

GRUPA KAPITAŁOWA TRANS POLONIA

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres
3 miesięcy kończących się 31 marca 2014 roku

Sprawozdanie przedstawia Zarząd jednostki dominującej w składzie:

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

Sprawozdanie sporządziła: **Marzena Szarafin** podpis:.....

Tczew, dnia 15.05.2014 r.

Wybrane dane finansowe

Grupa Kapitałowa	w tys. PLN		w tys. EUR	
	za okres 01.01.2014- 31.03.2014 i na dzień 31.03.2014	za okres 01.01.2013- 31.03.2013 i na dzień 31.12.2013	za okres 01.01.2014- 31.03.2014 i na dzień 31.03.2014	za okres 01.01.2013- 31.03.2013 i na dzień 31.12.2013
Przychody netto ze sprzedaży	12 974	8 751	3 097	2 097
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	259	322	62	77
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	66	122	16	29
Zysk (strata) netto przypadający Akcjonariuszom jednostki dominującej	142	76	34	18
Zysk całkowity za okres przypadający Akcjonariuszom jednostki dominującej	142	76	34	18
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	680	-457	162	-109
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	2 106	-146	503	-35
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-2 912	-1 017	-695	-244
Przepływy pieniężne netto, razem	-126	-1 620	-30	-388
Aktywa razem	50 353	51 399	12 071	12 394
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	29 453	30 641	7 061	7 388
Zobowiązania długoterminowe	12 332	12 657	2 956	3 052
Zobowiązania krótkoterminowe	17 121	17 985	4 104	4 337
Kapitał własny	20 900	20 758	5 010	5 005
Kapitał zakładowy	638	638	153	154
Liczba akcji – w szt.	6 380 000	6 380 000	6 380 000	6 380 000
Zysk (strata) netto na akcję	0,02	0,01	0,01	0,00
Rozwodniony zysk (strata) na 1 akcję zwykłą	0,02	0,01	0,01	0,00
Wartość księgowa na akcję	3,28	3,25	0,79	0,78
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję	3,28	3,25	0,79	0,78
Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na 1 akcję	0	0	0	0

Jednostka dominująca	w tys. PLN		w tys. EUR	
	za okres 01.01.2014- 31.03.2014 i na dzień 31.03.2014	za okres 01.01.2013- 31.03.2013 i na dzień 31.12.2013	za okres 01.01.2014- 31.03.2014 i na dzień 31.03.2014	za okres 01.01.2013- 31.03.2013 i na dzień 31.12.2013
Przychody netto ze sprzedaży	3 623	8 060	865	1 931
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	335	59	80	14
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	150	-140	36	-33
Zysk (strata) netto przypadający Akcjonariuszom jednostki dominującej	287	-185	69	-44
Zysk całkowity za okres przypadający Akcjonariuszom jednostki dominującej	287	-185	69	-44
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	817	-734	195	-176
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	2 086	-146	498	-35
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-1 837	-1 017	-438	-244
Przepływy pieniężne netto, razem	1 066	-1 896	254	-454
Aktywa razem	40 311	41 920	9 664	10 108
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	20 530	22 427	4 922	5 408
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	12 332	12 657	2 956	3 052
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	8 198	9 770	1 965	2 356
Kapitał własny	19 781	19 493	4 742	4 700
Kapitał zakładowy	638	638	153	154
Liczba akcji – w szt.	6 380 000	6 380 000	6 380 000	6 380 000
Zysk (strata) netto na akcję	0,05	-0,03	0,01	-0,01
Rozwodniony zysk (strata) na 1 akcję zwykłą	0,05	-0,03	0,01	-0,01
Wartość księgowa na akcję	3,10	3,06	0,74	0,74
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję	3,10	3,06	0,74	0,74
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 marca 2014 roku – 4,1713 zł

na dzień 31 grudnia 2013 roku – 4,1472 zł

Pozycje rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych:

wg kursu stanowiącego średnią arytmetyczną kursów NBP na koniec każdego miesiąca

I kwartał 2014 roku – 4,1894 zł

I kwartał 2013 roku – 4,1738 zł

Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

	Stan na 31.03.2014	Stan na 31.12.2013	Stan na 31.03.2013
AKTYWA			
Aktywa trwałe	29 737	28 606	19 590
Wartości niematerialne	27	15	19
Wartość firmy			
Rzeczowe aktywa trwałe	29 673	28 556	19 566
Pozostałe aktywa trwałe	37	35	5
Aktywa obrotowe	20 616	22 793	15 324
Zapasy	409	361	179
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	15 237	15 316	9 468
Należności z tytułu podatku dochodowego	189	171	
Pozostałe aktywa finansowe	491	2 642	2 703
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	3 489	3 616	2 318
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	802	687	656
A k t y w a r a z e m	50 353	51 399	34 914
PASYWA			
Kapitał własny	20 900	20 758	17 081
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	20 900	20 758	17 081
Kapitał zakładowy	638	638	638
Akcje własne	-55	-55	
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	8 140	8 140	8 140
Kapitał zapasowy z zysków zatrzymanych	6 264	6 264	5 693
Pozostałe kapitały rezerwowe	2 000	2 000	2 000
Nierozliczony zysk (strata) z lat ubiegłych	3 770	-38	533
Zysk (strata) netto bieżącego okresu	142	3 808	76
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom nie sprawującym kontroli			
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	12 332	12 657	7 515
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 514	1 651	1 026
Zobowiązania finansowe	10 818	11 006	6 489
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	17 121	17 985	10 318
Zobowiązania z tyt. kredytów i pożyczek	1 685	2 734	4
Rezerwa na świadczenia pracownicze	149	119	107
Pozostałe rezerwy	79	86	13
Zobowiązania finansowe	6 328	5 740	4 054
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	8 528	9 046	6 139
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	41		1
Inne rozliczenia międzyokresowe	311	260	
P a s y w a r a z e m	50 353	51 399	34 914

Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

	01.01.-31.03.2014	01.01.-31.03.2013
Działalność kontynuowana		
Przychody netto ze sprzedaży	12 974	8 751
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	12 164	7 981
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	811	770
Koszty ogólnego zarządu	799	664
Zysk (strata) na sprzedaży	11	106
Pozostałe przychody operacyjne	324	319
Pozostałe koszty operacyjne	76	103
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	259	322
Przychody finansowe	17	36
Koszty finansowe	210	236
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	66	122
Podatek dochodowy	-76	45
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	142	76
Działalność zaniechana		
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej		
Zysk (strata) netto przypadający	142	76
Akcjonariuszom jednostki dominującej	142	76
Akcjonariuszom nie sprawującym kontroli		
Inne całkowite dochody		
Suma innych całkowitych dochodów	0	0
Całkowite dochody ogółem przypadające	142	76
Akcjonariuszom jednostki dominującej	142	76
Akcjonariuszom nie sprawującym kontroli		
Podstawowy zysk/strata przypadający na jedną akcję w zł i gr		
dotyczący działalności kontynuowanej i zaniechanej	0,02	0,01
dotyczący działalności kontynuowanej	0,02	0,01
Zysk/strata rozwodniony przypadający na jedną akcję w zł i gr		
dotyczący działalności kontynuowanej i zaniechanej	0,02	0,01
dotyczący działalności kontynuowanej	0,02	0,01

Działalność kontynuowana i zaniechana	01.01.-31.03.2014	01.01.-31.03.2013
Zysk (strata) netto danego roku dla celów wyliczenia podstawowego i rozwodnionego zysku na jedną akcję (podlegający podziałowi pomiędzy akcjonariuszy jednostki dominującej)	142	76

Działalność kontynuowana	01.01.-31.03.2014	01.01.-31.03.2013
Zysk / strata netto z działalności kontynuowanej podlegający podziałowi między akcjonariuszy jednostki dominującej	142	76
Wyłączenie wyniku na działalności zaniechanej za okres	-	-

Zysk (strata) z działalności kontynuowanej wykazany dla celów wyliczenia zysku podstawowego i rozwodnionego przypadającego na jedną akcję	142	76
---	-----	----

Liczba wyemitowanych akcji	01.01.-31.03.2014	01.01.-31.03.2013
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	6 380 000

Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie ze 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 przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	Kapitał własny ogółem
Trzy miesiące zakończone 31.03.2014									
Kapitał własny na początek okresu	638	-55	8 140	6 264	2 000	-38	3 808	20 758	20 758
Podział wyniku finansowego za rok poprzedni						3 808	-3 808		
Całkowite dochody za okres							142	142	142
Kapitał własny na koniec okresu	638	-55	8 140	6 264	2 000	3 770	142	20 900	20 900

	Kapitał podstawowy	Kapitał z emisji akcji powyżej ceny nominalnej	Kapitał zapasowy z zysków zatrzymanych	Kapitał rezerwowy inne tytuły	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	Kapitał własny ogółem
Trzy miesiące zakończone 31.03.2013								
Kapitał własny na początek okresu	638	8 140	5 693	2 000	-1 550	2 083	17 004	17 004
Podział wyniku finansowego za rok poprzedni					2 083	-2 083		
Całkowite dochody za okres						76	76	76
Kapitał własny na koniec okresu	638	8 140	5 693	2 000	533	76	17 081	17 081

Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych	Okres zakończony 31.03.2014	Okres zakończony 31.03.2013
Działalność operacyjna		
Zysk / Strata przed opodatkowaniem	66	122
Korekty razem:	633	-579
Amortyzacja	907	589
Odsetki i zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	210	290
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-1	-47
Zmiana stanu rezerw i rozliczeń międzyokresowych	-43	-263
Zmiana stanu zapasów	-47	68
Zmiana stanu należności	126	-397
Zmiana stanu zobowiązań	-518	-819
Gotówka z działalności operacyjnej	699	-457
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	-20	
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	680	-457
Działalność inwestycyjna		
Wpływy	2 152	37
Zbycie wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych		37
Splata pożyczek przez jednostki powiązane oraz pozostałe jednostki	2 000	
Otrzymane odsetki	152	
Wydatki	-46	-183
Nabycie wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych	-46	-23
Pożyczki dla jednostek powiązanych oraz pozostałych jednostek		-160
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	2 106	-146
Działalność finansowa		
Wpływy		
Wydatki	-2 912	-1 017
Splaty kredytów i pożyczek	-1 049	
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-1 739	-943
Odsetki zapłacone	-123	-73
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-2 912	-1 017
Przepływy pieniężne netto razem	-126	-1 620
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-126	-1 620
-zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
Środki pieniężne na początek okresu	3 616	3 937
Środki pieniężne na koniec okresu	3 489	2 318

1. Informacje ogólne

Uchwałą Zarządu jednostki dominującej z dnia 15 maja 2014 roku śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Trans Polonia za okres 3 miesięcy kończących się 31 marca 2014 roku zostało zatwierdzone do publikacji.

Spółka Trans Polonia S.A. jest jednostką dominującą w grupie kapitałowej. Grupa Kapitałowa powstała w wyniku nabycia w 2012 roku przez jednostkę dominującą 100 procent udziałów w Spółce TP Sp. z o.o. oraz 100 procent akcji 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.). Ponadto w dniu 31 stycznia 2014r. Trans Polonia S.A. zawiązała Spółkę TRN Estate S.A., w której to Spółce objęła 100% akcji.

Sprawozdania wszystkich spółek zależnych zostały skonsolidowane metodą pełną.

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

Podstawowym przedmiotem działalności Grupy Kapitałowej są usługi transportowe i spedycyjne.

2. Opis ważniejszych stosowanych zasad rachunkowości

Oświadczenie o zgodności z MSSF

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

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i dlatego należy je czytać łącznie ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy Kapitałowej Trans Polonia za rok zakończony 31 grudnia 2013 roku.

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

Podstawa sporządzania śródrocznego skonsolidowanego i jednostkowego sprawozdania finansowego

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

Podsumowanie istotnych zasad rachunkowości

a. Wartości niematerialne

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

Wartości niematerialne amortyzowane są metodą liniową biorąc pod uwagę okres ich użytkowania, chyba, że nie jest on określony. Wartości niematerialne o nieokreślonym okresie użytkowania oraz te, które jeszcze nie są użytkowane poddaje się, co roku weryfikacji pod kątem ewentualnej utraty wartości, w odniesieniu do poszczególnych aktywów lub na poziomie ośrodka wypracowującego

środki pieniężne. W przypadku pozostałych wartości niematerialnych dokonywana jest coroczna ocena, czy wystąpiły przesłanki, które mogą świadczyć o utracie ich wartości.

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

b. Rzeczowe aktywa trwałe

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

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

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

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

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

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

c. Rzeczowe aktywa trwałe użytkowane na podstawie umów leasingu finansowego

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

Leasing finansowy jest to umowa leasingowa, na mocy której następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i pożytków wynikających z tytułu posiadania aktywów. Ostateczne przeniesienie tytułu prawnego może, lecz nie musi nastąpić.

Na dzień rozpoczęcia okresu leasingu jednostka ujmuje leasing finansowy w sprawozdaniu z sytuacji finansowej jako aktywa i zobowiązania według niższej z następujących wartości: wartości godziwej przedmiotu leasingu ustalonej na dzień rozpoczęcia leasingu lub wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych ustalonej na dzień rozpoczęcia leasingu. Opłaty leasingowe rozdziela się na koszty odsetek (ujmowane jako koszty finansowe) i koszty zmniejszające zobowiązanie kapitałowe z tytułu leasingu w sposób umożliwiający uzyskanie stałej stopy odsetek w stosunku do niespłaconego salda zobowiązania.

