

TRANS POLONIA S.A.
Jednostkowe sprawozdanie finansowe za rok obrotowy
od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 roku
sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami
Sprawozdawczości Finansowej

obejmujące:

1. Sprawozdanie z sytuacji finansowej
2. Sprawozdanie z całkowitych dochodów
3. Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym
4. 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, 16.03.2015

WYBRANE DANE FINANSOWE	4
SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	5
SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	6
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM.....	7
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	21
NOTA 5 Pozostałe aktywa trwałe.....	22
NOTA 6 Zapasy	22
NOTA 7 Należności z tytułu dostaw i usług.....	22
NOTA 8 Podatek dochodowy bieżący i odroczony	23
NOTA 9 Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	25
NOTA 10 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe.....	26
NOTA 11 Kapitał zakładowy.....	26
NOTA 12 Akcje własne	27
NOTA 13 Kapitał z emisji akcji powyżej wartości nominalnej	27
NOTA 14 Kapitał zapasowy z zysków zatrzymanych	27
NOTA 15 Kapitał rezerwowy	28
NOTA 16 Nierozliczony wynik finansowy.....	28
NOTA 17 Pozostałe zobowiązania finansowe.....	28
NOTA 18 Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	29

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

NOTA 19	Rezerwy na świadczenia pracownicze	30
NOTA 20	Pozostałe rezerwy	30
NOTA 21	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe zobowiązania	30
NOTA 22	Przychody ze sprzedaży	31
NOTA 23	Koszt wytworzenia, świadczeń pracowniczych, wynagrodzeń zarządu i rady nadzorczej.....	31
NOTA 24	Pozostałe przychody operacyjne	32
NOTA 25	Pozostałe koszty operacyjne	32
NOTA 26	Przychody finansowe.....	32
NOTA 27	Koszty finansowe.....	33
NOTA 28	Zysk przypadający na jedną akcję	33
NOTA 29	Dywidendy wypłacone i proponowane	34
NOTA 30	Segmenty sprawozdawcze.....	34
NOTA 31	Instrumenty finansowe	34
NOTA 32	Zarządzanie ryzykiem finansowym.....	35
NOTA 33	Zarządzanie ryzykiem kapitałowym	37
NOTA 34	Zobowiązania warunkowe, poręczenia i gwarancje.....	37
NOTA 35	Działalność zaniechana	38
NOTA 36	Transakcje z podmiotami powiązanymi.....	38
NOTA 37	Informacje na temat zatrudnienia	39
NOTA 38	Istotne zdarzenia po dacie bilansowej	39
NOTA 39	Zmiana zasad rachunkowości, korekty błędów	39

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

Wybrane dane finansowe

Wyszczególnienie	w tys. PLN		w tys. EUR	
	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	18 161	38 808	4 335	9 216
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	3 814	3 421	910	813
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	2 857	3 211	682	763
Zysk (strata) netto przypadający Akcjonariuszom jednostki dominującej	2 259	2 535	539	602
Całkowite dochody ogółem przypadające Akcjonariuszom jednostki dominującej	2 259	2 535	539	602
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	8 168	3 803	1 950	903
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	1 773	246	423	58
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-9 665	-6 321	-2 307	-1 501
Przepływy pieniężne netto, razem	276	-2 272	66	-539
Aktywa razem	45 976	41 920	10 787	10 108
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	24 224	22 427	5 683	5 408
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	15 272	12 657	3 583	3 052
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	8 952	9 770	2 100	2 356
Kapitał własny	21 752	19 493	5 103	4 700
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	0,35	0,40	0,08	0,09
Rozwodniony zysk (strata) na 1 akcję zwykłą	0,35	0,40	0,08	0,09
Wartość księgowa na akcję	3,41	3,06	0,80	0,74
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję	3,41	3,06	0,80	0,74

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

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

Sprawozdanie z sytuacji finansowej

	Nota	Stan na 31.12.2014	Stan na 31.12.2013
AKTYWA			
Aktywa trwałe		37 318	28 732
Wartości niematerialne	1	123	14
Rzeczowe aktywa trwałe	2	36 019	28 552
Inwestycje w jednostkach podporządkowanych	3	1 174	154
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	8	0	0
Pozostałe aktywa trwałe	5	2	12
Aktywa obrotowe		8 659	13 188
Zapasy	6	475	290
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	7	5 169	7 857
Należności z tytułu podatku dochodowego	8	0	171
Pozostałe aktywa finansowe	4	533	2 642
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	9	1 835	1 559
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	10	647	668
A k t y w a r a z e m		45 976	41 920
PASYWA			
Kapitał własny		21 752	19 493
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	8 770	6 235
Pozostałe kapitały rezerwowe	15	2 000	2 000
Nierozliczony zysk (strata) z lat ubiegłych	16	0	0
Zysk (strata) netto bieżącego okresu		2 259	2 535
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe		15 272	12 657
Zobowiązania z tyt. kredytów i pożyczek	18	0	0
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	8	2 249	1 651
Zobowiązania finansowe	17	13 023	11 006
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe		8 952	9 770
Zobowiązania z tyt. kredytów i pożyczek	18	0	0
Rezerwa na świadczenia pracownicze	19	75	114
Pozostałe rezerwy	20	0	5
Zobowiązania finansowe	17	7 374	5 740
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	21	1 178	3 656
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	8	0	0
Inne rozliczenia międzyokresowe		325	256
P a s y w a r a z e m		45 976	41 920

