

GRUPA KAPITAŁOWA TRANS POLONIA

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres
9 miesięcy kończących się 30 września 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 13.11.2015 r.

Wybrane dane finansowe

Grupa kapitałowa	w tys. PLN		w tys. EUR	
	za okres 01.01.2015- 30.09.2015 i na dzień 30.09.2015	za okres 01.01.2014- 30.09.2014 i na dzień 31.12.2014	za okres 01.01.2015- 30.09.2015 i na dzień 30.09.2015	za okres 01.01.2014- 30.09.2014 i na dzień 31.12.2014
Przychody netto ze sprzedaży	45 987	49 512	11 058	11 844
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	1 459	3 416	351	817
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	1 225	2 819	295	674
Zysk (strata) netto przypadający Akcjonariuszom jednostki dominującej	1 011	2 304	243	551
Całkowite dochody ogółem przypadające Akcjonariuszom jednostki dominującej	1 011	2 304	243	551
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	5 554	4 987	1 335	1 193
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	2 079	323	500	77
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-7 008	-5 211	-1 685	-1 247
Przepływy pieniężne netto, razem	624	100	150	24
Aktywa razem	60 211	59 168	14 205	13 882
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	35 826	35 794	8 452	8 398
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	13 487	17 037	3 182	3 997
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	22 339	18 757	5 270	4 401
Kapitał własny	24 385	23 374	5 753	5 484
Kapitał zakładowy	638	638	151	150
Liczba akcji – w szt.	6 380 000	6 380 000	6 380 000	6 380 000
Zysk (strata) netto na akcję	0,16	0,36	0,04	0,09
Rozwodniony zysk (strata) na 1 akcję zwykłą	0,16	0,36	0,04	0,09
Wartość księgowa na akcję	3,82	3,66	0,90	0,86
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję	3,82	3,66	0,90	0,86

Jednostka dominująca	za okres 01.01.2015- 30.09.2015 i na dzień 30.09.2015	za okres 01.01.2014- 30.09.2014 i na dzień 31.12.2014	za okres 01.01.2015- 30.09.2015 i na dzień 30.09.2015	za okres 01.01.2014- 30.09.2014 i na dzień 31.12.2014
Przychody netto ze sprzedaży	13 422	12 946	3 228	3 097
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	2 079	2 229	500	533
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	2 068	1 748	497	418
Zysk (strata) netto przypadający Akcjonariuszom jednostki dominującej	1 701	1 435	409	343
Całkowite dochody ogółem przypadające Akcjonariuszom jednostki dominującej	1 701	1 435	409	343
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	4 588	5 124	1 103	1 226
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	1 779	1 123	428	269
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-7 002	-6 636	-1 684	-1 588
Przepływy pieniężne netto, razem	-635	-389	-153	-93
Aktywa razem	42 461	45 976	10 018	10 787
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	19 007	24 224	4 484	5 683
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	11 859	15 272	2 798	3 583
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	7 148	8 952	1 687	2 100
Kapitał własny	23 453	21 752	5 533	5 103
Kapitał zakładowy	638 000	638 000	150 521	149 684
Liczba akcji – w szt.	6 380 000	6 380 000	6 380 000	6 380 000
Zysk (strata) netto na akcję	0,27	0,22	0,06	0,05
Rozwodniony zysk (strata) na 1 akcję zwykłą	0,27	0,22	0,06	0,05
Wartość księgowa na akcję	3,68	3,41	0,87	0,80
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję	3,68	3,41	0,87	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 30 września 2015 roku – 4,2386 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

9 miesięcy 2015 roku – 4,1585 zł

9 miesięcy 2014 roku – 4,1803 zł

Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

	Stan na 30.09.2015	Stan na 31.12.2014	Stan na 30.09.2014
AKTYWA			
Aktywa trwałe	33 520	38 909	36 821
Wartości niematerialne	48	126	53
Rzeczowe aktywa trwałe	33 117	38 630	36 553
Inwestycje w jednostki stowarzyszone i wspólne przedsiębiorstwa	10	0	0
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	308	113	114
Pozostałe aktywa trwałe	35	40	102
Aktywa obrotowe	26 691	20 259	24 026
Zapasy	661	581	510
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	20 228	15 324	18 480
Należności z tytułu podatku dochodowego	0	220	102
Pozostałe aktywa finansowe	555	533	505
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	3 565	2 940	3 715
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	557	661	713
Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	1 125	0	0
A k t y w a r a z e m	60 211	59 168	60 846
PASYWA			
Kapitał własny	24 385	23 374	23 062
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	24 385	23 374	23 062
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	10 407	10 083	10 083
Pozostałe kapitały rezerwowe	2 000	2 000	2 000
Nierozliczony zysk (strata) z lat ubiegłych	2 244	-49	-49
Zysk (strata) netto bieżącego okresu	1 011	2 616	2 304
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom nie sprawującym kontroli	0	0	0
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	13 487	17 037	16 551
Zobowiązania z tyt. kredytów i pożyczek	1 602	1 759	1 864
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 642	2 255	1 969
Zobowiązania finansowe	9 243	13 023	12 719
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	22 339	18 757	21 233
Zobowiązania z tyt. kredytów i pożyczek	1 728	1 473	2 394
Rezerwa na świadczenia pracownicze	97	102	92
Pozostałe rezerwy	104	27	186
Zobowiązania finansowe	5 802	7 374	7 182
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	14 434	9 342	11 072
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	17	1	17
Inne rozliczenia międzyokresowe	157	438	290
P a s y w a r a z e m	60 211	59 168	60 846

Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

	01.07.-30.09.2015	01.07.-30.09.2014	01.01.-30.09.2015	01.01.-30.09.2014
Działalność kontynuowana	za 3 miesiące		za 9 miesięcy	
Przychody netto ze sprzedaży	18 049	18 530	45 987	49 512
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	16 172	15 894	41 539	43 878
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	1 877	2 635	4 448	5 633
Koszty ogólnego zarządu	1 233	825	3 300	2 636
Zysk (strata) na sprzedaży	644	1 810	1 148	2 997
Pozostałe przychody operacyjne	250	459	1 229	1 587
Pozostałe koszty operacyjne	540	489	918	1 169
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	354	1 780	1 459	3 416
Przychody finansowe	87	16	278	25
Koszty finansowe	316	300	510	621
Udział w zyskach/stratach jednostek stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach	0	0	-2	0
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	125	1 496	1 225	2 819
Podatek dochodowy	-8	424	214	515
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	133	1 072	1 011	2 304
Działalność zaniechana				
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	0	0	0	0
Zysk (strata) netto przypadający	133	1 072	1 011	2 304
Akcjonariuszom jednostki dominującej	133	1 072	1 011	2 304
Akcjonariuszom nie sprawującym kontroli	0	0	0	0
Inne całkowite dochody				
Suma innych całkowitych dochodów				
Całkowite dochody (netto) przypadające	133	1 072	1 011	2 304
Akcjonariuszom jednostki dominującej	133	1 072	1 011	2 304
Akcjonariuszom nie sprawującym kontroli	0	0	0	0
Podstawowy zysk/strata przypadający na jedną akcję w zł i gr				
dotyczący działalności kontynuowanej i zaniechanej	0,02	0,17	0,16	0,36
dotyczący działalności kontynuowanej	0,02	0,17	0,16	0,36
Zysk/strata rozwodniony przypadający na jedną akcję w zł i gr				
dotyczący działalności kontynuowanej i zaniechanej	0,02	0,17	0,16	0,36
dotyczący działalności kontynuowanej	0,02	0,17	0,16	0,36

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
9 miesięcy zakończonych 30.09.2015									
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				324		2 293	-2 616	0	0
Całkowite dochody za okres							1 011	1 011	1 011
Kapitał własny na koniec okresu	638	-55	8 140	10 407	2 000	2 244	1 011	24 385	24 385

	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
9 miesięcy zakończonych 30.09.2014									
Kapitał własny na początek okresu	638	-55	8 140	6 264	2 000	-38	3 808	20 758	20 758
Podział wyniku finansowego za rok poprzedni				3 819		-11	-3 808	0	0
Całkowite dochody za okres							2 304	2 304	2 304
Kapitał własny na koniec okresu	638	-55	8 140	10 083	2 000	-49	2 304	23 062	23 062

Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych	Okres zakończony 30.09.2015	Okres zakończony 30.09.2014
Działalność operacyjna		
Zysk / Strata przed opodatkowaniem	1 225	2 819
Korekty razem:	4 351	2 479
Amortyzacja	3 515	2 958
Udział w zyskach netto jedn. podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	2	0
Odsetki i zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	158	542
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	282	119
Odpisy aktualizujące aktywa trwałe	88	0
Zmiana stanu rezerw i rozliczeń międzyokresowych	-36	76
Zmiana stanu zapasów	-80	-149
Zmiana stanu należności	-4 685	-3 110
Zmiana stanu zobowiązań	5 108	2 043
Gotówka z działalności operacyjnej	5 576	5 298
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	-22	-311
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	5 554	4 987
Działalność inwestycyjna		
Wpływy	2 646	2 999
Zbycie wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych	2 646	841
Spłata pożyczek przez jednostki powiązane oraz pozostałe jednostki	0	2 000
Otrzymane odsetki	0	158
Wydatki	-567	-2 676
Nabycie wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych	-555	-2 676
Wniesienie wkładów pieniężnych - wspólne przedsięwzięcia wyceniane metodą praw własności	-13	0
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	2 079	323
Działalność finansowa		
Wpływy	1 247	2 353
Kredyty i pożyczki	1 247	2 353
Wydatki	-8 255	-7 564
Spłaty kredytów i pożyczek	-1 150	-829
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-6 716	-6 337
Odsetki	-390	-397
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-7 008	-5 211
Przepływy pieniężne netto razem	624	100
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	624	100
Środki pieniężne na początek okresu	2 940	3 616
Środki pieniężne na koniec okresu	3 565	3 715

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 uchwalał 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 usług 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 TP 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 3.

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. i na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania nie rozpoczęła prowadzenia działalności gospodarczej.

JEDNOSTKI WYCENIANE METODĄ PRAW WŁASNOŚCI	01.01.-30.09.2015
Ultra Chem S.A.	
Procentowy udział we własności jednostki	50,00%
Aktywa razem	21
Zobowiązania razem	0
Aktywa netto	21
Udział w aktywach netto	10
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.

Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach

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

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

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

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty

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

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

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

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

Zmiany w MSSF, które zostały zatwierdzone przez UE do dnia 30.09.2015 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.

Standardy 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 01.01-30.09.2015r.

	Transport drogowy	Transport intermodalny	Pozostałe nieprzypisane do segmentów	Razem
Przychody segmentu	46 442	0	773	47 215
Sprzedaż klientom zewnętrznym	46 442	0	773	47 215
Sprzedaż między segmentami	0	0	0	0
Koszty segmentu	41 620	0	4 137	45 756
Wynik operacyjny segmentu (EBIT)	4 822	0	-3 363	1 459
Amortyzacja	3 247	0	268	3 515
Wynik operacyjny segmentu (EBITDA)	8 069	0	-3 095	4 974

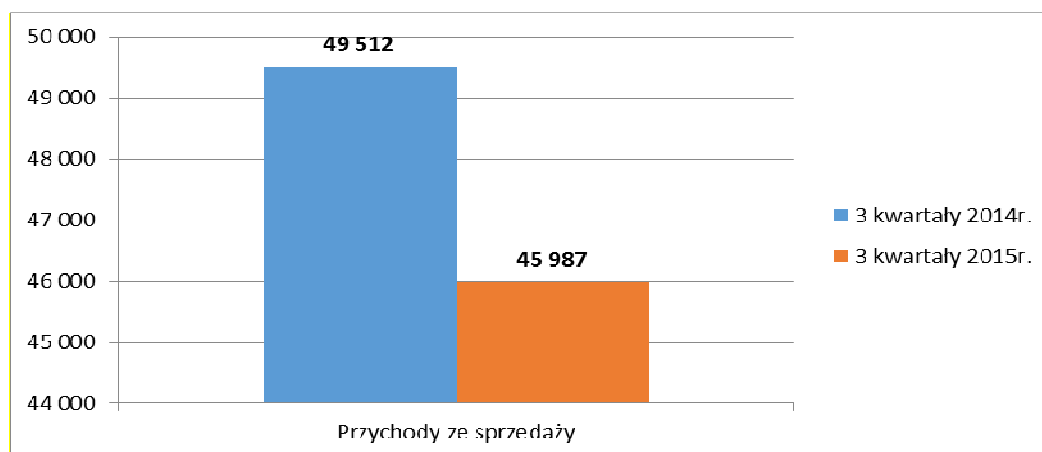
SEGEMENTY DZIAŁALNOŚCI za okres 01.01-30.09.2014r.

	Transport drogowy	Transport intermodalny	Pozostałe nieprzypisane do segmentów	Razem
Przychody segmentu	48 335	694	2 069	51 099
Sprzedaż klientom zewnętrznym	48 335	694	2 069	51 099
Sprzedaż między segmentami	0	0	0	0
Koszty segmentu	43 660	619	3 404	47 683
Wynik operacyjny segmentu (EBIT)	4 675	74	-1 334	3 416
Amortyzacja	2 664	30	264	2 958
Wynik operacyjny segmentu (EBITDA)	7 339	105	-1 070	6 374

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

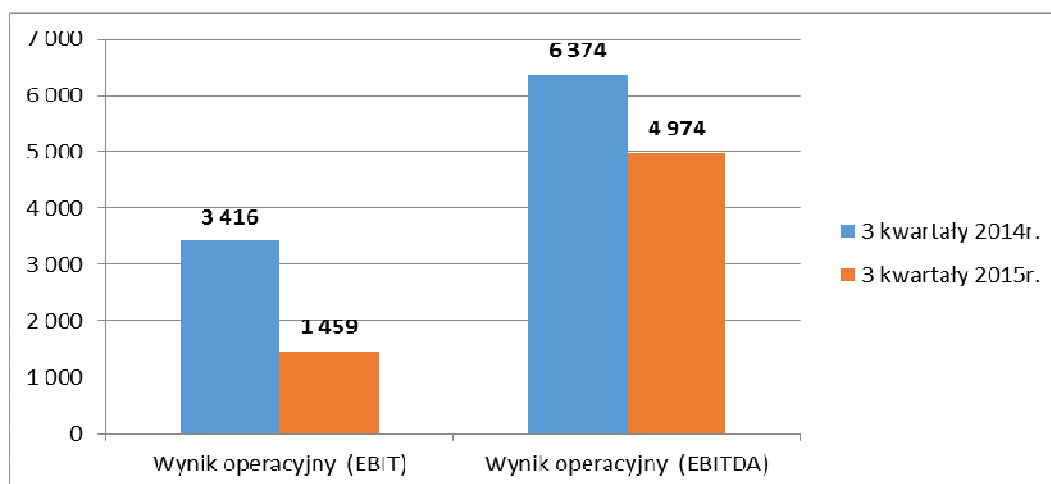
Grupa Kapitałowa Trans Polonia w okresie 9 miesięcy 2015 roku wygenerowała przychody netto ze sprzedaży w wysokości 45.987 tys. zł, co stanowi spadek w stosunku do analogicznego okresu w 2014 roku o 3.525 tys. zł tj. o 7,1%.

Wykres.1 – Przychody netto ze sprzedaży za okres 3 kwartałów w latach 2014-2015 [w tys. zł]



Przychody ze sprzedaży za okres 3 kwartałów 2015 roku wygenerowane zostały głównie z tytułu świadczenia usług związanych z transportem drogowym płynnych produktów chemicznych i asfaltów oraz płynnych ładunków spożywczych. W obszarze transportu drogowego ładunków chemicznych i spożywczych przewożonych w naczepach-cysternach widoczna jest dodatnia dynamika przychodów. Ujemna dynamika przychodów zaobserwowana została w obszarze transportu asfaltów i przede wszystkim transportu ładunków chłodniczych. Na sprzedaż usług transportu asfaltów wpływ miał stopień realizacji prac budowy dróg i autostrad. W przypadku transportu ładunków stałych w chłodniach spadek sprzedaży wynikał z faktu zredukowania zaangażowania własnych jednostek transportowych w tym obszarze działalności.

Wykres.2 - Wyniki operacyjne za okres 3 kwartałów w latach 2014-2015 [w tys. zł]



Porównując skonsolidowane wyniki finansowe z pierwszych 9 miesięcy dwóch okresów sprawozdawczych zaobserwować można spadek wyników finansowych na wszystkich poziomach sprawozdania z całkowitych dochodów. Po 3 kwartałach 2015r. zysk z działalności operacyjnej wyniósł 1.459 tys. zł i był niższy w porównaniu do wyniku w analogicznym okresie o 1.957 tys. zł. Z kolei EBITDA za 9 miesięcy 2015r. wyniosła 4.974 tys. zł, a jej rentowność ukształtowała się na poziomie 10,8%. Zysk netto wypracowany przez Grupę Kapitałową Trans Polonia za okres 01-01-30.09.2015 wyniósł 1.011 tys. zł.

Na wyniki finansowe badanego okresu największy wpływ miały: wyższe koszty ogólnego zarządu o 664 tys. zł., niższa sprzedaż usług przewozu asfaltów i tym samym uzyskane niższe marże związane z niewykorzystaniem w pełni posiadanego taboru tj. naczep-cystern dedykowanych do przewozu tego produktu, niższa rentowność usług realizowanych transportem własnym w segmencie transport drogowy.

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.-30.09.2015	01.01.-30.09.2014
Bieżący podatek dochodowy	22	311
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	22	311
Odroczony podatek dochodowy	192	204
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	192	204
Obciążenie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów:	214	515

Poniżej przedstawiono informację na temat podatku odroczonego:

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2015	Stan na 31.12.2014	Stan na 30.09.2014
Aktywo z tytułu podatku odroczonego (-)	-3 463	-4 363	-4 317
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego (+)	5 796	6 505	6 172
Aktywa (-) / Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego (+)	2 333	2 142	1 855

	Aktywa z tytułu odroczonego podatku (-)			Rezerwy z tytułu odroczonego podatku (+)			Wartość netto		
	Stan na 30.09.2015	Stan na 31.12.2014	Stan na 30.09.2014	Stan na 30.09.2015	Stan na 31.12.2014	Stan na 30.09.2014	Stan na 30.09.2015	Stan na 31.12.2014	Stan na 30.09.2014
Rzeczowe aktywa trwałe				5 649	6 451	6 100	5 649	6 451	6 100
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	-244	-236	-234	85	18	45	-159	-218	-189
Pożyczki udzielone				22	16	16	22	16	16
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty					21			21	
Zobowiązania finansowe	-2 859	-3 875	-3 781				-2 859	-3 875	-3 781
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	-132	-67	-67				-132	-67	-67
Rezerwy	-18	-19	-53				-18	-19	-53

GRUPA KAPITAŁOWA TRANS POLONIA
 ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 9 MIESIĘCY KOŃCĄCYCH SIĘ
 30 WRZEŚNIA 2015 ROKU
 (wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Różnice kursowe	-5		0	40		9	35		9
Strata podatkowa	-204	-166	-182				-204	-166	-182
Aktywa (-) / rezerwa (+) z tytułu odroczonego podatku na koniec okresu:	-3 463	-4 363	-4 317	5 796	6 505	6 172	2 333	2 142	1 855

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 30.09.2015
Rzeczowe aktywa trwałe	6 451	-802	0	5 649
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	-218	59	0	-159
Pożyczki udzielone	16	6	0	22
Zobowiązania finansowe	-3 875	1 017	0	-2 859
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	-67	-66	0	-132
Rezerwy	-19	1	0	-18
Różnice kursowe	0	35	0	35
Strata podatkowa	-166	-38	0	-204
Suma dodatnich różnic przejściowych	2 142	192	0	2 333

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 30.09.2014
Rzeczowe aktywa trwałe	5 028	1 071	0	6 100
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	-9	-180	0	-189
Pożyczki udzielone	26	-10	0	16
Zobowiązania finansowe	-3 182	-600	0	-3 781
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	-1	-66	0	-67
Rezerwy	-24	-29	0	-53
Przychody przyszłych okresów	-22	22	0	0
Różnice kursowe	2	7	0	9
Strata podatkowa	-167	-15	0	-182
Suma dodatnich różnic przejściowych	1 651	204	0	1 855

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

10. Emisja akcji, akcje własne

Kapitał akcyjny Emitenta na dzień 30 września 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 30.09.2015						
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 9 miesięcy zakończonym 30 września 2015 roku oraz w analogicznym okresie roku 2014 nie miała miejsca emisja, wykup ani spłata dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych.

Na dzień 30 września 2015 roku Trans Polonia S.A. posiada następujące akcje własne:

Liczba posiadanych akcji własnych	Wartość wg cen nabycia w zł	Wartość nominalna nabytych akcji w zł	% akcji własnych w kapitale zakładowym	% głosów na WZA
9155	54 538,11	915,50	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, 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 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.

W dniu 30 października 2015 roku zwołano Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie na dzień 30 listopada 2015r. Projekt uchwały przewiduje przeznaczenie całego osiągniętego zysku Emitenta na kapitał zapasowy.

12. Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe na dzień 30.09.2015r. wynoszą 33.117 tys. zł. Zwiększenie wartości rzeczowych aktywów trwałych w okresie od 1 stycznia 2015 r. do 30 września 2015 r. wyniosło łącznie 2.384 tys. zł. i dotyczyło głównie nabycia 4 naczep-cystern oraz nakładów na modernizację pomieszczeń biurowych. Poza amortyzacją, zmniejszenia wartości związane były ze zbyciem środków

transportu min. 11 ciągników siodłowych i 4 naczep-chłodzi oraz przeklasyfikowanie jednostek transportowych do aktywów przeznaczonych do sprzedaży.

Spółka nie posiada środków trwałych wykazywanych pozabilansowo. Grupa Kapitałowa posiada zobowiązania zabezpieczone na rzeczowym majątku trwałym. Dotyczą one zabezpieczeń charakterystycznych dla środków trwałych finansowanych leasingiem oraz zabezpieczeń w postaci hipoteki łącznej i umownej na gruntach i budynku.

W tabelach poniżej przedstawiono zmiany w środkach trwałych:

ZMIANY RZECZOWYCH TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	grunty	budynki, lokale i obiekty inżynierii i lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	Środki trwałe, razem
01.01.-30.09.2015						
Wartość brutto środków trwałych na początek okresu	645	3 732	237	43 810	107	48 533
<i>Zwiększenia, w tym z tytułu:</i>		550	50	1 777	8	2 384
- nabycia, wytworzenia, oddania do eksploatacji			50		8	58
- zawarcia umów leasingu				1 777		1 777
- nakłady na środki trwałe w budowie		550				550
<i>Zmniejszenia, w tym z tytułu:</i>			22	6 610		6 632
- zbycia			22	5 485		5 507
- przeklasyfikowania do aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży				1 125		1 125
Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	645	4 282	265	38 977	116	44 285
Umorzenie na początek okresu		197	164	9 719	63	10 143
Amortyzacja za okres:		85	36	3 360	12	3 494
Zmniejszenie umorzenia z tyt. zbycia			11	2 546		2 557
Umorzenie na koniec okresu		282	189	10 534	75	11 080
Odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	0	0	0	0	0	0
- zwiększenia				88		88
- zmniejszenia				0		0
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0	0	0	88	0	88
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	645	4 000	76	28 355	41	33 117

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 30 września 2015r. wynosi 1.519 tys. zł. Ponadto Spółka z Grupy (tj. TRN Estate S.A.) korzysta z kredytu inwestycyjnego o terminie spłaty 30.04.2019r. W okresie 9 miesięcy zakończonych 30 września 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 30.09.2015	Stan na 31.12.2014	Stan na 30.09.2014
- kredyty w rachunku bieżącym	1 519	1 264	2 244
- kredyty inwestycyjne	1 812	1 968	2 013
- pożyczki	0	0	0
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek razem, z tego przypadające na:	3 330	3 232	4 257
- długoterminowe	1 602	1 759	1 864
- krótkoterminowe	1 728	1 473	2 394

14. Leasing

Emitent finansuje inwestycje w rozbudowę floty transportowej 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 30.09.2015	Stan na 31.12.2014	Stan na 30.09.2014
- Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego	15 045	20 397	19 901
Zobowiązania leasingowe razem, z tego przypadające na:	15 045	20 397	19 901
- długoterminowe	9 243	13 023	12 719
- krótkoterminowe	5 802	7 374	7 182
Zobowiązania leasingowe razem, z tego przypadające na:	15 045	20 397	19 901
- Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego w PLN	42	172	205
- Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego w EUR po przeliczeniu na PLN	15 003	20 225	19 696

15. Odpisy aktualizacyjne

W okresie sprawozdawczym Spółka utworzyła odpisy aktualizujące należności na kwotę 88 tys. zł oraz odwróciła odpisy aktualizujące na kwotę 43 tys. zł. Ponadto utworzono odpisy aktualizujące wartości środków trwałych na kwotę 88 tys. zł.

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁYCH NALEŻNOŚCI	01.01.-30.09.2015	01.01.-30.09.2014
Stan na początek okresu	1 240	884
zwiększenia (z tytułu)	88	511
- utworzenia odpisów aktualizujących	88	511
zmniejszenia (z tytułu)	43	164
- odwrócenia odpisów aktualizujących	43	164
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	1 285	1 232

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ AKTYWÓW TRWAŁYCH	01.01.-30.09.2015	01.01.-30.09.2014
Stan na początek okresu	0	0
zwiększenia (z tytułu)	88	0
- utworzenia odpisów aktualizujących	88	0
zmniejszenia (z tytułu)	0	0
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	88	0

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

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

16. Rezerwy

Grupa wykazuje rezerwę na krótkoterminowe świadczenia pracownicze z tytułu niewykorzystanych urlopów w kwocie 97 tys. zł oraz rezerwę na koszty usług dotyczących okresu sprawozdawczego w wysokości 104 tys. zł.

ZMIANA STANU REZERWY NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE	01.01.-30.09.2015	01.01.-30.09.2014
Rezerwa na niewykorzystane świadczenia urlopowe		
Stan na początek okresu	102	119
- zwiększenia z tytułu utworzenia rezerwy	13	36
- zmniejszenia z tytułu rozwiązania rezerwy	18	63
Stan na koniec okresu	97	92

ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW	01.01.-30.09.2015	01.01.-30.09.2014
Rezerwa na koszty usług dotyczących okresu sprawozdawczego		
Stan na początek okresu	27	86
- zwiększenia z tytułu utworzenia rezerwy	780	1 311
- zmniejszenia z tytułu wykorzystania rezerwy	702	1 210
Stan na koniec okresu	104	186

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

Zleceńodawcy 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 - 30 lipca 2020 r.

Ponadto zabezpieczeniem spłaty wszystkich umów 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. 14 i 15.

18. Transakcje z podmiotami powiązanymi

Jednostka Dominująca posiada jednostki zależne wymienione w punkcie 2, a także inne podmioty powiązane.

Transakcje pomiędzy Trans Polonia S.A. a jednostkami zależnymi dotyczyły wzajemnego świadczenia usług w tym transportowych, rachunkowych, biurowo-kancelaryjnych, wynajmu taboru transportowego i pomieszczeń. Ponadto spółki obciążane były kosztami poniesionymi przez Trans Polonia S.A. a stanowiącymi koszt uzyskania przychodów spółek zależnych. Salda i transakcje pomiędzy jednostkami grupy kapitałowej zostały wyłączone w śródrocznym sprawozdaniu skonsolidowanym. W okresie 01.01.-30.09.2015r. oraz na dzień 30.09.2015r. nie wystąpiły przychody ze sprzedaży i zakupy od innych podmiotów powiązanych niż jednostki zależne oraz należności i zobowiązania z tyt. dostaw i usług.

Poniższa tabela przedstawiają stan należności z tyt. pożyczek udzielonych jednostkom powiązanym:

Pożyczki udzielone jednostkom powiązanym	Stan na 30.09.2015	Stan na 31.12.2014
Należności z tyt. udzielonych pożyczek, w tym od :	478	477
jednostki dominującej wobec emitenta	21	20
innych jednostek powiązanych	457	457

19. Pozostałe informacje do skonsolidowanego raportu kwartalnego

19.1. Informacje o postępowaniach toczących się przed sądem, organem postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej

Wg stanu na dzień 30 września 2015 roku zostały wszczęte i toczą się postępowania przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej, których łączna wartość przekroczyła 10% kapitałów własnych Emitenta.

Emitent oraz Spółki z Grupy Kapitałowej Trans Polonia są stroną szeregu postępowań sądowych, głównie gospodarczych dotyczących wierzytelności i zobowiązań. Na dzień 30 września 2015 roku łączna wartość spraw sądowych wynosi 3.071 tys. zł. Do istotnych spraw sądowych, tj. takich których wartość przedmiotu sporu przekracza 200 tys. zł, w Grupie Trans Polonia należą:

- z powództwa Waldemar Kowalski prowadzącego działalność gospodarczą pod firmą Przedsiębiorstwo Produkcyjno Usługowo Handlowo – transportowe Waldemar Kowalski wytoczył przeciwko Quick TP Sp. zo.o. S.K.A. powództwo o zapłatę kwoty 846 tys. zł wraz z odsetkami ustawowymi, a następnie rozszerzył powództwo o dodatkowe 25 tys. zł z odsetkami ustawowymi. Sąd Okręgowy w Gdańsku wydał nakaz zapłaty w postępowaniu upominawczym i uzupełniający nakaz zapłaty z 7 września 2015, którymi zostały objęte roszczenia powoda. Od nakazów zostały wniesione sprzeciwy, w związku z czym nakazy utraciły moc. W odpowiedzi na sprzeciwy powód cofnął powództwo co do kwoty 25 tys. zł wraz z odsetkami. Jakkolwiek postępowanie w zakresie cofniętego powództwa nie zostało jeszcze formalnie umorzone, to przedmiotem sporu pozostaje kwota 846 tys. zł

wraz z odsetkami z tytułu wynagrodzenia za usługi transportowe. Obrona pozwanego oparta jest na zarzucie potrącenia szeregu wzajemnych roszczeń z tyt. czynszu najmu naczep, oddania przedmiotów najmu w stanie pogorszonym oraz odszkodowań i kar za nienależyte wykonanie umowy oraz złamanie zakazu konkurencji. Proces znajduje się w fazie wstępnej, w której nastąpiła wymiana pism procesowych.

- z powództwa Quick Tp Sp. z o.o. S.K.A. (spółki 100% zależnej od Emitenta) przeciwko - Grupa Producentów Warzyw i Owoców Agrea Sp. z o.o. o łącznej wartości należności 756 tys. zł. Należność główna jest dochodzona w pięciu postępowaniach sądowych zainicjowanych przed Sądem Okręgowym w Gdańsku, Wydział IX Gospodarczy, które były wszczynane wraz z upływem terminów zapłaty wynikających z faktur oraz wezwań do zapłaty wystosowanych do kontrahenta. We wszystkich sprawach uzyskano nakaz zapłaty od którego pozwana złożyła sprzeciw, co skutkowało przekazaniem sprawy do rozpoznania w trybie zwyczajnym. W toku postępowania zabezpieczającego Komornik Sądowy przy Sądzie Rejonowym Grunwald i Jeżyce w Poznaniu zabezpieczył całą kwotę należności z rachunków bankowych pozwanej. W ramach toczących się postępowań pozwana nie kwestionuje wykonania i jakości usług świadczonych przez powódkę i powołuje się wyłącznie na zarzuty formalne związane z niewykazaniem przez powódkę dowodów na wykonanie zawartych między stronami zleceń transportowych.

19.2. Stanowisko zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników

Emitent nie publikował prognoz finansowych na rok 2015.

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 I kwartał 2015 roku struktura akcjonariatu nie uległa zmianie.

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 pierwszy kwartał 2015r. do dnia publikacji niniejszego raportu stan posiadania akcji Emitenta przez osoby zarządzające i nadzorujące nie zmienił się w stosunku do stanu przedstawionego w skonsolidowanym raporcie za pierwszy kwartał 2015r.

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 III 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

Do istotnych informacji dotyczących sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego zaliczyć należy podjęte czynności mające na celu zredukowanie taboru dedykowanego do wykonania usług transportu chłodniczego. W tym celu Spółka w trzecim kwartale 2015r. sprzedała część swojego taboru a kolejną część przeznaczyła do sprzedaży. Wykazana w sprawozdaniu z sytuacji finansowej wartość taboru prezentowana jako aktywa dostępne do sprzedaży wynosi 1.125 tys. zł. Podjęta decyzja miała na celu poprawę rentowności transportu własnego oraz położenie większego nacisku na podstawową działalność jaką jest transport cysternowy ładunków.

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 czwartym kwartale bieżącego roku zaliczyć należy:

- poziom sprzedaży usług transportu drogowego asfaltów, który w tym okresie jest silnie uzależniony od warunków pogodowych;
- podjęte działania mające na celu poprawę rentowności prowadzonej działalności związane z optymalizacją wykorzystania jednostek własnych;
- spodziewane wyższe koszty ogólnego zarządu.

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 zawarte w okresie od 1 stycznia 2015 roku do 30 września 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 30.09.2015	Stan na 31.12.2014	Stan na 30.09.2014
AKTYWA			
Aktywa trwałe	31 291	37 318	35 353
Wartości niematerialne	46	123	50
Rzeczowe aktywa trwałe	30 058	36 019	34 059
Inwestycje w jednostkach podporządkowanych	1 186	1 174	1 174
Pozostałe aktywa trwałe	1	2	70
Aktywa obrotowe	11 170	8 659	8 958
Zapasy	537	475	421
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	6 433	5 169	5 502
Pozostałe aktywa finansowe	1 365	533	1 215
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 200	1 835	1 170
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	509	647	650
Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	1 125		
A k t y w a r a z e m	42 461	45 976	44 311
PASYWA			
Kapitał własny	23 453	21 752	20 928
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	8 770
Pozostałe kapitały rezerwowe	2 000	2 000	2 000
Nierozliczony zysk (strata) z lat ubiegłych	2 259	0	0
Zysk (strata) netto bieżącego okresu	1 701	2 259	1 435
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	11 859	15 272	14 683
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 616	2 249	1 964
Zobowiązania finansowe	9 243	13 023	12 719
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	7 148	8 952	8 700
Zobowiązania z tyt. kredytów i pożyczek	1	0	0
Rezerwa na świadczenia pracownicze	80	75	79
Zobowiązania finansowe	5 802	7 374	7 182
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	1 135	1 178	1 148
Inne rozliczenia międzyokresowe	130	325	290
P a s y w a r a z e m	42 461	45 976	44 311

Śródroczne sprawozdanie z całkowitych dochodów

	01.07.-30.09.2015	01.07.-30.09.2014	01.01.-30.09.2015	01.01.-30.09.2014
Działalność kontynuowana	za 3 miesiące		za 9 miesięcy	
Przychody netto ze sprzedaży	3 931	5 188	13 422	12 946
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	2 566	2 703	7 783	7 996
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	1 364	2 485	5 639	4 949
Koszty ogólnego zarządu	1 209	717	3 222	2 431
Zysk (strata) na sprzedaży	155	1 768	2 417	2 518
Pozostałe przychody operacyjne	81	157	268	346
Pozostałe koszty operacyjne	483	374	606	636
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-247	1 551	2 079	2 229
Przychody finansowe	13	17	278	28
Koszty finansowe	237	248	288	508
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-471	1 320	2 068	1 748
Podatek dochodowy	-122	374	367	313
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	-349	946	1 701	1 435
Działalność zaniechana				
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	0	0	0	0
Zysk (strata) netto	-349	946	1 701	1 435
Inne całkowite dochody				
Suma innych całkowitych dochodów	0	0	0	0
Całkowite dochody (netto) za okres	-349	946	1 701	1 435
Podstawowy zysk/strata przypadający na jedną akcję w zł i gr				
dotyczący działalności kontynuowanej i zaniechanej	-0,05	0,15	0,27	0,22
dotyczący działalności kontynuowanej	-0,05	0,15	0,27	0,22
Zysk/strata rozwodniony przypadający na jedną akcję w zł i gr				
dotyczący działalności kontynuowanej i zaniechanej	-0,05	0,15	0,27	0,22
dotyczący działalności kontynuowanej	-0,05	0,15	0,27	0,22

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
9 miesięcy zakończonych 30.09.2015								
Kapitał własny na początek okresu	638	-55	8 140	8 770	2 000	0	2 259	21 752
Podział wyniku finansowego za rok poprzedni						2 259	-2 259	
Całkowite dochody za okres							1 701	1 701
Kapitał własny na koniec okresu	638	-55	8 140	8 770	2 000	2 259	1 701	23 453

	Kapitał podstawowy	Akcje własne	Kapitał z emisji akcji powyżej ceny nominalnej	Kapitał zapasowy z zysków zatrzymanych	Kapitał rezerwowy inne tytuły	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny ogółem
9 miesięcy zakończonych 30.09.2014							
Kapitał własny na początek okresu	638	-55	8 140	6 235	2 000	2 535	19 493
Podział wyniku finansowego za rok poprzedni				2 535		-2 535	0
Całkowite dochody za okres						1 435	1 435
Kapitał własny na koniec okresu	638	-55	8 140	8 770	2 000	1 435	20 928

Śródroczne sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych	Okres zakończony 30.09.2015	Okres zakończony 30.09.2014
Działalność operacyjna		
Zysk / Strata przed opodatkowaniem	2 068	1 748
Korekty razem:	2 520	3 376
Amortyzacja	3 462	2 930
Odsetki i zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	55	444
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	272	110
Odpisy aktualizujące aktywa trwałe	88	0
Zmiana stanu rezerw i rozliczeń międzyokresowych	12	19
Zmiana stanu zapasów	-63	-131
Zmiana stanu należności	-1 264	2 512
Zmiana stanu zobowiązań	-42	-2 508
Gotówka z działalności operacyjnej	4 588	5 124
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	4 588	5 124
Działalność inwestycyjna		
Wpływy	2 646	2 999
Zbycie wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych	2 646	841
Spłata pożyczek przez jednostki powiązane oraz pozostałe jednostki	0	2 000
Otrzymane odsetki	0	158
Wydatki	-867	-1 876
Nabycie wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych	-55	-156
Nabycie jednostek zależnych, stowarzyszonych	-13	-1 020
Pożyczki dla jednostek powiązanych oraz pozostałych jednostek	-800	-700
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	1 779	1 123
Działalność finansowa		
Wpływy	1	0
Kredyty i pożyczki	1	0
Wydatki	-7 003	-6 637
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-6 716	-6 337
Odsetki	-288	-299
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-7 002	-6 636
Przepływy pieniężne netto razem	-635	-389
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-635	-389
Środki pieniężne na początek okresu	1 835	1 559
Środki pieniężne na koniec okresu	1 200	1 170

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.