

GRUPA KAPITAŁOWA TRANS POLONIA
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy
od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 roku
sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami
Sprawozdawczości Finansowej

obejmujące:

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

Sprawozdanie przedstawia Zarząd w składzie:

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

Sprawozdanie sporządził: Krzysztof Luks podpis:

Tczew, dnia 16.03.2015

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ TRANS
POLONIA ZA OKRES 01.01.–31.12.2014R.**

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

WYBRANE DANE FINANSOWE	4
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ.....	5
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW.....	6
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITAŁE WŁASNYM.....	7
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH.....	8
INFORMACJE OGÓLNE	9
OPIS WAŻNIEJSZYCH STOSOWANYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI.....	10
NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....	17
NOTA 1 Wartości niematerialne.....	17
NOTA 2 Rzeczowe aktywa trwałe.....	18
NOTA 3 Inwestycje w jednostkach podporządkowanych.....	20
NOTA 4 Pozostałe aktywa finansowe	20
NOTA 5 Pozostałe aktywa trwałe.....	20
NOTA 6 Zapasy	20
NOTA 7 Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	21
NOTA 8 Podatek dochodowy bieżący i odroczony	22
NOTA 9 Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	24
NOTA 10 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe.....	25
NOTA 11 Kapitał zakładowy.....	25
NOTA 12 Akcje własne	26
NOTA 13 Kapitał z emisji akcji powyżej wartości nominalnej	26
NOTA 14 Kapitał zapasowy z zysków zatrzymanych	26
NOTA 15 Kapitał rezerwowy	26
NOTA 16 Nierozliczony wynik finansowy.....	26
NOTA 17 Pozostałe zobowiązania finansowe.....	27
NOTA 18 Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	27
NOTA 19 Rezerwy na świadczenia pracownicze	29
NOTA 20 Pozostałe rezerwy	29
NOTA 21 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe zobowiązania	30

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ TRANS
POLONIA ZA OKRES 01.01.–31.12.2014R.**

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

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

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ TRANS POLONIA ZA OKRES 01.01.–31.12.2014R.**(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)****Wybrane dane finansowe**

Wyszczególnienie	za okres 01.01.2014- 31.12.2014 i na dzień 31.12.2014	za okres 01.01.2013- 31.12.2013 i na dzień 31.12.2013	za okres 01.01.2014- 31.12.2014 i na dzień 31.12.2014	za okres 01.01.2013- 31.12.2013 i na dzień 31.12.2013
Przychody netto ze sprzedaży	65 286	54 237	15 584	12 880
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	4 359	4 821	1 041	1 145
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	3 303	4 484	788	1 065
Zysk (strata) netto przypadający Akcjonariuszom jednostki dominującej	2 259	2 535	539	602
Całkowite dochody ogółem przypadające Akcjonariuszom jednostki dominującej	2 616	3 808	625	904
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	8 507	3 046	2 031	723
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	130	239	31	57
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-9 312	-3 607	-2 223	-857
Przepływy pieniężne netto, razem	-675	-322	-161	-76
Aktywa razem	59 168	51 399	13 882	12 394
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	35 794	30 641	8 398	7 388
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	17 037	12 657	3 997	3 052
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	18 757	17 985	4 401	4 337
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	23 374	20 758	5 484	5 005
Kapitał zakładowy	638	638	150	154
Liczba akcji – w szt.	6 380 000	6 380 000	6 380 000	6 380 000
Zysk (strata) netto na akcję	0,41	0,60	0,10	0,14
Rozwodniony zysk (strata) na 1 akcję zwykłą	0,41	0,60	0,10	0,14
Wartość księgowa na akcję	3,66	3,25	0,86	0,78
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję	3,66	3,25	0,86	0,78

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

Pozycje bilansowe :

wg średniego kursu podanego przez Narodowy Bank Polski

na dzień 31 grudnia 2014 roku – 4,2623 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

12 miesięcy 2014 roku – 4,1893 zł

12 miesięcy 2013 roku – 4,2110 zł

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ TRANS POLONIA ZA OKRES 01.01.–31.12.2014R.

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

	Nota	Stan na 31.12.2014	Stan na 31.12.2013
AKTYWA			
Aktywa trwałe		38 909	28 606
Wartości niematerialne	1	126	15
Wartość firmy		0	0
Rzeczowe aktywa trwałe	2	38 630	28 556
Inwestycje w jednostkach podporządkowanych	3	0	0
Pozostałe aktywa finansowe	4	0	0
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	8	113	0
Pozostałe aktywa trwałe	5	40	35
Aktywa obrotowe		20 259	22 793
Zapasy	6	581	361
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	7	15 324	15 316
Należności z tytułu podatku dochodowego	8	220	171
Pozostałe aktywa finansowe	4	533	2 642
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	9	2 940	3 616
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	10	661	687
A k t y w a r a z e m		59 168	51 399
PASYWA			
Kapitał własny		23 374	20 758
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej		23 374	20 758
Kapitał zakładowy	11	638	638
Akcje własne	12	-55	-55
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	13	8 140	8 140
Kapitał zapasowy z zysków zatrzymanych	14	10 083	6 264
Pozostałe kapitały rezerwowe	15	2 000	2 000
Nierozliczony zysk (strata) z lat ubiegłych	16	-49	-38
Zysk (strata) netto bieżącego okresu		2 616	3 808
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom nie sprawującym kontroli		0	0
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe		17 037	12 657
Zobowiązania z tyt. kredytów i pożyczek	18	1 759	0
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		2 255	1 651
Rezerwa na świadczenia pracownicze		0	0
Pozostałe rezerwy		0	0
Zobowiązania finansowe	17	13 023	11 006
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe		18 757	17 985
Zobowiązania z tyt. kredytów i pożyczek	18	1 473	2 734
Rezerwa na świadczenia pracownicze	19	102	119
Pozostałe rezerwy	20	27	86
Zobowiązania finansowe	17	7 374	5 740
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	21	9 342	9 046
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	8	1	0
Inne rozliczenia międzyokresowe		438	260
P a s y w a r a z e m		59 168	51 399

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ TRANS POLONIA ZA OKRES 01.01.–31.12.2014R.

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

	Noty	01.01-31.12.2014	01.01-31.12.2013
Działalność kontynuowana			
Przychody netto ze sprzedaży	22	65 286	54 237
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	23	57 773	46 694
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		7 513	7 543
Koszty ogólnego zarządu	23	3 569	3 217
Zysk (strata) na sprzedaży		3 944	4 326
Pozostałe przychody operacyjne	24	2 065	1 640
Pozostałe koszty operacyjne	25	1 650	1 144
Zysk (strata) z działalności operacyjnej		4 359	4 821
Przychody finansowe	26	90	140
Koszty finansowe	27	1 146	477
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		3 303	4 484
Podatek dochodowy	8	687	676
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		2 616	3 808
Działalność zaniechana			
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej		0	0
Zysk (strata) netto		2 616	3 808
Inne całkowite dochody			
Suma innych całkowitych dochodów		0	0
Całkowite dochody (netto)		2 616	3 808
Podstawowy zysk/strata przypadający na jedną akcję w zł i gr			
dotyczący działalności kontynuowanej i zaniechanej	28	0,41	0,60
dotyczący działalności kontynuowanej	28	0,41	0,60
Zysk/strata rozwodniony przypadający na jedną akcję w zł i gr			
dotyczący działalności kontynuowanej i zaniechanej	28	0,41	0,60
dotyczący działalności kontynuowanej	28	0,41	0,60

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ TRANS POLONIA ZA OKRES 01.01.–31.12.2014R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Zestawienie zmian w kapitale własnym

	Kapitał podstawowy	Akcje własne	Kapitał z emisji akcji powyżej ceny nominalnej	Kapitał zapasowy z zysków zatrzymanych	Kapitał rezerwowy inne tytuły	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	Kapitał własny przypadający akcjonariuszom nie sprawującym kontroli	Kapitał własny ogółem
Dwanaście miesięcy zakończonych 31.12.2014										
Kapitał własny na początek okresu	638	-55	8 140	6 264	2 000	-38	3 808	20 758	0	20 758
Podział wyniku finansowego za rok poprzedni				3 819		-11	-3 808			
Całkowite dochody za rok obrotowy							2 616	2 616		2 616
Kapitał własny na koniec okresu	638	-55	8 140	10 083	2 000	-49	2 616	23 374	0	23 374

