

Nazwa Spółki:

Grupa Trinity Spółka Akcyjna

Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

01.01-31.12.2019 r.

Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)

Poziom zaokrąglenie:

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

GRUPA TRINITY SA

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2019 ROKU DO 31 GRUDNIA 2019 ROKU



WROCŁAW, DNIA 11 SIERPNI 2020 R.

SPIS TREŚCI

1. ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	4
1.1. SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	4
1.2. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	6
1.3. ZYSK (STRATA) NETTO NA JEDNĄ AKCJĘ ZWYKŁĄ	7
1.4. SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	7
1.5. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	8
1.6. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	9
2. INFORMACJE OGÓLNE	10
2.1. INFORMACJE O SPÓŁCE	10
2.2. SKŁAD ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ	10
2.3. CHARAKTER DZIAŁALNOŚCI	11
2.4. INWESTYCJE SPÓŁKI	11
2.5. INFORMACJE O PODSTAWIE SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, WALUCIE SPRAWOZDAWCZEJ ORAZ ZASTOSOWANYM POZIOMIE ZAOKRĄGLEŃ	12
2.6. PLATFORMA ZASTOSOWANYCH MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ	16
2.7. ZASADY RACHUNKOWOŚCI	18
2.8. PREZENTACJA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH	26
2.9. SEGMENTY OPERACYJNE	27
2.10. SEZONOWOŚĆ DZIAŁALNOŚCI	27
2.11. POŁĄCZENIE JEDNOSTEK GOSPODARCZYCH	27
2.12. TRANSAKCJE NA WALUTACH OBCYCH	27
2.13. KOSZTY FINANSOWANIA ZEWNĘTRZNEGO	28
3. ZMIANY ZASAD RACHUNKOWOŚCI	28
4. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ I RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT	28
4.1. SEGMENTY OPERACYJNE	28
4.2. WARTOŚCI NIEMATERIALNE	29
4.3. WARTOŚĆ FIRMY	29
4.4. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	29
4.5. AKTYWA W LEASINGU	31
4.6. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE	31

4.7. AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWEJ PRZEZ WYNIK	31
4.8. POZOSTAŁE AKTYWA ORAZ ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	35
4.9. NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	38
4.10. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA	39
4.11. ODRO CZONY PODATEK DOCHODOWY	41
4.12. ZAPASY	44
4.13. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY	44
4.14. KAPITAŁ PODSTAWOWY	44
4.15. KAPITAŁ Z EMISJI AKCJI POWYŻEJ ICH WARTOŚCI NOMINALNEJ	46
4.16. KAPITAŁ Z WYCENY TRANSAKCJI ZABEZPIECZAJĄCYCH	46
4.17. POZOSTAŁE KAPITAŁY	47
4.18. DYWIDENDY	47
4.19. ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE	47
4.20. POZOSTAŁE REZERWY	48
4.21. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	48
4.22. PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE	49
4.23. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE	50
4.24. ZYSKI/STRATY Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ	51
4.25. PODATEK DOCHODOWY	52
4.26. ZYSK NA AKCJĘ I ZAPROPONOWANE DO WYPŁATY DYWIDENDY	52
4.27. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE	54
4.28. AKTYWA ORAZ ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE	55
4.29. RYZYKO DOTYCZĄCE INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH	55
4.30. INFORMACJE NA TEMAT PODMIOTÓW POWIĄZANYCH	59
4.31. WYNAGRODZENIA CZŁONKÓW ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ	65
4.32. ZATRUDNIENIE	65
4.33. WYNAGRODZENIE PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH	65
4.34. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU	66

Nazwa Spółki:

Grupa Trinity Spółka Akcyjna

Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

01.01-31.12.2019 r.

Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)

Poziom zaokrąglenia:

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

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

Wyszczególnienie	na dzień 31.12.2019	na dzień 31.12.2018 - dane zatwierdzone	na dzień 31.12.2018 - dane przekształcone
Aktywa			
Aktywa trwałe	0,00	2 508,79	2 508,79
Wartość firmy			
Wartości niematerialne			
Rzeczowe aktywa trwałe			
Nieruchomości inwestycyjne			
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik		2 500,00	2 500,00
Pozostałe aktywa finansowe			
Należności długoterminowe			
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		8,79	8,79
Aktywa obrotowe	35 354,59	62 173,14	62 173,14
Zapasy			
Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	8 423,00	8 423,00
Pozostałe należności krótkoterminowe	29 355,00	37 044,27	37 044,27
Pozostałe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik,	0,00	0,00	0,00
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	5 999,59	16 547,18	16 547,18
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	158,69	158,69
Aktywa razem	35 354,59	64 681,93	64 681,93

Nazwa Spółki:

Grupa Trinity Spółka Akcyjna

Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

01.01-31.12.2019 r.

Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)

Poziom zaokrąglenia:

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

Wyszczególnienie	na dzień 31.12.2019	na dzień 31.12.2018 - dane zatwierdzone	na dzień 31.12.2018 - dane przekształcone
Pasywa			
Kapitał własny	-2 236 184,36	-2 502 579,43	-2 451 496,60
Kapitał podstawowy	1 294 369,00	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	2 114 336,10
Kapitał z aktualizacji wyceny			
Pozostałe kapitały	36 519 342,54	36 519 342,54	36 519 342,54
Zyski zatrzymane	-42 164 232,00	-42 430 627,07	-42 379 544,24
- zysk (strata) z lat ubiegłych	-42 379 544,24	-29 077 924,92	-29 029 042,09
- zysk (strata) netto bieżącego roku	215 312,24	-13 352 702,15	-13 350 502,15
Zobowiązania	2 271 538,95	2 567 261,36	2 516 178,53
Zobowiązania długoterminowe	0,00	77 058,25	77 058,25
Długoterminowe kredyty i pożyczki	0,00	77 058,25	77 058,25
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik			
Pozostałe zobowiązania długoterminowe			
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
Pozostałe rezerwy długoterminowe			
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			
Zobowiązania krótkoterminowe	2 271 538,95	2 490 203,11	2 439 120,28
Krótkoterminowe kredyty i pożyczki	2 173 348,74	2 295 904,11	2 295 904,11
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik			
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług	80 820,18	114 857,13	114 857,13
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego			
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	5 370,03	59 441,87	8 359,04
Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych			
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	12 000,00	20 000,00	20 000,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe			
Pasywa razem	35 354,59	64 681,93	64 681,93

Wrocław, 11 sierpnia 2020 r.

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

.....
Podpisy Zarządu

Nazwa Spółki:

Grupa Trinity Spółka Akcyjna

Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

01.01-31.12.2019 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	za okres
	od 01.01 do 31.12.2019	od 01.01 do 31.12.2018 - dane zatwierdzone	od 01.01 do 31.12.2018 - dane przekształcone
<i>Działalność kontynuowana</i>			
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-2 100,00	-14 392 700,31	-14 392 700,31
Zysk (strata) netto na aktywach finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik	-2 100,00	-14 392 700,31	-14 392 700,31
Dywidendy z inwestycji kapitałowych			
Odsetki od pożyczek do inwestycji kapitałowych			
Zysk (strata) netto na transakcjach walutowych			
Przychody ze sprzedaży usług	2 600,00	55 400,00	55 400,00
Koszt własny sprzedaży usług			
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	500,00	-14 337 300,31	-14 337 300,31
Koszty sprzedaży	0,00	0,00	0,00
Koszty ogólnego zarządu	88 779,13	139 404,44	139 404,44
Pozostałe przychody operacyjne	25 853,07	42 127,72	44 327,72
Pozostałe koszty operacyjne	27 815,88	100 510,52	100 510,52
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-90 241,94	-14 535 087,55	-14 532 887,55
Przychody finansowe	416 513,22	34 877,65	34 877,65
Koszty finansowe	110 959,04	475 206,03	475 206,03
Odpis wartości firmy			
Odpis ujemnej wartości firmy			
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	215 312,24	-14 975 415,93	-14 973 215,93
Podatek dochodowy		-1 622 713,78	-1 622 713,78
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	215 312,24	-13 352 702,15	-13 350 502,15
<i>Działalność zaniechana</i>			
Strata netto z działalności zaniechanej			
Zysk (strata) netto	215 312,24	-13 352 702,15	-13 350 502,15

Wrocław, 11 sierpnia 2020 r.

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

Nazwa Spółki:

Grupa Trinity Spółka Akcyjna

Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

01.01-31.12.2019 r.

Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)

Poziom zaokrąglenia:

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 01.01.2019 do 31.12.2019 PLN / akcję	za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018 PLN / akcję	za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018 PLN / akcję
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	215 312,24	-13 352 702,15	-13 350 502,15
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej i zaniechanej	215 312,24	-13 352 702,15	-13 350 502,15
Średnia ważona liczba akcji zwykłych w sztukach	1 294 369	1 294 369	1 294 369
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych w sztukach	1 294 369	1 294 369	1 294 369
<i>z działalności kontynuowanej</i>			
- podstawowy	0,17	-10,32	-10,31
- rozwodniony	0,17	-10,32	-10,31
<i>z działalności kontynuowanej i zaniechanej</i>			
- podstawowy	0,17	-10,32	-10,31
- rozwodniony	0,17	-10,32	-10,31

1.4 SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

Wyszczególnienie	za okres od 01.01 do 31.12.2019	za okres od 01.01 do 31.12.2018
Zysk (strata) netto	215 312,24	-13 352 702,15
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	215 312,24	-13 352 702,15

Nazwa Spółki:

Grupa Trinity Spółka Akcyjna

Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

01.01-31.12.2019 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 01.01.2019	1 294 369,00	0,00	2 114 336,10	0,00	36 519 342,54	-42 430 627,07	-2 502 579,43
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości							0,00
Korekta błędu podstawowego						51 082,83	51 082,83
Saldo po zmianach	1 294 369,00	0,00	2 114 336,10	0,00	36 519 342,54	-42 379 544,24	-2 451 496,60
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 31.12.2019 roku						215 312,24	215 312,24
Razem całkowite dochody	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	215 312,24	215 312,24
Saldo na dzień 31.12.2019	1 294 369,00	0,00	2 114 336,10	0,00	36 519 342,54	-42 164 232,00	-2 236 184,36
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
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

Nazwa Spółki:

Grupa Trinity Spółka Akcyjna

Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

01.01-31.12.2019 r.

Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)

Poziom zaokrąglenia:

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

1.6. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)

Wyszczególnienie	za okres	za okres	za okres
	od 01.01.2019 do 31.12.2019	od 01.01.2018 do 31.12.2018 - dane zatwierdzone	od 01.01.2018 do 31.12.2018 - dane przekształcone
<i>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</i>			
Zysk netto przed opodatkowaniem	215 312,24	-14 975 415,93	-14 973 215,93
Korekty:	100 006,62	14 832 412,25	14 832 412,25
Zyski (straty) z działalności inwestycyjnej	0,00	298 340,02	298 340,02
(Zyski) straty z tytułu zmiany wartości aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik	0,00	14 450 273,05	14 450 273,05
Odsetki	100 006,62	101 899,18	101 899,18
Otrzymane dywidendy		-18 100,00	-18 100,00
Środki pieniężne z działalności operacyjnej przed uwzględnieniem zmian w kapitale obrotowym	315 318,86	-143 003,68	-140 803,68
Zmiana stanu należności	16 112,27	131 014,83	131 014,83
Zmiana stanu zobowiązań	-37 025,96	-63 827,25	-114 910,08
Zmiana stanu rezerw i rozliczeń międzyokresowych	-7 832,52	-3 126,70	-3 126,70
Zmiana stanu aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik	2 500,00	0,00	0,00
Inne korekty	-407 209,76		48 882,83
Środki pieniężne wygenerowane w toku działalności operacyjnej	-118 137,11	-78 942,80	-78 942,80
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-118 137,11	-78 942,80	-78 942,80
<i>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</i>			
Otrzymane spłaty udzielonych pożyczek	64 500,00	20 000,00	20 000,00
Otrzymane odsetki	39 589,52	5 901,56	5 901,56
Otrzymane dywidendy	0,00	18 100,00	18 100,00
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności inwestycyjnej	104 089,52	44 001,56	44 001,56
<i>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</i>			
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek	4 000,00	25 098,44	25 098,44
Spłaty kredytów i pożyczek	-500,00	0,00	0,00
Odsetki zapłacone	0,00	-2 131,52	-2 131,52
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	3 500,00	22 966,92	22 966,92
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	-10 547,59	-11 974,32	-11 974,32
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	16 547,18	28 521,50	28 521,50
Zmiana stanu z tytułu różnic kursowych			
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	5 999,59	16 547,18	16 547,18

Stan środków pieniężnych na rachunku VAT na koniec 2019 roku oraz na koniec 2018 roku wynosił 0,00 zł.

2. INFORMACJE OGÓLNE

2.1. INFORMACJE O SPÓŁCE

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

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

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

2.2. SKŁAD ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ

W okresie od 1 stycznia 2019 roku do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego tj. do dnia 11 sierpnia 2020 roku wystąpiły następujące zmiany w składzie Zarządu Spółki:

- 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 bilansowy tj. na dzień 31 grudnia 2019 roku skład Zarządu Spółki był jednoosobowy tj. funkcję Prezesa Zarządu pełnił wspomniany wcześniej Pan Adam Bijas
- Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania zarządu skład Zarządu Spółki jest jednoosobowy tj. funkcję Prezesa Zarządu pełni wspomniany wcześniej Pan Adam Bijas.

W okresie od 1 stycznia 2019 roku do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego tj. do dnia 11 sierpnia 2020 roku wystąpiły następujące zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki:

Na dzień 1 stycznia 2019 roku skład Rady Nadzorczej Spółki 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.

ZWZ Spółki w dniu 1 lipca 2019 roku podjęło następujące uchwały w sprawie zmian w składzie Rady Nadzorczej: z funkcji członka Rady Nadzorczej odwołany został Pan Łukasz Łazarewicz, na funkcję członka Rady Nadzorczej powołano Pana Macieja Bakesa oraz Mariusza Kołodzieja.

Na dzień 31 grudnia 2019 roku skład Rady Nadzorczej był następujący:

- Michał Waluga – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Maciej Bakes – członek Rady Nadzorczej,
- Szymon Janiak – członek Rady Nadzorczej,
- Mariusz Kołodziej – członek Rady Nadzorczej,
- Grzegorz Ulicz – członek Rady Nadzorczej.

15 stycznia 2020 roku Zarząd powziął informację, że z Rady Nadzorczej zrezygnował Pan Michał Waluga.

Obecnie tj. na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego Spółki skład Rady Nadzorczej jest czteroosobowy. Członkami Rady Nadzorczej są:

- Maciej Bakes – członek Rady Nadzorczej,
- Szymon Janiak – członek Rady Nadzorczej,
- Mariusz Kołodziej – członek Rady Nadzorczej,
- Grzegorz Ulicz – członek Rady Nadzorczej.

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 2019 roku posiadała udziały w następujących podmiotach:

- | | |
|---------------------------|----------------------------------|
| • Borkbeit Holding LTD - | 100,00 % (100,00% na 31.12.2018) |
| • Webber&Saar sp. z o. o. | 95,11 % (95,11% na 31.12.2018) |
| • Goldenmark S.A. | 79,98 % (79,98 % na 31.12.2018) |
-

- Solino Sp. z o.o. w upadłości - 33,33 % (33,33% na 31.12.2018)
- GT Legal w likwidacji 99,99% (99,99% na 31.12.2018)

Zarząd spółki Grupa Trinity S.A. ("Emitent") przekazał do publicznej wiadomości informację dotyczącą podpisania w dniu 14 lutego 2020 r. umowy sprzedaży akcji ("Umowa"). W wyniku Umowy Emitent sprzedał wszystkie posiadane akcje w spółce Goldenmark S.A. tj. reprezentujące 79,98% udziału w kapitale zakładowym w spółce Goldenmark S.A. ("Spółka") na rzecz niepowiązanej z Emitentem spółki GM Holding sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu za kwotę 70.000 zł. Dodatkowo Emitentowi przysługiwać będzie udział w zysku Spółki pod warunkiem spełnienia określonych parametrów finansowych szczegółowo określonych w umowie sprzedaży akcji. Treść dodatkowych parametrów finansowych jest następująca: Sprzedającemu przysługiwać będzie prawo do wypłaty przez kolejnych 10 (słownie: dziesięć) lat obrotowych od daty sprzedaży Akcji (włącznie) (t.j. za lata obrotowe od 2020 do 2029 roku włącznie) premii (dalej: „Premia”). Premia do wypłaty w danym roku będzie obliczona jako iloczyn Mnożnika Premii oraz mniejszej z dwóch wartości: (i) kwoty 100 tys. PLN lub (ii) EBITDA za rok poprzedzający ostatni rok obrotowy (rok t-1). Mnożnik Premii jest ilorazem EBITDA za ostatni rok obrotowy (rok t) do EBITDA za rok poprzedzający ostatni rok obrotowy (rok t-1), pomniejszonym o 1 (słownie: jeden), przy czym wartość Mnożnika premii nie może przekroczyć poziomu 1 (słownie: jeden). Warunkiem wypłaty Premii w danym roku obrotowym jest osiągnięcie przez Spółkę dodatniej wartości EBITDA w każdym z trzech lat obrotowych poprzedzających rok wypłaty Premii.

Jednocześnie Spółka informuje, że: zgodnie z informacjami przekazanymi z 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. podjęły 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. 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. Zarząd Spółki dokonał również zbycia 50% udziałów w Spółce 303 Ventures sp. z o. o. IV kwartale 2019 roku oraz dokonano również zbycia Spółek Shallow Waters sp. z o. o. oraz Silver Peak sp. z o. o. aby Spółka nie ponosiła dodatkowych kosztów związanych z likwidacją.

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

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 2019 roku.

Nazwa Spółki:	Grupa Trinity Spółka Akcyjna	
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01-31.12.2019 r.	Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)	

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

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

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

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

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

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

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

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

- 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 2019 rok zostało sporządzone w sposób zapewniający porównywalność danych przedstawionych w raporcie dla analogicznych okresów roku poprzedniego z zastosowaniem tych samych zasad rachunkowości i metod obliczeniowych.

Rokiem obrotowym Spółki jest rok kalendarzowy.

2.5.2. WALUTA SPRAWOZDAWCZA ORAZ ZASTOSOWANY POZIOM ZAOKRĄGLEŃ

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

2.5.3. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za 2019 rok zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez okres co najmniej 12 miesięcy od dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego. Występowanie ujemnych kapitałów własnych na dzień bilansowy tj. na dzień 31 grudnia 2019 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 31.12.2019 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 aktualizacji szacunków wartości godziwej zarząd uznał, że nie zmieniły się warunki i okoliczności wyceny aktywów wycenianych w wartości godziwej przez wynik w porównaniu z rokiem poprzednim (tj. na dzień 31.12.2018 r.).

Spółka nadal jest w posiadaniu instrumentów finansowych (m.in. aktywa oraz udziały wyceniane w wartości godziwej przez wynik), posiada status jednostki inwestycyjnej i dalej zamierza kontynuować działalność w tym zakresie. Spółka zamierza podejmować działania w następnych 12 miesiącach celem odbudowy wartości spółek portfelowych lub ich sprzedaży. Spółka ma w planach wznowienie działalności inwestycyjnej jednak fakt rozprzestrzeniania się wirusa Covid-19 i co za tym idzie obecna sytuacja na rynku finansowym zmusza Spółkę do wstrzymania się z działaniami o charakterze inwestycyjnym. Zarząd zamierza przeczekać obecny okres (Covid-19), powstrzymując się z podejmowaniem jakichkolwiek decyzji o charakterze strategicznym do czasu unormowania się sytuacji na rynkach finansowych.

W zakresie ryzyka płynności 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 o możliwości aneksowania istniejących umów pożyczek co do terminów jak i warunków ich spłaty w dogodnym dla Spółki terminie uzależnionym od możliwości finansowych Grupy Trinity, w szczególności od wygenerowania przepływów pieniężnych i zysków.

Spółka obecnie nie ponosi znaczących kosztów swojej działalności. Wysokość poniesionych kosztów ogólnego zarządu oraz pozostałych kosztów operacyjnych w 1Q 2020 roku wyniosła jedynie około 15 tysięcy PLN. 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. Źródłem finansowania tych kosztów są głównie środki uzyskane ze sprzedaży 608.182 akcji Advertigo SA za cenę 37.100 złotych.

Zarząd Spółki dodatkowo informuje, że ujemna wysokość kapitałów własnych została ujawniona w trakcie badania sprawozdania finansowego za 2018 rok. Zarząd dokonał zwołania Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy zgodnie z obowiązującymi przepisami KSH co do dalszego istnienia Spółki. W dniu 31 lipca 2019 roku akcjonariusze Spółki podjęli uchwałę o dalszym istnieniu Spółki. W związku z ujemnymi kapitałami własnymi na koniec 2019 roku Zarząd ma w planach dokonać kolejnego zwołania Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy celem podjęcia jeszcze raz stosownej uchwały o dalszym istnieniu Spółki.

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 2019 roku, jak również dane porównywalne za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2018 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, 11 sierpnia 2020 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 jednostkowe sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2019 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 2019 r.

Nowe lub znowelizowane standardy i interpretacje, które obowiązują od 1 stycznia 2019 roku:

Nowy MSSF 16 „Leasing” Nowy standard zastępuje MSR 17 i powiązane z nim interpretacje. Poza zmianą definicji leasingu wprowadza znaczne zmiany w rachunkowości leasingobiorców: standard wymaga ujęcia w bilansie dla każdej umowy leasingowej wartości „prawa do użytkowania” i analogicznego zobowiązania finansowego. Prawo do użytkowania jest następnie amortyzowane, natomiast zobowiązanie wyceniane w zamortyzowanym koszcie. W określonych sytuacjach wskazanych w standardzie zobowiązanie z tytułu leasingu podlega aktualizacji wyceny, której skutki co do zasady ujmowane są jako korekta wartości prawa do użytkowania. MSSF 16 eliminuje dla leasingobiorcy konieczność klasyfikowania umów leasingu jako leasing operacyjny lub finansowy wymaganą przez MSR 17 i w to miejsce wprowadza pojedynczy model rachunkowości leasingobiorcy. Przewidziano uproszczenia dla umów krótkoterminowych (do 12 miesięcy) i umów o użytkowanie aktywów o niskiej wartości, pozwalające na nieuwjmowanie zobowiązania i aktywa z tytułu prawa do użytkowania w odniesieniu do tych umów.

Zmiana MSSF 9 „Instrumenty finansowe” Zmiana polega na dopuszczeniu kwalifikowania do kategorii aktywów wycenianych w zamortyzowanym koszcie takich instrumentów, które w przypadku wcześniejszej spłaty powodują, że jednostka otrzyma kwotę mniejszą niż suma kapitału i naliczonych odsetek (tzw. ujemne wynagrodzenie).

Zmiana Nowa KIMSF 23 „Niepewność co do traktowania podatkowego dochodu” Interpretacja do MSR 12 „Podatek dochodowy” rozstrzyga podejście do sytuacji, gdy interpretacja przepisów w sprawie podatku dochodowego nie jest jednoznaczna i nie można definitywnie przyjąć, jakie rozwiązanie zostanie zaakceptowane przez organy podatkowe, w tym sądy. Kierownictwo powinno w pierwszej kolejności ocenić, czy jest prawdopodobne, że jego interpretacja zostanie zaakceptowana przez organy podatkowe. Jeśli tak, należy przyjąć do sporządzania sprawozdania finansowego taką interpretację. Jeśli nie, należy uwzględnić niepewność kwot związanych z podatkiem dochodowym metodą wartości najbardziej prawdopodobnej lub wartości oczekiwanej. Spółka powinna ocenić ewentualne zmiany faktów i okoliczności wpływające na ustaloną wartość. Jeśli wartość podlega korekcie, traktuje się ją jako zmianę szacunku zgodnie z MSR 8

Zmiana MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach” Zmiana standardu uściśla, że do instrumentów finansowych innych, niż wyceniane metodą praw własności, w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach należy stosować MSSF 9 nawet jeśli instrumenty te stanowią element inwestycji netto w takiej jednostce

Zmiany MSR 12 „Podatek dochodowy”, MSR 23 „Koszty finansowania zewnętrznego”, MSSF 3 „Połączenia przedsięwzięć” i MSSF 11 „Wspólne ustalenia umowne” Mniejsze poprawki do standardów, wprowadzane w ramach corocznych zmian do standardów (cykl 2015 – 2017): o MSR 12: Rada MSR

uściśliła sposób ujmowania podatku dochodowego będącego konsekwencją dywidend. Podatek ujmowany jest w momencie ujęcia zobowiązania do wypłaty dywidendy jako obciążenie wyniku lub pozostałych całkowitych dochodów lub kapitałów w zależności od tego, gdzie ujęto przeszłe transakcje, które wygenerowały wynik. o MSR 23: Doprecyzowano, że zadłużenie pierwotnie przeznaczone na finansowanie składnika aktywów, który został już ukończony, zostaje zaliczone do zadłużenia ogólnego, którego koszt może być później kapitalizowany w wartości innych aktywów. o MSSF 3: Rada MSR doprecyzowała, że zasady dotyczące rozliczenia połączenia przedsięwzięć realizowanego etapami, w tym konieczność wyceny udziałów, dotyczą również posiadanych wcześniej udziałów we wspólnych działalnościach. o MSSF 11: Rada doprecyzowała, że wspólnik wspólnej działalności, niesprawujący wspólnej kontroli, w sytuacji, gdy uzyska wspólną kontrolę nad wspólną działalnością będącą przedsięwzięciem, nie powinien ponownie wyceniać udziałów w tej wspólnej działalności.

Zmiana MSR 19 „Świadczenia pracownicze” Zgodnie z wprowadzoną zmianą jeśli składnik aktywów lub zobowiązanie netto z tytułu programu określonych świadczeń są ponownie wyceniane w wyniku zmian, ograniczenia lub rozliczenia, jednostka powinna: o ustalić koszty bieżącego zatrudnienia i odsetki netto za okres po ponownej wycenie stosując założenia wykorzystane przy ponownej wycenie oraz o określić odsetki netto za pozostały okres na podstawie przecenionego aktywa lub zobowiązania netto.

Zastosowanie standardu lub interpretacji przed datą ich wejścia w życie W niniejszym sprawozdaniu finansowym nie skorzystano z dobrowolnego wcześniejszego zastosowania standardu lub interpretacji. Opublikowane standardy i interpretacje, które nie weszły w życie dla okresów rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku i ich wpływ na sprawozdanie Spółki Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego zostały opublikowane nowe lub znowelizowane standardy i interpretacje, obowiązujące dla okresów rocznych następujących po 2019 roku. Lista obejmuje również zmiany, standardy i interpretacje opublikowane, ale niez zaakceptowane jeszcze przez Unię Europejską:

Nowy MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” Nowy standard regulujący ujęcie, wycenę, prezentację i ujawnienia dotyczące umów ubezpieczeniowych i reasekuracyjnych. Standard zastępuje dotychczasowy MSSF 4

Zmiana MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” i MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów” Zmiana polega na wprowadzeniu nowej definicji pojęcia „istotny” (w odniesieniu do pominięcia lub zniekształcenia w sprawozdaniu finansowym). Dotychczasowa definicja zawarta w MSR 1 i MSR 8 różniła się od zawartej w Założeniach Koncepcyjnych Sprawozdawczości Finansowej, co mogło powodować trudności w dokonywaniu osądów przez jednostki sporządzające sprawozdania finansowe. Zmiana spowoduje ujednoczenie definicji we wszystkich obowiązujących MSR i MSSF.

Zmiany odniesień do Założeń koncepcyjnych w MSSF Rada przygotowała nową wersję założeń koncepcyjnych sprawozdawczości finansowej. Dla spójności zostały zatem odpowiednio dostosowane referencje do założeń koncepcyjnych zamieszczone w poszczególnych standardach.

Zmiany do MSSF 9, MSR 39 i MSSF 7 Rada MSR wprowadziła zmiany do zasad rachunkowości zabezpieczeń w związku z planowaną reformą referencyjnych stóp procentowych (WIBOR, LIBOR itd.). Stopy te są często pozycją zabezpieczaną, na przykład w przypadku zabezpieczenia instrumentem IRS. Planowane zastąpienie dotychczasowych stóp nowymi stopami referencyjnymi budziło wątpliwości, co do tego, czy planowana transakcja jest nadal wysoce prawdopodobna, czy nadal oczekuje się przyszłych zabezpieczanych przepływów lub czy istnieje powiązanie ekonomiczne między pozycją zabezpieczaną i zabezpieczającą. Zmiana do standardów określiła, że należy w szacunkach założyć, że zmiany stóp referencyjnych nie nastąpią.

Według szacunków Zarządu Spółki, wyżej wymienione nowe standardy oraz zmiany do istniejących standardów nie miałyby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe.

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

2.7. ZASADY RACHUNKOWOŚCI

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

Wartości niematerialne

Spółka na dzień 31 grudnia 2019 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 2019 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.

Zgodnie z wymogami MSSF 9 aktywa finansowe klasyfikowane są w momencie ich początkowego ujęcia do jednej z poniższych kategorii zgodnie z modelem biznesowym:

1. Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy, do których zalicza się:
 - wszystkie instrumenty pochodne (z wyjątkiem tych wykorzystanych jako zabezpieczające),
 - udziały i akcje innych jednostek nabyte w celu odsprzedaży bez wywierania wpływu na ich działalność finansową i operacyjną,
 - 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) 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. Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie, do których zalicza się:
 - 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,
 - pożyczki udzielone i należności własne niezależnie od terminu ich wymagalności oraz aktywa finansowe powstałe na skutek wydania bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środków pieniężnych

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.

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

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.

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.

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,
2. od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego – w pełnej wysokości należności,
3. 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,
4. 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 biernie 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.

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 rezerwowego 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, powstałą 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).

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.

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.

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.

W sprawozdaniu finansowym ujęto korektę błędu lat ubiegłych w łącznej kwocie 51.082,83 zł dotyczącą otrzymanych w poprzednich latach zasądzonych wpłat tytułem zadośćuczynienia za wyrządzoną szkodę. Dane zostały doprowadzone do porównywalności poprzez zaprezentowanie danych przekształconych w celu zaprezentowania wpływu na sprawozdanie finansowe za rok 2018.

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 2019 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 31.12.2019 ROKU

Wyszczególnienie	Segmenty		Razem
	Usługi doradztwa	Działalność inwestycyjna	
<i>Wyniki finansowe segmentów operacyjnych za okres od 01.01 do 31.12.2019 roku</i>			
Przychody ogółem	2 600,00	-2 100,00	500,00
Sprzedaż na zewnątrz	2 600,00	0,00	2 600,00
Sprzedaż między segmentami	0,00	-2 100,00	-2 100,00

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		-14 392 700,31	-14 392 700,31

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:

Wyszczególnienie	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Razem
Za okres 01.01 do 31.12.2019 roku			
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2019 roku	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia stanu z tytułu zbycia (-)			
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2019 roku	0,00	0,00	0,00

Nazwa Spółki:

Grupa Trinity Spółka Akcyjna

Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

01.01-31.12.2019 r.

Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)

Poziom zaokrąglenia:

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

Wyszczególnienie	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Razem
Za okres 01.01 do 31.12.2019 roku			
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2019 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 (-)			
Odwrócenie odpisów aktualizujących			
Amortyzacja (-)	0,00		0,00
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2019 roku	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Razem
<i>Stan na dzień 31.12.2019 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 31.12.2019 roku	0,00	0,00	0,00
<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

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	
	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2018
<i>Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik</i>				
Akcje Spółek notowanych	0,00	0,00		
Dłużne papiery wartościowe				
Opcje				
Jednostki funduszy inwestycyjnych				
Udziały i akcje			0,00	2 500,00
Razem aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik	0,00	0,00	0,00	2 500,00

Zarząd dokonał na dzień 31.12.2019 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 aktualizacji szacunków wartości godziwej zarząd uznał, że nie zmieniły się warunki i okoliczności wyceny aktywów wycenianych w wartości godziwej przez wynik w porównaniu z rokiem poprzednim (tj. na dzień 31.12.2018 r.)

Wartość godziwa akcji w Goldenmark S.A na dzień bilansowy wyniosła 0,00 zł

Wartość godziwa udziałów w Webber&Saar sp. z o.o. na dzień bilansowy wyniosła 0,00 zł.

Wartość godziwa Borkbeit Holdings Ltd na dzień bilansowy wyniosła 0,00 zł

Wartość godziwa udziałów w Solino sp. z o. o. w upadłości na dzień bilansowy wyniosła 0,00 zł

Wartość godziwa udziałów w GT Legal sp. z o. o. w likwidacji wyniosła 0,00 zł

Ponadto Zarząd spółki Grupa Trinity S.A. ("Emitent") przekazał do publicznej wiadomości informację dotyczącą podpisania w dniu 14 lutego 2020 r. umowy sprzedaży akcji ("Umowa"). W wyniku Umowy Emitent sprzedał wszystkie posiadane akcje w spółce Goldenmark S.A. tj. reprezentujące 79,98% udziału w kapitale zakładowym w spółce Goldenmark S.A. ("Spółka") na rzecz niepowiązanej z Emitentem spółki GM Holding sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu za kwotę 70.000 zł. Dodatkowo Emitentowi przysługiwać będzie udział w zysku Spółki pod warunkiem spełnienia określonych parametrów finansowych szczegółowo określonych w umowie sprzedaży akcji.

Treść dodatkowych parametrów finansowych jest następująca: Sprzedającemu przysługiwać będzie prawo do wypłaty przez kolejnych 10 (słownie: dziesięć) lat obrotowych od daty sprzedaży Akcji (włącznie) (t.j. za lata obrotowe od 2020 do 2029 roku włącznie) premii (dalej: „Premia”). Premia do wypłaty w danym roku będzie obliczona jako iloczyn Mnożnika Premii oraz mniejszej z dwóch wartości: (i) kwoty 100 tys. PLN lub (ii) EBITDA za rok poprzedzający ostatni rok obrotowy (rok t-1). Mnożnik Premii jest ilorazem EBITDA za ostatni rok obrotowy (rok t) do EBITDA za rok poprzedzający ostatni rok obrotowy (rok t-1), pomniejszonym o 1 (słownie: jeden), przy czym wartość Mnożnika premii nie może przekroczyć poziomu 1 (słownie: jeden). Warunkiem wypłaty Premii w danym roku obrotowym jest osiągnięcie przez Spółkę dodatniej wartości EBITDA w każdym z trzech lat obrotowych poprzedzających rok wypłaty Premii.

Nazwa Spółki: **Grupa Trinity Spółka Akcyjna**
 Okres objęty sprawozdaniem finansowym: 01.01-31.12.2019 r. Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)
 Poziom zaokrąglenia: wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

ZMIANY WARTOŚCI BILANSOWEJ POSIADANYCH UDZIAŁÓW I AKCJI

ZMIANY WARTOŚCI BILANSOWEJ POSIADANYCH UDZIAŁÓW I AKCJI

Wyszczególnienie	Za okres	
	Od 01.01.2019 do 31.12.2019	Od 01.01.2018 do 31.12.2018
Wartość brutto		
Saldo na początek okresu	36 808 150,54	37 984 710,79
Potęczenie jednostek gospodarczych		
Sprzedaż jednostek zależnych lub stowarzyszonych(-)	-17 500,00	-908 316,63
Likwidacja udziałów i akcji		-268 243,62
Zakup udziałów i akcji		
Objęcie udziałów i akcji w nowych spółkach		
Wartość brutto na koniec okresu	36 790 650,54	36 808 150,54
Aktualizacja wyceny wartości godziwej		
Saldo na początek okresu	-36 805 650,54	-23 522 437,74
Aktualizacja wyceny aktywów		-13 283 212,80
Aktualizacja przypadająca na sprzedane aktywa	15 000,00	
Inne zmiany		
Aktualizacja wyceny wartości godziwej na koniec okresu	-36 790 650,54	-36 805 650,54
Udziały – wartość bilansowa na koniec okresu	0,00	2 500,00

INSTRUMENTY FINANSOWE – PORÓWNANIE WARTOŚCI BILANSOWYCH I WARTOŚCI GODZIWYCH

Wyszczególnienie	Wartość bilansowa		Poziom	Wartość godziwa		Metoda wyceny
	31.12.2019	31.12.2018		31.12.2019	31.12.2018	
AKTYWA FINANSOWE	35 354,59	64 514,45		35 354,59		64 514,45
- ADVERTIGO SA (wcześniej AD Music SA)	0,00	0,00	1	0,00	1	0,00
Pożyczki	0,00	0,00		0,00		0,00
Środki pieniężne	5 999,59	16 547,18		5 999,59		16 547,18
Pozostałe należności	29 355,00	37 044,27		29 355,00		37 044,27
Należności handlowe	0,00	8 423,00		0,00		8 423,00
Udziały i akcje wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy, w tym:	0,00	2 500,00		0,00		2 500,00
- Webber&Saar Sp. z o.o.	0,00	0,00	3	0,00	3	0,00
- Goldenmark SA	0,00	0,00	3	0,00	3	0,00
- Solino Sp. z o.o. w upadłości	0,00	0,00		0,00		0,00
- GT LEGAL Sp. z o.o. w likwidacji	0,00	0,00		0,00		0,00
- Borkbeit Ltd.	0,00	0,00		0,00		0,00
- 303 Ventures Sp. z o.o.	0,00	2 500,00		0,00		2 500,00
ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	2 254 168,92	2 487 819,49		2 254 168,92		2 487 819,49
Kredyty i pożyczki	2 173 348,74	2 372 962,36		2 173 348,74		2 372 962,36
Zobowiązania handlowe	80 820,18	114 857,13		80 820,18		114 857,13

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).

Zarząd dokonał na dzień 31.12.2019 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 aktualizacji szacunków wartości godziwej zarząd uznał, że nie zmieniły się warunki i okoliczności wyceny aktywów wycenianych w wartości godziwej przez wynik w porównaniu z rokiem poprzednim. Tym samym na dzień bilansowy wartość godziwa udziałów i akcji wycenianych przez wynik finansowy nie różniła się od wyceny na poprzedni dzień bilansowy (31.12.2018) i była następująca:

Wartość godziwa akcji w Goldenmark S.A na dzień bilansowy wyniosła 0,00 zł

Wartość godziwa udziałów w Webber&Saar sp. z o.o. na dzień bilansowy wyniosła 0,00 zł.

Wartość godziwa Borkbeit Holdings Ltd na dzień bilansowy wyniosła 0,00 zł

Wartość godziwa udziałów w Solino sp. z o. o. w upadłości na dzień bilansowy wyniosła 0,00 zł

Wartość godziwa udziałów w GT Legal sp. z o. o. w likwidacji wyniosła 0,00 zł

Pozostałe aktywa finansowe zostały wycenione w następujący sposób:

Akcje Advertigo S.A. - cena notowana z aktywnych rynków przy uwzględnieniu ilości zawieranych transakcji

Pożyczki – w skorygowanej cenie nabycia odpowiadającej wartości godziwej

Środki pieniężne – w wartości nominalnej odpowiadającej wartości godziwej

Pozostałe należności – w wartości nominalnej odpowiadającej wartości godziwej

Zobowiązania finansowe Spółka wycenia w następujący sposób:

Kredyty i pożyczki – wg zamortyzowanego kosztu

Zobowiązania handlowe – wg zamortyzowanego kosztu

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 MSSF 9:

AKTYWA FINANSOWE WYCENIANE W ZAMORTYZOWANYM KOSZCIE

Wyszczególnienie	na dzień 31.12.2019	na dzień 31.12.2018
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	29 355,00	45 467,27
Pożyczki	0,00	0,00
Należności i pożyczki krótkoterminowe	29 355,00	45 467,27
Należności i pożyczki, w tym:	29 355,00	45 467,27
Należności finansowe	29 355,00	45 467,27
Pożyczki	0,00	0,00

POŻYCZKI UDZIELONE NA DZIEŃ 31.12.2019 ROKU

Nazwa oraz siedziba jednostki	Kwota wg umowy		Termin spłaty	Oprocentowanie	Kwota pozostała do spłaty na dzień bilansowy				Zabezpieczenia
	PLN	Waluta			część długoterminowa		część krótkoterminowa		
					PLN	Waluta	PLN	Waluta	
Borkbeil	19 000,00	PLN	31.12.2016	7,00%			26 746,25		weksel in blanco
Kancelaria Prawna Waluga i Wspólnicy Sp. k.	1 500,00	PLN		4,00%			7 449,02		weksel in blanco
MLM Sp. z o.o.	48 000,00	PLN	31.12.2015	9,50%			85 662,19		
MLM Sp. z o.o.	61 500,00	PLN	31.12.2020	6,50%	0,00		73 689,64		
Silver Peak Sp. z o.o.	0,00	PLN	31.12.2016	8,00%			4 477,55		
Solino Sp. z o.o. w upadłości	5 000,00	PLN	31.12.2015	3,00%			5 529,31		
Razem	135 000,00				0,00		203 553,96		

POŻYCZKI UDZIELONE NA DZIEŃ 31.12.2018 ROKU

Nazwa oraz siedziba jednostki	Kwota wg umowy		Termin spłaty	Oprocentowanie	Kwota pozostała do spłaty na dzień bilansowy				Zabezpieczenia
	PLN	Waluta			część długoterminowa		część krótkoterminowa		
					PLN	Waluta	PLN	Waluta	
Borkbeil	19 000,00	PLN	31.12.2016	7,00%			24 086,25		weksel in blanco
Edovrot Holdings Ltd	57 000,00	PLN	31.12.2016	8,23%			0,00		
Kancelaria Prawna Waluga i Wspólnicy Sp. k.	19 000,00	PLN	31.12.2015	7,00%			16 586,88		weksel in blanco
Kancelaria Prawna Waluga i Wspólnicy Sp. k.	9 000,00	PLN		4,00%			9 072,00		
MLM Sp. z o.o.	60 000,00	PLN	31.12.2015	9,50%			76 542,19		
MLM Sp. z o.o.	61 500,00	PLN	31.12.2020	6,50%	69 692,14		69 692,14		
Silver Peak Sp. z o.o.	45 000,00	PLN	31.12.2016	8,00%			8 477,55		
Solino Sp. z o.o.	25 000,00	PLN	31.12.2015	3,00%			5 379,31		
1450 [dawniej TCBN] Sp. z o.o.	10 000,00	PLN	31.12.2016	6,50%			2 856,15		weksel in blanco
TCBN Sp. z o.o. Sp.K.	64 500,00	PLN	31.12.2016	9,48%			94 771,46		
Razem	370 000,00				69 692,14		307 463,93		

ZMIANA WARTOŚCI BILANSOWEJ POŻYCZEK, W TYM ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH ICH WARTOŚĆ		
Wyszczególnienie	za okres	za okres
	od 01.01.2019 do 31.12.2019	od 01.01.2018 do 31.12.2018
Wartość brutto		
Saldo na początek okresu	298 340,02	307 463,93
Połączenie jednostek gospodarczych		
Kwota pożyczek udzielonych w okresie	0,00	0,00
Odsetki naliczone efektywną stopą procentową	9 303,46	16 777,65
Splata pożyczek wraz z odsetkami (-)	-104 089,52	-25 901,56
Wartość brutto na koniec okresu	203 553,96	298 340,02
Odpisy z tytułu utraty wartości		
Saldo na początek okresu	298 340,02	0,00
Odpisy ujęte jako koszt w okresie	6 100,00	298 340,02
Odpisy odwrócone ujęte jako przychód w okresie (-)	-100 886,06	
Odpisy wykorzystane (-)		
Inne zmiany (różnice kursowe netto z przeliczenia)		
Odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	203 553,96	298 340,02
Wartość bilansowa na koniec okresu	0,00	0,00

KREDYTY, POŻYCZKI I INNE INSTRUMENTY DŁUŻNE

Wyszczególnienie	Zobowiązania krótkoterminowe		Zobowiązania długoterminowe	
	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2018
<i>Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu:</i>				
Kredyty w rachunku kredytowym				
Kredyty w rachunku bieżącym				
Pożyczki	2 173 348,74	2 295 904,11	0,00	77 025,28
Dłużne papiery wartościowe				
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług	80 820,18	114 857,13		
Pozostałe (opcje)				
Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	2 254 168,92	2 410 761,24	0,00	77 025,28
<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	2 254 168,92	2 410 761,24	0,00	77 025,28

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: 01.01-31.12.2019 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 31.12.2019							
Pożyczki		2 173 348,74	0,00			2 173 348,74	2 173 348,74
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania finansowe	80 820,18					80 820,18	80 820,18
Ekspozycja na ryzyko płynności razem	80 820,18	2 173 348,74	0,00	0,00	0,00	2 254 168,92	2 254 168,92
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

STRUKTURA WALUTOWA KREDYTÓW I POŻYCZEK

Wyszczególnienie	na dzień 31.12.2019		na dzień 31.12.2018	
	w walucie	po przeliczeniu	w walucie	po przeliczeniu
a) złoty polski (PLN)	2 173 348,74	2 173 348,74	2 372 962,36	2 372 962,36
Kredyty i pożyczki razem	2 173 348,74	2 173 348,74	2 372 962,36	2 372 962,36

4.9. NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE

Nie wystąpiły.

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE		
Wyszczególnienie	na dzień 31.12.2019	na dzień 31.12.2018
Należności finansowe		
Należności z tyt. dostaw i usług	98 001,20	99 150,02
Odpisy aktualizujące wartość należności z tyt. dostaw i usług (-)	-98 001,20	-90 727,02
Należności z tyt. dostaw i usług (netto)	0,00	8 423,00
Inne należności finansowe	38 464,62	43 653,89
Odpisy aktualizujące wartość pozostałych należności (-)	-9 109,62	-6 609,62
Pozostałe należności finansowe (netto)	29 355,00	37 044,27
Należności niefinansowe		
Razem należności	29 355,00	45 467,27

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 31.12.2019		na dzień 31.12.2018	
	w walucie	po przeliczeniu	w walucie	po przeliczeniu
a) złoty polski (PLN)	29 355,00	29 355,00	45 467,27	45 467,27
Razem należności	29 355,00	29 355,00	45 467,27	45 467,27

ZMIANY ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH NALEŻNOŚCI		
Wyszczególnienie	za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019	za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018
Stan na początek okresu	97 336,64	47 284,12
Odpisy aktualizujące ujęte jako koszt w okresie sprawozdawczym	9 774,18	50 052,52
Odpisy aktualizujące odwrócone ujęte jako przychód w okresie sprawozdawczym (-)	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące wykorzystane w okresie sprawozdawczym (-)		
Stan na koniec okresu	107 110,82	97 336,64

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE - STRUKTURA PRZETERMINOWANIA

Wyszczególnienie	31.12.2019		31.12.2018	
	Bieżące	Zaległe	Bieżące	Zaległe
Należności krótkoterminowe				
Należności z tyt. dostaw i usług	0,00	98 001,20	1 230,00	50 635,90
Odpisy aktualizujące wartość należności z tyt. dostaw i usług (-)		-98 001,20		-43 442,90
Należności z tyt. dostaw i usług netto	0,00	0,00	1 230,00	7 193,00
Pozostałe należności	29 355,00	9 109,62	37 044,27	6 609,62
Odpisy aktualizujące wartość pozostałych należności (-)		-9 109,62		-6 609,62
Pozostałe należności finansowe netto	29 355,00	0,00	37 044,27	0,00
Należności finansowe	29 355,00	0,00	38 274,27	7 193,00

ANALIZA WIEKOWA ZALEGŁYCH KRÓTKOTERMINOWYCH NALEŻNOŚCI FINANSOWYCH NIE OBJĘTYCH ODPISEM

Wyszczególnienie	na dzień 31.12.2019	na dzień 31.12.2018
Zaległe należności z tytułu dostaw i usług	0,00	7 193,00
- do 1 miesiąca		
- powyżej 1 miesiąca do 6 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 6 miesięcy do roku	0,00	3 995,00
- powyżej roku	0,00	3 198,00
Zaległe pozostałe należności finansowe	0,00	0,00
Zaległe należności finansowe	0,00	7 193,00

4.10. ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE, ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

Wyszczególnienie	na dzień 31.12.2019	na dzień 31.12.2018
Zobowiązania finansowe	0,00	77 058,25
Pożyczki i kredyty bankowe	0,00	77 058,25
Zobowiązania niefinansowe	0,00	0,00
Razem zobowiązania	0,00	77 058,25

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG STRUKTURA WALUTOWA

Wyszczególnienie	na dzień 31.12.2019		na dzień 31.12.2018	
	w walucie	po przeliczeniu na PLN	w walucie	po przeliczeniu na PLN
a) złoty polski (PLN)	0,00	0,00	77 058,25	77 058,25

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE

Wyszczególnienie	na dzień 31.12.2019	na dzień 31.12.2018
Zobowiązania finansowe	2 254 168,92	2 410 761,24
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	80 820,18	114 857,13
Zobowiązania z tytułu pożyczek	2 173 348,74	2 295 904,11
Zobowiązania niefinansowe	17 370,03	28 359,04
Przedpłaty i zaliczki otrzymane na dostawy		0,00
Inne zobowiązania niefinansowe	17 370,03	28 359,04
Razem zobowiązania	2 271 538,95	2 439 120,28

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 31.12.2019		na dzień 31.12.2018	
	w walucie	po przeliczeniu na PLN	w walucie	po przeliczeniu na PLN
a) złoty polski (PLN)	86 190,21	86 190,21	174 299,00	174 299,00
Razem zobowiązania	86 190,21	86 190,21	174 299,00	174 299,00

4.11. ODROZONY PODATEK DOCHODOWY

Wpływ podatku odroczonego na sprawozdanie finansowe:

Wyszczególnienie	za okres	za okres
	od 01.01.2019 do 31.12.2019	od 01.01.2018 do 31.12.2018
Nadwyżka aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego nad rezerwami z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu obrotowego, z tego:	0,00	0,00
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu obrotowego	0,00	0,00
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu obrotowego	0,00	0,00
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	0,00
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu obrotowego	0,00	0,00
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu obrotowego	0,00	0,00

Nazwa Spółki:

Grupa Trinity Spółka Akcyjna

Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

01.01-31.12.2019 r.

Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)

Poziom zaokrąglenia:

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

Kalkulacja rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego:

Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2019 (wg stawki 19%)	(Uznanie)/ Obciążenie wyniku finansowego z tytułu zmiany stanu różnic przejdziowych i straty podatkowej	(Zwiększenie)/ Zmniejszenie kapitału własnego z tytułu zmiany stanu różnic przejdziowych	Stan na 31.12.2019 (wg stawki 19%)
Rezerwy z tytułu podatku odroczonego				
- odsetki od pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00
- aktualizacja wyceny instrumentów finansowych , które wykazuje się w wartości godziwej (przeprowadzona przez RZiS)	0,00		0,00	0,00
Rezerwy brutto z tytułu podatku odroczonego	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2018 (wg stawki 19%)	(Uznanie)/ Obciążenie wyniku finansowego z tytułu zmiany stanu różnic przejdziowych i straty podatkowej	(Zwiększenie)/ Zmniejszenie kapitału własnego z tytułu zmiany stanu różnic przejdziowych	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

Kalkulacja aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego:

Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2019 (wg stawki 19%)	(Uznanie)/ Obciążenie wyniku finansowego z tytułu zmiany stanu różnic przejdziowych i straty podatkowej	(Zwiększenie)/ Zmniejszenie kapitału własnego z tytułu zmiany stanu różnic przejdziowych	Stan na 31.12.2019 (wg stawki 19%)
Aktywo z tytułu podatku odroczonego				
- odsetki od pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00
- aktualizacja wyceny instrumentów finansowych, które wykazuje się w wartości godziwej (przeprowadzona przez RZiS)	0,00	0,00	0,00	0,00
- pozostałe	0,00		0,00	0,00
Aktywo brutto z tytułu podatku odroczonego	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2018 (wg stawki 19%)	(Uznanie)/ Obciążenie wyniku finansowego z tytułu zmiany stanu różnic przejdziowych i straty podatkowej	(Zwiększenie)/ Zmniejszenie kapitału własnego z tytułu zmiany stanu różnic przejdziowych	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

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 31.12.2019	na dzień 31.12.2018
a) w walucie polskiej	5 999,59	16 547,18
- środki pieniężne na rachunkach bankowych	5 999,59	1 543,03
- środki pieniężne w kasie	0,00	15 004,15
- depozyty krótkoterminowe	0,00	0,00
Razem	5 999,59	16 547,18

Wartość księgowa powyższych aktywów odpowiada ich wartości godziwej.

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

Wartość środków pieniężnych na rachunku VAT na dzień 31.12.2019 oraz na dzień 31.12.2018 wyniosła 0,00 zł.

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 31.12.2019 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 31.12.2019	na dzień 31.12.2018
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 2019 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.

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 2019 nie dokonano zmian kapitału zakładowego, który w związku z tym jest tożsamy z kapitałem zakładowym na koniec 2018 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: tysiąc 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 2019

W okresie 2019 roku nie miały miejsca zmiany w strukturze głównych akcjonariuszy Grupa Trinity S.A.

ZMIANY W STRUKTURZE PAKIETÓW AKCJI PO 31 GRUDNIA 2019 R.

Po dniu bilansowym do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego nie miały miejsca zmiany w strukturze głównych akcjonariuszy Grupa Trinity SA. W raporcie EBI z dnia 13 lutego 2020 roku Spółka natomiast poinformowała o pośrednim nabyciu znacznego pakietu akcji za pośrednictwem jednostki zależnej Vendaxa Limited.

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 2019 Spółka nie wypłacała dywidendy.

4.19. ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE

KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH

Wyszczególnienie	za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019	za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018
Koszty wynagrodzeń	24 000,00	24 450,55
Koszty ubezpieczeń społecznych	1 638,40	1 081,80
Koszty świadczeń pracowniczych razem	25 638,40	25 532,35

ZOBOWIĄZANIA I REZERWY Z TYTUŁU ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH

Wyszczególnienie	Zobowiązania i rezerwy długoterminowe		Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	
	na dzień 31.12.2019	na dzień 31.12.2018	na dzień 31.12.2019	na dzień 31.12.2018
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń			3 406,00	2 994,14
Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych			0,00	0,00
Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych razem	0,00	0,00	3 406,00	2 994,14

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 31.12.2019	na dzień 31.12.2018	na dzień 31.12.2019	na dzień 31.12.2018
Pozostałe rezerwy na zobowiązania			12 000,00	20 000,00
Pozostałe rezerwy na zobowiązania razem	0,00	0,00	12 000,00	20 000,00
Wyszczególnienie	Rezerwy na udzielone gwarancje	Rezerwa na straty z tytułu umów	Pozostałe rezerwy na zobowiązania	Razem
Stan rezerw na dzień 01.01.2019 roku			20 000,00	20 000,00
Rezerwy utworzone			12 000,00	12 000,00
Rezerwy wykorzystane (-)			-20 000,00	-20 000,00
Stan rezerw na dzień 31.12.2019 roku, w tym:	0,00	0,00	12 000,00	12 000,00
- rezerwy długoterminowe				0,00
- rezerwy krótkoterminowe			12 000,00	12 000,00
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 krótkoterminowe			20 000,00	20 000,00

4.21. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

Wyszczególnienie	Rezerwy długoterminowe		Rezerwy krótkoterminowe	
	na dzień 31.12.2019	na dzień 31.12.2018	na dzień 31.12.2019	na dzień 31.12.2018
Aktywa - rozliczenia międzyokresowe				
- licencje i ubezpieczenia				
- inne rozliczenia	0,00	8,79	0,00	158,69
- VAT do rozliczenia				
Aktywa - rozliczenia międzyokresowe razem	0,00	8,79	0,00	158,69
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 01.01.2019 do 31.12.2019	za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018
Sprzedaż usług	2 600,00	55 400,00
Przychody ze sprzedaży ogółem	2 600,00	55 400,00

PRZYCHODY ZE WZGLĘDU NA KRAJ ODBIORCY

Wyszczególnienie	za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019	za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018
- odbiorcy krajowi	2 600,00	55 400,00
- odbiorcy zagraniczni	0,00	0,00
Przychody ze sprzedaży ogółem	2 600,00	55 400,00

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU

Wyszczególnienie	za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019	za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018
Amortyzacja	0,00	0,00
Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00
Usługi obce	61 415,20	110 138,09
Podatki i opłaty	1 725,53	734,00
Wynagrodzenia	24 000,00	24 450,55
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 638,40	1 081,80
Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	3 000,00
Koszty według rodzaju razem	88 779,13	139 404,44
Koszt własny sprzedaży, koszty sprzedaży oraz koszty ogólnego zarządu	88 779,13	139 404,44

KOSZTY ZE WZGLĘDU NA KRAJ DOSTAWCY

Wyszczególnienie	za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019	za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018
- dostawcy krajowi	88 779,13	137 390,57
- dostawcy zagraniczni	0,00	2 013,87
Koszty ogółem	88 779,13	139 404,44

Nazwa Spółki:

Grupa Trinity Spółka Akcyjna

Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

01.01-31.12.2019 r.

Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)

Poziom zaokrąglenia:

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

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

Wyszczególnienie	za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019	za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018
Przychody z tytułu wpływu należności przedawnionych	19 805,86	
Przedawnione zobowiązania	6 047,21	40 500,00
Pozostałe przychody		1 627,72
Pozostałe przychody operacyjne razem	25 853,07	42 127,72

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

Wyszczególnienie	za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019	za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	15 004,15	
Odpisy aktualizujące wartość należności	9 774,18	93 400,62
Kary umowne	0,00	6 916,58
Pozostałe koszty operacyjne	3 037,55	193,32
Pozostałe koszty operacyjne razem	27 815,88	100 510,52

4.23. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE**PRZYCHODY FINANSOWE**

Wyszczególnienie	za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019	za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018
Przychody z odsetek dotyczące instrumentów finansowych niewycenianych w wartości godziwej przez wynik:		
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty (lokaty)	0,00	0,00
Pożyczki i należności	9 303,46	16 777,65
Dłużne papiery wartościowe utrzymywane do terminu wymagalności		
Przychody z odsetek dotyczące instrumentów finansowych niewycenianych w wartości godziwej przez wynik	9 303,46	16 777,65
Zyski (straty) (+/-) z tytułu różnic kursowych		
Zyski (straty) (+/-) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
Przedawnione i wątpliwe pożyczki	306 323,70	
Otrzymane dywidendy	0,00	18 100,00
Odwrocenie odpisu aktualizującego wartość pożyczki	100 886,06	
Przychody finansowe ogółem	416 513,22	34 877,65

KOSZTY FINANSOWE

Wyszczególnienie	za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019	za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018
Koszty odsetek dotyczące instrumentów finansowych niewycenianych w wartości godziwej przez wynik:		
Pożyczki i zobowiązania	103 210,08	119 195,15
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	1 648,96	
Koszty odsetek dotyczące instrumentów finansowych niewycenianych w wartości godziwej przez wynik	104 859,04	119 195,15
Zyski (straty) (+/-) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące wartość udzielonych pożyczek	6 100,00	298 340,02
Odpisy aktualizujące wartość krótkoterminowych aktywów finansowych	0,00	57 572,74
Inne koszty finansowe		98,12
Koszty finansowe ogółem	110 959,04	475 206,03

4.24. ZYSKI/STRATY Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ

Wyszczególnienie	za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019	za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018
a) Zysk (strata) netto na aktywach finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik	-2 400,00	-14 392 700,31
- sprzedaż spółek zależnych	-2 400,00	0,00
- aktualizacja wartości spółek zależnych	0,00	-14 392 700,31
- aktualizacja wartości opcji na udziały spółek zależnych		
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-2 400,00	-14 392 700,31

4.25. PODATEK DOCHODOWY

PODATEK DOCHODOWY

Wyszczególnienie	za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019	za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018
Podatek bieżący		
Podatek odroczony	0,00	-1 622 713,78
Korekty bieżącego podatku za poprzednie okresy		
Razem:	0,00	-1 622 713,78

Wyszczególnienie	za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019	za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018
Zysk przed opodatkowaniem (brutto)	215 312,24	-14 975 415,93
Stawka podatku stosowana przez Spółkę dominującą	0,19	0,19
Podatek wyliczony wg stawki krajowej	40 909,00	-2 845 329,00
<i>Uzgodnienie podatku dochodowego z tytułu:</i>		
- stosowania innej stawki podatkowej w spółkach Grupy (+/-)		
- przychodów niepodlegających opodatkowaniu (-)	-115 886,06	-236 199,00
- przychodów podlegających opodatkowaniu (+)	36 386,06	161 308,36
- kosztów trwale niestanowiących kosztów uzyskania przychodów (+)	15 034,73	15 182 793,93
- kosztów niestanowiących kosztów uzyskania przychodów (+)	128 984,26	0,00
- kosztów stanowiących koszty uzyskania przychodów (-)	-24 745,53	-120 421,00
- wykorzystania uprzednio nierozpoznanych strat podatkowych (-)	-255 085,70	0,00
- straty podatkowe, z których tytułu nie rozpoznano aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego (+)	0,00	0,00
- ujemne różnice przejściowe, od których nie rozpoznano aktywów z tytułu podatku dochodowego (+)	0,00	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:

ZYSK (STRATA) NETTO NA JEDNĄ AKCJĘ ZWYKŁĄ

Wyszczególnienie	za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019	za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	215 312,24	-13 352 702,15
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)	0,17	-10,32
Rozwodniony zysk (strata) na akcję z działalności kontynuowanej (PLN)	0,17	-10,32
Działalność kontynuowana i zaniechana		
Zysk (strata) netto	215 312,24	-13 352 702,15
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)	0,17	-10,32
Rozwodniony zysk (strata) na akcję z działalności ogółem (PLN)	0,17	-10,32

W związku z ujemnymi kapitałami własnymi na koniec 2018 roku Zarząd dokonał zwołania Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy zgodnie z obowiązującymi przepisami KSH w celu podjęcia uchwały co do dalszego istnienia Spółki. W dniu 31 lipca 2019 roku akcjonariusze Spółki podjęli uchwałę o dalszym istnieniu Spółki. W związku z ujemnymi kapitałami własnymi na koniec 2019 roku Zarząd ma w planach dokonać kolejnego zwołania Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy celem podjęcia jeszcze raz stosownej uchwały o dalszym istnieniu Spółki.

4.27. PRZEPLYWY PIENIĘŻNE

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

Wyszczególnienie	za okres	za okres
	od 01.01.2019 do 31.12.2019	od 01.01.2018 do 31.12.2018 - dane zatwierdzone
Korekty:	100 006,62	14 832 412,25
Zyski (straty) z działalności inwestycyjnej	0,00	298 340,02
(Zyski) straty z tytułu zmiany wartości aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik	0,00	14 450 273,05
Odsetki	100 006,62	101 899,18
Otrzymane dywidendy		-18 100,00
Środki pieniężne z działalności operacyjnej przed uwzględnieniem zmian w kapitale obrotowym	315 318,86	-143 003,68
Zmiana stanu należności	16 112,27	131 014,83
Zmiana stanu zobowiązań	-37 025,96	-63 827,25
Zmiana stanu rezerw i rozliczeń międzyokresowych	-7 832,52	-3 126,70
Zmiana stanu aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik	2 500,00	0,00
Inne korekty	-407 209,76	

Zmiany stanu zobowiązań w wysokości 37.025,96 zł w 2019 roku obejmują:

- różnica zobowiązań (-88.108,70 zł)
- błąd z lat ubiegłych 51.082,83 zł

Inne korekty w 2019 roku obejmują:

- 100.886,06 zł otrzymana spłata pożyczki udzielonej w latach ubiegłych i spisanej w 2018 r. w koszty finansowe jako niespłacona (kapitał 64.500 wraz z odsetkami bilansowymi)
- 306.323,70 to przedawnione niespłacone przez GT SA pożyczki

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 wiodących 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 dezinvestycji. 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.

Nazwa Spółki:

Grupa Trinity Spółka Akcyjna

Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

01.01-31.12.2019 r.

Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)

Poziom zaokrąglenia:

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

Wyszczególnienie	za okres	za okres
	od 01.01.2019 do 31.12.2019	od 01.01.2018 do 31.12.2018
Pożyczki	0,00	0,00
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności finansowe	29 355,00	45 467,27
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	5 999,59	16 547,18
Ekspozycja na ryzyko kredytowe razem	35 354,59	62 014,45

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	31.12.2019		31.12.2018	
	Bieżące	Zaległe	Bieżące	Zaległe
	w PLN		w PLN	
Należności krótkoterminowe:				
Należności z tytułu dostaw i usług		98 001,20	1 230,00	50 635,90
Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług (-)		-98 001,20	0,00	-43 442,90
Należności z tytułu dostaw i usług netto	0,00	0,00	1 230,00	7 193,00
Pozostałe należności finansowe			43 653,89	
Odpisy aktualizujące wartość pozostałych należności (-)			-6 609,62	
Pozostałe należności finansowe netto	29 355,00	0,00	37 044,27	0,00
Należności finansowe	29 355,00	0,00	38 274,27	7 193,00
Wyszczególnienie	31.12.2019		31.12.2018	
	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		0,00	
od 6 do 12 miesięcy	0,00		3 995,00	
powyżej roku	0,00		3 198,00	
Zaległe należności finansowe	0,00	0,00	7 193,00	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:		Zobowiązania razem bez dyskonta	Zobowiązania wartość bilansowa
	do 6 m-cy	6 do 12 m-cy	1 do 3 lat	3 do 5 lat		
Stan na 31.12.2019						
Kredyty bankowe						
Pożyczki		2 173 348,74	0,00		2 173 348,74	2 173 348,74
Stan na 31.12.2018						
Kredyty bankowe						
Pożyczki		2 295 904,11	77 058,25		2 372 962,36	2 372 962,36

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.

Zarząd Spółki dodatkowo informuje, że ujemna wysokość kapitałów własnych została ujawniona w trakcie badania sprawozdania finansowego za 2018 rok. Zarząd dokonał zwołania Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy zgodnie z obowiązującymi przepisami KSH co do dalszego istnienia Spółki. W dniu 31 lipca 2019 roku akcjonariusze Spółki podjęli uchwałę o dalszym istnieniu Spółki. Podobna uchwała ma zostać podjęta również w 2020 roku w związku ujawnioną ujemną wysokością kapitału własnego na koniec 2019 roku.

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 na 31.12.2019

WYKAZ PODMIOTÓW POWIĄZANYCH W ROKU 2019
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.
Goldenmark SIA
Goldenmark Innovations sp. z o.o.
Goldenmark International sp. z o.o.
Mennica Wrocławska Sp. z o.o.
Mennica Wrocławska Sp. z o.o.
MW Assets Management Sp. z o.o.
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.
Webber & Saar sp. z o.o.
Borkbeit Holdings LTD
GT LEGAL sp. z o.o. w likwidacji
Vendaxa Ltd.
South West Ventures k.s.
Solino sp. z o. o. w upadłości

Nazwa Spółki:

Grupa Trinity Spółka Akcyjna

Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

01.01-31.12.2019 r.

Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)

Poziom zaokrąglenie:

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

Lista podmiotów powiązanych ze Spółką na 31.12.2018:

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:

01.01-31.12.2019 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:

01.01-31.12.2019 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. – 31.12.2019									
Spółki powiązane	Należności brutto na 31.12.2019 r.	Zobowiązania na 31.12.2019 r.	Aktywa finansowe - wartość netto	Pożyczki (saldo)		Przychody ze sprzedaży i przeszacowania w 2019 r.	Zakupy i koszty z tyt. przeszacowania w 2019 r.	Przychody finansowe	Koszty finansowe
				udzielone	otrzymane				
Jednostki powiązane kapitałowo niepodlegające konsolidacji									
Borkbeit Holding Ltd								1 330,00	
Goldenmark S.A.					29 000,00				
Kancelaria Prawna Trinity Waluga i Wspólnicy sp. k.					4 196,13			60,00	
Mennica Wroclawska - Dystrybucja Sp. z o.o.	1 230,00								
Mennica Wroclawska Sp. z o.o.	19 506,52								
1450 S.A. (dawniej Trinity Capital Business Network Sp. z o.o.)					23 823,93				
1450 S.A. Sp.k. (dawniej Trinity Capital Business Network Sp. z o.o. sp. komandytowa)								3 203,46	
Webber & Saar Sp. z o.o.		78 240,92			2 014 845,17				
Shallow waters Sp. z o.o.					0,00				
Silver peak Sp. z o.o.									
Solino Sp. z o.o.								150,00	
GT LEGAL Sp. z o.o.	1 215,00								
Vendaxa Limited									
303 Ventures Sp. z o.o.									
Ogółem	21 951,52	78 240,92	0,00	0,00	2 071 865,23	0,00	0,00	4 743,46	0,00

Nazwa Spółki:

Grupa Trinity Spółka Akcyjna

Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

01.01-31.12.2019 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 brutto na 31.12.2018 r.	Zobowiązania na 31.12.2018 r.	Aktywa finansowe	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 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.				0,00	22 501,66			45,41	
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:

01.01-31.12.2019 r.

Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)

Poziom zaokrąglenia:

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

Spółki powiązane	Należności brutto na 31.12.2018 r.	Zobowiązania na 31.12.2018 r.	Aktywa finansowe	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: 01.01-31.12.2019 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 31.12.2019 ROKU

Nie wystąpiły.

WYNAGRODZENIA CZŁONKÓW RADY NADZORCZEJ Z TYTUŁU PEŁNIENIA FUNKCJI W SPÓŁCE W OKRESIE OD 01.01 DO 31.12.2019 ROKU

Nie wystąpiły.

4.32. ZATRUDNIENIE I ROTACJA KADR

Wyszczególnienie	za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019	za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018
Pracownicy umysłowi	0	0
Pracownicy fizyczni		
Razem	0	0
ROTACJA KADR		
Wyszczególnienie	za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019	za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018
Liczba pracowników przyjętych	0	0
Liczba pracowników zwolnionych	0	0
Razem	0	0

4.33. WYNAGRODZENIE PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

Wyszczególnienie	za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019	za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018
Badanie rocznych sprawozdań finansowych	12 000,00	20 000,00
Przegląd sprawozdań finansowych		
Doradztwo podatkowe		
Pozostałe usługi		
Razem	12 000,00	20 000,00

4.34. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU

Po dniu bilansowym do dnia podpisania sprawozdania finansowego miała miejsce sprzedaż udziałów w Goldenmark SA, o którym spółka informowała w oddzielnym raporcie bieżącym:

Zarząd spółki Grupa Trinity S.A. ("Emitent") przekazał do publicznej wiadomości informację dotyczącą podpisania w dniu 14 lutego 2020 r. umowy sprzedaży akcji ("Umowa"). W wyniku Umowy Emitent sprzedał wszystkie posiadane akcje w spółce Goldenmark S.A. tj. reprezentujące 79,98% udziału w kapitale zakładowym w spółce Goldenmark S.A. ("Spółka") na rzecz niepowiązanej z Emitentem spółki GM Holding sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu za kwotę 70.000 zł. Dodatkowo Emitentowi przysługiwać będzie udział w zysku Spółki pod warunkiem spełnienia określonych parametrów finansowych szczegółowo określonych w umowie sprzedaży akcji.

Treść dodatkowych parametrów finansowych jest następująca: Sprzedającemu przysługiwać będzie prawo do wypłaty przez kolejnych 10 (słownie: dziesięć) lat obrotowych od daty sprzedaży Akcji (włącznie) (t.j. za lata obrotowe od 2020 do 2029 roku włącznie) premii (dalej: „Premia”). Premia do wypłaty w danym roku będzie obliczona jako iloczyn Mnożnika Premii oraz mniejszej z dwóch wartości: (i) kwoty 100 tys. PLN lub (ii) EBITDA za rok poprzedzający ostatni rok obrotowy (rok t-1). Mnożnik Premii jest ilorazem EBITDA za ostatni rok obrotowy (rok t) do EBITDA za rok poprzedzający ostatni rok obrotowy (rok t-1), pomniejszonym o 1 (słownie: jeden), przy czym wartość Mnożnika premii nie może przekroczyć poziomu 1 (słownie: jeden). Warunkiem wypłaty Premii w danym roku obrotowym jest osiągnięcie przez Spółkę dodatniej wartości EBITDA w każdym z trzech lat obrotowych poprzedzających rok wypłaty Premii.

Pod koniec 2019 r. po raz pierwszy pojawiły się wiadomości z Chin dotyczące koronawirusa. W pierwszych miesiącach 2020 r. wirus rozprzestrzenił się na całym świecie, a jego negatywny wpływ nabrał dynamiki. Kierownictwo uważa taką sytuację za zdarzenie nie powodujące korekt w sprawozdaniu finansowym za rok 2019, lecz za zdarzenie po dacie bilansu wymagające dodatkowych ujawnień. Zarząd planuje wznowienie działalności inwestycyjnej jednak fakt rozprzestrzeniania się wirusa i co za tym idzie obecna sytuacja na rynku finansowym zmusza Spółkę do wstrzymania się działaniami o charakterze inwestycyjnym. Zarząd zamierza przeczekać obecny okres, powstrzymując się z podejmowaniem jakichkolwiek decyzji o charakterze strategicznym do czasu unormowania się sytuacji na rynkach finansowych.

PODPISY WSZYSTKICH CZŁONKÓW ZARZĄDU

Wrocław, 11 sierpnia 2020 r.

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