

Nazwa Spółki:

Grupa Trinity Spółka Akcyjna

Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

01.01-31.12.2020 r.

Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)

Poziom zaokrągłeń:

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

GRUPA TRINITY SA

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2021 ROKU DO 31 GRUDNIA 2021 ROKU



KRAKÓW, DNIA 31 MAJA 2022 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	10
2. INFORMACJE OGÓLNE	11
2.1. INFORMACJE O SPÓŁCE	11
2.2. SKŁAD ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ	12
2.3. CHARAKTER DZIAŁALNOŚCI	13
2.4. INWESTYCJE SPÓŁKI	13
2.5. INFORMACJE O PODSTAWIE SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, WALUCIE SPRAWOZDAWCZEJ ORAZ ZASTOSOWANYM POZIOMIE ZAOKRĄGLEŃ	14
2.6. PLATFORMA ZASTOSOWANYCH MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ	16
2.7. ZASADY RACHUNKOWOŚCI	17
2.8. PREZENTACJA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH	24
2.9. SEGMENTY OPERACYJNE	24
2.10. SEZONOWOŚĆ DZIAŁALNOŚCI	24
2.11. POŁĄCZENIE JEDNOSTEK GOSPODARCZYCH	24
2.12. TRANSAKCJE NA WALUTACH OBCYCH	24
2.13. KOSZTY FINANSOWANIA ZEWNĘTRZNEGO	24
3. ZMIANY ZASAD RACHUNKOWOŚCI	25
4. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ I RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT	25
4.1. SEGMENTY OPERACYJNE	25
4.2. WARTOŚCI NIEMATERIALNE	25
4.3. WARTOŚĆ FIRMY	26
4.4. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	26
4.5. AKTYWA W LEASINGU	27
4.6. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE	27

4.7. AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWEJ PRZEZ WYNIK	27
4.8. POZOSTAŁE AKTYWA ORAZ ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	30
4.9. NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	33
4.10. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA	33
4.11. ODRO CZONY PODATEK DOCHODOWY	34
4.12. ZAPASY	34
4.13. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY	34
4.14. KAPITAŁ PODSTAWOWY	34
4.15. KAPITAŁ Z EMISJI AKCJI POWYŻEJ ICH WARTOŚCI NOMINALNEJ	38
4.16. KAPITAŁ Z WYCENY TRANSAKCJI ZABEZPIECZAJĄCYCH	38
4.17. POZOSTAŁE KAPITAŁY	38
4.18. DYWIDENDY	38
4.19. ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE	38
4.20. POZOSTAŁE REZERWY	38
4.21. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	39
4.22. PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE	39
4.23. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE	41
4.24. ZYSKI/STRATY Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ	41
4.25. PODATEK DOCHODOWY	42
4.26. ZYSK NA AKCJĘ I ZAPROPONOWANE DO WYPŁATY DYWIDENDY	42
4.27. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE	43
4.28. AKTYWA ORAZ ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE	43
4.29. RYZYKO DOTYCZĄCE INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH	44
4.30. INFORMACJE NA TEMAT PODMIOTÓW POWIĄZANYCH	46
4.31. WYNAGRODZENIA CZŁONKÓW ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ	47
4.32. ZATRUDNIENIE	47
4.33. WYNAGRODZENIE FIRMY AUDYTORSKIEJ	47
4.34. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU	48

Nazwa Spółki:

Grupa Trinity Spółka Akcyjna

Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

01.01-31.12.2021 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 31.12.2021	na dzień 31.12.2020
Aktywa		
Aktywa trwałe	0,00	0,00
Wartość firmy		
Wartości niematerialne		
Rzeczowe aktywa trwałe		
Nieruchomości inwestycyjne		
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik		
Pozostałe aktywa finansowe		
Należności długoterminowe		
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
Aktywa obrotowe	63 399,45	22 247,86
Zapasy	0,00	0,00
Należności z tytułu dostaw i usług	4 503,70	0,00
Pozostałe należności krótkoterminowe	33 380,00	22 124,00
Krótkoterminowe aktywa finansowe	25 515,75	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	25 515,75	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	123,86
Aktywa razem	63 399,45	22 247,86

Wyszczególnienie	na dzień 31.12.2021	na dzień 31.12.2020
Pasywa		
Kapitał własny	-356 904,21	-2 315 983,28
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	-40 284 951,85	-42 244 030,92
- zysk (strata) z lat ubiegłych	-42 244 030,92	-42 164 232,00
- zysk (strata) netto bieżącego roku	1 959 079,07	-79 798,92
Zobowiązania	420 303,66	2 338 231,14
Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
Długoterminowe kredyty i pożyczki	0,00	0,00

Nazwa Spółki:

Grupa Trinity Spółka Akcyjna

Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

01.01-31.12.2021 r.

Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)

Poziom zaokrąglenia:

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

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	420 303,66	2 338 231,14
Krótkoterminowe kredyty i pożyczki	217 730,66	2 231 109,10
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik		
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług	1 230,00	90 227,51
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	188 740,00	0,00
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	303,00	4 594,53
Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych		
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	12 300,00	12 300,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
Pasywa razem	63 399,45	22 247,86

Kraków, 31 maja 2022 r.

.....

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....

Podpisy Zarządu

Nazwa Spółki:

Grupa Trinity Spółka Akcyjna

Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

01.01-31.12.2021 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 31.12.2021	od 01.01 do 31.12.2020
<i>Działalność kontynuowana</i>		
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	4 503,70	107 100,00
Zysk (strata) netto na aktywach finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik	4 503,70	107 100,00
Dywidendy z inwestycji kapitałowych		
Odsetki od pożyczek do inwestycji kapitałowych		
Zysk (strata) netto na transakcjach walutowych		
Przychody ze sprzedaży usług	24 390,24	0,00
Koszt własny sprzedaży usług		
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	28 893,94	107 100,00
Koszty sprzedaży	0,00	0,00
Koszty ogólnego zarządu	81 503,88	81 517,74
Pozostałe przychody operacyjne	97 895,14	4 801,10
Pozostałe koszty operacyjne	8 019,64	8 533,42
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	37 265,56	21 849,94
Przychody finansowe	2 162 679,39	0,00
Koszty finansowe	52 125,88	101 648,86
Odpis wartości firmy		
Odpis ujemnej wartości firmy		
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	2 147 819,07	-79 798,92
Podatek dochodowy	188 740,00	0,00
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	1 959 079,07	-79 798,92
<i>Działalność zaniechana</i>		
Strata netto z działalności zaniechanej		
Zysk (strata) netto	1 959 079,07	-79 798,92

Kraków, 31 maja 2022 r.

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

.....
 Podpisy Zarządu

Nazwa Spółki:

Grupa Trinity Spółka Akcyjna

Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

01.01-31.12.2021 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 do 31.12.2021 PLN / akcję	za okres od 01.01 do 31.12.2020 PLN / akcję
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	1 959 079,07	-79 798,92
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej i zaniechanej	1 959 079,07	-79 798,92
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	1,51	-0,06
- rozwodniony	1,51	-0,06
<i>z działalności kontynuowanej i zaniechanej</i>		
- podstawowy	1,51	-0,06
- rozwodniony	1,51	-0,06

1.4. SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

Wyszczególnienie	za okres od 01.01 do 31.12.2021	za okres od 01.01 do 31.12.2020
Zysk (strata) netto	1 959 079,07	-79 798,92
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	1 959 079,07	-79 798,92

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 01.01.2021	1 294 369,00	0,00	2 114 336,10	0,00	36 519 342,54	-42 244 030,92	-2 315 983,28
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości							0,00
Korekta błęd podstawowego						0,00	0,00
Saldo po zmianach	1 294 369,00	0,00	2 114 336,10	0,00	36 519 342,54	-42 244 030,92	-2 315 983,28
Zmiany w kapitale własnym w okresie 01.01.-31.12.2021							
Emisja akcji							0,00
Wycena opcji (program płatności akcjami)							0,00
Należne wpłaty na kapitał zakładowy							0,00
Dywidendy							0,00
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał							0,00
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 31.12.2021 roku						1 959 079,07	1 959 079,07
Inne całkowite dochody:							
Przyszacowanie środków trwałych							0,00
Instrumenty zabezpieczające przepływy środków pieniężnych							0,00
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą							0,00
Różnice kursowe przeniesione do wyniku finansowego – sprzedaż jednostek zagranicznych							0,00
Udział w innych dochodach całkowitych jednostek wycenianych metodą praw własności							0,00
Podatek dochodowy odnoszący się do składników innych dochodów całkowitych							0,00
Razem całkowite dochody	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 959 079,07	1 959 079,07
Przeniesienie do zysków zatrzymanych (sprzedaż przyszacowanych środków trwałych)							0,00
Saldo na dzień 31.12.2021	1 294 369,00	0,00	2 114 336,10	0,00	36 519 342,54	-40 284 951,85	-356 904,21

Nazwa Spółki:

Grupa Trinity Spółka Akcyjna

Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

01.01.-31.12.2021 r.

Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)

Poziom zaokrągłeń:

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

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	-2 234 184,36
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości						0,00	0,00
Korekta błędów 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	-2 234 184,36
Zmiany w kapitale własnym w okresie 01.01.-31.12.2020							
Emisja akcji							0,00
Wycena opcji (program płatności akcjami)							0,00
Należne wpłaty na kapitał zakładowy							0,00
Dywidendy							0,00
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał							0,00
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
Inne całkowite dochody:							
Przeszacowanie środków trwałych							0,00
Instrumenty zabezpieczające przepływy środków pieniężnych							0,00
Różnice kursowe z wyceny jednostek zależnych za granicą							0,00
Różnice kursowe przeniesione do wyniku finansowego – sprzedaż jednostek zagranicznych							0,00
Udziały w innych dochodach całkowitych jednostek wycenianych metodą praw własności							0,00
Podatek dochodowy odnoszący się do składników innych dochodów całkowitych							0,00
Razem całkowite dochody	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-79 798,92	-79 798,92
Przeniesienie do zysków zatrzymanych (sprzedaż przeszacowanych środków trwałych)							0,00
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

Nazwa Spółki:

Grupa Trinity Spółka Akcyjna

Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

01.01-31.12.2021 r.

Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)

Poziom zaokrąglenia:

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

1.6. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)

Wyszczególnienie	za okres	za okres
	od 01.01 do 31.12.2021	od 01.01.2020 do 31.12.2020
<i>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</i>		
Zysk netto przed opodatkowaniem	2 147 819,07	-79 798,92
Korekty:	-2 224 648,33	-5 946,51
Amortyzacja wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych		
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości firmy		
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych		
(Zysk) strata na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych		
Zyski (straty) z działalności inwestycyjnej	-7 449,02	-107 100,00
(Zyski) straty z tytułu zmiany wartości aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik		0,00
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	51 955,94	101 153,49
Otrzymane dywidendy	0,00	0,00
Środki pieniężne z działalności operacyjnej przed uwzględnieniem zmian w kapitale obrotowym	2 192 325,99	-85 745,43
Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
Zmiana stanu należności	-15 759,70	7 231,00
Zmiana stanu zobowiązań	15 220,32	8 631,83
Zmiana stanu rezerw i	0,00	176,14
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	123,86	0,00
Wydatki na nabycie nieruchomości inwestycyjnych		
Wpływy ze sprzedaży nieruchomości inwestycyjnych		
Wydatki na nabycie aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik		
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik		

Nazwa Spółki:

Grupa Trinity Spółka Akcyjna

Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

01.01-31.12.2021 r.

Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)

Poziom zaokrąglenia:

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

Zmiana stanu aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik		
Inne korekty	-2 238 299,09	0,00
Środki pieniężne wygenerowane w toku działalności operacyjnej	-76 829,26	-69 706,46
Zapłacone odsetki		
Zapłacony podatek dochodowy		
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-76 829,26	-69 706,46
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Inne wpływy inwestycyjne	7 449,02	
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności inwestycyjnej	7 449,02	0,00
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy netto z tytułu emisji akcji		
Nabycie akcji własnych		
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży		107 100,00
Wykup dłużnych papierów wartościowych		
Spłaty odsetek od dłużnych papierów wartościowych		
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek	90 000,00	104,01
Spłaty kredytów i pożyczek		-39 000,00
Spłaty odsetek od kredytów i pożyczek	-104,01	-4 497,14
Wpływy z tytułu odsetek od lokat		
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego		
Odsetki zapłacone	0,00	0,00
Dywidendy wypłacone		
Inne wpływy finansowe	5 000,00	
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	94 895,99	63 706,87
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	25 515,75	-5 999,59
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	0,00	5 999,59
Zmiana stanu z tytułu różnic kursowych		
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	25 515,75	0,00

Stan środków pieniężnych na rachunku VAT na koniec 2021 roku oraz na koniec 2020 roku wynosił 0,00 zł.

2. INFORMACJE OGÓLNE

2.1. INFORMACJE O SPÓŁCE

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

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

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

2.2. SKŁAD ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ

Zmiany w składzie Rady Nadzorczej

W dniu 12 lutego 2021 r. dokonano zmian w składzie Rady Nadzorczej. Odwołany ze składu Rady Nadzorczej został Pan Maciej Bakes i powołani zostali: Pan Marcin Zielenkiewicz, Pan Michał Grzybowski oraz Pan Marcin Pawlak

W dniu 28 czerwca 2021 r. odwołano ze składu Rady Nadzorczej Spółki Pana Grzegorza Ulicza, Pana Marcina Zielenkiewicza, Pana Mariusza Kołodzieja, Pana Marcina Pawlaka oraz Pana Michała Grzybowskiego. Jednocześnie, w skład Rady Nadzorczej Spółki, na okres nowej wspólnej trzyletniej kadencji, powołano Pana Jana Jastrzębskiego, Panią Monikę Górską, Pana Piotra Krupę, Pana Romana Tworzydło oraz Pana Michała Grzybowskiego.

Obecnie tj. na dzień publikacji niniejszego sprawozdania finansowego Spółki skład Rady Nadzorczej jest następujący.

Członkami Rady Nadzorczej są:

- Jan Jastrzębski – członek Rady Nadzorczej
- Monika Górską – członek Rady Nadzorczej
- Piotr Krupa – członek Rady Nadzorczej
- Roman Tworzydło – członek Rady Nadzorczej
- Michał Grzybowski – członek Rady Nadzorczej

Zmiany w składzie Zarządu

W okresie od 1 stycznia 2021 roku do 28 czerwca 2021 r. Zarząd Spółki był jednoosobowy w osobie Pana Adama Bijasa – Prezesa Zarządu Spółki. Podczas Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki, które odbyło się w dniu 28 czerwca 2021 r. odwołano ze składu Zarządu Spółki Pana Adama Bijasa. Jednocześnie, w skład Zarządu Spółki, na okres nowej trzyletniej kadencji, powołano Pana Łukasza Górskiego.

Do dnia publikacji skład Zarządu nie zmienił się. Zarząd jest jednoosobowy, w jego skład wchodzi Pan Łukasz Górski – Prezes Zarządu

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.

Obecnie Spółka nie prowadzi działalności operacyjnej i jest w trakcie procesu połączenia z Personnel Service S.A. z siedzibą we Wrocławiu (dalej: "Personnel Service"). Spółka zamierza nabyć od akcjonariuszy Personnel Service akcje stanowiące 100% kapitału zakładowego Personnel Service, przy czym cena nabycia miałaby być płaćta w formie niepieniężnej poprzez przeniesienie na akcjonariuszy Personnel Service określonej liczby akcji wyemitowanych przez Spółkę, z jednoczesnym utrzymaniem Personnel Service jako spółki zależnej od Spółki.

Personnel Service jest liderem zatrudnienia personelu zza granicy oraz wiodącą spółką outsourcingową w Polsce. W wyniku transakcji Spółka zostanie zasilona doświadczeniem Personnel Service i stanie się podmiotem o mocnej pozycji konkurencyjnej w branży zatrudnienia i rozwiązań HR oraz wykorzysta efekty synergii wynikające między innymi z wykorzystania i wzajemnego uzupełnienia potencjału spółek, optymalizacji i zwiększenia skali działania oraz redukcji kosztów działalności.

2.4. INWESTYCJE SPÓŁKI

Grupa Trinity SA na dzień bilansowy tj. na dzień 31 grudnia 2021 roku nie posiada udziałów w innych podmiotach.

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 2021 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.

Sprawozdanie finansowe za 2021 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 2021 rok zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez okres co najmniej 12 miesięcy od dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego. Występowanie ujemnych kapitałów własnych na dzień bilansowy tj. na dzień 31 grudnia 2021 roku w wysokości **-356 904,21** zł oraz zobowiązania krótkoterminowe przewyższające aktywa obrotowe o tą samą kwotę oraz brak aktywnej działalności gospodarczej w ocenie Zarządu Spółki nie są podstawą do zmiany ww. założenia.

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

W kwietniu 2021 r. zmieniła się struktura Akcjonariatu. Nowi Akcjonariusze Spółki złożyli zobowiązanie do finansowania bieżącej działalności Spółki w celu utrzymania ciągłości operacyjnej i podjęli decyzję o wprowadzeniu do Spółki nowej działalności gospodarczej. Skutkowało to podpisaniem w grudniu 2021 r. ze spółką Personnel Service S.A. z siedzibą we Wrocławiu porozumienia o podstawowych warunkach transakcji "Term sheet", mającego za przedmiot określenie szczegółów połączenia. Spółka zamierza nabyć od akcjonariuszy Personnel Service akcje stanowiące 100% kapitału zakładowego Personnel Service, przy czym cena nabycia miałaby być płatna w formie niepieniężnej poprzez przeniesienie na akcjonariuszy Personnel Service określonej liczby akcji wyemitowanych przez Spółkę, z jednoczesnym utrzymaniem Personnel Service jako spółki zależnej od Spółki.

Strony postanowiły o zawarciu umowy inwestycyjnej do dnia 30 czerwca 2022 r.

W dniu 12 lutego 2021 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie podjęło uchwałę w sprawie dalszego istnienia Spółki.

Ponadto Spółka jest w posiadaniu opcji z terminem do końca 2030 roku wynikających ze sprzedaży udziałów w Webber&Saar sp. z o. o. polegających na udziale Spółki w zysku tego podmiotu pod warunkiem spełnienia określonych parametrów finansowych szczegółowo określonych w umowie sprzedaży 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. Warunkiem wypłaty Premii w danym roku jest osiągnięcie przez spółkę dodatniej wartości EBITDA w każdym z trzech lat obrotowych poprzedzających rok wypłaty Premii.

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

Kraków, 31 maja 2022 r.

.....
Prezes Zarządu

2.6. PLATFORMA ZASTOSOWANYCH MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ

MSSF:

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

Sporządzając jednostkowe sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2021 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 2021 r.

Dla sprawozdań finansowych za okres sprawozdawczy rozpoczynający się z dniem 1 stycznia 2021 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 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 2021 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 2021 roku lub później),

Zmiany odniesień do założeń koncepcyjnych zawartych w MSSF (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2021 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 jednostkowe sprawozdanie finansowe, w stosunku do okresów poprzednich Spółka nie zmieniła dobrowolnie żadnych stosowanych uprzednio zasad rachunkowości.

2.7. ZASADY RACHUNKOWOŚCI

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

Wartości niematerialne

Spółka na dzień 31 grudnia 2021 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 2021 r. nie posiadała istotnych rzeczowych aktywów trwałych. Spółka przy wycenie rzeczowych aktywów trwałych stosuje przepisy MSR 16 – Rzeczowe aktywa trwałe.

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 posługując 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, z 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 wyceny się według metody FIFO, tj. przyjmując, że ich rozchód wyceny się kolejno po cenach tych składników aktywów, które jednostka nabyła najwcześniej (pierwsze weszło – pierwsze wyszło).

Należności

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

Wycena na dzień bilansowy

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

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

Aktualizacja wyceny

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

1. od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości, do wysokości należności nie objętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym,
2. od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego – w pełnej wysokości należności,

3. kwestionowanych przez dłużników (należności sporne) oraz z których zapłatą dłużnik zalega, a według oceny jego sytuacji majątkowej i finansowej spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna – do wysokości roszczenia nie znajdującego pokrycia w gwarancji lub innym zabezpieczeniu,
4. należności dochodzonych na drodze sądowej.

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

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

Odpisów aktualizujących dokonuje się w każdym przypadku, z 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 wiarytelności 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 rezerwowy 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, powstałą różnicę odnosi się na wynik finansowy lub kapitał własny (z aktualizacji wyceny) w zależności od tego czy składnik aktywów finansowych został zaliczony do przeznaczonych do obrotu czy do dostępnych do sprzedaży. Inwestycje podlegają aktualizacji wyceny w przypadku utraty wartości.

Zobowiązania

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

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

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

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

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

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

Rachunek zysków i strat

Sprawozdanie z zysków i strat

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

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

Sprawozdanie z innych całkowitych dochodów

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

Subiektywne osądy przy stosowaniu zasad rachunkowości

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

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

Transakcje w walutach obcych w 2020 i 2021 nie wystąpiły.

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 2021 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 31.12.2021 ROKU			
Wyszczególnienie	Segmenty		Razem
	Usługi doradztwa	Działalność inwestycyjna	
Wyniki finansowe segmentów operacyjnych za okres od 01.01 do 31.12.2021 roku			
Przychody ogółem	24 390,24		28 893,94
Sprzedaż na zewnątrz	24 390,24	0,00	24 390,24
Sprzedaż między segmentami	0,00	4 503,70	4 503,70

SEGMENTY OPERACYJNE - DANE ZA OKRES OD 01.01. DO 31.12.2020 ROKU			
Wyszczególnienie	Segmenty		Razem
	Usługi doradztwa	Działalność inwestycyjna	
Wyniki finansowe segmentów operacyjnych za okres od 01.01 do 31.12.2020 roku			
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

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 31.12.2021 roku			
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2021 roku	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia stanu z tytułu zbycia (-)			
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2021 roku	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Razem
Za okres 01.01 do 31.12.2021 roku			
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2021 roku	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia stanu z tytułu nabycia	0,00		0,00
Zmniejszenia stanu z tytułu zbycia (-)			
Zmniejszenia stanu z tytułu likwidacji (-)			
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości (-)			
Odwrocenie odpisów aktualizujących			
Amortyzacja (-)	0,00		0,00
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2021 roku	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Razem
Stan na dzień 31.12.2021 roku			
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 31.12.2021 roku	0,00	0,00	0,00
Stan na dzień 31.12.2021 roku			
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 31.12.2021 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.

NA 31.12.2021 SPÓŁKA NIE POSIADA AKTYWÓW FINANSOWYCH WYCENIANYCH W WARTOŚCI GODZIWEJ PRZEZ WYNIK

W dniu 14 grudnia 2021 r. Zarząd Spółki zawarł, ze spółką z siedzibą w Polsce, umowę przeniesienia własności wszystkich, tj. 999 udziałów w spółce zależnej GT Legal sp. z o.o. w likwidacji z siedzibą we Wrocławiu, stanowiących 99,9% jej kapitału zakładowego, za łączną cenę 1,00 zł. Tym samym Spółka nie posiada już podmiotów zależnych.

Ponadto Spółka jest w posiadaniu opcji z terminem do końca 2030 roku wynikających ze sprzedaży udziałów w Webber&Saar sp. z o. o. polegających na udziale Spółki w zysku tego podmiotu pod warunkiem spełnienia określonych parametrów finansowych szczegółowo określonych w umowie sprzedaży 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. Warunkiem wypłaty Premii w danym roku 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:

01.01-31.12.2021 r.

Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)

Poziom zaokrąglenia:

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

Wyszczególnienie	Wartość bilansowa		Wartość godziwa				Metoda wyceny
	31.12.2021	31.12.2020	Poziom	31.12.2021	Poziom	31.12.2020	
AKTYWA FINANSOWE	63 399,45	22 124,00		48 895,75		22 124,00	
Dostępne do sprzedaży, w tym:	0,00	0,00		0,00		0,00	
Pożyczki	0,00	0,00		0,00		0,00	w skorygowanej cenie nabycia odpowiadającej wartości godziwej
Środki pieniężne	25 515,75	0,00		25 515,75		0,00	w wartości nominalnej odpowiadającej wartości godziwej
Pozostałe należności	33 380,00	22 124,00		23 380,00		22 124,00	w wartości nominalnej odpowiadającej wartości godziwej
Należności handlowe	4 503,70	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	w wartości godziwej przez wynik odpowiadającej skorygowanym aktywom netto przy uwzględnieniu odpisu z tytułu utraty wartości
- Goldenmark SA (sprzedane)	0,00	0,00	3	0,00	3	0,00	
- 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	
- Borkbeil Ltd.	0,00	0,00		0,00		0,00	
ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	218 960,66	2 321 336,61		291 644,16		2 321 336,61	
Kredyty i pożyczki	217 730,66	2 231 109,10		211 269,92		2 231 109,10	w zamortyzowanym koszcie
Zobowiązania handlowe	1 230,00	90 227,51		80 374,24		90 227,51	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).

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.

Nazwa Spółki:	Grupa Trinity Spółka Akcyjna	
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01-31.12.2021 r.	Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)	

4.8. POZOSTAŁE AKTYWA ORAZ ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

KATEGORIE AKTYWÓW ORAZ ZOBOWIĄZAŃ

Wartość pozostałych aktywów i zobowiązań finansowych prezentowana w bilansie odnosi się do następujących kategorii instrumentów finansowych określonych w MSSF 9:

AKTYWA FINANSOWE WYCENIANE W ZAMORTYZOWANYM KOSZCIE

Wyszczególnienie	na dzień 31.12.2021	na dzień 31.12.2020
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	37 883,70	22 124,00
Pożyczki	0,00	0,00
Należności i pożyczki krótkoterminowe	37 883,70	22 124,00
Należności i pożyczki, w tym:	37 883,70	22 121,00
Należności finansowe	37 883,70	22 121,00
Pożyczki	0,00	0,00

POŻYCZKI UDZIELONE NA DZIEŃ 31.12.2021 ROKU

Nazwa oraz siedziba jednostki	Kwota wg umowy		Termin spłaty	Oprocentowanie	Kwota pozostała do spłaty na dzień bilansowy				Zabezpieczenia
					część długoterminowa		część krótkoterminowa		
	PLN	Waluta			PLN	Waluta	PLN	Waluta	
Borkbeit	19 000,00	PLN	31.12.2016	7,00%			19 000,00		weksel in blanco
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	133 500,00				0,00		133 500,00		

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		

Nazwa Spółki:

Grupa Trinity Spółka Akcyjna

Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

01.01-31.12.2021 r.

Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)

Poziom zaokrąglenia:

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

Wyszczególnienie	za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021	za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020
Wartość brutto		
Saldo na początek okresu	183 915,30	203 553,96
Połączenie jednostek gospodarczych		
Kwota pożyczek udzielonych w okresie	0,00	0,00
Odsetki naliczone efektywną stopą procentową	0,00	0,00
Splata pożyczek wraz z odsetkami (-)	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec okresu	183 915,30	203 553,96
Odpisy z tytułu utraty wartości	183 915,30	203 556,96
Saldo na początek okresu	183 915,30	203 556,96
Odpisy ujęte jako koszt w okresie	0,00	0,00
Odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	183 915,30	203 553,96
Wartość bilansowa na koniec okresu	0,00	0,00

KREDYTY, POŻYCZKI I INNE INSTRUMENTY DŁUŻNE

Wyszczególnienie	Zobowiązania krótkoterminowe		Zobowiązania długoterminowe	
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020
<i>Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu:</i>				
Kredyty w rachunku kredytowym				
Kredyty w rachunku bieżącym				
Pożyczki	217 730,66	2 231 109,10	0,00	0,00
Dłużne papiery wartościowe				
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług	1 230,00	90 227,51		
Pozostałe (opcje)				
Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	218 960,66	2 321 336,61	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	218 960,66	2 321 336,61	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.

Nazwa Spółki:

Grupa Trinity Spółka Akcyjna

Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

01.01.-31.12.2021 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 31.12.2021							
Pożyczki		217 730,66	0,00			217 730,66	217 730,66
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania finansowe	1 230,00					1 230,00	1 230,00
Ekspozycja na ryzyko płynności razem	1 230,00	217 730,66	0,00	0,00	0,00	218 960,66	218 960,66
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

STRUKTURA WALUTOWA KREDYTÓW I POŻYCZEK

Wyszczególnienie	na dzień 31.12.2021			na dzień 31.12.2020		
	w walucie	po przeliczeniu		w walucie	po przeliczeniu	
a) złoty polski (PLN)	217 730,66	217 730,66		2 231 109,10	2 231 109,10	

4.9. NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE

Nie wystąpiły.

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE

Wyszczególnienie	31.12.2021		31.12.2020	
	Bieżące	Zaległe	Bieżące	Zaległe
Należności krótkoterminowe				
Należności z tyt. dostaw i usług	4 503,70	102 423,72	0,00	98 001,20
Odpisy aktualizujące wartość należności z tyt. dostaw i usług (-)		-102 423,72		-98 001,20
Należności z tyt. dostaw i usług netto	4 503,70	0,00	0,00	0,00
Pozostałe należności finansowe	33 380,00	9 109,63	22 124,00	9 109,62
Odpisy aktualizujące wartość pozostałych należności (-)		-9 109,63		-9 109,62
Pozostałe należności finansowe netto	33 380,00	0,00	22 124,00	0,00
Należności finansowe	37 883,70	0,00	22 124,00	0,00

Wartość bilansowa należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności uznawana jest przez Spółkę za rozsądne przybliżenie wartości godziwej.

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

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

Nie wystąpiły

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE

Wyszczególnienie	na dzień 31.12.2021	na dzień 31.12.2020
Zobowiązania finansowe	218 960,66	2 321 336,61
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 230,00	90 227,51
Zobowiązania z tytułu pożyczek	217 730,66	2 231 109,10
Zobowiązania niefinansowe	201 343,00	16 894,53
Zobowiązania z tytułu podatku od towarów i usług	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	188 740,00	0,00
Przedpłaty i zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
Zaliczki otrzymane na usługi budowlane	0,00	0,00
Inne zobowiązania niefinansowe	12 603,00	16 894,53

Razem zobowiązania	420 303,66	2 338 231,14
---------------------------	-------------------	---------------------

Wartość bilansowa zobowiązań z tytułu dostaw i usług, pozostałych zobowiązań oraz innych zobowiązań niefinansowych uznawana jest przez Spółkę za rozsądne przybliżenie wartości godziwej.

