

GRUPA KAPITAŁOWA TRANS POLONIA

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres
3 miesięcy kończących się 31 marca 2015 roku

Sprawozdanie przedstawia Zarząd jednostki dominującej w składzie:

Dariusz Cegielski - Prezes Zarządu podpis:

Krzysztof Luks - Wiceprezes Zarządu podpis:

Adriana Bosiacka - Członek Zarządu podpis:.....

Sprawozdanie sporządził: Krzysztof Luks podpis:.....

Tczew, dnia 15.05.2015 r.

Wybrane dane finansowe

Grupa Kapitałowa	w tys. PLN		w tys. EUR	
	za okres 01.01.2015- 31.03.2015 i na dzień 31.03.2015	za okres 01.01.2014- 31.03.2014 i na dzień 31.12.2014	za okres 01.01.2015- 31.03.2015 i na dzień 31.03.2015	za okres 01.01.2014- 31.03.2014 i na dzień 31.12.2014
Przychody netto ze sprzedaży	12 802	12 974	3 086	3 097
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	198	259	48	62
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	652	66	157	16
Zysk (strata) netto przypadający Akcjonariuszom jednostki dominującej	526	142	127	34
Całkowite dochody ogółem przypadające Akcjonariuszom jednostki dominującej	526	142	127	34
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	937	680	226	162
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-115	2 106	-28	503
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-170	-2 912	-41	-695
Przepływy pieniężne netto, razem	652	-126	157	-30
Aktywa razem	60 669	59 168	14 837	13 882
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	36 770	35 794	8 992	8 398
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	16 452	17 037	4 023	3 997
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	20 318	18 757	4 969	4 401
Kapitał własny	23 900	23 374	5 845	5 484
Kapitał zakładowy	638	638	156	150
Liczba akcji – w szt.	6 380 000	6 380 000	6 380 000	6 380 000
Zysk (strata) netto na akcję	0,08	0,02	0,02	0,01
Rozwodniony zysk (strata) na 1 akcję zwykłą	0,08	0,02	0,02	0,01
Wartość księgowa na akcję	3,75	3,66	0,92	0,86
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję	3,75	3,66	0,92	0,86

Jednostka dominująca	w tys. PLN		w tys. EUR	
	za okres 01.01.2015- 31.03.2015 i na dzień 31.03.2015	za okres 01.01.2014- 31.03.2014 i na dzień 31.12.2014	za okres 01.01.2015- 31.03.2015 i na dzień 31.03.2015	za okres 01.01.2014- 31.03.2014 i na dzień 31.12.2014
Przychody netto ze sprzedaży	4 988	3 623	1 202	865
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	1 546	335	373	80
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	2 210	150	533	36
Zysk (strata) netto przypadający Akcjonariuszom jednostki dominującej	1 791	287	432	69
Całkowite dochody ogółem przypadające Akcjonariuszom jednostki dominującej	1 791	287	432	69
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	2 219	817	535	195
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-18	2 086	-4	498
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-1 941	-1 837	-468	-438
Przepływy pieniężne netto, razem	261	1 066	63	254
Aktywa razem	46 980	45 976	11 489	10 787
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	23 436	24 224	5 731	5 683
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	14 734	15 272	3 603	3 583
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	8 702	8 952	2 128	2 100
Kapitał własny	23 544	21 752	5 758	5 103
Kapitał zakładowy	638	638	156	150
Liczba akcji – w szt.	6 380 000	6 380 000	6 380 000	6 380 000
Zysk (strata) netto na akcję	0,28	0,05	0,07	0,01
Rozwodniony zysk (strata) na 1 akcję zwykłą	0,28	0,05	0,07	0,01
Wartość księgowa na akcję	3,69	3,41	0,90	0,80
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję	3,69	3,41	0,90	0,80

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

Pozycje sprawozdań z sytuacji finansowej :

wg średniego kursu podanego przez Narodowy Bank Polski

na dzień 31 marca 2015 roku – 4,0890 zł

na dzień 31 grudnia 2014 roku – 4,2623 zł

Pozycje sprawozdań z całkowitych dochodów oraz sprawozdań z przepływów pieniężnych:

wg kursu stanowiącego średnią arytmetyczną kursów NBP na koniec każdego miesiąca

3 miesiące 2015 roku – 4,1489 zł

3 miesiące 2014 roku – 4,1894 zł

Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

	Stan na 31.03.2015	Stan na 31.12.2014	Stan na 31.03.2014
AKTYWA			
Aktywa trwałe	39 557	38 909	29 737
Wartości niematerialne	120	126	27
Rzeczowe aktywa trwałe	38 974	38 630	29 673
Inwestycje w jednostki stowarzyszone i wspólne przedsięwzięcia	11	-	-
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	411	113	0
Pozostałe aktywa trwałe	41	40	37
Aktywa obrotowe	21 112	20 259	20 616
Zapasy	613	581	409
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	15 376	15 324	15 237
Należności z tytułu podatku dochodowego	220	220	189
Pozostałe aktywa finansowe	540	533	491
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	3 580	2 940	3 489
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	782	661	802
A k t y w a r a z e m	60 669	59 168	50 353
PASYWA			
Kapitał własny	23 900	23 374	20 900
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	23 900	23 374	20 900
Kapitał zakładowy	638	638	638
Akcje własne	-55	-55	-55
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	8 140	8 140	8 140
Kapitał zapasowy z zysków zatrzymanych	10 083	10 083	6 264
Pozostałe kapitały rezerwowe	2 000	2 000	2 000
Nierozliczony zysk (strata) z lat ubiegłych	2 568	-49	3 770
Zysk (strata) netto bieżącego okresu	526	2 616	142
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom nie sprawującym kontroli	-	-	-
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	16 452	17 037	12 332
Zobowiązania z tyt. kredytów i pożyczek	1 707	1 759	0
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 678	2 255	1 514
Zobowiązania finansowe	12 067	13 023	10 818
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	20 318	18 757	17 121
Zobowiązania z tyt. kredytów i pożyczek	3 334	1 473	1 685
Rezerwa na świadczenia pracownicze	92	102	149
Pozostałe rezerwy	165	27	79
Zobowiązania finansowe	7 268	7 374	6 328
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	9 114	9 342	8 528
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	1	1	41
Inne rozliczenia międzyokresowe	343	438	311
P a s y w a r a z e m	60 669	59 168	50 353

Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

	01.01.-31.03.2015	01.01.-31.03.2014
Działalność kontynuowana		
Przychody netto ze sprzedaży	12 802	12 974
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	11 945	12 164
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	857	811
Koszty ogólnego zarządu	840	799
Zysk (strata) na sprzedaży	17	11
Pozostałe przychody operacyjne	365	324
Pozostałe koszty operacyjne	184	76
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	198	259
Przychody finansowe	762	17
Koszty finansowe	306	210
Udział w stratach jednostek stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach	-2	
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	652	66
Podatek dochodowy	127	-76
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	526	142
Działalność zaniechana		
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	0	0
Zysk (strata) netto przypadający	526	142
Akcjonariuszom jednostki dominującej	526	142
Akcjonariuszom niesprawującym kontroli	0	0
Inne całkowite dochody		
Suma innych całkowitych dochodów	0	0
Całkowite dochody (netto) przypadające	526	142
Akcjonariuszom jednostki dominującej	526	142
Akcjonariuszom niesprawującym kontroli	0	0
Podstawowy zysk/strata przypadający na jedną akcję w zł i gr		
dotyczący działalności kontynuowanej i zaniechanej	0,08	0,02
dotyczący działalności kontynuowanej	0,08	0,02
Zysk/strata rozwodniony przypadający na jedną akcję w zł i gr		
dotyczący działalności kontynuowanej i zaniechanej	0,08	0,02
dotyczący działalności kontynuowanej	0,08	0,02
Działalność kontynuowana	01.01.-31.03.2015	01.01.-31.03.2014
Zysk / strata netto z działalności kontynuowanej podlegający podziałowi między akcjonariuszy jednostki dominującej	526	142
Wyłączenie wyniku na działalności zaniechanej za okres	-	-
Zysk (strata) z działalności kontynuowanej wykazany dla celów wyliczenia zysku podstawowego i rozwodnionego przypadającego na jedną akcję	526	142

