

Nazwa Spółki:

Grupa Trinity Spółka Akcyjna

Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

01.01-31.12.2020 r.

Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)

Poziom zaokrąglenie:

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

GRUPA TRINITY SA

ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2020 ROKU DO 31 GRUDNIA 2020 ROKU



WROCŁAW, DNIA 31 MAJA 2021 R.

SPIS TREŚCI

1.	ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	4
1.1.	SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	4
1.2.	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	6
1.3.	ZYSK (STRATA) NETTO NA JEDNĄ AKCJĘ ZWYKŁĄ	7
1.4.	SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	7
1.5.	ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	8
1.6.	RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	9
2.	INFORMACJE OGÓLNE	10
2.1.	INFORMACJE O SPÓŁCE	10
2.2.	SKŁAD ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ	10
2.3.	CHARAKTER DZIAŁALNOŚCI	11
2.4.	INWESTYCJE SPÓŁKI	11
2.5.	INFORMACJE O PODSTAWIE SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, WALUCIE SPRAWOZDAWCZEJ ORAZ ZASTOSOWANYM POZIOMIE ZAOKRĄGLEŃ	12
2.6.	PLATFORMA ZASTOSOWANYCH MIĘDZYKRAJOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ	15
2.7.	ZASADY RACHUNKOWOŚCI	17
2.8.	PREZENTACJA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH	25
2.9.	SEGMENTY OPERACYJNE	25
2.10.	SEZONOWOŚĆ DZIAŁALNOŚCI	26
2.11.	POŁĄCZENIE JEDNOSTEK GOSPODARCZYCH	26
2.12.	TRANSAKCJE NA WALUTACH OBCYCH	26
2.13.	KOSZTY FINANSOWANIA ZEWNĘTRZNEGO	26
3.	ZMIANY ZASAD RACHUNKOWOŚCI	27
4.	NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ I RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT	27
4.1.	SEGMENTY OPERACYJNE	27
4.2.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE	27
4.3.	WARTOŚĆ FIRMY	27
4.4.	RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	27
4.5.	AKTYWA W LEASINGU	29
4.6.	NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE	29

4.7. AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWEJ PRZEZ WYNIK	29
4.8. POZOSTAŁE AKTYWA ORAZ ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	33
4.9. NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	37
4.10. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA	38
4.11. ODRO CZONY PODATEK DOCHODOWY	39
4.12. ZAPASY	39
4.13. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY	39
4.14. KAPITAŁ PODSTAWOWY	39
4.15. KAPITAŁ Z EMISJI AKCJI POWYŻEJ ICH WARTOŚCI NOMINALNEJ	42
4.16. KAPITAŁ Z WYCENY TRANSAKCJI ZABEZPIECZAJĄCYCH	42
4.17. POZOSTAŁE KAPITAŁY	42
4.18. DYWIDENDY	42
4.19. ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE	42
4.20. POZOSTAŁE REZERWY	43
4.21. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	43
4.22. PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE	44
4.23. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE	45
4.24. ZYSKI/STRATY Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ	47
4.25. PODATEK DOCHODOWY	47
4.26. ZYSK NA AKCJĘ I ZAPROPONOWANE DO WYPŁATY DYWIDENDY	48
4.27. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE	49
4.28. AKTYWA ORAZ ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE	50
4.29. RYZYKO DOTYCZĄCE INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH	50
4.30. INFORMACJE NA TEMAT PODMIOTÓW POWIĄZANYCH	54
4.31. WYNAGRODZENIA CZŁONKÓW ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ	56
4.32. ZATRUDNIENIE	56
4.33. WYNAGRODZENIE FIRMY AUDYTORSKIEJ	56
4.34. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU	56

Nazwa Spółki:

Grupa Trinity Spółka Akcyjna

Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

01.01-31.12.2020 r.

Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)

Poziom zaokrąglenia:

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

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

Wyszczególnienie	na dzień 2020-12-31	na dzień 2019-12-31
Aktywa		
Aktywa trwałe	0,00	0,00
Wartość firmy		
Wartości niematerialne		
Rzeczowe aktywa trwałe		
Nieruchomości inwestycyjne		
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik		0,00
Pozostałe aktywa finansowe		
Należności długoterminowe		
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00
Aktywa obrotowe	22 247,86	35 354,59
Zapasy		
Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
Pozostałe należności krótkoterminowe	22 124,00	29 355,00
Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a. wyceniane w wartości godziwej przez wynik, w tym przeznaczone do obrotu		
b. pożyczki udzielone		
c. utrzymywane do terminu wymagalności		
d. pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe		
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	0,00	5 999,59
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	123,86	0,00
Aktywa razem	22 247,86	35 354,59

Nazwa Spółki:

Grupa Trinity Spółka Akcyjna

Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

01.01-31.12.2020 r.

Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)

Poziom zaokrąglenia:

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

Wyszczególnienie	na dzień 2020-12-31	na dzień 2019-12-31
<i>Pasywa</i>		
Kapitał własny	-2 315 983,28	-2 236 184,36
Kapitał podstawowy	1 294 369,00	1 294 369,00
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	2 114 336,10	2 114 336,10
Kapitał z aktualizacji wyceny		
Pozostałe kapitały	36 519 342,54	36 519 342,54
Zyski zatrzymane	-42 244 030,92	-42 164 232,00
- zysk (strata) z lat ubiegłych	-42 164 232,00	-42 379 544,24
- zysk (strata) netto bieżącego roku	-79 798,92	215 312,24
Zobowiązania	2 338 231,14	2 271 538,95
Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
Długoterminowe kredyty i pożyczki	0,00	0,00
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	2 338 231,14	2 271 538,95
Krótkoterminowe kredyty i pożyczki	2 231 109,10	2 173 348,74
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik		
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług	90 227,51	80 820,18
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	4 594,53	5 370,03
Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych		
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	12 300,00	12 000,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
Pasywa razem	22 247,86	35 354,59

Wrocław, 31 maja 2021 r.

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

Nazwa Spółki:

Grupa Trinity Spółka Akcyjna

Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

01.01-31.12.2020 r.

Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)

Poziom zaokrąglenia:

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

1.2. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT KALKULACYJNY)

Wyszczególnienie	za okres	za okres
	od 01.01 do 31.12.2020	od 01.01 do 31.12.2019
<i>Działalność kontynuowana</i>		
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	107 100,00	-2 100,00
Zysk (strata) netto na aktywach finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik	107 100,00	-2 100,00
Dywidendy z inwestycji kapitałowych		
Osetki od pożyczek do inwestycji kapitałowych		
Zysk (strata) netto na transakcjach walutowych		
Przychody ze sprzedaży usług	0,00	2 600,00
Koszt własny sprzedaży usług		
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	107 100,00	500,00
Koszty sprzedaży	0,00	0,00
Koszty ogólnego zarządu	81 517,74	88 779,13
Pozostałe przychody operacyjne	4 801,10	25 853,07
Pozostałe koszty operacyjne	8 533,42	27 815,88
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	21 849,94	-90 241,94
Przychody finansowe	0,00	416 513,22
Koszty finansowe	101 648,86	110 959,04
Odpis wartości firmy		
Odpis ujemnej wartości firmy		
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-79 798,92	215 312,24
Podatek dochodowy		0,00
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	-79 798,92	215 312,24
<i>Działalność zaniechana</i>		
Strata netto z działalności zaniechanej		
Zysk (strata) netto	-79 798,92	215 312,24

Wrocław, 31 maja 2021 r.

