

GRUPA KAPITAŁOWA TRANS POLONIA S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres
3 miesięcy kończących się 31 marca 2013 roku

Sprawozdanie przedstawia Zarząd jednostki dominującej w składzie:

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

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

Tczew, dnia 15.05.2013 r.

1. Wybrane dane finansowe

Grupa kapitałowa	w tys. PLN		w tys. EUR	
	za okres 01.01.2013- 31.03.2013 i na dzień 31.03.2013	za okres 01.01.2012- 31.03.2012 i na dzień 31.12.2012	za okres 01.01.2013- 31.03.2013 i na dzień 31.03.2013	za okres 01.01.2012- 31.03.2012 i na dzień 31.12.2012
Przychody netto ze sprzedaży	8 751	11 609	2 097	2 781
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	322	676	77	162
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	122	1 149	29	275
Zysk (strata) netto przypadający Akcjonariuszom jednostki dominującej	76	781	18	187
Całkowite dochody ogółem przypadające Akcjonariuszom jednostki dominującej	76	781	18	187
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-457	1 168	-109	280
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-146	-127	-35	-30
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-1 017	-2 177	-244	-521
Przepływy pieniężne netto, razem	-1 620	-1 137	-388	-272
Aktywa razem	34 914	36 388	8 358	8 901
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	17 833	19 384	4 269	4 741
Zobowiązania długoterminowe	7 515	8 060	1 799	1 972
Zobowiązania krótkoterminowe	10 318	11 324	2 470	2 770
Kapitał własny	17 081	17 004	4 089	4 159
Kapitał zakładowy	638	638	153	156
Liczba akcji – w szt.	6 380 000	5 800 000*	6 380 000	5 800 000*
Zysk (strata) netto na akcję	0,01	0,13	0,00	0,03
Rozwodniony zysk (strata) na 1 akcję zwykłą	0,01	0,13	0,00	0,03
Wartość księgowa na akcję	2,68	2,93	0,64	0,72
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję	2,68	2,93	0,64	0,72
Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na 1 akcję	0	0	0	0

* Liczba akcji na dzień 31.03.2012r.

Jednostka dominująca	w tys. PLN		w tys. EUR	
	za okres 01.01.2013- 31.03.2013 i na dzień 31.03.2013	za okres 01.01.2012- 31.03.2012 i na dzień 31.12.2012	za okres 01.01.2013- 31.03.2013 i na dzień 31.03.2013	za okres 01.01.2012- 31.03.2012 i na dzień 31.12.2012
Przychody netto ze sprzedaży	8 060	11 609	1 931	2 781
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	59	676	14	162
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-140	1 149	-33	275
Zysk (strata) netto przypadający Akcjonariuszom jednostki dominującej	-185	781	-44	187
Całkowite dochody ogółem przypadające Akcjonariuszom jednostki dominującej	-185	781	-44	187
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-734	1 168	-176	280
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-146	-127	-35	-30
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-1 017	-2 177	-244	-521
Przepływy pieniężne netto, razem	-1 896	-1 137	-454	-272
Aktywa razem	34 046	36 126	8 150	8 837
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	17 218	19 113	4 122	4 675
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	7 515	8 060	1 799	1 972
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	9 703	11 053	2 323	2 704
Kapitał własny	16 828	17 013	4 028	4 161
Kapitał zakładowy	638 000	638 000	152 727	156 059
Liczba akcji – w szt.	6 380 000	5 800 000*	6 380 000	5 800 000*
Zysk (strata) netto na akcję	-0,03	0,13	-0,01	0,03
Rozwodniony zysk (strata) na 1 akcję zwykłą	-0,03	0,13	-0,01	0,03
Wartość księgowa na akcję	2,64	2,93	0,63	0,72
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję	2,64	2,93	0,63	0,72
Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na 1 akcję	0	0	0	0

* Liczba akcji na dzień 31.03.2012r.

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

Pozycje bilansowe :

wg średniego kursu podanego przez Narodowy Bank Polski

na dzień 31 marca 2013 roku – 4,1774 zł

na dzień 31 grudnia 2012 roku – 4,0882 zł

Pozycje rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych:

wg kursu stanowiącego średnią arytmetyczną kursów NBP na koniec każdego miesiąca

I kwartał 2013 roku – 4,1738 zł

I kwartał 2012 roku – 4,1750 zł

2. Informacje ogólne

Uchwałą Zarządu jednostki dominującej z dnia 15 maja 2013 roku śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Trans Polonia S.A. za okres 3 miesięcy kończących się 31 marca 2013 roku zostało zatwierdzone do publikacji.

Spółka Trans Polonia S.A. jest jednostką dominującą w grupie kapitałowej. Grupa kapitałowa powstała 1 sierpnia 2012 r. w wyniku nabycia przez jednostkę dominującą 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.). Sprawozdania wszystkich spółek zależnych zostały skonsolidowane metodą pełną.

Jednostka dominująca 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 grupy kapitałowej jest w szczególności transport i logistyka płynnych surowców chemicznych, a także transport płynnych produktów spożywczych oraz przewóz niepłynnych artykułów spożywczych w temperaturze kontrolowanej.

3. Opis ważniejszych stosowanych zasad rachunkowości

Oświadczenie o zgodności z MSSF

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i dlatego należy je czytać łącznie ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy Kapitałowej Trans Polonia S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2012 roku.

W śródrocznym sprawozdaniu finansowym Grupa stosuje te same zasady rachunkowości, co w ostatnim rocznym sprawozdaniu finansowym.

Podstawa sporządzania śródrocznego skonsolidowanego i jednostkowego sprawozdania finansowego

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

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.

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 corocznie weryfikowana.

b. Rzeczowe aktywa trwałe

Grupa Kapitałowa 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 Grupa Kapitałowa 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.

