony do przepływów wynikających z niezależnego instrumentu pochodnego.

Instrument zabezpieczający to wyznaczony instrument pochodny lub (w ograniczonych przypadkach) inny składnik aktywów finansowych albo zobowiązanie finansowe, którego wartość godziwa lub wynikające z niego przepływy środków pieniężnych służą skompensowaniu zmian wartości godziwej lub przepływów środków pieniężnych zabezpieczanej pozycji.

Pozycja zabezpieczana to składnik aktywów, zobowiązanie, uprawdopodobnione przyszłe zobowiązanie lub planowana przyszła transakcja, która naraża jednostkę na ryzyko zmian wartości godziwej lub zmian przyszłych przepływów pieniężnych oraz dla celów rachunkowości zabezpieczeń została wyznaczona jako pozycja zabezpieczona.

Skorygowana cena nabycia (zamortyzowany koszt) aktywów finansowych i zobowiązań finansowych to cena nabycia, w jakiej składnik aktywów finansowych lub zobowiązań finansowych został po raz pierwszy wprowadzony do ksiąg rachunkowych (wartość początkowa), pomniejszona o spłaty wartości nominalnej (kapitału podstawowego), odpowiednio skorygowana o skumulowaną kwotę zdyskontowanej różnicy między wartością początkową składnika i jego wartością w terminie wymagalności, wyliczona za pomocą efektywnej stopy procentowej, a także pomniejszona o odpisy aktualizujące wartość.

Efektywna stopa procentowa to stopa, za pomocą której następuje zdyskontowanie do bieżącej wartości związanych z instrumentem finansowym przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych w okresie do terminu wymagalności, a w przypadku instrumentów o zmiennej stopie procentowej – do terminu następnego oszacowania przez rynek poziomu odniesienia. Efektywna stopa procentowa stanowi wewnętrzną stopę zwrotu składnika aktywów lub zobowiązania finansowego za dany okres. Przy wyliczeniu skumulowanej kwoty dyskonta aktywów finansowych i zobowiązań finansowych za pomocą efektywnej stopy procentowej uwzględnia się wszelkie opłaty płacone lub otrzymywane przez strony kontraktu.

W przypadku, gdy na dzień bilansowy Spółka objęła instrumenty kapitałowe w innych jednostkach (udziały lub akcje), a rejestracja podwyższenia kapitału dokonana w związku z tym objęciem nastąpiła już po dniu bilansowym jednak przed datą sporządzenia sprawozdania finansowego, Spółka realizując zasadę wiernego i rzetelnego obrazu oraz przewagi treści nad formą, prezentuje takie składniki majątkowe w sprawozdaniu finansowym przy założeniu, iż rejestracja w KRS objęcia instrumentów kapitałowych oraz podwyższenia kapitału nastąpiła do dnia bilansowego.