

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

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

Kapitał własny

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

Wycena oraz charakterystyka zwiększeń i zmniejszeń

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

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

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

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

Zobowiązania

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

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

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

Zobowiązania w walucie obcej na dzień ich powstania wycenia się:

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

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

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

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

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

Rachunek zysków i strat

Sprawozdanie z zysków i strat

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

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

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

Sprawozdanie z innych całkowitych dochodów

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

Subiektywne osądy przy stosowaniu zasad rachunkowości

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

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

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

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

Rezerwy

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

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

2.8. PREZENTACJA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

Sprawozdanie finansowe prezentowane jest zgodnie z MSR 1.

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

„Rachunek zysków i strat” sporządzono w wariancie kalkulacyjnym, a „Rachunek przepływów pieniężnych” metodą pośrednią. Dane porównawcze dotyczące okresu poprzedzającego prezentuje się w odniesieniu do wszystkich kwot wykazanych w sprawozdaniu finansowym za bieżący okres. Informacje porównawcze Spółka przedstawia także w odniesieniu do informacji opisowych, jeżeli są przydatne dla zrozumienia sprawozdania finansowego za okres bieżący.

2.9. SEGMENTY OPERACYJNE

Przy wyodrębnieniu segmentów operacyjnych Zarząd Spółki kieruje się 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. Są one analizowane na poziomie zysku (straty) z działalności operacyjnej.

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

2.10. SEZONOWOŚĆ DZIAŁALNOŚCI

Nie występuje.

2.11. POŁĄCZENIE JEDNOSTEK GOSPODARCZYCH

W okresie sprawozdawczym nie nastąpiło połączenie jednostek gospodarczych.

2.12. TRANSAKCJE W WALUTACH OBCYCH

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

Składniki aktywów.

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

Składniki pasywów.

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

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

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym Spółka nie przeprowadzała transakcji w walutach obcych.

2.13. KOSZTY FINANSOWANIA ZEWNĘTRZNEGO

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

3. ZMIANY ZASAD RACHUNKOWOŚCI

W dniu 14 czerwca 2012 Zwyczajne Walne Zgromadzenie uchwaliło nr 2 zdecydowało o przejściu Grupa Trinity SA z polskich standardów rachunkowości na standardy międzynarodowe od 1 stycznia 2011 roku. Datą przejścia na stosowanie standardów MSR/MSSF jest 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.

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

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

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

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

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

Zmiana kwalifikacji statusu Spółki na jednostkę inwestycyjną w żaden sposób nie wpłynęła na prezentowane w niniejszym sprawozdaniu dane finansowe za rok 2013 i 2012, a skutkowało jedynie zaprzestaniem konsolidacji Grupy Trinity SA i publikowania sprawozdania skonsolidowanego Spółki.

Poza wyżej opisaną zmianą, w prezentowanym okresie Spółka nie wprowadziła innych istotnych zmian w przyjętych zasadach rachunkowości i metodach obliczeniowych w stosunku do zasad przedstawionych w opublikowanym jednostkowym sprawozdaniu finansowym za 2012 rok.

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

4.1. SEGMENTY OPERACYJNE

SEGMENTY OPERACYJNE - DANE ZA OKRES OD 01.01. DO 31.12.2013 ROKU

Wyszczególnienie	Segmenty		Razem
	Usługi doradztwa	Działalność inwestycyjna	
Wyniki finansowe segmentów operacyjnych za okres od 01.01 do 31.12.2013 roku			
Przychody ogółem	669 013,83	19 918 365,26	20 587 379,09
Sprzedaż na zewnątrz	669 013,83	19 918 365,26	20 587 379,09
Sprzedaż między segmentami			0,00
Koszty ogółem	1 409 106,60	16 798 670,98	18 207 777,58
Wynik segmentu	-740 092,77	3 119 694,28	2 379 601,51
Pozostałe przychody operacyjne	134 730,85		134 730,85
Pozostałe koszty operacyjne	258 654,58		258 654,58
Zysk z działalności operacyjnej	-864 016,50	3 119 694,28	2 255 677,78
Przychody finansowe	23 769,12		23 769,12
Koszty finansowe	38 020,49		38 020,49
Zyski/straty z inwestycji		-18 245,46	-18 245,46
Zysk brutto	-878 267,87	3 101 448,82	2 223 180,95

Spółka nie przypisała aktywów i zobowiązań do segmentów, gdyż takie przypisanie nie jest możliwe.

GLÓWNI DOSTAWCY SPÓŁKI

Do głównych dostawców Spółki w roku 2013 należeli:

MP Corp Sp. z o.o., Kancelaria Prawna Waluga i Wspólnicy Sp. k., Abbalar Sp. z o.o., INEO Sp. z o.o., MGM Marek Gąd

GLÓWNI ODBIORCY SPÓŁKI

Głównymi odbiorcami Spółki w roku 2013 byli:

Milmex Systemy Komputerowe Sp. z o.o., Mennica Wrocławska – Dystrybucja Sp. z o.o., Plata Games Sp. z o.o., Kancelaria Prawna Waluga i Wspólnicy Sp. k.

SEGMENTY OPERACYJNE - DANE ZA OKRES OD 01.01. DO 31.12.2012 ROKU

Wyszczególnienie	Segmenty		Razem
	Usługi doradztwa	Działalność inwestycyjna	
Wyniki finansowe segmentów operacyjnych za okres od 01.01 do 31.12.2012 roku			
Przychody ogółem	1 438 587,16	41 780 909,35	43 219 496,51
Sprzedaż na zewnątrz	1 438 587,16	41 780 909,35	43 219 496,51
Sprzedaż między segmentami			0,00
Koszty ogółem	1 677 687,09	5 736 970,35	7 414 657,44
Wynik segmentu	-239 099,93	36 043 939,00	35 804 839,07
Pozostałe przychody operacyjne	44 484,24		44 484,24
Pozostałe koszty operacyjne	79 376,38		79 376,38
Zysk z działalności operacyjnej	-273 992,07	36 043 939,00	35 769 946,93
Przychody finansowe	44 278,78	0,00	44 278,78
Koszty finansowe	135 120,80	59 181,83	194 302,63
Zyski/straty z inwestycji		10 773,06	10 773,06
Zysk brutto	-364 834,09	35 995 530,23	35 630 696,14

4.2. WARTOŚCI NIEMATERIALNE

Na dzień bilansowy Spółka posiadała wartości niematerialne umorzone w 100%.