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

Sprawozdanie z całkowitych dochodów

	Noty	01.01-31.12.2014	01.01-31.12.2013
Działalność kontynuowana			
Przychody netto ze sprzedaży	22	18 161	38 808
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	23	10 727	32 646
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		7 434	6 162
Koszty ogólnego zarządu	23	3 285	3 013
Zysk (strata) na sprzedaży		4 149	3 148
Pozostałe przychody operacyjne	24	406	1 352
Pozostałe koszty operacyjne	25	741	1 079
Zysk (strata) z działalności operacyjnej		3 814	3 421
Przychody finansowe	26	37	140
Koszty finansowe	27	994	351
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		2 857	3 211
Podatek dochodowy	8	598	676
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		2 259	2 535
Działalność zaniechana			
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej		0	0
Zysk (strata) netto		2 259	2 535
Inne całkowite dochody			
Suma innych całkowitych dochodów		0	0
CAŁKOWITE DOCHODY (NETTO)		2 259	2 535
Podstawowy zysk/strata przypadający na jedną akcję w zł i gr			
dotyczący działalności kontynuowanej i zaniechanej	28	0,35	0,40
dotyczący działalności kontynuowanej	28	0,35	0,40
Zysk/strata rozwodniony przypadający na jedną akcję w zł i gr			
dotyczący działalności kontynuowanej i zaniechanej	28	0,35	0,40
dotyczący działalności kontynuowanej	28	0,35	0,40

SPRAWOZDANIE FINANSOWE TRANS POLONIA S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2014 R.
(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	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny ogółem
Dwanaście miesięcy zakończonych 31.12.2014								
Kapitał własny na początek okresu	638	-55	8 140	6 235	2 000	0	2 535	19 493
Podział wyniku finansowego za rok poprzedni	0	0	0	2 535	0	0	-2 535	0
Całkowite dochody za rok obrotowy	0	0	0	0	0	0	2 259	2 259
Kapitał własny na koniec okresu	638	-55	8 140	8 770	2 000	0	2 259	21 752

	Kapitał podstawowy	Akcje własne	Kapitał z emisji akcji powyżej ceny nominalnej	Kapitał zapasowy z zysków zatrzymanych	Kapitał rezerwowy	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny ogółem
Dwanaście miesięcy zakończonych 31.12.2013								
Kapitał własny na początek okresu	638	0	8 140	5 693	2 000	-1 550	2 092	17 013
Nabycie akcji własnych	0	-55	0	0	0	0	0	-55
Podział wyniku finansowego za rok poprzedni	0	0	0	542	0	1 550	-2 092	0
Całkowite dochody za rok obrotowy	0	0	0	0	0	0	2 535	2 535
Kapitał własny na koniec okresu	638	-55	8 140	6 235	2 000	0	2 535	19 493

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

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych	Okres zakończony 31.12.2014	Okres zakończony 31.12.2013
Działalność operacyjna		
Zysk / Strata przed opodatkowaniem	2 857	3 211
Korekty razem:	5 311	769
Amortyzacja	4 087	2 699
Zmiana stanu zapasów	-184	-46
Zmiana stanu należności	2 765	832
Zmiana stanu zobowiązań	-2 479	-2 847
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych czynnych i biernych	100	22
Zmiana stanu rezerw	-43	-53
Koszty odsetek	404	334
Zyski / straty z różnic kursowych	552	50
Zyski/ straty z działalności inwestycyjnej	109	-223
Gotówka z działalności operacyjnej	8 168	3 980
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	0	-177
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	8 168	3 803
Działalność inwestycyjna		
Wpływy	3 702	605
Zbycie wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych	841	445
Spłata pożyczek przez jednostki powiązane oraz pozostałe jednostki	2 700	160
Otrzymane odsetki	161	0
Wydatki	-1 929	-360
Nabycie wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych	-189	-200
Przejęcie jednostek zależnych, stowarzyszonych	-1 020	0
Pożyczki dla jednostek powiązanych oraz pozostałych jednostek	-720	-160
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	1 773	246
Działalność finansowa		
Wpływy	0	0
Wydatki	-9 665	-6 321
Nabycie udziałów (akcji) własnych	0	-55
Spłaty kredytów i pożyczek	0	-3
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-9 261	-5 929
Odsetki	-404	-334
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-9 665	-6 321
Przepływy pieniężne netto razem	276	-2 272
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	276	-2 272
Środki pieniężne na początek okresu	1 559	3 831
Środki pieniężne na koniec okresu	1 835	1 559

Informacje ogólne

1. Informacje o Spółce

Spółka 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.

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

Spółka zarejestrowana jest w Urzędzie Statystycznym w Gdańsku pod numerem REGON 193108360.

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

Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników uchwalał 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.

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

Obecnie Głównym przedmiotem działalności Spółki są usługi wspierające realizację świadczonych usług transportowych wykonywanych przez spółki zależne.

2. Czas trwania Spółki

Spółka została zawarta na czas nieoznaczony.

3. Okresy, za które prezentowane są historyczne informacje finansowe

Okres, za który prezentowane jest 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.

4. Zatwierdzenie sprawozdania do publikacji

Uchwałą Zarządu jednostki dominującej z dnia 16 marca 2015 roku sprawozdanie finansowe Trans Polonia S.A. za okres 12 miesięcy kończących się 31 grudnia 2014 roku zostało zatwierdzone do publikacji.

