

TRANS POLONIA S.A.

Półroczne skrócone sprawozdanie finansowe
za okres 6 miesięcy kończących się 30 czerwca 2014 roku

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, dnia 27.08.2014 r.

Wybrane dane finansowe

Jednostka dominująca	w tys. PLN		w tys. EUR	
	za okres 01.01.2014- 30.06.2014 i na dzień 30.06.2014	za okres 01.01.2013- 30.06.2013 i na dzień 31.12.2013	za okres 01.01.2014- 30.06.2014 i na dzień 30.06.2014	za okres 01.01.2013- 30.06.2013 i na dzień 31.12.2013
Przychody netto ze sprzedaży	7 757	18 001	1 857	4 272
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	677	402	162	95
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	428	-77	102	-18
Zysk (strata) netto przypadający Akcjonariuszom jednostki dominującej	489	-95	117	-23
Całkowite dochody ogółem przypadające Akcjonariuszom jednostki dominującej	489	-95	117	-23
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	2 251	-1 660	539	-394
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	1 560	-219	373	-52
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-3 782	-716	-905	-170
Przepływy pieniężne netto, razem	29	-2 594	7	-616
Aktywa razem	41 212	41 920	9 905	10 108
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	21 230	22 427	5 102	5 408
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	12 820	12 657	3 081	3 052
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	8 409	9 770	2 021	2 356
Kapitał własny	19 983	19 493	4 802	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	0,08	-0,01	0,02	0,00
Rozwodniony zysk (strata) na 1 akcję zwykłą	0,08	-0,01	0,02	0,00
Wartość księgowa na akcję	3,13	3,06	0,75	0,74
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję	3,13	3,06	0,75	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 30 czerwca 2014 roku – 4,1609 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 półrocze 2014 roku – 4,1784 zł

I półrocze 2013 roku – 4,2140 zł

Półroczne sprawozdanie z sytuacji finansowej

	Stan na 30.06.2014	Stan na 31.12.2013	Stan na 30.06.2013
AKTYWA			
Aktywa trwałe	31 740	28 732	19 260
Wartości niematerialne	50	14	17
Rzeczowe aktywa trwałe	31 364	28 552	19 076
Inwestycje w jednostkach podporządkowanych	274	154	154
Pozostałe aktywa finansowe	46		
Pozostałe aktywa trwałe	7	12	13
Aktywa obrotowe	9 472	13 188	16 788
Zapasy	360	290	189
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	5 870	7 857	11 972
Należności z tytułu podatku dochodowego	127	171	
Pozostałe aktywa finansowe	901	2 642	2 739
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 588	1 559	1 236
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	627	668	653
A k t y w a r a z e m	41 212	41 920	36 048
PASYWA			
Kapitał własny	19 983	19 493	16 918
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	8 770	6 235	6 235
Pozostałe kapitały rezerwowe	2 000	2 000	2 000
Zysk (strata) netto bieżącego okresu	489	2 535	-95
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	12 820	12 657	7 016
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 590	1 651	993
Zobowiązania finansowe	11 230	11 006	6 023
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	8 409	9 770	12 114
Zobowiązania z tyt. kredytów i pożyczek	1	0	1 352
Rezerwa na świadczenia pracownicze	145	114	124
Pozostałe rezerwy	0	5	51
Zobowiązania finansowe	6 761	5 740	4 023
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	1 076	3 656	6 564
Inne rozliczenia międzyokresowe	426	256	
P a s y w a r a z e m	41 212	41 920	36 048

Półroczne sprawozdanie z całkowitych dochodów

	3 miesiące		6 miesięcy	
	01.04.-30.06.2014	01.04.-30.06.2013	01.01.-30.06.2014	01.01.-30.06.2013
Działalność kontynuowana				
Przychody netto ze sprzedaży	4 135	9 940	7 757	18 001
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	2 722	8 978	5 293	16 384
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	1 413	962	2 464	1 616
Koszty ogólnego zarządu	965	749	1 714	1 408
Zysk (strata) na sprzedaży	448	213	750	208
Pozostałe przychody operacyjne	109	166	189	332
Pozostałe koszty operacyjne	215	36	262	139
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	342	343	677	402
Przychody finansowe	11	36	11	72
Koszty finansowe	75	316	260	551
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	278	63	428	-77
Podatek dochodowy	76	-27	-61	18
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	202	90	489	-95
Działalność zaniechana				
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	0	0	0	0
Zysk (strata) netto	202	90	489	-95
Suma innych całkowitych dochodów	0	0	0	0
Całkowite dochody (netto) za okres	202	90	489	-95
Podstawowy zysk/strata przypadający na jedną akcję w zł i gr				
dotyczący działalności kontynuowanej i zaniechanej	0,03	0,01	0,08	-0,01
dotyczący działalności kontynuowanej	0,03	0,01	0,08	-0,01
Zysk/strata rozwodniony przypadający na jedną akcję w zł i gr				
dotyczący działalności kontynuowanej i zaniechanej	0,03	0,01	0,08	-0,01
dotyczący działalności kontynuowanej	0,03	0,01	0,08	-0,01

