

GRUPA KAPITAŁOWA TRANS POLONIA

Półroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres
6 miesięcy kończących się 30 czerwca 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 27.08.2014 r.

Wybrane dane finansowe

Grupa kapitałowa	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	30 982	19 651	7 415	4 663
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	1 636	641	391	152
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	1 323	161	317	38
Zysk (strata) netto przypadający Akcjonariuszom jednostki dominującej	1 232	143	295	34
Całkowite dochody ogółem przypadające Akcjonariuszom jednostki dominującej	1 232	143	295	34
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 388	-1 636	332	-388
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-387	-220	-93	-52
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-1 858	-716	-445	-170
Przepływy pieniężne netto, razem	-857	-2 572	-205	-610
Aktywa razem	58 038	51 399	13 948	12 394
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	36 048	30 641	8 664	7 388
Zobowiązania długoterminowe	14 725	12 657	3 539	3 052
Zobowiązania krótkoterminowe	21 324	17 985	5 125	4 337
Kapitał własny	21 990	20 758	5 285	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	0,19	0,02	0,05	0,01
Rozwodniony zysk (strata) na 1 akcję zwykłą	0,19	0,02	0,05	0,01
Wartość księgowa na akcję	3,45	3,25	0,83	0,78
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję	3,45	3,25	0,83	0,78
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 skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

	Stan na 30.06.2014	Stan na 31.12.2013	Stan na 30.06.2013
AKTYWA			
Aktywa trwałe	34 042	28 606	19 107
Wartości niematerialne	54	15	18
Rzeczowe aktywa trwałe	33 821	28 556	19 076
Pozostałe aktywa finansowe	46		
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	86		
Pozostałe aktywa trwałe	36	35	13
Aktywa obrotowe	23 996	22 793	17 909
Zapasy	493	361	189
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	19 328	15 316	12 959
Należności z tytułu podatku dochodowego	201	171	
Pozostałe aktywa finansowe	498	2 642	2 739
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2 758	3 616	1 366
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	718	687	657
A k t y w a r a z e m	58 038	51 399	37 016
PASYWA			
Kapitał własny	21 990	20 758	17 147
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	21 990	20 758	17 147
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	10 083	6 264	6 264
Pozostałe kapitały rezerwowe	2 000	2 000	2 000
Nierozliczony zysk (strata) z lat ubiegłych	-49	-38	-38
Zysk (strata) netto bieżącego okresu	1 232	3 808	143
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom nie sprawującym kontroli			
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	14 725	12 657	7 016
Zobowiązania z tyt. kredytów i pożyczek	1 864		
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 631	1 651	993
Zobowiązania finansowe	11 230	11 006	6 023
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	21 324	17 985	12 853
Zobowiązania z tyt. kredytów i pożyczek	2 849	2 734	1 352
Rezerwa na świadczenia pracownicze	153	119	124
Pozostałe rezerwy	203	86	55
Zobowiązania finansowe	6 761	5 740	4 023
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	10 931	9 046	7 299
Inne rozliczenia międzyokresowe	426	260	
P a s y w a r a z e m	58 038	51 399	37 016

Półroczne skonsolidowane 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	18 008	10 900	30 982	19 651
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	15 820	9 886	27 984	17 867
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	2 188	1 014	2 998	1 784
Koszty ogólnego zarządu	1 012	762	1 811	1 426
Zysk (strata) na sprzedaży	1 176	252	1 187	358
Pozostałe przychody operacyjne	804	110	1 128	429
Pozostałe koszty operacyjne	603	42	680	145
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	1 377	319	1 636	641
Przychody finansowe	-8	43	9	79
Koszty finansowe	111	322	321	559
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	1 257	40	1 323	161
Podatek dochodowy	167	-27	91	18
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	1 090	67	1 232	143
Działalność zaniechana				
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	0	0	0	0
Zysk (strata) netto przypadający	1 090	67	1 232	143
Akcjonariuszom jednostki dominującej	1 090	67	1 232	143
Akcjonariuszom nie sprawującym kontroli				
Suma innych całkowitych dochodów				
Całkowite dochody (netto) przypadające	1 090	67	1 232	143
Akcjonariuszom jednostki dominującej	1 090	67	1 232	143
Akcjonariuszom nie sprawującym kontroli				
Podstawowy zysk/strata przypadający na jedną akcję w zł i gr				
dotyczący działalności kontynuowanej i zaniechanej	0,17	0,01	0,19	0,02
dotyczący działalności kontynuowanej	0,17	0,01	0,19	0,02
Zysk/strata rozwodniony przypadający na jedną akcję w zł i gr				
dotyczący działalności kontynuowanej i zaniechanej	0,17	0,01	0,19	0,02
dotyczący działalności kontynuowanej	0,17	0,01	0,19	0,02

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)	1 090	67	1 232	143

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	1 090	67	1 232	143
Wyłączenie wyniku na działalności zaniechanej za okres	-	-	-	-
Zysk (strata) z działalności kontynuowanej wykazany dla celów wyliczenia zysku podstawowego i rozwodnionego przypadającego na jedną akcję	1 090	67	1 232	143