Poniższa tabela przedstawia nabycia i zbycia oraz odpisy aktualizujące wartość wartości niematerialnych:

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH

Wyszczególnienie	Wartość firmy	Patenty i licencje	Oprogramowanie komputerowe	Pozostałe w wartości niematerialne	Razem
Za okres od 1.01 do 31.12.2013 roku					
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2013 roku			0,00		0,00
Zwiększenie stanu z tytułu połączenia jednostek gospodarczych					0,00
Zwiększenia stanu z tytułu nabycia					0,00
Zmniejszenia stanu z tytułu zbycia (-)					0,00
Zwiększenia lub zmniejszenia wynikające z przeszacowania					0,00
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości (-)					0,00
Odwrocenie odpisów aktualizujących					0,00
Amortyzacja (-)					0,00
Pozostałe zmiany					0,00
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2013 roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Wartość firmy	Patenty i licencje	Oprogramowanie komputerowe	Pozostałe w wartości niematerialne	Razem
Za okres od 1.01 do 31.12.2012 roku					
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2012 roku			0,00		0,00
Zwiększenie stanu z tytułu połączenia jednostek gospodarczych					0,00
Zwiększenia stanu z tytułu nabycia			6 179,40		6 179,40
Zmniejszenia stanu z tytułu zbycia (-)					0,00
Zwiększenia lub zmniejszenia wynikające z przeszacowania					0,00
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości (-)					0,00
Odwrocenie odpisów aktualizujących					0,00
Amortyzacja (-)			-6 179,40		-6 179,40
Pozostałe zmiany					0,00
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2012 roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Spółka nie posiada istotnych składników wartości niematerialnych. Spółka nie wykorzystuje w działalności takich wartości niematerialnych, których okres użytkowania jest nieokreślony.

Na dzień bilansowy nie wystąpiły przesłanki świadczące o utracie wartości niematerialnych, dlatego też nie dokonano odpisów aktualizujących. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego wartości niematerialne Spółki nie stanowiły zabezpieczenia zobowiązań.

Nazwa Spółki:

Grupa Trinity Spółka Akcyjna

Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

01.01-31.12.2013

Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)

Poziom zaokrąglenia:

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

Wyszczególnienie	Znaki towarowe	Patenty i licencje	Oprogramowanie komputerowe	Koszty prac rozwojowe	Pozostałe wartości niematerialne	Wartości niematerialne w trakcie wytworzenia	Zaliczki na wartości niematerialne	Razem
Stan na dzień 31.12.2013 roku								
Wartość bilansowa brutto			7 243,96					7 243,96
Suma dotychczasowego umorzenia i odpisów aktualizujących (-)			-7 243,96					-7 243,96
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2012 roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na dzień 31.12.2012 roku								
Wartość bilansowa brutto			7 243,96					7 243,96
Suma dotychczasowego umorzenia i odpisów aktualizujących (-)			-7 243,96					-7 243,96
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2011 roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

4.3. WARTOŚĆ FIRMY

Nie wystąpiła.

Nazwa Spółki:

Grupa Trinitiy Spółka Akcyjna

Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

01.01-31.12.2013

Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)

Poziom zaokrąglenia:

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

4.4. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Zestawienie rzeczowych aktywów trwałych na dzień 31 grudnia 2013 roku.

Wyszczególnienie		na dzień 31.12.2013	na dzień 31.12.2012
Grunty			
Budynki i budowle			
Maszyny i urządzenia		11 069,13	
Środki transportu		6 500,00	
Pozostałe środki trwałe			
Wartość bilansowa netto		17 569,13	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe w trakcie wytworzenia			
Zaliczki na środki trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe ogółem		17 569,13	0,00
Zaklasyfikowanie rzeczowych aktywów trwałych jako przeznaczonych do sprzedaży			
Rzeczowe aktywa trwałe		17 569,13	0,00

Nazwa Spółki:

Grupa Trinity Spółka Akcyjna

Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

01.01-31.12.2013

Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)

Poziom zaokrąglenia:

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

Poniższa tabela przedstawia nabycia i zbycia oraz odpisy aktualizujące wartość rzeczowych aktywów trwałych:

Wyszczególnienie	Grunt	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Za okres 01.01 do 31.12.2013 roku						
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2013 roku						
Zwiększenia stanu z tytułu nabycia			17 538,46	6 500,00		24 038,46
Zmniejszenia stanu z tytułu zbycia (-)						0,00
Zmniejszenia stanu z tytułu likwidacji (-)						0,00
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości (-)						0,00
Odwrocenie odpisów aktualizujących						0,00
Amortyzacja (-)			-6 469,33			0,00
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2013 roku	0,00	0,00	11 069,13	6 500,00	0,00	17 569,13

Wyszczególnienie	Grunt	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Za okres 01.01 do 31.12.2012 roku						
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2012 roku						
Zwiększenia stanu z tytułu nabycia			11 340,00			11 340,00
Zmniejszenia stanu z tytułu zbycia (-)						0,00
Zmniejszenia stanu z tytułu likwidacji (-)						0,00
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości (-)						0,00
Odwrocenie odpisów aktualizujących						0,00
Amortyzacja (-)			-11 340,00			0,00
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2012 roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-11 340,00
						0,00

Grupa Trinity Spółka Akcyjna

Nazwa Spółki:

Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

01.01-31.12.2013

Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)

Poziom zaokrąglenia:

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

Wyszczególnienie		Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Stan na dzień 31.12.2013 roku							
Wartość bilansowa brutto				30 553,05	6 500,00		37 053,05
Suma dotychczasowego umorzenia i odpisów aktualizujących (-)				-19 483,92			-19 483,92
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2013 roku		0,00	0,00	11 069,13	6 500,00	0,00	17 569,13
Stan na dzień 31.12.2012 roku							
Wartość bilansowa brutto				13 014,59			13 014,59
Suma dotychczasowego umorzenia i odpisów aktualizujących (-)				-13 014,59			-13 014,59
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2012 roku		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Spółka nie posiadała rzeczowego majątku trwałego o istotnej wartości bilansowej. Składniki rzeczowego majątku trwałego nie stanowią zabezpieczenie zobowiązań Spółki.

Na dzień bilansowy nie wystąpiły przesłanki świadczące o utracie wartości rzeczowych aktywów trwałych, dlatego też nie dokonano odpisów aktualizujących.

ŚRODKI TRWAŁE WYKAZYWANE POZABILANSOWO

Nie wystąpiły.

4.5. AKTYWA W LEASINGU

Nie wystąpiły.

4.6. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE

Nie wystąpiły.

4.7. INWESTYCJE W JEDNOSTKACH ZALEŻNYCH

Spółka wycenia inwestycje w jednostkach zależnych w wartości godziwej.

Poniższa tabela prezentuje posiadane na 31.12.2013 r. przez Grupa Trinity SA udziały w spółkach zależnych:

Nazwa spółki zależnej	Procent posiadanych udziałów w kapitale podstawowym	Procent posiadanych głosów	Wartość udziałów/akcji w cenie nabycia	Korekty aktualizujące wartość	Wartość bilansowa udziałów/akcji
Mennica Wrocławska Sp. z o.o.	59,85%	59,85%	2 137 477,45	36 951 086,30	39 088 563,75
Webber & Saar Sp. z o.o.	100,00%	100,00%	1 195 219,00	8 102 428,03	9 297 647,03
Trinity Capital Business Network Sp. z o.o.	100,00%	100,00%	25 000,00	0,00	25 000,00
Trinity Capital Business Network Sp. z o.o. sp.k.	100,00%	100,00%	199 999,46	0,00	199 999,46
Kancelaria Prawna Waluga i Wspólnicy Sp. k.	99,94%	99,94%	908 316,63	-792 072,63	116 244,00
Borkbeit	100,00%	100,00%	18 244,16	0,00	18 244,16
Razem			4 484 256,70	44 261 441,70	48 745 698,40

Zastosowanie wyceny w wartości godziwej w stosunku do inwestycji w jednostkach zależnych wynika z zakwalifikowania ich zgodnie z polityką inwestycyjną Spółki do przedsięwzięć biznesowych opartych na inwestycjach mających w maksymalnym okresie przynieść planowane korzyści. Z uwagi na zakwalifikowanie wymienionych inwestycji do aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy Spółka do momentu wyjścia z inwestycji oczekuje zgodnie z przyjętą strategią osiągnięcia krótkoterminowych korzyści wynikających ze wzrostu wartości posiadanych w swoim portfelu aktywów.

