



CONTINUUM Consulting Group Poland Sp. z o.o.

AUDYT - KSIĘGOWOŚĆ - PODATKI - KADRY I PŁACE - DORADZTWO GOSPODARCZE

**OPINIA NIEZALEŻNEGO
BIEGŁEGO REWIDENTA**

dotycząca sprawozdania finansowego

**GRUPA TRINITY S.A.
we Wrocławiu**

za okres od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.

Poznań, dnia 13 czerwca 2016 r.

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

**dla Walnego Zgromadzenia, Rady Nadzorczej i Zarządu
Grupy Trinity S.A. w Wrocławiu z badania sprawozdania finansowego
za rok obrotowy od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.**

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego Grupy Trinity S.A. w Wrocławiu, na które składa się:

- Sprawozdanie z sytuacji finansowej (bilans) sporządzone na dzień 31.12.2015 r.,
- Sprawozdanie z całkowitych dochodów za rok obrotowy od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.,
- zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.,
- rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.,
- informacje dodatkowe, obejmujące informacje o przyjętej polityce rachunkowości i inne informacje objaśniające.

Za sporządzenie tego sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności jednostki odpowiedzialny jest Zarząd Spółki.

Zarząd Spółki oraz członkowie jej 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 2013, poz. 330 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 Spółki oraz o prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

Badanie sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- rozdziału 7 ustawy o rachunkowości,
- krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce, oraz
- Międzynarodowych Standardów Rewizji Finansowej.

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 miarodajnej opinii.

Naszym zdaniem załączone sprawozdanie finansowe, obejmujące dane liczbowe i objaśnienia słowne:

- przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej badanej jednostki na dzień 31.12.2015 r., jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.,
- zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej, a w zakresie nieuregulowanym w tych standardach – stosownie do wymogów ustawy o rachunkowości i wydanych na jej podstawie przepisów wykonawczych,
- jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami umowy Spółki.

Nie zgłaszając zastrzeżeń do prawidłowości i rzetelności zbadanego sprawozdania finansowego zwracamy uwagę na fakt, że spółka wykazuje w bilansie 1 718 508 akcji w spółce Goldenmark S.A. o wartości 39 969 635,26. Wycena udziałów w spółce Goldenmark S.A. została sporządzona na podstawie ksiąg rachunkowych oraz wstępnego sprawozdania finansowego spółki Goldenmark S.A., które do dnia wydania niniejszej opinii nie zostało zbadane przez niezależnego biegłego rewidenta. Wartość akcji Goldenmark S.A. stanowi 75% sumy bilansowej Grupy Trinity S.A.

Sprawozdanie z działalności 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.



Bartosz Konrad Zawistowski

*Kluczowy Biegły Rewident
Biegły Rewident nr 11894*

*Prezes Zarządu
Continuum Consulting Group Poland Sp. z o.o.*

Continuum Consulting Group Poland Sp. z o.o.

*ul. Wspólna 40
61-479 Poznań*

*Wpisana na listę podmiotów uprawnionych
do badania sprawozdań finansowych
pod numerem 3644*

Poznań, dnia 13 czerwca 2016 r.



CONTINUUM Consulting Group Poland Sp. z o.o.

AUDYT - KSIĘGOWOŚĆ - PODATKI - KADRY I PŁACE - DORADZTWO GOSPODARCZE

**Raport uzupełniający opinię
z badania sprawozdania finansowego**

**Grupa Trinity S.A.
we Wrocławiu**

za okres od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.

Poznań, dnia 13 czerwca 2016 r.