Grupa Kapitałowa 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

Grupa Kapitałowa wycenia:

- według amortyzowanego 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 amortyzowanego 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 amortyzowanego kosztu (skorygowanej ceny nabycia) pomniejszonego 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 (amortyzowany 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. Grupa Kapitałowa 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 amortyzowanego 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 amortyzowanego kosztu, przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej. Przy ustalaniu amortyzowanego 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 amortyzowanej 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.

q. Zasady konsolidacji

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje sprawozdanie finansowe jednostki dominującej oraz sprawozdania finansowe jej jednostek zależnych sporządzone na koniec okresu sprawozdawczego. Jednostki zależne podlegają konsolidacji pełnej w okresie od dnia objęcia nad nimi kontroli przez jednostkę dominującą do dnia ustania tej kontroli. Wszystkie salda i transakcje pomiędzy jednostkami Grupy oraz niezrealizowane zyski i straty wynikające z transakcji wewnątrzgrupowych podlegają wyłączeniom konsolidacyjnym.

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 aktualizujący należności.

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.

Zmiany w MSSF, które zostały zatwierdzone przez UE do dnia 31.03.2013 r.:

Zmiany wynikające z corocznego przeglądu MSSF (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie). Zatwierdzone zmiany dotyczą:

- zmiany załącznika D do MSSF 1, zmiany MSR 16 oraz zmiany MSR 34 i stanowią wyjaśnienia lub korekty odpowiednich standardów;
- zmiany MSSF 1, MSR 1 i MSR 32 i obejmują zmiany obowiązujących wymogów lub też stanowią dodatkowe wyjaśnienia dotyczące stosowania tych wymogów.

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).

Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

	Stan na 31.03.2013	Stan na 31.12.2012	Stan na 31.03.2012
AKTYWA			
Aktywa trwałe	19 590	20 179	19 722
Wartości niematerialne	19	21	2
Wartość firmy			
Rzeczowe aktywa trwałe	19 566	20 153	19 713
Pozostałe aktywa trwałe	5	5	7
Aktywa obrotowe	15 324	16 209	13 365
Zapasy	179	247	18
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	9 468	9 071	9 433
Pozostałe aktywa finansowe	2 703	2 510	
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2 318	3 937	3 258
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	656	443	655
A k t y w a r a z e m	34 914	36 388	33 087
PASYWA			
Kapitał własny	17 081	17 004	11 382
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	17 081	17 004	11 382
Kapitał zakładowy	638	638	580
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	8 140	8 140	3 878
Kapitał zapasowy z zysków zatrzymanych	5 693	5 693	584
Pozostałe kapitały rezerwowe	2 000	2 000	2 000
Nierozliczony zysk (strata) z lat ubiegłych	533	-1 550	3 559
Zysk (strata) netto bieżącego okresu	76	2 083	781
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom nie sprawującym kontroli			
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	7 515	8 060	11 090
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 026	980	1 005
Zobowiązania finansowe	6 489	7 080	10 085
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	10 318	11 324	10 615
Zobowiązania z tyt. kredytów i pożyczek	4	3	
Rezerwa na świadczenia pracownicze	107	107	73
Pozostałe rezerwy	13	64	
Zobowiązania finansowe	4 054	4 190	2 581
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	6 139	6 958	7 947
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	1	1	14
P a s y w a r a z e m	34 914	36 388	33 087

Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

	01.01-31.03.2013	01.01-31.03.2012
Działalność kontynuowana		
Przychody netto ze sprzedaży	8 751	11 609
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	8 170	10 156
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	582	1 452
Koszty ogólnego zarządu	476	894
Zysk (strata) na sprzedaży	106	559
Pozostałe przychody operacyjne	319	211
Pozostałe koszty operacyjne	103	93
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	322	676
Przychody finansowe	36	564
Koszty finansowe	236	91
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	122	1 149
Podatek dochodowy	45	368
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	76	781
Działalność zaniechana		
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej		
Zysk (strata) netto przypadający	76	781
Akcjonariuszom jednostki dominującej	76	781
Akcjonariuszom nie sprawującym kontroli		
Inne całkowite dochody		
Suma innych całkowitych dochodów	0	0
Całkowite dochody ogółem przypadające	76	781
Akcjonariuszom jednostki dominującej	76	781
Akcjonariuszom nie sprawującym kontroli		
Podstawowy zysk/strata przypadający na jedną akcję w zł i gr		
dotyczący działalności kontynuowanej i zaniechanej	0,01	0,13
dotyczący działalności kontynuowanej	0,01	0,13
Zysk/strata rozwodniony przypadający na jedną akcję w zł i gr		
dotyczący działalności kontynuowanej i zaniechanej	0,01	0,13
dotyczący działalności kontynuowanej	0,01	0,13

Działalność kontynuowana i zaniechana	01.01-31.03.2013	01.01-31.03.2012
Zysk (strata) netto danego roku dla celów wyliczenia podstawowego i rozwodnionego zysku na jedną akcję (podlegający podziałowi pomiędzy akcjonariuszy jednostki dominującej)	76	781

Działalność kontynuowana	01.01-31.03.2013	01.01-31.03.2012
Zysk / strata netto z działalności kontynuowanej podlegający podziałowi między akcjonariuszy jednostki dominującej	76	781
Wyłączenie wyniku na działalności zaniechanej za okres	-	-

Zysk (strata) z działalności kontynuowanej wykazany dla celów wyliczenia zysku podstawowego i rozwodnionego przypadającego na jedną akcję	76	781
---	----	-----

Liczba wyemitowanych akcji	01.01-31.03.2013	01.01-31.03.2012
Średnia ważona liczba akcji wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości podstawowego zysku na jedną akcję w szt.	6 380 000	5 800 000
Efekt rozwodnienia liczby akcji zwykłych		
- 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	5 800 000

Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie ze 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 przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	Kapitał własny ogółem
Trzy miesiące zakończone 31.03.2013								
Kapitał własny na początek okresu	638	8 140	5 693	2 000	-1 550	2 083	17 004	17 004
Podział wyniku finansowego za rok poprzedni					2 083	-2 083		
Całkowite dochody za okres						76	76	76
Kapitał własny na koniec okresu	638	8 140	5 693	2 000	533	76	17 081	17 081

	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 przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	Kapitał własny ogółem
Trzy miesiące zakończone 31.03.2012								
Kapitał własny na początek okresu	580		4 338	2 000		5 109	12 027	12 027
Zmiany zasad rachunkowości		3 754	-3 754					
Korekty błędów lat poprzednich		124			-724	-826	-1 426	-1 426
Kapitał własny po zmianach	580	3 878	584	2 000	-724	4 283	10 601	10 601
Podział wyniku finansowego za rok poprzedni					4 283	-4 283		-4 283
Całkowite dochody za okres						781	781	781
Kapitał własny na koniec okresu	580	3 878	584	2 000	3 559	781	11 382	11 382

Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych	Okres zakończony 31.03.2013	Okres zakończony 31.03.2012
Działalność operacyjna		
Zysk / Strata przed opodatkowaniem	122	1 149
Korekty razem:	-579	19
Amortyzacja	589	496
Odsetki i zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	290	89
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-47	
Zmiana stanu rezerw i rozliczeń międzyokresowych	-263	-357
Zmiana stanu zapasów	68	-1
Zmiana stanu należności	-397	-565
Zmiana stanu zobowiązań	-819	356
Gotówka z działalności operacyjnej	-457	1 168
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony		
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-457	1 168
Działalność inwestycyjna		
Wpływy	37	
Zbycie wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych	37	
Wydatki	-183	-127
Nabycie wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych	-23	-127
Pożyczki dla jednostek powiązanych oraz pozostałych jednostek	-160	
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-146	-127
Działalność finansowa		
Wpływy		
Wydatki	-1 017	-2 177
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-943	-2 088
Odsetki zapłacone	-73	-89
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-1 017	-2 177
Przepływy pieniężne netto razem	-1 620	-1 137
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-1 620	-1 137
Środki pieniężne na początek okresu	3 937	4 395
Środki pieniężne na koniec okresu	2 318	3 258

4. Sezonowość działalności

W przypadku transportu większości ładunków drogowych brak jest znaczących czynników, które powodowałyby, że ten obszar prowadzonej przez Spółkę działalności charakteryzowałby się sezonowością. Sezonowość w tym segmencie widać jedynie w zakresie przewozu asfaltów. Sprzedaż, a w ślad za tym przewozy tego produktu, uzależnione są od warunków atmosferycznych. W okresie zimowym ze względu na ujemne temperatury oraz opady atmosferyczne producenci wstrzymują swoją produkcję. Najwyższe przychody w tym obszarze osiągane są w miesiącach maj-listopad. W transporcie ładunków spożywczych w temperaturze kontrolowanej spadek przewozów obserwuje się w miesiącu styczniu, oraz w miesiącach wakacyjnych (lipiec-sierpień).

5. Połączenia jednostek

W okresie sprawozdawczym nie miały miejsca połączenia jednostek.

6. Informacje dotyczące segmentów operacyjnych

Dla celów zarządczych Grupa 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 Grupy 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 skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym. Finansowanie Grupy (łącznie z kosztami i przychodami finansowymi) oraz podatek dochodowy są monitorowane na poziomie Grupy i nie są przyporządkowane do segmentów. Nie występują transakcje pomiędzy segmentami operacyjnymi.

Zasady wyceny zysku/ straty segmentu są takie same jak zasady rachunkowości obowiązujące przy sporządzaniu sprawozdania skonsolidowanego.

SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI za okres 01.01-31.03.2013r.

	Transport drogowy	Transport intermodalny	Pozostałe nieprzypisane do segmentów	Razem
Przychody segmentu	8 514	401	155	9 070
Sprzedaż klientom zewnętrznym	8 514	401	155	9 070
Sprzedaż między segmentami	0	0	0	0
Koszty segmentu	7 629	395	725	8 748
Wynik operacyjny segmentu (EBIT)	885	7	-570	322
Amortyzacja	472	63	54	589
Wynik operacyjny segmentu (EBITDA)	1 358	69	-516	911

SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI za okres 01.01-31.03.2012r

	Transport drogowy	Transport intermodalny	Pozostałe nieprzypisane do segmentów	Razem
Przychody segmentu	7 602	3 775	442	11 819
Sprzedaż klientom zewnętrznym	7 602	3 775	442	11 819
Sprzedaż między segmentami	0	0	0	0
Koszty segmentu	7 180	3 049	914	11 143
Wynik operacyjny segmentu (EBIT)	422	726	-472	676
Amortyzacja	377	51	69	496
Wynik operacyjny segmentu (EBITDA)	799	777	-403	1 172

7. Podatek dochodowy bieżący i odroczony

Główne składniki obciążenia z tytułu podatku dochodowego wykazanego w śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów przedstawiają się następująco:

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat	01.01-31.03.2013	01.01-31.03.2012
Bieżący podatek dochodowy		
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego		
Odroczony podatek dochodowy	45	368
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	45	368
Obciążenie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów:	45	368

Poniżej przedstawiono informację na temat podatku odroczonego:

Wyszczególnienie	Stan na 31.03.2013	Stan na 31.12.2012	Stan na 31.03.2012
Aktywa z tytułu podatku odroczonego (-)	-2 285	-2 461	-2 472
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność kontynuowana (+)	3 311	3 441	3 476
Aktywa (-) / Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego (+)	1 026	980	1 005

	Aktywa z tytułu odroczonego podatku (-)			Rezerwy z tytułu odroczonego podatku (+)			Wartość netto		
	31.03.2013	31.12.2012	31.03.2012	31.03.2013	31.12.2012	31.03.2012	31.03.2013	31.12.2012	31.03.2012
Rzeczowe aktywa trwałe				3 300	3 400	3 386	3 300	3 400	3 386
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	-2	-6		0	18	15	-1	12	15
Pożyczki udzielone				6	15		6	15	
Zobowiązania finansowe	-2 003	-2 141	-2 407				-2 003	-2 141	-2 407
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	-2	-36	-4		3		-2	-34	-4
Rezerwy	-23	-33	-61				-23	-33	-61
Przychody przyszłych okresów				0	5	75	0	5	75
Różnice kursowe		-3		4		0	4	-3	0
Strata podatkowa	-256	-242					-256	-242	
Aktywa (-) / rezerwa (+) z tytułu odroczonego podatku na koniec okresu:	-2 285	-2 461	-2 472	3 311	3 441	3 476	1 026	980	1 005

Zmiana różnic przejściowych ujemnych (aktywów) i dodatnich (rezerw)	Stan na 31.12.2012	ujętych w rachunku zysków i strat	ujętych w kapitale własnym	Stan na 31.03.2013
Rzeczowe aktywa trwałe	3 400	-100		3 300
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	12	-14		-1
Pożyczki udzielone	15	-9		6
Zobowiązania finansowe	-2 141	138		-2 003
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	-34	32		-2
Rezerwy	-33	10		-23
Przychody przyszłych okresów	5	-5		0
Różnice kursowe	-3	7		4
Strata podatkowa	-242	-14		-256
Suma dodatnich różnic przejściowych	980	45		1 026

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 31.03.2012
Rzeczowe aktywa trwałe	2 181	1 205		3 386
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	5	10		15
Pożyczki udzielone				
Zobowiązania finansowe	-1 533	-874		-2 407
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	-7	4		-4
Rezerwy	-14	-48		-61
Przychody przyszłych okresów		75		75
Różnice kursowe	5	-5		0
Strata podatkowa				
Suma dodatnich różnic przejściowych	637	368		1 005

8. Emisja akcji

W okresie sprawozdawczym nie miała miejsca emisja akcji.

KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA)						
Stan na 31.03.2013						
Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Liczba akcji	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej w zł	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji w KRS
A	imiennie powstałe w wyniku przekształcenia Sp. z o.o. w S.A.	uprzywilejowane co do głosu (1 akcja = 2 głosy)	2 500 000	250 000,00	pokryte wkładem pieniężnym	26.06.2008 r.
B	na okaziciela dopuszczone do obrotu na rynku regulowanym	Zwykłe	2 500 000	250 000,00		26.06.2008 r.
C		Zwykłe	277 364	27 736,40		03.09.2008 r.
D		Zwykłe	522 636	52 263,60		29.11.2010 r.
E		Zwykłe	316 900	31 690,00		10.08.2012 r.
F		Zwykłe	263 100	26 310,00		26.09.2012 r.
Liczba akcji,			6 380 000			

razem						
Kapitał zakładowy, razem				638 000,00		
Wartość nominalna jednej akcji (w zł)				0,10		

9. Rzeczowe aktywa trwałe

Zwiększenie wartości brutto rzeczowych aktywów trwałych w okresie od 1 stycznia 2013 r. do 31 marca 2013 r. wyniosło 23 tys. zł. W I kwartale 2013 r. Grupa nie zawarła nowych umów leasingowych oraz nie dokonała istotnych transakcji sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych.

Nie wystąpiły istotne przyszłe zobowiązania z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych.

10. Transakcje z podmiotami powiązanymi

Jednostka Dominująca posiada jednostki zależne wymienione w punkcie 2, a także inne podmioty powiązane.

Transakcje pomiędzy Trans Polonia S.A. a jednostkami zależnymi dotyczyły wzajemnego świadczenia usług, w tym transportowych. Salda i transakcje pomiędzy jednostkami grupy kapitałowej zostały wyłączone w śródrocznym sprawozdaniu skonsolidowanym.

Poniższe tabele przedstawiają łączne kwoty transakcji zawartych z podmiotami powiązanymi za okres zakończony 31 marca odpowiednio 2013 i 2012 roku, jak również salda rozrachunków z tymi podmiotami na dzień 31 marca 2013 roku i 31 grudnia 2012 roku.

Transakcje z jednostkami powiązanymi - sprzedaż, zakupy	01.01-31.03.2013	01.01-31.03.2012
Przychody ze sprzedaży łącznie, w tym sprzedaży do:	47	346
innych jednostek powiązanych	47	346
Zakupy od podmiotów powiązanych, w tym od:	16	92
innych jednostek powiązanych	16	92

Transakcje z jednostkami powiązanymi - należności i zobowiązania	Stan na 31.03.2013	Stan na 31.12.2012
Należności z tyt. dostaw i usług łącznie, w tym od:	528	1 050
innych jednostek powiązanych	528	1 050
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług łącznie, w tym do:	71	259
innych jednostek powiązanych	71	259

Pożyczki udzielone jednostkom powiązanym	Stan na 31.03.2013	Stan na 31.12.2012
Należności z tyt. udzielonych pożyczek, w tym od:	2 543	2 510
jednostki dominującej wobec emitenta	2 085	2 060
innych jednostek powiązanych	457	450

Pożyczki udzielone jednostkom powiązanym	01.01-31.03.2013	01.01-31.03.2012
Przychody z tytułu odsetek, w tym od:	33	
jednostki dominującej wobec emitenta	26	
innych jednostek powiązanych	7	

11. Zmiana zasad rachunkowości, korekty błędów

Dane porównawcze obejmujące okres od 01.01.2012 r. do 31.03.2012 r. przedstawiane w niniejszym skróconym sprawozdaniu ostatnio były prezentowane w skróconym śródrocznym sprawozdaniu finansowym sporządzonym za okres od 01.01.2012 r. do 31.03.2012 r. zgodnie z ustawą o rachunkowości. W związku z czym Grupa przedstawia informacje i uzgodnienia związane ze zmianą zasad rachunkowości oraz korektą błędów na dzień 31.03.2012 r., a także uzgodnienia zysków całkowitych zestawionych zgodnie z MSSF za okres od 01.01.2012 r. do 31.03.2012 r. prezentowany zgodnie z wcześniej stosowanymi zasadami rachunkowości.

	nr korekty	Stan na 31.03.2012	Korekta	korekta	korekta	Stan na 31.03.2012
AKTYWA		PSR				MSR
Aktywa trwałe		20 711		-989		19 722
Wartości niematerialne		2				2
Rzeczowe aktywa trwałe		19 713				19 713
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2	989		-989		0
Pozostałe aktywa trwałe		7				7
Aktywa obrotowe		13 601	-236			13 365
Zapasy		18				18
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	3	9 670	-236			9 433
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		3 258				3 258
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4	655				655
A k t y w a r a z e m		34 312	-236	-989		33 087
PASYWA						
Kapitał własny		13 130	-73	-1 676		11 382
Kapitał zakładowy		580				580
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	5, 6		3 754		124	3 878
Kapitał zapasowy z zysków zatrzymanych	5	4 338	-3 754			584
Pozostałe kapitały rezerwowe		2 000				2 000
Nierozliczony zysk (strata) z lat ubiegłych	2, 4, 6	5 109	-73	-1 353	-124	3 559
Zysk (strata) netto bieżącego okresu	2	1 103		-322		781
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe		10 403		687		11 090

