

TRANS POLONIA S.A.
Jednostkowe sprawozdanie finansowe za rok obrotowy
od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku
sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami
Sprawozdawczości Finansowej

obejmujące:

1. Informacje ogólne
2. Sprawozdanie z sytuacji finansowej
3. Sprawozdanie z całkowitych dochodów
4. Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym
5. Sprawozdanie z przepływów pieniężnych
6. Informacje dodatkowe do sprawozdania finansowego

Sprawozdanie przedstawia Zarząd w składzie:

Dariusz Cegielski	- Prezes Zarządu	podpis:
Krzysztof Luks	- Członek Zarządu	podpis:
Adriana Bosiacka	- Członek Zarządu	podpis:.....

Sprawozdanie sporządziła: Anna Jezierska podpis:.....

Tczew, 15.03.2013

WYBRANE DANE FINANSOWE.....	4
INFORMACJE OGÓLNE	5
OPIS WAŻNIEJSZYCH STOSOWANYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI.....	6
SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ.....	13
SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	14
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	15
SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	16
NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	17
NOTA 1 Wartości niematerialne.....	17
NOTA 2 Rzeczowe aktywa trwałe.....	18
NOTA 3 Inwestycje w jednostkach podporządkowanych.....	21
NOTA 4 Pozostałe aktywa finansowe	21
NOTA 5 Pozostałe aktywa trwałe.....	22
NOTA 6 Zapasy	22
NOTA 7 Należności z tytułu dostaw i usług.....	22
NOTA 8 Podatek dochodowy bieżący i odroczony	23
NOTA 9 Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	25
NOTA 10 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe.....	26
NOTA 11 Kapitał zakładowy.....	26
NOTA 12 Kapitał z emisji akcji powyżej wartości nominalnej	28
NOTA 13 Kapitał rezerwowy	28
NOTA 14 Nerozliczony wynik finansowy.....	28
NOTA 15 Pozostałe zobowiązania finansowe.....	28
NOTA 16 Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	29
NOTA 17 Rezerwy na świadczenia pracownicze	31
NOTA 18 Pozostałe rezerwy	31
NOTA 19 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe zobowiązania	31
NOTA 20 Przychody ze sprzedaży	32
NOTA 21 Koszt wytworzenia, koszty świadczeń pracowniczych, koszty wynagrodzeń zarządu i rady nadzorczej	32
NOTA 22 Pozostałe przychody operacyjne	33

SPRAWOZDANIE FINANSOWE TRANS POLONIA S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2012 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

NOTA 23	Pozostałe koszty operacyjne	33
NOTA 24	Przychody finansowe.....	34
NOTA 25	Koszty finansowe.....	34
NOTA 26	Zysk przypadający na jedną akcję	34
NOTA 27	Dywidendy wypłacone i proponowane	35
NOTA 28	Segmenty sprawozdawcze.....	35
NOTA 29	Instrumenty finansowe	36
NOTA 30	Zarządzanie ryzykiem finansowym	37
NOTA 31	Zarządzanie ryzykiem kapitałowym	39
NOTA 32	Zobowiązania warunkowe, poręczenia i gwarancje.....	40
NOTA 33	Działalność zaniechana	40
NOTA 34	Transakcje z podmiotami powiązanymi.....	40
NOTA 35	Informacje na temat zatrudnienia	41
NOTA 36 rewidenta	Informacje na temat umów z podmiotem uprawnionym do badania i wynagrodzenia biegłego 41	
NOTA 37	Istotne zdarzenia po dacie bilansowej	42
NOTA 38	Zmiana zasad rachunkowości, korekty błędów	42

SPRAWOZDANIE FINANSOWE TRANS POLONIA S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2012 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Wybrane dane finansowe

Wyszczególnienie	w tys. PLN		w tys. EUR	
	za okres 01.01.2012- 31.12.2012 i na dzień 31.12.2012	za okres 01.01.2011- 31.12.2011 i na dzień 31.12.2011	za okres 01.01.2012- 31.12.2012 i na dzień 31.12.2012	za okres 01.01.2011- 31.12.2011 i na dzień 31.12.2011
Przychody netto ze sprzedaży	49 308	46 931	11 814	11 336
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	2 273	5 946	545	1 436
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	2 566	5 356	615	1 294
Zysk (strata) netto przypadający Akcjonariuszom jednostki dominującej	2 092	4 283	501	1 034
Całkowite dochody ogółem przypadające Akcjonariuszom jednostki dominującej	2 092	4 283	501	1 034
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	2 660	6 738	637	1 627
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-2 934	-756	-703	-183
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-290	-4 333	-70	-1 047
Przepływy pieniężne netto, razem	-564	1 649	-135	398
Aktywa razem	36 126	26 982	8 837	6 109
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	19 113	16 381	4 675	3 709
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	8 060	6 328	1 972	1 433
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	11 053	10 054	2 704	2 276
Kapitał własny	17 013	10 601	4 161	2 400
Kapitał zakładowy	638	580	156	131
Liczba akcji – w szt.	6 380 000	5 800 000	6 380 000	5 800 000
Zysk (strata) netto na akcję	0,33	0,74	0,08	0,18
Rozwodniony zysk (strata) na 1 akcję zwykłą	0,33	0,74	0,08	0,18
Wartość księgowa na akcję	2,67	1,83	0,65	0,41
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję	2,67	1,83	0,65	0,41
Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na 1 akcję	0	0	0	0

Wybrane dane finansowe zostały przeliczone na walutę EURO w następujący sposób:

Pozycje bilansowe :

wg średniego kursu podanego przez Narodowy Bank Polski

na dzień 31 grudnia 2012 roku – 4,0882 zł

na dzień 31 grudnia 2011 roku – 4,4168 zł

Pozycje rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych:

wg kursu stanowiącego średnią arytmetyczną kursów NBP na koniec każdego miesiąca

12 miesięcy 2012 roku – 4,1736 zł

12 miesięcy 2011 roku – 4,1401 zł

Informacje ogólne

1. Informacje o Spółce

Spółka została ustanowiona aktem notarialnym, repetytorium A nr 4228/2004, 13 grudnia 2004 roku przed notariuszem – Jolantą Cejrowską w Kancelarii Notarialnej w Tczewie, pod firmą TRANS POLONIA Sp. z o.o. z siedzibą w Tczewie, ul. Rokicka 16.

29 grudnia 2004 roku Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Gdańsku XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000225295

Spółka zarejestrowana jest w Urzędzie Statystycznym w Gdańsku pod numerem REGON 193108360.

20 grudnia 2004 roku decyzją Naczelnika Urzędu Skarbowego w Tczewie, Spółka otrzymała numer NIP 593-243-23-96.

Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników uchwałą nr 1 z dnia 26 maja 2008 roku (Akt notarialny – Repertorium A 6730/2008) przekształciło Spółkę z o.o. w Spółkę Akcyjną, a zmiana formy prawnej weszła w życie z dniem rejestracji, tj. 26 czerwca 2008 roku przez Sąd Rejonowy w Gdańsku VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego nr KRS 0000308898

Głównym przedmiotem działalności Spółki są usługi spedycyjne i transportowe.

Spółka jest notowana na rynku regulowanym GPW w branży usługi inne. Wg Polskiej Klasyfikacji Działalności „PKD” przedmiot stanowi działalność pozostałych agencji transportowych – 5229C

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest w szczególności transport i logistyka płynnych surowców chemicznych, a także transport płynnych produktów spożywczych oraz przewóz niepalnych artykułów spożywczych.

2. Czas trwania Spółki

Spółka została zawarta na czas nieoznaczony.

3. Okresy, za które prezentowane są historyczne informacje finansowe

Okres, za który prezentowane jest sprawozdanie finansowe:

- od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 r.

Okresy, za który prezentowane są porównywalne dane finansowe:

- od 1 stycznia do 31 grudnia 2011 r.

4. Zatwierdzenie sprawozdania do publikacji

Uchwałą Zarządu jednostki dominującej z dnia 15 marca 2013 roku sprawozdanie finansowe Trans Polonia S.A. za okres 12 miesięcy kończących się 31 grudnia 2012 roku zostało zatwierdzone do publikacji.

5. Skład organów zarządzających i nadzorczych Spółki

Zarząd Spółki:

- Dariusz Cegielski – Prezes Zarządu
- Krzysztof Luks – Członek Zarządu
- Adriana Bosiacka - Członek Zarządu

Rada Nadzorcza Spółki:

- Krzysztof Płachta - Przewodniczący RN
- Paweł Czerniewski - Wiceprzewodniczący RN
- Iwar Przyklang - Członek RN
- Zbigniew Adamski - Członek RN

- Maciej Dobrzyniecki - Członek RN

6. Informacje o grupie kapitałowej

Spółka jest jednostką dominującą w grupie kapitałowej Trans Polonia S.A. Grupa kapitałowa powstała 1 sierpnia 2012 r. w wyniku nabycia 100 procent udziałów w Spółce TP Sp. z o.o. oraz 100 procent akcji w Spółkach Chemicals TP Sp. z o.o. S.K.A., Intermodal Sp. z o.o. S.K.A. oraz Quick TP Sp. z o.o. S.K.A. (99% akcji każdej ze spółek – bezpośrednio, oraz 1% akcji – poprzez nabycie TP Sp. z o.o.). Spółki zostały zarejestrowane w 2012 roku.

W związku z powyższym Spółka jako jednostka dominująca sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2012 r. Sprawozdania wszystkich spółek zależnych zostały skonsolidowane metodą pełną za okres od dnia nabycia udziałów i akcji do dnia zakończenia okresu sprawozdawczego.

7. Informacje o jednostce dominującej

Jednostką dominującą wobec Trans Polonia S.A. jest Vataro Holdings Ltd.

Opis ważniejszych stosowanych zasad rachunkowości

1. Oświadczenie o zgodności z MSSF

Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską oraz innymi obowiązującymi przepisami (zwanymi dalej MSSF).

Niniejsze sprawozdanie finansowe jest pierwszym rocznym sprawozdaniem sporządzonym zgodnie z MSSF. Ostatnie prezentowane roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończonych 31.12.2011 było sporządzone zgodnie z ustawą o rachunkowości.

Spółka prezentowała wcześniej skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSR 34 za okres 9 miesięcy zakończonych 30.09.2012 r., czyli okres śródroczny objęty pierwszym sprawozdaniem finansowym sporządzanym zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską na dzień 31.12.2012 r.

2. Podstawa sporządzania rocznego sprawozdania finansowego

Dane w sprawozdaniu finansowym zostały podane w złotych polskich, który jest walutą prezentacji oraz funkcjonalną Spółki, po zaokrągleniu do pełnych tysięcy. Należy zauważyć, iż ewentualne różnice w wysokości 1 tys. zł przy sumowaniu wynikają właśnie z przyjętych zaokrągleń. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w oparciu o zasadę kosztu historycznego, z wyjątkiem aktywów i pasywów wycenianych według wartości godziwej.

3. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej

Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez Spółkę działalności.

4. Podsumowanie istotnych zasad rachunkowości

a. Wartości niematerialne

Wartości niematerialne nabyte w oddzielnej transakcji początkowo wycenia się w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia. Po ujęciu początkowym, wartości niematerialne są wykazywane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszonym o umorzenie i odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE TRANS POLONIA S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2012 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Wartości niematerialne amortyzowane są metodą liniową biorąc pod uwagę okres ich użytkowania, chyba, że nie jest on określony. Wartości niematerialne o nieokreślonym okresie użytkowania oraz te, które jeszcze nie są użytkowane poddaje się, co roku weryfikacji pod kątem ewentualnej utraty wartości, w odniesieniu do poszczególnych aktywów lub na poziomie ośrodka wypracowującego środki pieniężne. W przypadku pozostałych wartości niematerialnych dokonywana jest coroczna ocena, czy wystąpiły przesłanki, które mogą świadczyć o utracie ich wartości.

Poprawność stosowanych okresów użytkowania oraz metod amortyzacji wartości niematerialnych jest przez Spółkę corocznie weryfikowana.

b. Rzeczowe aktywa trwałe

Spółka stosuje model wyceny rzeczowych aktywów trwałych oparty na cenie nabycia lub koszcie wytworzenia tzn. po początkowym ujęciu środka trwałe wykazuje się według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonego o umorzenie oraz o zakumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości.

Cena nabycia obejmuje cenę zakupu składnika majątku oraz koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem składnika majątku do stanu zdatnego do używania, łącznie z kosztami transportu, jak też załadunku, wyładunku i składowania. Rabaty, opusty oraz inne podobne zmniejszenia i odzyski zmniejszają cenę nabycia składnika aktywów. Koszt wytworzenia składnika środków trwałych oraz środków trwałych w budowie obejmuje ogół kosztów poniesionych przez Spółkę w okresie jego budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia poniesionych do dnia przyjęcia takiego składnika majątkowego do używania (lub do dnia bilansowego, jeśli składnik nie został jeszcze oddany do używania).

Amortyzacja jest naliczana metodą liniową przez szacowany okres użytkowania danego składnika aktywów:

Rodzaj środków trwałych	Stawka amortyzacji
Budynki i budowle	2,5 – 4,5 %
Środki transportu	7 – 20 %
Maszyny i urządzenia	10 -18 %
Sprzęt IT	10-30%

Rozpoczęcie amortyzacji następuje w 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, a także wtedy, gdy składnik aktywów zostanie przeznaczony do sprzedaży zgodnie z MSSF 5 lub gdy składnik aktywów został usunięty ze sprawozdania z sytuacji finansowej - w zależności od tego, który moment jest wcześniejszy. Poprawność stosowanych okresów użytkowania oraz metod amortyzacji jest przez Spółkę corocznie weryfikowana.

c. Rzeczowe aktywa trwałe użytkowane na podstawie umów leasingu finansowego

Cenę nabycia składnika aktywów będącego w posiadaniu leasingobiorcy w ramach leasingu finansowego ustala się przy użyciu zasad przedstawionych w MSR 17 Leasing.

