

GRUPA KAPITAŁOWA GRUPA TRINITY SA
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

**ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2012 ROKU
DO 31 GRUDNIA 2012 ROKU**



MIEJSCOWOŚĆ, DNIA 12 CZERWCA 2013 ROKU

Niniejsze Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy Kapitałowej Grupa Trinity S.A. za okres od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości.

WYBRANE DANE FINANSOWE

Wyszczególnienie	za okres	za okres
	od 2012-01-01 do 2012-12-31	od 2011-01-01 do 2011-12-31
Zysk/strata z działalności inwestycyjnej	954 184,00	0,00
Przychody ze sprzedaży	201 137 267,48	64 343 853,47
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-1 277 587,27	3 245 148,81
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-2 308 068,81	3 320 698,42
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	-2 002 557,88	3 025 220,42
Zysk (strata) netto, z tego przypadający:	-2 002 557,89	3 025 220,42
- akcjonariuszom podmiotu dominującego	-835 713,82	2 358 603,79
- akcjonariuszom mniejszościowym	-1 166 844,07	666 616,63
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	2 985 802,78	247 104,19
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności inwestycyjnej	-1 255 039,03	-891,06
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	6 311 111,50	100 000,00
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	8 041 875,25	346 213,13
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą	-0,65	1,82
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą	-0,65	1,82
Aktywa	26 554 664,05	34 372 629,46
Zobowiązania długoterminowe	41 213,11	3 176 553,69
Zobowiązania krótkoterminowe	22 727 622,14	24 605 768,14
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	3 777 649,04	5 180 190,02
Kapitał podstawowy	1 294 369,00	1 294 369,00
Liczba akcji	1 294 369	1 294 369
Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję	0,00	0,00

SPIS TREŚCI

L.p.		Strona
1.	Informacje ogólne	13
1.1.	Informacje o Jednostce Dominującej	13
1.2.	Skład Zarządu i Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej	13
1.3.	Charakter działalności Grupy Kapitałowej	13
1.4.	Informacja o Grupie Kapitałowej	14
1.5.	Zatwierdzenie sprawozdania	17
2.	Informacje o podstawie sporządzenia sprawozdania finansowego, walucie sprawozdawczej oraz zastosowanym poziomie zaokrągleń	17
2.1.	Podstawa sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego	17
2.2.	Waluta sprawozdawcza oraz zastosowany poziom zaokrągleń	17
2.3.	Założenie kontynuacji działalności	17
2.4.	Oświadczenie Zarządu	17
2.5.	Zmiany standardów lub interpretacji	18
2.5.1.	Zmiany standardów lub interpretacji obowiązujące i zastosowane przez Grupę Kapitałową od 2011 roku	18
3.	Zasady Rachunkowości	20
3.1.	Zasada przewagi treści nad formą	20
3.2.	Prezentacja sprawozdań finansowych	20
3.3.	Segmenty operacyjne	20
3.4.	Konsolidacja	20
3.5.	Połączenie jednostek gospodarczych	21
3.6.	Transakcje na walutach obcych	21
3.7.	Koszty finansowania zewnętrznego	21
3.8.	Wartość firmy	22
3.9.	Szczegółowe zasady wyceny aktywów i pasywów stosowane w Grupie Kapitałowej	23
3.9.1.	Zasada zakazu kompensat	38
3.9.2.	Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych	39
3.9.3.	Zysk na jedną akcję	39
3.9.4.	Zarządzanie kapitałem	39
3.9.5.	Zmiany zasad rachunkowości	39
4.	Segmenty operacyjne	40
5.	Zyski i straty z działalności operacyjnej	42
6.	Przejęcia oraz sprzedaż jednostek zależnych	43
6.1.	Przejęcia	43
6.2.	Sprzedaż jednostek zależnych	43
6.3.	Inwestycje w jednostkach zależnych	43
7.	Wartość firmy	44
8.	Wartości niematerialne	45
9.	Rzeczowe aktywa trwałe	49
10.	Aktywa w leasingu	52
11.	Nieruchomości inwestycyjne	52
12.	Aktywa oraz zobowiązania finansowe	52
12.1.	Kategorie aktywów i zobowiązań	52
12.2.	Należności finansowe i pożyczki	58
12.3.	Pochodne instrumenty finansowe	58
12.4.	Pozostałe aktywa finansowe	59
12.5.	Kredyty, pożyczki i inne instrumenty dłużne	61
12.6.	Zabezpieczenie spłaty zobowiązań	63
12.7.	Pozostałe informacje dotyczące instrumentów finansowych	63
12.8.	Dodatkowe informacje o metodach wyceny instrumentów finansowych ujętych w skonsolidowanym bilansie w wartości godziwej.	64
12.9.	Przekwalifikowanie	66
12.10.	Wyłączenie ze sprawozdania z sytuacji finansowej	66
13.	Odroczony podatek dochodowy	66
14.	Zapasy	66
15.	Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	67

16.	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	69
17.	Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży oraz działalność zaniechana	70
18.	Kapitał własny	70
18.1.	Kapitał podstawowy	70
19.	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	71
20.	Kapitał z transakcji zabezpieczających	71
21.	Pozostałe kapitały	71
22.	Program motywacyjny	71
23.	Udziały niekontrolujące	72
24.	Świadczenia pracownicze	72
25.	Pozostałe rezerwy	72
26.	Rozliczenia międzyokresowe	75
27.	Przychody ze sprzedaży	75
28.	Koszty operacyjne, pozostała i finansowa działalność	77
28.1.	Koszty według rodzaju	77
28.2.	Pozostałe przychody operacyjne	77
28.3.	Pozostałe koszty operacyjne	77
29.	Przychody i koszty finansowe	78
29.1.	Przychody finansowe	78
29.2.	Koszty finansowe	78
30.	Podatek dochodowy	78
31.	Zysk na akcję i wypłacone oraz zaproponowane do wypłaty dywidendy	79
31.1.	Zysk na akcję	79
31.2.	Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty	79
32.	Przepływy pieniężne	80
33.	Informacje na temat podmiotów powiązanych	81
34.	Aktywa oraz zobowiązania warunkowe	83
35.	Ryzyko dotyczące instrumentów finansowych	83
35.1.	Ryzyko rynkowe	83
35.2.	Ryzyko kredytowe	89
35.3.	Ryzyko płynności	90
36.	Zarządzanie kapitałem	92
37.	Zdarzenia po dniu bilansowym	92
38.	Pozostałe informacje	92
38.1.	Wynagrodzenia Członków Zarządu i Rady Nadzorczej	92
38.2.	Zatrudnienie w Grupie Kapitałowej	92
38.3.	Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych	93
38.4.	Informacje o znaczących zdarzeniach, dotyczących lat ubiegłych, ujętych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za bieżący okres	93

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ (w PLN)

Wyszczególnienie	na dzień 2012-12-31	na dzień 2011-12-31
Aktywa		
Aktywa trwałe	5 099 316,85	3 372 252,50
Wartość firmy	1 752 574,75	1 738 532,59
Wartości niematerialne	1 223 984,81	1 320 651,33
Rzeczowe aktywa trwałe	227 288,36	25 725,58
Nieruchomości inwestycyjne		
Inwestycje w jednostkach zależnych		20 000,00
Inwestycje w innych jednostkach podporządkowanych		
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	11,00	11,00
Należności długoterminowe	38 082,00	
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 857 375,93	267 332,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
Aktywa obrotowe	21 455 347,20	31 000 376,96
Zapasy	11 797 467,48	8 969 745,75
Należności z tytułu dostaw i usług	1 663 149,05	11 417 668,91
Pozostałe należności krótkoterminowe	2 793 492,38	984 153,18
Krótkoterminowe aktywa finansowe	227 203,78	93 542,93
a) wyceniane w wartości godziwej przez sprawozdanie zysków i strat, w tym przeznaczone do obrotu		
b) pożyczki i należności	142 058,30	10 000,00
c) utrzymywane do terminu wymagalności		
d) pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	85 145,48	83 542,93
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2 859 371,25	8 388 088,38
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 114 663,26	1 147 177,81
Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży		
Aktywa razem	26 554 664,05	34 372 629,46

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ (CD.) (w PLN)

Wyszczególnienie	na dzień 2012-12-31	na dzień 2011-12-31
Pasywa		
Kapitał własny	3 785 828,80	6 590 307,63
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	3 777 649,04	5 180 190,02
Kapitał podstawowy	1 294 369,00	1 294 369,00
Nie wniesione wkłady		-19 790,00
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	2 114 336,10	2 114 336,10
Kapitał z aktualizacji wyceny		
Różnice kursowe z konsolidacji		
Pozostałe kapitały	2 562 904,34	204 300,56
Zyski zatrzymane	-2 193 960,40	1 586 974,36
- zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 358 246,58	-771 629,42
- zysk (strata) netto bieżącego roku przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	-835 713,82	2 358 603,78
Udziały niekontrolujące	8 179,76	1 410 117,61
Zobowiązania	22 768 835,25	27 782 321,83
Zobowiązania długoterminowe	41 213,11	3 176 553,69
Długoterminowe kredyty i pożyczki		1 000 000,00
Zobowiązania długoterminowe z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych i leasingu finansowego	39 212,91	2 161 092,69
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	2 000,20	
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		15 461,00
Rezerwy na zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		
Pozostałe rezerwy długoterminowe		
Dotacje rządowe		
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
Zobowiązania krótkoterminowe	22 727 622,14	24 605 768,14
Krótkoterminowe kredyty i pożyczki	4 375 977,69	1 103 963,40
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych i leasingu finansowego	8 774,61	
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	565 558,61	2 824 583,99
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	73 799,00	451 238,00
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	9 364 479,16	18 149 917,67
Rezerwy na zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	7 052 912,99	1 106 319,83
Dotacje rządowe		
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 286 120,08	969 745,25
Zobowiązania związane z aktywami trwałymi przeznaczonymi do sprzedaży		
Pasywa razem	26 554 664,05	34 372 629,46

15 0

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z ZYSKÓW I STRAT (w PLN)

Wyszczególnienie	za okres od 2012-01-01 do 2012-12-31	za okres od 2011-01-01 do 2011-12-31
<i>Działalność kontynuowana</i>		
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	954 184,00	0,00
- do jednostek powiązanych		
Wynik na sprzedaży papierów wartościowych		
Dywidendy		
Aktualizacja portfela inwestycji		
Zysk (strata) ze sprzedaży całości lub części jednostek podporządkowanych	954 184,00	
Przychody ze sprzedaży	201 137 267,48	64 343 853,47
Przychody ze sprzedaży produktów		
Przychody ze sprzedaży usług	6 307 485,86	7 081 774,99
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	194 829 781,62	57 262 078,48
Koszty własny sprzedaży	186 880 268,30	61 176 879,41
Koszt sprzedanych produktów		
Koszt sprzedanych usług	3 156 814,91	3 019 256,83
Koszt sprzedanych towarów i materiałów	183 723 453,39	58 157 622,58
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	15 211 183,18	3 166 974,06
Koszty sprzedaży	1 946 753,38	400 908,37
Koszty ogólnego zarządu	8 376 850,75	3 200 984,68
Pozostałe przychody operacyjne	1 269 108,01	8 246 726,76
Pozostałe koszty operacyjne	7 434 274,33	4 566 658,96
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-1 277 587,27	3 245 148,81
Przychody finansowe	62 778,10	153 445,45
Koszty finansowe	1 093 259,64	77 895,84
Odpis wartości firmy		
Odpis ujemnej wartości firmy		
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-2 308 068,81	3 320 698,42
Podatek dochodowy	-305 510,93	295 478,00
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	-2 002 557,88	3 025 220,42
<i>Działalność zaniechana</i>		
Strata netto z działalności zaniechanej		
Zysk (strata) netto	-2 002 557,88	3 025 220,42
Zysk (strata) netto przypadający:	-2 002 557,89	3 025 220,42
- akcjonariuszom podmiotu dominującego	-835 713,82	2 358 603,79
- akcjonariuszom niekontrolującym	-1 166 844,07	666 616,63

ZYSK (STRATA) NETTO NA JEDNĄ AKCJĘ ZWYKŁĄ

Wyszczególnienie	za okres	za okres
	od 2012-01-01 do	od 2011-01-01 do
	2012-12-31	2011-12-31
	1 / akcję	1 / akcję
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	-835 713,82	2 358 603,78
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej i zaniechanej	-835 713,82	2 358 603,78
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w tys. szt)	1 294 369	1 294 369
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych (w tys. szt)	1 294 369	1 294 369
<i>z działalności kontynuowanej</i>		
- podstawowy	-0,65	1,82
- rozwodniony	-0,65	1,82
<i>z działalności kontynuowanej i zaniechanej</i>		
- podstawowy	-0,65	1,82
- rozwodniony	-0,65	1,82

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

Wyszczególnienie	za okres	za okres
	od 2012-01-01 do	od 2011-01-01 do
	2012-12-31	2011-12-31
Zysk (strata) netto	-2 002 557,88	3 025 220,42
Inne całkowite dochody		
Przeszacowanie środków trwałych		
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży:		
- dochody (straty) ujęte w okresie w innych dochodach całkowitych		
- kwoty przeniesione do wyniku finansowego		
Instrumenty zabezpieczające przepływy środków pieniężnych		
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą		
Różnice kursowe przeniesione do wyniku finansowego - sprzedaż jednostek zagranicznych		
Inne		
Podatek dochodowy odnoszący się do składników innych dochodów całkowitych		
Inne całkowite dochody po opodatkowaniu razem:	0,00	0,00
Całkowite dochody	-2 002 557,88	3 025 220,42
Całkowite dochody przypadające:		
- akcjonariuszom podmiotu dominującego	-835 713,82	2 358 603,79
- akcjonariuszom niekontrolującym	-1 166 844,07	666 616,63

Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy Kapitałowej Grupa Trinity S.A. za okres od 01.01.2012r. do 31.12.2012r. (Dane w złotych, o ile nie podano inaczej)

ZESTAWIENIE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM W OKRESIE OD 01.01. DO 31.12.2012 ROKU (w PLN)

Wyszczególnienie	Kapitał przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej							Uczasy niekontrolujące	Kapitał własny razem
	Kapitał podstawowy	Nie wniezione wkłady (b)	Kapitały ze zmian wartości nominalnej	Kapitały aktualizacji wyceny	Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zależnych	Pozostałe	Wyszarzane		
Saldo na dzień 01.01.2012 roku	1 294 349,00	-19 790,00	2 114 336,10	0,00	0,00	204 300,56	1 586 974,37	1 410 117,61	6 590 307,64
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Korekta błędów podstawowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo po zmianach	1 294 349,00	-19 790,00	2 114 336,10	0,00	0,00	204 300,56	1 586 974,37	1 410 117,61	6 590 307,64
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01- 31.12.2012 roku									
Emisja akcji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wycena opcji (program płatności akcji)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmiana struktury grupy kapitałowej (transakcje z mniejszością)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne korekty	0,00	19 790,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-586 617,17	-235 094,79	-801 921,96
Dywidendy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 358 603,78	-2 358 603,78	0,00	0,00
Razem transakcje z właścicielami	0,00	19 790,00	0,00	0,00	0,00	2 358 603,78	2 945 220,95	-235 094,79	-801 921,96
Zysk netto za okres od 01.01 do 31.12.2012 roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-835 713,82	-1 166 843,06	-2 002 556,88
Inne całkowite dochody:									
Przeszacowanie środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Instrumenty zabezpieczające przepływy środków pieniężnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Udziały w innych dochodach całkowitych jednostek wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Podatek dochodowy odnoszący się do składników innych dochodów całkowitych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem całkowite dochody	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-835 713,82	-1 166 843,06	-2 002 556,88
Przeniesienie do zysków zatrzymanych (sprzedaż przeszacowanych środków trwałych)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo na dzień 31.12.2012 roku	1 294 349,00	0,00	2 114 336,10	0,00	0,00	2 562 904,34	2 193 940,40	3 777 449,04	3 785 828,80

Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy Kapitałowej Grupa Trinity S.A. za okres od 01.01.2012r. do 31.12.2012r. (Dane w złotych, o ile nie podano inaczej)

ZESTAWIENIE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM W OKRESIE OD 01.01. DO 31.12.2011 ROKU (w PLN)

Wyszczególnienie	Kapitał przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej							Uczasty niekontrolujący	Kapitał własny razem
	Kapitał podstawowy	Nie wliczone wady	Kapitał z aktualizacji wyceny	Różnice kursowe z przeliczeń jednostek zależnych	Pozostałe	Zysk zatrzymany	Razem		
Saldo na dzień 01.01.2011 roku	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	204 300,56	304 300,56	0,00	304 300,56
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Korekta błędów podstawowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo po zmianach	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	204 300,56	304 300,56	0,00	304 300,56
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01- 31.12.2011 roku									
Emisja akcji	1 194 369,00	0,00	2 114 336,10	0,00	0,00	0,00	3 308 705,10	0,00	3 308 705,10
Wycena opcji (program płatności akcjami)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmiana struktury grupy kapitałowej (transakcje z mniejszością)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-771 629,42	-771 629,42	743 500,97	-28 128,45
Inne korekty	0,00	-19 790,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-19 790,00	0,00	-19 790,00
Dywidendy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał	0,00	0,00	0,00	0,00	204 300,56	-204 300,56	0,00	0,00	0,00
Razem transakcje z właścicielami	1 194 369,00	-19 790,00	2 114 336,10	0,00	204 300,56	-975 929,98	2 517 285,68	743 500,97	3 260 786,65
Zysk netto za okres od 01.01 do 31.12.2011 roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 358 603,79	2 358 603,79	666 616,63	3 025 220,42
Inne całkowite dochody:									
Przeszacowanie środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Instrumenty zabezpieczające przepływy środków pieniężnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Udział w innych dochodach całkowitych jednostek wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Podatek dochodowy odnoszący się do składników innych dochodów całkowitych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem całkowite dochody	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 358 603,79	2 358 603,79	666 616,63	3 025 220,42
Przeniesienie do zysków zatrzymanych (sprzedaż przeszacowanych środków trwałych)									
Saldo na dzień 31.12.2011 roku	1 294 369,00	-19 790,00	2 114 336,10	0,00	204 300,56	1 586 974,37	5 180 190,03	1 410 117,60	6 590 307,63

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (w PLN)

Wyszczególnienie	za okres od 2012-01-01 do 2012-12-31	za okres od 2011-01-01 do 2011-12-31
<i>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</i>		
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-2 308 066,82	3 320 698,42
Korekty:	493 389,53	468 324,27
Amortyzacja wartości niematerialnych	450 662,90	82 381,56
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości firmy		
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych		
Amortyzacja wartości rzeczowych aktywów trwałych		327 637,21
(Zysk) strata na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych		
(Zysk) strata na sprzedaży aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży (przeznaczonych do obrotu)	-474 500,00	
Zyski (straty) z wyceny nieruchomości inwestycyjnych według wartości godziwej		
(Zyski) straty z tytułu zmiany wartości godziwej aktywów finansowych wykazywanych wg wartości godziwej		
Udział w zyskach (stratach) jednostek stowarzyszonych		
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		47 285,63
Odsetki	517 226,63	11 019,87
Otrzymane dywidendy		
Środki pieniężne z działalności operacyjnej przed uwzględnieniem zmian w kapitale obrotowym	-1 814 679,29	3 789 022,69
Zmiana stanu zapasów	-2 822 131,73	-6 462 246,11
Zmiana stanu należności	-4 047 675,63	-8 932 697,19
Zmiana stanu zobowiązań	13 998 420,32	21 876 271,78
Zmiana stanu rezerw i rozliczeń międzyokresowych	2 841 330,41	-5 589 068,87
Inne korekty	-12 728 594,90	-1 393 824,83
Środki pieniężne wygenerowane w toku działalności operacyjnej	-4 573 330,82	3 287 457,47
Zapłacone odsetki		-354,69
Zapłacony podatek dochodowy	-239 524,00	-301 300,00
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-4 812 854,82	2 985 802,78

<i>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</i>		
Wydatki na nabycie wartości niematerialnych	-616 905,55	13 180,39
Wpływy ze sprzedaży wartości niematerialnych	538 258,26	1 648,60
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych	-2 763 612,84	353 362,79
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych		
Wydatki na nabycie aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży		-1 409 525,66
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	520 000,00	
Wydatki na nabycie aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu	-166 921,18	
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu	165 318,63	-83 542,93
Wydatki na nabycie aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności		
Wpływy z wykupu aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności		
Wydatki na nabycie jednostek zależnych (pomniejszone o przejęte środki pieniężne)		
Wpływy ze sprzedaży jednostek zależnych		
Wydatki inne - dopłata do kapitału		
Wpływy z otrzymanych dotacji rządowych		
Pożyczki udzielone	-563 800,54	-288 550,68
Otrzymane spłaty pożyczek udzielonych	798 420,35	114 903,59
Otrzymane odsetki	69 363,78	43 474,87
Otrzymane dywidendy		
Inne wpływy		
Inne wydatki inwestycyjne	-498 239,88	10,00
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności inwestycyjnej	-2 518 118,97	-1 255 039,03
<i>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</i>		
Wpływy netto z tytułu emisji akcji	23 993,00	3 287 915,10
Nabycie akcji własnych		
Spłata obligacji		
Wpływy z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		2 160 000,00
Spłaty odsetek od obligacji		
Wykup dłużnych papierów wartościowych		
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek	7 969 709,03	4 691 601,39
Spłaty kredytów i pożyczek	-6 081 111,95	-3 840 921,67
Spłaty odsetek od kredytów i pożyczek	-20 000,00	-21 636,69
Wpłaty z tytułu odsetek od lokat		
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-1 982,89	
Odsetki zapłacone	-88 350,53	34 153,37
Inne wydatki		
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	1 802 256,66	6 311 111,50
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	5 528 717,13	8 041 875,25
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	8 388 088,38	346 213,13
Zmiana stanu z tytułu różnic kursowych		
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	2 859 371,25	8 388 088,38

1. INFORMACJE OGÓLNE

1.1. INFORMACJE O JEDNOSTCE DOMINUJĄCEJ

Jednostką dominującą Grupy Kapitałowej Grupa Trinity S.A. (dalej zwana „Grupą Kapitałową”), jest Grupa Trinity S.A. (dalej zwana „Spółką dominującą”). Spółka dominująca Grupy Kapitałowej, została utworzona w dniu 11 grudnia 2010 roku na podstawie Aktu Notarialnego z dnia 11 grudnia 2011 roku. Spółka prowadzi działalność na terytorium całego kraju na podstawie przepisów Kodeksu spółek handlowych. Spółka dominująca jest wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia – Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000353650. Spółce dominującej nadano numer statystyczny REGON 021137168 oraz NIP 8971760835.