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

.....
 Podpisy Zarządu

Nazwa Spółki:

Grupa Trinity Spółka Akcyjna

Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

01.01-31.12.2020 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 01.01.2020 do 31.12.2020 PLN / akcję	za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019 PLN / akcję
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	-79 798,92	215 312,24
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej i zaniechanej	-79 798,92	215 312,24
Średnia ważona liczba akcji zwykłych w tys. szt	1 294 369,00	1 294 369,00
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych w tys. szt	1 294 369,00	1 294 369,00
<i>z działalności kontynuowanej</i>		
- podstawowy	-0,06	0,17
- rozwodniony	-0,06	0,17
<i>z działalności kontynuowanej i zaniechanej</i>		
- podstawowy	-0,06	0,17
- rozwodniony	-0,06	0,17

1.4 SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

Wyszczególnienie	za okres od 01.01 do 31.12.2020	za okres od 01.01 do 31.12.2019
Zysk (strata) netto	-79 798,92	215 312,24
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	-79 798,92	215 312,24

Nazwa Spółki:

Grupa Trinity Spółka Akcyjna

Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

01.01-31.12.2020 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 01.01.2020	1 294 369,00	0,00	2 114 336,10	0,00	36 519 342,54	-42 164 232,00	-2 236 184,36
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości							0,00
Korekta błędu podstawowego						0,00	0,00
Saldo po zmianach	1 294 369,00	0,00	2 114 336,10	0,00	36 519 342,54	-42 164 232,00	-2 236 184,36
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 31.12.2020 roku						-79 798,92	-79 798,92
Razem całkowite dochody	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-79 798,92	-79 798,92
Saldo na dzień 31.12.2020	1 294 369,00	0,00	2 114 336,10	0,00	36 519 342,54	-42 244 030,92	-2 315 983,28
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

Nazwa Spółki:

Grupa Trinity Spółka Akcyjna

Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

01.01-31.12.2020 r.

Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)

Poziom zaokrąglenie:

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

1.6. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)

Wyszczególnienie	za okres	za okres
	od 01.01.2020 do 31.12.2020	od 01.01.2019 do 31.12.2019
<i>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</i>		
Zysk netto przed opodatkowaniem	-79 798,92	215 312,24
Korekty:	-5 946,51	100 006,62
Zyski (straty) z działalności inwestycyjnej	-107 100,00	0,00
Odsetki	101 153,49	100 006,62
Otrzymane dywidendy		0,00
Środki pieniężne z działalności operacyjnej przed uwzględnieniem zmian w kapitale obrotowym	-85 745,43	315 318,86
Zmiana stanu należności	7 231,00	16 112,27
Zmiana stanu zobowiązań	8 631,83	-37 025,96
Zmiana stanu rezerw i rozliczeń międzyokresowych	176,14	-7 832,52
Zmiana stanu aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik	0,00	2 500,00
Inne korekty	0,00	-407 209,76
Środki pieniężne wygenerowane w toku działalności operacyjnej	-69 706,46	-118 137,11
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-69 706,46	-118 137,11
<i>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</i>		
Otrzymane spłaty udzielonych pożyczek	0,00	64 500,00
Otrzymane odsetki	0,00	39 589,52
Otrzymane dywidendy	0,00	0,00
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności inwestycyjnej	0,00	104 089,52
<i>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</i>		
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	107 100,00	
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek	104,01	4 000,00
Spłaty kredytów i pożyczek	-39 000,00	-500,00
Spłaty odsetek od kredytów i pożyczek	-4 497,14	
Odsetki zapłacone	0,00	0,00
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	63 706,87	3 500,00
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	-5 999,59	-10 547,59
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	5 999,59	16 547,18
Zmiana stanu z tytułu różnic kursowych		
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	0,00	5 999,59

Stan środków pieniężnych na rachunku VAT na koniec 2020 roku oraz na koniec 2019 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 2020 roku do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego Zarząd Spółki był jednoosobowy w osobie Pana Adama Bijasa – Prezesa Zarządu Spółki.

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

Na dzień 1 stycznia 2020 roku skład Rady Nadzorczej Spółki 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.

22 września 2020 roku Zarząd powziął informację, że z Rady Nadzorczej zrezygnował Pan Szymon Janiak.

Na dzień 31 grudnia 2020 roku skład Rady Nadzorczej był następujący:

- Maciej Bakes – członek Rady Nadzorczej,
- Mariusz Kołodziej – członek Rady Nadzorczej,

- Grzegorz Ulicz – członek Rady Nadzorczej.

Zarząd Spółki informuje ponadto, że uchwałami ZWZ z dnia 12 lutego 2021 dokonano zmian w składzie Rady Nadzorczej. Z Rady Nadzorczej odwołany został Pan Maciej Bakes. Do Rady Nadzorczej powołani zostali: Pan Marcin Zielenkiewicz, Pan Michał Grzybowski oraz Pan Marcin Pawlak.

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

- Mariusz Kołodziej – członek Rady Nadzorczej,
- Grzegorz Ulicz – członek Rady Nadzorczej,
- Marcin Zielenkiewicz- członek Rady Nadzorczej,
- Michał Grzybowski – członek Rady Nadzorczej,
- Marcin Pawlak – 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 2020 roku posiadała udziały w następujących podmiotach:

- Borkbeit Holding LTD - 100,00 % (100,00% na 31.12.2019)
- GT Legal w likwidacji 99,99% (99,99% na 31.12.2019)

Jednostkami zależnymi są Borkbeit Holding LTD oraz GT Legal sp. z o.o. w likwidacji. Obie jednostki nie są objęte konsolidacją oraz nie prowadzą działalności operacyjnej.

Zarząd Grupa Trinity S.A. ("Sprzedający") przekazał 4 września 2020 roku do publicznej wiadomości informację dotyczącą podpisania umowy sprzedaży udziałów ("Umowa"). W wyniku Umowy Sprzedający sprzedał wszystkie posiadane udziały w spółce Webber&Saar sp. z o. o. tj. reprezentujące 95,11% udziału w kapitale zakładowym w Webber&Saar sp. z o. o. ("Spółka") na rzecz spółki QUANTUM sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie („Kupujący”).Cena za sprzedane udziały odpowiada Premii zapłaconej przez Kupującego. Sprzedającemu przysługiwać będzie prawo do wypłaty przez kolejnych 10 lat obrotowych od daty sprzedaży Udziałów (włącznie) (tj. za lata obrotowe od 2020 do 2029 roku) premii. Premia do wypłaty w danym roku obrotowym będzie obliczana jako iloczyn Mnożnika premii oraz mniejszej z dwóch wartości: (i) kwoty 100 tys. PLN lub (ii) EBITDA za rok poprzedzający ostatni rok obrotowy. Mnożnik Premii jest ilorazem EBITDA za ostatni rok obrotowy do EBITDA za rok poprzedzający

Nazwa Spółki:	Grupa Trinity Spółka Akcyjna	
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01-31.12.2020 r.	Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)	

ostatni rok obrotowy pomniejszonym o jeden, przy czym wartość Mnożnika premii nie może przekroczyć poziomu 1. Warunkiem wypłaty Premii w danym roku obrotowym jest osiągnięcie przez Spółkę dodatniej wartości EBITDA w każdym z trzech lat obrotowych poprzedzających rok wypłaty Premii.