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 rozładniający 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 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 i inne tytuły	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	Kapitał własny ogółem
6 miesięcy zakończonych 30.06.2014									
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				3 819		-11	-3 808		
Całkowite dochody za okres							1 232	1 232	1 232
Kapitał własny na koniec okresu	638	-55	8 140	10 083	2 000	-49	1 232	21 990	21 990

	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
6 miesięcy zakończonych 30.06.2013								
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			571		1 512	-2 083		
Całkowite dochody za okres						143	143	143
Kapitał własny na koniec okresu	638	8 140	6 264	2 000	-38	143	17 147	17 147

Półroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych	Okres zakończony 30.06.2014	Okres zakończony 30.06.2013
Działalność operacyjna		
Zysk / Strata przed opodatkowaniem	1 323	161
Korekty razem:	263	-1 791
Amortyzacja	1 862	1 150
Odsetki i zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	308	719
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	16	-107
Zmiana stanu rezerw i rozliczeń międzyokresowych	286	-213
Zmiana stanu zapasów	-131	58
Zmiana stanu należności	-3 963	-3 725
Zmiana stanu zobowiązań	1 885	327
Gotówka z działalności operacyjnej	1 586	-1 630
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	-198	-6
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 388	-1 636
Działalność inwestycyjna		
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	-2 586	-285
Nabycie wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych	-2 586	-125
Pożyczki dla jednostek powiązanych oraz pozostałych jednostek		-160
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-387	-220
Działalność finansowa		
Wpływy	2 613	1 349
Kredyty i pożyczki	2 613	1 349
Wydatki	-4 471	-2 065
Splaty kredytów i pożyczek	-634	
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-3 585	-1 916

Odsetki	-251	-149
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-1 858	-716
Przepływy pieniężne netto razem	-857	-2 572
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-857	-2 572
Środki pieniężne na początek okresu	3 616	3 937
Środki pieniężne na koniec okresu	2 758	1 366

1. Informacje ogólne

Uchwałą Zarządu jednostki dominującej z dnia 27 sierpnia 2014 roku półroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Trans Polonia 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.

Jednostka dominująca 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 Grupy Kapitałowej są usługi transportowe i spedycyjne.

2. Opis ważniejszych stosowanych zasad rachunkowości

Oświadczenie o zgodności z MSSF

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

Półroczne 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 półrocznym skróconym 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 Grupy Kapitałowej, 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 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 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 amortyzowanego 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 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 przypadku transportu większości ładunków drogowych brak jest znaczących czynników, które powodowałyby, że ten obszar prowadzonej przez Spółkę działalności charakteryzowałby 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 ze względu na ujemne temperatury oraz opady atmosferyczne producenci wstrzymują swoją produkcję. Najwyższe przychody w tym obszarze osiągane są w miesiącach maj-listopad.

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. Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera wynik działalności zawiązanej spółki za okres od daty zawiązania do dnia zakończenia okresu sprawozdawczego.

5. 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 01.01-30.06.2014r.

	Transport drogowy	Transport intermodalny	Pozostałe nieprzypisane do segmentów	Razem
Przychody segmentu	30 664	520	926	32 110
Sprzedaż klientom zewnętrznym	30 664	520	926	32 110
Sprzedaż między segmentami	0	0	0	0
Koszty segmentu	27 955	462	2 058	30 475
Wynik operacyjny segmentu (EBIT)	2 709	58	-1 132	1 636
Amortyzacja	1 675	20	167	1 862
Wynik operacyjny segmentu (EBITDA)	4 384	78	-965	3 498

SEGEMENTY DZIAŁALNOŚCI za okres 01.01-30.06.2013r.

	Transport drogowy	Transport intermodalny	Pozostałe nieprzypisane do segmentów	Razem
Przychody segmentu	19 279	621	179	20 079
Sprzedaż klientom zewnętrznym	19 279	621	179	20 079
Sprzedaż między segmentami	0	0	0	0
Koszty segmentu	17 503	583	1 352	19 438

Wynik operacyjny segmentu (EBIT)	1 776	38	-1 173	641
Amortyzacja	944	97	109	1 150
Wynik operacyjny segmentu (EBITDA)	2 721	135	-1 064	1 792

6. Podatek dochodowy bieżący i odroczony

Główne składniki obciążenia z tytułu podatku dochodowego wykazanego w półrocznym skonsolidowanym 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	198	6
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	198	
Korekty dotyczące bieżącego podatku dochodowego z lat ubiegłych		6
Odroczony podatek dochodowy	-107	12
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	-107	12
Obciążenie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów:	91	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 (-)	-4 175	-3 559	-2 289
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność kontynuowana (+)	5 720	5 210	3 281
Aktywa (-) / Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego (+)	1 544	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				5 576	5 028	3 229	5 576	5 028	3 229
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	-258	-163	-2	127	154	1	-131	-9	-1
Pożyczki udzielone				13	26	28	13	26	28
Zobowiązania finansowe	-3 469	-3 182	-1 909				-3 469	-1	-1 909