Zasady amortyzacji dla środków trwałych finansowanych leasingiem finansowym są takie same jak dla własnych środków trwałych. Jeśli brak jest pewności, że prawo własności środka trwałego zostanie przeniesione na jednostkę, to takie środki trwałe użytkowane na mocy umów leasingu

finansowego są amortyzowane przez krótszy z dwóch okresów: szacowany okres użytkowania środka trwałego lub okres leasingu.

d. Inwestycje w jednostkach podporządkowanych

Inwestycje w jednostkach podporządkowanych obejmują udziały i akcje w podmiotach zależnych, których jednostka nie zaliczyła do aktywów dostępnych do sprzedaży.

Udziały i akcje w jednostkach zależnych wycenia się w cenie nabycia pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące wartość.

e. Pozostałe aktywa finansowe

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

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

Główne zasady rachunkowości dotyczące instrumentów finansowych przedstawiono poniżej.

f. Instrumenty finansowe

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

Grupa Kapitałowa klasyfikuje instrumenty finansowe z podziałem na:

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

Wycena instrumentów finansowych na dzień nabycia.

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

Wycena instrumentów finansowych na dzień bilansowy

Grupa Kapitałowa wycenia:

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

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

Utrata wartości aktywów finansowych

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

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

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

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

g. Należności długoterminowe i należności krótkoterminowe

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

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

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

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

h. Zapasy

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

i. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

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

j. Pozostałe aktywa (niefinansowe)

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

k. Kapitały własne

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

l. Świadczenia pracownicze

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

m. Pozostałe rezerwy

Rezerwy są ujmowane, gdy spełnione są następujące warunki:

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

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

n. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania

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

o. Oprocentowane kredyty bankowe, pożyczki i papiery dłużne

W momencie początkowego ujęcia kredyty bankowe, pożyczki i papiery dłużne są ujmowane w wartości godziwej, pomniejszonej o koszty związane z uzyskaniem kredytu lub pożyczki. Po początkowym ujęciu oprocentowane kredyty, pożyczki i papiery dłużne są następnie wyceniane

według zamortyzowanego kosztu, przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej. Przy ustalaniu zamortyzowanego kosztu uwzględnia się koszty związane z uzyskaniem kredytu lub pożyczki oraz dyskonta lub premie uzyskane przy rozliczeniu zobowiązania. Jeżeli różnica pomiędzy wartością nominalną kredytów lub pożyczek, a wartością przeliczoną według zamortyzowanej ceny nabycia nie jest istotna, wartość pozycji pozostawia się w wartości nominalnej.

p. Przychody operacyjne

Przychody ze sprzedaży ujmowane są w wartości godziwej zapłat otrzymanych lub należnych za produkty, towary i usługi dostarczone w ramach normalnej działalności gospodarczej, po pomniejszeniu o rabaty, podatek od towarów i usług oraz inne podatki związane ze sprzedażą. Przychody są ujmowane w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że jednostka uzyska korzyści ekonomiczne związane z daną transakcją oraz gdy kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób.

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

q. Zasady konsolidacji

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

Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach

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

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

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

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty

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

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

Aktywa i zobowiązania niepieniężne ujmowane według wartości godziwej wyrażonej w walucie obcej są przeliczane po kursie z dnia dokonania wyceny do wartości godziwej.

Zmiany w MSSF, które zostały zatwierdzone przez UE do dnia 31.03.2014 r.:

W okresie od 1 stycznia 2014r. obowiązują nowe lub zmienione standardy: MSR 27 „Jednostkowe sprawozdania finansowe”, MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach”, MSR 36 „Utrata wartości aktywów Ujawnienia dotyczące wartości odzyskiwalnej aktywów niefinansowych”, MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe”. Zmiany te nie wywarły istotnego wpływu na niniejsze sprawozdanie finansowe.

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

MSSF 9 Instrumenty finansowe, KIMSF 21 „Opłaty – interpretacja dotycząca ewidencji opłat nakładanych przez rządy, Zmiany wynikające z przeglądów MSSF realizowanych w ramach cyklu 2010-2012”, Zmiany wynikające z przeglądów MSSF realizowanych w ramach cyklu 2011-2013, MSSF 14 „Aktywa i Zobowiązania Regulacyjne”.

Sporządzając niniejsze sprawozdanie finansowe Grupa nie zastosowała standardów, zmian standardów i interpretacji, które zostały opublikowane i zatwierdzone do stosowania w UE, ale nie weszły jeszcze w życie.

3. Zmiana danych prezentowanych we wcześniejszych okresach sprawozdawczych, zmiana zasada rachunkowości oraz korekty błędów

W celu zachowywania porównywalności danych Grupa skorygowała dane porównywalne w sprawozdaniu z całkowitych dochodów za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2013 roku dotyczące części kosztów ogólnego zarządu, które zostały ujęte w tymże okresie w kosztach wytworzenia sprzedanych produktów.

Sprawozdanie z całkowitych dochodów	01.01.-31.03.2013		01.01.-31.03.2013
Działalność kontynuowana	przed korektami	Korekta	po korektach
Przychody netto ze sprzedaży	8 751		8 751
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	8 170	-188	7 981
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	582	188	770
Koszty ogólnego zarządu	476	188	664
Zysk (strata) na sprzedaży	106		106

4. Sezonowość działalności

W przypadku transportu większości ładunków drogowych brak jest znaczących czynników charakteryzujących się sezonowością. Sezonowość w tym segmencie widać jedynie w zakresie przewozu asfaltów. Sprzedaż, a w ślad za tym przewozy tego produktu, uzależnione są od warunków atmosferycznych. W okresie zimowym producenci wstrzymują swoją produkcję. Najwyższe przychody w tym obszarze osiągane są w miesiącach maj-listopad. W transporcie ładunków spożywczych w temperaturze kontrolowanej spadek przewozów obserwuje się w miesiącu styczniu.

5. Połączenia jednostek

W dniu 31 stycznia 2014r. Trans Polonia S.A. zawiązała Spółkę TRN Estate S.A. z siedzibą w Tczewie, w której to Spółce objęła 100% akcji. Spółka została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym w dniu 19.02.2014r. Przedmiotem działalności Spółki jest wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi. W zawiązanej spółce Trans Polonia S.A. objęła cały kapitał zakładowy tj. objęła 100.000 akcji w zamian za wkład własny pieniężny w wysokości 100 tys. zł. Na dzień 31.03.2014r. wkład pieniężny opłacony został ¼ wartości nominalnej akcji tj. w wysokości 25 tys. zł. Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera wynik

działalności zawiązanej spółki za okres od daty zawiązania do dnia zakończenia okresu sprawozdawczego.

6. Informacje dotyczące segmentów operacyjnych

Dla celów zarządczych Grupa została podzielona na segmenty operacyjne w oparciu o świadczone usługi. Występują następujące dwa sprawozdawcze segmenty operacyjne:

- segment usług transportu drogowego
- segment usług transportu intermodalnego

Żaden z segmentów operacyjnych Grupy nie został połączony z innym segmentem w celu stworzenia powyższych segmentów sprawozdawczych.

Zarząd monitoruje oddzielnie wyniki operacyjne segmentów w celu podejmowania decyzji dotyczących alokacji zasobów, oceny skutków tej alokacji oraz wyników działalności. Podstawą oceny wyników działalności jest zysk lub strata na działalności operacyjnej, które są mierzone tak, jak zysk lub strata na działalności operacyjnej w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym. Finansowanie Grupy (łącznie z kosztami i przychodami finansowymi) oraz podatek dochodowy są monitorowane na poziomie Grupy i nie są przyporządkowane do segmentów. Nie występują transakcje pomiędzy segmentami operacyjnymi. Przychody segmentu stanowią przychody ze sprzedaży wraz z pozostałymi przychodami operacyjnymi.

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

SEGEMENTY DZIAŁALNOŚCI za okres 01.01-31.03.2014r

	Transport drogowy	Transport intermodalny	Pozostałe nieprzypisane do segmentów	Razem
Przychody segmentu	12 762	270	266	13 298
Sprzedaż klientom zewnętrznym	12 762	270	266	13 298
Sprzedaż między segmentami	0	0	0	0
Koszty segmentu	11 958	238	843	13 040
Wynik operacyjny segmentu (EBIT)	804	31	-577	259
Amortyzacja	819	10	77	907
Wynik operacyjny segmentu (EBITDA)	1 624	41	-500	1 165

SEGEMENTY DZIAŁALNOŚCI za okres 01.01-31.03.2013r.

	Transport drogowy	Transport intermodalny	Pozostałe nieprzypisane do segmentów	Razem
Przychody segmentu	8 514	401	155	9 070
Sprzedaż klientom zewnętrznym	8 514	401	155	9 070
Sprzedaż między segmentami	0	0	0	0
Koszty segmentu	7 629	395	725	8 748
Wynik operacyjny segmentu (EBIT)	885	7	-570	322

Amortyzacja	472	63	54	589
Wynik operacyjny segmentu (EBITDA)	1 358	69	-516	911

7. Podatek dochodowy bieżący i odroczony

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

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat	01.01-31.03.2014	01.01-31.03.2013
Bieżący podatek dochodowy	61	
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	61	
Odroczony podatek dochodowy	-137	45
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	-137	45
Obciążenie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów:	-76	45

Poniżej przedstawiono informację na temat podatku odroczonego:

Wyszczególnienie	Stan na 31.03.2014	Stan na 31.12.2013	Stan na 31.03.2013
Aktywo z tytułu podatku odroczonego	-3 740	-3 559	-2 285
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność kontynuowana	5 254	5 210	3 311
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność zaniechana			
Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego	1 514	1 651	1 026

	Aktywa z tytułu odroczonego podatku (-)			Rezerwy z tytułu odroczonego podatku (+)			Wartość netto		
	Stan na 31.03.2014	Stan na 31.12.2013	Stan na 31.03.2013	Stan na 31.03.2014	Stan na 31.12.2013	Stan na 31.03.2013	Stan na 31.03.2014	Stan na 31.12.2013	Stan na 31.03.2013
Rzeczowe aktywa trwałe				5 243	5 028	3 300	5 243	5 028	3 300
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	-161	-163	-2		154	0	-161	-9	-1
Pożyczki udzielone				12	26	6	12	26	6
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		-1						-1	
Zobowiązania finansowe	-3 258	-3 182	-2 003				-3 258	-3 182	-2 003
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	-17	-24	-2				-17	-24	-2

Rezerwy	-26	-22	-23				-26	-22	-23
Przychody przyszłych okresów				0	2	0	0	2	0
Różnice kursowe	-16					4	-16		4
Strata podatkowa	-261	-167	-256				-261	-167	-256
Aktywa (-) / rezerwa (+) z tytułu odroczonego podatku na koniec okresu:	-3 740	-3 559	-2 285	5 254	5 210	3 311	1 514	1 651	1 026

Zmiana różnic przejściowych ujemnych (aktywów) i dodatnich (rezerw)	Stan na 31.12.2013	ujętych w rachunku zysków i strat	ujętych w kapitale własnym	Stan na 31.03.2014
Rzeczowe aktywa trwałe	5 028	214		5 243
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	-9	-152		-161
Pożyczki udzielone	26	-14		12
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-1	1		
Zobowiązania finansowe	-3 182	-76		-3 258
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	-24	7		-17
Rezerwy	-22	-4		-26
Przychody przyszłych okresów	2	-2		0
Różnice kursowe		-16		-16
Strata podatkowa	-167	-94		-261
Suma dodatnich różnic przejściowych	1 651	-137		1 514

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

8. Emisja akcji i akcje własne

W okresie sprawozdawczym nie miała miejsca emisja akcji. Struktura kapitału zakładowego przedstawia się następująco:

KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA)						
Stan na 31.03.2014						
Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Liczba akcji	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej w zł	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji w KRS
A	imienne powstałe w wyniku przekształcenia Sp. z o.o. w S.A.	uprzywilejowane co do głosu (1 akcja = 2 głosy)	2 500 000	250 000,00	pokryte wkładem pieniężnym	26.06.2008 r.
B	na okaziciela dopuszczone do obrotu na rynku regulowanym	Zwykłe	2 500 000	250 000,00		26.06.2008 r.
C		Zwykłe	277 364	27 736,40		03.09.2008 r.
D		Zwykłe	522 636	52 263,60		29.11.2010 r.
E		Zwykłe	316 900	31 690,00		10.08.2012 r.
F		Zwykłe	263 100	26 310,00		26.09.2012 r.
Liczba akcji, razem			6 380 000			
Kapitał zakładowy, razem				638 000,00		
Wartość nominalna jednej akcji (w zł)				0,10		

Poniższa tabela przedstawia stan posiadania akcji własnych na dzień 31.03.2014r. Akcje własne nabyte zostały w 2013r. w okresie trwania skupu akcji własnych, w celu ich dalszej odsprzedaży.

Liczba posiadanych akcji własnych	Wartość wg cen nabycia w zł	Wartość nominalna nabytych akcji w zł	% akcji własnych w kapitale zakładowym	% głosów na WZA
9155	54 538,11	915,50	0,14%	0,10%

9. Rzeczowe aktywa trwałe

Zwiększenie wartości brutto rzeczowych aktywów trwałych w okresie od 1 stycznia 2014 r. do 31 marca 2014 r. wyniosło 2.032 tys. zł. W I kwartale 2014 r. Grupa przyjęła na środki trwałe min. 3 ciągniki siodłowe oraz 4 naczepy cysterny o wartości 1.989 tys. zł. W/w inwestycja została sfinansowana leasingiem. W I kwarta 2014r, Grupa nie dokonała istotnych transakcji sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych.

W tabeli poniżej przedstawiono zmiany w środkach trwałych w okresie sprawozdawczym:

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
01.01-31.03.2014					
Wartość brutto środków trwałych na początek okresu	1 800	182	32 960	87	35 029
<i>Zwiększenia, w tym z tytułu:</i>		22	1 991	18	2 032
- nabycia, wytworzenia, oddania do eksploatacji		22	2		24
- zawarcia umów leasingu			1 989		1 989
- nakłady na środki trwałe w budowie				18	18
Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	1 800	204	34 951	105	37 061
Umorzenie na początek okresu	108	120	6 207	48	6 483
Amortyzacja za okres:	12	10	880	3	905

Umorzenie na koniec okresu	120	130	7 087	51	7 388
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	1 680	74	27 865	54	29 673

10. Transakcje z podmiotami powiązanymi

Jednostka Dominująca posiada jednostki zależne wymienione w punkcie 1, a także inne podmioty powiązane.

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

Poniższe tabele przedstawiają łączne kwoty transakcji zawartych z podmiotami powiązanymi za okres zakończony 31 marca odpowiednio 2014 i 2013 roku, jak również salda rozrachunków z tymi podmiotami na dzień 31 marca 2014 roku i 31 grudnia 2013 roku.

Transakcje z jednostkami powiązanymi - sprzedaż, zakupy	01.01-31.03.2014	01.01-31.03.2013
Przychody ze sprzedaży łącznie, w tym sprzedaży do:	0	47
innych jednostek powiązanych		47
Zakupy od podmiotów powiązanych, w tym od:	0	16
innych jednostek powiązanych		16

Transakcje z jednostkami powiązanymi - należności i zobowiązania	Stan na 31.03.2014	Stan na 31.12.2013
Należności z tyt. dostaw i usług łącznie, w tym od:	0	528
innych jednostek powiązanych		528
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług łącznie, w tym do:	0	71
innych jednostek powiązanych		71

Pożyczki udzielone jednostkom powiązanym	Stan na 31.03.2014	Stan na 31.12.2013
Należności z tyt. udzielonych pożyczek, w tym od :	457	2 615
jednostki dominującej wobec emitenta		2 158
innych jednostek powiązanych	457	457
Zobowiązania z tyt. otrzymanych pożyczek, w tym do :	0	0

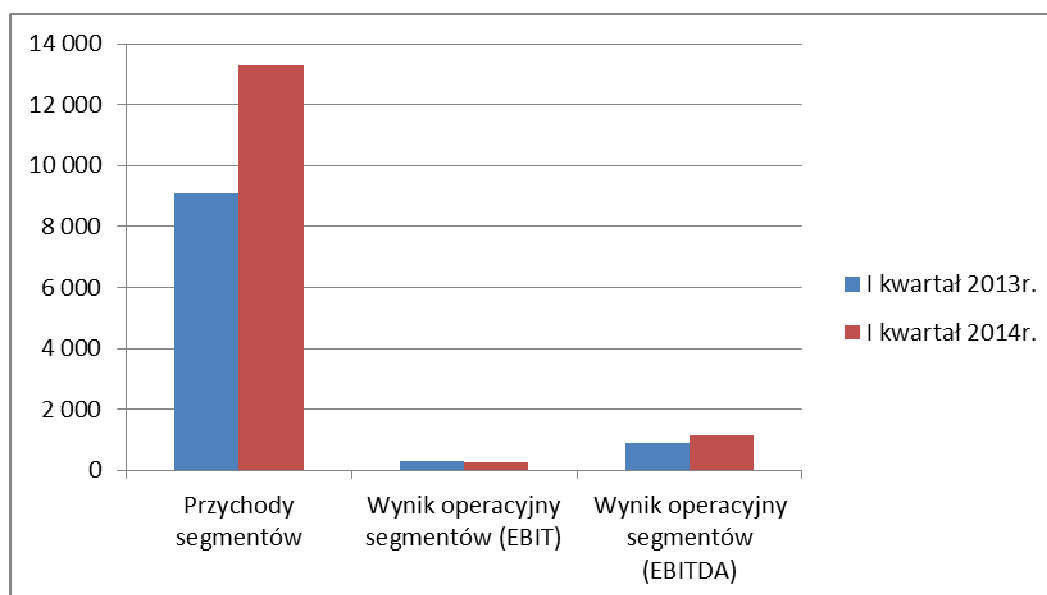
Pożyczki udzielone jednostkom powiązanym	01.01-31.03.2014	01.01-31.03.2013
Przychody z tytułu odsetek, w tym od:	0	33
jednostki dominującej wobec emitenta		26
innych jednostek powiązanych		7

11. Pozostałe informacje do skonsolidowanego raportu kwartalnego

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

Grupa Kapitałowa Trans Polonia w okresie pierwszych 3 miesięcy 2014 roku wygenerowała przychody netto ze sprzedaży w wysokości 12.974 tys. zł. Widoczny jest znaczący wzrost przychodów w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego, kiedy to Trans Polonia osiągnęła przychody netto ze sprzedaży w wysokości 8.751 tys. zł. Wygenerowana 48% procentowa dodatnia dynamika sprzedaży wynika przede wszystkim ze znaczącego wzrostu przychodów wygenerowanych przez segment transportu drogowego i jest konsekwencją systematycznego wprowadzenia do ruchu nowo zakupionych jednostek transportowych. W ten sposób świadczony jest obecnie przewóz zdecydowanej większości ładunków. Grupa Kapitałowa organizuje przewóz płynnych ładunków chemicznych, ropopochodnych i spożywczych, a także stałych ładunków spożywczych przewożonych w temperaturze kontrolowanej, wykorzystując do tego ciągniki siodłowe, naczepy-cysterny i naczepy-chłodnie. Uzyskany wynik w I kwartale 2014r. na poziomie przychodów ze sprzedaży jest historycznie najwyższym wynikiem wypracowanym przez Trans Polonię biorąc pod uwagę wyniki analogicznych okresów lat ubiegłych. Pierwszy kwartał w roku jest z reguły najgorszym pod względem uzyskiwanych wyników finansowych, co wynika przede wszystkim z sezonowości prowadzonej działalności. Biorąc pod uwagę również rosnący udział taboru własnego, którego wdrożenie do ruchu w pierwszej fazie wiąże się z poniesieniem szeregu kosztów związanych z przystosowaniem jednostek do ruchu, a także ich początkowym przestojem, co z kolei skutkuje uzyskaniem w pierwszym kwartale bieżącego roku niskich rentowności na poszczególnych poziomach sprawozdania z całkowitych dochodów. Po I kwartale 2014r. zysk z działalności operacyjnej wyniósł 259 tys. zł i był niższy w porównaniu do wyniku w analogicznym okresie roku 2013, kiedy to wyniósł 322 tys. zł. Natomiast w analizowanym okresie EBITDA uległa poprawie i wyniosła 1.165 tys. zł w stosunku do 911 tys. zł w roku ubiegłym. Wynika to z rosnącej pozycji kosztowej jaką jest amortyzacja, która wzrosła z poziomu 589 tys. zł w I kwartale 2013r. do 907 tys. zł w I kwartale 2014r. Po uwzględnieniu kosztów finansowych i podatku bieżącego oraz odroczonego Grupa Kapitałowa Trans Polonia wypracowała w pierwszych trzech miesiącach bieżącego roku zysk netto w wysokości 142 tys. zł.

Podstawowe wyniki za 1 kwartał w latach 2013-2014 [w tys. zł]



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

W I kwartale 2014r. Grupa Kapitałowa nie odnotowała czynników i zdarzeń o nietypowym charakterze mających wpływ na osiągnięte wyniki finansowe.

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

W okresie sprawozdawczym nie były dokonywane odpisy aktualizujące wartość zapasów.

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

W okresie sprawozdawczym Grupa nie dokonywała odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych lub innych aktywów. Natomiast dokonała odwrócenia odpis aktualizującego wartość należności z tytułu dostaw i usług w kwocie 13 tys. zł.

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

Grupa wykazuje rezerwę na krótkoterminowe świadczenia pracownicze z tytułu niewykorzystanych urlopów w kwocie 149 tys. zł oraz rezerwę na koszty usług dotyczących okresu sprawozdawczego w wysokości 79 tys. zł.

ZMIANA STANU REZERWY NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE	01.01.-31.03.2014	01.01.-31.03.2013
Rezerwa na niewykorzystane świadczenia urlopowe		
Stan na początek okresu	119	107
- zwiększenia z tytułu utworzenia rezerwy	30	
Stan na koniec okresu	149	107

ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW	01.01.-31.03.2014	01.01.-31.03.2013
Rezerwa na koszty usług dotyczących okresu sprawozdawczego		
Stan na początek okresu	86	64
- zwiększenia z tytułu utworzenia rezerwy	245	13
- zmniejszenia z tytułu wykorzystania rezerwy	252	64
Stan na koniec okresu	79	13

11.6. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych

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

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

W okresie I kwartału 2014 r. nie wystąpiły istotne zmiany sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość aktywów finansowych i zobowiązań finansowych.

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

Powyższe zdarzenia nie wystąpiły w Spółce.

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

Transakcje z jednostkami powiązanymi są zawierane na warunkach rynkowych. Transakcje zawarte w okresie od 1 stycznia 2014 roku do 31 marca 2014 roku zostały opisane w pkt 10.

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

Powyższe zdarzenie nie miało miejsca.

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

Powyższe zdarzenie nie miało miejsca.

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

W I kwartale 2014 r. Emitent nie przeprowadzał emisji oraz nie dokonywała wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych.

11.13. Informacje dotyczące wypłaconej lub zadeklarowanej dywidendy

Jednostka dominująca nie wypłacała dywidendy oraz nie deklarowała jej wypłaty.

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

Do istotnych zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy kończących się 31 marca 2014 roku zaliczyć należy zakup w dniu 12 maja 2014r. nieruchomości o znaczącej wartości oraz zawarcie umów kredytowych na sfinansowanie ich zakupu. W dniu 12 maja 2014r. zawarte zostały, pomiędzy TRN Estate S.A. (spółką zależną od Emitenta, w której Emitent posiada 100% udziałów w jej kapitale

zakładowym) a Tczewskim Towarzystwem Budownictwa Społecznego Sp. z o.o. z siedzibą w Tczewie, następujące dwie umowy:

- 1) Umowa sprzedaży nieruchomości zabudowanej budynkiem biurowym o powierzchni użytkowej 1.732,50 m² położonej w Tczewie przy ul. Rokickiej 16 na działce 3506 m². TRN Estate nabyło w/w nieruchomość za cenę 1.705.000,00 zł. Nabyte aktywo jest obecną siedzibą Emitenta i spółek od niego zależnych i było wykorzystywane przed nabyciem jako miejsce prowadzenia działalności gospodarczej. W nabytym budynku wynajmowane były od TTBS pomieszczenia biurowe. Po nabyciu nieruchomości kontynuowany będzie dotychczasowy sposób wykorzystania nieruchomości.
- 2) Warunkowa umowa sprzedaży nieruchomości niezabudowanej stanowiącej działki o łącznej powierzchni 10.159 m² położonej w Tczewie przy ul. Rokickiej. TRN Estate S.A. nabędzie w/w nieruchomość za łączną cenę 617.500,00 zł plus należny podatek VAT pod warunkiem, że Gmina Miejska Tczew nie wykona prawa pierwokupu na podstawie art. 109 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 21 sierpnia 1997 roku o gospodarce nieruchomościami. W/w nieruchomości nie były wykorzystywane dotychczas przez Emitenta i Spółki od niego zależne. Działki mogą być wykorzystane jako parking i zaplecze do obsługi taboru Emitenta. Nie podjęta została ostateczna decyzja odnośnie wykorzystania tejże nieruchomości.

Na zakup w/w spółka zależna TRN Estate S.A. zaciągnęła w Banku Zachodnim WBK S.A. z siedzibą we Wrocławiu kredyt inwestycyjny w wysokości 2.090.250,00 zł. Kredyt Inwestycyjny oprocentowany jest według zmiennej stopy procentowej WIBOR dla jednomiesięcznych depozytów bankowych powiększonej o marżę Banku. Zabezpieczeniem Kredytu Inwestycyjnego są: hipoteka umowna do kwoty najwyższej 2.301.750,00 zł oraz hipoteka umowna łączna do kwoty najwyższej 833.625,00 zł ustanowiona na rzecz Kredytodawcy na w/w nieruchomościach, przelew wierzytelności z tytułu umowy ubezpieczenia budynku na nieruchomości, weksel in blanco wystawiony przez Kredytobiorcę poręczony przez Emitenta. Jako poręczyciel weksla Emitent poddał się egzekucji na podstawie bankowego tytułu egzekucyjnego do kwoty zadłużenia z tytułu kredytu inwestycyjnego, jednak maksymalnie do kwoty 4.180.500,00 zł. Dzień spłaty Kredytu Inwestycyjnego strony ustaliły na dzień 30.04.2019r. Kredytobiorca zobowiązany jest dokonać spłat całości zadłużenia z tytułu Kredytu Inwestycyjnego w 58 ratach miesięcznych w kwocie 17.400 zł oraz ostatniej raty w kwocie 1.079.890,00 zł.

Ponadto spółce TRN Estate S.A. udzielony został kredyt obrotowy w wysokości 534.175,00 zł z przeznaczeniem na sfinansowanie ewentualnego podatku VAT od zakupu nieruchomości, które są przedmiotem kredytu inwestycyjnego. Kredyt obrotowy oprocentowany jest według zmiennej stopy procentowej WIBOR dla jednomiesięcznych depozytów bankowych powiększonej o marżę Banku. Zabezpieczeniem kredytu weksel in blanco wystawiony przez Kredytobiorcę poręczony przez Emitenta. Jako poręczyciel weksla Emitent poddał się egzekucji na podstawie bankowego tytułu egzekucyjnego do kwoty zadłużenia z tytułu kredytu obrotowego, jednak maksymalnie do kwoty 1.068.350,00 zł. Dzień spłaty przedmiotowego Kredytu Obrotowego strony ustaliły na dzień 07.11.2014r.

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

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

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

Spółka Trans Polonia S.A. jest jednostką dominującą w Grupie Kapitałowej, w której skład wchodzi:

- TP Sp. z o.o.,

- Tempo TP Sp. z o.o. S.K.A.
- Inter Sp. z o.o. S.K.A.
- Quick TP Sp. z o.o. S.K.A.
- TRN Estate S.A.

Wszystkie spółki mają siedzibę w Tczewie. Sprawozdania wszystkich spółek zależnych zostały skonsolidowane metodą pełną.

W wyniku przeniesienia przez Trans Polonia S.A. (jako jednostki dominującej) działalności operacyjnej do podmiotów zależnych, usługi transportowe realizowane wcześniej przez Trans Polonia S.A. świadczone są od początku 2014 roku przez trzy podmioty – Tempo, Inter i Quick. 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 za zakresu przewozu płynnych ładunków chemicznych i spożywczych przewożonych w naczepach-cysternach została przeniesiona do Spółki zależnej Tempo TP Sp. z o.o. S.K.A. Od początku 2014r. działalność z zakresu przewozu asfaltów świadczona jest przez Spółkę Inter TP Sp. z o.o. S.K.A. Trans Polonia S.A. posiada w/w podmiotach (Tempo, Quick, Inter) 99% akcji każdej ze spółek – bezpośrednio, oraz 1% akcji poprzez TP Sp. z o.o., która to Spółka jest komplementariuszem w wymienionych trzech podmiotach.

Ponadto w dniu 31 stycznia 2014r. Trans Polonia S.A. zawiązała Spółkę TRN Estate S.A., w której to Spółce objęła 100% akcji. Spółka została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym w dniu 19.02.2014r. Zgodnie z PKD podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi.

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

Emitent nie publikował prognoz finansowych na rok 2014 r.

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

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

Akcjonariusz	liczba akcji	% akcji	liczba głosów	% głosów
Dariusz Cegielski (poprzez Vataro Holdings Ltd.)	2 990 226	46,87%	5 490 226	61,83%
TFI Allianz Polska S.A	634 213	9,94%	634 213	7,14%
Pozostali	2 755 561	43,19%	2 755 561	31,03%
	6 380 000	100,00%	8 880 000	100,00%

11.19. Zestawienie stanu posiadania akcji emitenta przez osoby zarządzające i nadzorujące emitenta

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

Imię i nazwisko	Funkcja	Liczba posiadanych akcji
Dariusz Cegielski (poprzez Vataro Holdings Ltd.)	Prezes Zarządu	2 990 226
Krzysztof Luks	Wiceprezes Zarządu	4 049
Adriana Bosiacka	Członek Zarządu	10 000
Krzysztof Płachta	Przewodniczący RN	25 000
Paweł Czerniewski	Członek RN	14 255
Iwar Przykług	Członek RN	436 000
Marcin Balicki	Członek RN	2 344

Według wiedzy Spółki w/w stan posiadania akcji Emitenta przez osoby zarządzające i nadzorujące zmienił się w stosunku do stanu przedstawionego w skonsolidowanym raporcie za rok 2013, w zakresie stanu posiadania Prezesa Zarządu Dariusza Cegielskiego (poprzez Vataro Holdings Ltd.), który posiadał na dzień 31.12.2013r. 3.320.226 sztuk akcji. W dniu 14 stycznia 2014 r. w wyniku zbycia na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie akcji Spółki Trans Polonia S.A. zmniejszył stan posiadania o 330.000 sztuk akcji (raport bieżący 6/2014 z dnia 16.01.2014r.).

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

Wg stanu na dzień 31 marca 2014 roku nie zostały wszczęte, ani nie toczą się postępowania przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej, których łączna wartość stanowiłaby co najmniej 10% kapitałów własnych Emitenta.

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

Jednostka dominująca ani spółki z Grupy nie udzieliły w I kwartale 2014 roku poręczeń kredytu lub pożyczki oraz nie udzielała gwarancji łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, tak aby łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji stanowiłaby równowartość co najmniej 10% kapitałów własnych Spółki. W dniu 12.05.2014 zawarta została przez spółkę zależną TRN Estate S.A. umowa kredytu inwestycyjnego i obrotowego w łącznej kwocie 2.624 tys. zł, których zabezpieczeniem są weksle in blanco wystawione przez TRN Estate S.A. poręczony przez Emitenta. Szczegółowy opis umów kredytowych znajduje się w pkt. 11.14 niniejszego raportu.

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

Grupy Kapitałowej Trans Polonia finansuje swą działalność ze środków własnych, kredytów bankowych oraz leasingów. Leasing jest głównym źródłem finansowania inwestycji w jednostki transportowe. Według stanu na dzień 31.03.2014r. zobowiązania finansowe z tego tytułu wynoszą 17.146. zł. Systematyczne inwestowanie w nowe środki transportu ma na celu otrzymanie wysokiej dynamiki wzrostu skali biznesu w kolejnych latach w szczególności w obszarze transportu drogowego. Zapotrzebowanie Grupy na kapitał obrotowy zaspakajane jest min. z kredytów w rachunkach bieżących Trans Polonii i Spółek zależnych w łącznej kwocie 5.500 tys. zł. Ponadto TRN Estate S.A.- spółka z Grupy Kapitałowej, zaciągnęła kredyty opisane w pkt. 11.4, których celem jest zapewnienie niezbędnego zaplecza infrastrukturalnego dla całej Grupy. Posiadane zobowiązania finansowe są systematycznie spłacane i w opinii Zarządu sytuacja finansowa i majątkowa Grupy jest stabilna.

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

Drugi kwartał bieżącego roku, pozbawiony negatywnego czynnika jakim jest sezonowość, powinien przynieść poprawę wyników finansowych w stosunku do pierwszego kwartału 2014 roku. Do istotnymi czynników zewnętrznych dla rozwoju Spółki można zaliczyć sytuację polityczną na Ukrainie. Emitent i spółki z Grupy nie współpracują obecnie bezpośrednio z kontrahentami z tego kraju. Realizowane są jednak usługi transportowe na terenie Ukrainy na zlecenie podmiotów z Unii Europejskiej. Zauważalny jest spadek ilości frachtów na tym terenie, lecz nie mają one dotychczas istotnego wpływu na wyniki finansowe Grupy Kapitałowej Trans Polonia.

