

RAPORT BIEGŁEGO REWIDENTA

**z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego
za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 r.**

dla

Grupy Kapitałowej

TRANS POLONIA

z siedzibą w Tczewie przy ul. Rokickiej 16

A. CZĘŚĆ OGÓLNA

I. Informacje o badanej Jednostce Dominującej

1. Informacje dotyczące powstania Jednostki Dominującej

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

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

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

2. Czas trwania Jednostki Dominującej jest nieoznaczony.

3. Pozostałe dane identyfikacyjne Jednostki Dominującej:

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

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

5. Kapitał zakładowy Jednostki Dominującej na dzień 31 grudnia 2014 r. wynosił 638 000,00 zł. i dzielił się na 6 380 000,00 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł. każda.

Struktura własnościowa kapitału podstawowego Jednostki Dominującej wg stanu na dzień 31 grudnia 2014 r. przedstawiała się następująco:

Akcjonariusz	Ilość akcji	Wartość akcji w zł
▪ Dariusz Cegielski (poprzez Euro Investor Sp. z o.o.)	3 168 114	3 16 811,40
▪ Iwar Przyklang	635 256	63 525,60
▪ Pozostali akcjonariusze	2 576 630	257 663,00
RAZEM:	6 380 000,00	638 000,00

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

6. Informacja o Grupie Kapitałowej

W skład Grupy Kapitałowej wchodzi następujące jednostki zależne:

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

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

7. W skład Zarządu Jednostki Dominującej na dzień 31 grudnia 2014 r. wchodzi:

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

Do dnia badania skład Zarządu nie uległ zmianie.

II. Dane identyfikujące badane skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Na badane skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Trans Polonia za 2014 r. składa się (tys. PLN):

- | | |
|---|------------|
| 1. skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2014 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą | 59 168 zł. |
| 2. skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 r. wykazujące całkowite dochody netto w wysokości | 2 616 zł. |
| 3. skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 r. wykazujące wzrost kapitału własnego o kwotę | 2 616 zł. |
| 4. skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 r. wykazuje spadek stanu środków pieniężnych o kwotę | 675 zł. |
| 5. dodatkowe informacje i objaśnienia | |

Badaniem objęto dokumentację konsolidacyjną, stanowiącą podstawę sporządzenia badanego skonsolidowanego sprawozdania oraz sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej w 2014 r. w zakresie zgodności danych kwotowych w nich zawartych z danymi skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

III. Informacje o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za poprzedni rok obrotowy

Badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2013 r. zostało przeprowadzone przez Gdańską Grupę Audytorów Sp. z o.o., 80-034 Gdańsk, ul. Królowej Jadwigi 135 D / 5, wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów pod nr 3385 i otrzymało opinię bez zastrzeżeń.

IV. Badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2014 r.

Badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2014 r. zostało przeprowadzone przez Gdańską Grupę Audytorów Sp. z o.o., 80-034 Gdańsk, ul. Królowej Jadwigi 135 D / 5, wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów pod nr 3385, zgodnie z umową zawartą w oparciu o Uchwałę Rady Nadzorczej.

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

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

Badanie przeprowadzono w siedzibie Jednostki Dominującej w okresie od 12 do 16 marca 2015 r.

Zarząd Jednostki Dominującej w dniu 16 marca 2015 r. złożył oświadczenie o kompletności, rzetelności i prawidłowości skonsolidowanego sprawozdania finansowego przedstawionego do badania, ujawnieniu w informacji dodatkowej wszelkich zobowiązań warunkowych istniejących na dzień 31 grudnia 2013 r. oraz nie zaistnieniu do dnia złożenia oświadczenia zdarzeń wpływających w sposób istotny na wielkość danych wykazywanych w sprawozdaniu za rok badany.