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2	318		687		1 005
Zobowiązania finansowe		10 085				10 085
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe		10 779	-163			10 615
Rezerwa na świadczenia pracownicze	4		73			73
Zobowiązania finansowe		2 581				2 581
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	1	7 961	-14			7 947
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		34 312	-236	-989		33 087

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	01.01-31.03.2012	Korekta	01.01-31.03.2012
Działalność kontynuowana		PSR		MSR
Przychody netto ze sprzedaży		11 609		11 609
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów		10 157		10 156
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		1 452		1 452
Koszty ogólnego zarządu		893		894
Zysk (strata) na sprzedaży		559		559
Pozostałe przychody operacyjne		211		211
Pozostałe koszty operacyjne		94		93
Zysk (strata) z działalności operacyjnej		676		676
Przychody finansowe		564		564
Koszty finansowe		91		91
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		1 149		1 149
Podatek dochodowy	1	46	322	368
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		1 103	-322	781
Działalność zaniechana				
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej				
Zysk (strata) netto		1 103	-322	781
Inne całkowite dochody				
Suma innych całkowitych dochodów		0		0
Całkowite dochody ogółem za okres		1 103	-322	781

Opis korekt:

- 1 - Korekta błędnie policzonego podatku odroczonego

Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych	Nota	Okres zakończony 31.03.2012		Okres zakończony 31.03.2012
Działalność operacyjna		PSR	korekta	MSR
Zysk / Strata przed opodatkowaniem (MSR) / zysk netto (PSR)	1	1 103	45	1 149
Korekty razem:		64	-45	19
Amortyzacja		496		496

Odsetki i zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		89		89
Zmiana stanu rezerw, rozliczeń międzyokresowych	2, 3	121	-478	-357
Zmiana stanu zapasów		-1		-1
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	3	-997	432	-565
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań		356		356
Gotówka z działalności operacyjnej		1 168		1 168
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		1 168		1 168
Działalność inwestycyjna				
Wpływy				
Wydatki		-127		-127
Nabycie wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych		-127		-127
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		-127		-127
Działalność finansowa				
Wpływy				
Wydatki		-2 177		-2 177
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		-2 088		-2 088
Odsetki		-89		-89
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej		-2 177		-2 177
Przepływy pieniężne netto razem		-1 137		-1 137
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym		-1 137		-1 137
Środki pieniężne na początek okresu		4 395		4 395
Środki pieniężne na koniec okresu		3 258		3 258

Opis korekt:

- 1 Zmiana prezentacji – wynik finansowy netto w sprawozdaniu PSR, wynik finansowy brutto w sprawozdaniu MSR
- 2 Zmiana wynikająca z ujęcia korekt błędnie policzonego podatku odroczonego
- 3 Korekta prezentacji należności i innych rozliczeń międzyokresowych przychodów

12. Pozostałe informacje do skonsolidowanego raportu kwartalnego

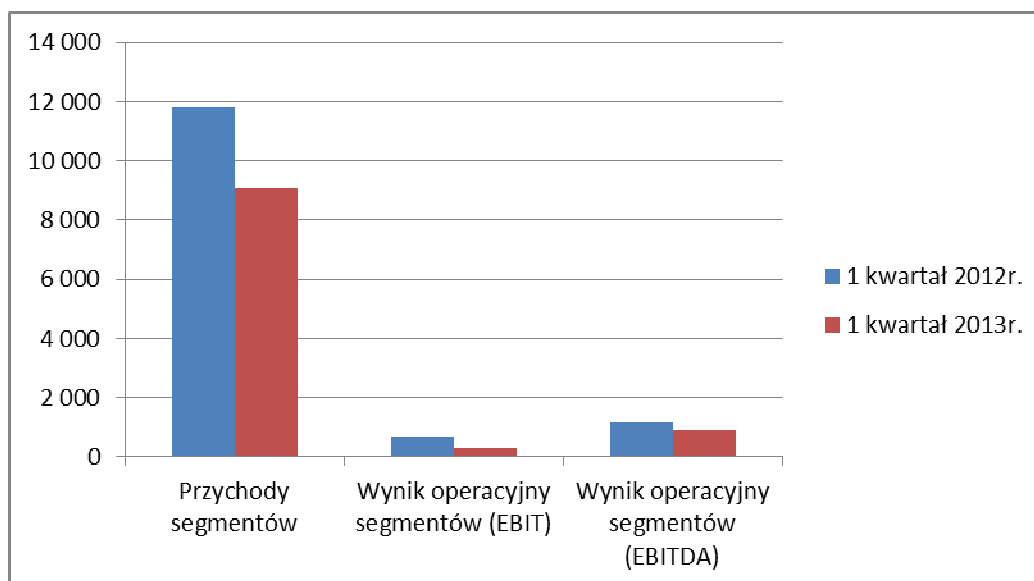
12.1. Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport

Grupa Kapitałowa Trans Polonia S.A. w okresie pierwszych 3 miesięcy 2013 roku wygenerowała przychody netto ze sprzedaży w wysokości 8.751 tys. zł. Zysk na działalności operacyjnej wyniósł 322 tys. zł, natomiast EBITDA wyniosła 911 tys. zł. Wymienione wyniki są niższe w porównaniu do wyników z analogicznego okresu roku poprzedniego, w którym to Trans Polonia osiągnęła przychody netto ze sprzedaży w wysokości 11.609 tys. zł, zysk na działalności operacyjnej w wysokości 676 tys. zł, a EBITDA wyniosła 1.172 tys. zł. Na rekordowo wysokie wyniki pierwszego kwartału zeszłego roku duży wpływ miały wyższe niż obecnie przychody segmentu transport intermodalny, które w tamtym okresie charakteryzowały się jeszcze wysoką rentownością. Jak wyjaśniono w poprzednich raportach okresowych w kolejnych kwartałach 2012 roku wielkość i częstotliwość przewożonych ładunków transportem intermodalnym uległa zmniejszeniu, co miało wpływ na niesatysfakcjonującą rentowność segmentu w całym roku 2012. W pierwszym kwartale 2013 roku ten segment działalności wygenerował 401 tys. zł przychodów, a jego efektywność jest na bieżąco monitorowana. Jeśli w przyszłym okresie zostaną pozyskane regularne i stabilne wolumeny ładunków na danych destynacjach transportowych, to transport ładunków przy wykorzystaniu innych niż transport drogowy gałęzi transportu (tj. transport morski i transport kolejowy) będzie realizowany na szerszą skalę. Warto zwrócić uwagę na znaczącą poprawę wyników finansowych podstawowej działalności Grupy jaką jest transport drogowy szerokiej gamy produktów zarówno chemicznych, jak również spożywczych płynnych przewożonych w naczepach-cysternach i tankkontenerach oraz spożywczych

