

RAPORT BIEGŁEGO REWIDENTA

**z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego
za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 r.**

dla

Grupy Kapitałowej

TRANS POLONIA

z siedzibą w Tczewie przy ul. Rokickiej 16

A. CZĘŚĆ OGÓLNA

I. Informacje o badanej Jednostce Dominującej

1. Informacje dotyczące powstania Jednostki Dominującej

Trans Polonia S.A. jest jednostką dominującą w Grupie Kapitałowej Trans Polonia. Jednostka dominująca została ustanowiona aktem notarialnym, repertorium A nr 4228/2004, 13 grudnia 2004 roku przed notariuszem – Jolantą Cejrowską w Kancelarii Notarialnej w Tczewie, pod firmą Trans Polonia Sp. z o.o. z siedzibą w Tczewie, ul. Rokicka 16.

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

Jednostka Dominująca jest notowana na rynku regulowanym GPW w branży usługi inne.

2. Czas trwania Jednostki Dominującej jest nieoznaczony.

3. Pozostałe dane identyfikacyjne Jednostki Dominującej:

- numer identyfikacji podatkowej NIP 593-243-23-96
- numer identyfikacji statystycznej REGON 193108360

4. Głównym przedmiotem działalności Grupy Kapitałowej są usługi spedycyjne i transportowe.

5. Kapitał zakładowy Jednostki Dominującej na dzień 31 grudnia 2013 r. wynosił 638 000,00 zł. i dzielił się na 6 380 000,00 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł. każda.

Struktura własnościowa kapitału podstawowego Jednostki Dominującej wg stanu na dzień 31 grudnia 2012 r. przedstawiała się następująco:

Akcjonariusz	Ilość akcji	Wartość akcji w zł
▪ Dariusz Cegielski poprzez Vataro Holdings Ltd.	3 320 226	332 022,60
▪ TFI Allianz Polska S.A.	634 213	63 421,30
▪ Pozostali akcjonariusze	2 425 561	242 556,10
RAZEM:	6 380 000,00	638 000,00

Kapitał podstawowy został pokryty zgodnie z prawem i statutem Jednostki Dominującej.

Wszystkie jednostki zależne objęte zostały skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym. Sprawozdania wszystkich spółek zależnych zostały skonsolidowane metodą pełną.

6. W skład Zarządu Jednostki Dominującej na dzień 31 grudnia 2013 r. wchodził:

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

Do dnia badania skład Zarządu nie uległ zmianie.

II. Dane identyfikujące badane skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Na badane skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Trans Polonia za 2013 r. składa się (tys. PLN):

- | | |
|---|------------|
| 1. skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2013 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą | 51 399 zł. |
| 2. skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 r. wykazujące całkowite dochody netto w wysokości | 3 808 zł. |
| 3. skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 r. wykazujące wzrost kapitału własnego o kwotę | 3 754 zł. |
| 4. skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 r. wykazuje spadek stanu środków pieniężnych o kwotę | -322 zł. |
| 5. dodatkowe informacje i objaśnienia | |

Badaniem objęto dokumentację konsolidacyjną, stanowiącą podstawę sporządzenia badanego skonsolidowanego sprawozdania oraz sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej w 2013 r. w zakresie zgodności danych kwotowych w nich zawartych z danymi skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

III. Informacje o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za poprzedni rok obrotowy

Badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2012 r. zostało przeprowadzone przez Gdańską Grupę Audytorów Sp. z o.o., 80-034 Gdańsk, ul. Królowej Jadwigi 135 D / 5, wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów pod nr 3385 i otrzymało opinię bez zastrzeżeń.

IV. Badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2013 r.

Badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2013 r. zostało przeprowadzone przez Gdańską Grupę Audytorów Sp. z o.o., 80-034 Gdańsk, ul. Królowej Jadwigi 135 D / 5, wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów pod nr 3385, zgodnie z umową zawartą w oparciu o Uchwałę Rady Nadzorczej.

W imieniu podmiotu uprawnionego badanie przeprowadził kluczowy biegły rewident Tomasz Szanel wpisany do rejestru i na listę biegłych rewidentów wykonujących zawód biegłego rewidenta pod numerem 10931.

