

GRUPA KAPITAŁOWA TRANS POLONIA
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy
od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku
sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami
Sprawozdawczości Finansowej

obejmujące:

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

Sprawozdanie przedstawia Zarząd w składzie:

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

Sprawozdanie sporządziła: Marzena Szarafin podpis:.....

Tczew, dnia 14.03.2014

WYBRANE DANE FINANSOWE	4
INFORMACJE OGÓLNE	5
OPIS WAŻNIEJSZYCH STOSOWANYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI	6
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	13
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	14
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	15
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	16
NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	17
NOTA 1 Wartości niematerialne	17
NOTA 2 Rzeczowe aktywa trwałe	18
NOTA 3 Połączenia jednostek	21
NOTA 4 Pozostałe aktywa finansowe	21
NOTA 5 Pozostałe aktywa trwałe	21
NOTA 6 Zapasy	21
NOTA 7 Należności z tytułu dostaw i usług	21
NOTA 8 Podatek dochodowy bieżący i odroczony	23
NOTA 9 Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	25
NOTA 10 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	25
NOTA 11 Kapitał zakładowy	26
NOTA 12 Kapitał z emisji akcji powyżej wartości nominalnej	27
NOTA 13 Kapitał rezerwowy	27
NOTA 14 Nierozliczony wynik finansowy	27
NOTA 15 Pozostałe zobowiązania finansowe	27
NOTA 16 Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	28
NOTA 17 Rezerwy na świadczenia pracownicze	30
NOTA 18 Pozostałe rezerwy	31
NOTA 19 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe zobowiązania	31
NOTA 20 Przychody ze sprzedaży	31
NOTA 21 Koszt wytworzenia, koszty świadczeń pracowniczych, koszty wynagrodzeń zarządu i rady nadzorczej	32

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ TRANS
POLONIA ZA OKRES 01.01.–31.12.2013R.**

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

NOTA 22	Pozostałe przychody operacyjne	33
NOTA 23	Pozostałe koszty operacyjne	33
NOTA 24	Przychody finansowe.....	33
NOTA 25	Koszty finansowe.....	33
NOTA 26	Zysk przypadający na jedną akcję	34
NOTA 27	Dywidendy wypłacone i proponowane	34
NOTA 28	Segmenty sprawozdawcze.....	34
NOTA 29	Instrumenty finansowe	36
NOTA 30	Zarządzanie ryzykiem finansowym.....	37
NOTA 31	Zarządzanie ryzykiem kapitałowym	39
NOTA 32	Zobowiązania warunkowe, poręczenia i gwarancje.....	40
NOTA 33	Działalność zaniechana	40
NOTA 34	Transakcje z podmiotami powiązanymi.....	40
NOTA 35	Informacje na temat zatrudnienia	41
NOTA 36 rewidenta	Informacje na temat umów z podmiotem uprawnionym do badania i wynagrodzenia biegłego 42	
NOTA 37	Istotne zdarzenia po dacie bilansowej	42
NOTA 38	Zmiana zasad rachunkowości, korekty błędów	42

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ TRANS POLONIA ZA OKRES 01.01.–31.12.2013R.**(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)****Wybrane dane finansowe**

Wyszczególnienie	w tys. PLN		w tys. EUR	
	za okres 01.01.2013- 31.12.2013 i na dzień 31.12.2013	za okres 01.01.2012- 31.12.2012 i na dzień 31.12.2012	za okres 01.01.2013- 31.12.2013 i na dzień 31.12.2013	za okres 01.01.2012- 31.12.2012 i na dzień 31.12.2012
Przychody netto ze sprzedaży	54 237	49 509	12 880	11 862
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	4 821	2 267	1 145	543
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	4 484	2 557	1 065	613
Zysk (strata) netto przypadający Akcjonariuszom jednostki dominującej	2 535	2 092	602	501
Całkowite dochody ogółem przypadające Akcjonariuszom jednostki dominującej	3 808	2 083	904	499
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	5 777	2 619	1 372	627
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	239	-2 786	57	-667
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-6 338	-290	-1 505	-70
Przepływy pieniężne netto, razem	-322	-457	-76	-110
Aktywa razem	51 399	36 388	12 394	8 901
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	30 641	19 384	7 388	4 741
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	12 657	8 060	3 052	1 972
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	17 985	11 324	4 337	2 770
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	20 758	17 004	5 005	4 159
Kapitał zakładowy	638	638	154	156
Liczba akcji – w szt.	6 380 000	6 380 000	6 380 000	6 380 000
Zysk (strata) netto na akcję	0,60	0,33	0,14	0,08
Rozwodniony zysk (strata) na 1 akcję zwykłą	0,60	0,33	0,14	0,08
Wartość księgowa na akcję	3,25	2,67	0,78	0,65
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję	3,25	2,67	0,78	0,65
Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na 1 akcję	0	0	0	0

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

Pozycje bilansowe :

wg średniego kursu podanego przez Narodowy Bank Polski

na dzień 31 grudnia 2013 roku – 4,1472 zł

na dzień 31 grudnia 2012 roku – 4,0882 zł

Pozycje rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych:

wg kursu stanowiącego średnią arytmetyczną kursów NBP na koniec każdego miesiąca

12 miesięcy 2013 roku – 4,2110 zł

12 miesięcy 2012 roku – 4,1736 zł

Informacje ogólne

1. Informacje o Jednostce Dominującej

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

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

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

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

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

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

Podstawowym przedmiotem działalności Jednostki Dominującej jest w szczególności transport i logistyka płynnych surowców chemicznych, a także transport płynnych produktów spożywczych oraz przewóz niepłynnych artykułów spożywczych.

Jednostką dominującą wobec Trans Polonia S.A. jest Vataro Holdings Ltd.

2. Okresy, za które prezentowane są historyczne informacje finansowe

Okres, za który prezentowane jest skonsolidowane sprawozdanie finansowe:

- od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 r.

Okresy, za który prezentowane są porównywalne dane finansowe:

- od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 r.

3. Zatwierdzenie sprawozdania do publikacji

Uchwałą Zarządu Jednostki Dominującej z dnia 14 marca 2014 roku skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Trans Polonia za okres 12 miesięcy kończących się 31 grudnia 2013 roku zostało zatwierdzone do publikacji.

4. Skład organów zarządzających i nadzorczych Jednostki Dominującej

Zarząd:

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

Rada Nadzorcza:

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

- Zbigniew Adamski - Członek RN (do dnia 8.08.2013r.)
- Marcin Balicki - Członek RN (od dnia 8.08.2013r.)

5. Informacje o grupie kapitałowej

Trans Polonia S.A. jest jednostką dominującą w Grupie Kapitałowej Trans Polonia. Grupa Kapitałowa powstała 1 sierpnia 2012 r. w wyniku nabycia 100 procent udziałów w Spółce TP Sp. z o.o. oraz 100 procent akcji w Spółkach Chemicals TP Sp. z o.o. S.K.A. (od 17.05.2013 r. nazwa zmieniona na Tempo TP Sp. z o.o. S.K.A.), Intermodal Sp. z o.o. S.K.A. (od 6.11.2013 r. nazwa zmieniona na Inter TP Sp. z o.o. S.K.A.) oraz Quick TP Sp. z o.o. S.K.A. (99% akcji każdej ze spółek – bezpośrednio, oraz 1% akcji – poprzez nabycie TP Sp. z o.o.). Spółki zostały zarejestrowane w 2012 roku. Ponadto w dniu 31 stycznia 2014r. Trans Polonia S.A. związała Spółkę TRN Estate S.A., w której to Spółce objęła 100% akcji.

W związku z powyższym Trans Polonia S.A. jako jednostka dominująca sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2013r. Sprawozdania wszystkich spółek zależnych zostały skonsolidowane metodą pełną za okres od dnia nabycia udziałów i akcji do dnia zakończenia okresu sprawozdawczego.

Głównym przedmiotem działalności Grupy Kapitałowej są usługi spedycyjne i transportowe.

Opis ważniejszych stosowanych zasad rachunkowości

1. Oświadczenie o zgodności z MSSF

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

2. Podstawa sporządzania rocznego sprawozdania finansowego

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

3. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Jednostkę Dominującą i jednostki zależne w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez te spółki.

4. Podsumowanie istotnych zasad rachunkowości

a. Wartości niematerialne

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

Wartości niematerialne amortyzowane są metodą liniową biorąc pod uwagę okres ich użytkowania, chyba, że nie jest on określony. Wartości niematerialne o nieokreślonym okresie użytkowania oraz te, które jeszcze nie są użytkowane poddaje się, co roku weryfikacji pod kątem ewentualnej utraty wartości, w odniesieniu do poszczególnych aktywów lub na poziomie ośrodka wypracowującego

środki pieniężne. W przypadku pozostałych wartości niematerialnych dokonywana jest coroczna ocena, czy wystąpiły przesłanki, które mogą świadczyć o utracie ich wartości.

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

b. Rzeczowe aktywa trwałe

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

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

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

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

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

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

c. Rzeczowe aktywa trwałe użytkowane na podstawie umów leasingu finansowego

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

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

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

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

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

d. Inwestycje w jednostkach podporządkowanych

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

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

e. Pozostałe aktywa finansowe

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

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

Główne zasady rachunkowości dotyczące instrumentów finansowych przedstawiono poniżej.

f. Instrumenty finansowe

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

Grupa Kapitałowa klasyfikuje instrumenty finansowe z podziałem na:

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

Wycena instrumentów finansowych na dzień nabycia.

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

Wycena instrumentów finansowych na dzień bilansowy

Grupa Kapitałowa wycenia:

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

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

Utrata wartości aktywów finansowych

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

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

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

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

g. Należności długoterminowe i należności krótkoterminowe

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

Należności początkowo wycenia się w wartości godziwej odpowiadającej kwocie wymaganej zapłaty. Po początkowym ujęciu należności wycenia się według zamortyzowanego kosztu (skorygowanej ceny nabycia) pomniejszonej 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.

5. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach

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

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

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

6. Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty

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

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

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

7. *Zmiany w MSSF, które zostały zatwierdzone przez UE do dnia 31.12.2013 r.:*

Zmiany wynikające z corocznego przeglądu MSSF (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie). Zatwierdzone zmiany dotyczą:

- zmiany załącznika D do MSSF 1, zmiany MSR 16 oraz zmiany MSR 34 i stanowią wyjaśnienia lub korekty odpowiednich standardów;
- zmiany MSSF 1, MSR 1 i MSR 32 i obejmują zmiany obowiązujących wymogów lub też stanowią dodatkowe wyjaśnienia dotyczące stosowania tych wymogów.

Zmiany Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej: MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe”, MSSF 11 „Wspólne ustalenia umowne” i MSSF 12 „Ujawnianie informacji na temat udziałów w innych jednostkach”. Ponadto MSSF 1 „Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy” zmieniono zgodnie z MSSF 11. (zmiany wymienionych MSSF obowiązują w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub później).

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

MSSF 9 „Instrumenty finansowe” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2015 roku lub po tej dacie).

Zmiany do MSSF 1 „Zastosowanie MSSF po raz pierwszy” – dotacje rządowe (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie).

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ TRANS POLONIA ZA OKRES 01.01.–31.12.2013R.*(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)***Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej**

	Nota	Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2012	Stan na 01.01.2012
AKTYWA				
Aktywa trwałe		28 606	20 179	13 401
Wartości niematerialne	1	15	21	2
Wartość firmy				
Rzeczowe aktywa trwałe	2	28 556	20 153	13 394
Inwestycje w jednostkach podporządkowanych	3			
Pozostałe aktywa finansowe	4			
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	8			
Pozostałe aktywa trwałe	5	35	5	5
Aktywa obrotowe		22 793	16 209	13 581
Zapasy	6	361	247	17
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	7	15 316	9 071	8 868
Należności z tytułu podatku dochodowego	8	171		
Pozostałe aktywa finansowe	4	2 642	2 510	
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	9	3 616	3 937	4 395
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	10	687	443	301
A k t y w a r a z e m		51 399	36 388	26 982
PASYWA				
Kapitał własny		20 758	17 004	10 601
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej		20 758	17 004	10 601
Kapitał zakładowy	11	638	638	580
Akcje własne		-55		
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	12	8 140	8 140	3 878
Kapitał zapasowy z zysków zatrzymanych		6 264	5 693	584
Pozostałe kapitały rezerwowe	13	2 000	2 000	2 000
Nierozliczony zysk (strata) z lat ubiegłych	14	-38	-1 550	-724
Zysk (strata) netto bieżącego okresu	8	3 808	2 083	4 283
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom nie sprawującym kontroli				
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe		12 657	8 060	6 328
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		1 651	980	637
Rezerwa na świadczenia pracownicze				
Pozostałe rezerwy				
Zobowiązania finansowe	15	11 006	7 080	5 691
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe		17 985	11 324	10 054
Zobowiązania z tyt. kredytów i pożyczek	16	2 734	3	
Rezerwa na świadczenia pracownicze	17	119	107	73
Pozostałe rezerwy	18	86	64	
Zobowiązania finansowe	15	5 740	4 190	2 375
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	19	9 046	6 958	7 591
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	8		1	14
Inne rozliczenia międzyokresowe		260		
P a s y w a r a z e m		51 399	36 388	26 982

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ TRANS POLONIA ZA OKRES 01.01.–31.12.2013R.

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

Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

	Noty	01.01-31.12.2013	01.01-31.12.2012
Działalność kontynuowana			
Przychody netto ze sprzedaży	20	54 237	49 509
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	21	46 694	44 409
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		7 543	5 100
Koszty ogólnego zarządu	21	3 217	3 949
Zysk (strata) na sprzedaży		4 326	1 151
Pozostałe przychody operacyjne	22	1 640	2 074
Pozostałe koszty operacyjne	23	1 144	958
Zysk (strata) z działalności operacyjnej		4 821	2 267
Przychody finansowe	24	140	668
Koszty finansowe	25	477	378
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		4 484	2 557
Podatek dochodowy	8	676	474
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		3 808	2 083
Działalność zaniechana			
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej			
Zysk (strata) netto		3 808	2 083
Suma innych całkowitych dochodów			
Całkowite dochody (netto)		3 808	2 083
Podstawowy zysk/strata przypadający na jedną akcję w zł i gr			
dotyczący działalności kontynuowanej i zaniechanej	26	0,60	0,33
dotyczący działalności kontynuowanej	26	0,60	0,33
Zysk/strata rozdzielony przypadający na jedną akcję w zł i gr			
dotyczący działalności kontynuowanej i zaniechanej	26	0,60	0,33
dotyczący działalności kontynuowanej	26	0,60	0,33

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ TRANS POLONIA ZA OKRES 01.01.–31.12.2013R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Zestawienie zmian w kapitale własnym

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

	Kapitał podstawowy	Kapitał z emisji akcji powyżej ceny nominalnej	Kapitał zapasowy z zysków zatrzymanych	Kapitał rezerwowy inne tytuły	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	Kapitał własny przypadający akcjonariuszom nie sprawującym kontroli	Kapitał własny ogółem
Dwanaście miesięcy zakończonych 31.12.2012									
Kapitał własny na początek okresu	580		4 338	2 000		5 109	12 027		12 027
Zmiany zasad rachunkowości		3 754	-3 754						
Korekty z tyt. błędów podstawowych		124			-724	-826	-1 426		-1 426
Kapitał własny po zmianach	580	3 878	584	2 000	-724	4 283	10 601		10 601
Emisja akcji	58	4 262					4 320		4 320
Podział wyniku finansowego za rok poprzedni			5 109		-826	-4 283			
Całkowite dochody za rok obrotowy						2 083	2 083		2 083
Kapitał własny na koniec okresu	638	8 140	5 693	2 000	-1 550	2 083	17 004		17 004

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ TRANS POLONIA ZA OKRES 01.01.–31.12.2013R.

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

Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych	Nota	Okres zakończony 31.12.2013	Okres zakończony 31.12.2012
Działalność operacyjna			
Zysk / Strata przed opodatkowaniem		4 484	2 557
Korekty razem:		1 469	74
Amortyzacja		2 701	2 175
Zmiana stanu zapasów		-114	-230
Zmiana stanu należności		-6 322	-330
Zmiana stanu zobowiązań		5 003	-632
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych czynnych i biernych		-14	-140
Zmiana stanu rezerw		34	98
Koszty odsetek		355	369
Zyski / straty z różnic kursowych		50	-893
Zyski/ straty z działalności inwestycyjnej		-223	-217
Inne korekty			-126
Gotówka z działalności operacyjnej		5 953	2 631
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony		-177	-13
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		5 777	2 619
Działalność inwestycyjna			
Wpływy		605	355
Zbycie wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych		445	355
Splata pożyczek przez jednostki powiązane oraz pozostałe jednostki		160	
Wydatki		-366	-3 141
Nabycie wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych		-206	-705
Nabycie jednostek zależnych, po potrąceniu przejętych środków pieniężnych			-5
Pożyczki dla jednostek powiązanych oraz pozostałych jednostek		-160	-2 430
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		239	-2 786
Działalność finansowa			
Wpływy			4 320
Wpływy netto z emisji akcji			4 320
Wydatki		-6 338	-4 610
Nabycie udziałów (akcji) własnych		-55	
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		-5 929	-4 241
Odsetki		-355	-369
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej		-6 338	-290
Przepływy pieniężne netto razem		-322	-457
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym		-322	-457
-zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych			
Środki pieniężne na początek okresu		3 937	4 395
Środki pieniężne na koniec okresu		3 616	3 937

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ TRANS POLONIA ZA OKRES 01.01.–31.12.2013R.

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

Noty objaśniające do sprawozdania finansowego

NOTA 1 WARTOŚCI NIEMATERIALNE

WARTOŚCI NIEMATERIALNE	Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2012	Stan na 01.01.2012
- oprogramowanie komputerowe	15	21	2
-zaliczki na wartości niematerialne		1	
Wartości niematerialne, razem	15	21	2

WARTOŚCI NIEMATERIALNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2012	Stan na 01.01.2012
- własne	15	21	2
- używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu			
Wartości niematerialne razem	15	21	2

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

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH	oprogramowanie komputerowe	Wartości niematerialne razem
01.01-31.12.2012		
Wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	32	32
zwiększenia z tytułu nabycia, oddania do eksploatacji	25	25
zmniejszenia z tytułu sprzedaży, likwidacji		
Wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	57	57
skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	30	30
amortyzacja za okres	7	7
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	36	36
Wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu	21	21

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ TRANS
POLONIA ZA OKRES 01.01.–31.12.2013R.**

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

NOTA 2 RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Rzeczowe aktywa trwałe na dzień bilansowy wynoszą 28.556 tys. zł., na poprzedni dzień bilansowy ich wartość wynosiła 20.153 tys. zł. Grupa Kapitałowa nie posiada środków trwałych wykazywanych pozabilansowo. Grupa Kapitałowa nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na rzeczowym majątku trwałym z wyjątkiem zabezpieczeń charakterystycznych dla środków trwałych finansowanych leasingiem.

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

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

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2012	Stan na 01.01.2012
środki trwałe, w tym:	28 545	20 153	12 453
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 692	1 556	378
- urządzenia techniczne i maszyny	61	278	448
- środki transportu	26 753	18 267	11 596
- inne środki trwałe	39	51	31
środki trwałe w budowie			876
zaliczki na środki trwałe w budowie	10		65
Rzeczowe aktywa trwałe razem	28 556	20 153	13 394

ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2012	Stan na 01.01.2012
Własne	2 081	2 257	976
używane na podstawie umowy leasingu	26 464	17 896	11 476
Środki trwałe bilansowe, razem	28 545	20 153	12 453

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ TRANS POLONIA ZA OKRES 01.01.–31.12.2013R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

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

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	Środki trwałe, razem
01.01-31.12.2012					
Wartość brutto środków trwałych na początek okresu	425	1 331	14 334	55	16 145
Zwiększenia, w tym z tytułu:	1 195	71	9 208	30	10 504
- nabycia, wytworzenia, oddania do eksploatacji	1 195	71	325	30	1 621
- zawarcia umów leasingu			8 883		8 883
Zmniejszenia, w tym z tytułu:		289	1 089		1 378
- zbycia / likwidacji		289	1 089		1 378
Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	1 621	1 113	22 452	85	25 271
Umorzenie na początek okresu	47	883	2 738	24	3 693
Amortyzacja za okres:	17	207	1 934	10	2 168
Zmniejszenie umorzenia z tyt. zbycia/likwidacji środków trwałych		-256	-487		-743
Umorzenie na koniec okresu	64	835	4 185	34	5 118
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	1 556	278	18 267	51	20 153

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ TRANS POLONIA ZA OKRES 01.01.–31.12.2013R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH W LEASINGU	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	Środki trwałe, razem
01.01-31.12.2013					
Wartość brutto środków trwałych na początek okresu		55	22 052		22 107
Zwiększenia, w tym z tytułu zawarcia umów leasingu			11 236		11 236
Zmniejszenia z tyt. zbycia			721		721
Inne zmniejszenia		55			55
Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu			32 567		32 567
Umorzenie na początek okresu		55	4 156		4 211
Amortyzacja za okres			2 478		2 478
Zmniejszenie umorzenia z tyt. zbycia/likwidacji		55	532		587
Umorzenie na koniec okresu		0	6 103		6 103
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu		0	26 464		26 464

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH W LEASINGU	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	Środki trwałe, razem
01.01-31.12.2012					
Wartość brutto środków trwałych na początek okresu		55	14 109		14 164
Zwiększenia, w tym z tytułu zawarcia umów leasingu			8 883		8 883
Zmniejszenia z tyt. zbycia			939		939
Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu		55	22 052		22 107
Umorzenie na początek okresu		55	2 633		2 688
Amortyzacja za okres			1 895		1 895
Zmniejszenie umorzenia z tyt. zbycia/likwidacji			372		372
Umorzenie na koniec okresu		55	4 156		4 211
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu		0	17 896		17 896

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ TRANS POLONIA ZA OKRES 01.01.–31.12.2013R.**(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)****NOTA 3 POŁĄCZENIA JEDNOSTEK**

W rok 2013 nie wystąpiło połączenie jednostek gospodarczych.

NOTA 4 POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE

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

POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE	Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2012	Stan na 01.01.2012
Pożyczki udzielone, w tym:	2 642	2 510	
- jednostkom powiązanym	2 615	2 510	
- pozostałym jednostkom	27		
Pozostałe aktywa finansowe razem	2 642	2 510	

Pozostałe aktywa finansowe przypadające na:	2 642	2 510	
- długoterminowe			
- krótkoterminowe	2 642	2 510	

POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE - ZMIANA STANU	01.01-31.12.2013	01.01-31.12.2012
Stan na początek okresu – pożyczki	2 510	
- Zwiększenia	292	2 510
- Zmniejszenia z tytułu spłaty	160	
- Odpis aktualizujący wartość		
Stan na koniec okresu – pożyczki	2 642	2 510

NOTA 5 POZOSTAŁE AKTYWA TRWAŁE

POZOSTAŁE AKTYWA TRWAŁE	Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2012	Stan na 01.01.2012
- licencja transportowa	27	5	4
- część odsetkowa leasingu finansowego	8		1
Pozostałe aktywa trwałe, razem	35	5	5

NOTA 6 ZAPASY

ZAPASY	Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2012	Stan na 01.01.2012
Towary	123	123	
Zaliczki na dostawy	239	125	17
Zapasy, razem	361	247	17

NOTA 7 NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG

Na dzień bilansowy należności krótkoterminowe wynosiły 15.316 tys. zł. Na poprzedni dzień bilansowy ich wartość wynosiła 9.071 tys. zł.

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2012	Stan na 01.01.2012
Od jednostek powiązanych		1 050	889
- z tytułu dostaw i usług		951	789
- pozostałe należności		100	100
Należności od pozostałych jednostek	16 200	8 029	7 979
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	13 633	7 209	6 906
- do 12 miesięcy	13 633	7 209	6 889

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ TRANS POLONIA ZA OKRES 01.01.–31.12.2013R.

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

- powyżej 12 miesięcy			17
- z tytułu podatków i opłat z wyłączeniem podatku dochodowego od osób prawnych, w tym:	1 046	509	8
- z tytułu podatku VAT	1 039	500	
- VAT do rozliczenia w następnych okresach	256	112	1 007
- pozostałe należności	1 265	199	57
Należności krótkoterminowe netto, razem	16 200	9 080	8 868
odpisy aktualizujące wartość należności	884	8	
Należności krótkoterminowe brutto, razem	15 316	9 071	8 868

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁYCH NALEŻNOŚCI	01.01-31.12.2013	01.01-31.12.2012
Stan na początek okresu	8	
zwiększenia (z tytułu)	876	8
- utworzenia odpisów aktualizujących	876	8
zmniejszenia (z tytułu)		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	884	8

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI BRUTTO (STRUKTURA WALUTOWA)	Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2012	Stan na 01.01.2012
W walucie PLN	8 921	5 854	6 977
W EUR po przeliczeniu na PLN	6 377	3 134	1 891
W USD po przeliczeniu na PLN	19	76	
W GBP po przeliczeniu na PLN		7	
Należności krótkoterminowe, razem	15 316	9 071	8 868

ANALIZA WIEKOWA NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2012	Stan na 01.01.2012
Należności nieprzeterminowane	9 045	5 386	6 683
Należności przeterminowane do 1 miesiąca	2 020	1 617	729
Należności przeterminowane powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	812	923	213
Należności przeterminowane powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	790	78	38
Należności przeterminowane powyżej 6 miesięcy do 1 roku	696	83	16
Należności przeterminowane powyżej 1 roku	271	80	17
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	13 633	8 168	7 695
Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	884	8	
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)	12 749	8 159	7 695

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

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

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ TRANS POLONIA ZA OKRES 01.01.–31.12.2013R.

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

NOTA 8 PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY I ODROZCHONY

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2012	Stan na 01.01.2012
Należności z tytułu podatku dochodowego	171		
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		1	14

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat	01.01-31.12.2013	01.01-31.12.2012	01.01-31.12.2011
Bieżący podatek dochodowy	5		697
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego			697
Korekty dotyczące bieżącego podatku dochodowego z lat ubiegłych	5		
Odroczony podatek dochodowy	671	474	376
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	671	474	376
Obciążenie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów:	676	474	1 073

Podatek dochodowy wykazany w kapitale własnym	01.01-31.12.2013	01.01-31.12.2012	01.01-31.12.2011
Efekt podatkowy kosztów emisji akcji		130	
Korzyść podatkowa / (obciążenie podatkowe) wykazane w kapitale własnym		130	

	Aktywa z tytułu odroczonego podatku (-)			Rezerwy z tytułu odroczonego podatku (+)			Wartość netto		
	Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2012	Stan na 01.01.2012	Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2012	Stan na 01.01.2012	Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2012	Stan na 01.01.2012
Rzeczowe aktywa trwałe				5 028	3 400	2 181	5 028	3 400	2 181
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	-163	-6	-3	154	18	8	-9	12	5
Pożyczki udzielone				26	15		26	15	
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-1	-3				5	-1	-3	5
Zobowiązania finansowe	-3 182	-2 141	-1 533				-3 182	-2 141	-1 533
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	-24	-36	-8		3	1	-24	-34	-7
Rezerwy	-22	-33	-14				-22	-33	-14
Przychody przyszłych okresów				2			2		

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ TRANS POLONIA ZA OKRES 01.01.–31.12.2013R.

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

Strata podatkowa	-167	-242			5		-167	-237	
Aktywa (-) / rezerwa (+) z tytułu odroczonego podatku na koniec okresu:	-3 559	-2 461	-1 557	5 210	3 441	2 194	1 651	980	637

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

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 31.12.2012
Rzeczowe aktywa trwałe	2 181	1 220		3 400
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	5	7		12
Pożyczki udzielone		15		15
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	5	-8		-3
Zobowiązania finansowe	-1 533	-609		-2 141
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	-7	-26		-34
Rezerwy	-14	-19		-33
Strata podatkowa		-237		-237
Koszty emisji akcji		130	-130	
Suma dodatnich różnic przejściowych	637	474	-130	980

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2012	Stan na 01.01.2012
Aktywo z tytułu podatku odroczonego (-)	-3 559	-2 461	-1 557
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność kontynuowana (+)	5 210	3 441	2 194
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność zaniechana (+)			
Aktywa (-) / Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego (+)	1 651	980	637

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ TRANS POLONIA ZA OKRES 01.01.–31.12.2013R.*(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)***NOTA 9 ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY**

ŚRODKI PIENIĘŻNE ICH EKWIWALENTY	Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2012	Stan na 01.01.2012
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 616	3 936	1 695
Lokaty bankowe			2 700
Inne aktywa pieniężne	0	1	
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty razem	3 616	3 937	4 395
Środki pieniężne, wartość wykazywana w bilansie	3 616	3 937	4 395
Środki pieniężne, wartości wykazywane w rachunku przepływów pieniężnych	3 616	3 937	4 395

ŚRODKI PIENIĘŻNE ICH EKWIWALENTY (STRUKTURA WALUTOWA)	Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2012	Stan na 01.01.2012
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach w PLN	742	1 437	3 074
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach w EUR po przeliczeniu na PLN	2 862	2 484	1 315
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach w USD po przeliczeniu na PLN	2	7	6
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach w GBP po przeliczeniu na PLN	9	9	
Papiery wartościowe, udziały i inne krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	3 616	3 937	4 395

Środki pieniężne w banku są oprocentowane według zmiennych stóp procentowych. Lokaty bankowe są tworzone na różne okresy od jednego dnia do 3 miesięcy, w zależności od zapotrzebowania Grupy Kapitałowej na środki pieniężne oraz oprocentowane na indywidualnych warunkach ustalanych dla Grupy Kapitałowej.

Na dzień 31.12.2013 r. Grupa Kapitałowa dysponowała dodatkowo częściowo niewykorzystanymi przyznanymi w ramach kredytów obrotowych środkami w wysokości 5 500 tys. PLN. Informacje na temat tych kredytów przedstawiono w nocie 16.

Na 31.12.2013 r. oraz 31.12.2012 r. i 01.01.2012 r. nie występowały środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania z wyjątkiem środków na rachunku ZFŚS (9 tys. PLN na 31.12.2013, 24 tys. PLN na 31.12.2012, 13 tys. PLN na 01.01.2012).

NOTA 10 KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2012	Stan na 01.01.2012
- ubezpieczenia przyszłych okresów	403	285	168
- krótkoterminowa część odsetkowa leasingu finansowego	3		3
- zaliczki na poczet przyszłych usług			80
- pozostałe	15	20	24
- wydatki poniesione na poczet przyszłej emisji akcji	266	138	26
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	687	443	301

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ TRANS POLONIA ZA OKRES 01.01.–31.12.2013R.

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

NOTA 11 KAPITAŁ ZAKŁADOWY

Kapitał zakładowy (struktura)

Stan na 31.12.2013

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

Kapitał zakładowy (struktura)

Stan na 31.12.2012

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

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ TRANS POLONIA ZA OKRES 01.01.–31.12.2013R.

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

Stan na 31.12.2013					
Akcjonariusze	Liczba akcji	Liczba głosów	Wartość nominalna (w zł)	Udział w kapitale zakładowym wg posiadanych akcji	% głosów
Dariusz Cegielski (poprzez Vataro Holdings Ltd.)	3 320 226	5 820 226	332	52,04%	65,54%
TFI Allianz Polska S.A.	634 213	634 213	63	9,94%	7,14%
Pozostali	2 425 561	2 425 561	243	38,02%	27,31%
RAZEM	6 380 000	8 880 000,00	638	100%	100%

Stan na 31.12.2012					
Akcjonariusze	Liczba akcji	Liczba głosów	Wartość nominalna (w zł)	Udział w kapitale zakładowym wg posiadanych akcji	% głosów
Dariusz Cegielski (poprzez Vataro Holdings Ltd.)	3 314 028	5 814 028	331	51,94%	65,47%
TFI Allianz Polska S.A.	634 213	634 213	63	9,94%	7,14%
Pozostali	2 431 759	2 431 759	243	38,12%	27,38%
RAZEM	6 380 000	8 880 000,00	638	100%	100%

Zmiany w kapitale zakładowym	01.01-31.12.2013	01.01-31.12.2012
Stan na początek okresu	638	580
emisja akcji serii E		32
emisja akcji serii F		26
Stan na koniec okresu	638	638

NOTA 12 KAPITAŁ Z EMISJI AKCJI POWYŻEJ WARTOŚCI NOMINALNEJ

Kapitał z emisji akcji powyżej ceny nominalnej	Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2012	Stan na 01.01.2012
Wartość emisji	9 379	9 379	4 507
Koszty emisji (-)	-1 493	-1 493	-753
Podatek	254	254	124
Kapitał z emisji akcji powyżej ceny nominalnej	8 140	8 140	3 878

NOTA 13 KAPITAŁ REZERWOWY

POZOSTAŁE KAPITAŁY REZERWOWE (WEDŁUG CELU PRZEZNACZENIA)	Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2012	Stan na 01.01.2012
- kapitał rezerwowy na skup akcji własnych	2 000	2 000	2 000
Pozostałe kapitały rezerwowe, razem	2 000	2 000	2 000

NOTA 14 NIEROZLICZONY WYNIK FINANSOWY

Nierozliczony wynik finansowy na dzień 31.12.2013r. w wysokości -38 tys. zł dotyczy nierozliczonych strat z roku 2012 w spółkach zależnych.

NOTA 15 POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

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

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ TRANS POLONIA ZA OKRES 01.01.–31.12.2013R.

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

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2012	Stan na 01.01.2012
- Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego	16 745	11 270	8 066
Pozostałe zobowiązania finansowe razem, z tego przypadające na:	16 745	11 270	8 066
- długoterminowe	11 006	7 080	5 691
- krótkoterminowe	5 740	4 190	2 375

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE - STRUKTURA WALUTOWA	Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2012	Stan na 01.01.2012
- Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego w PLN	320	392	585
- Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego w EUR po przeliczeniu na PLN	16 425	10 878	7 481
Pozostałe zobowiązania finansowe razem, z tego przypadające na:	16 745	11 270	8 066
- długoterminowe	11 006	7 080	5 691
- krótkoterminowe	5 740	4 190	2 375

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

	Stan na 31.12.2012		
ZOBOWIĄZANIA Z TYT. LEASINGU FINANSOWEGO, O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	kapitał	odsetki	minimalne płatności z tyt. leasingu
- płatne do 1 roku	4 190	270	4 460
- powyżej 1 roku do 4 lat	7 080	232	7 312
Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego razem	11 270	502	11 772

NOTA 16 ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK	Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2012	Stan na 01.01.2012
- pożyczki	0	0	0
- kredyty (rachunek bieżący)	2 733	0	0
- kredyty (karta kredytowa)	0	3	0
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek razem, z tego przypadające na:	2 734	3	0
- długoterminowe	0	0	0
- krótkoterminowe	2 734	3	0

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ TRANS POLONIA ZA OKRES 01.01.–31.12.2013R.

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

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK - STRUKTURA WALUTOWA	Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2012	Stan na 01.01.2012
- kredyty i pożyczki w walucie krajowej PLN	2 734	3	0
- kredyty i pożyczki w walucie EUR po przeliczeniu na PLN			
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek razem, z tego przypadające na:	2 734	3	0
- długoterminowe			
- krótkoterminowe	2 734	3	0

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

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK	Stan na 31.12.2012					
Nazwa (firma) jednostki, siedziba	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy	Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia	Inne
	PLN	PLN				
NORDEA BANK POLSKA S.A., GDYNIA	3 000	0	WIBOR 1M + marża kredytodawcy	21-08-2013	weksel własny in blanco, przelew wierzytelności z umów handlowych z kontrahentem Spółki	kredyt w r-ku bieżącym
PKO BP S.A., ELBLĄG	10	3	1,5% m-cznie od wartości operacji		brak	karta

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ TRANS POLONIA ZA OKRES 01.01.–31.12.2013R.

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

BANK ZACHODNI WBK	2 500	0	WIBOR 1M + marża kredytodawcy	20-08-2013	weksel własny in blanco, pełnomocnictwo do dysponowania rachunkiem bieżącym	kredyt w r-ku bieżącym
Razem		3				

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK						
Stan na 01.01.2012						
Nazwa (firma) jednostki	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy	Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia	Inne
	PLN	PLN				
RAIFFEISEN BANK POLSKA S.A., GDAŃSK	1 500	0	WIBOR + marża kredytodawcy	27-08-2012	brak	kredyt w r- ku bieżącym
PKO BP S.A., ELBLĄG	10	0	1,5% m-cznie od wartości operacji		brak	karta
Razem		0,00				

NOTA 17 REZERWY NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE

REZERWY NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE	Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2012	Stan na 01.01.2012
- rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne			
- rezerwa na niewykorzystane świadczenia urlopowe	119	107	73
Pozostałe rezerwy razem, w tym przypadające na	119	107	73
- długoterminowe			
- krótkoterminowe	119	107	73

ZMIANA STANU REZERWY NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE	01.01-31.12.2013	01.01-31.12.2012
Rezerwa na niewykorzystane świadczenia urlopowe		
Stan na początek okresu	107	73
- zwiększenia z tytułu utworzenia rezerwy	28	34
- zmniejszenia z tytułu rozwiązania rezerwy	16	
- zmniejszenia z tytułu wykorzystania rezerwy		
Stan na koniec okresu	119	107

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

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ TRANS POLONIA ZA OKRES 01.01.–31.12.2013R.

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

NOTA 18 POZOSTAŁE REZERWY

POZOSTAŁE REZERWY (WG TYTUŁÓW)	Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2012	Stan na 01.01.2012
-rezerwa na koszty usług transportowych	86	64	
Pozostałe rezerwy razem, w tym przypadające na	86	64	
- długoterminowe			
- krótkoterminowe	86	64	

NOTA 19 ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG I POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA

Zobowiązania krótkoterminowe na dzień sprawozdawczy wynoszą 9.046 tys. zł. Na poprzedni dzień sprawozdawczy wynosiły 6.958 tys. zł.

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE	Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2012	Stan na 01.01.2012
Wobec jednostek powiązanych		259	55
- z tytułu dostaw i usług		259	55
Wobec pozostałych jednostek	9 046	6 699	7 536
- z tytułu dostaw i usług	8 610	6 437	6 176
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń z wyłączeniem podatku dochodowego od osób prawnych	66	58	49
- z tytułu wynagrodzeń	0	1	0
- rozrachunki z tytułu VAT należnego	363	177	1 298
- pozostałe	7	27	13
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe, razem	9 046	6 958	7 591

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2012	Stan na 01.01.2012
W walucie polskiej	6 054	5 560	6 539
W walutach obcych, w tym:	2 992	1 398	1 052
W EUR po przeliczeniu na PLN	2 992	1 230	910
W USD po przeliczeniu na PLN		138	125
W GBP po przeliczeniu na PLN		24	17
W NOK po przeliczeniu na PLN	0	0	
W RON po przeliczeniu na PLN		6	
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	9 046	6 958	7 591

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

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

NOTA 20 PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	01.01-31.12.2013	01.01-31.12.2012
Działalność kontynuowana		
Kraj	31 856	31 337
Sprzedaż poza terenem kraju	22 382	18 172
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	54 237	49 509

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ TRANS POLONIA ZA OKRES 01.01.–31.12.2013R.

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

NOTA 21 KOSZT WYTWORZENIA, KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH, KOSZTY WYNAGRODZEŃ ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	01.01-31.12.2013	01.01-31.12.2012
Działalność kontynuowana		
Amortyzacja	2 701	2 175
Zużycie materiałów i energii	3 937	2 760
Usługi obce	38 543	39 630
Podatki i opłaty	1 238	682
Wynagrodzenia	1 697	1 445
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	333	340
Pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	1 463	1 327
Koszty według rodzaju, razem	49 911	48 358
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-3 217	-3 949
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	46 694	44 409

KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH	01.01-31.12.2013	01.01-31.12.2012
Działalność kontynuowana		
Wynagrodzenia	1 685	1 411
Ubezpieczenia społeczne	283	258
Koszty rezerw na niewykorzystane urlopy	12	34
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	25	20
Szkolenia pracowników	6	16
Pozostałe świadczenia pracownicze	19	46
Suma kosztów świadczeń pracowniczych, w tym:	2 030	1 784
Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu	2 030	1 784

Wyszczególnienie	01.01-31.12.2013	01.01-31.12.2012
Wynagrodzenia Zarządu, w tym:	402	347
	402	347
- krótkoterminowe świadczenia pracownicze - wynagrodzenia		
- pozostałe świadczenia		
Wynagrodzenia Rady Nadzorczej, w tym:	9	9
- wynagrodzenia	9	9
Razem wynagrodzenia	411	356

01.01-31.12.2013	Funkcja	Wynagrodzenie
Łączne wartość dla Zarządu, w tym:		402
- Dariusz Cegielski	Prezes Zarządu	183
- Krzysztof Luks	Wiceprezes Zarządu	86
- Adriana Bosiacka	Członek Zarządu	134
Łączne wartości dla Rady Nadzorczej, w tym:		9
- Zbigniew Adamski	Członek Rady Nadzorczej	9
Razem wynagrodzenia		411

01.01-31.12.2012	Funkcja	Wynagrodzenie
Łączne wartość dla Zarządu, w tym:		347
- Dariusz Cegielski	Prezes Zarządu	177
- Krzysztof Luks	Członek Zarządu	86
- Adriana Bosiacka	Członek Zarządu	85
Łączne wartości dla Rady Nadzorczej, w tym:		12

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ TRANS POLONIA ZA OKRES 01.01.–31.12.2013R.

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

- Zbigniew Adamski	Członek Rady Nadzorczej	12
Razem wynagrodzenia		359

Wyszczególnienie	01.01-31.12.2013	01.01-31.12.2012
Wartość wynagrodzenia i nagród osób zarządzających lub nadzorujących emitenta otrzymanych z tytułu pełnienia funkcji we władzach:		
- jednostek zależnych	3	
Wynagrodzenie Zarządu, w tym:	3	
Luks Krzysztof – Członek Zarządu	3	
- jednostek współzależnych		
- jednostek stowarzyszonych		
Razem wynagrodzenie:	3	0

NOTA 22 POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	01.01-31.12.2013	01.01-31.12.2012
Działalność kontynuowana		
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	92	527
Otrzymane odszkodowania, wpływy z tyt. kar	1 103	897
Przedawnione zobowiązania	79	1
Zwrot VAT zagranica	148	60
Inne	218	589
Pozostałe przychody operacyjne razem	1 640	2 074

NOTA 23 POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	01.01-31.12.2013	01.01-31.12.2012
Działalność kontynuowana		
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
Kary, odszkodowania	108	375
Przedawnione należności	106	35
Inne	930	548
Pozostałe koszty operacyjne, razem	1 144	958

NOTA 24 PRZYCHODY FINANSOWE

PRZYCHODY FINANSOWE	01.01-31.12.2013	01.01-31.12.2012
Działalność kontynuowana		
Przychody finansowe z tytułu odsetek, w tym:	140	126
- od udzielonych pożyczek	132	80
- odsetki pozostałe	8	46
Zysk na różnicach kursowych	0	541
Inne przychody finansowe	0	0
Przychody finansowe, razem	140	668

NOTA 25 KOSZTY FINANSOWE

KOSZTY FINANSOWE	01.01-31.12.2013	01.01-31.12.2012
Działalność kontynuowana		
Koszty finansowe z tytułu odsetek, w tym:	362	378
- od kredytów i pożyczek	41	14
- od umów leasingowych	314	355
- odsetki pozostałe	7	9
Strata na różnicach kursowych	102	
Pozostałe koszty finansowe, w tym:	14	

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ TRANS POLONIA ZA OKRES 01.01.–31.12.2013R.

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

- pozostałe	14	
Koszty finansowe, razem	477	378

NOTA 26 ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ

<i>Podstawowy zysk/strata przypadający na jedną akcję w zł i gr</i>	01.01-31.12.2013	01.01-31.12.2012
dotyczący działalności kontynuowanej i zaniechanej	0,60	0,33
dotyczący działalności kontynuowanej	0,60	0,33
<i>Zysk/strata rozwodniony przypadający na jedną akcję w zł i gr</i>		
dotyczący działalności kontynuowanej i zaniechanej	0,60	0,33
dotyczący działalności kontynuowanej	0,60	0,33

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

Działalność kontynuowana i zaniechana	01.01-31.12.2013	01.01-31.12.2012
Zysk (strata) netto danego roku dla celów wyliczenia podstawowego i rozwodnionego zysku na jedną akcję (podlegający podziałowi pomiędzy akcjonariuszy jednostki dominującej)	3 808	2 083

Działalność kontynuowana	01.01-31.12.2013	01.01-31.12.2012
Zysk / strata netto z działalności kontynuowanej podlegający podziałowi między akcjonariuszy jednostki dominującej	3 808	2 083
Wyłączenie wyniku na działalności zaniechanej za okres	-	-
Zysk (strata) z działalności kontynuowanej wykazany dla celów wyliczenia zysku podstawowego i rozwodnionego przypadającego na jedną akcję	3 808	2 083

Liczba wyemitowanych akcji	01.01-31.12.2013	01.01-31.12.2012
Średnia ważona liczba akcji wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości podstawowego zysku na jedną akcję w szt.	6 380 000	6 380 000
Efekt rozwodnienia liczby akcji zwykłych		
- opcje na akcje		
- obligacje zamienne na akcje		
- instrument rozwadniający zysk		
Średnia ważona liczba akcji zwykłych wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości rozwodnionego zysku na jedną akcję w szt.	6 380 000,00	6 380 000,00

NOTA 27 DYWIDENDY WYPŁACONE I PROPONOWANE

W roku 2013 Jednostka Dominująca nie proponowała i nie wypłacała dywidend.

NOTA 28 SEGMENTY SPRAWOZDAWCZE

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

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ TRANS POLONIA ZA OKRES 01.01.–31.12.2013R.**(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)**

- segment usług transportu drogowego
- segment usług transportu intermodalnego

Żaden z segmentów operacyjnych 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.

SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI za okres 01.01-31.12.2013r

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

SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI za okres 01.01-31.12.2012r

	Transport drogowy	Transport intermodalny	Pozostałe nieprzypisane do segmentów	Razem
Przychody segmentu	41 481	8 510	1 592	51 583
Sprzedaż klientom zewnętrznym	41 481	8 510	1 592	51 583
Sprzedaż między segmentami	0	0	0	0
Koszty segmentu	36 045	8 892	4 379	49 315
Wynik operacyjny segmentu (EBIT)	5 437	-383	-2 786	2 267
Amortyzacja	1 743	229	202	2 175
Wynik operacyjny segmentu (EBITDA)	7 180	-153	-2 584	4 442

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ TRANS POLONIA ZA OKRES 01.01.–31.12.2013R.*(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)***Dodatkowe informacje na temat segmentów**

Przychody od klientów zewnętrznych – informacja geograficzna:

PRZYCHODY SEGMENTÓW	01.01-31.12.2013	01.01-31.12.2012
Kraj	33 316	33 238
Sprzedaż poza terenem kraju	22 561	18 345
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	55 877	51 583

Powyższa informacja o przychodach oparta została na danych o siedzibach klientów.

Poniżej przedstawiono informację na temat przychodów z tytułu transakcji z zewnętrznymi pojedynczymi odbiorcami, które stanowią 10 lub więcej procent łącznych przychodów Grupy Kapitałowej:

	01.01. - 31.12.2013		01.01. - 31.12.2012	
	Transport drogowy	Transport intermodalny	Transport drogowy	Transport intermodalny
Odbiorca 1	6 333		9 368	
Odbiorca 2	9 626		4 572	
Odbiorca 3	1 252	639	871	5 011

NOTA 29 INSTRUMENTY FINANSOWE

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

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

Aktywa finansowe	Wartość bilansowa		Wartość godziwa	
	Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2012	Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2012
Pożyczki i należności, w tym:	16 663	10 969	16 663	10 969
- Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności z wyłączeniem należności budżetowych	14 021	8 459	14 021	8 459
- Pozostałe aktywa finansowe krótkoterminowe - pożyczki udzielone	2 642	2 510	2 642	2 510
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty, w tym:	3 616	3 937	3 616	3 937
- Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	3 616	3 936	3 616	3 936
- Inne aktywa pieniężne	0	1	0	1

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ TRANS POLONIA ZA OKRES 01.01.–31.12.2013R.

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

Zobowiązania finansowe	Wartość bilansowa		Wartość godziwa	
	Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2012	Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2012
Zobowiązania finansowe wyceniane metodą amortyzowanego kosztu w tym:	28 096	17 997	28 096	17 997
- Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności z wyłączeniem należności budżetowych	8 617	6 724	8 617	6 724
- Kredyty i pożyczki krótkoterminowe	2 734	3	2 734	3
- Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	16 745	11 270	16 745	11 270
- część długoterminowa	11 006	7 080	11 006	7 080
- część krótkoterminowa	5 740	4 190	5 740	4 190

W uzupełnieniu danych finansowych Grupa Kapitałowa informuje, że na dzień 31.12.2013 r. oraz 31.12.2012 r. oraz w okresach sprawozdawczych za 12 miesięcy zakończonych 31.12.2013 r. oraz 31.12.2012 r.:

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

NOTA 30 ZARZĄDZANIE RYZYKIEM FINANSOWYM

Ryzyko płynności

Zarządzanie ryzykiem utraty płynności zakłada utrzymywanie odpowiedniego poziomu środków pieniężnych oraz dostępność finansowania dzięki wystarczającej kwocie przyznanym limitom kredytowym. Poza posiadanymi środkami pieniężnymi i ich ekwiwalentami, które na dzień 31.12.2013 wyniosły 3.616 tys. zł., Grupa Kapitałowa ma zagwarantowane finansowanie poprzez kredyty w rachunku bieżącym na łączną kwotę 5.500 tys. zł, których wykorzystanie na dzień 31.12.2013r. wyniosło 2.734 tys. zł. Przedsięwzięte kroki w zakresie zarządzania zasobami finansowymi gwarantują pełną zdolności wywiązywania się z zaciągniętych zobowiązań i zabezpieczają bieżącą płynność. Grupa Kapitałowa na bieżąco monitoruje poziom swoich wskaźników płynności. Poziom wskaźników na dzień bilansowy kształtował się następująco:

WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI	Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2012	Stan na 31.12.2011
Wskaźnik płynności bieżącej	1,27	1,43	1,35
Wskaźnik płynności szybkiej	1,25	1,41	1,35
Wskaźnik płynności gotówkowej	0,20	0,35	0,44

Sposób obliczania wskaźników:

wskaźnik płynności bieżącej = aktywa obrotowe / zobowiązania krótkoterminowe

wskaźnik płynności szybkiej = (aktywa obrotowe-zapasy) / zobowiązania krótkoterminowe

wskaźnik płynności gotówkowej = środki pieniężne / zobowiązania krótkoterminowe

Poza zobowiązaniami leasingowymi, pozostałe zobowiązania finansowe są wymagalne w ciągu roku. Analiza wymagalności zobowiązań z tytułu leasingów została przedstawiona w nocie 15.

Ryzyko kredytowe

Grupa Kapitałowa potencjalnie narażona jest na ryzyko kredytowe, które powstaje w przypadku środków pieniężnych i ich ekwiwalentów, depozytów w bankach, a także należności i pożyczek.

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ TRANS POLONIA ZA OKRES 01.01.–31.12.2013R.**(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)**

Zarządzanie ryzykiem kredytowym ma miejsce głównie poprzez analizę wiarygodności kontrahentów, w wyniku której ustalane są warunki płatności wymagane w zależności od wiarygodności kontrahentów. Ponadto, Grupa Kapitałowa monitoruje salda przeterminowanych należności w odniesieniu do każdego pojedynczego klienta i w razie konieczności podejmuje czynności windykacyjne. Ewentualne pożyczki udzielane są podmiotom, co do których w opinii Zarządu nie ma istotnego ryzyka niewywiązania się z zobowiązania. Analiza przeterminowania należności z tytułu dostaw i usług przedstawiona jest w notce 7.

Ryzyko kursu walutowego

W Grupie Kapitałowej występuje ryzyko kursu walutowego związane z obrotem międzynarodowym. Grupa Kapitałowa stara się zmniejszyć ten rodzaj ryzyka poprzez naturalny hedging, dopasowując odpowiednio waluty przychodów i kosztów. Trans Polonia świadczy usługi przewozowe na terenie Polski i za granicą. Walutą najczęściej występującą w sprzedaży zagranicznej jest euro. Jednocześnie część kosztów ponoszonych jest również w tej walucie. Głównie są to koszty obsługi przewozów (m. in. koszty obcych usług transportowych, paliwa oraz przymusowe opłaty za korzystanie z dróg za granicą). Zdecydowana większość zobowiązań leasingowych zaciągnięta jest w walucie EURO, a miesięczne raty leasingowe spłacane są również w tej walucie. W 2013 roku Grupa Kapitałowa otrzymywała więcej z tytułu sprzedaży zagranicznej niż ponosiła kosztów w euro. Grupa Kapitałowa nie stosuje instrumentów zabezpieczających przed ryzykiem kursowym.

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

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

Aktywa i zobowiązania finansowe	Wartość bilansowa w walucie przeliczona na PLN	Zmiana o 3%		Zmiana o -3%	
		Wpływ na wynik roku		Wpływ na wynik roku	
		EUR	USD	EUR	USD
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności z					

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ TRANS POLONIA ZA OKRES 01.01.–31.12.2013R.

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

wyłączeniem należności budżetowych					
W EUR po przeliczeniu na PLN	3 134	94		-94	
W USD po przeliczeniu na PLN	76		2		-2
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty					
W EUR po przeliczeniu na PLN	2 484	75		-75	
W USD po przeliczeniu na PLN	7		0		0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności z wyłączeniem należności budżetowych					
W EUR po przeliczeniu na PLN	1 230	37		-37	
W USD po przeliczeniu na PLN	138		4		-4
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego					
W EUR po przeliczeniu na PLN	10 878	326		-326	
Razem wpływ na wynik roku		532	7	-532	-7

W analizie wrażliwości zostały pominięte wartości bilansowe w walutach GBP, NOK, RON, które są nieistotne w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Ryzyko stopy procentowej

Grupa Kapitałowa korzysta z finansowania swojej działalności: kredytem w rachunku bieżącym oraz leasingiem. W związku ze zmianami stóp procentowych, w oparciu o które ustalane jest oprocentowanie w/w zobowiązań finansowych Grupy Kapitałowej, ryzyko to można uznać za istotne. Ewentualny wzrost stóp procentowych może przełożyć się na wzrost bieżących zobowiązań. Zauważyć należy, że w roku 2013 stopy procentowe (WIBOR, EURIBOR) utrzymywały się na stosunkowo niskich poziomach.

Analiza wrażliwości na ryzyko związane ze zmianą stóp procentowych w latach 2012-2013:

Aktywa i zobowiązania finansowe	Wartość bilansowa w walucie przeliczona na PLN	Zmiana o		Wartość bilansowa w walucie przeliczona na PLN	Zmiana o	
		0,2%	-0,2%		0,2%	-0,2%
	2013	Wpływ na wynik roku		2012	Wpływ na wynik roku	
Pożyczki udzielone	2 642	5	-5	2 510	5	-5
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	3 616	7	-7	3 829	8	-8
Kredyty i pożyczki	2 734	5	-5	3	0	0
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	16 745	33	-33	11 270	23	-23
Razem wpływ na wynik roku		51	-51		35	-35

Ryzyko cenowe

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

NOTA 31 ZARZĄDZANIE RYZYKIEM KAPITAŁOWYM

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

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ TRANS POLONIA ZA OKRES 01.01.–31.12.2013R.**(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)**

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

WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA	Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2012	Stan na 31.12.2011
Zobowiązania ogółem (zobowiązania i rezerwy)	30 641	19 384	16 381
minus środki pieniężne i ich ewiwaleenty	-3 616	-3 937	-4 395
Zadłużenie netto	27 026	15 447	11 987
Kapitały własne	20 758	17 004	10 601
Stosunek zadłużenia netto do kapitału własnego	130%	91%	113%

NOTA 32 ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE, PORĘCZENIA I GWARANCJE

W okresie sprawozdawczym Grupa Kapitałowa nie posiadała zobowiązań warunkowych oraz nie udzielała gwarancji ani poręczeń.

NOTA 33 DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA

W okresie sprawozdawczym Grupa Kapitałowa nie zaniechała żadnej działalności ani nie przewiduje zaniechania żadnej działalności w latach następnych. W wyniku reorganizacji polegającej na przeniesieniu przez Trans Polonia S.A. (jako jednostki dominującej) działalności operacyjnej do świadczonych obecnie przez podmioty zależne. Działalność z zakresu transportu ładunków spożywczych przewożonych w naczepach-chłodniach została przeniesiona do Spółki zależnej Quick TP Sp. z o.o. S.K.A., natomiast działalność z zakresu przewozu płynnych ładunków chemicznych i spożywczych przewożonych w naczepach-cysternach została przeniesiona do Spółki zależnej Tempo TP Sp. z o.o. S.K.A. Od początku 2014r. działalność z zakresu przewozu asfaltów świadczona jest przez Spółkę Inter TP Sp. z o.o. S.K.A.

NOTA 34 TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

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

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

Transakcje pomiędzy Trans Polonia S.A. (pożyczkodawca) i Vataro Holdings Ltd. (Pożyczkobiorca) dotyczyły udzielonych pożyczek. Umowa pożyczki została zawarta 28.05.2012 r. Kwota pożyczki wyniosła 2.000 tys. zł, oprocentowanie w wysokości stopy WIBOR dla depozytów 3 miesięcznych powiększonych o 2 punkty procentowe w skali roku (od dnia zawarcia tj. 25.05.2013 oprocentowanie wynosi 4,77%). Pożyczka została w całości spłacona wraz z odsetkami w dniu 16.01.2014r.

Transakcje z jednostkami powiązanymi - sprzedaż, zakupy	01.01-31.12.2013	01.01-31.12.2012
Przychody ze sprzedaży łącznie, w tym sprzedaży do:	47	4 567
jednostki dominującej wobec emitenta		
jednostek zależnych		
innych jednostek powiązanych	47	4 567
zarządu/ kadry kierowniczej		

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ TRANS POLONIA ZA OKRES 01.01.–31.12.2013R.

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

Zakupy od podmiotów powiązanych, w tym od:		445
jednostki dominującej wobec emitenta		
jednostek zależnych		
innych jednostek powiązanych		445
zarządu/ kadry kierowniczej		

Transakcje z jednostkami powiązanymi - należności i zobowiązania	Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2012	Stan na 01.01.2012
Należności z tyt. dostaw i usług łącznie, w tym od:		1 050	
jednostki dominującej wobec emitenta			
jednostek zależnych			
innych jednostek powiązanych		1 050	
zarządu/ kadry kierowniczej			
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług łącznie, w tym do:		259	
jednostki dominującej wobec emitenta			
jednostek zależnych			
innych jednostek powiązanych		259	
zarządu/ kadry kierowniczej			

Pożyczki udzielone jednostkom powiązanym	01.01-31.12.2013	01.01-31.12.2012
Przychody z tytułu odsetek, w tym od:	105	80
jednostki dominującej wobec emitenta	98	60
jednostek zależnych		
innych jednostek powiązanych	7	20
zarządu/ kadry kierowniczej		

Pożyczki udzielone jednostkom powiązanym	Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2012
Należności z tyt. udzielonych pożyczek, w tym od :	2 615	2 510
jednostki dominującej wobec emitenta	2 158	2 060
jednostek zależnych		
innych jednostek powiązanych	457	450
zarządu/ kadry kierowniczej		

NOTA 35 INFORMACJE NA TEMAT ZATRUDNIENIA

ŚREDNIE ZATRUDNIENIE	31.12.2013	31.12.2012
Pracownicy fizyczni	0	0
Pracownicy umysłowi	26	21
Razem zatrudnieni	26	21

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ TRANS
POLONIA ZA OKRES 01.01.–31.12.2013R.**

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

**NOTA 36 INFORMACJE NA TEMAT UMÓW Z PODMIOTEM UPRAWNIONYM DO BADANIA I
WYNAGRODZENIA BIEGŁEGO REWIDENTA**

Zarząd Spółki podpisał z Gdańską Grupą Audytorów Sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku następujące umowy:

- umowa z dnia 4 lipca 2012r. na przegląd półrocznego skróconego sprawozdania finansowego jednostki za okres 01.01.2012-30.06.2012r.;
- umowa z dnia 10 grudnia 2012r. na badanie rocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2012;
- umowa z dnia 21 czerwca 2013r. na przegląd półrocznego skróconego sprawozdania finansowego za okres 01.01.2013-30.06.2013r.;
- umowy z dnia 24 stycznia 2014r. na badanie rocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2013 Jednostki Dominującej oraz dwie umowy na badanie sprawozdań jednostkowych spółek zależnych.

	01.01-31.12.2013	01.01-31.12.2012
Badania rocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego	10	14
Inne usługi poświadczające, w tym przegląd jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego	5	4
Badania rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego spółek zależnych	9	
Razem	24	18

Nie były zawierane umowy z podmiotem uprawnionym do badania sprawozdania finansowego dotyczące świadczenia innych usług poza wymienionymi powyżej.

NOTA 37 ISTOTNE ZDARZENIA PO DACIE BILANSOWEJ

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

NOTA 38 ZMIANA ZASAD RACHUNKOWOŚCI, KOREKTY BŁĘDÓW

Nie wystąpiły różnice pomiędzy danymi ujawnionymi w niniejszym sprawozdaniu finansowym a porównywalnymi danymi finansowymi przedstawionymi w sporządzanym i opublikowanym sprawozdaniu finansowym za rok 2012.