

TRANS POLONIA S.A.
Jednostkowe sprawozdanie finansowe za rok obrotowy
od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku
sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami
Sprawozdawczości Finansowej

obejmujące:

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

Sprawozdanie przedstawia Zarząd w składzie:

Dariusz Cegielski	- Prezes Zarządu	podpis:
-------------------	------------------	---------------

Krzysztof Luks	- Wiceprezes Zarządu	podpis:
----------------	----------------------	---------------

Adriana Bosiacka	- Członek Zarządu	podpis:.....
------------------	-------------------	--------------

Sprawozdanie sporządziła: Marzena Szarafin	podpis:.....
--	--------------

TCZEW, 14.03.2014

WYBRANE DANE FINANSOWE	4
INFORMACJE OGÓLNE	5
OPIS WAŻNIEJSZYCH STOSOWANYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI	6
SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	12
SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	13
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	14
SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	15
NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	16
NOTA 1 Wartości niematerialne	16
NOTA 2 Rzeczowe aktywa trwałe	17
NOTA 3 Inwestycje w jednostkach podporządkowanych	20
NOTA 4 Pozostałe aktywa finansowe	21
NOTA 5 Pozostałe aktywa trwałe	21
NOTA 6 Zapasy	22
NOTA 7 Należności z tytułu dostaw i usług	22
NOTA 8 Podatek dochodowy bieżący i odroczony	23
NOTA 9 Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	25
NOTA 10 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	26
NOTA 11 Kapitał zakładowy	26
NOTA 12 Kapitał z emisji akcji powyżej wartości nominalnej	28
NOTA 13 Kapitał rezerwowy	28
NOTA 14 Nierozliczony wynik finansowy	28
NOTA 15 Pozostałe zobowiązania finansowe	28
NOTA 16 Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	29
NOTA 17 Rezerwy na świadczenia pracownicze	30
NOTA 18 Pozostałe rezerwy	31
NOTA 19 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe zobowiązania	31

SPRAWOZDANIE FINANSOWE TRANS POLONIA S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2013 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

NOTA 20	Przychody ze sprzedaży	32
NOTA 21 nadzorczej	Koszt wytworzenia, koszty świadczeń pracowniczych, koszty wynagrodzeń zarządu i rady nadzorczej	32
NOTA 22	Pozostałe przychody operacyjne	33
NOTA 23	Pozostałe koszty operacyjne	33
NOTA 24	Przychody finansowe.....	33
NOTA 25	Koszty finansowe.....	34
NOTA 26	Zysk przypadający na jedną akcję	34
NOTA 27	Dywidendy wypłacone i proponowane	35
NOTA 28	Segmenty sprawozdawcze.....	35
NOTA 29	Instrumenty finansowe	35
NOTA 30	Zarządzanie ryzykiem finansowym.....	36
NOTA 31	Zarządzanie ryzykiem kapitałowym	38
NOTA 32	Zobowiązania warunkowe, poręczenia i gwarancje.....	38
NOTA 33	Działalność zaniechana	38
NOTA 34	Transakcje z podmiotami powiązanymi.....	39
NOTA 35	Informacje na temat zatrudnienia	40
NOTA 36 rewidenta	Informacje na temat umów z podmiotem uprawnionym do badania i wynagrodzenia biegłego	40
NOTA 37	Istotne zdarzenia po dacie bilansowej	40
NOTA 38	Zmiana zasad rachunkowości, korekty błędów	40

SPRAWOZDANIE FINANSOWE TRANS POLONIA S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2013 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Wybrane dane finansowe

Wyszczególnienie	w tys. PLN		w tys. EUR	
	za okres 01.01.2013- 31.12.2013 i na dzień 31.12.2013	za okres 01.01.2012- 31.12.2012 i na dzień 31.12.2012	za okres 01.01.2013- 31.12.2013 i na dzień 31.12.2013	za okres 01.01.2012- 31.12.2012 i na dzień 31.12.2012
Przychody netto ze sprzedaży	38 808	49 308	9 216	11 814
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	3 421	2 273	813	545
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	3 211	2 566	763	615
Zysk (strata) netto przypadający Akcjonariuszom jednostki dominującej	2 535	2 092	602	501
Całkowite dochody ogółem przypadające Akcjonariuszom jednostki dominującej	2 535	2 092	602	501
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	3 803	2 660	903	637
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	246	-2 934	58	-703
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-6 321	-290	-1 501	-70
Przepływy pieniężne netto, razem	-2 272	-564	-539	-135
Aktywa razem	41 920	36 126	10 108	8 837
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	22 427	19 113	5 408	4 675
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	12 657	8 060	3 052	1 972
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	9 770	11 053	2 356	2 704
Kapitał własny	19 493	17 013	4 700	4 161
Kapitał zakładowy	638	638	154	156
Liczba akcji – w szt.	6 380 000	6 380 000	6 380 000	6 380 000
Zysk (strata) netto na akcję	0,40	0,33	0,09	0,08
Rozwodniony zysk (strata) na 1 akcję zwykłą	0,40	0,33	0,09	0,08
Wartość księgowa na akcję	3,06	2,67	0,74	0,65
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję	3,06	2,67	0,74	0,65
Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na 1 akcję	0	0	0	0

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

Pozycje bilansowe :

wg średniego kursu podanego przez Narodowy Bank Polski

na dzień 31 grudnia 2013 roku – 4,1472 zł

na dzień 31 grudnia 2012 roku – 4,0882 zł

Pozycje rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych:

wg kursu stanowiącego średnią arytmetyczną kursów NBP na koniec każdego miesiąca

12 miesięcy 2013 roku – 4,2110 zł

12 miesięcy 2012 roku – 4,1736 zł

Informacje ogólne

1. Informacje o Spółce

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

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

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

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

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

Głównym przedmiotem działalności Spółki są usługi spedycyjne i transportowe.

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

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

2. Czas trwania Spółki

Spółka została zawarta na czas nieoznaczony.

3. Okresy, za które prezentowane są historyczne informacje finansowe

Okres, za który prezentowane jest sprawozdanie finansowe:

- od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 r.

Okresy, za który prezentowane są porównywalne dane finansowe:

- od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 r.

4. Zatwierdzenie sprawozdania do publikacji

Uchwałą Zarządu jednostki dominującej z dnia 14 marca 2014 roku sprawozdanie finansowe Trans Polonia S.A. za okres 12 miesięcy kończących się 31 grudnia 2013 roku zostało zatwierdzone do publikacji.

5. Skład organów zarządzających i nadzorczych Spółki

Zarząd Spółki:

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

Rada Nadzorcza Spółki:

- Krzysztof Płachta - Przewodniczący RN
- Paweł Czerniewski - Wiceprzewodniczący RN
- Iwar Przyklang - Członek RN
- Maciej Dobrzyniecki - Członek RN

- Zbigniew Adamski - Członek RN (do dnia 8.08.2013r.)
- Marcin Balicki - Członek RN (od dnia 8.08.2013r.)

6. Informacje o grupie kapitałowej

Spółka jest jednostką dominującą w Grupie Kapitałowej Trans Polonia. Grupa kapitałowa powstała 1 sierpnia 2012 r. w wyniku nabycia 100 procent udziałów w Spółce TP Sp. z o.o. oraz 100 procent akcji w Spółkach Chemicals TP Sp. z o.o. S.K.A. (od 17.05.2013 r. nazwa zmieniona na Tempo TP Sp. z o.o. S.K.A.), Intermodal Sp. z o.o. S.K.A. (od 6.11.2013 r. nazwa zmieniona na Inter TP Sp. z o.o. S.K.A.) oraz Quick TP Sp. z o.o. S.K.A. (99% akcji każdej ze spółek – bezpośrednio, oraz 1% akcji – poprzez nabycie TP Sp. z o.o.). Spółki zostały zarejestrowane w 2012 roku. Ponadto w dniu 31 stycznia 2014r. Trans Polonia S.A. związała Spółkę TRN Estate S.A., w której to Spółce objęła 100% akcji. W związku z powyższym Spółka jako jednostka dominująca sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2013 r. Sprawozdania wszystkich konsolidowanych w 2013r. spółek zależnych zostały skonsolidowane metodą pełną za okres od dnia nabycia udziałów i akcji do dnia zakończenia okresu sprawozdawczego.