Zarówno podmiot uprawniony, jak i przeprowadzający w jego imieniu badanie biegły rewident, stwierdzają, że pozostają niezależni od jednostek badanej Grupy Kapitałowej, w rozumieniu art. 56 ust.3 ustawy o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym.

Badanie przeprowadzono w siedzibie Jednostki Dominującej w okresie od 12 do 14 marca 2014 r.

Zarząd Jednostki Dominującej w dniu 14 marca 2014 r. złożył oświadczenie o kompletności, rzetelności i prawidłowości skonsolidowanego sprawozdania finansowego przedstawionego do badania, ujawnieniu w informacji dodatkowej wszelkich zobowiązań warunkowych istniejących na dzień 31 grudnia 2013 r. oraz nie zaistnieniu do dnia złożenia oświadczenia zdarzeń wpływających w sposób istotny na wielkość danych wykazywanych w sprawozdaniu za rok badany.

W trakcie badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego Jednostka Dominująca udostępniła nam wszelkie dokumenty i informacje niezbędne do wydania opinii i sporządzenia raportu.

Przedmiotem badania nie było wykrycie i ujawnienie zdarzeń objętych ściganiem z mocy prawa oraz występujących poza systemem rachunkowości.

Badanie przeprowadzone zostało w części metodą wrywkową, wg stosowanych prób badanych i poziomu istotności wymaganych przez normy wykonywania zawodu biegłego rewidenta stąd, a także z uwagi na ograniczenia właściwe każdemu systemowi kontroli, nie jest możliwe uniknięcie ryzyka, iż pewne nieprawidłowości mogły nie zostać wykryte.

B. CZĘŚĆ ANALITYCZNA RAPORTU

Działalność gospodarczą Grupy Kapitałowej, jej wynik oraz sytuację majątkową i finansową w badanym roku, w porównaniu do dwóch lat poprzedzających obrazują poniższe zestawienia:

- sprawozdanie z sytuacji finansowej w ujęciu analitycznym,
- sprawozdanie z całkowitych dochodów.

I. Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej w ujęciu analitycznym w tys. złotych

AKTYWA	Stan na dzień			Stan na dzień			Dynamika	
	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011	2/3	3/4
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Aktywa trwałe	28 606	20 179	13 401	55,65%	55,46%	49,67%	141,76%	150,58%
Wartości niematerialne	15	21	2	0,03%	0,06%	0,01%	71,43%	1050,00%
Wartość firmy				0,00%	0,00%	0,00%		
Rzeczowe aktywa trwałe	28556	20153	13394	55,56%	55,38%	49,64%	141,70%	150,46%
Investycje w jednostkach podporządkowanych				0,00%	0,00%	0,00%		
Pozostałe aktywa finansowe				0,00%	0,00%	0,00%		
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				0,00%	0,00%	0,00%		
Pozostałe aktywa trwałe	35	5	5	0,07%	0,01%	0,02%	700,00%	100,00%
Aktywa obrotowe	22 793	16 209	13 581	44,35%	44,54%	50,33%	140,62%	119,35%
Zapasy	361	247	17	0,70%	0,68%	0,06%	146,15%	1452,94%
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	15 316	9 071	8 868	29,80%	24,93%	32,87%	168,85%	102,29%
Należności z tytułu podatku dochodowego	171			0,33%	0,00%	0,00%		
Pozostałe aktywa finansowe	2 642	2 510		5,14%	6,90%	0,00%	105,26%	
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	3 616	3 937	4 395	7,04%	10,82%	16,29%	91,85%	89,58%
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	687	443	301	1,34%	1,22%	1,12%	155,08%	147,18%
Aktywa razem	51 399	36 388	26 982	100,00%	100,00%	100,00%	141,25%	134,86%
PASYWA	Stan na dzień			Stan na dzień			Dynamika	
	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011	2/3	3/4
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Kapitał własny	20 758	17 004	10 601	40,39%	46,73%	39,29%	122,08%	160,40%
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	20758	17004	10601	40,39%	46,73%	39,29%	122,08%	160,40%
Kapitał zakładowy	638	638	580	1,24%	1,75%	2,15%	100,00%	110,00%
Akcje własne	-55			-0,11%	0,00%	0,00%		
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	8 140	8 140	3878	15,84%	22,37%	14,37%	100,00%	209,90%
Kapitał zapasowy z zysków zatrzymanych	6 264	5 693	584	12,19%	15,65%	2,16%	110,03%	974,83%
Pozostałe kapitały rezerwowe	2000	2 000	2000	3,89%	5,50%	7,41%	100,00%	100,00%
Nierozliczony zysk (strata) z lat ubiegłych	-38	-1 550	-724	-0,07%	-4,26%	-2,68%	2,45%	214,09%
Zysk (strata) netto bieżącego okresu	3 808	2 083	4 283	7,41%	5,72%	15,87%	182,81%	48,63%
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom nie sprawującym kontroli				0,00%	0,00%	0,00%		
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	12 657	8 060	6 328	24,62%	22,15%	23,45%	157,03%	127,37%
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 651	980	637	3,21%	2,69%	2,36%	168,47%	153,85%
Rezerwa na świadczenia pracownicze				0,00%	0,00%	0,00%		
Pozostałe rezerwy				0,00%	0,00%	0,00%		
Zobowiązania finansowe	11 006	7 080	5 691	21,41%	19,46%	21,09%	155,45%	124,41%
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	17 985	11 324	10 054	34,99%	31,12%	37,26%	158,82%	112,63%
Zobowiązania z tyt. kredytów i pożyczek	2734	3		5,32%	0,01%	0,00%	91133,33%	
Rezerwa na świadczenia pracownicze	119	107	73	0,23%	0,29%	0,27%	111,21%	146,58%
Pozostałe rezerwy	86	64		0,17%	0,18%	0,00%	134,38%	
Zobowiązania finansowe	5 740	4 190	2 375	11,17%	11,51%	8,80%	136,99%	176,42%
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	9 046	6 958	7 591	17,60%	19,12%	28,13%	130,01%	91,66%
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		1	14	0,00%	0,00%	0,05%	0,00%	7,14%
Inne rozliczenia międzyokresowe	260			0,51%	0,00%	0,00%		
Pasywa razem	51 399	36 388	26 982	100,00%	100,00%	100,00%	141,25%	134,86%

Dominującą pozycją majątku Grupy Kapitałowej na dzień bilansowy były rzeczowe aktywa trwałe stanowiące 55,56% sumy bilansowej. W stosunku do dnia bilansowego okresu poprzedzającego, rzeczowe aktywa trwałe wzrosły o 41,70 %.

Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności na dzień bilansowy stanowiły 29,80% sumy bilansowej i wynosiły 15 316 tys. zł.

Dominującą pozycją pasywów Grupy na dzień bilansowy były kapitały własne stanowiące na dzień bilansowy 40,39% sumy aktywów.



II. Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów w tys. złotych

Sprawozdanie z całkowitych dochodów	Za okres		Zmiany kwotowe	Dynamika
	01.01-31.12.2013	01.01-31.12.2012		
1	2	3	4	5
Działalność kontynuowana				
Przychody netto ze sprzedaży	54 237	49 509	4 728	109,55%
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	46 694	44 409	2 285	105,15%
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	7 543	5 100	2 443	147,90%
Koszty ogólnego zarządu	3 217	3 949	-732	81,46%
Zysk (strata) na sprzedaży	4 326	1 151	3 175	375,85%
Pozostałe przychody operacyjne	1 640	2 074	-434	79,07%
Pozostałe koszty operacyjne	1 144	958	186	119,42%
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	4 821	2 267	2 554	212,66%
Przychody finansowe	140	668	-528	20,96%
Koszty finansowe	477	378	99	126,19%
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	4 484	2 557	1 927	175,36%
Podatek dochodowy	676	474	202	142,62%
Zysk netto z działalności kontynuowanej	3 808	2 083	1 725	182,81%
Działalność zaniechana				
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej				
Zysk (strata) netto	3 808	2 083	1 725	182,81%
Inne całkowite dochody				
Suma innych całkowitych dochodów				
Całkowite dochody (netto)	3 808	2 083	1 725	182,81%

Działalność gospodarczą w 2013 r. Grupa Kapitałowa zamknęła zyskiem netto w kwocie 3 808 tys. zł., który w stosunku do roku ubiegłego wzrósł o 82,81 %.