5. Skład organów zarządzających i nadzorczych Spółki

Zarząd Spółki:

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

Rada Nadzorcza Spółki:

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

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

6. Informacje o grupie kapitałowej

Spółka Trans Polonia S.A. jest jednostką dominującą w Grupie Kapitałowej, w skład której na dzień 31.12.2014r. 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.

7. Informacje o jednostce dominującej

Jednostką dominującą wobec Trans Polonia S.A. jest Euro Investor Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie.

Opis ważniejszych stosowanych zasad rachunkowości

1. Oświadczenie o zgodności z MSSF

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

3. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej

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

Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez Spółkę działalności.

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 przez Spółkę corocznie weryfikowana.

b. Rzeczowe aktywa trwałe

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

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

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

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

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

c. Rzeczowe aktywa trwałe użytkowane na podstawie umów leasingu finansowego

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

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

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

Zasady amortyzacji dla środków trwałych finansowanych leasingiem finansowym są takie same jak dla własnych środków trwałych. Jeśli brak jest pewności, że prawo własności środka trwałego zostanie przeniesione na jednostkę, to takie środki trwałe użytkowane na mocy umów leasingu finansowego są amortyzowane przez krótszy z dwóch okresów: szacowany okres użytkowania środka trwałego lub okres leasingu.

d. Inwestycje w jednostkach podporządkowanych

Inwestycje w jednostkach podporządkowanych obejmują udziały i akcje w podmiotach zależnych, których jednostka nie zaliczyła do aktywów dostępnych do sprzedaży. Udziały i akcje w jednostkach zależnych wycenia się w cenie nabycia pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące wartość.

e. Pozostałe aktywa finansowe

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

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

Główne zasady rachunkowości dotyczące instrumentów finansowych przedstawiono poniżej.

f. Instrumenty finansowe

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

Spółka klasyfikuje instrumenty finansowe z podziałem na:

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

Wycena instrumentów finansowych na dzień nabycia.

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

Wycena instrumentów finansowych na dzień bilansowy

Spółka wycenia:

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

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

Utrata wartości aktywów finansowych

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

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

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

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

g. Należności długoterminowe i należności krótkoterminowe

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

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

Należności o terminie wymagalności nie dłuższym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy z tytułu utraty wartości przyjmując założenie, że dla takich należności różnica pomiędzy skorygowaną ceną nabycia a kwotą wymaganej zapłaty jest nieistotna. Należności o terminie wymagalności dłuższym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego wycenia się w skorygowanej cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu utraty wartości. Skorygowaną cenę nabycia (zamortyzowany koszt) ustala się poprzez zdyskontowanie

prognoszonych 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. Spółka tworzy rezerwę na krótkoterminowe świadczenia pracownicze z tytułu niewykorzystanych urlopów wypoczynkowych biorąc pod uwagę liczbę dni niewykorzystanych urlopów oraz średnia płacę z okresu wraz z narzutami.

m. Pozostałe rezerwy

Rezerwy są ujmowane, gdy spełnione są następujące warunki:

- na jednostce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający z przeszłych zdarzeń,
- prawdopodobne jest, iż wypełnienie obowiązku spowoduje 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 zamortyzowanego kosztu. Zobowiązania krótkoterminowe nie są dyskontowane.

o. Oprocentowane kredyty bankowe, pożyczki i papiery dłużne

W momencie początkowego ujęcia kredyty bankowe, pożyczki i papiery dłużne są ujmowane w wartości godziwej, pomniejszonej o koszty związane z uzyskaniem kredytu lub pożyczki. Po początkowym ujęciu oprocentowane kredyty, pożyczki i papiery dłużne są następnie wyceniane według zamortyzowanego kosztu, przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej. Przy ustalaniu zamortyzowanego kosztu uwzględnia się koszty związane z uzyskaniem kredytu lub pożyczki oraz dyskonta lub premie uzyskane przy rozliczeniu zobowiązania. Jeżeli różnica pomiędzy wartością nominalną kredytów lub pożyczek, a wartością przeliczoną według zamortyzowanej ceny nabycia nie jest istotna, wartość pozycji pozostawia się w wartości nominalnej.

p. Przychody operacyjne

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

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

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 aktualizujących 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 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.

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

Noty objaśniające do sprawozdania finansowego

NOTA 1 WARTOŚCI NIEMATERIALNE

WARTOŚCI NIEMATERIALNE	Stan na 31.12.2014	Stan na 31.12.2013
- oprogramowanie komputerowe	59	14
- zaliczki na wartości niematerialne	64	0
Wartości niematerialne, razem	123	14

WARTOŚCI NIEMATERIALNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	Stan na 31.12.2014	Stan na 31.12.2013
- własne	123	14
- używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu	0	0
Wartości niematerialne razem	123	14

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH	oprogramowanie komputerowe	wartości niematerialne i prawne, razem
31.12.2014		
wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	58	58
zwiększenia z tytułu nabycia, oddania do eksploatacji	61	61
zmniejszenia z tytułu sprzedaży, likwidacji	0	0
wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	119	119
skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	44	44
amortyzacja za okres	16	16
skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	60	60
odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	0	0
-zaliczki na wartości niematerialne	64	64
wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu	123	123

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	1	1
zmniejszenia z tytułu sprzedaży, likwidacji	0	0
wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	58	58
skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	36	36
amortyzacja za okres	7	7
skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	44	44
odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	0	0
wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu	14	14

Na dzień bilansowy wartości niematerialne nie stanowią zabezpieczenia zobowiązań Spółki.