Leasing finansowy jest to umowa leasingowa, na mocy której następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i pożytków wynikających z tytułu posiadania aktywów. Ostateczne przeniesienie tytułu prawnego może, lecz nie musi nastąpić. Na dzień rozpoczęcia okresu leasingu jednostka ujmuje leasing finansowy w sprawozdaniu z sytuacji finansowej jako aktywa i zobowiązania według niższej z następujących wartości: wartości godziwej przedmiotu leasingu ustalonej na dzień rozpoczęcia leasingu lub wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych ustalonej na dzień rozpoczęcia leasingu. Opłaty leasingowe rozdziela się na koszty odsetek (ujmowane jako koszty finansowe) i koszty zmniejszające zobowiązanie kapitałowe z tytułu leasingu w sposób umożliwiający uzyskanie stałej stopy odsetek w stosunku do niespłaconego salda zobowiązania.

Zasady amortyzacji dla środków trwałych finansowanych leasingiem finansowym są takie same jak dla własnych środków trwałych. Jeśli brak jest pewności, że prawo własności środka trwałego zostanie przeniesione na jednostkę, to takie środki trwałe użytkowane na mocy umów leasingu finansowego są

amortyzowane przez krótszy z dwóch okresów: szacowany okres użytkowania środka trwałego lub okres leasingu.

d. Inwestycje w jednostkach podporządkowanych

Inwestycje w jednostkach podporządkowanych obejmują udziały i akcje w podmiotach zależnych, których jednostka nie zaliczyła do aktywów dostępnych do sprzedaży.

Udziały i akcje w jednostkach zależnych wycenia się w cenie nabycia pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące wartość.

e. Pozostałe aktywa finansowe

Pozostałe aktywa finansowe, to instrumenty finansowe niewymienione powyżej, a w szczególności:

- aktywa finansowe wyceniane według wartości godziwej przez wynik finansowy, w tym instrumenty pochodne oraz aktywa nabyte lub zaciągnięte głównie w celu sprzedaży lub odkupienia w bliskim terminie,
- pożyczki i należności własne,
- inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności.

Główne zasady rachunkowości dotyczące instrumentów finansowych przedstawiono poniżej.

f. Instrumenty finansowe

Klasyfikacja instrumentów następuje w momencie ich początkowego ujęcia. Jako instrument finansowy Spółka kwalifikuje każdą umowę, która skutkuje jednocześnie powstaniem składnika aktywów finansowych u jednej ze stron i zobowiązania finansowego lub instrumentu kapitałowego u drugiej ze stron, pod warunkiem, że z kontraktu zawartego między dwiema lub więcej stronami jednoznacznie wynikają skutki gospodarcze.

Spółka klasyfikuje instrumenty finansowe z podziałem na:

- aktywa finansowe lub zobowiązania finansowe wyceniane według wartości godziwej przez wynik finansowy - instrumenty pochodne oraz aktywa i zobowiązania nabyte lub zaciągnięte głównie w celu sprzedaży lub odkupienia w bliskim terminie lub są częścią portfela określonych instrumentów finansowych, którymi zarządza się łącznie, i dla których istnieje potwierdzenie aktualnego faktycznego wzoru generowania krótkoterminowych zysków,
- inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności - aktywa finansowe niebędące instrumentami pochodnymi, z ustalonymi lub możliwymi do określenia płatnościami oraz o ustalonym terminie wymagalności, względem, których Jednostka ma stanowczy zamiar i jest w stanie utrzymać w posiadaniu do upływu terminu wymagalności,
- pożyczki i należności własne - aktywa finansowe niebędące instrumentami pochodnymi, z ustalonymi lub możliwymi do określenia płatnościami, które nie są notowane na aktywnym rynku,
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży - aktywa finansowe niebędące instrumentami pochodnymi, które zostały wyznaczone jako dostępne do sprzedaży lub niebędące: pożyczkami i należnościami, inwestycjami utrzymywanymi do upływu terminu wymagalności, ani aktywami finansowymi wycenianymi w wartości godziwej przez wynik finansowy,
- pozostałe zobowiązania finansowe (przykładowo mogą to być: pożyczki otrzymane, kredyty bankowe, zobowiązania handlowe, instrumenty dłużne – bony, obligacje).

Wycena instrumentów finansowych na dzień nabycia.

Na dzień nabycia aktywa i zobowiązania finansowe jednostka wycenia w wartości godziwej. Koszty transakcji jednostka włącza do wartości początkowej wyceny wszystkich aktywów i zobowiązań finansowych, poza kategorią aktywów i zobowiązań wycenianych w wartości godziwej poprzez wynik finansowy.

Wycena instrumentów finansowych na dzień bilansowy

Spółka wycenia:

- według zamortyzowanego kosztu, z uwzględnieniem efektywnej stopy procentowej: inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności, pożyczki i należności oraz pozostałe zobowiązania finansowe,
- według wartości godziwej: aktywa i zobowiązania finansowe z kategorii wycenianych w wartości godziwej poprzez wynik finansowy oraz aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży ujmuje się w kapitale własnym. Skutki wyceny aktywów i zobowiązań finansowych zakwalifikowanych do pozostałych kategorii ujmuje się w sprawozdaniu z całkowitych dochodów (rachunek zysków i strat).

Utrata wartości aktywów finansowych

Odpis z tytułu utraty wartości aktywów finansowych jest ujmowany w momencie, kiedy istnieją obiektywne przesłanki, że zaistniały zdarzenia, które mogą mieć negatywny wpływ na wartość przyszłych przepływów pieniężnych związanych z danym składnikiem aktywów.

Utrata wartości aktywów wycenianych według zamortyzowanego kosztu - jest szacowana jako różnica między ich wartością bilansową, a wartością bieżącą przyszłych przepływów pieniężnych zdyskontowanych przy użyciu pierwotnej efektywnej stopy procentowej. Utrata wartości aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży - jako ustalana jako różnica między ich wartością bilansową a bieżącą wartością godziwą.

Wartość bilansowa poszczególnych aktywów finansowych o jednostkowo istotnej wartości poddawana jest ocenie na każdy dzień bilansowy w celu stwierdzenia, czy występują przesłanki wskazujące na utratę ich wartości. Pozostałe aktywa finansowe są oceniane pod kątem utraty wartości zbiorczo, pogrupowane według podobnego poziomu ryzyka kredytowego.

Odpisy z tytułu utraty wartości ujmowane są w sprawozdaniu z całkowitych dochodów (rachunek zysków i strat). Jeżeli zmniejszenie wartości godziwej aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży było ujmowane bezpośrednio w kapitale z aktualizacji wyceny, skumulowane straty, które były uprzednio ujęte w kapitale z aktualizacji wyceny, ujmuje się w sprawozdaniu z całkowitych dochodów (rachunek zysków i strat). Odpisy z tytułu utraty wartości są odwracane, jeśli późniejszy wzrost wartości odzyskiwalnej może być obiektywnie przypisany do zdarzenia po dniu ujęcia straty z tytułu utraty wartości. Odpisy z tytułu utraty wartości w odniesieniu do inwestycji w instrumenty kapitałowe zaklasyfikowanych, jako dostępne do sprzedaży nie są odwracane przez wynik finansowy.

g. Należności długoterminowe i należności krótkoterminowe

Należności długoterminowe i krótkoterminowe to niebędące instrumentami pochodnymi aktywa finansowe oraz aktywa finansowe nienotowane na aktywnym rynku o określonej kwocie płatności.

Należności początkowo wycenia się w wartości godziwej odpowiadającej kwocie wymaganej zapłaty. Po początkowym ujęciu należności wycenia się według zamortyzowanego kosztu (skorygowanej ceny nabycia) pomniejszonej o odpisy aktualizujące wartość.

Należności o terminie wymagalności nie dłuższym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy z tytułu utraty wartości przyjmując założenie, że dla takich należności różnica pomiędzy skorygowaną ceną nabycia a kwotą wymaganej zapłaty jest nieistotna. Należności o terminie wymagalności dłuższym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego wycenia się w skorygowanej cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu utraty wartości. Skorygowaną cenę nabycia (zamortyzowany koszt) ustala się poprzez zdyskontowanie prognozowanych przyszłych przepływów pieniężnych do wartości bieżącej przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej (stopy dyskontowej brutto odzwierciedlającej aktualne oceny rynkowe wartości pieniądza w czasie). Różnice powstałe w wyniku zastosowania skorygowanej ceny nabycia ujmuje się w działalności finansowej w sprawozdaniu z całkowitych dochodów.

Odpisy aktualizacyjne wartość należności oszacowywane są wtedy, gdy odzyskanie pełnej kwoty należności przestało być prawdopodobne. Odpisy są ujmowane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów w momencie stwierdzenia ich nieściągalności. Odpisy aktualizujące wartość należności

zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych – zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis.

h. Zapasy

Zapasy są to aktywa obrotowe przeznaczone do sprzedaży w toku zwykłej działalności gospodarczej oraz materiały zużywane w trakcie świadczenia usług. Jednostka w zapasach wykazuje też zaliczki wpłacone na poczet dostaw. Zaliczki na zapasy są to aktywa niepieniężne powodujące w przyszłości wpływ korzyści ekonomicznych w postaci dóbr lub usług. Zapasy wyceniane są według cen nabycia nie wyższych od cen sprzedaży netto możliwych do uzyskania na dzień bilansowy. Rozchód zapasów odbywa się metodą FIFO (pierwsze weszło, pierwsze wyszło). Zaliczki na dostawy w momencie wpłaty ujmowane są w wartości godziwej przekazanej wpłaty. Zaliczki na dzień bilansowy podlegają weryfikacji pod kątem utraty wartości.

i. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych obejmują środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych (depozyty płatne na żądanie), a także lokaty krótkoterminowe o pierwotnym okresie zapadalności nie przekraczającym trzech miesięcy.

j. Pozostałe aktywa (niefinansowe)

Do pozostałych aktywów jednostka zalicza niewymienione wyżej aktywa niefinansowe nieprzeznaczone do sprzedaży, takie jak długo i krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe. Do rozliczeń międzyokresowych zalicza się czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dotyczące następującego po dniu bilansowym roku obrotowego (krótkoterminowe) lub lat następnych (rozliczenia międzyokresowe długoterminowe).

k. Kapitały własne

Kapitały własne ujmuje się w księgach rachunkowych z podziałem na ich rodzaje i według zasad określonych przepisami prawa i postanowieniami statutu Spółki. Kapitał zakładowy Jednostki wykazuje się w wysokości określonej w wartości nominalnej wyemitowanych akcji. Koszty emisji akcji poniesione przy powstaniu spółki akcyjnej lub podwyższeniu kapitału zakładowego, zmniejszają kapitał z emisji akcji powyżej wartości nominalnej Spółki.

l. Świadczenia pracownicze

Świadczenia pracownicze obejmują wszystkie formy świadczeń w zamian za pracę wykonywaną przez pracowników. Są to zarówno świadczenia wypłacane w trakcie zatrudnienia jak i po okresie zatrudnienia. Spółka tworzy rezerwę na krótkoterminowe świadczenia pracownicze z tytułu niewykorzystanych urlopów wypoczynkowych biorąc pod uwagę liczbę dni niewykorzystanych urlopów oraz średnia płacę z okresu wraz z narzutami.

m. Pozostałe rezerwy

Rezerwy są ujmowane, gdy spełnione są następujące warunki:

- na jednostce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający z przeszłych zdarzeń,
- prawdopodobne jest, iż wypełnienie obowiązku spowoduje wpływ korzyści ekonomicznych,
- można dokonać wiarygodnego szacunku kwoty zobowiązania.

Kwota, na którą tworzy się rezerwę jest najbardziej właściwym szacunkiem. Podstawą szacunku wartości rezerwy jest osąd kierownictwa spółki, poparty dotychczasowymi doświadczeniami dotyczącymi podobnych zdarzeń oraz – w razie potrzeby – opiniami niezależnych ekspertów.

n. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe początkowo ujmuje się w wartości godziwej odpowiadającej wartości wymagającej zapłaty. Po początkowym ujęciu ujmuje się je według zamortyzowanego kosztu. Zobowiązania krótkoterminowe nie są dyskontowane.

o. Oprocentowane kredyty bankowe, pożyczki i papiery dłużne

W momencie początkowego ujęcia kredyty bankowe, pożyczki i papiery dłużne są ujmowane w wartości godziwej, pomniejszonej o koszty związane z uzyskaniem kredytu lub pożyczki. Po początkowym ujęciu oprocentowane kredyty, pożyczki i papiery dłużne są następnie wyceniane według zamortyzowanego kosztu, przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej. Przy ustalaniu zamortyzowanego kosztu uwzględnia się koszty związane z uzyskaniem kredytu lub pożyczki oraz dyskonta lub premie uzyskane przy rozliczeniu zobowiązania. Jeżeli różnica pomiędzy wartością nominalną kredytów lub pożyczek, a wartością przeliczoną według zamortyzowanej ceny nabycia nie jest istotna, wartość pozycji pozostawia się w wartości nominalnej.

p. Przychody operacyjne

Przychody ze sprzedaży ujmowane są w wartości godziwej zapłat otrzymanych lub należnych za produkty, towary i usługi dostarczone w ramach normalnej działalności gospodarczej, po pomniejszeniu o rabaty, podatek od towarów i usług oraz inne podatki związane ze sprzedażą. Przychody są ujmowane w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że jednostka uzyska korzyści ekonomiczne związane z daną transakcją oraz gdy kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób.