Opis zmian w aktywach finansowych w okresie od 1 stycznia 2013 roku do dnia 31 grudnia 2013 roku:

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

W dniu 29.03.2012 roku na mocy umowy sprzedaży udziałów Grupa Trinity SA zbyła 235 udziałów, następnie 25.05.2012 roku Grupa Trinity SA 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 SA nabyła 150

Nazwa Spółki:

Grupa Trinitry Spółka Akcyjna

Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

01.01-31.12.2013

Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)

Poziom zaokrąglenia:

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

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 Trinitry SA zbyła 220 udziałów o wartości nominalnej 100,00 zł każdy. Na dzień 31.12.2013 roku Grupa Trinitry SA posiadała łącznie 12.675 udziałów stanowiących 59,85% udziałów w kapitale zakładowym jednostki.

W dniu 14.11.2011 roku, Grupa Trinitry SA podpisała umowę inwestycyjną, zgodnie z którą po przekształceniu Mennicy Wrocławskiej Sp. z o.o. w spółkę akcyjną, Grupa Trinitry SA zamierzała zaciągnąć kapitałem i wspomóc ją w twardym budowaniu wartości. Przekształcenie miało zostać dokonane do dnia 30 kwietnia 2012 roku, jednakże nie zostało dokonane. Zgodnie z treścią umowy inwestycyjnej, w przypadku gdy spółka nie zostanie przekształcona w spółkę akcyjną w określonym terminie, wówczas Grupa Trinitry SA może żądać do 31.12.2013 r. podwyższenia kapitału zakładowego Mennica Wrocławskiego Sp. z o.o. i objęcia udziałów o wartości nominalnej nie większej niż 1 020 000,00 zł. Grupa Trinitry SA nie zrealizowała tego prawa, które wygasło z dniem 31.12.2013 r.

Mennica Wrocławska Sp. z o.o. jest największym sprzedawcą 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 przechowywaniu oraz skupie szlachetnych kruszców. Przy prowadzeniu swojej działalności Mennica Wrocławska Sp. z o.o. współpracuje z najbardziej prestiżowymi mennicami świata.

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

W dniu 19.12.2012 roku Grupa Trinitry SA nabyła 912 udziałów o wartości 100,00 zł każdy. Na dzień 31.12.2013 roku Grupa Trinitry SA posiadała 100% udziałów w kapitale zakładowym 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 wkładów w spółce Kancelaria Prawna Waluga 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 Trinitry SA stanowiła 99,94% udziału w spółce. Procentowa wartość wkładów wniesionych przez Grupę Trinitry SA do Kancelarii Prawna Waluga i Wspólnicy Sp. k. na dzień 31.12.2013 roku wynosiła 99,94%.

Kancelaria Prawna 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

Nazwa Spółki:

Grupa Trinity Spółka Akcyjna

Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

01.01-31.12.2013

Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)

Poziom zaokrąglenie:

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

międzynarodowych transakcji handlowych, pomocy prawnej przy przekształceniach spółek, bieżącej obsłudze spółek oraz obsłudze złożonych inwestycji budowlanych.

Nabycie udziałów w spółce Borkbeil Holdings Limited

W dniu 11.05.2012 r. Grupa Trinity SA nabyła 100% udziałów w Spółce Borkbeil 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 Borkbeil jako spółka zależna Grupa Trinity SA ma stanowić platformę do prowadzenia wybranych inwestycji ze szczególnym uwzględnieniem optymalizacji podatkowej procesów dezinwestycji.

Nabycie udziałów w spółce Trinity Capital Business Network Spółka z o.o.

W dniu 08.06.2011 Grupa Trinity SA nabyła 1.000 udziałów w spółce Trinity Capital Business Network Spółka z o.o. o wartości nominalnej 176,00 zł każdy udział. Łączna cena nabycia udziałów wyniosła 25.000,00 zł i stanowiła 100% udziałów w kapitale zakładowym spółki. Trinity Capital Business Network Spółka z o.o. jako komplementariusz Spółki Trinity Capital Business Network Spółka z o.o. spółka komandytowa zajmuje się rozwojem działań w zakresie prowadzenia bieżących spraw spółki oraz jej reprezentacji. Spółka zajmuje się także doradztwem w obszarze inwestycji i zarządzania.

Nabycie wkładów w spółce Trinity Capital Business Network Spółka z o.o. sp. k.

W dniu 08.06.2011 Grupa Trinity SA objęła jako komandytariusz w spółce Trinity Capital Business Network Spółka z o.o. sp.k. wkład o wartości 368.999,00 zł, za cenę 199.999,46 zł. Wartość objętych wkładów stanowi 100 % udziału komandytariuszy w spółce oraz 99,9 % wszystkich udziałów w spółce. Trinity Capital Business Network Spółka z o.o. sp.k. zajmowała się przeprowadzaniem konferencji poświęconych prywatnym inwestycjom w ramach projektu „Trinity Capital Business Network” organizowanego pod patronatem GPW w Warszawie.

Trinity Capital Business Network sp. z o.o. i Trinity Capital Business Network sp. z o.o. sp. k. uczestniczyły w projekcie „Trinity Capital Business Network”, organizowanym pod patronatem Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie. Projekt polegał na przeprowadzeniu ponad 125 dwudniowych konferencji i warsztatów poświęconych tematyce prywatnych inwestycji oraz sposobów pozyskiwania finansowania na rozwój firmy. W konferencjach wzięło udział ponad 2,9 tys. przedsiębiorców i inwestorów, którym zaprezentowane zostały zagadnienia dotyczące rynku NewConnect, rynku Catalyst oraz rynku regulowanego GPW. Ponadto przybliżane były tematy rozwoju firm poprzez transakcje fuzji i przejęć oraz pozyskiwania inwestorów finansowych typu venture capital i private equity. Udział Unii Europejskiej w finansowaniu projektu wynosił 5 567 323,20 zł. Realizacja projektu została zakończona w styczniu 2013 roku.

Nazwa Spółki:

Grupa Trinity Spółka Akcyjna

Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

01.01-31.12.2013

Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)

Poziom zaokrąglenie:

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

4.8. AKTYWA ORAZ ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE**KATEGORIE AKTYWÓW ORAZ ZOBOWIĄZAŃ**

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

- pożyczki i należności,
- inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności,
- aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat,
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

NALEŻNOŚCI FINANSOWE I POŻYCZKI

Wyszczególnienie	na dzień 31.12.2013	na dzień 31.12.2012
Aktywa trwałe:		
Należności finansowe		
Pożyczki		
Należności i pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
Aktywa obrotowe:		
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	206 259,54	657 557,15
Pożyczki	232 813,94	231 427,38
Należności i pożyczki krótkoterminowe	439 073,48	888 984,53
Należności i pożyczki, w tym:	439 073,48	888 984,53
Należności finansowe	206 259,54	657 557,15
Pożyczki	232 813,94	231 427,38

Nazwa Spółki:

Grupa Trinity Spółka Akcyjna

Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

01.01-31.12.2013

Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)

Poziom zaokrąglenie:

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

4.9. NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI**NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE**

Nie wystąpiły.