SPIS TREŚCI RAPORTU

A.	CZĘŚĆ OGÓLNA	3
B.	OCENA SYTUACJI MAJĄTKOWO-FINANSOWEJ	6
I.	ZMIANA I STRUKTURA GŁÓWNYCH POZYCJI BILANSOWYCH	6
II.	ZMIANA I STRUKTURA POZYCJI WYNIKOWYCH (WARIANT KALKULACYJNY)	7
III.	PODSTAWOWE WSKAŹNIKI CHARAKTERYZUJĄCE DZIAŁALNOŚĆ JEDNOSTKI	8
C.	CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA	9
I.	PRAWIDŁOWOŚĆ I RZETELNOŚĆ KSIĄG RACHUNKOWYCH	9
II.	ELEMENTY SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	9
II.1.	<i>Informacje o wybranych, istotnych pozycjach bilansu</i>	9
II.2.	<i>Informacje o wybranych pozycjach kształtujących wynik działalności gospodarczej</i>	9
II.3.	<i>Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym</i>	9
II.4.	<i>Rachunek przepływów pieniężnych</i>	9
II.5.	<i>Dodatkowe informacje i objaśnienia</i>	10
II.6.	<i>Sprawozdanie z działalności jednostki w roku obrotowym</i>	10
D.	INFORMACJE O ISTOTNYCH NARUSZENIACH PRAWA	11
E.	ZDARZENIA PO DACIE BILANSU	11
F.	PODSUMOWANIE BADANIA	11

A. CZĘŚĆ OGÓLNA

I. DANE IDENTYFIKUJĄCE BADANĄ JEDNOSTKĘ

- Badanie dotyczy Grupy Trinity S.A. we Wrocławiu. Spółka powstała na czas nieokreślony.
- W dniu 8 kwietnia 2010 roku Spółka wpisana została w Sądzie Rejonowym dla Wrocławia – Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000353650. Ostatnia zmiana statutu Spółki miała miejsce w dniu 12.12.2012 r. aktem notarialnym rep. A nr 25875/2012.

Siedziba Spółki mieści się w Wrocławiu, przy ul. Ruska 20/21.

Akcje Spółki znajdują się w publicznym obrocie, ostatnia notowana cena sprzedaży z dnia 31.05.2016 r. wyniosła 8,10 zł.

- Na koniec badanego okresu Spółka posiada:

Pozycja w sprawozdaniu	Wartość (w tys. zł)
Kapitał podstawowy	1 294,37
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	2 114,34
Pozostałe kapitały	36 519,34
Zyski zatrzymane	1 750,14
Kapitał własny - razem	41 678,19

- Na dzień 31.12.2015 r. struktura własności kapitału zakładowego Spółki przedstawia się następująco:

Akcjonariusze	Ilość akcji w szt.	Wartość nominalna	Udział w kapitale zakładowym
Acino Corporation Limited	618 275,00	618 275,00	47,77%
SKRALINA HOLDINGS LTD	529 231,00	529 231,00	40,88%
Pozostali	146 863,00	146 863,00	11,35%
Razem	1 294 369,00	1 294 369,00	100,00%

W badanym okresie nie nastąpiły zmiany w strukturze kapitału zakładowego Spółki.

- Badana Spółka wg stanu na koniec badanego okresu jest powiązana kapitałowo ze spółkami: Mennica Wrocławska Sp. z o.o., Mennica Wrocławska Dystrybucja Sp. z o.o., Goldenmark SA oraz jej jednostki zależne, Webber & Saar Sp. z o.o., Solino Sp. z o.o., Trinity Capital Business Network Sp. z o.o., Trinity Capital Business Network Sp. z o.o. sp. komandytowa, Kancelaria Prawna Trinity Waluga i Wspólnicy sp. k., GT LEGAL Sp. z o.o., Borkbeit Holding Ltd, Acino Corporation Limited, Skralina Holdings Limited, Internet Tax Services Sp. z o.o., Mass Digital Solutions Sp. z o.o., MLM Sp. z o.o., Social Lab Sp. z o.o., Travel Source Sp. z o.o., BTS Sp. z o.o., GoldRush Sp. z o.o., MyAnimal Sp. z o.o., Smart Investment Solutions Sp. z o.o., Podatnik.info Sp. z o.o., Shallow Waters Sp. z o.o., Silver Peak Sp. z o.o., Grand Moore Sp. z o.o., Mennica Wrocławska Centrum Dystrybucji Sp. z o.o. (dawniej GT SPV 2 Sp. z o.o.).