Siedziba Spółki dominującej mieści się przy ulicy Ruskiej 11/12 we Wrocławiu. Siedziba Spółki dominującej jest jednocześnie podstawowym miejscem prowadzenia działalności przez Grupę Kapitałową.

1.2. SKŁAD ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ SPÓŁKI DOMINUJĄCEJ

W skład **Zarządu Spółki dominującej** na dzień zatwierdzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego, tj. 31 maja 2013 roku, wchodził:

- Radosław Tadajewski – Prezes Zarządu,
- Michał Waluga – Wiceprezes Zarządu,

W okresie od 1 stycznia 2012 roku do dnia zatwierdzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie zaszły zmiany w składzie Zarządu Spółki dominującej.

W skład **Rady Nadzorczej Spółki dominującej** na dzień zatwierdzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego, tj. 31 maja 2013 roku, wchodził:

- Mariusz Bober – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Tomasz Moroz – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej,
- Wiesław Kaczmarek – Członek Rady Nadzorczej,
- Jarosław Dominiak – Członek Rady Nadzorczej,
- Tomasz Szczurowski – Członek Rady Nadzorczej.

W okresie od 1 stycznia 2012 roku do dnia zatwierdzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego, nie zaszły zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki dominującej.

1.3. CHARAKTER DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki dominującej jest Pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania (PKD 70.22 Z).

Opis działalności prowadzonej przez Spółki zależne Grupy Kapitałowej został przedstawiony w tabeli zamieszczonej w punkcie 1.4 niniejszego sprawozdania.

1.4. INFORMACJA O GRUPIE KAPITAŁOWEJ

Niniejszym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy Kapitałowej Grupa Trinity S.A. została objęta Spółka dominująca oraz następujące Spółki zależne:

Nazwa jednostki	Siedziba	Zakres działalności	Metoda konsolidacji	Procentowy udział Grupy	
		(wg PKD)		31.12.2012	31.12.2011
Mennica Wrocławska Sp. z o.o.	Wrocław	63.12.Z	pełna	59,85%	50,51%
Webber & Saar Sp. z o.o.	Wrocław	62.02.Z	pełna	100,00%	94,05%
Waluga Szczurowski i Wspólnicy sp. komandytowa	Wrocław	74.11.Z	pełna	99,94%	99,97%
Trinity Capital Business Network Sp. z o.o.	Wrocław	70.22.Z	pełna	100%	100%
Trinity Capital Business Network Sp. z o.o. sp. komandytowa	Wrocław	70.22.Z	pełna	100%	100%
Borkbeil Holdings LTD	Larnaca		pełna	100%	100%

W okresie objętym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym przeprowadzono następujące transakcje, które miały wpływ na reorganizację Grupy Kapitałowej. Opis wpływu przeprowadzonych transakcji na sytuację finansową oraz majątkową Grupy Kapitałowej został przedstawiony w punkcie nr 6 dotyczącym przejęć jednostek gospodarczych oraz sprzedaży Spółek zależnych.

ZWIEKSZENIA UDZIAŁÓW/AKCJI JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ GRUPA TRINITY SA W KAPITAŁACH SPÓŁEK ZALEŻNYCH Z GRUPY KAPITAŁOWEJ W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM

Nabycie udziałów w Spółce Mennica Wrocławska Sp. z o.o.

W dniu 29.03.2012 roku na mocy umowy sprzedaży udziałów Grupa Trinity S.A. zbyła 235 udziałów, następnie 25.05.2012 roku Grupa Trinity S.A. nabyła 1.459 udziałów o wartości nominalnej 100,00 zł każdy. Również dnia 25.05.2012 roku Spółka zbyła 235 udziałów. W dniu 06.06.2012 roku Grupa Trinity S.A. nabyła 150 udziałów o wartości nominalnej 100,00 zł każdy. W dniu 28.05.2012 roku nabyła 1059 udziałów o wartości nominalnej 100,00 zł każdy. Dnia 31.12.2012 roku Grupa Trinity S.A. zbyła 220 udziałów o wartości nominalnej 100,00 zł każdy. Na dzień 31.12.2012 roku Grupa Trinity S.A. posiadała łącznie 12.675 udziałów stanowiących 59,85% udziałów w kapitale zakładowym jednostki.

Mennica Wrocławska Sp. z o.o. jest jednym z największych sprzedawców złota i srebra inwestycyjnego w Polsce. Spółka zajmuje się sprzedażą monet bulionowych i sztab inwestycyjnych wykonanych z metali szlachetnych najwyższej próby oraz sprzedażą brylantów. Poza tym oferuje usługi polegające na przechowaniu oraz skupie szlachetnych kruszców. Przy prowadzeniu swojej działalności Mennica Wrocławska Sp. z o.o. współpracuje z najbardziej prestiżowymi mennicami świata, jak np. Heraeus (Niemcy) czy United States Mint (USA).

Nabycie udziałów w Spółce Webber & Saar Sp. z o.o.

W dniu 19.12.2012 roku Grupa Trinity S.A. nabyła 912 udziałów o wartości 100,00 zł każdy. Na dzień 31.12.2012 roku Grupa Trinity S.A. posiadała 100% udziałów w kapitale zakładowym spółki Webber & Saar Sp. z o.o.

Webber&Saar Sp. z o.o. jest spółką świadczącą usługi marketingowe za pośrednictwem Internetu polegające m.in. na pozycjonowaniu stron internetowych (SEM – Search Engine Machine), obsłudze kampanii w modelu Pay per Click, audycie rozbudowanych stron internetowych oraz ich optymalizacji, konsultacjach i szkoleniach w tym zakresie.

Nabycie udziałów w spółce Borkbeit Holdings Limited

W dniu 11.05.2012 r. Grupa Trinity S.A. nabyła 100% udziałów w Spółce Borkbeit Holdings Ltd. z siedzibą na Cyprze. Spółka ta została nabyta jako nie prowadząca wcześniej działalności operacyjnej. W chwili obecnej, na skutek umowy z dnia 31.12.2012 r. w spółce tej alokowane jest 220 udziałów w Mennicy Wrocławskiej Sp. z o.o. Spółka Borkbeit w Grupie Kapitałowej Grupa Trinity S.A. ma stanowić platformę do prowadzenia wybranych inwestycji ze szczególnym uwzględnieniem optymalizacji podatkowej procesów dezinwestycji.

Zbycie udziałów w spółce Trinity Communication Advisors Sp. z o.o.

W dniu 15 listopada 2012 r. Grupa Trinity S.A. zbyła 100 % posiadanych udziałów w spółce Trinity Communication Advisors Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą we Wrocławiu.

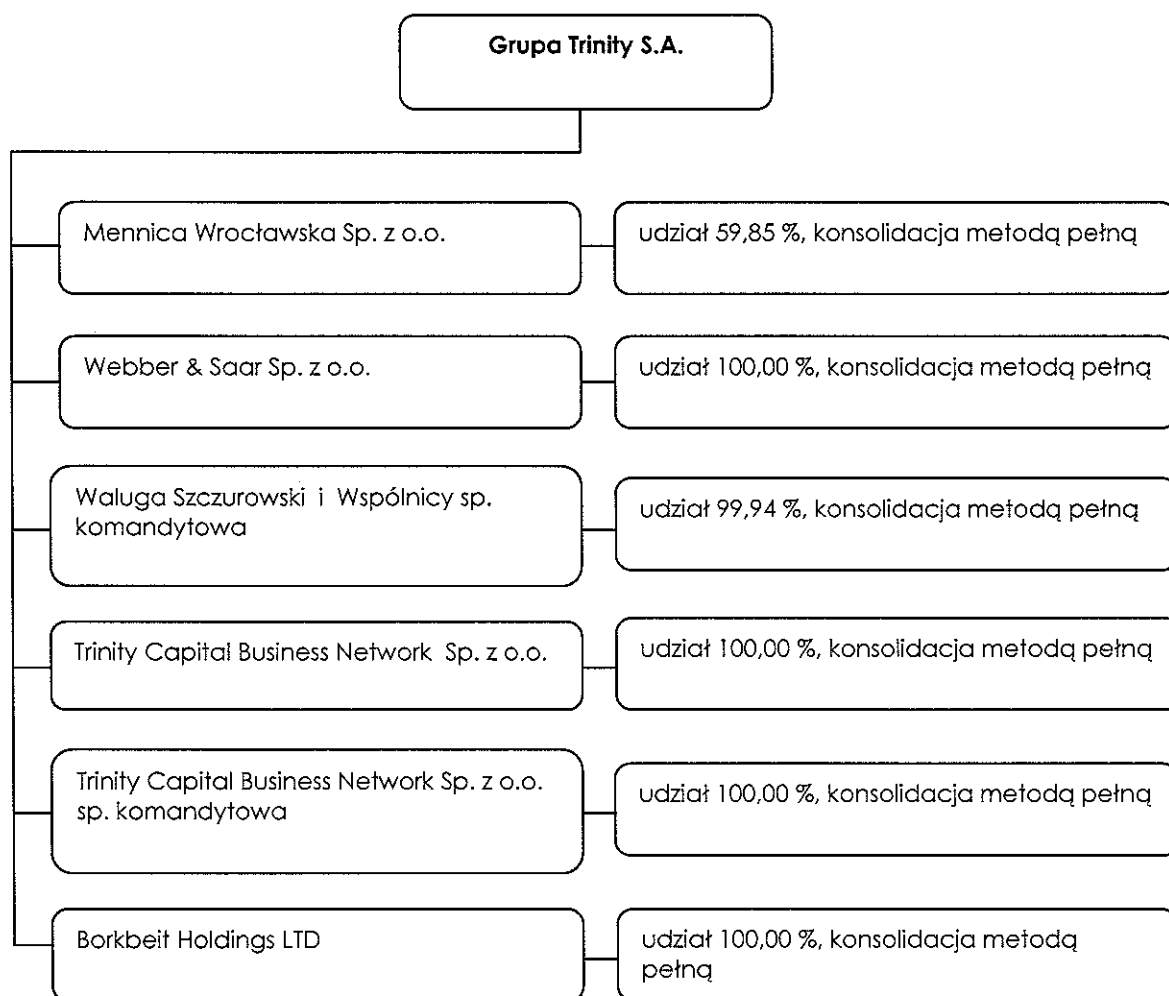
Nabycie wkładów w spółce Waluga Szczurowski i Wspólnicy sp.k.

Dnia 29.03.2012 roku nastąpiła zmiana umowy spółki komandytowej, na podstawie której wartość wkładów wniesionych wyniosła 3.001,00 zł, w związku z czym, wartość wkładów objętych przez Grupę Trinity S.A. stanowiła 99,94% udziału w spółce. Procentowa wartość wkładów wniesionych przez Grupę Trinity S.A. do Waluga Szczurowski i Wspólnicy Sp. k. na dzień 31.12.2012 roku wynosiła 99,94%.

Waluga Szczurowski i Wspólnicy Sp.k. (dawniej Kancelaria Prawna Trinity Waluga i Wspólnicy Sp. k.) zajmuje się obsługą prawną zarówno polskich, jak i międzynarodowych firm inwestycyjnych oraz przedsiębiorców z różnych branż, w szczególności działających w obszarze nowych technologii. Główny obszar działalności kancelarii koncentruje się na obsłudze międzynarodowych transakcji handlowych, pomocy prawnej przy przekształceniach spółek, bieżącej obsłudze spółek oraz obsłudze złożonych inwestycji budowlanych.

STRUKTURA GRUPY KAPITAŁOWEJ NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2012 ROKU

Schemat



1.5. ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone za rok zakończony 31 grudnia 2012 roku zostało zatwierdzone przez Zarząd Spółki dominującej dnia 31 maja 2013 roku.

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

2.1. PODSTAWA SPORZĄDZENIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Grupa Trinity S.A. obejmujące Spółkę dominującą oraz podmioty zależne sporządzone zostało zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF) zatwierdzonymi przez Unię Europejską, obowiązującymi na dzień 31 grudnia 2012 roku.

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

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2012 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 dominującej i spółek zależnych jest rok kalendarzowy.

2.2. WALUTA SPRAWOZDAWCZA ORAZ ZASTOSOWANY POZIOM ZAOKRĄGLEŃ

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

2.3. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółki Grupy Kapitałowej Grupa Trinity S.A. w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień zatwierdzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej.

W celu pełnego zrozumienia sytuacji finansowej i wyników działalności Grupy Kapitałowej niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe powinno być czytane łącznie z rocznym jednostkowym sprawozdaniem finansowym Spółki Grupa Trinity S.A. za okres zakończony 31 grudnia 2012 roku.

2.4. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Zarząd Grupa Trinity S.A. oświadcza, że wedle swej najlepszej wiedzy, niniejsze sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi Grupę Kapitałową Grupa Trinity S.A. zasadami rachunkowości, odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację

majątkową i finansową Grupy, jej wynik finansowy oraz że sprawozdanie Zarządu zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Grupy Kapitałowej, w tym opis podstawowych ryzyk i zagrożeń.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało przygotowane przy zastosowaniu zasad rachunkowości zgodnych z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską i obejmują okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 oraz okres porównywalny od 1 stycznia do 31 grudnia 2011 roku.

Zarząd Grupa Trinity S.A. oświadcza, że podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, dokonujący badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego został wybrany zgodnie z przepisami prawa oraz że podmiot ten oraz biegli rewidenci dokonujący tego badania spełnili warunki do wydania bezstronnej i niezależnej opinii z badania, zgodnie z właściwymi przepisami prawa.

Zgodnie z przyjętymi przez Zarząd Grupa Trinity S.A. zasadami ładu korporacyjnego, biegły rewident został wybrany przez Radę Nadzorczą 10 maja 2011 roku na podstawie Uchwały nr 1 w sprawie wyboru biegłego rewidenta. Rada Nadzorcza dokonała powyższego wyboru mając na uwadze zagwarantowanie pełnej niezależności i obiektywizmu samego wyboru, jak i realizacji zadań przez biegłego rewidenta.

2.5. ZMIANY STANDARDÓW LUB INTERPRETACJI

2.5.1. ZMIANY STANDARDÓW LUB INTERPRETACJI OBOWIĄZUJĄCE I ZASTOSOWANE PRZEZ GRUPĘ OD 2012 ROKU

Poniżej zostały przedstawione nowe lub zmienione regulacje MSR i MSSF oraz nowe interpretacje KIMSF, które Spółka dominująca zastosowała w bieżącym roku. Ich zastosowanie nie miało istotnego wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe:

Nowe standardy i interpretacje

Nowe lub zmienione regulacje MSR i MSSF oraz nowe interpretacje KIMSF, wymagające zastosowania przez Spółkę dominującą po raz pierwszy za okresy roczne rozpoczynające się 1 stycznia 2012 r.:

- Zmiany do MSR 12 Odroczony podatek dochodowy: Realizacja wartości bilansowej, obowiązujący za okresy roczne rozpoczynające się z dniem 1 stycznia 2012 r. lub po tej dacie,
- Zmieniony MSSF 7 Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji - Przeniesienia aktywów finansowych, obowiązujący za okresy roczne rozpoczynające się z dniem 1 lipca 2011 r. lub po tej dacie,
- Zmieniony MSSF 1 Znacząca hiperinflacja i usunięcie ustalonych terminów dla jednostek stosujących MSSF po raz pierwszy, obowiązujący za okresy roczne rozpoczynające się z dniem 1 lipca 2011 r. lub po tej dacie.

Nowe lub zmienione regulacje MSR i MSSF oraz nowe interpretacje KIMSF, wymagające zastosowania przez Spółkę po raz pierwszy za okresy roczne rozpoczynające się 1 stycznia 2013 r.:

- Zmiany do MSR 1 Prezentacja Pozycji Pozostałych Całkowitych Dochodów, obowiązujący za okresy roczne rozpoczynające się z dniem 1 lipca 2012 r. lub po tej dacie,

- Zmiany do MSR 19 Świadczenia Pracownicze, obowiązujący za okresy roczne rozpoczynające się z dniem 1 stycznia 2013 r. lub po tej dacie,
- MSSF 13 Wycena według wartości godziwej, obowiązujący za okresy roczne rozpoczynające się z dniem 1 stycznia 2013 r. lub po tej dacie,
- KIMSF 20 Koszty usuwania nadkładu na etapie produkcji w kopalniach odkrywkowych z dniem 1 stycznia 2013 r. lub po tej dacie,
- Zmiany do MSR 32 Instrumenty finansowe: prezentacja zmienia się zgodnie ze zmianami MSSF 7 z dniem 1 stycznia 2013 r. lub po tej dacie,
- Zmiany do MSSF 7 Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji - Kompensowanie aktywów finansowych i zobowiązań finansowych z dniem 1 stycznia 2013 r. lub po tej dacie;
- Zmiany do MSSF 1 Pożyczki rządowe, obowiązujący za okresy roczne rozpoczynające się z dniem 1 stycznia 2013 r. lub po tej dacie.

Skreślone standardy i interpretacje

- SKI 21 Podatek dochodowy – Realizacja wartości przeszacowywanych aktywów, które nie podlegają amortyzacji, skreślenie zgodnie ze zmianami MSR 12.

Standardy i interpretacje, które zostały opublikowane, lecz nie weszły jeszcze w życie lub nie zostały przyjęte przez Unię Europejską

- MSSF 9 Instrumenty finansowe, obowiązujący za okresy roczne rozpoczynające się z dniem 1 stycznia 2015 r. lub po tej dacie,
- MSSF 10 Skonsolidowane Sprawozdania Finansowe (zastępuje wymogi konsolidacji w MSR 27), obowiązujący za okresy roczne rozpoczynające się z dniem 1 stycznia 2014 r. lub po tej dacie,
- MSSF 11 Wspólne przedsięwzięcia, obowiązujący za okresy roczne rozpoczynające się z dniem 1 stycznia 2014 r. lub po tej dacie,
- MSSF 12 Udziały w innych jednostkach: ujawnianie informacji, obowiązujący za okresy roczne rozpoczynające się z dniem 1 stycznia 2014 r. lub po tej dacie,
- MSR 27 Jednostkowe Sprawozdania Finansowe (razem z MSSF 10 zastępuje MSR 27 Skonsolidowane i Jednostkowe Sprawozdania Finansowe), obowiązujący za okresy roczne rozpoczynające się z dniem 1 stycznia 2014 r. lub po tej dacie,
- MSR 28 Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólne przedsięwzięcia (zastępuje MSR 28, Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych), obowiązujący za okresy roczne rozpoczynające się z dniem 1 stycznia 2014 r. lub po tej dacie.

Spółka dominująca uważa, że zastosowanie wymienionych wyżej standardów i interpretacji nie będzie miało znaczącego wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe w okresie ich początkowego zastosowania.

Opublikowane Standardy i Interpretacje, które jeszcze nie obowiązują nie zostały wcześniej zastosowane przez Spółkę dominującą.

3. ZASADY RACHUNKOWOŚCI

3.1. ZASADA PRZEWAGI TREŚCI NAD FORMA

Zasada przewagi treści nad formą oznacza, że sprawozdanie finansowe powinno przedstawiać informacje odzwierciedlające ekonomiczną treść zdarzeń i transakcji, a nie tylko ich formę prawną.

3.2. PREZENTACJA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe prezentowane jest zgodnie z MSR 1 (patrz również punkt 2.5.1 powyżej). Grupa Kapitałowa prezentuje odrębnie „Skonsolidowany rachunek zysków i strat”, który zamieszczony jest bezpośrednio przed „Skonsolidowanym sprawozdaniem z całkowitych dochodów”.

„Skonsolidowane sprawozdanie z zysków i strat” prezentowane jest w wariantcie kalkulacyjnym, natomiast „Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych” sporządzane jest metodą pośrednią.

W przypadku retrospektywnego wprowadzenia zmian zasad rachunkowości lub korekty błędów, Grupa prezentuje bilans sporządzony dodatkowo na początek okresu porównawczego.

3.3. SEGMENTY OPERACYJNE

Przy wyodrębnieniu segmentów operacyjnych Zarząd Spółki dominującej kieruje się głównymi obszarami działalności, w tym 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 dominującej. Są one analizowane na poziomie zysku (straty) z działalności operacyjnej.

Grupa Kapitałowa Grupa Trinity S.A. 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 podziałów poszczególnych pozycji bilansowych.

3.4. KONSOLIDACJA

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje sprawozdanie finansowe jednostki dominującej Grupa Trinity S.A. oraz sprawozdania kontrolowanych przez jednostkę dominującą Spółek zależnych sporządzone na dzień 31 grudnia 2012 roku. Przez kontrolę, rozumie się możliwość wpływania na politykę finansową i operacyjną podległej jednostki w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych z jej działalności.