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

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

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

B. CZĘŚĆ ANALITYCZNA RAPORTU

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

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

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

AKTYWA	Stan na dzień			Stan na dzień			Dynamika	
	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012	2/3	3/4
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Aktywa trwałe	38 909	28 606	20 179	65,76%	55,65%	55,46%	136,02%	141,76%
Wartości niematerialne	126	15	21	0,21%	0,03%	0,06%	840,00%	71,43%
Wartość firmy				0,00%	0,00%	0,00%		
Rzeczowe aktywa trwałe	38 630	28 556	20 153	65,29%	55,56%	55,38%	135,28%	141,70%
Inwestycje w jednostkach podporządkowanych				0,00%	0,00%	0,00%		
Pozostałe aktywa finansowe				0,00%	0,00%	0,00%		
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	113			0,19%	0,00%	0,00%		
Pozostałe aktywa trwałe	40	35	5	0,07%	0,07%	0,01%	114,29%	700,00%
Aktywa obrotowe	20 259	22 793	16 209	34,24%	44,35%	44,54%	88,88%	140,62%
Zapasy	581	361	247	0,98%	0,70%	0,68%	160,94%	146,15%
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	15 324	15 316	9 071	25,90%	29,80%	24,93%	100,05%	168,85%
Należności z tytułu podatku dochodowego	220	171		0,37%	0,33%	0,00%	128,65%	
Pozostałe aktywa finansowe	533	2 642	2 510	0,90%	5,14%	6,90%	20,17%	105,26%
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2 940	3 616	3 937	4,97%	7,04%	10,82%	81,31%	91,85%
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	661	687	443	1,12%	1,34%	1,22%	96,22%	155,08%
Aktywa razem	59 168	51 399	36 388	100,00%	100,00%	100,00%	115,12%	141,25%
PASYWA	Stan na dzień			Stan na dzień			Dynamika	
	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012	2/3	3/4
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Kapitał własny	23 374	20 758	17 004	39,50%	40,39%	46,73%	112,60%	122,08%
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	23 374	20 758	17 004	39,50%	40,39%	46,73%	112,60%	122,08%
Kapitał zakładowy	638	638	638	1,08%	1,24%	1,75%	100,00%	100,00%
Akcje własne	-55	-55		-0,09%	-0,11%	0,00%	100,00%	
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	8 140	8 140	8 140	13,76%	15,84%	22,37%	100,00%	100,00%
Kapitał zapasowy z zysków zatrzymanych	10 083	6 264	5 693	17,04%	12,19%	15,65%	160,97%	110,03%
Pozostałe kapitały rezerwowe	2 000	2 000	2 000	3,38%	3,89%	5,50%	100,00%	100,00%
Nierozliczony zysk (strata) z lat ubiegłych	-49	-38	-1 550	-0,08%	-0,07%	-4,26%	128,95%	2,45%
Zysk (strata) netto bieżącego okresu	2 616	3 808	2 083	4,42%	7,41%	5,72%	68,70%	182,81%
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom nie sprawującym kontroli				0,00%	0,00%	0,00%		
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	17 037	12 657	8 060	28,79%	24,62%	22,15%	134,61%	157,03%
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	1 759							
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 255	1 651	980	3,81%	3,21%	2,69%	136,58%	168,47%
Rezerwa na świadczenia pracownicze				0,00%	0,00%	0,00%		
Pozostałe rezerwy				0,00%	0,00%	0,00%		
Zobowiązania finansowe	13 023	11 006	7 080	22,01%	21,41%	19,46%	118,33%	155,45%
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	18 757	17 985	11 324	31,70%	34,99%	31,12%	104,29%	158,82%
Zobowiązania z tyt. kredytów i pożyczek	1473	2734	3	2,49%	5,32%	0,01%	53,88%	91133,33%
Rezerwa na świadczenia pracownicze	102	119	107	0,17%	0,23%	0,29%	85,71%	111,21%
Pozostałe rezerwy	27	86	64	0,05%	0,17%	0,18%	31,40%	134,38%
Zobowiązania finansowe	7 374	5 740	4 190	12,46%	11,17%	11,51%	128,47%	136,99%
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	9 342	9 046	6 958	15,79%	17,60%	19,12%	103,27%	130,01%
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	1		1	0,00%	0,00%	0,00%		
Inne rozliczenia międzyokresowe	438	260		0,74%	0,51%	0,00%	168,46%	
Pasywa razem	59 168	51 399	36 388	100,00%	100,00%	100,00%	115,12%	141,25%

Dominującą pozycją majątku Grupy Kapitałowej na dzień bilansowy były rzeczowe aktywa trwałe stanowiące 65,29% sumy bilansowej. W stosunku do dnia bilansowego okresu poprzedzającego, rzeczowe aktywa trwałe wzrosły o 35,28 %.

Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności na dzień bilansowy stanowiły 25,90% sumy bilansowej i wynosiły 15 324 zł.

Dominującą pozycją pasywów Grupy na dzień bilansowy były kapitały własne stanowiące na dzień bilansowy 39,50% sumy pasywów.

Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe na dzień bilansowy stanowiły 31,70% sumy pasywów i wynosiły 18 757 zł.

8

II. Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów w tys. złotych

Sprawozdanie z całkowitych dochodów	Za okres			Zmiany kwotowa		Dynamika	
	01.01- 31.12.2014	01.01- 31.12.2013	01.01- 31.12.2012	2-3	3-4	2/3	3/4
1	2	3	4	5	6	7	8
Działalność kontynuowana							
Przychody netto ze sprzedaży	65 286	54 237	49 509	11 049	4 728	120,37%	109,55%
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	57 773	46 694	44 409	11 079	2 285	123,73%	105,15%
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	7 513	7 543	5 100	-30	2 443	99,60%	147,90%
Koszty ogólnego zarządu	3 569	3 217	3 949	352	-732	110,94%	81,46%
Zysk (strata) na sprzedaży	3 944	4 326	1 151	-382	3 175	91,17%	375,85%
Pozostałe przychody operacyjne	2 065	1 640	2 074	425	-434	125,91%	79,07%
Pozostałe koszty operacyjne	1 650	1 144	958	506	186	144,23%	119,42%
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	4 359	4 821	2 267	-462	2 554	90,42%	212,66%
Przychody finansowe	90	140	668	-50	-528	64,29%	20,96%
Koszty finansowe	1 146	477	378	669	99	240,25%	126,19%
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	3 303	4 484	2 557	-1 181	1 927	73,66%	175,36%
Podatek dochodowy	687	676	474	11	202	101,63%	142,62%
Zysk netto z działalności kontynuowanej	2 616	3 808	2 083	-1 192	1 725	68,70%	182,81%
Działalność zaniechana							
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej							
Zysk (strata) netto	2 616	3 808	2 083	-1 192	1 725	68,70%	182,81%
Inne całkowite dochody							
Suma innych całkowitych dochodów							
Całkowite dochody (netto)	2 616	3 808	2 083	-1 192	1 725	68,70%	182,81%

Działalność gospodarczą w 2014 r. Grupa Kapitałowa zamknęła zyskiem netto w kwocie 2 616 zł., który w stosunku do roku ubiegłego zmalał o 31,30%.

W badanym okresie nastąpił wzrost przychodów ze sprzedaży w stosunku do roku poprzedniego o 20,37%, przy jednoczesnym wzroście kosztów wytworzenia sprzedanych produktów 23,73%.

Fluktuacja przychodów oraz kosztów działalności operacyjnej spowodowała, iż Grupa Kapitałowa w 2014 r. osiągnęła zysk brutto na sprzedaży w kwocie 7 513 zł.

C. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA RAPORTU

1. Kompletność i poprawność dokumentacji konsolidacyjnej

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

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

Zasady (politykę) rachunkowości Grupy Kapitałowej oraz wykazywania danych przedstawiono w dodatkowych informacjach i objaśnieniach w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 roku.

3. Charakterystyka składników skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Struktura aktywów, zobowiązań i kapitałów własnych Grupy Kapitałowej została przedstawiona w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 roku. Dane wykazane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym są zgodne z dokumentacją konsolidacyjną.

4. Wartość firmy z konsolidacji oraz sposób dokonywania odpisów

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

5. Rok obrotowy

Sprawozdania finansowe, będące podstawą sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego, wszystkich jednostek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej zostały sporządzone na dzień 31 grudnia 2014 roku i obejmują dane finansowe Jednostki Dominującej oraz jednostek zależnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 r.

6. Wyłączenia konsolidacyjne

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

7. Informacja dodatkowa

Informacja dodatkowa w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 roku sporządzona została, we wszystkich istotnych aspektach zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską.

8. Sprawozdanie z działalności Grupy

Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej w okresie od dnia 1 stycznia 2014 roku do dnia 31 grudnia 2014 roku zawiera informacje pochodzące z załączonego skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Informacje zawarte w sprawozdaniu z działalności uwzględniają odpowiednie postanowienia rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. z 2014 r. poz. 133).

9. Zgodność z prawem

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

10. Podsumowanie końcowe i ocena działalności

Ocenę skonsolidowanego sprawozdania finansowego zawiera opinia stanowiąca odrębny dokument. Zdaniem kluczowego biegłego nie występują zjawiska wskazujące na zagrożenie dla kontynuacji działalności Grupy Kapitałowej, przez co najmniej 12 miesięcy licząc od dnia 31 grudnia 2014 roku.

D. INFORMACJE KOŃCOWE

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

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

Integralną część raportu stanowią załączniki:

1. Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na 31 grudnia 2014 r.,
2. Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 1 stycznia 2014 r. do 31 grudnia 2014 r.,
3. Skonsolidowane sprawozdanie zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 r.,
4. Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od dnia 1 stycznia do 31 grudnia 2014 r.,
5. Dodatkowe informacje i objaśnienia,
6. Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy w roku obrotowym.

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

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


Tomasz Szanel
Biegły rewident nr 10931
GDAŃSKA GRUPA
AUDYTORÓW Sp. z o.o.
ul. Królowej Jadwigi 137 D / 5
80-034 Gdańsk NIP: 583-305-46-37
www.gga.com.pl tel.: 58 739-70-21

Gdańsk, dnia 16 marca 2015 r.