Przychody ze świadczenia usług są ujmowane w momencie zrealizowania usługi, natomiast przychody ze sprzedaży towarów ujmowane są w momencie dostarczenia towarów i przekazania nabywcy znaczącego ryzyka i korzyści wynikających z prawa własności towarów oraz gdy kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób.

5. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach

Sporządzenie sprawozdania finansowego zgodnie z MSSF wymaga od Zarządu osądów, szacunków i założeń, które mają wpływ na przyjęte zasady oraz prezentowane wartości aktywów, pasywów, przychodów oraz kosztów. Szacunki oraz związane z nimi założenia opierają się na doświadczeniu historycznym oraz innych czynnikach, które są uznawane za racjonalne w danych okolicznościach, a ich wyniki dają podstawę osądu, co do wartości bilansowej aktywów i zobowiązań, która nie wynika bezpośrednio z innych źródeł. Przyjęte szacunki i założenia odzwierciedlają najlepszą wiedzę Zarządu, nie mniej jednak rzeczywiste wielkości mogą się różnić od szacowanych.

Szacunki i związane z nimi założenia podlegają bieżącej weryfikacji. Zmiana szacunków księgowych jest ujęta w okresie, w którym dokonano zmiany szacunku lub w okresach bieżącym i przyszłych, jeżeli dokonana zmiana szacunku dotyczy zarówno okresu bieżącego, jak i okresów przyszłych. Główne szacunki księgowe oraz przyjęte założenia dotyczą następujących pozycji:

- okresów ekonomicznej użyteczności rzeczowego majątku trwałego oraz wartości niematerialnych,
- aktywów i rezerw z tytułu podatku odroczonego,
- odpisów aktualizujących należności.

6. Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu obowiązującego w dniu zawarcia transakcji. Na dzień bilansowy aktywa i zobowiązania pieniężne wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu odpowiednio obowiązującego na koniec okresu sprawozdawczego średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Aktywa i zobowiązania niepieniężne (tj. np. wartości niematerialne, rzeczowe aktywa trwałe, zapasy oraz zaliczki odpowiednio na wartości niematerialne, rzeczowe aktywa trwałe, zapasy) ujmowane według kosztu historycznego wyrażonego w walucie obcej są wykazywane po kursie historycznym z dnia transakcji. Aktywa i zobowiązania niepieniężne ujmowane według wartości godziwej wyrażonej w walucie obcej są przeliczane po kursie z dnia dokonania wyceny do wartości godziwej.

7. Zmiany w MSSF, które zostały zatwierdzone przez UE do dnia 31.12.2012 r.:

Zmiany do MSR 19 „Świadczenia pracownicze” – poprawki do rachunkowości świadczeń po okresie zatrudnienia (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie).

SPRAWOZDANIE FINANSOWE TRANS POLONIA S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2012 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” - prezentacja składników innych całkowitych dochodów (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2012 roku lub po tej dacie).

Zmiany do MSSF 7 „Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji” – kompensowanie aktywów i zobowiązań finansowych (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie).

Zmiany do MSR 32 „Instrumenty finansowe: prezentacja” – kompensowanie aktywów i zobowiązań finansowych (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie).

Zmiany MSSF 7 Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji – Przeniesienia aktywów finansowych zostały przyjęte rozporządzeniem Komisji (UE) nr 1205/2011 z dnia 22 listopada 2011 r. zmieniającym rozporządzenie (WE) nr 1126/2008 przyjmujące określone międzynarodowe standardy rachunkowości zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady w odniesieniu do MSSF 7 po zatwierdzeniu przez Komitet Regulacyjny ds. Rachunkowości w czerwcu 2011 r. Omyłkowo pominięto jednak skreślenie paragrafu 13 MSSF 7. Niniejsze rozporządzenie ma na celu naprawienie tego błędu. Aby przepis ten mógł być skuteczny, powinien on stosować się od dnia 1 lipca 2011 r. Obowiązywanie przepisu z mocą wsteczną jest konieczne celem zapewnienia pewności prawa dla zainteresowanych emitentów.

MSSF 13 „Wycena wartości godziwej” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie),

Interpretacja KIMSF 20 „Rozliczanie kosztów usuwania odpadów na etapie produkcji w kopalniach odkrywkowych” (obowiązująca w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie),

Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy” - Podatek odroczony: realizacja aktywów (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2012 roku lub po tej dacie),

Zmiany do MSSF 1 „Zastosowanie MSSF po raz pierwszy” – znacząca hiperinflacja i usunięcie sztywnych terminów dla stosujących MSSF po raz pierwszy (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2011 roku lub po tej dacie),

MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie),

MSSF 11 „Wspólne przedsięwzięcia” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie),

MSSF 12 „Ujawnienia informacji o udziałach w innych podmiotach” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie),

MSR 27 (znowelizowany w roku 2011) „Jednostkowe sprawozdania finansowe” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie),

MSR 28 (znowelizowany w roku 2011) „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych oraz wspólne przedsięwzięcia” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie),

8. Standardy i Interpretacje przyjęte przez RMSR, ale jeszcze niezatwierdzone przez UE:

- MSSF 9 „Instrumenty finansowe” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2015 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSSF 1 „Zastosowanie MSSF po raz pierwszy” – dotacje rządowe (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie),
- Zmiany wynikające z przeglądu MSSF (obowiązująca w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie),

SPRAWOZDANIE FINANSOWE TRANS POLONIA S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2012 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Sprawozdanie z sytuacji finansowej

	Nota	Stan na 31.12.2012	Stan na 31.12.2011	Stan na 01.01.2011
AKTYWA				
Aktywa trwałe		20 333	13 401	6 568
Wartości niematerialne	1	21	2	4
Rzeczowe aktywa trwałe	2	20 153	13 394	6 472
Inwestycje w jednostkach podporządkowanych	3	154		
Pozostałe aktywa finansowe	4			85
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	8			
Pozostałe aktywa trwałe	5	5	5	8
Aktywa obrotowe		15 794	13 581	7 672
Zapasy	6	245	17	
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	7	8 767	8 868	4 714
Należności z tytułu podatku dochodowego	8			143
Pozostałe aktywa finansowe	4	2 510		
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	9	3 831	4 395	2 745
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	10	442	301	70
A k t y w a r a z e m		36 126	26 982	14 240
PASYWA				
Kapitał własny		17 013	10 601	6 318
Kapitał zakładowy	11	638	580	580
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	12	8 140	3 878	3 878
Kapitał zapasowy z zysków zatrzymanych		5 693	584	1 438
Pozostałe kapitały rezerwowe	13	2 000	2 000	
Nierozliczony zysk (strata) z lat ubiegłych	14	-1 550	-724	-447
Zysk (strata) netto bieżącego okresu		2 092	4 283	870
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe		8 060	6 328	2 870
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	8	980	637	261
Zobowiązania finansowe	15	7 080	5 691	2 609
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe		11 053	10 054	5 052
Zobowiązania z tyt. kredytów i pożyczek	16	3		510
Rezerwa na świadczenia pracownicze	17	107	73	27
Pozostałe rezerwy	18	64		9
Zobowiązania finansowe	15	4 190	2 375	1 247
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	19	6 687	7 591	3 259
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	8	1	14	
P a s y w a r a z e m		36 126	26 982	14 240

SPRAWOZDANIE FINANSOWE TRANS POLONIA S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2012 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Sprawozdanie z całkowitych dochodów

	Noty	01.01-31.12.2012	01.01-31.12.2011
Działalność kontynuowana			
Przychody netto ze sprzedaży	20	49 308	46 931
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	21	44 208	38 151
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		5 100	8 780
Koszty ogólnego zarządu	21	3 934	2 860
Zysk (strata) na sprzedaży		1 166	5 920
Pozostałe przychody operacyjne	22	2 060	548
Pozostałe koszty operacyjne	23	954	523
Zysk (strata) z działalności operacyjnej		2 273	5 946
Przychody finansowe	24	671	80
Koszty finansowe	25	378	670
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		2 566	5 356
Podatek dochodowy	8	474	1 073
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		2 092	4 283
Działalność zaniechana			
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej			
Zysk (strata) netto		2 092	4 283
Inne całkowite dochody			
Suma innych całkowitych dochodów			
Całkowite dochody (netto)		2 092	4 283
Podstawowy zysk/strata przypadający na jedną akcję w zł i gr			
dotyczący działalności kontynuowanej i zaniechanej	26	0,33	0,74
dotyczący działalności kontynuowanej	26	0,33	0,74
Zysk/strata rozwodniony przypadający na jedną akcję w zł i gr			
dotyczący działalności kontynuowanej i zaniechanej	26	0,33	0,74
dotyczący działalności kontynuowanej	26	0,33	0,74

SPRAWOZDANIE FINANSOWE TRANS POLONIA S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2012 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Zestawienie zmian w kapitale własnym

	Kapitał podstawowy	Kapitał z emisji akcji powyżej ceny nominalnej	Kapitał zapasowy z zysków zatrzymanych	Kapitał rezerwowy inne tytuły	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny ogółem
Dwanaście miesięcy zakończonych 31.12.2012							
Kapitał własny na początek okresu	580	0	4 338	2 000	0	5 109	12 027
Zmiany zasad rachunkowości		3 754	-3 754				0
Korekty błędów lat poprzednich		124			-724	-826	-1 426
Kapitał własny po zmianach	580	3 878	584	2 000	-724	4 283	10 601
Emisja akcji	58	4 262					4 320
Podział wyniku finansowego za rok poprzedni			5 109		-826	-4 283	0
Całkowite dochody za rok obrotowy						2 092	2 092
Kapitał własny na koniec okresu	638	8 140	5 693	2 000	-1 550	2 092	17 013

	Kapitał podstawowy	Kapitał z emisji akcji powyżej ceny nominalnej	Kapitał zapasowy z zysków zatrzymanych	Kapitał rezerwowy inne tytuły	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny ogółem
Dwanaście miesięcy zakończonych 31.12.2011							
Kapitał własny na początek okresu	580	0	5 192	0	0	1 146	6 918
Zmiany zasad rachunkowości		3 754	-3 754				0
Korekty błędów lat poprzednich		124			-447	-277	-600
Kapitał własny po zmianach	580	3 878	1 438	0	-447	870	6 318
Podział wyniku finansowego za rok poprzedni			1 146		-277	-870	0
Wydzielenie kapitału rezerwowego na poczet przyszłego skupu akcji własnych			-2 000	2 000			
Całkowite dochody za rok obrotowy						4 283	4 283
Kapitał własny na koniec okresu	580	3 878	584	2 000	-724	4 283	10 601

SPRAWOZDANIE FINANSOWE TRANS POLONIA S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2012 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych	Nota	Okres zakończony 31.12.2012	Okres zakończony 31.12.2011
Działalność operacyjna			
Zysk / Strata przed opodatkowaniem		2 566	5 356
Korekty razem:		107	1 973
Amortyzacja		2 175	1 097
Zmiana stanu zapasów		-227	-17
Zmiana stanu należności		-25	-4 027
Zmiana stanu zobowiązań		-901	4 383
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych czynnych i biernych		-141	-229
Zmiana stanu rezerw		98	37
Koszty odsetek		369	269
Zyski / straty z różnic kursowych		-893	584
Zyski/ straty z działalności inwestycyjnej		-217	-124
Inne korekty		-130	0
Gotówka z działalności operacyjnej		2 673	7 329
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony		-13	-591
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		2 660	6 738
Działalność inwestycyjna			
Wpływy		355	240
Zbycie wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych		355	155
Spłata pożyczek przez jednostki powiązane oraz pozostałe jednostki			85
Wydatki		-3 289	-995
Nabycie wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych		-705	-995
Przejęcie jednostek zależnych, stowarzyszonych		-154	
Pożyczki dla jednostek powiązanych oraz pozostałych jednostek		-2 430	
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		-2 934	-756
Działalność finansowa			
Wpływy		4 320	0
Wpływy netto z emisji akcji		4 320	
Wydatki		-4 610	-4 333
Spłaty kredytów i pożyczek			-510
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		-4 241	-3 554
Odsetki		-369	-269
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej		-290	-4 333
Przepływy pieniężne netto razem		-564	1 649
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym		-564	1 649
Środki pieniężne na początek okresu	9	4 395	2 745
Środki pieniężne na koniec okresu	9	3 831	4 395

SPRAWOZDANIE FINANSOWE TRANS POLONIA S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2012 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Noty objaśniające do sprawozdania finansowego

NOTA 1 WARTOŚCI NIEMATERIALNE

WARTOŚCI NIEMATERIALNE	Stan na 31.12.2012	Stan na 31.12.2011	Stan na 01.01.2011
- oprogramowanie komputerowe	21	2	4
-zaliczki na wartości niematerialne	1		
Wartości niematerialne, razem	21	2	4

WARTOŚCI NIEMATERIALNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	Stan na 31.12.2012	Stan na 31.12.2011	Stan na 01.01.2011
- własne	21	2	4
- używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu			
Wartości niematerialne razem	21	2	4

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH	oprogramowanie komputerowe	Wartości niematerialne razem
01.01-31.12.2012		
Wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	32	32
zwiększenia z tytułu nabycia, oddania do eksploatacji	25	25
zmniejszenia z tytułu sprzedaży, likwidacji		
Wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	57	57
skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	30	30
amortyzacja za okres	7	7
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	36	36
Wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu	21	21

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH	oprogramowanie komputerowe	Wartości niematerialne i prawne, razem
01.01-31.12.2011		
wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	21	21
zwiększenia z tytułu nabycia, oddania do eksploatacji	12	12
zmniejszenia z tytułu sprzedaży, likwidacji		
wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	32	32
skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	17	17
amortyzacja za okres	13	13
skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	30	30
wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu	2	2

NOTA 2 RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Rzeczowe aktywa trwałe na dzień bilansowy wynoszą 20.153 tys. zł., na poprzedni dzień bilansowy ich wartość wynosiła 13.394 tys. zł. Spółka nie posiada środków trwałych wykazywanych pozabilansowo. Spółka nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na rzeczowym majątku trwałym z wyjątkiem zabezpieczeń charakterystycznych dla środków trwałych finansowanych leasingiem.