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.

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 2020 roku.

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

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

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

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

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

Nazwa Spółki:	Grupa Trinity Spółka Akcyjna		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01-31.12.2020 r.	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

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 2020 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 sprawozdanie finansowe za 2020 rok zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez okres co najmniej 12 miesięcy od dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego. Zarząd identyfikuje występowanie formalnych przesłanek wskazujących na niepewność kontynuowania działalności takich jak: ujemne kapitały własne w wysokości 2.309 tys. zł, zobowiązania krótkoterminowe przewyższające aktywa obrotowe o tę samą kwotę, czy brak środków pieniężnych według stanu na dzień bilansowy. W ocenie Zarządu Spółki powyższe okoliczności i uwarunkowania nie są jednak podstawą do zmiany przyjętego założenia kontynuowania działalności.

Działania Zarządu i Akcjonariuszy Spółki zmierzające do usunięcia zagrożeń co do kontynuacji działalności są następujące:

W dniu 12 lutego 2021 roku Akcjonariusze Spółki podjęli uchwałę w sprawie dalszego istnienia Spółki.

W kwietniu 2021 r. zmieniła się struktura Akcjonariatu. Nowi Akcjonariusze Spółki złożyli zobowiązanie do finansowania bieżącej działalności Spółki w celu utrzymania ciągłości operacyjnej oraz oświadczyli, że po zmianie organów (Członków Zarządu i Rady Nadzorczej) podejmą decyzję o wprowadzeniu do Spółki nowej działalności gospodarczej. Forma rozpoczęcia takiej działalności i dziedzina, w której Spółka będzie prowadziła działalność na dzień złożenia oświadczenia nie była jeszcze możliwa do sprecyzowania, jednakże Akcjonariusze zapewniają o kontynuowaniu działalności przez Spółkę.

Właściciele Webber&Saar sp. z o. o. głównego wierzyciela Spółki (dawna jednostka zależna) na podstawie uchwały Zgromadzenia Wspólników z 14 kwietnia 2021 r. udzielili zgody Zarządowi Webber&Saar sp. z o. o. na zwolnienie Spółki, z wszelkich zobowiązań wobec Webber&Saar z tytułu pożyczek i wszelkich zobowiązań z nimi związanych, a także wynikające z innych tytułów prawnych.

Spółka jest w posiadaniu dwóch opcji z terminem do końca 2030 roku wynikających ze sprzedaży akcji Goldenmark S.A. oraz udziałów w Webber&Saar sp. z o. o. polegających na udziale Spółki w zysku tych podmiotów pod warunkiem spełnienia określonych parametrów finansowych szczegółowo określonych w umowie sprzedaży akcji/udziałów.

- **Webber&Saar**

Sprzedającemu przysługiwać będzie prawo do wypłaty przez kolejnych 10 lat obrotowych od daty sprzedaży Udziałów (włącznie) (tj. za lata obrotowe od 2020 do 2029 roku) premii. Premia do wypłaty w danym roku obrotowym będzie obliczana jako iloczyn Mnożnika premii oraz mniejszej z dwóch wartości: (i) kwoty 100 tys. PLN lub (ii) EBITDA za rok poprzedzający ostatni rok obrotowy.

- **Goldenmark**

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) (tj. 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).

Warunkiem wypłaty Premii w danym roku jest osiągnięcie przez wyżej wymienione Spółki dodatkowej wartości EBITDA w każdym z trzech lat obrotowych poprzedzających rok wypłaty Premii.

W trakcie 2021 r. Zarząd podpisał również umowę na realizację usług konsultingowo-doradczych i uzyskał przychód brutto w wysokości 30 tys. zł.

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 2020 roku, jak również dane porównywalne za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2019 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, 31 maja 2021 r.

.....
Prezes Zarządu

2.6. PLATFORMA ZASTOSOWANYCH MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ

MSSF:

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

Sporządzając sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2020 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 2020 r.

Dla sprawozdań finansowych za okres sprawozdawczy rozpoczynający się z dniem 1 stycznia 2020 r. obowiązują następujące nowe standardy i zmiany do istniejących standardów oraz interpretacje wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) zatwierdzone do stosowania przez Unię Europejską:

Zmiany do MSSF 3 „Połączenia przedsięwzięć” - definicja przedsięwzięcia (obowiązujące w odniesieniu do połączeń, w przypadku których data przejęcia przypada na początek pierwszego okresu rocznego rozpoczynającego się 1 stycznia 2020 roku lub później oraz w odniesieniu do nabycia aktywów, które nastąpiło w dniu rozpoczęcia w/w okresu rocznego lub później),

Zmiany do MSSF 9 „Instrumenty finansowe”, MSR 39 „Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena” oraz MSSF 7 „Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji” – reforma referencyjnej stopy procentowej (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub po tej dacie),

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

Zmiany odniesień do założeń koncepcyjnych zawartych w MSSF (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub później).

Sporządzone niniejsze sprawozdanie finansowe nie uwzględnia zmian standardów i interpretacji, które oczekują na zatwierdzenie przez Unię Europejską bądź zostały zatwierdzone przez Unię Europejską, ale weszły lub wejdą w życie dopiero po dniu bilansowym.

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 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 2020 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 2020 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 (zamorcyzowany 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 który 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 oczekiwanych strat. 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 bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów obejmują kwoty zaliczane do kosztów okresu bieżącego pomimo, iż ich pokrycie nastąpi w przyszłym okresie sprawozdawczym.

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

Kapitał własny

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

Wycena oraz charakterystyka zwiększeń i zmniejszeń

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

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

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

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

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

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

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

Transakcja objęcia akcji lub udziałów za aport traktowana jest jako inwestycja nabyta w drodze przekazania innych niż środki pieniężne aktywów. Jeżeli zatem wartość akcji lub udziałów objętych za aport jest wyższa od wartości godziwej przejętych aktywów netto, powstają różnicę odnosi się na wynik finansowy lub kapitał własny (z aktualizacji wyceny) w zależności od tego czy składnik aktywów

finansowych został zaliczony do przeznaczonych do obrotu czy do dostępnych do sprzedaży. Inwestycje podlegają aktualizacji wyceny w przypadku utraty wartości.

Zobowiązania

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

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

Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy według zamortyzowanego kosztu.

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

Nazwa Spółki:	Grupa Trinity Spółka Akcyjna	
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01-31.12.2020 r.	Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)	

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.