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

NOTA 2 RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Rzeczowe aktywa trwałe na dzień bilansowy wynoszą 36.019 tys. zł., na poprzedni dzień bilansowy ich wartość wynosiła 28.552 tys. zł. Trans Polonia S.A. nie posiada środków trwałych wykazywanych pozabilansowo.

Trans Polonia S.A. posiada zobowiązania zabezpieczone na rzeczowym majątku trwałym, dotyczące zabezpieczeń charakterystycznych dla środków trwałych finansowanych leasingiem. Na dzień 31.12.2014 wartość rzeczowych aktywów trwałych stanowiących zabezpieczenie zobowiązań Grupy wynosiła 28.190 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:	35 839	28 542
- grunty	0	0
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 643	1 692
- urządzenia techniczne i maszyny	60	58
- środki transportu	34 091	26 753
- inne środki trwałe	45	39
środki trwałe w budowie	0	0
zaliczki na środki trwałe w budowie	180	10
Rzeczowe aktywa trwałe razem	36 019	28 552

ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	Stan na 31.12.2014	Stan na 31.12.2013
Własne	7 649	2 078
używane na podstawie umowy leasingu	28 190	26 464
Środki trwałe bilansowe, razem	35 839	28 542

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

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
01.01-31.12.2014					
Wartość brutto środków trwałych na początek okresu	1 800	178	32 960	87	35 025
Zwiększenia, w tym z tytułu:	0	42	12 287	21	12 349
- nabycia, wytworzenia, oddania do eksploatacji	0	42	2	21	64
- zawarcia umów leasingu	0	0	12 285	0	12 285
Zmniejszenia, w tym z tytułu:	0	0	1 437	0	1 437
- zbycia	0	0	1 437	0	1 437
Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	1 800	220	43 810	107	45 938
Umorzenie na początek okresu	108	120	6 207	48	6 483
Amortyzacja za okres	48	40	3 967	15	4 070
Zmniejszenie umorzenia z tyt. zbycia/likwidacji środków trwałych	0	0	455	0	455
Umorzenie na koniec okresu	157	160	9 719	63	10 099
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	1 643	60	34 091	45	35 839

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	17	11 236	2	11 435
- nabycia, wytworzenia, oddania do eksploatacji	180	17	0	2	199
- zawarcia umów leasingu	0	0	11 236	0	11 236
Zmniejszenia, w tym z tytułu:	0	952	728	0	1 680
- zbycia	0	952	728	0	1 680
Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	1 800	178	32 960	87	35 025
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	0	-791	-536	0	-1 327
Umorzenie na koniec okresu	108	120	6 207	48	6 483
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	1 692	58	26 753	39	28 542

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

NOTA 3 INWESTYCJE W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH

W wyniku przeniesienia przez Trans Polonia S.A. (jako jednostki dominującej) działalności operacyjnej do podmiotów zależnych, usługi transportowe realizowane wcześniej przez Trans Polonia S.A. świadczone są od początku 2014 roku przez trzy podmioty – Tempo, Inter i Quick.

Działalność z zakresu transportu ładunków spożywczych przewożonych w naczepach-chłodniach została przeniesiona do Spółki zależnej Quick TP Sp. z o.o. S.K.A.

Działalność z zakresu przewozu płynnych ładunków chemicznych i spożywczych została przeniesiona do Spółki zależnej Tempo TP Sp. z o.o. S.K.A.

Działalność z zakresu przewozu asfaltów świadczona jest przez Spółkę Inter TP Sp. z o.o. S.K.A.

Trans Polonia S.A. posiada w w/w podmiotach (Tempo, Quick, Inter) 99% akcji każdej ze spółek – bezpośrednio, oraz 1% akcji poprzez TP Sp. z o.o., która to Spółka jest komplementariuszem w wymienionych trzech podmiotach. W dniu 28 maja 2014r. Emitent jako wspólnik posiadający 100% udziałów w Spółce TP Sp. z o.o. dokonał dopłaty na kapitał rezerwowy w wysokości 20 tys. zł.

W dniu 31.01.2014r. Trans Polonia S.A. zawiązała Spółkę TRN Estate S.A. z siedzibą w Tczewie, w której to Spółce objęła 100% akcji. Spółka została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym w dniu 19.02.2014r. Przedmiotem działalności Spółki jest wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi. W zawiązanej spółce Trans Polonia S.A. objęła cały kapitał zakładowy tj. objęła 100.000 akcji w zamian za wkład własny pieniężny w wysokości 100 tys. zł. W dniu 29.09.2014r. Trans Polonia objęła kolejne 100.000 akcji w wyniku podwyższenia kapitału zakładowego TRN Estate S.A. po cenie emisyjnej 9,00 zł. Na dzień 30.09.2014r. kapitał zakładowy został w pełni opłacony a Trans Polonia S.A. jest jedynym udziałowcem TRN Estate S.A.

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.