Sprawozdania finansowe Spółki dominującej oraz Spółek zależnych objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym, sporządza się na ten sam dzień bilansowy tj. na 31 grudnia. W przypadkach gdy jest to konieczne, w sprawozdaniach finansowych Spółek zależnych dokonuje się korekt mających na celu ujednolicenie zasad rachunkowości stosowanych przez Spółkę z zasadami stosowanymi przez Grupę Kapitałową.

Spółki zależne obejmowane są konsolidacją metodą pełną.

Metoda konsolidacji pełnej polega na łączeniu sprawozdań finansowych Spółki dominującej oraz Spółek zależnych poprzez zsumowanie, w pełnej wartości, poszczególnych pozycji aktywów, zobowiązań, kapitału

własnego, przychodów oraz kosztów. W celu zaprezentowania Grupy Kapitałowej w taki sposób, jak gdyby stanowiła ona pojedynczą jednostkę gospodarczą dokonuje się następujących wyłączeń:

- na moment nabycia kontroli wartość bilansowa inwestycji w Spółkę zależną wyłączana jest z tą częścią kapitału własnego Spółki zależnej, która odpowiada udziałowi Spółki dominującej i ujmowana jest wartość firmy lub zysk zgodnie z MSSF 3,
- określane są i prezentowane oddzielnie udziały mniejszości,
- salda rozliczeń między Spółkami Grupy Kapitałowej i transakcje (przychody, koszty, dywidendy) wyłącza się w całości,
- wyłączeniu podlegają zyski i straty z tytułu transakcji zawieranych wewnątrz Grupy Kapitałowej, które są ujęte w wartości bilansowej aktywów takich jak zapasy i środki trwałe. Straty z tytułu transakcji wewnątrz Grupy analizowane są pod kątem utraty wartości aktywów z perspektywy Grupy,
- ujmuje się podatek odroczony z tytułu różnic przejściowych wynikających z wyłączenia zysków i strat osiągniętych na transakcjach zawartych wewnątrz Grupy Kapitałowej (zgodnie z MSR 12).

Udziały mniejszości wykazywane są w odrębnej pozycji kapitałów własnych i obejmują tę część aktywów netto Spółek zależnych, które przypadają na podmioty inne niż Spółki Grupy Kapitałowej.

Nadwyżka strat przypadających na akcjonariuszy mniejszościowych ponad wartość udziałów mniejszości, obciąża Spółkę dominującą. Zyski Spółek zależnych, osiągnięte w okresach późniejszych, rozliczane są w pierwszej kolejności na Spółkę dominującą do momentu pokrycia strat uprzednio przejętych od mniejszości.

Transakcje z mniejszością, które nie skutkują utratą kontroli przez Spółkę dominującą, Grupa traktuje jako transakcje kapitałowe.

Sprzedaż udziałów na rzecz akcjonariuszy mniejszościowych nie wpływa na rachunek zysków i strat. Różnica pomiędzy ceną sprzedaży a wartością bilansową aktywów netto Spółki zależnej, przypadających na udziały sprzedane mniejszości, ujmowana jest bezpośrednio w kapitale w pozycji wynik z lat ubiegłych.

Nabycie udziałów od mniejszości nie skutkuje powstaniem wartości firmy. Różnica pomiędzy ceną nabycia a wartością bilansową aktywów netto nabytych od mniejszości ujmowana jest bezpośrednio w kapitale w pozycji wynik z lat ubiegłych.

3.5. POŁĄCZENIE JEDNOSTEK GOSPODARCZYCH

W okresie sprawozdawczym nie nastąpiło połączenie jednostek gospodarczych.

3.6. TRANSAKcje W WALUTACH OBCYCH

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

Składniki aktywów.

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

Składniki pasywów.

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmują 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.

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym Grupa Kapitałowa Grupa Trinity S.A. nie przeprowadzała transakcji w walutach obcych.

3.7. KOSZTY FINANSOWANIA ZEWNĘTRZNEGO

Koszty finansowania, które można bezpośrednio przyporządkować nabyciu, budowie lub wytworzeniu dostosowywanego składnika aktywów, aktywuje się jako część ceny nabycia lub kosztu wytworzenia tego składnika aktywów. Na koszty finansowania zewnętrznego składają się odsetki oraz zyski lub straty z tytułu różnic kursowych do wysokości, która koryguje koszty odsetek.

3.8. WARTOŚĆ FIRMY

Wartość firmy ujmowana jest jako nadwyżka ceny nabycia (kosztu połączenia) ponad wartość godziwą możliwych do zidentyfikowania aktywów netto jednostki przejmowanej. Wartości firmy nie amortyzuje się, zamiast tego corocznie przeprowadzany jest test na utratę wartości zgodnie z MSR 36.

3.9. SZCZEGÓŁOWE ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW STOSOWANE W GRUPIE KAPITAŁOWEJ

Wartości niematerialne

Wartości niematerialne to zaliczane do aktywów trwałych, nabyte przez Jednostkę prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok oraz przeznaczone do używania na potrzeby Jednostki.

Jedną z form przeznaczenia składnika wartości niematerialnych do używania na potrzeby jednostki może być oddanie takiego aktywa do używania innemu podmiotowi gospodarczemu na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze, do odpłatnego używania lub również pobierania pożytków na czas oznaczony. W sytuacji takiej o zaliczeniu składnika wartości niematerialnych do aktywów trwałych jednej ze stron umowy decydują zasady określone w MSR 17, które mają zastosowanie zarówno w przypadku, gdy jednostka występuje w roli korzystającego (przyjmującego składnik majątkowy do używania), jak i w przypadku, gdy jednostka oddaje takie składniki majątkowe do używania innym podmiotom gospodarczym.

Wycena na dzień bilansowy

Nie rzadziej niż na dzień bilansowy składniki wartości niematerialnych wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Zasady ustalania odpisów amortyzacyjnych

Odpisów amortyzacyjnych wartości niematerialnych dokonuje się w drodze rozłożenia ich wartości początkowej na okres przewidywanej ekonomicznej użyteczności. Amortyzacji dokonuje się poczynając od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto do użytkowania wartości niematerialne. Amortyzację przerywa się w końcu tego miesiąca, w którym nastąpi zrównanie wartości zakumulowanej amortyzacji z wartością początkową pomniejszoną o wartość końcową lub w którym przeznaczono do likwidacji, sprzedano lub stwierdzono niedobór składnika majątkowego wartości niematerialnych.

Wydatek na zakup nowej wersji oprogramowania traktowany jest jako koszt bieżący w pozycji pozostałe usługi.

Moment oddania składnika wartości niematerialnej do używania jest udokumentowany dowodem OT.

Kluczowym czynnikiem, który powinien być uwzględniony przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej jest okres ekonomicznej użyteczności wartości niematerialnej, na określenie którego wpływają w szczególności:

- tempo postępu techniczno-ekonomicznego,
- wydajność wartości niematerialnej,
- prawne lub inne ograniczenia czasu używania wartości niematerialnej,
- przewidywana przy likwidacji cena sprzedaży netto istotnej pozostałości wartości niematerialnej.

Odpisy amortyzacyjne od składników wartości niematerialnych dokonywane są przy zastosowaniu metody liniowej.

Stawki amortyzacyjne dla typowych pozycji wartości niematerialnych i prawnych wynoszą:

- | | |
|-----------------------------|--------|
| • oprogramowanie komputerów | 50,0%, |
| • licencje | 20,0%, |
| • inne | 50,0%, |

chyba że Kierownik Jednostki zdecyduje inaczej.

Okres lub stawkę amortyzacji składnika wartości niematerialnych i prawnych ustala się na dzień przyjęcia go do używania.

Dla potrzeb ujmowania w księgach nabytych wartości niematerialnych, z uwzględnieniem zasady istotności oraz wiernego i rzetelnego obrazu, Jednostka przyjęła następujące sposoby ujęcia w księgach rachunkowych składników majątkowych spełniających definicję wartości niematerialnych, uzależniając je od poniższych progów wartościowych:

- wartości początkowej powyżej 3.500,00 zł – Jednostka zalicza nabyte składniki aktywów do wartości niematerialnych i prawnych, wprowadzając je jednocześnie do ewidencji bilansowej tych aktywów. W momencie oddania do używania ustalany jest okres ekonomicznej użyteczności dla każdego nabytego składnika, który decyduje o okresie dokonywania odpisów amortyzacyjnych. Jednostka dokonuje odpisy amortyzacyjne w sposób ciągły, rozpoczynając od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika wartości niematerialnych i prawnych do używania. Na każdy dzień bilansowy służby techniczne dokonują weryfikacji przyjętego wcześniej okresu ekonomicznej użyteczności składnika wartości niematerialnych i prawnych. Zmiana tego okresu skutkuje zmianą kwoty dokonywanych odpisów amortyzacyjnych począwszy od pierwszego dnia następnego roku obrotowego (w zależności od istotności „lub stanowią przesłankę do dokonania odpisu aktualizującego wartość”),
- o wartości początkowej 1.500,00 zł. – 3.500,00 zł – Jednostka wprowadza nabyte składniki wartości niematerialnych i prawnych do ewidencji bilansowej pt. wyposażenie i umarza w 100% w miesiącu oddania do użytkowania,
- o wartości początkowej poniżej 1.500,00 zł – Jednostka zalicza nabyte składniki aktywów bezpośrednio w koszty zużycia materiałów, chyba że Kierownik Jednostki zdecyduje inaczej.

Poprawność stawek amortyzacji stosowanych w odniesieniu do poszczególnych składników wartości niematerialnych jest weryfikowana nie rzadziej niż raz do roku. Wszelkie zmiany wynikające z weryfikacji stawek amortyzacyjnych wpływają (jako zmiana wielkości szacunkowych) na odpowiednią korektę dokonywanych w bieżącym roku obrotowym oraz w następnych latach obrotowych odpisów amortyzacyjnych.

Stosowanie stawek wynikających z przepisów podatkowych jest możliwe jedynie w sytuacjach, kiedy stawki te odpowiadają szacowanemu okresowi ekonomicznej użyteczności danego składnika wartości niematerialnych.

Wartość podlegająca amortyzacji jest ceną nabycia lub kosztem wytworzenia danego składnika aktywów, pomniejszoną o wartość końcową tego składnika.

Wartość końcowa jest kwotą netto, którą Jednostka spodziewa się uzyskać na zakończenie okresu użytkowania składnika aktywów, po odliczeniu oczekiwanych kosztów zbycia. Przyjmuje się, że jest ona równa zero, chyba że strona trzecia zobowiązała się do zakupu i można ustalić wartość końcową poprzez odniesienie do aktywnego rynku.

Okres użytkowania wartości niematerialnej może być nieokreślony, jeżeli analiza istotnych czynników wskazuje, że nie istnieją żadne przewidywalne ograniczenia co do okresu, w którym oczekuje się, że ten składnik aktywów będzie generował wpływy pieniężne do Jednostki:

- szacunek takiego okresu użytkowania powinien być weryfikowany w każdym okresie sprawozdawczym (sprawdzenie czy zaistniałe zdarzenia i okoliczności nadal pozwalają na utrzymanie założenia o nieskończonym okresie użytkowania),
- zmiana okresu użytkowania z nieokreślonego na określony ujmowana jest w księgach jako zmiana wielkości szacunkowych.

Nie amortyzuje się:

- wartości niematerialnych o nieokreślonym okresie użytkowania,
- wartości firmy nabytej w wyniku transakcji połączenia Jednostek.

Amortyzację ww. aktywów zastępuje się koniecznością corocznego przeprowadzania testu na utratę wartości (bez względu na to czy istnieją przesłanki wskazujące na możliwość jej utraty) i ujmowania w razie konieczności odpowiedniego odpisu aktualizującego.

Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe to aktywa:

1. które są utrzymywane przez jednostkę gospodarczą w celu wykorzystania ich w procesie produkcyjnym lub przy dostawach towarów i świadczeniu usług, w celu oddania do używania innym podmiotom na podstawie umowy najmu, lub w celach administracyjnych,
2. którym towarzyszy oczekiwanie, iż będą wykorzystywane przez czas dłuższy niż jeden rok.

Środki trwałe w budowie to zaliczane do rzeczowych aktywów trwałych środki trwałe w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego.

Ujęcie w sprawozdaniu finansowym składnika środków trwałych następuje pod warunkiem spełnienia poniższych dwóch warunków łącznie:

1. jest prawdopodobne, że jednostka osiągnie przyszłe korzyści ekonomiczne, które można przyporządkować danemu środkowi trwałemu,
2. istnieje możliwość wiarygodnego ustalenia wartości danego środka trwałego (składnik posiada cenę nabycia lub koszt wytworzenia albo inną wartość, którą można wiarygodnie określić).

Wycena na dzień bilansowy

Nie rzadziej niż na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Możliwa jest wycena grupy aktywów do wartości przeszacowanej. Po początkowym ujęciu pozycji rzeczowych aktywów trwałych jako składnika aktywów, której wartość godziwą można wiarygodnie ustalić, pozycję taką należy wykazywać w wartości przeszacowanej, stanowiącej jej wartość godziwą na dzień przeszacowania, pomniejszonej o kwotę późniejszej zakumulowanej amortyzacji i późniejszych zakumulowanych odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości. Przeszacowania należy przeprowadzać na tyle regulamie, aby wartość bilansowa nie różniła się w sposób istotny od wartości, która zostałaby ustalona przy zastosowaniu wartości godziwej na dzień bilansowy. Jeżeli pozycja rzeczowych aktywów trwałych jest przeszacowywana, cała grupa rzeczowych aktywów trwałych, do której przynależy dany składnik aktywów, zostaje przeszacowana. Jeżeli wartość bilansowa składnika aktywów wzrosła wskutek przeszacowania, zwiększenie należy zaliczyć bezpośrednio do kapitału własnego jako nadwyżkę z przeszacowania. Jednakże zwiększenie wartości wynikające z przeszacowania zostaje ujęte jako przychód w takim zakresie, w jakim odwraca ono zmniejszenie wartości z tytułu przeszacowania tego samego składnika aktywów, które poprzednio ujęto jako koszt danego okresu.

Jeżeli wartość bilansowa składnika aktywów zmniejszyła się wskutek przeszacowania, zmniejszenie należy ująć jako koszt danego okresu. Jednakże zmniejszenie wynikające z przeszacowania należy bezpośrednio rozliczyć z odnośną nadwyżką z przeszacowania w zakresie, w jakim zmniejszenie nie przewyższa kwoty figurującej jako nadwyżka z przeszacowania dotyczącej tego samego składnika aktywów.

Nie rzadziej niż na dzień bilansowy środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe)

Amortyzacja jest systematycznym rozłożeniem podlegającej amortyzacji wartości składnika aktywów na przestrzeni okresu jego użytkowania.

Okres użytkowania jest przedziałem czasu, w którym według przewidywań, dany składnik aktywów będzie użytkowany przez jednostkę gospodarczą.

Odpisy amortyzacyjne (lub umorzeniowe) odzwierciedlają utratę wartości środków trwałych - na skutek używania lub upływu czasu - zmniejszając ich wartość bilansową. Dokonuje się ich drogą systematycznego rozłożenia wartości początkowej środka trwałego na ustalony okres użytkowania. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w miesiącu następnym po miesiącu, w którym przyjęto środek trwały do używania, a jej zakończenie - nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru, z ewentualnym uwzględnieniem przewidywanej przy likwidacji ceny sprzedaży netto pozostałości środka trwałego.

Moment oddania środka trwałego do używania jest udokumentowany dowodem OT.

Kluczowym czynnikiem, który powinien być uwzględniony przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej jest okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego, na określenie, którego wpływają w szczególności:

1. oczekiwane wykorzystanie składnika aktywów, oceniane na podstawie oczekiwanej zdolności produkcyjnej składnika aktywów lub wielkości produkcji,

2. oczekiwane zużycie fizyczne, które zależy od czynników operacyjnych takich jak ilość zmian, w ciągu których składnik aktywów będzie używany, program remontów i konserwacji w danej jednostce gospodarczej oraz zabezpieczenie i konserwacja składnika aktywów w okresie przestojów,
3. technologiczną utratę przydatności wynikającą ze zmian lub udoskonaleń produkcji lub ze zmian popytu na dany produkt lub na daną usługę, do wytworzenia których wykorzystywany jest dany składnik aktywów,
4. prawne lub inne podobne ograniczenia dotyczące użytkowania składnika aktywów, takie jak wygaśnięcie terminu użytkowania z tytułu odnośnych umów leasingowych.

Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych dokonywane są przy zastosowaniu metody liniowej przez okres odpowiadający szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności. Stosowanie dla celów bilansowych stawek wynikających z przepisów podatkowych jest możliwe jedynie w sytuacjach, kiedy stawki te odpowiadają szacowanemu okresowi ekonomicznej użyteczności danego środka trwałego.

Okres lub stawkę i metodę amortyzacji środka trwałego ustala się na dzień przyjęcia go do używania.

Stawki amortyzacyjne dla typowych pozycji środków trwałych wynoszą:

• budynki i budowle	1,5%	-	4,5%,
• kotły i maszyny energetyczne	7%	-	14%,
• maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	7%	-	30%,
• specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	7%	-	25%,
• urządzenia techniczne	4,5%	-	25%,
• środki transportu	7%	-	20%,
• narzędzia przyrządy, ruchomości i wyposażenia	10%	-	25%.

Poprawność stawek amortyzacji stosowanych w odniesieniu do poszczególnych środków trwałych jest przez Jednostkę weryfikowana nie rzadziej niż raz do roku. Wszelkie zmiany wynikające z weryfikacji stawek amortyzacyjnych wpływają (jako zmiana wielkości szacunkowych) na odpowiednią korektę dokonywanych w bieżącym roku obrotowym oraz w następnych latach obrotowych odpisów amortyzacyjnych.

Dla potrzeb ujmowania w księgach nabytych i wytworzonych we własnym zakresie środków trwałych, z uwzględnieniem zasady istotności oraz wiernego i rzetelnego obrazu, Jednostka przyjęła następujące sposoby ujęcia w księgach rachunkowych składników majątkowych spełniających definicję środków trwałych, uzależniając je od poniższych progów wartościowych:

- wartości początkowej powyżej 3.500,00 zł – Jednostka zalicza nabyte składniki aktywów do środków trwałych, wprowadzając je jednocześnie do ewidencji bilansowej tych aktywów. W momencie oddania do używania ustalany jest okres ekonomicznej użyteczności dla każdego nabytego składnika, który decyduje o okresie dokonywania odpisów amortyzacyjnych. Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych w sposób ciągły, rozpoczynając od miesiąca następującego po miesiącu oddania środka trwałego do używania. Na każdy dzień bilansowy służby techniczne dokonują weryfikacji przyjętego

wcześniej okresu ekonomicznej użyteczności środka trwałego. Zmiana tego okresu skutkuje zmianą kwoty dokonywanych odpisów amortyzacyjnych począwszy od pierwszego dnia następnego roku obrotowego.

- o wartości początkowej od 1.500,00 zł do 3.500,00 zł – Jednostka wprowadza nabyte środki trwałe do ewidencji bilansowej pt. wyposażenie i umarza w 100% w miesiącu oddania do użytkowania,
- o wartości początkowej poniżej 1.500,00 zł – Jednostka zalicza nabyte składniki aktywów bezpośrednio w koszty zużycia materiałów, chyba że Kierownik Jednostki zdecyduje inaczej.

Wartość początkowa środków trwałych podlega podwyższeniu o poniesione nakłady na ulepszenie (przebudowę, rozbudowę, modernizację) przekraczające równowartość 3.500,00 zł w skali roku obrachunkowego. Nakłady, które nie przekraczają 3.500,00 zł uznaje się za koszt okresu.

Odstępstwem od przyjętej powyżej zasady klasyfikowania środków jako trwałe jest zasada odnosząca się do służbowych aparatów komórkowych, posiadających często okres użytkowania powyżej roku. Aparaty komórkowe nie są uznawane za aktywa trwałe i są odpisywane w ciężar kosztów zużycia w miesiącu oddania do użytkowania.

Okres używania całego środka trwałego może się różnić od okresu używania jego znaczących części składowych. W takich przypadkach ujmuje się te składowe oddzielnie i amortyzuje we właściwym okresie.

Trwała utrata wartości

Z trwałą utratą wartości mamy do czynienia w sytuacjach, kiedy istnieje duże prawdopodobieństwo, że wykazywany w księgach Jednostki środek trwały lub środek trwały w budowie nie przyniesie w przyszłości w znaczącej części lub w całości przewidywanych korzyści ekonomicznych. W sytuacjach takich Jednostka dokonuje, w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych, odpisu aktualizującego.

Odpis aktualizujący z tytułu trwałej utraty wartości jest nadwyżką wartości bilansowej danego środka trwałego (środka trwałego w budowie) nad jego wartością odzyskiwalną.

Instrumenty finansowe (Pożyczki i należności, środki pieniężne)

Instrument finansowy to umowa, która powoduje powstanie aktywów finansowych u jednej ze stron oraz zobowiązania finansowego albo instrumentu kapitałowego u drugiej ze stron.

Złożony instrument finansowy to kontrakt składający się z instrumentu kapitałowego oraz zobowiązania finansowego lub zobowiązania o innym charakterze.

Instrument pochodny to instrument finansowy, który spełnia następujące warunki:

1. jego wartość zmienia się wraz ze zmianą określonej stopy procentowej, ceny papieru wartościowego, ceny towaru, kursu wymiany waluty obcej, czy też innej zmiennej (niekiedy zwanej elementem podstawowym),
2. nie wymaga żadnej inwestycji początkowej netto lub wymaga tylko niewielkiej inwestycji początkowej netto w porównaniu z innymi rodzajami umów, które w podobny sposób reagują na zmiany warunków rynkowych,

3. jego rozliczenie nastąpi w przyszłości.