stałych przewożonych w naczepach-chłodniach. Przychody segmentu transport drogowy wzrosły w pierwszy kwartale bieżącego roku o 12% i osiągnęły poziom 8.514 tys. zł. Wynik operacyjny segmentu (EBIT) w I kwartale 2013r. był ponad dwukrotnie wyższy niż w analogicznym okresie roku poprzedniego. Wyniki takie udało się zrealizować pomimo niewielkich przychodów z transportu drogowego asfaltów. Ze względu na niskie temperatury oraz długo utrzymujące się zimowe warunki pogodowe w minionym kwartale, liczba wykonanych zleceń transportowych w pierwszych trzech miesiącach 2013 roku była znacząco mniejsza niż w latach ubiegłych. W minionym kwartale zaobserwowano znaczącą poprawę efektywności jednostek własnych. Zakupione w ostatnich dwóch latach w ramach programu inwestycyjnego jednostki transportowe uzyskują wyższe rentowności w porównaniu do minionych okresów. Model biznesowy Grupy Trans Polonia S.A. oparty jest na realizacji otrzymywanych zleceń transportowych od klientów przy wykorzystaniu zarówno własnych jednostek transportowych jak również na podwykonawstwu usług z tego zakresu. Z uwagi na fakt, iż dostrzegane jest wzmożone zapotrzebowanie na usługi transportu drogowego głównie płynnych ładunków spożywczych i niepłynnych spożywczych istnieje potrzeba zakupu w bieżącym roku kolejnej partii nowych ciągników siodłowych, naczep-cystern i naczep-chłodni do obsługi tych obszarów.

Zysk netto Grupy na koniec pierwszego kwartału 2013 roku wyniósł 76 tys. zł. Poza zdarzeniami wymienionymi powyżej, negatywny wpływ na jego wysokość miała wycena bilansowa w szczególności zobowiązań leasingowych. Z uwagi na wzrost średniego kursu podanego przez Narodowy Bank Polski na dzień 31.03.2013 w stosunku do kursu z ostatniego dnia roku obrotowego powstała strata na różnicach kursowych, która zaksięgowana została w koszty finansowe. W pierwszym kwartale 2012 roku zanotowano odwrotną sytuację mającą dodatni wpływ na wynik netto okresu.

Przychody za 1 kwartał w latach 2012-2013 [w tys. zł]



12.2. Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe

W badanym okresie Spółka nie odnotowała czynników i zdarzeń o nietypowym charakterze mających wpływ na osiągnięte wyniki finansowe.

12.3. Informacja o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu odpisów z tego tytułu

Grupa zajmuje się działalnością usługową, stąd praktycznie nie posiada zapasów. W I kwartale 2013 r. nie były dokonywane odpisy aktualizujące wartość zapasów.

12.4. Informacje o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów

W okresie sprawozdawczym Grupa nie dokonywała odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych lub innych aktywów. Nie były dokonywane też odwrócenia odpisów aktualizujących.

12.5. Informacja o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw

Grupa wykazuje rezerwę na krótkoterminowe świadczenia pracownicze z tytułu niewykorzystanych urlopów w kwocie 107 tys. zł oraz rezerwę na koszty usług dotyczących okresu sprawozdawczego w wysokości 13 tys. zł. Nie wystąpiły istotne zmiany w stanie rezerw w porównaniu do stanu na koniec roku 2012.

ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW	01.01-31.03.2013	01.01-31.03.2012
Rezerwa na koszty usług dotyczących okresu sprawozdawczego		
Stan na początek okresu	64	
- zwiększenia z tytułu utworzenia rezerwy	13	
- zmniejszenia z tytułu rozwiązania rezerwy		
- zmniejszenia z tytułu wykorzystania rezerwy	64	
Stan na koniec okresu	13	

12.6. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły istotne rozliczenia z tytułu spraw sądowych.

12.7. Informacje na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość aktywów finansowych i zobowiązań finansowych

W okresie I kwartału 2013 r. nie wystąpiły istotne zmiany sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość aktywów finansowych i zobowiązań finansowych.

12.8. Informacje o niespłaceniu kredytu pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki

Powyższe zdarzenia nie wystąpiły w Spółce.

12.9. Informacje o zawarciu przez emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi, jeżeli pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe

Transakcje z jednostkami powiązanymi są zawierane na warunkach rynkowych. Transakcje zawarte w okresie od 1 stycznia 2013 roku do 31 marca 2013 roku zostały opisane w pkt 10.

12.10. W przypadku instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej – informacje o zmianie sposobu (metody) jej ustalenia

Powyższe zdarzenie nie miało miejsca.

12.11. W informację dotyczącą zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów

Powyższe zdarzenie nie miało miejsca.

12.12. Informację dotyczącą emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych

W I kwartale 2013 r. Emitent nie przeprowadzał emisji oraz nie dokonywała wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych.

12.13. Informacje dotyczące wypłaconej lub zadeklarowanej dywidendy

Jednostka dominująca nie wypłacała dywidendy oraz nie deklarowała jej wypłaty.

12.14. Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono śródroczne sprawozdanie finansowe, nieujętych w tym sprawozdaniu a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe emitenta oraz inne informacje mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego emitenta

Powyższe zdarzenia nie wystąpiły.

12.15. Informacja dotycząca zmiany zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego

Od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego nie nastąpiły zmiany zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych.

12.16. Opis organizacji grupy kapitałowej emitenta ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji

Spółka Trans Polonia S.A. jest jednostką dominującą w grupie kapitałowej. Grupa kapitałowa powstała w 2012 roku w wyniku nabycia przez jednostkę dominującą 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.). Wszystkie nabyte spółki mają siedzibę w Tczewie. Spółki zostały nabyte w celu zwiększenia efektywności zarządzania działalnością operacyjną i zarządzania ryzykiem.

Na dzień 31.03.2013r. jedynie Quick Sp. z o.o. S.K.A. prowadziła działalność operacyjną w wyniku przeniesienia do tej spółki części prowadzonej przez jednostkę dominującą działalności operacyjnej z zakresu transportu ładunków spożywczych przewożonych w naczepach-chłodniach. W kolejnych kwartałach bieżącego roku przewidywane jest przeniesienie działalności z zakresu logistyki ciekłych chemikaliów i produktów spożywczych do kolejnej spółki zależnej.

12.17. Wskazanie skutków zmian w strukturze jednostki gospodarczej, w tym w wyniku połączenia jednostek gospodarczych, przejęcia lub sprzedaży jednostek grupy kapitałowej emitenta, inwestycji długoterminowych, podziału, restrukturyzacji i zaniechania działalności

W I kwartale 2013 r. nie wystąpiły zmiany w strukturze Grupy Kapitałowej Trans Polonia S.A.

12.18. Stanowisko zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych

Emitent nie publikował prognoz finansowych na rok 2013 r.

12.19. Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio 5 % ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego wraz ze wskazaniem posiadanych przez te podmioty akcji, ich procentowego udziału w kapitale zakładowym liczby głosów z nich wynikających i ich procentowego udziału w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu

Zgodnie z wiedzą Spółki struktura akcjonariatu na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania przedstawia się następująco:

Akcjonariusz	liczba akcji	% akcji	liczba głosów	% głosów
Dariusz Cegielski (poprzez Vataro Holdings Ltd.)	3 314 028	51,94%	5 814 028	65,47%
TFI Allianz Polska S.A	634 213	9,94%	634 213	7,14%
Pozostali	2 431 759	38,12%	2 431 759	27,39%
	6 380 000	100,00%	8 880 000	100,00%

Według wiedzy Zarządu Spółki w okresie od dnia przekazania skonsolidowanego raportu rocznego za 2012 rok struktura akcjonariatu nie uległa zmianie. W stosunku do przekazanego ostatniego raportu kwartalnego jakim był skonsolidowany raport kwartalny za III kwartał 2012 roku, zwiększył się stan posiadania akcji Dariusz Cegielski (poprzez Vataro Holdings Ltd.) o 100 sztuk akcji i tym samym o 100 głosów na walnym zgromadzeniu.

12.20. Zestawienie stanu posiadania akcji emitenta przez osoby zarządzające i nadzorujące emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego, wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego

Według wiedzy Spółki stan posiadania akcji Emitenta przez osoby zarządzające i nadzorujące na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania przedstawia się następująco:

Imię i nazwisko	Funkcja	Liczba posiadanych akcji
Dariusz Cegielski (poprzez Vataro Holdings Ltd.)	Prezes Zarządu	3 314 028
Krzysztof Luks	Wiceprezes Zarządu	4 049
Adriana Bosiacka	Członek Zarządu	2 949
Krzysztof Płachta	Przewodniczący RN	25 000
Paweł Czerniewski	Członek RN	11 355
Iwar Przyklang	Członek RN	435 000

Według wiedzy Spółki w/w stan posiadania akcji Emitenta przez osoby zarządzające i nadzorujące nie zmienił się w stosunku do stanu przedstawionego w skonsolidowanym raporcie za rok 2012. W stosunku do przekazanego ostatniego raportu kwartalnego jakim był skonsolidowany raport kwartalny za III kwartał 2012 roku, zwiększył się stan posiadania akcji Pana Dariusza Cegielskiego – Prezesa Zarządu (poprzez Vataro Holdings Ltd.) o 100 sztuk akcji i tym samym o 100 głosów na walnym zgromadzeniu oraz zwiększył się stan posiadania akcji Pana Krzysztofa Płachta – Przewodniczącego Rady Nadzorczej o 1.479 sztuk akcji i tym samym o 1.479 głosów na walnym zgromadzeniu.

12.21. Wskazanie postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej

Wg stanu na dzień 31 marca 2013 roku nie zostały wszczęte, ani nie toczą się postępowania przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej, których łączna wartość stanowiłaby co najmniej 10% kapitałów własnych Emitenta.

12.22. Informacje o udzieleniu przez emitenta lub przez jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji – łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji stanowi równowartość co najmniej 10 % kapitałów własnych emitenta

Jednostka dominująca ani spółki z Grupy nie udzieliły w I kwartale 2013 roku poręczeń kredytu lub pożyczki oraz nie udzielała gwarancji łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, tak aby łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji stanowiłaby równowartość co najmniej 10% kapitałów własnych Spółki.

12.23. Inne informacje, które zdaniem emitenta są istotne dla jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez emitenta

W opinii Zarządu sytuację kadrową, majątkową i finansową można uznać za stabilną. Grupa Kapitałowa posiada środki pieniężne, które na dzień 31.03.2013r. wynoszą 2.318 tys. zł. Ponadto Trans Polonia dysponuje limitami kredytowymi w rachunkach bieżących o łącznej kwocie 5.500 tys. zł, które na koniec pierwszego kwartału bieżącego roku nie były wykorzystywane. Przedsięwzięte kroki w zakresie zarządzania zasobami finansowymi gwarantują pełną zdolności wywiązywania się z zaciągniętych zobowiązań i zabezpieczania bieżącej płynności, a posiadany majątek i stan kadrowy zapewniają terminowe realizowanie zleceń klientów.

12.24. Wskazanie czynników, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki finansowe w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału

Głównym czynnikiem mającym wpływ na wyniki finansowe Grupy Kapitałowej w najbliższym okresie będzie wielkość sprzedaży w segmencie transportu drogowego. Drugi kwartał bieżącego roku, pozbawiony negatywnego czynnika jakim jest sezonowość, powinien przynieść poprawę wyników finansowych w stosunku do pierwszego kwartału 2013 roku. Zapotrzebowanie na transport drogowy ładunków chemicznych i spożywczych, będzie miało największy wpływ na osiągane wyniki w kolejnych kwartałach.

13. Kwartałna jednostkowa informacja finansowa

Śródroczne sprawozdanie z sytuacji finansowej

	Stan na 31.03.2013	Stan na 31.12.2012	Stan na 31.03.2012
AKTYWA			
Aktywa trwałe	19 743	20 333	19 722
Wartości niematerialne	19	21	2
Rzeczowe aktywa trwałe	19 566	20 153	19 713
Inwestycje w jednostkach podporządkowanych	154	154	
Pozostałe aktywa trwałe	5	5	7
Aktywa obrotowe	14 302	15 794	13 365
Zapasy	179	245	18
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	8 832	8 767	9 433
Pozostałe aktywa finansowe	2 703	2 510	
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 934	3 831	3 258
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	654	442	655
A k t y w a r a z e m	34 046	36 126	33 087
PASYWA			
Kapitał własny	16 828	17 013	11 382
Kapitał zakładowy	638	638	580
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	8 140	8 140	3 878
Kapitał zapasowy z zysków zatrzymanych	5 693	5 693	584
Pozostałe kapitały rezerwowe	2 000	2 000	2 000
Nierozliczony zysk (strata) z lat ubiegłych	542	-1 550	3 559
Zysk (strata) netto bieżącego okresu	-185	2 092	781
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	7 515	8 060	11 090
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 026	980	1 005
Zobowiązania finansowe	6 489	7 080	10 085
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	9 703	11 053	10 615
Zobowiązania z tyt. kredytów i pożyczek	4	3	
Rezerwa na świadczenia pracownicze	107	107	73
Pozostałe rezerwy	13	64	
Zobowiązania finansowe	4 054	4 190	2 581
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	5 523	6 687	7 947
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	1	1	14
P a s y w a r a z e m	34 046	36 126	33 087

Śródroczne sprawozdanie z całkowitych dochodów

	01.01-31.03.2013	01.01-31.03.2012
Działalność kontynuowana		
Przychody netto ze sprzedaży	8 060	11 609
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	7 594	10 156
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	466	1 452
Koszty ogólnego zarządu	470	894
Zysk (strata) na sprzedaży	-5	559
Pozostałe przychody operacyjne	166	211
Pozostałe koszty operacyjne	102	93
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	59	676
Przychody finansowe	36	564
Koszty finansowe	235	91
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-140	1 149
Podatek dochodowy	45	368
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	-185	781
Działalność zaniechana		
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej		
Zysk (strata) netto	-185	781
Inne całkowite dochody		
Suma innych całkowitych dochodów	0	0
Całkowite dochody ogółem za okres	-185	781
Podstawowy zysk/strata przypadający na jedną akcję w zł i gr		
dotyczący działalności kontynuowanej i zaniechanej	-0,03	0,13
dotyczący działalności kontynuowanej	-0,03	0,13
Zysk/strata rozwodniony przypadający na jedną akcję w zł i gr		
dotyczący działalności kontynuowanej i zaniechanej	-0,03	0,13
dotyczący działalności kontynuowanej	-0,03	0,13

Działalność kontynuowana i zaniechana	01.01-31.03.2013	01.01-31.03.2012
Zysk (strata) netto danego roku dla celów wyliczenia podstawowego i rozwodnionego zysku na jedną akcję (podlegający podziałowi pomiędzy akcjonariuszy jednostki dominującej)	-185	781

Działalność kontynuowana	01.01-31.03.2013	01.01-31.03.2012
Zysk / strata netto z działalności kontynuowanej podlegający podziałowi między akcjonariuszy jednostki dominującej	-185	781
Wyłączenie wyniku na działalności zaniechanej za okres		
Zysk (strata) z działalności kontynuowanej wykazany dla celów wyliczenia zysku podstawowego i rozwodnionego przypadającego na jedną akcję	-185	781

Liczba wyemitowanych akcji	01.01-31.03.2013	01.01-31.03.2012
-----------------------------------	------------------	------------------

Średnia ważona liczba akcji wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości podstawowego zysku na jedną akcję w szt.	6 380 000	5 800 000
Efekt rozwodnienia liczby akcji zwykłych		
- 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	5 800 000

Śródroczne sprawozdanie ze 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
Trzy miesiące zakończone 31.03.2013							
Kapitał własny na początek okresu	638	8 140	5 693	2 000	-1 550	2 092	17 013
Podział wyniku finansowego za rok poprzedni					2 092	-2 092	
Całkowite dochody za okres						-185	-185
Kapitał własny na koniec okresu	638	8 140	5 693	2 000	542	-185	16 828

	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
Trzy miesiące zakończone 31.03.2012							
Kapitał własny na początek okresu	580		4 338	2 000		5 109	12 027
Zmiany zasad rachunkowości		3 754	-3 754				
Korekty błędów lat poprzednich		124			-724	-826	-1 426
Kapitał własny po zmianach	580	3 878	584	2 000	-724	4 283	10 601
Podział wyniku finansowego za rok poprzedni					4 283	-4 283	
Całkowite dochody za okres						781	781
Kapitał własny na koniec okresu	580	3 878	584	2 000	3 559	781	11 382

Śródroczne sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych	Okres zakończony 31.03.2013	Okres zakończony 31.03.2012
Działalność operacyjna		
Zysk / Strata przed opodatkowaniem	-140	1 149
Korekty razem:	-594	19
Amortyzacja	589	496
Odsetki i zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	290	89
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-47	
Zmiana stanu rezerw i rozliczeń międzyokresowych	-263	-357
Zmiana stanu zapasów	66	-1
Zmiana stanu należności	-66	-565
Zmiana stanu zobowiązań	-1 164	356
Gotówka z działalności operacyjnej	-734	1 168
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony		
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-734	1 168
Działalność inwestycyjna		
Wpływy	37	
Zbycie wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych	37	
Wydatki	-183	-127
Nabycie wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych	-23	-127
Pożyczki dla jednostek powiązanych oraz pozostałych jednostek	-160	
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-146	-127
Działalność finansowa		
Wpływy		
Wydatki	-1 017	-2 177
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-943	-2 088
Odsetki	-73	-89
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-1 017	-2 177
Przepływy pieniężne netto razem	-1 896	-1 137
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-1 896	-1 137
Środki pieniężne na początek okresu	3 831	4 395
Środki pieniężne na koniec okresu	1 934	3 258