Liczba wyemitowanych akcji	01.01.-31.03.2015	01.01.-31.03.2014
Średnia ważona liczba akcji wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości podstawowego zysku na jedną akcję w szt.	6 380 000	6 380 000

Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	Kapitał podstawowy	Akcje własne	Kapitał z emisji akcji powyżej ceny nominalnej	Kapitał zapasowy z zysków zatrzymanych	Kapitał rezerwowy inne tytuły	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	Kapitał własny ogółem
3 miesiące zakończone 31.03.2015									
Kapitał własny na początek okresu	638	-55	8 140	10 083	2 000	-49	2 616	23 374	23 374
Podział wyniku finansowego za rok poprzedni						2 616	-2 616		0
Całkowite dochody za okres							526	526	526
Kapitał własny na koniec okresu	638	-55	8 140	10 083	2 000	2 568	526	23 900	23 900

	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 ogółem
3 miesiące zakończone 31.03.2014									
Kapitał własny na początek okresu	638	-55	8 140	6 264	2 000	-38	3 808	20 758	20 758
Podział wyniku finansowego za rok poprzedni						3 808	-3 808		
Całkowite dochody za okres							142	142	142
Kapitał własny na koniec okresu	638	-55	8 140	6 264	2 000	3 770	142	20 900	20 900

Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych	Okres zakończony 31.03.2015	Okres zakończony 31.03.2014
Działalność operacyjna		
Zysk / Strata przed opodatkowaniem	652	66
Korekty razem:	286	633
Amortyzacja	1 200	907
Udział w wynikach netto jedn podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	2	0
Odsetki i zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-680	210
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-1	-1
Zmiana stanu rezerw i rozliczeń międzyokresowych	-89	-43
Zmiana stanu zapasów	-32	-47
Zmiana stanu należności	114	126
Zmiana stanu zobowiązań	-228	-518
Gotówka z działalności operacyjnej	938	699
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	-1	-20
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	937	680
Działalność inwestycyjna		
Wpływy	0	2 152
Splata pożyczek przez jednostki powiązane oraz pozostałe jednostki	0	2 000
Otrzymane odsetki	0	152
Wydatki	-128	-46
Nabycie wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych	-115	-46
Wniesienie wkładów pieniężnych - wspólne przedsięwzięcia wyceniane metodą praw własności	-13	0
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-128	2 106
Działalność finansowa		
Wpływy	1 861	0
Kredyty i pożyczki	1 861	0
Wydatki	-2 031	-2 912
Splaty kredytów i pożyczek	-52	-1 049
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-1 844	-1 739
Odsetki	-134	-123
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-170	-2 912
Przepływy pieniężne netto razem	639	-126
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	639	-126
Środki pieniężne na początek okresu	2 940	3 616
Środki pieniężne na koniec okresu	3 580	3 489

1. Informacje ogólne

Trans Polonia S.A. jest jednostką dominującą w Grupie Kapitałowej Trans Polonia. Jednostka dominująca została ustanowiona 13 grudnia 2004 roku, pod firmą TRANS POLONIA Sp. z o.o. z siedzibą w Tczewie, ul. Rokicka 16.

Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników uchwałą nr 1 z dnia 26 maja 2008 roku 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 sektorze usługi inne.

Podstawowym przedmiotem działalności Grupy Kapitałowej są usługi transportowe i spedycyjne. Trans Polonia działała przede wszystkim w obszarze transportu i logistyki płynnych surowców chemicznych, a także transportu płynnych produktów spożywczych oraz niepłynnych artykułów spożywczych w temperaturze kontrolowanej. Grupa wykorzystuje nowoczesne i specjalistyczne zestawy transportowe, w których skład wchodzi naczepy-cysterny, tankkontenery, podwozia kontenerowe, naczepy-chłodnie oraz ciągniki siodłowe. Do przewozu ładunków Trans Polonia wykorzystuje przede wszystkim transport drogowy, a także transport kolejowy i morski.

2. Opis Grupy Kapitałowej

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

Nazwa spółki, forma prawna, 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
Ultra Chem S.A., Warszawa	współkontrola	50%	metoda praw własności

W wyniku przeniesienia przez jednostkę dominującą Trans Polonia S.A. 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. Powstała w 2014 roku Spółka TRN Estate S.A. zajmuje się wynajmem i zarządzaniem nieruchomościami własnymi. Ultra Chem S.A. nie rozpoczęła prowadzenia działalności operacyjnej. Informacje o tym wspólnym przedsięwzięciu wycenianym metodą praw własności znajdują się w notcie 2.

3. Zmiany w strukturze jednostki w wyniku połączenia, przejęcia i sprzedaży jednostek zależnych, inwestycji długoterminowych, restrukturyzacji i zaniechania działalności

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 i opłaciła częściowo kapitał zakładowy w wysokości 13 tys. zł. Spółka została zarejestrowana w KRS w dniu 16.03.2015r.

JEDNOSTKI WYCENIANE METODĄ PRAW WŁASNOŚCI	01.01.-31.03.2015
Ultra Chem S.A.	
Procentowy udział we własności jednostki	50,00%
Aktywa razem	23
Zobowiązania razem	2
Aktywa netto	21
Udział w aktywach netto	11
Przychody ze sprzedaży	0
Strata netto	-4
Udział w stracie netto	-2

4. Opis ważniejszych stosowanych zasad rachunkowości

Oświadczenie o zgodności z MSSF

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

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i dlatego należy je czytać łącznie ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy Kapitałowej Trans Polonia za rok zakończony 31 grudnia 2014 roku.

W śródrocznym sprawozdaniu finansowym Grupa stosuje te same zasady rachunkowości, co w ostatnim rocznym sprawozdaniu finansowym.

Podstawa sporządzania śródrocznego skonsolidowanego i jednostkowego sprawozdania finansowego

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

Podsumowanie istotnych zasad rachunkowości

a. Wartości niematerialne

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

Wartości niematerialne amortyzowane są metodą liniową biorąc pod uwagę okres ich użytkowania, chyba, że nie jest on określony. Wartości niematerialne o nieokreślonym okresie użytkowania oraz te, które jeszcze nie są użytkowane poddaje się, co roku weryfikacji pod kątem ewentualnej utraty

wartości, w odniesieniu do poszczególnych aktywów lub na poziomie ośrodka wypracowującego środki pieniężne. W przypadku pozostałych wartości niematerialnych dokonywana jest coroczna ocena, czy wystąpiły przesłanki, które mogą świadczyć o utracie ich wartości.