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 S.A. posiada status jednostki inwestycyjnej i na tej podstawie zaprzestała konsolidacji wyników grupy kapitałowej Spółki począwszy od roku 2013.

- Zasadniczym przedmiotem działalności badanej Spółki jest działalność maklerska związana z rynkiem papierów wartościowych i towarów giełdowych.
- Badana Spółka:
 - posiada nr statystyczny w systemie **REGON 021137168**
 - przeważający rodzaj działalności posiada symbol **PKD 6612Z**
 - jest podatnikiem podatku od towarów i usług (VAT) i posiada nadany **NIP 8971760835**

- W okresie od 01.01.2015r. do 30.06.2015r. skład Zarządu Spółki przedstawiał się następująco:
 - Radosław Tadajewski – Prezes Zarządu,
 - Michał Waluga – Członek Zarządu.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki z dnia 30 czerwca 2015 r. (dalej również "ZWZ") dokonało następującej zmiany w Zarządzie Spółki: z funkcji Prezesa odwołany został Pan Radosław Tadajewski; na funkcję Prezesa powołany został dotychczasowy Wiceprezes Spółki Pan Michał Waluga.

Na dzień wydania opinii zarejestrowanym w KRS organem kierującym Spółką jest jednoosobowy Zarząd w osobie pana Michała Waluga.

- W okresie od 01.01.2015r. do 30.06.2015r. skład Rady Nadzorczej przedstawiał się następująco:
 - Bartosz Masternak – Przewodniczący,
 - Jarosław Dominiak – Wiceprzewodniczący,
 - Andrzej Jasieniecki – członek Rady Nadzorczej,
 - Tomasz Czeszejko – Sochacki – członek Rady Nadzorczej,
 - Grzegorz Ulicz – członek Rady Nadzorczej

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki z dnia 30 czerwca 2015 r. (dalej również "ZWZ") dokonało następującej zmiany w Radzie Nadzorczej Spółki: z Rady Nadzorczej odwołani zostali: Pan Jarosław Dominiak, Pan Tomasz Czeszejko-Sochacki, Pan Andrzej Jasieniecki; do Rady Nadzorczej powołani zostali: na Wiceprzewodniczącego Pan Radosław Tadajewski oraz na członków RN Pan Szymon Janiak i Pan Donat Raczkowski.

W okresie od 30.06.2015r. do dnia wydania opinii skład Rady Nadzorczej wyglądał następująco :

- Bartosz Masternak – Przewodniczący,
 - Radosław Tadajewski – Wiceprzewodniczący,
 - Szymon Janiak – członek Rady Nadzorczej,
 - Donat Raczkowski – członek Rady Nadzorczej,
 - Grzegorz Ulicz – członek Rady Nadzorczej
- Księgi rachunkowe Spółki prowadzone są przez KPG & Stryjska sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu przy ul. Rynek 7, na podstawie umowy o świadczenie usług w zakresie księgowości.
 - Średnioroczne zatrudnienie wynosi 3 osoby.

II. DANE IDENTYFIKUJĄCE ZBADANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

- Roczne sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej.
- Badane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na dzień 31.12.2015 r. i obejmuje:
 - sprawozdanie z sytuacji finansowej (bilans) sporządzone na dzień 31.12.2015 r., które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 52 903,89 tys. zł,
 - sprawozdanie z całkowitych dochodów za rok obrotowy od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r. wykazujące zysk netto w kwocie 4 476,79 tys. zł.
 - sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r. wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę 4 476,79 tys. zł,
 - rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r. wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 32,79 tys. zł,
 - informacje dodatkowe, obejmujące informacje o przyjętej polityce rachunkowości i inne informacje objaśniające.
- Do sprawozdania finansowego załączone zostało sprawozdanie z działalności jednostki w roku obrotowym od 01.01.2015 r. do 31.12.2015r.