Działalność kontynuowana i zaniechana	01.04.-30.06.2014	01.04.-30.06.2013	01.01.-30.06.2014	01.01.-30.06.2013
Zysk (strata) netto danego roku dla celów wyliczenia podstawowego i rozwodnionego zysku na jedną akcję (podlegający podziałowi pomiędzy akcjonariuszy jednostki dominującej)	202	90	489	-95

Działalność kontynuowana	01.04.-30.06.2014	01.04.-30.06.2013	01.01.-30.06.2014	01.01.-30.06.2013
Zysk / strata netto z działalności kontynuowanej podlegający podziałowi między akcjonariuszy jednostki dominującej	202	90	489	-95
Wyłączenie wyniku na działalności zaniechanej za okres	-	-	-	-
Zysk (strata) z działalności kontynuowanej wykazany dla celów wyliczenia zysku podstawowego i rozwodnionego przypadającego na jedną akcję	202	90	489	-95

Liczba wyemitowanych akcji	01.04.-30.06.2014	01.04.-30.06.2013	01.01.-30.06.2014	01.01.-30.06.2013
Średnia ważona liczba akcji wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości podstawowego zysku na jedną akcję w szt.	6 380 000	6 380 000	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	6 380 000	6 380 000

Półroczne 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	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny ogółem
6 miesięcy zakończone 30.06.2014							
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	0
Całkowite dochody za okres						489	489
Kapitał własny na koniec okresu	638	-55	8 140	8 770	2 000	489	19 983

	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
6 miesięcy zakończone 30.06.2013							
Kapitał własny na początek okresu	638	8 140	5 693	2 000	-1 550	2 092	17 013
Podział wyniku finansowego za rok poprzedni			542		1 550	-2 092	0
Całkowite dochody za okres						-95	-95
Kapitał własny na koniec okresu	638	8 140	6 235	2 000	0	-95	16 918

Półroczne sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych	6 miesięcy zakończony 30.06.2014	6 miesięcy zakończony 30.06.2013
<i>Działalność operacyjna</i>		
Zysk / Strata przed opodatkowaniem	428	-77
Korekty razem:	1 823	-1 577
Amortyzacja	1 850	1 150
Odsetki i zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	254	719
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	13	-107
Zmiana stanu rezerw i rozliczeń międzyokresowych	244	-215
Zmiana stanu zapasów	-70	55
Zmiana stanu należności	2 111	-3 042
Zmiana stanu zobowiązań	-2 580	-137
Gotówka z działalności operacyjnej	2 251	-1 654
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony		-6
<i>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</i>	2 251	-1 660
<i>Działalność inwestycyjna</i>		
Wpływy	2 199	65
Zbycie wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych	41	65
Splata pożyczek przez jednostki powiązane oraz pozostałe jednostki	2 000	
Otrzymane odsetki	158	
Wydatki	-639	-284
Nabycie wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych	-119	-124
Nabycie jednostek zależnych, stowarzyszonych	-120	
Pożyczki dla jednostek powiązanych oraz pozostałych jednostek	-400	-160
<i>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</i>	1 560	-219
<i>Działalność finansowa</i>		
Wpływy	1	1 349
Kredyty i pożyczki	1	1 349
Wydatki	-3 783	-2 065
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-3 585	-1 916
Odsetki	-198	-149
<i>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</i>	-3 782	-716
Przepływy pieniężne netto razem	29	-2 594
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	29	-2 594
Środki pieniężne na początek okresu	1 559	3 831
Środki pieniężne na koniec okresu	1 588	1 236

1. Informacje ogólne

Uchwałą Zarządu Emitenta z dnia 27 sierpnia 2014 roku półroczne skrócone sprawozdanie finansowe Trans Polonia S.A. za okres 6 miesięcy kończących się 30 czerwca 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.

Trans Polonia S.A. jest notowana na rynku regulowanym GPW w sektorze usługi inne. Wg Polskiej Klasyfikacji Działalności „PKD” przedmiot stanowi działalność pozostałych agencji transportowych – 5229C.