Stan na 31.12.2014						
Nazwa spółki, forma prawna, siedziba	Sposób sprawowania władzy	Wartość udziałów wg ceny nabycia	Wartość bilansowa udziałów	Procent posiadanych udziałów	Procent posiadanych głosów	Metoda konsolidacji
TP Sp. z o.o., Tczew	kontrola	25	25	100%	100%	pełna
Tempo TP Sp. z o.o. S.K.A., Tczew	kontrola	50	50	100%	100%	pełna
Inter Sp. z o.o. S.K.A., Tczew	kontrola	50	50	100%	100%	pełna
Quick TP Sp. z o.o. S.K.A., Tczew	kontrola	50	50	100%	100%	pełna
TRN Estate S.A., Tczew	kontrola	1 000	1 000	100%	100%	pełna
Ultra Chem S.A., Warszawa	współkontrola	0	0	50%	50%	metoda praw własności
Razem		1 174	1 174			

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

Stan na 31.12.2013						
Nazwa spółki, forma prawna, siedziba	Sposób sprawowania władzy	Wartość udziałów wg ceny nabycia	Wartość bilansowa udziałów	Procent posiadanych udziałów	Procent posiadanych głosów	Metoda konsolidacji
TP Sp. z o.o., Tczew	kontrola	5	5	100%	100%	pełna
Tempo TP Sp. z o.o. S.K.A., Tczew	kontrola	50	50	100%	100%	pełna
Inter Sp. z o.o. S.K.A., Tczew	kontrola	50	50	100%	100%	pełna
Quick TP Sp. z o.o. S.K.A., Tczew	kontrola	50	50	100%	100%	Pełna
Razem		154	154			

UDZIAŁY I AKCJE W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH WYCENIANYCH WG CENY NABYCIA	Stan na 31.12.2014	Stan na 31.12.2013
w jednostkach zależnych	1 174	154
w jednostkach współzależnych	0	0
w jednostkach stowarzyszonych	0	0
Razem	1 174	154

INWESTYCJE W JEDNOSTKACH ZALEŻNYCH - ZMIANA STANU	01.01-31.12.2014	01.01-31.12.2013
Udziały i akcje w jednostkach zależnych na początek okresu	154	154
- Zwiększenia z tytułu objęcia akcji	1 000	0
- zwiększenia z tytułu dopłat do kapitału	20	0
Udziały i akcje w jednostkach zależnych na koniec okresu	1 174	154

NOTA 4 POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE

Pozostałe aktywa finansowe dotyczą udzielonych pożyczek na warunkach rynkowych.

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

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

NOTA 5 POZOSTAŁE AKTYWA TRWAŁE

POZOSTAŁE AKTYWA TRWAŁE	Stan na 31.12.2014	Stan na 31.12.2013
- licencja transportowa	2	4
- część odsetkowa leasingu finansowego	0	8
Pozostałe aktywa trwałe, razem	2	12

NOTA 6 ZAPASY

ZAPASY	Stan na 31.12.2014	Stan na 31.12.2013
Towary	123	123
Zaliczki na dostawy	352	168
Zapasy, razem	475	290

NOTA 7 NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	Stan na 31.12.2014	Stan na 31.12.2013
Od jednostek powiązanych	3 867	2 021
- z tytułu dostaw i usług	3 867	2 021
Należności od pozostałych jednostek	2 150	6 695
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 216	5 375
- do 12 miesięcy	1 216	5 375
- powyżej 12 miesięcy	0	0
- z tytułu podatków i opłat z wyłączeniem podatku dochodowego od osób prawnych, w tym:	31	11
- z tytułu podatku VAT	31	4
- VAT do rozliczenia w następnych okresach	82	44
- pozostałe należności	822	1 265
Należności krótkoterminowe brutto, razem	6 017	8 715
odpisy aktualizujące wartość należności	848	858
Należności krótkoterminowe netto, razem	5 169	7 857

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	858	8
zwiększenia (z tytułu)	192	850
- utworzenia odpisów aktualizujących	192	850
zmniejszenia (z tytułu)	201	0
- odwrócenie odpisów	201	0
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	848	858

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	3 359	6 409
W EUR po przeliczeniu na PLN	1 806	1 430
W USD po przeliczeniu na PLN	0	19
W HUF po przeliczeniu na PLN	4	0
Należności krótkoterminowe, razem	5 169	7 857

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

ANALIZA WIEKOWA NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	Stan na 31.12.2014	Stan na 31.12.2013
Należności nieprzeterminowane	2 941	3 538
Należności przeterminowane do 1 miesiąca	1 179	1 865
Należności przeterminowane powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	39	572
Należności przeterminowane powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	2	527
Należności przeterminowane powyżej 6 miesięcy do 1 roku	23	625
Należności przeterminowane powyżej 1 roku	898	268
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	5 082	7 396
Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	848	858
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	4 234	6 538

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

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

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat	01.01-31.12.2014	01.01-31.12.2013
Bieżący podatek dochodowy	0	5
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	0	0
Korekty dotyczące bieżącego podatku dochodowego z lat ubiegłych	0	5
Odroczony podatek dochodowy	598	671
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	598	671
Obciążenie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów:	598	676

SPRAWOZDANIE FINANSOWE TRANS POLONIA S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2014 R.
(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	6 436	5 028	6 436	5 028
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	-161	-163	0	154	-161	-9
Pożyczki udzielone	0	0	16	26	16	26
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	0	-1	2	0	2	-1
Zobowiązania finansowe	-3 875	-3 182	0	0	-3 875	-3 182
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	-2	-24	0	0	-2	-24
Rezerwy	-14	-22	0	0	-14	-22
Przychody przyszłych okresów	0	0	0	2	0	2
Strata podatkowa	-152	-167	0	0	-152	-167
Aktywa (-) / rezerwa (+) z tytułu odroczonego podatku na koniec okresu:	-4 205	-3 559	6 454	5 210	2 249	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	1 408	0	6 436
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	-9	-152	0	-161
Pożyczki udzielone	26	-10	0	16
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-1	3	0	2
Zobowiązania finansowe	-3 182	-694	0	-3 875
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	-24	22	0	-2
Rezerwy	-22	8	0	-14
Przychody przyszłych okresów	2	-2	0	
Strata podatkowa	-167	14	0	-152
Suma dodatnich różnic przejściowych	1 651	598	0	2 249

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

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

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2014	Stan na 31.12.2013
Aktywo z tytułu podatku odroczonego (-)	-4 205	-3 559
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność kontynuowana (+)	6 454	5 210
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność zaniechana (+)	0	0
Aktywa (-) / Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego (+)	2 249	1 651

W zakresie podatku dochodowego, Trans Polonia S.A. podlega przepisom ogólnym w tym zakresie. Trans polonia S.A. nie stanowi podatkowej grupy kapitałowej, jak również nie prowadzi działalności w Specjalnej Strefie Ekonomicznej.

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	1 835	1 559
Lokaty bankowe	0	0
Inne aktywa pieniężne	0	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty razem	1 835	1 559
Środki pieniężne, wartość wykazywana w bilansie	1 835	1 559
Środki pieniężne, wartości wykazywane w rachunku przepływów pieniężnych	1 835	1 559

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	1 181	685
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach w EUR po przeliczeniu na PLN	626	862
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach w USD po przeliczeniu na PLN	23	2

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

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach w GBP po przeliczeniu na PLN	5	9
Papiery wartościowe, udziały i inne krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	1 835	1 559

Środki pieniężne w banku na rachunkach bieżących nie są oprocentowane.

Na dzień 31.12.2014 r. Spółka dysponowała dodatkowo niewykorzystanymi środkami przyznanymi w ramach kredytu w rachunku bieżącym w wysokości 1.000 tys. zł. Informacje na temat tego kredytu przedstawiono w notce 18.

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. zł.

NOTA 10 KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	Stan na 31.12.2014	Stan na 31.12.2013
- ubezpieczenia przyszłych okresów	359	384
- krótkoterminowa część odsetkowa leasingu finansowego	6	3
- pozostałe	12	15
- wydatki poniesione na poczet przyszłej emisji akcji	270	266
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	647	668

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 nie zmieniła się w stosunku do stanu na dzień 31.12.2013r.

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

Strukturę akcjonariatu na koniec roku 2013 i 2014 przedstawiają poniższe tabele:

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%

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	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	8 770	6 235
Kapitał zapasowy z zysków zatrzymanych razem, razem	8 770	6 235

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

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

W roku obrotowym 2014 nierozliczony wynik finansowy nie wystąpił.

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

	Stan na 31.12.2014		
ZOBOWIĄZANIA Z TYT. LEASINGU FINANSOWEGO, O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	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

	Stan na 31.12.2013		
ZOBOWIĄZANIA Z TYT. LEASINGU FINANSOWEGO, O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	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

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

NOTA 18 ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK

Na dzień 31.12.2014r. i 31.12.2013r. nie wystąpiły zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek. Przyznany dla Trans Polonia S.A. limit kredytowy w ramach wielopodmiotowej linii kredytowej dla Grupy Kapitałowej na dzień sprawozdawczy nie był wykorzystywany.

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE 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	Rodzaj
	PLN	PLN				
BANK ZACHODNI WBK	1 000	0	WIBOR 1M + marża kredytodawcy	05-08-2015	weksel własny in blanco, przelew wierzytelności z umów handlowych z kontrahentem Spółki zależnej	kredyt w r-ku bieżącym
Razem		0				

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	Rodzaj
	PLN	PLN				
BANK ZACHODNI WBK	2 200	0	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		0				

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

NOTA 19 REZERWY NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE

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	114	107
- zwiększenia z tytułu utworzenia rezerwy	26	23
- zmniejszenia z tytułu rozwiązania rezerwy	64	16
Stan na koniec okresu	75	114

Spółka 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	0	5
Pozostałe rezerwy razem, w tym przypadające na	0	5
- długoterminowe	0	0
- krótkoterminowe	0	5

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	1
- z tytułu dostaw i usług	0	1
Wobec pozostałych jednostek	1 178	3 656
- z tytułu dostaw i usług	1 113	3 444
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń z wyłączeniem podatku dochodowego od osób prawnych	48	58
- z tytułu wynagrodzeń	2	0
- rozrachunki z tytułu VAT należnego	0	146
- pozostałe	15	7
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe, razem	1 178	3 656

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	Stan na 31.12.2014	Stan na 31.12.2013
W walucie polskiej	562	3 210
W walutach obcych, w tym:	615	447
W EUR po przeliczeniu na PLN	611	442
W NOK po przeliczeniu na PLN	0	0
W HUF po przeliczeniu na PLN	4	4
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	1 178	3 656

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.

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

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	18 161	27 034
Sprzedaż poza terenem kraju	0	11 774
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	18 161	38 808

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	4 087	2 699
Zużycie materiałów i energii	3 877	3 265
Usługi obce	1 934	25 691
Podatki i opłaty	650	853
Wynagrodzenia	1 655	1 611
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	320	318
Pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	1 349	1 223
Wartość sprzedanych towarów	141	
Koszty według rodzaju, razem	14 011	35 660
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-3 285	-3 013
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	10 727	32 646

KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH	01.01-31.12.2014	01.01-31.12.2013
Działalność kontynuowana		
Wynagrodzenia	1 693	1 604
Ubezpieczenia społeczne	260	268
Koszty rezerw na niewykorzystane urlopy	-38	7
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	24	25
Szkolenia pracowników	3	6
Pozostałe świadczenia pracownicze	33	18
Suma kosztów świadczeń pracowniczych, w tym:	1 974	1 928
Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży	838	889
Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu	1 136	1 039