	Kapitał podstawowy	Akcje własne	Kapitał z emisji akcji powyżej ceny nominalnej	Kapitał zapasowy z zysków zatrzymanych	Kapitał rezerwowy inne tytuły	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	Kapitał własny przypadający akcjonariuszom nie sprawującym kontroli	Kapitał własny ogółem
Dwanaście miesięcy zakończonych 31.12.2013										
Kapitał własny na początek okresu	638	0	8 140	5 693	2 000	-1 550	2 083	17 004	0	17 004
Nabycie akcji własnych		-55						-55		-55
Podział wyniku finansowego za rok poprzedni				571		1 512	-2 083			
Całkowite dochody za rok obrotowy							3 808	3 808		3 808
Kapitał własny na koniec okresu	638	-55	8 140	6 264	2 000	-38	3 808	20 758	0	20 758

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ TRANS POLONIA ZA OKRES 01.01.–31.12.2014R.

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych	Okres zakończony 31.12.2014	Okres zakończony 31.12.2013
Działalność operacyjna		
Zysk / Strata przed opodatkowaniem	3 303	4 484
Korekty razem:	5 400	-1 261
Amortyzacja	4 131	2 701
Zmiana stanu zapasów	-220	-114
Zmiana stanu należności	-150	-6 322
Zmiana stanu zobowiązań	297	2 273
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych czynnych i biernych	200	-14
Zmiana stanu rezerw	-77	34
Koszty odsetek	549	355
Zyski / straty z różnic kursowych	552	50
Zyski/ straty z działalności inwestycyjnej	118	-223
Gotówka z działalności operacyjnej	8 703	3 223
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	-196	-177
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	8 507	3 046
Działalność inwestycyjna		
Wpływy	2 993	605
Zbycie wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych	841	445
Splata pożyczek przez jednostki powiązane oraz pozostałe jednostki	2 000	160
Otrzymane odsetki	152	
Wydatki	-2 863	-366
Nabycie wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych	-2 843	-206
Pożyczki dla jednostek powiązanych oraz pozostałych jednostek	-20	-160
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	130	239
Działalność finansowa		
Wpływy	1 968	2 734
Kredyty i pożyczki	1 968	2 734
Wydatki	-11 280	-6 341
Nabycie udziałów (akcji) własnych	0	-55
Splaty kredytów i pożyczek	-1 470	-3
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-9 261	-5 929
Odsetki	-549	-355
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-9 312	-3 607
Przepływy pieniężne netto razem	-675	-322
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-675	-322
Środki pieniężne na początek okresu	3 616	3 937
Środki pieniężne na koniec okresu	2 940	3 616

Informacje ogólne

1. Informacje o Jednostce Dominującej

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

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

Jednostka Dominująca zarejestrowana jest w Urzędzie Statystycznym w Gdańsku pod numerem REGON 193108360.

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

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

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

Podstawowym przedmiotem działalności Grupy Kapitałowej Trans Polonia jest w szczególności transport i logistyka płynnych surowców chemicznych, a także transport płynnych produktów spożywczych oraz przewóz niepalnych artykułów spożywczych.

Nadzień 31.12.2014r. Jednostką dominującą wobec Trans Polonia S.A. jest Euro Investor Sp. z o.o.

2. Okresy, za które prezentowane są historyczne informacje finansowe

Okres, za który prezentowane jest skonsolidowane sprawozdanie finansowe:

- od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 r.

Okresy, za który prezentowane są porównywalne dane finansowe:

- od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 r.

3. Zatwierdzenie sprawozdania do publikacji

Uchwałą Zarządu Jednostki Dominującej z dnia 16 marca 2015 roku skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Trans Polonia za okres 12 miesięcy kończących się 31 grudnia 2014 roku zostało zatwierdzone do publikacji.

4. Skład organów zarządzających i nadzorczych Jednostki Dominującej

Zarząd:

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

Rada Nadzorcza:

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

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ TRANS POLONIA ZA OKRES 01.01.–31.12.2014R.

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

- Marcin Balicki - Członek RN

5. Informacje o grupie kapitałowej

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

Nazwa spółki, forma prawna, miejscowość, siedziba	Sposób sprawowania władzy	Procent posiadanych udziałów i głosów	Metoda konsolidacji
TP Sp. z o.o., Tczew	kontrola	100%	Pełna
Tempo TP Sp. z o.o. S.K.A., Tczew	kontrola	100%	Pełna
Inter Sp. z o.o. S.K.A., Tczew	kontrola	100%	Pełna
Quick TP Sp. z o.o. S.K.A., Tczew	kontrola	100%	Pełna
TRN Estate S.A., Tczew	kontrola	100%	Pełna

Grupa Kapitałowa powstała w 2012 r. w wyniku nabycia 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 TP Sp. z o.o. S.K.A. oraz Quick TP Sp. z o.o. S.K.A. (99% akcji każdej ze spółek – bezpośrednio, oraz 1% akcji – poprzez nabycie TP Sp. z o.o.). Ponadto w dniu 31 stycznia 2014r. Trans Polonia S.A. związała Spółkę TRN Estate S.A., w której to Spółce objęła 100% akcji.

W związku z powyższym Trans Polonia S.A. jako jednostka dominująca sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2014r.

Ponadto w dniu 22.12.2014 r. zawieszono Spółkę Ultra Chem S.A. z siedzibą w Warszawie, w której to Spółce Trans Polonia objęła 50% akcji, Na dzień 31.12.2014r. Spółka nie została zarejestrowana w KRS a kapitał zakładowy nie został opłacony.

Głównym przedmiotem działalności Grupy Kapitałowej są usługi spedycyjne i transportowe.

Opis ważniejszych stosowanych zasad rachunkowości

1. Oświadczenie o zgodności z MSSF

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

2. Podstawa sporządzania rocznego sprawozdania finansowego

Dane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym zostały podane w złotych polskich, który jest walutą prezentacji oraz 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.

3. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Jednostkę Dominującą i jednostki zależne w

dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez te spółki.

4. Podsumowanie istotnych zasad rachunkowości

a. Wartości niematerialne

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

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

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 ceny 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 ujmują 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 ujmują 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 ujmują się w wartości godziwej odpowiadającej wartości wymagającej zapłaty. Po początkowym ujęciu ujmują 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 amortyzowanego kosztu, przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej. Przy ustalaniu amortyzowanego 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 amortyzowanej 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.

5. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach

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

bezpośrednio z innych źródeł. Przyjęte szacunki i założenia odzwierciedlają najlepszą wiedzę Zarządu, nie mniej jednak rzeczywiste wielkości mogą się różnić od szacowanych.

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

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

6. Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty

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

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

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

7. Zmiany w MSSF, które zostały zatwierdzone przez UE do dnia 31.12.2014 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).

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

MSSF 9 „Instrumenty finansowe”, interpretacja 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, zmiany MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdanie finansowe”, zmiany MSSF 11 „Wspólne ustalenia umowne”, MSSF 14 „Aktywa i Zobowiązania Regulacyjne”, MSSF 15 „Przychody z umów z kontrahentami”, zmiany MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” zmiany MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe”, zmiany MSR 19 „Świadczenia pracownicze”, zmiany MSR 27 „Jednostkowe sprawozdanie finansowe”, zmiany MSR 28 „Inwestycje w jednostkach

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ TRANS
POLONIA ZA OKRES 01.01.–31.12.2014R.**

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach”, zmiany MSR 38 „Wartości niematerialne, zmiany MSR 41 „Rolnictwo”.

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.

Noty objaśniające do sprawozdania finansowego

NOTA 1 WARTOŚCI NIEMATERIALNE

WARTOŚCI NIEMATERIALNE	Stan na 31.12.2014	Stan na 31.12.2013
- patenty i licencje		
- oprogramowanie komputerowe	62	15
- zaliczki na wartości niematerialne	64	0
Wartości niematerialne, razem	126	15

WARTOŚCI NIEMATERIALNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	Stan na 31.12.2014	Stan na 31.12.2013
- własne	126	15
- używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu	0	0
Wartości niematerialne razem	126	15

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH	oprogramowanie komputerowe	Wartości niematerialne i prawne, razem
01.01-31.12.2014		
wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	61	61
zwiększenia z tytułu nabycia, oddania do eksploatacji	64	64
zmniejszenia z tytułu sprzedaży, likwidacji	0	0
wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	124	124
skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	45	45
amortyzacja za okres	17	17
skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	62	62
odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	0	0
zaliczki na wartości niematerialne	64	64
wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu	126	126

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ TRANS POLONIA ZA OKRES 01.01.–31.12.2014R.

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH	oprogramowanie komputerowe	Wartości niematerialne i prawne, razem
01.01-31.12.2013		
wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	57	57
zwiększenia z tytułu nabycia, oddania do eksploatacji	4	4
zmniejszenia z tytułu sprzedaży, likwidacji	0	0
wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	61	61
skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	36	36
amortyzacja za okres	9	9
skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	45	45
odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	0	0
wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu	15	15

NOTA 2 RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Rzeczowe aktywa trwałe na dzień bilansowy wynoszą 38.630 tys. zł., na poprzedni dzień bilansowy ich wartość wynosiła 28.556 tys. zł. Grupa Kapitałowa nie posiada środków trwałych wykazywanych pozabilansowo.

Grupa Kapitałowa posiada zobowiązania zabezpieczone na rzeczowym majątku trwałym. Dotyczą one zabezpieczeń charakterystycznych dla środków trwałych finansowanych leasingiem oraz zabezpieczeń w postaci hipoteki łącznej i umownej na gruntach i budynku. Na dzień 31.12.2014 wartość rzeczowych aktywów trwałych stanowiących zabezpieczenie zobowiązań Grupy wynosiła 32.180 tys. zł.

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

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

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	Stan na 31.12.2014	Stan na 31.12.2013
środki trwałe, w tym:	38 390	28 545
- grunty	645	0
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 535	1 692
- urządzenia techniczne i maszyny	74	61
- środki transportu	34 091	26 753
- inne środki trwałe	45	39
środki trwałe w budowie	60	0
zaliczki na środki trwałe w budowie	180	10
Rzeczowe aktywa trwałe razem	38 630	28 556

ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	Stan na 31.12.2014	Stan na 31.12.2013
Własne	8 747	2 081
używane na podstawie umowy leasingu	29 643	26 464
Środki trwałe bilansowe, razem	38 390	28 545

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ TRANS POLONIA ZA OKRES 01.01.–31.12.2014R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

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
01.01-31.12.2014						
Wartość brutto środków trwałych na początek okresu	0	1 800	182	32 960	87	35 029
Zwiększenia, w tym z tytułu:	645	1 932	55	12 287	21	14 940
- nabycia, wytworzenia, oddania do eksploatacji	645	1 932	55	2	21	2 656
- zawarcia umów leasingu				12 285		12 285
Zmniejszenia, w tym z tytułu:				1 437		1 437
- zbycia				1 437		1 437
Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	645	3 732	237	43 810	107	48 533
Umorzenie na początek okresu		108	120	6 207	48	6 483
Amortyzacja za okres		89	43	3 967	15	4 114
Zmniejszenie umorzenia z tyt. zbycia/likwidacji środków trwałych				455		455
Umorzenie na koniec okresu	0	197	164	9 719	63	10 143
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	645	3 535	74	34 091	45	38 390

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	Środki trwałe, razem
01.01-31.12.2013					
Wartość brutto środków trwałych na początek okresu	1 621	1 113	22 452	85	25 271
Zwiększenia, w tym z tytułu:	180	21	11 236	2	11 438
- nabycia, wytworzenia, oddania do eksploatacji	180	21		2	203
- zawarcia umów leasingu			11 236		11 236
Zmniejszenia, w tym z tytułu:		952	728		1 680
- zbycia		952	728		1 680
Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	1 800	182	32 960	87	35 029
Umorzenie na początek okresu	64	835	4 185	34	5 118
Amortyzacja za okres	44	76	2 558	14	2 692
Zmniejszenie umorzenia z tyt. zbycia/likwidacji środków trwałych		-791	-536		-1 327
Umorzenie na koniec okresu	108	120	6 207	48	6 483
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	1 692	61	26 753	39	28 545

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ TRANS POLONIA ZA OKRES 01.01.–31.12.2014R.**(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)****NOTA 3 INWESTYCJE W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH**

w dniu 22.12.2014 r. zawiązano Spółkę Ultra Chem S.A. z siedzibą w Warszawie, w której to Spółce Trans Polonia objęła 50% akcji, Na dzień 31.12.2014r. Spółka nie została zarejestrowana w KRS a kapitał zakładowy nie został opłacony.

NOTA 4 POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE

Pozostałe aktywa finansowe dotyczą udzielonych pożyczek. Informacje na temat udzielonych pożyczek znajdują się w notce 34.

POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE	Stan na 31.12.2014	Stan na 31.12.2013
Pożyczki udzielone, w tym:	533	2 642
- jednostkom powiązanym	477	2 615
- pozostałym jednostkom	55	27
Pozostałe aktywa finansowe razem	533	2 642

Pozostałe aktywa finansowe przypadające na:	533	2 642
- długoterminowe	0	0
- krótkoterminowe	533	2 642

POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE - ZMIANA STANU	01.01-31.12.2014	01.01-31.12.2013
Stan na początek okresu - pożyczki	2 642	2 510
- Zwiększenia	752	292
- Zmniejszenia z tytułu spłaty	2 861	160
- Odpis aktualizujący wartość	0	0
Stan na koniec okresu - pożyczki	533	2 642

NOTA 5 POZOSTAŁE AKTYWA TRWAŁE

POZOSTAŁE AKTYWA TRWAŁE	Stan na 31.12.2014	Stan na 31.12.2013
- licencja transportowa	40	27
- część odsetkowa leasingu finansowego	0	8
Pozostałe aktywa trwałe, razem	40	35

NOTA 6 ZAPASY

ZAPASY	Stan na 31.12.2014	Stan na 31.12.2013
Towary	123	123
Zaliczki na dostawy	459	239
Zapasy, razem	581	361

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ TRANS POLONIA ZA OKRES 01.01.–31.12.2014R.

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

NOTA 7 NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	Stan na 31.12.2014	Stan na 31.12.2013
Od jednostek powiązanych	0	0
Należności od pozostałych jednostek	16 564	16 200
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	13 992	13 633
- do 12 miesięcy	13 992	13 633
- powyżej 12 miesięcy	0	0
- z tytułu podatków i opłat z wyłączeniem podatku dochodowego od osób prawnych, w tym:	1 274	1 046
- z tytułu podatku VAT	1 273	1 039
- VAT do rozliczenia w następnych okresach	474	256
- pozostałe należności	824	1 265
Należności krótkoterminowe brutto, razem	16 564	16 200
odpisy aktualizujące wartość należności	1 240	884
Należności krótkoterminowe netto, razem	15 324	15 316

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁYCH NALEŻNOŚCI	01.01-31.12.2014	01.01-31.12.2013
Stan na początek okresu	884	8
zwiększenia (z tytułu)	693	876
- utworzenia odpisów aktualizujących	693	876
zmniejszenia (z tytułu)	337	0
- odwrócenie odpisów	337	0
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	1 240	884

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI BRUTTO (STRUKTURA WALUTOWA)	Stan na 31.12.2014	Stan na 31.12.2013
W walucie PLN	9 563	8 921
W EUR po przeliczeniu na PLN	5 756	6 377
W USD po przeliczeniu na PLN	0	19
W HUF po przeliczeniu na PLN	4	0
Należności krótkoterminowe, razem	15 324	15 316

ANALIZA WIEKOWA NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	Stan na 31.12.2014	Stan na 31.12.2013
Należności nieprzeterminowane	8 905	9 045
Należności przeterminowane do 1 miesiąca	2 333	2 020
Należności przeterminowane powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	339	812
Należności przeterminowane powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	425	790
Należności przeterminowane powyżej 6 miesięcy do 1 roku	814	696
Należności przeterminowane powyżej 1 roku	1 176	271
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	13 992	13 633
Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	1 240	884
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	12 751	12 749

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ TRANS POLONIA ZA OKRES 01.01.–31.12.2014R.

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

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

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

Na należności nieuregulowane terminowo tworzy się rezerwy w oparciu o szacunkowe kwoty nieściągalnych należności i szacunkowe prawdopodobieństwo ściągalności należności na podstawie doświadczeń z przeszłości oraz analizy sytuacji finansowych poszczególnych kontrahentów.

Przed podjęciem współpracy z nowym klientem następuje wstępna ocena jego zdolności kredytowej i wyznaczany jest wstępny poziom maksymalnego zadłużenia, który podlega monitorowaniu. W oparciu o historię współpracy i terminowość spłat limit podlega dalszym zmianom.

NOTA 8 PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY I ODROZCZONY

Ze względu na to, że spółki Grupy są odrębnymi podatnikami podatek odroczony (aktywa oraz zobowiązania z tytułu podatku odroczonego) obliczany jest indywidualnie w poszczególnych spółkach. Spółki w Grupie kompensują aktywa oraz zobowiązania z tytułu podatku odroczonego.

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2014	Stan na 31.12.2013
Aktywo z tytułu podatku odroczonego (-)	-4 363	-3 559
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność kontynuowana (+)	6 505	5 210
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność zaniechana (+)	0	0
Aktywa (-) / Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego (+)	2 142	1 651

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat	01.01-31.12.2014	01.01-31.12.2013
Bieżący podatek dochodowy	196	5
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	196	0
Korekty dotyczące bieżącego podatku dochodowego z lat ubiegłych	0	5
Odroczony podatek dochodowy	491	671
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	491	671
Obciążenie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów:	687	676

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ TRANS POLONIA ZA OKRES 01.01.–31.12.2014R.

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

	Aktywa z tytułu odroczonego podatku (-)		Rezerwy z tytułu odroczonego podatku (+)		Wartość netto	
	Stan na 31.12.2014	Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2014	Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2014	Stan na 31.12.2013
Rzeczowe aktywa trwałe	0	0	6 451	5 028	6 451	5 028
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	-236	-163	18	154	-218	-9
Pożyczki udzielone	0	0	16	26	16	26
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	0	-1	21	0	21	-1
Zobowiązania finansowe	-3 875	-3 182	0	0	-3 875	-3 182
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	-67	-24	0	0	-67	-24
Rezerwy	-19	-22	0	0	-19	-22
Przychody przyszłych okresów	0	0	0	2	0	2
Strata podatkowa	-166	-167	0	0	-166	-167
Aktywa (-) / rezerwa (+) z tytułu odroczonego podatku na koniec okresu:	-4 363	-3 559	6 505	5 210	2 142	1 651

Zmiana różnic przejściowych ujemnych (aktywów) i dodatnich (rezerw)	Stan na 01.01.2014	ujętych w rachunku zysków i strat	ujętych w kapitale własnym	Stan na 31.12.2014
Rzeczowe aktywa trwałe	5 028	1 423	0	6 451
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	-9	-209	0	-218
Pożyczki udzielone	26	-10	0	16
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-1	22	0	21
Zobowiązania finansowe	-3 182	-694	0	-3 875
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	-24	-43	0	-67
Rezerwy	-22	3	0	-19
Przychody przyszłych okresów	2	-2	0	
Strata podatkowa	-167	1	0	-166
Koszty emisji akcji			0	
Suma dodatnich różnic przejściowych	1 651	491	0	2 142

Zmiana różnic przejściowych ujemnych (aktywów) i dodatnich (rezerw)	Stan na 01.01.2013	ujętych w rachunku zysków i strat	ujętych w kapitale własnym	Stan na 31.12.2013
Rzeczowe aktywa trwałe	3 400	1 628	0	5 028
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	12	-22	0	-9
Pożyczki udzielone	15	10	0	26
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-3	2	0	-1
Zobowiązania finansowe	-2 141	-1 040	0	-3 182
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	-34	10	0	-24
Rezerwy	-33	10	0	-22
Przychody przyszłych okresów		2	0	2
Strata podatkowa	-237	70	0	-167
Koszty emisji akcji			0	
Suma dodatnich różnic przejściowych	980	671	0	1 651

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ TRANS POLONIA ZA OKRES 01.01.–31.12.2014R.**(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)**

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2014	Stan na 31.12.2013
Należności z tytułu podatku dochodowego	220	171
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	1	0

W zakresie podatku dochodowego Grupa podlega przepisom ogólnym w tym zakresie. Grupa nie stanowi podatkowej grupy kapitałowej, jak również nie prowadzi działalności w specjalnej strefie ekonomicznej. Rok podatkowy jak i bilansowy pokrywają się z rokiem kalendarzowym.

Ze względu na to, że spółki Grupy są odrębnymi podatnikami podatek odroczonego (aktywa oraz zobowiązania z tytułu podatku odroczonego) obliczany był w roku 2014 indywidualnie w poszczególnych spółkach.

NOTA 9 ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY

ŚRODKI PIENIĘŻNE ICH EKWIWALENTY	Stan na 31.12.2014	Stan na 31.12.2013
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 940	3 616
Lokaty bankowe	0	0
Inne aktywa pieniężne	0	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty razem	2 940	3 616
Środki pieniężne, wartość wykazywana w bilansie	2 940	3 616
Środki pieniężne, wartości wykazywane w rachunku przepływów pieniężnych	2 940	3 616

ŚRODKI PIENIĘŻNE ICH EKWIWALENTY (STRUKTURA WALUTOWA)	Stan na 31.12.2014	Stan na 31.12.2013
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach w PLN	1 590	742
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach w EUR po przeliczeniu na PLN	1 323	2 862
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach w USD po przeliczeniu na PLN	23	2
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach w GBP po przeliczeniu na PLN	0	9
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach w NOK po przeliczeniu na PLN	5	0
Papiery wartościowe, udziały i inne krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	2 940	3 616

Środki pieniężne w banku są oprocentowane według zmiennych stóp procentowych.

Na dzień 31.12.2014 r. Grupa Kapitałowa dysponowała dodatkowo częściowo niewykorzystanymi, przyznanymi w ramach kredytów obrotowych, środkami w wysokości 5 500 tys. PLN. Informacje na temat tych kredytów przedstawiono w notce 16.

Na 31.12.2014 r. nie występowały środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania.

Na 31.12.2013 r. nie występowały środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania za wyjątkiem środków na rachunku ZFŚS w wysokości 9 tys. PLN.

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ TRANS POLONIA ZA OKRES 01.01.–31.12.2014R.

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

NOTA 10 KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	Stan na 31.12.2014	Stan na 31.12.2013
- ubezpieczenia przyszłych okresów	363	403
- krótkoterminowa część odsetkowa leasingu finansowego	6	3
- pozostałe	21	15
- wydatki poniesione na poczet przyszłej emisji akcji	270	266
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	661	687

NOTA 11 KAPITAŁ ZAKŁADOWY

Kapitał zakładowy (struktura)

Stan na 31.12.2014

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

Struktura kapitału Trans Polonia S.A. nie zmieniła się w stosunku do stanu na dzień 31.12.2013r.

Stan na 31.12.2014					
Akcjonariusze	Liczba akcji	Liczba głosów	Wartość nominalna	Udział w kapitale zakładowym wg posiadanych akcji	% głosów
Dariusz Cegielski (poprzez Euro Investor Sp. z o.o.)	3 168 114	5 668 114	317	49,66%	63,83%
Iwar Przyklang	635 256	635 256	64	9,96%	7,15%
Pozostali	2 576 630	2 576 630	258	40,39%	29,02%
RAZEM	6 380 000	8 880 000	638	100%	100%

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ TRANS POLONIA ZA OKRES 01.01.–31.12.2014R.

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

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

NOTA 12 AKCJE WŁASNE

Na dzień 31 grudnia 2014 roku Trans Polonia S.A. posiadała następujące akcje własne:

Liczba posiadanych akcji własnych	Wartość wg cen nabycia w zł	Wartość nominalna nabytych akcji	% akcji własnych w kapitale zakładowym	% głosów na WZA
9155	55	1	0,14%	0,10%

Akcje własne nabyte zostały w celu ich dalszej odsprzedaży. Nie nastąpiła zmiana posiadania akcji własnych w stosunku do stanu na dzień 31.12.2013r.

NOTA 13 KAPITAŁ Z EMISJI AKCJI POWYŻEJ WARTOŚCI NOMINALNEJ

Kapitał z emisji akcji powyżej ceny nominalnej	Stan na 31.12.2014	Stan na 31.12.2013
Wartość emisji	9 379	9 379
Koszty emisji (-)	-1 493	-1 493
Podatek	254	254
Kapitał z emisji akcji powyżej ceny nominalnej	8 140	8 140

NOTA 14 KAPITAŁ ZAPASOWY Z ZYSKÓW ZATRZYMANYCH

KAPITAŁ ZAPASOWY Z ZYSKÓW ZATRZYMANYCH	Stan na 31.12.2014	Stan na 31.12.2013
- Zyski zatrzymane	10 083	6 264
Kapitał zapasowy z zysków zatrzymanych razem, razem	10 083	6 264

NOTA 15 KAPITAŁ REZERWOWY

POZOSTAŁE KAPITAŁY REZERWOWE (WEDŁUG CELU PRZEZNACZENIA)	Stan na 31.12.2014	Stan na 31.12.2013
- kapitał rezerwowy na skup akcji własnych	2 000	2 000
Pozostałe kapitały rezerwowe, razem	2 000	2 000

NOTA 16 NIEROZLICZONY WYNIK FINANSOWY

Nierozliczony wynik finansowy na dzień 31.12.2014r. w wysokości -49 tys. zł dotyczy nierozliczonych strat z lat ubiegłych w spółkach zależnych.

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ TRANS POLONIA ZA OKRES 01.01.–31.12.2014R.

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

NOTA 17 POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

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

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	Stan na 31.12.2014	Stan na 31.12.2013
- Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego	20 397	16 745
Pozostałe zobowiązania finansowe razem, z tego przypadające na:	20 397	16 745
- długoterminowe	13 023	11 006
- krótkoterminowe	7 374	5 740

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE - STRUKTURA WALUTOWA	Stan na 31.12.2014	Stan na 31.12.2013
-Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego w PLN	172	392
- Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego w EUR po przeliczeniu na PLN	20 225	16 353
Pozostałe zobowiązania finansowe razem, z tego przypadające na:	20 397	16 745
- długoterminowe	13 023	11 006
- krótkoterminowe	7 374	5 740

ZOBOWIĄZANIA Z TYT. LEASINGU FINANSOWEGO, O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	Stan na 31.12.2014		
	kapitał	odsetki	minimalne płatności z tyt. leasingu
- płatne do 1 roku	7 374	375	7 749
- powyżej 1 roku do 4 lat	13 023	356	13 379
Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego razem	20 397	731	21 128

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

NOTA 18 ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK	Stan na 31.12.2014	Stan na 31.12.2013
- pożyczki	0	0
- kredyty (inwestycyjne)	1 968	0
- kredyty (rachunek bieżący)	1 264	2 733
- kredyty (karta kredytowa)	0	0
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek razem, z tego przypadające na:	3 232	2 734

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ TRANS POLONIA ZA OKRES 01.01.–31.12.2014R.

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

- długoterminowe	1 759	0
- krótkoterminowe	1 473	2 734

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK - STRUKTURA WALUTOWA	Stan na 31.12.2014	Stan na 31.12.2013
- kredyty i pożyczki w walucie krajowej PLN	3 232	2 734
- kredyty i pożyczki w walucie EUR po przeliczeniu na PLN	0	0
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek razem, z tego przypadające na:	3 232	2 734
- długoterminowe	1 759	0
- krótkoterminowe	1 473	2 734

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE, O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	Stan na 31.12.2014	Stan na 31.12.2013
- powyżej 1 roku do 3 lat	627	0
- powyżej 3 do 5 lat	1 132	0
- powyżej 5 lat	0	0
Zobowiązania długoterminowe, razem	1 759	0

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINO WE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK	Stan na 31.12.2014					
Nazwa (firma) jednostki, siedziba	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy	Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia	Inne
	PLN	PLN				
BANK ZACHODNI WBK	5 500	1 264	WIBOR 1M + marża kredytodawcy	06-08-2015	weksel własny in blanco, przelew wierzytelności z umów handlowych z kontrahentami	kredyt w r-ku bieżącym
BANK ZACHODNI WBK	2 090	1 968	WIBOR 1M+marża kredytodawcy	30-04-2019	hipoteka umowna do kwoty najwyższej 2.302 tys. zł na nieruchomości zabudowanej budynkiem biurowym, hipoteka umowna łączna do kwoty najwyższej 834 tys. zł na nieruchomości niezabudowanej, weksel własny in blanco, przelew wierzytelności z tytułu umowy ubezpieczenia budynków	kredyt inwestycyjny
Razem		3 232				

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ TRANS POLONIA ZA OKRES 01.01.–31.12.2014R.

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK	Stan na 31.12.2013					
Nazwa (firma) jednostki, siedziba	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy	Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia	Inne
	PLN	PLN				
BANK ZACHODNI WBK	5 500	2 733	WIBOR 1M + marża kredytodawcy	05-08-2014	weksel własny in blanco, przelew wierzytelności z umów handlowych z kontrahentem Spółki	kredyt w r-ku bieżącym
PKO BP S.A., ELBLĄG	10	0	1,5% m-cznie od wartości operacji		brak	karta
Razem		2 734				

NOTA 19 REZERWY NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE

REZERWY NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE	Stan na 31.12.2014	Stan na 31.12.2013
- rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0	0
- rezerwa na niewykorzystane świadczenia urlopowe	102	119
Pozostałe rezerwy razem, w tym przypadające na	102	119
- długoterminowe	0	0
- krótkoterminowe	102	119

ZMIANA STANU REZERWY NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE	01.01-31.12.2014	01.01-31.12.2013
Rezerwa na niewykorzystane świadczenia urlopowe		
Stan na początek okresu	119	107
- zwiększenia z tytułu utworzenia rezerwy	50	28
- zmniejszenia z tytułu rozwiązania rezerwy	68	16
Stan na koniec okresu	102	119

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

NOTA 20 POZOSTAŁE REZERWY

POZOSTAŁE REZERWY (WG TYTUŁÓW)	Stan na 31.12.2014	Stan na 31.12.2013
-rezerwa na koszty usług transportowych	27	86
Pozostałe rezerwy razem, w tym przypadające na	27	86
- długoterminowe	0	0
- krótkoterminowe	27	86

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ TRANS POLONIA ZA OKRES 01.01.–31.12.2014R.

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

NOTA 21 ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG I POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE	Stan na 31.12.2014	Stan na 31.12.2013
Wobec jednostek powiązanych	0	0
Wobec pozostałych jednostek	9 342	9 046
- z tytułu dostaw i usług	9 046	8 610
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń z wyłączeniem podatku dochodowego od osób prawnych	79	66
- z tytułu wynagrodzeń	2	0
- rozrachunki z tytułu VAT należnego	176	363
- pozostałe	40	7
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe, razem	9 342	9 046

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	Stan na 31.12.2014	Stan na 31.12.2013
W walucie polskiej	7 505	6 054
W walutach obcych, w tym:	1 838	2 992
W EUR po przeliczeniu na PLN	1 832	2 988
W HUF po przeliczeniu na PLN	4	4
W CZK po przeliczeniu na PLN	1	0
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	9 342	9 046

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

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

NOTA 22 PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	01.01-31.12.2014	01.01-31.12.2013
Działalność kontynuowana		
Kraj	34 858	31 856
Sprzedaż poza terenem kraju	30 428	22 382
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	65 286	54 237

NOTA 23 KOSZT WYTWORZENIA, ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH, WYNAGRODZEŃ ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	01.01-31.12.2014	01.01-31.12.2013
Działalność kontynuowana		
Amortyzacja	4 131	2 701
Zużycie materiałów i energii	6 563	3 937
Usługi obce	44 087	38 543
Podatki i opłaty	2 213	1 238
Wynagrodzenia	2 213	1 697
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	405	333
Pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	1 396	1 463
Wartość sprzedanych usług	334	0
Koszty według rodzaju, razem	61 342	49 911
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-3 569	-3 217
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	57 773	46 694

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ TRANS POLONIA ZA OKRES 01.01.–31.12.2014R.

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH	01.01-31.12.2014	01.01-31.12.2013
Działalność kontynuowana		
Wynagrodzenia	2 229	1 685
Ubezpieczenia społeczne	340	283
Koszty rezerw na niewykorzystane urlopy	-17	12
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	24	25
Szkolenia pracowników	3	6
Pozostałe świadczenia pracownicze	38	19
Suma kosztów świadczeń pracowniczych, w tym:	2 618	2 030
Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży	1 431	963
Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu	1 187	1 068

Wyszczególnienie	01.01-31.12.2014	01.01-31.12.2013
Wynagrodzenia Zarządu, w tym:	456	402
- krótkoterminowe świadczenia pracownicze - wynagrodzenia	456	402
- pozostałe świadczenia	0	0
Wynagrodzenia Rady Nadzorczej, w tym:	0	9
- wynagrodzenia	0	9
Razem wynagrodzenia	456	411

01.01-31.12.2014	Funkcja	Wynagrodzenie	Nagrody
Łączne wartość dla Zarządu, w tym:		456	0
- Dariusz Cegielski	Prezes Zarządu	189	
- Krzysztof Luks	Wiceprezes Zarządu	104	
- Adriana Bosiacka	Członek Zarządu	163	
Łączne wartości dla Rady Nadzorczej, w tym:		0	0
Razem wynagrodzenia		456	0

01.01.2013-31.12.2013	Funkcja	Wynagrodzenie	Nagrody
Łączne wartość dla Zarządu, w tym:		402	0
- Dariusz Cegielski	Prezes Zarządu	183	0
- Krzysztof Luks	Wiceprezes Zarządu	86	0
- Adriana Bosiacka	Członek Zarządu	134	0
Łączne wartości dla Rady Nadzorczej, w tym:		9	0
- Zbigniew Adamski	Członek Rady Nadzorczej	9	0
Razem wynagrodzenia		411	0

Wyszczególnienie	01.01-31.12.2014	01.01-31.12.2013
Wartość wynagrodzenia i nagród osób zarządzających lub nadzorujących emitenta otrzymanych z tytułu pełnienia funkcji we władzach:		
- jednostek zależnych w tym:	11	3
Luks Krzysztof – Wiceprezes Zarządu	7	3
Bosiacka Adriana – Członek Zarządu	5	0
Razem wynagrodzenie:	11	3

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ TRANS POLONIA ZA OKRES 01.01.–31.12.2014R.

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

NOTA 24 POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	01.01-31.12.2014	01.01-31.12.2013
Działalność kontynuowana		
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	92
Odszkodowania, przychody z tyt. kar	1 207	1 103
Przedawnione zobowiązania	0	79
Zwrot VAT zagranica	384	148
Odwroćenie odpisów na należności	337	0
Inne	138	218
Pozostałe przychody operacyjne razem	2 065	1 640

NOTA 25 POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	01.01-31.12.2014	01.01-31.12.2013
Działalność kontynuowana		
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	141	0
Kary, odszkodowania	274	108
Odpisy na należności	693	876
Inne	542	160
Pozostałe koszty operacyjne, razem	1 650	1 144

NOTA 26 PRZYCHODY FINANSOWE

PRZYCHODY FINANSOWE	01.01-31.12.2014	01.01-31.12.2013
Działalność kontynuowana		
Przychody finansowe z tytułu odsetek, w tym:	31	140
- od udzielonych pożyczek	23	132
- odsetki pozostałe	8	8
Zysk na różnicach kursowych	60	0
Inne przychody finansowe	0	0
Przychody finansowe, razem	90	140

NOTA 27 KOSZTY FINANSOWE

KOSZTY FINANSOWE	01.01-31.12.2014	01.01-31.12.2013
Działalność kontynuowana		
Koszty finansowe z tytułu odsetek, w tym:	621	362
- od kredytów i pożyczek	146	41
- od umów leasingowych	404	314
- odsetki pozostałe	72	7
Strata na różnicach kursowych	520	102
Pozostałe koszty finansowe, w tym:	5	14
- pozostałe	5	14
Koszty finansowe, razem	1 146	477

NOTA 28 ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ

Podstawowy zysk/strata przypadający na jedną akcję w zł i gr		
dotyczący działalności kontynuowanej i zaniechanej	0,41	0,60
dotyczący działalności kontynuowanej	0,41	0,60

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ TRANS POLONIA ZA OKRES 01.01.–31.12.2014R.

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Zysk/strata rozwodniony przypadający na jedną akcję w zł i gr		
dotyczący działalności kontynuowanej i zaniechanej	0,41	0,60
dotyczący działalności kontynuowanej	0,41	0,60

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

Działalność kontynuowana i zaniechana	01.01-31.12.2014	01.01-31.12.2013
Zysk (strata) netto danego roku dla celów wyliczenia podstawowego i rozwodnionego zysku na jedną akcję (podlegający podziałowi pomiędzy akcjonariuszy jednostki dominującej)	2 616	3 808

Działalność kontynuowana	01.01-31.12.2014	01.01-31.12.2013
Zysk / strata netto z działalności kontynuowanej podlegający podziałowi między akcjonariuszy jednostki dominującej	2 616	3 808
Wyłączenie wyniku na działalności zaniechanej za okres	-	-
Zysk (strata) z działalności kontynuowanej wykazany dla celów wyliczenia zysku podstawowego i rozwodnionego przypadającego na jedną akcję	2 616	3 808

Liczba wyemitowanych akcji	01.01-31.12.2014	01.01-31.12.2013
Średnia ważona liczba akcji wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości podstawowego zysku na jedną akcję w szt.	6 380 000	6 380 000
Efekt rozwodnienia liczby akcji zwykłych		
- opcje na akcje		
- obligacje zamienne na akcje		
- instrument rozwadniający zysk		
Średnia ważona liczba akcji zwykłych wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości rozwodnionego zysku na jedną akcję w szt.	6 380 000	6 380 000

NOTA 29 DYWIDENDY WYPŁACONE I PROPONOWANE

W roku 2014 Spółka nie wypłacała dywidend. W dniu 8 maja 2014 roku Walne Zgromadzenie Trans Polonia S.A. podjęło uchwałę w sprawie przeznaczenia zysku netto Spółki za rok 2013 w wysokości 2.535 tys. zł w całości na kapitał zapasowy.

Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego Zarząd Spółki nie podjął uchwały w sprawie propozycji wypłaty dywidendy za rok 2014.

NOTA 30 SEGMENTY SPRAWOZDAWCZE

Dla celów zarządczych Grupa Kapitałowa 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 nie został połączony z innym segmentem w celu stworzenia powyższych segmentów sprawozdawczych.

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ TRANS POLONIA ZA OKRES 01.01.–31.12.2014R.**(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)**

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

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

SEGEMENTY DZIAŁALNOŚCI za okres 01.01-31.12.2014r.

	Transport drogowy	Transport intermodalny	Pozostałe nieprzypisane do segmentów	Razem
Przychody segmentu	64 194	710	2 447	67 351
Sprzedaż klientom zewnętrznym	64 194	710	2 447	67 351
Sprzedaż między segmentami	0	0	0	0
Koszty segmentu	57 584	636	4 773	62 992
Wynik operacyjny segmentu (EBIT)	6 611	74	-2 326	4 359
Amortyzacja	3 728	41	363	4 131
Wynik operacyjny segmentu (EBITDA)	10 338	115	-1 963	8 490

SEGEMENTY DZIAŁALNOŚCI za okres 01.01-31.12.2013r

	Transport drogowy	Transport intermodalny	Pozostałe nieprzypisane do segmentów	Razem
Przychody segmentu	53 216	743	1 917	55 877
Sprzedaż klientom zewnętrznym	53 216	743	1 917	55 877
Sprzedaż między segmentami	0	0	0	0
Koszty segmentu	46 599	720	3 737	51 055
Wynik operacyjny segmentu (EBIT)	6 618	23	-1 820	4 821
Amortyzacja	2 324	130	247	2 701
Wynik operacyjny segmentu (EBITDA)	8 941	153	-1 573	7 522

Dodatkowe informacje na temat segmentów

Podział geograficzny działalności analizowany jest na poziomie przychodów ze sprzedaży netto:

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY NETTO - STRUKTURA GEOGRAFICZNA	01.01-31.12.2014	01.01-31.12.2013
Kraj	34 858	31 856
Sprzedaż poza terenem kraju	30 428	22 382
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	65 286	54 237

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ TRANS POLONIA ZA OKRES 01.01.–31.12.2014R.**(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)****NOTA 31 INSTRUMENTY FINANSOWE**

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

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

Aktywa finansowe	Wartość bilansowa		Wartość godziwa	
	Stan na 31.12.2014	Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2014	Stan na 31.12.2013
Pożyczki i należności, w tym:	14 109	16 663	14 109	16 663
- Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności z wyłączeniem należności budżetowych	13 576	14 021	13 576	14 021
- Pozostałe aktywa finansowe krótkoterminowe - pożyczki udzielone	533	2 642	533	2 642
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty, w tym:	2 940	3 616	2 940	3 616
- Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	2 940	3 616	2 940	3 616

Zobowiązania finansowe	Wartość bilansowa		Wartość godziwa	
	Stan na 31.12.2014	Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2014	Stan na 31.12.2013
Zobowiązania finansowe wyceniane metodą amortyzowanego kosztu w tym:	30 958	28 096	30 958	28 096
- Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności z wyłączeniem należności budżetowych	9 088	8 617	9 088	8 617
- Kredyty i pożyczki krótkoterminowe	1 473	2 734	1 473	2 734
- Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	20 397	16 745	20 397	16 745
- część długoterminowa	13 023	11 006	13 023	11 006
- część krótkoterminowa	7 374	5 740	7 374	5 740

W uzupełnieniu danych finansowych Grupa Kapitałowa informuje, że na dzień 31.12.2014 r. oraz 31.12.2013 r. oraz w okresach sprawozdawczych za 12 miesięcy zakończonych 31.12.2014 r. oraz 31.12.2013 r.:

- nie posiada aktywów finansowych, których warunki renegotjowano z powodu możliwości pojawienia się zaległości lub możliwości utraty ich wartości;
- oprócz odpisów aktualizujących wartość należności wskazanych w nocie 7, Grupa Kapitałowa nie tworzyła innych odpisów aktualizujących wartość aktywów finansowych,
- nie posiada aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności;

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ TRANS POLONIA ZA OKRES 01.01.–31.12.2014R.

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

- nie miały miejsca przekwalifikowania składników aktywów finansowych.

NOTA 32 ZARZĄDZANIE RYZYKIEM FINANSOWYM

Ryzyko płynności

Zarządzanie ryzykiem utraty płynności zakłada utrzymywanie odpowiedniego poziomu środków pieniężnych oraz dostępność finansowania dzięki wystarczającej kwocie przyznanym limitom kredytowym. Poza posiadanymi środkami pieniężnymi i ich ekwiwalentami, które na dzień 31.12.2014 wyniosły 2.940 tys. zł., Grupa Kapitałowa ma zagwarantowane finansowanie poprzez kredyty w rachunku bieżącym na łączną kwotę 5.500 tys. zł, których wykorzystanie na dzień 31.12.2014r. wyniosło 1.264 tys. zł. Przedsięwzięte kroki w zakresie zarządzania zasobami finansowymi gwarantują pełną zdolności wywiązywania się z zaciągniętych zobowiązań i zabezpieczają bieżącą płynność. Grupa Kapitałowa na bieżąco monitoruje poziom swoich wskaźników płynności. Poziom wskaźników na dzień bilansowy kształtował się następująco:

WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI	Stan na 31.12.2014	Stan na 31.12.2013
Wskaźnik płynności bieżącej	1,09	1,28
Wskaźnik płynności szybkiej	1,06	1,26
Wskaźnik płynności gotówkowej	0,16	0,20

Sposób obliczania wskaźników:

$\text{wskaźnik płynności bieżącej} = \text{aktywa obrotowe} / \text{zobowiązania krótkoterminowe}$

$\text{wskaźnik płynności szybkiej} = (\text{aktywa obrotowe-zapasy}) / \text{zobowiązania krótkoterminowe}$

$\text{wskaźnik płynności gotówkowej} = \text{środki pieniężne} / \text{zobowiązania krótkoterminowe}$

Analiza wymagalności zobowiązań z tytułu leasingów została przedstawiona w nocie 17 i nocie 18.

Ryzyko kredytowe

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

Ryzyko kursu walutowego

W Grupie Kapitałowej występuje ryzyko kursu walutowego związane z obrotem międzynarodowym. Grupa Kapitałowa stara się zmniejszyć ten rodzaj ryzyka poprzez naturalny hedging, dopasowując odpowiednio waluty przychodów i kosztów. Trans Polonia świadczy usługi przewozowe na terenie Polski i za granicą. Walutą najczęściej występującą w sprzedaży zagranicznej jest euro. Jednocześnie część kosztów ponoszonych jest również w tej walucie. Głównie są to koszty obsługi przewozów (m. in. koszty obcych usług transportowych, paliwa oraz przymusowe opłaty za korzystanie z dróg za granicą) Zdecydowana większość zobowiązań leasingowych zaciągnięta jest w walucie EURO, a miesięczne raty leasingowe spłacane są również w tej walucie. W 2014 roku Grupa Kapitałowa otrzymywała więcej z tytułu sprzedaży zagranicznej niż ponosiła kosztów w euro. Grupa Kapitałowa nie stosuje instrumentów zabezpieczających przed ryzykiem kursowym.

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ TRANS POLONIA ZA OKRES 01.01.–31.12.2014R.

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Analiza wrażliwości na ryzyko związane ze zmianą kursów walut w latach 2013-2014.

