

DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

NOTA 1 INFORMACJA O INSTRUMENTACH FINANSOWYCH

NOTA 1.1 Kategorie instrumentów finansowych

Lp.	Treść	Pozostałe zobowiązania finansowe 2011
1	Stan na początek okresu, w tym	4 366
	Wycena	168
2	Zwiększenia	7 836
	- nabycie	7 199
	- przekwalifikowanie	
	- wycena	637
3	Zmniejszenia	4 136
	- spłata	3 937
	- sprzedaż / likwidacja	146
	- wycena	53
4	Stan na koniec okresu, z tego:	8 066
4.1	ujawnione w bilansie krótkoterminowe i długoterminowe zobowiązania finansowe	
	a) kredyty	0
	b) zobowiązania z tytułu leasingów	8 066

Lp.	Treść	Pozostałe zobowiązania finansowe 2010
1	Stan na początek okresu, w tym	5 051
	Wycena	297
2	Zwiększenia	876
	- nabycie	873
	- przekwalifikowanie	
	- wycena	3
3	Zmniejszenia	1 561
	- spłata	1 429
	- sprzedaż	
	- wycena	132
4	Stan na koniec okresu, z tego:	4 366
4.1	ujawnione w bilansie krótkoterminowe zobowiązania finansowe	
	a) kredyty	510
	b) zobowiązania z tytułu leasingów	3 856

Lp.	Treść	Pożyczki udzielone i należności własne 2011
1	Stan na początek okresu, w tym	85
	Wycena	
2	Zwiększenia	
	- nabycie	
	- przekwalifikowanie	
	- wycena	

3	Zmniejszenia	85
	- spłata	85
	- wycena	
4	Stan na koniec okresu, z tego:	0
4.1	ujawnione w bilansie długo i krótkoterminowe aktywa finansowe	
	a) udzielone pożyczki długoterminowe	
	b) udzielone pożyczki krótkoterminowe	

Lp.	Treść	Pożyczki udzielone i należności własne 2010
1	Stan na początek okresu, w tym	91
	Wycena	
2	Zwiększenia	
	- nabycie	
	- przekwalifikowanie	
	- wycena	
3	Zmniejszenia	6
	- spłata	6
	- wycena	
4	Stan na koniec okresu, z tego:	85
4.1	ujawnione w bilansie długo i krótkoterminowe aktywa finansowe	
	a) udzielone pożyczki długoterminowe	85
	b) udzielone pożyczki krótkoterminowe	

NOTA 1.2 Charakterystyka instrumentów finansowych jednostki

NOTA 1.2.1 Istotne informacje o instrumentach finansowych

A. Rodzaj instrumentów finansowych

Posiadane instrumenty finansowe:

Należności z tytułu udzielonych pożyczek krótko i długoterminowych

Zobowiązania z tytułu otrzymanych pożyczek krótkoterminowych

Zobowiązania z tytułu krótkoterminowych kredytów bankowych

Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego krótko i długoterminowych

B. Metody i istotne założenia przyjęte do ustalania wartości godziwej aktywów i zobowiązań finansowych wycenianych w wartości godziwej

Instrumenty finansowe wyceniane są w wartości wymagającej zapłaty wynikającej z zawartych umów.

C. Ujmowanie skutków przeszacowania aktywów finansowych zaliczonych do kategorii dostępnych do sprzedaży

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły aktywa finansowe zaliczane do kategorii dostępnych do

sprzedaży.

D. Wartość wykazanych w bilansie instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej i ujmowanie skutków ich przeszacowania

W okresie sprawozdawczym nie dokonano przeszacowania instrumentów finansowych.

E. Tabela zmian w kapitale z aktualizacji wyceny w zakresie instrumentów finansowych

W okresie sprawozdawczym nie odnoszono wycen instrumentów finansowych na kapitał z aktualizacji wyceny.

F. Zasady wprowadzania do ksiąg rachunkowych instrumentów finansowych nabytych na rynku regulowanym

W okresie sprawozdawczym nie nabywano instrumentów finansowych na rynku regulowanym.

G. Obciążenie ryzykiem stopy procentowej

Spółka korzysta z finansowania swojej działalności w dużym stopniu leasingiem a także kredytem w rachunku bieżącym oraz faktoringiem. W związku z zmianami stóp procentowych, w oparciu o które ustalane jest oprocentowanie w/w zobowiązań finansowych Spółki, ryzyko to można uznać za istotne. Ewentualny wzrost stóp procentowych może przełożyć się na wzrost bieżących zobowiązań. Zauważyć należy, że w roku 2011 podobnie jak w 2010 roku stopy procentowe (WIBOR, EURIBOR) utrzymywały się na niskich poziomach w stosunku do lat ubiegłych.