III. INFORMACJE O SPRAWOZDANIU FINANSOWYM JEDNOSTKI ZA POPRZEDNI ROK OBROTOWY

- Sprawozdanie finansowe za poprzedni rok obrotowy, tj. za okres od 01.01.2014 r. do 31.12.2014 r., zostało zbadane przez Deloitte Polska sp. z o.o. sp. k. z siedzibą w Warszawie przy al. Jana Pawła II 19 (podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych nr 73) i uzyskało opinię bez zastrzeżeń.

- Sprawozdanie finansowe za 2014 r. zostało zatwierdzone przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy w dniu 30.06.2015 r. Stratę netto za ubiegły rok obrotowy w kwocie 2 726 647,52 zł zostanie pokryta z zysków lat przyszłych.
- Zatwierdzone sprawozdanie finansowe za 2014 r. zostało złożone w;
 - Krajowym Rejestrze Sądowym w dniu 15.09.2015 r.,
 - Dolnośląskim Urzędzie Skarbowym we Wrocławiu w dniu 13.07.2015 r.
- Na podstawie zatwierdzonego sprawozdania finansowego na dzień 1 stycznia 2015 r. prawidłowo otwarto księgi rachunkowe badanego okresu. Stosownie do art. 5 ust. 1 ustawy o rachunkowości wykazane w księgach rachunkowych na dzień ich zamknięcia stany aktywów i pasywów ujęto w tej samej wysokości, w otwartych na następny rok obrotowy księgach rachunkowych.

IV. DANE IDENTYFIKUJĄCE PODMIOT UPRAWNIONY PRZEPROWADZAJĄCY BADANIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

- Uchwałą nr 1 Rady Nadzorczej z dnia 21.01.2016 r. Spółka Continuum Consulting Group Poland Sp. z o.o. została powołana do zbadania sprawozdania finansowego za 2015 r., umowa o badanie została zawarta dnia 29.01.2016 r.
- Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, Continuum Consulting Group Poland Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu przy ulicy Wspólnej 40, jest wpisany na listę pod numerem 3644, a w jego imieniu badanie przeprowadził Bartosz Konrad Zawistowski, wpisany do rejestru i na listę biegłych rewidentów wykonujących zawód biegłego rewidenta pod numerem 11894.
- Zarówno podmiot uprawniony, jak i przeprowadzający w jego imieniu badanie biegły rewident stwierdzają, że pozostają niezależni od badanej Spółki, w rozumieniu art. 56 ust. 3 i 4 ustawy o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz. U. z 2015 r. poz. 1011, z późn. zm.).
- Badanie przeprowadzono w okresie od 26.10.2015 r. do 13.06.2016 r., w tym w siedzibie Spółki w dniach 12-13.05.2016 r.

V. OŚWIADCZENIA JEDNOSTKI I DOSTĘPNOŚĆ DANYCH

- Zarząd Spółki w dniu 13.06.2016 r. złożył oświadczenie o kompletności, rzetelności i prawidłowości sprawozdania finansowego przedstawionego do badania, ujawnieniu w informacji dodatkowej wszelkich zobowiązań warunkowych istniejących na dzień 31.12.2015 r. oraz nie zaistnieniu do dnia złożenia oświadczenia zdarzeń wpływających w sposób istotny na wielkość danych wykazywanych w sprawozdaniu finansowym za rok badany.
- W trakcie badania sprawozdania finansowego Spółka udostępniła wszelkie dokumenty i informacje niezbędne do wydania opinii i sporządzenia raportu.

VI. POZOSTAŁE INFORMACJE

- Nie nastąpiło ograniczenie zakresu badania.
- Nie stanowiło bezpośredniego przedmiotu badania wykrycie i wyjaśnienie zdarzeń podlegających ściganiu, jak również nieprawidłowości jakie wystąpiły poza systemem rachunkowości.
- Na dzień wydania niniejszego raportu nie zidentyfikowano istotnego ryzyka istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości, w tym w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym.

B. OCENA SYTUACJI MAJĄTKOWO-FINANSOWEJ

- Analiza przedstawiona poniżej obejmuje trzy ostatnie okresy sprawozdawcze:
 - od 01.01.2013 do 31.12.2013 r.,
 - od 01.01.2014 do 31.12.2014 r.,
 - od 01.01.2015 do 31.12.2015 r..
- W okresie objętym analizą nie wystąpiły istotne zmiany mające znaczenie dla odczytywania informacji zawartych w sprawozdaniach finansowych.
- Wszystkie dane prezentowane w tabelach są wyrażone w tys. zł., zaś użyte w nich symbole mają następujące znaczenie:
 - BZ - bilans zamknięcia
 - BO - bilans otwarcia
 - OU - okres ubiegły
 - OB - 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.

I. ZMIANA I STRUKTURA GŁÓWNYCH POZYCJI BILANSOWYCH

AKTYWA	Stan na			Struktura w %			Zmiana w %
	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	2013	2014	2015	(BZ - BO) BO
I. AKTYWA TRWAŁE	48 763,27	46 956,04	52 042,34	97,8%	98,5%	98,4%	10,8%
Rzeczowe aktywa trwałe	17,57	12,49	2,38	0,0%	0,0%	0,0%	-80,9%
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik	48 745,70	46 725,78	51 978,26	97,8%	98,0%	98,3%	11,2%
Należności długoterminowe	0,00	217,76	61,70	0,0%	0,5%	0,1%	-71,7%
II. AKTYWA OBROTOWE	1 086,95	709,96	861,55	2,2%	1,5%	1,6%	21,4%
Należności z tytułu dostaw i usług	142,39	261,95	353,98	0,3%	0,5%	0,7%	35,1%
Pozostałe należności krótkoterminowe	63,87	136,05	34,83	0,1%	0,3%	0,1%	-74,4%
Krótkoterminowe aktywa finansowe	359,71	190,43	386,00	0,7%	0,4%	0,7%	102,7%
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	400,57	105,91	73,12	0,8%	0,2%	0,1%	-31,0%
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8 392,66	15,62	13,61	16,8%	0,0%	0,0%	-12,8%
AKTYWA RAZEM	49 850,22	47 666,00	52 903,89	100%	100%	100%	10,99%

Grupa Trinity S.A.
Ocena sytuacji majątkowo - finansowej

PASYWA		Stan na			Struktura w %			Zmiana w %
		31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	2013	2014	2015	$\frac{(BZ - BO)}{BO}$
A.	Kapitał własny	39 928,05	37 201,40	41 678,19	80,1%	78,0%	78,8%	12,0%
I.	Kapitał podstawowy	1 294,37	1 294,37	1 294,37	2,6%	2,7%	2,4%	0,0%
II.	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	2 114,34	2 114,34	2 114,34	4,2%	4,4%	4,0%	0,0%
IV.	Pozostałe kapitały	34 871,75	36 519,34	36 519,34	70,0%	76,6%	69,0%	0,0%
V.	Zyski zatrzymane	1 647,60	-2 726,65	1 750,14	3,3%	-5,7%	3,3%	-164,2%
	- zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00	-2 726,65	0,0%	0,0%	-5,2%	x
	- zysk (strata) netto bieżącego roku	1 647,60	-2 726,65	4 476,79	3,3%	-5,7%	8,5%	-264,2%
B.	Zobowiązania	9 922,17	10 464,60	11 225,70	19,9%	22,0%	21,2%	7,3%
II.	Zobowiązania długoterminowe	8 392,66	7 990,10	10 301,58	16,8%	16,8%	19,5%	28,9%
	Długoterminowe kredyty i pożyczki	0,00	192,97	1 503,81	0,0%	0,4%	2,8%	679,3%
	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	8 392,66	7 797,13	8 797,77	16,8%	16,4%	16,6%	12,8%
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	1 529,51	2 474,50	924,12	3,1%	5,2%	1,7%	-62,7%
	Krótkoterminowe kredyty i pożyczki	1 072,33	1 974,42	659,36	2,2%	4,1%	1,2%	-66,6%
	Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług	169,48	270,67	158,58	0,3%	0,6%	0,3%	-41,4%
	Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	235,17	204,41	101,19	0,5%	0,4%	0,2%	-50,5%
	Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	52,53	25,00	5,00	0,1%	0,1%	0,0%	-80,0%
PASYWA RAZEM		49 850,22	47 666,00	52 903,89	100%	100%	100%	10,99%

II. ZMIANA I STRUKTURA POZYCJI WYNIKOWYCH (WARIANT KALKULACYJNY)

Wyszczególnienie		za okres			struktura w %			Zmiana w %
		01.01. - 31.12.2013	01.01. - 31.12.2014	01.01. - 31.12.2015	2013	2014	2015	$\frac{(OB - OU)}{OU}$
	<i>Działalność kontynuowana</i>							
A.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	3 118,83	-3 027,21	6 306,76	189,3%	111,0%	140,9%	-308,3%
	Zysk (strata) netto na aktywach finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik	3 118,83	-3 027,21	6 306,76	189,3%	111,0%	140,9%	-308,3%
	Przychody ze sprzedaży usług	669,88	1 002,37	891,57	80,9%	95,3%	94,3%	-11,1%
	Koszt własny sprzedaży usług	165,81	40,00	10,00	9,6%	3,0%	0,6%	-75,0%
B.	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	3 622,90	-2 064,84	7 188,33	219,9%	75,7%	160,6%	-448,1%
	Koszty sprzedaży	243,66	34,81	0,00	14,1%	2,6%	0,0%	-100,0%
	Koszty ogólnego zarządu	999,64	990,32	611,70	58,0%	73,6%	33,7%	-38,2%
	Pozostałe przychody operacyjne	134,73	5,08	32,33	16,3%	0,5%	3,4%	
	Pozostałe koszty operacyjne	258,65	40,99	8,65	15,0%	3,0%	0,5%	536,8%
C.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	2 255,68	-3 125,89	6 600,31	136,9%	114,6%	147,4%	-78,9%
	Przychody finansowe	23,77	43,96	21,45	2,9%	4,2%	2,3%	-311,2%
	Koszty finansowe	56,27	240,26	1 185,82	3,3%	17,8%	65,3%	-51,2%
F.	Zysk (strata) przed opodatkowaniem	2 223,18	-3 322,18	5 435,94	134,9%	121,8%	121,4%	x
	Podatek dochodowy	575,59	-595,53	959,16	34,9%	21,8%	21,4%	-263,6%
H.	Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	1 647,60	-2 726,65	4 476,79	100,0%	100,0%	100,0%	-261,1%
	<i>Działalność zaniechana</i>	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	
	Strata netto z działalności zaniechanej	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	x
I.	Zysk (strata) netto	1 647,60	-2 726,65	4 476,79	100,0%	100,0%	100,0%	x

III. PODSTAWOWE WSKAŹNIKI CHARAKTERYZUJĄCE DZIAŁALNOŚĆ JEDNOSTKI

Wyszczególnienie		j.m.	31.12.2013 r.	31.12.2014 r.	31.12.2015 r.
<i>Podstawowe wielkości i wskaźniki struktury</i>					
Suma bilansowa		tyś. zł.	49 850,22	47 666,00	52 903,89
Wynik netto (+/-)		tyś. zł.	1 647,60	-2 726,65	4 476,79
Przychody ze sprzedaży	przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	tyś. zł.	669,88	1 002,37	891,57
Kapitał stały	kapitał własny + rezerwy długoterminowe + zobowiązania dl. + RIM dl.	tyś. zł.	48 320,71	45 191,50	51 979,76
Wskaźnik struktury aktywów	(aktywa trwałe / aktywa obrotowe) *100	%	4 486,3	6 613,9	6 040,6
Wskaźnik struktury pasywów (źródła finansowania)	(kapitał własny / kapitał obcy) *100	%	402,4	355,5	371,3
Wskaźnik pokrycia aktywów trwałych kapitałem własnym	(kapitał własny / aktywa trwałe) *100	%	81,9	79,2	80,1
Wskaźnik pokrycia aktywów trwałych kapitałem stałym	(kapitał stały / aktywa trwałe) *100	%	0,1	0,1	0,1
<i>Wskaźniki płynności</i>					
Wskaźnik płynności I	(aktywa obrotowe / bieżące zobowiązania)		0,7	0,3	0,9
Wskaźnik płynności II	((aktywa obrotowe - zapasy) / bieżące zobow.)		0,7	0,3	0,9
Wskaźnik płynności III	(środki pieniężne i inne aktywa pieniężne) / bieżące zobowiązania)		0,3	0,0	0,1
<i>Wskaźniki rentowności</i>					
Rentowność aktywów (ROA)	(wynik netto / przeciętny stan aktywów) *100	%	3,3	-5,6	8,9
Rentowność kapitałów własnych (ROE)	(wynik netto / przeciętny stan kapitałów własnych) *100	%	0,0	0,0	0,0
<i>Wskaźniki zadłużenia</i>					
Wskaźnik ogólnego zadłużenia	(zobowiązania ogółem / aktywa ogółem) *100 (bez ZFSS)	%	19,9	22,0	21,2
<i>Wskaźniki efektywności</i>					
Wskaźnik rotacji środków trwałych	przychody ze sprzedaży / średni stan środków trwałych		0,0	0,1	0,1
Wskaźnik rotacji majątku obrotowego	przychody ze sprzedaży / średni stan aktywów obrotowych		0,0	0,0	0,0
Szybkość obrotu należności z tyt. dostaw i usług	(przec. należności z tyt. dostaw, robót i usług*) / przychody ze sprzedaży	ilość dni	78	73	124

C. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA

I. PRAWIDŁOWOŚĆ I RZETELNOŚĆ KSIĄG RACHUNKOWYCH

1. PRAWIDŁOWOŚĆ STOSOWANEGO SYSTEMU KSIĘGOWOŚCI

Księgowość Spółki prowadzona jest przy wykorzystaniu systemu komputerowego Rewizor GT. Spółka posiada aktualną dokumentację, o której mowa w art. 10 ustawy, w tym również zakładowy plan kont zatwierdzony przez Zarząd Spółki.

W trakcie naszego badania nie stwierdziliśmy istotnych nieprawidłowości ksiąg rachunkowych, które mogłyby mieć istotny wpływ na zbadane sprawozdanie finansowe, a które nie zostałyby usunięte, w tym dotyczących:

- zasadności i ciągłości stosowanych zasad (polityki) rachunkowości,
- udokumentowania operacji gospodarczych,
- rzetelności, bezbłędności i sprawdzalności ksiąg rachunkowych oraz powiązania zapisów w ramach ksiąg rachunkowych,
- prawidłowości otwarcia ksiąg rachunkowych na podstawie sald zatwierdzonego bilansu za okres poprzedni,
- powiązania zapisów z dowodami księgowymi i sprawozdaniem finansowym,
- zasadność stosowanych metod zabezpieczenia dostępu do danych i systemu ich przetwarzania za pomocą komputera,
- spełniania warunków jakim powinna odpowiadać ochrona dokumentacji księgowej oraz przechowywania ksiąg rachunkowych i sprawozdań finansowych.

2. INWENTARYZACJA AKTYWÓW I PASYWÓW

Spółka przeprowadziła inwentaryzację aktywów i pasywów w zakresie i terminach oraz z częstotliwością wymaganą przez ustawę o rachunkowości. Różnice inwentaryzacyjne ujęto i rozliczono w księgach badanego okresu.

II. ELEMENTY SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

II.1. INFORMACJE O WYBRANYCH, ISTOTNYCH POZYCJACH BILANSU

Szczegółowe informacje liczbowe oraz opisowe do poszczególnych pozycji aktywów i pasywów zostały zaprezentowane w informacji dodatkowej i notach objaśniających stanowiących jej zintegrowaną część. Nie stwierdzono istotnych nieprawidłowości w wycenie i prezentacji pozycji bilansowych.

