

Nazwa Spółki:

**Grupa Trinity Spółka Akcyjna**

Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

01.01-31.12.2015 r.

Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)

Poziom zaokrąglenia:

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

---

# GRUPA TRINITY SA

## JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2015 ROKU DO 31 GRUDNIA 2015 ROKU



WROCŁAW, DNIA 24 MAJA 2016 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 ZAOKRĄGLEŃ	12
2.6. PLATFORMA ZASTOSOWANYCH MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ	15
2.7. ZASADY RACHUNKOWOŚCI	16
2.8. PREZENTACJA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH	27
2.9. SEGMENTY OPERACYJNE	28
2.10. SEZONOWOŚĆ DZIAŁALNOŚCI	28
2.11. POŁĄCZENIE JEDNOSTEK GOSPODARCZYCH	28
2.12. TRANSAKCJE NA WALUTACH OBCYCH	28
2.13. KOSZTY FINANSOWANIA ZEWNĘTRZNEGO	29
3. ZMIANY ZASAD RACHUNKOWOŚCI	29
4. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ I RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT	29
4.1. SEGMENTY OPERACYJNE	29
4.2. WARTOŚCI NIEMATERIALNE	30
4.3. WARTOŚĆ FIRMY	30
4.4. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	30
4.5. AKTYWA W LEASINGU	32
4.6. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE	32



Nazwa Spółki: **Grupa Trinity Spółka Akcyjna**  
Okres objęty sprawozdaniem finansowym: 01.01-31.12.2015 r. Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)  
Poziom zaokrąglenia: wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

---

4.7. AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWEJ PRZEZ WYNIK	32
4.8. POZOSTAŁE AKTYWA ORAZ ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	38
4.9. NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	43
4.10. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA	44
4.11. ODROZCZONY PODATEK DOCHODOWY	46
4.12. ZAPASY	49
4.13. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY	49
4.14. KAPITAŁ PODSTAWOWY	49
4.15. KAPITAŁ Z EMISJI AKCJI POWYŻEJ ICH WARTOŚCI NOMINALNEJ	51
4.16. KAPITAŁ Z WYCENY TRANSAKCJI ZABEZPIECZAJĄCYCH	51
4.17. POZOSTAŁE KAPITAŁY	52
4.18. DYWIDENDY	52
4.19. ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE	52
4.20. POZOSTAŁE REZERWY	53
4.21. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	53
4.22. PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE	54
4.23. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE	55
4.24. ZYSKI/STRATY Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ	56
4.25. PODATEK DOCHODOWY	56
4.26. ZYSK NA AKCJĘ I ZAPROPONOWANE DO WYPŁATY DYWIDENDY	57
4.27. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE	58
4.28. AKTYWA ORAZ ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE	59
4.29. RYZYKO DOTYCZĄCE INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH	59
4.30. INFORMACJE NA TEMAT PODMIOTÓW POWIĄZANYCH	64
4.31. WYNAGRODZENIA CZŁONKÓW ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ	67
4.32. ZATRUDNIENIE	67
4.33. WYNAGRODZENIE PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH	67
4.34. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU	67

---

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

Wyszczególnienie	na dzień 31.12.2015	na dzień 31.12.2014
<b>Aktywa</b>		
<b>Aktywa trwałe</b>	<b>52 042 340,95</b>	<b>46 956 036,49</b>
Wartość firmy		
Wartości niematerialne		
Rzeczowe aktywa trwałe	2 382,04	12 494,32
Nieruchomości inwestycyjne		
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik	51 978 261,77	46 725 781,62
Pozostałe aktywa finansowe		
Należności długoterminowe	61 697,14	217 760,55
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>861 547,32</b>	<b>709 963,74</b>
Zapasy		
Należności z tytułu dostaw i usług	353 981,93	261 950,71
Pozostałe należności krótkoterminowe	34 831,88	136 051,32
<b>Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>386 004,98</b>	<b>190 433,34</b>
a. wyceniane w wartości godziwej przez wynik, w tym przeznaczone do obrotu		
b. pożyczki udzielone	328 432,24	121 778,78
c. utrzymywane do terminu wymagalności		
d. pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	57 572,74	68 654,56
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	73 116,61	105 911,50
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	13 611,92	15 616,87
<b>Aktywa razem</b>	<b>52 903 888,27</b>	<b>47 666 000,23</b>



Nazwa Spółki:

Grupa Trinity Spółka Akcyjna

Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

01.01-31.12.2015 r.

Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)

Poziom zaokrąglenie:

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

Wyszczególnienie	na dzień 31.12.2015	na dzień 31.12.2014
<b>Pasywa</b>		
<b>Kapitał własny</b>	<b>41 678 185,33</b>	<b>37 201 400,12</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	1 750 137,69	-2 726 647,52
- zysk (strata) z lat ubiegłych	-2 726 647,52	
- zysk (strata) netto bieżącego roku	4 476 785,21	-2 726 647,52
<b>Zobowiązania</b>	<b>11 225 702,94</b>	<b>10 464 600,11</b>
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>10 301 578,40</b>	<b>7 990 095,24</b>
Długoterminowe kredyty i pożyczki	1 503 811,52	192 967,82
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik		
Pozostałe zobowiązania długoterminowe		
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	8 797 766,88	7 797 127,42
Pozostałe rezerwy długoterminowe		
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>924 124,54</b>	<b>2 474 504,87</b>
Krótkoterminowe kredyty i pożyczki	659 361,50	1 974 418,59
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik		
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług	158 575,63	270 673,77
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	101 187,41	204 412,51
Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych		
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	5 000,00	25 000,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
<b>Pasywa razem</b>	<b>52 903 888,27</b>	<b>47 666 000,23</b>

Wrocław, 24 maja 2016 r.

Arletta Urbaś-Stryjska

DORADCA PODATKOWY  
nr wpisu 11271

Osoba, której powierzono prowadzenie  
ksiąg rachunkowych

KPG & STRYJSKA SP. Z O.O.  
ul. Rynek 7, 50-106 Wrocław  
NIP 897-17-54-579 REGON 021042953  
tel. (71) 7936902 e-mail: kpgs@kpgs.pl  
Numer wpisu do rejestru osób prawnych  
uprawnionych do wykonywania doradztwa  
podatkowego: 436

Michał Waluga

Prezes Zarządu

Podpisy Zarządu

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



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

Wyszczególnienie	za okres od 01.01 do 31.12.2015	za okres od 01.01 do 31.12.2014
Działalność kontynuowana		
<b>Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej</b>	<b>6 306 764,59</b>	<b>-3 027 209,24</b>
Zysk (strata) netto na aktywach finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik	6 306 764,59	-3 027 209,24
Dywidendy z inwestycji kapitałowych		
Odsetki od pożyczek do inwestycji kapitałowych		
Zysk (strata) netto na transakcjach walutowych		
<b>Przychody ze sprzedaży usług</b>	<b>891 566,89</b>	<b>1 002 371,90</b>
<b>Koszt własny sprzedaży usług</b>	<b>10 000,00</b>	<b>40 000,00</b>
<b>Zysk (strata) brutto ze sprzedaży</b>	<b>7 188 331,48</b>	<b>-2 064 837,34</b>
Koszty sprzedaży		34 814,79
Koszty ogólnego zarządu	611 703,91	990 319,19
Pozostałe przychody operacyjne	32 332,28	5 077,40
Pozostałe koszty operacyjne	8 649,61	40 992,09
<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>6 600 310,24</b>	<b>-3 125 886,01</b>
Przychody finansowe	21 450,85	43 963,01
Koszty finansowe	1 185 819,42	240 255,74
Odpis wartości firmy		
Odpis ujemnej wartości firmy		
<b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>	<b>5 435 941,67</b>	<b>-3 322 178,74</b>
Podatek dochodowy	959 156,46	(595 531,22)
<b>Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej</b>	<b>4 476 785,21</b>	<b>-2 726 647,52</b>
Działalność zaniechana		
Strata netto z działalności zaniechanej		
<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>4 476 785,21</b>	<b>-2 726 647,52</b>

Wrocław, 24 maja 2016 r.

Arletta Urbaś-Stryjska

DORADCA PODATKOWY

nr wpisu 11271

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

K & STRYJSKA SP. Z O.O.  
ul. Rynek 7, 50-109 Wrocław  
07-17-31-55 KRS 0000353650 REGON 021042953  
17-109022-00001-00001 kpgs.pl  
wpisu do rejestru osób prawnych  
sądu rejonowego dla M. St. Wrocław, XII Rejon Sąd  
podatkowo

Michał Waluga

Prezes Zarządu

Podpisy Zarządu

 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:

01.01-31.12.2015 r.

Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)

Poziom zaokrąglenie:

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

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

Wyszczególnienie	za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015 PLN / akcję	za okres od 01.01.2014 do 31.12.2014 PLN / akcję
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	4 476 785,21	-2 726 647,52
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej i zaniechanej	4 476 785,21	-2 726 647,52
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	3,46	-2,11
- rozwodniony	3,46	-2,11
<i>z działalności kontynuowanej i zaniechanej</i>		
- podstawowy	3,46	-2,11
- rozwodniony	3,46	-2,11

### 1.4. SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

Wyszczególnienie	za okres od 01.01 do 31.12.2015	za okres od 01.01 do 31.12.2014
<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>4 476 785,21</b>	<b>-2 726 647,52</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>4 476 785,21</b>	<b>-2 726 647,52</b>



Nazwa Spółki:

Grupa Trinity Spółka Akcyjna

Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

01.01-31.12.2015 r. Waluta sprawozdawcza: zloty polski (PLN)

Poziom zaokrąglenia:

wszystkie kwoty wyrażane 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	Kapitał z wyceny transakcji zabezpieczających przepływy	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Razem
<b>Saldo na dzień 01.01.2015</b>	1 294 369,00	0,00	2 114 336,10	0,00	36 519 342,54	-2 726 647,52	37 201 400,12
Saldo po zmianach	1 294 369,00	0,00	2 114 336,10	0,00	36 519 342,54	-2 726 647,52	37 201 400,12
Zmiany w kapitale własnym w okresie 01.01.-31.12.2015							
Razem transakcje z właścicielami	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zysk netto za okres od 01.01. do 31.12.2015 roku						4 476 785,21	4 476 785,21
<b>Inne całkowite dochody:</b>							0,00
<b>Razem całkowite dochody</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 476 785,21	4 476 785,21
<b>Saldo na dzień 31.12.2015</b>	1 294 369,00	0,00	2 114 336,10	0,00	36 519 342,54	1 750 137,69	41 678 185,33
Wyszczególnienie							
Kapitał podstawowy	1 294 369,00	0,00	2 114 336,10	0,00	34 871 747,03	1 647 595,51	39 928 047,64
Saldo po zmianach	1 294 369,00	0,00	2 114 336,10	0,00	34 871 747,03	1 647 595,51	39 928 047,64
Razem transakcje z właścicielami	0,00	0,00	0,00	0,00	1 647 595,51	-1 647 595,51	0,00
Zysk netto za okres od 01.01. do 31.12.2014 roku						-2 726 647,52	-2 726 647,52
<b>Inne całkowite dochody:</b>							0,00
<b>Razem całkowite dochody</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2 726 647,52	-2 726 647,52
<b>Saldo na dzień 31.12.2014</b>	1 294 369,00	0,00	2 114 336,10	0,00	36 519 342,54	-2 726 647,52	37 201 400,12



Nazwa Spółki:

Grupa Trinity Spółka Akcyjna

Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

01.01-31.12.2015 r.

Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)

Poziom zaokrąglenia:

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

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

Wyszczególnienie	za okres	za okres
	od 01.01.2015 do 31.12.2015	od 01.01.2014 do 31.12.2014
<i>Przeptywy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</i>		
Zysk netto przed opodatkowaniem	5 435 941,67	-3 322 178,74
<b>Korekty:</b>	<b>-5 134 651,23</b>	<b>2 977 798,22</b>
Amortyzacja wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych	4 831,02	5 074,81
(Zysk) strata na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	1 053,62	
(Zysk) straty z tytułu zmiany wartości aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik	-5 252 480,15	3 027 209,24
Odsetki	111 944,28	-54 485,83
<b>Środki pieniężne z działalności operacyjnej przed uwzględnieniem zmian w kapitale obrotowym</b>	<b>301 290,44</b>	<b>-344 380,52</b>
Zmiana stanu zapasów		
Zmiana stanu należności	20 270,04	191 742,49
Zmiana stanu zobowiązań	-353 323,24	70 434,30
Zmiana stanu rezerw i rozliczeń międzyokresowych	982 644,41	455 075,67
Inne korekty	-959 156,46	-471 644,99
<b>Środki pieniężne wygenerowane w toku działalności operacyjnej</b>	<b>-8 274,81</b>	<b>-1 087 820,05</b>
<b>Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>-8 274,81</b>	<b>-1 087 820,05</b>
Wpływy ze sprzedaży wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych	4 227,64	
Udzielone pożyczki	-61 500,00	-178 000,00
Otrzymane spłaty udzielonych pożyczek	32 000,00	
Otrzymane odsetki		1 663,37
<b>Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności inwestycyjnej</b>	<b>-25 272,36</b>	<b>-176 336,63</b>
<i>Przeptywy środków pieniężnych z działalności finansowej</i>		
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek	124 000,00	1 838 000,00
Spłaty kredytów i pożyczek	-120 000,00	-867 000,00
Spłaty odsetek od kredytów i pożyczek	-2 476,44	-1 497,81
Odsetki zapłacone	-771,28	
<b>Środki pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>752,28</b>	<b>969 502,19</b>
<b>Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów</b>	<b>-32 794,89</b>	<b>-294 654,49</b>
<b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu</b>	<b>105 911,50</b>	<b>400 565,99</b>
Zmiana stanu z tytułu różnic kursowych		
<b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu</b>	<b>73 116,61</b>	<b>105 911,50</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, postępuje 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 31.12.2015 roku wchodził:

- Michał Waluga - Prezes Zarządu

W okresie od 1 stycznia 2015 r. do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego miały miejsce następujące zmiany w składzie Zarządu Spółki.

W dniu 30 czerwca 2015 roku uchwałą WZA odwołany z funkcji Prezesa Zarządu został Pan Radosław Tadajewski, natomiast na funkcję Prezesa powołany został ówczesny Wiceprezes Zarządu Pan Michał Waluga.

Na początku 2015 roku w skład Rady Nadzorczej wchodziły następujące osoby:

- Bartosz Masternak – przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Jarosław Dominiak – wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej,
- Andrzej Jasieniecki – członek Rady Nadzorczej,
- Tomasz Czeszejko-Sochacki – członek Rady Nadzorczej,
- Grzegorz Ulicz – członek Rady Nadzorczej.

W dniu 30 czerwca 2015 roku uchwałą WZA odwołani z funkcji członka Rady Nadzorczej zostali: Pan Jarosław Dominiak, Pan Andrzej Jasieniecki oraz Pan Tomasz Czeszejko-Sochacki. W ich miejsce na



Nazwa Spółki: **Grupa Trinity Spółka Akcyjna**  
Okres objęty sprawozdaniem finansowym: 01.01-31.12.2015 r. Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)  
Poziom zaokrąglenie: wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

---

członka Rady Nadzorczej w tym samym dniu powołani zostali: Pan Radosław Tadajewski, Pan Donat Raczkowski oraz Pan Szymon Janiak.

Na dzień 31.12.2015 r. skład Rady Nadzorczej przedstawiał się następująco:

- 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.

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).

### 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. –	100,00% (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 wehikulów pod optymalizację podatkową, 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. Poniżej Spółka prezentuje listę spółek powołanych celem ich dalszej odsprzedaży jako spółki gotowe dla klienta końcowego. Na dzień sporządzenia sprawozdania jednostkami zależnymi od Grupy Trinity SA:

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 2015 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.

Datą 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 najnowszych 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>	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01-31.12.2015 r.	wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)	
Poziom zaokrąglenia:			

- 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 2015 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 ZAOKRĄGLEŃ**

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 2015 roku zobowiązania krótkoterminowe Spółki przewyższają aktywa obrotowe o kwotę 62.577,22 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 2015 roku, jak również dane porównywalne za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2014 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



podmiot ten oraz biegli rewidenci dokonujący tego badania spełnili warunki do wydania bezstronnej i niezależnej opinii z badaniem, 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, 24 maja 2016 r.

**Michał Waluga**

  
Prezes Zarządu

Prezes Zarządu

 **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:

01.01-31.12.2015 r.

Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)

Poziom zaokrąglenie:

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

## 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. STATUS ZATWIERDZENIA STANDARDÓW W UE

MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różnią się obecnie w znaczący sposób od regulacji przyjętych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), z wyjątkiem poniższych interpretacji, które nie zostały jeszcze przyjęte do stosowania w UE (poniższe daty wejścia w życie odnoszą się do standardów w wersji pełnej):

- **MSSF 9 „Instrumenty finansowe”** (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie),
- **MSSF 14 „Odroczone salda z regulowanej działalności”** (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie),
- **MSSF 15 „Przychody z umów z klientami”** (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2017 roku lub po tej dacie),
- **Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” oraz MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach”** – Sprzedaż lub wniesienie aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie),
- **Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe”, MSSF 12 „Ujawnienia na temat udziałów w innych jednostkach” oraz MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach”** – Jednostki inwestycyjne: zastosowanie zwolnienia z konsolidacji (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie),
- **Zmiany do MSSF 11 „Wspólne ustalenia umowne”** – Rozliczanie nabycia udziałów we wspólnych operacjach (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie),
- **Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych”** – Inicjatywa w odniesieniu do ujawnień (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie),
- **Zmiany do MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwale” oraz MSR 38 „Aktywa niematerialne”** – Wyjaśnienia na temat akceptowalnych metod amortyzacyjnych (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie),