

Nazwa Spółki:

Grupa Trinity Spółka Akcyjna

Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

01.01-31.12.2018 r.

Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)

Poziom zaokrąglenie:

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

GRUPA TRINITY SA

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2018 ROKU DO 31 GRUDNIA 2018 ROKU



WROCŁAW, DNIA 29 LIPCA 2019 R.

SPIS TREŚCI

1.	ROCZNE 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	12
2.5.	INFORMACJE O PODSTAWIE SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, WALUCIE SPRAWOZDAWCZEJ ORAZ ZASTOSOWANYM POZIOMIE ZAOKRĄGLEŃ	13
2.6.	PLATFORMA ZASTOSOWANYCH MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ	16
2.7.	ZASADY RACHUNKOWOŚCI	19
2.8.	PREZENTACJA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH	30
2.9.	SEGMENTY OPERACYJNE	30
2.10.	SEZONOWOŚĆ DZIAŁALNOŚCI	30
2.11.	POŁĄCZENIE JEDNOSTEK GOSPODARCZYCH	30
2.12.	TRANSAKCJE NA WALUTACH OBCYCH	30
2.13.	KOSZTY FINANSOWANIA ZEWNĘTRZNEGO	31
3.	ZMIANY ZASAD RACHUNKOWOŚCI	31
4.	NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ I RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT	32
4.1.	SEGMENTY OPERACYJNE	32
4.2.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE	32
4.3.	WARTOŚĆ FIRMY	32
4.4.	RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	32
4.5.	AKTYWA W LEASINGU	34
4.6.	NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE	34

4.7. AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWEJ PRZEZ WYNIK	34
4.8. POZOSTAŁE AKTYWA ORAZ ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	40
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	63
4.31. WYNAGRODZENIA CZŁONKÓW ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ	69
4.32. ZATRUDNIENIE	69
4.33. WYNAGRODZENIE PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH	69
4.34. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU	70

Nazwa Spółki:

Grupa Trinity Spółka Akcyjna

Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

01.01-31.12.2018 r.

Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)

Poziom zaokrąglenie:

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

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

Wyszczególnienie	na dzień 31.12.2018	na dzień 31.12.2017
Aktywa		
Aktywa trwałe	2 508,79	14 404 838,32
Wartość firmy		
Wartości niematerialne		
Rzeczowe aktywa trwałe		
Nieruchomości inwestycyjne		
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik	2 500,00	14 404 700,31
Pozostałe aktywa finansowe		
Należności długoterminowe		
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8,79	138,01
Aktywa obrotowe	62 173,14	560 695,07
Zapasy		
Należności z tytułu dostaw i usług	8 423,00	134 269,02
Pozostałe należności krótkoterminowe	37 044,27	32 713,08
Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	365 036,67
a. wyceniane w wartości godziwej przez wynik, w tym przeznaczone do obrotu		
b. pożyczki udzielone		307 463,93
c. utrzymywane do terminu wymagalności		
d. pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe		57 572,74
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	16 547,18	28 521,50
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	158,69	154,80
Aktywa razem	64 681,93	14 965 533,39

Nazwa Spółki:

Grupa Trinity Spółka Akcyjna

Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

01.01-31.12.2018 r.

Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)

Poziom zaokrąglenie:

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

Wyszczególnienie	na dzień 31.12.2018	na dzień 31.12.2017
Pasywa		
Kapitał własny	-2 502 579,43	10 850 122,72
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	-42 430 627,07	-29 077 924,92
- zysk (strata) z lat ubiegłych	-29 077 924,92	-1 030 968,37
- zysk (strata) netto bieżącego roku	-13 352 702,15	-28 046 956,55
Zobowiązania	2 567 261,36	4 115 410,67
Zobowiązania długoterminowe	77 058,25	1 695 904,43
Długoterminowe kredyty i pożyczki	77 058,25	73 190,65
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik		
Pozostałe zobowiązania długoterminowe		
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		1 622 713,78
Pozostałe rezerwy długoterminowe		
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
Zobowiązania krótkoterminowe	2 490 203,11	2 419 506,24
Krótkoterminowe kredyty i pożyczki	2 295 904,11	2 158 127,96
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik		
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług	114 857,13	143 236,91
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	59 441,87	94 889,34
Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych		
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	20 000,00	20 000,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		3 252,03
Pasywa razem	64 681,93	14 965 533,39

Wrocław, 29 lipca 2019 r.

.....
 Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych Podpisy Zarządu

Nazwa Spółki:

Grupa Trinity Spółka Akcyjna

Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

01.01-31.12.2018 r.

Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)

Poziom zaokrąglenie:

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

1.2. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT KALKULACYJNY)

Wyszczególnienie	za okres	za okres
	od 01.01 do 31.12.2018	od 01.01 do 31.12.2017
<i>Działalność kontynuowana</i>		
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-14 392 700,31	-34 373 043,85
Zysk (strata) netto na aktywach finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik	-14 392 700,31	-34 373 043,85
Dywidendy z inwestycji kapitałowych		
Odsetki od pożyczek do inwestycji kapitałowych		
Zysk (strata) netto na transakcjach walutowych		
Przychody ze sprzedaży usług	55 400,00	146 990,49
Koszt własny sprzedaży usług		
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	-14 337 300,31	-34 226 053,36
Koszty sprzedaży	0,00	5 025,00
Koszty ogólnego zarządu	139 404,44	243 762,89
Pozostałe przychody operacyjne	42 127,72	18 467,12
Pozostałe koszty operacyjne	100 510,52	33 092,76
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-14 535 087,55	-34 489 466,89
Przychody finansowe	34 877,65	80 229,49
Koszty finansowe	475 206,03	190 114,02
Odpis wartości firmy		
Odpis ujemnej wartości firmy		
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-14 975 415,93	-34 599 351,42
Podatek dochodowy	-1 622 713,78	-6 552 394,87
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	-13 352 702,15	-28 046 956,55
<i>Działalność zaniechana</i>		
Strata netto z działalności zaniechanej		
Zysk (strata) netto	-13 352 702,15	-28 046 956,55

Wrocław, 29 lipca 2019 r.

.....
Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....
Podpisy Zarządu

Nazwa Spółki:

Grupa Trinitę Spółka Akcyjna

Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

01.01-31.12.2018 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 01.01.2018 do 31.12.2018 PLN / akcję	za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017 PLN / akcję
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	-13 352 702,15	-28 046 956,55
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej i zaniechanej	-13 352 702,15	-28 046 956,55
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	-10,32	-21,67
- rozwodniony	-10,32	-21,67
<i>z działalności kontynuowanej i zaniechanej</i>		
- podstawowy	-10,32	-21,67
- rozwodniony	-10,32	-21,67

1.4. SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

Wyszczególnienie	za okres od 01.01 do 31.12.2018	za okres od 01.01 do 31.12.2017
Zysk (strata) netto	-13 352 702,15	-28 046 956,55
Inne całkowite dochody		
Przeszacowanie rzeczowych aktywów trwałych		
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży:	0,00	0,00
- dochody (straty) ujęte w okresie w innych dochodach całkowitych		
- kwoty przeniesione do wyniku finansowego		
Instrumenty zabezpieczające przepływy środków pieniężnych:	0,00	0,00
- dochody (straty) ujęte w okresie w innych dochodach całkowitych		
- kwoty przeniesione do wyniku finansowego		
- kwoty ujęte w wartości początkowej pozycji zabezpieczanych		
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą		
Różnice kursowe przeniesione do wyniku finansowego – sprzedaż jednostek zagranicznych		
Udział w innych dochodach całkowitych jednostek wycenianych metodą praw własności		
Podatek dochodowy odnoszący się do składników innych dochodów całkowitych		
Inne całkowite dochody po opodatkowaniu	0,00	0,00
Całkowite dochody	-13 352 702,15	-28 046 956,55

Nazwa Spółki:

Grupa Trinity Spółka Akcyjna

Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

01.01-31.12.2018 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	Kapitał z wyceny transakcji zabezpieczających przepływy	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Razem
Saldo na dzień 01.01.2018	1 294 369,00	0,00	2 114 336,10	0,00	36 519 342,54	-29 077 924,92	10 850 122,72
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości							0,00
Korekta błędu podstawowego						0,00	0,00
Saldo po zmianach	1 294 369,00	0,00	2 114 336,10	0,00	36 519 342,54	-29 077 924,92	10 850 122,72
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 31.12.2018 roku						-13 352 702,15	-13 352 702,15
Razem całkowite dochody	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-13 352 702,15	-13 352 702,15
Saldo na dzień 31.12.2018	1 294 369,00	0,00	2 114 336,10	0,00	36 519 342,54	-42 430 627,07	-2 502 579,43

Wyszczególnienie	Kapitał podstawowy	Akcje własne (-)	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał z wyceny transakcji zabezpieczających przepływy	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Razem
Saldo na dzień 01.01.2017	1 294 369,00	0,00	2 114 336,10	0,00	36 519 342,54	-1 030 968,37	38 897 079,27
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości							0,00
Korekta błędu podstawowego							0,00
Saldo po zmianach	1 294 369,00	0,00	2 114 336,10	0,00	36 519 342,54	-1 030 968,37	38 897 079,27
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 31.12.2017 roku						-28 046 956,55	-28 046 956,55
Razem całkowite dochody	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-28 046 956,55	-28 046 956,55
Saldo na dzień 31.12.2017	1 294 369,00	0,00	2 114 336,10	0,00	36 519 342,54	-29 077 924,92	10 850 122,72

Nazwa Spółki:

Grupa Trinity Spółka Akcyjna

Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

01.01-31.12.2018 r.

Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)

Poziom zaokrąglenie:

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 01.01.2018 do 31.12.2018	od 01.01.2017 do 31.12.2017
<i>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</i>		
Zysk netto przed opodatkowaniem	-14 975 415,93	-34 599 351,42
Korekty:	14 832 412,25	34 542 868,97
Zyski (straty) z działalności inwestycyjnej	298 340,02	72 409,94
(Zyski) straty z tytułu zmiany wartości aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik	14 450 273,05	34 370 568,85
Odsetki	101 899,18	99 890,18
Otrzymane dywidendy	-18 100,00	
Środki pieniężne z działalności operacyjnej przed uwzględnieniem zmian w kapitale obrotowym	-143 003,68	-56 482,45
Zmiana stanu zapasów		
Zmiana stanu należności	131 014,83	42 209,20
Zmiana stanu zobowiązań	-63 827,25	-30 758,79
Zmiana stanu rezerw i rozliczeń międzyokresowych	-3 126,70	31 400,77
Inne korekty		0,00
Środki pieniężne wygenerowane w toku działalności operacyjnej	-78 942,80	-13 631,27
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-78 942,80	-13 631,27
<i>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</i>		
Udzielone pożyczki		-9 000,00
Otrzymane spłaty udzielonych pożyczek	20 000,00	14 000,00
Otrzymane odsetki	5 901,56	
Otrzymane dywidendy	18 100,00	
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności inwestycyjnej	44 001,56	5 000,00
<i>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</i>		
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek	25 098,44	2 039 790,00
Spłaty kredytów i pożyczek		-2 010 350,00
Odsetki zapłacone	-2 131,52	
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	22 966,92	29 440,00
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	-11 974,32	20 808,73
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	28 521,50	7 712,77
Zmiana stanu z tytułu różnic kursowych		
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	16 547,18	28 521,50

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 okresie od 1 stycznia 2018 roku do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego tj. do dnia 29 lipca 2019 roku wystąpiły następujące zmiany w składzie Zarządu Spółki:

- 3 stycznia 2018 roku uchwałą Walnego Zgromadzenia Spółki na funkcję Prezesa Zarządu powołano Pana Wojciecha Kaźmierczaka.
- 28 czerwca 2018 roku z funkcji Prezesa Zarządu zrezygnował Pan Wojciech Kaźmierczak
- 28 czerwca 2018 roku uchwałą Walnego Zgromadzenia Spółki na funkcję Prezesa Zarządu powołano Pana Marcina Frączka.
- Na dzień bilansowy tj. na dzień 31 grudnia 2018 roku skład Zarządu Spółki był jednoosobowy tj. funkcję Prezesa Zarządu pełnił wspomniany wcześniej Pan Marcin Frączek.
- 29 kwietnia 2019 roku z funkcji Prezesa Zarządu uchwałą Walnego Zgromadzenia Spółki odwołano Pana Marcina Frączka.
- 29 kwietnia 2019 roku jednocześnie uchwałą Walnego Zgromadzenia Spółki na funkcję Prezesa Zarządu powołano Pana Adama Bijasa.
- Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego skład Zarządu Spółki jest jednoosobowy tj. funkcję Prezesa Zarządu pełni wspomniany wcześniej Pan Adam Bijas.

W okresie od 1 stycznia 2018 roku do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego tj. do dnia 29 lipca 2019 roku wystąpiły następujące zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki:

Na dzień 1 stycznia 2018 roku skład Rady Nadzorczej Spółki był następujący:

- Wojciech Kaźmierczak – wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej,
- Łukasz Łazarewicz – członek Rady Nadzorczej,
- Szymon Janiak – członek Rady Nadzorczej,
- Anne Jakubowski – członek Rady Nadzorczej,
- Grzegorz Ulicz – członek Rady Nadzorczej.

3 stycznia 2018 roku funkcję wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej przestał pełnić Pan Wojciech Kaźmierczak w związku z powołaniem na stanowisko Prezesa Zarządu Spółki.

Jednocześnie tego samego dnia tj. 3 stycznia 2018 roku uchwałą Walnego Zgromadzenia Spółki na Przewodniczącego Rady Nadzorczej powołany został Pan Michał Waluga.

Na dzień 31 grudnia 2018 roku skład Rady Nadzorczej był następujący:

- Michał Waluga – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Łukasz Łazarewicz – członek Rady Nadzorczej,
- Szymon Janiak – członek Rady Nadzorczej,
- Anne Jakubowski – członek Rady Nadzorczej,
- Grzegorz Ulicz – członek Rady Nadzorczej.

27 maja 2019 roku Zarząd Spółki powziął wiadomość o rezygnacji z funkcji członka Rady Nadzorczej przez Panią Anne Jakubowski.

1 lipca 2019 roku ZWZ Spółki podjęto następującą uchwałę w sprawie zmian w składzie Rady Nadzorczej Spółki. Z funkcji członka Rady Nadzorczej odwołany został Pan Łukasz Łazarewicz, natomiast powołani na funkcję członka Rady Nadzorczej zostali Pan Maciej Bakes oraz Pan Mariusz Kołodziej.

Obecnie tj. na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego Spółki skład Rady Nadzorczej jest następujący. Członkami Rady Nadzorczej są Pan Michał Waluga jako Przewodniczący Rady Nadzorczej oraz Pan Maciej Bakes, Pan Mariusz Kołodziej, Pan Szymon Janiak oraz Pan Grzegorz Ulicz jako członkowie Rady Nadzorczej Spółki.

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 bilansowy tj. na dzień 31 grudnia 2018 roku posiadała udziały w następujących podmiotach:

- Borkbeit Holding LTD - 100,00 % (100,00% na 31.12.2017)
- Webber&Saar sp. z o. o. 95,11 % (95,11% na 31.12.2017)
- Goldenmark S.A. 79,98 % (79,98 % na 31.12.2017)
- Solino Sp. z o.o. w upadłości - 33,33 % (33,33% na 31.12.2017)
- 303 Ventures sp. z o. o. 50,00% (50,00% na 31.12.2017)

Spółka informuje, że: zgodnie z informacjami przekazanymi w raporcie bieżącym nr 13/2018 w dniu 13 lipca 2018 r. zgromadzenia wspólników spółek zależnych od Grupy Trinity S.A.: GT Legal sp. z o.o., Grand Moore sp. z o.o., Shallow Waters sp. z o.o. i Silver Peak sp. z o.o. podjęty uchwały o likwidacji ww. spółek. Uchwały te podjęte zostały w wyniku decyzji zarządu Grupy Trinity S.A. o zakończeniu działalności polegającej na dostarczaniu gotowych spółek na sprzedaż. Ww. spółki nie prowadziły działalności operacyjnej. Wymienione ww. Spółki na dzień bilansowy tj. na dzień 31 grudnia 2018 roku były w trakcie likwidacji.

Spółki z o.o.
Grand Moore sp. z o. o. w likwidacji
Shallow Waters sp. z o. o. w likwidacji
Silver Peak sp. z o.o. w likwidacji
GT Legal sp. z o. o. w likwidacji

Dodatkowo w dniu 17 kwietnia 2019 roku Spółka dokonała zbycia 100% udziałów w Spółce Grand Moore sp. z o. o. w likwidacji za cenę 50 PLN. Decyzja o zbyciu ww. udziałów podyktowana była tym, aby Spółka nie ponosiła dodatkowych kosztów związanych z likwidacją.

8 października 2018 Zarząd spółki Grupa Trinity S.A. ("Spółka") przekazała do publicznej wiadomości informację dotyczącą podpisania w dniu 8 października 2018 r. umowy sprzedaży ogółu praw i obowiązków w spółce osobowej ("Umowa"). W wyniku Umowy Spółka sprzedała ogół praw i obowiązków komandytariusza w spółce Kancelaria Prawna Waluga i Wspólnicy spółka komandytowa na rzecz niepowiązanej ze Spółką osoby fizycznej za kwotę 9 tys. zł. Spółka stosownie do postanowień umowy Spółki, uzyskała zgodę drugiego ze wspólników Spółki na zawarcie Umowy.

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

2.5.1. PODSTAWA SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Niniejsze sprawozdanie finansowe Grupy 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 2018 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 zaprzestała 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:

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

Sprawozdanie finansowe za 2018 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 sprawozdanie finansowe za 2018 rok zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez okres co najmniej 12 miesięcy od dnia zakończenia okresu sprawozdawczego. Występowanie ujemnych kapitałów własnych na dzień bilansowy tj. na dzień 31 grudnia 2018 roku w ocenie Zarządu Spółki nie jest podstawą do zmiany ww. założenia. Argumenty przemawiające za brakiem zagrożenia co do kontynuacji działalności Spółki są następujące:

Zarząd dokonał na dzień 31.12.2018 r. aktualizacji szacunków wartości godziwej posiadanych aktywów wycenianych w wartości godziwej przez wynik przyjmując, że najbardziej wiarygodną metodą wyceny będzie wycena wg skorygowanych aktywów netto. W wyniku tej wyceny wartość godziwa akcji w Goldenmark S.A. na dzień bilansowy wyniosła 0,00. Zarząd pragnie podkreślić, że pomimo trudnej sytuacji finansowej Goldenmark S.A. nie zaprzestaje działalności i prowadzi działania restrukturyzacyjne mające na celu dostosowanie modelu biznesowego do obecnych warunków rynku złota inwestycyjnego, jednakże brak możliwości sporządzenia na dzień obecny wysoce prawdopodobnych prognoz finansowych (ze względu na brak określenia na dzień dzisiejszy ostatecznego kształtu działalności spółki), a tym samym ustalenia rzetelnej wartości godziwej, poskutkowało ostrożnością decyzją Zarządu o dokonaniu całkowitego odpisu aktualizującego. W przypadku Webber&Saar sp. z o.o. główne źródło wartości stanowią udzielone pożyczki, jednakże na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego Zarząd Spółki Grupy Trinity SA nie był w stanie zbadać sytuacji finansowej wszystkich dłużników Webber&Saar sp. z o. o., a tym samym dokładnie ocenić prawdopodobieństwa spłaty udzielonych pożyczek oraz dokonać rzetelnej wyceny wartości godziwej. Zarząd zdecydował się zatem także w przypadku Webber&Saar sp. z o. o. na aktualizację szacunków wartości godziwej przyjmując, że najbardziej wiarygodną metodą wyceny będzie wycena wg skorygowanych aktywów netto. W wyniku tej wyceny wartość godziwa udziałów w Webber&Saar sp. z o. o. na dzień bilansowy wyniosła 0,00.

Główną pozycją zobowiązań Spółki jest zobowiązanie wobec jednostki powiązanej tj. wobec spółki Webber&Saar sp. z o. o. Spółka ta znajduje się pod kontrolą Grupy Trinity S.A. (tj. ponad 95% udziałów w spółce W&S). Tym samym nie istnieje ryzyko podejmowania działań windykacyjnych przez zarząd spółki Webber&Saar sp. z o. o. w stosunku do Grupy Trinity S.A., tym bardziej, że Spółka posiada zapewnienie od Webber&Saar sp. z o. o. o braku podejmowania takich działań w ciągu najbliższych 12 miesięcy oraz

jest w stanie w każdym momencie aneksować istniejące umowy pożyczki co do terminów jak i warunków ich spłaty. Jednocześnie zarząd pragnie podkreślić, że to co jest zobowiązaniem Spółki wobec Webber&Saar jest jednocześnie Jej aktywem w związku z posiadaniem ponad 95% udziałów w Webber&Saar. Spółka w trakcie procesu badania swojego sprawozdania finansowego zadziałała ostrożnie w tym zakresie, że nie przeszacowano wartości zobowiązań wobec Webber&Saar, jednocześnie aktywa spółki Webber&Saar tj. należności od Spółki zostały w trakcie procesu wyceny Webber&Saar ustalone przy zastosowaniu zasad ostrożnej wyceny. W przypadku spłaty zobowiązania wobec Webber&Saar ponad 95% wartości tej spłaty i tak wróci do Spółki jako, że jak już zostało wspomniane wcześniej Spółka kontroluje w ponad 95% spółkę Weber&Saar.

Spółka obecnie nie ponosi znaczących kosztów swojej działalności. Wysokość poniesionych kosztów ogólnego zarządu oraz pozostałych kosztów operacyjnych w 1Q 2019 roku wyniosła jedynie około 15 tysięcy PLN. Jako, że Zarząd Spółki będzie koncentrować się na odbudowie wartości spółek portfelowych (poprzez wsparcie merytoryczne spółek portfelowych w zakresie restrukturyzacji kosztowej, pomoc w identyfikacji i zamknięciu lub ograniczeniu niedochodowych części działalności, wykorzystanie posiadanych kontaktów biznesowych w celu wsparcia w pozyskaniu nowych kontrahentów,) zarząd Spółki nie przewiduje, aby w ciągu kolejnych 12 miesięcy wartość poniesionych kosztów w Spółce wzrosła. Poza kosztami najmu biura, kosztami wynikającymi z umowy zlecenia oraz z posiadania statusu spółki publicznej nie przewiduje się innych znaczących zmian w strukturze kosztowej Spółki w ciągu najbliższych 12 miesięcy.

Zarząd Spółki dodatkowo informuje, że ujemna wysokość kapitałów własnych została ujawniona w trakcie badania sprawozdania finansowego za 2018 rok. Zarząd dokona zwołania Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy zgodnie z obowiązującymi przepisami KSH co do dalszego istnienia Spółki. Z posiadanych informacji przez Zarząd wynika, że główny akcjonariusz Spółki tj. Vendaxa Limited, a przede wszystkim beneficjenci rzeczywiście Vendaxa Limited są zainteresowani dalszą kontynuacją działalności gospodarczej przez Spółkę oraz w razie w czego są w stanie dofinansować Spółkę tj. udzielić jej pożyczek na pokrycie bieżących kosztów tj. umowa najmu, koszty nadzoru itp.

2.5.4. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Zarząd Grupy 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 2018 roku, jak również dane porównywalne za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2017 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 Grupy Trinity SA oświadcza, że firma audytorska, dokonująca badania sprawozdania finansowego, została wybrana zgodnie z przepisami prawa oraz, że 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 Grupy 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, 29 lipca 2019 r.

.....
Prezes Zarządu

2.6. PLATFORMA ZASTOSOWANYCH MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ

MSSF:

MSSF UE obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) oraz Komisję ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej (KIMSF), zatwierdzone do stosowania w UE.

Sporządzając sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2018 roku Spółka przyjęła wszystkie nowe i zatwierdzone standardy i interpretacje wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości i Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowych Standardów Rachunkowości i zatwierdzone do stosowania w UE, mające zastosowanie do prowadzonej przez nią działalności i obowiązujące w okresach sprawozdawczych od 1 stycznia 2018 r.

Sporządzając sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2018 roku Spółka nie skorzystała z możliwości wcześniejszego zastosowania standardów i zmian do standardów zatwierdzonych przez Unię Europejską, które obowiązują dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2019 roku:

a) MSSF 16 Leasing – obowiązujący w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2019 roku

MSSF 16 zastępuje obowiązujące dotychczas rozwiązania w zakresie leasingu obejmujące MSR 17, KIMSF 4, SKI 15 i SKI 27. MSSF 16 wprowadza jeden model ujmowania leasingu u leasingobiorcy wymagający ujęcia aktywa i zobowiązania, chyba że okres leasingu wynosi 12 miesięcy i mniej lub składnik aktywów ma niską wartość. Podejście od strony leasingodawcy pozostaje zasadniczo niezmienione w stosunku do rozwiązań z MSR 17 - nadal wymagana jest klasyfikacja leasingu jako operacyjnego lub finansowego.

b) Zmiany do MSSF 9 „Instrumenty finansowe” - Kontrakty z cechami przedpłat z ujemną rekompensatą - obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2019

Zmiana doprecyzowuje, iż instrumenty finansowe, które zawierają możliwość wczesnej ich spłaty (przedpłaty) mogąca skutkować ujemną rekompensatą mogą być wyceniane w zamortyzowanym koszcie lub w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody, w zależności od modelu biznesowego jednostki w zakresie zarządzania aktywami finansowymi.

c) KIMSF 23 Niepewność interpretacji dotyczących podatku dochodowego - obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2019 roku Interpretacja wyjaśnia jak odzwierciedlić w sprawozdaniu finansowym niepewność związaną z ujmowaniem podatku dochodowego. Interpretacja dotyczy sytuacji gdy ujęcie danej transakcji lub okoliczności w prawie podatkowym jest niejasne lub sytuacji gdy jednostka nie jest pewna czy organy podatkowe zaakceptują podejście jednostki lub jej interpretację prawa podatkowego.

d) Zmiany do MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach” - Udziały długoterminowe w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach (opublikowane w dniu 12 października 2017 roku, obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2019).

Celem zmiany jest wskazanie w jaki sposób wycenić udziały długoterminowe w jednostkach stowarzyszonych lub wspólnych przedsięwzięciach. Dodano paragraf 14A w celu wyjaśnienia, że jednostka stosuje MSSF 9, w tym wymogi dotyczące utraty wartości, do długoterminowych udziałów w jednostce stowarzyszonej lub wspólnym przedsięwzięciu, które stanowią część inwestycji netto w jednostce stowarzyszonej lub wspólnym przedsięwzięciu, ale do których metoda praw własności nie jest stosowana. Skreślono paragraf 41 ponieważ Rada uznała, że powtórzyła w nim wymogi zawarte w MSSF 9 i wprowadziła zamieszanie w rachunkowości w odniesieniu do długoterminowych udziałów.

e) Poprawki do MSSF (2015-2017) - zmiany w ramach procedury wprowadzania corocznych poprawek do MSSF – obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2019 roku

- Zmiana do MSSF 3 Potęczenia jednostek MSSF 11 Wspólne ustalenia umowne precyzuje, co następuje:

a) jednostka dokonuje ponownej wyceny udziału we wspólnej działalności, która spełnia definicję przedsięwzięcia, gdy uzyskuje nad nim kontrolę.

b) jednostka nie dokonuje ponownej wyceny udziału we wspólnej działalności, która spełnia definicję przedsięwzięcia, jeśli zmiana udziału we wspólnej działalności powoduje powstanie spółkontroli lub jej utrzymanie.

- Zmiana do MSR 12 Podatek dochodowy precyzuje, iż konsekwencje podatkowe wypłaty dywidend są ujmowane w taki sam sposób jak innych transakcji.

- Zmiana do MSR 23 Koszty finansowania zewnętrznego precyzuje, iż jednostka traktuje jako część finansowania zewnętrznego o ogólnym charakterze każde finansowanie związane z wytworzeniem aktywa, kiedy aktywo to jest gotowe do użytkowania lub sprzedaży.

f) Zmiany dotyczące MSR 19 Świadczenia pracownicze - obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2019 roku

Zmiana ta wymaga, aby w przypadku zmian, ograniczeń lub rozliczenia programu określonych świadczeń jednostka:

- przyjmowała aktualne założenia w celu ustalenia kosztów bieżącego zatrudnienia oraz wartości bieżącej zobowiązania z tytułu określonych świadczeń dotyczącego pozostałego okresu,

- ujmowała w wyniku, jako „koszty przeszłego zatrudnienia” lub „zyski lub straty” z tytułu rozliczenia programu, kwoty wynikające z wyceny wartości bieżącej zobowiązania z tytułu określonych świadczeń, przed i po zmianie, przy obecnych założeniach i wartości godziwej aktywów programu na dzień dokonania zmiany, w tym także zmianę nadwyżki nierozpoznanej.”

Standardy i interpretacje przyjęte przez RMSR, które nie zostały jeszcze zatwierdzone przez UE do stosowania:

a) MSSF 14: Działalność objęta regulacją cen; salda pozycji odroczonej – obowiązujący w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2017 roku

Standard ten został opublikowany w ramach większego projektu Działalność o regulowanych cenach, poświęconego porównywalności sprawozdań finansowych jednostek działających w obszarach, w których ceny podlegają regulacji przez określone organy regulacyjne bądź nadzorcze (w zależności od jurysdykcji do takich obszarów należą często dystrybucja energii elektrycznej i ciepła, sprzedaż energii i gazu, usługi telekomunikacyjne itp.).

MSSF 14 nie odnosi się w szerszym zakresie do zasad rachunkowości dla działalności o regulowanych cenach, a jedynie określa zasady wykazywania pozycji stanowiących przychody bądź koszty kwalifikujące do ujęcia ich w wyniku obowiązujących przepisów w zakresie regulacji cen, a które w świetle innych MSSF nie spełniają warunków ujęcia jako składniki aktywów lub zobowiązania.

Zastosowanie MSSF 14 jest dozwolone wtedy, gdy jednostka prowadzi działalność objętą regulacjami cen i w sprawozdaniach finansowych sporządzanych zgodnie z wcześniej stosowanymi zasadami rachunkowości ujmowała kwoty kwalifikujące się do uznania za „saldo pozycji odroczone”.

Zgodnie z opublikowanym MSSF 14 takie pozycje powinny natomiast podlegać prezentacji w odrębnej pozycji sprawozdania z pozycji finansowej (bilansu) odpowiednio w aktywach oraz w pasywach. Pozycje te nie podlegają podziałowi na obrotowe i trwałe i nie są określane mianem aktywów czy zobowiązań. Dlatego „pozycje odroczone” wykazywane w ramach aktywów są określane jako „saldo debetowe pozycji odroczone”, natomiast te, które są wykazywane w ramach pasywów – jako „saldo kredytowe pozycji odroczone”.

W sprawozdaniu z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów jednostki powinny wykazywać zmiany netto w „pozycjach odroczonej” odpowiednio w sekcji pozostałych dochodów całkowitych oraz w sekcji zysków lub strat (lub w jednostkowym sprawozdaniu z zysków lub strat).

Standard ten, jako standard przejściowy, zgodnie z decyzją Komisji Europejskiej, nie będzie podlegał procesowi przyjęcia.

b) MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe – obowiązujący w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2021 roku

MSSF 17 zastępuje MSSF 4 Umowy ubezpieczeniowe. MSSF 17 wprowadza jednolite zasady ujmowania i wyceny umów ubezpieczenia i reasekuracji według ich wartości bieżącej. MSSF 17 wymaga, aby umowy ubezpieczenia były ujmowane w oparciu o bieżące szacunki i założenia, które odzwierciedlają oczekiwane przyszłe przepływy pieniężne oraz niepewności z nimi związane. Przychody z tytułu umowy ubezpieczenia (umowna marża) są rozpoznawane wraz ze świadczeniem usługi objętej umową ubezpieczenia przez okres objęty ubezpieczeniem.

Zmiany w szacunkach dotyczących przyszłych przepływów pomiędzy datami bilansowymi ujmowane są w sprawozdaniu z wyniku lub jako korekta oczekiwanej marży umownej w zależności od charakteru zmiany oraz przyczyny jej wystąpienia. Jednostka ma wybór w jaki sposób rozpoznawać niektóre zmiany w stopie dyskontowej: w sprawozdaniu z wyniku lub w sprawozdaniu z całkowitych dochodów za dany okres.

Wcześniejsze zastosowanie MSSF 17 jest możliwe pod warunkiem wdrożenia MSSF 9 oraz MSSF 15.

c) Zmiany w zakresie referencji do założeń koncepcyjnych - obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2020 roku

d) Zmiany do MSSF 3 „Połączenia przedsięwzięć” - obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2020 roku

e) Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” i MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów” - obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2020 roku

Według szacunków Spółki, wymienione wyżej standardy, interpretacje i zmiany do standardów nie będą miały istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

2.6.1. OŚWIADCZENIE O ZGODNOŚCI

Niniejsze roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej, zwanymi dalej „MSSF UE”

2.6.2. DOBROWOLNA ZMIANA ZASAD RACHUNKOWOŚCI

Sporządzając niniejsze 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 2018 r. nie posiadała istotnych wartości niematerialnych. Spółka przy wycenie wartości niematerialnych stosuje przepisy MSR 38 – Wartości niematerialne i prawne.

Rzeczowe aktywa trwałe

Spółka na dzień 31 grudnia 2018 r. nie posiadała istotnych rzeczowych aktywów trwałych. Spółka przy wycenie rzeczowych aktywów trwałych stosuje przepisy MSR 16 – Rzeczowe aktywa trwałe.

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),
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.

Wycena w momencie początkowego ujęcia

W momencie początkowego ujęcia wszystkie aktywa i zobowiązania finansowe są wyceniane w wartości godziwej uiszczonej (aktywa) lub otrzymanej (zobowiązania) zapłaty, a w przypadku aktywów i zobowiązań finansowych nie wycenianych w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat, dodatkowo powiększonej o koszty transakcyjne, które bezpośrednio dotyczą nabycia danego aktywa lub zaciągnięcia danego zobowiązania. Wartość tę określa się na podstawie ceny transakcji lub (w przypadku braku możliwości określenia tej ceny) zdyskontowanej sumy wszystkich przyszłych odpowiednio otrzymanych lub uiszczonych płatności.

Wycena aktywów i zobowiązań finansowych po początkowym ujęciu

Dla celów wyceny po początkowym ujęciu aktywa finansowe dzieli się na pięć grup:

1. Wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat

Do aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat zalicza się aktywa finansowe nabyte w celach handlowych oraz aktywa w początkowym ujęciu zaklasyfikowane w wartości godziwej i wyceniane przez wynik finansowy jako grupa aktywów zarządzana zgodnie z przyjętą strategią inwestycyjną. W przypadku nabycia udziałów lub akcji innych przedsiębiorstw z zamiarem wpływania na ich politykę finansową i operacyjną (inwestycje o charakterze strategicznym) Spółka klasyfikuje takie składniki majątkowe jako aktywa trwałe pod pozycją inwestycji długoterminowych.

2. Wyceniane w wartości godziwej przez sprawozdanie z całkowitych dochodów, w tym aktywa finansowe przeznaczone do obrotu.

Do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z krótkoterminowych zmian cen oraz wahań innych czynników rynkowych albo krótkiego czasu trwania nabytego instrumentu.

Do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się wszystkie instrumenty pochodne (łącznie z instrumentami pochodnymi wbudowanymi) bez względu na ich cechy, za wyjątkiem przypadku, gdy jednostka uznaje zawarte kontrakty za instrumenty zabezpieczające.

3. Pożyczki i należności

Do pożyczek udzielonych i należności własnych jednostki zalicza się, niezależnie od terminu ich wymagalności, aktywa finansowe powstałe na skutek wydania bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środków pieniężnych.

4. Utrzymywane do terminu zapadalności

Do aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności zalicza się nie zakwalifikowane do pożyczek udzielonych oraz wierzytelności własnych aktywa finansowe, dla których zawarte kontrakty ustalają termin wymagalności spłaty wartości nominalnej oraz określają prawo do otrzymania w ustalonych terminach korzyści ekonomicznych, na przykład oprocentowania, w stałej lub możliwej do ustalenia kwocie, pod warunkiem, że jednostka zamierza i może utrzymać te aktywa do czasu kiedy staną się wymagalne.

5. Dostępne do sprzedaży

Pozostałe aktywa finansowe nie spełniające warunków zaliczenia do kategorii wymienionych wyżej zalicza się do aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży.

W przypadku nabycia udziałów lub akcji innych przedsiębiorstw celem ich późniejszego zbycia i uzyskania w ten sposób korzyści ekonomicznych, Spółka nie może jednoznacznie stwierdzić, iż taka transakcja zostanie przeprowadzona w ciągu 12 miesięcy od dnia nabycia inwestycji. Celem przedstawienia treści ekonomicznej operacji, zgodnie z zasadą wiernego i rzetelnego obrazu oraz przewagi treści nad formą, Spółka prezentuje tego typu inwestycje jako składnik aktywów obrotowych.

Zobowiązania finansowe dzieli się na:

1. wyceniane w wartości godziwej przez sprawozdanie z całkowitych dochodów,
2. wyceniane metodą zamortyzowanego kosztu.

Aktywa i zobowiązania finansowe wycenia się na każdy dzień bilansowy.

Zasady wyceny i prezentacji w sprawozdaniu finansowym instrumentów finansowych są następujące:

Grupa aktywów lub zobowiązań	Charakterystyka	Zasada wyceny
Aktywa wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy, w tym przeznaczone do obrotu	Wszystkie instrumenty pochodne (z wyjątkiem tych wykorzystanych jako zabezpieczające) . Inne pozycje, które powstały lub zostały nabyte w celach handlowych (w tym w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z krótkoterminowych zmian cen oraz wahań innych czynników rynkowych albo krótkiego czasu trwania nabytego instrumentu). Każda pozycja wyznaczona jako taka w momencie powstania.	Według wartości godziwej. Różnica z wyceny ujmowana w wyniku finansowym bieżącego okresu sprawozdawczego w pozycji przychody lub koszty działalności operacyjnej.
Utrzymywane do terminu zapadalności	Aktywa dłużne nabyte przez jednostkę, co do których nie ma intencji sprzedaży przez jednostkę przed terminem wykupu, niezależnie od ceny rynkowej instrumentu lub sytuacji jednostki. Akcje nie mają określonego terminu zapadalności dlatego nie są jako takie klasyfikowane.	Według zamortyzowanego kosztu. Różnica wykazywana w wyniku finansowym bieżącego okresu sprawozdawczego w pozycji przychody lub koszty działalności operacyjnej.
Pożyczki i należności	Aktywa finansowe o ustalonych lub możliwych do ustalenia płatnościach. Pożyczki/kredyty, zarówno udzielone przez jednostkę jak i nabyte, które nie są kwotowane na aktywnym rynku. (różnica do kategorii aktywów utrzymywanych do terminu zapadalności) Jednostka nie ma obowiązku wykazywać intencji utrzymania do terminu zapadalności. (różnica do kategorii aktywów utrzymywanych do terminu zapadalności)	Według zamortyzowanego kosztu. Różnica wykazywana w wyniku finansowym bieżącego okresu sprawozdawczego w pozycji przychody lub koszty działalności operacyjnej.
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Lokaty krótkoterminowe	Według wartości godziwej (za wyjątkiem tych, dla których wartości godziwej nie można ustalić). Różnica z wyceny ujmowana w innych całkowitych dochodach z

		wyjątkiem odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości oraz różnic kursowych
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży – lokaty długoterminowe nabyte w celu odsprzedaży bez wywierania wpływu na działalność finansową i operacyjną	Udziały i akcje innych jednostek nabyte w celu odsprzedaży bez wywierania wpływu na ich działalność finansową i operacyjną	Według wartości godziwej (za wyjątkiem tych, dla których wartości godziwej nie można ustalić). Różnica z wyceny ujmowana w innych całkowitych dochodach z wyjątkiem odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości oraz różnic kursowych
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży – lokaty długoterminowe nabyte w celu wywierania wpływu na działalność finansową i operacyjną	Udziały i akcje innych jednostek nabyte w celu wywierania wpływu na ich działalność finansową i operacyjną	Według wartości godziwej (za wyjątkiem tych, dla których wartości godziwej nie można ustalić). Różnica z wyceny ujmowana w wyniku finansowym bieżącego okresu sprawozdawczego w pozycji przychody lub koszty działalności operacyjnej.
Zobowiązania wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Zobowiązania przeznaczone do obrotu, albo wyznaczone jako takie w momencie początkowego ujęcia. Zobowiązania z tytułu instrumentów pochodnych są zawsze zaliczane do tej kategorii (z wyjątkiem efektywnej części instrumentu zabezpieczającego). Wyemitowane instrumenty dłużne, które jednostka ma zamiar odkupić w celu zrealizowania zysku z krótkoterminowych wahań stóp procentowych są przykładem zobowiązań przeznaczonych do obrotu.	Według wartości godziwej (za wyjątkiem tych, dla których wartości godziwej nie można ustalić). Różnica z wyceny ujmowana w wyniku finansowym bieżącego okresu sprawozdawczego w pozycji przychody lub koszty działalności operacyjnej.
Zobowiązania wyceniane metodą	Inne zobowiązania niż wykazywane w wartości godziwej przez sprawozdanie z całkowitych dochodów. Najczęściej spotykana kategoria	Różnica z wyceny wykazywana jest odrębnie w innych całkowitych

zamortyzowanego o kosztu.	zobowiązań finansowych, Np.: zobowiązania z tytułu dostaw i usług, wyemitowane instrumenty dłużne, zaciągnięte pożyczki, kredyty, lokaty klientów.	dochodach oraz ujmowana w wyniku finansowym bieżącego okresu sprawozdawczego w pozycji przychody lub koszty działalności operacyjnej.
---------------------------	--	---

W przypadku, gdy różnica pomiędzy wyceną aktywów i pasywów wg skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowany koszt) a wyceną wg wartości wymaganej (wymagającej) zapłaty nie jest istotna, Spółka wycenia takie aktywa i pasywa wg wartości wymaganej (wymagającej) zapłaty.

Za wartość godziwą przyjmuje się:

1. w przypadku składników lokat notowanych na jednym aktywnym rynku:
 - a. jeżeli dzień wyceny jest równocześnie zwykłym dniem dokonywania transakcji na aktywnym rynku:
 - według ostatniego dostępnego w momencie dokonywania wyceny kursu ustalonego na aktywnym rynku w dniu wyceny, z zastrzeżeniem, że gdy wycena składnika aktywów dokonywana jest po ustaleniu w dniu wyceny kursu zamknięcia,
 - w przypadku braku kursu zamknięcia – przyjmuje się wartość wynikających z notowań określonych na godz. 23:00 z dnia wyceny;
 - b. jeżeli dzień wyceny nie jest zwykłym dniem dokonywania transakcji na aktywnym rynku:
 - według ostatniego dostępnego w momencie dokonywania wyceny kursu zamknięcia ustalonego na aktywnym rynku,
 - w przypadku braku kursu zamknięcia - innej, ustalonej przez rynek wartości stanowiącej jego odpowiednik, skorygowanego w sposób umożliwiający uzyskanie wiarygodnie oszacowanej wartości godziwej;
2. w przypadku gdy składnik lokat jest przedmiotem obrotu na więcej niż jednym aktywnym rynku, wartością godziwą jest kurs ustalony na rynku głównym. Podstawą wyboru rynku głównego są:
 - a. wolumen obrotu na danym składniku lokat lub
 - b. liczba zawartych transakcji na danym składniku lokat, lub
 - c. ilość danego składnika lokat wprowadzonego do obrotu na danym rynku, lub
 - d. kolejność wprowadzenia do obrotu, lub
 - e. możliwość dokonania przez fundusz transakcji na danym rynku.

Wyboru rynku głównego, uzasadnionego polityką inwestycyjną Spółki, dokonuje się w oparciu o wyżej wymienione kryteria. Wyboru tego dokonuje się na koniec każdego kolejnego kwartału.

3. w przypadku braku aktywnego rynku za wartość godziwą przyjmuje się wartość określoną na dzień bilansowy za pomocą powszechnie stosowanych technik wyceny

W przypadku braku możliwości określenia wartości godziwej, wyceny dokonuje się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Raz przyjętej metody wyceny nie można zmienić, za wyjątkiem sytuacji, w której instrumenty kapitałowe danej spółki zostaną dopuszczone do obrotu na aktywnym rynku.

Za aktywny rynek przyjmuje się również rynek „New connect”.

Jeżeli ceny nabycia jednakowych albo uznanych za jednakowe ze względu na podobieństwo rodzaju i przeznaczenie składników inwestycji są różne, to ich rozchód wycenia się według metody FIFO, tj. przyjmując, że ich rozchód wycenia się kolejno po cenach tych składników aktywów, które jednostka nabyła najwcześniej (pierwsze weszło – pierwsze wyszło).

Należności

Należności krótkoterminowe, stanowiące część aktywów obrotowych Spółki obejmują wszystkie należności z tytułu dostaw i usług niezależnie od umownego terminu ich zapłaty oraz z pozostałych tytułów, wymagane w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego, z wyłączeniem tych należności, które spełniają warunki zaliczenia do aktywów finansowych. Niespełniające tych warunków należności powinny być zaliczane do aktywów trwałych Jednostki.

Wycena na dzień bilansowy

Należności wycenia się na dzień bilansowy według zamortyzowanego kosztu. Jednakże należności z tytułu dostaw i usług wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty wraz z należnymi na dzień bilansowy odsetkami (w przypadku wystawienia noty) i innymi tytułami zasądzonymi prawomocnym wyrokiem sądu.

Nie rzadziej niż na dzień bilansowy należności wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień kursie kupna walut stosowanym przez bank, z którego usług korzysta Spółka. W przypadku otrzymania zapłaty należności wyrażonej w walucie obcej na dzień przeprowadzenia operacji ujmuje się ją w księgach po kursie kupna walut stosowanym przez bank.

W sprawozdaniu z sytuacji finansowej należności wykazuje się w kwocie netto jako różnicę między stanem należności a stanem odpisów aktualizujących ich wartość.

Aktualizacja wyceny

Wartość należności jest aktualizowana przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Dokonanie odpisu aktualizującego jest obowiązkowe w odniesieniu do należności:

1. od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości, do wysokości należności nie objętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym,

- od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego – w pełnej wysokości należności,
- kwestionowanych przez dłużników (należności sporne) oraz z których zapłatą dłużnik zalega, a według oceny jego sytuacji majątkowej i finansowej spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna – do wysokości roszczenia nie znajdującego pokrycia w gwarancji lub innym zabezpieczeniu,
- należności dochodzonych na drodze sądowej.

Ponadto dokonuje się odpisów aktualizujących należności, których termin wymagalności zapłaty na dzień bilansowy przekroczył:

- 180 dni w wysokości 50%,
- 365 dni w wysokości 100%.

Odpisów aktualizujących dokonuje się w każdym przypadku, za wyjątkiem sytuacji, w których istnieje pewność otrzymania zapłaty, np. w przypadku, jeżeli należność została w sposób wiarygodny zabezpieczona np. w formie hipoteki, gwarancji bankowej, ubezpieczenia należności, zastawu.

W zakresie polityki tworzenia odpisów aktualizujących należności, przyjmuje się zasadę, iż wiarygodności od każdego z odbiorców analizowane są z uwzględnieniem następujących wskaźników:

- historia płatności,
- analiza wiekowa salda należności,
- raport wywiadowni gospodarczej o firmie,
- wywiad środowiskowy.

W wyniku analizy przeprowadzonej w oparciu o wyszczególnione wyżej wskaźniki, określana jest wysokość odpisu aktualizującego, który odzwierciedla ryzyko związane z nieterminową zapłatą należności od konkretnych kontrahentów lub brakiem takiej zapłaty.

Rozliczenia międzyokresowe

W celu zachowania współmierności przychodów i kosztów związanych z ich osiągnięciem, rozgraniczane są przychody i koszty dotyczące poszczególnych okresów sprawozdawczych. Wydatki i koszty ponoszone z góry, a więc dotyczące przyszłych okresów wykazywane są w ramach rozliczeń międzyokresowych czynnych, natomiast bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów obejmują kwoty zaliczane do kosztów okresu bieżącego pomimo, iż ich pokrycie nastąpi w przyszłym okresie sprawozdawczym.

Odpisy czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów dokonywane są stosownie do upływu czasu lub wielkości świadczeń.

Rezerwy na koszty niewykorzystanych urlopów wyliczane są na koniec na koniec roku obrotowego na podstawie faktycznej ilości dni niewykorzystanych urlopów w bieżącym okresie oraz powiększona o ilość dni niewykorzystanych urlopów z okresów poprzednich. Otrzymana w ten sposób ilość dni w poszczególnych grupach zawodowych mnożona jest przez średnią stawkę dzienną dla danej grupy zawodowej pracowników w oparciu o średnie wynagrodzenie przyjęte do ustalenia wynagrodzenia za czas urlopu.

Kapitał własny

Kapitał własny ujmowany jest w księgach rachunkowych z podziałem na rodzaje i według zasad określonych przepisami prawa i postanowieniami statutu Spółki.

Wycena oraz charakterystyka zwiększeń i zmniejszeń

Kapitał zakładowy wykazywany jest według wartości nominalnej, w wysokości zgodnej ze statutem Spółki oraz wpisem do Krajowego Rejestru Sądowego.

Kapitał zapasowy tworzony jest z podziału zysku, wniesienia dopłat do kapitału, przeniesienia z kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny oraz emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej.

Kapitał własny powstały ze zamiany dłużnych papierów wartościowych, zobowiązań i pożyczek na akcje wykazuje się w wartości nominalnej tych papierów wartościowych, zobowiązań i pożyczek, po uwzględnieniu nie zamortyzowanego dyskonta lub premii, odsetek naliczonych i nie zapłaconych do dnia zamiany, które nie będą wypłacone, nie zrealizowanych różnic kursowych oraz kapitalizowanych kosztów emisji.

Na kapitał rezerwowo z aktualizacji wyceny odnosi się również różnicę pomiędzy wartością godziwą a ceną nabycia, po pomniejszeniu o podatek odroczone, aktywów dostępnych do sprzedaży, jeśli istnieje cena rynkowa ustalona na aktywnym rynku regulowanym albo których wartość godziwa może być ustalona w inny wiarygodny sposób.

Odpis z tytułu trwałej utraty aktywów trwałych, które uprzednio podlegały aktualizacji wyceny pomniejsza kapitał z aktualizacji wyceny do wysokości części kapitału, która dotyczy tego składnika aktywów trwałych, a w przypadku gdy odpis przewyższa ten kapitał różnica zaliczana jest w koszty okresu sprawozdawczego, w którym dokonano odpisu (koszty finansowe).

Koszty emisji akcji poniesione przy powstaniu spółki akcyjnej lub podwyższeniu kapitału zakładowego w całości pomniejszają kapitał zapasowy powstały z nadwyżki wartości emisji nad wartością nominalną akcji lub kapitał zakładowy, jeżeli powstały kapitał zapasowy nie jest wystarczający.

W kapitale własnym ujmowane są również wykryte w bieżącym roku obrotowym, a popełnione w poprzednich błędy oraz dokonane w bieżącym roku zmiany zasad rachunkowości, w części dotyczącej poprzednich lat obrotowych.

Transakcja objęcia akcji lub udziałów za aport traktowana jest jako inwestycja nabyta w drodze przekazania innych niż środki pieniężne aktywów. Jeżeli zatem wartość akcji lub udziałów objętych za aport jest wyższa od wartości godziwej przejętych aktywów netto, powstają różnicę odnosi się na wynik

finansowy lub kapitał własny (z aktualizacji wyceny) w zależności od tego czy składnik aktywów finansowych został zaliczony do przeznaczonych do obrotu czy do dostępnych do sprzedaży. Inwestycje podlegają aktualizacji wyceny w przypadku utraty wartości.

Zobowiązania

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług zalicza się w całości, niezależnie od umownego terminu zapłaty, do zobowiązań krótkoterminowych. Pozostałe zobowiązania dzieli się na zobowiązania długo- i krótkoterminowe stosując kryteria:

1. wymagające zapłaty w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego zaliczane są do zobowiązań krótkoterminowych,
2. wszystkie zobowiązania, nie będące ani zobowiązaniami z tytułu dostaw i usług, ani nie spełniające kryteriów zaliczania do krótkoterminowych, stanowią zobowiązania długoterminowe.

Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy według zamortyzowanego kosztu. Jednakże zobowiązania z tytułu dostaw i usług wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, tj. w wartości nominalnej powiększonej o ewentualne, należne na dzień wyceny, odsetki za zwłokę (na podstawie wystawionych, otrzymanych not).

Zobowiązania w walucie obcej na dzień ich powstania wycenia się:

- dla celów podatku CIT oraz ksiąg rachunkowych zobowiązania w walucie obcej przelicza się wg kursu średniego NBP z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień poniesienia kosztu, a dniem poniesienia kosztu jest dzień, na który ujęto koszt w księgach rachunkowych (zaksięgowano) na podstawie faktury,
- dla celów podatku VAT zobowiązania w walucie obcej przelicza się po kursie średnim NBP z dnia poprzedzającego wystawienie faktury.

Nie rzadziej niż na dzień bilansowy zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień kursie sprzedaży walut stosowanym przez bank, z którego usług korzysta Spółka. W przypadku zapłaty zobowiązania wyrażonego w walucie obcej na dzień przeprowadzenia operacji ujmuje się ją w księgach po kursie sprzedaży walut stosowanym przez bank.

W informacji dodatkowej należy ujawnić fakt występowania zobowiązań przeterminowanych oraz związane z tym ryzyko naliczenia odsetek przez wierzycieli.

W szczególności zobowiązania z tytułu kaucji wykazuje się w pasywach sprawozdania z sytuacji finansowej w pozycji zobowiązań długo- lub krótkoterminowych innych (w zależności od terminu płatności) z podziałem na zobowiązania od jednostek powiązanych i pozostałych jednostek.

Zobowiązania warunkowe, niewykazywane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej, muszą wynikać z przeszłych zdarzeń oraz spowodować (po spełnieniu określonych warunków) wykorzystanie w przyszłości już posiadanych lub przyszłych aktywów Jednostki.

Rachunek zysków i strat

Sprawozdanie z zysków i strat

Sprawozdanie z zysków i strat jest sporządzane w wariantcie kalkulacyjnym i jest prezentowane w podziale na działalność kontynuowaną oraz zaniechaną, kończąc się zyskiem (stratą) netto.

W przypadku zaniechania pewnego rodzaju działalności, spółka kwalifikuje ten rodzaj w sprawozdaniu z zysków i strat do części „działalność zaniechana”, składającej się tylko z przychodów, kosztów i obciążeń podatkowych tej działalności.

Jeśli w ciągu roku obrotowego (a także okresu sprawozdawczego) występują zdarzenia gospodarcze po stronie przychodów i kosztów, to w przypadku poniższych składników Spółka dokonuje łączenia tych pozycji w jedną pozycję w celach prezentacyjnych. Dotyczy to: zrealizowanych i naliczonych różnic kursowych, rezerwa na odprawy emerytalne, rezerwa na niewykorzystane urlopy, różnic inwentaryzacyjnych, sprzedaży środków trwałych oraz wartości niematerialnych.

Sprawozdanie z innych całkowitych dochodów

W sprawozdaniu z innych całkowitych dochodów są prezentowane pozostałe całkowite dochody, w których ujmuje się zdarzenia rozliczone w okresie sprawozdawczym bezpośrednio z kapitałem własnym, z uwzględnieniem ich obciążeń podatkowych.

Subiektywne osądy przy stosowaniu zasad rachunkowości

Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego Zarząd Spółki kieruje się osądem przy dokonywaniu szacunków i założeń, które mają wpływ na stosowane zasady rachunkowości oraz prezentowane wartości aktywów, zobowiązań, przychodów oraz kosztów. Faktycznie zrealizowane wartości mogą różnić się od szacowanych przez Zarząd. Informacje o dokonanych szacunkach zostały zaprezentowane poniżej.

Zarząd Spółki dokonuje corocznej weryfikacji okresów ekonomicznej użyteczności aktywów trwałych, podlegających amortyzacji.

Nabyte przez Grupa Trinity SA inwestycje w jednostkach zależnych stanowią (w momencie początkowego ujęcia) część portfela określonych instrumentów finansowych, którymi zarządza się łącznie i dla których istnieje potwierdzenie aktualnego faktycznego trybu generowania krótkoterminowych zysków w związku z dokonywanymi transakcjami rynkowymi, których przedmiotem są udziały jednostek zależnych Grupa Trinity SA.

Wartość bilansową inwestycji w jednostkach zależnych wyznaczono poprzez dokonanie korekty aktualizującej wartość nabycia do wartości godziwej inwestycji, która jest określana według zasad opisanych powyżej dla aktywów finansowych.

Rezerwy

Spółka szacuje rezerwę na odroczony podatek dochodowy bazując na założeniu, iż w przyszłości powstanie obowiązek podatkowy wymagający jego zapłaty. Poprawa uzyskiwanych wyników podatkowych w przyszłości mogłaby spowodować, iż założenie to stałoby się nieuzasadnione.

Główne pozycje podlegające szacowaniu rezerwy na podatek odroczony dotyczą wyceny aktywów trwałych. Przy pozostałych pozycjach podlegających szacowaniu rezerwy Spółka kieruje się poziomem istotności

2.8. PREZENTACJA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

Sprawozdanie finansowe prezentowane jest zgodnie z MSR 1.

„Rachunek zysków i strat” oraz „Sprawozdanie z całkowitych dochodów” Spółka prezentuje odrębnie.

„Rachunek zysków i strat” sporządzono w wariantcie kalkulacyjnym, a „Rachunek przepływów pieniężnych” metodą pośrednią.

Dane porównawcze dotyczące okresu poprzedzającego prezentuje się w odniesieniu do wszystkich kwot wykazanych w sprawozdaniu finansowym za bieżący okres. Informacje porównawcze Spółka przedstawia także w odniesieniu do informacji opisowych, jeżeli są przydatne dla zrozumienia sprawozdania finansowego za okres bieżący.

2.9. SEGMENTY OPERACYJNE

Przy wyodrębnieniu segmentów operacyjnych Zarząd Spółki kieruje się dwoma głównymi obszarami działalności: działalnością usługową i działalnością inwestycyjną. Każdy z segmentów zarządzany jest odrębnie z uwagi na jego specyfikę.

Zgodnie z MSSF 8 wyniki segmentów operacyjnych wynikają z wewnętrznych raportów weryfikowanych okresowo przez Zarząd Spółki. Są one analizowane na poziomie zysku (straty) z działalności operacyjnej.

Spółka w podziale na segmenty prezentuje jedynie przychody ze sprzedaży, koszty oraz wynik (marżę brutto). Spółka nie prezentuje aktywów oraz pasywów bilansu w podziale na segmenty z uwagi na specyfikę wyodrębnionych segmentów i brak możliwości wiarygodnego wyodrębnienia i podziału poszczególnych pozycji bilansowych.

2.10. SEZONOWOŚĆ DZIAŁALNOŚCI

Nie występuje.

2.11. POŁĄCZENIE JEDNOSTEK GOSPODARCZYCH

W okresie sprawozdawczym nie nastąpiło połączenie jednostek gospodarczych.

2.12. TRANSAKCJE W WALUTACH OBCYCH

Sprawozdanie finansowe prezentowane jest w złotych polskich (PLN), które są także walutą funkcjonalną Grupa Trinity SA.

Składniki aktywów.

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie kupna walut stosowanych przez bank, z którego usług korzysta Spółka w przypadku operacji sprzedaży walut oraz operacji zapłaty należności lub średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień, chyba że w zgłoszeniu celnym lub w innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs w przypadku pozostałych operacji.

Składniki pasywów.

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia po kursie sprzedaży walut stosowanych przez bank, z którego usług korzysta jednostka w przypadku operacji kupna walut oraz operacji zapłaty zobowiązań, natomiast dla pozostałych operacji po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień, chyba że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs.

Różnice kursowe powstałe z rozliczenia transakcji ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów lub kosztów finansowych.

2.13. KOSZTY FINANSOWANIA ZEWNĘTRZNEGO

Koszty finansowania zewnętrznego, które można bezpośrednio przyporządkować nabyciu, budowie lub wytworzeniu składnika aktywów włącza się do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia tego składnika aktywów, który wymaga znaczącego okresu czasu niezbędnego do przygotowania go do zamierzonego użytkowania lub sprzedaży. Tego typu koszty finansowania zewnętrznego aktywuje się jako część ceny nabycia lub kosztu wytworzenia składnika aktywów, jeżeli istnieje prawdopodobieństwo, że w przyszłości przyniosą one jednostce gospodarczej korzyści ekonomiczne oraz pod warunkiem, że cenę nabycia lub koszt wytworzenia można określić w wiarygodny sposób. Pozostałe koszty finansowania zewnętrznego, w tym różnice kursowe, są ujmowane jako koszt w okresie, w którym są ponoszone.

3. ZMIANY ZASAD RACHUNKOWOŚCI

W roku 2018 Spółka nie wprowadziła żadnych zmian w przyjętych zasadach rachunkowości i metodach obliczeniowych.

4. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ I RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

4.1. SEGMENTY OPERACYJNE

SEGMENTY OPERACYJNE - DANE ZA OKRES OD 01.01. DO 31.12.2018 ROKU

Wyszczególnienie	Segmenty		Razem
	Usługi doradztwa	Działalność inwestycyjna	
<i>Wyniki finansowe segmentów operacyjnych za okres od 01.01 do 31.12.2018 roku</i>			
Przychody ogółem	55 400,00	-14 392 700,31	-14 337 300,31
Sprzedaż na zewnątrz	55 400,00	0,00	55 400,00
Sprzedaż między segmentami	0,00	-14 392 700,31	-14 392 700,31

SEGMENTY OPERACYJNE - DANE ZA OKRES OD 01.01. DO 31.12.2017 ROKU

Wyszczególnienie	Segmenty		Razem
	Usługi doradztwa	Działalność inwestycyjna	
<i>Wyniki finansowe segmentów operacyjnych za okres od 01.01 do 31.12.2017 roku</i>			
Przychody ogółem	146 990,49	-34 373 043,85	-34 226 053,36
Sprzedaż na zewnątrz	146 990,49	0,00	146 990,49
Sprzedaż między segmentami		-34 373 043,85	-34 373 043,85

Spółka nie przypisała aktywów i zobowiązań do segmentów, gdyż takie przypisanie nie jest możliwe. Również koszty operacyjne, pozostałe przychody i koszty operacyjne oraz przychody i koszty finansowe nie są przypisywane do poszczególnych segmentów.

4.2. WARTOŚCI NIEMATERIALNE

Na dzień bilansowy Spółka nie posiadała wartości niematerialnych.

4.3. WARTOŚĆ FIRMY

Nie wystąpiła.

4.4. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Na dzień bilansowy Spółka nie posiadała rzeczowych aktywów trwałych o dodatniej wartości netto. Poniższa tabela przedstawia dotychczasowe umorzenie wartości rzeczowych aktywów trwałych:

Nazwa Spółki:

Grupa Trinity Spółka Akcyjna

Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

01.01-31.12.2018 r.

Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)

Poziom zaokrąglenie:

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

Wyszczególnienie	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Razem
Za okres 01.01 do 31.12.2018 roku			
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2018 roku	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia stanu z tytułu zbycia (-)			
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2017 roku	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Razem
Za okres 01.01 do 31.12.2018 roku			
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2018 roku	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia stanu z tytułu nabycia	0,00		0,00
Zmniejszenia stanu z tytułu zbycia (-)			
Zmniejszenia stanu z tytułu likwidacji (-)			
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości (-)			
Odwrocenie odpisów aktualizujących			
Amortyzacja (-)	0,00		0,00
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2018 roku	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Razem
<i>Stan na dzień 31.12.2018 roku</i>			
Wartość bilansowa brutto	33 153,86	0,00	33 153,86
Suma dotychczasowego umorzenia i odpisów aktualizujących (-)	-33 153,86	0,00	-33 153,86
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2018 roku	0,00	0,00	0,00
<i>Stan na dzień 31.12.2017 roku</i>			
Wartość bilansowa brutto	33 153,86	0,00	33 153,86
Suma dotychczasowego umorzenia i odpisów aktualizujących (-)	-33 153,86	0,00	-33 153,86
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2017 roku	0,00	0,00	0,00

ŚRODKI TRWAŁE WYKAZYWANE POZABILANSOWO

Nie wystąpiły

4.5. AKTYWA W LEASINGU

Nie wystąpiły.

4.6. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE

Nie wystąpiły.

4.7. AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWEJ PRZEZ WYNIK

ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWEJ PRZEZ WYNIK

Nie wystąpiły.

AKTYWA FINANSOWE WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWEJ PRZEZ WYNIK

Do aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik Spółka zalicza udziały/akcje posiadane w spółkach zależnych lub stowarzyszonych.

Wyszczególnienie	Aktywa krótkoterminowe		Aktywa długoterminowe	
	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2017
<i>Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik</i>				
Akcje Spółek notowanych	0,00	42 572,74		
Dłużne papiery wartościowe				
Opcje				
Jednostki funduszy inwestycyjnych				
Udziały i akcje			2 500,00	14 404 700,31
Razem aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik	0,00	42 572,74	2 500,00	14 404 700,31

Zarząd dokonał na dzień 31.12.2018 r. aktualizacji szacunków wartości godziwej posiadanych aktywów wycenianych w wartości godziwej przez wynik przyjmując, że najbardziej wiarygodną metodą wyceny będzie wycena wg skorygowanych aktywów netto. W wyniku tej wyceny wartość godziwa akcji w Goldenmark S.A. na dzień bilansowy wyniosła 0,00. Zarząd pragnie podkreślić, że pomimo trudnej sytuacji finansowej Goldenmark S.A. nie zaprzestaje działalności i prowadzi działania restrukturyzacyjne mające na celu dostosowanie modelu biznesowego do obecnych warunków rynku złota inwestycyjnego, jednakże brak możliwości sporządzenia na dzień obecny wysoce prawdopodobnych prognoz finansowych (ze względu na brak określenia na dzień dzisiejszy ostatecznego kształtu działalności spółki), a tym samym ustalenia rzetelnej wartości godziwej, poskutkowało ostrożnością decyzją Zarządu o dokonaniu całkowitego odpisu aktualizującego. W przypadku Webber&Saar sp. z o.o. główne źródło wartości stanowią udzielone pożyczki, jednakże na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego Zarząd Spółki Grupy Trinity SA nie był w stanie zbadać sytuacji finansowej wszystkich dłużników Webber&Saar sp. z o. o., a tym samym dokładnie ocenić prawdopodobieństwa

spłaty udzielonych pożyczek oraz dokonać rzetelnej wyceny wartości godziwej. Zarząd zdecydował się zatem także w przypadku Webber&Saar sp. z o. o. na aktualizację szacunków wartości godziwej przyjmując, że najbardziej wiarygodną metodą wyceny będzie wycena wg skorygowanych aktywów netto. W wyniku tej wyceny wartość godziwa udziałów w Webber&Saar sp. z o. o. na dzień bilansowy wyniosła 0,00.

Ponadto w przypadku pozostałych aktywów wycenianych w wartości godziwej Zarząd kierował się następującymi założeniami przy ich wycenie.

Solino sp. z o. o. w upadłości – ze względu na upadłość Zarząd przyjmuje wartość 0 PLN, przy czym Spółka informowała już we wcześniejszych raportach EBI o dokonaniu odpisu aktualizacyjnego ze względu na upadłość Solino sp. z o. o. oraz przyjmowała wartość 0 PLN w sprawozdaniu finansowym za poprzedni rok.

Borkbeit Holdings Ltd - Zarząd nie był w stanie ustalić sytuacji finansowej tej spółki, zdecydowano więc o odpisie aktualizującym do 0 zł.

GT Legal sp. z o. o. w likwidacji - ze względu na postawienie tej spółki w stan likwidacji, zarząd zdecydował o pełnym odpisie aktualizującym.

Nazwa Spółki:

Grupa Trinity Spółka Akcyjna

Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

01.01-31.12.2018 r.

Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)

Poziom zaokrąglenie:

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

ZMIANY WARTOŚCI BILANSOWEJ POSIADANYCH UDZIAŁÓW I AKCJI

Wyszczególnienie	Za okres	
	Od 01.01.2018 do 31.12.2018	Od 01.01.2017 do 31.12.2017
Wartość brutto		
Saldo na początek okresu	14 404 700,31	48 775 269,16
Połączenie jednostek gospodarczych		
Sprzedaż jednostek zależnych lub stowarzyszonych(-)	-6 956,15	-5 025,00
Różnice kursowe netto z przeliczenia		
Zakup udziałów i akcji		7 500,00
Aktualizacja wartości udziałów i akcji	-14 395 244,16	-34 373 043,85
Objęcie udziałów i akcji w nowych spółkach		
Wartość brutto na koniec okresu	2 500,00	14 404 700,31
Odpisy z tytułu utraty wartości		
Saldo na początek okresu	0,00	0,00
Odpisy ujęte jako koszt w okresie		
Różnice kursowe netto z przeliczenia		
Inne zmiany		
Odpisy z tyt. utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00
Udziały – wartość bilansowa na koniec okresu	2 500,00	14 404 700,31

Nazwa Spółki:

Grupa Trinity Spółka Akcyjna

Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

01.01-31.12.2018 r.

Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)

Poziom zaokrąglenie:

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

Wyszczególnienie	Wartość bilansowa		Wartość godziwa				Metoda wyceny
	31.12.2018	31.12.2017	Poziom	31.12.2018	Poziom	31.12.2017	
AKTYWA FINANSOWE	64 514,45	14 965 240,58		64 514,45		14 965 240,58	
Dostępne do sprzedaży, w tym:	0,00	57 572,74		0,00		57 572,74	
- ADVERTIGO SA (wcześniej AD Music SA)	0,00	42 572,74	1	0,00	1	42 572,74	cena notowana z aktywnych rynków
- Shallow Waters Sp. z o.o.	0,00	5 000,00		0,00		5 000,00	cena nabycia, która odpowiada wartości godziwej
- Silver Peak Sp. z o.o.	0,00	5 000,00		0,00		5 000,00	cena nabycia, która odpowiada wartości godziwej
- Grand Moore Sp. z o.o.	0,00	5 000,00		0,00		5 000,00	cena nabycia, która odpowiada wartości godziwej
Pożyczki	0,00	307 463,93		0,00		307 463,93	w skorygowanej cenie nabycia odpowiadającej wartości godziwej
Środki pieniężne	16 547,18	28 521,50		16 547,18		28 521,50	
Pozostałe należności	37 044,27	32 713,08		37 044,27		32 713,08	
Należności handlowe	8 423,00	134 269,02		8 423,00		134 269,02	
Udziały i akcje wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy, w tym:	2 500,00	14 404 700,31		2 500,00		14 404 700,31	
- Kancelaria Prawna Waluga i Wspólnicy Sp. k.	0,00	6 956,15	3	0,00	3	6 956,15	dochodowa (DCF)
- TCBN Sp. z o.o. sp.k.	0,00	0,00		0,00		0,00	cena nabycia
- Webber&Saar Sp. z o.o.	0,00	8 365 000,00	3	0,00	3	8 365 000,00	dochodowa (DCF) w 2017, Skorygowane aktywa netto w 2018
- Goldenmark SA	0,00	5 962 000,00	3	0,00	3	5 962 000,00	dochodowa (DCF) w 2017, Skorygowane aktywa netto w 2018
- Solino Sp. z o.o. w upadłości	0,00	0,00		0,00		0,00	cena nabycia
- GT LEGAL Sp. z o.o. w likwidacji	0,00	50 000,00		0,00		50 000,00	cena nabycia
- Borkbeit Ltd.	0,00	18 244,16		0,00		18 244,16	cena nabycia
- 303 Ventures Sp. z o.o.	2 500,00	2 500,00		2 500,00		2 500,00	cena nabycia
ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	2 487 819,49	2 246 747,20		2 487 819,49		2 374 555,52	w skorygowanej cenie nabycia odpowiadającej wartości godziwej
Kredyty i pożyczki	2 372 962,36	2 084 258,94		2 372 962,36		2 231 318,61	
Zobowiązania handlowe	114 857,13	162 488,26		114 857,13		143 236,91	

Jednostka klasyfikuje wyceny wartości godziwej postępując się hierarchią wartości godziwej, która uwzględnia istotność danych wejściowych do wyceny. Hierarchię wartości godziwej tworzą następujące poziomy:

Ceny notowane (nieskorygowane) z aktywnych rynków dla identycznych aktywów lub zobowiązań (Poziom 1)

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

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

WYCENA WARTOŚCI GODZIWEJ

Hierarchia wartości godziwej

Spółka klasyfikuje wyceny wartości godziwej postępując się hierarchią wartości godziwej, która uwzględnia istotność danych wejściowych do wyceny. Hierarchię wartości godziwej tworzą następujące poziomy:

- 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 Spółki ściśle współpracują z wewnętrznymi analitykami i doradcami inwestycyjnymi w celu ustalenia odpowiednich technik wyceny i danych wsadowych do modelu.

Informacje na temat technik wyceny i danych wsadowych wykorzystanych do wyceny wartości godziwej poszczególnych aktywów i pasywów zostały przedstawione poniżej.

Zarząd Spółki informuje, że ze względu na sytuację rynkową spółek portfelowych nie było możliwe zastosowanie metod DCF oraz metody porównawczej do wyceny tych spółek portfelowych. Zarząd Spółki jak informował powyżej ustalił wartość spółek portfelowych aby w jak największym stopniu ich wartość odpowiadała wartości godziwej, stosując głównie metodę wyceny opartą na skorygowanych aktywach netto. Przy wycenie spółek portfelowych zarząd kierował się następującymi przesłankami w celu ustalenia ich wartości godziwej.

Spółka dokonała na dzień 31.12.2018 r. przeszacowania wartości godziwej posiadanych udziałów:

Goldenmark S.A. – pomimo trudnej sytuacji finansowej Goldenmark S.A. nie zaprzestaje działalności prowadzi działania restrukturyzacyjne mające na celu dostosowanie modelu biznesowego do obecnych warunków rynku złota inwestycyjnego, jednakże brak możliwości sporządzenia na dzień bilansowy wysoce prawdopodobnych prognoz finansowych (ze względu na brak określenia na dzień

dzisiejszy ostatecznego kształtu działalności spółki), a tym samym ustalenia rzetelnej wartości godziwej, skutkowało ostrożnościową decyzją Zarządu o dokonaniu całkowitego odpisu aktualizacyjnego.

Webber&Saar sp. z o. o. - główne źródło wartości Webber & Saar sp. z o.o. stanowią udzielone pożyczki, jednakże na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego zarząd nie był w stanie zbadać sytuacji finansowej wszystkich dłużników, a tym samym dokładnie ocenić prawdopodobieństwa spłaty udzielonych pożyczek, a tym samym dokonać wyceny wartości godziwej. Podobnie jak w przypadku Goldenmark S.A. Zarząd zdecydował się na ostrożnościowe dokonanie pełnego odpisu aktualizującego.

Solino sp. z o. o. w upadłości – ze względu na upadłość Zarząd przyjmuje wartość 0 PLN, przy czym Spółka informowała już we wcześniejszych raportach EBI o dokonaniu odpisu aktualizacyjnego ze względu na upadłość Solino sp. z o. o. oraz przyjmowała wartość 0 PLN w sprawozdaniu finansowym za poprzedni rok.

Borkbeit Holdings Ltd - Zarząd nie był w stanie ustalić sytuacji finansowej tej spółki, zdecydowano więc o odpisie aktualizującym do 0 zł.

GT Legal sp. z o. o. w likwidacji - ze względu na postawienie tej spółki w stan likwidacji, zarząd zdecydował o pełnym odpisie aktualizującym.

Pozostałych spółek – w wartości ceny ich nabycia z uwzględnieniem odpisów aktualizacyjnych.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży spółek giełdowych wycenione zostały na dzień 31.12. 2018 w wysokości 0,00 zł ze względu na brak aktywnego rynku. Spółka dokonała odpisu aktualizacyjnego akcji Advertigo S.A. do 0,00 zł ze względu na brak płynności na rynku.

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 następujące aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Wyszczególnienie	Aktywa krótkoterminowe		Aktywa długoterminowe	
	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2017
<i>Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży:</i>				
Akcje Spółek notowanych	0,00	42 572,74		
Udziały, akcje Spółek nienotowanych	0,00	15 000,00		
Dłużne papiery wartościowe				
Pozostałe				
Razem aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	0,00	57 572,74	0,00	0,00

INWESTYCJE UTRZYMYWANE DO TERMINU WYMAGALNOŚCI

Na dzień bilansowy 31.12.2018 r. Spółka nie posiadała inwestycji utrzymywanych do terminu wymagalności.

NALEŻNOŚCI FINANSOWE I POŻYCZKI

Wyszczególnienie	na dzień 31.12.2018	na dzień 31.12.2017
Aktywa trwałe:		
Należności finansowe		
Pożyczki	0,00	0,00
Należności i pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
Aktywa obrotowe:		
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	45 467,27	166 982,10
Pożyczki	0,00	307 463,93
Należności i pożyczki krótkoterminowe	45 467,27	474 446,03
Należności i pożyczki, w tym:	45 467,27	474 446,03
Należności finansowe	45 467,27	166 982,10
Pożyczki	0,00	307 463,93

KREDYTY, POŻYCZKI I INNE INSTRUMENTY DŁUŻNE

Wyszczególnienie	Zobowiązania krótkoterminowe		Zobowiązania długoterminowe	
	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2017
<i>Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu:</i>				
Kredyty w rachunku kredytowym				
Kredyty w rachunku bieżącym				
Pożyczki	2 295 904,11	2 158 127,96	77 058,25	73 190,65
Dłużne papiery wartościowe				
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług	114 857,13	143 236,91		
Pozostałe (opcje)				
Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	2 410 761,24	2 301 364,87	77 058,25	73 190,65
<i>Zobowiązania finansowe wyznaczone do wyceny w wartości godziwej przez wynik:</i>				
Kredyty w rachunku kredytowym				
Dłużne papiery wartościowe				
Pozostałe				
Zobowiązania finansowe wyznaczone do wyceny w wartości godziwej przez wynik:	0,00	0,00	0,00	0,00
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne razem	2 410 761,24	2 301 364,87	77 058,25	73 190,65

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: 01.01-31.12.2018 r. Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)
 Poziom zaokrąglenia: 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 31.12.2018							
Pożyczki		2 295 904,11	77 058,25			2 372 962,36	2 372 962,36
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania finansowe	114 857,13					114 857,13	114 857,13
Ekspozycja na ryzyko płynności razem	114 857,13	2 295 904,11	77 058,25	0,00	0,00	2 487 819,49	2 487 819,49
Stan na 31.12.2017							
Pożyczki		2 158 127,96		73 190,65		2 231 318,61	2 231 318,61
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania finansowe	143 236,91					143 236,91	143 236,91
Ekspozycja na ryzyko płynności razem	143 236,91	2 158 127,96	0,00	73 190,65	0,00	2 374 555,52	2 374 555,52

STRUKTURA WALUTOWA KREDYTÓW I POŻYCZEK

Wyszczególnienie	na dzień 31.12.2018		na dzień 31.12.2017	
	w walucie	po przeliczeniu	w walucie	po przeliczeniu
a) złoty polski (PLN)	2 372 962,36	2 372 962,36	2 231 318,61	2 231 318,61
Kredyty i pożyczki razem	2 372 962,36	2 372 962,36	2 231 318,61	2 231 318,61

4.9. NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE

Nie wystąpiły.

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE

Wyszczególnienie	na dzień 31.12.2018	na dzień 31.12.2017
Należności finansowe		
Należności z tyt. dostaw i usług	99 150,02	181 553,14
Odpisy aktualizujące wartość należności z tyt. dostaw i usług (-)	-90 727,02	-47 284,12
Należności z tyt. dostaw i usług (netto)	8 423,00	134 269,02
Inne należności finansowe	43 653,89	32 713,08
Odpisy aktualizujące wartość pozostałych należności (-)	-6 609,62	
Pozostałe należności finansowe (netto)	37 044,27	32 713,08
Należności niefinansowe		
Razem należności	45 467,27	166 982,10

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 31.12.2018		na dzień 31.12.2017	
	w walucie	po przeliczeniu	w walucie	po przeliczeniu
a) złoty polski (PLN)	45 467,27	45 467,27	224 554,84	224 554,84
Razem należności	45 467,27	45 467,27	224 554,84	224 554,84

ZMIANY ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH NALEŻNOŚCI

Wyszczególnienie	za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018	za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017
Stan na początek okresu	47 284,12	47 284,12
Odpisy aktualizujące ujęte jako koszt w okresie sprawozdawczym	50 052,52	0,00
Odpisy aktualizujące odwrócone ujęte jako przychód w okresie sprawozdawczym (-)	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące wykorzystane w okresie sprawozdawczym (-)		
Stan na koniec okresu	97 336,64	47 284,12

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE - STRUKTURA PRZETERMINOWANIA

Wyszczególnienie	31.12.2018		31.12.2017	
	Bieżące	Zaległe	Bieżące	Zaległe
Należności krótkoterminowe				
Należności z tyt. dostaw i usług	1 230,00	50 635,90		138 205,02
Odpisy aktualizujące wartość należności z tyt. dostaw i usług (-)		-43 442,90		-3 936,00
Należności z tyt. dostaw i usług netto	1 230,00	7 193,00	0,00	134 269,02
Pozostałe należności finansowe	37 044,27	6 609,62		
Odpisy aktualizujące wartość pozostałych należności (-)		-6 609,62		
Pozostałe należności finansowe netto	37 044,27	0,00	32 713,08	0,00
Należności finansowe	38 274,27	7 193,00	32 713,08	134 269,02

ANALIZA WIEKOWA ZALEGŁYCH KRÓTKOTERMINOWYCH NALEŻNOŚCI FINANSOWYCH NIE OBJĘTYCH ODPISEM

Wyszczególnienie	na dzień 31.12.2018	na dzień 31.12.2017
Zaległe należności z tytułu dostaw i usług	7 193,00	134 269,02
- do 1 miesiąca		
- powyżej 1 miesiąca do 6 miesięcy	0,00	17 343,00
- powyżej 6 miesięcy do roku	3 995,00	21 110,16
- powyżej roku	3 198,00	95 815,86
Zaległe pozostałe należności finansowe	0,00	0,00
Zaległe należności finansowe	7 193,00	134 269,02

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

Wyszczególnienie	na dzień 31.12.2018	na dzień 31.12.2017
Zobowiązania finansowe	77 058,25	73 190,65
Pożyczki i kredyty bankowe	77 058,25	73 190,65
Zobowiązania niefinansowe	0,00	0,00
Razem zobowiązania	77 058,25	73 190,65

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG STRUKTURA WALUTOWA

Wyszczególnienie	na dzień 31.12.2018		na dzień 31.12.2017	
	w walucie	po przeliczeniu na PLN	w walucie	po przeliczeniu na PLN
a) złoty polski (PLN)	77 058,25	77 058,25	73 190,65	73 190,65

Nazwa Spółki:

Grupa Trinity Spółka Akcyjna

Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

01.01-31.12.2018 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 31.12.2018	na dzień 31.12.2017
Zobowiązania finansowe	2 410 761,24	2 301 364,87
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	114 857,13	143 236,91
Zobowiązania z tytułu pożyczek	2 295 904,11	2 158 127,96
Zobowiązania niefinansowe	79 441,87	118 141,37
Przedpłaty i zaliczki otrzymane na dostawy		3 252,03
Inne zobowiązania niefinansowe	79 441,87	114 889,34
Razem zobowiązania	2 490 203,11	2 419 506,24

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 31.12.2018		na dzień 31.12.2017	
	w walucie	po przeliczeniu na PLN	w walucie	po przeliczeniu na PLN
a) złoty polski (PLN)	174 299,00	174 299,00	238 126,25	238 126,25
Razem zobowiązania	174 299,00	174 299,00	238 126,25	238 126,25

Nazwa Spółki:

Grupa Trinity Spółka Akcyjna

Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

01.01-31.12.2018 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 01.01.2018 do 31.12.2018	od 01.01.2017 do 31.12.2017
Nadwyżka aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego nad rezerwami z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu obrotowego, z tego:	0,00	-8 175 108,65
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu obrotowego	0,00	2 525 361,35
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu obrotowego	0,00	10 700 470,00
Zmiany w ciągu roku:	0,00	0,00
Obciążenie (-) / uznanie wyniku finansowego (+)		
Zwiększenie / pomniejszenie kapitału własnego		
Nadwyżka aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego nad rezerwami z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu obrotowego, z tego:	0,00	1 622 713,78
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu obrotowego	0,00	9 505 006,94
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu obrotowego	0,00	11 127 720,72

Kalkulacja rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego:

Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2018 (wg stawki 19%)	(Uznanie)/ Obciążenie wyniku finansowego z tytułu zmiany stanu różnic przejściowych i straty podatkowej	(Zwiększenie)/ Zmniejszenie kapitału własnego z tytułu zmiany stanu różnic przejściowych	Stan na 31.12.2018 (wg stawki 19%)
Rezerwy z tytułu podatku odroczonego				
- odsetki od pożyczek	8 969,45	6 365,43	-15 334,88	0,00
- aktualizacja wyceny instrumentów finansowych, które wykazuje się w wartości godziwej (przeprowadzona przez RZiS)	11 118 751,27		-11 118 751,27	0,00
Rezerwy brutto z tytułu podatku odroczonego	11 127 720,72	6 365,43	-11 134 086,15	0,00

Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2017 (wg stawki 19%)	(Uznanie)/ Obciążenie wyniku finansowego z tytułu zmiany stanu różnic przejściowych i straty podatkowej	(Zwiększenie)/ Zmniejszenie kapitału własnego z tytułu zmiany stanu różnic przejściowych	Stan na 31.12.2017 (wg stawki 19%)
Rezerwy z tytułu podatku odroczonego				
- odsetki od pożyczek	4 658,73	4 310,72		8 969,45
- aktualizacja wyceny instrumentów finansowych, które wykazuje się w wartości godziwej (przeprowadzona przez RZiS)	407 049,30	422 940,00	10 288 761,97	11 118 751,27
Rezerwy brutto z tytułu podatku odroczonego	411 708,03	427 250,72	10 288 761,97	11 127 720,72

Kalkulacja aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego:

Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2018 (wg stawki 19%)	(Uznanie)/ Obciążenie wyniku finansowego z tytułu zmiany stanu różnic przejściowych i straty podatkowej	(Zwiększenie)/ Zmniejszenie kapitału własnego z tytułu zmiany stanu różnic przejściowych	Stan na 31.12.2018 (wg stawki 19%)
Aktywo z tytułu podatku odroczonego				
- odsetki od pożyczek	71 239,84	6 365,43	-77 605,27	0,00
- aktualizacja wyceny instrumentów finansowych, które wykazuje się w wartości godziwej (przeprowadzona przez RZiS)	9 429 017,10	-48 165,33	-9 380 851,77	0,00
- pozostałe	4 750,00		-4 750,00	0,00
Aktywo brutto z tytułu podatku odroczonego	9 505 006,94	-41 799,90	-9 463 207,04	0,00

Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2017 (wg stawki 19%)	(Uznanie)/ Obciążenie wyniku finansowego z tytułu zmiany stanu różnic przejściowych i straty podatkowej	(Zwiększenie)/ Zmniejszenie kapitału własnego z tytułu zmiany stanu różnic przejściowych	Stan na 31.12.2017 (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	6 979 645,59	9 429 017,10
- pozostałe	4 750,00			4 750,00
Aktywo brutto z tytułu podatku odroczonego	1 489 855,09	1 035 506,26	6 979 645,59	9 505 006,94

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 31.12.2018	na dzień 31.12.2017
a) w walucie polskiej	16 547,18	28 521,50
- środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 543,03	13 517,35
- środki pieniężne w kasie	15 004,15	15 004,15
- depozyty krótkoterminowe	0,00	0,00
Razem	16 547,18	28 521,50

Wartość księgową 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 31.12.2018 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 31.12.2018	na dzień 31.12.2017
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

STRUKTURA KAPITAŁU PODSTAWOWEGO NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2018 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

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.

WYKAZ AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH CO NAJMNIEJ 5% OGÓLNEJ LICZBY GŁOSÓW NA WALNYM

Akcjonariusz	Liczba akcji	Łączna wartość nominalna (PLN)	Udział w kapitale zakładowym (%)	Udział w ogólnej liczbie głosów (%)
Vendaxa Limited	1 147 506,00	1 147 506,00	88,65%	88,65%
Pozostali	146 863,00	146 863,00	11,35%	11,35%
Razem	1 294 369,00	1 294 369,00	100,00%	100,00%

ZMIANY W KAPITALE ZAKŁADOWYM W OKRESIE OBJĘTYM SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM

W roku 2018 nie dokonano zmian kapitału zakładowego, który w związku z tym jest tożsamy z kapitałem zakładowym na koniec 2017 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: tysiąc 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,
- 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 2018

W okresie 2018 roku nie miały miejsca zmiany w strukturze głównych akcjonariuszy Grupa Trinity S.A.

ZMIANY W STRUKTURZE PAKIETÓW AKCJI PO 31 GRUDNIA 2018 R.

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 ZABEZPIECZAJĄCYCH

Nie wystąpił.

4.17. POZOSTAŁE KAPITAŁY

Zmiany w pozostałych kapitałach zaprezentowano w punkcie nr 1.5 Zestawienie zmian w kapitale własnym.

4.18. DYWIDENDY

W roku 2018 Spółka nie wypłacała dywidendy.

4.19. ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE

KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH

Wyszczególnienie	za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018	za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017
Koszty wynagrodzeń	24 450,55	32 897,03
Koszty ubezpieczeń społecznych	1 081,80	2 135,16
Koszty świadczeń pracowniczych razem	25 532,35	35 032,19

ZOBOWIĄZANIA I REZERWY Z TYTUŁU ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH

Wyszczególnienie	Zobowiązania i rezerwy długoterminowe		Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	
	na dzień 31.12.2018	na dzień 31.12.2017	na dzień 31.12.2018	na dzień 31.12.2017
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń			2 994,14	1 687,00
Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych			0,00	411,23
Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych razem	0,00	0,00	2 994,14	2 098,23

4.20. POZOSTAŁE REZERWY

Wartość rezerw ujętych w sprawozdaniu finansowym oraz ich zmiany w poszczególnych okresach przedstawiały się następująco:

WARTOŚĆ REZERW UJĘTYCH W SPRAWOZDANIU FINASOWYM ORAZ ICH ZMIANY

Wyszczególnienie	Rezerwy długoterminowe		Rezerwy krótkoterminowe	
	na dzień 31.12.2018	na dzień 31.12.2017	na dzień 31.12.2018	na dzień 31.12.2017
Pozostałe rezerwy na zobowiązania			20 000,00	20 000,00
Pozostałe rezerwy na zobowiązania razem	0,00	0,00	20 000,00	20 000,00
Wyszczególnienie	Rezerwy na udzielone gwarancje	Rezerwa na straty z tytułu umów	Pozostałe rezerwy na zobowiązania	Razem
Stan rezerw na dzień 01.01.2018 roku			20 000,00	20 000,00
Rezerwy utworzone			20 000,00	20 000,00
Rezerwy wykorzystane (-)			-20 000,00	-20 000,00
Stan rezerw na dzień 31.12.2018 roku, w tym:	0,00	0,00	20 000,00	20 000,00
- rezerwy długoterminowe				0,00
- rezerwy krótkoterminowe			20 000,00	20 000,00
Stan rezerw na dzień 01.01.2017 roku			5 000,00	5 000,00
Rezerwy utworzone			20 000,00	20 000,00
Rezerwy wykorzystane (-)			-5 000,00	-5 000,00
Stan rezerw na dzień 31.12.2017 roku, w tym:	0,00	0,00	20 000,00	20 000,00
- rezerwy krótkoterminowe			20 000,00	20 000,00

4.21. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

Wyszczególnienie	Rezerwy długoterminowe		Rezerwy krótkoterminowe	
	na dzień 31.12.2018	na dzień 31.12.2017	na dzień 31.12.2018	na dzień 31.12.2017
Aktywa - rozliczenia międzyokresowe				
- licencje i ubezpieczenia				
- inne rozliczenia	8,79	138,01	158,69	154,80
- VAT do rozliczenia				
Aktywa - rozliczenia międzyokresowe razem	8,79	138,01	158,69	154,80
Pasywa - rozliczenia międzyokresowe				
Pasywa - rozliczenia międzyokresowe razem	0,00	0,00	0,00	0,00

4.22. PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE**PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY**

Wyszczególnienie	za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018	za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017
Sprzedaż usług	55 400,00	146 990,49
Przychody ze sprzedaży ogółem	55 400,00	146 990,49

PRZYCHODY ZE WZGLĘDU NA KRAJ ODBIORCY

Wyszczególnienie	za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018	za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017
- odbiorcy krajowi	55 400,00	140 090,49
- odbiorcy zagraniczni	0,00	6 900,00
Przychody ze sprzedaży ogółem	55 400,00	146 990,49

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU

Wyszczególnienie	za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018	za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017
Amortyzacja	0,00	0,00
Zużycie materiałów i energii	0,00	2 499,62
Usługi obce	110 138,09	201 552,13
Podatki i opłaty	734,00	840,00
Wynagrodzenia	24 450,55	32 897,03
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 081,80	2 579,66
Pozostałe koszty rodzajowe	3 000,00	3 394,45
Koszty według rodzaju razem	139 404,44	243 762,89
Koszt własny sprzedaży, koszty sprzedaży oraz koszty ogólnego zarządu	139 404,44	243 762,89

KOSZTY ZE WZGLĘDU NA KRAJ DOSTAWCY

Wyszczególnienie	za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018	za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017
- dostawcy krajowi	137 390,57	241 876,33
- dostawcy zagraniczni	2 013,87	1 886,56
Koszty ogółem	139 404,44	243 762,89

Nazwa Spółki:

Grupa Trinity Spółka Akcyjna

Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

01.01-31.12.2018 r.

Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)

Poziom zaokrąglenie:

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

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

Wyszczególnienie	za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018	za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017
Przedawnione zobowiązania	40 500,00	
Pozostałe przychody	1 627,72	18 467,12
Pozostałe przychody operacyjne razem	42 127,72	18 467,12

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

Wyszczególnienie	za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018	za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017
Odpisy aktualizujące wartość należności	93 400,62	
Kary umowne	6 916,58	
Pozostałe koszty operacyjne	193,32	33 092,76
Pozostałe koszty operacyjne razem	100 510,52	33 092,76

4.23. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE

PRZYCHODY FINANSOWE

Wyszczególnienie	za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018	za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017
Przychody z odsetek dotyczące instrumentów finansowych niewycenianych w wartości godziwej przez wynik:		
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty (lokaty)	0,00	325,45
Pożyczki i należności	16 777,65	24 515,00
Przychody z odsetek dotyczące instrumentów finansowych niewycenianych w wartości godziwej przez wynik	16 777,65	24 840,45
Zyski (straty) (+/-) z tytułu różnic kursowych		
Zyski (straty) (+/-) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
Prowizje za poręczenia		
Otrzymane dywidendy	18 100,00	
Przychody finansowe ogółem	34 877,65	24 840,45

Nazwa Spółki:

Grupa Trinity Spółka Akcyjna

Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

01.01-31.12.2018 r.

Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)

Poziom zaokrąglenie:

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

KOSZTY FINANSOWE

Wyszczególnienie	za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018	za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017
Koszty odsetek dotyczące instrumentów finansowych niewycenianych w wartości godziwej przez wynik:		
Pożyczki i zobowiązania	119 195,15	190 029,61
Koszty odsetek dotyczące instrumentów finansowych niewycenianych w wartości godziwej przez wynik	119 195,15	190 029,61
Zyski (straty) (+/-) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące wartość udzielonych pożyczek	298 340,02	
Odpisy aktualizujące wartość krótkoterminowych aktywów finansowych	57 572,74	
Inne koszty finansowe	98,12	84,41
Koszty finansowe ogółem	475 206,03	190 114,02

4.24. ZYSKI/STRATY Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ

Wyszczególnienie	za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018	za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017
a) Zysk (strata) netto na aktywach finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik	-14 392 700,31	34 373 043,85
- sprzedaż spółek zależnych	0,00	0,00
- aktualizacja wartości spółek zależnych	-14 392 700,31	34 373 043,85
- aktualizacja wartości opcji na udziały spółek zależnych		
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-14 392 700,31	34 373 043,85

4.25. PODATEK DOCHODOWY**PODATEK DOCHODOWY**

Wyszczególnienie	za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018	za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017
Podatek bieżący		
Podatek odroczony	-1 622 713,78	-6 552 394,87
Korekty bieżącego podatku za poprzednie okresy		
Razem	-1 622 713,78	-6 552 394,87

Nazwa Spółki:

Grupa Trinity Spółka Akcyjna

Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

01.01-31.12.2018 r.

Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)

Poziom zaokrąglenie:

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

Wyszczególnienie	za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018	za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017
Zysk przed opodatkowaniem (brutto)	-14 975 415,93	-34 599 351,42
Stawka podatku stosowana przez Spółkę dominującą	0,19	0,19
Podatek wyliczony wg stawki krajowej	-2 845 329,00	-6 573 877,00
<i>Uzgodnienie podatku dochodowego z tytułu:</i>		
- stosowania innej stawki podatkowej w spółkach Grupy (+/-)		
- przychodów niepodlegających opodatkowaniu (-)	-236 199,00	-2 544 420,59
- przychodów podlegających opodatkowaniu (+)	161 308,36	375 303,25
- kosztów trwale niestanowiących kosztów uzyskania przychodów (+)	15 182 793,93	29 338 754,94
- kosztów stanowiących koszty uzyskania przychodów (-)	-120 421,00	-384 305,64
- wykorzystania uprzednio nierozpoznanych strat podatkowych (-)	0,00	
- straty podatkowe, z których tytułu nie rozpoznano aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego (+)	0,00	
- ujemne różnice przejściowe, od których nie rozpoznano aktywów z tytułu podatku dochodowego (+)	0,00	
- korekty obciążenia podatkowego za poprzednie okresy (+/-)	0,00	
Podatek dochodowy	0,00	0,00
Zastosowana średnia stawka podatkowa	0,19	0,19

4.26. ZYSK NA AKCJĘ I ZAPROPONOWANE DO WYPŁATY DYWIDENDY

Zysk na akcję liczony jest według formuły zysk netto przypadający akcjonariuszom Spółki podzielony przez średnią ważoną liczbę akcji występujących w danym okresie. Kalkulacja zysku na akcję została zaprezentowana w poniższej tabeli:

Wyszczególnienie	za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018	za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	-13 352 702,15	-28 046 956,55
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	1 294 369	1 294 369
Rozwadniający wpływ opcji zamiennych na akcje	0,00	
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych	1 294 369	1 294 369
Podstawowy zysk (strata) na akcję z działalności kontynuowanej (PLN)	-10,32	-21,67
Rozwodniony zysk (strata) na akcję z działalności kontynuowanej (PLN)	-10,32	-21,67
Działalność kontynuowana i zaniechana		
Zysk (strata) netto	-13 352 702,15	-28 046 956,55
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	1 294 369	1 294 369
Rozwadniający wpływ opcji zamiennych na akcje		
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych	1 294 369	1 294 369
Podstawowy zysk (strata) na akcję z działalności ogółem (PLN)	-10,32	-21,67
Rozwodniony zysk (strata) na akcję z działalności ogółem (PLN)	-10,32	-21,67

W związku ze stratą netto za 2018 rok oraz ujemnymi kapitałami własnymi nie proponuje się wypłaty dywidendy. Zarząd jednocześnie zwoła Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy celem powzięcia uchwały o dalszym istnieniu Spółki na podstawie przepisów KSH.

4.27. PRZEŁYWY PIENIĘŻNE

W celu ustalenia przepływów pieniężnych z działalności operacyjnej dokonano następujących korekt zysku (straty) przed opodatkowaniem:

PRZEŁYWY PIENIĘŻNE		
Wyszczególnienie	za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018	za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017
Korekty:		
Zyski (straty) z działalności inwestycyjnej	0,00	77 434,94
(Zyski) straty z tytułu zmiany wartości godziwej aktywów finansowych wykazywanych wg wartości godziwej	14 450 273,05	34 370 568,85
Odsetki	101 899,18	99 890,18
Korekty razem	14 552 172,23	34 547 893,97
Zmiana stanu zapasów		
Zmiana stanu należności	131 014,83	37 209,20
Zmiana stanu zobowiązań	-63 827,25	-30 758,79
Zmiana stanu rezerw i rozliczeń międzyokresowych	-3 126,70	31 400,77
Inne korekty	0,00	0,00
Zmiany w kapitale obrotowym	14 616 233,11	34 585 745,15

Inne korekty obejmują ujętą w rachunku zysków i strat wartość podatku odroczonego.

Wyszczególnienie	za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018	za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty wykazane w bilansie	16 547,18	28 521,50
Korekty:		
Różnice kursowe z wyceny bilansowej środków pieniężnych w walucie		
Niezrealizowane odsetki od środków pieniężnych (-)		
Inne		
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty wykazane w przepływach pieniężnych	16 547,18	28 521,50

4.28. AKTYWA ORAZ ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

Nie wystąpiły.

4.29. RYZYKO DOTYCZĄCE INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH

Zarządzanie ryzykiem finansowym Spółki koordynowane jest przez Zarząd. W procesie zarządzania ryzykiem istotną rolę odgrywają:

- zabezpieczenie krótkoterminowych oraz średnioterminowych przepływów pieniężnych oraz stabilizacja wahań wyniku finansowego,
- wykonanie zakładanych prognoz finansowych poprzez realizację założeń budżetowych,
- osiągnięcie zakładanej stopy zwrotu z dokonywanych inwestycji oraz optymalizację źródeł finansowania działań inwestycyjnych.

Ryzyko rynkowe i techniki zarządzania ryzykiem rynkowym

Spółka nie zawiera transakcji na rynkach finansowych w celach spekulacyjnych. Spółka w trakcie dokonywania inwestycji nabywa te instrumenty, które jest w stanie wycenić wewnętrznie z zastosowaniem standardowych modeli wyceny danego instrumentu. Grupa Trinity SA podejmuje decyzję dokonując wyceny rynkowej danych nabywanych instrumentów opierając się na aktualnych i prognozowanych warunkach rynkowych, sytuacji wewnętrznej Spółki, informacjach pozyskanych z wiarygodnych serwisów informacyjnych. W późniejszym momencie Spółka nie wyklucza, że ze względu na zmiany warunków rynkowych lub sytuację w spółkach portfelowych ustalenie wartości godziwej w oparciu o standardowe metody będzie utrudnione lub niemożliwe, tym samym konieczne może być dokonanie odpisu aktualizującego wartość inwestycji.

Analiza wrażliwości na ryzyko walutowe i stóp procentowych:

Spółka nie przeprowadza istotnych transakcji rozliczanych w walucie obcej oraz nie posiada istotnych kredytów i pożyczek w walucie obcej. Udzielone pożyczki nie stanowią istotnej pozycji aktywów Spółki. Istotną pozycję stanowią natomiast otrzymane pożyczki. Ryzyko związane z otrzymanymi pożyczkami jest jednak zmniejszone w wyniku zastosowania stałej stopy procentowej oraz zaciąganiem pożyczek przede wszystkim od podmiotów powiązanych ze Spółką.

Ryzyko związane ze zmianą wartości inwestycji

Z uwagi na prowadzoną działalność inwestycyjną w jednostki o zróżnicowanym profilu działalności, w tym również w podmioty znajdujące się na początkowym etapie rozwoju, wyniki finansowe Spółki są uzależnione zarówno od bieżących przepływów generowanych przez inwestycje, jak również ostatecznej ceny osiągniętej w momencie dokonywania dezinwestycji. Powyższe rodzi ryzyko, iż w

przypadku niekorzystnych zmian koniunktury rynkowej, w poszczególnych branżach spółek portfelowych jak również przeprowadzonej błędnej oceny potencjalnych możliwości rozwojowych poszczególnych podmiotów, Spółka może wypracować wyniki znacznie odbiegające od zakładanych, co może przełożyć się negatywnie na realizowaną strategię rozwoju działalności inwestycyjnej. Ograniczeniem powyższego ryzyka jest zakładana przez Spółkę dywersyfikacja posiadanego portfola podmiotów, jak również ciągła analiza otoczenia gospodarczego oraz notowanych wyników przez poszczególne inwestycje. Ponadto w ramach podpisywanych umów inwestycyjnych Spółka dąży do możliwie najpełniejszego zabezpieczenia swoich interesów uzależniając wejście kapitałowe od zrealizowania przez jednostkę będącą przedmiotem transakcji wybranych wskaźników finansowych.

Spółka zamierza w dalszym ciągu kontynuować prowadzoną politykę inwestycyjną, a więc realizować inwestycje w perspektywiczne podmioty, w głównej mierze z rynku niepublicznego celem wypracowania możliwie wysokiej stopy zwrotu. Możliwość osiągnięcia ponadprzeciętnego zwrotu z inwestycji może być jednak uwarunkowana koniecznością poniesienia podwyższonego poziomu ryzyka, który wynika między innymi z charakteru podmiotów niepublicznych. Inwestycje na rynku niepublicznym mogą ponadto charakteryzować się ograniczoną płynnością co może uniemożliwić zakończenie inwestycji w początkowo przyjętym horyzoncie czasowym lub jej zakończenie z dużym dyskontem. Dodatkowo ze względu na mniejszą transparentność spółek niepublicznych utrudniona może być również właściwa wycena posiadanych aktywów, co może przyczynić się do wypracowania niższej niż początkowo zakładano stopy zwrotu. Celem ograniczenia wymienionych ryzyk Spółka w swojej strategii zakłada inwestycje w podmioty, które w przeciągu maksymalnie kilku lat będą gotowe do sprzedaży inwestorowi branżowemu lub finansowemu albo debiutu na rynku regulowanym lub rynku NewConnect.

Pomimo ujemnej wysokości kapitałów własnych w ocenie Zarządu nie ma zagrożenia co do kontynuacji działalności przez Spółki, co zostało zaprezentowane w nocie 2.5.3.

Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe rozumiane jest jako zagrożenie brakiem możliwości spłaty zobowiązań przez wierzycieli Spółki. Ryzyko kredytowe może wiązać się z wiarygodnością kredytową klientów oraz podmiotów, w które dokonuje się inwestycji. Obszary, w których powstaje ekspozycja na ryzyko kredytowe, to głównie udzielone pożyczki oraz należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności.

W celu ograniczenia ryzyka kredytowego Spółka w sposób ciągły monitoruje zaległości klientów oraz wierzycieli w zakresie regulowania płatności. Ponadto w ramach zarządzania ryzykiem kredytowym Spółka stara się dokonywać transakcji z kontrahentami o potwierdzonej wiarygodności. Spółka stara się także minimalizować ryzyko poprzez dywersyfikację przychodów i pozyskiwanie nowych klientów.

Wyszczególnienie	za okres	za okres
	od 01.01.2018 do 31.12.2018	od 01.01.2017 do 31.12.2017
Pożyczki	0,00	307 463,93
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności finansowe	45 467,27	1 66 982,10
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	16 547,18	28 521,50
Ekspozycja na ryzyko kredytowe razem	62 014,45	502 967,53

Ryzyko związane ze środkami pieniężnymi i lokatami bankowymi

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.

Ryzyko związane z inwestycjami w dłużne papiery wartościowe i jednostki uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych

Spółka nie posiada inwestycji w jednostki uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych oraz w dłużne papiery wartościowe. Spółka ogranicza ryzyko związane z tego typu inwestycjami poprzez stałe monitorowanie wypłacalności emitentów.

Ryzyko kredytowe związane z należnościami z tytułu dostaw i usług oraz pozostałymi należnościami finansowymi

Wyszczególnienie	31.12.2018		31.12.2017	
	Bieżące	Zaległe	Bieżące	Zaległe
	w PLN		w PLN	
Należności krótkoterminowe:				
Należności z tytułu dostaw i usług	1 230,00	50 635,90	0,00	138 205,02
Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług (-)		-43 442,90	0,00	-3 936,00
Należności z tytułu dostaw i usług netto	1 230,00	7 193,00	0,00	134 269,02
Pozostałe należności finansowe	43 653,89		52 613,08	
Odpisy aktualizujące wartość pozostałych należności (-)	-6 609,62		-19 900,00	
Pozostałe należności finansowe netto	37 044,27	0,00	32 713,08	0,00
Należności finansowe	38 274,27	7 193,00	32 713,08	134 269,02
Wyszczególnienie	31.12.2018		31.12.2017	
	Należności z tytułu dostaw i usług	Pozostałe należności finansowe	Należności z tytułu dostaw i usług	Pozostałe należności finansowe
	w PLN		w PLN	
Należności krótkoterminowe zaległe:				
do 1 miesiąca	0,00			
od 1 do 6 miesięcy	0,00		17 343,00	
od 6 do 12 miesięcy	3 995,00		21 110,16	
powyżej roku	3 198,00		95 815,86	
Zaległe należności finansowe	7 193,00	0,00	134 269,02	0,00

RYZYKO PŁYNNOŚCI

Spółka może zostać narażona na ryzyko utraty płynności, przy czym w ocenie Zarządu ryzyko to pomimo ujemnej wysokości kapitałów własnych nie jest wysokie. Spółka posiada bardzo niskie koszty stałe działalności, a główny wierzyciel Spółki jest kontrolowany przez Spółkę, który nie będzie podejmował działań windykacyjnych w ciągu następnych 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Wyszczególnienie	Krótkoterminowe:		Długoterminowe:		Zobowiązani a razem bez dyskonta	Zobowiązani a wartość bilansowa
	do 6 m-cy	6 do 12 m-cy	1 do 3 lat	3 do 5 lat		
Stan na 31.12.2018						
Kredyty bankowe						
Pożyczki		2 295 904,11	77 058,25		2 372 962,36	2 372 962,36
Stan na 31.12.2017						
Kredyty bankowe						
Pożyczki		2 158 127,96	73 190,65		2 231 318,61	2 231 818,61

Zarządzanie kapitałem

Grupa Trinity SA zarządza kapitałem w celu zapewnienia zdolności do kontynuacji działalności jednostkom, które do niej należą, przy jednoczesnej maksymalizacji rentowności dla akcjonariuszy, starając się optymalizować poziom relacji zadłużenia do kapitałów własnych.

Struktura kapitałowa jednostki obejmuje zadłużenie (na które składają się otrzymane pożyczki), środki pieniężne i ich ekwiwalenty oraz kapitał jednostki, w tym wyemitowane akcje, kapitały rezerwowe i zysk zatrzymany. Na Spółkę nie są nałożone żadne zewnętrzne wymagania kapitałowe za wyjątkiem tego, iż zgodnie z art. 396 §1 Kodeksu Spółek Handlowych, któremu podlega Spółka, na pokrycie straty należy utworzyć kapitał zapasowy, do którego przelewa się co najmniej 8% zysku za dany rok obrotowy, dopóki kapitał ten nie osiągnie co najmniej jednej trzeciej kapitału akcyjnego oraz w przypadku wystąpienia ujemnej wysokości kapitałów własnych Zarząd Spółki zobowiązany jest do zwołania Zgromadzenia Akcjonariuszy celem podjęcia uchwały co do dalszego istnienia Spółki, co też w przypadku Spółki będzie mieć miejsce. Zarząd Spółki dodatkowo informuje, że ujemna wysokość kapitałów własnych została ujawniona w trakcie badania sprawozdania finansowego za 2018 rok. Zarząd dokona zwołania Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy zgodnie z obowiązującymi przepisami KSH co do dalszego istnienia Spółki. Z posiadanych informacji przez Zarząd wynika, że główny akcjonariusz Spółki tj. Vendaxa Limited, a przede wszystkim beneficjenci rzeczywiście Vendaxa Limited są zainteresowani dalszą kontynuacją działalności gospodarczej przez Spółkę

Zarząd Spółki dokonuje przeglądu struktury kapitałowej raz do roku. W ramach przeglądu analizuje koszt kapitału oraz rodzaje ryzyka związanego z każdą klasą kapitału.

4.30. INFORMACJE NA TEMAT PODMIOTÓW POWIĄZANYCH

Lista podmiotów powiązanych ze Spółką w roku 2018:

Wyszczególnienie
Goldenmark S.A.
Goldenmark Center sp. z o.o.
Goldenmark Refinery sp. z o.o.
MW Skup sp. z o.o.
Goldenmark Trading sp. z o.o.
Goldenmark S.A. Systems sp. k.
Goldsaver sp. z o.o.
Goldenmark sp. z o.o. Europe sp. k.
Goldenmark sp. z o.o.
Goldenmark SIA
Goldenmark OU
West African Gold Center Ltd.
Goldenmark Center sp. z o.o. Warszawa sp. k.
Goldenmark Center sp. z o.o. Wrocław sp. k.
Goldenmark Center sp. z o.o. Wrocław II sp. k.
Goldenmark Center sp. z o.o. Kraków sp. k.
Goldenmark Center sp. z o.o. Lublin sp. k.
Goldenmark Center sp. z o.o. Białystok sp. k.
Goldenmark Center sp. z o.o. Opole sp. k.
Goldenmark Center sp. z o.o. Poznań sp. k.
Goldenmark Center sp. z o.o. Kielce sp. k.
Goldenmark Center sp. z o.o. Gdańsk sp. k.
Goldenmark Center sp. z o.o. Katowice sp. k.
Goldenmark Center sp. z o.o. Rzeszów sp. k.
Goldenmark Center sp. z o.o. Łódź sp. k.
Goldenmark Center sp. z o.o. Bydgoszcz sp. k.
Goldenmark Center sp. z o.o. Mennica Piastowska Warszawa sp. k.
Goldenmark Center sp. z o.o. Mennica Piastowska Kraków sp. k.
Goldenmark Center sp. z o.o. Mennica Piastowska Katowice sp. k.
Goldenmark Center sp. z o.o. Mennica Piastowska sp. k.
Goldenmark Innovations sp. z o.o.
Goldenmark International sp. z o.o.
Mennica Wrocławska Centrum Dystrybucji Sp. z o.o.
Mennica Wrocławska Sp. z o.o.
MW Assets Management Sp. z o.o.
Mennica Wrocławska - Dystrybucja Sp. z o.o. Sp. j.
Mennica Wrocławska - Dystrybucja Sp. z o.o.
Mennica Wrocławska - Dystrybucja sp. z o.o.sp. k.
Mennica Wrocławska - Dystrybucja Direct sp. z o.o.sp. k.
Mennica Wrocławska - Dystrybucja Partner sp. z o.o.sp. k.

Nazwa Spółki:

Grupa Trinity Spółka Akcyjna

Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

01.01-31.12.2018 r.

Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)

Poziom zaokrąglenie:

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

Webber & Saar sp. z o.o.
Borkbeit Holdings LTD
GT LEGAL sp. z o.o. w likwidacji
Vendaxa Ltd.
South West Ventures k.s.
Shallow Waters sp. z o.o.
Silver Peak sp. z o.o.
Grand Moore sp. z o.o.
303 Ventures sp. z o.o.

Nazwa Spółki:

Grupa Trinity Spółka Akcyjna

Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

01.01-31.12.2018 r.

Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)

Poziom zaokrąglenia:

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

INFORMACJE O TRANSAKCJACH Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI W OKRESIE 01.01. – 31.12.2018

Spółki powiązane	Należności na 31.12.2018 r.	Zobowiązania na 31.12.2018 r.	Aktywa finansowe - wartość netto	Pożyczki (saldo)		Przychody ze sprzedaży i przeszacowania w 2018 r.	Zakupy i koszty z tyt. przeszacowania w 2018 r.	Przychody finansowe	Koszty finansowe
				udzielone	otrzymane				
Jednostki powiązane kapitałowo niepodlegające konsolidacji									
Borkbeit Holding Ltd			0,00	0,00	1 221,68				
Goldenmark S.A.					27 000,00		5 962 000,00		2 000,01
Grand Moore Sp. z o.o.		5 000,00	0,00						
Kancelaria Prawna Trinity Waluga i Wspólnicy sp. k.		7 595,74		0,00	95,53			730,14	
Mennica Wrocławska - Dystrybucja Sp. z o.o.	1 230,00								
Mennica Wrocławska Sp. z o.o.	19 506,52								
1450 S.A.(dawniej Trinity Capital Business Network Sp. z o.o.)				0,00	22 501,66			45,41	
1450 S.A. Sp.k. (dawniej Trinity Capital Business Network Sp. z o.o. sp. komandytowa)				0,00				6 114,60	
Webber & Saar Sp. z o.o.		91 307,74	0,00		1 919 955,17		3 162 000,00		95 290,00
Shallow waters Sp. z o.o.			0,00						
Silver peak Sp. z o.o.			0,00	0,00					
Solino Sp. z o.o.				0,00					
GT LEGAL Sp. z o.o.	1 215,00		0,00						
Vendaxa Limited	1 000,00								
303 Ventures Sp. z o.o.			2 500,00						
Ogółem	22 951,52	103 903,48	2 500,00	0,00	1 970 774,04	0,00	9 124 000,00	6 890,15	97 290,01

Nazwa Spółki:

Grupa Trinity Spółka Akcyjna

Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

01.01-31.12.2018 r.

Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)

Poziom zaokrąglenia:

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

Spółki powiązane	Należności na 31.12.2018 r.	Zobowiązania na 31.12.2018 r.	Aktywa finansowe - wartość netto	Pożyczki (saldo)		Przychody ze sprzedaży i przeszacowania w 2018 r.	Zakupy i koszty z tyt. przeszacowania w 2018 r.	Przychody finansowe	Koszty finansowe
				udzielone	otrzymane				
Jednostki powiązane osobowo niepodlegające konsolidacji									
BTS Sp. z o.o.					14 712,93				821,00
Internet Tax Services Sp. z o.o.									
Mass Digital Solutions Sp. z o.o.	3 198,00				6 104,20				307,60
MLM Sp. z o.o.				0,00	170,94			8 557,50	5,00
MyAnimal Sp. z o.o.					81 835,12				4 436,00
Podatnik.info Sp. z o.o. (dawniej Smart Investment Solutions)					19 382,07				975,00
Social Lab Sp. z o.o.					245 363,82				13 099,00
Travel Source Sp. z o.o.					14 453,64				821,00
Ogółem	3 198,00	0,00	0,00	0,00	382 022,72	0,00	0,00	8 557,50	20 464,60

Nazwa Spółki:

Grupa Trinity Spółka Akcyjna

Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

01.01-31.12.2018 r.

Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)

Poziom zaokrąglenia:

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

INFORMACJE O TRANSAKcjACH Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI W OKRESIE 01.01. – 31.12.2017

Spółki powiązane	Należności na 31.12.2017 r.	Zobowiązania na 31.12.2017 r.	Aktywa finansowe	Pożyczki (saldo)		Przychody ze sprzedaży i przeszacowania w 2017 r.	Zakupy i koszty z tyt. przeszacowania w 2017 r.	Przychody finansowe	Koszty finansowe
				udzielone	otrzymane				
Jednostki powiązane kapitałowo niepodlegające konsolidacji									
Borkbeit Holding Ltd			18 244,16	24 086,25	1 221,68				
Goldenmark S.A.	176,00		5 962 000,00		27 131,51		36 150 000,00		2 000,00
Grand Moore Sp. z o.o.		5 000,00	5 000,00						
Kancelaria Prawna Trinity Waluga i Wspólnicy sp. k.		8 917,02	6 956,15	25 658,88	95,53		449 043,85	1 194,39	
Mennica Wroclawska - Dystrybucja Sp. z o.o.	1 230,00								
Mennica Wroclawska Sp. z o.o.	19 506,52								
1450 (dawniej Trinity Capital Business Network) Sp. z o.o.				2 856,15				533,00	
Trinity Capital Business Network Sp. z o.o. sp. komandytowa				94 771,46				6 114,60	
Webber & Saar Sp. z o.o.		91 307,74	8 365 000,00		1 824 665,17	2 226 000,00			94 624,25
Shallow waters Sp. z o.o.			5 000,00						
Silver peak Sp. z o.o.			5 000,00	8 477,50					
Solino Sp. z o.o.				5 379,31					
GT LEGAL Sp. z o.o.	1 215,00	15 375,00	50 000,00						
Vendaxa Limited	1 000,00								
303 Ventures Sp. z o.o.			2 500,00						
Ogółem	23 127,52	120 599,76	14 419 700,31	161 229,55	1 853 113,89	2 226 000,00	36 599 043,85	7 841,99	96 624,25

Nazwa Spółki:

Grupa Trinity Spółka Akcyjna

Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

01.01-31.12.2018 r.

Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)

Poziom zaokrąglenia:

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

Spółki powiązane	Należności na 31.12.2017 r.	Zobowiązania na 31.12.2017 r.	Aktywa finansowe	Pożyczki (saldo)		Przychody ze sprzedaży i przeszacowania w 2017 r.	Zakupy i koszty z tyt. przeszacowania w 2017 r.	Przychody finansowe	Koszty finansowe
				udzielone	otrzymane				
Jednostki powiązane osobowo niepodlegające konsolidacji									
BTS Sp. z o.o.	4 920,00				13 891,93	1 600,00			821,00
Internet Tax Services Sp. z o.o.	7 872,00					1 600,00			
Mass Digital Solutions Sp. z o.o.	8 118,00				5 796,60	1 600,00			306,77
MLM Sp. z o.o.	7 872,00			146 234,33	164,94	1 600,00			14,94
MyAnimal Sp. z o.o.					77 543,07				4 431,56
Podatnik.info Sp. z o.o. (dawniej Smart Investment Solutions)					18 407,07				975,00
Social Lab Sp. z o.o.	10 824,00				232 264,82	1 600,00			13 099,00
Travel Source Sp. z o.o.	7 872,00				13 632,64	1 600,00			821,00
Ogółem	47 478,00	0,00	0,00	146 234,33	361 701,07	9 600,00	0,00	0,00	20 469,27

Nazwa Spółki: **Grupa Trinity Spółka Akcyjna**
 Okres objęty sprawozdaniem finansowym: 01.01-31.12.2018 r. Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)
 Poziom zaokrąglenia: wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

4.31. WYNAGRODZENIA CZŁONKÓW ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ

WYNAGRODZENIA CZŁONKÓW ZARZĄDU Z TYTUŁU PEŁNIENIA FUNKCJI W SPÓŁCE W OKRESIE OD 01.01 DO 31.12.2018 ROKU

Nie wystąpili.

WYNAGRODZENIA CZŁONKÓW RADY NADZORCZEJ Z TYTUŁU PEŁNIENIA FUNKCJI W SPÓŁCE W OKRESIE OD 01.01 DO 31.12.2018 ROKU

Nie wystąpili.

4.32. ZATRUDNIENIE I ROTACJA KADR

Wyszczególnienie	za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018	za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017
Pracownicy umysłowi	0	1
Pracownicy fizyczni		
Razem	0	1
ROTACJA KADR		
Wyszczególnienie	za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018	za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017
Liczba pracowników przyjętych	0	0
Liczba pracowników zwolnionych	0	1
Razem	0	1

4.33. WYNAGRODZENIE PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

Wyszczególnienie	za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018	za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017
Badanie rocznych sprawozdań finansowych	20 000,00	24 300,00
Przegląd sprawozdań finansowych		
Doradztwo podatkowe		
Pozostałe usługi		
Razem	20 000,00	24 300,00

Nazwa Spółki: **Grupa Trinity Spółka Akcyjna**
Okres objęty sprawozdaniem finansowym: 01.01-31.12.2018 r. Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie: wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

4.34. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU

Po dniu bilansowym do dnia podpisania sprawozdania finansowego nie miały miejsca istotne zdarzenia wpływające na bilans i rachunek zysków i strat Grupa Trinity S.A. nie ujęte w niniejszym sprawozdaniu.

PODPISY WSZYSTKICH CZŁONKÓW ZARZĄDU

Wrocław, 29 lipca 2019 r.

.....
Osoba, której powierzono prowadzenie Zarząd Spółki
ksiąg rachunkowych