II.2. INFORMACJE O WYBRANYCH POZYCJACH KSZTAŁTUJĄCYCH WYNIK DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ

Pozycje kształtujące wynik finansowy Spółka ujęła kompletnie i prawidłowo w istotnych kwestiach w odniesieniu do całości sprawozdania finansowego. Struktura przychodów i kosztów została prawidłowo przedstawiona w notach objaśniających do sprawozdania finansowego.

II.3. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Zestawienie zmian w kapitale własnym sporządzono zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 1, przepisami prawa, elementami sprawozdania finansowego oraz danymi pochodzącymi bezpośrednio z ewidencji księgowej i analizy sald kont.

II.4. RACHUNEK PRZEPEŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Rachunek przepływów pieniężnych prawidłowo sporządzono stosownie do zakresu informacji określonego przez Międzynarodowy Standard Rachunkowości nr 7 – na podstawie: bilansu, rachunku zysków i strat, informacji dodatkowej (i jest zgodny z danymi zawartymi w tych sprawozdaniach) oraz na podstawie danych pochodzących bezpośrednio z ewidencji księgowej i analizy sald kont.

II.5. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Informacja dodatkowa stanowi integralną część sprawozdania finansowego. Dane zawarte w informacji dodatkowej zostały przedstawione przez Spółkę, w istotnych aspektach, zgodnie z wytycznymi Międzynarodowego Standardu Rachunkowości nr 1 oraz wymogami dotyczącymi ujawnień zawartych w poszczególnych Standardach.

II.6. SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI W ROKU OBROTOWYM

Zarząd sporządził pisemne sprawozdanie z działalności spółki, którego informacje finansowe są zgodne z danymi opiniowanego sprawozdania finansowego. Sprawozdanie to zawiera informacje wynikające z art. 49 ustawy o rachunkowości.

D. INFORMACJE O ISTOTNYCH NARUSZENIACH PRAWA

W wyniku zastosowanych procedur badania nie stwierdziliśmy naruszenia przepisów prawa, a także statutu Spółki.

E. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU

Istotne operacje gospodarcze, udokumentowane po zakończeniu roku obrotowego, a dotyczące badanego okresu zostały ujęte w księgach badanego okresu.

F. PODSUMOWANIE BADANIA

1. Firma Continuum Consulting Group Poland Sp. z o.o. nie sporządzała w 2015 roku raportów częściowych dla Grupy Trinity S.A., natomiast umowa o badanie sprawozdania finansowego nie zawiera dodatkowych zagadnień, które wymagałyby sporządzenia odrębnego sprawozdania.
2. W trakcie badania nie korzystaliśmy z wyników prac żadnych niezależnych specjalistów.
3. Ocenę sprawozdania finansowego zawiera opinia stanowiąca odrębny dokument.
4. Przeprowadzone badanie obejmowało sprawdzenie – w dużej mierze metodą wrywkową – dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają kwoty i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, a także pozycje kształtujące wysokość rozrachunków z budżetami. W związku z tym mogą wystąpić różnice pomiędzy wynikami ewentualnych kontroli podatkowych przeprowadzanych zwykle metodą pełną a ustaleniami zawartymi w raporcie.
5. Niniejszy raport zawiera 11 stron kolejno numerowanych, parafowanych przez biegłego rewidenta.

Bartosz Konrad Zawistowski

*Kluczowy Biegły Rewident
Biegły Rewident nr 11894*

*Prezes Zarządu
Continuum Consulting Group Poland Sp. z o.o.*

Continuum Consulting Group Poland Sp. z o.o.

*ul. Wspólna 40
61-479 Poznań*

*Wpisana na listę podmiotów uprawnionych
do badania sprawozdań finansowych
pod numerem 3644*

Poznań, dnia 13 czerwca 2016r.