Aktywa i zobowiązania finansowe	Wartość bilansowa w walucie przeliczona na PLN	Zmiana o 3%		Zmiana o -3%	
		Wpływ na wynik roku		Wpływ na wynik roku	
		EUR	USD	EUR	USD
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności z wyłączeniem należności budżetowych					
W EUR po przeliczeniu na PLN	5 756	173		-173	
W USD po przeliczeniu na PLN					
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty					
W EUR po przeliczeniu na PLN	1 323	40		-40	
W USD po przeliczeniu na PLN	23		1		-1
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności z wyłączeniem należności budżetowych					
W EUR po przeliczeniu na PLN	1 832	55		-55	
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego					
W EUR po przeliczeniu na PLN	20 225	607		-607	
Razem wpływ na wynik roku		874	1	-874	-1

Aktywa i zobowiązania finansowe	Wartość bilansowa w walucie przeliczona na PLN	Zmiana o 3%		Zmiana o -3%	
		Wpływ na wynik roku		Wpływ na wynik roku	
		EUR	USD	EUR	USD
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności z wyłączeniem należności budżetowych					
W EUR po przeliczeniu na PLN	6 377	191		-191	
W USD po przeliczeniu na PLN	19		1		-1
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty					
W EUR po przeliczeniu na PLN	2 860	86		-86	
W USD po przeliczeniu na PLN	2		0		0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności z wyłączeniem należności budżetowych					
W EUR po przeliczeniu na PLN	2 992	90		-90	
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego					
W EUR po przeliczeniu na PLN	16 425	493		-493	
Razem wpływ na wynik roku		860	1	-860	-1

Ryzyko stopy procentowej

Grupa Kapitałowa korzysta z finansowania swojej działalności: kredytem w rachunku bieżącym oraz leasingiem. W związku ze zmianami stóp procentowych, w oparciu o które ustalane jest oprocentowanie w/w zobowiązań finansowych Grupy Kapitałowej, ryzyko to można uznać za istotne. Ewentualny wzrost stóp procentowych może przełożyć się na wzrost bieżących zobowiązań.

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ TRANS POLONIA ZA OKRES 01.01.–31.12.2014R.*(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)*

Analiza wrażliwości na ryzyko związane ze zmianą stóp procentowych w latach 2013-2014:

Aktywa i zobowiązania finansowe	Wartość bilansowa w walucie przeliczona na PLN	Zmiana o		Wartość bilansowa w walucie przeliczona na PLN	Zmiana o	
		0,2%	-0,2%		0,2%	-0,2%
	2014	Wpływ na wynik roku		2013	Wpływ na wynik roku	
Pożyczki udzielone	533	1	-1	2 642	5	-5
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	2 940	6	-6	3 616	7	-7
Lokaty						
Kredyty i pożyczki	1 473	3	-3	2 734	5	-5
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	20 397	41	-41	16 745	33	-33
Razem wpływ na wynik roku		51	-51		51	-51

Ryzyko cenowe

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

NOTA 33 ZARZĄDZANIE RYZYKIEM KAPITAŁOWYM

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

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

WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA	Stan na 31.12.2014	Stan na 31.12.2013
Zobowiązania ogółem (zobowiązania i rezerwy)	35 794	30 641
minus środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-2 940	-3 616
Zadłużenie netto	32 854	27 026
Kapitały własne	23 374	20 758
Stosunek zadłużenia netto do kapitału własnego	141%	130%

NOTA 34 ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE, PORĘCZENIA I GWARANCJE

Grupa Kapitałowa Trans Polonia posiada zobowiązania warunkowe z tytułu:

- w dniu 17 lutego 2014r. na zlecenie Inter TP Sp. z o.o. S.K.A., Bank Zachodni WBK S.A. wystawił dwie gwarancje bankowe na łączną kwotę 200 tys. zł na rzecz Lotos Asfalt Sp. z o.o. tytułem należytego wykonania umów transportowych. Termin ważności gwarancji - 31 grudnia 2015 r.

- w dniu 16 czerwca 2014 r. na zlecenie Tempo TP Sp. z o.o. S.K.A., Bank Zachodni WBK S.A. wystawił gwarancję bankową na łączną kwotę 60 tys. EUR na rzecz Zrzeszenia Międzynarodowych Przewoźników w Polsce z siedzibą w Warszawie tytułem dla zabezpieczenia wykonania zobowiązania Zleceniodawcy w stosunku do Beneficjenta z tytułu zapłaty cła i innych opłat wynikających ze

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ TRANS POLONIA ZA OKRES 01.01.–31.12.2014R.**(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)**

stosowania Konwencji celnej dotyczącej międzynarodowego przewozu towarów z zastosowaniem karnetów TIR (Konwencja TIR). Termin ważności gwarancji - 15 lipca 2019 r.

Ponadto zabezpieczeniem spłaty wszystkich umowy leasingu i kredytów udzielonych przez Banki są weksle własne in blanco wystawione przez Emitenta. Informacje na temat wysokości zobowiązań z tytułu kredytów i leasingu znajdują się w pkt. 17 i 18.

NOTA 35 DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA

W okresie sprawozdawczym Grupa Kapitałowa nie zaniechała żadnej działalności ani nie przewiduje zaniechania żadnej działalności w latach następnych.

NOTA 36 TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

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

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

Transakcje z jednostkami powiązanymi - sprzedaż, zakupy	01.01-31.12.2014	01.01-31.12.2013
Przychody ze sprzedaży łącznie, w tym sprzedaży do:	0	47
jednostki dominującej wobec emitenta	0	0
innych jednostek powiązanych	0	47
zarządu/ kadry kierowniczej	0	0
Zakupy od podmiotów powiązanych, w tym od:	0	0

Pożyczki udzielone jednostkom powiązanym	01.01-31.12.2014	01.01-31.12.2013
Przychody z tytułu odsetek, w tym od:	-6	105
jednostki dominującej wobec emitenta	-6	98
innych jednostek powiązanych	0	7

Pożyczki udzielone jednostkom powiązanym	Stan na 31.12.2014	Stan na 31.12.2013
Należności z tyt. udzielonych pożyczek, w tym od :	477	2 615
jednostki dominującej wobec emitenta	20	2 158
innych jednostek powiązanych	457	457
zarządu/ kadry kierowniczej	0	0

NOTA 37 INFORMACJE NA TEMAT ZATRUDNIENIA

ŚREDNIE ZATRUDNIENIE	01.01-31.12.2014	01.01-31.12.2013
Pracownicy fizyczni	0	0
Pracownicy umysłowi	38	26
Średnie zatrudnienie razem	38	26

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ TRANS POLONIA ZA OKRES 01.01.–31.12.2014R.

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

NOTA 38 ISTOTNE ZDARZENIA PO DACIE BILANSOWEJ

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

NOTA 39 ZMIANA ZASAD RACHUNKOWOŚCI, KOREKTY BŁĘDÓW

W celu zachowywania porównywalności danych Grupa skorygowała dane porównywalne w sprawozdaniu ze skonsolidowanych przepływów pieniężnych za okres zakończony 31 grudnia 2013 roku dotyczące błędnie ujętych w działalności operacyjnej przepływów pieniężnych związanymi ze zmianami zobowiązań z tytułu kredytów w rachunku bieżącym.

Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych	Okres zakończony 31.12.2013		Okres zakończony 31.12.2013
	przed korektami	korekta	po korektach
Działalność operacyjna			
Zysk / Strata przed opodatkowaniem	4 484		4 484
Korekty razem:	1 469	-2 731	-1 261
Amortyzacja	2 701		2 701
Zmiana stanu zapasów	-114		-114
Zmiana stanu należności	-6 322		-6 322
Zmiana stanu zobowiązań	5 003	-2 731	2 273
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych czynnych i biernych	-14		-14
Zmiana stanu rezerw	34		34
Koszty odsetek	355		355
Zyski / straty z różnic kursowych	50		50
Zyski/ straty z działalności inwestycyjnej	-223		-223
Gotówka z działalności operacyjnej	5 953	-2 731	3 223
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	-177		-177
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	5 777	-2 731	3 046
Działalność inwestycyjna			
Wpływy	605		605
Zbycie wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych	445		445
Splata pożyczek przez jednostki powiązane oraz pozostałe jednostki	160		160
Wydatki	-366		-366
Nabycie wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych	-206		-206
Pożyczki dla jednostek powiązanych oraz pozostałych jednostek	-160		-160
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	239		239
Działalność finansowa			
Wpływy	0	2 734	2 734
Kredyty i pożyczki	0	2 734	2 734
Wydatki	-6 338	-3	-6 341
Nabycie udziałów (akcji) własnych	-55		-55
Splaty kredytów i pożyczek	0	-3	-3
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-5 929		-5 929
Odsetki	-355		-355
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-6 338	2 731	-3 607
Przepływy pieniężne netto razem	-322		-322
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-322		-322
Środki pieniężne na początek okresu	3 937		3 937
Środki pieniężne na koniec okresu	3 616		3 616