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 Grupy 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 2020 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 31.12.2020 ROKU

Wyszczególnienie	Segmenty		Razem
	Usługi doradztwa	Działalność inwestycyjna	
<i>Wyniki finansowe segmentów operacyjnych za okres od 01.01 do 31.12.2020 roku</i>			
Przychody ogółem	0,00	107 100,00	107 100,00
Sprzedaż na zewnątrz	0,00	0,00	0,00
Sprzedaż między segmentami	0,00	107 100,00	107 100,00

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		-2 100,00	-2 100,00

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 31.12.2020 roku			
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2020 roku	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia stanu z tytułu zbycia (-)			
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2020 roku	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Razem
Za okres 01.01 do 31.12.2020 roku			
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2020 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 31.12.2020 roku	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Razem
<i>Stan na dzień 31.12.2020 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 31.12.2020 roku	0,00	0,00	0,00
<i>Stan na dzień 31.12.2020 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 31.12.2020 roku	0,00	0,00	0,00

Nazwa Spółki:

Grupa Trinity Spółka Akcyjna

Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

01.01-31.12.2020 r.

Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)

Poziom zaokrąglenie:

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

Wyszczególnienie	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Razem
<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 31.12.2019 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

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.

AKTYWA FINANSOWE WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWEJ PRZEZ WYNIK

Wyszczególnienie	Aktywa krótkoterminowe		Aktywa długoterminowe	
	2020-12-31	2019-12-31	2020-12-31	2019-12-31
<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	0,00
Razem aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik	0,00	0,00	0,00	0,00

Zarząd dokonał na dzień 31.12.2020 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 31.12.2019 r.)

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

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

Zarząd Grupa Trinity S.A. ("Sprzedający") przekazał 4 września 2020 roku do publicznej wiadomości informację dotyczącą podpisania umowy sprzedaży udziałów ("Umowa"). W wyniku Umowy Sprzedający sprzedał wszystkie posiadane udziały w spółce Webber&Saar sp. z o. o. tj. reprezentujące

95,11% udziału w kapitale zakładowym w Webber&Saar sp. z o. o. ("Spółka") na rzecz spółki QUANTUM sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie („Kupujący”).Cena za sprzedane udziały odpowiada Premii zapłaconej przez Kupującego. Sprzedającemu przysługiwać będzie prawo do wypłaty przez kolejnych 10 lat obrotowych od daty sprzedaży Udziół (włącznie) (tj. za lata obrotowe od 2020 do 2029 roku) premii. Premia do wypłaty w danym roku obrotowym będzie obliczana jako iloczyn Mnożnika premii oraz mniejszej z dwóch wartości: (i) kwoty 100 tys. PLN lub (ii) EBITDA za rok poprzedzający ostatni rok obrotowy. Mnożnik Premii jest ilorazem EBITDA za ostatni rok obrotowy do EBITDA za rok poprzedzający ostatni rok obrotowy pomniejszonym o jeden, przy czym wartość Mnożnika premii nie może przekroczyć poziomu 1. Warunkiem wypłaty Premii w danym roku obrotowym jest osiągnięcie przez Spółkę dodatniej wartości EBITDA w każdym z trzech lat obrotowych poprzedzających rok wypłaty Premii.

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: 01.01-31.12.2020 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

Wyszczególnienie	Za okres	
	Od 01.01.2020 do 31.12.2020	Od 01.01.2019 do 31.12.2019
Wartość brutto		
Saldo na początek okresu	0,00	36 808 150,54
Połączenie jednostek gospodarczych		
Sprzedaż jednostek zależnych lub stowarzyszonych(-)	0,00	-17 500,00
Różnice kursowe netto z przeliczenia		
Zakup udziałów i akcji		
Aktualizacja wartości udziałów i akcji	0,00	
Objęcie udziałów i akcji w nowych spółkach		
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	36 790 650,54
Odpisy z tytułu utraty wartości		
Saldo na początek okresu	0,00	-36 805 650,54
Odpisy ujęte jako koszt w okresie		
Różnice kursowe netto z przeliczenia		15 000,00
Inne zmiany		
Odpisy z tyt. utraty wartości na koniec okresu	0,00	-36 790 650,54
Udziały – wartość bilansowa na koniec okresu	0,00	0,00

METODY WYCENY I HIERARCHIA WARTOŚCI GODZIWEJ INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH

Wyszczególnienie	Wartość bilansowa		Wartość godziwa				Metoda wyceny
	2020-12-31	2019-12-31	Poziom	2020-12-31	Poziom	2019-12-31	
AKTYWA FINANSOWE	22 124,00	35 354,59		22 124,00		35 354,59	
Dostępne do sprzedaży, w tym:	0,00	0,00		0,00		0,00	
- ADVERTIGO SA (wcześniej AD Music SA)	0,00	0,00	1	0,00	1	0,00	cena notowana z aktywnych rynków przy uwzględnieniu ilości zawieranych transakcji
Pożyczki	0,00	0,00		0,00		0,00	w skorygowanej cenie nabycia odpowiadającej wartości godziwej
Środki pieniężne	0,00	5 999,59		0,00		5 999,59	w wartości nominalnej odpowiadającej wartości godziwej
Pozostałe należności	22 124,00	29 355,00		22 124,00		29 355,00	w wartości nominalnej odpowiadającej wartości godziwej
Należności handlowe	0,00	0,00		0,00		0,00	
Udziały i akcje wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy, w tym:	0,00	0,00		0,00		0,00	
- Webber&Saar Sp. z o.o. (sprzedane)	0,00	0,00	3	0,00	3	0,00	
- Goldenmark SA (sprzedane)	0,00	0,00	3	0,00	3	0,00	w wartości godziwej przez wynik odpowiadającej skorygowanym aktywom netto przy uwzględnieniu odpisu z tytułu utraty wartości
- Solino Sp. z o.o. w upadłości (wykreślone z rejestru)	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	
ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	2 321 336,61	2 254 168,92		2 321 336,61		2 254 168,92	
Kredyty i pożyczki	2 231 109,10	2 173 348,74		2 231 109,10		2 173 348,74	w zamortyzowanym koszcie
Zobowiązania handlowe	90 227,51	80 820,18		90 227,51		80 820,18	w zamortyzowanym koszcie

Jednostka klasyfikuje wyceny wartości godziwej posługując 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 31.12.2020 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 (31.12.2019) i była następująca:

Wartość godziwa Borkbeit Holdings Ltd 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:

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 2020-12-31	na dzień 2019-12-31
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	22 124,00	29 355,00
Pożyczki	0,00	0,00
Należności i pożyczki krótkoterminowe	22 124,00	29 355,00
Należności i pożyczki, w tym:	22 124,00	29 355,00
Należności finansowe	22 124,00	29 355,00
Pożyczki	0,00	0,00

POŻYCZKI UDZIELONE NA DZIEŃ 31.12.2020 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	
Borkbeit	19 000,00	PLN	31.12.2016	7,00%			19 000,00		weksel in blanco
Kancelaria Prawna Waluga i Wspólnicy Sp. k.	1 500,00	PLN		4,00%			1 500,00		
MLM Sp. z o.o.	109 500,00	PLN	31.12.2015	9,50%			109 500,00		
Solino Sp. z o.o. w upadłości	5 000,00	PLN	31.12.2015	3,00%			5 000,00		
Razem	135 000,00				0,00		135 000,00		

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	
Borkbeit	19 000,00	PLN	31.12.2016	7,00%			26 746,25		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		

Nazwa Spółki:

Grupa Trinity Spółka Akcyjna

Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

01.01-31.12.2020 r.

Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)

Poziom zaokrąglenia:

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

Wyszczególnienie	za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020	za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019
Wartość brutto		
Saldo na początek okresu	203 553,96	298 340,02
Połączenie jednostek gospodarczych		
Kwota pożyczek udzielonych w okresie	0,00	0,00
Odsetki naliczone efektywną stopą procentową	0,00	9 303,46
Splata pożyczek wraz z odsetkami (-)	0,00	-104 089,52
Wartość brutto na koniec okresu	203 553,96	203 553,96
Odpisy z tytułu utraty wartości		
Saldo na początek okresu	203 553,96	298 340,02
Odpisy ujęte jako koszt w okresie	0,00	6 100,00
Odpisy odwrócone ujęte jako przychód w okresie (-)		100 886,06
Odpisy wykorzystane (-)		
Odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	203 553,96	203 553,96
Wartość bilansowa na koniec okresu	0,00	0,00

KREDYTY, POŻYCZKI I INNE INSTRUMENTY DŁUŻNE

Wyszczególnienie	Zobowiązania krótkoterminowe		Zobowiązania długoterminowe	
	2020-12-31	2019-12-31	2020-12-31	2019-12-31
<i>Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu:</i>				
Kredyty w rachunku kredytowym				
Kredyty w rachunku bieżącym				
Pożyczki	2 231 109,10	2 173 348,74	0,00	0,00
Dłużne papiery wartościowe				
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług	90 227,51	80 820,18		
Pozostałe (opcje)				
Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	2 321 336,61	2 254 168,92	0,00	0,00
<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	2 321 336,61	2 254 168,92	0,00	0,00

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.

Właściciele Webber&Saar sp. z o. o. głównego wierzyciela Spółki (dawna jednostka zależna) na podstawie uchwały Zgromadzenia Wspólników z 14 kwietnia 2021 r. udzielili zgody Zarządowi Webber&Saar sp. z o. o. na zwolnienie Spółki, z wszelkich zobowiązań wobec Webber&Saar z tytułu pożyczek i wszelkich zobowiązań z nimi związanych, a także wynikające z innych tytułów prawnych.

Nazwa Spółki: **Grupa Trinity Spółka Akcyjna**
 Okres objęty sprawozdaniem finansowym: 01.01-31.12.2020 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 31.12.2020							
Pożyczki		2 231 109,10	0,00			2 231 109,10	2 231 109,10
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania finansowe	90 227,51					90 227,51	90 227,51
Ekspozycja na ryzyko płynności razem	90 227,51	2 231 109,10	0,00	0,00	0,00	2 321 336,61	2 321 336,61
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

STRUKTURA WALUTOWA KREDYTÓW I POŻYCZEK

Wyszczególnienie	na dzień 31.12.2020		na dzień 31.12.2019	
	w walucie	po przeliczeniu	w walucie	po przeliczeniu
a) złoty polski (PLN)	2 231 109,10	2 231 109,10	2 173 348,74	2 173 348,74
Kredyty i pożyczki razem	2 231 109,10	2 231 109,10	2 173 348,74	2 173 348,74

4.9. NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE

Nie wystąpiły.

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE

Wyszczególnienie	na dzień 2020-12-31	na dzień 2019-12-31
Należności finansowe		
Należności z tyt. dostaw i usług	98 001,20	98 001,20
Odpisy aktualizujące wartość należności z tyt. dostaw i usług (-)	-98 001,20	-98 001,20
Należności z tyt. dostaw i usług (netto)	0,00	0,00
Inne należności finansowe	31 233,62	38 464,62
Odpisy aktualizujące wartość pozostałych należności (-)	-9 109,62	-9 109,62
Pozostałe należności finansowe (netto)	22 124,00	29 355,00
Należności niefinansowe		
Razem należności	22 124,00	29 355,00

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE (BRUTTO) - STRUKTURA WALUTOWA

Wyszczególnienie	na dzień 31.12.2020		na dzień 31.12.2019	
	w walucie	po przeliczeniu	w walucie	po przeliczeniu
a) złoty polski (PLN)	22 124,00	22 124,00	29 355,00	29 355,00
Razem należności	22 124,00	22 124,00	29 355,00	29 355,00

Wyszczególnienie	za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020	za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019
Stan na początek okresu	107 110,82	97 336,64
Odpisy aktualizujące ujęte jako koszt w okresie sprawozdawczym	0,00	9 774,18
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	107 110,82

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE - STRUKTURA PRZETERMINOWANIA

Wyszczególnienie	2020-12-31		2019-12-31	
	Bieżące	Zaległe	Bieżące	Zaległe
Należności krótkoterminowe				
Należności z tyt. dostaw i usług	0,00	98 001,20	0,00	98 001,20
Odpisy aktualizujące wartość należności z tyt. dostaw i usług (-)		-98 001,20		-98 001,20
Należności z tyt. dostaw i usług netto	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe należności finansowe	22 124,00	9 109,62	29 355,00	9 109,62
Odpisy aktualizujące wartość pozostałych należności (-)		-9 109,62		-9 109,62
Pozostałe należności finansowe netto	22 124,00	0,00	29 355,00	0,00
Należności finansowe	22 124,00	0,00	29 355,00	0,00

ANALIZA WIEKOWA ZALEGŁYCH KRÓTKOTERMINOWYCH NALEŻNOŚCI FINANSOWYCH NIE OBJĘTYCH ODPISEM

Nie wystąpiły.

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

Wszystkie zobowiązania są zakwalifikowane jako krótkoterminowe. Nie występują zobowiązania w innej walucie niż polski zł.

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE

Wyszczególnienie	na dzień 2020-12-31	na dzień 2019-12-31
Zobowiązania finansowe	2 321 336,61	2 254 168,92
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	90 227,51	80 820,18
Zobowiązania z tytułu pożyczek	2 231 109,10	2 173 348,74
Zobowiązania niefinansowe	16 894,53	17 370,03
Przedpłaty i zaliczki otrzymane na dostawy		0,00
Inne zobowiązania niefinansowe	16 894,53	17 370,03
Razem zobowiązania	2 338 231,14	2 271 538,95

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE (BRUTTO)- STRUKTURA WALUTOWA

Wyszczególnienie	na dzień 31.12.2020		na dzień 31.12.2019	
	w walucie	po przeliczeniu na PLN	w walucie	po przeliczeniu na PLN
a) złoty polski (PLN)	94 822,04	94 822,04	86 190,21	86 190,21
Razem zobowiązania	94 822,04	94 822,04	86 190,21	86 190,21

4.11. ODROZONY PODATEK DOCHODOWY

Na dzień bilansowy i w poprzednim okresie nie wystąpiły różnice przejściowe podlegające aktywowaniu lub ujęciu jako rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

W okresie sprawozdawczym nie wystąpił podatek dochodowy i podatek odroczony odnoszący się do „Innych całkowitych dochodów”.