W okresach sprawozdawczych nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość rzeczowego majątku trwałego.

Poniżej zaprezentowano strukturę rzeczową według grup rodzajowych oraz własnościową, a także zmiany w wartościach posiadanych rzeczowych aktywów trwałych:

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	Stan na 31.12.2012	Stan na 31.12.2011	Stan na 01.01.2011
środki trwałe, w tym:	20 153	12 453	6 385
- grunty			
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 556	378	390
- urządzenia techniczne i maszyny	278	448	608
- środki transportu	18 267	11 596	5 374
- inne środki trwałe	51	31	13
środki trwałe w budowie		876	2
zaliczki na środki trwałe w budowie		65	85
Rzeczowe aktywa trwałe razem	20 153	13 394	6 472

ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	Stan na 31.12.2012	Stan na 31.12.2011	Stan na 01.01.2011
Własne	2 257	976	1 116
używane na podstawie umowy leasingu	17 896	11 476	5 268
Środki trwałe bilansowe, razem	20 153	12 453	6 385

SPRAWOZDANIE FINANSOWE TRANS POLONIA S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2012 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	Środki trwałe, razem
01.01-31.12.2012					
Wartość brutto środków trwałych na początek okresu	425	1 331	14 334	55	16 145
Zwiększenia, w tym z tytułu:	1 195	71	9 208	30	10 504
- nabycia, wytworzenia, oddania do eksploatacji	1 195	71	325	30	1 621
- zawarcia umów leasingu			8 883		8 883
Zmniejszenia, w tym z tytułu:		289	1 089		1 378
- zbycia / likwidacji		289	1 089		1 378
Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	1 621	1 113	22 452	85	25 271
Umorzenie na początek okresu	47	883	2 738	24	3 693
Amortyzacja za okres:	17	207	1 934	10	2 168
Zmniejszenie umorzenia z tyt. zbycia/likwidacji środków trwałych		-256	-487		-743
Umorzenie na koniec okresu	64	835	4 185	34	5 118
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	1 556	278	18 267	51	20 153

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	Środki trwałe, razem
01.01-31.12.2011					
Wartość brutto środków trwałych na początek okresu	425	1 381	7 333	30	9 169
Zwiększenia, w tym z tytułu:		70	7 234	25	7 328
- nabycia, wytworzenia, oddania do eksploatacji		70	35	25	129
- zawarcia umów leasingu			7 199		7 199
Zmniejszenia, w tym z tytułu:		120	232		352
- zbycia		120	6		126
- likwidacji, wycofania z użytkowania			226		226
Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	425	1 331	14 334	55	16 145
Umorzenie na początek okresu	35	774	1 958	17	2 784
Amortyzacja za okres	12	224	840	7	1 084
Zmniejszenie umorzenia z tyt. zbycia/likwidacji środków trwałych		115	61		176
Umorzenie na koniec okresu	47	883	2 738	24	3 693
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	378	448	11 596	31	12 453

SPRAWOZDANIE FINANSOWE TRANS POLONIA S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2012 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH W LEASINGU	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	Środki trwałe, razem
01.01-31.12.2012					
Wartość brutto środków trwałych na początek okresu		55	14 109		14 164
Zwiększenia, w tym z tytułu zawarcia umów leasingu			8 883		8 883
Zmniejszenia z tyt. zbycia			939		939
Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu		55	22 052		22 107
Umorzenie na początek okresu		55	2 633		2 688
Amortyzacja za okres			1 895		1 895
Zmniejszenie umorzenia z tyt. zbycia/likwidacji			372		372
Umorzenie na koniec okresu		55	4 156		4 211
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu		0	17 896		17 896

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH W LEASINGU	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	Środki trwałe, razem
01.01-31.12.2011					
Wartość brutto środków trwałych na początek okresu		175	7 136		7 311
Zwiększenia, w tym z tytułu zawarcia umów leasingu			7 199		7 199
Zmniejszenia z tyt. zbycia		120			120
Inne zmniejszenia – likwidacja			226		226
Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu		55	14 109		14 164
Umorzenie na początek okresu		157	1 885		2 043
Amortyzacja za okres		13	802		815
Zmniejszenie umorzenia z tyt. zbycia/likwidacji		115	55		171
Umorzenie na koniec okresu		55	2 633		2 688
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu			11 476		11 476

SPRAWOZDANIE FINANSOWE TRANS POLONIA S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2012 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

NOTA 3 INWESTYCJE W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH

Spółka nabyła w dniu 1 sierpnia 2012 r. 100 % udziałów i 100% praw głosu w Spółce TP Sp. z o.o. oraz 100 % akcji oraz 100% praw głosu w Spółkach Chemicals TP Sp. z o.o. S.K.A., Intermodal Sp. z o.o. S.K.A. oraz Quick TP Sp. z o.o. S.K.A. (99% akcji każdej ze spółek – bezpośrednio, oraz 1% akcji – poprzez nabycie TP Sp. z o.o.).

UDZIAŁY I AKCJE W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH WYCENIANYCH WG CENY NABYCIA	Stan na 31.12.2012	Stan na 31.12.2011	Stan na 01.01.2011
w jednostkach zależnych	154		
w jednostkach współzależnych			
w jednostkach stowarzyszonych			
Razem	154		

INWESTYCJE W JEDNOSTKACH ZALEŻNYCH - ZMIANA STANU	01.01-31.12.2012	01.01-31.12.2011
Udziały i akcje w jednostkach zależnych na początek okresu		
- Zwiększenia z tytułu nabycia	154	
Udziały i akcje w jednostkach zależnych na koniec okresu	154	

Stan na 31.12.2012						
Nazwa spółki, forma prawna, miejscowość, w której mieści się siedziba zarządu	Wartość udziałów wg ceny nabycia	Korekty aktualizujące wartość	Wartość bilansowa udziałów	Procent posiadanych udziałów	Procent posiadanych głosów	Metoda konsolidacji
TP Sp. z o.o., Tczew	5		5	100%	100%	Pełna
Chemicals TP Sp. z o.o. S.K.A., Tczew	50		50	100%	100%	Pełna
Intermodal Sp. z o.o. S.K.A., Tczew	50		50	100%	100%	Pełna
Quick TP Sp. z o.o. S.K.A., Tczew	50		50	100%	100%	Pełna
Razem	154		154			

Stan na 31.12.2012					
Nazwa spółki, forma prawna	Kapitał własny	Zysk / strata netto	Wartość aktywów	Wartość zobowiązań	Wartość przychodów ze sprzedaży
TP Sp. z o.o., Tczew	4	-6	4		
Chemicals TP Sp. z o.o. S.K.A., Tczew	32	-18	37	5	
Intermodal Sp. z o.o. S.K.A., Tczew	32	-18	37	5	
Quick TP Sp. z o.o. S.K.A., Tczew	79	29	570	491	390

NOTA 4 POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE

Pozostałe aktywa finansowe dotyczą pożyczek udzielonych jednostkom powiązanym. Informacje na temat udzielonych pożyczek znajdują się w nocie 34.

POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE	Stan na 31.12.2012	Stan na 31.12.2011	Stan na 01.01.2011
Pożyczki udzielone, w tym:	2 510		85
- jednostkom powiązanym	2 510		85
- pozostałym jednostkom			
Pozostałe aktywa finansowe razem	2 510		85

SPRAWOZDANIE FINANSOWE TRANS POLONIA S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2012 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Pozostałe aktywa finansowe przypadające na:	2 510		85
- długoterminowe			85
- krótkoterminowe	2 510		

POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE - ZMIANA STANU	01.01-31.12.2012	01.01-31.12.2011
Stan na początek okresu – pożyczki		85
- Zwiększenia	2 510	
- Zmniejszenia z tytułu spłaty		85
- Odpis aktualizujący wartość		
Stan na koniec okresu – pożyczki	2 510	

NOTA 5 POZOSTAŁE AKTYWA TRWAŁE

POZOSTAŁE AKTYWA TRWAŁE	Stan na 31.12.2012	Stan na 31.12.2011	Stan na 01.01.2011
- licencja transportowa	5	4	4
- część odsetkowa leasingu finansowego		1	3
Pozostałe aktywa trwałe, razem	5	5	8

NOTA 6 ZAPASY

ZAPASY	Stan na 31.12.2012	Stan na 31.12.2011	Stan na 01.01.2011
Towary	123		
Zaliczki na dostawy	122	17	
Zapasy, razem	245	17	

NOTA 7 NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG

Na dzień bilansowy należności krótkoterminowe wynosiły 8.767 tys. zł. Na poprzedni dzień bilansowy ich wartość wynosiła 8.868 tys. zł.

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	Stan na 31.12.2012	Stan na 31.12.2011	Stan na 01.01.2011
Od jednostek powiązanych	1 131	889	
- z tytułu dostaw i usług	1 031	789	
- pozostałe należności	100	100	
Należności od pozostałych jednostek	7 644	7 979	4 714
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	6 875	6 906	4 155
- do 12 miesięcy	6 875	6 889	4 114
- powyżej 12 miesięcy		17	41
- z tytułu podatków i opłat z wyłączeniem podatku dochodowego od osób prawnych, w tym:	486	8	12
- z tytułu podatku VAT	478		
- VAT do rozliczenia w następnych okresach	83	1 007	32
- pozostałe należności	199	57	515
Należności krótkoterminowe netto, razem	8 775	8 868	4 714
odpisy aktualizujące wartość należności	8		
Należności krótkoterminowe brutto, razem	8 767	8 868	4 714

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁYCH NALEŻNOŚCI	01.01-31.12.2012	01.01-31.12.2011
Stan na początek okresu		
zwiększenia (z tytułu)	8	
- utworzenia odpisów aktualizujących	8	
zmniejszenia (z tytułu)		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	8	

SPRAWOZDANIE FINANSOWE TRANS POLONIA S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2012 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI BRUTTO (STRUKTURA WALUTOWA)	Stan na 31.12.2012	Stan na 31.12.2011	Stan na 01.01.2011
W walucie PLN	5 593	6 977	3 706
W EUR po przeliczeniu na PLN	3 091	1 891	1 008
W USD po przeliczeniu na PLN	76		
W GBP po przeliczeniu na PLN	7		
Należności krótkoterminowe, razem	8 767	8 868	4 714

ANALIZA WIEKOWA NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	Stan na 31.12.2012	Stan na 31.12.2011	Stan na 01.01.2011
Należności nieprzeterminowane	5 125	6 683	3 469
Należności przeterminowane do 1 miesiąca	1 617	729	348
Należności przeterminowane powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	923	213	36
Należności przeterminowane powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	78	38	18
Należności przeterminowane powyżej 6 miesięcy do 1 roku	83	16	196
Należności przeterminowane powyżej 1 roku	80	17	89
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	7 906	7 695	4 155
Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	8		
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)	7 898	7 695	4 155

Zarówno należności z tytułu dostaw i usług jak i pozostałe należności nie są oprocentowane.

Przeciętny okres spłaty należności związany z normalnym tokiem sprzedaży wynosi 30-45 dni.