Podstawowym przedmiotem działalności Trans Polonii są usługi transportowe i spedycyjne.

2. Opis ważniejszych stosowanych zasad rachunkowości

Oświadczenie o zgodności z MSSF

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

Półroczne skrócone sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i dlatego należy je czytać łącznie z jednostkowym rocznym sprawozdaniem finansowym Trans Polonia S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2013 roku.

W półrocznym skróconym sprawozdaniu finansowym Spółka stosuje te same zasady rachunkowości, co w ostatnim rocznym sprawozdaniu finansowym.

Podstawa sporządzania śródrocznego skróconego 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. 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

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

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. 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.

Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach

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

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

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

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty

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

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

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

Zmiany w MSSF, które zostały zatwierdzone przez UE do dnia 30.06.2014 r.:

W okresie od 1 stycznia 2014r. obowiązują nowe lub zmienione standardy:

- MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie),
- MSSF 11 „Wspólne przedsięwzięcia” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie),
- MSSF 12 „Ujawnianie informacji na temat udziałów w innych jednostkach” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie),
- MSR 27 „Jednostkowe sprawozdania finansowe” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie),
- MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie),

- MSR 36 „Utrata wartości aktywów Ujawnienia dotyczące wartości odzyskiwalnej aktywów niefinansowych” (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie),
- MSR 39 „Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena” (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie). 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”, MSSF 15 „Przychody z umów z kontrahentami”.

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. Sezonowość działalności

W związku z przeniesieniem z początkiem roku 2014 działalności transportowej do Spółek zależnych w jednostce dominującej jaką jest Trans Polonia S.A. sezonowość nie występuje.

4. 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 30.06.2014r. wkład pieniężny został w pełni opłacony.

5. Podatek dochodowy bieżący i odroczony

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

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat	01.01.-30.06.2014	01.01.-30.06.2013
Bieżący podatek dochodowy	0	6
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego		
Korekty dotyczące bieżącego podatku dochodowego z lat ubiegłych		6
Odroczony podatek dochodowy	-61	12
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	-61	12
Obciążenie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów:	-61	18

Poniżej przedstawiono informację na temat podatku odroczonego:

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2014	Stan na 31.12.2013	Stan na 30.06.2013
Aktywo z tytułu podatku odroczonego (-)	-3 998	-3 559	-2 289
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność kontynuowana (+)	5 588	5 210	3 281
Aktywa (-) / Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego (+)	1 590	1 651	993

	Aktywa z tytułu odroczonego podatku (-)			Rezerwy z tytułu odroczonego podatku (+)			Wartość netto		
	Stan na 30.06.2014	Stan na 31.12.2013	Stan na 30.06.2013	Stan na 30.06.2014	Stan na 31.12.2013	Stan na 30.06.2013	Stan na 30.06.2014	Stan na 31.12.2013	Stan na 30.06.2013
Rzeczowe aktywa trwałe				5 573	5 028	3 229	5 573	5 028	3 229
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	-187	-163	-2		154	1	-187	-9	-1
Pożyczki udzielone				13	26	28	13	26	28
Zobowiązania finansowe	-3 418	-3 182	-1 909				-6	-1	-1 909
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	-6	-1	-1				-3 418	-3 182	-1
Rezerwy	-28	-24	-31				-28	-24	-31
Przychody przyszłych okresów		-22				5		-22	5
Różnice kursowe				2	2	18	2	2	18
Strata podatkowa	-359	-167	-347				-359	-167	-347
Aktywa (-) / rezerwa (+) z tytułu odroczonego podatku na koniec okresu:	-3 998	-3 559	-2 289	5 588	5 210	3 281	1 590	1 651	993

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 30.06.2014
Rzeczowe aktywa trwałe	5 028	545		5 573
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	-9	-178		-187
Pożyczki udzielone	26	-12		13
Zobowiązania finansowe	-1	-3 417		-3 418
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	-3 182	3 176		-6
Rezerwy	-24	-4		-28
Przychody przyszłych okresów	-22	22		
Różnice kursowe	2	-1		2
Strata podatkowa	-167	-192		-359
Suma dodatnich różnic przejściowych	1 651	-61		1 590

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

6. Emisja akcji

W okresie sprawozdawczym nie miała miejsca emisja akcji.

KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA)						
Stan na 30.06.2014						
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	imiennie powstałe w wyniku przekształcenia Sp. z o.o. w S.A.	uprzywilejowane co do głosu (1 akcja = 2 głosy)	2 500 000	250 000,00	pokryte wkładem pieniężnym	26.06.2008 r.
B	na okaziciela dopuszczone do obrotu na rynku regulowanym	Zwykłe	2 500 000	250 000,00		26.06.2008 r.
C		Zwykłe	277 364	27 736,40		03.09.2008 r.
D		Zwykłe	522 636	52 263,60		29.11.2010 r.
E		Zwykłe	316 900	31 690,00		10.08.2012 r.
F		Zwykłe	263 100	26 310,00		26.09.2012 r.
Liczba akcji, razem			6 380 000			
Kapitał zakładowy, razem				638 000,00		
Wartość nominalna jednej akcji (w zł)				0,10		

7. Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe na dzień 30.06.2014r. wynoszą 31.364 tys. zł., na dzień 31.12.2013r. ich wartość wynosiła 19.076 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.

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.-30.06.2014					
Wartość brutto środków trwałych na początek okresu	1 800	178	32 960	87	35 025
Zwiększenia, w tym z tytułu:		22	4 698	19	4 738
- nabycia, wytworzenia, oddania do eksploatacji		22	2	19	42
- zawarcia umów leasingu			4 696		4 696
Zmniejszenia, w tym z tytułu:			105		105
- zbycia			105		105
Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	1 800	200	37 553	105	39 659
Umorzenie na początek okresu	108	120	6 207	48	6 483
Amortyzacja za okres:	24	19	1 795	7	1 845
Zmniejszenie umorzenia z tyt. zbycia/likwidacji środków trwałych			34		34
Umorzenie na koniec okresu	133	139	7 968	55	8 295
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	1 668	61	29 585	51	31 364

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.-30.06.2013					
Wartość brutto środków trwałych na początek okresu	1 621	1 113	22 452	85	25 271
Zwiększenia, w tym z tytułu:	34	1	218	2	255
- nabycia, wytworzenia, oddania do eksploatacji	34	1		2	37
- zawarcia umów leasingu			135		135
- nakłady na środki trwałe w budowie			83		83
Zmniejszenia, w tym z tytułu:		952	115		1 067
- zbycia		952	115		1 067
Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	1 654	162	22 555	87	24 458
Umorzenie na początek okresu	64	835	4 185	34	5 118
Amortyzacja za okres:	22	65	1 053	7	1 147
Zmniejszenie umorzenia z tyt. zbycia/likwidacji środków trwałych		791	92		883
Umorzenie na koniec okresu	86	109	5 146	41	5 382
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	1 568	53	17 409	46	19 076

8. Transakcje z podmiotami powiązanymi

Emitent 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, 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.

Poniższe tabele przedstawiają łączne kwoty transakcji zawartych z podmiotami powiązanymi za okres zakończony 30 czerwca odpowiednio 2014 i 2013 roku, jak również salda rozrachunków z tymi podmiotami na dzień 30 czerwca 2014 roku i 31 grudnia 2013 roku.

Transakcje z jednostkami powiązanymi - sprzedaż, zakupy	01.01.-30.06.2014	01.01.-30.06.2013
Przychody ze sprzedaży łącznie, w tym sprzedaży do:	7 022	387
jednostek zależnych	7 022	340
innych jednostek powiązanych		47
Zakupy od podmiotów powiązanych, w tym od:	20	128
jednostek zależnych	20	112
innych jednostek powiązanych		16

Transakcje z jednostkami powiązanymi - należności i zobowiązania	Stan na 30.06.2014	Stan na 31.12.2013
Należności z tyt. dostaw i usług łącznie, w tym od:	3 176	2 021
jednostek zależnych	3 176	2 021
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług łącznie, w tym do:	16	1
jednostek zależnych	16	1

Pożyczki udzielone jednostkom powiązanym	Stan na 30.06.2014	Stan na 31.12.2013
Należności z tyt. udzielonych pożyczek, w tym od :	860	2 615
jednostki dominującej wobec emitenta		2 158
jednostek zależnych	403	
innych jednostek powiązanych	457	457

Pożyczki udzielone jednostkom powiązanym	01.01.-30.06.2014	01.01.-30.06.2013
Przychody z tytułu odsetek, w tym od:	30	59
jednostki dominującej wobec emitenta		51
jednostek zależnych	3	1
innych jednostek powiązanych	27	7

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

W celu zachowywania porównywalności danych Spółka skorygowała dane porównywalne w sprawozdaniu z całkowitych dochodów za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2013 roku dotyczące części kosztów ogólnego zarządu, które zostały ujęte w tymże okresie w kosztach wytworzenia sprzedanych produktów.