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

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

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

01.01-31.12.2013	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

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	72	916
Przedawnione zobowiązania	0	79
Zwrot VAT zagranica	19	87
Odwroćenie odpisów na należności	201	0
Inne	114	178
Pozostałe przychody operacyjne razem	406	1 352

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	135	84
Odpisy na należności	192	850
Inne	274	146
Pozostałe koszty operacyjne, razem	741	1 079

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:	37	140
- od udzielonych pożyczek	34	132
- odsetki pozostałe	3	8
Zysk na różnicach kursowych	0	0
Inne przychody finansowe	0	0
Przychody finansowe, razem	37	140

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

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:	474	341
- od kredytów i pożyczek	0	21
- od umów leasingowych	404	314
- odsetki pozostałe	70	7
Strata na różnicach kursowych	520	4
Pozostałe koszty finansowe, w tym:	0	6
- pozostałe	0	6
Koszty finansowe, razem	994	351

NOTA 28 ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ

<i>Podstawowy zysk/strata przypadający na jedną akcję w zł i gr</i>	01.01-31.12.2014	01.01-31.12.2013
dotyczący działalności kontynuowanej i zaniechanej	0,35	0,40
dotyczący działalności kontynuowanej	0,35	0,40
<i>Zysk/strata rozwodniony przypadający na jedną akcję w zł i gr</i>		
dotyczący działalności kontynuowanej i zaniechanej	0,35	0,40
dotyczący działalności kontynuowanej	0,35	0,40

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)	2 259	2 535

Działalność kontynuowana	01.01-31.12.2014	01.01-31.12.2013
Zysk / strata netto z działalności kontynuowanej podlegający podziałowi między akcjonariuszy jednostki dominującej	2 259	2 535
Wyłączenie wyniku na działalności zaniechanej za okres	-	-
Zysk (strata) z działalności kontynuowanej wykazany dla celów wyliczenia zysku podstawowego i rozwodnionego przypadającego na jedną akcję	2 259	2 535

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

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

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

Wyniki segmentów za rok 2014 zostały zaprezentowane w nocie w dodatkowych informacjach i objaśnieniach do Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego za rok 2014 w związku z identyfikacją segmentów na poziomie Grupy Kapitałowej Trans Polonia.

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:	5 589	10 444	5 589	10 444
- Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności z wyłączeniem należności budżetowych	5 056	7 803	5 056	7 803
- Pozostałe aktywa finansowe krótkoterminowe - pożyczki udzielone	533	2 642	533	2 642
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty, w tym:	1 835	1 559	1 835	1 559
- Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	1 835	1 559	1 835	1 559

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:	21 527	20 197	21 527	20 197
- Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności z wyłączeniem należności budżetowych	1 129	3 452	1 129	3 452
- Kredyty i pożyczki krótkoterminowe	0	0	0	0
- 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 Spółka 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, Spółka nie tworzyła innych odpisów aktualizujących wartość aktywów finansowych,
- nie posiada aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności;
- 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 1.835 tys. zł., Spółka ma zagwarantowane finansowanie poprzez kredyt w rachunku bieżącym na łączną kwotę 1.000 tys. zł, który na dzień 31.12.2014r. nie został wykorzystany. Przedsięwzięte kroki w zakresie zarządzania zasobami finansowymi gwarantują pełną zdolność wywiązywania się z zaciągniętych zobowiązań i zabezpieczają bieżącą płynność. Spółka 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	0,98	1,37
Wskaźnik płynności szybkiej	0,92	1,34
Wskaźnik płynności gotówkowej	0,21	0,16

Sposób obliczania wskaźników:

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

Poza zobowiązaniami leasingowymi, pozostałe zobowiązania finansowe są wymagalne w ciągu roku. Analiza wymagalności zobowiązań z tytułu leasingów została przedstawiona w nocie 17.

Ryzyko kredytowe

Spółka 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 na poziomie Grupy Kapitałowej, w wyniku której ustalane są warunki płatności wymagane w zależności od wiarygodności kontrahentów. Sama Trans Polonia S.A. narażona jest pośrednio na ryzyko związane z nieterminowym otrzymywaniem płatności. W przypadku pojawienia się problemu związanego zatorami płatniczymi w danej spółce zależnej, może to mieć przełożenie na terminowe regulowanie należności tej spółki zależnej na rzecz jednostki dominującej. Ewentualne pożyczki udzielane są podmiotom, co do których w opinii Zarządu nie ma istotnego ryzyka nie wywiązania się z zobowiązań. Analiza przeterminowania należności z tytułu dostaw i usług przedstawiona jest w nocie 7.

Ryzyko kursu walutowego

W Spółce występuje ryzyko kursu walutowego związane z obrotem międzynarodowym świadczonym na poziomie Grupy Kapitałowej oraz kosztami związanymi z finansowaniem inwestycji poprzez leasing. Trans Polonia stara się zmniejszyć ten rodzaj ryzyka poprzez naturalny hedging, dopasowując

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

odpowiednio waluty przychodów i kosztów. Trans Polonia S.A. w roku 2014 nie świadczyła już usług przewozowych. Przychody uzyskiwała głównie od spółek zależnych, min. z tytułu wynajmu taboru transportowego usług rachunkowych itp. Z uwagi na fakt, że zdecydowana większość zobowiązań leasingowych zaciągnięta jest w euro, a miesięczne raty leasingowe spłacane są również w tej walucie, Trans Polonia S.A. w znacznym stopniu obciążała za świadczone usługi podmioty z Grupy Kapitałowej fakturami wyrażonymi w walucie euro.