NOTA 8 PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY I ODROZCHONY

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2012	Stan na 31.12.2011	Stan na 01.01.2011
Należności z tytułu podatku dochodowego			143
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	1	14	

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat	Stan na 31.12.2012	Stan na 31.12.2011	Stan na 01.01.2011
Bieżący podatek dochodowy		697	
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego		697	
Odroczony podatek dochodowy	474	376	224
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	474	376	224
Obciążenie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów:	474	1 073	224

SPRAWOZDANIE FINANSOWE TRANS POLONIA S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2012 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Podatek dochodowy wykazany w kapitale własnym	01.01-31.12.2012	01.01-31.12.2011	01.01-01.01.2011
Efekt podatkowy kosztów emisji akcji	130		124
Korzyść podatkowa / (obciążenie podatkowe) wykazane w kapitale własnym	130		124

	Aktywa z tytułu odroczonego podatku (-)			Rezerwy z tytułu odroczonego podatku (+)			Wartość netto		
	31.12.2012	31.12.2011	01.01.2011	31.12.2012	31.12.2011	01.01.2011	31.12.2012	31.12.2011	01.01.2011
Rzeczowe aktywa trwałe				3 400	2 181	1 001	3 400	2 181	1 001
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	-6	-3	-1	18	8		12	5	-1
Pożyczki udzielone				15			15		
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-3				5	0	-3	5	0
Zobowiązania finansowe	-2 141	-1 533	-733				-2 141	-1 533	-733
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	-36	-8		3	1	0	-34	-7	0
Rezerwy	-33	-14	-7				-33	-14	-7
Przychody przyszłych okresów									
Strata podatkowa	-242			5			-237		
Aktywa (-) / rezerwa (+) z tytułu odroczonego podatku na koniec okresu:	-2 461	-1 557	-740	3 441	2 194	1 002	980	637	261

Zmiana różnic przejściowych ujemnych (aktywów) i dodatnich (rezerw)	Stan na 31.12.2011	ujętych w rachunku zysków i strat	ujętych w kapitale własnym	Stan na 31.12.2012
Rzeczowe aktywa trwałe	2 181	1 220		3 400
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	5	7		12
Pożyczki udzielone		15		15
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	5	-8		-3
Zobowiązania finansowe	-1 533	-609		-2 141
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	-7	-26		-34
Rezerwy	-14	-19		-33
Strata podatkowa		-237		-237
Koszty emisji akcji		130	-130	
Suma dodatnich różnic przejściowych	637	474	-130	980

SPRAWOZDANIE FINANSOWE TRANS POLONIA S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2012 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Zmiana różnic przejściowych ujemnych (aktywów) i dodatnich (rezerw)	Stan na 01.01.2011	ujętych w rachunku zysków i strat	ujętych w kapitale własnym	Stan na 31.12.2011
Rzeczowe aktywa trwałe	1 001	1 180		2 181
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	-1	6		5
Pożyczki udzielone				
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	0	5		5
Zobowiązania finansowe	-733	-800		-1 533
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	0	-8		-7
Rezerwy	-7	-7		-14
Suma dodatnich różnic przejściowych	261	376		637

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2012	Stan na 31.12.2011	Stan na 01.01.2011
Aktywa z tytułu podatku odroczonego (-)	-2 461	-1 557	-740
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność kontynuowana (+)	3 441	2 194	1 002
Aktywa (-) / Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego (+)	980	637	261

NOTA 9 ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY

ŚRODKI PIENIĘŻNE ICH EKWIWALENTY	Stan na 31.12.2012	Stan na 31.12.2011	Stan na 01.01.2011
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 829	1 695	543
Lokaty bankowe		2 700	2 200
Inne aktywa pieniężne	1		2
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty razem	3 831	4 395	2 745
Środki pieniężne, wartość wykazywana w bilansie	3 831	4 395	2 745
Środki pieniężne, wartości wykazywane w rachunku przepływów pieniężnych	3 831	4 395	2 745

ŚRODKI PIENIĘŻNE ICH EKWIWALENTY (STRUKTURA WALUTOWA)	Stan na 31.12.2012	Stan na 31.12.2011	Stan na 01.01.2011
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach w PLN	1 331	3 074	2 375
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach w EUR po przeliczeniu na PLN	2 484	1 315	371
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach w USD po przeliczeniu na PLN	7	6	
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach w GBP po przeliczeniu na PLN	9		
Papiery wartościowe, udziały i inne krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	3 831	4 395	2 745

Środki pieniężne w banku są oprocentowane według zmiennych stóp procentowych. Lokaty bankowe są tworzone na różne okresy od jednego dnia do 3 miesięcy, w zależności od zapotrzebowania Spółki na środki pieniężne oraz oprocentowane na indywidualnych warunkach ustalanych dla Spółki.

Na dzień 31.12.2012 r. Spółka dysponowała dodatkowo niewykorzystanymi przyznanymi w ramach kredytów obrotowych środkami w wysokości 5 500 tys. PLN, a na dzień 31.12.2011 r. była to kwota 1 500 tys. PLN. Informacje na temat tych kredytów przedstawiono w notce 16.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE TRANS POLONIA S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2012 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Na 31.12.2012 r. oraz 31.12.2011 r. i 01.01.2011 r. nie występowały środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania z wyjątkiem środków na rachunku ZFŚS (24 tys. PLN na 31.12.2012, 13 tys. PLN na 31.12.2011 oraz 2 tys. PLN na 01.01.2011).

NOTA 10 KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	Stan na 31.12.2012	Stan na 31.12.2011	Stan na 01.01.2011
- ubezpieczenia przyszłych okresów	284	168	43
- krótkoterminowa część odsetkowa leasingu finansowego		3	6
- zaliczki na poczet przyszłych usług		80	
- pozostałe	20	24	21
- wydatki poniesione na poczet przyszłej emisji akcji	138	26	
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	442	301	70

NOTA 11 KAPITAŁ ZAKŁADOWY

W 2012 r. Spółka przeprowadziła emisję akcji serii E i F. W ramach tej emisji inwestorzy objęli łącznie 580 tys. akcji serii E i F. Cena sprzedaży akcji obu emisji wynosiła 8,5 zł za jedną akcję, a łączna wartość oferty wyniosła 4,93 mln zł.

Kapitał zakładowy (struktura)

Stan na 31.12.2012

Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji w KRS
A	imienne powstałe w wyniku przekształcenia sp. z o.o. w S.A.	uprzywilejowane co do głosu (1 akcja = 2 głosy)		2 500 000	250	pokryte wkładem pieniężnym	26.06.2008 r.
B	na okaziciela dopuszczone do obrotu na rynku regulowanym	zwykłe		2 500 000	250		26.06.2008 r.
C		zwykłe		277 364	28		03.09.2008 r.
D		zwykłe		522 636	52		29.11.2010 r.
E		zwykłe		316 900	32		10.08.2012 r.
F		zwykłe		263 100	26		26.09.2012 r.
Liczba akcji, razem				6 380 000			
Kapitał zakładowy, razem					638		
Wartość nominalna jednej akcji (w zł.)					0,10		

Stan na 31.12.2011

Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji w KRS
A	imienne powstałe w wyniku przekształcenia sp. z o.o. w S.A.	uprzywilejowane co do głosu (1 akcja = 2 głosy)		2 500 000	250	pokryte wkładem pieniężnym	26.06.2008 r.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE TRANS POLONIA S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2012 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

B	na okaziciela dopuszczone do obrotu na rynku regulowanym	zwykłe		2 500 000	250		26.06.2008 r.
C		zwykłe		277 364	28		03.09.2008 r.
D		zwykłe		522 636	52		29.11.2010 r.
Liczba akcji, razem				5 800 000			
Kapitał zakładowy, razem					580		
Wartość nominalna jednej akcji (w zł.)					0,10		

Stan na 31.12.2012					
Akcjonariusze	Liczba akcji	Liczba głosów	Wartość nominalna (w zł)	Udział w kapitale zakładowym wg posiadanych akcji	% głosów
Dariusz Cegielski (poprzez Vataro Holdings Ltd.)	3 314 028	5 814 028	331	51,94%	65,47%
TFI Allianz Polska S.A.	634 213	634 213	63	9,94%	7,14%
Pozostali	2 431 759	2 431 759	243	38,12%	27,38%
RAZEM	6 380 000	8 880 000,00	638	100%	100%

Stan na 31.12.2011					
Akcjonariusze	Liczba akcji	Liczba głosów	Wartość nominalna (w zł)	Udział w kapitale zakładowym wg posiadanych akcji	% głosów
Dariusz Cegielski (poprzez Vataro Holdings Ltd.)	3 237 272	5 737 272,00	324	55,82%	69,12%
TFI Allianz Polska S.A.	634 213	634 213,00	63	10,93%	7,64%
Iwar Przyklang	525 000	525 000,00	53	9,05%	6,33%
Pozostali	1 403 515	1 403 515,00	140	24,20%	16,91%
RAZEM	5 800 000	8 300 000,00	580	100%	100%

Stan na 01.01.2011					
Akcjonariusze	Liczba akcji	Liczba głosów	Wartość nominalna (w zł)	Udział w kapitale zakładowym wg posiadanych akcji	% głosów
Dariusz Cegielski (poprzez Vataro Holdings Ltd.)	3 736 800	6 236 800,00	374	64,43%	75,14%
Iwar Przyklang	525 000	525 000,00	53	9,05%	6,33%
Pozostali	1 538 200	1 538 200,00	154	26,52%	18,53%
RAZEM	5 800 000	8 300 000,00	580	100%	100%

Zmiany w kapitale zakładowym	01.01-31.12.2012	01.01-31.12.2011
Stan na początek okresu	580	580
emisja akcji serii E	32	
emisja akcji serii F	26	
Stan na koniec okresu	638	580

SPRAWOZDANIE FINANSOWE TRANS POLONIA S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2012 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

NOTA 12 KAPITAŁ Z EMISJI AKCJI POWYŻEJ WARTOŚCI NOMINALNEJ

W wyniku emisji akcji serii E i F, o której mowa w nocie 11, nastąpiło zwiększenie kapitału z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej. Koszty emisji wraz z efektem podatkowym przedstawiono w tabeli poniżej:

Kapitał z emisji akcji powyżej ceny nominalnej	Stan na 31.12.2012	Stan na 31.12.2011	Stan na 01.01.2011
Wartość emisji	9 379	4 507	4 507
Koszty emisji (-)	-1 493	-753	-753
Podatek	254	124	124
Kapitał z emisji akcji powyżej ceny nominalnej	8 140	3 878	3 878

NOTA 13 KAPITAŁ REZERWOWY

Poniższa tabela prezentuje strukturę kapitału rezerwowego w okresie sprawozdawczym. W roku 2012 nie było zmian w kapitale rezerwowym.

POZOSTAŁE KAPITAŁY REZERWOWE (WEDŁUG CELU PRZEZNACZENIA)	Stan na 31.12.2012	Stan na 31.12.2011	Stan na 01.01.2011
- kapitał rezerwowy na skup akcji własnych	2 000	2 000	
Pozostałe kapitały rezerwowe, razem	2 000	2 000	

NOTA 14 NIEROZLICZONY WYNIK FINANSOWY

Nierozliczony wynik finansowy dotyczy korekt lat poprzednich. Informacje na temat dokonanych korekt przedstawiono w nocie 38.

NOTA 15 POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

W okresie sprawozdawczym długoterminowe zobowiązania finansowe dotyczą wyłącznie długoterminowych umów leasingowych.

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	Stan na 31.12.2012	Stan na 31.12.2011	Stan na 01.01.2011
- Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego	11 270	8 066	3 856
Pozostałe zobowiązania finansowe razem, z tego przypadające na:	11 270	8 066	3 856
- długoterminowe	7 080	5 691	2 609
- krótkoterminowe	4 190	2 375	1 247

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE - STRUKTURA WALUTOWA	Stan na 31.12.2012	Stan na 31.12.2011	Stan na 01.01.2011
-Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego w PLN	392	585	476
- Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego w EUR po przeliczeniu na PLN	10 878	7 481	3 380
Pozostałe zobowiązania finansowe razem, z tego przypadające na:	11 270	8 066	3 856
- długoterminowe	7 080	5 691	2 609
- krótkoterminowe	4 190	2 375	1 247

SPRAWOZDANIE FINANSOWE TRANS POLONIA S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2012 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

	Stan na 31.12.2012		
ZOBOWIĄZANIA Z TYT. LEASINGU FINANSOWEGO, O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	kapitał	odsetki	minimalne płatności z tyt. leasingu
- płatne do 1 roku	4 190	270	4 460
- powyżej 1 roku do 3 lat	7 080	232	7 312
Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego razem	11 270	502	11 772

	Stan na 31.12.2011		
ZOBOWIĄZANIA Z TYT. LEASINGU FINANSOWEGO -	kapitał	odsetki	minimalne płatności z tyt. leasingu
- płatne do 1 roku	2 375	385	2 760
- powyżej 1 roku do 3 lat	5 691	541	6 232
Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego razem	8 066	926	8 992

NOTA 16 ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK	Stan na 31.12.2012	Stan na 31.12.2011	Stan na 01.01.2011
- pożyczki			500
- kredyty (karta kredytowa)	3		10
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek razem, z tego przypadające na:	3		510
- długoterminowe			
- krótkoterminowe	3		510

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK - STRUKTURA WALUTOWA	Stan na 31.12.2012	Stan na 31.12.2011	Stan na 01.01.2011
- kredyty i pożyczki w walucie krajowej PLN	3		510
- kredyty i pożyczki w walucie EUR po przeliczeniu na PLN			
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek razem, z tego przypadające na:	3		510
- długoterminowe			
- krótkoterminowe	3		510

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK	Stan na 31.12.2012					
Nazwa (firma) jednostki, siedziba	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy	Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia	Inne
	PLN	PLN				
NORDEA BANK POLSKA S.A., GDYNIA	3 000	0	WIBOR 1M + marża kredytodawcy	21-08-2013	weksel własny in blanco, przelew wierzytelności z umów handlowych z kontrahentem Spółki	kredyt w r-ku bieżącym

SPRAWOZDANIE FINANSOWE TRANS POLONIA S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2012 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

PKO BP S.A., ELBLĄG	10	3	1,5% m-cznie od wartości operacji		brak	karta
BANK ZACHODNI WBK	2 500	0	WIBOR 1M + marża kredytodawcy	20-08-2013	weksel własny in blanco, pełnomocnictwo do dysponowania rachunkiem bieżącym	kredyt w r- ku bieżącym
Razem		3				

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK						
Stan na 31.12.2011						
Nazwa (firma) jednostki	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy	Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia	Inne
	PLN	PLN				
RAIFFEISEN BANK POLSKA S.A., GDAŃSK	1 500	0	WIBOR + marża kredytodawcy	27-08-2012	brak	kredyt w r- ku bieżącym
PKO BP S.A., ELBLĄG	10	0	1,5% m-cznie od wartości operacji		brak	karta
Razem		0,00				

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK						
Stan na 01.01.2011						
Nazwa (firma) jednostki	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy	Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia	Inne
	PLN	PLN				
RAIFFEISEN BANK POLSKA S.A., GDAŃSK	500	0	WIBOR 1M + marża kredytodawcy	31-08-2011	brak	kredyt w r- ku bieżącym
IWAR PRZYKLANG	500	500	6,25%	07-04-2011	brak	pożyczka
PKO BP S.A., ELBLĄG	10	10	15%		brak	karta
Razem		510				

SPRAWOZDANIE FINANSOWE TRANS POLONIA S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2012 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

NOTA 17 REZERWY NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE

REZERWY NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE	Stan na 31.12.2012	Stan na 31.12.2011	Stan na 01.01.2011
- rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne			
- rezerwa na niewykorzystane świadczenia urlopowe	107	73	27
Pozostałe rezerwy razem, w tym przypadające na	107	73	27
- długoterminowe			
- krótkoterminowe	107	73	27

ZMIANA STANU REZERWY NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE	01.01-31.12.2012	01.01-31.12.2011
Rezerwa na niewykorzystane świadczenia urlopowe		
Stan na początek okresu	73	27
- zwiększenia z tytułu utworzenia rezerwy	34	46
- zmniejszenia z tytułu rozwiązania rezerwy		
- zmniejszenia z tytułu wykorzystania rezerwy		
Stan na koniec okresu	107	73

Spółka nie tworzy długoterminowych rezerw na świadczenia emerytalne i podobne, ponieważ szacowne kwoty takich rezerw kształtowały się na nieistotnym poziomie (poniżej 1 tys. PLN).