H. Obciążenie ryzykiem kredytowym

Posiadane przez Spółkę zobowiązania finansowe są spłacane terminowo, w ocenie Spółki nie istnieje ryzyko wypowiedzenia posiadanych umów finansowych.

Opisano powyżej w punkcie G.

NOTA 1.2.2 Aktywa finansowe wyceniane w wysokości skorygowanej ceny nabycia

Na dzień bilansowy Spółka nie posiada aktywów finansowych wycenianych w wysokości skorygowanej ceny nabycia.

NOTA 1.2.3 Aktywa i zobowiązania finansowe nie wyceniane w wartości godziwej

Na dzień bilansowy posiadane przez Spółkę aktywa i zobowiązania finansowe wyceniane były w wartości nominalnej.

NOTA 1.2.4 Umowy dotyczące przekształcenia aktywów finansowych w papiery wartościowe i/lub umowy odkupu

Na dzień bilansowy Spółka nie posiada umów dotyczących przekształcenia aktywów finansowych w papiery wartościowe i/lub umowy odkupu.

NOTA 1.2.5 Powody zmian zasad wyceny aktywów finansowych

Na dzień bilansowy Spółka nie zmieniała zasad wyceny aktywów finansowych.

NOTA 1.2.6 Kwoty odpisów aktualizujących wartość aktywów finansowych

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły odpisy aktualizujące wartość aktywów finansowych.

NOTA 1.2.7 Przychody z odsetek

	01.01.2011 – 31.12.2011	01.01.2010 – 31.12.2010
Przychody z odsetek z aktywów finansowych:	20	7
- przeznaczonych do obrotu		
w tym, odsetki niezrealizowane		
- pożyczek udzielonych lub należności własnych	20	5
w tym, odsetki niezrealizowane	0	0
- utrzymywanych do terminu wymagalności	0	2
w tym, odsetki niezrealizowane	0	2
- dostępnych do sprzedaży		
w tym, odsetki niezrealizowane		
Odsetki niezrealizowane, razem, w tym:	0	2
- z terminem zapłaty do 3 miesięcy	0	2
- z terminem zapłaty powyżej 3 do 12 m-cy		
- z terminem zapłaty powyżej 12 miesięcy		

NOTA 1.2.8 Odsetki niezrealizowane od pożyczek udzielonych lub należności własnych w części objętej odpisami aktualizującymi

W okresie sprawozdawczym nie było konieczności objęcia niezrealizowanych odsetek odpisami aktualizującymi

NOTA 1.2.9 Koszty z tytułu odsetek od zobowiązań finansowych

	01.01.2011 – 31.12.2011	01.01.2010 – 31.12.2010
Koszty z tytułu odsetek od zobowiązań finansowych:	269	127
- przeznaczonych do obrotu		
w tym odsetki niezrealizowane		
- pozostałych krótkoterminowych	269	127
w tym odsetki niezrealizowane		
- długoterminowych		
w tym odsetki niezrealizowane		

Odsetki niezrealizowane, razem, w tym:		
- z terminem zapłaty do 3 miesięcy		
- z terminem zapłaty powyżej 3 do 12 m-cy		
- z terminem zapłaty powyżej 12 miesięcy		

NOTA 1.2.10 Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Spółka działając na rynku europejskim, narażona jest na ryzyko zmienności kursów walutowych, które stara się ograniczyć. Jednym ze sposobów jest równoważenie przychodów i kosztów w walutach obcych, tj. w euro. Spółka część kosztów ponosi w walucie obcej oraz ma część umów leasingowych zawartych w walucie, w której osiąga przychody.

Celem korzystania z instrumentów finansowych jest pozyskanie środków finansowych na bieżącą działalność, wykorzystując w tym celu kredyty oraz leasingi.

NOTA 1.2.11 Zmiany w kapitale z aktualizacji wyceny w zakresie dotyczącym wyceny instrumentów zabezpieczających

W okresie sprawozdawczym Spółka nie dokonała aktualizacji wyceny w zakresie wyceny instrumentów zabezpieczających, a tym samym nie wystąpiły zmiany kapitału z tego tytułu.

NOTA 2 DANE O POZYCJACH POZABILANSOWYCH, W SZCZEGÓLNOŚCI ZOBOWIĄZANIACH WARUNKOWYCH, W TYM RÓWNIEŻ UDZIELONYCH PRZEZ SPÓŁKĘ GWARANCJACH I PORĘCZENIACH (TAKŻE WEKSLOWYCH)

W okresie sprawozdawczym Spółka nie posiadała zobowiązań warunkowych oraz nie udzielała gwarancji ani poręczeń.