Analiza wrażliwości na ryzyko związane ze zmianą kursów walut w 2014 roku:

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	1 806	54		-54	
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty					
W EUR po przeliczeniu na PLN	626	19		-19	
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	611	18		-18	
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego					
W EUR po przeliczeniu na PLN	20 225	607		-607	
Razem wpływ na wynik roku		698	1	-698	-1

Analiza wrażliwości na ryzyko związane ze zmianą kursów walut w 2013 roku:

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	1 430	43		-43	
W USD po przeliczeniu na PLN	19		1		-1
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty					
W EUR po przeliczeniu na PLN	862	26		-26	
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	442	13		-13	
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego					
W EUR po przeliczeniu na PLN	16 425	493		-493	
Razem wpływ na wynik roku		575	1	-575	-1

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

Ryzyko stopy procentowej

Spółka 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 Spółki, ryzyko to można uznać za istotne. Ewentualny wzrost stóp procentowych może przełożyć się na wzrost bieżących zobowiązań.

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	1 835	4	-4	1 559	3	-3
Kredyty i pożyczki	0	0	0	0	0	0
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	20 397	41	-41	16 745	33	-33
Razem wpływ na wynik roku		46	-46		42	-42

Ryzyko cenowe

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

NOTA 33 ZARZĄDZANIE RYZYKIEM KAPITAŁOWYM

Spółka 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, Spółka może zmieniać kwotę deklarowanych dywidend do wypłacenia akcjonariuszowi, zwracać kapitał akcjonariuszowi, emitować nowe akcje lub sprzedawać aktywa w celu obniżenia zadłużenia.

Spółka 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)	24 224	22 427
minus środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-1 835	-1 559
Zadłużenie netto	22 389	20 868
Kapitały własne	21 752	19 493
Stosunek zadłużenia netto do kapitału własnego	103%	107%

NOTA 34 ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE, PORĘCZENIA I GWARANCJE

Emitent jako poręczyciel weksla występuje jedynie w przypadku poręczeń zobowiązań spółek od niego zależnych. Emitent nie otrzymywał oraz nie udzielał gwarancji.

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.

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

NOTA 35 DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA

W wyniku przeniesienia przez Trans Polonia S.A. (jako jednostki dominującej) działalności operacyjnej do podmiotów zależnych, usługi transportowe realizowane dotychczas przez Trans Polonia S.A. są świadczone obecnie przez te podmioty. Działalność z zakresu transportu ładunków spożywczych przewożonych w naczepach-chłodniach została przeniesiona do Spółki zależnej Quick TP Sp. z o.o. S.K.A., natomiast działalność z zakresu przewozu płynnych ładunków chemicznych i spożywczych przewożonych w naczepach-cysternach została przeniesiona do Spółki zależnej Tempo TP Sp. z o.o. S.K.A. Od początku 2014r. działalność z zakresu przewozu asfaltów świadczona jest przez Spółkę Inter TP Sp. z o.o. S.K.A.

NOTA 36 TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

Spółka 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, 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:	16 890	4 311
jednostki dominującej wobec emitenta	0	0
jednostek zależnych	16 890	4 264
innych jednostek powiązanych	0	47
zarządu/ kadry kierowniczej	0	0
Zakupy od podmiotów powiązanych, w tym od:	95	149
jednostki dominującej wobec emitenta	0	0
jednostek zależnych	95	133
innych jednostek powiązanych	0	16
zarządu/ kadry kierowniczej	0	0

Transakcje z jednostkami powiązanymi - należności i zobowiązania	Stan na 31.12.2014	Stan na 31.12.2013
Należności z tyt. dostaw i usług łącznie, w tym od:	3 867	2 021
jednostki dominującej wobec emitenta	0	0
jednostek zależnych	3 867	2 021
innych jednostek powiązanych	0	0
zarządu/ kadry kierowniczej	0	0
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług łącznie, w tym do:	0	1
jednostki dominującej wobec emitenta	0	0
jednostek zależnych	0	1
innych jednostek powiązanych	0	0
zarządu/ kadry kierowniczej	0	0

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

Pożyczki udzielone jednostkom powiązanym	01.01-31.12.2014	01.01-31.12.2013
Przychody z tytułu odsetek, w tym od:	5	108
jednostki dominującej wobec emitenta	-6	98
jednostek zależnych	11	3
innych jednostek powiązanych	0	7
zarządu/ kadry kierowniczej	0	0

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
jednostek zależnych	0	0
innych jednostek powiązanych	457	457
zarządu/ kadry kierowniczej	0	0

NOTA 37 INFORMACJE NA TEMAT ZATRUDNIENIA

ŚREDNIE ZATRUDNIENIE	31.12.2014	31.12.2013
Pracownicy fizyczni	0	0
Pracownicy umysłowi	20	22
Razem zatrudnieni	20	22

NOTA 38 ISTOTNE ZDARZENIA PO DACIE BILANSOWEJ

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

NOTA 39 ZMIANA ZASAD RACHUNKOWOŚCI, KOREKTY BŁĘDÓW

Nie wystąpiły różnice pomiędzy danymi ujawnionymi w niniejszym sprawozdaniu finansowym a porównywalnymi danymi finansowymi przedstawionymi w sporządzanym i opublikowanym sprawozdaniu finansowym za rok 2013.