NOTA 18 POZOSTAŁE REZERWY

POZOSTAŁE REZERWY (WG TYTUŁÓW)	Stan na 31.12.2012	Stan na 31.12.2011	Stan na 01.01.2011
- rezerwa na badanie sprawozdania finansowego			9
-rezerwa na koszty usług transportowych	64		
Pozostałe rezerwy razem, w tym przypadające na	64		9
- długoterminowe			
- krótkoterminowe	64		9

NOTA 19 ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG I POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA

Zobowiązania krótkoterminowe na dzień sprawozdawczy wynoszą 6.687 tys. zł. Na poprzedni dzień sprawozdawczy wynosiły 7.591 tys. zł.

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE	Stan na 31.12.2012	Stan na 31.12.2011	Stan na 01.01.2011
Wobec jednostek powiązanych	409	55	
- z tytułu dostaw i usług	409	55	
- zaliczki otrzymane na dostawy			
- inne			
Wobec pozostałych jednostek	6 278	7 536	3 259
- z tytułu dostaw i usług	6 065	6 176	2 882
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń z wyłączeniem podatku dochodowego od osób prawnych	58	49	138
- z tytułu wynagrodzeń	1	0	
- rozrachunki z tytułu VAT należnego	128	1 298	55
- rozrachunki z tytułu faktoringu			173
- pozostałe	27	13	10
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe, razem	6 687	7 591	3 259

SPRAWOZDANIE FINANSOWE TRANS POLONIA S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2012 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	Stan na 31.12.2012	Stan na 31.12.2011	Stan na 01.01.2011
W walucie polskiej	5 289	6 539	2 242
W walutach obcych, w tym:	1 398	1 052	1 017
W EUR po przeliczeniu na PLN	1 230	910	1 017
W USD po przeliczeniu na PLN	138	125	
W GBP po przeliczeniu na PLN	24	17	
W NOK po przeliczeniu na PLN	0		
W RON po przeliczeniu na PLN	6		
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	6 687	7 591	3 259

Zarówno zobowiązania z tytułu dostaw i usług jak i pozostałe zobowiązania nie są oprocentowane.
Przeciętny okres spłaty zobowiązań związany z normalnym tokiem działalności wynosi 30-45 dni.

NOTA 20 PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	01.01-31.12.2012	01.01-31.12.2011
Działalność kontynuowana		
Kraj	31 136	28 519
Sprzedaż poza terenem kraju	18 172	18 412
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	49 308	46 931

NOTA 21 KOSZT WYTWORZENIA, KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH, KOSZTY WYNAGRODZEŃ ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	01.01-31.12.2012	01.01-31.12.2011
Działalność kontynuowana		
Amortyzacja	2 175	1 097
Zużycie materiałów i energii	2 752	1 109
Usługi obce	39 466	36 628
Podatki i opłaty	642	186
Wynagrodzenia	1 441	1 199
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	339	235
Pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	1 326	557
Koszty według rodzaju, razem	48 141	41 011
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-3 934	-2 860
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	44 208	38 151

KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH	01.01-31.12.2012	01.01-31.12.2011
Działalność kontynuowana		
Wynagrodzenia	1 407	1 153
Ubezpieczenia społeczne	258	194
Koszty rezerw na niewykorzystane urlopy	34	46
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	20	18
Szkolenia pracowników	16	2
Pozostałe świadczenia pracownicze	46	21
Suma kosztów świadczeń pracowniczych, w tym:	1 781	1 434
Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży		
Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu	1 781	1 434

SPRAWOZDANIE FINANSOWE TRANS POLONIA S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2012 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

WYNAGRODZENIA	01.01-31.12.2012	01.01-31.12.2011
Wynagrodzenia Zarządu, w tym:	347	356
- krótkoterminowe świadczenia pracownicze - wynagrodzenia	347	356
- pozostałe świadczenia		
Wynagrodzenia Rady Nadzorczej, w tym:	9	21
- wynagrodzenia	9	21
Razem koszty wynagrodzenia	356	377

01.01-31.12.2012	Funkcja	Wynagrodzenie
Łączne wartość dla Zarządu, w tym:		347
- Dariusz Cegielski	Prezes Zarządu	177
- Krzysztof Luks	Członek Zarządu	86
- Adriana Bosiacka	Członek Zarządu	85
Łączne wartości dla Rady Nadzorczej, w tym:		12
- Zbigniew Adamski	Członek Rady Nadzorczej	12
Razem wynagrodzenia		359

01.01.2011-31.12.2011	Funkcja	Wynagrodzenie
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

NOTA 22 POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	01.01-31.12.2012	01.01-31.12.2011
Działalność kontynuowana		
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	527	25
Otrzymane odszkodowania, wpływy z tyt. kar	897	433
Przedawnione zobowiązania	1	24
Zwrot VAT zagranica	60	
Inne	575	66
Pozostałe przychody operacyjne razem	2 060	548

NOTA 23 POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	01.01-31.12.2012	01.01-31.12.2011
Działalność kontynuowana		
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
Kary, odszkodowania	375	265
Przedawnione należności	35	75
Inne	544	183
Pozostałe koszty operacyjne, razem	954	523

SPRAWOZDANIE FINANSOWE TRANS POLONIA S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2012 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

NOTA 24 PRZYCHODY FINANSOWE

PRZYCHODY FINANSOWE	01.01-31.12.2012	01.01-31.12.2011
Działalność kontynuowana		
Przychody finansowe z tytułu odsetek, w tym:	130	80
- od udzielonych pożyczek	83	20
- odsetki pozostałe	46	60
Zysk na różnicach kursowych	541	
Inne przychody finansowe	0	
Przychody finansowe, razem	671	80

NOTA 25 KOSZTY FINANSOWE

KOSZTY FINANSOWE	01.01-31.12.2012	01.01-31.12.2011
Działalność kontynuowana		
Koszty finansowe z tytułu odsetek, w tym:	378	270
- od kredytów i pożyczek	14	40
- od umów leasingowych	355	225
- odsetki pozostałe	9	5
Strata na różnicach kursowych		392
Pozostałe koszty finansowe, w tym:		8
- pozostałe		8
Koszty finansowe, razem	378	670

NOTA 26 ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ

Podstawowy zysk/strata przypadający na jedną akcję w zł i gr		
dotyczący działalności kontynuowanej i zaniechanej	0,33	0,74
dotyczący działalności kontynuowanej	0,33	0,74
Zysk/strata rozwodniony przypadający na jedną akcję w zł i gr		
dotyczący działalności kontynuowanej i zaniechanej	0,33	0,74
dotyczący działalności kontynuowanej	0,33	0,74

Poniżej przedstawiono dane wykorzystane do ustalenia zysku przypadającego na jedną akcję.

Działalność kontynuowana i zaniechana	01.01-31.12.2012	01.01-31.12.2011
Zysk (strata) netto danego roku dla celów wyliczenia podstawowego i rozwodnionego zysku na jedną akcję (podlegający podziałowi pomiędzy akcjonariuszy jednostki dominującej)	2 092	4 283

Działalność kontynuowana	01.01-31.12.2012	01.01-31.12.2011
Zysk / strata netto z działalności kontynuowanej podlegający podziałowi między akcjonariuszy jednostki dominującej	2 092	4 283
Wyłączenie wyniku na działalności zaniechanej za okres	-	-
Zysk (strata) z działalności kontynuowanej wykazany dla celów wyliczenia zysku podstawowego i rozwodnionego przypadającego na jedną akcję	2 092	4 283

Liczba wyemitowanych akcji	01.01-31.12.2012	01.01-31.12.2011
Średnia ważona liczba akcji wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości podstawowego zysku na jedną akcję w szt.	6 380 000	5 800 000,00
Efekt rozwodnienia liczby akcji zwykłych		

SPRAWOZDANIE FINANSOWE TRANS POLONIA S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2012 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

- opcje na akcje		
- obligacje zamienne na akcje		
- instrument rozwadniający zysk		
Średnia ważona liczba akcji zwykłych wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości rozwodnionego zysku na jedną akcję w szt.	6 380 000,00	5 800 000,00

NOTA 27 DYWIDENDY WYPŁACONE I PROPONOWANE

W roku 2012 Spółka nie proponowała i nie wypłacała dywidend.

NOTA 28 SEGMENTY SPRAWOZDAWCZE

Dla celów zarządczych Spółka została podzielona na segmenty operacyjne w oparciu o świadczone usługi. Występują następujące dwa sprawozdawcze segmenty operacyjne:

- segment usług transportu drogowego
- segment usług transportu intermodalnego

Żaden z segmentów operacyjnych nie został połączony z innym segmentem w celu stworzenia powyższych segmentów sprawozdawczych.

Zarząd monitoruje oddzielnie wyniki operacyjne segmentów w celu podejmowania decyzji dotyczących alokacji zasobów, oceny skutków tej alokacji oraz wyników działalności. Podstawą oceny wyników działalności jest zysk lub strata na działalności operacyjnej, które są mierzone tak, jak zysk lub strata na działalności operacyjnej w sprawozdaniu finansowym. Finansowanie Spółki (łącznie z kosztami i przychodami finansowymi) oraz podatek dochodowy są monitorowane na poziomie Spółki i nie są przyporządkowane do segmentów. Nie występują transakcje pomiędzy segmentami operacyjnymi.

Zasady wyceny zysku/ straty oraz aktywów i zobowiązań segmentu są takie same jak zasady rachunkowości obowiązujące przy sporządzaniu sprawozdania finansowego.

SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI za okres 01.01-31.12.2012r

	Transport drogowy	Transport intermodalny	Pozostałe nieprzypisane do segmentów	Razem
Przychody segmentu	41 201	8 510	1 657	51 368
Sprzedaż klientom zewnętrznym	41 201	8 510	1 657	51 368
Sprzedaż między segmentami	0	0	0	0
Koszty segmentu	35 844	8 892	4 359	49 095
Wynik operacyjny segmentu (EBIT)	5 357	-383	-2 702	2 273
Amortyzacja	1 743	229	202	2 175
Wynik operacyjny segmentu (EBITDA)	7 100	-153	-2 499	4 447

SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI za okres 01.01-31.12.2011r

	Transport drogowy	Transport intermodalny	Pozostałe nieprzypisane do segmentów	Razem
Przychody segmentu	42 507	3 960	1 013	47 480
Sprzedaż klientom zewnętrznym	42 507	3 960	1 013	47 480
Sprzedaż między segmentami	0	0	0	0
Koszty segmentu	35 575	2 818	3 141	41 534

SPRAWOZDANIE FINANSOWE TRANS POLONIA S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2012 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Wynik operacyjny segmentu (EBIT)	6 932	1 142	-2 128	5 946
Amortyzacja	779	171	146	1 097
Wynik operacyjny segmentu (EBITDA)	7 711	1 313	-1 982	7 043

Dodatkowe informacje na temat segmentów

Przychody ze sprzedaży od klientów zewnętrznych – informacja geograficzna:

PRZYCHODY SEGMENTÓW	01.01-31.12.2012	01.01-31.12.2011
Kraj	33 023	28 886
Sprzedaż poza terenem kraju	18 345	18 594
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	51 368	47 480

Powyższa informacja o przychodach oparta została na danych o siedzibach klientów.