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE

Wyszczególnienie	na dzień 31.12.2013	na dzień 31.12.2012
Należności finansowe		
Należności z tyt. dostaw i usług	168 564,21	116 892,06
Odpisy aktualizujące wartość należności z tyt. dostaw i usług (-)	-26 175,00	-8 340,00
Należności z tyt. dostaw i usług (netto)	142 389,21	108 552,06
Należności ze sprzedaży środków trwałych		
Kwoty zatrzymane (kaucje)		
Należności z tytułu leasingu finansowego		
Należności dochodzone na drodze sądowej		
Należności z tytułu sprzedaży udziałów		
Inne należności finansowe	83 770,33	549 005,09
Odpisy aktualizujące wartość pozostałych należności (-)	-19 900,00	
Pozostałe należności finansowe (netto)	63 870,33	549 005,09
Należności niefinansowe		
Należności z tytułu podatku od towarów i usług		
Należności z tytułu podatków, ceł i dotacji		
Przedpłaty i zaliczki		
Rozrachunki z pracownikami		
Inne należności niefinansowe		
Odpisy aktualizujące wartość należności (-)		
Razem należności	206 259,54	657 557,15

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

Nazwa Spółki:

Grupa Trinitly Spółka Akcyjna

Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

01.01-31.12.2013

Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)

Poziom zaokrąglenia:

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

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

Wyszczególnienie	na dzień 31.12.2013		na dzień 31.12.2012	
	w walucie	po przeliczeniu	w walucie	po przeliczeniu
a) złoty polski (PLN)	252 334,54	252 334,54	665 897,15	665 897,15
b) euro (EUR)				
c) dolar amerykański (USD)				
d) frank szwajcarski (CHF)				
e) funt szterling (GBP)				
f) dolar kanadyjski (CAD)				
g) inne waluty				
Razem		252 334,54		665 897,15

ZMIANY ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH NALEŻNOŚCI

Wyszczególnienie	za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013	za okres od 01.01.2012 do 31.12.2012
Stan na początek okresu	8 340,00	
Odpisy aktualizujące ujęte jako koszt w okresie sprawozdawczym	17 835,00	8 340,00
Odpisy aktualizujące odwrócone ujęte jako przychód w okresie sprawozdawczym (-)		
Odpisy aktualizujące wykorzystane w okresie sprawozdawczym (-)		
Stan na koniec okresu	26 175,00	8 340,00

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE - STRUKTURA PRZETERMINOWANIA

Wyszczególnienie	31.12.2013		31.12.2012	
	Bieżące	Zaległe	Bieżące	Zaległe
Należności krótkoterminowe				
Należności z tyt. dostaw i usług	85 866,11	82 698,10	63 619,65	53 272,41
Odpisy aktualizujące wartość należności z tyt. dostaw i usług (-)		-26 175,00		-8 340,00
Należności z tyt. dostaw i usług netto	85 866,11	56 523,10	63 619,65	44 932,41
Pozostałe należności finansowe	83 770,33		549 005,09	
Odpisy aktualizujące wartość pozostałych należności (-)	-19 900,00			
Pozostałe należności finansowe netto	63 870,33	0,00	549 005,09	0,00
Należności finansowe	149 736,44	56 523,10	612 624,74	44 932,41

Nazwa Spółki:

Grupa Trinitas Spółka Akcyjna

Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

01.01-31.12.2013

Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)

Poziom zaokrąglenia:

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

ANALIZA WIEKOWA ZALEGŁYCH KRÓTKOTERMINOWYCH NALEŻNOŚCI FINANSOWYCH NIE OBJĘTYCH ODPISEM

Wyszczególnienie	na dzień 31.12.2013	na dzień 31.12.2012
Zaległe należności z tytułu dostaw i usług	82 698,10	53 272,41
- do 1 miesiąca	12 115,36	
- powyżej 1 miesiąca do 6 miesięcy	36 592,10	24 169,98
- powyżej 6 miesięcy do roku	6 937,20	20 762,43
- powyżej roku	27 053,44	8 340,00
Zaległe pozostałe należności finansowe	0,00	0,00
- do 1 miesiąca		
- powyżej 1 miesiąca do 6 miesięcy		
- powyżej 6 miesięcy do roku		
- powyżej roku		
Zaległe należności finansowe	82 698,10	53 272,41

Dla należności przeterminowanych powyżej pół roku Spółka nie dokonała odpisów aktualizujących, z uwagi na duże prawdopodobieństwo spłaty należności w najbliższym okresie oraz małą istotność w stosunku do pełnej wartości należności wykazanych w bilansie.

Zmiana wartości bilansowej pożyczek, w tym odpisów aktualizujących ich wartość, przedstawia się następująco:

Wyszczególnienie	za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013	za okres od 01.01.2012 do 31.12.2012
Wartość brutto		
Saldo na początek okresu	231 427,38	603 550,68
Połączenie jednostek gospodarczych		
Kwota pożyczek udzielonych w okresie	357 683,00	2 748 658,00
Odsetki naliczone efektywną stopą procentową	19 736,56	43 731,12
Spłata pożyczek wraz z odsetkami (-)	-376 033,00	-3 164 512,42
Sprzedaż jednostek zależnych (-)		
Inne zmiany (różnice kursowe netto z przeliczenia)		
Wartość brutto na koniec okresu	232 813,94	231 427,38
Odpisy z tytułu utraty wartości		
Saldo na początek okresu		
Odpisy ujęte jako koszt w okresie		
Odpisy odwrócone ujęte jako przychód w okresie (-)		
Odpisy wykorzystane (-)		
Inne zmiany (różnice kursowe netto z przeliczenia)		
Odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00
Wartość bilansowa na koniec okresu	232 813,94	231 427,38

INWESTYCJE UTRZYMywane DO TERMINU WYMAGALNOŚCI

Na dzień bilansowy 31.12.2013 Spółka nie posiadała inwestycji utrzymywanych do terminu wymagalności.

AKTYWA FINANSOWE WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWEJ PRZEZ RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Do aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat Spółka zalicza posiadane w spółkach zależnych udziały.

Wyszczególnienie	Aktywa krótkoterminowe		Aktywa długoterminowe	
	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2012
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat:				
Akcje Spółek notowanych				
Dłużne papiery wartościowe				
Opcje				18 644 097,35
Jednostki funduszy inwestycyjnych				
Udziały i akcje			48 745 698,40	29 660 150,85
Razem aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat	0,00	0,00	48 745 698,40	48 304 248,20

Na dzień 31.12.2012 roku Spółka posiadała opcję na nabycie dodatkowych udziałów Mennicy Wrocławskiej Sp. z o.o. wycenioną w wartości godziwej, która z jednej strony generowała aktywo finansowe o wartości 18.644.097,35 zł (bazujące na wycenie wartości godziwej Mennicy Wrocławskiej Sp. z o.o.), lecz jednocześnie również i zobowiązanie finansowe w wysokości 2.677.499,00 zł (do objęcia nowych udziałów po ustalonej cenie). Opcja ta wygasta z dniem 31.12.2013 r. i została w pełni ujęta w rachunku zysków i strat za rok 2013.

Spółka dokonała na dzień 31.12.2013 r. przeszacowania wartości godziwej posiadanych udziałów:

- Mennicy Wrocławskiej Sp. z o.o. - na podstawie szczegółowego raportu z wyceny wartości godziwej spółki opartej na metodach wyceny: dochodowej (DCF) i rynkowej (mnożników giełdowych),
- Webber&Saar Sp. z o.o. - na podstawie szczegółowego raportu z wyceny wartości godziwej spółki opartej na metodzie wyceny dochodowej (DCF),
- Kancelarii Prawnej Waluga i Wspólnicy Sp. k. - na podstawie szczegółowego raportu z wyceny wartości godziwej spółki opartej na metodzie wyceny dochodowej (DCF),
- pozostałych spółek - w wartości ceny ich nabycia.

Nazwa Spółki:

Grupa Trinity Spółka Akcyjna

Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

01.01-31.12.2013

Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)

Poziom zaokrąglenie:

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

ZMIANY WARTOŚCI BILANSOWEJ POSIADANYCH UDZIAŁÓW

Wyszczególnienie	Za okres	
	Od 01.01.2013 do 31.12.2013	Od 01.01.2012 do 31.12.2012
Wartość brutto		
Saldo na początek okresu	29 660 150,85	9 720 151,24
Połączenie jednostek gospodarczych		
Sprzedaż jednostek zależnych (-)		-1 040 960,20
Różnice kursowe netto z przeliczenia		
Zakup udziałów		874 244,16
Aktualizacja wartości udziałów	19 085 547,55	20 106 715,65
Objęcie udziałów w nowych spółkach		
Wartość brutto na koniec okresu	48 745 698,40	29 660 150,85
Odpisy z tytułu utraty wartości		
Saldo na początek okresu		
Odpisy ujęte jako koszt w okresie		
Różnice kursowe netto z przeliczenia		
Inne zmiany		
Odpisy ujęte jako koszt w okresie		
Różnice kursowe netto z przeliczenia		
Inne zmiany		
Odpisy z tyt. utraty wartości na koniec okresu		
Udziały – wartość bilansowa na koniec okresu	48 745 698,40	29 660 150,85

Objaśnienie co do przyjętych sposobów ustalenia wartości godziwej zamieszczono w punkcie „Instrumenty finansowe – porównanie wartości bilansowych i godziwych”

AKTYWA FINANSOWE DOSTĘPNE DO SPRZEDAŻY

Na dzień bilansowy Spółka posiadała aktywa finansowe dostępne do sprzedaży o wartości 126,9 tys. zł.

Wyszczególnienie	Aktywa krótkoterminowe		Aktywa długoterminowe	
	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2012
<i>Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży:</i>				
Akcje Spółek notowanych	66 900,02	85 145,48		
Udziały, akcje Spółek nienotowanych	60 000,00			
Dłużne papiery wartościowe				
Pozostałe				
Razem aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	126 900,02	85 145,48	0,00	0,00

Akcje spółek notowanych ADVERTIGO SA (wcześniej AD Music SA) wycenione zostały na dzień 31.12.2013 roku na podstawie cen notowanych z aktywnych rynków. Dla akcji posiadanych spółek przyjęto cenę akcji na ostatni dzień notowań.

WYCENA WARTOŚCI GODZIWEJ

Hierarchia wartości godziwej

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

- a) ceny notowane (nieskorygowane) z aktywnych rynków dla identycznych aktywów lub zobowiązań (Poziom 1),
- b) dane wejściowe inne niż ceny notowane zaliczane do Poziomu 1, które są obserwowalne dla składnika aktywów lub zobowiązań w sposób bezpośredni (tj. jako ceny) lub pośrednio (tj. bazujące na cenach) (Poziom 2) oraz
- c) dane wejściowe do wyceny składnika aktywów lub zobowiązań, które nie są oparte na możliwych do zaobserwowania danych rynkowych (dane wejściowe nieobserwowalne) (Poziom 3).

Opis procesu wyceny przeprowadzanego przez Spółkę

Niektóre aktywa i pasywa jednostki wyceniane są w wartości godziwej dla celów sprawozdawczości finansowej. Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za ustalenia odpowiednich technik wyceny i stosowania danych wsadowych do wyceny wartości godziwej.

W wycenie wartości godziwej aktywów lub zobowiązań, Spółka wykorzystuje dane rynkowe obserwowalne w zakresie w jakim jest to możliwe. W przypadku gdy zastosowanie "Poziomu 1" do wyceny nie jest możliwe, Spółka angażuje wewnętrznych wykwalifikowanych analityków i doradców inwestycyjnych do przeprowadzenia wyceny. Zarząd oraz Dyrektor Finansowy Spółki ściśle współpracują z wewnętrznymi analitykami i doradcami inwestycyjnymi w celu ustalenia odpowiednich technik wyceny i danych wsadowych do modelu. Dyrektor Finansowy raportuje ustalenia w zakresie wycen do Zarządu Spółki co roku w celu wyjaśnienia przyczyny zmian w wartości godziwej aktywów i zobowiązań. Informacje na temat technik wyceny i danych wsadowych wykorzystanych do wyceny wartości godziwej poszczególnych aktywów i pasywów zostały przedstawione poniżej.

Opis metod wyceny stosowanych przez Spółkę

Spółka wycenia wartość godziwą składników aktywów lub zobowiązań na Poziomie 3 następującymi metodami:

1. Metoda rynkowa (mnożników giełdowych)

Metoda mnożników giełdowych określa wartość rynkową wycenianego podmiotu bądź jego części poprzez porównanie go do podobnych spółek, których akcje notowane są na giełdach papierów wartościowych. Analiza mnożników takich jak cena do zysku, cena do wartości księgowej itp. pozwala określić oczekiwania inwestorów, a co za tym idzie wyznaczyć wartość rynkową wycenianego przedsiębiorstwa.

Po zidentyfikowaniu i wyborze porównywalnych spółek dokonywana jest analiza ich wielkości, potencjału wzrostu, sytuacji finansowej a także szeregu innych czynników, które mogą mieć wpływ na kształtowanie się ich wartości rynkowej. Czynniki te decydują o korektach, które wprowadzane są do wartości uzyskanej poprzez zastosowanie mnożników. Uzyskana w ten sposób wartość jest następnie

odpowiednio korygowana o premię lub dyskonto, w zależności czy chodzi o pakiet kontrolny czy mniejszościowy oraz czy spółka jest notowana na giełdzie czy nie.

2. Metoda dochodowa (DCF)

Podejście dochodowe zakłada wycenę przedsiębiorstwa w oparciu o bieżącą wartość przepływów pieniężnych, które według oczekiwań zostaną wygenerowane przez przedsiębiorstwo w przyszłości. Jedną z metod podejścia dochodowego jest metoda zdyskontowanych przepływów pieniężnych (discounted cash flow - DCF). W celu dokonania analizy wartości spółki przeprowadza się następujące kroki:

- Określenie przewidywanych wielkości przepływów pieniężnych w okresie objętym prognozą,
- Zdyskontowanie tych wielkości do wartości na dzień analizy (NPV) przy użyciu stopy dyskonta uwzględniającej relatywne ryzyko osiągnięcia tych przepływów oraz wartości pieniądza w czasie,
- Określenie zdyskontowanej wartości rezydualnej, rozumianej jako wartość przepływów pieniężnych po okresie objętym szczegółową prognozą,
- Dodanie wartości rezydualnej do wartości NPV.