NOTA 3 ZOBOWIĄZANIA WOBEC BUDŻETU PAŃSTWA LUB JEDNOSTEK SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO Z TYTUŁU UZYSKANIA PRAWA WŁASNOŚCI BUDYNKÓW I BUDOWLI

W okresie sprawozdawczym Spółka nie posiadała zobowiązań wobec budżetu państwa ani jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

NOTA 4 PRZYCHODY, KOSZTY I WYNIKI DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ W DANYM OKRESIE LUB PRZEWIDZIALNEJ DO ZANIECHANIA W NASTĘPNYM OKRESIE

W okresie sprawozdawczym Spółka nie zaniechała żadnej działalności ani nie przewiduje zaniechania żadnej działalności w latach następnych.

NOTA 5 KOSZT WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE, ŚRODKÓW TRWAŁYCH NA WŁASNE POTRZEBY

W okresie sprawozdawczym Spółka nie wytwarzała środków trwałych w budowie ani środków trwałych na własne potrzeby.

NOTA 6 PONIESIONE NAKŁADY INWESTYCYJNE ORAZ PLANOWANE W OKRESIE NAJBLIŻSZYCH 12 MIESIĘCY OD DNIA BILANSOWEGO NAKŁADY INWESTYCYJNE, W TYM NA NIEFINANSOWE AKTYWA TRWAŁE

Nakłady inwestycyjne na środki trwałe i wartości niematerialne i prawne w okresie sprawozdawczym opisano w notach 1 i 2.

NOTA 7

NOTA 7.1 INFORMACJE O ISTOTNYCH TRANSAKCJACH ZAWARTYCH PRZEZ EMITENTA Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI, NA WARUNKACH INNYCH NIŻ RYNKOWE, WRAZ Z ICH KWOTAMI ORAZ INFORAMCJAMI OKREŚLAJACYMI CHARAKTER TYCH TRANSAKCJI

Spółka nie ma zawartych istotnych transakcji z podmiotami powiązanymi na warunkach innych niż rynkowe.

NOTA 7.2 DANE LICZBOWE DOTYCZĄCE JEDNOSTEK POWIĄZANYCH

Spółka posiada dwie jednostki powiązane w rozumieniu ustawy o rachunkowości:
Vataro Holdings Ltd – znaczący inwestor Trans Polonia S.A.
AMG Chemicals S.A. – jednostka kontrolowana przez znaczącego inwestora Trans Polonia S.A.

Dane liczbowe dot. Vataro Holdings Ltd	Stan na 31.12.2011	Stan na 31.12.2010
Należności od jednostek powiązanych	0	0
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0	0
	01.01.2011- 31.12.2011	01.01.2010- 31.12.2010
Przychody ze sprzedaży do jednostek powiązanych	0	0
Zakupy materiałów i usług od jednostek powiązanych	0	0
Przychody finansowe z tyt. odsetek od pożyczki	16	0

Transakcje pomiędzy Trans Polonia S.A. (pożyczkodawca) i Vataro Holdings Ltd. (Pożyczkobiorca) dotyczyły udzielony pożyczek na warunkach rynkowych.

Dane liczbowe dot. AMG Chemicals S.A.	Stan na 31.12.2011	Stan na 31.12.2010
Należności od jednostek powiązanych	889	
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	55	
	01.01.2011- 31.12.2011	01.01.2010- 31.12.2010
Przychody ze sprzedaży do jednostek powiązanych	5 364	
Zakupy materiałów i usług od jednostek powiązanych	510	
Pozostałe koszty operacyjne	3	

Transakcje pomiędzy Trans Polonia S.A. a AMG Chemicals S.A. dotyczyły wzajemnego świadczenia usług transportowych.

NOTA 7.a INFORAMCJE O CHARAKTERZE I CELU GOSPODARCZYM ZAWARTYCH PRZEZ EMITENTA UMÓW NIEUWZGLĘDNIONYCH W BILANSIE W ZAKRESIE NIEZBĘDNYM DO OCENY ICH WPŁYWU NA SYTUACJĘ MAJĄTKOWĄ, FINANSOWĄ I WYNIK FINANSOWY

W okresie sprawozdawczym nie zawarto żadnych istotnych umów, które nie zostały uwzględnione bilansie .