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

Wyszczególnienie	na dzień 31.12.2021		na dzień 31.12.2020	
	w walucie	po przeliczeniu na PLN	w walucie	po przeliczeniu na PLN
a) złoty polski (PLN)	202 573,00	202 573,00	107 122,04	107 122,04
Razem zobowiązania	202 573,00	202 573,00	107 122,04	107 122,04

4.11. ODROČZONY PODATEK DOCHODOWY

Wpływ podatku odroczonego na sprawozdanie finansowe:

W okresie sprawozdawczym nie wystąpił podatek dochodowy i podatek odroczonego

4.12. ZAPASY

W okresie sprawozdawczym spółka nie posiadała zapasów

4.13. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY

ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY		
Wyszczególnienie	na dzień 31.12.2021	na dzień 31.12.2020
a) w walucie polskiej	25 515,75	5 999,59
- środki pieniężne na rachunkach bankowych	25 515,75	0,00
- środki pieniężne w kasie	0,00	0,00
- depozyty krótkoterminowe	0,00	0,00
Razem	25 515,75	5 999,59

Wartość księgowa powyższych aktywów odpowiada ich wartości godziwej.

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

Wartość środków pieniężnych na rachunku VAT na dzień 31.12.2021 oraz na dzień 31.12.2020 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 31.12.2021 r. kapitał zakładowy Spółki był w pełni

opłacony. Żadna z wyemitowanych akcji nie posiada uprzywilejowania i każda daje prawo do jednego głosu na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki.

Wyszczególnienie	na dzień 31.12.2021	na dzień 31.12.2020
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 2021 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	łączna 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 2021 nie dokonano zmian kapitału zakładowego, który w związku z tym jest tożsamy z kapitałem zakładowym na koniec 2020 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 pięć) 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 2021

Zgodnie z treścią otrzymanego zawiadomienia, zmiana dotychczas posiadanego udziału została spowodowana nabyciem na podstawie umowy cywilno-prawnej w dniu 13 kwietnia 2021 roku łącznie 1 147 506 akcji Spółki. Przed zmianą udziału Pan Michał Waluga nie posiadał akcji Spółki. Po wskazanej transakcji Pan Michał Waluga posiadał 1 147 506 akcji Spółki stanowiących 88,65 % w kapitale zakładowym Spółki, dających prawo do 1 147 506 głosów, co stanowiło 88,65% głosów na walnym zgromadzeniu Spółki.

Zgodnie z treścią otrzymanego zawiadomienia, zmiana dotychczas posiadanego udziału została spowodowana sprzedażą na podstawie umowy cywilno-prawnej w dniu 13 kwietnia 2021 roku łącznie 1 147 506 akcji Spółki. Przed zmianą udziału Vendaxa Limited posiadał 1 147 506 akcji Spółki stanowiących 88,65 % w kapitale zakładowym Spółki, dających prawo do 1 147 506 głosów, co stanowiło 88,65% głosów na walnym zgromadzeniu Spółki. Na dzień złożenia oświadczenia Vendaxa Limited nie posiadał akcji Spółki.

Zgodnie z treścią otrzymanego zawiadomienia, zmiana dotychczas posiadanego udziału została spowodowana sprzedażą na podstawie trzech umów cywilno-prawnych w dniu 16 kwietnia 2021 roku łącznie 1 147 506 akcji Spółki. Przed zmianą udziału Pan Michał Waluga posiadał 1 147 506 akcji Spółki stanowiących 88,65 % w kapitale zakładowym Spółki, dających prawo do 1 147 506 głosów, co stanowiło 88,65% głosów na walnym zgromadzeniu Spółki. Na dzień złożenia oświadczenia Pan Michał Waluga nie posiadał akcji Spółki.

Zgodnie z treścią otrzymanego zawiadomienia, zmiana dotychczas posiadanego udziału została spowodowana nabyciem na podstawie umowy cywilno-prawnej w dniu 16 kwietnia 2021 roku 392 553 akcji Spółki. Przed zmianą udziału Pan Artur Górski posiadał 20 825 akcji Spółki stanowiących 1,61 % w kapitale zakładowym Spółki, dających prawo do 20 825 głosów, co stanowiło 1,61 % głosów na walnym zgromadzeniu Spółki.

Po wskazanej transakcji Pan Artur Górski posiadał 413 378 akcji Spółki stanowiących 31,94 % w kapitale zakładowym Spółki, dających prawo do 413 378 głosów, co stanowiło 31,94% głosów na walnym zgromadzeniu Spółki.

Zgodnie z treścią otrzymanego zawiadomienia, zmiana dotychczas posiadanego udziału została spowodowana nabyciem na podstawie umowy cywilno-prawnej w dniu 16 kwietnia 2021 roku 362 400 akcji Spółki. Przed zmianą udziału Pan Leszek Jastrzębski nie posiadał akcji Spółki. Po wskazanej transakcji Pan Leszek Jastrzębski posiadał 362 400 akcji Spółki stanowiących 27,998 % w kapitale zakładowym Spółki, dających prawo do 362 400 głosów, co stanowiło 27,998 % głosów na walnym zgromadzeniu Spółki.

Zgodnie z treścią otrzymanego zawiadomienia, zmiana dotychczas posiadanego udziału została spowodowana nabyciem na podstawie umowy cywilno-prawnej w dniu 16 kwietnia 2021 roku 392 553 akcji Spółki. Przed zmianą udziału Pan January Ciszewski nie posiadał akcji Spółki. Po wskazanej transakcji Pan January Ciszewski posiadał 392 553 akcji Spółki stanowiących 30,33 % w kapitale zakładowym Spółki, dających prawo do 392 553 głosów, co stanowiło 30,33 % głosów na walnym zgromadzeniu Spółki.

ZMIANY W STRUKTURZE PAKIETÓW AKCJI PO 31 GRUDNIA 2021 R.

Po dniu bilansowym 31.12.2021 r do dnia przekazania sprawozdania finansowego nie miały miejsca miały miejsca zdarzenia wpływające na strukturę znacznych pakietów akcji.

4.15. KAPITAŁY Z EMISJI AKCJI POWYŻEJ ICH WARTOŚCI NOMINALNEJ

Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej wynika z nadwyżki ceny emisyjnej akcji nad ich wartością nominalną przy emisji akcji serii C i wyniósł 2.114.336,10 PLN.

4.16. KAPITAŁ Z WYCENY TRANSAKCJI ZABEZPIECZAJĄCYCH

Nie wystąpił.

4.17. POZOSTAŁE KAPITAŁY

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

4.18. DYWIDENDY

W roku 2021 Spółka nie wypłacała dywidendy.

4.19. ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE

KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH

Spółka w 2021 roku nie zatrudniała pracowników.

4.20. POZOSTAŁE REZERWY

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

WARTOŚĆ REZERW UJĘTYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ORAZ ICH ZMIANY

Nazwa Spółki:

Grupa Trinity Spółka Akcyjna

Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

01.01-31.12.2021 r.

Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)

Poziom zaokrąglenia:

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

Wyszczególnienie	Rezerwy długoterminowe		Rezerwy krótkoterminowe	
	na dzień 31.12.2021	na dzień 31.12.2020	na dzień 31.12.2021	na dzień 31.12.2020
Pozostałe rezerwy na zobowiązania			12 300,00	12 300,00
Pozostałe rezerwy na zobowiązania razem	0,00	0,00	12 300,00	12 300,00
Wyszczególnienie	Rezerwy na udzielone gwarancje	Rezerwa na straty z tytułu umów	Pozostałe rezerwy na zobowiązania	Razem
Stan rezerw na dzień 01.01.2021 roku			12 300,00	12 300,00
Rezerwy utworzone			12 300,00	12 300,00
Rezerwy wykorzystane (-)			-12 300,00	-12 300,00
Stan rezerw na dzień 31.12.2021 roku, w tym:	0,00	0,00	12 300,00	12 300,00
- rezerwy długoterminowe			0,00	0,00
- rezerwy krótkoterminowe			12 300,00	12 300,00
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 krótkoterminowe			12 300,00	12 300,00

4.21. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

Na dzień sporządzenia sprawozdania nie występują.

4.22. PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

Wyszczególnienie	za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021	za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020
Sprzedaż usług	24 390,24	0,00
Sprzedaż aktywów finansowych	4 503,70	0,00
Przychody ze sprzedaży ogółem	28 893,94	0,00

PRZYCHODY ZE WZGLĘDU NA KRAJ ODBIORCY

Wyszczególnienie	za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021	za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020
- odbiorcy krajowi	28 893,94	0,00
- odbiorcy zagraniczni	0,00	0,00
Przychody ze sprzedaży ogółem	28 893,94	0,00

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU

Nazwa Spółki:

Grupa Trinity Spółka Akcyjna

Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

01.01-31.12.2021 r.

Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)

Poziom zaokrąglenia:

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

Wyszczególnienie	za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021	za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020
Amortyzacja	0,00	0,00
Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00
Usługi obce	52 811,35	38 556,10
Podatki i opłaty	2 405,20	18 961,64
Wynagrodzenia	26 287,33	24 000,00
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	0,00
Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00
Koszty według rodzaju razem	81 503,88	81 517,74
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
Wartość sprzedanych udziałów	0,00	0,00
Koszty przeszacowania udziałów		
Zmiana stanu produktów, produkcji w toku (-)		
Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki		
Koszt własny sprzedaży, koszty sprzedaży oraz koszty ogólnego zarządu	81 503,88	81 517,74
KOSZTY ZE WZGLĘDU NA KRAJ DOSTAWCY		
Wyszczególnienie	za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021	za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020
- dostawcy krajowi	81 503,88	81 517,74
- dostawcy zagraniczni	0,00	0,00
Koszty ogółem	81 503,88	81 517,74

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

Wyszczególnienie	za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021	za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020
Przedawnione zobowiązania	78 068,72	0,00
Pozostałe przychody	19 826,42	4 801,00
Pozostałe przychody operacyjne razem	97 895,14	4 801,00

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

Wyszczególnienie	za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021	za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020
Odpisy aktualizujące wartość należności	0,00	9 774,18
Kary umowne	0,00	0,00
Pozostałe koszty operacyjne	8 019,64	8 533,42
Pozostałe koszty operacyjne razem	8 019,64	18 307,60

4.23. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE

PRZYCHODY FINANSOWE

Wyszczególnienie	za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021	za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020
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	5 949,00	0,00
Dłużne papiery wartościowe utrzymywane do terminu wymagalności		
Przychody z odsetek dotyczące instrumentów finansowych niewycenianych w wartości godziwej przez wynik	5 949,00	0,00
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	2 156 730,39	0,00
Otrzymane dywidendy	0,00	0,00
Odwroćenie odpisu aktualizującego wartość pożyczki	0,00	0,00
Przychody finansowe ogółem	2 162 679,39	0,00

KOSZTY FINANSOWE

Wyszczególnienie	za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021	za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020
Koszty odsetek dotyczące instrumentów finansowych niewycenianych w wartości godziwej przez wynik:		
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego		
Kredyty		
Pożyczki i zobowiązania	52 125,88	101 648,86
Dłużne papiery wartościowe		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
Koszty odsetek dotyczące instrumentów finansowych niewycenianych w wartości godziwej przez wynik	52 125,88	101 648,86
Zyski (straty) (+/-) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące wartość udzielonych pożyczek	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące wartość krótkoterminowych aktywów finansowych	0,00	0,00
Inne koszty finansowe		0,00
Koszty finansowe ogółem	52 125,88	101 648,86

4.24. ZYSKI/STRATY Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ

Nazwa Spółki:

Grupa Trinity Spółka Akcyjna

Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

01.01-31.12.2021 r.

Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)

Poziom zaokrąglenia:

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

Wyszczególnienie	za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021	za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020
a) Zysk (strata) netto na aktywach finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik	4 503,70	107 100,00
- sprzedaż spółek zależnych	4 503,70	107 100,00
- aktualizacja wartości spółek zależnych	0,00	0,00
- aktualizacja wartości opcji na udziały spółek zależnych	0,00	0,00
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	4 503,70	107 100,00

4.25. PODATEK DOCHODOWY

PODATEK DOCHODOWY

Wyszczególnienie	za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021	za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020
Zysk przed opodatkowaniem (brutto)	2 147 819,07	-79 798,92
Stawka podatku	0,09	0,09
Uzgodnienie podatku dochodowego z tytułu:		
- przychodów niepodlegających opodatkowaniu (-)	-5 000,00	0,00
- przychodów podlegających opodatkowaniu (+)	0,00	0,00
- kosztów trwale niestanowiących kosztów uzyskania przychodów (+)	55 163,80	984,09
- kosztów niestanowiących kosztów uzyskania przychodów (+)	18 760,74	117 281,48
- kosztów stanowiących koszty uzyskania przychodów (-)	-84 544,16	-24 745,53
- wykorzystania uprzednio nierozpoznanych strat podatkowych (-)	-88 829,48	-2 901 443,13
- 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	0,00
Podstawa opodatkowania	2 097 110	0,00
Podatek dochodowy	188 740,00	0,00
Zastosowana stawka podatkowa	0,09	0,09

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 01.01.2021 do 31.12.2021	za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	1 959 079,07	-79 798,92
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)	1,51	-0,06
Rozwodniony zysk (strata) na akcję z działalności kontynuowanej (PLN)	1,51	-0,06
Działalność kontynuowana i zaniechana		
Zysk (strata) netto	1 959 079,07	-79 798,92
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)	1,51	-0,06
Rozwodniony zysk (strata) na akcję z działalności ogółem (PLN)	1,51	-0,06

4.27. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE

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

Zmiany w działalności operacyjnej wynikają wprost ze zmian bilansowych

Pozycja inne korekty obejmuje:

umorzone pożyczki : kwota -2.155.230,37 zł

przedawnione zobowiązania: -78.068,72 zł

zobowiązanie z tyt. podatku dochodowego -188 740,00

umorzenie mikro pożyczki: 5.000,00 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.

Spółka nie przeprowadza transakcji rozliczanych w walucie obcej oraz nie posiada 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 kredytowe

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

W celu ograniczenia ryzyka kredytowego Spółka w sposób ciągły monitoruje zaległości klientów oraz wierzycieli w zakresie regulowania płatności. Ponadto w ramach zarządzania ryzykiem kredytowym

spółka stara się dokonywać transakcji z kontrahentami o potwierdzonej wiarygodności. Spółka stara się także minimalizować ryzyko poprzez dywersyfikację przychodów i pozyskiwanie nowych klientów.

Wyszczególnienie	za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021	za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020
Pożyczki	0,00	0,00
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności finansowe	37 883,70	21 124,00
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	25 515,75	0,00
Ekspozycja na ryzyko kredytowe razem	63 399,45	21 124,00

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	na dzień 31.12.2021	na dzień 31.12.2020
Należności finansowe		
Należności z tyt. dostaw i usług	102 504,90	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)	4 503,70	0,00
Inne należności finansowe	42 489,62	38 464,62
Odpisy aktualizujące wartość pozostałych należności (-)	-9 109,62	-9 109,62
Pozostałe należności finansowe (netto)	33 380,00	29 355,00
Należności niefinansowe		
Razem należności	37 883,70	29 355,00

RYZYO 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:		Zobowiązani a razem bez dyskonta	Zobowiązani a wartość bilansowa
	do 6 m-cy	6 do 12 m-cy	1 do 3 lat	3 do 5 lat		
Stan na 31.12.2021						
Kredyty bankowe						
Pożyczki		217 730,66	0,00		217 730,66	217 730,66
Stan na 31.12.2020						
Kredyty bankowe						
Pożyczki		2 231 109,10	0,00		2 231 109,10	2 231 109,10

Zarządzanie kapitałem

W związku z ujemnymi kapitałami własnymi na koniec 2020 roku Zarząd dokonał zwołania Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy zgodnie z obowiązującymi przepisami KSH w celu podjęcia uchwały co do dalszego istnienia Spółki. Nadzwyczajne Zgromadzenie odbyło się 12 lutego 2021 r.

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

Na koniec 2021 brak podmiotów powiązanych.

W obrębie roku transakcji z podmiotami powiązanymi nie było.

Lista podmiotów powiązanych ze Spółką na 31.12.2020

Wyszczególnienie
Borkbeil Holdings LTD
GT LEGAL sp. z o.o. w likwidacji
Vendaxa Ltd.
Caprius Invesments Limited

Nazwa Spółki: **Grupa Trinity Spółka Akcyjna**
 Okres objęty sprawozdaniem finansowym: 01.01-31.12.2021 r. Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)
 Poziom zaokrąglenia: wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

INFORMACJE O TRANSAKCJACH Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI W OKRESIE 01.01. – 31.12.2020									
Spółki powiązane	Należności na 31.12.2020 r.	Zobowiązania na 31.12.2020 r.	Aktywa finansowe - wartość netto	Pożyczki (saldo)		Przychody ze sprzedaży i przeszacowani a w 2020r.	Zakupy i koszty z tyt. przeszacowani a 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			2 109 735,17	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

4.31. WYNAGRODZENIA CZŁONKÓW ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ

WYNAGRODZENIA CZŁONKÓW ZARZĄDU Z TYTUŁU PEŁNIENIA FUNKCJI W SPÓŁCE W OKRESIE OD 01.01 DO 31.12.2021 ROKU

WYPŁACONO KWOTĘ: 14 287,33 BRUTTO

WYNAGRODZENIA CZŁONKÓW RADY NADZORCZEJ Z TYTUŁU PEŁNIENIA FUNKCJI W SPÓŁCE W OKRESIE OD 01.01 DO 31.12.2021 ROKU

Nie wystąpili.

4.32. ZATRUDNIENIE I ROTACJA KADR

SPÓŁKA W 2021 NIE ZATRUDNIAŁA PRACOWNIKÓW

4.33. WYNAGRODZENIE FIRMY AUDYTORSKIEJ

Wyszczególnienie	za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021	za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020
Badanie rocznych sprawozdań finansowych	12 300,00	12 300,00
Przegląd sprawozdań finansowych		
Doradztwo podatkowe		
Pozostałe usługi		
Razem	12 300,00	12 300,00

Nazwa Spółki:	Grupa Trinity Spółka Akcyjna	
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01-31.12.2021 r.	Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)	

4.34. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU

NIE WYSTĄPIŁY

PODPISY WSZYSTKICH CZŁONKÓW ZARZĄDU

Kraków, 31 maja 2022 r.

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