Otrzymana wielkość stanowi wartość firmy, czyli innymi słowy ilość gotówki potrzebnej do nabycia wszystkich udziałów w spółce oraz spłacenia całego zadłużenia oprocentowanego i, w przypadku grup kapitałowych, udziałowców mniejszościowych. Aby otrzymać wartość kapitału własnego, należy więc wartość firmy skorygować o wartość udziałów mniejszościowych, długu oprocentowanego i aktywów nieoperacyjnych.

Należy podkreślić, że wartość bieżąca wartości rezydualnej przyszłych wolnych przepływów pieniężnych wraz z wartością bieżącą wolnych przepływów pieniężnych w okresie projekcji pozwala oszacować wartość rynkową przedsiębiorstwa przy założeniu płynności akcji/udziałów oraz przy założeniu posiadania pakietu kontrolnego. W przypadku braku płynności lub kontroli nad przedsiębiorstwem, należy dokonać korekt otrzymanej wartości o tzw. dyskonto.

Dla właściwej oceny wartości dochodowej spółki kluczowe znaczenie ma prawidłowe określenie stopy dyskonta. Stopa dyskontowa ma postać stawki procentowej, która odzwierciedla wartość pieniądza w czasie oraz ryzyko związane z prowadzeniem działalności operacyjnej przedsiębiorstwa. Stopa ta nazywana jest średnioważonym kosztem kapitału (weighted average cost of capital, WACC) i jest obliczana jako średnia ważona oczekiwanego kosztu kapitału dłużnego i kapitału własnego przy uwzględnieniu szacowanej struktury kapitałowej przedsiębiorstwa.

Analiza wrażliwości

Do każdej wyceny wartości godziwej Spółka wykonuje także analizę wrażliwości, tak aby zobrazować wahania wartości wycenianej spółki wywołane wrażliwością na kluczowe parametry modelu zdyskontowanych przepływów pieniężnych. Analizy dokonuje się z uwzględnieniem zmiany kosztu kapitału własnego i poziomu prognozowanych przychodów. Wyceny spółek są silnie zależne od obydwu czynników, można odnotować dwie podstawowe zasady:

- Wraz ze wzrostem przychodów wycena spółki rośnie. Wyższe przychody oznaczają większą wartość wolnych przepływów pieniężnych będących podstawą wyceny dochodowej;

- Wraz ze wzrostem kosztu kapitału wycena spółki maleje. Wyższy koszt kapitału sprawia, że przyszłe przepływy pieniężne oraz wartość rezydualna posiadają na dzień wyceny niższą wartość.

Nieobserwowalne dane wejściowe

Dla składników aktywów lub zobowiązań wycenianych w wartości godziwej na Poziomie 3 znaczące nieobserwowalne dane wejściowe/informacje uwzględniane w wycenach to:

- długoterminowe stopy wzrostu przychodów szacowane z uwzględnieniem doświadczenia kierownictwa i znajomości warunków rynkowych panujących w poszczególnych branżach; zależność: Im wyższa stopa wzrostu przychodów, tym wyższa wartość godziwa,
- długoterminowe marże operacyjne przed opodatkowaniem szacowane z uwzględnieniem doświadczenia kierownictwa i znajomości warunków rynkowych panujących w poszczególnych branżach; zależność: im wyższa marża operacyjna przed opodatkowaniem, tym wyższa wartość godziwa,
- średni ważony koszt kapitału określony za pomocą Modelu Wyceny Dóbr Kapitałowych (CAPM); zależność: im wyższy średni ważony koszt kapitału, tym niższa wartość godziwa,
- dyskonto z powodu niskiej płynności, określone przez odniesienie do ceny akcji spółek giełdowych z podobnych branż; zależność: im wyższe dyskonto, tym niższa wartość godziwa.

Nazwa Spółki:

Grupa Trinitly Spółka Akcyjna

Okres objęty sprawozdaniem finansowym: 01.01-31.12.2013

Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)

Poziom zaokrąglenie:

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

INSTRUMENTY FINANSOWE – PORÓWNANIE WARTOŚCI BILANSOWYCH I GODZIWYCH

Wyszczególnienie	Wartość bilansowa		Wartość godziwa				
	31.12.2013	31.12.2012	Poziom	31.12.2013	Poziom	31.12.2012	Metoda wyceny
AKTYWA FINANSOWE	49 839 137,91	30 785 847,21		49 839 137,91		30 870 992,69	
Dostępne do sprzedaży, w tym:	126 900,02	85 145,48		126 900,02		85 145,48	
- ADVERTIGO SA (wcześniej AD Music SA)	66 900,02	85 145,48	1	66 900,02	1	85 145,48	cena notowana z aktywnych rynków
- Darkwood Abey Sp. z o.o.	5 000,00	0,00		5 000,00		0,00	cena nabycia
- Shallow Waters Sp. z o.o.	5 000,00	0,00		5 000,00		0,00	cena nabycia
- Blue Fields Sp. z o.o.	5 000,00	0,00		5 000,00		0,00	cena nabycia
- Silver Peak Sp. z o.o.	5 000,00	0,00		5 000,00		0,00	cena nabycia
- Perth Byford Sp. z o.o.	5 000,00	0,00		5 000,00		0,00	cena nabycia
- Blackburn Investments Sp. z o.o.	5 000,00	0,00		5 000,00		0,00	cena nabycia
- Grand Moore Sp. z o.o.	5 000,00	0,00		5 000,00		0,00	cena nabycia
- Fullon Lloyd Sp. z o.o.	5 000,00	0,00		5 000,00		0,00	cena nabycia
- Purple Abbey Sp. z o.o.	5 000,00	0,00		5 000,00		0,00	cena nabycia
- West End Sp. z o.o.	5 000,00	0,00		5 000,00		0,00	cena nabycia
- Pikes Peak Sp. z o.o.	5 000,00	0,00		5 000,00		0,00	cena nabycia
- Montrose Sp. z o.o.	5 000,00	0,00		5 000,00		0,00	cena nabycia
Pożyczki	232 813,94	231 427,38		232 813,94		231 427,38	
Środki pieniężne	400 565,99	151 566,35		400 565,99		151 566,35	
Pozostałe należności	63 870,33	549 005,09		63 870,33		549 005,09	
Należności handlowe	142 389,21	108 552,06		142 389,21		108 552,06	
Udziały i akcje wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy, w tym:	48 745 698,40	29 660 150,85		48 745 698,40		29 660 150,85	
- Kancelaria Prawna Waluga i Wspólnicy Sp. k.	116 244,00	908 316,63	3	116 244,00	3	908 316,63	dochodowa (DCF)
- TCBN Sp. z o.o.	25 000,00	25 000,00		25 000,00		25 000,00	cena nabycia
- TCBN Sp. z o.o. sp.k.	199 999,46	199 999,46		199 999,46		199 999,46	cena nabycia
- Webber&Saar Sp. z o.o.	9 297 647,03	1 540 500,00	3	9 297 647,03	3	1 540 500,00	dochodowa (DCF)
- Mennica Wrocławska Sp. z o.o.	39 088 563,75	26 968 090,60	3	39 088 563,75	3	26 968 090,60	dochodowa (DCF) i rynkowa (mnożników giełdowych)
- Borkbeil Ltd.	18 244,16	18 244,16		18 244,16		18 244,16	cena nabycia
Inne (opcje), w tym:		18 644 097,35				18 644 097,35	
- opcja na nabycie udziałów Mennicy Wrocławskiej Sp. z o.o.	0,00	18 644 097,35	2	0,00	2	18 644 097,35	cena ostatniej dokonanej rynkowo transakcji na udziałach - 10% dyskonto
ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	1 241 809,54	3 198 403,73		1 241 809,54		3 198 403,73	
Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego i umów dzierżawy z opcją zakupu	0,00	0,00		0,00		0,00	
Kredyty i pożyczki	1 072 328,89	444 573,54		1 072 328,89		444 573,54	
Zobowiązania handlowe	169 480,65	76 331,19		169 480,65		76 331,19	
Pochodne instrumenty finansowe (opcje), w tym:	0,00	2 677 499,00		0,00		2 677 499,00	
- opcja na nabycie udziałów Mennicy Wrocławskiej Sp. z o.o.	0,00	2 677 499,00		0,00		2 677 499,00	cena nabycia udziałów ustalona w opcji