W badanym okresie nastąpił wzrost przychodów ze sprzedaży w stosunku do roku poprzedniego o 9,55 %, przy jednoczesnym wzroście kosztów wytworzenia sprzedanych produktów 5,15 %.

Fluktuacja przychodów oraz kosztów działalności operacyjnej spowodowała iż Grupa Kapitałowa w 2013 r. osiągnęła zysk brutto na sprzedaży w kwocie 7 543 tys. zł.

C. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA RAPORTU

1. Kompletność i poprawność dokumentacji konsolidacyjnej

Podczas badania nie stwierdziliśmy mogących mieć istotny wpływ na zbadane skonsolidowane sprawozdanie finansowe nieprawidłowości dokumentacji konsolidacyjnej.

2. Zasady i metody wyceny aktywów i zobowiązań oraz kapitałów własnych

Zasady (politykę) rachunkowości Grupy Kapitałowej oraz wykazywania danych przedstawiono w dodatkowych informacjach i objaśnieniach w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku.

3. Charakterystyka składników skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Struktura aktywów, zobowiązań i kapitałów własnych Grupy Kapitałowej została przedstawiona w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku. Dane wykazane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym są zgodne z dokumentacją konsolidacyjną.

4. Wartość firmy z konsolidacji oraz sposób dokonywania odpisów

W wyniku transakcji nabycia spółek nie powstała wartość firmy. Powstała różnica została odpisana w pozostałe koszty operacyjne.

5. Rok obrotowy

Sprawozdania finansowe, będące podstawą sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego, wszystkich jednostek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej zostały sporządzone na dzień 31 grudnia 2013 roku i obejmują dane finansowe Jednostki Dominującej oraz jednostek zależnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 r.

6. Wyłączenia konsolidacyjne

Dokonane wyłączenia wzajemnych rozrachunków (należności i zobowiązań) oraz obrotów wewnętrznych (przychodów i kosztów) jednostek objętych konsolidacją są zgodne z dokumentacją konsolidacyjną.

7. Informacja dodatkowa

Informacja dodatkowa w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku sporządzona została, we wszystkich istotnych aspektach zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską.

8. Sprawozdanie z działalności Grupy

Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej w okresie od dnia 1 stycznia 2013 roku do dnia 31 grudnia 2013 roku zawiera informacje pochodzące z załączonego skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Informacje zawarte w sprawozdaniu z działalności uwzględniają odpowiednie postanowienia rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. nr 33, poz. 259, z późn. zm.).

9. Zgodność z prawem

W wyniku zastosowanych procedur w ramach badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy nie ujawniono istotnego naruszenia przez Grupę Kapitałową obowiązujących przepisów prawa wpływających na skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

10. Podsumowanie końcowe i ocena działalności

Ocenę skonsolidowanego sprawozdania finansowego zawiera opinia stanowiąca odrębny dokument. Zdaniem kluczowego biegłego nie występują zjawiska wskazujące na zagrożenie dla kontynuacji działalności Grupy Kapitałowej przez co najmniej 12 miesięcy licząc od dnia 31 grudnia 2013 roku.

D. INFORMACJE KOŃCOWE

Sporządzony raport z przebiegu badania został opracowany na podstawie przedłożonego do badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego i danych wynikających z ksiąg rachunkowych.

Niniejszy raport zawiera 7 stron kolejno ponumerowanych, oznaczonych skrótami podpisów kluczowego biegłego rewidenta i został sporządzony w 6 egzemplarzach.

Integralną część raportu stanowią załączniki:

1. Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na 31 grudnia 2013 r.,
2. Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 1 stycznia 2013 r. do 31 grudnia 2013 r.,
3. Skonsolidowane sprawozdanie zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 r.,
4. Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od dnia 1 stycznia do 31 grudnia 2013 r.,
5. Dodatkowe informacje i objaśnienia,
6. Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy w roku obrotowym.

Tomasz Szanel Nr w rejestrze 10931
Kluczowy biegły rewident
przeprowadzający badanie w imieniu



Biegły Rewident
nr ewidencyjny 10931

Gdańska Grupa Audytorów Sp. z o.o.
Nr w rejestrze 3385
ul. Królowej Jadwigi 135 D / 5
80-034 Gdańsk

Gdańsk, dnia 14 marca 2014 r.