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	-6	-1	-1				-6	-3 182	-1
Rezerwy	-65	-24	-31				-65	-24	-31
Przychody przyszłych okresów		-22				5		-22	5
Różnice kursowe	-2			3	2	18	1	2	18
Strata podatkowa	-376	-167	-347				-376	-167	-347
Aktywa (-) / rezerwa (+) z tytułu odroczonego podatku na koniec okresu:	-4 175	-3 559	-2 289	5 720	5 210	3 281	1 544	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	547		5 576
Wartości niematerialne i prawne		0		0
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	-9	-121		-131
Pożyczki udzielone	26	-12		13
Zobowiązania finansowe	-1	-55		-56
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	-3 182	-237		-3 418
Poz.zob. - niezapłacone odsetki od pożyczki		0		0
Rezerwy	-24	-41		-65
Przychody przyszłych okresów	-22	22		
Różnice kursowe	2	-2		1
Strata podatkowa	-167	-210		-376
Suma dodatnich różnic przejściowych	1 651	-107		1 544

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

7. Emisja akcji

W okresie sprawozdawczym nie miała miejsca emisja akcji. Struktura kapitału zakładowego na dzień 30.06.2014r. przedstawia się następująco:

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	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		

8. Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe na dzień 30.06.2014r. wynoszą 33.821 tys. zł., na dzień 31.12.2013r. ich wartość wynosiła 28.556 tys. zł. Grupa Kapitałowa nie posiada środków trwałych wykazywanych pozabilansowo. Grupa Kapitałowa 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)	grunty	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	0	1 800	182	32 960	87	35 029
<i>Zwiększenia, w tym z tytułu:</i>	645	1 807	34	4 698	19	7 203
- nabycia, wytworzenia, oddania do eksploatacji	645	1 807	34	2	19	2 507
- zawarcia umów leasingu				4 696		4 696
<i>Zmniejszenia, w tym z tytułu:</i>				105		105
- zbycia				105		105
Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	645	3 607	215	37 553	105	42 127
Umorzenie na początek okresu		108	120	6 207	48	6 483
Amortyzacja za okres:		34	20	1 795	7	1 856
Zmniejszenie umorzenia z tyt. zbycia/likwidacji środków trwałych				34		34
Umorzenie na koniec okresu		143	141	7 968	55	8 306
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	645	3 465	75	29 585	51	33 821

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
<i>Zwiększenia, w tym z tytułu:</i>	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
<i>Zmniejszenia, w tym z tytułu:</i>		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

9. 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, 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. 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 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:		47
innych jednostek powiązanych		47
Zakupy od podmiotów powiązanych, w tym od:		16
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:		129
innych jednostek powiązanych		129
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług łącznie, w tym do:		0
innych jednostek powiązanych		0

Pożyczki udzielone jednostkom powiązanym	Stan na 30.06.2014	Stan na 31.12.2013
Należności z tyt. udzielonych pożyczek, w tym od :	457	2 568
jednostki dominującej wobec emitenta		2 110
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:	27	58
jednostki dominującej wobec emitenta		51
innych jednostek powiązanych	27	7

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

W celu zachowywania porównywalności danych skorygowano 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		
Działalność kontynuowana	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	10 900	0	10 900	19 651	0	19 651
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	10 093	-207	9 886	18 263	-396	17 867
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	807	207	1 014	1 388	396	1 784
Koszty ogólnego zarządu	554	207	762	1 030	396	1 426
Zysk (strata) na sprzedaży	252	0	252	358	0	358

11. Pozostałe informacje do półrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

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

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

11.2. 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.

11.3. 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 498 tys. zł oraz odwróciła odpisy aktualizujące na kwotę 26 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	884	8
zwiększenia (z tytułu)	498	
- utworzenia odpisów aktualizujących	498	
zmniejszenia (z tytułu)	26	
- odwrócenia odpisów aktualizujących	26	
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	1 356	8

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

Grupa wykazuje rezerwę na krótkoterminowe świadczenia pracownicze z tytułu niewykorzystanych urlopów w kwocie 153 tys. zł oraz rezerwę na koszty usług dotyczących okresu sprawozdawczego w wysokości 203 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	119	107
- zwiększenia z tytułu utworzenia rezerwy	38	17
- zmniejszenia z tytułu rozwiązania rezerwy	4	
- zmniejszenia z tytułu wykorzystania rezerwy		
Stan na koniec okresu	153	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	86	64
- zwiększenia z tytułu utworzenia rezerwy	596	160
- zmniejszenia z tytułu rozwiązania rezerwy	479	
- zmniejszenia z tytułu wykorzystania rezerwy		169
Stan na koniec okresu	203	55

11.5. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych

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

11.6. 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.

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

Powyższe zdarzenia nie wystąpiły w Grupie Kapitałowej.

11.8. 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 9.

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

Powyższe zdarzenie nie miało miejsca.

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

Powyższe zdarzenie nie miało miejsca.

11.11. 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.

11.12. Informacje dotyczące wypłaconej lub zadeklarowanej dywidendy

Jednostka dominująca nie wypłacała dywidendy oraz nie deklarowała jej wypłaty.

11.13. 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.