W trakcie roku 2013 w ramach instrumentów finansowych występujących w Spółce nie wystąpiły przeniesienia pomiędzy ww. poziomami.

Na dzień 31.12.2012 roku Spółka posiadała opcję na nabycie dodatkowych udziałów Mennicy Wrocławskiej Sp. z o.o. wycenioną w wartości godziwej, która z jednej strony generowała aktywo finansowe o wartości 18.644.097,35 zł (bazujące na wycenie wartości godziwej Mennicy Wrocławskiej Sp. z o.o.), lecz jednocześnie również i zobowiązanie finansowe w wysokości 2.677.499,00 zł (do objęcia nowych udziałów po ustalonej cenie). Opcja ta wygasta z dniem 31.12.2013 r. i została w pełni ujęta w rachunku zysków i strat za rok 2013.

Spółka dokonała na dzień 31.12.2013 r. przeszacowania wartości godziwej posiadanych udziałów w swoich inwestycjach:

- Mennicy Wrocławskiej Sp. z o.o. - na podstawie szczegółowego raportu z wyceny wartości godziwej spółki opartej na metodach wyceny: dochodowej (DCF) i rynkowej (mnożników giełdowych),
 - Webber&Saar Sp. z o.o. - na podstawie szczegółowego raportu z wyceny wartości godziwej spółki opartej na metodzie wyceny dochodowej (DCF),
 - Kancelarii Prawnej Waluga i Wspólnicy Sp. k. - na podstawie szczegółowego raportu z wyceny wartości godziwej spółki opartej na metodzie wyceny dochodowej (DCF),
- i pozostałych spółkach – w wartości ceny ich nabycia, która w ocenie Zarządu Spółki stanowi wiarygodną wartość godziwą dla tych spółek.

Cel nabycia spółek posiadanych przez Grupę Trinity SA oraz zamierzenia w zakresie ich zbycia zostały przedstawione w notce 2.4. Inwestycje spółki oraz 4.7. Inwestycje w jednostkach zależnych.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży wycenione zostały na dzień 31.12. 2013 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 stopą procentową dla każdej z pożyczek.

Nazwa Spółki:

Grupa Trinity Spółka Akcyjna

Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

01.01-31.12.2013

Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)

Poziom zaokrąglenia:

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

UZGODNIENIE WARTOŚCI GODZIWEJ POZIOMU 3 Z WYCENĄ AKTYWÓW FINANSOWYCH

Stan na 31 grudnia 2013 r.

	<u>Mennica Wroclawska</u> <u>Sp. z o.o.</u>	<u>Webber&Saar</u> <u>Sp. z o.o.</u>	<u>Kancelaria</u> <u>Prawna Waluga i</u> <u>Wspólnicy Sp. k.</u>	<u>Razem</u>
	PLN	PLN	PLN	PLN
Stan na początek okresu	26 968 091	1 540 500	908 317	29 416 907
Suma zysków lub strat:				
- w wynik finansowy	12 030 851	7 757 147	(792 073)	18 995 926
- w pozostałych całkowitych dochodach	-	-	-	-
Zakupy	89 622	-	-	89 622
Emisje	-	-	-	-
Zbycia/rozliczenia	-	-	-	-
Przeniesienia z poziomu 3	-	-	-	-
Stan na koniec okresu	<u>39 088 564</u>	<u>9 297 647</u>	<u>116 244</u>	<u>48 502 455</u>

Stan na 31 grudnia 2012 r.

	<u>Mennica Wroclawska</u> <u>Sp. z o.o.</u>	<u>Webber&Saar</u> <u>Sp. z o.o.</u>	<u>Kancelaria</u> <u>Prawna Waluga i</u> <u>Wspólnicy Sp. k.</u>	<u>Razem</u>
Stan na początek okresu	2 406 825	6 160 010	908 317	9 475 152
Suma zysków lub strat:				
- w wynik finansowy	23 874 266	(4 719 510)	-	19 154 755
- w pozostałych całkowitych dochodach	-	-	-	-
Zakupy	756 000	100 000	-	856 000
Emisje	-	-	-	-
Zbycia/rozliczenia	(69 000)	-	-	(69 000)
Przeniesienia z poziomu 3	-	-	-	-
Stan na koniec okresu	<u>26 968 091</u>	<u>1 540 500</u>	<u>908 317</u>	<u>29 416 907</u>

Nazwa Spółki:

Grupa Trinity Spółka Akcyjna

Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

01.01-31.12.2013

Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)

Poziom zaokrąglenie:

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

KREDYTY, POŻYCZKI I INNE INSTRUMENTY DŁUŻNE

Wyszczególnienie	Zobowiązania krótkoterminowe		Zobowiązania długoterminowe	
	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2012
<i>Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu:</i>				
Kredyty w rachunku kredytowym				
Kredyty w rachunku bieżącym				
Pożyczki	1 072 328,89	444 573,54		
Dłużne papiery wartościowe				
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług	169 480,65	76 331,19		
Pozostałe (opcje)		2 677 499,00		
Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	1 241 809,54	3 198 403,73	0,00	0,00
<i>Zobowiązania finansowe wyznaczone do wyceny w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat:</i>				
Kredyty w rachunku kredytowym				
Dłużne papiery wartościowe				
Pozostałe				
Zobowiązania finansowe wyznaczone do wyceny w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat	0,00	0,00	0,00	0,00
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne razem	1 241 809,54	3 198 403,73	0,00	0,00

Spółka 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. Pożyczki zaciągnięte przez Grupa Trinity SA oprocentowane są stałą stopą procentową.