Wbudowany instrument pochodny to taki instrument finansowy, który zawiera zarówno instrument pochodny jak i umowę zasadniczą, co sprawia, iż część przepływów środków pieniężnych z tytułu takiego instrumentu zmienia się w sposób zbliżony do przepływów wynikających z niezależnego instrumentu pochodnego.

Instrument zabezpieczający to wyznaczony instrument pochodny lub (w ograniczonych przypadkach) inny składnik aktywów finansowych albo zobowiązanie finansowe, którego wartość godziwa lub wynikające z niego przepływy środków pieniężnych służą skompensowaniu zmian wartości godziwej lub przepływów środków pieniężnych zabezpieczanej pozycji.

Pozycja zabezpieczana to składnik aktywów, zobowiązanie, uprawdopodobnione przyszłe zobowiązanie lub planowana przyszła transakcja, która naraża jednostkę na ryzyko zmian wartości godziwej lub zmian przyszłych przepływów pieniężnych oraz dla celów rachunkowości zabezpieczeń została wyznaczona jako pozycja zabezpieczona.

Skorygowana cena nabycia (zamortyzowany koszt) aktywów finansowych i zobowiązań finansowych to cena nabycia, w jakiej składnik aktywów finansowych lub zobowiązań finansowych został po raz pierwszy wprowadzony do ksiąg rachunkowych (wartość początkowa), pomniejszona o spłaty wartości nominalnej (kapitału podstawowego), odpowiednio skorygowana o skumulowaną kwotę zdyskontowanej różnicy między wartością początkową składnika i jego wartością w terminie wymagalności, wyliczona za pomocą efektywnej stopy procentowej, a także pomniejszona o odpisy aktualizujące wartość.

Efektywna stopa procentowa to stopa, za pomocą której następuje zdyskontowanie do bieżącej wartości związanych z instrumentem finansowym przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych w okresie do terminu wymagalności, a w przypadku instrumentów o zmiennej stopie procentowej – do terminu następnego oszacowania przez rynek poziomu odniesienia. Efektywna stopa procentowa stanowi wewnętrzną stopę zwrotu składnika aktywów lub zobowiązania finansowego za dany okres. Przy wyliczeniu skumulowanej kwoty dyskonta aktywów finansowych i zobowiązań finansowych za pomocą efektywnej stopy procentowej uwzględnia się wszelkie opłaty płacone lub otrzymywane przez strony kontraktu.

W przypadku, gdy na dzień bilansowy Jednostka objęła instrumenty kapitałowe w innych podmiotach (udziały lub akcje), a rejestracja podwyższenia kapitału dokonana w związku z tym objęciem nastąpiła już po dniu bilansowym jednak przed datą sporządzenia sprawozdania finansowego, Jednostka 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. Wartość tę określa się na podstawie

ceny transakcji lub (w przypadku braku możliwości określenia tej ceny) zdyskontowanej sumy wszystkich przyszłych odpowiednio otrzymanych lub uiszczonych płatności.

Wycena aktywów i zobowiązań finansowych po początkowym ujęciu

Dla celów wyceny po początkowym ujęciu aktywa finansowe dzieli się na cztery grupy:

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

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

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

2. Pożyczki i należności

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

3. Utrzymywane do terminu zapadalności

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

4. Dostępne do sprzedaży

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

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

W przypadku nabycia udziałów lub akcji innych przedsiębiorstw z zamiarem wpływania na ich politykę finansową i operacyjną (inwestycje o charakterze strategicznym) Jednostka klasyfikuje takie składniki majątkowe jako aktywa trwałe pod pozycją inwestycji długoterminowych.

Zobowiązania finansowe dzieli się na:

1. wyceniane w wartości godziwej przez sprawozdanie z całkowitych dochodów,

2. wyceniane metodą zamortyzowanego kosztu.

Aktywa i zobowiązania finansowe wycenia się na każdy dzień bilansowy. Zasady wyceny i prezentacji w sprawozdaniu finansowym instrumentów finansowych są następujące:

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

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

W przypadku, gdy różnica pomiędzy wyceną aktywów i pasywów wg skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowany koszt) a wyceną wg wartości wymaganej (wymagającej) zapłaty nie jest istotna, Jednostka 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 Jednostki, dokonuje się w oparciu o wyżej wymienione kryteria. Wyboru tego dokonuje się na koniec każdego kolejnego kwartału.

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

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

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

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

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

Należności

Należności krótkoterminowe, stanowiące część aktywów obrotowych Jednostki 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.

Poszczególne rodzaje należności w aktywach sprawozdania z sytuacji finansowej prezentowane są osobno z podziałem na należności od jednostek powiązanych i należności od pozostałych jednostek.

Wycena na dzień bilansowy

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

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

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

Aktualizacja wyceny

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

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

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

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

należności dochodzonych na drodze sądowej.

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

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

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

Rozliczenia międzyokresowe

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

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

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

Kapitał własny

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

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 zmniejszają kapitał zapasowy do wysokości nadwyżki wartości emisji nad wartością nominalną akcji, a pozostałą ich część zalicza się do kosztów finansowych.

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).

Zobowiązania w walucie obcej na dzień ich powstania wycenia się:

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

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

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

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

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

Rachunek zysków i strat

Skonsolidowane sprawozdanie z zysków i strat

Skonsolidowane 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, Jednostka kwalifikuje ten rodzaj w sprawozdaniu z zysków i strat do części „działalność zaniechana”, składającej się tylko z przychodów, kosztów i obciążeń podatkowych tej działalności.

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

Skonsolidowane sprawozdanie z innych całkowitych dochodów

W skonsolidowanym 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.

W związku z brakiem pozycji innych całkowitych dochodów poza wykazanym zyskiem netto nie prezentuje się całkowitych dochodów w podziale na te które wpłyną na wynik finansowy i nie wpłyną na wynik finansowy.

Subiektywne osądy przy stosowaniu zasad rachunkowości

Przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego Zarząd Spółki dominującej 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.

Okresy ekonomicznej użyteczności aktywów trwałych

Zarząd Spółki dominującej dokonuje corocznej weryfikacji okresów ekonomicznej użyteczności aktywów trwałych, podlegających amortyzacji. Na dzień 31.12.2011 roku Zarząd ocenił, że okresy użyteczności aktywów przyjęte przez Jednostkę dla celów amortyzacji odzwierciedlają oczekiwany okres przynoszenia korzyści ekonomicznych przez te aktywa w przyszłości. Jednakże faktyczne okresy przynoszenia korzyści przez te aktywa w przyszłości mogą różnić się od zakładanych, w tym również ze względu na techniczne starzenie się majątku.

Rezerwy

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

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

3.9.1. ZASADA ZAKAZU KOMPENSAT

Zasada kompensaty dotyczy zakazu kompensowania aktywów i zobowiązań, chyba, że MSR wymaga lub dopuszcza dokonanie kompensaty.

Pozycje przychodów i kosztów można kompensować wtedy i tylko wtedy, gdy:

- MSR wymaga tego lub to dopuszcza, lub
- zyski, straty i powiązane z nimi koszty wynikające z tych samych lub zbliżonych transakcji lub zdarzeń nie są istotne.

W Grupie Kapitałowej przyjmuje się następujące transakcje prezentowane poprzez kompensaty:

- zyski i straty na sprzedaży aktywów trwałych, łącznie z inwestycjami i aktywami służącymi działalności operacyjnej, ujmowane są w wysokości różnicy między przychodami osiągniętymi ze sprzedaży, a wartością bilansową danego składnika aktywów powiększoną o koszty sprzedaży,
- wydatki związane z rezerwą, które na mocy umowy są refundowane przez stronę trzecią (np. gwarancja udzielona przez dostawcę) kompensuje się z odnośną kwotą refundacji,
- aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykazuje się jako nadwyżka aktywa lub rezerwy,
- zaliczki otrzymane na wykonanie prac wynikających z umów o usługę budowlaną kompensuje się z wartością należnych przychodów wynikającą z tych umów pod warunkiem możliwości kompensaty na podstawie zapisów umowy,

- zyski i straty powstałe z tytułu grupy zbliżonych transakcji ujmuje się w kwocie netto, np. zyski i straty z tytułu różnic kursowych lub zyski i straty z tytułu wyceny instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu i zabezpieczających ujętych w wyniku finansowym, zyski lub straty z tytułu dyskonta rozrachunków długoterminowych,
- należności i zobowiązania z tytułu rozliczenia podatku VAT naliczonego i należnego, dotyczącego przyszłych okresów rozliczeniowych.

3.9.2. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią.

3.9.3. ZYSK NA JEDNĄ AKCJĘ

Zysk na jedną akcję obliczany jest poprzez podzielenie zysku netto za dany okres przysługujący akcjonariuszom Jednostki dominującej akcji zwykłych przez średnią ważoną ilość akcji występujących w danym okresie.

Rozwodniony zysk na jedną akcję dla każdego okresu jest obliczany poprzez podzielenie zysku netto za dany okres skorygowanego o ewentualne zmiany zysku wynikające ze zmiany potencjalnych akcji zwykłych na akcje zwykłe przez skorygowaną średnią ważoną liczbę akcji zwykłych.

3.9.4. ZARZĄDZANIE KAPITAŁEM

Zarządzanie kapitałem w Grupie Kapitałowej ma na celu zachowanie zdolności do kontynuowania działalności z uwzględnieniem planowanych inwestycji tak, aby Grupa mogła generować zwrot dla akcjonariuszy oraz przyrost korzyści pozostałym inwestorom.

Zgodnie z praktyką rynkową efektywne wykorzystanie kapitału monitorowane jest między innymi na podstawie:

- wskaźnika kapitału własnego (kapitalizacja) obliczanego jako stosunek wartości kapitału własnego do sumy bilansowej; na poziomie nie niższym niż 0,3,
- wskaźnika debt/EBITDA stanowiącego stosunek zadłużenia oprocentowanego pomniejszonego o środki pieniężne w stosunku do EBITDA (EBITDA liczona za ostatnie 12 miesięcy jako zysk netto powiększony o podatek i odsetki (z kosztów finansowych) oraz amortyzację), na poziomie nie wyższym niż 3,5.

3.9.5. ZMIANY ZASAD RACHUNKOWOŚCI

W dniu 14 czerwca 2012 Zwyczajne Walne Zgromadzenie uchwałą nr 2 zdecydowało o przejściu Grupa Trinity S.A. z polskich standardów rachunkowości na standardy międzynarodowe od 1 stycznia 2011 roku. Datą przejścia na stosowanie standardów MSR/MSSF był dzień 1 stycznia 2010 roku. Pierwszym rocznym sprawozdaniem finansowym sporządzonym zgodnie z MSR/MSSF było sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2011 do 31 grudnia 2011 roku.

Korekty sprawozdania na dzień przejścia na MSSF nie zostały zaprezentowane z uwagi na fakt, iż na ten dzień Spółka nie prowadziła jeszcze działalności.

4. SEGMENTY OPERACYJNE

Przy wyodrębnieniu segmentów operacyjnych Zarząd Spółki dominującej kieruje się głównymi obszarami działalności, w tym 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 dominującej. Są one analizowane na poziomie zysku (straty) z działalności operacyjnej.

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

SEGMENTY OPERACYJNE – DANE ZA OKRES OD 01.01.2012 DO 31.12.2012 ROKU

Wyszczególnienie	Segmenty			Wartość skonsolidowana
	Usługi doradztwa	Działalność inwestycyjna	Działalność usługowa inna	
Wyniki finansowe segmentów operacyjnych za okres od 01.01 do 31.12.2012 roku				
Zyski/straty z inwestycji				
Przychody ogółem	1 599 536,63	1 019 684,00	199 537 730,85	202 156 951,48
Sprzedaż na zewnątrz	1 599 536,63	1 019 684,00	199 537 730,85	202 156 951,48
Sprzedaż między segmentami		0,00	0,00	
Koszty ogółem	2 110 314,71	128 501,00	194 886 844,13	197 125 659,84
Wynik segmentu	-510 778,08	891 183,00	4 650 886,72	5 031 291,64
Koszty nieprzypisane	0,00	0,00	0,00	
Pozostałe przychody/koszty operacyjne	-46 937,35	0,00	-6 118 228,97	-6 165 166,32
Zysk z działalności operacyjnej	-557 715,43	891 183,00	-1 467 342,25	-1 133 874,68
Przychody finansowe	44 817,00	32 821,12	23 891,97	101 530,09
Koszty finansowe	135 766,39	81 584,89	1 058 372,95	1 275 724,23
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-648 664,82	842 419,23	-2 501 823,23	-2 308 068,82
Podatek dochodowy	-131 053,00	-18 976,00	455 539,93	305 510,93
Zysk netto	-779 717,82	823 443,23	-2 046 283,30	-2 002 557,89

Inna działalność usługowa prowadzona w 2012 roku dotyczyła głównie obrotu realizowanego przez Mennicę Wrocławską Sp. z o.o. i dotyczyła przed wszystkim sprzedaży sztab i monet bulionowych wykonanych z metali szlachetnych.

SEGMENTY OPERACYJNE – DANE ZA OKRES OD 01.01.2011 DO 31.12.2011 ROKU

Wyszczególnienie	Segmenty			Wartość skonsolidowana
	Usługi doradztwa	Działalność inwestycyjna	Działalność usługowa inna	
Wyniki finansowe segmentów operacyjnych za okres od 01.01 do 31.12.2011 roku				
Zyski/straty z inwestycji				
Przychody ogółem	2 055 598,71	0,00	62 288 254,76	64 343 853,47
Sprzedaż na zewnątrz	2 055 598,71		62 288 254,76	64 343 853,47
Sprzedaż między segmentami				
Koszty ogółem	743 374,26		64 035 398,20	64 778 772,46
Wynik segmentu	1 312 224,45	0,00	-1 747 143,44	-434 918,99
Koszty nieprzypisane				
Pozostałe przychody/koszty operacyjne	-16 727,12		3 696 794,92	3 680 067,80
Zysk z działalności operacyjnej	1 295 497,33	0,00	1 949 651,48	3 245 148,81
Przychody finansowe	38 887,83	3 567,70	135 935,95	178 391,48
Koszty finansowe	1 400,61	34 185,77	67 255,49	102 841,87
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	1 332 984,55	-30 618,07	2 018 331,94	3 320 698,42
Podatek dochodowy	-223 023,00		-72 455,00	-295 478,00
Zysk netto	1 109 961,55	-30 618,07	1 945 876,94	3 025 220,42

5. ZYSKI I STRATY Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ

Zyski i straty z inwestycji Grupy Kapitałowej Grupa Trinity S.A. prezentują się następująco:

Wyszczególnienie	za okres	za okres
	od 2012-01-01 do 2012-12-31	od 2011-01-01 do 2011-12-31
<i>Działalność kontynuowana</i>		
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	905 775,23	-30 618,07
- do jednostek powiązanych		
Wynik na sprzedaży papierów wartościowych	-48 408,77	-30 618,07
- przeszacowanie przeniesione z kapitału własnego		
- sprzedaży udziałów lub akcji	-22 048,06	2 340,43
- aktualizacja wartości udziałów/akcji	-26 360,71	-32 958,50
Dywidendy	0,00	0,00
- dywidendy otrzymane od Spółki XX		
Aktualizacja portfela inwestycji	0,00	0,00
a) Zyski (straty) z wyceny instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat:	0,00	0,00
- aktualizacja wartości akcji/udziałów		
- instrumenty pochodne handlowe		
- instrumenty pochodne zabezpieczające		
b) Wycena pożyczek, należności, instrumentów dłużnych	0,00	0,00
- aktualizacja wartości pożyczek i należności		
- dłużne papiery wartościowe		
c) Przychody z tyt. odsetek dotyczące instrumentów finansowych niewycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy:	0,00	0,00
- środki pieniężne i ich ekwiwalenty (lokaty)		
- pożyczki i należności		
wymagalności		
d) Koszty z tyt. odsetek dotyczące instrumentów finansowych niewycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy:	0,00	0,00
- kredyty w rachunku kredytowym		
- pożyczki i należności		
- dłużne papiery wartościowe		
e) Zyski/ straty z tyt. różnic kursowych	0,00	0,00
- środki pieniężne i ich ekwiwalenty (lokaty)		
- pożyczki i należności		
- zobowiązania fin. wyceniane wg zamortyzowanego kosztu		
f) zysk (strata) z wyceny nieruchomości inwestycyjnych do wartości godziwej		
Zysk (strata) ze sprzedaży całości lub części jednostek podporządkowanych	954 184,00	0,00
- wartość zakupu	-65 500,00	
- przeszacowanie przeniesione z kapitału własnego		
- cena sprzedaży	1 019 684,00	

Wynik na sprzedaży udziałów lub akcji dotyczył transakcji na akcjach spółki SARE S.A.

6. PRZEJĘCIA ORAZ SPRZEDAŻ JEDNOSTEK ZALEŻNYCH

6.1. PRZEJĘCIA

W roku 2012 Grupa Kapitałowa Grupa Trinity S.A. zwiększyła część swoich udziałów w jednostkach zależnych. Transakcje nabycia i sprzedaży przeprowadzone przez Grupę Kapitałową Grupa Trinity S.A. w 2012 roku, zostały przedstawione w informacjach ogólnych skonsolidowanego sprawozdania finansowego (podpunkt 1.4). W roku 2012 Grupa Kapitałowa Grupa Trinity S.A. dokonała jednej transakcji, w efekcie której objęła kontrolę nad jednostką gospodarczą,

Ustalone w 2012 roku kwoty wartości firmy zaprezentowano w odniesieniu do przejęcia rozliczonego metodą nabycia.

W roku 2012 nie nastąpiło połączenie jednostek gospodarczych.

NABYCIA JEDNOSTEK GOSPODARCZYCH PRZEPROWADZONE W OKRESIE OD 01.01.2012 DO 31.12.2012 ROKU

Nazwa i siedziba jednostki przejmowanej	Data przejęcia	Procent przejętych instrumentów kapitałowych z prawem głosu	Wynagrodzenie		Aktywa netto przejętej jednostki (wartość godziwa)	Wartość firmy (+) / Zysk (-)	Zyski zatrzymane (połączenie pod wspólną kontrolą)
			przejmujący	udziały niesprawujące kontroli			
Borkbeit Holdings Ltd	11.05.2012	100,00%	18 244,16		4 202,00	14 042,16	
Wartość ogółem			18 244,16	0,00	4 202,00	14 042,16	0,00

6.2. SPRZEDAŻ JEDNOSTEK ZALEŻNYCH

W roku 2012 Jednostka dominująca dokonywała transakcji na udziałach spółki zależnej Mennica Wrocławska Sp. z o.o. w wyniku której łączny procent sprzedanych udziałów wyniósł 3,26%. Łączna wartość sprzedanych udziałów wyniosła 69.000 zł. Na dzień bilansowy Grupa Trinity SA posiadała 59,85% udziałów w jednostce zależnej Mennica Wrocławska Sp. z o.o.. Ponadto Grupa Trinity SA w roku 2012 zbyła 100% udziałów w spółce zależnej Trinity Communication Advisors Sp. z o.o.. Spółka Trinity Communication Advisors Sp. z o.o. nie podlegała konsolidacji.

Grupa Trinity SA nie dokonywała innych transakcji sprzedaży jednostek zależnych.

6.3. INWESTYCJE W JEDNOSTKACH ZALEŻNYCH

W okresie sprawozdawczym nie dokonywano inwestycji w jednostkach zależnych poza przedstawionymi w powyższych notach nabyciami.

7. WARTOŚĆ FIRMY

Poniższa tabela przedstawia zmiany pozycji wartość firmy w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym:

Wyszczególnienie	od 2012-01-01 do 2012-12-31	od 2011-01-01 do 2011-12-31
Wartość brutto		
Saldo na początek okresu	1 738 532,59	
Połączenie/nabycie jednostek gospodarczych	14 042,16	1 738 532,59
Sprzedaż jednostek zależnych (-)		
Różnice kursowe netto z przeliczenia		
Inne korekty		
Wartość brutto na koniec okresu	1 752 574,75	1 738 532,59
Odpisy z tytułu utraty wartości		
Saldo na początek okresu		
Odpisy ujęte jako koszt w okresie		
Różnice kursowe netto z przeliczenia		
Inne zmiany		
Odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00
Wartość firmy - wartość bilansowa na koniec okresu	1 752 574,75	1 738 532,59

Wartość firmy zaprezentowana w aktywach skonsolidowanego bilansu dotyczy przejęć następujących Spółek zależnych:

Wyszczególnienie	na dzień 2012-12-31	na dzień 2011-12-31
Mennica Wrocławska Sp. z o.o.	296 624,41	296 624,41
Webber&Saar Sp. z o.o.	98 570,46	98 570,46
Kancelaria Prawna Trinity Waluga i Wspólnicy sp.k.	936 913,22	936 913,22
Trinity Capital Business Network Sp. z o.o.	-1 224,89	-1 224,89
Trinity Capital Business Network Sp. z o.o. sp.k.	407 649,39	407 649,39
Borkbeil Holdings Ltd	14 042,16	
Wartość firmy (netto)	1 752 574,75	1 738 532,59

Zgodnie z MSR 36 oraz polityką rachunkowości, Zarząd Spółki dominującej przeprowadza testy na utratę wartości dla wartości firm. W celu przeprowadzenia corocznego testu na utratę wartości, wartość firmy jest alokowana do ośrodków generujących środki pieniężne.

Wartość odzyskiwalna ośrodków wypracowujących środki pieniężne, do których przypisana jest wartość firmy, zostaje ustalona na podstawie ich wartości użytkowej, przy wykorzystaniu modelu zdyskontowanych przepływów pieniężnych. Według oceny Zarządu wartość bilansowa wyżej wymienionych wartości firm, na dzień bilansowy przekracza szacowaną wartość odzyskiwalną i z związku z tym Grupa Kapitałowa nie dokonała odpisów aktualizujących.