4.12. ZAPASY

Nie wystąpiły.

4.13. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY

Wyszczególnienie	na dzień 2020-12-31	na dzień 2019-12-31
a) w walucie polskiej	0,00	5 999,59
- środki pieniężne na rachunkach bankowych	0,00	5 999,59
- środki pieniężne w kasie	0,00	0,00
- depozyty krótkoterminowe	0,00	0,00
Razem	0,00	5 999,59

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 31.12.2020 oraz na dzień 31.12.2019 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 31.12.2020 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 2020-12-31	na dzień 2019-12-31
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 2020 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 BILANSOWY ORAZ NA DZIEŃ PRZEKAZANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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

Akcjonariusz	Liczba akcji	łącznie 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%

WYKAZ AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH CO NAJMNIEJ 5% OGÓLNEJ LICZBY GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU AKCJONARIUSZY NA DZIEŃ PRZEKAZANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Akcjonariusz	Liczba akcji	łącznie wartość nominalna (PLN)	Udział w kapitale zakładowym (%)	Udział w ogólnej liczbie głosów (%)
Artur Górski	413 378,00	413 378,00	31,94%	31,94%
Leszek Jastrzębski	362 400,00	362 400,00	28,00%	28,00%
January Ciszewski	392 553,00	392 553,00	30,33%	30,33%
Pozostali	126 038,00	126 038,00	9,74%	9,74%
Razem	1 294 369,00	1 294 369,00	100,00%	100,00%

ZMIANY W KAPITAŁE ZAKŁADOWYM W OKRESIE OBJĘTYM SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM

W roku 2020 nie dokonano zmian kapitału zakładowego, który w związku z tym jest tożsamy z kapitałem zakładowym na koniec 2019 roku i wynosi 1.294.369,00 zł (słownie: jeden milion dwieście dziewięćdziesiąt cztery tysiące trzysta sześćdziesiąt dziewięć złotych 00/100) oraz składa się z:

- 1) 100.00 (słownie: stu tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii A,
- 2) 958.201 (słownie: dziewięćset pięćdziesięciu ośmiu tysięcy dwustu jeden) akcji zwykłych na okaziciela serii B1,
- 3) 89.305 (słownie: osiemdziesięciu dziewięciu tysięcy trzystu pięciu) akcji zwykłych na okaziciela serii B2,

- 4) 43.225 (słownie: czterdziestu trzech tysięcy dwustu dwudziestu pięciu) akcji zwykłych na okaziciela serii B3,
- 5) 16.556 (słownie: szesnastu tysięcy pięćset pięćdziesięciu sześciu) akcji zwykłych na okaziciela serii B4,
- 6) 12.597 (słownie: dwunastu tysięcy pięćset dziewięćdziesięciu siedmiu) akcji zwykłych na okaziciela serii B5,
- 7) 12.597 (słownie: dwunastu tysięcy pięćset dziewięćdziesięciu siedmiu) akcji zwykłych na okaziciela serii B6,
- 8) 1.260 (słownie: tysiąca dwustu sześćdziesięciu) akcji zwykłych na okaziciela serii B7,
- 9) 1.259 (słownie: tysiąca 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: tysiąca dziewięćset siedemdziesięciu dziewięciu) akcji zwykłych na okaziciela serii C4,
- 14) 1.979 (słownie: tysiąca dziewięćset siedemdziesięciu dziewięciu) akcji zwykłych na okaziciela serii C5.

Powyżej wskazany kapitał zakładowy został opłacony w całości.

ZMIANY W STRUKTURZE PAKIETÓW AKCJI W ROKU 2020

W okresie 2020 roku nie miały miejsca zmiany w strukturze głównych akcjonariuszy Grupa Trinity S.A.

ZMIANY W STRUKTURZE PAKIETÓW AKCJI PO 31 GRUDNIA 2020 R.

Po dniu bilansowym 31.12.2020 r do dnia przekazania sprawozdania finansowego miały miejsce następujące zdarzenia w strukturze znacznych pakietów akcji. Dotychczasowy Akcjonariusz Spółki Vendaxa Ltd. sprzedała wszystkie posiadane przez siebie akcji na rzecz 3 akcjonariuszy będących osobami fizycznymi. Treść właściwych raportów (w systemie ESPI) została przekazana w wiadomości publicznej zgodnie z przepisami ustawy o ofercie publicznej.

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 ZABEZPIELAJĄCYCH

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 2020 Spółka nie wypłacała dywidendy.

4.19. ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE

KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH

Wyszczególnienie	za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020	za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019
Koszty wynagrodzeń	24 000,00	24 000,00
Koszty ubezpieczeń społecznych	0,00	1 638,40
Koszty świadczeń pracowniczych razem	24 000,00	25 638,40

ZOBOWIĄZANIA I REZERWY Z TYTUŁU ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH

Wyszczególnienie	Zobowiązania i rezerwy długoterminowe		Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	
	na dzień 2020-12-31	na dzień 2019-12-31	na dzień 2020-12-31	na dzień 2019-12-31
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń			0,00	3 406,00
Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych			0,00	0,00
Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych razem	0,00	0,00	0,00	3 406,00

Spółka nie tworzy rezerw na świadczenia pracownicze z uwagi na brak pracowników zatrudnionych na podstawie umowy rodzącej obowiązek tworzenia takich rezerw.

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 2020-12-31	na dzień 2019-12-31	na dzień 2020-12-31	na dzień 2019-12-31
Pozostałe rezerwy na zobowiązania			12 300,00	12 000,00
Pozostałe rezerwy na zobowiązania razem	0,00	0,00	12 300,00	12 000,00
Wyszczególnienie	Rezerwy na udzielone gwarancje	Rezerwa na straty z tytułu umów	Pozostałe rezerwy na zobowiązania	Razem
Stan rezerw na dzień 01.01.2020 roku			12 000,00	12 000,00
Rezerwy utworzone			12 300,00	12 300,00
Rezerwy wykorzystane (-)			-12 000,00	-12 000,00
Stan rezerw na dzień 31.12.2020 roku, w tym:	0,00	0,00	12 300,00	12 300,00
- rezerwy długoterminowe				0,00
- rezerwy krótkoterminowe			12 300,00	12 300,00
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 krótkoterminowe			12 000,00	12 000,00

4.21. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

Wyszczególnienie	Rezerwy długoterminowe		Rezerwy krótkoterminowe	
	na dzień 2020-12-31	na dzień 2019-12-31	na dzień 2020-12-31	na dzień 2019-12-31
Aktywa - rozliczenia międzyokresowe				
- licencje i ubezpieczenia				
- inne rozliczenia	0,00	0,00	123,86	0,00
- VAT do rozliczenia				
Aktywa - rozliczenia międzyokresowe razem	0,00	0,00	123,86	0,00
Pasywa- rozliczenia międzyokresowe				
Pasywa - rozliczenia międzyokresowe razem	0,00	0,00	0,00	0,00

Nazwa Spółki:

Grupa Trinity Spółka Akcyjna

Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

01.01-31.12.2020 r.

Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)

Poziom zaokrąglenia:

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

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

Wyszczególnienie	za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020	za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019
Sprzedaż usług	0,00	2 600,00
Przychody ze sprzedaży ogółem	0,00	2 600,00

PRZYCHODY ZE WZGLĘDU NA KRAJ ODBIORCY

Wyszczególnienie	za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020	za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019
- odbiorcy krajowi	0,00	2 600,00
- odbiorcy zagraniczni	0,00	0,00
Przychody ze sprzedaży ogółem	0,00	2 600,00

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU

Wyszczególnienie	za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020	za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019
Amortyzacja	0,00	0,00
Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00
Usługi obce	38 556,10	61 415,20
Podatki i opłaty	18 961,64	1 725,53
Wynagrodzenia	24 000,00	24 000,00
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	1 638,40
Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00
Koszty według rodzaju razem	81 517,74	88 779,13
Koszt własny sprzedaży, koszty sprzedaży oraz koszty ogólnego zarządu	81 517,74	88 779,13

KOSZTY ZE WZGLĘDU NA KRAJ DOSTAWCY

Wyszczególnienie	za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020	za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019
- dostawcy krajowi	81 517,74	88 779,13
- dostawcy zagraniczni	0,00	0,00
Koszty ogółem	81 517,74	88 779,13

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

Wyszczególnienie	za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020	za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019
Przedawinione zobowiązania	0,00	6 047,21
Pozostałe przychody	4 801,10	19 805,86
Pozostałe przychody operacyjne razem	4 801,10	25 853,07

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

Wyszczególnienie	za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020	za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019
Odpisy aktualizujące wartość należności	0,00	9 774,18
Kary umowne	0,00	0,00
Pozostałe koszty operacyjne	8 533,42	18 041,70
Pozostałe koszty operacyjne razem	8 533,42	27 815,88

4.23. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE

PRZYCHODY FINANSOWE

Wyszczególnienie	za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020	za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019
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	0,00	9 303,46
Dłużne papiery wartościowe utrzymywane do terminu wymagalności		
Przychody z odsetek dotyczące instrumentów finansowych niewycenianych w wartości godziwej przez wynik	0,00	9 303,46
Zyski (straty) (+/-) z tytułu różnic kursowych		
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty (lokaty)		
Pożyczki i należności		
Zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu		
Zyski (straty) (+/-) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
Przedawnione i wątpliwe pożyczki	0,00	306 323,70
Otrzymane dywidendy	0,00	0,00
Odwrocenie odpisu aktualizującego wartość pożyczki	0,00	100 886,06
Przychody finansowe ogółem	0,00	416 513,22

Nazwa Spółki:

Grupa Trinity Spółka Akcyjna

Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

01.01-31.12.2020 r.

Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)

Poziom zaokrąglenia:

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

KOSZTY FINANSOWE

Wyszczególnienie	za okres	za okres
	od 01.01.2020 do 31.12.2020	od 01.01.2019 do 31.12.2019
Koszty odsetek dotyczące instrumentów finansowych niewycenianych w wartości godziwej przez wynik:		
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego		
Kredyty		
Pożyczki i zobowiązania	101 648,86	103 210,08
Dłużne papiery wartościowe		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	0,00	1 648,96
Koszty odsetek dotyczące instrumentów finansowych niewycenianych w wartości godziwej przez wynik	101 648,86	104 859,04
Zyski (straty) (+/-) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące wartość udzielonych pożyczek	0,00	6 100,00
Odpisy aktualizujące wartość krótkoterminowych aktywów finansowych	0,00	0,00
Inne koszty finansowe		0,00
Koszty finansowe ogółem	101 648,86	110 959,04

4.24. ZYSKI/STRATY Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ

Wyszczególnienie	za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020	za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019
a) Zysk (strata) netto na aktywach finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik	107 100,00	-2 400,00
- sprzedaż spółek zależnych	107 100,00	-2 400,00
- aktualizacja wartości spółek zależnych	0,00	0,00
- aktualizacja wartości opcji na udziały spółek zależnych		
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	107 100,00	-2 400,00

4.25. PODATEK DOCHODOWY

PODATEK DOCHODOWY

Wyszczególnienie	za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020	za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019
Podatek bieżący		
Podatek odroczony	0,00	0,00
Korekty bieżącego podatku za poprzednie okresy		
Razem:	0,00	0,00

Wyszczególnienie	za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020	za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019
Zysk przed opodatkowaniem (brutto)	-79 798,92	215 312,24
Stawka podatku stosowana przez Spółkę dominującą	0,19	0,19
Podatek wyliczony wg stawki krajowej	0,00	40 909,00
<i>Uzgodnienie podatku dochodowego z tytułu:</i>		
- stosowania innej stawki podatkowej w spółkach Grupy (+/-)		
- przychodów niepodlegających opodatkowaniu (-)	0,00	-115 886,06
- przychodów podlegających opodatkowaniu (+)	0,00	36 386,06
- kosztów trwale niestanowiących kosztów uzyskania przychodów (+)	984,09	15 034,73
- kosztów niestanowiących kosztów uzyskania przychodów (+)	117 281,48	128 984,26
- kosztów stanowiących koszty uzyskania przychodów (-)	-2 901 443,13	-24 745,53
- wykorzystania uprzednio nierozpoznanych strat podatkowych (-)	0,00	-255 085,70
- 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 01.01.2020 do 31.12.2020	za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	-79 798,92	215 312,24
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)	-0,06	0,17
Rozwodniony zysk (strata) na akcję z działalności kontynuowanej (PLN)	-0,06	0,17
<i>Działalność kontynuowana i zaniechana</i>		
Zysk (strata) netto	-79 798,92	215 312,24
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)	-0,06	0,17
Rozwodniony zysk (strata) na akcję z działalności ogółem (PLN)	-0,06	0,17

W związku z ujemnymi kapitałami własnymi na koniec 2019 roku (zatwierdzone sprawozdanie za 2019 rok) Zarząd dokonał zwołania Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy zgodnie z obowiązującymi przepisami KSH w celu podjęcia uchwały co do dalszego istnienia Spółki. W dniu 12 lutego 2021 roku Akcjonariusze Spółki podjęli stosowną uchwałę o dalszym istnieniu Spółki.

4.27. PRZEPIŁYWY PIENIĘŻNE

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

Wyszczególnienie	za okres	za okres
	od 01.01.2020 do 31.12.2020	od 01.01.2019 do 31.12.2019
<i>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</i>		
Zysk netto przed opodatkowaniem	-79 798,92	215 312,24
Korekty:	-5 946,51	100 006,62
Zyski (straty) z działalności inwestycyjnej	-107 100,00	0,00
Odsetki	101 153,49	100 006,62
Otrzymane dywidendy		0,00
Środki pieniężne z działalności operacyjnej przed uwzględnieniem zmian w kapitale obrotowym	-85 745,43	315 318,86
Zmiana stanu należności	7 231,00	16 112,27
Zmiana stanu zobowiązań	8 631,83	-37 025,96
Zmiana stanu rezerw i rozliczeń międzyokresowych	176,14	-7 832,52
Zmiana stanu aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik	0,00	2 500,00
Inne korekty	0,00	-407 209,76
Środki pieniężne wygenerowane w toku działalności operacyjnej	-69 706,46	-118 137,11
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-69 706,46	-118 137,11

Zmiany stanu zobowiązań w wysokości 8.631,83 zł w 2020 roku obejmują:

- różnica zobowiązań (8.631,83 zł)

Zmiany stanu należności w wysokości 7.231,00 zł w 2020 roku obejmują:

- różnica należności (7.231,00 zł)

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.

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:

01.01-31.12.2020 r.

Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)

Poziom zaokrąglenie:

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

Wyszczególnienie	za okres	za okres
	od 01.01.2020 do 31.12.2020	od 01.01.2019 do 31.12.2019
Pożyczki	0,00	0,00
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności finansowe	22 124,00	29 355,00
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	0,00	5 999,59
Ekspozycja na ryzyko kredytowe razem	22 124,00	35 354,59

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	2020-12-31		2019-12-31	
	Bieżące	Zaległe	Bieżące	Zaległe
	w PLN		w PLN	
Należności krótkoterminowe:				
Należności z tytułu dostaw i usług		98 001,20	0,00	98 001,20
Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług (-)		-98 001,20	0,00	-98 001,20
Należności z tytułu dostaw i usług netto	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe należności finansowe	22 124,00		29 355,00	
Odpisy aktualizujące wartość pozostałych należności (-)			0,00	
Pozostałe należności finansowe netto	22 124,00	0,00	29 355,00	0,00
Należności finansowe	22 124,00	0,00	29 355,00	0,00
Wyszczególnienie	2020-12-31		2019-12-31	
	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:	0,00		0,00	
do 1 miesiąca	0,00		0,00	
od 1 do 6 miesięcy	0,00		0,00	
od 6 do 12 miesięcy	0,00		0,00	
powyżej roku	0,00		0,00	
Zaległe należności finansowe	0,00	0,00	0,00	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 oraz obecni większościowi akcjonariusze wyrażają chęć dalszego finansowania Spółki.

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 31.12.2020						
Kredyty bankowe						
Pożyczki		2 231 109,10	0,00		2 231 109,10	2 231 109,10
Stan na 31.12.2019						
Kredyty bankowe						
Pożyczki		2 173 348,74	0,00		2 173 348,74	2 173 348,74

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.

W związku z ujemnymi kapitałami własnymi na koniec 2019 roku (zatwierdzone sprawozdanie za 2019 rok) Zarząd dokonał zwołania Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy zgodnie z obowiązującymi przepisami KSH w celu podjęcia uchwały co do dalszego istnienia Spółki. W dniu 12 lutego 2021 roku Akcjonariusze Spółki podjęli stosowną uchwałę o dalszym istnieniu Spółki.

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 31.12.2020

Wyszczególnienie
Borkbeit Holdings LTD
GT LEGAL sp. z o.o. w likwidacji
Vendaxa Ltd.
Caprius Investments Limited

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:

01.01-31.12.2020 r.

Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)

Poziom zaokrąglenie:

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

INFORMACJE O TRANSAKCJACH Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI W OKRESIE 01.01. – 31.12.2020									
Spółki powiązane	Należności na 31.12.2020 r.	Zobowiązania na 31.12.2020 r.	Aktywa finansowe - wartość netto	Pożyczki (saldo)		Przychody ze sprzedaży i przeszacowania w 2020r.	Zakupy i koszty z tyt. przeszacowania w 2020 r.	Przychody finansowe	Koszty finansowe
				udzielone	otrzymane				
Jednostki powiązane kapitałowo niepodlegające konsolidacji									
Borkbeit Holding Ltd	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Goldenmark S.A.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 137,55
Mennica Wrocławska - Dystrybucja Sp. z o.o.	1 230,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Mennica Wrocławska Sp. z o.o.	19 506,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1450 S.A.(dawniej Trinity Capital Business Network Sp. z o.o.)	0,00	0,00	0,00	0,00	14 572,25	0,00	0,00	0,00	0,00
1450 S.A. Sp.k. (dawniej Trinity Capital Business Network Sp. z o.o. sp. komandytowa)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Webber & Saar Sp. z o.o.	0,00	78 068,72	0,00	0,00	2 109 735,17	0,00	0,00	0,00	0,00
Solino Sp. z o.o.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
GT LEGAL Sp. z o.o. w likwidacji	1 215,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vendaxa Limited	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ogółem	21 951,52	78 068,72	0,00	0,00	2 124 307,42	0,00	0,00	0,00	4 301,01

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 Wrocławska - Dystrybucja Sp. z o.o.	1 230,00								
Mennica Wrocławska Sp. z o.o.	19 506,52								
1450 S.A.(dawniej Trinity Capital Business Network Sp. z o.o.)					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: 01.01-31.12.2020 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 31.12.2020 ROKU

Nie wystąpiły.

WYNAGRODZENIA CZŁONKÓW RADY NADZORCZEJ Z TYTUŁU PEŁNIENIA FUNKCJI W SPÓŁCE W OKRESIE OD 01.01 DO 31.12.2020 ROKU

Nie wystąpiły.

4.32. ZATRUDNIENIE I ROTACJA KADR

Zarówno na dzień 31.12.2020 r. jak i 31.12.2019 r. Spółka nie zatrudniała pracowników na podstawie umowy o pracę.

4.33. WYNAGRODZENIE FIRMY AUDYTORSKIEJ

Wyszczególnienie	za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020	za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019
Badanie rocznych sprawozdań finansowych	12 300,00	12 000,00
Przegląd sprawozdań finansowych		
Doradztwo podatkowe		
Pozostałe usługi		
Razem	12 300,00	12 000,00

4.34. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU

Po dniu bilansowym 31.12.2020 r. do dnia przekazania sprawozdania finansowego miały miejsce następujące zdarzenia w strukturze znacznych pakietów akcji. Dotychczasowy Akcjonariusz Spółki Vendaxa Ltd. sprzedała wszystkie posiadane przez siebie akcji na rzecz 3 akcjonariuszy będących osobami fizycznymi. Treść właściwych raportów (w systemie ESPI) została przekazana w wiadomości publicznej zgodnie z przepisami ustawy o ofercie publicznej.

Ponadto właściciele Webber&Saar sp. z o. o. głównego wierzyciela Spółki (dawna jednostka zależna) na podstawie uchwały Zgromadzenia Wspólników udzielili zgody Zarządowi Webber&Saar sp. z o. o. na zwolnienie Spółki, z wszelkich zobowiązań wobec Spółki z tytułu jakichkolwiek pożyczek. Zwolnienie z długu obejmuje kwotę należności głównej, odsetki i wszelkie inne zobowiązania wynikające z tych umów oraz z innych tytułów prawnych.

Nazwa Spółki: **Grupa Trinity Spółka Akcyjna**
Okres objęty sprawozdaniem finansowym: 01.01-31.12.2020 r. Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie: wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

W dniu 12.02.2021 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie podjęło uchwałę w sprawie dalszego istnienia Spółki.

PODPISY WSZYSTKICH CZŁONKÓW ZARZĄDU

Wrocław, 31 maja 2021 r.

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