Nazwa Spółki:

Grupa Trinitry Spółka Akcyjna

Okres objęty sprawozdaniem finansowym: 01.01-31.12.2013

Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)

Poziom zaokrąglenia:

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

STRUKTURA ZAPADALNOŚCI ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH

wyszczególnienie	Krótkoterminowe		Długoterminowe			Zobowiązania razem bez dy skonta	Zobowiązania w artosć bilansowa
	do 6 m-cy	6 do 12 m-cy	1 do 3 lat	3 do 5 lat	pow yżej 5 lat		
Stan na 31.12.2013							
Kredyty w rachunku kredytowym						0,00	0,00
Kredyty w rachunku bieżącym						0,00	0,00
Pożyczki		1 072 328,89				1 072 328,89	1 072 328,89
Dłużne papiery wartościowe						0,00	0,00
Leasing finansowy						0,00	0,00
Pochodne instrumenty finansowe (opcje)						0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe						0,00	0,00
zobowiązania finansowe	169 480,65					169 480,65	169 480,65
Ekspozycja na ryzyko płynności razem	169 480,65	1 072 328,89	0,00	0,00	0,00	1 241 809,54	1 241 809,54
Stan na 31.12.2012							
Kredyty w rachunku kredytowym						0,00	0,00
Kredyty w rachunku bieżącym						0,00	0,00
Pożyczki		444 573,54				444 573,54	444 573,54
Dłużne papiery wartościowe						0,00	0,00
Leasing finansowy						0,00	0,00
Pochodne instrumenty finansowe (opcje)			2 677 499,00			2 677 499,00	2 677 499,00
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe						0,00	0,00
zobowiązania finansowe	76 331,19					76 331,19	76 331,19
Ekspozycja na ryzyko płynności razem	76 331,19	444 573,54	2 677 499,00	0,00	0,00	3 198 403,73	3 198 403,73

Nazwa Spółki:

Grupa Trinitry Spółka Akcyjna

Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

01.01-31.12.2013

Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)

Poziom zaokrąglenia:

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

STRUKTURA WALUTOWA KREDYTÓW I POŻYCZEK

Wyszczególnienie	na dzień 31.12.2013		na dzień 31.12.2012	
	w walucie	po przeliczeniu	w walucie	po przeliczeniu
a) złoty polski (PLN)	1 072 328,89	1 072 328,89	444 573,54	444 573,54
b) euro (EUR)				
c) dolar amerykański (USD)				
d) frank szwajcarski (CHF)				
e) funt szterling (GBP)				
f) dolar kanadyjski (CAD)				
g) inne waluty				
Kredyty i pożyczki razem		1 072 328,89		444 573,54

Nazwa Spółki:

Grupa Trinitas Spółka Akcyjna

Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

01.01-31.12.2013

Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)

Poziom zaokrąglenia:

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

KREDYTY I POŻYCZKI NA DZIEŃ 31.12.2013 ROKU

Nazwa oraz siedziba jednostki	Kwota w umowie		Termin spłaty	Oprocentowanie	Kwota pozostała do spłaty na dzień bilansowy				Zabezpieczenia
	PLN	Waluta			część długoterminowa	PLN	Waluta	część krótkoterminowa	
Webber&Saar Sp. z o.o., Wrocław, ul. Ruska 11/12	650 000,00	PLN	31.12.2013	7,00%				472 940,00	
Webber&Saar Sp. z o.o., Wrocław, ul. Ruska 11/12	500 000,00	PLN		7,00%				503 164,38	
Travel Source Sp. z o.o., Wrocław, ul. Ruska 11/12	10 000,00	PLN		8,21%				10 348,64	
BTS Sp. z o.o., Wrocław, ul. Ruska 11/12	10 000,00	PLN		8,21%				10 348,64	
SocialLab Sp. z o.o., Wrocław, ul. Ruska 11/12	70 000,00	PLN		8,22%				72 869,12	
WSTW sp.k., Wrocław, ul. Ruska 11/12	8 000,00	PLN	02.12.2013	8,21%				84,57	
Borkbier	5 400,00	PLN	10.01.2013	9,30%				1 221,68	
Edovrot	35 000,00	PLN	31.12.2013	9,60%				847,19	
Edovrot	110 000,00	PLN	31.12.2013	9,90%				462,90	
Edovrot	22 000,00	PLN	31.12.2013	9,30%				41,77	
Razem	1 420 400,00				0,00			1 072 328,89	

ZABEZPIECZENIA SPŁATY ZOBOWIĄZAŃ

Zaciągnięte przez Spółkę pożyczki nie są objęte zabezpieczeniami spłaty opartymi na majątku Spółki ani jej właścicieli. Na dzień bilansowy Spółka nie miała żadnych zaległości w spłacie rat kapitałowych i odsetkowych, podobnie jak w okresach porównywalnych.

4.10. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

Na dzień bilansowy 31.12.2013 r. Spółka nie posiadała zobowiązań długoterminowych.

Wyszczególnienie	na dzień 31.12.2013	na dzień 31.12.2012
Zobowiązania finansowe	0,00	2 677 499,00
Pożyczki i kredyty bankowe		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		
Zobowiązania z tytułu zakupu środków trwałych		
Kwoty zatrzymane (kaucje)		
Inne zobowiązania finansowe (opcje na udziały)		2 677 499,00
Zobowiązania niefinansowe	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu podatków i innych świadczeń		
Przedpłaty i zaliczki otrzymane na dostawy		
Zaliczki otrzymane na usługi budowlane		
Inne zobowiązania niefinansowe		
Razem zobowiązania	0,00	2 677 499,00

Inne zobowiązania finansowe obejmują zobowiązania z tytułu opcji na zakup udziałów spółki Mennica Wrocławska Sp. z o.o.

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE (BRUTTO)- STRUKTURA WALUTOWA

Wyszczególnienie	na dzień 31.12.2013		na dzień 31.12.2012	
	w walucie	po przeliczeniu na PLN	w walucie	po przeliczeniu na PLN
a) złoty polski (PLN)			2 677 499,00	2 677 499,00
b) euro (EUR)				
c) dolar amerykański (USD)				
d) frank szwajcarski (CHF)				
e) funt szterling (GBP)				
f) dolar kanadyjski (CAD)				
g) inne waluty				
		0,00		2 677 499,00

Nazwa Spółki:

Grupa Trinitas Spółka Akcyjna

Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

01.01-31.12.2013

Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)

Poziom zaokrąglenie:

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

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE

Wyszczególnienie	na dzień 31.12.2013	na dzień 31.12.2012
Zobowiązania finansowe	1 311 809,54	520 904,73
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	169 480,65	76 331,19
Zobowiązania z tytułu pożyczek	1 072 328,89	444 573,54
Zobowiązania z tytułu zakupów inwestycyjnych		
Zobowiązania z tytułu zakupu wierzytelności		
Zobowiązania z tytułu zakupu udziałów	70 000,00	
Kwoty zatrzymane (kaucje)		
Inne zobowiązania finansowe		
Zobowiązania niefinansowe	165 171,33	101 703,75
Zobowiązania z tytułu podatku od towarów i usług		
Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	53 772,02	88 880,34
Przedpłaty i zaliczki otrzymane na dostawy		
Zaliczki otrzymane na usługi budowlane		
Inne zobowiązania niefinansowe	111 399,31	12 823,41
Razem zobowiązania	1 476 980,87	622 608,48

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

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

Wyszczególnienie	na dzień 31.12.2013		na dzień 31.12.2012	
	w walucie	po przeliczeniu na PLN	w walucie	po przeliczeniu na PLN
a) złoty polski (PLN)	1 476 980,87	1 476 980,87	622 608,48	622 608,48
b) euro (EUR)				
c) dolar amerykański (USD)				
d) frank szwajcarski (CHF)				
e) funt szterling (GBP)				
f) dolar kanadyjski (CAD)				
g) inne waluty				
		1 476 980,87		622 608,48

15 15 8