NOTA 8 INFORMACJE O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI

W okresie sprawozdawczym spółka nie posiadała wspólnych przedsięwzięć, które podlegają konsolidacji.

NOTA 9 INFORMACJE O PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU, Z PODZIAŁEM NA GRUPY ZAWODOWE

	31.12.2011	31.12.2010
Pracownicy fizyczni	1	1
Pracownicy umysłowi	18	11
Razem zatrudnieni	19	12

NOTA 10 ŁĄCZNA WARTOŚĆ WYNAGRODZEŃ, NAGRÓD LUB KORZYŚCI (W PIENIĄDZU I W NATURZE), WYPŁACONYCH, NALEŻNYCH LUB POTENCJALNIE NALEŻNYCH, ODREBNIENIE DLA OSÓB ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH EMITENTA

Wyszczególnienie	01.01.2011 -31.12.2011	01.01.2010 -31.12.2010
Wynagrodzenia Zarządu, w tym:	356	165
- wynagrodzenia	356	165
- nagrody		
- korzyści, w tym:		
- programy motywacyjne lub premiiowe oparte na kapitale emitenta, w tym:		
- oparte na obligacjach z prawem pierwszeństwa ,		
- oparte na obligacjach zamiennych,		
- opartych na warrantach subskrybcyjnych		
- inne		
Wynagrodzenia Rady Nadzorczej, w tym:	21	8
- wynagrodzenia	21	8
- nagrody		
- korzyści, w tym:		
- programy motywacyjne lub premiiowe oparte na		
- oparte na obligacjach z prawem pierwszeństwa ,		
- oparte na obligacjach zamiennych,		
- opartych na warrantach subskrybcyjnych		
- inne		
Razem wynagrodzenia	377	173

01.01.2011 – 31.12.2011	Funkcja	Wynagrodzenie	Nagrody	Korzyści
Łączne wartość dla Zarządu, w tym:		356		
- Dariusz Cegielski	Prezes Zarządu	171		
- Krzysztof Luks	Członek Zarządu	73		
- Adriana Bosiacka	Członek Zarządu	112		
Łączne wartości dla Rady Nadzorczej, w tym:		21		
- Zbigniew Adamski	Członek Rady Nadzorczej	9		
- Agnieszka Meler	Wiceprzewodnicząca RN	12		
Razem wynagrodzenia		377		

01.01.2010 – 31.12.2010	Funkcja	Wynagrodzenie	Nagrody	Korzyści
Łączne wartość dla Zarządu, w tym:				
- Dariusz Cegielski	Prezes Zarządu	165		
Łączne wartości dla Rady				
- Zbigniew Adamski	Członek Rady Nadzorczej	8		
Razem wynagrodzenia		173		

Spółka nie posiada akcji/udziałów w jednostkach stowarzyszonych, zależnych i współzależnych.

NOTA 11 INFORMACJE O WARTOŚCI NIESPŁACONYCH ZALICZEK, KREDYTÓW, POŻYCZEK, GWARANCJI, PORĘCZEŃ LUB INNYCH UMÓW ZOBOWIĄZUJĄCYCH DO ŚWIADCZEŃ NA RZECZ SPÓŁKI, UDZIELONYCH PRZEZ SPÓŁKĘ OSOBOM ZARZĄDZAJĄCYM I NADZORUJĄCYM

Dnia 29 maja 2006 roku została udzielona pożyczka Prezesowi Zarządu w kwocie 85 tys. zł na okres 10 lat z oprocentowaniem 5 % w stosunku rocznym. Odsetki są płatne z dołu na koniec każdego roku obowiązywania umowy, natomiast kapitał zostanie spłacony jednorazowo w dacie wymagalności. W dniu 26 października 2011 roku pożyczka została spłacona w całości wraz z odsetkami. Zarząd na dzień bilansowy posiada zaliczki pobrane na cele służbowe w kwocie 71 tys. zł

NOTA 11.a INFORMACJE NA TEMAT UMÓW Z BIEGLYM REWIDENTEM LUB PODMIOTEM UPRAWNIONYM DO BADANIA ORAZ O WARUNKACH WYNAGRODZENIA

Dnia 11 stycznia 2011 roku została podpisana umowa z podmiotem uprawnionym do badania sprawozdania finansowego na przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego za rok 2010. Dnia 23 stycznia 2012 roku została podpisana umowa z podmiotem uprawnionym do badania sprawozdania finansowego na przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego za rok 2011.