Kwartalna jednostkowa informacja finansowa

Śródroczne sprawozdanie z sytuacji finansowej

	Stan na 31.03.2014	Stan na 31.12.2013	Stan na 31.03.2013
AKTYWA			
Aktywa trwałe	29 879	28 732	19 743
Wartości niematerialne	25	14	19
Rzeczowe aktywa trwałe	29 666	28 552	19 566
Inwestycje w jednostkach podporządkowanych	179	154	154
Pozostałe aktywa trwałe	10	12	5
Aktywa obrotowe	10 432	13 188	14 302
Zapasy	329	290	179
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	6 039	7 857	8 832
Należności z tytułu podatku dochodowego	189	171	
Pozostałe aktywa finansowe	491	2 642	2 703
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2 625	1 559	1 934
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	759	668	654
A k t y w a r a z e m	40 311	41 920	34 046
PASYWA			
Kapitał własny	19 781	19 493	16 828
Kapitał zakładowy	638	638	638
Akcje własne	-55	-55	
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	8 140	8 140	8 140
Kapitał zapasowy z zysków zatrzymanych	6 235	6 235	5 693
Pozostałe kapitały rezerwowe	2 000	2 000	2 000
Nierozliczony zysk (strata) z lat ubiegłych	2 535		542
Zysk (strata) netto bieżącego okresu	287	2 535	-185
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	12 332	12 657	7 515
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 514	1 651	1 026
Zobowiązania finansowe	10 818	11 006	6 489
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	8 198	9 770	9 703
Zobowiązania z tyt. kredytów i pożyczek	1	0	4
Rezerwa na świadczenia pracownicze	139	114	107
Pozostałe rezerwy		5	13
Zobowiązania finansowe	6 328	5 740	4 054
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	1 421	3 656	5 523
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego			1
Inne rozliczenia międzyokresowe	309	256	
P a s y w a r a z e m	40 311	41 920	34 046

Śródroczne sprawozdanie z całkowitych dochodów

	01.01.-31.03.2014	01.01.-31.03.2013
Działalność kontynuowana		
Przychody netto ze sprzedaży	3 623	8 060
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	2 571	7 406
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	1 051	654
Koszty ogólnego zarządu	749	659
Zysk (strata) na sprzedaży	302	-5
Pozostałe przychody operacyjne	80	166
Pozostałe koszty operacyjne	47	102

Zysk (strata) z działalności operacyjnej	335	59
Przychody finansowe	1	36
Koszty finansowe	185	235
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	150	-140
Podatek dochodowy	-137	45
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	287	-185
Działalność zaniechana		
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej		
Zysk (strata) netto	287	-185
Inne całkowite dochody		
Suma innych całkowitych dochodów	0	0
Całkowite dochody ogółem za okres	287	-185
Podstawowy zysk/strata przypadający na jedną akcję w zł i gr		
dotyczący działalności kontynuowanej i zaniechanej	0,05	-0,03
dotyczący działalności kontynuowanej	0,05	-0,03
Zysk/strata rozwodniony przypadający na jedną akcję w zł i gr		
dotyczący działalności kontynuowanej i zaniechanej	0,05	-0,03
dotyczący działalności kontynuowanej	0,05	-0,03

Działalność kontynuowana i zaniechana	01.01.-31.03.2014	01.01.-31.03.2013
Zysk (strata) netto danego roku dla celów wyliczenia podstawowego i rozwodnionego zysku na jedną akcję (podlegający podziałowi pomiędzy akcjonariuszy jednostki dominującej)	287	-185

Działalność kontynuowana	01.01.-31.03.2014	01.01.-31.03.2013
Zysk / strata netto z działalności kontynuowanej podlegający podziałowi między akcjonariuszy jednostki dominującej	287	-185
Wyłączenie wyniku na działalności zaniechanej za okres	-	
Zysk (strata) z działalności kontynuowanej wykazany dla celów wyliczenia zysku podstawowego i rozwodnionego przypadającego na jedną akcję	287	-185

Liczba wyemitowanych akcji	01.01.-31.03.2014	01.01.-31.03.2013
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	6 380 000

Śródroczne sprawozdanie ze 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
Trzy miesiące zakończone 31.03.2014								
Kapitał własny na początek okresu	638	-55	8 140	6 235	2 000		2 535	19 493
Podział wyniku finansowego za rok poprzedni						2 535	-2 535	
Całkowite dochody za okres							287	287
Kapitał własny na koniec okresu	638	-55	8 140	6 235	2 000	2 535	287	19 781

	Kapitał podstawowy	Kapitał z emisji akcji powyżej ceny nominalnej	Kapitał zapasowy z zysków zatrzymanych	Kapitał rezerwowy inne tytuły	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny ogółem
Trzy miesiące zakończone 31.03.2013							
Kapitał własny na początek okresu	638	8 140	5 693	2 000	-1 550	2 092	17 013
Podział wyniku finansowego za rok poprzedni					2 092	-2 092	
Całkowite dochody za okres						-185	-185
Kapitał własny na koniec okresu	638	8 140	5 693	2 000	542	-185	16 828

Śródroczne sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych	Okres zakończony 31.03.2014	Okres zakończony 31.03.2013
Działalność operacyjna		
Zysk / Strata przed opodatkowaniem	150	-140
Korekty razem:	666	-594
Amortyzacja	906	589
Odsetki i zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	185	290
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-1	-47
Zmiana stanu rezerw i rozliczeń międzyokresowych	-15	-263
Zmiana stanu zapasów	-39	66
Zmiana stanu należności	1 865	-66
Zmiana stanu zobowiązań zobowiązań	-2 235	-1 164
Gotówka z działalności operacyjnej	817	-734
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony		
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	817	-734

Działalność inwestycyjna		
Wpływy	2 152	37
Zbycie wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych		37
Spłata pożyczek przez jednostki powiązane oraz pozostałe jednostki	2 000	
Otrzymane odsetki	152	
Wydatki	-66	-183
Nabycie wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych	-41	-23
Przejęcie jednostek zależnych, stowarzyszonych	-25	
Pożyczki dla jednostek powiązanych oraz pozostałych jednostek		-160
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	2 086	-146
Działalność finansowa		
Wpływy	1	
Kredyty i pożyczki	1	
Wydatki	-1 838	-1 017
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-1 739	-943
Odsetki	-99	-73
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-1 837	-1 017
Przepływy pieniężne netto razem	1 066	-1 896
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	1 066	-1 896
-zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
Środki pieniężne na początek okresu	1 559	3 831
Środki pieniężne na koniec okresu	2 625	1 934

Zmiana danych prezentowanych we wcześniejszych okresach sprawozdawczych, zmiana zasada rachunkowości oraz korekty błędów – jednostkowa informacja finansowa

W celu zachowywania porównywalności danych Spółka skorygowała dane porównywalne w sprawozdaniu z całkowitych dochodów za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2013 roku dotyczące części kosztów ogólnego zarządu, które zostały ujęte w tymże okresie w kosztach wytworzenia sprzedanych produktów.

Sprawozdanie z całkowitych dochodów	01.01.-31.03.2013		01.01.-31.03.2013
Działalność kontynuowana	przed korektami	korekta	po korektach
Przychody netto ze sprzedaży	8 060		8 060
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	7 594	-188	7 406
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	466	188	654
Koszty ogólnego zarządu	470	188	659
Zysk (strata) na sprzedaży	-5		-5