

GRUPA KAPITAŁOWA TRANS POLONIA S.A.

Półroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres
6 miesięcy kończących się 30 czerwca 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: **Marzena Szarafin** podpis:.....

Tczew, dnia 27.08.2013 r.

1. Wybrane dane finansowe

Grupa kapitałowa	w tys. PLN		w tys. EUR	
	za okres 01.01.2013- 30.06.2013 i na dzień 30.06.2013	za okres 01.01.2012- 30.06.2012 i na dzień 31.12.2012	za okres 01.01.2013- 30.06.2013 i na dzień 30.06.2013	za okres 01.01.2012- 30.06.2012 i na dzień 31.12.2012
Przychody netto ze sprzedaży	19 651	25 023	4 663	5 923
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	641	1 351	152	320
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	161	1 410	38	334
Zysk (strata) netto przypadający Akcjonariuszom jednostki dominującej	143	1 108	34	262
Całkowite dochody ogółem przypadające Akcjonariuszom jednostki dominującej	143	1 108	34	262
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-1 636	57	-388	14
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-220	-1 742	-52	-412
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-716	-2 199	-170	-520
Przepływy pieniężne netto, razem	-2 572	-3 883	-610	-919
Aktywa razem	37 016	36 388	8 550	8 901
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	19 869	19 384	4 589	4 741
Zobowiązania długoterminowe	7 016	8 060	1 621	1 972
Zobowiązania krótkoterminowe	12 853	11 324	2 969	2 770
Kapitał własny	17 147	17 004	3 961	4 159
Kapitał zakładowy	638	638	147	156
Liczba akcji – w szt.	6 380 000	5 800 000*	6 380 000	5 800 000*
Zysk (strata) netto na akcję	0,02	0,19	0,01	0,05
Rozwodniony zysk (strata) na 1 akcję zwykłą	0,02	0,19	0,01	0,05
Wartość księgowa na akcję	2,69	2,93	0,62	0,72
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję	2,69	2,93	0,62	0,72
Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na 1 akcję	0	0	0	0

* Liczba akcji na dzień 30.06.2012 r.

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

Pozycje bilansowe :

wg średniego kursu podanego przez Narodowy Bank Polski

na dzień 30 czerwca 2013 roku – 4,3292 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 półrocze 2013 roku – 4,2140 zł

I półrocze 2012 roku – 4,2246 zł

2. Informacje ogólne

Uchwałą Zarządu jednostki dominującej z dnia 27 sierpnia 2013 roku półroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Trans Polonia S.A. za okres 6 miesięcy kończących się 30 czerwca 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. (od dnia 17.05.2013 nazwa zmieniona na Tempo 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 półroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”.

Półroczne 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 półrocznym skróconym 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 Grupy Kapitałowej, 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 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 cenie 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 (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. 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 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.

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 30.06.2013 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.

Zmiany Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej: MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe”, MSSF 11 „Wspólne ustalenia umowne” i MSSF 12 „Ujawnianie informacji na temat udziałów w innych jednostkach”. Ponadto MSSF 1 „Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy” zmieniono zgodnie z MSSF 11. (obowiązują w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub później).

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).

Półroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

	Stan na 30.06.2013	Stan na 31.12.2012	Stan na 30.06.2012
AKTYWA			
Aktywa trwałe	19 107	20 179	19 812
Wartości niematerialne	18	21	2
Rzeczowe aktywa trwałe	19 076	20 153	19 803
Pozostałe aktywa trwałe	13	5	7
Aktywa obrotowe	17 909	16 209	16 548
Zapasy	189	247	27
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	12 959	9 071	13 337
Należności z tytułu podatku dochodowego			
Pozostałe aktywa finansowe	2 739	2 510	1 584
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 366	3 937	511
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	657	443	1 089
A k t y w a r a z e m	37 016	36 388	36 360
PASYWA			
Kapitał własny	17 147	17 004	11 708
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	17 147	17 004	11 708
Kapitał zakładowy	638	638	580
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	8 140	8 140	3 878
Kapitał zapasowy z zysków zatrzymanych	6 264	5 693	5 693
Pozostałe kapitały rezerwowe	2 000	2 000	2 000
Nierozliczony zysk (strata) z lat ubiegłych	-38	-1 550	-1 550
Zysk (strata) netto bieżącego okresu	143	2 083	1 108

Kapitał własny przypadający akcjonariuszom nie sprawującym kontroli			
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	7 016	8 060	11 653
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	993	980	939
Zobowiązania finansowe	6 023	7 080	10 714
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	12 853	11 324	12 998
Zobowiązania z tyt. kredytów i pożyczek	1 352	3	838
Rezerwa na świadczenia pracownicze	124	107	106
Pozostałe rezerwy	55	64	210
Zobowiązania finansowe	4 023	4 190	1 815
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	7 299	6 958	10 014
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		1	14
P a s y w a r a z e m	37 016	36 388	36 360

Półroczne skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

	3 miesiące		6 miesięcy	
Działalność kontynuowana	01.04.-30.06.2013	01.04.-30.06.2012	01.01.-30.06.2013	01.01.-30.06.2012
Przychody netto ze sprzedaży	10 900	13 415	19 651	25 023
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	10 093	12 267	18 263	22 423
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	807	1 148	1 388	2 600
Koszty ogólnego zarządu	554	982	1 030	1 875
Zysk (strata) na sprzedaży	252	166	358	725
Pozostałe przychody operacyjne	110	1 037	429	1 248
Pozostałe koszty operacyjne	42	529	145	622
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	319	675	641	1 351
Przychody finansowe	43	6	79	261
Koszty finansowe	322	421	559	202
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	40	261	161	1 410
Podatek dochodowy	-27	-66	18	302
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	67	327	143	1 108
Działalność zaniechana				
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	0	0	0	0
Zysk (strata) netto przypadający	67	327	143	1 108
Akcjonariuszom jednostki dominującej	67	327	143	1 108
Akcjonariuszom nie sprawującym kontroli				
Suma innych całkowitych dochodów	0	0	0	0
Całkowite dochody (netto) przypadające	67	327	143	1 108
Akcjonariuszom jednostki dominującej	67	327	143	1 108
Akcjonariuszom nie sprawującym kontroli				
Podstawowy zysk/strata przypadający na jedną akcję w zł i gr				
dotyczący działalności kontynuowanej i zaniechanej	0,01	0,06	0,02	0,19
dotyczący działalności kontynuowanej	0,01	0,06	0,02	0,19
Zysk/strata rozwodniony przypadający na jedną akcję w zł i gr				
dotyczący działalności kontynuowanej i zaniechanej	0,01	0,06	0,02	0,19
dotyczący działalności kontynuowanej	0,01	0,06	0,02	0,19

Działalność kontynuowana i zaniechana	01.04.-30.06.2013	01.04.-30.06.2012	01.01.-30.06.2013	01.01.-30.06.2012
Zysk (strata) netto danego roku dla celów wyliczenia podstawowego i rozwodnionego zysku na jedną akcję (podlegający podziałowi pomiędzy akcjonariuszy jednostki dominującej)	67	327	143	1 108

Działalność kontynuowana	01.04.-30.06.2013	01.04.-30.06.2012	01.01.-30.06.2013	01.01.-30.06.2012
Zysk / strata netto z działalności kontynuowanej podlegający podziałowi między akcjonariuszy jednostki dominującej	67	327	143	1 108
Wyłączenie wyniku na działalności zaniechanej za okres	-	-	-	-
Zysk (strata) z działalności kontynuowanej wykazany dla celów wyliczenia zysku podstawowego i rozwodnionego przypadającego na jedną akcję	67	327	143	1 108

Liczba wyemitowanych akcji	01.04.-30.06.2013	01.04.-30.06.2012	01.01.-30.06.2013	01.01.-30.06.2012
Średnia ważona liczba akcji wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości podstawowego zysku na jedną akcję w szt.	6 380 000	5 800 000	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	6 380 000	5 800 000

Półroczne 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
6 miesięcy zakończonych 30.06.2013								
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			571		1 512	-2 083		
Całkowite dochody za okres						143	143	143
Kapitał własny na koniec okresu	638	8 140	6 264	2 000	-38	143	17 147	17 147

	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
6 miesięcy zakończonych 30.06.2012								
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			5 109		-826	-4 283		
Całkowite dochody za okres						1 108	1 108	1 108
Kapitał własny na koniec okresu	580	3 878	5 693	2 000	-1 550	1 108	11 708	11 708

Półroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych	6 miesięcy zakończonych 30.06.2013	6 miesięcy zakończonych 30.06.2012
Działalność operacyjna		
Zysk / Strata przed opodatkowaniem	161	1 410
Korekty razem:	-1 791	-1 353
Amortyzacja	1 150	1 051
Odsetki i zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	719	198
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-107	
Zmiana stanu rezerw i rozliczeń międzyokresowych	-213	-546
Zmiana stanu zapasów	58	-10
Zmiana stanu należności	-3 725	-4 469
Zmiana stanu zobowiązań	327	2 423
Gotówka z działalności operacyjnej	-1 630	57
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	-6	
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-1 636	57
Działalność inwestycyjna		
Wpływy	65	20
Zbycie wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych	65	20
Wydatki	-285	-1 762
Nabycie wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych	-125	-178
Pożyczki dla jednostek powiązanych oraz pozostałych jednostek	-160	-1 584
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-220	-1 742
Działalność finansowa		
Wpływy	1 349	838
Kredyty i pożyczki	1 349	838
Wydatki	-2 065	-3 037
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-1 916	-2 839
Odsetki	-149	-198
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-716	-2 199

Przepływy pieniężne netto razem	-2 572	-3 883
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-2 572	-3 883
Środki pieniężne na początek okresu	3 937	4 395
Środki pieniężne na koniec okresu	1 366	511

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.

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 01.01-30.06.2013r.

	Transport drogowy	Transport intermodalny	Pozostałe nieprzypisane do segmentów	Razem
Przychody segmentu	19 279	621	179	20 079
Sprzedaż klientom zewnętrznym	19 279	621	179	20 079
Sprzedaż między segmentami	0	0	0	0
Koszty segmentu	17 503	583	1 352	19 438
Wynik operacyjny segmentu (EBIT)	1 776	38	-1 173	641
Amortyzacja	944	97	109	1 150

Wynik operacyjny segmentu (EBITDA)	2 721	135	-1 064	1 792
---	--------------	------------	---------------	--------------

SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI za okres 01.01-30.06.2012r

	Transport drogowy	Transport intermodalny	Pozostałe nieprzypisane do segmentów	Razem
Przychody segmentu	18 288	7 119	864	26 271
Sprzedaż klientom zewnętrznym	18 288	7 119	864	26 271
Sprzedaż między segmentami	0	0	0	0
Koszty segmentu	16 358	6 261	2 301	24 920
Wynik operacyjny segmentu (EBIT)	1 930	858	-1 437	1 351
Amortyzacja	826	108	116	1 051
Wynik operacyjny segmentu (EBITDA)	2 757	966	-1 320	2 402

7. Podatek dochodowy bieżący i odroczony

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

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat	01.01.-30.06.2013	01.01.-30.06.2012
Bieżący podatek dochodowy	6	
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego		
Korekty dotyczące bieżącego podatku dochodowego z lat ubiegłych	6	
Odroczony podatek dochodowy	12	302
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	12	302
Obciążenie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów:	18	302

Poniżej przedstawiono informację na temat podatku odroczonego:

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2013	Stan na 31.12.2012	Stan na 30.06.2012
Aktywa z tytułu podatku odroczonego (-)	-2 289	-2 461	-2 565
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność kontynuowana (+)	3 281	3 441	3 504
Aktywa (-) / Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego (+)	993	980	939

	Aktywa z tytułu odroczonego podatku (-)			Rezerwy z tytułu odroczonego podatku (+)			Wartość netto		
	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
Rzeczowe aktywa trwałe				3 229	3 400	3 386	3 229	3 400	3 386
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	-2	-6		1	18	110	-1	12	110
Pożyczki udzielone				28	15		28	15	
Zobowiązania finansowe	-1 909	-2 141	-2 381				-1 909	-2 141	-2 381
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	-1	-36	-1		3		-1	-34	-1
Rezerwy	-31	-33	-101				-31	-33	-101
Przychody przyszłych okresów				5	5	6	5	5	6
Różnice kursowe		-3		18		2	18	-3	2
Strata podatkowa	-347	-242	-82				-347	-242	-82
Aktywa (-) / rezerwa (+) z tytułu odroczonego podatku na koniec okresu:	-2 289	-2 461	-2 565	3 281	3 441	3 504	993	980	939

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 30.06.2013
Rzeczowe aktywa trwałe	3 400	-171		3 229
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	12	-13		-1
Pożyczki udzielone	15	13		28
Zobowiązania finansowe	-2 141	233		-1 909
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	-34	33		-1
Rezerwy	-33	1		-31
Przychody przyszłych okresów	5	0		5
Różnice kursowe	-3	21		18
Strata podatkowa	-242	-105		-347
Suma dodatnich różnic przejściowych	980	12		993

Zmiana różnic przejściowych ujemnych (aktywów) i dodatnich (rezerw)	Stan na 01.01.2012	ujętych w rachunku zysków i strat	ujętych w kapitale własnym	Stan na 30.06.2012
Rzeczowe aktywa trwałe	2 181	1 205		3 386
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	5	104		110
Pożyczki udzielone				
Zobowiązania finansowe	-1 533	-848		-2 381

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	-7	6		-1
Rezerwy	-14	-87		-101
Przychody przyszłych okresów		6		6
Różnice kursowe	5	-3		2
Strata podatkowa		-82		-82
Suma dodatnich różnic przejściowych	637	302		939

8. Emisja akcji

W okresie sprawozdawczym nie miała miejsca emisja akcji.

KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA)						
Stan na 30.06.2013						
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, razem			6 380 000			
Kapitał zakładowy, razem				638 000,00		
Wartość nominalna jednej akcji (w zł)				0,10		

9. Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe na dzień 30.06.2013r. wynoszą 19.076 tys. zł., na dzień 31.12.2012r. ich wartość wynosiła 20.153 tys. zł. Grupa Kapitałowa nie posiada środków trwałych wykazywanych pozabilansowo. Grupa Kapitałowa 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.

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 30 czerwca odpowiednio 2013 i 2012 roku, jak również salda rozrachunków z tymi podmiotami na dzień 30 czerwca 2013 roku i 31 grudnia 2012 roku.

Transakcje z jednostkami powiązanymi - sprzedaż, zakupy	01.01.-30.06.2013	01.01.-30.06.2012
Przychody ze sprzedaży łącznie, w tym sprzedaży do:	47	2 173
innych jednostek powiązanych	47	2 173
Zakupy od podmiotów powiązanych, w tym od:	16	308
innych jednostek powiązanych	16	308

Transakcje z jednostkami powiązanymi - należności i zobowiązania	Stan na 30.06.2013	Stan na 31.12.2012
Należności z tyt. dostaw i usług łącznie, w tym od:	129	1 050
innych jednostek powiązanych	129	1 050
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług łącznie, w tym do:	0	259
innych jednostek powiązanych	0	259

Pożyczki udzielone jednostkom powiązanym	Stan na 30.06.2013	Stan na 31.12.2012
Należności z tyt. udzielonych pożyczek, w tym od:	2 568	2 510
jednostki dominującej wobec emitenta	2 110	2 060
innych jednostek powiązanych	457	450

Pożyczki udzielone jednostkom powiązanym	01.01.-30.06.2013	01.01.-30.06.2012
Przychody z tytułu odsetek, w tym od:	58	
jednostki dominującej wobec emitenta	51	
innych jednostek powiązanych	7	

11. Zmiana zasad rachunkowości, korekty błędów

Dane porównawcze obejmujące okres od 01.01.2012 r. do 30.06.2012 r. przedstawiane w niniejszym skróconym półrocznym sprawozdaniu ostatnio były prezentowane w półrocznym sprawozdaniu finansowym sporządzonym za okres od 01.01.2012 r. do 30.06.2012 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 30.06.2012 r., a także uzgodnienia dochodów

całkowitych zestawionych zgodnie z MSSF za okres od 01.01.2012 r. do 30.06.2012 r. prezentowany zgodnie z wcześniej stosowanymi zasadami rachunkowości.

	nr korekty	Stan na 30.06.2012	korekty			Stan na 30.06.2012
AKTYWA		PSR				MSR
Aktywa trwałe		20 863		1 514	-2 565	19 812
Wartości niematerialne		2				2
Rzeczowe aktywa trwałe		19 803				19 803
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5	1 050		1 514	-2 565	0
Pozostałe aktywa trwałe		7				7
Aktywa obrotowe		16 784	-236			16 548
Zapasy		27				27
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	3	13 574	-236			13 337
Pozostałe aktywa finansowe		1 584				1 584
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		511				511
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		1 089				1 089
A k t y w a r a z e m		37 647	-236	1 514	-2 565	36 360
PASYWA						
Kapitał własny		13 717	-106	-1 902		11 708
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,	9 447	-3 754			5 693
Pozostałe kapitały rezerwowe		2 000				2 000
Nierozliczony zysk (strata) z lat ubiegłych	2, 5, 6		-73	-1 353	-124	-1 550
Zysk (strata) netto bieżącego okresu	2, 5	1 690	-33	-548		1 108
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe		10 801		3 416	-2 565	11 653
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5	88		3 416	-2 565	939
Zobowiązania finansowe		10 714				10 714
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe		13 128	-130			12 998
Zobowiązania z tyt. kredytów i pożyczek		838				838
Rezerwa na świadczenia pracownicze	2		106			106
Pozostałe rezerwy		210				210
Zobowiązania finansowe		1 815				1 815
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	1	10 029	-14			10 014
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		37 647	-236	1 514	-2 565	36 360

Opis korekt:

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

	nr korekty	01.01.-30.06.2012	korekta	01.01.-30.06.2012
Działalność kontynuowana		PSR		MSR
Przychody netto ze sprzedaży		25 023		25 023
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów		22 423		22 423
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		2 600	0	2 600
Koszty ogólnego zarządu	1	1 842	33	1 875
Zysk (strata) na sprzedaży		759	-33	725
Pozostałe przychody operacyjne		1 248		1 248
Pozostałe koszty operacyjne		622		622
Zysk (strata) z działalności operacyjnej		1 385	-33	1 351
Przychody finansowe		261		261
Koszty finansowe		202		202
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		1 443	-33	1 410
Podatek dochodowy	2	-246	548	302
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		1 690	-582	1 108
Działalność zaniechana				
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej		0		0
Zysk (strata) netto		1 690	-582	1 108
Inne całkowite dochody		0		0
Całkowite dochody ogółem za okres		1 690	-582	1 108

Opis korekt:

- 1 - Utworzenie rezerwy na świadczenia z tyt. niewykorzystanych urlopów
2 - Korekta podatku odroczonego

Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych	Nota	Okres zakończony 30.06.2012		Okres zakończony 30.06.2012
Działalność operacyjna		PSR	korekta	MSR
Zysk / Strata przed opodatkowaniem (MSR) / zysk netto (PSR)	1	1 690	-280	1 410
Korekty razem:		-1 632	280	-1 353
Amortyzacja		1 051		1 051
Odsetki i zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		198		198
Zmiana stanu rezerw, rozliczeń międzyokresowych	2, 3	-394	-153	-546
Zmiana stanu zapasów		-10	0	-10
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	3	-4 902	432	-4 469
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań		2 423		2 423
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		57	0	57
Działalność inwestycyjna				
Wpływy		20		20
Zbycie wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych		20		20
Wydatki		-1 762		-1 762
Nabycie wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych		-178		-178
Pożyczki dla jednostek powiązanych oraz pozostałych jednostek		-1 584		-1 584
Inne wydatki inwestycyjne				
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		-1 742		-1 742
Działalność finansowa				
Wpływy		838		838
Kredyty i pożyczki		838		838

Wydatki		-3 037		-3 037
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		-2 839		-2 839
Odsetki		-198		-198
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej		-2 199		-2 199
Przepływy pieniężne netto razem		-3 883		-3 883
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym		-3 883		-3 883
Środki pieniężne na początek okresu		4 395		4 395
Środki pieniężne na koniec okresu		511		511

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 półrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

12.1. 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.

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

W okresie sprawozdawczym nie były dokonywane odpisy aktualizujące wartość zapasów.

12.3. 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.

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

Grupa wykazuje rezerwę na krótkoterminowe świadczenia pracownicze z tytułu niewykorzystanych urlopów w kwocie 124 tys. zł oraz rezerwę na koszty usług dotyczących okresu sprawozdawczego w wysokości 55 tys. zł. Nie wystąpiły istotne zmiany w stanie rezerw w porównaniu do stanu na koniec roku 2012.

ZMIANA STANU REZERWY NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE	01.01.-30.06.2013	01.01.-30.06.2012
Rezerwa na niewykorzystane świadczenia urlopowe		
Stan na początek okresu	107	73
- zwiększenia z tytułu utworzenia rezerwy	17	33
- zmniejszenia z tytułu rozwiązania rezerwy		

- zmniejszenia z tytułu wykorzystania rezerwy		
Stan na koniec okresu	124	106

ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW	01.01.-30.06.2013	01.01.-30.06.2012
Rezerwa na koszty usług dotyczących okresu sprawozdawczego		
Stan na początek okresu	64	0
- zwiększenia z tytułu utworzenia rezerwy	55	210
- zmniejszenia z tytułu rozwiązania rezerwy		
- zmniejszenia z tytułu wykorzystania rezerwy	64	
Stan na koniec okresu	55	210

12.5. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych

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

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

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

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

Powyższe zdarzenia nie wystąpiły w Grupie Kapitałowej.

12.8. 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 30 czerwca 2013 roku zostały opisane w pkt 10.

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

Powyższe zdarzenie nie miało miejsca.

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

Powyższe zdarzenie nie miało miejsca.

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

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

12.12. Informacje dotyczące wypłaconej lub zadeklarowanej dywidendy

Jednostka dominująca nie wypłacała dywidendy oraz nie deklarowała jej wypłaty.

12.13. 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

W dniu 6 sierpnia 2013 r. została zawarta umowa o wielopodmiotową linię kredytową pomiędzy Emitentem i spółkami zależnymi od Emitenta tj. TP Sp. z o.o., Tempo TP Sp. z o.o. S.K.A., QUICK TP Sp. z o.o. S.K.A. wszystkie z siedzibą w Tczewie a Bankiem Zachodnim WBK S.A. z siedzibą we Wrocławiu. Przedmiotem umowy jest linia kredytowa w łącznej kwocie 5,5 mln zł z przeznaczeniem na finansowanie bieżącej działalności gospodarczej. Zgodnie z Umową linia kredytowa oprocentowana jest według zmiennej stopy procentowej WIBOR dla jednomiesięcznych depozytów bankowych powiększonej o marżę banku kredytującego. Zabezpieczeniem kredytu są weksle własne in blanco, pełnomocnictwo do obciążania rachunków kredytobiorców prowadzonych przez bank tytułem należnych odsetek, prowizji i opłat oraz spłaty należności z tytułu udzielonego kredytu, przelew wierzytelności na rzecz banku z umów handlowych z kontrahentami Emitenta. Umowa została zawarta na warunkach rynkowych i nie zawiera specyficznych warunków odbiegających od warunków powszechnie stosowanych dla tego typu umów oraz postanowień dotyczących kar umownych, których wartość przekraczałaby 10% wartości umowy lub wyrażoną w złotych równowartość kwoty 200 tys. euro. Dzień spłaty przedmiotowego kredytu strony ustaliły na dzień 5 sierpnia 2014 roku. Spółka informowała o umowie raportem bieżącym nr 24/2013 w dniu 06.08.2013r.

Po dniu bilansowym zawarto między innymi szereg umów leasingu operacyjnego na sfinansowanie zakupu dwunastu sztuk ciągników siodłowych i dziesięciu sztuk naczep-chłodni. Podpisane umowy leasingu finansują inwestycję Emitenta, której przedmiotem jest rozbudowa floty transportowej. Spółka informowała o umowach raportem bieżącym nr 23/2013 w dniu 29.07.2013r. i raportem bieżącym nr 33/2013 w dniu 27.08.2013r.

12.14. 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.