7. Informacje o jednostce dominującej

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

Opis ważniejszych stosowanych zasad rachunkowości

1. Oświadczenie o zgodności z MSSF

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

2. Podstawa sporządzania rocznego sprawozdania finansowego

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

3. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej

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

4. Podsumowanie istotnych zasad rachunkowości

a. Wartości niematerialne

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

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

SPRAWOZDANIE FINANSOWE TRANS POLONIA S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2013 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

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

b. Rzeczowe aktywa trwałe

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

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

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

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

Rozpoczęcie amortyzacji następuje w miesiącu, w którym przyjęto środek trwały do używania, a jej zakończenie - nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych z wartością początkową środka trwałego, a także wtedy, gdy składnik aktywów zostanie przeznaczony do sprzedaży zgodnie z MSSF 5 lub gdy składnik aktywów został usunięty ze sprawozdania z sytuacji finansowej - w zależności od tego, który moment jest wcześniejszy. Poprawność stosowanych okresów użytkowania oraz metod amortyzacji jest przez Spółkę corocznie weryfikowana.

c. Rzeczowe aktywa trwałe użytkowane na podstawie umów leasingu finansowego

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

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

Zasady amortyzacji dla środków trwałych finansowanych leasingiem finansowym są takie same jak dla własnych środków trwałych. Jeśli brak jest pewności, że prawo własności środka trwałego zostanie przeniesione na jednostkę, to takie środki trwałe użytkowane na mocy umów leasingu finansowego są amortyzowane przez krótszy z dwóch okresów: szacowany okres użytkowania środka trwałego lub okres leasingu.

d. Inwestycje w jednostkach podporządkowanych

Inwestycje w jednostkach podporządkowanych obejmują udziały i akcje w podmiotach zależnych, których jednostka nie zaliczyła do aktywów dostępnych do sprzedaży. Udziały i akcje w jednostkach zależnych wycenia się w cenie nabycia pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące wartość.

e. Pozostałe aktywa finansowe

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

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

Główne zasady rachunkowości dotyczące instrumentów finansowych przedstawiono poniżej.

f. Instrumenty finansowe

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

Spółka klasyfikuje instrumenty finansowe z podziałem na:

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

Wycena instrumentów finansowych na dzień nabycia.

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

Wycena instrumentów finansowych na dzień bilansowy

Spółka wycenia:

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

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

Utrata wartości aktywów finansowych

SPRAWOZDANIE FINANSOWE TRANS POLONIA S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2013 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

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

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

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

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

g. Należności długoterminowe i należności krótkoterminowe

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

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

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

Odpisy aktualizacyjne wartość należności oszacowywane są wtedy, gdy odzyskanie pełnej kwoty należności przestało być prawdopodobne. Odpisy są ujmowane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów w momencie stwierdzenia ich nieściągalności. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych – zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis.

h. Zapasy

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

i. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

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

j. Pozostałe aktywa (niefinansowe)

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

k. Kapitały własne

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

l. Świadczenia pracownicze

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

m. Pozostałe rezerwy

Rezerwy są ujmowane, gdy spełnione są następujące warunki:

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

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

n. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania

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

o. Oprocentowane kredyty bankowe, pożyczki i papiery dłużne

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

p. Przychody operacyjne

Przychody ze sprzedaży ujmowane są w wartości godziwej zapłat otrzymanych lub należnych za produkty, towary i usługi dostarczone w ramach normalnej działalności gospodarczej, po pomniejszeniu o rabaty, podatek od towarów i usług oraz inne podatki związane ze sprzedażą.

Przychody są ujmowane w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że jednostka uzyska korzyści ekonomiczne związane z daną transakcją oraz gdy kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób.

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

5. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach

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

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

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

6. Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty

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

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

7. Zmiany w MSSF, które zostały zatwierdzone przez UE do dnia 31.12.2013 r.:

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

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

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

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

SPRAWOZDANIE FINANSOWE TRANS POLONIA S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2013 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

MSSF 9 „Instrumenty finansowe” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2015 roku lub po tej dacie).

Zmiany do MSSF 1 „Zastosowanie MSSF po raz pierwszy” – dotacje rządowe (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie).

Sprawozdanie z sytuacji finansowej

	Nota	Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2012	Stan na 01.01.2012
AKTYWA				
Aktywa trwałe		28 732	20 333	13 401
Wartości niematerialne	1	14	21	2
Rzeczowe aktywa trwałe	2	28 552	20 153	13 394
Inwestycje w jednostkach podporządkowanych	3	154	154	
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	8			
Pozostałe aktywa trwałe	5	12	5	5
Aktywa obrotowe		13 188	15 794	13 581
Zapasy	6	290	245	17
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	7	7 857	8 767	8 868
Należności z tytułu podatku dochodowego	8	171		
Pozostałe aktywa finansowe	4	2 642	2 510	
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	9	1 559	3 831	4 395
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	10	668	442	301
A k t y w a r a z e m		41 920	36 126	26 982
PASYWA				
Kapitał własny		19 493	17 013	10 601
Kapitał zakładowy	11	638	638	580
Akcje własne		-55		
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	12	8 140	8 140	3 878
Kapitał zapasowy z zysków zatrzymanych		6 235	5 693	584
Pozostałe kapitały rezerwowe	13	2 000	2 000	2 000
Nierozliczony zysk (strata) z lat ubiegłych	14		-1 550	-724
Zysk (strata) netto bieżącego okresu		2 535	2 092	4 283
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe		12 657	8 060	6 328
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	8	1 651	980	637
Zobowiązania finansowe	15	11 006	7 080	5 691
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe		9 770	11 053	10 054
Zobowiązania z tyt. kredytów i pożyczek	16		3	
Rezerwa na świadczenia pracownicze	17	114	107	73
Pozostałe rezerwy	18	5	64	
Zobowiązania finansowe	15	5 740	4 190	2 375
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	19	3 656	6 687	7 591
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	8		1	14
Inne rozliczenia międzyokresowe		256		
P a s y w a r a z e m		41 920	36 126	26 982

SPRAWOZDANIE FINANSOWE TRANS POLONIA S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2013 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Sprawozdanie z całkowitych dochodów

	Noty	01.01-31.12.2013	01.01-31.12.2012
Działalność kontynuowana			
Przychody netto ze sprzedaży	20	38 808	49 308
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	21	32 646	44 208
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		6 162	5 100
Koszty ogólnego zarządu	21	3 013	3 934
Zysk (strata) na sprzedaży		3 148	1 166
Pozostałe przychody operacyjne	22	1 352	2 060
Pozostałe koszty operacyjne	23	1 079	954
Zysk (strata) z działalności operacyjnej		3 421	2 273
Przychody finansowe	24	140	671
Koszty finansowe	25	351	378
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		3 211	2 566
Podatek dochodowy	8	676	474
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		2 535	2 092
Działalność zaniechana			
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej			
Zysk (strata) netto		2 535	2 092
Inne całkowite dochody			
Suma innych całkowitych dochodów			
Całkowite dochody (netto)		2 535	2 092
Podstawowy zysk/strata przypadający na jedną akcję w zł i gr			
dotyczący działalności kontynuowanej i zaniechanej	26	0,40	0,33
dotyczący działalności kontynuowanej	26	0,40	0,33
Zysk/strata rozwodniony przypadający na jedną akcję w zł i gr			
dotyczący działalności kontynuowanej i zaniechanej	26	0,40	0,33
dotyczący działalności kontynuowanej	26	0,40	0,33