	3 miesiące			6 miesięcy		
	01.04.- 30.06.2013		01.04.- 30.06.2013	01.01.- 30.06.2013		01.01.- 30.06.2013
	przed korektami	korekta	po korektach	przed korektami	korekta	po korektach
Przychody netto ze sprzedaży	9 940	0	9 940	18 001	0	18 001
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	9 186	-207	8 978	16 780	-396	16 384
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	755	207	962	1 221	396	1 616
Koszty ogólnego zarządu	542	207	749	1 012	396	1 408
Zysk (strata) na sprzedaży	213	0	213	208	0	208

10. Pozostałe informacje do półrocznego skróconego sprawozdania finansowego

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

W badanym okresie Spółka nie odnotowała czynników i zdarzeń o nietypowym charakterze mających wpływ na osiągnięte wyniki finansowe.

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

W okresie sprawozdawczym nie były dokonywane odpisy aktualizujące wartość zapasów.

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

W okresie sprawozdawczym Spółka utworzyła odpisy aktualizujące należności na kwotę 145 tys. zł oraz odwróciła odpisy aktualizujące na kwotę 18 tys. zł:

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁYCH NALEŻNOŚCI	01.01.-30.06.2014	01.01.-30.06.2013
Stan na początek okresu	858	8
zwiększenia (z tytułu)	145	
- utworzenia odpisów aktualizujących	145	
zmniejszenia (z tytułu)	18	
- odwrócenia odpisów aktualizujących	18	
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	986	8

W okresie sprawozdawczym Spółka nie dokonywała innych odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych lub innych aktywów. Nie były dokonywane też inne odwrócenia odpisów aktualizujących, poza odwróceniem odpisów aktualizujących należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności.

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

Na dzień 30.06.2014r. Spółka wykazuje rezerwę na krótkoterminowe świadczenia pracownicze z tytułu niewykorzystanych urlopów w kwocie 145 tys. zł.

ZMIANA STANU REZERWY NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE	01.01.-30.06.2014	01.01.-30.06.2013
Rezerwa na niewykorzystane świadczenia urlopowe		
Stan na początek okresu	114	107
- zwiększenia z tytułu utworzenia rezerwy	31	17
- zmniejszenia z tytułu rozwiązania rezerwy		
- zmniejszenia z tytułu wykorzystania rezerwy		
Stan na koniec okresu	145	124

ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW	01.01.-30.06.2014	01.01.-30.06.2013
Rezerwa na koszty usług dotyczących okresu sprawozdawczego		
Stan na początek okresu	5	64
- zwiększenia z tytułu utworzenia rezerwy		150
- zmniejszenia z tytułu rozwiązania rezerwy		
- zmniejszenia z tytułu wykorzystania rezerwy	5	163
Stan na koniec okresu	0	51

10.5. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych

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

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

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

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

Powyższe zdarzenia nie wystąpiły w Spółce.

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

Transakcje z jednostkami powiązanymi są zawierane na warunkach rynkowych. Transakcje zawarte w okresie od 1 stycznia 2014 roku do 30 czerwca 2014 roku zostały opisane w pkt 8.

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

Powyższe zdarzenie nie miało miejsca.

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

Powyższe zdarzenie nie miało miejsca.

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

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

10.12. Informacje dotyczące wypłaconej lub zadeklarowanej dywidendy

Jednostka dominująca nie wypłacała dywidendy oraz nie deklarowała jej wypłaty.

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

Emitent zawarł umowy leasingu operacyjnego na sfinansowanie zakupu ośmiu sztuk ciągników siodłowych i czterech sztuk naczep-cystern o łącznej wartości 4.313 tys. zł, które zostały odebrane i przyjęte po dniu bilansowym. Podpisane umowy leasingu finansują inwestycję Emitenta, której przedmiotem jest rozbudowa floty transportowej.

Ponadto, w dniu 6 sierpnia 2014 r. został zawarty aneks do umowy o wielopodmiotową linię kredytową pomiędzy Emitentem i spółkami zależnymi od Emitenta tj. TP Sp. z o.o., Tempo TP Sp. z o.o. S.K.A., Quick TP Sp. z o.o. S.K.A., Inter TP Sp. z o.o. S.K.A. wszystkie z siedzibą w Tczewie a Bankiem Zachodnim WBK S.A. z siedzibą we Wrocławiu. Na mocy zawartego aneksu okres wykorzystania linii kredytowej został wydłużony o rok tj. dzień spłaty kredytu został ustalony na dzień 06.08.2015r. Bez zmian pozostaje łączna kwota kredytu przyznana kredytobiorcom w wysokości 5.500 tys. zł oraz pozostałe warunki finansowe.