Poniżej przedstawiono informację na temat przychodów z tytułu transakcji z zewnętrznymi pojedynczymi odbiorcami, które stanowią 10 lub więcej procent łącznych przychodów Spółki:

	01.01. - 31.12.2012		01.01. - 31.12.2011	
	Transport drogowy	Transport intermodalny	Transport drogowy	Transport intermodalny
Odbiorca 1	9 368		15 498	
Odbiorca 2	4 572		5 364	
Odbiorca 3	871	5 011	707	

NOTA 29 INSTRUMENTY FINANSOWE

Szczegółowy opis zasad rachunkowości i stosowanych metod wyceny, w tym kryteriów ujęcia, podstaw wyceny oraz podstaw wykazywania dochodów i kosztów w odniesieniu do poszczególnych kategorii aktywów finansowych oraz zobowiązań finansowych przedstawiono w punkcie 4f Opisu ważniejszych stosowanych zasad rachunkowości.

W tabelach poniżej przedstawiono porównanie wartości bilansowych i wartości godziwej aktywów i zobowiązań finansowych w podziale na kategorie instrumentów finansowych.

Aktywa finansowe	Wartość bilansowa		Wartość godziwa	
	Stan na 31.12.2012	Stan na 31.12.2011	Stan na 31.12.2012	Stan na 31.12.2011
Pożyczki i należności, w tym:	10 707	7 853	10 707	7 853
- Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności z wyłączeniem należności budżetowych	8 197	7 853	8 197	7 853
- Pozostałe aktywa finansowe krótkoterminowe - pożyczki udzielone	2 510		2 510	
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty, w tym:	3 831	4 395	3 831	4 395
- Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	3 829	1 695	3 829	1 695
- Lokaty bankowe krótkoterminowe		2 700		2 700
- Inne aktywa pieniężne	1		1	

SPRAWOZDANIE FINANSOWE TRANS POLONIA S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2012 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Zobowiązania finansowe	Wartość bilansowa		Wartość godziwa	
	Stan na 31.12.2012	Stan na 31.12.2011	Stan na 31.12.2012	Stan na 31.12.2011
Zobowiązania finansowe wyceniane metodą amortyzowanego kosztu w tym:	17 775	14 311	17 775	14 311
- Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności z wyłączeniem należności budżetowych	6 502	6 245	6 502	6 245
- Kredyty i pożyczki krótkoterminowe	3		3	
- Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	11 270	8 066	11 270	8 066
- część długoterminowa	7 080	5 691	7 080	5 691
- część krótkoterminowa	4 190	2 375	4 190	2 375

W uzupełnieniu danych finansowych Spółka informuje, że na dzień 31.12.2011 r. oraz 31.12.2012 r. oraz w okresach sprawozdawczych za 12 miesięcy zakończonych 31.12.2011 r. oraz 31.12.2012 r.:

- nie posiada aktywów finansowych, których warunki renegotjowano z powodu możliwości pojawienia się zaległości lub możliwości utraty ich wartości;
- oprócz odpisów aktualizujących wartość należności wskazanych w nocie 7, Spółka nie tworzyła innych odpisów aktualizujących wartość aktywów finansowych,
- nie posiada aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności;
- nie miały miejsca przekwalifikowania składników aktywów finansowych.

NOTA 30 ZARZĄDZANIE RYZYKIEM FINANSOWYM

Ryzyko płynności

Zarządzanie ryzykiem utraty płynności zakłada utrzymywanie odpowiedniego poziomu środków pieniężnych oraz dostępność finansowania dzięki wystarczającej kwocie przyznanym limitom kredytowym. Poza posiadanymi znacznymi środkami pieniężnymi i ich ekwiwalentami, które na dzień 31.12.2012 wyniosły 3.831 tys. zł., Spółka ma zagwarantowane finansowanie poprzez kredyty w rachunku bieżącym na łączną kwotę 5.500 tys. zł, które dotychczas nie zostało wykorzystane. Przedsięwzięte kroki w zakresie zarządzania zasobami finansowymi gwarantują pełną zdolność wywiązywania się z zaciągniętych zobowiązań i zabezpieczają bieżącą płynność. Spółka na bieżąco monitoruje poziom swoich wskaźników płynności. Poziom wskaźników na dzień bilansowy kształtował się następująco:

WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI	Stan na 31.12.2012	Stan na 31.12.2011	Stan na 01.01.2011
Wskaźnik płynności bieżącej	1,43	1,35	1,52
Wskaźnik płynności szybkiej	1,41	1,35	1,52
Wskaźnik płynności gotówkowej	0,35	0,44	0,54

Sposób obliczania wskaźników:

wskaźnik płynności bieżącej = aktywa obrotowe / zobowiązania krótkoterminowe

wskaźnik płynności szybkiej = (aktywa obrotowe-zapasy) / zobowiązania krótkoterminowe

wskaźnik płynności gotówkowej = środki pieniężne / zobowiązania krótkoterminowe

Poza zobowiązaniami leasingowymi, pozostałe zobowiązania finansowe są wymagalne w ciągu roku. Analiza wymagalności zobowiązań z tytułu leasingów została przedstawiona w nocie 15.

Ryzyko kredytowe

Spółka potencjalnie narażona jest na ryzyko kredytowe, które powstaje w przypadku środków pieniężnych i ich ekwiwalentów, depozytów w bankach, a także należności i pożyczek. Zarządzanie ryzykiem kredytowym ma miejsce głównie poprzez analizę wiarygodności kontrahentów, w wyniku której ustalane są warunki płatności wymagane w zależności od wiarygodności kontrahentów.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE TRANS POLONIA S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2012 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Ponadto, Spółka monitoruje salda przeterminowanych należności w odniesieniu do każdego pojedynczego klienta i w razie konieczności podejmuje czynności windykacyjne. Ewentualne pożyczki udzielane są podmiotom, co do których w opinii Zarządu nie ma istotnego ryzyka niewywiązania się z zobowiązania. Analiza przeterminowania należności z tytułu dostaw i usług przedstawiona jest w notce 7.

Ryzyko kursu walutowego

W Spółce występuje ryzyko kursu walutowego związane z obrotem międzynarodowym. Spółka stara się zmniejszyć ten rodzaj ryzyka poprzez naturalny hedging, dopasowując odpowiednio waluty przychodów i kosztów. Trans Polonia świadczy usługi przewozowe na terenie Polski i za granicą. Walutą najczęściej występującą w sprzedaży zagranicznej jest euro. Jednocześnie część kosztów ponoszonych jest również w tej walucie. Głównie są to koszty obsługi przewozów (m. in. koszty obcych usług transportowych, paliwa oraz przymusowe opłaty za korzystanie z dróg za granicą). Zdecydowana większość zobowiązań leasingowych zaciągnięta jest w euro, a miesięczne raty leasingowe spłacane są również w tej walucie. W 2012 roku Spółka otrzymywała więcej z tytułu sprzedaży zagranicznej niż ponosiła kosztów w euro. Spółka nie stosuje instrumentów zabezpieczających przed ryzykiem kursowym.

Analiza wrażliwości na ryzyko związane ze zmianą kursów walut w 2012 roku.

Aktywa i zobowiązania finansowe	Wartość bilansowa w walucie przeliczona na PLN	Zmiana o 3%		Zmiana o -3%	
		Wpływ na wynik roku		Wpływ na wynik roku	
		EUR	USD	EUR	USD
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności z wyłączeniem należności budżetowych					
W EUR po przeliczeniu na PLN	3 091	93		-93	
W USD po przeliczeniu na PLN	76		2		-2
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty					
W EUR po przeliczeniu na PLN	2 484	75		-75	
W USD po przeliczeniu na PLN	7		0		0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności z wyłączeniem należności budżetowych					
W EUR po przeliczeniu na PLN	1 230	37		-37	
W USD po przeliczeniu na PLN	138		4		-4
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego					
W EUR po przeliczeniu na PLN	10 878	326		-326	
Razem wpływ na wynik roku		530	7	-530	-7

Analiza wrażliwości na ryzyko związane ze zmianą kursów walut w 2011 roku.

Aktywa i zobowiązania finansowe	Wartość bilansowa w walucie przeliczona na PLN	Zmiana o 3%		Zmiana o -3%	
		Wpływ na wynik roku		Wpływ na wynik roku	
		EUR	USD	EUR	USD
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności z wyłączeniem należności budżetowych					
W EUR po przeliczeniu na PLN	1 891	57		-57	
W USD po przeliczeniu na PLN					
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty					
W EUR po przeliczeniu na PLN	1 315	39		-39	

SPRAWOZDANIE FINANSOWE TRANS POLONIA S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2012 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

W USD po przeliczeniu na PLN	6		0		0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności z wyłączeniem należności budżetowych					
W EUR po przeliczeniu na PLN	910	27		-27	
W USD po przeliczeniu na PLN	125		4		-4
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego					
W EUR po przeliczeniu na PLN	7 481	224		-224	
Razem wpływ na wynik roku		348	4	-348	-4

W analizie wrażliwości zostały pominięte wartości bilansowe w walutach GBP, NOK, RON, które są nieistotne w sprawozdaniu finansowym.

Ryzyko stopy procentowej

Spółka korzysta z finansowania swojej działalności: kredytem w rachunku bieżącym oraz leasingiem. W związku ze 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 2012 stopy procentowe (WIBOR, EURIBOR) utrzymywały się na stosunkowo niskich poziomach

Analiza wrażliwości na ryzyko związane ze zmianą stóp procentowych w latach 2011-2012:

Aktywa i zobowiązania finansowe	Wartość bilansowa w walucie przeliczona na PLN	Zmiana o		Wartość bilansowa w walucie przeliczona na PLN	Zmiana o	
		0,2%	-0,2%		0,2%	-0,2%
		2012	Wpływ na wynik roku	2011	Wpływ na wynik roku	
Pożyczki udzielone	2 510	5	-5			
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	3 829	8	-8	1 695	3	-3
Lokaty				2 700	5	-5
Kredyty i pożyczki	3	0	0			
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	11 270	23	-23	8 066	16	-16
Razem wpływ na wynik roku		35	-35		25	-25

Ryzyko cenowe

Spółka nie dokonuje inwestycji wolnych środków pieniężnych w kapitałowe papiery wartościowe, a tym samym nie jest narażona na ryzyko cenowe.

NOTA 31 ZARZĄDZANIE RYZYKIEM KAPITAŁOWYM

Spółka zarządza kapitałem w taki sposób, aby zagwarantować zdolność do kontynuowania działalności w przyszłości z uwzględnieniem optymalizacji zadłużenia i maksymalizacji stopy zwrotu dla akcjonariuszy. Aby utrzymywać lub skorygować strukturę kapitału, Spółka może zmieniać kwotę deklarowanych dywidend do wypłacenia akcjonariuszowi, zwracać kapitał akcjonariuszowi, emitować nowe akcje lub sprzedawać aktywa w celu obniżenia zadłużenia.

Spółka monitoruje kapitał przy pomocy wskaźnika zadłużenia obliczanego jako stosunek zadłużenia netto do łącznej wartości kapitału. Wskaźniki zadłużenia przedstawiają się następująco:

WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA	Stan na 31.12.2012	Stan na 31.12.2011	Stan na 01.01.2011
Zobowiązania ogółem (zobowiązania i rezerwy)	19 113	16 381	7 922
minus środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-3 831	-4 395	-2 745
Zadłużenie netto	15 283	11 987	5 176
Kapitały własne	17 013	10 601	6 318
Stosunek zadłużenia netto do kapitału własnego	90%	113%	82%

SPRAWOZDANIE FINANSOWE TRANS POLONIA S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2012 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

NOTA 32 ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE, PORĘCZENIA I GWARANCJE

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

NOTA 33 DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA

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

NOTA 34 TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

Spółka posiada jednostki zależne wymienione w nocie 3, a także inne podmioty powiązane.

Transakcje pomiędzy Trans Polonia S.A. a jednostkami zależnymi dotyczyły wzajemnego świadczenia usług, w tym transportowych.

Transakcje pomiędzy Trans Polonia S.A. a AMG Chemicals S.A. dotyczyły wzajemnego świadczenia usług transportowych oraz udzielonej pożyczki. Umowa pożyczki pomiędzy Trans Polonia S.A. (pożyczkodawca) a AMG Chemicals S.A. (pożyczkobiorca) została zawarta w 24.04.2012 r. Kwota pożyczki wyniosła 430 tys. zł, oprocentowanie 6,71% w stosunku rocznym. Pożyczka została udzielona na okres 12 miesięcy z możliwością wcześniej spłaty.

Transakcje pomiędzy Trans Polonia S.A. (pożyczkodawca) i Vataro Holdings Ltd. (Pożyczkobiorca) dotyczyły udzielonych pożyczek. Umowa pożyczki została zawarta 28.05.2012 r. Kwota pożyczki wyniosła 2.000 tys. zł, oprocentowanie w wysokości stopy WIBOR dla depozytów 3 miesięcznych powiększonych o 2 punkty procentowe w skali roku, przy czym dla celów wyliczenia wysokości odsetek przyjmuje się WIBOR z dnia podpisania umowy tj. 5,1%. Pożyczka została udzielona na okres 12 miesięcy z możliwością wcześniej spłaty

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. W dniu 26 października 2011 roku pożyczka została spłacona w całości wraz z odsetkami.

Transakcje z jednostkami powiązаныmi - sprzedaż, zakupy	01.01-31.12.2012	01.01-31.12.2011
Przychody ze sprzedaży łącznie, w tym sprzedaży do:	4 632	5 364
jednostki dominującej wobec emitenta		
jednostek zależnych	65	
innych jednostek powiązanych	4 567	5 364
zarządu/ kadry kierowniczej		
Zakupy od podmiotów powiązanych, w tym od:	937	445
jednostki dominującej wobec emitenta		
jednostek zależnych	124	
innych jednostek powiązanych	813	445
zarządu/ kadry kierowniczej		

Transakcje z jednostkami powiązаныmi - należności i zobowiązania	Stan na 31.12.2012	Stan na 31.12.2011	Stan na 01.01.2011
Należności z tyt. dostaw i usług łącznie, w tym od:	1 131	889	
jednostki dominującej wobec emitenta			
jednostek zależnych	80		

SPRAWOZDANIE FINANSOWE TRANS POLONIA S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2012 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

innych jednostek powiązanych	1 050	889	
zarządu/ kadry kierowniczej			
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług łącznie, w tym do:	409	55	
jednostki dominującej wobec emitenta			
jednostek zależnych	150		
innych jednostek powiązanych	259	55	
zarządu/ kadry kierowniczej			

Pożyczki udzielone jednostkom powiązanym	01.01-31.12.2012	01.01-31.12.2011
Przychody z tytułu odsetek, w tym od:	83	16
jednostki dominującej wobec emitenta	60	16
jednostek zależnych	3	
innych jednostek powiązanych	20	
zarządu/ kadry kierowniczej		

Pożyczki udzielone jednostkom powiązanym	Stan na 31.12.2012	Stan na 31.12.2011	Stan na 01.01.2011
Należności z tyt. udzielonych pożyczek, w tym od :	2 510		
jednostki dominującej wobec emitenta	2 060		
jednostek zależnych			
innych jednostek powiązanych	450		
zarządu/ kadry kierowniczej			85

NOTA 35 INFORMACJE NA TEMAT ZATRUDNIENIA

ŚREDNIE ZATRUDNIENIE	31.12.2012	31.12.2011
Pracownicy fizyczni	0	1
Pracownicy umysłowi	21	18
Razem zatrudnieni	21	19

NOTA 36 INFORMACJE NA TEMAT UMÓW Z PODMIOTEM UPRAWNIONYM DO BADANIA I WYNAGRODZENIA BIEGŁEGO REWIDENTA

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

Dnia 10 grudnia 2012 roku została podpisana umowa z podmiotem uprawnionym do badania sprawozdania finansowego na przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego za rok 2012.

	01.01-31.12.2012	01.01-31.12.2011
Badania rocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego	14	9
Razem	14	9

Nie były zawierane umowy z podmiotem uprawnionym do badania sprawozdania finansowego dotyczące świadczenia innych usług poza wymienionymi powyżej.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE TRANS POLONIA S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2012 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

NOTA 37 ISTOTNE ZDARZENIA PO DACIE BILANSOWEJ

Nie wystąpiły istotne zdarzenia po dacie bilansowej, które wymagałyby ujawnienia w sprawozdaniu finansowym.

NOTA 38 ZMIANA ZASAD RACHUNKOWOŚCI, KOREKTY BŁĘDÓW

W związku z tym, że niniejsze sprawozdanie finansowe jest pierwszym rocznym sprawozdaniem sporządzonym zgodnie z MSSF, a ostatnie prezentowane roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończonych 31.12.2011 było sporządzone zgodnie z ustawą o rachunkowości, Spółka informuje, że wymagane uzgodnienia kapitału własnego ustalonego zgodnie z wcześniej stosowanymi zasadami rachunkowości na dzień przejścia na MSSF tj. na dzień 01.01.2011 r. oraz na dzień zakończenia ostatniego okresu prezentowanego w ostatnim rocznym sprawozdaniu finansowym tj. 31.12.2011 r., zostały przedstawione w śródrocznych sprawozdaniu finansowym za 9 miesięcy 2012 r. czyli okres śródroczny objęty pierwszym sprawozdaniem finansowym sporządzanym zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską na dzień 31.12.2012 r.

Poniżej przedstawiono informacje i uzgodnienia w związku ze zmianą zasad rachunkowości oraz korektą błędów na dzień 01.01.2011 r. oraz 31.12.2011, a także uzgodnienia całkowitych dochodów zestawionych zgodnie z MSSF za ostatni okres roczny prezentowany zgodnie z wcześniej stosowanymi zasadami rachunkowości.

	nr korekty	Stan na 01.01.2011	korekta	korekta	korekta	korekta	Stan na 01.01.2011
AKTYWA		PSR					MSR
Aktywa trwałe		7 132		-564	740	-740	6 568
Wartości niematerialne		4					4
Rzeczowe aktywa trwałe		6 472					6 472
Pozostałe aktywa finansowe		85					85
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2	564		-564	740	-740	
Pozostałe aktywa trwałe		8					8
Aktywa obrotowe		7 788				-117	7 672
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	3	4 973	-143			-117	4 714
Należności z tytułu podatku dochodowego	1		143				143
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		2 745					2 745
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		70					70
A k t y w a r a z e m		14 921		-564	740	-857	14 240
PASYWA							
Kapitał własny		6 918	-27	-312	-261	0	6 318
Kapitał zakładowy		580					580
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	4, 6		3 754			124	3 878
Kapitał zapasowy z zysków zatrzymanych	4	5 192	-3 754				1 438
Nierozliczony zysk (strata) z lat ubiegłych	2	0		-286	-161		-447
Zysk (strata) netto bieżącego okresu	2, 5, 6	1 146	-27	-26	-100	-124	870
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe		2 861	0	-253	1 002	-740	2 870

SPRAWOZDANIE FINANSOWE TRANS POLONIA S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2012 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2	253		-253	1 002	-740	261
Zobowiązania finansowe		2 609					2 609
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe		5 142	27			-117	5 052
Zobowiązania z tyt. kredytów i pożyczek		510					510
Rezerwa na świadczenia pracownicze	5		27				27
Pozostałe rezerwy		9					9
Zobowiązania finansowe		1 247					1 247
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe		3 259					3 259
Inne rozliczenia międzyokresowe	3	117				-117	0
P a s y w a r a z e m		14 921		-564	740	-857	14 240

Opis korekt:

- 1 - Prezentacja bieżącego podatku dochodowego w odrębnej pozycji
- 2 - Korekta błędnie policzonego podatku odroczonego oraz kompensata prezentacji
- 3 - Korekta prezentacji innych rozliczeń międzyokresowych przychodów
- 4 - Korekta prezentacji kapitału z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej w odrębnej pozycji
- 5 - Utworzenie rezerwy na świadczenia z tyt. niewykorzystanych urlopów
- 6 - Ujęcie efektu podatkowego od kosztów emisji

	nr korekty	Stan na 31.12.2011	korekta	korekta	korekta	korekta	Stan na 31.12.2011
AKTYWA		PSR					MSR
Aktywa trwałe		14 243		-842	1 557	-1 557	13 401
Wartości niematerialne		2					2
Rzeczowe aktywa trwałe		13 394					13 394
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2	842		-842	1 557	-1 557	
Pozostałe aktywa trwałe		5					5
Aktywa obrotowe		13 818	-236				13 581
Zapasy		17					17
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	3, 7	8 672	-236			432	8 868
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		4 395					4 395
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7	734				-432	301
A k t y w a r a z e m		28 061	-236	-842	1 557	-1 557	26 982
PASYWA							
Kapitał własny		12 027	-73	-716	-637		10 601
Kapitał zakładowy		580					580
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	4, 6		3 754			124	3 878
Kapitał zapasowy z zysków zatrzymanych	4	4 338	-3 754				584
Pozostałe kapitały rezerwowe		2 000					2 000
Nierozliczony zysk (strata) z lat ubiegłych	2, 5, 6		-27	-312	-261	-124	-724
Zysk (strata) netto bieżącego okresu	2, 5, 6	5 109	-46	-405	-376		4 283
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe		5 817		-126	2 194	-1 557	6 328
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2	126		-126	2 194	-1 557	637

SPRAWOZDANIE FINANSOWE TRANS POLONIA S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2012 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Zobowiązania finansowe		5 691				5 691
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe		10 217	-163			10 054
Rezerwa na świadczenia pracownicze	5		73			73
Zobowiązania finansowe		2 375				2 375
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	1	7 606	-14			7 591
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	1		14			14
Inne rozliczenia międzyokresowe	3	236	-236			
P a s y w a r a z e m		28 061	-236	-842	1 557	26 982

	Nr korekty	01.01.2011-31.12.2011	korekta	korekta	korekta	01.01.2011-31.12.2011
<i>Działalność kontynuowana</i>						
Przychody netto ze sprzedaży		46 931				46 931
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów		38 151				38 151
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		8 780				8 780
Koszty ogólnego zarządu	5	2 814	46			2 860
Zysk (strata) na sprzedaży		5 966	-46			5 920
Pozostałe przychody operacyjne		548				548
Pozostałe koszty operacyjne		523				523
Zysk (strata) z działalności operacyjnej		5 992	-46			5 946
Przychody finansowe		80				80
Koszty finansowe		670				670
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		5 402	-46			5 356
Podatek dochodowy	2	292		405	376	1 073
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		5 109	-46	-405	-376	4 283
<i>Działalność zaniechana</i>						
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej						
Zysk (strata) netto		5 109	-46	-405	-376	4 283
Suma innych całkowitych dochodów						
Całkowite dochody (netto)		5 109	-46	-405	-376	4 283

Opis korekt:

- 1 - Prezentacja bieżącego podatku dochodowego w odrębnej pozycji
- 2 - Korekta błędnie policzonego podatku odroczonego oraz kompensata prezentacji
- 3 - Korekta prezentacji innych rozliczeń międzyokresowych przychodów
- 4 - Korekta prezentacji kapitału z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej w odrębnej pozycji
- 5 - Utworzenie rezerwy na świadczenia z tyt. niewykorzystanych urlopów
- 6 - Ujęcie efektu podatkowego od kosztów emisji
- 7 - Korekta prezentacji należności wynikających z faktur wystawionych w kolejnym okresie

SPRAWOZDANIE FINANSOWE TRANS POLONIA S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2012 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Poniżej przedstawiono korekty wprowadzone do sprawozdania z przepływów pieniężnych:

Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych	01.01- 31.12.2011	Nr korekty	korekty					01.01- 31.12.2011
	PSR							MSR
Działalność operacyjna								
Zysk przed opodatkowaniem (2012) / zysk netto (2011)	5 109	1, 2	293	-46				5 356
Korekty razem:	973		1 247	-651		842	-438	1 973
Amortyzacja	1 097							1 097
Zmiana stanu zapasów	-17							-17
Zmiana stanu należności	-3 699	3, 4, 6, 7, 8	236	-432	-117	-142	127	-4 027
Zmiana stanu zobowiązań	4 347	13, 14, 7	591	-697		142		4 383
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych czynnych i biernych	-819	3, 4, 6, 9, 10	-236	432	117	842	-565	-229
Zmiana stanu rezerw	-136	5, 2	127	46				37
Koszty odsetek	225	12	44					269
Zyski / straty z różnic kursowych		11	584					584
Zyski/ straty z działalności inwestycyjnej	-25	16	-99					-124
Inne korekty								
Gotówka z działalności operacyjnej	6 082		1 540	-697		842	-438	7 329
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony		13	-591					-591
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	6 082		949	-697		842	-438	6 738
Działalność inwestycyjna								
Wpływy	240							240
Zbycie wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych	155							155
Splata pożyczek przez jednostki powiązane oraz pozostałe jednostki	85							85
Wydatki	-969		-26					-995
Nabycie wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych	-969	15	-26					-995
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-729		-26					-756
Działalność finansowa								
Wpływy								
Wydatki	-3 703		-628	-2				-4 333
Splaty kredytów i pożyczek	-510							-510
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-2 968	11, 17	-584	-2				-3 554
Odsetki	-225	12	-44					-269
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-3 703		-628	-2				-4 333
Przepływy pieniężne netto razem	1 649		295	-699		842	-438	1 649
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	1 649							1 649
Środki pieniężne na początek okresu	2 745							2 745
Środki pieniężne na koniec okresu	4 395							4 395

opis korekt

- 1 - Korekta podatku odroczonego ujętego w rachunku zysków i strat za 2011 r.
- 2 - Utworzenie rezerwy na urlopy - koszty 2011 r.
- 3 - Korekta prezentacji należności oraz rozliczeń międzyokresowych przychodów

SPRAWOZDANIE FINANSOWE TRANS POLONIA S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2012 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

- 4 - Korekta prezentacji należności wynikających z faktur wystawionych w kolejnym okresie
- 5 - Korekta podatku odroczonego - zmiana stanu rezerwy ustalonej wg PSR
- 6 - Korekta prezentacji należności oraz rozliczeń międzyokresowych przychodów na 01.01.2011
- 7 - Korekta prezentacji bieżącego podatku dochodowego
- 8 - Korekta prezentacji salda zaliczek z tyt. leasingów
- 9 - Korekta aktywów z tyt. podatku odroczonego saldo na 31.12.2011
- 10 - Korekta aktywów z tyt. podatku odroczonego saldo na 01.01.2011
- 11 - Korekta prezentacji różnic kursowych z wyceny bilansowej zobowiązań leasingowych
- 12 - Korekta prezentacji odsetek zapłaconych
- 13 - Korekta prezentacji zapłaconego podatku dochodowego
- 14 - Korekta prezentacji podatku dochodowego wykazanego w rachunku zysków i strat wg PSR
- 15 - uwzględnienie wydatków zaliczkowych
- 16 - korekta pozycji zyski/ straty z działalności inwestycyjnej z tyt. zlikwidowanych, zbytych środków trwałych w leasingu
- 17 - zaokrąglenia