SPRAWOZDANIE FINANSOWE TRANS POLONIA S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2013 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Zestawienie zmian w kapitale własnym

	Kapitał podstawowy	Akcje własne	Kapitał z emisji akcji powyżej ceny nominalnej	Kapitał zapasowy z zysków zatrzymanych	Kapitał rezerwowy inne tytuły	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny ogółem
Dwanaście miesięcy zakończonych 31.12.2013								
Kapitał własny na początek okresu	638	0	8 140	5 693	2 000	-1 550	2 092	17 013
Nabycie akcji własnych		-55						-55
Podział wyniku finansowego za rok poprzedni				542		1 550	-2 092	0
Całkowite dochody za rok obrotowy	0	0	0	0	0	0	2 535	2 535
Kapitał własny na koniec okresu	638	-55	8 140	6 235	2 000	0	2 535	19 493

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

SPRAWOZDANIE FINANSOWE TRANS POLONIA S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2013 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych	Nota	Okres zakończony 31.12.2013	Okres zakończony 31.12.2012
Działalność operacyjna			
Zysk / Strata przed opodatkowaniem		3 211	2 566
Korekty razem:		769	107
Amortyzacja		2 699	2 175
Zmiana stanu zapasów		-46	-227
Zmiana stanu należności		832	-25
Zmiana stanu zobowiązań		-2 847	-901
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych czynnych i biernych		22	-141
Zmiana stanu rezerw		-53	98
Koszty odsetek		334	369
Zyski / straty z różnic kursowych		50	-893
Zyski/ straty z działalności inwestycyjnej		-223	-217
Inne korekty			-130
Gotówka z działalności operacyjnej		3 980	2 673
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony		-177	-13
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		3 803	2 660
Działalność inwestycyjna			
Wpływy		605	355
Zbycie wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych		445	355
Splata pożyczek przez jednostki powiązane oraz pozostałe jednostki		160	
Wydatki		-360	-3 289
Nabycie wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych		-200	-705
Przejęcie jednostek zależnych, stowarzyszonych			-154
Pożyczki dla jednostek powiązanych oraz pozostałych jednostek		-160	-2 430
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		246	-2 934
Działalność finansowa			
Wpływy		0	4 320
Wpływy netto z emisji akcji		0	4 320
Wydatki		-6 321	-4 610
Nabycie udziałów (akcji) własnych		-55	
Splaty kredytów i pożyczek		-3	
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		-5 929	-4 241
Odsetki		-334	-369
Inne wydatki finansowe			
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej		-6 321	-290
Przepływy pieniężne netto razem		-2 272	-564
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym		-2 272	-564
-zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych			
Środki pieniężne na początek okresu		3 831	4 395
Środki pieniężne na koniec okresu		1 559	3 831

SPRAWOZDANIE FINANSOWE TRANS POLONIA S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2013 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Noty objaśniające do sprawozdania finansowego

NOTA 1 WARTOŚCI NIEMATERIALNE

WARTOŚCI NIEMATERIALNE	Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2012	Stan na 01.01.2012
- oprogramowanie komputerowe	14	21	2
-zaliczki na wartości niematerialne		1	
Wartości niematerialne, razem	14	21	2

WARTOŚCI NIEMATERIALNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2012	Stan na 01.01.2012
- własne	14	21	2
- używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu			
Wartości niematerialne razem	14	21	2

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH	oprogramowanie komputerowe	Wartości niematerialne i prawne, razem
01.01-31.12.2013		
wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	57	57
zwiększenia z tytułu nabycia, oddania do eksploatacji	1	1
zmniejszenia z tytułu sprzedaży, likwidacji		
wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	58	58
skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	36	36
amortyzacja za okres	7	7
skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	44	44
wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu	14	14

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

SPRAWOZDANIE FINANSOWE TRANS POLONIA S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2013 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

NOTA 2 RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Rzeczowe aktywa trwałe na dzień bilansowy wynoszą 28.552 tys. zł., na poprzedni dzień bilansowy ich wartość wynosiła 20.153 tys. zł. Spółka nie posiada środków trwałych wykazywanych pozabilansowo. Spółka nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na rzeczowym majątku trwałym z wyjątkiem zabezpieczeń charakterystycznych dla środków trwałych finansowanych leasingiem.

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

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

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2012	Stan na 01.01.2012
środki trwałe, w tym:	28 542	20 153	12 453
- grunty			
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 692	1 556	378
- urządzenia techniczne i maszyny	58	278	448
- środki transportu	26 753	18 267	11 596
- inne środki trwałe	39	51	31
środki trwałe w budowie			876
zaliczki na środki trwałe w budowie	10		65
Rzeczowe aktywa trwałe razem	28 552	20 153	13 394

ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2012	Stan na 01.01.2012
Własne	2 078	2 257	976
używane na podstawie umowy leasingu	26 464	17 896	11 476
Środki trwałe bilansowe, razem	28 542	20 153	12 453

SPRAWOZDANIE FINANSOWE TRANS POLONIA S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2013 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	Środki trwałe, razem
01.01-31.12.2013					
Wartość brutto środków trwałych na początek okresu	1 621	1 113	22 452	85	25 271
Zwiększenia, w tym z tytułu:	180	17	11 236	2	11 435
- nabycia, wytworzenia, oddania do eksploatacji	180	17		2	199
- zawarcia umów leasingu			11 236		11 236
Zmniejszenia, w tym z tytułu:		952	728		1 680
- zbycia		952	728		1 680
Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	1 800	178	32 960	87	35 025
Umorzenie na początek okresu	64	835	4 185	34	5 118
Amortyzacja za okres	44	76	2 558	14	2 692
Zmniejszenie umorzenia z tyt. zbycia/likwidacji środków trwałych		-791	-536		-1 327
Umorzenie na koniec okresu	108	120	6 207	48	6 483
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	1 692	58	26 753	39	28 542

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

SPRAWOZDANIE FINANSOWE TRANS POLONIA S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2013 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH W LEASINGU	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	Środki trwałe, razem
01.01-31.12.2013					
Wartość brutto środków trwałych na początek okresu		55	22 052		22 107
Zwiększenia, w tym z tytułu zawarcia umów leasingu			11 236		11 236
Zmniejszenia z tyt. zbycia			721		721
Inne zmniejszenia		55			55
Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu		0	32 567		32 567
Umorzenie na początek okresu		55	4 156		4 211
Amortyzacja za okres			2 478		2 478
Zmniejszenie umorzenia z tyt. zbycia/likwidacji		55	532		587
Umorzenie na koniec okresu		0	6 103		6 103
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu		0	26 464		26 464

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

SPRAWOZDANIE FINANSOWE TRANS POLONIA S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2013 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

NOTA 3 INWESTYCJE W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH

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

UDZIAŁY I AKCJE W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH WYCENIANYCH WG CENY NABYCIA	Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2012	Stan na 01.01.2012
w jednostkach zależnych	154	154	
w jednostkach współzależnych			
w jednostkach stowarzyszonych			
Razem	154	154	

INWESTYCJE W JEDNOSTKACH ZALEŻNYCH - ZMIANA STANU	01.01-31.12.2013	01.01-31.12.2012
Udziały i akcje w jednostkach zależnych na początek okresu	154	
- Zwiększenia z tytułu nabycia		154
Udziały i akcje w jednostkach zależnych na koniec okresu	154	154