8. WARTOŚCI NIEMATERIALNE

Wartości niematerialne użytkowane przez Grupę Kapitałową Grupa Trinity S.A. obejmują licencje, oprogramowanie komputerowe oraz pozostałe wartości niematerialne.

Wyszczególnienie	na dzień 2012-12-31 wartość netto	na dzień 2011-12-31 wartość netto
Znaki towarowe		
Patenty i licencje		
Oprogramowanie komputerowe	36 434,40	23 488,00
Koszty prac rozwojowych		
Pozostałe wartości niematerialne	1 187 550,41	1 297 163,33
Wartość bilansowa netto	1 223 984,81	1 320 651,33
Wartości niematerialne w toku wytwarzania		
Zaliczki na wartości niematerialne		
Wartości niematerialne ogółem	1 223 984,81	1 320 651,33
Zaklasyfikowanie wartości niematerialnych jako przeznaczonych do sprzedaży		
Wartości niematerialne	1 223 984,81	1 320 651,33

Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy Kapitałowej Grupa Trinity S.A. za okres od 01.01.2012r. do 31.12.2012r. (Dane w złotych, o ile nie podano inaczej)

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH W OKRESIE

Wyszczególnienie	Wartość firmy	Patenty/ licencje	Oprogramowanie komputerowe	Pozostałe wartości niematerialne	Wartości niematerialne w trakcie	Zaliczki na wartości niematerialne	Razem
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2012	536 780,91	0,00	23 488,00	760 382,42	0,00	0,00	1 320 651,33
Zwiększenia z tytułu wejścia nowych Spółek do GK	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia stanu z tytułu nabycia	0,00	0,00	15 235,35	9 661,03	0,00	0,00	24 896,38
Zwiększenie stanu z tytułu reklasyfikacji z innej kategorii aktywów (-)	0,00	0,00	0,00	125 900,00	0,00	0,00	125 900,00
Zmniejszenie stanu z tytułu sprzedaży Spółki zależnej (-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia stanu z tytułu zbycia (-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenie stanu z tytułu reklasyfikacji do innej kategorii aktywów (-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia lub zmniejszenia wynikające z przeszacowania do wartości godziwej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości (-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odwrocenie odpisów aktualizujących	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortyzacja (-)	-61 346,39	0,00	-2 288,95	-183 827,56	0,00	0,00	-247 462,90
Różnice kursowe netto z przeliczenia sprawozdania finansowego na walutę prezentacji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe zmiany - zmniejszenie w wyniku przyjęcia do ewidencji wartości niematerialnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe zmiany	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2012	475 434,52	0,00	36 434,40	712 115,89	0,00	0,00	1 223 984,81

Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy Kapitałowej Grupa Trinity S.A. za okres od 01.01.2012r. do 31.12.2012r. (Dane w złotych, o ile nie podano inaczej)

Wyszczególnienie	Wartość firmy	Patenty i licencje	Oprogramowanie komputerowe	Pozostałe wartości	Wartości niematerialne w	Zaliczki na wartość	Razem
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2011	0,00	0,00	0,00	371 905,16	0,00	0,00	371 905,16
Zwiększenia z tytułu wejścia nowych Spółek do GK	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia stanu z tytułu nabycia	613 463,90	0,00	28 053,00	518 802,92	0,00	0,00	1 160 319,82
Zwiększenie stanu z tytułu reklasyfikacji z innej kategorii aktywów (-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenie stanu z tytułu sprzedaży Spółki zależnej (-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia stanu z tytułu zbycia (-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenie stanu z tytułu reklasyfikacji do Innej kategorii aktywów (-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia lub zmniejszenia wynikające z przeszacowania do wartości godziwej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości (-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odwrocenie odpisów aktualizujących	-76 682,99	0,00	-4 565,00	-130 325,66	0,00	0,00	-211 573,65
Amortyzacja (-)							
Różnice kursowe netto z przeliczenia sprawozdania finansowego na walutę prezentacji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe zmiany - zmniejszenie w wyniku przyjęcia do ewidencji wartości niematerialnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe zmiany	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2011	536 780,91	0,00	23 488,00	760 382,42	0,00	0,00	1 320 651,33

Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy Kapitałowej Grupa Trinity S.A. za okres od 01.01.2012r. do 31.12.2012r. (Dane w złotych, o ile nie podano inaczej)

WARTOŚCI NIEMATERIALNE NA DZIEŃ BILANSOWY

Wyszczególnienie	Wartość firmy	Patenty i licencje	Oprogramowanie komputerowe	Koszty prac rozwojowych	Pozostałe wartości niematerialne	Wartość niematerialne w toku wytworzenia	Zaliczki na wartości niematerialne
Stan na dzień 31.12.2012							
Wartość bilansowa brutto	613 463,90	0,00	43 288,35	0,00	1 073 352,25	0,00	0,00
Suma dotychczasowego umorzenia i odpisów aktualizujących (-)	-138 029,38	0,00	-6 853,95	0,00	-361 236,36	0,00	0,00
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2012	475 434,52	0,00	36 434,40	0,00	712 115,89	0,00	0,00
Stan na dzień 31.12.2011							
Wartość bilansowa brutto	613 463,90	0,00	28 053,00	0,00	937 791,22	0,00	0,00
Suma dotychczasowego umorzenia i odpisów aktualizujących (-)	-76 682,99	0,00	-4 565,00	0,00	-177 408,80	0,00	0,00
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2011	536 780,91	0,00	23 488,00	0,00	760 382,42	0,00	0,00

Najistotniejszym składnikiem innych wartości niematerialnych są m. in.: domena, serwis internetowy, serwis bulioner, stanowiące wartości niematerialne głównie Mennicy Wrocławskiej Sp. z o.o.
Grupa Kapitałowa nie wykorzystuje w działalności takich wartości niematerialnych, których okres użytkowania jest nieokreślony.

Amortyzacja wartości niematerialnych została ujęta w skonsolidowanym sprawozdaniu z zysków i strat w następujących pozycjach:

Wyszczególnienie	za okres od 2012-01-01 do 2012-12-31	za okres od 2011-01-01 do 2011-12-31
Koszt własny sprzedaży		
Koszty ogólnego zarządu	247 462,90	211 573,65
Koszty sprzedaży		

Na dzień bilansowy nie wystąpiły przesłanki świadczące o utracie wartości niematerialnych, dlatego też Grupa Kapitałowa nie dokonywała odpisów aktualizujących.

Wartości niematerialne nie są przedmiotem zabezpieczenia zobowiązań Spółek Grupy Kapitałowej, nie zostały też podpisane żadne umowy ograniczające ich dysponowanie.

W 2012 roku Grupa nie zawarła umów inwestycyjnych, na mocy których zobowiązała się nabyć w przyszłości składniki wartości niematerialnych.

9. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Wyszczególnienie	na dzień 2012-12-31	na dzień 2011-12-31
Grunty		
Budynki i budowle	25 804,79	
Maszyny i urządzenia	57 523,48	12 627,69
Środki transportu	47 324,48	
Pozostałe środki trwałe	60 635,61	13 097,89
Wartość bilansowa netto	191 288,36	25 725,58
Rzeczowe aktywa trwałe w toku wytwarzania	36 000,00	
Zaliczki na środki trwałe		
Rzeczowe aktywa trwałe ogółem	227 288,36	25 725,58
Zaklasyfikowanie rzeczowych aktywów trwałych jako przeznaczonych do sprzedaży		
Rzeczowe aktywa trwałe	227 288,36	25 725,58

Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy Kapitałowej Grupa Trinity S.A. za okres od 01.01.2012r. do 31.12.2012r. (Dane w złotych, o ile nie podano inaczej)

ZMIANY RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH

Wyszczególnienie		Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe	Razem
za okres 01.01. do 31.12.2012 roku									
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2012 roku		0,00	0,00	64 191,36	0,00	342 946,49	0,00	0,00	407 137,85
Zwiększenia stanu z tytułu wejścia nowych Spółek do GK		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia stanu z tytułu połączenia jednostek gospodarczych		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia stanu z tytułu nabycia		0,00	21 277,96	155 052,21	49 970,41	168 086,14	0,00	0,00	394 386,72
Zwiększenia stanu z tytułu wytworzenia		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36 000,00	0,00	36 000,00
Zwiększenia z tytułu zawartych umów leasingu		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenie stanu z tytułu reklasyfikacji z innej kategorii aktywów		0,00	6 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 300,00
Zmniejszenia stanu z tytułu sprzedaży Spółki zależnej (-)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia stanu z tytułu zbycia (-)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia stanu z tytułu likwidacji (-)		0,00	0,00	-6 276,56	0,00	-1 099,00	0,00	0,00	-7 375,56
Zmniejszenie stanu z tytułu reklasyfikacji do innej kategorii aktywów (-)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia lub zmniejszenia wynikające z przeszacowania do wartości godziwej		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości (-)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odwrocenie odpisów aktualizujących		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortyzacja (-)		0,00	-1 773,17	-155 443,53	-2 645,93	-449 298,02	0,00	0,00	-609 160,65
Różnice kursowe netto z przeliczenia sprawozdania finansowego na walutę prezentacji		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe zmiany - zmniejszenie w wyniku przyjęcia do ewidencji środków trwałych		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe zmiany		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2012 roku		0,00	25 804,79	57 523,48	47 324,48	60 635,61	36 000,00	0,00	227 288,36

Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy Kapitałowej Grupa Trinity S.A. za okres od 01.01.2012r. do 31.12.2012r. (Dane w złotych, o ile nie podano inaczej)

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki inw.	aktywa inw. w trakcie wytworzenia	Zaliczki na środki inw.	Razem
za okres 01.01. do 31.12.2011 roku	0,00	0,00	20 617,98	12 364,00	52 257,00	0,00	0,00	85 238,98
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2011 roku								
Zwiększenia stanu z tytułu wejścia nowych Spółek do GK								0,00
Zwiększenia stanu z tytułu połączenia jednostek gospodarczych								0,00
Zwiększenia stanu z tytułu nabycia			137 908,33	22 899,99	357 209,71			518 018,03
Zwiększenia stanu z tytułu wytworzenia								0,00
Zwiększenia z tytułu zawartych umów leasingu								0,00
Zwiększenie stanu z tytułu reklasyfikacji z innej kategorii aktywów								0,00
Zmniejszenia stanu z tytułu sprzedaży Spółki zależnej (-)								0,00
Zmniejszenia stanu z tytułu zbycia (-)				-35 263,99				-35 263,99
Zmniejszenia stanu z tytułu likwidacji (-)								0,00
Zmniejszenie stanu z tytułu reklasyfikacji do innej kategorii aktywów (-)								0,00
Zwiększenia lub zmniejszenia wynikające z przeszacowania do wartości godziwej								0,00
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości (-)								0,00
Odwrocenie odpisów aktualizujących								0,00
Amortyzacja (-)			-145 898,62	0,00	-396 368,82	0,00	0,00	-542 267,44
Różnice kursowe netto z przeliczenia sprawozdania finansowego na walutę prezentacji								0,00
Pozostałe zmiany - zmniejszenie w wyniku przyjęcia do ewidencji środków trwałych								0,00
Pozostałe zmiany								0,00
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2011 roku	0,00	0,00	12 627,69	0,00	13 097,89	0,00	0,00	25 725,58

Na dzień 31 grudnia 2012 roku Spółki Grupy Kapitałowej zgodnie z MSR 36 oraz przyjętą polityką rachunkowości dokonały weryfikacji przyjętych wcześniej okresów użytkowania rzeczowych aktywów trwałych. Wartość brutto wszystkich w pełni zamortyzowanych rzeczowych aktywów trwałych będących nadal w użytkowaniu Spółek z Grupy Kapitałowej Grupa Trinity S.A. wynosiła:

Wyszczególnienie	za okres od 2012-01-01 do 2012-12-31	za okres od 2011-01-01 do 2011-12-31
Wartość brutto wszystkich w pełni zamortyzowanych środków trwałych będących nadal w użytkowaniu	564 974,08	555 958,26
Środki trwałe w pełni zamortyzowane razem	564 974,08	555 958,26

Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych została ujęta w następujących pozycjach skonsolidowanego sprawozdania z zysków i strat:

Wyszczególnienie	za okres od 01.01.2012 do 31.12.2012	za okres od 01.01.2011 do 31.12.2011
Koszt własny sprzedaży		
Koszty ogólnego zarządu	66 893,21	395 116,64
Koszty sprzedaży		
Razem amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	66 893,21	395 116,64

10. AKTYWA W LEASINGU

Grupa Kapitałowa posiada środki transportu w leasingu których wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2012 wyniosła 47.324,48 zł

11. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE

W okresie sprawozdawczym Grupa Kapitałowa Grupa Trinity S.A. nie posiadała nieruchomości inwestycyjnych.

12. AKTYWA ORAZ ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

12.1. KATEGORIE AKTYWÓW ORAZ ZOBOWIĄZAŃ

Wartość aktywów finansowych prezentowana w skonsolidowanym bilansie odnosi się do następujących kategorii instrumentów finansowych określonych w MSR 39:

1 – pożyczki i należności (PIN)

2 - aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat - przeznaczone do obrotu (AWG-O)

- 3 - aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat - wyznaczone przy początkowym ujęciu do wyceny w wartości godziwej (AWG-W)
- 4 - inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności (IUTW)
- 5 - aktywa finansowe dostępne do sprzedaży (ADS)
- 6 - instrumenty pochodne zabezpieczające (IPZ)
- 7 - aktywa poza zakresem MSR 39 (Poza MSR39)

Wartość zobowiązań finansowych prezentowana w skonsolidowanym bilansie odnosi się do następujących kategorii instrumentów finansowych określonych w MSR 39:

- 1 - zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat - przeznaczone do obrotu (ZWG-O)
- 2 - zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat - wyznaczone przy początkowym ujęciu do wyceny w wartości godziwej (ZWG-W)
- 3 - zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu (ZZK)
- 4 - instrumenty pochodne zabezpieczające (IPZ)
- 5 - zobowiązania poza zakresem MSR 39 (Poza MSR39)

Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy Kapitałowej Grupa Trinity S.A. za okres od 01.01.2012r. do 31.12.2012r. (Dane w złotych, o ile nie podano inaczej)

AKTYWA FINANSOWE W PODZIALE NA KATEGORIE INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH WG MSR 39

Wyszczególnienie	*Kategorie instrumentów finansowych wg MSR 39						Razem
	PIN	AWG-O	AWG-W	IUTW	ADS	IPZ	Pozaj-MSR39
Stan na 31.12.2012							
Aktywa trwałe:							
Inwestycje w jednostkach zależnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inwestycje w innych jednostkach podporządkowanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11,00
Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38 082,00
Aktywa obrotowe:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 663 149,05
Pozostałe należności krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 793 492,38
Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) wyceniane w wartości godziwej przez sprawozdanie zysków i strat, w tym przeznaczone do obrotu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) pożyczki i należności	142 058,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	142 058,30
c) utrzymywane do terminu wymagalności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	85 145,48	0,00	85 145,48
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 859 371,25
Kategoria aktywów finansowych razem na 31.12.2012	142 058,30	0,00	0,00	0,00	85 145,48	0,00	7 581 309,46

Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy Kapitałowej Grupa Trinity S.A. za okres od 01.01.2012r. do 31.12.2012r. (Dane w złotych, o ile nie podano inaczej)

Wyszczególnienie	Kategorie instrumentów finansowych wg MSR 39							Razem
	PIN	AWC-O	AWG-W	IUTW	ADS	IPZ	Pozaj MSR39	
Stan na 31.12.2011								
Aktywa trwałe:								
Inwestycje w jednostkach zależnych	0,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00
Inwestycje w innych jednostkach podporządkowanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11,00	11,00
Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktywa obrotowe:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 417 668,91	11 417 668,91
Pozostałe należności krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	984 153,18	984 153,18
Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) wyceniane w wartości godziwej przez sprawozdanie zysków i strat, w tym przeznaczone do obrotu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) pożyczki i należności	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
c) utrzymywane do terminu wymagalności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	83 542,93	0,00	0,00	83 542,93
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 388 088,38	8 388 088,38
Kategoria aktywów finansowych razem na 31.12.2011	10 000,00	20 000,00	0,00	0,00	83 542,93	0,00	20 789 921,47	20 903 464,40

Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy Kapitałowej Grupa Trinity S.A. za okres od 01.01.2012r. do 31.12.2012r. (Dane w złotych, o ile nie podano inaczej)

ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE W PODZIALE NA KATEGORIE INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH WG MSR 39

Wyszczególnienie	*Kategorie instrumentów finansowych wg MSR 39					Razem
	ZWG-O	ZWG-W	ZTK	IPZ	Pozd MSR39	
Stan na 31.12.2012						
Zobowiązania długoterminowe:						
Długoterminowe kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania długoterminowe z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych i leasingu finansowego	0,00	0,00	39 212,91	0,00	0,00	39 212,91
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe:						
Krótkoterminowe kredyty i pożyczki	0,00	0,00	4 375 977,69	0,00	0,00	4 375 977,69
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych i leasingu finansowego	0,00	0,00	8 774,61	0,00	0,00	8 774,61
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	565 558,61	565 558,61
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,00	73 799,00	73 799,00
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	9 364 479,16	9 364 479,16
Kategoria zobowiązań finansowych razem na 31.12.2012	0,00	0,00	4 423 965,21	0,00	10 003 836,77	14 427 801,98

Wyszczególnienie	*Kategorie instrumentów finansowych wg MSR 39					Razem
	ZWG-O	ZWG-W	ZK	IP7	Pozg MSR39	
Stan na 31.12.2011						
Zobowiązania długoterminowe:						
Długoterminowe kredyty i pożyczki	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	1 000 000,00
Zobowiązania długoterminowe z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych i leasingu finansowego	0,00	0,00	2 161 092,69	0,00	0,00	2 161 092,69
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	2 000,20	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000,20
Zobowiązania krótkoterminowe:						
Krótkoterminowe kredyty i pożyczki	0,00	0,00	1 103 963,40	0,00	0,00	1 103 963,40
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych i leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	2 824 583,99	2 824 583,99
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,00	451 238,00	451 238,00
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	18 149 917,67	18 149 917,67
Kategoria zobowiązań finansowych razem na 31.12.2011	2 000,20	0,00	4 265 056,09	0,00	21 425 739,66	25 692 795,95

12.2. NALEŻNOŚCI FINANSOWE I POŻYCZKI

Grupa Kapitałowa dla celów prezentacji w skonsolidowanym bilansie wyodrębnia klasę należności i pożyczek (MSSF 7.6). W części długoterminowej należności prezentowane są w pozycji bilansu „należności długoterminowe”, a pożyczki w pozycji „pozostałe długoterminowe aktywa finansowe”. W części krótkoterminowej Grupa, zgodnie z wymogami MSR 1, prezentuje należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności oraz pożyczki. Pozycje bilansu z klasy należności i pożyczek przedstawia poniższa tabela. Ujawnienia odnoszące się do należności zamieszczone są w punkcie nr 14.

Wyszczególnienie	na dzień	na dzień
	2012-12-31	2011-12-31
Aktywa trwałe:		
Należności finansowe	38 082,00	
Pożyczki		
Należności i pożyczki długoterminowe	38 082,00	0,00
Aktywa obrotowe:		
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	4 456 641,43	12 401 822,09
Pożyczki	142 058,30	10 000,00
Należności i pożyczki krótkoterminowe	4 598 699,73	12 411 822,09
Należności i pożyczki, w tym:	4 636 781,73	12 411 822,09
Należności finansowe	4 494 723,43	12 401 822,09
Pożyczki	142 058,30	10 000,00

12.3. POCHODNE INSTRUMENTY FINANSOWE

W okresie bilansowym Grupa Kapitałowa Grupa Trinity S.A. nie posiadała pochodnych instrumentów finansowych.

[Handwritten marks]

12.4. POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE

W ramach pozostałych aktywów finansowych Grupa prezentuje następujące inwestycje:

Wyszczególnienie	Aktywa długoterminowe	
	2012-12-31	2011-12-31
<i>Inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności:</i>		
Dłużne papiery wartościowe komercyjne		
Lokaty terminowe		
Razem inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności	0,00	0,00
<i>Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży:</i>		
Akcje Spółek notowanych		
Udziały, akcje Spółek nienotowanych		
Dłużne papiery wartościowe		
Pozostałe		
Razem aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	0,00	0,00
<i>Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat:</i>		
Akcje Spółek notowanych		
Dłużne papiery wartościowe		
Jednostki funduszy inwestycyjnych		
Pozostałe	0,00	20 000,00
Razem aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat	0,00	20 000,00
Pozostałe aktywa finansowe razem	0,00	20 000,00

Wyszczególnienie	Aktywa krótkoterminowe	
	2012-12-31	2011-12-31
<i>Inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności:</i>		
Dłużne papiery wartościowe komercyjne		
Lokaty terminowe		
Razem inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności	0,00	0,00
<i>Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży:</i>		
Akcje Spółek notowanych	85 145,48	83 542,93
Udziały, akcje Spółek nienotowanych		
Dłużne papiery wartościowe		
Pozostałe		
Razem aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	85 145,48	83 542,93
<i>Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat:</i>		
Akcje Spółek notowanych		
Dłużne papiery wartościowe		
Jednostki funduszy inwestycyjnych		
Pozostałe		
Razem aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat	0,00	0,00
Pozostałe aktywa finansowe razem	85 145,48	83 542,93

INWESTYCJE UTRZYMywane DO TERMINU WYMAGALNOŚCI

Nie wystąpiły.

Handwritten marks: a checkmark, a stylized 'M', and a signature.

AKTYWA DOSTĘPNE DO SPRZEDAŻY

Wyszczególnienie	na dzień 2012-12-31	na dzień 2011-12-31
Akcje i udziały	85 145,48	83 542,93
Dłużne papiery wartościowe		
Razem aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	85 145,48	83 542,93
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	85 145,48	83 542,93

ZMIANA STANU AKTYWÓW FINANSOWYCH DOSTĘPNYCH DO SPRZEDAŻY

Wyszczególnienie	za okres od 2012-01-01 do 2012-12-31	za okres od 2011-01-01 do 2011-12-31
Stan na początek okresu	83 542,93	
Zwiększenie - wejście nowych Spółek do Grupy		
Nabycie	134 100,06	198 444,98
Wycena odniesiona na kapitał		
Odpisy z tytułu utraty wartości odniesione na rachunek zysków i strat (-)	-59 181,83	-34 185,77
Odpisy z tytułu zwiększenia wartości odniesione na rachunek zysków i strat (+)	32 821,12	1 227,27
Zmiana kategorii aktywa		
Zbycie (-)	-106 136,80	-81 943,55
Inne zmiany		
Stan na koniec okresu	85 145,48	83 542,93

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży to akcje Spółek publicznych.

Akcje Spółek publicznych Grupa wycenia w wartości godziwej na podstawie kursów notowań akcji na dzień bilansowy. Grupa Kapitałowa Grupa Trinity S.A. nie posiada istotnych inwestycji w zakresie akcji Spółek publicznych. Na dzień bilansowy w portfelu Grupy Kapitałowej Grupa Trinity S.A. znajdują się akcje ADVERTIGO S.A. (wcześniej AdMusic S.A.)

Na dzień bilansowy 31 grudnia 2012 roku Grupa dokonała wyceny i aktualizacji wartości posiadanych aktywów finansowych.

AKTYWA FINANSOWE WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWEJ PRZECZ RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Do aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat Grupa zalicza posiadane w spółkach zależnych Grupa Trinity S.A. udziały.

Grupa Trinity S.A. na dzień 31 grudnia 2012 roku dokonała oceny wartości posiadanych udziałów. W przypadku transakcji dokonywanych bezpośrednio przez Spółkę dominującą cena rynkowa określana jest na podstawie wewnętrznej wyceny opartej na porównaniu cen podmiotów o podobnym profilu działalności, w tym, jeżeli istnieją, podmiotów notowanych na rynku publicznym. W przypadku transakcji dokonywanych na udziałach Spółek zależnych przez podmioty trzecie Spółka dominująca uznaje za cenę rynkową cenę po jakiej dokonywana była transakcja przeprowadzona poza Grupą.

Wartość przeszacowania udziałów w Spółkach zależnych od Grupa Trinity S.A. zgodnie z zasadami konsolidacji została wyłączona ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Różnica pomiędzy wartością godziwą nabytych aktywów finansowych a wartością aktywów netto została zaprezentowana w sprawozdaniu jako wartość firmy z konsolidacji. Informacje na temat wartości godziwej aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat podlegających wyłączeniu z uwagi na konsolidację zawiera jednostkowe sprawozdanie finansowe Grupa Trinity S.A.

12.5. KREDYTY, POŻYCZKI I INNE INSTRUMENTY DŁUŻNE

Wartość kredytów, pożyczek i innych instrumentów dłużnych ujętych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym prezentuje poniższa tabela:

Wyszczególnienie	na dzień 2012-12-31	na dzień 2011-12-31
Kredyty		
Pożyczki	4 375 977,69	2 103 963,40
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	47 987,52	
Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		2 161 092,69
Razem zobowiązania finansowe	4 423 965,21	4 265 056,09
- długoterminowe	39 212,91	3 161 092,69
- krótkoterminowe	4 384 752,30	1 103 963,40

Grupa Kapitałowa nie zalicza żadnych instrumentów z klasy kredytów i pożyczek do zobowiązań finansowych wycenianych w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat. Wszystkie kredyty, pożyczki i inne instrumenty dłużne wyceniane są według zamortyzowanego kosztu z zastosowaniem efektywnej stopy procentowej. Większość pożyczek zaciągniętych przez Spółki Grupy Kapitałowej Grupa Trinity SA oprocentowana jest stałą stopą procentową.

Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy Kapitałowej Grupa Trinity S.A. za okres od 01.01.2012r. do 31.12.2012r. (Dane w złotych, o ile nie podano inaczej)

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU POŻYCZEK NA DZIEŃ 31.12.2012 ROKU

Nazwa oraz siedziba jednostki	Waluta	Termin spłaty	Oprocentowanie	Wartość kredytu na dzień bilansowy			
				część długoterminowa		część krótkoterminowa	
				PLN	Waluta	PLN	Waluta
Linia kredytowa PEKAO SA	10 100 000,00 PLN					3 414 367,45	
Edovrot	35 000,00 PLN	31.12.2013	9,50%			847,19	
Edovrot	110 000,00 PLN	31.12.2013	9,60%			462,90	
Edovrot	22 000,00 PLN	31.12.2013	9,90%			41,77	
Edovrot	100 000,00 PLN	31.12.2013	9,75%			101 068,49	
Edovrot	33 000,00 PLN	31.12.2013	9,90%			33 232,72	
Edovrot	300 000,00 PLN	31.12.2013	9,90%			304 836,07	
Mass Digital Solutions Sp. z o.o.	50 000,00 PLN	31.01.2013	8,85%			50 000,00	
My Animal Sp. z o.o.	35 000,00 PLN	31.03.2013	9,15%			35 000,00	
Travel Source Sp. z o.o.	100 000,00 PLN	31.12.2013	9,20%			100 000,00	
Travel Source Sp. z o.o.	115 000,00 PLN	31.12.2013	9,20%			115 000,00	
Gold Rush Sp. z o.o.	50 000,00 PLN	31.12.2013	9,20%			50 000,00	
BIS Sp. z o.o.	170 000,00 PLN	31.12.2013	9,50%			170 000,00	
MLM Sp. z o.o.	1 121,10 PLN	31.12.2013	8,90%			1 121,10	
Razem	10 922 400,00 PLN			0,00		4 375 977,69	

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU POŻYCZEK NA DZIEŃ 31.12.2011 ROKU

Nazwa oraz siedziba jednostki	Waluta	Termin spłaty	Oprocentowanie	Wartość kredytu na dzień bilansowy			
				część długoterminowa		część krótkoterminowa	
				PLN	Waluta	PLN	Waluta
ACINO Corporation Limited, Nikozja	950 261,57 PLN	31.07.2012	9,25%			958 208,62	
MLM System Sp. z o.o., Wrocław	120 000,00 PLN	30.06.2012	9,15%			65 729,75	
Internet Tax Services Sp. z o.o., Wrocław	650 000,00 PLN	30.06.2012	9,20%			6 767,67	
Grzegorz Tomaszczyk	100 000,00 PLN	30.03.2012	12%			103 049,18	
Grandelma Trading Limited	1 000 000,00 PLN	13.01.2013	10%	1 000 000,00		4 918,03	
Razem	2 820 261,57 PLN			1 000 000,00		1 138 673,25	

12.6. ZABEZPIECZENIE SPŁATY ZOBOWIĄZAŃ

Zaciągnięte przez Spółki Grupy Kapitałowej Grupa Trinity S.A. pożyczki nie są objęte zabezpieczeniami spłaty opartymi na majątku tych Spółek ani jej właścicieli, poza zaciągniętym przez Mennicę Wrocławską Sp. z o.o. kredytem obrotowym zabezpieczonym zastawem towarów na kwotę 10.100,00 tys. zł. Na dzień bilansowy Grupa nie miała żadnych zaległości w spłacie rat kapitałowych i odsetkowych, podobnie jak w okresach porównywalnych.

12.7 POZOSTAŁE INFORMACJE DOTYCZĄCE INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH

WARTOŚĆ GODZIWA

Porównanie wartości bilansowej aktywów oraz zobowiązań finansowych z ich wartością godziwą przedstawia się następująco:

Klasa instrumentu finansowego	2012-12-31		2011-12-31	
	Wartość godziwa	Wartość bilansowa	Wartość godziwa	Wartość bilansowa
Aktywa:				
Pożyczki	142 058,30	142 058,30	10 000,00	10 000,00
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	4 456 641,43	4 456 641,43	12 401 822,09	12 401 822,09
Pochodne instrumenty finansowe				
Papiery dłużne				
Akcje Spółek notowanych	85 145,48	85 145,48	83 542,93	83 542,93
Udziały, akcje Spółek nienotowanych	11,00	11,00	20 011,00	20 011,00
Pozostałe klasy pozostałych aktywów finansowych				
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2 859 371,25	2 859 371,25	8 388 088,38	8 388 088,38
Zobowiązania:				
Kredyty	3 414 367,87	3 414 367,87		
Pożyczki	961 609,82	961 609,82	2 103 963,40	2 103 963,40
Dłużne papiery wartościowe	47 987,52	47 987,52	2 161 092,69	2 161 092,69
Leasing finansowy		0,00		
Pochodne instrumenty finansowe		0,00		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	10 003 836,77	10 003 836,77	21 425 739,66	21 425 739,66

Wartość godziwa definiowana jest jako kwota, za jaką na warunkach rynkowych dany składnik aktywów mógłby zostać wymieniony, a zobowiązanie wykonane, pomiędzy dobrze poinformowanymi, zainteresowanymi i niepowiązanymi stronami. W przypadku instrumentów finansowych, dla których istnieje aktywny rynek, ich wartość godziwą ustala się na podstawie parametrów pochodzących z aktywnego rynku (ceny sprzedaży i zakupu). W przypadku instrumentów finansowych, dla których nie istnieje aktywny rynek, wartość godziwa ustalana jest na podstawie technik wyceny, przy czym jako dane wejściowe modelu w maksymalnym stopniu wykorzystywane są zmienne pochodzące z aktywnych rynków (kursy walutowe, stopy procentowe itd.).

Grupa Kapitałowa nie dokonywała wyceny wartości godziwej należności oraz zobowiązań z tytułu dostaw i usług – ich wartość bilansowa uznawana jest przez Grupę za rozsądne przybliżenie wartości godziwej.

12.8 DODATKOWE INFORMACJE O METODACH WYCENY INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH UJĘTYCH W SKONSOLIDOWANYM BILANSIE W WARTOŚCI GODZIWEJ

Grupa Kapitałowa Grupa Trinity S.A. 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).

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży wycenione zostały na dzień 31.12. 2012 roku na podstawie cen notowanych z aktywnych rynków. Dla akcji posiadanych spółek przyjęto cenę akcji na ostatni dzień notowań.

Wartość pożyczek została zaktualizowana poprzez naliczenie należnych odsetek zgodnie z przyjętą w umowie stałą stopą procentową dla każdej z pożyczek.

Wartość udziałów i akcji została przeszacowana na dzień 31.12.2012 przyjmując jako podstawę wyceny cenę ostatniej dokonanej rynkowo transakcji na udziałach posiadanych podmiotów.

Klasa instrumentu finansowego	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3	Razem wartość godziwa
Stan na 31.12.2012				
Aktywa:				
Akcje Spółek notowanych	85 145,48			85 145,48
Udziały, akcje Spółek nienotowanych	11,00			11,00
Instrumenty pochodne zabezpieczające				0,00
Papiery dłużne wyceniane w wartości godziwej				0,00
Aktywa razem	85 156,48	0,00	0,00	85 156,48
Zobowiązania:				0,00
Instrumenty pochodne zabezpieczające (-)				0,00
Pożyczki wyceniane w wartości godziwej (-)				0,00
Zobowiązania razem (-)	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość godziwa netto	85 156,48	0,00	0,00	85 156,48

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły przeniesienia pomiędzy poziomem 1 oraz poziomem 2 wartości godziwej instrumentów.

Klasa instrumentu finansowego	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3	Razem wartość godziwa
Stan na 31.12.2011				
Aktywa:				
Akcje Spółek notowanych	83 542,93			83 542,93
Udziały, akcje Spółek nienotowanych	20 011,00			20 011,00
Instrumenty pochodne zabezpieczające				0,00
Papiery dłużne wyceniane w wartości godziwej				0,00
Aktywa razem	103 553,93	0,00	0,00	103 553,93
Zobowiązania:				0,00
Instrumenty pochodne zabezpieczające (-)				0,00
Pożyczki wyceniane w wartości godziwej (-)				0,00
Zobowiązania razem (-)	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość godziwa netto	103 553,93	0,00	0,00	103 553,93

12.9 PRZEKWALIFIKOWANIE

Na dzień 31.12.2012 roku Grupa Kapitałowa Grupa Trinity S.A. nie dokonała przekwalifikowania składników aktywów finansowych, które spowodowałyby zmianę zasad wyceny tych aktywów pomiędzy wartością godziwą a ceną nabycia lub metodą zamortyzowanego kosztu.

12.10 WYŁĄCZENIA ZE SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ

Na dzień 31.12.2012 Grupa Kapitałowa nie posiadała aktywów finansowych, których przeniesienia nie kwalifikują się do wyłączenia z bilansu.

13. ODRO CZONY PODATEK DOCHODOWY

Aktywa oraz rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego w następujący sposób wpływa na skonsolidowane sprawozdanie finansowe:

Wyszczególnienie	za okres od 2012-01-01 do 2012-12-31	za okres od 2011-01-01 do 2011-12-31
Nadwyżka aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego nad rezerwami z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu obrotowego, z tego:	251 871,00	0,00
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu obrotowego	267 332,00	
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu obrotowego	15 461,00	
Zmiany w ciągu roku:		
(Obciążenie) / uznanie wyniku finansowego	1 857 375,93	251 871,00
Zwiększenie / pomniejszenie kapitału własnego		
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na dzień nabycia jednostki zależnej		
Nadwyżka aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego nad rezerwami z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu obrotowego, z tego:	1 857 375,93	251 871,00
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu obrotowego	1 857 375,93	267 332,00
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu obrotowego		15 461,00

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

14. ZAPASY

STRUKTURA ZAPASÓW

Wyszczególnienie	na dzień 2012-12-31	na dzień 2011-12-31
Materiały		
Produkcja w toku		
Wyroby gotowe		
Towary	9 666 417,47	8 964 155,75
Zaliczki na dostawy	2 131 050,01	5 590,00
Zapasy ogółem, w tym	11 797 467,48	8 969 745,75
- wartość bilansowa zapasów wykazywanych w wartości godziwej pomniejszonej o koszty sprzedaży		

ODPISY NA ZAPASY

Nie wystąpiły.

ZABEZPIECZENIE NA ZAPASACH

W dniu 18.01.2012 r. KRS ustanowił zastaw na zapasach w kwocie 1.100.000,00 zł jako zabezpieczenie z tyt. umowy pożyczki Grandelma udzielonej Mennicy Wrocławskiej Sp. z o.o.

W dniu 10.05.2012 r. KRS ustanowił zastaw na zapasach w kwocie 4.000.000,00 zł jako zabezpieczenie z tyt. umowy pożyczki Alior Bank S.A. udzielonej Mennicy Wrocławskiej Sp. z o.o.

Poza wymienionymi powyżej, zapasy Grupy Kapitałowej nie są przedmiotem zabezpieczenia zobowiązań Spółek Grupy Kapitałowej Grupa Trinity S.A., nie zostały też podpisane żadne umowy ograniczające ich dysponowanie.

Grupa Kapitałowa Grupa Trinity S.A. tworzy odpisy aktualizujące na zapasy, jeżeli istnieje uzasadnione przypuszczenie, że cena nabycia lub koszt wytworzenia zapasów mogą nie zostać odzyskane, lub jeżeli znacząco spadły ceny ich sprzedaży. W szczególności tworzy się odpisy na zapasy, które zostały uszkodzone, utraciły całkowicie lub częściowo swoją przydatność. Ponadto Spółki Grupy Kapitałowej na każdy dzień bilansowy dokonują indywidualnej oceny zapasów. Przy szacowaniu wartości netto zapasów możliwej do odzyskania, bierze się przede wszystkim pod uwagę ich przeznaczenie i przydatność w procesie świadczenia usług.

15. NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności, ujmowane przez Grupę w ramach klasy należności przedstawiają się następująco:

NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE

Wyszczególnienie	na dzień 2012-12-31	na dzień 2011-12-31
Aktywa finansowe		
Należności finansowe	38 082,00	0,00
Należności z tytułu dostaw i usług		
Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług (-)		
Należności z tytułu dostaw i usług (netto)	0,00	0,00
Należności ze sprzedaży środków trwałych		
Kwoty zatrzymane (kaucje)	38 082,00	
Należności z tytułu leasingu finansowego		
Inne należności finansowe		
Odpisy aktualizujące wartość pozostałych należności finansowych (-)		
Pozostałe należności finansowe (netto)	38 082,00	0,00
Aktywa niefinansowe		
Należności niefinansowe	0,00	0,00
Należności z tytułu podatków i innych świadczeń		
Przedpłaty i zaliczki		
Inne należności niefinansowe		
Razem należności długoterminowe	38 082,00	0,00

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE

Wyszczególnienie	na dzień 2012-12-31	na dzień 2011-12-31
Aktywa finansowe		
Należności finansowe	4 456 641,43	12 314 744,66
Należności z tytułu dostaw i usług	1 673 611,62	11 417 668,91
Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług (-)	-10 462,57	0,00
Należności z tytułu dostaw i usług (netto)	1 663 149,05	11 417 668,91
Należności ze sprzedaży środków trwałych	0,00	0,00
Kwoty zatrzymane (kaucje)	0,00	41 313,60
Należności z tytułu leasingu finansowego	0,00	0,00
Należności dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
Należności z tytułu sprzedaży udziałów	0,00	0,00
Inne należności finansowe	3 008 091,38	855 762,15
Odpisy aktualizujące wartość pozostałych należności finansowych(-)	-214 599,00	0,00
Pozostałe należności finansowe (netto)	2 793 492,38	897 075,75
Aktywa niefinansowe		
Należności niefinansowe	0,00	87 077,43
Należności z tytułu podatku od towarów i usług	0,00	87 077,43
Należności z tytułu podatków, ceł i dotacji	0,00	0,00
Przedpłaty i zaliczki	0,00	0,00
Rozrachunki z pracownikami	0,00	0,00
Inne należności niefinansowe	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące wartość pozostałych należności niefinansowych(-)	0,00	0,00
Razem należności krótkoterminowe	4 456 641,43	12 401 822,09

ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI

Wyszczególnienie	za okres od 2012-01-01 do 2012-12-31	za okres od 2011-01-01 do 2011-12-31
Stan na początek okresu		
Odpisy aktualizujące - wejście nowych Spółek do GK		
Odpisy aktualizacyjne - zmniejszenia z tytułu sprzedaży spółek zależnych		
Odpisy aktualizujące ujęte jako koszt w okresie sprawozdawczym	225 061,57	
Odpisy aktualizujące dokonane w okresie sprawozdawczym		
Odpisy aktualizujące odwrócone ujęte jako przychód w okresie sprawozdawczym (-)		
Odpisy aktualiz. wykorzystane w okresie sprawozdawczym (-)		
Inne zmiany		
Stan na koniec okresu	225 061,57	0,00

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE - STRUKTURA PRZETERMINOWANIA

Wyszczególnienie	na dzień 2012-12-31	na dzień 2011-12-31
Przeterminowane należności z tytułu dostaw i usług	574 752,58	11 276 439,22
- do 1 miesiąca	147 580,66	11 075 781,11
- powyżej 1 miesiąca do 6 miesięcy	217 135,66	145 966,99
- powyżej 6 miesięcy do roku	70 556,51	46 351,12
- powyżej roku	149 942,32	8 340,00
- odpisy aktualizujące wartość należności przeterminowanych (-)	-10 462,57	0,00
Pozostałe przeterminowane należności krótkoterminowe	233,98	102 272,03
- do 1 miesiąca	0,00	60 958,43
- powyżej 1 miesiąca do 6 miesięcy	233,98	0,00
- powyżej 6 miesięcy do roku	0,00	41 313,60
- powyżej roku	0,00	0,00
- odpisy aktualizujące wartość należności przeterminowanych (-)	0,00	0,00
Należności przeterminowane brutto	574 986,56	11 378 711,25
Odpisy aktualizujące wartość należności przeterminowanych		0,00
Należności przeterminowane netto	574 986,56	11 378 711,25

16. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY

Wyszczególnienie	na dzień 2012-12-31	na dzień 2011-12-31
Środki pieniężne na rachunkach bankowych prowadzonych w PLN	307 857,30	5 912 548,42
Środki pieniężne na rachunkach bankowych walutowych	348 842,46	459 256,53
Środki pieniężne w kasie	1 057 645,30	1 061 915,55
Depozyty krótkoterminowe	1 139 755,98	954 367,88
Inne	5 270,21	0,00
Razem	2 859 371,25	8 388 088,38

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty są to środki pieniężne w banku i w kasie oraz krótkoterminowe aktywa finansowe o terminie zapadalności do 3 miesięcy. Wartość księgowa tych aktywów odpowiada ich wartości godziwej.

ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY – STRUKTURA WALUTOWA

Wyszczególnienie	2012-12-31		2011-12-31	
	w walucie	po przeliczeniu na PLN	w walucie	po przeliczeniu na PLN
a) złoty polski (PLN)	2 450 344,76	2 450 344,76	7 928 831,85	7 928 831,85
b) euro (EUR)	99 225,52	405 653,78	93 252,83	411 879,10
c) dolar amerykański (USD)	1 088,11	3 372,71	13 863,59	47 377,43
d) frank szwajcarski (CHF)				
e) funt szterling (GBP)				
Razem	x	2 859 371,25	x	8 388 088,38

17. AKTYWA TRWAŁE PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY ORAZ DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA

Grupa Kapitałowa nie posiada na dzień bilansowy aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży oraz działalności zaniechanej.