Poprawność stosowanych okresów użytkowania oraz metod amortyzacji wartości niematerialnych jest corocznie weryfikowana.

b. Rzeczowe aktywa trwałe

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

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

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

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

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

Poprawność stosowanych okresów użytkowania oraz metod amortyzacji jest przez Spółkę corocznie weryfikowana.

c. Rzeczowe aktywa trwałe użytkowane na podstawie umów leasingu finansowego

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

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

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

Zasady amortyzacji dla środków trwałych finansowanych leasingiem finansowym są takie same jak dla własnych środków trwałych. Jeśli brak jest pewności, że prawo własności środka trwałego zostanie przeniesione na jednostkę, to takie środki trwałe użytkowane na mocy umów leasingu

finansowego są amortyzowane przez krótszy z dwóch okresów: szacowany okres użytkowania środka trwałego lub okres leasingu.

d. Inwestycje w jednostkach podporządkowanych

Inwestycje w jednostkach podporządkowanych obejmują udziały i akcje w podmiotach zależnych, których jednostka nie zaliczyła do aktywów dostępnych do sprzedaży.

Udziały i akcje w jednostkach zależnych wycenia się w cenie nabycia pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące wartość.

e. Pozostałe aktywa finansowe

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

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

Główne zasady rachunkowości dotyczące instrumentów finansowych przedstawiono poniżej.

f. Instrumenty finansowe

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

Grupa Kapitałowa klasyfikuje instrumenty finansowe z podziałem na:

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

Wycena instrumentów finansowych na dzień nabycia.

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

Wycena instrumentów finansowych na dzień bilansowy

Grupa Kapitałowa wycenia:

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

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

Utrata wartości aktywów finansowych

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

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

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

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

g. Należności długoterminowe i należności krótkoterminowe

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

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

Należności o terminie wymagalności nie dłuższym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy z tytułu utraty wartości przyjmując założenie, że dla takich należności różnica pomiędzy skorygowaną ceną nabycia a kwotą wymaganej zapłaty jest nieistotna. Należności o terminie wymagalności dłuższym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego wycenia się w skorygowanej cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu utraty wartości. Skorygowaną cenę nabycia (zamortyzowany koszt) ustala się poprzez zdyskontowanie prognozowanych przyszłych przepływów pieniężnych do wartości bieżącej przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej (stopy dyskontowej brutto odzwierciedlającej aktualne oceny rynkowe wartości pieniądza w czasie). Różnice powstałe w wyniku zastosowania skorygowanej ceny nabycia ujmuje się w działalności finansowej w sprawozdaniu z całkowitych dochodów.

Odpisy aktualizacyjne wartość należności oszacowywane są wtedy, gdy odzyskanie pełnej kwoty należności przestało być prawdopodobne. Odpisy są ujmowane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów w momencie stwierdzenia ich nieściągalności. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych – zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis.

h. Zapasy

Zapasy są to aktywa obrotowe przeznaczone do sprzedaży w toku zwykłej działalności gospodarczej oraz materiały zużywane w trakcie świadczenia usług. Jednostka w zapasach wykazuje też zaliczki wpłacone na poczet dostaw. Zaliczki na zapasy są to aktywa niepieniężne powodujące w przyszłości wpływ korzyści ekonomicznych w postaci dóbr lub usług. Zapasy wyceniane są według cen nabycia nie wyższych od cen sprzedaży netto możliwych do uzyskania na dzień bilansowy. Rozchód zapasów odbywa się metodą FIFO (pierwsze weszło, pierwsze wyszło). Zaliczki na dostawy w momencie wpłaty ujmowane są w wartości godziwej przekazanej wpłaty. Zaliczki na dzień bilansowy podlegają weryfikacji pod kątem utraty wartości.

i. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych obejmują środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych (depozyty płatne na żądanie), a także lokaty krótkoterminowe o pierwotnym okresie zapadalności nie przekraczającym trzech miesięcy.

j. Pozostałe aktywa (niefinansowe)

Do pozostałych aktywów jednostka zalicza niewymienione wyżej aktywa niefinansowe nieprzeznaczone do sprzedaży, takie jak długo i krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe. Do rozliczeń międzyokresowych zalicza się czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dotyczące następującego po dniu bilansowym roku obrotowego (krótkoterminowe) lub lat następnych (rozliczenia międzyokresowe długoterminowe).

k. Kapitały własne

Kapitały własne ujmuje się w księgach rachunkowych z podziałem na ich rodzaje i według zasad określonych przepisami prawa i postanowieniami statutu Spółki. Kapitał zakładowy jednostki wykazuje się w wysokości określonej w wartości nominalnej wyemitowanych akcji. Koszty emisji akcji poniesione przy powstaniu spółki akcyjnej lub podwyższeniu kapitału zakładowego, zmniejszają kapitał z emisji akcji powyżej wartości nominalnej Spółki.

l. Świadczenia pracownicze

Świadczenia pracownicze obejmują wszystkie formy świadczeń w zamian za pracę wykonywaną przez pracowników. Są to zarówno świadczenia wypłacane w trakcie zatrudnienia jak i po okresie zatrudnienia. Grupa Kapitałowa tworzy rezerwę na krótkoterminowe świadczenia pracownicze z tytułu niewykorzystanych urlopów wypoczynkowych biorąc pod uwagę liczbę dni niewykorzystanych urlopów oraz średnia płacę z okresu wraz z narzutami.

m. Pozostałe rezerwy

Rezerwy są ujmowane, gdy spełnione są następujące warunki:

- na jednostce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający z przeszłych zdarzeń,
- prawdopodobne jest, iż wypełnienie obowiązku spowoduje wpływ korzyści ekonomicznych,
- można dokonać wiarygodnego szacunku kwoty zobowiązania.

Kwota, na którą tworzy się rezerwę jest najbardziej właściwym szacunkiem. Podstawą szacunku wartości rezerwy jest osąd kierownictwa spółki, poparty dotychczasowymi doświadczeniami dotyczącymi podobnych zdarzeń oraz – w razie potrzeby – opiniami niezależnych ekspertów.

n. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe początkowo ujmuje się w wartości godziwej odpowiadającej wartości wymagającej zapłaty. Po początkowym ujęciu ujmuje się je według 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.

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.

W przypadku gdy Grupa współkontrolę nad jednostką zastosowanie znajduje MSSF 11 „Wspólne ustalenia umowne” a osiadane przez Grupę udziały we wspólnych przedsięwzięciach ujmowane są metodą praw własności.

Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach

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

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

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

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty

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

Aktywa i zobowiązania niepieniężne (tj. np. wartości niematerialne, rzeczowe aktywa trwałe, zapasy oraz zaliczki odpowiednio na wartości niematerialne, rzeczowe aktywa trwałe, zapasy) ujmowane

według kosztu historycznego wyrażonego w walucie obcej są wykazywane po kursie historycznym z dnia transakcji.

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

Zmiany w MSSF, które zostały zatwierdzone przez UE do dnia 31.03.2015 r.:

W okresie od 1 stycznia 2015r. obowiązują nowe lub zmienione standardy:

- MSR 19 „Programy określonych świadczeń: składki pracowników”;
- KIMSF 21 „Opłaty publiczne”;
- zmiany wynikające z przeglądów MSSF realizowanych w ramach cyklu 2010-2012” dot.: MSSF 2, MSSF 3, MSSF 8, MSSF 13, MSR 16, MSR 24, MSR 38;
- zmiany wynikające z przeglądów MSSF realizowanych w ramach cyklu 2011-2013 dot.: MSSF 1, MSSF 3, MSSF 13, MSR 40.;

Zmiany te nie wywarły istotnego wpływu na niniejsze sprawozdanie finansowe.

Nowe standardy, zmiany w obowiązujących standardach i interpretacje przyjęte przez RMSR, ale jeszcze niezatwierdzone przez UE:

MSSF 9 „Instrumenty finansowe”, 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 16 „Rzeczowe aktywa trwałe”, 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.

5. Istotne zmiany w sprawozdaniu finansowym w okresie sprawozdawczym oraz korekty błędów poprzednich okresów

W okresie sprawozdawczym nie dokonano żadnych korekt istotnych błędów dotyczących sprawozdań finansowych z poprzednich okresów.

6. Sezonowość działalności

W przypadku transportu większości ładunków drogowych brak jest znaczących czynników, które powodowałyby, że ten obszar prowadzonej przez Spółkę działalności charakteryzowałby się sezonowością. Sezonowość w tym segmencie widać jedynie w zakresie przewozu asfaltów. Sprzedaż, a w ślad za tym przewozy tego produktu, uzależnione są od warunków atmosferycznych. W okresie zimowym ze względu na ujemne temperatury oraz opady atmosferyczne producenci wstrzymują swoją produkcję. Najwyższe przychody w tym obszarze osiągane są z reguły w miesiącach maj-listopad.

7. Informacje dotyczące segmentów operacyjnych

Dla celów zarządczych Grupa została podzielona na segmenty operacyjne w oparciu o świadczone usługi. Występują następujące dwa sprawozdawcze segmenty operacyjne:

- segment usług transportu drogowego
- segment usług transportu intermodalnego

Żaden z segmentów operacyjnych Grupy nie został połączony z innym segmentem w celu stworzenia powyższych segmentów sprawozdawczych.

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

Przychody segmentu stanowią przychody ze sprzedaży wraz z pozostałymi przychodami operacyjnymi.

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

SEGEMENTY DZIAŁALNOŚCI za okres 01.01-31.03.2015r.

	Transport drogowy	Transport intermodalny	Pozostałe nieprzypisane do segmentów	Razem
Przychody segmentu	12 816	0	351	13 168
Sprzedaż klientom zewnętrznym	12 816	0	351	13 168
Sprzedaż między segmentami	0	0	0	0
Koszty segmentu	12 007	0	963	12 970
Wynik operacyjny segmentu (EBIT)	810	0	-612	198
Amortyzacja	1 098	0	102	1 200
Wynik operacyjny segmentu (EBITDA)	1 908	0	-510	1 398

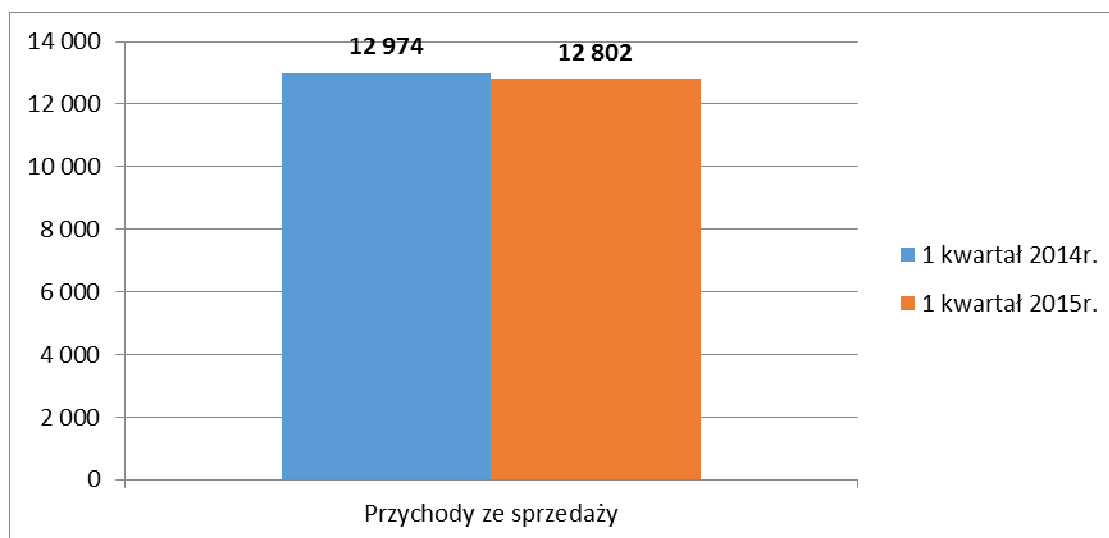
SEGEMENTY DZIAŁALNOŚCI za okres 01.01-31.03.2014r

	Transport drogowy	Transport intermodalny	Pozostałe nieprzypisane do segmentów	Razem
Przychody segmentu	12 762	270	266	13 298
Sprzedaż klientom zewnętrznym	12 762	270	266	13 298
Sprzedaż między segmentami	0	0	0	0
Koszty segmentu	11 958	238	843	13 040
Wynik operacyjny segmentu (EBIT)	804	31	-577	259
Amortyzacja	819	10	77	907
Wynik operacyjny segmentu (EBITDA)	1 624	41	-500	1 165

8. Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport oraz czynniki i zdarzenia, w szczególności o nietypowym charakterze, mające znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe

Grupa Kapitałowa Trans Polonia w okresie 3 miesięcy kończących się 31 marca 2015 roku wygenerowała przychody ze sprzedaży w wysokości 12.802 tys. zł i zanotowała sprzedaż zbliżoną do poziomu z analogicznego okresu ubiegłego roku (dynamika -1,3%), w którym to przychody wyniosły 12.974 tys. zł.

Wykres.1 – Przychody netto ze sprzedaży za 1 kwartał w latach 2014-2015 [w tys. zł]

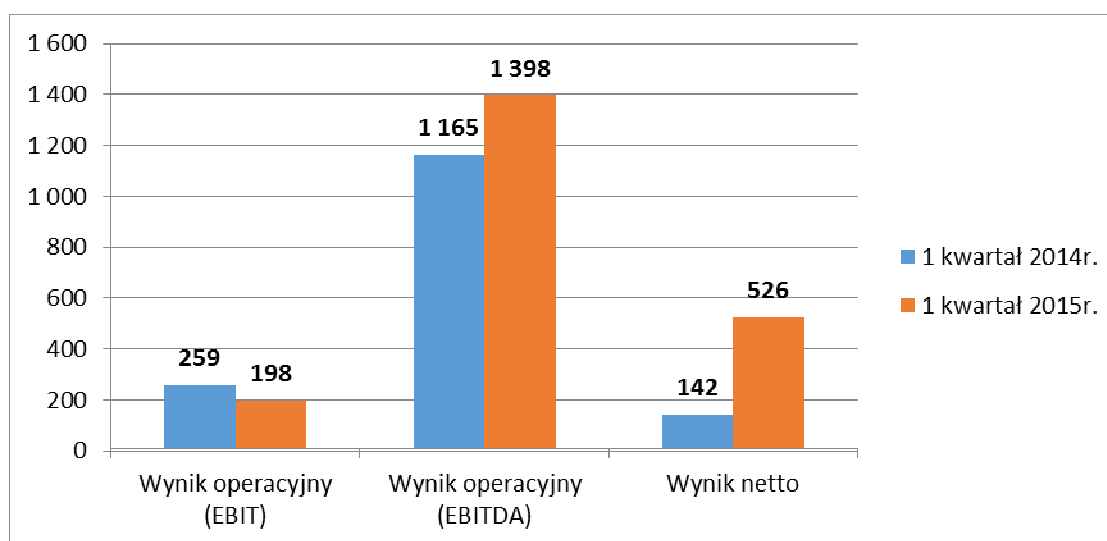


Wygenerowana sprzedaż w I kwartale 2015r. zrealizowana została głównie poprzez świadczenie usług związanych z transportem drogowym ładunków. W badanym okresie Grupa Kapitałowa Trans Polonia nie świadczyła usług logistycznych transportem intermodalnym. Wszystkie aktywa – głównie tankkontenery, które były wykorzystywane wcześniej do realizacji usług transportu intermodalnego przeznaczone zostały do świadczenia usług transportem drogowym.

Dodania dynamika przychodów obserwowana jest w obszarach gdzie w minionym roku dokonano znaczących inwestycji we własne zestawy transportowe. Zaliczyć do nich należy transport drogowy ładunków chemicznych i spożywczych przewożonych w naczepach-cysternach. Nowoczesny tabor pozwala rozwijać współpracę zarówno z dotychczasowymi klientami Grupy, jak również wzmacnia podejmowane działania handlowe skierowane do klientów dla których Spółki z Grupy nie świadczyły dotychczas usług.

Ujemna dynamika przychodów zaobserwowana została w obszarze transportu asfaltów i przede wszystkim transportu ładunków chłodniczych. W przypadku transportu asfaltów wynika to z sezonowości produkcji mas bitumicznych wykorzystywanych w budownictwie drogowym. Sprzedaż usług transportu tego produktu rozkłada się nierównomiernie w poszczególnych miesiącach roku i kumulacja sprzedaży przypada przeważnie na trzeci kwartał roku. W przypadku transportu ładunków stałych w chłodniach współpraca handlowa została ograniczona do wąskiej grupy kontrahentów sprawdzonych pod względem terminowego regulowania należności. Związane jest to z zaobserwowanymi we wcześniejszych okresach niesatysfakcjonującymi poziomami rentowności oraz gorszą jakością portfela należności w porównaniu do klientów z sektora petrochemicznego.

Wykres.2 - Wyniki finansowe za 1 kwartał w latach 2014-2015 [w tys. zł]



Po I kwartale 2015r. zysk z działalności operacyjnej wyniósł 198 tys. zł i był niższy w porównaniu do wyniku w analogicznym okresie roku 2014, kiedy to wyniósł 259 tys. zł. Z kolei zysk z działalności operacyjnej powiększony o koszt niepieniężny jakim jest amortyzacja wyniósł 1.398 tys. zł zanotował 20% wzrost w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego, kiedy to EBITDA wyniosła 1.165 tys. zł. Wynika to z rosnącej pozycji kosztowej jaką jest amortyzacja, która wzrosła z poziomu 907 tys. zł w I kwartale 2014r. do 1.200 tys. zł. Zysk netto wypracowany przez Grupę Kapitałową Trans Polonia w I kwartale 2015 roku wyniósł 526 tys. zł i był wynikiem wyższym o 384 tys. zł w porównaniu analogicznego okresu roku ubiegłego. Na jego wzrost wpływ miały przede wszystkim dodatnie różnice kursowe w wysokości 777 tys. zł, związane głównie z wyceną leasingów walutowych w Trans Polonia S.A.

9. Podatek dochodowy

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

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat	01.01.-31.03.2015	01.01.-31.03.2014
Bieżący podatek dochodowy	1	61
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	1	61
Odroczony podatek dochodowy	125	-137
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	125	-137
Obciążenie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów:	127	-76

Poniżej przedstawiono informację na temat podatku odroczonego:

Wyszczególnienie	Stan na 31.03.2015	Stan na 31.12.2014	Stan na 31.03.2014
Aktywo z tytułu podatku odroczonego (-)	-4 349	-4 363	-3 740
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego (+)	6 616	6 505	5 254
Aktywa (-) / Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego (+)	2 267	2 142	1 514

	Aktywa z tytułu odroczonego podatku (-)			Rezerwy z tytułu odroczonego podatku (+)			Wartość netto		
	Stan na 31.03.2015	Stan na 31.12.2014	Stan na 31.03.2014	Stan na 31.03.2015	Stan na 31.12.2014	Stan na 31.03.2014	Stan na 31.03.2015	Stan na 31.12.2014	Stan na 31.03.2014
Rzeczowe aktywa trwałe				6 579	6 451	5 243	6 579	6 451	5 243
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	-247	-236	-161	20	18		-226	-218	-161
Pożyczki udzielone				17	16	12	17	16	12
Środki pieniężne i rozrachunki	-25				21		-25	21	
Zobowiązania finansowe	-3 674	-3 875	-3 258				-3 674	-3 875	-3 258
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	-123	-67	-17				-123	-67	-17
Rezerwy	-18	-19	-26				-18	-19	-26
Różnice kursowe			-16						-16
Strata podatkowa	-263	-166	-261				-263	-166	-261
Aktywa (-) / rezerwa (+) z tytułu odroczonego podatku na koniec okresu:	-4 349	-4 363	-3 740	6 616	6 505	5 254	2 267	2 142	1 514

Zmiana różnic przejściowych ujemnych (aktywów) i dodatnich (rezerw)	Stan na 31.12.2014	ujętych w rachunku zysków i strat	ujętych w kapitale własnym	Stan na 31.03.2015
Rzeczowe aktywa trwałe	6 451	128	0	6 579
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	-218	-9	0	-226
Pożyczki udzielone	16	1	0	17
Środki pieniężne i rozrachunki	21	-46	0	-25
Zobowiązania finansowe	-3 875	202	0	-3 674
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	-67	-56	0	-123
Rezerwy	-19	2	0	-18
Strata podatkowa	-166	-97	0	-263
Suma dodatnich różnic przejściowych	2 142	125	0	2 267

Zmiana różnic przejściowych ujemnych (aktywów) i dodatnich (rezerw)	Stan na 31.12.2013	ujętych w rachunku zysków i strat	ujętych w kapitale własnym	Stan na 31.03.2014
Rzeczowe aktywa trwałe	5 028	214		5 243
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	-9	-152		-161
Pożyczki udzielone	26	-14		12
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-1	1		
Zobowiązania finansowe	-3 182	-76		-3 258
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	-24	7		-17
Rezerwy	-22	-4		-26
Przychody przyszłych okresów	2	-2		0
Różnice kursowe		-16		-16
Strata podatkowa	-167	-94		-261
Suma dodatnich różnic przejściowych	1 651	-137		1 514

Cześć bieżąca i odroczone podatku dochodowego w okresie sprawozdawczym ustalona została według stawki 19%.

10. Emisja akcji, akcje własne

Kapitał akcyjny Emitenta na dzień 31 marca 2015 roku wynosi 638 tys. zł. Nie wystąpiły żadne zmiany w wyemitowanym kapitale Spółki zarówno w bieżącym jak i w poprzednim okresie sprawozdawczym.

KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA)						
Stan na 31.03.2015						
Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Liczba akcji	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej w zł	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji w KRS
A	imienne powstałe w wyniku przekształcenia Sp. z o.o. w S.A.	uprzywilejowane co do głosu (1 akcja = 2 głosy)	2 500 000	250 000,00	pokryte wkładem pieniężnym	26.06.2008 r.
B	na okaziciela dopuszczone do obrotu na rynku regulowanym	Zwykłe	2 500 000	250 000,00		26.06.2008 r.
C		Zwykłe	277 364	27 736,40		03.09.2008 r.
D		Zwykłe	522 636	52 263,60		29.11.2010 r.
E		Zwykłe	316 900	31 690,00		10.08.2012 r.
F		Zwykłe	263 100	26 310,00		26.09.2012 r.
Liczba akcji razem			6 380 000			
Kapitał zakładowy razem				638 000,00		
Wartość nominalna jednej akcji (w zł)				0,10		

W okresie 3 miesięcy zakończonych 31 marca 2015 roku oraz w analogicznym okresie roku 2014 nie miała miejsca emisja, wykup ani spłata dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych.

Na dzień 31 marca 2015 roku Trans polonii S.A. posiada 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%

11. Informacje dotyczące wypłaconej lub zadeklarowanej dywidendy

Zarząd Trans Polonia S.A. w dniu 20 marca 2015 roku podjął uchwałę w sprawie wniosku Zarządu o podział zysku netto Spółki za rok 2014. Zgodnie z w/w uchwałą Zarząd Spółki wnioskował, aby część zysku netto Spółki za rok 2014 w kwocie 1.019.335,20 zł (jeden milion dziewiętnaście tysięcy trzysta trzydzieści pięć 20/100), tj. 0,16 zł na każdą akcję, przeznaczona została na wypłatę dywidendy akcjonariuszom Spółki, natomiast część zysku netto Spółki za rok 2014 w kwocie 1.239.661,75 zł (jeden milion dwieście trzydzieści dziewięć tysięcy sześćset sześćdziesiąt jeden 75/100) przeznaczona została na kapitał zapasowy Spółki.

W dniu 11 maja 2015 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie postanowiło podjąć decyzję w sprawie przyjęcia uchwały dotyczącej podziału zysku na Nadzwyczajnym Walnym Zgromadzeniu zwołanym nie później niż 30 października 2015 roku.

12. Rzeczowe aktywa trwałe

Zwiększenie wartości rzeczowych aktywów trwałych w okresie od 1 stycznia 2015 r. do 31 marca 2015 r. wyniosło łącznie 1.891 tys. zł. W okresach sprawozdawczych nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość rzeczowego majątku trwałego.

W tabelach poniżej przedstawiono zmiany w środkach trwałych:

ZMIANY RZECZOWYCH 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
01.01-31.03.2015						
Wartość brutto środków trwałych na początek okresu	645	3 792	237	43 810	107	48 593
<i>Zwiększenia, w tym z tytułu:</i>	0	110	3	1 777	1	1 891
- nabycia, wytworzenia, oddania do eksploatacji			3		1	4
- zawarcia umów leasingu				1 777		1 777
- nakłady na środki trwałe w budowie		110				110
<i>Zmniejszenia, w tym z tytułu:</i>				325		325
- zbycia				325		325
Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	645	3 903	240	45 262	109	50 159
Umorzenie na początek okresu	0	197	164	9 719	63	10 143
Amortyzacja za okres:	0	28	12	1 150	4	1 194
Zmniejszenie umorzenia z tyt. zbycia/likwidacji środków trwałych				152		152
Umorzenie na koniec okresu	0	225	175	10 717	66	11 185
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	645	3 677	65	34 545	42	38 974

13. Kredyty i pożyczki

Grupa Kapitałowa Trans Polonia ma przyznaną linię kredytową w wysokości 5.500 tys. zł. W ramach przyznanej linii kredytowej wykorzystanie kredytu w rachunkach bieżących spółek z Grupy na dzień 31 marca 2015r. wynosi 3.125 tys. zł. Ponadto Spółka z Grupy (tj. TRN Estate S.A.) korzysta z kredytu inwestycyjnego o terminie spłaty 30.04.2019 r. W okresie 3 miesięcy zakończonych 31 marca 2015r. w Grupie nie wystąpiły zdarzenia dotyczące niespłacenia kredytów lub pożyczek lub naruszenia istotnych postanowień ich umów.

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK	Stan na 31.03.2015	Stan na 31.12.2014	Stan na 31.03.2014
- pożyczki	0	0	0
- kredyty (inwestycyjne)	1 916	1 968	0
- kredyty (rachunek bieżący)	3 125	1 264	1 681
- kredyty (karta kredytowa)	0	0	4
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek razem, z tego przypadające na:	5 041	3 232	1 685
- długoterminowe	1 707	1 759	0
- krótkoterminowe	3 334	1 473	1 685

14. Leasing

Emitent finansuje inwestycje w rozbudowę floty transportowej finansuje przede wszystkim leasingiem finansowym. W zdecydowanej większości są to zobowiązania zaciągnięte w walucie EUR. Zobowiązania z tytułu leasingu przedstawia poniższa tabela:

ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE Z TYTUŁU LEASINGU	Stan na 31.03.2015	Stan na 31.12.2014	Stan na 31.03.2014
- Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego	19 335	20 397	17 146
Zobowiązania leasingowe razem, z tego przypadające na:	19 335	20 397	17 146
- długoterminowe	12 067	13 023	10 818
- krótkoterminowe	7 268	7 374	6 328
Zobowiązania leasingowe razem, z tego przypadające na:	19 335	20 397	17 146
- Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego w PLN	142	172	279
- Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego w EUR po przeliczeniu na PLN	19 193	20 225	16 867

15. Odpisy aktualizacyjne

W okresie sprawozdawczym Spółka utworzyła odpisy aktualizujące należności na kwotę 73 tys. zł oraz odwróciła odpisy aktualizujące na kwotę 16 tys. zł.

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁYCH NALEŻNOŚCI	01.01.-31.03.2015	01.01.-31.03.2014
Stan na początek okresu	1 240	884
zwiększenia (z tytułu)	73	
- utworzenia odpisów aktualizujących	73	
zmniejszenia (z tytułu)	16	13
- odwrócenia odpisów aktualizujących	16	13
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	1 298	871

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności prezentowana jest w pozostałej działalności operacyjnej.

W okresie sprawozdawczym Grupa nie dokonywała odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości zapasów aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych lub innych aktywów. Nie były dokonywane też odwrócenia ich odpisów aktualizujących.

16. Rezerwy

Grupa wykazuje rezerwę na krótkoterminowe świadczenia pracownicze z tytułu niewykorzystanych urlopów w kwocie 92 tys. zł oraz rezerwę na koszty usług dotyczących okresu sprawozdawczego w wysokości 165 tys. zł.

ZMIANA STANU REZERWY NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE	01.01.-31.03.2015	01.01.-31.03.2014
Rezerwa na niewykorzystane świadczenia urlopowe		
Stan na początek okresu	102	119
- zwiększenia z tytułu utworzenia rezerwy	1	30
- zmniejszenia z tytułu rozwiązania rezerwy	10	
Stan na koniec okresu	92	149

ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW	01.01.-31.03.2015	01.01.-31.03.2014
Rezerwa na koszty usług dotyczących okresu sprawozdawczego		
Stan na początek okresu	27	86
- zwiększenia z tytułu utworzenia rezerwy	317	245
- zmniejszenia z tytułu rozwiązania rezerwy	178	252
Stan na koniec okresu	165	79

17. Zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe

Grupa Kapitałowa Trans Polonia posiada zobowiązania warunkowe w postaci gwarancji bankowych:

- 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 Asphalt 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 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. 13 i 14.

18. Transakcje z podmiotami powiązanymi

Jednostka Dominująca posiada jednostki zależne wymienione w punkcie 2, a także inne podmioty powiązane. Salda i transakcje pomiędzy jednostkami grupy kapitałowej zostały wyłączone w śródrocznym sprawozdaniu skonsolidowanym. Poniższa tabela przedstawia transakcje między podmiotami powiązanymi, które wystąpiły w okresie sprawozdawczym i na dzień 31.03.2015r.

Pożyczki udzielone jednostkom powiązanym	Stan na 31.03.2015	Stan na 31.12.2014
Należności z tyt. udzielonych pożyczek, w tym od :	478	477
jednostki dominującej wobec emitenta	20	20
innych jednostek powiązanych	457	457

19. Pozostałe informacje do skonsolidowanego raportu kwartalnego

19.1. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły istotne rozliczenia z tytułu spraw sądowych. Wg stanu na dzień 31 marca 2015 roku nie zostały wszczęte, ani nie toczą się postępowania przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej, których łączna wartość stanowiłaby co najmniej 10% kapitałów własnych Emitenta.

19.2. Stanowisko zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników

Emitent nie publikował prognoz finansowych na rok 2015 r.

19.3. Akcjonariusze Spółki

Zgodnie z wiedzą Emitenta struktura akcjonariatu na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania przedstawia się następująco:

Akcjonariusz	Liczba akcji	% akcji	Liczba głosów	% głosów
Dariusz Cegielski (poprzez Euro Investor Sp. z o.o.)	3 168 114	49,66%	5 668 114	63,83%
Iwar Przyklang	635 256	9,96%	635 256	7,15%
Pozostali	2 576 630	40,39%	2 576 630	29,02%
	6 380 000	100,00%	8 880 000	100,00%

Według wiedzy Zarządu Emitenta w okresie od dnia przekazania poprzedniego raportu kwartalnego, jakim był raport za III kwartał 2014 roku struktura akcjonariatu uległa zmianie w stosunku do akcjonariusza Pana Dariusza Cegielskiego. W dniu 12 grudnia 2014r. nastąpiło przeniesienie własności akcji pomiędzy spółkami Vataro Holdings S.A. (zbywca) jaki i Euro Investor Sp. z o.o. (nabywca). Obie spółki są podmiotami powiązanym z Dariuszem Cegielskim, który posiada w tych spółkach 100% udziału w kapitale zakładowym. Szczegóły transakcji zostały opisane w raporcie 41/2014 oraz w raporcie 42/2015 z dnia 15 grudnia 2014r.

19.4. Zestawienie stanu posiadania akcji Emitenta przez osoby zarządzające i nadzorujące

Według wiedzy Spółki stan posiadania akcji Emitenta przez osoby zarządzające i nadzorujące na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania przedstawia się następująco:

Imię i nazwisko	Funkcja	Liczba posiadanych akcji
Dariusz Cegielski (poprzez Euro Investor Sp. z o.o.)	Prezes Zarządu	3 168 114
Krzysztof Luks	Wiceprezes Zarządu	8 884
Adriana Bosiacka	Członek Zarządu	15 000
Krzysztof Płachta	Przewodniczący RN	25 000
Paweł Czerniewski	Wiceprzewodniczący RN	14 255
Iwar Przyklang	Członek RN	635 256
Marcin Balicki	Członek RN	2 344

Od dnia przekazania skonsolidowanego raportu za trzeci kwartał 2014r. do dnia publikacji niniejszego raportu, stan posiadania akcji Emitenta przez osoby zarządzające i nadzorujące zmienił się w stosunku do stanu przedstawionego w skonsolidowanym raporcie za trzeci kwartał 2014r. w stosunku do: Pana

Dariusza Cegielskiego (posiadał 3.163.856 akcji), Pana Krzysztofa Luks (posiadał 4.049 akcji) i Pani Adrianę Bosiackiej (posiadała 10.000 akcji).

19.5. Informacje o udzieleniu przez emitenta lub przez jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji – łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji stanowi równowartość co najmniej 10 % kapitałów własnych Emitenta

Jednostka dominująca ani spółki z Grupy nie udzieliły w I kwartale 2015 roku poręczeń kredytu lub pożyczki oraz nie udzielała gwarancji łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, tak aby łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji stanowiłaby równowartość co najmniej 10% kapitałów własnych Emitenta. Emitent jako poręczyciel weksla występuję jedynie w przypadku poręczeń zobowiązań spółek od niego zależnych.

19.6. Inne informacje, które zdaniem emitenta są istotne dla jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez emitenta

W pierwszym kwartale 2015 roku odebrane zostały ostatnie cztery sztuki naczep-cystem spożywczych, tym samym Trans Polonia zakończyła realizowaną od 2013 roku inwestycję w rozbudowę taboru własnego. Łączna wartość krótkoterminowych i długoterminowych zobowiązań odsetkowych z tytułu kredytów i leasingów wynosi na koniec I kwartału 2015 roku 24.376 tys. zł, co stanowi 40% aktywów ogółem. Pomimo wzrostu zadłużenia w ostatnim okresie spłata zaciągniętych zobowiązań odbywa się w sposób regularny. Posiadany stan majątku trwałego w postaci własnych zestawów transportowych pozwala realizować usługi transportowe w sposób terminowy i o wysokiej jakości. ponadto przy wsparciu podwykonawstwem usług zapewnia pełną realizację przyjętych zleceń transportowych. Po pewnych trudnościach zauważalnych w drugim półroczu 2014 r., udało się zapewnić obsadę kierowców dla nowo zakupionych zestawów transportowych, tym samym można stwierdzić, że Grupa ustabilizowała sytuację kadrową.

19.7. Wskazanie czynników, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki finansowe w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału

Do istotnych czynników jakie będą miały wpływ na wyniki w drugim kwartale bieżącego roku zaliczyć należy:

- spodziewany wyższy poziom sprzedaży usług transportu drogowego asfaltów, w stosunku do pierwszego kwartału 2015 r.
- większe wykorzystanie transportu własnego w pełni przygotowanego do ruchu międzynarodowego;
- niższe wyniki na usługach transportu chłodniczego związane z zmniejszeniem zaangażowania majątku rzeczowego (środków transportu) w ten rodzaj usług, w porównaniu z analogicznym okresem roku poprzedniego.

Drugi kwartał bieżącego roku, pozbawiony negatywnego czynnika jakim jest sezonowość, powinien przynieść poprawę wyników finansowych w stosunku do pierwszego kwartału 2015 roku.

19.8. Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono śródroczne sprawozdanie finansowe, nieuwjętych w tym sprawozdaniu a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe

emitenta oraz inne informacje mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego emitenta

W/w zdarzenia nie wystąpiły.

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

Transakcje z jednostkami powiązanymi są zawierane na warunkach rynkowych. Transakcje zawarte w okresie od 1 stycznia 2015 roku do 31 marca 2015 roku zostały opisane w pkt. 18. Emitent oraz jednostki od niego zależne nie zawierały istotnych transakcji z podmiotami powiązanymi na warunkach innych niż rynkowe.

ŚRÓDROCZNA JEDNOSTKOWA INFORMACJA FINANSOWA

TRANS POLONIA S.A.

Śródroczne sprawozdanie z sytuacji finansowej

	Stan na 31.03.2015	Stan na 31.12.2014	Stan na 31.03.2014
AKTYWA			
Aktywa trwałe	37 578	37 318	29 879
Wartości niematerialne	118	123	25
Rzeczowe aktywa trwałe	36 270	36 019	29 666
Inwestycje w jednostkach podporządkowanych	1 186	1 174	179
Pozostałe aktywa trwałe	5	2	10
Aktywa obrotowe	9 401	8 659	10 432
Zapasy	498	475	329
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	5 551	5 169	6 039
Należności z tytułu podatku dochodowego	0	0	189
Pozostałe aktywa finansowe	540	533	491
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2 096	1 835	2 625
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	717	647	759
A k t y w a r a z e m	46 980	45 976	40 311
PASYWA			
Kapitał własny	23 544	21 752	19 781
Kapitał zakładowy	638	638	638
Akcje własne	-55	-55	-55
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	8 140	8 140	8 140
Kapitał zapasowy z zysków zatrzymanych	8 770	8 770	6 235
Pozostałe kapitały rezerwowe	2 000	2 000	2 000
Nierozliczony zysk (strata) z lat ubiegłych	2 259	0	2 535
Zysk (strata) netto bieżącego okresu	1 791	2 259	287
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	14 734	15 272	12 332
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 668	2 249	1 514
Zobowiązania finansowe	12 067	13 023	10 818
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	8 702	8 952	8 198
Zobowiązania z tyt. kredytów i pożyczek	0	0	1
Rezerwa na świadczenia pracownicze	71	75	139
Zobowiązania finansowe	7 268	7 374	6 328
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	1 189	1 178	1 421
Inne rozliczenia międzyokresowe	173	325	309
P a s y w a r a z e m	46 980	45 976	40 311

Śródroczne sprawozdanie z całkowitych dochodów

	01.01.-31.03.2015	01.01.-31.03.2014
Działalność kontynuowana		
Przychody netto ze sprzedaży	4 988	3 623
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	2 758	2 571
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	2 230	1 051
Koszty ogólnego zarządu	802	749
Zysk (strata) na sprzedaży	1 428	302
Pozostałe przychody operacyjne	156	80
Pozostałe koszty operacyjne	38	47
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	1 546	335
Przychody finansowe	762	1
Koszty finansowe	97	185
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	2 210	150
Podatek dochodowy	419	-137
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	1 791	287
Działalność zaniechana		
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	0	0
Zysk (strata) netto	1 791	287
Inne całkowite dochody		
Suma innych całkowitych dochodów	0	0
Całkowite dochody (netto) za okres	1 791	287
Podstawowy zysk/strata przypadający na jedną akcję w zł i gr		
dotyczący działalności kontynuowanej i zaniechanej	0,28	0,05
dotyczący działalności kontynuowanej	0,28	0,05
Zysk/strata rozwodniony przypadający na jedną akcję w zł i gr		
dotyczący działalności kontynuowanej i zaniechanej	0,28	0,05
dotyczący działalności kontynuowanej	0,28	0,05

Działalność kontynuowana i zaniechana	01.01.-31.03.2015	01.01.-31.03.2014
Zysk (strata) netto danego roku dla celów wyliczenia podstawowego i rozwodnionego zysku na jedną akcję (podlegający podziałowi pomiędzy akcjonariuszy jednostki dominującej)	1 791	287

Działalność kontynuowana	01.01.-31.03.2015	01.01.-31.03.2014
Zysk / strata netto z działalności kontynuowanej podlegający podziałowi między akcjonariuszy jednostki dominującej	1 791	287
Wyłączenie wyniku na działalności zaniechanej za okres	-	
Zysk (strata) z działalności kontynuowanej wykazany dla celów wyliczenia zysku podstawowego i rozwodnionego przypadającego na jedną akcję	1 791	287

Liczba wyemitowanych akcji	01.01.-31.03.2015	01.01.-31.03.2014
Średnia ważona liczba akcji wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości podstawowego zysku na jedną akcję w szt.	6 380 000	6 380 000

Śródroczne sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	Kapitał podstawowy	Akcje własne	Kapitał z emisji akcji powyżej ceny nominalnej	Kapitał zapasowy z zysków zatrzymanych	Kapitał rezerwowy inne tytuły	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny ogółem
Trzy miesiące zakończone 31.03.2015								
Kapitał własny na początek okresu po zmianach	638	-55	8 140	8 770	2 000	0	2 259	21 752
Podział wyniku finansowego za rok poprzedni						2 259	-2 259	0
Całkowite dochody za okres							1 791	1 791
Kapitał własny na koniec okresu	638	-55	8 140	8 770	2 000	2 259	1 791	23 544

	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 ogółem
Trzy miesiące zakończone 31.03.2014								
Kapitał własny na początek okresu	638	-55	8 140	6 235	2 000	0	2 535	19 493
Podział wyniku finansowego za rok poprzedni						2 535	-2 535	
Całkowite dochody za okres							287	287
Kapitał własny na koniec okresu	638	-55	8 140	6 235	2 000	2 535	287	19 781

Śródroczne sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych	Okres zakończony 31.03.2015	Okres zakończony 31.03.2014
Działalność operacyjna		
Zysk / Strata przed opodatkowaniem	2 210	150
Korekty razem:	9	666
Amortyzacja	1 183	906
Odsetki i zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-717	185
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-1	-1
Zmiana stanu rezerw i rozliczeń międzyokresowych	-228	-15
Zmiana stanu zapasów	-23	-39
Zmiana stanu należności	-215	1 865
Zmiana stanu zobowiązań	11	-2 235
Gotówka z działalności operacyjnej	2 219	817
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	0	0
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	2 219	817
Działalność inwestycyjna		
Wpływy	0	2 152
Spłata pożyczek przez jednostki powiązane oraz pozostałe jednostki	0	2 000
Otrzymane odsetki	0	152
Wydatki	-18	-66
Nabycie wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych	-5	-41
Nabycie jednostek zależnych, stowarzyszonych	-13	-25
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-18	2 086
Działalność finansowa		
Wpływy	0	1
Kredyty i pożyczki	0	1
Wydatki	-1 941	-1 838
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-1 844	-1 739
Odsetki	-97	-99
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-1 941	-1 837
Przepływy pieniężne netto razem	261	1 066
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	261	1 066
Środki pieniężne na początek okresu	1 835	1 559
Środki pieniężne na koniec okresu	2 096	2 625

Informacja o zasadach przyjętych przy sporządzaniu jednostkowej informacji finansowej

Jednostkowe sprawozdanie finansowe Emitenta zostało sporządzone w oparciu o te same zasady rachunkowości co ostatnie roczne sprawozdanie finansowe.

Korekty błędów poprzednich okresów – jednostkowa informacja finansowa

Nie wystąpiły.