Stan na 31.12.2013						
Nazwa spółki, forma prawna, miejscowość, w której mieści się siedziba zarządu	Wartość udziałów wg ceny nabycia	Korekty aktualizujące wartość	Wartość bilansowa udziałów	Procent posiadanych udziałów	Procent posiadanych głosów	Metoda konsolidacji
TP Sp. z o.o., Tczew	5		5	100%	100%	Pełna
Tempo TP Sp. z o.o. S.K.A., Tczew *	50		50	100%	100%	Pełna
Inter Sp. z o.o. S.K.A., Tczew **	50		50	100%	100%	Pełna
Quick TP Sp. z o.o. S.K.A., Tczew	50		50	100%	100%	Pełna
Razem	154		154			

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

SPRAWOZDANIE FINANSOWE TRANS POLONIA S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2013 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Stan na 31.12.2013					
Nazwa spółki, forma prawna	Kapitał własny	Zysk / strata netto	Wartość aktywów	Wartość zobowiązań	Wartość przychodów ze sprzedaży
TP Sp. z o.o., Tczew	-10	-14	12	22	
Tempo TP Sp. z o.o. S.K.A., Tczew *	480	448	8 228	7 748	13 152
Inter Sp. z o.o. S.K.A., Tczew **	16	-16	25	9	0
Quick TP Sp. z o.o. S.K.A., Tczew	933	854	3 390	2 457	6 779

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

* Poprzednia nazwa Chemicals TP Sp. z o.o. S.K.A.

** Poprzednia nazwa Intermodal TP Sp. z o.o. S.K.A.

NOTA 4 POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE

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

POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE	Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2012	Stan na 01.01.2012
Pożyczki udzielone, w tym:	2 642	2 510	
- jednostkom powiązanym	2 615	2 510	
- pozostałym jednostkom	27		
Pozostałe aktywa finansowe razem	2 642	2 510	

Pozostałe aktywa finansowe przypadające na:	2 642	2 510	
- długoterminowe			
- krótkoterminowe	2 642	2 510	

POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE - ZMIANA STANU	01.01-31.12.2013	01.01-31.12.2012
Stan na początek okresu – pożyczki	2 510	
- Zwiększenia	292	2 510
- Zmniejszenia z tytułu spłaty	160	
- Odpis aktualizujący wartość		
Stan na koniec okresu – pożyczki	2 642	2 510

NOTA 5 POZOSTAŁE AKTYWA TRWAŁE

POZOSTAŁE AKTYWA TRWAŁE	Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2012	Stan na 01.01.2012
- licencja transportowa	4	5	4
- część odsetkowa leasingu finansowego	8		1
Pozostałe aktywa trwałe, razem	12	5	5

SPRAWOZDANIE FINANSOWE TRANS POLONIA S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2013 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

NOTA 6 ZAPASY

ZAPASY	Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2012	Stan na 01.01.2012
Towary	123	123	
Zaliczki na dostawy	168	122	17
Zapasy, razem	290	245	17

NOTA 7 NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2012	Stan na 01.01.2012
Od jednostek powiązanych	2 021	1 131	889
- z tytułu dostaw i usług	2 021	1 031	789
- pozostałe należności		100	100
Należności od pozostałych jednostek	6 695	7 644	7 979
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5 375	6 875	6 906
- do 12 miesięcy	5 375	6 875	6 889
- powyżej 12 miesięcy			17
- z tytułu podatków i opłat z wyłączeniem podatku dochodowego od osób prawnych, w tym:	11	486	8
- z tytułu podatku VAT	4	478	
- VAT do rozliczenia w następnych okresach	44	83	1 007
- pozostałe należności	1 265	199	57
Należności krótkoterminowe netto, razem	8 715	8 775	8 868
odpisy aktualizujące wartość należności	858	8	
Należności krótkoterminowe brutto, razem	7 857	8 767	8 868

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁYCH NALEŻNOŚCI	01.01-31.12.2013	01.01-31.12.2012
Stan na początek okresu	8	
zwiększenia (z tytułu)	850	8
- utworzenia odpisów aktualizujących	850	8
zmniejszenia (z tytułu)		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	858	8

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI BRUTTO (STRUKTURA WALUTOWA)	Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2012	Stan na 01.01.2012
W walucie PLN	6 409	5 593	6 977
W EUR po przeliczeniu na PLN	1 430	3 091	1 891
W USD po przeliczeniu na PLN	19	76	
W GBP po przeliczeniu na PLN		7	
Należności krótkoterminowe, razem	7 857	8 767	8 868

ANALIZA WIEKOWA NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2012	Stan na 01.01.2012
Należności nieprzeterminowane	3 538	5 125	6 683
Należności przeterminowane do 1 miesiąca	1 865	1 617	729
Należności przeterminowane powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	572	923	213
Należności przeterminowane powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	527	78	38

SPRAWOZDANIE FINANSOWE TRANS POLONIA S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2013 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Należności przeterminowane powyżej 6 miesięcy do 1 roku	625	83	16
Należności przeterminowane powyżej 1 roku	268	80	17
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	7 396	7 906	7 695
Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	858	8	
Należności z tytułu dostaw i usług, , razem (netto)	6 538	7 898	7 695

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

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

NOTA 8 PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY I ODRO CZONY

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2012	Stan na 01.01.2012
Należności z tytułu podatku dochodowego	171		
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		1	14

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat	01.01-31.12.2013	01.01-31.12.2012	01.01-31.12.2011
Bieżący podatek dochodowy	5		697
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego			697
Korekty dotyczące bieżącego podatku dochodowego z lat ubiegłych	5		
Odroczony podatek dochodowy	671	474	376
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	671	474	376
Obciążenie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów:	676	474	1 073

Podatek dochodowy wykazany w kapitale własnym	01.01-31.12.2013	01.01-31.12.2012	01.01-31.12.2011
Efekt podatkowy kosztów emisji akcji		130	
Korzyść podatkowa / (obciążenie podatkowe) wykazane w kapitale własnym		130	

SPRAWOZDANIE FINANSOWE TRANS POLONIA S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2013 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

	Aktywa z tytułu odroczonego podatku (-)			Rezerwy z tytułu odroczonego podatku (+)			Wartość netto		
	Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2012	Stan na 01.01.2012	Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2012	Stan na 01.01.2012	Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2012	Stan na 01.01.2012
Rzeczowe aktywa trwałe				5 028	3 400	2 181	5 028	3 400	2 181
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	-163	-6	-3	154	18	8	-9	12	5
Pożyczki udzielone				26	15		26	15	
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-1	-3				5	-1	-3	5
Zobowiązania finansowe	-3 182	-2 141	-1 533				-3 182	-2 141	-1 533
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	-24	-36	-8		3	1	-24	-34	-7
Rezerwy	-22	-33	-14				-22	-33	-14
Przychody przyszłych okresów				2			2		
Strata podatkowa	-167	-242			5		-167	-237	
Aktywa (-) / rezerwa (+) z tytułu odroczonego podatku na koniec okresu:	-3 559	-2 461	-1 557	5 210	3 441	2 194	1 651	980	637

Zmiana różnic przejściowych ujemnych (aktywów) i dodatnich (rezerw)	Stan na 01.01.2013	ujętych w rachunku zysków i strat	ujętych w kapitale własnym	Stan na 31.12.2013
Rzeczowe aktywa trwałe	3 400	1 628		5 028
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	12	-22		-9
Pożyczki udzielone	15	10		26
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-3	2		-1
Zobowiązania finansowe	-2 141	-1 040		-3 182
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	-34	10		-24
Rezerwy	-33	10		-22
Przychody przyszłych okresów		2		2
Strata podatkowa	-237	70		-167
Koszty emisji akcji				
Suma dodatnich różnic przejściowych	980	671		1 651