18. KAPITAŁ WŁASNY

18.1. KAPITAŁ PODSTAWOWY

Kapitał własny (przypisany akcjonariuszom Jednostki dominującej).

Zmiany liczby akcji w okresie objętym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym wynikają z następujących transakcji z właścicielami:

Wyszczególnienie	od 2012-01-01 do 2012-12-31	od 2011-01-01 do 2011-12-31
Akcje wyemitowane i w pełni opłacone:		
Liczba akcji na początek okresu	1 294 369,00	100 000,00
Emisja akcji w związku z realizacją opcji (program płatności akcjami)		
Emisja akcji		1 194 369,00
Umorzenie akcji (-)		
Liczba akcji na koniec okresu	1 294 369,00	1 294 369,00

Struktura kapitału podstawowego na dzień 31 grudnia 2012 roku przedstawiała się następująco:

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
				1 294 369,00	

Struktura kapitału podstawowego na dzień 31 grudnia 2011 roku przedstawiała się następująco:

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
				1 294 369,00	

WYKAZ AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH CO NAJMNIEJ 5% OGÓLNEJ LICZBY GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU AKCJONARIUSZY NA DZIEŃ PRZEKAZANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO NA DZIEŃ 31.12.2012

Akcjonariusz	Liczba akcji	Łączna wartość nominalna (PLN)	Udział w kapitale zakładowym (%)	Udział w ogólnej liczbie głosów (%)
Acino Corporation Limited*	618 275	618 275,00	47,77%	47,77%
SKRALINA HOLDINGS LTD**	439 926	439 926,00	33,99%	33,99%
Tomasz Szczurowski	89 305	89 305,00	6,90%	6,90%
Pozostali	146 863	146 863,00	11,35%	11,35%
Łącznie	1 294 369	1 294 369,00	100,00%	100,00%

19. KAPITAŁ Z EMISJI AKCJI POWYŻEJ ICH WARTOŚCI NOMINALNEJ

Wyszczególnienie	Cena emisyjna (PLN)	Liczba akcji	Wartość emisji	Wartość nominalna (-)	Koszty emisji (-)	Nadwyżka ze sprzedaży akcji
Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej na dzień 01.01.2011 roku						0,00
Emisja akcji	37,9	59 369	2 250 085,10	-59 369	-76 380	2 114 336,10
Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej na dzień 01.01.2012 roku						2 114 336,10
Emisja akcji						0,00
Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej na dzień 31.12.2012 roku						2 114 336,10

20. KAPITAŁ Z WYCENY TRANSAKCJI ZABEZPIECZAJĄCYCH

Nie wystąpił.

21. POZOSTAŁE KAPITAŁY

Pozostałe kapitały na dzień 31.12.2012 wynosiły 2.562.904,34 zł i obejmowały wartość podzielonego zysku netto z lata ubiegłego.

22. PROGRAM MOTYWACYJNY

W okresie bilansowym Grupa Kapitałowa Grupa Trinity S.A. nie posiadała programów motywacyjnych.

23. UDZIAŁY NIESPRAWUJĄCE KONTROLI

Kapitał akcjonariuszy mniejszościowych obejmuje część aktywów netto podmiotów zależnych, która nie jest w sposób bezpośredni lub pośredni własnością akcjonariuszy Jednostki dominującej.

Prezentowane w kapitale własnym Grupy udziały mniejszości odnoszą się do następujących Jednostek zależnych:

Wyszczególnienie	na dzień	na dzień
	2012-12-31	2011-12-31
Mennica Wrocławska Sp. z o.o.	8 101,66	1 306 483,30
Webber&Saar Sp. z o.o.		103 620,81
Waluga Szczurowski i Wspólnicy Sp. komandytowa	78,10	13,50
Trinity Capital Business Network Sp. z o.o.		
Trinity Capital Business Network Sp. z o.o. sp. komandytowa		
Borkbeil Holdings Ltd		
Razem	8 179,76	1 410 117,61

W okresie objętym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym wartość udziałów mniejszości uległa zmianie z tytułu transakcji wpływających na strukturę Grupy oraz z tytułu rozliczenia dochodów całkowitych w części przypadającej na mniejszość, co prezentuje poniższa tabela:

Wyszczególnienie	od 2012-01-01 do 2012-12-31	od 2011-01-01 do 2011-12-31
Saldo na początek okresu	1 410 117,61	
Zmiana struktury Grupy (transakcje z podmiotami niekontrolującymi):		
Połączenie jednostek gospodarczych - początkowe ustalenie udziałów niedających kontroli (+)		477 247,56
Sprzedaż jednostek zależnych poza Grupę – rozliczenie udziałów niedających kontroli (-)		
Nabycie przez Grupę udziałów niedających kontroli (-)	-263 409,52	
Sprzedaż przez Grupę kapitałów jednostek zależnych na rzecz niekontrolujących, bez utraty kontroli (+)	28 314,73	
Dochody całkowite:		
Zysk (strata) netto za okres (+/-)	-1 166 843,06	932 870,05
Inne całkowite dochody za okres (po opodatkowaniu) (+/-)		
Inne zmiany		
Saldo udziałów niedających kontroli na koniec okresu	8 179,76	1 410 117,61

24. ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE

W okresie bilansowym Grupa Kapitałowa Grupa Trinity S.A. nie tworzyła rezerw na świadczenia pracownicze.

25. POZOSTAŁE REZERWY

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

POZOSTAŁE REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA

Wyszczególnienie	na dzień 2012-12-31	na dzień 2011-12-31
Rezerwy na udzielone gwarancje		
Pozostałe rezerwy na zobowiązania	7 052 912,99	1 106 319,83
Pozostałe rezerwy na zobowiązania razem:	7 052 912,99	1 106 319,83

ZMIANY POZOSTAŁYCH REZERW NA ZOBOWIĄZANIA

Wyszczególnienie	Pozostałe rezerwy na zobowiązania	Razem
za okres od 01.01. do 31.12.2012 roku		
Stan rezerw na dzień 01.01.2012 roku	1 106 319,83	1 106 319,83
Zwiększenia rezerw ujęte jako koszt w okresie (rezerwy nowoutworzone)	7 052 912,99	7 052 912,99
Zwiększenia rezerw z tytułu aktualizacji szacunków		
Zwiększenia rezerw - wejście nowych Spółek do GK		
Zmniejszenia rezerw - sprzedaż Spółek zależnych		
Rozwiązanie rezerw ujęte jako przychód w okresie (-)	-1 077 378,29	-1 077 378,29
Wykorzystanie rezerw (-)	-28 941,54	-28 941,54
Zmniejszenia rezerw z tytułu aktualizacji szacunków		
Pozostałe zmiany stanu rezerw (różnice kursowe netto z przeliczenia)		
Stan rezerw na dzień 31.12.2012 roku	7 052 912,99	7 052 912,99
- rezerwy długoterminowe		
- rezerwy krótkoterminowe	0,00	7 052 912,99

za okres od 01.01. do 31.12.2011 roku		
Stan rezerw na dzień 01.01.2011 roku	4 500,00	4 500,00
Zwiększenia rezerw ujęte jako koszt w okresie (rezerwy nowoutworzone)	9 333 298,22	9 333 298,22
Zwiększenia rezerw z tytułu aktualizacji szacunków		
Zwiększenia rezerw - wejście nowych Spółek do GK		
Zmniejszenia rezerw - sprzedaż Spółek zależnych		
Rozwiązanie rezerw ujęte jako przychód w okresie (-)	-8 226 978,39	-8 226 978,39
Wykorzystanie rezerw (-)	-4 500,00	-4 500,00
Zmniejszenia rezerw z tytułu aktualizacji szacunków		
Pozostałe zmiany stanu rezerw (różnice kursowe netto z przeliczenia)		
Stan rezerw na dzień 31.12.2011 roku	1 106 319,83	1 106 319,83
- rezerwy długoterminowe		
- rezerwy krótkoterminowe	1 106 319,83	1 106 319,83

Na zmianę stanu rezerw miała wpływ rezerwa kosztowa w wysokości 6.990.329,46 zł obejmująca wartość sprzedanych przez spółkę Mennica Wrocławska Sp. z o.o. na dzień 31.12.2012 roku a nie wydanych towarów, utworzona w celu realnej wyceny składników sprawozdania finansowego, tak aby ich wartość

Handwritten marks: a large 'V' and some scribbles.

ujęta w sprawozdaniu była jak najbliższa rzeczywistości. Rezerwa ta została utworzona przy zachowaniu zasady ostrożnej wyceny tak, aby w księgach rachunkowych były ujęte wszystkie osiągnięte przychody i koszty dotyczące roku obrotowego.

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania przedstawiają się następująco:

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

Wyszczególnienie	na dzień 2012-12-31	na dzień 2011-12-31
Zobowiązania finansowe	41 213,11	3 161 092,69
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		
Zobowiązania z tytułu zakupu środków trwałych		
Kwoty zatrzymane (kaucje)		
Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		2 161 092,69
Inne zobowiązania finansowe	41 213,11	1 000 000,00
Zobowiązania niefinansowe	0,00	15 461,00
Zobowiązania z tytułu podatków i innych świadczeń		
Przedpłaty i zaliczki		
Inne zobowiązania finansowe		15 461,00
Razem zobowiązania	41 213,11	3 176 553,69

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE

Wyszczególnienie	na dzień 2012-12-31	na dzień 2011-12-31
Zobowiązania finansowe	14 314 790,07	21 660 720,36
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	565 558,61	2 824 583,99
Zobowiązania z tytułu pożyczek	4 375 977,69	1 103 963,40
Zobowiązania z tytułu zakupów inwestycyjnych	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu zakupu środków trwałych	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu zakupu wierzytelności	0,00	0,00
Kwoty zatrzymane (kaucje)	0,00	17 400 213,10
Zobowiązania z tytułu usług ubezpieczeniowych	0,00	0,00
Inne zobowiązania finansowe	9 373 253,77	331 959,87
Zobowiązania niefinansowe	73 799,00	868 982,70
Zobowiązania z tytułu podatku od towarów i usług	0,00	382 224,16
Zobowiązania z tytułu podatków, ceł i dotacji	73 799,00	482 758,54
Przedpłaty i zaliczki	0,00	0,00
Inne zobowiązania niefinansowe	0,00	4 000,00
Razem zobowiązania	14 388 589,07	22 529 703,06

26. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE - AKTYWA

Wyszczególnienie	na dzień 2012-12-31	na dzień 2011-12-31
Polisy ubezpieczeniowe	5 462,47	2 381,35
Licencje	3 104,28	3 676,50
Koszty dotyczące przetomu okresów sprawozdawczych	0,00	0,00
Inne (prenumeraty, szkolenia)	542,30	2 666,42
Rozliczenia kosztów finansowych	0,00	192 230,94
Koszty emisji akcji	0,00	0,00
Koszty do rozliczenia związane z dotacją	2 066 519,93	930 021,94
Inne	39 034,28	16 200,66
Aktywa - rozliczenia międzyokresowe razem, w tym:	2 114 663,26	1 147 177,81
- część długoterminowa		
- część krótkoterminowa	2 114 663,26	1 147 177,81

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE - PASYWA

Wyszczególnienie	na dzień 2012-12-31	na dzień 2011-12-31
Rezerwa na badanie bilansu	25 000,00	0,00
Dotacja	1 172 410,36	930 058,55
Przychody przyszłych okresów	0,00	36 506,00
Koszty emisji akcji	0,00	0,00
Inne	88 709,72	3 180,70
Pasywa - rozliczenia międzyokresowe razem, w tym:	1 286 120,08	969 745,25
- rozliczenia długoterminowe		
- rozliczenia krótkoterminowe	1 286 120,08	969 745,25

27. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

Główną działalnością Grupy Kapitałowej Grupa Trinity S.A. jest działalność usługowa oraz działalność inwestycyjna.

W 2012 roku Grupa Kapitałowa ujęta w skonsolidowanym sprawozdaniu z zysków i strat przychody z tytułu usług doradczych w obszarze prowadzenia działalności gospodarczej i inwestycji oraz marketingu internetowego. Najbardziej istotny wpływ na poziom osiągniętych w 2012 roku skonsolidowanych przychodów miał obszar usług związanych ze sprzedażą złota.

Wyszczególnienie	za okres	za okres
	od 2012-01-01 do 2012-12-31	od 2011-01-01 do 2011-12-31
Działalność kontynuowana		
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	905 775,23	-30 618,07
- do jednostek powiązanych		
Wynik na sprzedaży papierów wartościowych	-48 408,77	-30 618,07
- przeszacowanie przeniesione z kapitału własnego		
- sprzedaży udziałów lub akcji	-22 048,06	2 340,43
- aktualizacja wartości udziałów/akcji	-26 360,71	-32 958,50
Dywidendy	0,00	0,00
- dywidendy otrzymane		
Aktualizacja portfela inwestycji	0,00	0,00
a) Zyski (straty) z wyceny instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat:	0,00	0,00
- aktualizacja wartości akcji/udziałów		
b) Wycena pożyczek, należności, instrumentów dłużnych	0,00	0,00
- aktualizacja wartości pożyczek i należności		
- dłużne papiery wartościowe		
c) Przychody z tyt. odsetek dotyczące instrumentów finansowych niewycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy:	0,00	0,00
- środki pieniężne i ich ekwiwalenty (lokaty)		
- pożyczki i należności		
wymagalności		
d) Koszty z tyt. odsetek dotyczące instrumentów finansowych niewycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy:	0,00	0,00
- kredyty w rachunku kredytowym		
- pożyczki i należności		
- dłużne papiery wartościowe		
e) Zyski/ straty z tyt. różnic kursowych	0,00	0,00
- środki pieniężne i ich ekwiwalenty (lokaty)		
- pożyczki i należności		
- zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu		
Zysk (strata) ze sprzedaży całości lub części jednostek podporządkowanych	954 184,00	0,00
- wartość zakupu	-65 500,00	
- przeszacowanie przeniesione z kapitału własnego		
- cena sprzedaży	1 019 684,00	
Przychody ze sprzedaży	201 137 267,48	64 343 853,47
Przychody ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
Przychody ze sprzedaży usług	6 307 485,86	7 081 774,99
- usługi doradcze	1 667 515,75	2 055 598,71
- pozostałe usługi	4 639 970,11	5 026 176,28
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	194 829 781,62	57 262 078,48
- przychody ze sprzedaży towarów	194 829 781,62	57 262 078,48

28. KOSZTY OPERACYJNE, POZOSTAŁA I FINANSOWA DZIAŁALNOŚĆ

28.1. KOSZTY WEDŁUG RODZAJU

Wyszczególnienie	za okres od 2012-01-01 do 2012-12-31	za okres od 2011-01-01 do 2011-12-31
Amortyzacja	450 662,90	410 018,77
Zużycie materiałów i energii	470 461,76	154 816,01
Usługi obce	8 643 133,59	5 028 046,87
Podatki i opłaty	792 295,86	92 813,33
Wynagrodzenia	2 417 956,94	754 692,23
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	364 018,14	77 714,71
Pozostałe koszty rodzajowe	341 889,86	103 047,96
Koszty według rodzaju	13 480 419,05	6 621 149,88
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	183 723 453,39	58 157 622,58
Wartość sprzedaży udziałów	65 500,00	0,00
Koszty przeszacowania udziałów	5 671 470,35	0,00
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów, usług	202 940 842,79	64 778 772,46

28.2. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

Wyszczególnienie	za okres od 2012-01-01 do 2012-12-31	za okres od 2011-01-01 do 2011-12-31
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	4 015,30	3 236,98
Odwrócenie odpisów z tytułu utraty wartości środków trwałych i wartości niematerialnych	0,00	0,00
Odwrócenie odpisów aktualizujących wartość należności	0,00	0,00
Odwrócenie odpisów aktualizujących wartość zapasów	0,00	0,00
Rozwiązanie niewykorzystanych rezerw	1 068 139,67	0,00
Otrzymane kary i odszkodowania	0,00	0,00
Dotacje otrzymane	0,00	0,00
Inne przychody	196 953,04	8 243 489,78
Pozostałe przychody operacyjne razem	1 269 108,01	8 246 726,76

28.3. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

Wyszczególnienie	za okres od 2012-01-01 do 2012-12-31	za okres od 2011-01-01 do 2011-12-31
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Amortyzacja wartości firmy	61 346,39	0,00
Odpisy z tytułu utraty wartości środków trwałych i wartości niematerialnych	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące wartość należności	10 462,57	0,00
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	0,00	0,00
Utworzenie rezerw	41 113,50	18 032,67
Rozliczenie nieodliczonego VAT	7 021 967,01	0,00
Przekazane darowizny	32 530,00	0,00
Inne koszty	266 854,86	4 548 626,29
Pozostałe koszty operacyjne razem	7 434 274,33	4 566 658,96

29. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE

29.1. PRZYCHODY FINANSOWE

Wyszczególnienie	za okres od 2012-01-01 do 2012-12-31	za okres od 2011-01-01 do 2011-12-31
Przychody z odsetek dotyczące instrumentów finansowych niewycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy	51 895,04	22 383,19
- należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	51 895,04	22 383,19
Zyski (straty) (+/-) z tytułu różnic kursowych aktywów i zobowiązań niezaliczonych do portfela inwestycyjnego	0,00	0,00
Zyski z aktywów dostępnych do sprzedaży przeniesione z kapitału	0,00	0,00
Prowizje za poręczenia	0,00	0,00
Inne przychody finansowe	10 883,06	131 062,26
Przychody finansowe ogółem	62 778,10	153 445,45

29.2. KOSZTY FINANSOWE

Wyszczególnienie	za okres od 2012-01-01 do 2012-12-31	za okres od 2011-01-01 do 2011-12-31
Koszty odsetek dotyczące instrumentów finansowych niewycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy	601 724,69	43 591,00
- zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	0,00	0,00
- kredyty w rachunku kredytowym (nie inwestycyjne)	0,00	0,00
- kredyty w rachunku bieżącym	0,00	0,00
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	601 724,69	43 591,00
Zyski (straty) (+/-) z tytułu różnic kursowych aktywów i zobowiązań niezaliczonych do portfela inwestycyjnego	0,00	0,00
Poręczenia	0,00	0,00
Inne koszty finansowe	491 534,95	34 304,84
Koszty finansowe ogółem	1 093 259,64	77 895,84

30. PODATEK DOCHODOWY

Wyszczególnienie	za okres od 2012-01-01 do 2012-12-31	za okres od 2011-01-01 do 2011-12-31
Podatek bieżący	1 299 994,00	547 349,00
Podatek odroczony	-1 605 504,93	-251 871,00
Korekty bieżącego podatku za poprzednie okresy		0,00
Razem:	-305 510,93	295 478,00

Grupa Kapitałowa Grupa Trinity S.A. nie stanowi podatkowej Grupy Kapitałowej. Ze względu na to, że Spółki Grupy są odrębnymi podatnikami, podatek odroczony – aktywa oraz rezerwa na podatek odroczony muszą być obliczone indywidualnie w poszczególnych Spółkach Grupy Kapitałowej.

W rezultacie, skonsolidowany bilans prezentuje podatek odroczony:

- aktywa w wysokości 1.590.043,93 zł

Handwritten signatures and initials:




- rezerwę na podatek w wysokości -15 461,00 zł

informacje o podatku dochodowym ujętym w skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów zaprezentowano w punkcie nr 30.

31. ZYSK NA AKCJĘ I WYPŁACONE ORAZ ZAPROPONOWANE DO WYPŁATY DYWIDENDY

31.1. ZYSK NA AKCJĘ

Zysk na akcję liczony jest według formuły zysk netto przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego podzielony przez średnią ważoną liczbę akcji zwykłych występujących w danym okresie.

Przy wyliczeniu zarówno podstawowego jak i rozwodnionego zysku (straty) na akcję Grupa stosuje w liczniku kwotę zysku (straty) netto przypadającego akcjonariuszom podmiotu dominującego tzn. nie występuje efekt rozwadniający wpływający na kwotę zysku (straty).

Kalkulację podstawowego oraz rozwodnionego zysku (straty) na akcję wraz z uzgodnieniem średniej ważonej rozwodnionej liczby akcji przedstawiono poniżej.

Wyszczególnienie	za okres od 2012-01-01 do 2012-12-31	za okres od 2011-01-01 do 2011-12-31
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	-835 713,82	2 358 603,78
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej i zaniechanej	-835 713,82	2 358 603,78
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	-0,65	1,82
- rozwodniony	-0,65	1,82
<i>z działalności kontynuowanej i zaniechanej</i>		
- podstawowy	-0,65	1,82
- rozwodniony	-0,65	1,82

31.2. DYWIDENDY WYPŁACONE ORAZ ZAPROPONOWANE DO WYPŁATY

Grupa Kapitałowa Grupa Trinity S.A. nie będzie wypłacała dywidendy za rok 2012.

✓ NO

32. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE

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

Wyszczególnienie	za okres od 2012-01-01 do 2012-12-31	za okres od 2011-01-01 do 2011-12-31
Korekty:		
Amortyzacja wartości niematerialnych	450 662,90	82 381,56
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości firmy		
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych		
Amortyzacja wartości rzeczowych aktywów trwałych	0,00	327 637,21
Instrumenty zabezpieczające przepływy środków pieniężnych przeniesione z kapitału		
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości aktywów finansowych		
(Zysk) strata na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych		
(Zysk) strata na sprzedaży aktywów finansowych (innych niż instrumenty pochodne)		
Zyski (straty) z wyceny nieruchomości inwestycyjnych według wartości godziwej		
(Zyski) straty z tytułu zmiany wartości godziwej aktywów finansowych wykazywanych wg wartości godziwej		
Udział w zyskach (stratach) jednostek stowarzyszonych		
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	47 285,63
Koszty odsetek	517 226,63	11 019,87
Otrzymane odsetki	0,00	0,00
Otrzymane dywidendy		
Udział w zyskach (stratach) jednostek stowarzyszonych		
Inne korekty		
Korekty razem	967 889,53	468 324,27
Zmiana stanu zapasów	-2 822 131,73	-6 462 246,11
Zmiana stanu należności	-4 047 675,63	-8 932 697,19
Zmiana stanu zobowiązań	13 998 420,32	21 876 271,78
Zmiana stanu rezerw i rozliczeń międzyokresowych	2 841 330,41	-5 589 068,87
Inne korekty	-12 728 594,90	-1 393 824,83
Zmiany w kapitale obrotowym	-2 758 651,53	-501 565,22
Wpływy (wydatki) z rozliczenia instrumentów pochodnych		
Zapłacone odsetki	0,00	-354,69
Zapłacony podatek dochodowy	-239 524,00	-301 300,00
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-4 812 854,82	2 985 802,78

Grupa Kapitałowa dla celów sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych klasyfikuje środki pieniężne w sposób przyjęty do prezentacji w bilansie. Wpływ na różnicę w wartości środków pieniężnych wykazanych w bilansie oraz rachunku przepływów mają:

Handwritten signature and initials.

Wyszczególnienie	za okres od 2012-01-01 do 2012-12-31	za okres od 2011-01-01 do 2011-12-31
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty wykazane w bilansie	2 859 371,25	8 388 088,38
Korekty:		
Różnice kursowe z wyceny bilansowej środków pieniężnych w walucie		
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty wykazane w CF	2 859 371,25	8 388 088,38

33. INFORMACJE NA TEMAT PODMIOTÓW POWIĄZANYCH

Skutki transakcji przeprowadzonych między jednostkami objętymi skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym zostały wyeliminowane. Transakcje między Spółką dominującą, a jej Spółkami zależnymi ujawnione zostały w jednostkowym sprawozdaniu finansowym Jednostki dominującej Grupa Trinity S.A.

Transakcje z podmiotami powiązanymi realizowane są na normalnych zasadach rynkowych, których charakter i warunki wynikają z bieżącej działalności operacyjnej.

Transakcje z kluczowym personelem kierowniczym

Do kluczowego personelu kierowniczego Grupa zalicza członków zarządu Spółki dominującej oraz Spółek zależnych. Wynagrodzenie kluczowego personelu w okresie objętym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym wyniosło:

Wyszczególnienie	za okres od 2012-01-01 do 2012-12-31	za okres od 2011-01-01 do 2011-12-31
Świadczenia na rzecz personelu kierowniczego		
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	549 131,69	167 183,87
Świadczenia z tyt. rozwiązania stosunku pracy		
Płatności w formie akcji własnych		
Pozostałe świadczenia		
Świadczenia razem	549 131,69	167 183,87

Członkowie Zarządu Jednostki dominującej nie pobierali wynagrodzeń w okresie objętym sprawozdaniem finansowym.

Transakcje z pozostałymi podmiotami powiązanymi

W okresie objętym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym ujęto następujące kwoty przychodów ze sprzedaży oraz należności od pozostałych podmiotów powiązanych:

[Handwritten signature]

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY OD POZOSTAŁYCH PODMIOTÓW POWIĄZANYCH

Wyszczególnienie	za okres od 2012-01-01 do 2012-12-31	za okres od 2011-01-01 do 2011-12-31
Pozostałych podmiotów powiązanych	91 970,95	2 600,00
Razem	91 970,95	2 600,00

NALEŻNOŚCI OD POZOSTAŁYCH PODMIOTÓW POWIĄZANYCH

Wyszczególnienie	za okres od 2012-01-01 do 2012-12-31	za okres od 2011-01-01 do 2011-12-31
Pozostałych podmiotów powiązanych	95 116,79	3 198,00
Razem	95 116,79	3 198,00

Nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość należności od pozostałych podmiotów powiązanych, w związku z czym nie ujęto z tego tytułu żadnych kosztów w skonsolidowanym sprawozdaniu z zysków i strat. W okresie objętym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym ujęto następujące kwoty zakupów oraz zobowiązań wobec pozostałych podmiotów powiązanych:

ZAKUPY OD POZOSTAŁYCH PODMIOTÓW POWIĄZANYCH

Wyszczególnienie	za okres od 2012-01-01 do 2012-12-31	za okres od 2011-01-01 do 2011-12-31
Zakupy od		
Pozostałych podmiotów powiązanych	104 608,97	
Razem	104 608,97	0,00

ZOBOWIĄZANIA OD POZOSTAŁYCH PODMIOTÓW POWIĄZANYCH

Wyszczególnienie	za okres od 2012-01-01 do 2012-12-31	za okres od 2011-01-01 do 2011-12-31
Zobowiązania od		
Pozostałych podmiotów powiązanych	37 434,77	72 497,42
Razem	37 434,77	72 497,42

POŻYCZKI UDZIELONE POZOSTAŁYM PODMIOTOM POWIĄZANYM

Wyszczególnienie	2012-12-31		2011-12-31	
	Kwota wg umowy	Saldo na dzień bilansowy	Kwota wg umowy	Saldo na dzień bilansowy
Pożyczki udzielone:				
Pozostałym podmiotom powiązanym	8 917,00	8 917,00		
Razem	8 917,00	8 917,00	0,00	0,00

POŻYCZKI OTRZYMANE OD POZOSTAŁYCH PODMIOTÓW POWIĄZANYCH

Wyszczególnienie	2012-12-31		2011-12-31	
	Kwota wg umowy	Saldo na dzień bilansowy	Kwota wg umowy	Saldo na dzień bilansowy
Pożyczki otrzymane od:				
Pozostałych podmiotów powiązanych	604 200,00	520 000,00	1 960 261,57	1 030 706,04
Razem	604 200,00	520 000,00	1 960 261,57	1 030 706,04

34. AKTYWA ORAZ ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

W okresie bilansowym nie wystąpiły aktywa oraz zobowiązania warunkowe poza wymienionymi zastawami na zapasach.

35. RYZYKO DOTYCZĄCE INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH

Zarządzanie ryzykiem finansowym Grupy Kapitałowej Grupa Trinity S.A. koordynowane jest przez Zarząd Jednostki Dominującej. 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.

35.1. RYZYKO RYNKOWE

Grupa Kapitałowa Grupa Trinity S.A. nie zawiera transakcji na rynkach finansowych w celach spekulacyjnych. Grupa Kapitałowa posiada instrumenty, które jest w stanie wycenić wewnętrznie z zastosowaniem standardowych modeli wyceny danego instrumentu. Grupa Kapitałowa Grupa Trinity S.A. podejmuje decyzje dokonując wyceny rynkowej danych instrumentów opierając się na aktualnych i

prognozowanych warunkach rynkowych, sytuacji wewnętrznej podmiotu, informacjach pozyskanych z wiodących serwisów informacyjnych.

Ryzyko walutowe

Spółka nie przeprowadza transakcji rozliczanych w walucie oraz nie posiada kredytów i pożyczek w walucie.

Analiza wrażliwości na ryzyko walutowe

Większość transakcji w Grupie Kapitałowej przeprowadzanych jest w PLN. Ekspozycja Grupy kapitałowej na ryzyko walutowe wynika z zagranicznych transakcji zakupu dokonywanych przez spółkę Mennica Wrocławska Sp. z o.o.

Ryzyko kursowe Mennicy Wrocławskiej Sp. z o.o. związane jest w szczególności z faktem dokonywania transakcji zakupu metali szlachetnych w walutach obcych, które zawierane są przede wszystkim w EUR oraz USD.

By zminimalizować ryzyko walutowe Mennica Wrocławska Sp. z o.o. korzysta z usługi polegającej na wymianie depozytów pomiędzy dystrybutorem a producentem (Spółka deponuje u producenta kwotę pieniężną odpowiadającą wartości otrzymanego zamówienia, a chwili dokonania transakcji z klientem następuje potwierdzenie ceny z producentem, który ujmuje z depozytu kwotę równą wartości odejmowanej ilości złota w danej chwili).

Drugim sposobem zabezpieczenia ryzyka walutowego jest hedging naturalny (przeznaczenie pewnej kwoty na określony poziom zatowarowania).

Strategia ta polega na rezerwowaniu u dostawcy lub producenta ilości złota, jaka została wydana klientowi z zapasów magazynowych, w tej samej cenie."

Średni kurs NBP	2012-12-31	2011-12-31
EUR/PLN	4,0882	4,4168
USD/PLN	3,0996	3,4174

Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy Kapitałowej Grupa Trinity S.A. za okres od 01.01.2012r. do 31.12.2012r. (Dane w złotych, o ile nie podano inaczej)

ANALIZA WRAŻLIWOŚCI NA 31.12.2012

Wyszczególnienie	Wzrost kursu walutowego							
	10%							
	Wpływ na wynik finansowy (w PLN)				Wpływ na inne dochody całkowite (w PLN)			
	EUR	USD	GBP	razem	EUR	USD	GBP	razem
Aktywa finansowe	1 584 929,29	3 709,98	0,00	1 588 639,27	0,00	0,00	0,00	0,00
Pożyczki				0,00				0,00
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności finansowe	1 138 710,13			1 138 710,13				0,00
Pochodne instrumenty finansowe				0,00				0,00
Pozostałe aktywa finansowe				0,00				0,00
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	446 219,16	3 709,98		449 929,14				0,00
Zobowiązania finansowe	3 767,37	0,00	0,00	3 767,37	0,00	0,00	0,00	0,00
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne				0,00				0,00
Leasing finansowy				0,00				0,00
Pochodne instrumenty finansowe				0,00				0,00
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania finansowe	3 767,37			3 767,37				0,00
Wpływ na wynik finansowy	1 581 161,92	3 709,98	0,00	1 584 871,90	0,00	0,00	0,00	0,00
Wpływ na inne dochody całkowite				0,00				0,00

Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy Kapitałowej Grupa Trinity S.A. za okres od 01.01.2012r. do 31.12.2012r. (Dane w złotych, o ile nie podano inaczej)

Wyszczególnienie	Spadek kursu walutowego						
	-10%						
	Wpływ na wynik finansowy (w PLN)				Wpływ na inne dochody całkowite (w PLN)		
	EUR	USD	GBP	razem	EUR	USD	razem
Aktywa finansowe	1 296 760,33	3 035,44	0,00	1 299 795,77	0,00	0,00	0,00
Pożyczki				0,00			0,00
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności finansowe	931 671,93			931 671,93			0,00
Pochodne instrumenty finansowe				0,00			0,00
Pozostałe aktywa finansowe				0,00			0,00
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	365 088,40	3 035,44		368 123,84			0,00
Zobowiązania finansowe	3 082,39	0,00	0,00	3 082,39	0,00	0,00	0,00
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne				0,00			0,00
Leasing finansowy				0,00			0,00
Pochodne instrumenty finansowe				0,00			0,00
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania finansowe	3 082,39			3 082,39			0,00
Wpływ na wynik finansowy	1 293 677,94	3 035,44	0,00	1 296 713,38	0,00	0,00	0,00
Wpływ na inne dochody całkowite				0,00			0,00

Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy Kapitałowej Grupa Trinity S.A. za okres od 01.01.2012r. do 31.12.2012r. (Dane w złotych, o ile nie podano inaczej)

ANALIZA WRAŻLIWOŚCI NA 31.12.2011

Wyszczególnienie	Wzrost kursu walutowego 10%						
	Wpływ na wynik finansowy (w PLN)			Wpływ na inne dochody całkowite (w PLN)			
	EUR	USD	GBP	razem	EUR	USD	GBP
Aktywa finansowe	8 681 650,80	52 115,17	0,00	8 733 765,98	0,00	0,00	0,00
Pożyczki				0,00			0,00
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności finansowe	8 228 583,79			8 228 583,79			0,00
Pochodne instrumenty finansowe				0,00			0,00
Pozostałe aktywa finansowe				0,00			0,00
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	453 067,01	52 115,17		505 182,18			0,00
Zobowiązania finansowe	257 673,52	1 663 274,72	0,00	1 920 948,24	0,00	0,00	0,00
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne				0,00			0,00
Leasing finansowy				0,00			0,00
Pochodne instrumenty finansowe				0,00			0,00
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania finansowe	257 673,52	1 663 274,72		1 920 948,24			0,00
Wpływ na wynik finansowy	8 423 977,29	-1 611 159,55	0,00	6 812 817,74	0,00	0,00	0,00
Wpływ na inne dochody całkowite				0,00			0,00

Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy Kapitałowej Grupa Trinity S.A. za okres od 01.01.2012r. do 31.12.2012r. (Dane w złotych, o ile nie podano inaczej)

Wyszczególnienie	Spadek kursu walutowego -10%						
	Wpływ na wynik finansowy (w PLN)				Wpływ na inne dochody całkowite (w PLN)		
	EUR	USD	GBP	razem	EUR	USD	razem
Aktywa finansowe	7 103 168,84	42 639,69	0,00	7 145 808,53	0,00	0,00	0,00
Pożyczki				0,00			0,00
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności finansowe	6 732 477,65			6 732 477,65			0,00
Pochodne instrumenty finansowe				0,00			0,00
Pozostałe aktywa finansowe				0,00			0,00
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	370 691,19	42 639,69		413 330,88			0,00
Zobowiązania finansowe	210 823,79	1 360 861,14	0,00	1 571 684,92	0,00	0,00	0,00
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne				0,00			0,00
Leasing finansowy				0,00			0,00
Pochodne instrumenty finansowe				0,00			0,00
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania finansowe	210 823,79	1 360 861,14		1 571 684,92			0,00
Wpływ na wynik finansowy	6 892 345,05	-1 318 221,45	0,00	5 574 123,60	0,00	0,00	0,00
Wpływ na inne dochody całkowite				0,00			0,00

Z uwagi na błędne przedstawienie analizy wrażliwości na ryzyko walutowe w roku poprzednim, noty dotyczące roku 2011 przedstawione w niniejszym sprawozdaniu zostały doprowadzone do porównywalności.

Ekspozycja na ryzyko walutowe ulega zmianom w ciągu roku w zależności od wolumenu transakcji przeprowadzanych w walucie. Niemniej powyższą analizę wrażliwości można uznać za reprezentatywną dla określenia ekspozycji Grupy kapitałowej na ryzyko walutowe.

Ryzyko stóp procentowych

Grupa Kapitałowa Grupa Trinity S.A. posiada instrumenty finansowe oprocentowane głównie stałą stopą procentową, co istotnie eliminuje zagrożenie ryzykiem stopy procentowej. Grupa Kapitałowa Grupa Trinity S.A. stosuje stałe stopy procentowe dla następujących kategorii aktywów oraz zobowiązań finansowych:

- udzielone pożyczki,
- nabyte papiery dłużne, takie jak obligacje,
- otrzymane pożyczki,
- wyemitowane papiery dłużne,

35.2. RYZYKO KREDYTOWE

Ryzyko kredytowe rozumiane jest jako zagrożenie brakiem możliwości spłaty zobowiązań przez wierzycieli Grupy Kapitałowej Grupa Trinity S.A.. 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 Grupa Kapitałowa Grupa Trinity S.A. w sposób ciągły monitoruje zaległości klientów oraz wierzycieli w zakresie regulowania płatności. Ponadto w ramach zarządzania ryzykiem kredytowym Grupa Kapitałowa Grupa Trinity S.A. stara się dokonywać transakcji z kontrahentami o potwierdzonej wiarygodności. Grupa Kapitałowa stara się także minimalizować ryzyko poprzez dywersyfikację przychodów i pozyskiwanie nowych klientów.

Maksymalna ekspozycja Grupy kapitałowej na ryzyko kredytowe określana jest poprzez wartość bilansową następujących aktywów finansowych:

Wyszczególnienie	2012-12-31 w tys. PLN	2011-12-31 w tys. PLN
Pożyczki	142 058,30	10 000,00
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności finansowe	4 494 723,43	12 335 273,66
Pochodne instrumenty finansowe	0,00	0,00
Papiery dłużne	0,00	306 079,44
Jednostki funduszy inwestycyjnych	0,00	0,00
Pozostałe klasy pozostałych aktywów finansowych	11,00	10,00
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2 859 371,25	8 388 088,38
Zobowiązania warunkowe z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń	0,00	0,00
Ekspozycja na ryzyko kredytowe razem	7 496 163,98	21 039 451,48

Spółki Grupy Kapitałowej w sposób ciągły monitorują zaległości klientów oraz wierzycieli w regulowaniu płatności, analizując ryzyko kredytowe indywidualnie lub w ramach poszczególnych klas aktywów określonych ze względu na ryzyko kredytowe (wynikające np. z branży, regionu lub struktury odbiorców). Ponadto w ramach zarządzania ryzykiem kredytowym Spółki grupy kapitałowej dokonują transakcji z kontrahentami o potwierdzonej wiarygodności.

Ryzyko kredytowe związane ze środkami pieniężnymi i lokatami bankowymi.

Grupa Kapitałowa Grupa Trinity S.A. gromadzi i lokuje środki pieniężne w bankach, które w opinii Zarządu Jednostki Dominującej są wiarygodne. Dlatego ryzyko związane ze środkami pieniężnymi i lokatami bankowymi uznaje za nieistotne.

35.3. RYZYKO PŁYNNOŚCI

Grupa Kapitałowa Grupa Trinity S.A. nie jest narażona na ryzyko utraty płynności, ponieważ stale nim zarządza poprzez monitorowanie terminów płatności oraz zapotrzebowania na środki pieniężne w zakresie obsługi płatności krótkoterminowych oraz długoterminowego zapotrzebowania na gotówkę.

Na dzień bilansowy zobowiązania finansowe Grupy Kapitałowej mieściły się w następujących przedziałach terminów wymagalności:

Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy Kapitałowej Grupa Trinity S.A. za okres od 01.01.2012r. do 31.12.2012r. (Dane w złotych, o ile nie podano inaczej)

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 31.12.2012							
Kredyty bankowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pożyczki	3 499 367,45	876 610,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Leasing finansowy	0,00	0,00	47 987,52	0,00	0,00	0,00	0,00
Pochodne instrumenty finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania finansowe	9 930 037,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ekspozycja na ryzyko płynności razem	13 429 405,22	876 610,24	47 987,52	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na 31.12.2011							
Kredyty bankowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pożyczki	216 631,71	887 331,69	1 000 000,00	0,00	0,00	2 103 963,40	2 103 963,40
Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	2 577 172,13	2 577 172,13	2 577 172,13
Leasing finansowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pochodne instrumenty finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania finansowe	21 444 883,97	0,00	0,00	0,00	0,00	21 444 883,97	21 444 883,97
Ekspozycja na ryzyko płynności razem	21 661 515,68	887 331,69	1 000 000,00	0,00	2 577 172,13	26 126 019,50	26 126 019,50

Grupa Kapitałowa Grupa Trinity S.A. nie dysponuje kredytem w rachunku bankowym.

36. ZARZĄDZANIE KAPITAŁEM

Grupa Kapitałowa Grupa Trinity S.A. zarządza kapitałem w celu zapewnienia zdolności kontynuowania działalności przez Grupę Kapitałową oraz zapewnienie oczekiwanej stopy zwrotu dla jej akcjonariuszy oraz innych podmiotów zainteresowanych jej kondycją finansową. Grupa Kapitałowa Grupa Trinity S.A. nie podlega zewnętrznym wymogom kapitałowym.

37. ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM

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

38. POZOSTAŁE INFORMACJE

38.1. WYNAGRODZENIA CZŁONKÓW ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ

Nie wystąpiły.

WYNAGRODZENIE PERSONELU KIEROWNICZEGO W GRUPIE KAPITAŁOWEJ

Wyszczególnienie	Wynagrodzenie zasadnicze	Inne świadczenia	Razem
Okres od 01.01 do 31.12.2012			
Wynagrodzenia członków Zarządu	549 131,69		549 131,69
Wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej			0,00
Razem	549 131,69	0,00	549 131,69
Okres od 01.01 do 31.12.2011			
Wynagrodzenia członków Zarządu	167 183,87		167 183,87
Wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej			0,00
Razem	167 183,87	0,00	167 183,87

38.2. ZATRUDNIENIE W GRUPIE KAPITAŁOWEJ

ZATRUDNIENIE W GRUPIE KAPITAŁOWEJ W ETATACH

Wyszczególnienie	za okres od 2012-01-01 do 2012-12-31	za okres od 2011-01-01 do 2011-12-31
Pracownicy umysłowi	36	38
Pracownicy fizyczni		
Razem	36	38

38.3. WYNAGRODZENIE PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

Wyszczególnienie	za okres	za okres
	od 2012-01-01 do 2012-12-31	od 2011-01-01 do 2011-12-31
Badanie rocznych sprawozdań finansowych	24 000,00	4 500,00
Przegląd sprawozdań finansowych	22 000,00	25 000,00
Doradztwo podatkowe	0,00	0,00
Pozostałe usługi	5 000,00	18 000,00
Razem	51 000,00	47 500,00

38.4. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH, UJĘTYCH W SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ZA BIEŻĄCY OKRES

W rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej Grupa Trinity S.A. nie występują zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.

Podpisy wszystkich Członków Zarządu

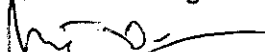
– Prezes Zarządu

– Wiceprezes Zarządu

Radosław Tadajewski


Prezes Zarządu

Michał Waluga


Wiceprezes Zarządu

12 06 2013

 Grupa Trinity S.A.

ul. Ruska 11/12, 50-079 Wrocław
KRS 0000353650, REGON 021137168
NIP: 8971760835

Podpisy osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych


K. Śluzewski - Naczelny

Wrocław, data

12 czerwca 2013 r.