



**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 30 CZERWCA 2013 ROKU
SPORZĄDZONE WEDŁUG MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI
FINANSOWEJ**

Szczecin, 30 sierpnia 2013 roku

Spis treści

I.	SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z WYNIKU FINANSOWEGO I CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	3
II.	SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	4
III.	SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	5
IV.	SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁE WŁASNYM	6
V.	DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA	7
1.	INFORMACJE OGÓLNE	7
2.	SKŁAD GRUPY ORAZ JEJ JEDNOSTKI STOWARZYSZONE	8
3.	SKŁAD ZARZĄDU ORAZ RADY NADZORCZEJ SPÓŁKI DOMINUJĄCEJ	9
4.	ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	9
5.	PODSTAWA SPORZĄDZENIA ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	10
5.1.	OŚWIADCZENIE O ZGODNOŚCI	10
5.2.	WALUTA FUNKCJONALNA I WALUTA PREZENTACJI	10
6.	EFEKT ZASTOSOWANIA NOWYCH STANDARDÓW RACHUNKOWOŚCI I ZMIAN POLITYKI RACHUNKOWOŚCI	10
7.	DOBROWOLNA ZMIANA ZASAD RACHUNKOWOŚCI	13
8.	KOREKTA BŁĘDU I ZMIANY PREZENTACYJNE	13
9.	INFORMACJE O ZNA CZĄCYCH ZDARZENIACH PO DACIE BILANSU	13
10.	OPIS CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI FINANSOWE	14
11.	CYKLICZNOŚĆ, SEZONOWOŚĆ DZIAŁALNOŚCI	14
12.	INFORMACJE DOTYCZĄCE WYPŁACONEJ (LUB ZADEKLAROWANEJ) DYWIDENDY	15
13.	ISTOTNE WARTOŚCI OPARTE NA PROFESJONALNYM OSĄDZIE I SZACUNKACH	15
13.1.	PROFESJONALNY OSĄD	15
13.2.	NIEPEWNOŚĆ SZACUNKÓW	15
14.	ZASADY RACHUNKOWOŚCI	15
14.1.	PRZELICZANIE POZYCJI WYRAŻONYCH W WALUCIE OBCEJ ORAZ PRZELICZENIA NA WALUTĘ PREZENTACJI	15
15.	INFORMACJE DOTYCZĄCE SEGMENTÓW OPERACYJNYCH	16
16.	PRZYCHODY I KOSZTY	19
16.1.	PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	19
16.2.	KOSZTY WEDŁUG RODZAJU, W TYM KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH	19
16.3.	PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE NETTO	20
17.	DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA	20
18.	ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ	21
19.	RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	22
20.	NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	23
21.	REZERWY	24
22.	OPROCENTOWANE KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI	25
23.	POZYCJE WARUNKOWE I POZOSTAŁE POZYCJE POZABILANSOWE	26
24.	TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	26

I. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z WYNIKU FINANSOWEGO I CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

Skonsolidowane sprawozdanie z wyniku finansowego i całkowitych dochodów za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2013 roku oraz zakończony dnia 30 czerwca 2012 roku (w PLN)

	Nota	niebadane okres zakończony 30.06.2013	dane przekształcone niebadane okres zakończony 30.06.2012
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży	16.1	228 155 264	239 190 178
Koszt własny sprzedaży	16.1	(193 764 715)	(210 830 775)
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		34 390 549	28 359 403
Koszty sprzedaży	16.2	(2 952 766)	(2 980 388)
Koszty ogólnego zarządu	16.2	(22 207 399)	(16 963 532)
Pozostałe przychody operacyjne		5 135 032	7 421 765
Pozostałe koszty operacyjne		(1 373 471)	(1 242 560)
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		12 991 945	14 594 688
Przychody finansowe	16.3	1 877 341	661 166
Koszty finansowe	16.3	(5 234 628)	(6 683 561)
Udział w wyniku finansowym jednostek stowarzyszonych		198 114	293 157
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		9 832 772	8 865 450
Podatek dochodowy		(1 534 081)	(2 190 597)
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		8 298 691	6 674 853
Działalność zaniechana			
Zysk (strata) za okres z działalności zaniechanej	17	(236 711)	(344 556)
Zysk (strata) netto		8 061 980	6 330 297
Całkowite dochody			
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych		2 859 915	(1 739 959)
Inne dochody całkowite netto, które podlegają przeksięgowaniu do wyniku w przypadku spełnienia określonych warunków		2 859 915	(1 739 959)
Całkowite dochody ogółem		10 921 895	4 590 338
Zysk (strata) netto przypisany:			
Akcjonariuszom jednostki dominującej		7 263 850	5 612 482
Udziałom niekontrolującym		798 130	717 815
		8 061 980	6 330 297
Całkowity dochód ogółem przypisany:			
Akcjonariuszom jednostki dominującej		9 546 285	4 201 723
Udziałom niekontrolującym		1 375 610	388 615
		10 921 895	4 590 338
Zysk/strata z działalności kontynuowanej przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej na jedną akcję zwykłą			
Podstawowy zysk na akcję	18	5,71	4,51
Rozwodniony zysk na akcję	18	5,71	4,51
Zysk/strata z działalności zaniechanej przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej na jedną akcję zwykłą			
Podstawowy zysk na akcję	18	(0,02)	(0,12)
Rozwodniony zysk na akcję	18	(0,02)	(0,12)

Szczecin, dnia 30.08.2013 r.

Piotr Chajderowski
Prezes Zarządu

Daniel Stachewicz
Wiceprezes Zarządu

Iwona Kloczkowska
osoba odpowiedzialna za
prowadzenie ksiąg rachunkowych

II. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 30 czerwca 2013 roku i 31 grudnia 2012 roku (w PLN)

AKTYWA	Nota	niebadane Stan na 30.06.2013	dane przekształcone Stan na 31.12.2012
Aktywa trwałe		325 157 053	325 928 352
Rzeczowe aktywa trwałe	19	212 728 856	214 329 583
Nieruchomości inwestycyjne		82 837 374	82 874 466
Wartość firmy		14 851 892	14 851 892
Pozostałe wartości niematerialne		4 693 561	4 084 775
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych		2 199 130	1 930 751
Udziały i akcje		815 018	815 018
Pozostałe aktywa finansowe		72 500	1 003 337
Należności handlowe i pozostałe		2 156 542	1 625 218
Aktywa z tytułu podatku odroczonego		4 802 180	4 413 312
Aktywa obrotowe		122 068 707	132 653 072
Zapasy		3 125 287	3 244 809
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	20	87 800 209	80 438 804
Pozostałe aktywa finansowe		1 787 391	1 577 340
Bieżące aktywa podatkowe		5 497 064	8 157 252
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		23 858 756	33 845 904
Aktywa zaklasyfikowane jako dostępne do sprzedaży		-	5 388 963
SUMA AKTYWÓW		447 225 760	458 581 424
PASYWA		niebadane Stan na 30.06.2013	dane przekształcone Stan na 31.12.2012
Kapitał własny		203 123 346	199 167 532
Wyemitowany kapitał akcyjny		2 453 107	2 453 107
Pozostałe kapitały		5 117 168	7 983 068
Różnice kursowe z przeliczenia		5 070 801	2 225 232
Zyski zatrzymane		166 102 748	161 101 751
Kapitały przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej		178 743 824	173 763 158
Kapitały przypadające udziałom niekontrolującym		24 379 522	25 404 374
Zobowiązania długoterminowe		149 560 301	148 864 924
Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	22	22 743 333	22 412 738
Dłużne papiery wartościowe	22	58 233 498	58 892 554
Pozostałe zobowiązania finansowe	22	32 204 966	32 008 469
Rezerwa na świadczenia pracownicze	21	507 026	507 026
Rezerwa na podatek odroczonego		34 186 242	33 317 406
Rezerwy długoterminowe		-	-
Pozostałe zobowiązania		1 685 236	1 726 731
Zobowiązania krótkoterminowe		94 542 113	110 548 968
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania		54 166 083	52 998 356
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	22	21 115 760	29 559 270
Dłużne papiery wartościowe		457 367	254 541
Pozostałe zobowiązania finansowe		5 797 575	7 993 829
Bieżące zobowiązania podatkowe		6 524 582	7 548 399
Rezerwy krótkoterminowe	21	3 001 317	2 876 288
Rezerwa na świadczenia pracownicze	21	2 737 939	3 456 082
Pozostałe zobowiązania		741 490	2 027 247
Zobowiązania związane bezpośrednio z aktywami trwałymi klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży		-	3 834 956
Zobowiązania razem		244 102 414	259 413 892
SUMA PASYWÓW		447 225 760	458 581 424

Szczecin, dnia 30.08.2013 r.

Piotr Chajderowski
Prezes Zarządu

Daniel Stachiewicz
Wiceprezes Zarządu

Iwona Kloczkowska
osoba odpowiedzialna za
prowadzenie ksiąg rachunkowych

III. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2013 roku oraz za okres zakończony dnia 30 czerwca 2012 roku (w PLN)

	niebadane 30.06.2013	niebadane 30.06.2012
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		
Zysk/(strata) brutto	9 571 806	8 486 568
Amortyzacja aktywów trwałych	13 553 929	12 021 046
Udział w wyniku finansowym jednostek stowarzyszonych	(198 114)	(293 157)
Zysk/strata z tytułu różnic kursowych	(173 231)	(101 882)
Odsetki i dywidendy, netto	5 680 978	5 619 583
(Zysk)/strata na działalności inwestycyjnej	(4 540 611)	(5 597 077)
(Zwiększenie)/ zmniejszenie stanu należności	534 762	(15 908 865)
(Zwiększenie)/ zmniejszenie stanu zapasów	210 352	539 688
Zwiększenie/ (zmniejszenie) stanu zobowiązań	2 803 263	12 039 049
Zmiana stanu rezerw	(4 526 683)	(473 574)
Podatek dochodowy zapłacony	(2 236 845)	(3 811 388)
Pozostałe	767 893	(878 186)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	21 447 499	11 641 805
w tym działalność zaniechana:	(10 802)	(10 480)
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	1 645 056	2 918 573
Splata udzielonych pożyczek	303 146	351 526
Sprzedaż pozostałych aktywów finansowych	3 683 703	132 320
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	(5 298 362)	(8 584 124)
Nabycie pozostałych aktywów finansowych	(3 335 008)	(102 018)
Pozostałe	(3 635 000)	(749 283)
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(6 636 465)	(6 033 006)
w tym działalność zaniechana:	-	(62 779)
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Wpływy z tytułu zaciągnięcia pożyczek/kredytów	4 337 811	6 996 670
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	(3 566 655)	(4 840 927)
Splata pożyczek/kredytów	(14 319 967)	(5 465 609)
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	(4 024 629)	(4 883 179)
Odsetki zapłacone	(5 566 109)	(5 474 340)
Pozostałe	(1 864 281)	1 190 751
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności finansowej	(25 003 830)	(12 476 634)
w tym działalność zaniechana:	-	54 730
Zwiększenie netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(10 192 796)	(6 867 835)
w tym działalność zaniechana:	(10 802)	(18 529)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek roku obrotowego	33 857 499	34 065 875
w tym działalność zaniechana:	11 596	25 000
Wpływ zmian kursów walut na saldo środków pieniężnych w walutach obcych	194 053	(26 528)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec roku obrotowego	23 858 756	27 171 512
w tym działalność zaniechana:	-	6 471

Szczecin, dnia 30.08.2013 r.

Piotr Chajderowski
Prezes Zarządu

Daniel Stachewicz
Wiceprezes Zarządu

Iwona Kloczkowska
osoba odpowiedzialna za
prowadzenie ksiąg rachunkowych

IV. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2013 roku oraz za okres zakończony dnia 30 czerwca 2012 roku (w PLN)

Nota	Przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej					Razem
	Wyemitowany kapitał akcyjny	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Różnice kursowe z przeliczenia	Przypadający udziałom niekontrolującym	
Stan na dzień						
01.01.2013	2 453 107	7 983 068	159 860 991	2 225 232	25 404 374	197 926 772
koekta BO	-	-	1 240 760	-	-	1 240 760
01.01.2013	2 453 107	7 983 068	161 101 751	2 225 232	25 404 374	199 167 532
Zysk (strata) za okres obrotowy	-	-	7 263 850	-	798 130	8 061 980
Inne całkowite dochody	-	-	-	2 282 435	577 480	2 859 915
Całkowite dochody ogółem	-	-	7 263 850	2 282 435	1 375 610	10 921 895
Zmiany w strukturze udziałowców w jednostkach zależnych (PHS, Rentrans Cargo)	-	611 193	-	-	(2 471 753)	(1 860 560)
Sprzedaż jednostki zależnej	-	(1 469 343)	-	-	1 111 796	(357 547)
Wypłata dywidendy	-	-	(4 024 628)	-	(1 040 505)	(5 065 133)
Inne zmniejszenia / zwiększenia w okresie	-	(2 007 750)	1 761 775	563 134	-	317 159
Stan na dzień						-
30.06.2013	2 453 107	5 117 168	166 102 748	5 070 801	24 379 522	203 123 346
Stan na dzień						
01.01.2012	2 453 107	5 163 356	136 862 698	6 441 997	20 556 144	171 477 302
Zysk (strata) za okres obrotowy	-	-	5 612 482	-	717 815	6 330 297
Inne całkowite dochody	-	-	-	(1 410 759)	(329 200)	(1 739 959)
Całkowite dochody ogółem	-	-	5 612 482	(1 410 759)	388 615	4 590 338
Inne zmniejszenia / zwiększenia w okresie	-	(538 971)	954 662	-	(103 276)	312 415
Stan na dzień						
30.06.2012	2 453 107	4 624 385	143 429 842	5 031 238	20 841 483	176 380 055

Szczecin, dnia 30.08.2013 r.

Piotr Chajderowski
Prezes Zarządu

Daniel Stachiewicz
Wiceprezes Zarządu

Iwona Kloczkowska
osoba odpowiedzialna za
prowadzenie ksiąg rachunkowych

V. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Informacje ogólne

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej OT LOGISTICS („Grupa Kapitałowa”, „Grupa”) zawiera:

1. Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 30.06.2013 roku, które po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **447.225.760 PLN**;
2. Skonsolidowane sprawozdanie z wyniku finansowego i całkowitych dochodów za okres od dnia 01.01.2013 do 30.06.2013 roku wykazujące dochód w wysokości **10.921.895 PLN**;
3. Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres obrotowy od 01.01.2013 do 30.06.2013 roku wykazujące wzrost kapitału własnego o kwotę **3.955.814 PLN**;
4. Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2013 do 30.06.2013 roku wykazujące spadek stanu środków pieniężnych netto o kwotę **9.987.147 PLN**;
5. Skróconą informację dodatkową oraz inne informacje o zakresie określonym w Międzynarodowych Standardach Sprawozdawczości Finansowej wraz z danymi porównawczymi.

OT LOGISTICS SPÓŁKA AKCYJNA („Spółka dominująca” „Spółka”), dawniej **ODRATRANS SPÓŁKA AKCYJNA** została utworzona Aktem Notarialnym Rep. A nr 509/92 z dnia 16 stycznia 2001 roku.

Siedziba Spółki dominującej mieści się w **Szczecinie, ul. Moniuszki 20**.

Z dniem 23.05.2012 roku została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym zmiana nazwy spółki z ODRATRANS Spółka Akcyjna na OT LOGISTICS Spółka Akcyjna. Siedziba spółki pozostała bez zmian.

Spółka dominująca jest wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w Szczecinie, pod numerem **KRS 0000112069**.

Spółce dominującej nadano numer statystyczny **REGON 930055366**, **NIP 8960000049**.

Czas trwania Spółki dominującej oraz jednostek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej jest nieoznaczony.

W dniu 18 lipca 2013 roku OT LOGISTICS S.A. zadebiutowała na rynku głównym Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie. W wyniku oferty publicznej przydzielonych zostało 150 tys. akcji serii B nowej emisji, których cenę emisyjną ustalono na 200 PLN za jedną akcję. Środki pozyskane w ofercie publicznej Spółka przeznaczy na realizację celów zawartych w prospekcie emisyjnym, czyli na inwestycje portowe.

W dniu 28 sierpnia 2013 roku Zarząd Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. podjął uchwałę w sprawie wprowadzenia do obrotu na głównym rynku GPW akcji zwykłych na okaziciela serii A i B spółki OT LOGISTICS S.A.

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki dominującej jest śródlądowy transport wodny. Ponadto Grupa Kapitałowa świadczy usługi przybrzeżnego transportu wodnego, usługi wspierające transport wodny, wydobywanie żwiru i piasku, najem nieruchomości i środków transportu, magazynowanie i przechowywanie towarów oraz przeładunki.

Podmiotem kontrolującym dla Grupy OT LOGISTICS jest I FUNDUSZ MISTRAL Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie.

Struktura akcjonariatu jednostki dominującej w okresie objętym sprawozdaniem nie uległa zmianie i na dzień 1 stycznia 2013 roku oraz na dzień 30 czerwca 2013 roku kształtowała się następująco:

Nazwa Akcjonariusza	Adres	Liczba głosów/akcji	Rodzaj akcji	Seria akcji	%
NPN II S.A.R.L.	BOULEVARD DE LA OETRUSSE 68/70 2320 Luksemburg	319 416	na okaziciela	Seria A	25%
I Fundusz MISTRAL S.A.	ul. E. Plater 53 00-113 Warszawa	958 244	na okaziciela	Seria A	75%
RAZEM		1 277 660			100%

W dniu 9 sierpnia 2013 roku Sąd Rejonowy Szczecin – Centrum w Szczecinie XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonał rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego Jednostki dominującej oraz zmian w Statucie Spółki. Na dzień przekazania niniejszego sprawozdania struktura akcjonariatu OT LOGISTICS S.A. przedstawia się następująco:

LP.	Akcjonariusz	liczba akcji/ głosów	seria akcji	wartość nominalna posiadanych akcji	udział w kapitale własnym/ogólnej liczbie głosów	wartość nominalna 1 akcji
1	I Fundusz MISTRAL S.A. Warszawa w tym:	866 851	Seria A	1 664 353,92	60,72%	1,92
	- bezpośrednio	806 851	Seria A	1 549 153,92	56,52%	1,92
	- pośrednio	60 000	Seria A	115 200,00	4,20%	1,92
2	NPN II S.à r.l. Luksemburg	347 209	Seria A	666 641,28	24,32%	1,92
3	AMPLICO PTE S.A*	88 451	Seria B	169 825,92	6,20%	1,92
4	Pozostali Akcjonariusze serii A i B (łącznie)	125 149	Seria A, B	240 286,08	8,77%	1,92
		1 427 660		2 741 107,20	100%	

*Łączny stan posiadania przez Amplico OFE oraz MetLife Amplico DFE zarządzanych przez Amplico PTE S.A.

2. Skład Grupy oraz jej jednostki stowarzyszone

Niniejsze sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej OT LOGISTICS obejmuje jednostkowe sprawozdanie OT LOGISTICS Spółka Akcyjna oraz jej jednostek zależnych. Jednostki zależne to wszystkie jednostki, nad którymi Grupa sprawuje kontrolę, co zazwyczaj ma miejsce wtedy, kiedy Spółka bezpośrednio lub poprzez swoje inne jednostki zależne posiada ponad połowę praw głosów w danej jednostce. Sprawowanie kontroli ma miejsce także wówczas kiedy Spółka ma możliwość kierowania działalnością operacyjną i finansową danej jednostki pomimo posiadania mniej niż 50% udziałów lub praw głosów w jednostce. Jednostki zależne są wyceniane metodą pełną od momentu objęcia kontroli do czasu utraty nad nimi kontroli.

Jednostki stowarzyszone są to wszelkie jednostki, na które Grupa wywiera znaczący wpływ, lecz których nie kontroluje. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych rozlicza się metodą praw własności.

W skład Grupy Kapitałowej OT LOGISTICS na dzień 30 czerwca 2013 roku wchodzi dwanaście spółek zależnych, konsolidowanych metodą pełną, trzy spółki stowarzyszone podlegające wycenie metodą praw własności.

Na dzień 30.06.2013 roku udział w ogólnej liczbie głosów posiadany przez Grupę w podmiotach zależnych oraz jednostkach stowarzyszonych jest równy udziałowi Grupy w kapitałach tych jednostek.

Wykaz wszystkich jednostek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej OT LOGISTICS na dzień **30.06.2013** roku przedstawia poniższa tabela:

	Nazwa jednostki	Siedziba	Zakres działalności	Metoda konsolidacji	Udział w kapitale zakładowym %
1.	Deutsche Binnenreederei AG (Grupa DBR)	Berlin	Działalność transportowa (głównie przewóz kontenerów) oraz spedycja	pełna	81,08%
1a.	Elbe Rijn Lloyd B.V.	Ridderkerk, Holandia	Załadunki towarów na statki żeglugi śródlądowej, organizacja transportu kombinowanego wraz z jego logistycznym i spedycyjnym zarządzaniem	pełna	41,35%
2.	Rentrans Cargo Sp. z o.o. (Grupa RC)	Szczecin	Usługi spedycyjne, usługi agencji statkowej, przewóz śródlądowy	pełna	64,04%
2a.	RCl Sp. z o.o.	Szczecin	Wynajem, kupno i sprzedaż nieruchomości	pełna	64,04%
2b.	RCT Sp. z o.o.	Szczecin	Sprzedaż paliw ciekłych, stałych, gazowych oraz produktów pochodnych	praw własności	25,62%
2c.	RCS Shipping Co. Ltd.	Antigua i Barbuda	Międzynarodowa ekspedycja towarów	praw własności	32,02%
2d.	RTS Shipping Co. Ltd.	Antigua i Barbuda	Międzynarodowa ekspedycja towarów	pełna	51,23%
2e.	Trade Trans Spedition GmbH	Berlin	Międzynarodowa ekspedycja towarów	praw własności	23,05%
3.	Odratrans-Porty Sp. z o.o.	Wrocław	Usługi przeładunkowe	pełna	100%
4.	Odra Rhein Lloyd Sp. z o.o.	Wrocław	Transport wodny śródlądowy towarów	pełna	100%
5.	Odra Lloyd Sp. z o.o.	Wrocław	Śródlądowy transport wodny, wynajem środków transportu	pełna	100%
6.	Port Handlowy Świnoujście Sp. z o.o.	Świnoujście	Przeładunek i magazynowanie towarów	pełna	94,40%
7.	Renatrans International Spedition Sp. z o.o.	Katowice	Spedycja oraz transport krajowy i międzynarodowy	pełna	100%
7a.	Rentrans East Sp. z o.o.	Krówniki	Usługi spedycyjno-przeładunkowe	pełna	50%
8.	Żegluga Bydgoska Sp. z o.o.	Bydgoszcz	Wydobywanie i sprzedaż kruszyw budowlanych, przeładunek towarów, wynajem majątku w portach handlowych.	pełna	100%
9.	Odra Logistics Sp.z o.o.	Poznań	Usługi transportowe, spedycyjne i przeładunkowe	nie objęte konsolidacją	30%
10	OT Porty Morskie Spółka Akcyjna	Szczecin	Przeładunek i magazynowanie towarów w portach morskich	nie objęte konsolidacją	100%

W pierwszym półroczu 2013 roku wystąpiły następujące zmiany w strukturze Grupy Kapitałowej:

- zgodnie z uchwałą Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Rentrans Cargo Sp. z o.o. z dnia 12 lutego 2013 roku dokonano przymusowego umorzenia 100 udziałów należących do KÜEHNE+NAGEL INTERNATIONAL AG za kwotę 1.703.600 PLN. W rezultacie OT LOGISTICS S.A. zwiększyła swój udział w kapitale Rentrans Cargo Sp. z o.o. z 57,89% do 64,04%. W efekcie powyższych transakcji różnica w kwocie 412.565 PLN pomiędzy zmniejszeniem wartości udziałów niekontrolujących, a przekazaną zapłatą za umorzone udziały została ujęta w pozycji „pozostałe kapitały”;
- w 2013 roku dokonano skupu udziałów spółki Port Handlowy Świnoujście Sp. z o.o. od indywidualnych posiadaczy. Wyniku tych transakcji udział w kapitale Spółki wzrósł z 93,53% do 94,40%, co wpłynęło na obniżenie wartości kapitału przypadającego udziałom niekontrolującym. Różnica w kwocie 198.628 PLN pomiędzy zmniejszeniem wartości udziałów niekontrolujących a przekazaną zapłatą za dodatkowe udziały (155.960 PLN) została ujęta w pozycji „pozostałe kapitały”;
- w dniu 14 kwietnia 2013 roku została zawarta umowa sprzedaży w wyniku, której Grupa zbyła wszystkie posiadane udziały w Spółce Swipoltrans. Wynik tej transakcji w wysokości 2.303.561 PLN został ujęty w skonsolidowanym sprawozdaniu z wyniku finansowego i całkowitych dochodów w pozycji pozostałe przychody operacyjne;
- w dniu 3 lipca 2013 roku zostało zarejestrowane przez właściwy niemiecki sąd rejestrowy tj. Sąd Rejonowy Charlottenburg, połączenie spółki Odra Rhein Lloyd GmbH z siedzibą w Berlinie (spółka przejmowana – spółka zależna od spółki przejmującej) ze spółką Deutsche Binnenreederei AG z siedzibą w Berlinie (spółka przejmująca) ze skutkiem na dzień 27 czerwca 2013 roku. Połączenie było rezultatem zawartej przez Spółki umowy, na podstawie której nastąpiło przeniesienie wszystkich aktywów spółki Odra Rhein Lloyd GmbH z siedzibą w Berlinie bez jej likwidacji na rzecz spółki Deutsche Binnenreederei AG ze skutkiem na dzień wpisu w niemieckim rejestrze handlowym. Połączenie spółek zależnych miało na celu uproszczenie struktur organizacyjnych i uzyskanie oszczędności w kosztach funkcjonowania Grupy Kapitałowej, lepsze wykorzystanie ich potencjału, zasobów ludzkich i majątku.

W okresie sprawozdawczym nadal konsolidacją nie została objęta jednostka zależna OT Porty Morskie Spółka Akcyjna z uwagi na nieistotne dane finansowe. Z uwagi na utratę znaczącego wpływu Grupy Kapitałowej na Spółkę od 2010 roku nadal wyłączona z konsolidacji jest Odra Logistics Sp. z o.o.

Od 2012 roku objęto konsolidacją Spółkę Rentrans East Spółka z o.o., w której Grupa posiada 50% głosów. Grupa sprawuje kontrolę nad tym podmiotem na mocy dodatkowych porozumień pomiędzy udziałowcami.

3. Skład Zarządu oraz Rady Nadzorczej Spółki Dominującej

Skład Zarządu OT LOGISTICS S.A. na dzień 30 czerwca 2013 roku oraz na dzień przekazania niniejszego sprawozdania przedstawiał się następująco:

Prezes Zarządu	Piotr Chajderowski
Wiceprezes Zarządu	Daniel Stachiewicz

Skład Zarządu nie uległ zmianie.

Skład Rady Nadzorczej OT LOGISTICS S.A. na dzień 30.06.2013 roku przedstawiał się następująco:

Przewodniczący Rady Nadzorczej	Zbigniew Nowik
Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej	Piotr Oskroba
Sekretarz Rady Nadzorczej	Marek Komorowski
Członkowie Rady Nadzorczej	Artur Szczepaniak
	Paweł Jacel
	Andrzej Malinowski
	Ludwik Heinsch

W okresie sprawozdawczym Skład Rady Nadzorczej nie uległ zmianie.

4. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd w dniu 30 sierpnia 2013 roku.

5. Podstawa sporządzenia śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadą kosztu historycznego, z wyjątkiem nieruchomości inwestycyjnych, gruntów i budynków, pochodnych instrumentów finansowych oraz aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, które są wyceniane według wartości godziwej. Wartość bilansowa ujętych zabezpieczanych aktywów i zobowiązań jest korygowana o zmiany wartości godziwej, które można przypisać ryzyku, przed którym te aktywa i zobowiązania są zabezpieczane.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez spółki Grupy w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez spółki Grupy.

5.1. Oświadczenie o zgodności

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości 34.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy Kapitałowej za rok zakończony 31.12.2012 roku.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za I półrocze 2013 roku Grupy Kapitałowej podlegało przeglądowi przez biegłego rewidenta.

5.2. Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

Walutą funkcjonalną Spółki dominującej i walutą prezentacji niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego jest złoty polski (PLN).

6. Efekt zastosowania nowych standardów rachunkowości i zmian polityki rachunkowości

Zasady (polityka) rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za I półrocze 2013 roku są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzeniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2012 rok, z wyjątkiem zmian opisanych poniżej.

Zastosowano takie same zasady dla okresu bieżącego i porównywalnego. Szczegółowy opis zasad rachunkowości przyjętych przez Grupę Kapitałową OT LOGISTICS został przedstawiony w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za 2012 rok, opublikowanym w dniu 15 marca 2013 roku.

W niniejszym skonsolidowanym skróconym sprawozdaniu finansowym zastosowano po raz pierwszy następujące nowe i zmienione standardy i interpretacje, które weszły w życie od 1 stycznia 2013 roku:

▪ MSSF 13 „Wycena w wartości godziwej”

MSSF13 został opublikowany przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości w maju 2011 roku i obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie.

Nowy standard ma na celu poprawę spójności i zmniejszenie złożoności poprzez sformułowanie precyzyjnej definicji wartości godziwej oraz skupienie w jednym standardzie wymogów dotyczących wyceny w wartości godziwej i ujawniania odnośnych informacji.

Grupa stosuje nowy standard od 1 stycznia 2013 roku.

Zmieniony MSSF13 nie ma istotnego wpływu na śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Grupy.

▪ Realizacja wartości aktywów – Zmiany do MSR 12

Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy” dotyczące realizacji wartości aktywów zostały opublikowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości w grudniu 2010 roku i obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2012 roku lub po tej dacie (w Unii Europejskiej obowiązkowe zastosowanie od 1 stycznia 2013 roku).

Zmiany dotyczą wyceny rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego od nieruchomości inwestycyjnych wycenianych w wartości godziwej zgodnie z MSR 40 „Nieruchomości inwestycyjne” i wprowadzają możliwe do odrzucenia domniemanie, że wartość nieruchomości inwestycyjnej będzie odzyskana całkowicie poprzez sprzedaż. To domniemanie można odrzucić, gdy nieruchomość inwestycyjna jest utrzymywana w modelu biznesowym, którego celem jest wykorzystanie zasadniczo wszystkich korzyści ekonomicznych reprezentowanych przez nieruchomość inwestycyjną w czasie użytkowania, a nie w chwili sprzedaży. SKI-21 „Podatek dochodowy – Realizacja wartości przeszacowanych aktywów, które nie podlegają amortyzacji” odnoszący się do podobnych kwestii dotyczących aktywów nie podlegających amortyzacji, które są wyceniane

zgodnie z modelem aktualizacji wartości przedstawionym w MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe” został włączony do MSR 12 po wyłączeniu wytycznych dotyczących nieruchomości inwestycyjnych wycenianych w wartości godziwej.

Grupa stosuje nowy standard od 01.01.2012 roku.

Zmieniony Standard nie miał istotnego wpływu na śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Grupy.

▪ **Poważna hiperinflacja i wycofanie ustalonych dat dla podmiotów przyjmujących MSSF po raz pierwszy – Zmiany do MSSF 1**

Zmiany do MSSF 1 „Zastosowanie MSSF po raz pierwszy” dotyczące poważnej hiperinflacji i wycofania ustalonych dat dla podmiotów przyjmujących MSSF po raz pierwszy zostały opublikowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości w grudniu 2010 roku. i obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2011 roku lub po tej dacie (w Unii Europejskiej obowiązkowe zastosowanie od 1 stycznia 2013 roku).

Zmiana dotycząca poważnej hiperinflacji stwarza dodatkowe wyłączenie w wypadku, gdy podmiot, który był pod wpływem poważnej hiperinflacji, ponownie zaczyna lub po raz pierwszy zamierza sporządzać swoje sprawozdania finansowe zgodnie z MSSF. Wyłączenie pozwala podmiotowi na wybór wyceny aktywów i zobowiązań według wartości godziwej i wykorzystania tej wartości godziwej jako domniemanego kosztu tych aktywów i zobowiązań w bilansie otwarcia w pierwszym sprawozdaniu z sytuacji finansowej zgodnym z MSSF.

RMSR zmieniła również MSSF 1 w celu wykluczenia odniesień do ustalonych dat dla jednego wyjątku i jednego wyłączenia w odniesieniu do aktywów i zobowiązań finansowych. Pierwsza zmiana wymaga od podmiotów stosujących MSSF po raz pierwszy prospektywnego zastosowania wymogów dotyczących usunięcia z bilansu zgodnie z MSSF od dnia przejścia na MSSF, a nie od 1 stycznia 2004 roku. Druga zmiana dotyczy aktywów finansowych lub zobowiązań wykazywanych w wartości godziwej przy początkowym ujęciu, gdy wartość godziwa jest ustalana za pomocą technik wyceny z powodu braku aktywnego rynku i pozwala na zastosowanie wytycznych prospektywnie od dnia przejścia na MSSF, a nie od 25 października 2002 roku czy od 1 stycznia 2004 roku. Oznacza to, że podmioty stosujące MSSF po raz pierwszy nie muszą ustalać wartości godziwej aktywów i zobowiązań finansowych przed dniem przejścia na MSSF. Do tych zmian dostosowano również MSSF 9.

Grupa stosuje zmieniony standard do dnia 1 stycznia 2013 roku.

Zmieniony MSSF nie ma wpływu na śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Grupy.

▪ **Prezentacja składników pozostałych całkowitych dochodów – zmiany do MSR 1**

Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” dotyczące prezentacji składników pozostałych całkowitych dochodów zostały opublikowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości w czerwcu 2011 roku i obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2012 roku lub po tej dacie.

Zmiany wymagają, aby jednostki dzieliły pozycje prezentowane w pozostałych całkowitych dochodach na dwie grupy na podstawie tego, czy w przyszłości będą mogły one zostać ujęte w wyniku finansowym. Dodatkowo zmieniony został tytuł sprawozdania z całkowitych dochodów na „sprawozdanie z wyniku finansowego i pozostałych całkowitych dochodów”.

Zmieniony Standard nie ma wpływu na śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Grupy.

▪ **Zmiany do MSR 19 „Świadczenia pracownicze”**

Zmiany do MSR 19 „Świadczenia pracownicze” zostały opublikowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości w czerwcu 2011 roku i obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie.

Zmiany wprowadzają nowe wymogi w zakresie ujmowania i wyceny kosztów programów określonych świadczeń oraz świadczeń z tytułu rozwiązania stosunku pracy, jak również zmieniają wymagane ujawnienia dotyczące wszystkich świadczeń pracowniczych.

Według szacunku Zarządu powyższa zmiana nie ma istotnego wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy.

▪ **Ujawnianie informacji – kompensowanie aktywów i zobowiązań finansowych – zmiany do MSSF 7**

Zmiany do MSSF 7 dotyczące ujawniania informacji – kompensowanie aktywów i zobowiązań finansowych zostały opublikowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości w grudniu 2011 roku i obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie.

Zmiany wprowadzają obowiązek nowych ujawnień, które umożliwią użytkownikom sprawozdań finansowych ocenę efektów lub potencjalnych efektów porozumień umożliwiających rozliczanie netto, w tym praw do dokonania kompensaty.

Zmieniony MSSF 7 nie ma istotnego wpływu na sprawozdanie Grupy Kapitałowej.

▪ **Kredyty rządowe – Zmiany do MSSF 1**

Zmiany do MSSF 1 „Zastosowanie MSSF po raz pierwszy” dotyczące kredytów rządowych zostały opublikowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości w marcu 2012 roku i obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie.

Zmiany, dotyczące kredytów i pożyczek rządowych otrzymanych przez jednostkę na preferencyjnych warunkach (stopa procentowa poniżej rynkowej), umożliwiają sporządzającym sprawozdanie według MSSF po raz pierwszy zwolnienie z pełnego retrospektywnego ujęcia księgowego tych transakcji. Zmiany wprowadzają zatem takie samo zwolnienie dla sporządzających sprawozdanie według MSSF po raz pierwszy jakie mają pozostałe jednostki.

Grupa stosuje zmieniony standard od dnia 1 stycznia 2013 roku.

Zmieniony standard nie ma wpływu na sprawozdanie Grupy Kapitałowej.

▪ **KIMSF 20 „Koszty usuwania nadkładu na etapie produkcji w kopalniach odkrywkowych”**

Interpretacja KIMSF 20 została opublikowana przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości w październiku 2011 roku i obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie.

Interpretacja wyjaśnia, iż koszty usuwania nadkładu są ujmowane jako koszty bieżącej produkcji zgodnie z zasadami MSR 2 „Zapasy”, jeżeli korzyści z tytułu usuwania nadkładu mają formę produkcji zapasów. Jeżeli natomiast usuwanie nadkładu prowadzi do uzyskania korzyści w postaci lepszego dostępu do złóż mineralnych, jednostka powinna rozpoznać te koszty jako „aktywa z tytułu usuwania nadkładu” w ramach aktywów trwałych, pod warunkiem spełnienia określonych w interpretacji warunków.

Zmieniony standard nie ma wpływu na sprawozdanie Grupy Kapitałowej

▪ **Poprawki do MSSF 2009-2011**

Rada Międzynarodowych Standardów Rachunkowości opublikowała w maju 2012 roku „Poprawki do MSSF 2009-2011”, które zmieniają pięć standardów. Poprawki zawierają zmiany w prezentacji, ujmowaniu oraz wycenie oraz zawierają zmiany terminologiczne i edycyjne. Zmiany będą obowiązywać dla okresów rocznych rozpoczynających się z dniem 1 stycznia 2013 roku.

Opublikowane standardy i interpretacje, które jeszcze nie obowiązują i nie zostały wcześniej zastosowane przez Grupę / Standardy i interpretacje wydane w 2013 roku po dacie opublikowania sprawozdania finansowego za 2012 rok.

W 2013 roku, po dacie opublikowania rocznego sprawozdania finansowego, tj. po dniu 15 marca 2013 roku zostały opublikowane następujące nowe standardy i interpretacje. Spółka nie zdecydowała o ich zastosowaniu przed datą wejścia w życie.

▪ **KIMSF 21 „Podatki i opłaty”**

Interpretacja KIMSF 21 została opublikowana przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości w maju 2013 roku i obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie.

Interpretacja wyjaśnia ujmowanie księgowe zobowiązań do zapłaty opłat i podatków, które nie są podatkami dochodowymi. Zdarzeniem obligującym jest zdarzenie określone w przepisach prawa powodujące konieczność zapłaty podatku bądź opłaty. Sam fakt, że jednostka będzie kontynuować działalność w kolejnym okresie, lub sporządza sprawozdanie zgodnie z zasadą kontynuacji działalności, nie tworzy konieczności rozpoznania zobowiązania. Te same zasady rozpoznawania zobowiązań dotyczą sprawozdań rocznych i sprawozdań śródrocznych. Zastosowanie interpretacji do zobowiązań z tytułu praw do emisji jest opcjonalne.

Grupa zastosuje KIMSF 21 od 1 stycznia 2014 roku.

Według oceny Zarządu powyższa zmiana nie będzie miała istotnego wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy.

▪ **Ujawnienia wartości odzyskiwalnej dotyczące aktywów niefinansowych – Zmiany do MSR 36**

Zmiany do MSR 36 „Utrata wartości aktywów niefinansowych” dotyczące ujawnień wartości odzyskiwalnej zostały opublikowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości w maju 2013 roku i obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie.

Zmiany usuwają wymóg ujawnienia wartości odzyskiwalnej w sytuacji gdy ośrodek wypracowujący środki pieniężne zawiera wartość firmy lub aktywa niematerialne o nieokreślonym okresie użytkowania i nie stwierdzono utraty wartości.

Grupa zastosuje MSR 36 od 1 stycznia 2014 roku.

Według szacunku Zarządu powyższa zmiana nie będzie miała istotnego wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy.

Na dzień sporządzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, zmiany do MSR 36 nie zostały jeszcze zatwierdzone przez Unię Europejską.

▪ **Odnowienie instrumentów pochodnych i kontynuowanie rachunkowości zabezpieczeń – Zmiany do MSR 39**

Zmiany do MSR 39 „Instrumenty finansowe” rachunkowości zabezpieczeń zostały opublikowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości w czerwcu 2013 roku i obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie.

Zmiany pozwalają na kontynuowanie rachunkowości zabezpieczeń w sytuacji, gdy instrument pochodny, który był desygnowany jako instrument zabezpieczający, zostaje odnowiony (tj. strony zgodziły się na zastąpienie oryginalnego kontrahenta nowym) w efekcie rozliczenia instrumentu z centralną izbą rozliczeniową będące konsekwencją przepisów prawa, jeżeli spełnione są ściśle określone warunki.

Grupa zastosuje zmiany do MSR 39 od 1 stycznia 2014 roku.

Według szacunku Zarządu powyższa zmiana nie będzie miała istotnego wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy.

Na dzień sporządzenia niniejszego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, zmiany do MSR 39 nie zostały jeszcze zatwierdzone przez Unię Europejską.

7. Dobrowolna zmiana zasad rachunkowości

Sporządzając niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe, w stosunku do okresów poprzednich Grupa nie zmieniła dobrowolnie żadnych stosowanych uprzednio zasad rachunkowości.

8. Korekta błędów i zmiany prezentacyjne

W sprawozdaniu Grupy Kapitałowej wprowadzono zmiany w prezentacji pozycji bilansowych polegające na:

- przeniesieniu nakładów poniesionych na system ERP Microsoft Navision z aktywów obrotowych do wartości niematerialnych, których wartość na 31 grudnia 2012 roku wynosiła 3.676.063 PLN (kwota na 31 grudnia 2011 roku – 2.149.615 PLN);
- zmianie prezentacji zobowiązań z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych. Bilans otwarcia zobowiązań długoterminowych z tego tytułu został zmniejszony o kwotę 254.541 PLN i zwiększono o tę kwotę zobowiązania krótkoterminowe (pozycja ta 31 grudnia 2011 roku nie podlega korekcie);
- korekcie prezentacyjnej rezerw na świadczenia pracownicze. Zmniejszeniu o kwotę 3.342.965 PLN uległa pozycja pozostałe rezerwy krótkoterminowe, zwiększono o tę kwotę rezerwy krótkoterminowe na świadczenia pracownicze (na dzień 31 grudnia 2011 roku zwiększenie krótkoterminowych rezerw na świadczenia pracownicze wynosi 2.889.102 PLN, pozostałe rezerwy krótkoterminowe zmniejszono o tę samą kwotę);
- zmianie prezentacji podatku odroczonego, który w sprawozdaniu sporządzonym na 31 grudnia 2012 roku był ujmowany w pozycji rezerwa z tytułu podatku odroczonego, jako nadwyżka rezerwy z tytułu podatku odroczonego na aktywem z tytułu podatku odroczonego. W wyniku korekty zmniejszeniu uległa wartość rezerwy z tytułu podatku odroczonego o kwotę 3.172.552 PLN i zwiększono o tę kwotę aktywa z tytułu podatku odroczonego (analogiczna korekta na dzień 31 grudnia 2011 roku wynosi 4.269.542 PLN);
- dokonano korekty prezentacyjnej w zakresie podatku VAT. Zmniejszeniu uległo zobowiązanie krótkoterminowe z tytułu podatków, dotacji, cel i ubezpieczeń społecznych i analogicznie zwiększyła się należność z tego tytułu o kwotę 176.690,35 PLN (kwota korekty na 31 grudnia 2011 roku wynosi 558.881 PLN).

W okresie sprawozdawczym dokonano również korekt bilansu otwarcia aktywa z tytułu podatku odroczonego. Kwoty niezrealizowanego zysku na sprzedaży środków trwałych oraz amortyzacji za lata 2010-2012 stanowią różnice przejściowe i były podstawą do ustalenia podatku odroczonego. Wartość utworzonego aktywa podatku odroczonego z powyższego tytułu wyniosła 1.240.761 PLN na 31 grudnia 2012 roku (kwota na 31 grudnia 2011 roku wynosi 1.372.658 PLN). W następstwie powyższych zmian, zysk netto za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2012 roku uległ zmniejszeniu o 62.032 PLN (131.957 PLN za okres od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku).

Potencjalnie występujące różnice w sumowaniu pozycji not w sprawozdaniu są efektem zastosowanych zaokrągleń.

9. Informacje o znaczących zdarzeniach po dacie bilansu

W dniu **9 sierpnia 2013** roku Sąd Rejonowy Szczecin – Centrum w Szczecinie XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonał rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego Spółki oraz zmian w Statucie Spółki. Po rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego Spółki wynosi on 2.741.107,20 PLN i dzieli się na 1.427.660 akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 1,92 PLN każda, w tym: 1.277.660 akcji serii A oraz 150.000 akcji serii B. Ogólna liczba głosów ze wszystkich wyemitowanych akcji po zarejestrowaniu zmiany wynosi 1.427.660 głosów. Jednocześnie dokonana została rejestracja stosownych zmian w Statucie Spółki.

Zmieniony § 6 Statutu po zarejestrowaniu zmiany brzmi:

„1. Kapitał zakładowy Spółki wynosi 2.741.107,20 PLN (dwa miliony siedemset czterdzieści jeden tysięcy sto siedem złotych dwadzieścia groszy) i dzieli się na 1.427.660 (jeden milion czterysta dwadzieścia siedem tysięcy sześćset sześćdziesiąt) akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 1,92 PLN (jeden złoty dziewięćdziesiąt dwa grosze) każda, z czego:

- 1.277.660 (jeden milion dwieście siedemdziesiąt siedem tysięcy sześćset sześćdziesiąt) akcji stanowią Akcje Serii A;

- 150.000 (sto pięćdziesiąt tysięcy) akcji stanowią Akcje Serii B.

1¹. Warunkowo podwyższony kapitał zakładowy Spółki wynosi 73.326,72 PLN (słownie złotych: siedemdziesiąt trzy tysiące trzysta dwadzieścia sześć 72/100) i dzieli się na 38.191 (słownie: trzydzieści osiem tysięcy sto dziewięćdziesiąt jeden) akcji na okaziciela serii C o numerach od C00001 do C38191, o wartości nominalnej 1,92 PLN (słownie złotych: jeden 92/100) każda, o łącznej wartości nominalnej

73.326,72 PLN (słownie złotych: siedemdziesiąt trzy tysiące trzysta dwadzieścia sześć 72/100). Celem warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego jest przyznanie praw do objęcia akcji Spółki serii C o numerach od C00001 do C38191, o wartości nominalnej 1,92 PLN (słownie złotych: jeden 92/100) każda, posiadaczom warrantów subskrypcyjnych na okaziciela serii A o numerach od A00001 do A38191 wyemitowanych przez Spółkę na podstawie uchwały numer 2 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 8 lipca 2013 roku. Jeden warrant subskrypcyjny serii A uprawniać będzie do objęcia jednej akcji serii C. Uprawniony z warrantów subskrypcyjnych serii A o numerach od A00001 do A38191 może wykonać wynikające z nich prawo do objęcia akcji Spółki serii C o numerach od C00001 do C38191 w terminie do dnia 31 lipca 2018 roku."

Dnia **2 sierpnia 2013 roku** Rada Nadzorcza Zarządu Morskiego Portu Gdańsk S.A. („ZPMG”) wydała zgodę na wybór oferty OT LOGISTICS S.A. w postępowaniu przetargowym. Przetarg dotyczy realizacji inwestycji w port masowy w Trójmieście pn. „Dzierżawa nieruchomości gruntowej zabudowanej, w tym części Pirsu Rudowego, przeznaczonej na budowę i eksploatację ogólnodostępnego terminalu głębokowodnego, w tym przeładunku towarów pochodzenia roślinnego, z wyłączeniem ropy naftowej i produktów ropopochodnych, zlokalizowanej w Gdańsku w Porcie Zewnętrznym".

Uzyskanie w/w zgody Rady Nadzorczej ZPMG umożliwia rozpoczęcie negocjacji z ZPMG nt. dzierżawy nieruchomości gruntowej zabudowanej o pow. ok. 23,5 ha na okres do 30 lat, lecz nie krócej niż 20 lat, z przeznaczeniem na budowę i eksploatację ogólnodostępnego terminalu głębokowodnego.

Dnia **30 lipca 2013 roku** Zarząd OT LOGISTICS S.A. podpisał przedwstępną umowę zakupu kontrolnego pakietu akcji C.Hartwig Gdynia S.A. Przedmiotem umowy jest nabycie 37,5% akcji C.Hartwig Gdynia należących do Hass Holding Limited oraz 37,5% akcji będących w posiadaniu Morskiej Agencji Gdynia Sp. z o.o. Pozostałe akcje są własnością pracowników, Skarbu Państwa oraz samej Spółki. Łączna cena nabycia akcji będących przedmiotem Umów wynosi 15 mln PLN.

Ogółem, OT LOGISTICS S.A. zamierza kupić 75% akcji czołowej firmy spedycyjnej w Polsce, działającej od ponad 150 lat na międzynarodowym rynku, specjalizującej się w przewozach morskich, lądowych, lotniczych oraz usługach logistycznych. W 2012 roku skonsolidowane przychody C.Hartwig Gdynia przekroczyły 246 mln PLN. Umowa wejdzie w życie po akceptacji Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów oraz uzyskaniu zgody Rady Nadzorczej OT LOGISTICS S.A.

W **lipcu 2013 roku** Zarząd Morskiego Portu Gdynia S.A. podjął uchwałę o udzieleniu wyłączności na przeprowadzenie due diligence Bałtyckiego Terminalu Drobnicowego Gdynia Sp. z o.o. („BTDG”) w pełnym zakresie spółce OT Logistics S.A., co oznacza, że oferta OT Logistics na nabycie 100% udziałów BTDG uznana została za wiążącą.

Podpisanie Umowy Prywatyzacyjnej BTDG nastąpi po łącznym ziszczeniu się następujących warunków:

- podpisania Pakietu Gwarancji Pracowniczych;
- uzyskania przez Inwestora właściwej decyzji Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów na dokonanie koncentracji;
- uzyskania przez Zarząd Morskiego Portu Gdynia S.A. zgody Ministra Skarbu Państwa w trybie art. 3 ustawy z dnia 20.12.1996 roku o portach i przystaniach morskich (Dz.U.2010.33.179) na zawarcie z BTDG umowy dzierżawy na okres lat 30;
- podjęcia uchwały przez Radę Nadzorczą ZPMG S.A. w sprawie wyrażenia zgody na zbycie przez Port udziałów BTDG.

Zgodnie z przyjętym harmonogramem zakończenie procesu prywatyzacji planowane jest na I kwartał 2014 roku.

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

W opinii Zarządu Spółki w pierwszym półroczu 2013 roku nie wystąpiły istotne zdarzenia, w tym o nietypowym charakterze, mające wpływ na osiągnięte wyniki finansowe Grupy Kapitałowej OT LOGISTICS.

11. Cykliczność, sezonowość działalności

Działalność na rynku usług transportowych żeglugi śródlądowej, charakteryzuje się sezonowością uzyskiwanych przychodów ze sprzedaży związanej ze zmiennością warunków atmosferycznych w rocznym cyklu pogodowym. W Polsce sezon nawigacyjny na rynku żeglugi śródlądowej, trwa średnio 259 dni i rozpoczyna się przeciętnie ok. 15 marca, a kończy ok. 15 grudnia każdego roku kalendarzowego. Wydłużanie się okresu poza nawigacyjny, spowodowane utrzymywaniem się niekorzystnych warunków atmosferycznych i hydrologicznych, może negatywnie wpływać na działalność i wyniki finansowe osiągane przez Grupę Kapitałową OT LOGISTICS. W okresie poza nawigacyjnym w Polsce (standardowo od 15 grudnia do 15 marca) Grupa skupia się na świadczeniu usług na rynku niemieckim (na którym sezon poza nawigacyjny obejmuje jedynie okres świąteczno-noworoczny) oraz przeprowadzaniu planowanych remontów floty pływającej i infrastruktury technicznej portów.

W spółkach z Grupy Kapitałowej OT LOGISTICS o logistyczno-transportowym profilu działalności sezonowość przejawia się w przypadku świadczenia usług przewozowych określonych grup towarów, których przewóz w warunkach zbyt wysokich lub zbyt niskich temperatur jest niemożliwy. W przypadku towarów wrażliwych na niskie temperatury najwięcej przewozów jest realizowane od maja do listopada. Dla towarów, których przewóz w warunkach wysokich temperatur jest utrudniony miesiące letnie charakteryzują się mniejszym popytem na ich przewóz.

12. Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy

W I półroczu 2013 roku została wypłacona dywidenda za 2012 rok dla akcjonariuszy. Zgodnie z uchwałą nr 22 z dnia 17 kwietnia 2013 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie OT LOGISTICS S.A. przeznaczyło na wypłatę dywidendy kwotę 4.024.629 PLN. Kwotę 2.354.151,05 PLN wyłączono spod podziału.

13. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach

Na dzień 30 czerwca 2013 roku główne szacunki dotyczące poszczególnych pozycji niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego nie uległy istotnej zmianie w stosunku do założeń przyjętych przez Zarząd Spółki na dzień 31 grudnia 2012 roku.

13.1. Profesjonalny osąd

W przypadku, gdy dana transakcja nie jest uregulowana w żadnym standardzie bądź interpretacji lub zastosowanie wytycznych MSSF wymaga dokonania profesjonalnego osądu, Zarząd, kierując się subiektywną oceną, określa i stosuje polityki rachunkowości, które zapewnią, iż sprawozdanie finansowe będzie zawierać właściwe i wiarygodne informacje oraz będzie:

- prawidłowo, jasno i rzetelnie przedstawiać sytuację majątkową i finansową Grupy, wyniki jej działalności i przepływy pieniężne,
- odzwierciedlać treść ekonomiczną transakcji,
- obiektywne,
- sporządzone zgodnie z zasadą ostrożnej wyceny,
- kompletne we wszystkich istotnych aspektach.

13.2. Niepewność szacunków

Sporządzenie śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego wymaga od Zarządu Spółki dokonania szacunków, jako że wiele informacji zawartych w sprawozdaniu finansowym nie może zostać wycenione w sposób precyzyjny. Zarząd weryfikuje przyjęte szacunki w oparciu o zmiany czynników branych pod uwagę przy ich dokonywaniu, nowe informacje lub doświadczenia z przeszłości. Dlatego też szacunki dokonane na 30 czerwca 2013 roku mogą zostać w przyszłości zmienione. W procesie sporządzania niniejszego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego kluczowe obszary szacunków i osądu Zarządu pozostały niezmienione względem stanu przedstawionego w sprawozdaniu finansowym na 31 grudnia 2012 roku.

Szacunki dotyczące rozliczenia nabycia jednostek w 2012 roku (PHŚ, Rentrans East) i kalkulacji wartości firmy zostaną jeszcze zaktualizowane w ramach ostatecznego rozliczenia i alokacji ceny nabycia.

14. Zasady rachunkowości

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadami wynikającymi ze Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34.

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

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje sprawozdanie finansowe OT LOGISTIC Spółka Akcyjna oraz dane finansowe jej jednostek zależnych sporządzone każdorazowo za okres zakończony dnia 30 czerwca 2013 roku. Dane finansowe jednostek zależnych sporządzane są za ten sam okres sprawozdawczy co sprawozdanie jednostki dominującej, przy wykorzystaniu spójnych zasad rachunkowości, w oparciu o jednolite zasady rachunkowości zastosowane dla transakcji i zdarzeń gospodarczych o podobnym charakterze. W celu eliminacji jakichkolwiek rozbieżności w stosowanych zasadach rachunkowości wprowadza się korekty.

Wszystkie znaczące salda i transakcje pomiędzy jednostkami Grupy, w tym niezrealizowane zyski wynikające z transakcji w ramach Grupy, zostały w całości wyeliminowane. Niezrealizowane straty są eliminowane chyba, że dowodzą wystąpienia utraty wartości.

Jednostki zależne podlegają konsolidacji w okresie od dnia objęcia nad nimi kontroli przez Grupę, a przestają być konsolidowane od dnia ustania kontroli. Sprawowanie kontroli przez Spółkę dominującą ma miejsce wtedy, gdy posiada ona bezpośrednio lub pośrednio, poprzez swoje jednostki zależne, więcej niż połowę liczby głosów w danej spółce, chyba, że możliwe jest do udowodnienia, że taka własność nie stanowi o sprawowaniu kontroli. Sprawowanie kontroli ma miejsce również wtedy, gdy Spółka ma możliwość kierowania polityką finansową i operacyjną danej jednostki.

14.1. Przeliczanie pozycji wyrażonych w walucie obcej oraz przeliczenia na walutę prezentacji

Transakcje wyrażone w walutach obcych są przeliczane na walutę prezentacji przy zastosowaniu kursu obowiązującego w dniu zawarcia transakcji. Na koniec okresu sprawozdawczego aktywa i zobowiązania pieniężne wyrażone w walutach obcych są przeliczane na walutę

prezentacyjną przy zastosowaniu odpowiednio obowiązującego na koniec okresu sprawozdawczego średniego kursu ustalonego dla danej waluty (w przypadku przeliczenia na złoty polski jest to średni kurs ustalony przez Narodowy Bank Polski).

Zyski i straty z tytułu różnic kursowych powstałe w wyniku rozliczenia transakcji w walucie obcej, oraz wyceny bilansowej aktywów i zobowiązań pieniężnych wyrażonych w walutach obcych ujmują się jako zysk lub stratę. Różnice kursowe powstałe na pozycjach niepieniężnych, takich jak instrumenty kapitałowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy, ujmują się jako element zmian w wartości godziwej. Różnice kursowe powstałe na pozycjach niepieniężnych, takich jak instrumenty kapitałowe zaklasyfikowane do aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, ujmują się w pozostałych całkowitych dochodach.

Aktywa i zobowiązania niepieniężne 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.

Następujące kursy zostały przyjęte dla potrzeb wyceny bilansowej:

Kurs obowiązujący na ostatni dzień okresu	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
EUR/PLN	4,3292	4,0882	4,2613
Kurs średni, liczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
EUR/PLN	4,2140	4,1736	4,2246

Dane finansowe jednostek zagranicznych przeliczane są na walutę prezentacyjną w następujący sposób:

- odpowiednie pozycje bilansowe po średnim kursie, ustalonym przez Narodowy Bank Polski na koniec okresu sprawozdawczego;
- odpowiednie pozycje wynikowe po kursie stanowiącym średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez Narodowy Bank Polski na każdy dzień kończący miesiąc obrotowy.

Różnice kursowe powstałe w wyniku takiego przeliczenia są ujmowane w wyniku finansowym przez pozostałe całkowite dochody.

Wartość firmy oraz korekty z tytułu wyceny do wartości godziwej powstałe przy nabyciu jednostki zależnej stanowią aktywa i zobowiązania tej spółki zależnej i są również przeliczane kursem z dnia bilansowego.

Walutą funkcjonalną zagranicznych jednostek zależnych jest EUR, BYR (rubel białoruski). Na koniec okresu sprawozdawczego aktywa i zobowiązania tych zagranicznych jednostek zależnych są przeliczane na walutę prezentacji Grupy po kursie obowiązującym na koniec okresu sprawozdawczego, a ich rachunki zysków i strat są przeliczane po średnim ważonym kursie wymiany za dany rok obrotowy. W momencie zbycia podmiotu zagranicznego, zakumulowane odroczone różnice kursowe ujęte w kapitale własnym, dotyczące danego podmiotu zagranicznego, są ujmowane w rachunku zysków i strat.

15. Informacje dotyczące segmentów operacyjnych

Segment operacyjny jest częścią składową jednostki:

- która angażuje się w działalność gospodarczą, w związku z którymi może uzyskiwać przychody i ponosić koszty (w tym przychody i koszty związane z transakcjami z innymi częściami składowymi tej samej jednostki);
- której wyniki działalności są regularnie przeglądane przez główny organ odpowiedzialny za podejmowanie decyzji operacyjnych w jednostce oraz wykorzystujący te wyniki przy decydowaniu o alokacji zasobów do segmentu i przy ocenie wyników działalności segmentu, a także
- w przypadku której są dostępne oddzielne informacje finansowe.

Podstawowy wzór podziału sprawozdawczości Grupy oparty jest na segmentach branżowych. Organizacja i zarządzanie przedsiębiorstwem odbywają się w podziale na segmenty, odpowiednio do rodzaju oferowanych wyrobów i usług. Każdy z segmentów stanowi strategiczną jednostkę gospodarczą, oferującą inne wyroby.

W poniższych tabelach przedstawione zostały dane dotyczące przychodów i zysków oraz niektórych aktywów i zobowiązań poszczególnych segmentów operacyjnych Grupy za okres 6 miesięcy zakończony odpowiednio 30 czerwca 2013 roku i 30 czerwca 2012 roku.

01.01.2013-30.06.2013

	Działalność kontynuowana					Wyłączenia	Działalność ogółem
	Przewozy i inne usługi transportowe	Usługi portowe	Spedycja	Pozostałe	Razem		
Przychody							
Sprzedaż	126 178 943	48 202 391	124 982 951	9 557 627	308 921 913	(80 766 649)	228 155 264
Przychody segmentu ogółem	126 178 943	48 202 391	124 982 951	9 557 627	308 921 913	(80 766 649)	228 155 264
Koszty							
Koszt własny sprzedaży	(113 707 105)	(36 937 353)	(116 822 908)	(7 205 179)	(274 672 545)	80 907 830	(193 764 715)
Koszty segmentu ogółem	(113 707 105)	(36 937 353)	(116 822 908)	(7 205 179)	(274 672 545)	80 907 830	(193 764 715)
Wynik							
Zysk (strata) segmentu	12 471 838	11 265 038	8 160 043	2 352 449	34 249 368	141 181	34 390 549
Koszty sprzedaży	(2 827 273)	-	-	(129 077)	(2 956 350)	3 584,00	(2 952 766)
Koszty ogólnego zarządu	(5 833 216)	(157 410)	(5 408 414)	(11 213 135)	(22 612 176)	404 777,00	(22 207 399)
Pozostałe przychody/koszty operacyjne	1 615 333	5 156	(327 246)	2 565 082	3 858 325	(96 764)	3 761 561
Zysk (strata) z działalności kontynuowanej przed opodatkowaniem i kosztami finansowymi	5 426 682	11 112 784	2 424 382	(6 424 681)	12 539 168	452 777	12 991 945
Przychody z tytułu odsetek	89 537,85	42 696,93	693 151,46	418 298	1 243 684	(497 667)	746 017
Koszty z tytułu odsetek	(1 091 678,53)	(12 262,68)	(276 951,34)	(3 815 938)	(5 196 831)	497 667	(4 699 164)
Pozostałe przychody/koszty finansowe netto	(40 252,78)	(22 635,42)	(393 784,91)	9 266 162	8 809 489	(8 213 629)	595 860
Udziały w zyskach wycenianych metodą praw własności	-	-	-	198 114	198 114	-	198 114
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	4 384 289	11 120 583	2 446 798	(358 046)	17 593 624	(7 760 852)	9 832 772
Podatek dochodowy	317 352	(34 064)	(255 431)	(1 450 439)	(1 422 582)	(111 500)	(1 534 082)
Zysk (strata) netto za rok obrotowy	4 701 641	11 086 519	2 191 366	(1 808 484)	16 171 042	(7 872 351)	8 298 691
na dzień 30.06.2013 r.							
Aktywa i zobowiązania							
Aktywa segmentu	188 255 881	81 396 243	57 472 024	247 179 156	574 303 304	(143 102 035)	431 201 269
Aktywa nieprzypisane	4 058 281	-	9 226 494	1 572 814	14 857 589	1 166 901	16 024 490
Aktywa ogółem	192 314 162	81 396 243	66 698 518	248 751 970	589 160 894	(141 935 134)	447 225 760
Zobowiązania segmentu	118 699 485	45 230 442	26 429 762	71 915 900	262 275 589	(41 920 983)	220 354 606
Zobowiązania nieprzypisane	2 544 556	-	9 885 850	11 317 401	23 747 808	-	23 747 808
Kapitały własne	68 141 649	36 165 801	28 657 087	170 172 960	303 137 497	(100 014 151)	203 123 346
Zobowiązania i kapitały ogółem	189 385 690	81 396 243	64 972 699	253 406 261	589 160 894	(141 935 134)	447 225 760

01.01.2012-30.06.2012

	Działalność kontynuowana					Wyłączenia	Działalność ogółem
	Przewozy i inne usługi transportowe	Usługi portowe	Spedycja	Pozostałe	Razem		
Przychody							
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych, w tym	107 032 544	24 697 565	143 759 311	24 445 734	299 935 154	(62 870 241)	237 064 913
Sprzedaż między segmentami	763 723	1 182 601	-	178 941	2 125 265	-	2 125 265
Przychody segmentu ogółem	107 796 267	25 880 166	143 759 311	24 624 675	302 060 419	(62 870 241)	239 190 178
Koszty							
Koszt własny sprzedaży na rzecz klientów zewnętrznych	(101 420 743)	(18 904 459)	(139 227 756)	(13 104 559)	(272 657 517)	62 838 001	(209 819 516)
Koszt własny sprzedaży między segmentami	(104 864)	(708 385)	-	(198 010)	(1 011 259)	-	(1 011 259)
Koszty segmentu ogółem	(101 525 607)	(19 612 844)	(139 227 756)	(13 302 569)	(273 668 776)	62 838 001	(210 830 775)
Wynik							
Zysk (strata) segmentu	6 270 660	6 267 322	4 531 555	11 322 106	28 391 643	(32 240)	28 359 403
Koszty sprzedaży	(495 702)	-	-	(2 484 686)	(2 980 388)	-	(2 980 388)
Koszty ogólnego zarządu	(2 065 706)	-	-	(14 959 350)	(17 025 056)	61 524,00	(16 963 532)
Pozostałe przychody/koszty operacyjne	-	-	-	6 195 282	6 195 282	(16 077)	6 179 205
Zysk (strata) z działalności kontynuowanej przed opodatkowaniem i kosztami finansowymi	3 709 252	6 267 322	4 531 555	73 352	14 581 481	13 207	14 594 688
Przychody z tytułu odsetek	-	-	-	651 501	651 501	-	651 501
Koszty z tytułu odsetek	-	-	-	(5 890 694)	(5 890 694)	-	(5 890 694)
Pozostałe przychody/koszty finansowe netto	-	-	-	(783 202)	(783 202)	-	(783 202)
Udziały w zyskach wycenianych metodą praw własności	-	-	-	293 157	293 157	-	293 157
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	3 709 252	6 267 322	4 531 555	(5 655 886)	8 852 243	13 207	8 865 450
Podatek dochodowy	-	-	-	(2 127 565)	(2 127 565)	(63 032)	(2 190 597)
Zysk (strata) netto za rok obrotowy	3 709 252	6 267 322	4 531 555	(7 783 451)	6 724 678	(49 825)	6 674 853
na dzień 30.06.2012 r.							
Aktywa i zobowiązania							
Aktywa segmentu	154 380 511	38 358 964	31 100 333	307 849 940	531 689 748	(113 763 258)	417 926 490
Aktywa nieprzypisane	1 194 557	-	-	-	1 194 557	1 309 626	2 504 183
Aktywa ogółem	155 575 068	38 358 964	31 100 333	307 849 940	532 884 305	(112 453 632)	420 430 673
Zobowiązania segmentu	73 156 184	22 386 916	28 326 544	148 809 182	272 678 826	(28 628 208)	244 050 618
Zobowiązania nieprzypisane	-	-	-	-	-	-	-
Kapitały własne	47 457 265	15 972 048	2 773 789	194 002 377	260 205 479	(83 825 424)	176 380 055
Zobowiązania i kapitały ogółem	120 613 449	38 358 964	31 100 333	342 811 559	532 884 305	(112 453 632)	420 430 673

16. Przychody i koszty

16.1. Przychody ze sprzedaży

	01.01.2013 - 30.06.2013	01.01.2012 - 30.06.2012
Działalność kontynuowana		
Przychody ze sprzedaży towarów	54 043	5 249 751
Przychody ze sprzedaży usług	228 101 221	233 940 427
	228 155 264	239 190 178
Działalność zaniechana		
Przychody ze sprzedaży towarów	-	
Przychody ze sprzedaży usług	25 578	122 026
	25 578	122 026
Razem	228 180 842	239 312 204

16.2. Koszty według rodzaju, w tym koszty świadczeń pracowniczych

	01.01.2013 - 30.06.2013	01.01.2012 - 30.06.2012
Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych	(13 553 929)	(12 021 046)
Koszty świadczeń pracowniczych	(28 854 371)	(23 184 438)
Zużycie materiałów i energii	(21 845 526)	(8 920 570)
Usługi obce	(150 433 841)	(163 750 211)
Podatki i opłaty	(2 291 178)	(1 627 551)
Ubezpieczenia majątkowe i osobowe	(1 454 778)	(2 428 300)
Pozostałe koszty	(2 243 499)	(12 892 727)
Razem koszty rodzajowe	(220 677 122)	(224 824 843)
w tym działalność zaniechana	(240 235)	(313 102)
Zmiana stanu produktów, produkcji w toku i rozliczeń międzyokresowych (+/-)	1 553 739	(1 043 617)
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (-)	7 338	38 937
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(49 070)	(5 258 273)
Razem koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, sprzedaży i koszty ogólnego zarządu	(219 165 114)	(231 087 796)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów (+)	(49 070)	(5 258 273)
Koszty sprzedaży (+)	(2 952 766)	(2 980 388)
Koszty ogólnego zarządu (+)	(22 207 399)	(16 963 532)
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów (+)	(193 955 881)	(205 885 604)
Łączne koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, sprzedaży i koszty ogólnego zarządu	(219 165 115)	(231 087 797)
w tym działalność zaniechana	(240 235)	(313 102)
Koszty świadczeń pracowniczych		
Koszty wynagrodzeń (+)	(22 853 199)	(18 536 224)
Koszty ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń (+)	(5 805 803)	(4 399 124)
Pozostałe koszty świadczeń pracowniczych (+)	(34 746)	(39 237)
Odpisy na ZFŚF z zysku netto (+)	(160 625)	(209 853)
Razem koszty świadczeń pracowniczych	(28 854 371)	(23 184 438)

16.3. Przychody i koszty finansowe netto

	01.01.2013 - 30.06.2013	01.01.2012 - 30.06.2012
Przychody z tytułu odsetek		
- lokaty bankowe	288 541	447 880
- należności	14 206	13 684
- pozostałe	396 403	166 134
Zysk ze zbycia akcji, udziałów i innych papierów wartościowych	-	-
Pozostałe przychody finansowe	1 178 192	33 468
Przychody finansowe ogółem	1 877 341	661 166
Przypadające na:		
- działalność kontynuowaną	1 877 341	661 166
- działalność zaniechaną	-	-
	01.01.2013 - 30.06.2013	01.01.2012 - 30.06.2012
Koszty z tytułu odsetek		
- z tytułu kredytów i pożyczek	(1 412 923)	(1 627 202)
- z tytułu leasingu finansowego	(1 387 136)	(1 052 260)
- od obligacji	(2 122 570)	(2 943 268)
- pozostałe	(121 009)	(273 698)
Razem koszty z tytułu odsetek	(5 043 638)	(5 896 428)
Pozostałe koszty finansowe	(214 808)	(981 885)
Koszty finansowe ogółem	(5 258 447)	(6 878 313)
Przypadające na:		
- działalność kontynuowaną	(5 234 628)	(6 683 561)
- działalność zaniechaną	(23 818)	(194 752)

Pozycja *Pozostałe przychody finansowe* zawiera przede wszystkim różnice kursowe powstałe w wyniku uregulowania należności i zobowiązań.

17. Działalność zaniechana

W roku bilansowym 2012 została podjęta decyzja o sprzedaży należących do Rentrans Cargo Sp. z o.o. 99,9% udziałów w spółce Swipoltrans. W związku z powyższym na dzień 31 grudnia 2012 roku dane Spółki Swipoltrans zostały zaprezentowane jako wyodrębniona grupa przeznaczona do sprzedaży oraz jako działalność zaniechana.

W dniu 14 kwietnia 2013 roku podpisano umowę sprzedaży wszystkich udziałów Swipoltrans. Łączne wyniki działalności zaniechanej do dnia utraty kontroli nad spółką uwzględnione w sprawozdaniu z wyniku finansowego i dochodów całkowitych przedstawiono poniżej.

	01.01.2013 - 30.06.2013	01.01.2012 - 30.06.2012
Przychody	3 087	128 971
Koszty	(264 053)	(507 853)
Zysk / (strata) przed opodatkowaniem	(260 966)	(378 883)
Podatek odroczony	24 255	34 326
Zysk (strata) netto przypisana działalności zaniechanej	(236 711)	(344 556)

18. Zysk przypadający na jedną akcję

Z działalności kontynuowanej:

Podstawowy zysk z działalności kontynuowanej na akcję oblicza się jako iloraz zysku z działalności kontynuowanej przypadającego na zwykłych akcjonariuszy Spółki dominującej oraz średniej ważonej liczby wyemitowanych akcji zwykłych występujących w ciągu okresu.

Rozwodniony zysk z działalności kontynuowanej przypadający na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie zysku z działalności kontynuowanej za okres przypadającego na zwykłych akcjonariuszy (po potrąceniu odsetek od umarzalnych akcji uprzywilejowanych zamiennych na akcje zwykłe) przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji zwykłych występujących w ciągu okresu (skorygowaną o wpływ opcji rozwadniających oraz rozwadniających umarzalnych akcji uprzywilejowanych zamiennych na akcje zwykłe).

	dane przekształcone	
	01.01.2013 - 30.06.2013	01.01.2012 - 30.06.2012
Zysk/strata z działalności kontynuowanej przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	7 293 860	5 764 087
Średnia ważona liczba akcji - podstawowa	1 277 660	1 277 660
Średnia ważona liczba akcji - rozwodniona	1 277 660	1 277 660
Podstawowy zysk na akcję	5,71	4,51
Rozwodniony zysk na akcję	5,71	4,51

Z działalności zaniechanej:

Podstawowy zysk z działalności zaniechanej na akcję wylicza się jako iloraz zysku z działalności zaniechanej przypadającego na zwykłych akcjonariuszy Spółki dominującej oraz średniej ważonej liczby akcji zwykłych w trakcie okresu sprawozdawczego.

Rozwodniony zysk z działalności zaniechanej przypadający na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie zysku z działalności zaniechanej za okres przypadającego na zwykłych akcjonariuszy (po potrąceniu odsetek od umarzalnych akcji uprzywilejowanych zamiennych na akcje zwykłe) przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji zwykłych występujących w ciągu okresu (skorygowaną o wpływ opcji rozwadniających oraz rozwadniających umarzalnych akcji uprzywilejowanych zamiennych na akcje zwykłe).

	dane przekształcone	
	01.01.2013 - 30.06.2013	01.01.2012 - 30.06.2012
Zysk/strata z działalności zaniechanej przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	(30 010)	(151 605)
Średnia ważona liczba akcji - podstawowa	1 277 660	1 277 660
Średnia ważona liczba akcji - rozwodniona	1 277 660	1 277 660
Podstawowy zysk na akcję	(0,02)	(0,12)
Rozwodniony zysk na akcję	(0,02)	(0,12)

19. Rzeczowe aktywa trwałe

30.06.2013

TABELA RUCHU ŚRODKÓW TRWAŁYCH	Grunty	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	RAZEM
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	2 620 438	35 196 385	76 799 415	295 466 922	8 059 523	3 760 822	421 903 505
b) zwiększenia (z tytułu)	5 603	119 398	1 292 546	12 451 273	501 195	2 765 916	17 135 931
- zakup	-	43 600	1 201 438	1 466 286	155 103	2 751 863	5 618 290
- przyjęcie z inwestycji	-	-	-	-	182 160	-	182 160
- modernizacja	-	-	-	1 010 637	-	-	1 010 637
- nakłady inwestycyjne na środki trwałe w budowie	-	-	-	-	-	9 222	9 222
- przejęte na podstawie umowy leasingu finansowego	-	-	-	849 407	-	-	849 407
- różnice kursowe	5 603	75 798	91 108	9 124 944	163 932	4 831	9 466 215
c) zmniejszenia (z tytułu)	-	-	(104 318)	(2 346 505)	(49 520)	(2 193 579)	(4 693 921)
- sprzedaż	-	-	(45 373)	(2 346 505)	(774)	-	(2 392 652)
- likwidacja	-	-	(58 945)	-	(48 746)	-	(107 690)
- inne	-	-	-	-	-	(2 193 579)	(2 193 579)
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	2 626 041	35 315 783	77 987 643	305 571 690	8 511 199	4 333 159	434 345 515
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	-	(15 594 358)	(34 140 974)	(146 993 531)	(5 646 030)	-	(202 374 893)
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	-	(528 231)	(2 835 645)	(10 636 257)	(417 944)	-	(14 418 077)
- roczny odpis amortyzacyjny	-	(496 153)	(2 890 430)	(9 451 811)	(374 267)	-	(13 212 660)
- sprzedaż środka trwałego	-	-	45 373	1 060 831	774	-	1 106 978
- likwidacja środka trwałego	-	-	58 945	-	48 746	-	107 690
- różnice kursowe	-	(32 078)	(49 533)	(2 245 277)	(93 197)	-	(2 420 085)
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	-	(16 122 589)	(36 976 619)	(157 629 788)	(6 063 974)	-	(216 792 970)
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	-	-	-	(4 890 488)	(23 540)	(285 000)	(5 199 029)
zwiększenie(z tytułu)	-	-	-	-	-	-	-
zmniejszenie(z tytułu)	-	-	-	375 340	-	-	375 340
- sprzedaż środka trwałego	-	-	-	375 340	-	-	375 340
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	(4 515 149)	(23 540)	(285 000)	(4 823 689)
j) wartość netto środków trwałych na początek okresu	2 620 438	19 602 027	42 658 441	143 582 902	2 389 953	3 475 822	214 329 583
k) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	2 626 041	19 193 194	41 011 024	143 426 753	2 423 684	4 048 159	212 728 856

31.12.2012

TABELA RUCHU ŚRODKÓW TRWAŁYCH	Grunty	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	RAZEM
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	1 825 197	37 655 507	42 148 490	285 338 185	4 871 491	876 581	372 715 451
b) zwiększenia (z tytułu)	1 017 351	4 286 475	47 550 035	22 455 724	3 433 287	3 423 909	82 166 780
- zakup	-	44 911	8 085 662	1 704 337	881 571	1 405 479	12 121 961
- modernizacja	-	48 843	-	3 651 230	-	-	3 700 073
- nakłady inwestycyjne na środki trwałe w budowie	-	-	-	-	-	(3)	(3)
- przejęte na podstawie umowy leasingu finansowego	-	-	-	1 032 883	-	-	1 032 883
- rozszerzenie grupy kapitałowej	1 017 351	4 192 720	39 464 372	15 747 827	2 551 717	2 018 433	64 992 420
- inne	-	-	-	319 446	-	-	319 446
c) zmniejszenia (z tytułu)	(222 110)	(6 745 597)	(12 899 109)	(12 326 987)	(245 255)	(539 668)	(32 978 731)
- sprzedaż	-	(770 680)	(11 665 634)	(3 041 395)	(6 530)	-	(15 484 239)
- likwidacja	-	-	(530 616)	(225 048)	(88 973)	-	(844 637)
- różnice kursowe	(30 580)	(731 283)	(117 039)	(9 060 544)	(149 752)	(90 832)	(10 180 034)
- przeniesienie do przeznaczonych do sprzedaży	(191 530)	(5 243 634)	-	-	-	(448 837)	(5 884 001)
- inne	-	-	(585 821)	-	-	-	(585 821)
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	2 620 438	35 196 385	76 799 415	295 466 922	8 059 523	3 760 822	421 903 505
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	-	(14 743 101)	(23 341 305)	(126 054 626)	(3 567 384)	-	(167 706 416)
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	-	(851 257)	(10 799 669)	(20 938 905)	(2 078 646)	-	(34 668 477)
- roczny odpis amortyzacyjny	-	(1 405 796)	(3 430 635)	(20 319 990)	(512 882)	-	(25 669 303)
- sprzedaż środka trwałego	-	613 058	5 436 124	1 576 689	6 530	-	7 632 400
- likwidacja środka trwałego	-	-	373 539	185 988	84 445	-	643 972
- przeniesienie do grupy aktywów przeznaczonych do odsprzedaży	-	655 690	-	-	-	-	655 690
- rozszerzenie grupy kapitałowej	-	(813 516)	(13 737 130)	(4 872 396)	(1 764 657)	-	(21 187 699)
- różnice kursowe	-	99 307	(27 388)	2 490 805	107 919	-	2 670 642
- inne (zwiększenia)	-	-	585 821	-	-	-	585 821
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	-	(15 594 358)	(34 140 974)	(146 993 531)	(5 646 030)	-	(202 374 893)
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	-	(97 164)	-	(4 515 148)	-	-	(4 612 312)
zwiększenie(z tytułu)	-	-	-	(375 340)	(23 540)	(285 000)	(683 880)
- utworzenie odpisów z tytułu trwałej utraty wartości odniesionych w ciężar wyniku finansowego	-	-	-	(375 340)	(23 540)	(285 000)	(683 880)
zmniejszenie(z tytułu)	-	97 164	-	-	-	-	97 164
- sprzedaż środka trwałego	-	97 164	-	-	-	-	97 164
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	(4 890 488)	(23 540)	(285 000)	(5 199 028)
j) wartość netto środków trwałych na początek okresu	1 825 197	22 815 242	18 807 185	154 768 411	1 304 107	876 581	200 396 724
k) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	2 620 438	19 602 027	42 658 441	143 582 903	2 389 953	3 475 822	214 329 583

Na koniec okresu zakończonego 30 czerwca 2013 roku, jak również na koniec okresu zakończonego 31 grudnia 2012 roku nie wystąpiły istotne zobowiązania z tytułu zakupu rzeczowych aktywów trwałych.

20. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

Należności z tytułu dostaw i usług nie są oprocentowane i mają terminy płatności od 3 do 90 dni.

Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności wyceniane są w wysokości zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej z uwzględnieniem odpisów aktualizujących wartość należności. Wartość księgowa należności jest zbliżona do ich wartości godziwej. Należności z tytułu dostaw i usług z datą zapadalności poniżej 360 dni od dnia powstania należności nie podlegają dyskontowaniu.

	30.06.2013	31.12.2012
Należności od jednostek powiązanych	6 335 413	8 803 953
należności z tytułu dostaw i usług	6 291 413	8 759 763
inne należności niefinansowe	44 000	44 190
Należności od pozostałych jednostek	83 695 145	75 799 498
należności z tytułu dostaw i usług	72 507 114	67 800 668
pożyczki udzielone	30 118	50 650
inne należności finansowe	-	4 156 549
zaliczki na zapasy	6 057	19 815
zaliczki na środki trwałe	83 365	310 376
zaliczki na wartości niematerialne	-	31 017
inne należności niefinansowe	5 478 884	987 185
rozliczenia międzyokresowe czynne, w tym:	5 589 607	2 443 238
- koszty prenumeraty czasopism	7 266	15 166
- koszty usług	4 282	233
- koszty ubezpieczeń	759 800	436 348
- opłat wynikające z pozostałych umów leasingu	19 996	90 802
- opłaty dotyczące GPW i KDPW	1 052 426	577 589
- pozostałe rozliczenia międzyokresowe czynne	3 745 838	1 323 099
Należności brutto	90 030 557	84 603 451
Odpis aktualizujący należności	(2 230 348)	(4 121 782)
Należności ogółem (netto)	87 800 209	80 481 669
Skasifikowane jako przeznaczone do sprzedaży	-	42 865

21. Rezerwy

Świadczenia emerytalne oraz inne świadczenia pracownicze

Na dzień 31.12.2012	3 963 108
Utworzenie rezerwy	440 322
Rozwiązanie rezerwy	(1 236 088)
Różnice z przeliczenia	77 622
Na dzień 30.06.2013	3 244 965
Struktura czasowa rezerw	
część długoterminowa	507 026
część krótkoterminowa	2 737 939
Razem rezerwy	3 244 965

Pozycja rezerwy na świadczenia pracownicze zawiera rezerwy dotyczące niewykorzystanych urlopów, odpraw emerytalnych oraz rezerwy na premie.

Pozostałe rezerwy

Na dzień 31.12.2012	2 876 288
Utworzenie rezerwy	933 899
Rozwiązanie rezerwy	(936 959)
Różnice z przeliczenia	128 089
Na dzień 30.06.2013	3 001 317
Struktura czasowa rezerw	
część długoterminowa	-
część krótkoterminowa	3 001 317
Razem rezerwy	3 001 317

W pozostałych rezerwach Grupy znajdują się przede wszystkim rezerwy na potencjalne koszty związane z dodatkowymi sankcyjnymi opłatami za przekroczenie określonego w umowie terminu załadunku/rozładunku wagonów lub statku w Porcie Handlowym Świnoujście (480 tys. PLN), przyszłe dodatkowe zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego w DBR ustalonego na podstawie decyzji organu podatkowego (545 tys. PLN), przyszłe koszty z tytułu wykonanych usług, co do których kwota i data powstania zobowiązania nie są jeszcze znane (1.350 tys PLN), rezerwa na koszty wydobycia zatopionej jednostki w DBR – 220 tys. PLN.

W okresie objętym sprawozdaniem nie utworzono rezerwy na koszty likwidacji środków trwałych oraz na koszty utylizacji i pozostałe koszty związane z ochroną środowiska. Nie została również utworzona rezerwa na potencjalne koszty związane z toczącym się postępowaniem wyjaśniającym dotyczącym ustalenia podmiotu odpowiedzialnego za zatonięcie barki na terenie poru w Hamburgu z uwagi na to, iż ewentualne roszczenia będą w całości pokryte przez ubezpieczyciela.

22. Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki

Długoterminowe kredyty, pożyczki i dłużne papiery wartościowe

Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją zakupu

Kredyty bankowe

Pożyczki otrzymane od:

- pozostałych jednostek

Obligacje długoterminowe

Inne

Razem kredyty, pożyczki i dłużne papiery wartościowe długoterminowe

30.06.2013	31.12.2012
32 204 966	32 008 469
16 030 888	15 273 956
-	-
6 712 445	7 138 782
58 233 498	58 892 554
-	-
113 181 797	113 313 761

Krótkoterminowe kredyty, pożyczki i dłużne papiery wartościowe

Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją zakupu

Kredyty w rachunku bieżącym

Kredyty bankowe

Pożyczki otrzymane od:

- pozostałych jednostek

Obligacje krótkoterminowe

Inne

Razem kredyty, pożyczki i dłużne papiery wartościowe krótkoterminowe

30.06.2013	31.12.2012
5 577 610	7 993 829
14 070 040	21 184 080
4 623 631	6 754 821
-	-
2 422 089	1 620 369
457 367	254 541
219 965	-
27 370 703	37 807 641

Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego

Wartość nominalna minimalnych opłat leasingowych

W okresie 1 roku

W okresie od 1 do 5 lat

Powyżej 5 lat

Razem zobowiązania z tytułu leasingu finansowego - minimalne opłaty leasingowe ogółem

Koszty finansowe z tytułu leasingu finansowego

Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych

W okresie 1 roku

W okresie od 1 do 5 lat

Powyżej 5 lat

Razem wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych

30.06.2013	31.12.2012
8 295 558	10 812 135
32 153 832	28 985 214
7 153 298	10 609 298
47 602 688	50 406 648
(9 820 112)	(10 404 350)
5 577 610	7 993 829
25 607 544	21 955 047
6 597 422	10 053 422
37 782 576	40 002 297

Warunki dotyczące emisji obligacji są następujące:

- Zobowiązania z tytułu emisji papierów wartościowych dotyczą emisji w 2011 roku trzyletnich odsetkowych obligacji na okaziciela; seria A na łączną wartość nominalną 60 mln PLN, oprocentowane WIBOR 6M+marża. Obligacje będą podlegać jednorazowemu wykupowi według wartości nominalnej w dniu 28.11.2014 roku. Wartość wykazana w bilansie łącznie wynosi 58.690.865,43 PLN (z czego 457.367 PLN to część krótkoterminowa). Obligacje wyceniane są według zamortyzowanego kosztu. Warunki ich wyceny nie uległy istotnym zmianom względem 31 grudnia 2012 roku.

Kwota wypłaconych w I półroczu 2013 roku odsetek od obligacji wyniosła 2.578.800 PLN.

Według najlepszych informacji i danych Zarządu Grupy w trakcie roku obrotowego i do dnia podpisania sprawozdania finansowego nie nastąpiło naruszenie warunków umów kredytowych, pożyczek oraz ustalonych poziomów zabezpieczeń.

23. Pozycje warunkowe i pozostałe pozycje pozabilansowe

Zobowiązania warunkowe	30.06.2013	31.12.2012
Poręczenie spłaty kredytu	58 866 325	114 123 163
Poręczenie spłaty weksla	19 912 336	6 017 500
Zobowiązania z tytułu gwarancji bankowych udzielonych w głównej mierze jako zabezpieczenie wykonania umów handlowych	236 775	-
Poręczenia kredytu bankowego udzielonego stronom trzecim	-	1 100 000
Poręczenie spłaty gwarancji bankowych	10 000	10 000
Pozostałe zobowiązania warunkowe	166 955 503	118 131 815
Razem zobowiązania warunkowe	245 980 939	239 382 478

Zobowiązania warunkowe obejmują:

- poręczenie spłaty kredytu, w tym cesja wierzytelności handlowych na rzecz banków ING S.A., Raiffeisen Polska S.A. w Rentrans Cargo Spółka z o.o., RCI Spółka z o.o. (18,5 mln PLN) oraz zabezpieczenie spłaty 4 kredytów inwestycyjnych zaciągniętych przez OT LOGISTICS S.A. w formie hipoteki kaucyjnej (łączna kwota zabezpieczenia /zobowiązania warunkowego 40.380 tys PLN);
- poręczenie spłaty weksla – dotyczy zobowiązań warunkowych z tytułu zawartych umów kredytowych z Grupy: Rentrans Cargo Spółka z o.o. (2.800 tys PLN) oraz OT LOGISTICS S.A. (17.039 tys PLN);
- pozostałe zobowiązania warunkowe, w tym oświadczenia o poddaniu się egzekucji z tytułu zawartych umów leasingowych w Port Handlowy Świnoujście Spółka z o.o. (39.632 tys PLN) oraz z tytułu umów kredytowych zawartych przez OT LOGISTICS S.A. (34.079 tys. PLN), zobowiązania warunkowe z tytułu zabezpieczenia spłaty obligacji (76.450 tys PLN), cesja praw z polisy ubezpieczeniowej dotycząca zabezpieczenia kredytów inwestycyjnych OT LOGISTICS S.A. w banku BPS (11.500 tys PLN).

24. Transakcje z podmiotami powiązanymi

Poniższa tabela przedstawia kwoty rozrachunków, zobowiązań warunkowych i transakcji zawartych z podmiotami powiązanymi za dany rok obrotowy.

	01.01.2013 - 30.06.2013		
Przychody ze sprzedaży jednostkom powiązanym	przychody ze sprzedaży produktów	przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	przychody ze sprzedaży środków trwałych, wartości niematerialnych, nieruchomości inwestycyjnych
- jednostkom stowarzyszonym	3 408 028	-	-
- jednostkom zależnym nie podlegającym konsolidacji	14 659	-	-
- pozostałym podmiotom powiązanym	305 392	-	-
Razem przychody ze sprzedaży jednostkom powiązanym	3 728 079	-	-
	01.01.2013 - 30.06.2013		
Zakup pochodzący od jednostek powiązanych	zakupu usług	zakup towarów i materiałów	zakup środków trwałych, wartości niematerialnych, nieruchomości inwestycyjnych
- od jednostek stowarzyszonych	3 136 825	-	-
- od pozostałych podmiotów	1 411 876	-	-
Razem zakupy pochodzące od jednostek powiązanych	4 548 701	-	-

Należności od podmiotów powiązanych	30.06.2013	31.12.2012
- od jednostek stowarzyszonych	6 209 272	8 744 203
- od jednostek zależnych nie podlegających konsolidacji	8 806	12 168
- od pozostałych podmiotów powiązanych	117 335	47 583
Razem należności od podmiotów powiązanych	6 335 413	8 803 953
Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	30.06.2013	31.12.2012
- wobec jednostek stowarzyszonych	335 101	324 293
- wobec jednostek zależnych nie podlegających konsolidacji	-	-
- wobec pozostałych podmiotów powiązanych	501 453	2 187
Razem zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	836 554	326 480

Transakcje wobec pozostałych podmiotów powiązanych, obok jednostek stowarzyszonych i nie objętych konsolidacją obejmują transakcje z jednostką nadrzędną GK OT LOGISTICS oraz podmiotami mającymi znaczący wpływ na Grupę Kapitałową.

Na dzień 30 czerwca 2013 roku jednostką mającą znaczący wpływ na Grupę jest mniejszościowy akcjonariusz Spółki - NPN II S.à r.l. (25%). Do jednostek mających znaczący wpływ na Grupę zalicza się także udziałowca mniejszościowego GK Rentrans Cargo – P.S. Trade Trans Sp. z o.o. (26,49%).

Szczecin, dnia 30.08.2013 r.

.....
Piotr Chajderowski
Prezes Zarządu

.....
Daniel Stachiewicz
Wiceprezes Zarządu

.....
Iwona Kloczkowska
osoba odpowiedzialna za
prowadzenie ksiąg rachunkowych