SPRAWOZDANIE FINANSOWE TRANS POLONIA S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2013 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Zmiana różnic przejściowych ujemnych (aktywów) i dodatnich (rezerw)	Stan na 01.01.2012	ujętych w rachunku zysków i strat	ujętych w kapitale własnym	Stan na 31.12.2012
Rzeczowe aktywa trwałe	2 181	1 220		3 400
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	5	7		12
Pożyczki udzielone		15		15
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	5	-8		-3
Zobowiązania finansowe	-1 533	-609		-2 141
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	-7	-26		-34
Rezerwy	-14	-19		-33
Strata podatkowa		-237		-237
Koszty emisji akcji		130	-130	
Suma dodatnich różnic przejściowych	637	474	-130	980

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2012	Stan na 01.01.2012
Aktywo z tytułu podatku odroczonego (-)	-3 559	-2 461	-1 557
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność kontynuowana (+)	5 210	3 441	2 194
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność zaniechana (+)			
Aktywa (-) / Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego (+)	1 651	980	637

NOTA 9 ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY

ŚRODKI PIENIĘŻNE ICH EKWIWALENTY	Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2012	Stan na 01.01.2012
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 559	3 829	1 695
Lokaty bankowe			2 700
Inne aktywa pieniężne		1	
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty razem	1 559	3 831	4 395
Środki pieniężne, wartość wykazywana w bilansie	1 559	3 831	4 395
Środki pieniężne, wartości wykazywane w rachunku przepływów pieniężnych	1 559	3 831	4 395

ŚRODKI PIENIĘŻNE ICH EKWIWALENTY (STRUKTURA WALUTOWA)	Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2012	Stan na 01.01.2012
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach w PLN	685	1 331	3 074
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach w EUR po przeliczeniu na PLN	862	2 484	1 315
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach w USD po przeliczeniu na PLN	2	7	6
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach w GBP po przeliczeniu na PLN	9	9	
Papiery wartościowe, udziały i inne krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	1 559	3 831	4 395

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

SPRAWOZDANIE FINANSOWE TRANS POLONIA S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2013 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Na dzień 31.12.2013 r. Spółka dysponowała dodatkowo niewykorzystanymi przyznanymi w ramach kredytów obrotowych środkami w wysokości 2.200 tys. PLN. Informacje na temat tych kredytów przedstawiono w notce 16.

Na 31.12.2013 r. oraz 31.12.2012 r. i 01.01.2013 r. nie występowały środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania z wyjątkiem środków na rachunku ZFŚS (9 tys. PLN na 31.12.2013, 24 tys. PLN na 31.12.2012, 13 tys. PLN na 01.01.2011).

NOTA 10 KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2012	Stan na 01.01.2012
- ubezpieczenia przyszłych okresów	384	284	168
- krótkoterminowa część odsetkowa leasingu finansowego	3		3
- zaliczki na poczet przyszłych usług			80
- pozostałe	15	20	24
- wydatki poniesione na poczet przyszłej emisji akcji	266	138	26
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	668	442	301

NOTA 11 KAPITAŁ ZAKŁADOWY

Kapitał zakładowy (struktura)

Stan na 31.12.2013

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

SPRAWOZDANIE FINANSOWE TRANS POLONIA S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2013 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Stan na 31.12.2012

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

Stan na 31.12.2013					
Akcjonariusze	Liczba akcji	Liczba głosów	Wartość nominalna (w zł)	Udział w kapitale zakładowym wg posiadanych akcji	% głosów
Dariusz Cegielski (poprzez Vataro Holdings Ltd.)	3 320 226	5 820 226	332	52,04%	65,54%
TFI Allianz Polska S.A.	634 213	634 213	63	9,94%	7,14%
Pozostali	2 425 561	2 425 561	243	38,02%	27,31%
RAZEM	6 380 000	8 880 000,00	638	100%	100%

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

Zmiany w kapitale zakładowym	01.01-31.12.2013	01.01-31.12.2012
Stan na początek okresu	638	580
emisja akcji serii E		32
emisja akcji serii F		26
Stan na koniec okresu	638	638

SPRAWOZDANIE FINANSOWE TRANS POLONIA S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2013 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

NOTA 12 KAPITAŁ Z EMISJI AKCJI POWYŻEJ WARTOŚCI NOMINALNEJ

Kapitał z emisji akcji powyżej ceny nominalnej	Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2012	Stan na 01.01.2012
Wartość emisji	9 379	9 379	4 507
Koszty emisji (-)	-1 493	-1 493	-753
Podatek	254	254	124
Kapitał z emisji akcji powyżej ceny nominalnej	8 140	8 140	3 878

NOTA 13 KAPITAŁ REZERWOWY

POZOSTAŁE KAPITAŁY REZERWOWE (WEDŁUG CELU PRZEZNACZENIA)	Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2012	Stan na 01.01.2012
- kapitał rezerwowy na skup akcji własnych	2 000	2 000	2 000
Pozostałe kapitały rezerwowe, razem	2 000	2 000	2 000

NOTA 14 NIEROZLICZONY WYNIK FINANSOWY

W roku obrotowym 2013 nierozliczony wynik finansowy nie wystąpił.

NOTA 15 POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

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

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2012	Stan na 01.01.2012
- Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego	16 745	11 270	8 066
Pozostałe zobowiązania finansowe razem, z tego przypadające na:	16 745	11 270	8 066
- długoterminowe	11 006	7 080	5 691
- krótkoterminowe	5 740	4 190	2 375

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE - STRUKTURA WALUTOWA	Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2012	Stan na 01.01.2012
-Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego w PLN	392	585	476
- Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego w EUR po przeliczeniu na PLN	16 353	10 684	7 590
Pozostałe zobowiązania finansowe razem, z tego przypadające na:	16 745	11 270	8 066
- długoterminowe	11 006	7 080	5 691
- krótkoterminowe	5 740	4 190	2 375

ZOBOWIĄZANIA Z TYT. LEASINGU FINANSOWEGO, O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	Stan na 31.12.2013		
	kapitał	odsetki	minimalne płatności z tyt. leasingu
- płatne do 1 roku	5 740	321	6 061
- powyżej 1 roku do 4 lat	11 006	278	11 284
Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego razem	16 745	600	17 345

SPRAWOZDANIE FINANSOWE TRANS POLONIA S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2013 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

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

NOTA 16 ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK	Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2012	Stan na 01.01.2012
- kredyty (karta kredytowa)	0	3	0
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek razem, z tego przypadające na:	0	3	0
- długoterminowe			
- krótkoterminowe	0	3	0

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK - STRUKTURA WALUTOWA	Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2012	Stan na 01.01.2012
- kredyty i pożyczki w walucie krajowej PLN	0	3	0
- kredyty i pożyczki w walucie EUR po przeliczeniu na PLN			
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek razem, z tego przypadające na:	0	3	0
- długoterminowe			
- krótkoterminowe	0	3	0

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK	Stan na 31.12.2013					
Nazwa (firma) jednostki, siedziba	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy	Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia	Inne
	PLN	PLN				
BANK ZACHODNI WBK	2 200	0	WIBOR 1M + marża kredytodawcy	05-08-2014	weksel własny in blanco, przelew wierzytelności z umów handlowych z kontrahentem Spółki	kredyt w r-ku bieżącym
PKO BP S.A., ELBLĄG	10	0	1,5% m-cznie od wartości operacji		brak	karta
Razem		0				

SPRAWOZDANIE FINANSOWE TRANS POLONIA S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2013 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK						
Stan na 31.12.2012						
Nazwa (firma) jednostki, siedziba	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy	Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia	Inne
	PLN	PLN				
NORDEA BANK POLSKA S.A., GDYNIA	3 000	0	WIBOR 1M + marża kredytodawcy	21-08-2013	weksel własny in blanco, przelew wierzytelności z umów handlowych z kontrahentem Spółki	kredyt w r-ku bieżącym
PKO BP S.A., ELBLĄG	10	3	1,5% m-cznie od wartości operacji		brak	karta
BANK ZACHODNI WBK	2 500	0	WIBOR 1M + marża kredytodawcy	20-08-2013	weksel własny in blanco, pełnomocnictwo do dysponowania rachunkiem bieżącym	kredyt w r-ku bieżącym
Razem		3				

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK						
Stan na 01.01.2012						
Nazwa (firma) jednostki	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy	Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia	Inne
	PLN	PLN				
RAIFFEISEN BANK POLSKA S.A., GDAŃSK	1 500	0	WIBOR + marża kredytodawcy	27-08-2012	brak	kredyt w r-ku bieżącym
PKO BP S.A., ELBLĄG	10	0	1,5% m-cznie od wartości operacji		brak	karta
Razem		0,00				

NOTA 17 REZERWY NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE

REZERWY NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE	Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2012	Stan na 01.01.2012
- rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne			
- rezerwa na niewykorzystane świadczenia urlopowe	114	107	73
Pozostałe rezerwy razem, w tym przypadające na	114	107	73
- długoterminowe			
- krótkoterminowe	114	107	73

SPRAWOZDANIE FINANSOWE TRANS POLONIA S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2013 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

ZMIANA STANU REZERWY NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE	01.01-31.12.2013	01.01-31.12.2012
Rezerwa na niewykorzystane świadczenia urlopowe		
Stan na początek okresu	107	73
- zwiększenia z tytułu utworzenia rezerwy	23	34
- zmniejszenia z tytułu rozwiązania rezerwy	16	
- zmniejszenia z tytułu wykorzystania rezerwy		
Stan na koniec okresu	114	107

Spółka nie tworzy długoterminowych rezerw na świadczenia emerytalne i podobne, ponieważ szacowne kwoty takich rezerw kształtowały się na nieistotnym poziomie.

NOTA 18 POZOSTAŁE REZERWY

POZOSTAŁE REZERWY (WG TYTUŁÓW)	Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2012	Stan na 01.01.2012
-rezerwa na koszty usług transportowych	5	64	
Pozostałe rezerwy razem, w tym przypadające na	5	64	
- długoterminowe			
- krótkoterminowe	5	64	

NOTA 19 ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG I POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA

Zobowiązania krótkoterminowe na dzień sprawozdawczy wynoszą 3.656 tys. zł. Na poprzedni dzień sprawozdawczy wynosiły 6.687 tys. zł.

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE	Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2012	Stan na 01.01.2012
Wobec jednostek powiązanych	1	409	55
- z tytułu dostaw i usług	1	409	55
- zaliczki otrzymane na dostawy			
- inne			
Wobec pozostałych jednostek	3 656	6 278	7 536
- z tytułu dostaw i usług	3 444	6 065	6 176
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń z wyłączeniem podatku dochodowego od osób prawnych	58	58	49
- z tytułu wynagrodzeń	0	1	0
- rozrachunki z tytułu VAT należnego	146	128	1 298
- rozrachunki z tytułu faktoringu			173
- pozostałe	7	27	13
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe, razem	3 656	6 687	7 591

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2012	Stan na 01.01.2012
W walucie polskiej	3 210	5 289	6 539
W walutach obcych, w tym:	447	1 398	1 052
W EUR po przeliczeniu na PLN	442	1 230	910
W USD po przeliczeniu na PLN		138	125
W GBP po przeliczeniu na PLN		24	17

SPRAWOZDANIE FINANSOWE TRANS POLONIA S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2013 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

W NOK po przeliczeniu na PLN	0	0	
W RON po przeliczeniu na PLN		6	
W HUF po przeliczeniu na PLN	4		
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	3 656	6 687	7 591

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

Przeciętny okres spłaty zobowiązań związany z normalnym tokiem działalności wynosi 30-45 dni.

NOTA 20 PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	01.01-31.12.2013	01.01-31.12.2012
Działalność kontynuowana		
Kraj	27 034	31 136
Sprzedaż poza terenem kraju	11 774	18 172
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	38 808	49 308

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

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	01.01-31.12.2013	01.01-31.12.2012
Działalność kontynuowana		
Amortyzacja	2 699	2 175
Zużycie materiałów i energii	3 265	2 752
Usługi obce	25 691	39 466
Podatki i opłaty	853	642
Wynagrodzenia	1 611	1 441
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	318	339
Pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	1 223	1 326
Koszty według rodzaju, razem	35 660	48 141
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-3 013	-3 934
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	32 646	44 208

KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH	01.01-31.12.2013	01.01-31.12.2012
Działalność kontynuowana		
Wynagrodzenia	1 604	1 407
Ubezpieczenia społeczne	268	258
Koszty rezerw na niewykorzystane urlopy	7	34
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	25	20
Szkolenia pracowników	6	16
Pozostałe świadczenia pracownicze	18	46
Suma kosztów świadczeń pracowniczych, w tym:	1 928	1 781
Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży		
Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu	1 928	1 781

Wyszczególnienie	01.01-31.12.2013	01.01-31.12.2012
Wynagrodzenia Zarządu, w tym:	402	347
	402	347
- krótkoterminowe świadczenia pracownicze - wynagrodzenia		
- pozostałe świadczenia		
Wynagrodzenia Rady Nadzorczej, w tym:	9	9
- wynagrodzenia	9	9
Razem wynagrodzenia	411	356

SPRAWOZDANIE FINANSOWE TRANS POLONIA S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2013 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

01.01-31.12.2013	Funkcja	Wynagrodzenie
Łączne wartość dla Zarządu, w tym:		402
- Dariusz Cegielski	Prezes Zarządu	183
- Krzysztof Luks	Wiceprezes Zarządu	86
- Adriana Bosiacka	Członek Zarządu	134
Łączne wartości dla Rady Nadzorczej, w tym:		9
- Zbigniew Adamski	Członek Rady Nadzorczej	9
Razem wynagrodzenia		411

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

NOTA 22 POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	01.01-31.12.2013	01.01-31.12.2012
Działalność kontynuowana		
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	92	527
Otrzymane odszkodowania, wpływy z tyt. kar	916	897
Przedawnione zobowiązania	79	1
Zwrot VAT zagranica	87	60
Inne	178	575
Pozostałe przychody operacyjne razem	1 352	2 060

NOTA 23 POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	01.01-31.12.2013	01.01-31.12.2012
Działalność kontynuowana		
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
Kary, odszkodowania	84	375
Przedawnione należności	80	35
Inne	915	544
Pozostałe koszty operacyjne, razem	1 079	954

NOTA 24 PRZYCHODY FINANSOWE

PRZYCHODY FINANSOWE	01.01-31.12.2013	01.01-31.12.2012
Działalność kontynuowana		
Przychody finansowe z tytułu odsetek, w tym:	140	130
- od udzielonych pożyczek	132	83
- odsetki pozostałe	8	46
Zysk na różnicach kursowych		541
Inne przychody finansowe	0	0
Przychody finansowe, razem	140	671

SPRAWOZDANIE FINANSOWE TRANS POLONIA S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2013 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

NOTA 25 KOSZTY FINANSOWE

KOSZTY FINANSOWE	01.01-31.12.2013	01.01-31.12.2012
Działalność kontynuowana		
Koszty finansowe z tytułu odsetek, w tym:	341	378
- od kredytów i pożyczek	21	14
- od umów leasingowych	314	355
- odsetki pozostałe	7	9
Strata na różnicach kursowych	4	
Pozostałe koszty finansowe, w tym:	6	
- pozostałe	6	
Koszty finansowe, razem	351	378

NOTA 26 ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ

Podstawowy zysk/strata przypadający na jedną akcję w zł i gr		
dotyczący działalności kontynuowanej i zaniechanej	0,40	0,33
dotyczący działalności kontynuowanej	0,40	0,33
Zysk/strata rozwodniony przypadający na jedną akcję w zł i gr		
dotyczący działalności kontynuowanej i zaniechanej	0,40	0,33
dotyczący działalności kontynuowanej	0,40	0,33

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

Działalność kontynuowana i zaniechana	01.01-31.12.2013	01.01-31.12.2012
Zysk (strata) netto danego roku dla celów wyliczenia podstawowego i rozwodnionego zysku na jedną akcję (podlegający podziałowi pomiędzy akcjonariuszy jednostki dominującej)	2 535	2 092

Działalność kontynuowana	01.01-31.12.2013	01.01-31.12.2012
Zysk / strata netto z działalności kontynuowanej podlegający podziałowi między akcjonariuszy jednostki dominującej	2 535	2 092
Wyłączenie wyniku na działalności zaniechanej za okres	-	-
Zysk (strata) z działalności kontynuowanej wykazany dla celów wyliczenia zysku podstawowego i rozwodnionego przypadającego na jedną akcję	2 535	2 092

Liczba wyemitowanych akcji	01.01-31.12.2013	01.01-31.12.2012
Średnia ważona liczba akcji wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości podstawowego zysku na jedną akcję w szt.	6 380 000	6 380 000
Efekt rozwodnienia liczby akcji zwykłych		
- opcje na akcje		
- obligacje zamienne na akcje		
- instrument rozwadniający zysk		
Średnia ważona liczba akcji zwykłych wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości rozwodnionego zysku na jedną akcję w szt.	6 380 000,00	6 380 000,00

SPRAWOZDANIE FINANSOWE TRANS POLONIA S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2013 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

NOTA 27 DYWIDENDY WYPŁACONE I PROPONOWANE

W roku 2013 Spółka nie proponowała i nie wypłacała dywidend.

NOTA 28 SEGMENTY SPRAWOZDAWCZE

Wyniki segmentów za rok 2013 zostały zaprezentowane w nocie w dodatkowych informacjach i objaśnieniach do Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego za rok 2013 w związku z identyfikacją segmentów na poziomie Grupy Kapitałowej Trans Polonia.

NOTA 29 INSTRUMENTY FINANSOWE

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

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

Aktywa finansowe	Wartość bilansowa		Wartość godziwa	
	Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2012	Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2012
Pożyczki i należności, w tym:	10 444	10 707	10 444	10 707
- Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności z wyłączeniem należności budżetowych	7 803	8 197	7 803	8 197
- Pozostałe aktywa finansowe krótkoterminowe - pożyczki udzielone	2 642	2 510	2 642	2 510
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty, w tym:	1 559	3 831	1 559	3 831
- Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	1 559	3 829	1 559	3 829
- inne aktywa pieniężne		1		1

Zobowiązania finansowe	Wartość bilansowa		Wartość godziwa	
	Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2012	Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2012
Zobowiązania finansowe wyceniane metodą zamortyzowanego kosztu w tym:	20 197	17 775	20 197	17 775
- Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności z wyłączeniem należności budżetowych	3 452	6 502	3 452	6 502
- Kredyty i pożyczki krótkoterminowe	0	3	0	3
- Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	16 745	11 270	16 745	11 270
- część długoterminowa	11 006	7 080	11 006	7 080
- część krótkoterminowa	5 740	4 190	5 740	4 190

W uzupełnieniu danych finansowych Spółka informuje, że na dzień 31.12.2013 r. oraz 31.12.2012 r. oraz w okresach sprawozdawczych za 12 miesięcy zakończonych 31.12.2013 r. oraz 31.12.2012 r.:

- nie posiada aktywów finansowych, których warunki renegotjowano z powodu możliwości pojawienia się zaległości lub możliwości utraty ich wartości;
- oprócz odpisów aktualizujących wartość należności wskazanych w nocie 7, Spółka nie tworzyła

innych odpisów aktualizujących wartość aktywów finansowych,

- nie posiada aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności;
- nie miały miejsca przekwalifikowania składników aktywów finansowych.

NOTA 30 ZARZĄDZANIE RYZYKIEM FINANSOWYM

Ryzyko płynności

Zarządzanie ryzykiem utraty płynności zakłada utrzymywanie odpowiedniego poziomu środków pieniężnych oraz dostępność finansowania dzięki wystarczającej kwocie przyznanym limitom kredytowym. Poza posiadanymi środkami pieniężnymi i ich ekwiwalentami, które na dzień 31.12.2013 wyniosły 1.559 tys. zł., Spółka ma zagwarantowane finansowanie poprzez kredyty w rachunku bieżącym na łączną kwotę 2.200 tys. zł, które na dzień 31.12.2013r. nie zostało wykorzystane. Przedsięwzięte kroki w zakresie zarządzania zasobami finansowymi gwarantują pełną zdolność wywiązywania się z zaciągniętych zobowiązań i zabezpieczają bieżącą płynność. Spółka na bieżąco monitoruje poziom swoich wskaźników płynności. Poziom wskaźników na dzień bilansowy kształtował się następująco:

WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI	Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2012	Stan na 31.12.2011
Wskaźnik płynności bieżącej	1,35	1,43	1,35
Wskaźnik płynności szybkiej	1,32	1,41	1,35
Wskaźnik płynności gotówkowej	0,16	0,35	0,44

Sposób obliczania wskaźników:

wskaźnik płynności bieżącej = aktywa obrotowe / zobowiązania krótkoterminowe

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

wskaźnik płynności gotówkowej = środki pieniężne / zobowiązania krótkoterminowe

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

Ryzyko kredytowe

Spółka potencjalnie narażona jest na ryzyko kredytowe, które powstaje w przypadku środków pieniężnych i ich ekwiwalentów, depozytów w bankach, a także należności i pożyczek. Zarządzanie ryzykiem kredytowym ma miejsce głównie poprzez analizę wiarygodności kontrahentów, w wyniku której ustalane są warunki płatności wymagane w zależności od wiarygodności kontrahentów. Ponadto, Spółka monitoruje salda przeterminowanych należności w odniesieniu do każdego pojedynczego klienta i w razie konieczności podejmuje czynności windykacyjne. Ewentualne pożyczki udzielane są podmiotom, co do których w opinii Zarządu nie ma istotnego ryzyka nie wywiązania się z zobowiązania. Analiza przeterminowania należności z tytułu dostaw i usług przedstawiona jest w nocie 7.

Ryzyko kursu walutowego

W Spółce występuje ryzyko kursu walutowego związane z obrotem międzynarodowym. Spółka stara się zmniejszyć ten rodzaj ryzyka poprzez naturalny hedging, dopasowując odpowiednio waluty przychodów i kosztów. Trans Polonia w roku 2013 świadczyła usługi przewozowe na terenie Polski i za granicą. Walutą najczęściej występującą w sprzedaży zagranicznej jest euro. Jednocześnie część kosztów ponoszonych była również w tej walucie. Głównie są to koszty obsługi przewozów (m. in. koszty obcych usług transportowych, paliwa oraz przymusowe opłaty za korzystanie z dróg za granicą). Zdecydowana większość zobowiązań leasingowych zaciągnięta jest w euro, a miesięczne raty leasingowe spłacane są również w tej walucie. W 2013 roku Spółka otrzymywała więcej z tytułu sprzedaży zagranicznej niż ponosiła kosztów w euro. Spółka nie stosuje instrumentów zabezpieczających przed ryzykiem kursowym.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE TRANS POLONIA S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2013 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Analiza wrażliwości na ryzyko związane ze zmianą kursów walut w 2013 roku.

Aktywa i zobowiązania finansowe	Wartość bilansowa w walucie przeliczona na PLN	Zmiana o 3%		Zmiana o -3%	
		Wpływ na wynik roku		Wpływ na wynik roku	
		EUR	USD	EUR	USD
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności z wyłączeniem należności budżetowych					
W EUR po przeliczeniu na PLN	1 430	43		-43	
W USD po przeliczeniu na PLN	19		1		-1
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty					
W EUR po przeliczeniu na PLN	862	26		-26	
W USD po przeliczeniu na PLN	2		0		0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności z wyłączeniem należności budżetowych					
W EUR po przeliczeniu na PLN	442	13		-13	
W USD po przeliczeniu na PLN					
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego					
W EUR po przeliczeniu na PLN	16 425	493		-493	
Razem wpływ na wynik roku		575	1	-575	-1

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

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

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

Ryzyko stopy procentowej

Spółka korzysta z finansowania swojej działalności: kredytem w rachunku bieżącym oraz leasingiem. W związku ze zmianami stóp procentowych, w oparciu o które ustalane jest oprocentowanie w/w zobowiązań finansowych Spółki, ryzyko to można uznać za istotne. Ewentualny wzrost stóp

SPRAWOZDANIE FINANSOWE TRANS POLONIA S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2013 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

procentowych może przełożyć się na wzrost bieżących zobowiązań. Zauważyć należy, że w roku 2013 stopy procentowe (WIBOR, EURIBOR) utrzymywały się na stosunkowo niskich poziomach.

Analiza wrażliwości na ryzyko związane ze zmianą stóp procentowych w latach 2012-2013:

Aktywa i zobowiązania finansowe	Wartość bilansowa w walucie przeliczona na PLN	Zmiana o		Wartość bilansowa w walucie przeliczona na PLN	Zmiana o	
		0,2%	-0,2%		0,2%	-0,2%
	2013	Wpływ na wynik roku		2012	Wpływ na wynik roku	
Pożyczki udzielone	2 642	5	-5	2 510	5	-5
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	1 559	3	-3	3 829	8	-8
Lokaty						
Kredyty i pożyczki	0	0	0	3	0	0
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	16 745	33	-33	11 270	23	-23
Razem wpływ na wynik roku		42	-42		35	-35

Ryzyko cenowe

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

NOTA 31 ZARZĄDZANIE RYZYKIEM KAPITAŁOWYM

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

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

WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA	Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2012	Stan na 31.12.2011
Zobowiązania ogółem (zobowiązania i rezerwy)	22 427	19 113	16 381
minus środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-1 559	-3 831	-4 395
Zadłużenie netto	20 868	15 283	11 987
Kapitały własne	19 493	17 013	10 601
Stosunek zadłużenia netto do kapitału własnego	107%	90%	113%

NOTA 32 ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE, PORĘCZENIA I GWARANCJE

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

NOTA 33 DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA

W okresie sprawozdawczym Spółka nie zaniechała żadnej działalności, jednak w wyniku przeniesienia przez Trans Polonia S.A. (jako jednostki dominującej) działalności operacyjnej do podmiotów zależnych, usługi transportowe realizowane dotychczas przez Trans Polonia S.A. są świadczone obecnie przez te podmioty. Działalność z zakresu transportu ładunków spożywczych przewożonych w naczepach-chłodniach została przeniesiona do Spółki zależnej Quick TP Sp. z o.o. S.K.A., natomiast działalność z zakresu przewozu płynnych ładunków chemicznych i spożywczych przewożonych w naczepach-cysternach została przeniesiona do Spółki zależnej Tempo TP Sp. z o.o.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE TRANS POLONIA S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2013 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

S.K.A. Od początku 2014r. działalność z zakresu przewozu asfaltów świadczona jest przez Spółkę Inter TP Sp. z o.o. S.K.A.

NOTA 34 TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

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

Transakcje pomiędzy Trans Polonia S.A. a jednostkami zależnymi dotyczyły wzajemnego świadczenia usług w tym transportowych, rachunkowych, biurowo-kancelaryjnych, wynajmu taboru transportowego i pomieszczeń, korzystania z logo firmy. Ponadto spółki obciążane były kosztami poniesionymi przez Trans Polonia S.A. a stanowiącymi koszt uzyskania przychodów spółek zależnych.

Transakcje pomiędzy Trans Polonia S.A. (pożyczkodawca) i Vataro Holdings Ltd. (Pożyczkobiorca) dotyczyły udzielonych pożyczek. Umowa pożyczki została zawarta 28.05.2012 r. Kwota pożyczki wyniosła 2.000 tys. zł, oprocentowanie w wysokości stopy WIBOR dla depozytów 3 miesięcznych powiększonych o 2 punkty procentowe w skali roku (od dnia zawarcia tj. 25.05.2013 oprocentowanie wynosi 4,77%). Pożyczka została w całości spłacona wraz z odsetkami w dniu 16.01.2014r.

Transakcje z jednostkami powiązanymi - sprzedaż, zakupy	01.01-31.12.2013	01.01-31.12.2012
Przychody ze sprzedaży łącznie, w tym sprzedaży do:	4 311	4 632
jednostki dominującej wobec emitenta		
jednostek zależnych	4 264	65
innych jednostek powiązanych	47	4 567
zarządu/ kadry kierowniczej		
Zakupy od podmiotów powiązanych, w tym od:	149	937
jednostki dominującej wobec emitenta		
jednostek zależnych	133	124
innych jednostek powiązanych	16	813
zarządu/ kadry kierowniczej		

Transakcje z jednostkami powiązanymi - należności i zobowiązania	Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2012
Należności z tyt. dostaw i usług łącznie, w tym od:	2 021	1 131
jednostki dominującej wobec emitenta		
jednostek zależnych	2 021	80
innych jednostek powiązanych		1 050
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług łącznie, w tym do:	1	409
jednostki dominującej wobec emitenta		
jednostek zależnych	1	150
innych jednostek powiązanych		259

Pożyczki udzielone jednostkom powiązanym	01.01-31.12.2013	01.01-31.12.2012
Przychody z tytułu odsetek, w tym od:	108	83
jednostki dominującej wobec emitenta	98	60
jednostek zależnych	3	3
innych jednostek powiązanych	7	20

SPRAWOZDANIE FINANSOWE TRANS POLONIA S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2013 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Pożyczki udzielone jednostkom powiązanym	Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2012
Należności z tyt. udzielonych pożyczek, w tym od :	2 615	2 510
jednostki dominującej wobec emitenta	2 158	2 060
innych jednostek powiązanych	457	450

NOTA 35 INFORMACJE NA TEMAT ZATRUDNIENIA

ŚREDNIE ZATRUDNIENIE	31.12.2013	31.12.2012
Pracownicy fizyczni	0	0
Pracownicy umysłowi	23	21
Razem zatrudnieni	23	21

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

Zarząd Spółki podpisał z Gdańską Grupą Audytorów Sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku następujące umowy:

- umowa z dnia 4 lipca 2012r. na przegląd półrocznego skróconego sprawozdania finansowego jednostki za okres 01.01.2012-30.06.2012r.;
- umowa z dnia 10 grudnia 2012r. na badanie rocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2012;
- umowa z dnia 21 czerwca 2013r. na przegląd półrocznego skróconego sprawozdania finansowego za okres 01.01.2013-30.06.2013r.;
- umowa z dnia 24 stycznia 2014r. na badanie rocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2013;

	01.01-31.12.2013	01.01-31.12.2012
Badania rocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego	10	14
Inne usługi poświadczające, w tym przegląd jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego	5	4
Razem	15	18

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

NOTA 37 ISTOTNE ZDARZENIA PO DACIE BILANSOWEJ

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

NOTA 38 ZMIANA ZASAD RACHUNKOWOŚCI, KOREKTY BŁĘDÓW

Nie wystąpiły różnice pomiędzy danymi ujawnionymi w niniejszym sprawozdaniu finansowym a porównywalnymi danymi finansowymi przedstawionymi w sporządzanym i opublikowanym sprawozdaniu finansowym z rok 2012.