Wynagrodzenie	2011 r.	2010 r.
Badania rocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego	9	9

Inne usługi poświadczające, w tym przegląd jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego		
Usługi doradztwa podatkowego		
Pozostałe usługi		
Razem wynagrodzenia	9	9

NOTA 12 INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH UJĘTYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ZA BIEŻĄCY OKRES

W okresie sprawozdawczym zdarzenia takie nie wystąpiły.

NOTA 13 INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM, NIEUWZGLĘDNIONYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

Zdarzenia takie nie wystąpiły.

NOTA 14 INFORMACJE O RELACJACH MIĘDZY PRAWNYM POPRZEDNIKIEM A SPÓŁKĄ ORAZ O SPOSOBIE I ZAKRESIE PRZEJĘCIA AKTYWÓW I PASYWÓW

Trans Polonia Spółka Akcyjna jest następcą prawnym Trans Polonia Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, która przejęła wszystkie prawa i obowiązki poprzednika prawnego oraz wszystkie składniki majątku spółki (aktywa i pasywa). Przekształcenie nastąpiło 26.06.2008 roku.

NOTA 15 SPRAWOZDANIE FINANSOWE SKORYGOWANE WSKAŹNIKIEM INFLACJI

Nie istnieją przesłanki do przeprowadzenia korekty analizowanych sprawozdań finansowych wskaźnikiem inflacji.

NOTA 16 RÓŻNICE POMIĘDZY DANYMI UJAWNIONYMI W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM I W DANYCH PORÓWNYWALNYCH A UPRZEDNIO SPORZĄDZONYMI I NIE OPUBLIKOWANYMI SPRAWOZDANIAMI FINANSOWYMI

Nie ma różnic pomiędzy danymi ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym i w danych porównywalnych a uprzednio sporządzonymi i nie opublikowanymi sprawozdaniami finansowymi.

NOTA 17 ZMIANY STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI I SPOSOBU SPORZĄDZANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO DOKONANYCH W STOSUNKU DO POPRZEDNICH LAT OBROTOWYCH, ICH PRZYCZYNY, TYTUŁY ORAZ WPŁYW WYWOŁANYCH TYM SKUTKÓW FINANSOWYCH NA SYTUACJĘ MAJĄTKOWĄ I FINANSOWĄ, PŁYNNOŚĆ ORAZ WYNIK FINANSOWY I RENTOWNOŚĆ.

W stosunku do lat poprzednich nie zmieniono zasad (polityki) rachunkowości.

NOTA 18 DOKONANE KOREKTY BŁĘDÓW, ICH PRZYCZYNY, TYTUŁY ORAZ WPŁYW WYWOŁANYCH TYM SKUTKÓW FINANSOWYCH NA SYTUACJĘ MAJĄTKOWĄ I FINANSOWĄ, PŁYNNOŚĆ ORAZ WYNIK FINANSOWY I RENTOWNOŚĆ.

W sprawozdaniu nie dokonano korekt błędów lat poprzednich.

NOTA 19 W PRZYPADKU WYSTĘPOWANIA NIEPEWNOŚCI CO DO MOŻLIWOŚCI KONTYNUOWANIA DZIAŁALNOŚCI, OPIS TYCH NIEPEWNOŚCI ORAZ STWIERDZENIE, ŻE TAKA NIEPEWNOŚĆ WYSTĘPUJE

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.

NOTA 20 INFORMACJE O POŁĄCZENIU SPÓŁEK

W okresach objętych sprawozdaniami finansowymi publikowanymi w niniejszym prospekcie Spółka nie łączyła się z innymi jednostkami. Spółka sporządza jednostkowe sprawozdanie finansowe.

NOTA 21 W PRZYPADKU NIESTOSOWANIA W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM DO WYCENY UDZIAŁÓW I AKCJI W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH - METODY PRAW WŁASNOŚCI - NALEŻY PRZEDSTAWIĆ SKUTKI, JAKIE SPOWODOWAŁOBY JEJ ZASTOSOWANIE ORAZ JAK WPŁYNĘŁOBY NA WYNIK FINANSOWY. W PRZYPADKU WYSTĘPOWANIA NIEPEWNOŚCI CO DO MOŻLIWOŚCI KONTYNUOWANIA DZIAŁALNOŚCI, OPIS TYCH NIEPEWNOŚCI ORAZ STWIERDZENIE, ŻE TAKA NIEPEWNOŚĆ WYSTĘPUJE

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. Trans Polonia S.A nie posiada jednostek podporządkowanych.

NOTA 22 PRZYCZYNY ODSĄPIENIA OD SPORZĄDZENIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ORAZ PODSTAWA PRAWNA TEJ DECYZJI

Spółka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego.