

SKONSOLIDOWANY RAPORT PÓŁROCZNY
GRUPY KAPITAŁOWEJ
TRANS POLONIA
ZA I PÓŁROCZE 2019 ROKU



Wybrane skonsolidowane dane finansowe

Grupa kapitałowa	w tys. PLN		w tys. EUR	
	za okres 01.01.- 30.06.2019 (niebadane) i na dzień 30.06.2019 (niebadane)	za okres 01.01.- 30.06.2018 (niebadane) i na dzień 31.12.2018 (badane)	za okres 01.01.- 30.06.2019 (niebadane) i na dzień 30.06.2019 (niebadane)	za okres 01.01.- 30.06.2018 (niebadane) i na dzień 31.12.2018 (badane)
Przychody netto ze sprzedaży	122 707	113 049	28 616	26 666
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	6 997	5 740	1 632	1 354
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	4 944	179	1 153	42
Zysk (strata) netto przypadający Akcjonariuszom jednostki dominującej	3 856	-704	899	-166
Całkowite dochody ogółem przypadające Akcjonariuszom jednostki dominującej	3 856	-704	899	-166
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	11 120	3 999	2 593	943
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	1 857	20 886	433	4 927
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-17 161	-8 287	-4 002	-1 955
Przepływy pieniężne netto, razem	-4 185	16 598	-976	3 915
Aktywa razem	296 942	247 198	69 836	57 488
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	183 533	134 920	43 164	31 377
Zobowiązania długoterminowe	107 087	83 288	25 185	19 369
Zobowiązania krótkoterminowe	76 446	51 632	17 979	12 007
Kapitał własny	113 409	112 278	26 672	26 111
Kapitał zakładowy	2 285	2 285	537	531
Liczba akcji – w szt.	22 847 711	22 847 711	22 847 711	22 847 711
Zysk (strata) netto na akcję	0,17	-0,03	0,04	-0,01
Wartość księgowa na akcję	4,96	4,91	1,17	1,14

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

Pozycje bilansowe :

wg średniego kursu podanego przez Narodowy Bank Polski

na dzień 30 czerwca 2019 roku – 4,2520 zł

na dzień 31 grudnia 2018 roku – 4,3000 zł

Pozycje rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych:

wg kursu stanowiącego średnią arytmetyczną kursów NBP na koniec każdego miesiąca

I półrocze 2019 roku – 4,2880 zł

I półrocze 2018 roku – 4,2395 zł

Wybrane jednostkowe dane finansowe

Jednostka dominująca	w tys. PLN		w tys. EUR	
	za okres 01.01.- 30.06.2019 (niebadane) i na dzień 30.06.2019 (niebadane)	za okres 01.01.- 30.06.2018 (niebadane przekształcone) i na dzień 31.12.2018 (badane)	za okres 01.01.- 30.06.2019 (niebadane) i na dzień 30.06.2019 (niebadane)	za okres 01.01.- 30.06.2018 (niebadane przekształcone) i na dzień 31.12.2018 (badane)
Przychody netto ze sprzedaży	7 110	6 637	1 658	1 565
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	291	-1 002	68	-236
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	1 976	4	461	1
Zysk (strata) netto przypadający Akcjonariuszom jednostki dominującej	1 915	418	447	99
Całkowite dochody ogółem przypadające Akcjonariuszom jednostki dominującej	1 915	418	447	99
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-199	-682	-46	-161
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	4 835	23 729	1 128	5 597
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-6 049	-4 006	-1 411	-945
Przepływy pieniężne netto, razem	-1 413	19 041	-329	4 491
Aktywa razem	126 859	126 845	29 835	29 499
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	40 533	39 694	9 533	9 231
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	30 489	16 992	7 170	3 952
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	10 044	22 702	2 362	5 279
Kapitał własny	86 326	87 151	20 302	20 268
Kapitał zakładowy	2 285	2 285	537	531
Liczba akcji – w szt.	22 847 711	22 847 711	22 847 711	22 847 711
Zysk (strata) netto na akcję	0,08	0,02	0,02	0,00
Rozwodniony zysk (strata) na 1 akcję zwykłą	0,08	0,02	0,02	0,00
Wartość księgowa na akcję	3,78	3,81	0,89	0,89

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

Pozycje bilansowe :

wg średniego kursu podanego przez Narodowy Bank Polski

na dzień 30 czerwca 2019 roku – 4,2520 zł

na dzień 31 grudnia 2018 roku – 4,3000 zł

Pozycje rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych:

wg kursu stanowiącego średnią arytmetyczną kursów NBP na koniec każdego miesiąca

I półrocze 2019 roku – 4,2880 zł

I półrocze 2018 roku – 4,2395 zł

Spis treści:

I. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 30 CZERWCA 2019 ROKU WRAZ Z RAPORTEM NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z PRZEGLĄDU6

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej	7
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów	8
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	9
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych	10

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA.....11

1. Informacje ogólne	11
2. Opis Grupy Kapitałowej.....	11
3. Zmiany w składzie Grupy	12
4. Podstawa sporządzenia śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	12
5. Istotne zasady (polityka) rachunkowości	13
6. Zmiana danych prezentowanych we wcześniejszych okresach sprawozdawczych, zmiana zasad rachunkowości oraz korekty błędów	16
7. Sezonowość działalności.....	16
8. Informacje dotyczące segmentów operacyjnych.....	16
9. Przychody ze sprzedaży	18
10. Koszty według rodzaju	19
11. Pozostałe przychody i koszty operacyjne.....	19
12. Przychody i koszty finansowe.....	20
13. Podatek dochodowy bieżący i odroczony	20
14. Emisja akcji, akcje własne.....	23
15. Dywidenda	23
16. Wartości niematerialne	24
17. Rzeczowe aktywa trwałe.....	25
18. Prawo do użytkowania aktywa	26
19. Aktywa przeznaczone do sprzedaży.....	26
20. Należności długoterminowe.....	26
21. Pozostałe aktywa finansowe	27
22. Pozostałe aktywa.....	27
23. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	27
24. Kredyty i pożyczki.....	27
25. Leasing.....	27
26. Odpisy aktualizujące.....	28
27. Rezerwy	28
28. Zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe	29
29. Instrumenty finansowe	30
30. Transakcje z podmiotami powiązanymi	31
31. Przyczyny występowania różnic pomiędzy zmianami wynikającymi ze sprawozdania z sytuacji finansowej oraz zmianami wynikającymi ze sprawozdania z przepływów pieniężnych.....	31
32. Pozostałe informacje do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	32
32.1. Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe.....	32
32.2. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych.....	32
32.3. Informacje na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość aktywów finansowych i zobowiązań finansowych	32
32.4. Informacja dotycząca zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów	33
32.5. Informacja dotycząca emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych.....	33
32.6. Znaczące zdarzenia po dniu bilansowym	33

II. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY W DNIU 30 CZERWCA 2019 ROKU WRAZ Z RAPORTEM NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z PRZEGLĄDU34

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej.....	35
Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów	36
Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym.....	37
Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych.....	38

WYBRANE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE39

1. Informacje ogólne	39
2. Podstawa sporządzenia śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego.....	39
4. Zmiana danych prezentowanych we wcześniejszych okresach sprawozdawczych, zmiana zasada rachunkowości oraz korekty błędów	41
5. Podatek dochodowy bieżący i odroczony	41
6. Rzeczowe aktywa trwałe	42
7. Prawo do użytkowania aktywa	43
8. Inwestycje w jednostkach zależnych i wspólnych przedsięwzięciach.....	43
9. Należności długoterminowe.....	44
10. Pozostałe aktywa finansowe	44
11. Kredyty, pożyczki, obligacje.....	44
12. Odpisy aktualizujące.....	45
13. Instrumenty finansowe	45
14. Transakcje z podmiotami powiązanymi	45
15. Znaczące zdarzenia po dniu bilansowym.....	46

III. SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY ZA OKRES I PÓŁROCZA 2019 ROKU47

1. Podstawowe informacje o grupie.....	47
2. Opis grupy kapitałowej.....	47
3. Sytuacja finansowa	48
3.1. Przychody	48
3.2. Wynik finansowy oraz wskaźniki rentowności	49
3.3. Aktywa	51
3.4. Pasywa.....	52
3.5. Przepływy pieniężne.....	53
3.6. Analiza płynności i cyklu rotacji	53
4. Stanowisko zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok	54
5. Akcjonariusze posiadający bezpośrednio lub pośrednio 5 % ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu	54
6. Zestawienie stanu posiadania akcji przez osoby zarządzające i nadzorujące.....	54
7. Wskazanie czynników, które w ocenie Spółki będą miały wpływ na osiągnięte wyniki finansowe w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału.....	54

Oświadczenia Zarządu.....56

Raporty niezależnego biegłego rewidenta57

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 6 MIESIĘCY
ZAKOŃCZONY DNIA 30 CZERWCA 2019 ROKU WRAZ Z
RAPORTEM NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z
PRZEGLĄDU**

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

	Nota	Stan na 30.06.2019 (niebadane)	Stan na 31.12.2018 (badane)
AKTYWA			
Aktywa trwałe		177 193	139 860
Wartości niematerialne	16	57 032	57 739
Rzeczowe aktywa trwałe	17	27 155	76 317
Prawo do użytkowania aktywa	18	88 051	0
Pozostałe aktywa finansowe	21	201	0
Należności długoterminowe	20	3 127	4 459
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	13	1 270	1 002
Pozostałe aktywa		357	343
Aktywa obrotowe		119 749	107 338
Zapasy		2 878	176
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności		67 646	54 430
Należności z tytułu podatku dochodowego		127	434
Pozostałe aktywa finansowe	21	2 051	2 377
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży		23	11
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	23	44 343	48 528
Pozostałe aktywa	22	2 512	1 327
Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	19	170	54
A k t y w a r a z e m		296 942	247 198
PASYWA			
Kapitał własny		113 409	112 278
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej		113 409	112 278
Kapitał zakładowy	14	2 285	2 285
Akcje własne	14	-55	-55
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	14	29 936	75 540
Kapitał zapasowy z zysków zatrzymanych		30 130	27 778
Pozostałe kapitały rezerwowe		47 604	2 000
Nierozliczony zysk (strata) z lat ubiegłych		-346	-1 126
Zysk (strata) netto bieżącego okresu		3 856	5 856
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe		107 087	83 288
Zobowiązania z tyt. kredytów i pożyczek	24	39 539	42 922
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	13	4 492	4 568
Rezerwa na świadczenia pracownicze	27	387	387
Zobowiązania z tyt. leasingu	25	62 533	35 216
Pozostałe zobowiązania		137	195
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe		76 446	51 632
Zobowiązania z tyt. kredytów i pożyczek	24	8 198	6 384
Rezerwa na świadczenia pracownicze	27	2 476	2 265
Pozostałe rezerwy	27	1 009	843
Zobowiązania z tyt. leasingu	25	22 228	9 890
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe		39 578	32 089
Zobowiązania z tytułu dywidendy		2 741	0
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		8	0
Pozostałe zobowiązania		208	161
P a s y w a r a z e m		296 942	247 198

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

	Noty	okres 3 miesięcy		okres 6 miesięcy	
		01.04.-30.06.2019 (niebadane)	01.04.-30.06.2018 (niebadane)	01.01.-30.06.2019 (niebadane)	01.01.-30.06.2018 (niebadane)
<i>Działalność kontynuowana</i>					
Przychody netto ze sprzedaży	8, 9	67 176	63 088	122 707	113 049
Koszt własny sprzedaży	10	58 555	54 494	109 427	99 645
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		8 621	8 594	13 279	13 405
Koszty ogólnego zarządu	10	3 303	3 057	6 654	7 456
Koszty sprzedaży		350	350	701	701
Pozostałe przychody operacyjne	11	1 338	534	2 365	2 016
Pozostałe koszty operacyjne	11	647	494	1 292	1 524
Zysk (strata) z działalności operacyjnej		5 659	5 228	6 997	5 740
Przychody finansowe	12	355	166	615	251
Koszty finansowe	12	1 292	4 210	2 668	5 811
Udział w zyskach/stratach we wspólnych przedsięwzięciach		0	-1	0	-1
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		4 722	1 183	4 944	179
Podatek dochodowy	13	870	903	1 088	883
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		3 852	279	3 856	-704
Zysk (strata) netto przypadający		3 852	279	3 856	-704
Akcjonariuszom jednostki dominującej		3 852	279	3 856	-704
Udziały niekontrolujące		0	0	0	0
Suma innych całkowitych dochodów		0	0	0	0
Całkowite dochody (netto) przypadający		3 852	279	3 856	-704
Akcjonariuszom jednostki dominującej		3 852	279	3 856	-704
Udziały niekontrolujące		0	0	0	0
Podstawowy zysk/strata przypadający na jedną akcję w zł i gr					
dotyczący działalności kontynuowanej		0,17	0,01	0,17	-0,03
Zysk/strata rozwodniony przypadający na jedną akcję w zł i gr					
dotyczący działalności kontynuowanej		0,17	0,01	0,17	-0,03

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	Kapitał podstawowy	Akcje własne	Kapitał z emisji akcji powyżej ceny nominalnej	Kapitał zapasowy z zysków zatrzymanych	Kapitał rezerwowy	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	Kapitał własny ogółem
6 miesięcy zakończone 30.06.2019 (niebadane)									
Kapitał własny na początek okresu	2 285	-55	75 540	27 778	2 000	-1 126	5 856	112 278	112 278
Utworzenie kapitału rezerwowego			-45 604		45 604			0	0
Podział wyniku finansowego za rok poprzedni				4 898		779	-5 660	16	16
Dywidenda				-2 545			-195	-2 741	-2 741
Całkowite dochody za okres							3 856	3 856	3 856
Kapitał własny na koniec okresu	2 285	-55	29 936	30 130	47 604	-346	3 856	113 409	113 409

	Kapitał podstawowy	Akcje własne	Kapitał z emisji akcji powyżej ceny nominalnej	Kapitał zapasowy z zysków zatrzymanych	Kapitał rezerwowy	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	Kapitał własny ogółem
6 miesięcy zakończone 30.06.2018 (niebadane)									
Kapitał własny na początek okresu	2 285	-55	75 540	22 069	2 000	-1 130	10 462	111 171	111 171
Podział wyniku finansowego za rok poprzedni				9 784		3	-9 787	0	0
Dywidenda				-4 122			-675	-4 796	-4 796
Całkowite dochody za okres							-704	-704	-704
Kapitał własny na koniec okresu	2 285	-55	75 540	27 732	2 000	-1 127	-704	105 670	105 670

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych	Nota	Okres zakończony 30.06.2019 (niebadane)	Okres zakończony 30.06.2018 (niebadane)
<i>Działalność operacyjna</i>			
Zysk / Strata przed opodatkowaniem		4 944	179
Korekty razem:		6 176	3 820
Amortyzacja	10	12 700	5 411
Udział w zyskach netto jedn. podporządkowanych		0	1
Odsetki i zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		2 168	5 298
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		-698	1
Zmiana stanu rezerw, pozostałych aktywów i pozostałych zobowiązań		-835	-1 049
Zmiana stanu zapasów		-2 702	-881
Zmiana stanu należności	31	-11 068	-7 572
Zmiana stanu zobowiązań	31	7 616	3 521
Inne korekty		0	7
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony		-1 005	-918
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		11 120	3 999
<i>Działalność inwestycyjna</i>			
Wpływy		3 010	21 917
Zbycie wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych		3 010	161
Zbycie jednostek uczestnictwa w funduszu i certyfikatów inwestycyjnych		0	21 755
Wydatki		-1 153	-1 031
Nabycie wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych		-953	-1 031
Pożyczki dla jednostek powiązanych oraz pozostałych jednostek		-200	0
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		1 857	20 886
<i>Działalność finansowa</i>			
Wpływy		1 229	22 975
Kredyty i pożyczki		1 229	22 975
Wydatki		-18 390	-31 262
Spląty kredytów i pożyczek		-3 346	-22 449
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		-13 215	-4 890
Odsetki		-1 829	-3 923
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej		-17 161	-8 287
Przepływy pieniężne netto razem		-4 185	16 598
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym		-4 185	16 598
Środki pieniężne na początek okresu		48 528	13 655
Środki pieniężne na koniec okresu		44 343	30 253

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Informacje ogólne

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.

29 grudnia 2004 roku Jednostka Dominująca 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 uchwaliło nr 1 z dnia 26 maja 2008 roku (Akt notarialny – Repertorium A 6730/2008) przekształciło Jednostkę Dominującą ze Spółki z o.o. w Spółkę Akcyjną, a zmiana formy prawnej weszła w życie z dniem rejestracji, tj. 26 czerwca 2008 roku przez Sąd Rejonowy w Gdańsku VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego nr KRS 0000308898.

Jednostka dominująca jest notowana na rynku regulowanym GPW w sektorze usług inne.

Podstawowym przedmiotem działalności Grupy Kapitałowej Trans Polonia jest w szczególności transport i logistyka płynnych surowców chemicznych, asfaltów i paliw, a także transport płynnych produktów spożywczych oraz cementów.

Czas trwania jednostki dominującej oraz jednostek wchodzących w skład Grupy jest nieoznaczony.

2. Opis Grupy Kapitałowej

Spółka Trans Polonia S.A. jest jednostką dominującą w Grupie Kapitałowej, w skład której na dzień 30 czerwca 2019 r. i na dzień 31 grudnia 2018 r. wchodzi następujące podmioty:

Nazwa spółki, forma prawna, miejscowość, siedziba	Sposób sprawowania władzy	Numer KRS	Procent posiadanych udziałów i głosów	Metoda konsolidacji
OTP S.A.; Płock	kontrola	0000295099	100%	Pełna
TP Sp. z o.o., Tczew	kontrola	0000417290	100%	Pełna
Tempo TP Sp. z o.o. S.K.A., Tczew	kontrola	0000422703	100%	Pełna
Inter TP Sp. z o.o. S.K.A., Tczew	kontrola	0000422702	100%	Pełna
Quick OTP S.A. S.K.A., Tczew	kontrola	0000423166	100%	Pełna
TRN Estate S.A., Tczew	kontrola	0000498723	100%	Pełna
Ultra Chem S.A., Tczew	kontrola	0000548464	100%	Pełna

Podstawowa działalność operacyjna związana z usługami transportowymi świadczona jest przez podmioty – Tempo, Inter, OTP i Quick. Działalność z zakresu przewozu płynnych ładunków chemicznych i spożywczych realizowana jest przez spółkę zależną Tempo TP Sp. z o.o. S.K.A., działalność z zakresu przewozu asfaltów świadczona jest przez Spółkę Inter TP Sp. z o.o. S.K.A., działalność z zakresu transportu paliw płynnych wykonywana jest przez OTP S.A., natomiast działalność z zakresu transportu cementów wykonywana jest przez Quick OTP S.A. S.K.A.

W skład Grupy wchodzi również Spółka TRN Estate S.A., zajmująca się wynajmem i zarządzaniem nieruchomościami własnymi, oraz Ultra Chem S.A., która nie rozpoczęła prowadzenia działalności operacyjnej.

3. Zmiany w składzie Grupy

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2019 roku nie było zmian w składzie Grupy w stosunku do 31 grudnia 2018 roku.

4. Podstawa sporządzenia śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

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

Zaprezentowane w śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym dane na dzień 30 czerwca 2019 roku oraz za okres 6 miesięcy zakończony tą datą, jak również porównywalne dane finansowe za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2019 roku, zawarte w niniejszym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym podlegały przeglądowi przez biegłego rewidenta. Zaprezentowane dane finansowe za okres 3 miesięcy zakończony 30 czerwca 2019 roku, jak również porównywalne dane finansowe za okres 3 miesięcy zakończony 30 czerwca 2018 roku, zawarte w niniejszym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym nie podlegały przeglądowi przez biegłego rewidenta. Dane na dzień 31 grudnia 2018 roku podlegały badaniu, sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2018 zostało wydane w dniu 6 kwietnia 2019 roku.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i dlatego należy je czytać łącznie ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy Kapitałowej Trans Polonia za rok zakończony 31 grudnia 2018 roku zatwierdzonym do publikacji w dniu 6 kwietnia 2019 roku.

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

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez spółki Grupy w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez spółki Grupy.

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2019 roku zostało przez Zarząd zatwierdzone do publikacji w dniu 20 września 2019 roku.

5. Istotne zasady (polityka) rachunkowości

Zasady (polityki) rachunkowości zastosowane do sporządzenia śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy za rok zakończony 31 grudnia 2018 roku, z wyjątkiem zastosowania nowych lub zmienionych standardów oraz interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2019 roku i później.

Grupa zastosowała po raz pierwszy MSSF 16 Leasing („MSSF 16”). Zgodnie z wymogami MSR 34 Śródroczna sprawozdawczość finansowa Grupa ujawniła opis rodzaju oraz skutki zmiany zasad (polityki) rachunkowości w dalszej części tej noty.

Pozostałe nowe lub zmienione standardy oraz interpretacje, które mają zastosowanie po raz pierwszy w 2019 roku, nie mają istotnego wpływu na śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy.

Wpływ wdrożenia MSSF 16 Leasing

MSSF 16 zastępuje MSR 17 Leasing („MSR 17”) oraz związane z nimi interpretacje. Standard określa zasady ujmowania, wyceny, prezentacji i ujawniania leasingu i wymaga, aby leasingobiorcy rozliczali większość umów leasingowych w ramach jednego modelu bilansowego.

Rachunkowość leasingodawcy zgodnie z MSSF 16 pozostaje zasadniczo niezmieniona w stosunku do MSR 17. Leasingodawcy będą nadal klasyfikować leasing jako operacyjny lub finansowy, stosując podobne zasady jak w MSR 17. Dlatego też MSSF 16 nie miał wpływu na leasing, w którym Grupa jest leasingodawcą

Grupa jest leasingobiorcą w przypadku umów najmu powierzchni biurowej oraz przede wszystkim środków transportu. Przed przyjęciem MSSF 16, Grupa klasyfikowała każdy z leasingów (jako leasingobiorca) na dzień rozpoczęcia okresu leasingu jako leasing finansowy lub operacyjny. Leasing był klasyfikowany jako finansowy, jeżeli zasadniczo całe ryzyko i korzyści wynikające z posiadania przedmiotu leasingu zostały przeniesione na Grupę. W przeciwnym razie leasing był klasyfikowany jako operacyjny. Leasing finansowy był kapitalizowany w wartości godziwej przedmiotu leasingu ustalonej na dzień rozpoczęcia okresu leasingu lub w kwotach równych wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych, jeżeli była ona niższa od wartości godziwej. Opłaty leasingowe były rozdzielane pomiędzy odsetki (ujęte jako koszty finansowe) i zmniejszenie zobowiązania z tytułu leasingu. W leasingu operacyjnym przedmiot umowy nie był aktywowany, a opłaty leasingowe były ujmowane jako koszty najmu w rachunku zysków i strat metodą liniową przez okres leasingu.

Po przyjęciu MSSF 16 Grupa zastosowała jedno podejście do ujmowania i wyceny dla wszystkich umów leasingu, których jest leasingobiorcą, z wyjątkiem leasingu krótkoterminowego i leasingu aktywów o niskiej wartości. Grupa ujęła zobowiązania z tytułu leasingu oraz aktywa z tytułu prawa do użytkowania aktywów bazowych

Grupa zdecydowała się na zastosowanie zmodyfikowanej metody retrospektywnej, wobec czego nie dokonywała przekształcenia danych porównawczych. Grupa zastosowała następujące praktyczne uproszczenia dopuszczone przez standard: zastosowanie jednej stopy dyskontowej do portfela umów leasingowych o podobnych cechach, nie zastosowanie standardu MSSF 16 dla umów których okres obowiązywania wynosi do 12 miesięcy oraz aktywów niskowartościowych dla których przyszłe opłaty leasingowe na dzień 1 stycznia 2019 r nie przekraczały 105 tys. zł.

W wyniku wdrożenia MSSF 16 Grupa rozpoznała aktywa z tytułu prawa do użytkowania w wartości równej zobowiązaniom z tytułu leasingu. Średnioważona stopa dyskontowa przyjęta na moment pierwszego zastosowania standardu wyniosła 3,21%.

Wpływ wdrożenia MSSF 16 na sprawozdanie z sytuacji finansowej był następujący:

	Stan na dzień 31.12.2018 *	Korekta MSSF 16	Stan na dzień 01.01.2019
Aktywa trwałe	139 860		170 970
Rzeczowe aktywa trwałe	76 317	-47 158	29 160
Prawo do użytkowania aktywa	0	78 267	78 267
A k t y w a r a z e m	247 198		278 307
Kapitał własny	112 278		
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	83 288		105 806
Zobowiązania z tyt. leasingu	35 216	22 518	57 734
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	51 632		60 224
Zobowiązania z tyt. leasingu	9 890	8 592	18 482
P a s y w a r a z e m	247 198		278 307

Poniższe dane przedstawiają kwoty, które wpływają na śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe w bieżącym okresie sprawozdawczym (01.01-30.06.2019 r.) w wyniku zastosowania MSSF 16 w porównaniu z MSR 17 i związanymi z nimi interpretacjami, które obowiązywały przed zmianą.- wzrost amortyzacji prawa do użytkowania aktywa wyniósł 6.398 tys. zł;

- wzrost kosztu odsetek wyniósł 614 tys. zł;

- wpływ na wynik EBITDA: wzrost o 6.621 tys. zł (w wyniku spadku kosztów wynajmu w usługach obcych);

- wpływ na zysk z działalności operacyjnej: wzrost o 223 tys. PLN (w wyniku spadku kosztów wynajmu w usługach obcych i wzrostu amortyzacji).

Uzgodnienie kwot przyszłych minimalnych opłat z tytułu leasingu operacyjnego zgodnie z MSR 17 Leasing na dzień 31 grudnia 2018 roku z zobowiązaniami z tytułu leasingu zgodnie z MSSF 16 Leasing na dzień 1 stycznia 2019 roku:

Przyszłe minimalne płatności leasingowe z tytułu umów leasingu operacyjnego na dzień 31 grudnia 2018 (ujawnienie zgodnie z MSR 17)	33 896
Zwolnienie z tytułu leasingu krótkoterminowego i składników aktywów o niskiej wartości będących przedmiotem umów leasingowych	0
Przyszłe płatności leasingowe z tytułu umów leasingu operacyjnego na dzień 1 stycznia 2019 roku	33 896
Dyskonto	2 786
Dodatkowe zobowiązanie z tytułu leasingu rozpoznane na dzień 1 stycznia 2019	31 110
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego według MSR 17 na dzień 31 grudnia 2018 roku	45 106
Zobowiązanie z tytułu leasingu na dzień 1 stycznia 2019 roku	76 216

Poniżej przedstawiono nowe zasady rachunkowości Grupy po przyjęciu MSSF 16:

Aktywa z tytułu prawa do użytkowania

Grupa rozpoznaje aktywa z tytułu prawa do użytkowania w dacie rozpoczęcia leasingu (tj. dzień, kiedy bazowy składnik aktywów jest dostępny do użytkowania). Aktywa z tytułu prawa do użytkowania

wyceniane są według kosztu, pomniejszone o łączne odpisy amortyzacyjne i odpisy z tytułu utraty wartości, skorygowanego z tytułu jakiegokolwiek aktualizacji wyceny zobowiązań z tytułu leasingu. Koszt aktywów z tytułu prawa do użytkowania obejmuje kwotę ujętych zobowiązań z tytułu leasingu, poniesionych początkowych kosztów bezpośrednich oraz wszelkich opłat leasingowych zapłaconych w dacie rozpoczęcia lub przed tą datą, pomniejszone o wszelkie otrzymane zachęty leasingowe. O ile Grupa nie ma wystarczającej pewności, że na koniec okresu leasingu uzyska tytuł własności przedmiotu leasingu, ujęte aktywa z tytułu prawa do użytkowania są amortyzowane metodą liniową przez krótszy z dwóch okresów: szacowany okres użytkowania lub okres leasingu. Aktywa z tytułu prawa do użytkowania podlegają utracie wartości.

Zobowiązania z tytułu leasingu

W dacie rozpoczęcia leasingu Grupa wycenia zobowiązania z tytułu leasingu w wysokości wartości bieżącej opłat leasingowych pozostających do zapłaty w tej dacie. Opłaty leasingowe obejmują opłaty stałe (w tym zasadniczo stałe opłaty leasingowe) pomniejszone o wszelkie należne zachęty leasingowe, zmienne opłaty, które zależą od indeksu lub stawki oraz kwoty, których zapłaty oczekuje się w ramach gwarantowanej wartości końcowej. Opłaty leasingowe obejmują również cenę wykonania opcji kupna, jeżeli można z wystarczającą pewnością założyć jej wykonanie przez Grupę oraz płatności kar pieniężnych za wypowiedzenie leasingu, jeżeli w warunkach leasingu przewidziano możliwość wypowiedzenia leasingu przez Grupę. Zmienne opłaty leasingowe, które nie zależą od indeksu lub stopy, są ujmowane jako koszty w okresie, w którym następuje zdarzenie lub warunek powodujący płatność.

Przy obliczaniu wartości bieżącej opłat leasingowych Grupa stosuje krańcową stopę procentową leasingobiorcy w dniu rozpoczęcia leasingu, jeżeli stopy procentowej leasingu nie można z łatwością ustalić. Po dacie rozpoczęcia kwota zobowiązań z tytułu leasingu zostaje zwiększona w celu odzwierciedlenia odsetek i zmniejszona o dokonane płatności leasingowe. Ponadto wartość bilansowa zobowiązań z tytułu leasingu podlega ponownej wycenie w przypadku zmiany okresu leasingu, zmiany zasadniczo stałych opłat leasingowych lub zmiany osądu odnośnie zakupu aktywów bazowych.

Leasing krótkoterminowy i leasing aktywów o niskiej wartości

Grupa stosuje zwolnienie z ujmowania leasingu krótkoterminowego do swoich krótkoterminowych umów leasingu (tj. umów, których okres leasingu wynosi 12 miesięcy lub krócej od daty rozpoczęcia i nie zawiera opcji kupna). Grupa stosuje również zwolnienie w zakresie ujmowania leasingu aktywów o niskiej wartości w odniesieniu do leasingu o niskiej wartości (poniżej 105 tys. zł). Opłaty leasingowe z tytułu leasingu krótkoterminowego i leasingu aktywów o niskiej wartości ujmowane są jako koszty metodą liniową przez okres trwania leasingu.

Nowe standardy i interpretacje, które zostały opublikowane, a nie zostały zatwierdzone przez UE

Następujące standardy i interpretacje zostały opublikowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, jednak nie weszły jeszcze w życie:

- MSSF 14 Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe (opublikowano dnia 30 stycznia 2014 roku) – zgodnie z decyzją Komisji Europejskiej proces zatwierdzania standardu w wersji wstępnej nie zostanie zainicjowany przed ukazaniem się standardu w wersji ostatecznej - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub później;
- Zmiany do MSSF 10 i MSR 28 Transakcje sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem (opublikowano dnia 11 września 2014 roku) – prace prowadzące do zatwierdzenia niniejszych zmian zostały przez UE odłożone bezterminowo - termin wejścia w życie został odroczony przez RMSR na czas nieokreślony;
- MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe (opublikowano dnia 18 maja 2017 roku) - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE - mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2021 roku lub później;

- Zmiany do Odniesień do Założeń Konceptyjnych zawartych w Międzynarodowych Standardach Sprawozdawczości Finansowej (opublikowano dnia 29 marca 2018 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2020 roku lub później;
- Zmiana do MSSF 3 Połączenia jednostek (opublikowano dnia 22 października 2018 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzona przez UE – mająca zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2020 roku lub później;
- Zmiany do MSR 1 i MSR 8: Definicja istotności (opublikowano dnia 31 października 2018 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2020 roku lub później.

Daty wejścia w życie są datami wynikającymi z treści standardów ogłoszonych przez Radę ds. Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej. Daty stosowania standardów w Unii Europejskiej mogą różnić się od dat stosowania wynikających z treści standardów i są ogłaszane w momencie zatwierdzenia do stosowania przez Unię Europejską.

6. Zmiana danych prezentowanych we wcześniejszych okresach sprawozdawczych, zmiana zasad rachunkowości oraz korekty błędów

W okresie sprawozdawczym nie dokonano żadnych korekt istotnych błędów dotyczących sprawozdań finansowych z poprzednich okresów. Wprowadzenie nowego standardu nie miało istotnego wpływu na wartości prezentowanych danych porównawczych.

7. Sezonowość działalności

W przypadku transportu większości ładunków drogowych brak jest znaczących czynników, które powodowałyby, że ten obszar prowadzonej przez Spółkę działalności charakteryzowałby się sezonowością. Sezonowość w tym segmencie widać jedynie w zakresie przewozu asfaltów stanowiących 9% przychodów netto ze sprzedaży ogółem w okresie I półrocza 2019 r. Sprzedaż, a w ślad za tym przewozy tego produktu, uzależnione są od warunków atmosferycznych. W okresie zimowym ze względu na ujemne temperatury oraz opady atmosferyczne producenci wstrzymują swoją produkcję. Najwyższe przychody w tym obszarze osiągnęte są z reguły w miesiącach maj-listopad.

8. Informacje dotyczące segmentów operacyjnych

Grupa została podzielona na segmenty operacyjne w oparciu o działalność prowadzoną w strategicznych jednostkach gospodarczych oferujących odmienne produkty i usługi podlegające odrębnemu zarządzaniu. Na tej podstawie wyodrębniono dwa sprawozdawcze segmenty operacyjne:

- segment usług transportu paliw
- segment usług transportu chemii, asfaltów i produktów spożywczych

W ramach segmentu usług transportu paliw ujęto przychody i koszty związane z przewozem drogowym benzyn, JET, oleju napędowego oraz LPG realizowane obecnie przez OTP S.A.

W ramach segmentu usług transportu chemii, asfaltów i produktów spożywczych ujęto przychody i koszty związane przewozem drogowym w/w produktów.

Wyniki operacyjne segmentów monitorowane są oddzielnie w celu podejmowania decyzji przez organ odpowiedzialny dotyczących alokacji zasobów, oceny skutków tej alokacji oraz wyników działalności. Podstawą oceny wyników działalności jest zysk (strata) brutto ze sprzedaży oraz zysk (strata) na działalności operacyjnej, które są mierzone tak, jak analogiczne pozycje wyników w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży w/w segmentów to zysk wygenerowany przez poszczególne segmenty wraz z alokacją kosztów ogólnego zarządu.

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

SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI za okres 01.01-30.06.2019r. (niebadane)				
	Transport paliw	Transport chemii, asfaltów i produktów spożywczych	Pozostałe	Razem
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	74 495	45 098	3 114	122 707
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	10 015	3 007	257	13 279
Koszty ogólnego zarządu	3 178	3 426	50	6 654
Koszty sprzedaży	701	0	0	701
Pozostałe przychody operacyjne	830	446	1 089	2 365
Pozostałe koszty operacyjne	740	121	431	1 292
Wynik operacyjny segmentu (EBIT)	6 226	-94	865	6 997
Amortyzacja	9 298	3 076	326	12 700
Wynik operacyjny segmentu + amortyzacja (EBITDA)	15 524	2 982	1 191	19 697
Aktywa razem	162 727	128 564	5 652	296 942

SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI za okres 01.01-30.06.2018r. (niebadane)				
	Transport paliwowy	Transport chemii, asfaltów i produktów spożywczych	Pozostałe nieprzypisane do segmentów	Razem
Przychody netto ze sprzedaży segmentu	70 617	39 044	3 388	113 049
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	10 395	2 592	418	13 405
Koszty ogólnego zarządu	3 037	2 896	1 523	7 456
Koszty sprzedaży	701	0	0	701
Pozostałe przychody operacyjne	869	577	569	2 016
Pozostałe koszty operacyjne	879	223	422	1 524
Wynik operacyjny segmentu (EBIT)	6 647	50	-957	5 740
Amortyzacja	2 990	2 294	127	5 411
Wynik operacyjny segmentu (EBITDA)	9 637	2 344	-830	11 151
Aktywa razem	116 616	124 469	5 929	247 014

9. Przychody ze sprzedaży

01.01-30.06.2019 (niebadane)				
PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA GEOGRAFICZNA)	Transport paliw	Transport chemii, asfaltów i produktów spożywczych	Pozostałe	Razem
kraj	74 495	13 660	3 114	91 268
Sprzedaż poza terenem kraju	0	31 438	0	31 438
Przychody netto ze sprzedaży segmentu razem	74 495	45 098	3 114	122 707

01.01-30.06.2018r. (niebadane)				
PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA GEOGRAFICZNA)	Transport paliwowy	Transport chemii, asfaltów i produktów spożywczych	Pozostałe nieprzypisane do segmentów	Razem
kraj	70 617	12 349	3 388	86 354
Sprzedaż poza terytorium kraju	0	26 695	0	26 695
Przychody netto ze sprzedaży segmentu razem	70 617	39 044	3 388	113 049

01.01-30.06.2019 (niebadane)				
PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA ASORTYMENTOWA)	Transport paliw	Transport chemii, asfaltów i produktów spożywczych	Pozostałe	Razem
Sprzedaż - paliwa silnikowe	67 862	0	0	67 862
Sprzedaż - LPG	6 633	0	0	6 633
Sprzedaż - płynna chemia	0	26 791	0	26 791
Sprzedaż - masy bitumiczne	0	10 640	0	10 640
Sprzedaż - płynne spożywcze	0	7 667	0	7 667
Sprzedaż - cement	0	0	2 893	2 893
Pozostałe	0	0	221	221
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	74 495	45 098	3 114	122 707

01.01-30.06.2018r. (niebadane)				
PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA ASORTYMENTOWA)	Transport paliwowy	Transport chemii, asfaltów i produktów spożywczych	Pozostałe nieprzypisane do segmentów	Razem
Sprzedaż - paliwa silnikowe	60 165	0	0	60 165
Sprzedaż - LPG	10 452	0	0	10 452
Sprzedaż - płynna chemia	0	24 756	0	24 756
Sprzedaż - masy bitumiczne	51	7 443	0	7 493
Sprzedaż - płynne spożywcze	0	6 795	0	6 795
Sprzedaż - cement	0	0	938	938
Pozostałe	0	0	2 450	2 450
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	70 667	38 993	3 388	113 049

Nie ma istotnego elementu szacunków Zarządu przy rozpoznawaniu przychodów.

10. Koszty według rodzaju

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	01.01.-30.06.2019 (niebadane)	01.01.-30.06.2018 (niebadane)
Amortyzacja	12 700	5 411
Zużycie materiałów i energii	27 965	24 418
Usługi obce	52 131	54 804
Podatki i opłaty	4 333	3 659
Wynagrodzenia, ubezpieczenia i inne świadczenia	17 337	17 083
Pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	2 481	2 480
Wartość sprzedanych towarów	102	84
Koszty według rodzaju, razem	117 048	107 938
Świadczenia na własne potrzeby	-265	-137
Koszty sprzedaży	-701	-701
Koszty ogólnego zarządu	-6 873	-7 456
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	109 208	99 645

11. Pozostałe przychody i koszty operacyjne

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	01.01.-30.06.2019 (niebadane)	01.01.-30.06.2018 (niebadane)
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	679	137
Kary i odszkodowania	911	1 507
Odwrocenie rezerw	150	0
Zwrot VAT zagranica	223	251
Odwrocenie odpisów na należności	78	1
Przedawnione zobowiązania	21	1
Inne	302	118
Pozostałe przychody operacyjne razem	2 365	2 016

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	01.01.-30.06.2019 (niebadane)	01.01.-30.06.2018 (niebadane)
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0
Kary, odszkodowania	943	1 239
Odpisy na należności	171	129
Utworzenie rezerw	0	15
Nieściągalne należności	1	6
Inne	177	136
Pozostałe koszty operacyjne, razem	1 292	1 524

12. Przychody i koszty finansowe

PRZYCHODY FINANSOWE	01.01.-30.06.2019 (niebadane)	01.01.-30.06.2018 (niebadane)
Przychody finansowe z tytułu odsetek, w tym:	357	52
- od udzielonych pożyczek	71	23
- odsetki pozostałe	285	29
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych	166	100
Inne przychody finansowe	92	99
Przychody finansowe, razem	615	251

KOSZTY FINANSOWE	01.01.-30.06.2019 (niebadane)	01.01.-30.06.2018 (niebadane)
Koszty finansowe z tytułu odsetek, w tym:	2 425	4 076
- od kredytów i pożyczek	995	3 484
- od umów leasingowych	1 379	566
- odsetki pozostałe	51	27
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych	93	1 312
Pozostałe koszty finansowe, w tym:	150	423
- pozostałe	150	423
Koszty finansowe, razem	2 668	5 811

13. Podatek dochodowy bieżący i odroczony

Podatek dochodowy wykazany w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	01.01.-30.06.2019 (niebadane)	01.01.-30.06.2018 (niebadane)
Bieżący podatek dochodowy	1 525	1 886
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	1 605	2 137
Korekty dotyczące bieżącego podatku dochodowego z lat ubiegłych	-81	-251
Odroczony podatek dochodowy	-436	-1 003
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	-340	-1 000
Związany z rozliczeniami w ramach Podatkowej Grupy Kapitałowej	-96	-3
Obciążenie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	1 088	883

Bieżący podatek dochodowy	01.01.-30.06.2019 (niebadane)	01.01.-30.06.2018 (niebadane)
Zysk/(strata) brutto przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	4 944	179
Podatek według ustawowej stawki podatkowej obowiązującej w Polsce, wynoszącej 19% (okres porównawczy: 19%)	939	34
Korekty dotyczące bieżącego podatku dochodowego z lat ubiegłych	-22	0
Koszty trwale niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	1 122	2 423
Przychody trwale niebędące podstawą do opodatkowania	-369	-689
Pozostałe	53	-164
Podatek według efektywnej stawki podatkowej wynoszącej 22,0% (2018: 494,3%)	1 088	332
Podatek dochodowy (obciążenie) ujęty w zysku lub stracie	1 088	883
Podatek dochodowy z tyt. zysków kapitałowych nie ujęty w zysku lub stracie	0	-551

	Aktywa z tytułu odroczonego podatku (-)		Rezerwy z tytułu odroczonego podatku (+)		Wartość netto	
	Stan na 30.06.2019 (niebadane)	Stan na 31.12.2018 (badane)	Stan na 30.06.2019 (niebadane)	Stan na 31.12.2018 (badane)	Stan na 30.06.2019 (niebadane)	Stan na 31.12.2018 (badane)
Rzeczowe aktywa trwale i prawa do użytkowania aktywa			20 032	12 517	20 032	12 517
Wartości niematerialne			2 316	2 453	2 316	2 453
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	-230	-222	270	254	40	32
Inwestycje krótkoterminowe (wycena akcji)	-5	-7	51	74	47	67
Pożyczki udzielone			147	112	147	112
Różnice kursowe	-10	0	0	2	-10	2
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty (wycena lokat)			13	15	13	15
Pozostałe aktywa			27	0	27	0
Zobowiązania finansowe z tytułu leasingu	-16 156	-8 582			-16 156	-8 582
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	-358	-338	51	0	-307	-338
Pozostałe zobowiązania	-142	-129	64	92	-78	-37
Rezerwy	-890	-758			-890	-758
Zyski i straty aktuarialne				18	0	18
Strata podatkowa	-1 960	-1 934			-1 960	-1 934
Aktywa (-) / rezerwa (+) z tytułu odroczonego podatku na koniec okresu:	-19 750	-11 970	22 972	15 537	3 222	3 566

Zmiana różnic przejściowych ujemnych (aktywów) i dodatnich (rezerw)	Stan na 01.01.2019	ujętych w rachunku zysków i strat	ujętych w kapitale własnym	Stan na 30.06.2019
Rzeczowe aktywa trwałe i prawa do użytkowania aktywa	12 517	7 515	0	20 032
Wartości niematerialne i prawne	2 453	-137	0	2 316
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	32	8	0	40
Inwestycje krótkoterminowe (wycena akcji, jednostek uczestnictwa)	67	-20	0	47
Pożyczki udzielone	112	35	0	147
Różnice kursowe	2	-12	0	-10
RMK - wycena lokat	15	-2	0	13
Pozostałe aktywa	0	27	0	27
Zobowiązania finansowe z tytułu leasingu	-8 582	-7 574	0	-16 156
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	-338	31	0	-307
Pozostałe zobowiązania	-37	-38	-3	-78
Rezerwy	-758	-132	0	-890
Zyski i straty aktuarialne	18	-18	0	0
Strata podatkowa	-1 934	-26	0	-1 960
Suma dodatnich różnic przejściowych	3 566	-340	-3	3 222

Zmiana różnic przejściowych ujemnych (aktywów) i dodatnich (rezerw)	Stan na 01.01.2018	ujętych w rachunku zysków i strat	ujętych w kapitale własnym	Stan na 30.06.2018
Rzeczowe aktywa trwałe	11 197	-244	0	10 952
Wartości niematerialne i prawne	2 720	-133	0	2 587
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	-136	0	0	-136
Inwestycje krótkoterminowe (wycena akcji, jednostek uczestnictwa)	147	-14	0	133
Pożyczki udzielone	42	18	0	60
Różnice kursowe	177	-178	0	-1
Pozostałe aktywa	0	30	0	30
Zobowiązania finansowe z tytułu leasingu	-7 410	240	0	-7 170
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	-356	40	0	-316
Poz.zob. - niezapłacone odsetki od pożyczek, kredytów i obligacji, prowizje, wycena SCN	-12	84	0	72
Rezerwy	-1 210	-211	0	-1 420
Zyski i straty aktuarialne	7	-7	0	0
Koszty refinansowania	15	-15	0	0
Strata podatkowa	-1 417	-606	0	-2 023
Suma dodatnich różnic przejściowych	3 766	-1 000	0	2 767

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2019 (niebadane)	Stan na 31.12.2018 (badane)
Aktywo z tytułu podatku odroczonego (-)	-1 270	-1 002
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego (+)	4 492	4 568
Aktywa (-) / Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego (+)	3 222	3 566

14. Emisja akcji, akcje własne

KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA)						
Stan na 30.06.2019 (niebadane)						
Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Liczba akcji	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej w zł	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji w KRS
A	imienne powstałe w wyniku przekształcenia Sp. z o.o. w S.A.	uprzywilejowane co do głosu (1 akcja = 2 głosy)	2 500 000	250 000,00	pokryte wkładem pieniężnym	26.06.2008 r.
B	na okaziciela dopuszczone do obrotu na rynku regulowanym	zwykłe	2 500 000	250 000,00		26.06.2008 r.
C		zwykłe	277 364	27 736,40		03.09.2008 r.
D		zwykłe	522 636	52 263,60		29.11.2010 r.
E		zwykłe	316 900	31 690,00		10.08.2012 r.
F		zwykłe	263 100	26 310,00		26.09.2012 r.
G		zwykłe	7 175 000	717 500,00		05.04.2016 r.
H		zwykłe	792 711	79 271,10		06.07.2016 r.
I		zwykłe	8 500 000	850 000,00		14.07.2017 r.
Liczba akcji razem			22 847 711			
Kapitał zakładowy				2 284 771,10		
Wartość nominalna jednej akcji w zł				0,10		

Kapitał z emisji akcji powyżej ceny nominalnej	Stan na 30.06.2019 (niebadane)	Stan na 31.12.2018 (badane)
Wartość emisji	78 902	78 902
Koszty emisji (-)	-5 599	-5 599
Utworzenie kapitału rezerwowego (-)	-45 604	0
Podatek	2 237	2 237
Kapitał z emisji akcji powyżej ceny nominalnej	29 936	75 540

Na dzień 30 czerwca 2019 roku Trans Polonia S.A. posiada następujące akcje własne:

Liczba posiadanych akcji własnych	Wartość wg cen nabycia	Wartość nominalna nabytych akcji	% akcji własnych w kapitale zakładowym	% głosów na WZA
9155	55	1	0,06%	0,05%

15. Dywidenda

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Trans Polonia S.A. w dniu 26 czerwca 2019 roku podjęło uchwałę o wypłacie dywidendy. Łączna kwota dywidendy do podziału wyniosła 2.741 tys. zł, co oznacza, że w odniesieniu do akcji uprawnionych do dywidendy, kwota dywidendy przypadająca na jedną akcję wyniosła 0,12 zł. Kwota dywidendy pochodziła z jednostkowego zysku netto wypracowanego w 2018 roku, w wysokości 195 tys. zł oraz z kapitału zapasowego (z zysków zatrzymanych) w wysokości 2.545 tys. zł. Dywidenda została wypłacona 22 sierpnia 2019 roku.

W związku z zawartą umową kredytu z ING Bankiem Śląskim S.A. występują ograniczenia możliwości wypłaty dywidend przez Trans Polonia S.A. Wysokość wypłaty dywidendy warunkowana jest przede

wszystkim utrzymaniem określonych w umowach wskaźników finansowych związanych z utrzymaniem na odpowiednich poziomach zadłużenia finansowego w stosunku do wyniku finansowego oraz pokrycia obsługi zadłużenia. Wypłacana dywidenda nie może również przekroczyć określonego w umowie kredytu poziomu skonsolidowanego zysku netto Grupy oraz wolnych przepływów pieniężnych.

16. Wartości niematerialne

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH	wartość firmy	relacje z klientem PKN Orlen	patenty i licencje	oprogramowanie komputerowe	inne wartości niematerialne	Wartości niematerialne razem
01.01.-30.06.2019 (niebadane)						
wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	44 277	16 820	558	559	11	62 224
zwiększenia z tytułu nabycia, oddania do eksploatacji	0	0	0	32	78	111
wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	44 277	16 820	558	591	89	62 335
skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	0	3 971	290	221	0	4 483
amortyzacja za okres	0	701	64	53	0	818
skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	0	4 672	354	275	0	5 300
odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	0	0	0	3	0	3
wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu	44 277	12 148	204	314	89	57 032

17. Rzeczowe aktywa trwałe

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	grunty	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	Środki trwałe, razem
01.01.-30.06.2019 (niebadane)						
Wartość brutto środków trwałych na początek okresu	645	6 171	2 283	26 005	387	35 492
<i>Zwiększenia, w tym z tytułu:</i>	0	260	223	309	38	829
- nabycia, wytworzenia, oddania do eksploatacji	0	20	142	63	37	263
- przeklasyfikowania z prawa do aktywa	0	0	0	245	0	245
- nakłady na środki trwałe w budowie	0	240	81	0	1	321
<i>Zmniejszenia, w tym z tytułu:</i>	0	0	9	3 263	0	3 272
- zbycia	0	0	9	2 816	0	2 825
- przeklasyfikowanie do aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży	0	0	0	447	0	447
Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	645	6 431	2 497	23 051	425	33 049
Umorzenie na początek okresu	0	993	1 225	4 743	264	7 224
Amortyzacja za okres:	0	127	214	2 098	29	2 468
Zmniejszenie umorzenia z tyt. zbycia/likwidacji środków trwałych	0	0	9	2 203	0	2 212
Zmniejszenie umorzenia z tyt. przeniesienia do aktyw sklasyfikowanych do sprzedaży	0	0	0	318	0	318
Umorzenie na koniec okresu	0	1 119	1 430	4 319	293	7 161
Zaliczki na środki trwałe w budowie na początek okresu	0	892	0	0	0	892
-zwiększenia	0	375	0	0	0	375
Zaliczki na środki trwałe w budowie na koniec okresu	0	1 267	0	0	0	1 267
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	645	6 579	1 067	18 732	132	27 155

W okresie sprawozdawczym nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość rzeczowego majątku trwałego.

18. Prawo do użytkowania aktywa

ZMIANY PRAWA DO UŻYTKOWANIA AKTYWA (WG GRUP RODZAJOWYCH)	grunty	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	Środki trwałe, razem
01.01.-30.06.2019 (niebadane)						
Wartość brutto prawa do użytkowania aktywa na początek okresu	0	1 263	1 107	96 133	0	98 503
Zwiększenia, w tym z tytułu:	0	0	0	23 691	0	23 691
- zawarcia umów leasingu	0	0	0	23 691	0	23 691
Zmniejszenia, w tym z tytułu:	0	0	0	5 867	0	5 867
- zbycia	0	0	0	4 792	0	4 792
- inne zmniejszenia/ rozliczenie zaliczek	0	0	0	1 075	0	1 075
Wartość brutto prawa do użytkowania aktywa na koniec okresu	0	1 263	1 107	113 957	0	116 327
Umorzenie na początek okresu	0	0	69	20 167	0	20 236
Amortyzacja za okres	0	149	111	9 155	0	9 414
Zmniejszenie umorzenia z tyt. zbycia/likwidacji/ wycofania z użytkowania prawa do użytkowania aktywa, reklasyfikacja	0	0	0	526	0	526
- przeklasyfikowania do rzeczowych aktywów trwałych	0	0	0	631	0	631
- inne zmniejszenia	0	0	0	218	0	218
Umorzenie na koniec okresu	0	149	179	27 948	0	28 276
Wartość netto prawa do użytkowania aktywa na koniec okresu	0	1 114	928	86 009	0	88 051

W okresie sprawozdawczym nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość prawa do użytkowania aktywa.

19. Aktywa przeznaczone do sprzedaży

Na dzień 30 czerwca 2019 r. Grupa Kapitałowa Trans Polonia wykazuje w aktywach przeznaczonych do sprzedaży środki transportu o wartości 170 tys. zł. Przewiduje się, że sprzedaż aktywa nastąpi do końca bieżącego roku obrotowego.

20. Należności długoterminowe

NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE	Stan na 30.06.2019 (niebadane)	Stan na 31.12.2018 (badane)
- gwarancja należytego wykonania umowy	3 052	2 976
- kaucje	75	1 483
Należności długoterminowe razem:	3 127	4 459

21. Pozostałe aktywa finansowe

POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE	Stan na 30.06.2019 (niebadane)	Stan na 31.12.2018 (badane)
- udzielone pożyczki	2 252	2 377
Pozostałe aktywa finansowe razem:	2 252	2 377
- długoterminowe	201	0
- krótkoterminowe	2 051	2 377

22. Pozostałe aktywa

POZOSTAŁE AKTYWA	Stan na 30.06.2019 (niebadane)	Stan na 31.12.2018 (badane)
- ubezpieczenia przyszłych okresów	1 284	598
- podatek od środków transportu i nieruchomości	152	0
- dozór techniczny i rewizje	667	673
- pozostałe	766	398
Pozostałe aktywa razem:	2 869	1 670
- długoterminowe	357	343
- krótkoterminowe	2 512	1 327

23. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

ŚRODKI PIENIĘŻNE ICH EKWIWALENTY	Stan na 30.06.2019 (niebadane)	Stan na 31.12.2018 (badane)
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	14 343	18 528
Lokaty bankowe	30 000	30 000
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty razem	44 343	48 528
Środki pieniężne, wartość wykazywana w bilansie	44 343	48 528
Środki pieniężne, wartości wykazywane w rachunku przepływów pieniężnych	44 343	48 528

24. Kredyty i pożyczki

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK	Stan na 30.06.2019 (niebadane)	Stan na 31.12.2018 (badane)
- kredyty inwestycyjne	45 897	48 694
- kredyty w rachunku bieżącym	1 840	612
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek razem, z tego przypadające na:	47 738	49 306
- długoterminowe	39 539	42 922
- krótkoterminowe	8 198	6 384
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek razem, z tego przypadające na:	47 738	49 306
- Zobowiązania w PLN	47 738	49 306
- Zobowiązania w EUR po przeliczeniu na PLN	0	0

25. Leasing

Grupa finansuje inwestycje w rozbudowę floty transportowej przede wszystkim leasingiem finansowym. Zobowiązania z tytułu leasingu przedstawia poniższa tabela:

ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE Z TYTUŁU LEASINGU	Stan na 30.06.2019 (niebadane)	Stan na 31.12.2018 (badane)
- Zobowiązania z tyt. leasingu	84 761	45 106
Zobowiązania leasingowe razem, z tego przypadające na:	84 761	45 106
- długoterminowe	62 533	35 216
- krótkoterminowe	22 228	9 890
Zobowiązania leasingowe razem, z tego przypadające na:	84 761	45 106
- Zobowiązania z tyt. leasingu w PLN	65 694	24 505
- Zobowiązania z tyt. leasingu w EUR po przeliczeniu na PLN	19 067	20 601

Wdrożenie nowego standardu MSSF 16 na zobowiązania z tyt. leasingu finansowego na dzień 30 czerwca 2019 r. miało wpływ na wzrost w/w zobowiązań o 36.619 tys. zł.

26. Odpisy aktualizujące

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁYCH NALEŻNOŚCI	01.01.-30.06.2019 (niebadane)	01.01.-30.06.2018 (niebadane)
Stan na początek okresu	1 112	1 486
zwiększenia (z tytułu)	248	348
- utworzenia odpisów aktualizujących	248	348
zmniejszenia (z tytułu)	153	126
- odwrócenia odpisów aktualizujących	153	126
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	1 207	1 708

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności, zapasów, prezentowana jest w pozostałej działalności operacyjnej, natomiast zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość aktywów finansowych prezentowana jest w działalności finansowej.

W okresie sprawozdawczym Grupa nie dokonywała odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych. Nie były dokonywane też odwrócenia ich odpisów aktualizujących. Odpisy wartości niematerialnych i prawnych zostały zaprezentowane w notcie 16.

27. Rezerwy

ZMIANA STANU REZERWY NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE	01.01.-30.06.2019 (niebadane)	01.01.-30.06.2018 (niebadane)
Stan na początek okresu	2 651	3 477
- zwiększenia z tytułu utworzenia rezerwy	574	426
- zmniejszenia z tytułu rozwiązania rezerwy	363	512
Stan na koniec okresu	2 863	3 392

REZERWY NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE	Stan na 30.06.2019 (niebadane)	Stan na 31.12.2018 (badane)	Stan na 30.06.2018 (niebadane)
- rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	532	532	592
- rezerwa na niewykorzystane świadczenia urlopowe	1 541	1 354	1 611
- rezerwa na pozostałe koszty wynagrodzeń	791	766	1 189
Rezerwy na świadczenia razem, w tym przypadające na:	2 863	2 651	3 392
- długoterminowe	387	387	449
- krótkoterminowe	2 476	2 265	2 943

ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW	01.01.-30.06.2019 (niebadane)	01.01.-30.06.2018 (niebadane)
Rezerwa na koszty usług dotyczących okresu sprawozdawczego		
Stan na początek okresu	843	1 287
- zwiększenia z tytułu utworzenia rezerwy	317	201
- zmniejszenia z tytułu rozwiązania rezerwy	152	192
Stan na koniec okresu	1 009	1 296

POZOSTAŁE REZERWY	Stan na 30.06.2019 (niebadane)	Stan na 31.12.2018 (badane)	Stan na 30.06.2018 (niebadane)
- rezerwa na kary umowne	206	227	621
- rezerwa na przyszłe zobowiązania umowne	572	369	362
- rezerwa na sprawy sądowe	226	243	307
- pozostałe rezerwy	4	4	8
Pozostałe rezerwy razem, w tym przypadające na	1 009	843	1 296
- długoterminowe	0	0	0
- krótkoterminowe	1 009	843	1 296

28. Zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe

Grupa Kapitałowa Trans Polonia posiada na dzień 30 czerwca 2019 roku następujące zobowiązania i aktywa warunkowe:

- gwarancja bankowa wystawiona w dniu 8 lutego 2019 r. na zlecenie Inter TP Sp. z o.o. S.K.A., ING Bank Śląski S.A. na kwotę 150 tys. zł na rzecz Lotos Asphalt Sp. z o.o. tytułem należytego wykonania umowy transportowej. Termin ważności gwarancji - 30 stycznia 2022 r.,

- gwarancja bankowa wystawiona w dniu 16 czerwca 2014 r. na zlecenie Tempo TP Sp. z o.o. S.K.A., Santander Bank Polska S.A. (dawniej: Bank Zachodni WBK S.A.) na łączną kwotę 60 tys. EUR na rzecz Zrzeszenia Międzynarodowych Przewoźników w Polsce z siedzibą w Warszawie tytułem zabezpieczenia wykonania zobowiązania Zleceniodawcy w stosunku do Beneficjenta z tytułu zapłaty cła i innych opłat wynikających ze stosowania Konwencji celnej dotyczącej międzynarodowego przewozu towarów z zastosowaniem karnetów TIR (Konwencja TIR). Termin ważności gwarancji - 30 lipca 2020 r.,

- gwarancja bankowa wystawiona w dniu 25 listopada 2016 r. na zlecenie Tempo TP Sp. z o.o. S.K.A., przez ING Bank Śląski S.A. na łączną kwotę 60 tys. EUR na rzecz Zrzeszenia Międzynarodowych Przewoźników w Polsce z siedzibą w Warszawie tytułem zabezpieczenia wykonania zobowiązania Zleceniodawcy w stosunku do Beneficjenta z tytułu zapłaty cła i innych opłat wynikających ze stosowania Konwencji celnej dotyczącej międzynarodowego przewozu towarów z zastosowaniem karnetów TIR (Konwencja TIR). Termin ważności gwarancji - 30 listopad 2022 r.,

- gwarancje do umowy kredytu - w związku z zawarciem w dniu 11 lutego 2016 r. umowy kredytowej z bankiem ING Bank Śląski S.A. Trans Polonia S.A. oraz każdy podmiot z grupy kapitałowej udzieliły Bankowi gwarancji wykonania wszystkich zobowiązań kredytobiorców z umowy kredytowej oraz zobowiązały się wobec Banku, że w przypadku, gdy którakolwiek ze spółek z Grupy (kredytobiorców) nie zapłaci jakiegokolwiek kwoty należnej Bankowi w terminie jej płatności, taki gwarant, niezwłocznie i bezwarunkowo zapłaci taką kwotę tak, jakby był głównym podmiotem zobowiązanym. Maksymalna kwota gwarancji udzielonej na rzecz Banku przez każdą ze spółek wynosi 147.500 tys. złotych, za wyjątkiem gwarancji udzielonej przez spółkę OTP S.A., której maksymalna kwota została ograniczona do kwoty w wysokości 62.000 tys. złotych,

Ponadto zabezpieczeniem spłaty wszystkich umów leasingu i kredytów są weksle własne in blanco wystawione przez Emitenta.

29. Instrumenty finansowe

Na dzień 30 czerwca 2019 roku oraz na dzień 31 grudnia 2018 roku, Grupa posiadała następujące instrumenty finansowe w wartościach księgowych:

Aktywa finansowe	Wartość bilansowa	
	Stan na 30.06.2019 (niebadane)	Stan na 31.12.2018 (badane)
Aktywa finansowe – dostępne do sprzedaży, w tym:	23	11
Notowane instrumenty finansowe	23	11
Aktywa finansowe – dostępne do sprzedaży, w tym:	0	0
Pożyczki i należności, w tym:	69 972	58 300
Należności długoterminowe	3 127	4 459
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności z wyłączeniem należności budżetowych	64 794	51 464
Pozostałe aktywa finansowe krótkoterminowe - pożyczki udzielone	2 051	2 377
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty, w tym:	44 343	48 528
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	14 343	18 528
Lokaty bankowe krótkoterminowe	30 000	30 000

Zobowiązania finansowe	Wartość bilansowa	
	Stan na 30.06.2019 (niebadane)	Stan na 31.12.2018 (badane)
Długoterminowe obowiązania finansowe wyceniane metodą zamortyzowanego kosztu w tym:	102 072	78 138
Oprocentowane kredyty i pożyczki – stała %	0	0
Oprocentowane kredyty i pożyczki – zmienna %	39 539	42 922
Zobowiązania z tytułu leasingu	62 533	35 216
Krótkoterminowe zobowiązania finansowe wyceniane metodą zamortyzowanego kosztu w tym:	67 271	45 513
Oprocentowane kredyty i pożyczki – stała %	0	0
Oprocentowane kredyty i pożyczki – zmienna %	6 358	5 772
Kredyty w rachunku bieżącym	1 840	612
Zobowiązania z tytułu leasingu	22 228	9 890
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania z wyłączeniem zobowiązań budżetowych	36 844	29 239

Na dzień 30 czerwca 2019 roku oraz dzień 31 grudnia 2018 roku, według oceny Spółki, wartość godziwa środków pieniężnych, należności z tytułu dostaw i pozostałych, krótkoterminowych pożyczek udzielonych, zobowiązań z tytułu dostaw i usług i pozostałych, kredytów w rachunku bieżącym oraz pozostałych zobowiązań krótkoterminowych nie odbiega od wartości bilansowych głównie ze względu na krótki termin zapadalności.

W przypadku wartości godziwej zobowiązań z tytułu kredytów w ocenie Spółki nie odbiegają od wartości księgowych ze względu na zmienną stopę oprocentowania. W okresie od kiedy zaciągnięta została pożyczka o stałej stopie procentowej nie nastąpiły istotne wahania oprocentowania kredytów i pożyczek w związku z powyższym, wartość godziwa zobowiązań z tytułu pożyczki nie odbiega od wartości księgowej.

Również w przypadku zobowiązań z tytułu leasingu finansowego oraz zobowiązań z tytułu pożyczki o stałej stopie procentowej, według oceny Spółki ich wartości bilansowe nie odbiegają istotnie od wartości godziwych.

30. Transakcje z podmiotami powiązanymi

Jednostka Dominująca posiada jednostki zależne wymienione w punkcie 2, a także inne podmioty powiązane. Salda i transakcje pomiędzy jednostkami grupy kapitałowej zostały wyłączone w śródrocznym sprawozdaniu skonsolidowanym. Poniższa tabela przedstawia transakcje między podmiotami powiązanymi, które wystąpiły w okresie sprawozdawczym i na dzień 30 czerwca 2019 r.

Transakcje z jednostkami powiązanymi - sprzedaż, zakupy	01.01-30.06.2019	01.01-30.06.2018
Przychody ze sprzedaży łącznie	0	0
Zakupy od podmiotów powiązanych, w tym od:	76	150
innych jednostek powiązanych	76	150

Transakcje z jednostkami powiązanymi - należności i zobowiązania	Stan na 30.06.2019	Stan na 31.12.2018
Należności z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe łącznie, w tym od:	379	317
jednostki dominującej wobec emitenta	0	0
innych jednostek powiązanych	0	0
zarządu/ kadry kierowniczej	379	317
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe łącznie, w tym do:	0	49
jednostki dominującej wobec emitenta	0	0
innych jednostek powiązanych	0	49

Trans Polonia S.A. oraz jednostki od niej zależne nie zawierały istotnych transakcji z podmiotami powiązanymi na warunkach innych niż rynkowe.

31. Przyczyny występowania różnic pomiędzy zmianami wynikającymi ze sprawozdania z sytuacji finansowej oraz zmianami wynikającymi ze sprawozdania z przepływów pieniężnych

Przyczyny występowania różnic pomiędzy bilansowymi zmianami niektórych pozycji ze sprawozdania z sytuacji finansowej oraz zmianami wynikającymi ze sprawozdania z przepływów pieniężnych przedstawiają poniższe tabele:

Zmiana stanu należności	Okres zakończony 30.06.2019 (niebadane)	Okres zakończony 30.06.2018 (niebadane)
Zmiana stanu należności wynikająca ze sprawozdania z sytuacji finansowej	-11 576	-7 179
- zmiana stanu należności z tyt. podatku dochodowego	-264	-501
- zmiana stanu należności z tyt. zbycia aktywów trwałych	772	108
Zmiana stanu należności wynikająca ze sprawozdania z przepływów pieniężnych	-11 068	-7 572

Zmiana stanu zobowiązań	Okres zakończony 30.06.2019 (niebadane)	Okres zakończony 30.06.2018 (niebadane)
Zmiana stanu zobowiązań z wyjątkiem pożyczek, kredytów i zobowiązań z tytułu leasingu wynikająca ze sprawozdania z sytuacji finansowej	7 497	8 783
- zmiana stanu zobowiązań z tyt. podatku dochodowego	-8	-469
- zmiana stanu zobowiązań z tyt. nabycia aktywów trwałych	279	3
- zmiana stanu zobowiązań z tyt. dywidendy	0	-4 796
- zmiana stanu zobowiązań z tyt. innych korekt	-152	0
Zmiana stanu zobowiązań z wyjątkiem pożyczek, kredytów i zobowiązań z tytułu leasingu wynikająca ze sprawozdania z przepływów pieniężnych	7 616	3 521

32. Pozostałe informacje do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

32.1. Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe

Grupa nie odnotowała czynników i zdarzeń o nietypowym charakterze mających wpływ na osiągnięte wyniki finansowe.

32.2. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych

Trans Polonia S.A. oraz Spółki z Grupy Kapitałowej Trans Polonia są stroną szeregu postępowań sądowych, głównie gospodarczych dotyczących wierzytelności i zobowiązań. Według stanu na dzień 30 czerwca 2019 roku zostały wszczęte i toczą się istotne postępowania przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej. Do istotnych spraw sądowych, tj. takich których wartość przedmiotu sporu przekracza 500 tys. zł, w Grupie Trans Polonia należą:

1) - sprawa z powództwa Macieja Tymienieckiego (obecnie spadkobierców zmarłego) o wartość przedmiotu sporu: 2.588 tys. zł. W postępowaniu tym Orlen Transport S.A. (obecnie OTP S.A.) został pozwany in solidum wraz z ubezpieczycielem TUiR WARTA S.A. Pozwana WARTA S.A. udzieliła bowiem OTP S.A. ochrony ubezpieczeniowej zarówno w zakresie ubezpieczenia obowiązkowego OC posiadaczy pojazdów mechanicznych, jak i ubezpieczenia OC z tytułu prowadzonej przez OTP S.A. działalności gospodarczej. Przedmiotem sporu są roszczenia odszkodowawcze w związku z urazem doznany na skutek wypadku komunikacyjnego pojazdu OTP S.A., kierowanego przez jej pracownika (wypadek ten miał miejsce w dniu 25 lipca 2006 r.). Ponadto, w związku z tym samym wypadkiem drogowym, toczy się przeciwko OTP S.A. również sprawa z powództwa spadkobierców zmarłego o wartości przedmiotu sporu 1.240 tys. zł, która obejmuje roszczenie o zapłatę renty, odszkodowania oraz zadośćuczynienia na rzecz osób bliskich zmarłego. Grupa nie tworzyła rezerw na w/w sprawę sądową;

2) - sprawa z powództwa Lucyny Marii Kowalskiej, spadkobierczyni po Waldemarze Kowalskim prowadzącym działalność gospodarczą pod firmą Przedsiębiorstwo Produkcyjno Usługowo Handlowo - Transportowe Waldemar Kowalski przeciwko Quick OTP S.A. S.K.A. powództwo o zapłatę kwoty 846 tys. zł wraz z odsetkami ustawowymi, tytułem wynagrodzenia za wykonane usługi transportowe.

Obrona pozwanego oparta jest na zarzucie potrącenia szeregu wzajemnych roszczeń z tyt. czynszu najmu naczep, oddania przedmiotów najmu w stanie pogorszonym oraz odszkodowań i kar za nienależyte wykonanie umowy, złamanie zakazu konkurencji oraz obowiązku zachowania poufności.

Sąd Okręgowy w Gdańsku wydał 13 listopada 2017 r. wyrok, w którym zasądził od pozwanej Quick TP sp. z o.o. S.K.A. kwotę 824 tys. zł wraz z odsetkami od poszczególnych należności powódki oraz zasądził zwrot części kosztów procesu. Postanowieniem z 29 grudnia 2017 roku sprostował oczywistą omyłkę rachunkową zawartą w kwocie zasądzonej z 824 tys. zł na 799 tys. zł. Quick OTP S.A. S.K.A. wniosła 24 stycznia 2018 r. zaskarżając wspomniany wyrok w niekorzystnej dla niej części. Grupa utworzyła stosowne rezerwy na w/w sprawę sądową.

Wg stanu na dzień 30 czerwca 2019 roku nie wystąpiły istotne zmiany oraz nie zostały wszczęte istotne postępowania przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej w stosunku do postępowań będących nadal w toku przedstawionych w pkt. 4 Sprawozdania Zarządu z działalności Trans Polonia S.A. oraz jej Grupy Kapitałowej za rok 2018.

32.3. Informacje na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość aktywów finansowych i zobowiązań finansowych

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły istotne zmiany sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość aktywów finansowych i zobowiązań finansowych.

32.4. Informacja dotycząca zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów

Powyższe zdarzenie nie miało miejsca.

32.5. Informacja dotycząca emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych

W I półroczu 2019 r. Trans Polonia S.A. nie przeprowadzała emisji oraz nie dokonywał wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych, którego stroną były podmioty spoza jego Grupy Kapitałowej.

Zarząd Spółki Trans Polonia S.A. w dniu 18 kwietnia 2019 r., działając w granicach upoważnienia wyrażonego uchwałą nr 5 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 18 marca 2019 roku w sprawie przyjęcia programu nabywania akcji własnych oraz utworzenia kapitału rezerwowego na potrzeby takiego programu, podjął uchwałę w sprawie odwołania realizacji pierwszego etapu programu nabywania akcji własnych przyjętego uchwałą Zarządu w dniu 8 kwietnia 2019 r.

32.6. Znaczące zdarzenia po dniu bilansowym

Nie wystąpiły istotne zdarzenia po dniu bilansowym.

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE
FINANSOWE ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY W DNIU 30
CZERWCA 2019 ROKU WRAZ Z RAPORTEM NIEZALEŻNEGO
BIEGŁEGO REWIDENTA Z PRZEGLĄDU**

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

	Nota	Stan na 30.06.2019 (niebadane)	Stan na 31.12.2018 (badane)
AKTYWA			
Aktywa trwałe		69 978	71 396
Wartości niematerialne		131	135
Rzeczowe aktywa trwałe	6	13 854	40 126
Prawo do użytkowania aktywa	7	24 746	0
Inwestycje w jednostki zależne i wspólne przedsięwzięcia	8	26 042	26 042
Pozostałe aktywa finansowe	10	2 073	2 037
Należności długoterminowe	9	3 127	3 051
Pozostałe aktywa		5	5
Aktywa obrotowe		56 881	55 450
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności		11 686	8 037
Pozostałe aktywa finansowe	10	9 322	10 173
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	13	35 118	36 530
Pozostałe aktywa		681	710
Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży		74	0
A k t y w a r a z e m		126 859	126 845
PASYWA			
Kapitał własny		86 326	87 151
Kapitał zakładowy		2 285	2 285
Akcje własne		-55	-55
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej		27 699	73 303
Kapitał zapasowy z zysków zatrzymanych		6 878	9 663
Pozostałe kapitały rezerwowe		47 604	2 000
Nierozliczony zysk (strata) z lat ubiegłych		0	-241
Zysk (strata) netto bieżącego okresu		1 915	195
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe		30 489	16 992
Zobowiązania z tyt. kredytów, pożyczek i obligacji	11	15 000	0
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5	2 099	2 038
Rezerwa na świadczenia pracownicze		22	22
Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego		13 230	14 737
Pozostałe zobowiązania		137	195
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe		10 044	22 702
Zobowiązania z tyt. kredytów, pożyczek i obligacji	11	177	15 340
Rezerwa na świadczenia pracownicze		171	103
Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego		5 901	6 026
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe		734	858
Zobowiązani z tytułu dywidendy		2 741	0
Pozostałe zobowiązania		321	374
P a s y w a r a z e m		126 859	126 845

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów

	okres 3 miesięcy		okres 6 miesięcy	
	01.04.- 30.06.2019 (niebadane)	01.04.- 30.06.2018 (niebadane)	01.01.- 30.06.2019 (niebadane)	01.01.- 30.06.2018 (niebadane)
Działalność kontynuowana				
Przychody netto ze sprzedaży	3 621	3 516	7 110	6 637
Koszt własny sprzedaży	1 865	1 515	3 885	3 073
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	1 755	2 001	3 225	3 564
Koszty ogólnego zarządu	1 589	1 745	3 182	4 575
Pozostałe przychody operacyjne	109	16	350	172
Pozostałe koszty operacyjne	53	30	103	163
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	222	242	291	-1 002
Przychody finansowe	1 934	2 098	2 230	2 198
Koszty finansowe	239	797	544	1 192
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	1 918	1 544	1 976	4
Podatek dochodowy	48	-231	61	-415
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	1 870	1 775	1 915	418
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej				
Zysk (strata) netto	1 870	1 775	1 915	418
Suma innych całkowitych dochodów				
Całkowite dochody (netto) za okres	1 870	1 775	1 915	418
Podstawowy zysk/strata przypadający na jedną akcję w zł i gr	0,08	0,08	0,08	0,02
Zysk/strata rozwodniony przypadający na jedną akcję w zł i gr	0,08	0,08	0,08	0,02

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	Kapitał podstawowy	Akcje własne	Kapitał z emisji akcji powyżej ceny nominalnej	Kapitał zapasowy z zysków zatrzymanych	Kapitał rezerwowy	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny ogółem
6 miesięcy zakończone 30.06.2019 (niebadane)								
Kapitał własny na początek okresu	2 285	-55	73 303	9 663	2 000	-241	195	87 151
Utworzenie kapitału rezerwowego			-45 604		45 604		0	0
Dywidenda /podział zysku				-2 786		241	-195	-2 741
Całkowite dochody za okres							1 915	1 915
Kapitał własny na koniec okresu	2 285	-55	27 699	6 878	47 604	0	1 915	86 326

	Kapitał podstawowy	Akcje własne	Kapitał z emisji akcji powyżej ceny nominalnej	Kapitał zapasowy z zysków zatrzymanych	Kapitał rezerwowy	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny ogółem
6 miesięcy zakończone 30.06.2018 (niebadane)								
Kapitał własny na początek okresu	2 285	-55	73 303	13 785	2 000	0	675	91 993
Inne zmiany - Zastosowanie MSSF 9				-241				-241
Kapitał własny po zmianach	2 285	-55	73 303	13 544	2 000	0	675	91 752
Dywidenda				-4 122			-675	-4 796
Całkowite dochody za okres							418	418
Kapitał własny na koniec okresu	2 285	-55	73 303	9 423	2 000	0	418	87 374

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych	Okres zakończony 30.06.2019 (niebadane)	Okres zakończony 30.06.2018 (niebadane) (dane przekształcone)
Działalność operacyjna		
Zysk / Strata przed opodatkowaniem	1 976	4
Korekty razem:	-2 175	-686
Amortyzacja	2 662	2 063
Odsetki i zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	349	1 086
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-508	56
Zmiana stanu rezerw i rozliczeń międzyokresowych	-16	-79
Zmiana stanu należności	-3 040	-2 088
Zmiana stanu zobowiązań	-130	-158
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	0	435
Otrzymane dywidendy	-1 493	-2 000
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-199	-682
Działalność inwestycyjna		
Wpływy	5 934	24 755
Zbycie wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych	2 413	6
Zbycie aktywów finansowych	0	21 755
Splata pożyczek przez jednostki powiązane oraz pozostałe jednostki	1 950	1 000
Dywidenda otrzymana od jednostek zależnych oraz pozostałych jednostek	1 493	2 000
Otrzymane odsetki	79	-6
Wydatki	-1 099	-1 026
Nabycie wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych	-99	-26
Pożyczki dla jednostek powiązanych oraz pozostałych jednostek	-1 000	-1 000
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	4 835	23 729
Działalność finansowa		
Wpływy	0	0
Wydatki	-6 049	-4 006
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-5 344	-3 400
Odsetki	-705	-606
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-6 049	-4 006
Przepływy pieniężne netto razem	-1 413	19 041
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-1 413	19 041
Środki pieniężne na początek okresu	36 530	3 249
Środki pieniężne na koniec okresu	35 118	22 290

WYBRANE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE

1. Informacje ogólne

Trans Polonia S.A. jest jednostką dominującą w Grupie Kapitałowej Trans Polonia. Jednostka dominująca została ustanowiona 13 grudnia 2004 roku, pod firmą Trans Polonia Sp. z o.o. z siedzibą w Tczewie, ul. Rokicka 16. Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników uchwaliło nr 1 z dnia 26 maja 2008 roku podjęło decyzję o przekształceniu formy prawnej ze spółki z o.o. w spółkę akcyjną. 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.

Trans Polonia S.A. jest notowana na rynku regulowanym GPW w sektorze usługi inne.

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

Czas trwania Trans Polonia S.A. jest nieoznaczony.

2. Podstawa sporządzenia śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego

Niniejsze Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” zatwierdzonym przez Unię Europejską.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i dlatego należy je czytać łącznie ze sprawozdaniem finansowym Trans Polonia S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2018 roku opublikowanego w dniu 8 kwietnia 2019.

Niniejsze śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe należy czytać również łącznie ze skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym za okres 6 miesięcy kończących się 30 czerwca 2019 roku, będącym częścią niniejszego Skonsolidowanego Raportu Półrocznego Grupy Kapitałowej Trans Polonia za I półrocze 2019 roku. W wybranych informacjach objaśniających do śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego za okres 6 miesięcy kończących się 30 czerwca 2019 roku zamieszczono jedynie wyjaśnienia dotyczące zdarzeń i transakcji, które są znaczące dla zrozumienia zmian sytuacji finansowej i wyników działalności jednostki i które nie zostały przedstawione w Dodatkowych informacjach i objaśnieniach do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres 6 miesięcy kończących się 30 czerwca 2019 roku.

Niniejsze śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2019 roku zostało przez Zarząd zatwierdzone do publikacji w dniu 20 września 2019 roku.

3. Istotne zasady (polityka) rachunkowości

Zasady (polityki) rachunkowości zastosowane do sporządzenia śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego Trans Polonia S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2018 roku, z wyjątkiem zastosowania nowych lub zmienionych standardów oraz interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2019 roku i później.

Trans Polonia S.A. zastosowała po raz pierwszy MSSF 16 Leasing („MSSF 16”). Opis rodzaju oraz skutki zmiany zasad (polityki) rachunkowości są tożsame z „Wpływ wdrożenia MSSF 16 Leasing” opisanym w śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym za okres 6 miesięcy kończących się 30 czerwca 2019 roku.

Trans Polonia S.A. jest leasingobiorcą w przypadku umów najmu powierzchni biurowej oraz przede wszystkim środków transportu. Średnioważona stopa dyskontowa przyjęta na moment pierwszego zastosowania standardu wyniosła 3,40%.

Wpływ wdrożenia MSSF 16 na sprawozdanie z sytuacji finansowej był następujący:

	Stan na dzień 31.12.2018	Korekta MSSF 16	Stan na dzień 01.01.2019
Aktywa trwałe	71 396		71 871
Rzeczowe aktywa trwałe	40 126	-25 052	15 074
Prawo do użytkowania aktywa	0	25 527	25 527
A k t y w a r a z e m	126 845		127 320
Kapitał własny	87 151		87 151
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	16 992		17 282
Zobowiązania z tyt. leasingu	14 737	290	15 027
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	22 702		22 887
Zobowiązania z tyt. leasingu	6 026	185	6 211
P a s y w a r a z e m	126 845		127 320

Poniższe dane przedstawiają kwoty, które wpływają na śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe w bieżącym okresie sprawozdawczym (01.01-30.06.2019 r.) w wyniku zastosowania MSSF 16 w porównaniu z MSR 17 i związanymi z nimi interpretacjami, które obowiązywały przed zmianą:

- wzrost amortyzacji prawa do użytkowania aktywa wyniósł 195 tys. zł;
- wzrost kosztu odsetek wyniósł 13 tys. zł;
- wpływ na wynik EBITDA: wzrost o 176 tys. zł (w wyniku spadku kosztów wynajmu w usługach obcych);
- wpływ na zysk z działalności operacyjnej: spadek o 19 tys. PLN (w wyniku spadku kosztów wynajmu w usługach obcych i wzrostu amortyzacji).

W okresie 01.01-30.06.2019 r. łączny koszt odsetek od leasingu wyniósł 255 tys. zł.

Uzgodnienie kwot przyszłych minimalnych opłat z tytułu leasingu operacyjnego zgodnie z MSR 17 Leasing na dzień 31 grudnia 2018 roku z zobowiązaniami z tytułu leasingu zgodnie z MSSF 16 Leasing na dzień 1 stycznia 2019 roku:

Przyszłe minimalne płatności leasingowe z tytułu umów leasingu operacyjnego na dzień 31 grudnia 2018 (ujawnienie zgodnie z MSR 17)	498
Zwolnienie z tytułu leasingu krótkoterminowego i składników aktywów o niskiej wartości będących przedmiotem umów leasingowych	0
Przyszłe płatności leasingowe z tytułu umów leasingu operacyjnego na dzień 1 stycznia 2019 roku	498
Dyskonto	23
Dodatkowe zobowiązanie z tytułu leasingu rozpoznane na dzień 1 stycznia 2019	475
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego według MSR 17 na dzień 31 grudnia 2018 roku	20 763
Zobowiązanie z tytułu leasingu na dzień 1 stycznia 2019 roku	21 238

4. Zmiana danych prezentowanych we wcześniejszych okresach sprawozdawczych, zmiana zasada rachunkowości oraz korekty błędów

Poniżej przedstawiono zmiany wraz z objaśnieniami, jakie zostały wprowadzone do danych porównawczych w niniejszym śródrocznym skróconym sprawozdaniu w stosunku do danych prezentowanych w śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu za okres 6 miesięcy kończących się 30 czerwca 2018 roku.

Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych	Okres zakończony 30.06.2018 (niebadane)	Korekta *	Okres zakończony 30.06.2018 (niebadane) (dane przekształcone)
<i>Działalność operacyjna</i>			
Korekty razem:	1 314	-2 000	-686
Otrzymane dywidendy	0	-2 000	-2 000
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 318	-2 000	-682
<i>Działalność inwestycyjna</i>			
Wpływy	22 755	2 000	24 755
Dywidenda otrzymana od jednostek zależnych oraz pozostałych jednostek	0	2 000	2 000
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	21 729	2 000	23 729

Opis korekty:

* – Korekta prezentacyjna związana z wypłatą dywidendy

5. Podatek dochodowy bieżący i odroczony

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat	01.01.-30.06.2019 (niebadane)	01.01.-30.06.2018 (niebadane)
Bieżący podatek dochodowy	0	0
Odroczony podatek dochodowy	61	-415
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	61	-415
Obciążenie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	61	-415

Bieżący podatek dochodowy	01.01.-30.06.2019 (niebadane)	01.01.-30.06.2018 (niebadane)
Zysk/(strata) brutto przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	1 976	4
Podatek według ustawowej stawki podatkowej obowiązującej w Polsce, wynoszącej 19% (okres porównawczy: 19%)	376	1
Koszty trwale niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	76	166
Przychody trwale niebędące podstawą do opodatkowania	-1 709	-2 062
Pozostałe	-22	-290
Podatek według efektywnej stawki podatkowej wynoszącej 3,1%	61	-415
Podatek dochodowy (obciążenie) ujęty w zysku lub stracie	61	-415

	Aktywa z tytułu odroczonego podatku (-)		Rezerwy z tytułu odroczonego podatku (+)		Wartość netto	
	Stan na 30.06.2019 (niebadane)	Stan na 31.12.2018 (badane)	Stan na 30.06.2019 (niebadane)	Stan na 31.12.2018 (badane)	Stan na 30.06.2019 (niebadane)	Stan na 31.12.2018 (badane)
Rzeczowe aktywa trwałe i prawa do użytkowania aktywa	0	0	6 836	7 090	6 836	7 090
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	-1	-1	0	0	-1	-1
Pożyczki udzielone (naliczone odsetki)	0	0	126	101	126	101
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty (wycena lokat)	0	0	13	15	13	15
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty (różnice kursowe)	-7	0	4	0	-7	0
Zobowiązania finansowe z tytułu leasingu	-3 635	-3 945	0	0	-3 635	-3 945
Rezerwy	-37	-24	0	0	-37	-24
Zobowiązania z tyt. obligacji	-34	-64	0	0	-34	-64
Strata podatkowa	-1 124	-1 084	0	0	-1 124	-1 084
MSSF 9 oczekiwane straty kredytowe	-39	-49	0	0	-39	-49
Aktywa (-) / rezerwa (+) z tytułu odroczonego podatku na koniec okresu:	-4 877	-5 167	6 976	7 205	2 099	2 038

6. Rzeczowe aktywa trwałe

ZMIANY RZECZOWYCH AKYWÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	grunty	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	Rzeczowe aktywa trwałe, razem
01.01.-30.06.2019 (niebadane)						
Wartość brutto rzeczowe aktywa trwałe na początek okresu	0	1 800	355	13 437	259	15 852
Zwiększenia, w tym z tytułu:			44	245	29	318
- nabycia, wytworzenia, oddania do eksploatacji			44		29	73
- przeklasyfikowania z prawa do aktywa				245		245
Zmniejszenia, w tym z tytułu:				695		695
- zbycia				563		563
- przeklasyfikowanie do aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży				132		132
Wartość brutto rzeczowe aktywa trwałe na koniec okresu	0	1 800	399	12 988	288	15 475
Umorzenie na początek okresu	0	350	244	3	180	778
Amortyzacja za okres		24	26	1 183	20	1 253
Zmniejszenie umorzenia z tyt. zbycia środków trwałych				352		352
Zmniejszenie umorzenia z tyt. przeniesienia do aktywów sklasyfikowanych do sprzedaży				58		58
Umorzenie na koniec okresu	0	374	270	776	200	1 621
Wartość netto rzeczowe aktywa trwałe na koniec okresu	0	1 426	129	12 211	88	13 854
Wartość netto rzeczowe aktywa trwałe na koniec okresu	0	1 426	129	12 211	88	13 854

W okresie sprawozdawczym nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość rzeczowego majątku trwałego.

7. Prawo do użytkowania aktywa

ZMIANY PRAWA DO UŻYTKOWANIA AKTYWA (WG GRUP RODZAJOWYCH)	grunty	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	Prawo do użytkowania aktywa, razem
01.01.-30.06.2019 (niebadane)						
Wartość brutto prawa do użytkowania aktywa na początek okresu	0	247	0	38 234	0	38 482
Zwiększenia, w tym z tytułu:				3 431		3 431
- zawarcia umów leasingu				3 431		3 431
Zmniejszenia, w tym z tytułu:				3 625		3 625
- zbycia, likwidacji, wycofania z użytkowania				2 749		2 749
- przeklasyfikowania do rzeczowych aktywów trwałych				876		876
Wartość brutto prawa do użytkowania aktywa na koniec okresu	0	247	0	38 041	0	38 288
Umorzenie na początek okresu	0	0	0	12 955	0	12 955
Amortyzacja za okres		41		1 332		1 373
Zmniejszenie umorzenia z tyt. zbycia/likwidacji/ wycofania z użytkowania				155		155
- przeklasyfikowania do rzeczowych aktywów trwałych				631		631
Umorzenie na koniec okresu	0	41	0	13 501	0	13 542
Wartość netto prawa do użytkowania aktywa na koniec okresu	0	206	0	24 540	0	24 746

W okresie sprawozdawczym nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość prawa do użytkowania aktywa.

8. Inwestycje w jednostkach zależnych i wspólnych przedsięwzięciach

Stan na 30.06.2019 (niebadane)				
Nazwa spółki, forma prawna, siedziba	Sposób sprawowania władzy	Wartość bilansowa udziałów	Procent posiadanych udziałów (bezpośrednio)	Procent posiadanych głosów (bezpośrednio)
TP Sp. z o.o., Tczew	kontrola	24 925	99,50%	99,50%
Tempo TP Sp. z o.o. S.K.A., Tczew	kontrola	50	99,00%	99,00%
Inter TP Sp. z o.o. S.K.A., Tczew	kontrola	50	1,94%	1,94%
Quick OTP S.A. S.K.A., Tczew	kontrola	0	1,00%	1,00%
TRN Estate S.A., Tczew	kontrola	1 000	100,00%	100,00%
Ultra Chem S.A., Warszawa	kontrola	18	100,00%	100,00%
Razem		26 042		

UDZIAŁY I AKCJE W JEDNOSTKACH ZALEŻNYCH I WSPÓŁNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH WYCENIANYCH WG CENY NABYCIA	Stan na 30.06.2019 (niebadane)	Stan na 31.12.2018 (badane)
w jednostkach zależnych	26 042	26 042
we wspólnych przedsięwzięciach	0	0
Razem	26 042	26 042

9. Należności długoterminowe

NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE	Stan na 30.06.2019 (niebadane)	Stan na 31.12.2018 (badane)
- kaucja należytego wykonania umowy	3 052	2 976
- pozostałe	75	75
Należności długoterminowe razem:	3 127	3 051

10. Pozostałe aktywa finansowe

POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE	Stan na 30.06.2019 (niebadane)	Stan na 31.12.2018 (badane)
Pożyczki udzielone, w tym:	11 395	12 209
- jednostkom powiązanym	10 416	11 250
- pozostałym jednostkom	979	959
Inne aktywa finansowe, w tym:	0	0
- jednostki uczestnictwa w funduszach i certyfikaty inwestycyjne	0	0
Pozostałe aktywa finansowe razem	11 395	12 209

Pozostałe aktywa finansowe przypadające na:	11 395	12 209
- długoterminowe	2 073	2 037
- krótkoterminowe	9 322	10 173

POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE - ZMIANA STANU	01.01.-30.06.2019 (niebadane)	01.01.-30.06.2018 (niebadane)
Stan na początek okresu	12 209	52 308
- Zwiększenia -udzielenie pożyczek	1 000	1 000
- Zwiększenia - naliczenie odsetek	214	93
- Zmniejszenia z tytułu spłaty	2 029	1 000
- Odpis aktualizujący wartość	0	0
- Zmniejszenia -wycena jednostek uczestnictwa	0	130
- Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	0	21 755
Stan na koniec okresu	11 395	51 401

11. Kredyty, pożyczki, obligacje

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK	Stan na 30.06.2019 (niebadane)	Stan na 31.12.2018 (badane)
- obligacje korporacyjne wewnątrzgrupowe	15 177	15 339
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek razem, z tego przypadające na:	15 177	15 340
- długoterminowe	15 000	0
- krótkoterminowe	177	15 340

12. Odpisy aktualizujące

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁYCH NALEŻNOŚCI	01.01.-30.06.2019 (niebadane)	01.01.-30.06.2018 (niebadane)
Stan na początek okresu	6	420
zwiększenia (z tytułu)	0	0
zmniejszenia (z tytułu)	0	0
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	6	420

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

13. Instrumenty finansowe

Na dzień 30 czerwca 2019 roku oraz na dzień 31 grudnia 2018 roku, Spółka posiadała następujące instrumenty finansowe w wartościach księgowych:

	Stan na 30.06.2019 (niebadane)	Stan na 31.12.2018 (badane)
Aktywa finansowe – dostępne do sprzedaży, w tym:	0	0
Jednostki uczestnictwa w funduszach i certyfikaty inwestycyjne	0	0
Pożyczki i należności, w tym:	24 356	23 261
Należności długoterminowe	3 127	3 051
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności z wyłączeniem należności budżetowych	9 834	8 001
Pozostałe aktywa finansowe długoterminowe - pożyczki udzielone	2 073	2 037
Pozostałe aktywa finansowe krótkoterminowe - pożyczki udzielone	9 322	10 173
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty, w tym:	35 118	36 530
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	5 118	6 530
Lokaty bankowe krótkoterminowe	30 000	30 000

Na dzień 30 czerwca 2019 roku oraz dzień 31 grudnia 2018 roku, według oceny Spółki, wartość godziwa środków pieniężnych, należności z tytułu dostaw i pozostałych, krótkoterminowych pożyczek udzielonych, zobowiązań z tytułu dostaw i usług i pozostałych, kredytów w rachunku bieżącym oraz pozostałych zobowiązań krótkoterminowych nie odbiega od wartości bilansowych głównie ze względu na krótki termin zapadalności.

W przypadku wartości godziwej zobowiązań z tytułu kredytów w ocenie Spółki nie odbiegają od wartości księgowych ze względu na zmienną stopę oprocentowania.

Również w przypadku zobowiązań z tytułu leasingu finansowego oraz obligacji korporacyjnych (wewnątrzgrupowych) o stałej stopie procentowej, według oceny Spółki ich wartości bilansowe nie odbiegają istotnie od wartości godziwych.

14. Transakcje z podmiotami powiązanymi

Transakcje z jednostkami powiązanymi - sprzedaż, zakupy	01.01.-30.06.2019	01.01.-30.06.2018
Przychody ze sprzedaży łącznie, w tym sprzedaży do:	6 399	5 930
jednostek zależnych	6 398	5 930
Zakupy od podmiotów powiązanych, w tym od:	181	257
jednostek zależnych	104	107
innych jednostek powiązanych	76	150

Transakcje z jednostkami powiązanymi - należności i zobowiązania	Stan na 30.06.2019	Stan na 31.12.2018
Należności z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe łącznie, w tym od:	8 481	5 878
jednostek zależnych	8 102	5 561
zarządu/ kadry kierowniczej	379	317
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe łącznie, w tym do:	43	113
jednostek zależnych	43	63
innych jednostek powiązanych	0	49

Pożyczki, obligacje i gwarancje udzielone jednostkom powiązanym	01.01-30.06.2019	01.01-30.06.2018
Przychody z tytułu odsetek, w tym od:	195	79
jednostek zależnych	195	79
Koszty z tytułu odsetek, w tym dla:	281	274
jednostek zależnych	281	274

Pożyczki i obligacje z podmiotami powiązanymi	Stan na 30.06.2019	Stan na 31.12.2018
Należności z tyt. udzielonych pożyczek i objętych obligacji, w tym od :	10 416	11 250
jednostek zależnych	10 416	11 250

	Stan na 30.06.2019	Stan na 31.12.2018
Zobowiązania z tyt. otrzymanych pożyczek i wyemitowanych obligacji, w tym do :	15 177	15 339
jednostek zależnych	15 177	15 339

Transakcje pomiędzy Trans Polonia S.A. a jednostkami zależnymi dotyczyły m.in. świadczenia usług rachunkowych, biurowo-kancelaryjnych, wynajmu taboru transportowego. Ponadto spółki obciążane były kosztami poniesionymi przez Trans Polonia S.A.

15. Znaczące zdarzenia po dniu bilansowym

Nie wystąpiły istotne zdarzenia po dniu bilansowym za okres 6 miesięcy kończących się 30 czerwca 2019 roku.

SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY ZA OKRES I PÓŁROCZA 2019 ROKU

1. Podstawowe informacje o grupie

Jednostka dominująca:

Nazwa: Trans Polonia Spółka Akcyjna
Siedziba: 83-110 Tczew, ul. Rokicka 16
KRS: 0000308898
REGON: 193108360
NIP: 5932432396
Telefon: (58) 533 90 15
Fax: (58) 533 90 10
e-mail: info@transpolonia.pl
www: www.transpolonia.pl

Zarząd Jednostki dominującej w okresie 01.01.-30.06.2019 r.:

- Dariusz Cegielski – Prezes Zarządu
- Krzysztof Luks – Wiceprezes Zarządu
- Adriana Bosiacka - Członek Zarządu
- Mirosław Zubek – Członek Zarządu (od 11.04.2019 r.)

Rada Nadzorcza Jednostki dominującej w okresie 01.01.-30.06.2019 r.:

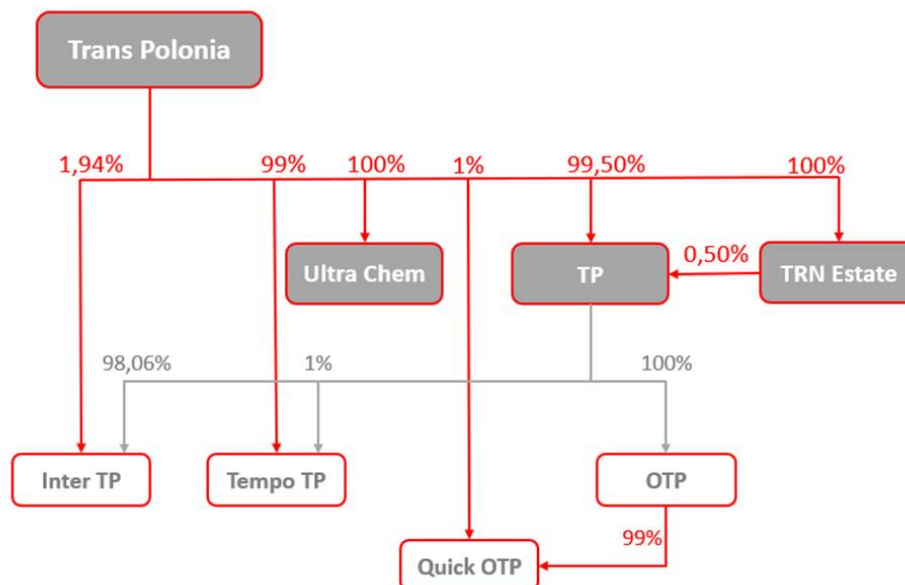
- Grzegorz Wanio – Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Iwar Przyklang - Członek Rady Nadzorczej
- Paweł Łakomy - Członek Rady Nadzorczej
- Dominik Tomczyk - Członek Rady Nadzorczej
- Krzysztof Płachta – Członek Rady Nadzorczej
- Marcin Marcuk - Członek Rady Nadzorczej
- Bartłomiej Stępień - Członek Rady Nadzorczej

Profil działalności:

Podstawową działalnością Grupy Kapitałowej Trans Polonia jest transport i logistyka płynnych ładunków. Przedmiotem transportu i logistyki są paliwa, surowce chemiczne, masy bitumiczne oraz produkty spożywcze. Grupa wykorzystuje nowoczesne i specjalistyczne zestawy transportowe, w których skład wchodzi ciągniki siodłowe, naczepy-cysterny, tankkontenery i podwozia kontenerowe. Obszarem działalności jest zarówno rynek krajowy, jak i rynki zagraniczne, szczególnie Europy Zachodniej.

2. Opis grupy kapitałowej

Według stanu nadzień 30 czerwca 2019 r. Spółka Trans Polonia S.A. jest jednostką dominującą w Grupie Kapitałowej, w której skład wchodzi:



W pierwszym półroczu 2019 roku nie miały miejsca zmiany w strukturze Grupy, w tym w wyniku połączenia jednostek, uzyskania lub utraty kontroli na jednostkami zależnymi i inwestycji długoterminowych, podziału, restrukturyzacji i zaniechania działalności.

3. Sytuacja finansowa

3.1. Przychody

W pierwszym półroczu 2019 r. Grupa Kapitałowa Trans Polonia wygenerowała przychody netto ze sprzedaży w wysokości 122.707 tys. zł, co stanowi wzrost o 8,5% w stosunku do pierwszej połowy 2018 r. kiedy to wartość przychodów netto ze sprzedaży wyniosła 113.049 tys. zł.

	Wartość sprzedaży w I półroczu 2019 r.	Udział w sprzedaży I półroczu 2019 r.	Wartość sprzedaży w I półroczu 2018 r.	Udział w sprzedaży I półroczu 2018 r.	Dynamika sprzedaży
TRANSPORT CHEMI, ASFALTÓW I PRODUKTÓW SPOŻYWCZYCH	45 098	36,8%	39 044	34,5%	15,5%
TRANSPORT PALIW	74 495	60,7%	70 617	62,5%	5,5%
POZOSTAŁE	3 114	2,5%	3 388	3,0%	-8,1%
	122 707	100,0%	113 049	100,0%	8,5%

Segment transportu chemii, asfaltów i produktów spożywczych wygenerował w okresie 6 miesięcy 2019 r. przychody netto ze sprzedaży w wysokości 45.098 tys. zł i zanotował dodatnią dynamikę na poziomie 15,5 %. Największy wpływ na wzrost przychodów w tym segmencie miał wzrost transportu asfaltów (+42,0%) wynikająca z wzmożonych inwestycji drogowych, a także wzrost transportu płynnej chemii (+8,2%) oraz płynnych ładunków spożywczych (+12,8%) tj. usług realizowanych głównie dla klientów zagranicznych.

Segment transportu paliw wygenerował w okresie 6 miesięcy 2019 r. przychody ze sprzedaży na poziomie 74.495 tys. zł. Transport paliw jest realizowany przez spółkę zależną OTP S.A. Usługi transportowe realizowane są przede wszystkim na podstawie długoterminowych umów i dotyczą przewozu samochodowego paliw (olej napędowy, benzyny, paliwo lotnicze JET, LPG). Głównym źródłem przychodów w tym segmencie są dostawy paliwa do stacji benzynowych Orlen i Lotos. W pierwszym półroczu 2019 r. segment paliw zanotował dynamikę przychodów na poziomie +5,5%. Dodatnia dynamika sprzedaży wynikała głównie z uruchomienia w lutym kontraktu z Lotos Paliwa, wzrostu sprzedaży usług przewozowych dla PKN Orlen, przy niższej sprzedaży usług transportu LPG.

3.2. Wynik finansowy oraz wskaźniki rentowności

Poniższe tabele przedstawiają wybrane wyniki finansowe Grupy na poszczególnych poziomach rachunku zysku i strat.

WYNIK FINANSOWY	01.01.-30.06.2019	01.01.-30.06.2018	Dynamika
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	13 279	13 405	-0,9%
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	6 997	5 740	21,9%
EBITDA	19 697	11 151	76,6%
Zysk (strata) brutto	4 944	179	2667,7%
Zysk (strata) netto	3 856	-704	-

WYNIK FINANSOWY	01.04.-30.06.2019	01.04.-30.06.2018	Dynamika
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	8 621	8 594	0,3%
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	5 659	5 228	8,2%
EBITDA	12 192	7 911	54,1%
Zysk (strata) brutto	4 722	1 183	299,2%
Zysk (strata) netto	3 852	279	1278,2%

WSKAŹNIKI RENTOWNOŚCI	01.01.-30.06.2019	01.01.-30.06.2018	Dynamika
Rentowność operacyjna brutto (%)	10,8%	11,9%	-8,7%
Rentowność EBIT (%)	5,7%	5,1%	12,3%
Rentowność EBITDA (%)	16,1%	9,9%	62,7%
Rentowność brutto (%)	4,0%	0,2%	2449,8%
Rentowność sprzedaży ROS (%)	3,1%	-0,6%	-604,3%

WSKAŹNIKI RENTOWNOŚCI	01.04.-30.06.2019	01.04.-30.06.2018	Dynamika
Rentowność operacyjna brutto (%)	12,8%	13,6%	-5,8%
Rentowność EBIT (%)	8,4%	8,3%	1,7%
Rentowność EBITDA (%)	18,1%	12,5%	44,7%
Rentowność brutto (%)	7,0%	1,9%	274,9%
Rentowność sprzedaży ROS (%)	5,7%	0,4%	1194,4%

Sposób obliczania wskaźników:

rentowność operacyjna brutto = zysk (strata) brutto ze sprzedaży / przychody ze sprzedaży

rentowność EBIT = zysk (strata) z działalności operacyjnej / przychody netto ze sprzedaży

rentowność EBITDA = (zysk (strata) z działalności operacyjnej + amortyzacja) / przychody netto ze sprzedaży

rentowność brutto = zysk (strata) brutto / przychody ze sprzedaży

rentowność sprzedaży ROS = zysk (strata) netto / przychody ze sprzedaży

SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI za okres 01.01-30.06.2019r.				
	Transport paliw	Transport chemii, asfaltów i produktów spożywczych	Pozostałe	Razem
Wynik operacyjny segmentu (EBIT)	6 007	-94	1 084	6 997
Amortyzacja	9 298	3 076	326	12 700
Wynik operacyjny segmentu + amortyzacja (EBITDA)	15 305	2 982	1 410	19 697

WYNIK OPERACYJNY – SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI za okres 01.01-30.06.2018 r.				
	Transport paliwowy	Transport chemii, asfaltów i produktów spożywczych	Pozostałe nieprzypisane do segmentów	Razem
Wynik operacyjny segmentu (EBIT)	6 647	50	-957	5 740
Amortyzacja	2 990	2 294	127	5 411
Wynik operacyjny segmentu (EBITDA)	9 637	2 344	-830	11 151

Grupa Trans Polonia osiągnęła w okresie 6 miesięcy 2019 r. zysk z działalności operacyjnej w wysokości 6.997 tys. zł wobec 5.740 tys. zł w stosunku do analogicznego okresu 2018 r. Na wyższy wynik operacyjny o 21,9% istotny wpływ miała wyższa sprzedaż w szczególności w obszarze transportu paliw silnikowych oraz asfaltów oraz niższe koszty ogólnego zarządu. Wynik operacyjny ponadto obciążony był kosztami związanymi z uruchomieniem kontraktu transportowego z Lotos Paliwa.

W okresie I półrocza 2019 wynik EBITDA wyniósł 19.697 tys. zł wobec 11.151 tys. zł w I półroczu 2018 r. Na wzrost wyniku EBITDA istotny wpływ miało wdrożenie MSSF 16 (spadek kosztów wynajmu w usługach obcych i wzrost amortyzacji prawa do użytkowania aktywa).

W I półroczu 2019 r. Grupa zanotowała zysk netto w wysokości 3.856 tys. zł w stosunku do osiągniętej straty netto w wysokości 704 tys. zł za poprzedni okres. Na poprawę wyniku netto miały wyższe przychody odsetkowe oraz niższe koszty finansowe od kredytów i pożyczek.

3.3. Aktywa

Poniższa tabela przedstawia strukturę aktywów Grupy:

STRUKTURA AKTYWÓW	Stan na 30.06.2019	Struktura na 30.06.2019	Stan na 31.12.2018	Struktura na 31.12.2018
Aktywa trwałe	177 193	59,7%	139 860	56,6%
Wartości niematerialne	57 032	19,2%	57 739	23,4%
Rzeczowe aktywa trwałe	27 155	9,1%	76 317	30,9%
Prawo do użytkowania aktywa	88 051	29,7%	0	0,0%
Pozostałe aktywa finansowe	201	0,1%	0	0,0%
Należności długoterminowe	3 127	1,1%	4 459	1,8%
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 270	0,4%	1 002	0,4%
Pozostałe aktywa	357	0,1%	343	0,1%
Aktywa obrotowe	119 749	40,3%	107 338	43,4%
Zapasy	2 878	1,0%	176	0,1%
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	67 646	22,8%	54 430	22,0%
Należności z tytułu podatku dochodowego	127	0,0%	434	0,2%
Pozostałe aktywa finansowe	2 051	0,7%	2 377	1,0%
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	23	0,0%	11	0,0%
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	44 343	14,9%	48 528	19,6%
Pozostałe aktywa	2 512	0,8%	1 327	0,5%
Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	170	0,1%	54	0,0%
Aktywa razem	296 942	100,0%	247 198	100,0%

Na dzień sprawozdawczy wartość majątku ogółem zwiększyła się z 247.198 tys. zł na początku roku bieżącego do 296.942 tys. zł na dzień 30.06.2019 r. Na koniec I półrocza 2019 roku w strukturze majątku aktywa trwałe stanowiły 59,7%, natomiast aktywa obrotowe 40,3% sumy aktywów.

Wzrost wartości aktywów trwałych na dzień 30.06.2019 r. wynika głównie z ujawnienia w bilansie zgodnie z obowiązującym standardem MSSF 16 wartości prawa do użytkowania aktywa. Ponadto w wyniku przeprowadzonych inwestycji - głównie w tabor, wartość rzeczowych aktywów trwałych wzrosła o 20.690 tys. zł.

Wartość majątku obrotowego na dzień sprawozdawczy wyniosła 119.749 tys. zł w porównaniu do 107.338 tys. zł na dzień 31.12.2018 r. Wzrost wartości majątku obrotowego był spowodowany głównie następującymi czynnikami: i) wzrost wartości zapasów, które na omawiany dzień bilansowy osiągnęły wartość 2.878 tys. zł w porównaniu do 176 tys. zł na początku roku bieżącego, ii) wzrost wartości należności z tytułu dostaw i usług, które na omawiany dzień bilansowy osiągnęły wartość 67.646 tys. zł w porównaniu do 54.430 tys. zł na początku roku bieżącego. Ponadto głównie w wyniku większego zapotrzebowania na kapitał obrotowy nastąpił spadek środków pieniężnych o 4.185 tys. zł.

3.4. Pasywa

Poniższa tabela przedstawia strukturę pasywów Grupy:

STRUKTURA PASYWÓW	Stan na 30.06.2019	Struktura na 30.06.2018	Stan na 31.12.2018	Struktura na 31.12.2018
Kapitał własny	113 409	38,2%	112 278	45,4%
Kapitał zakładowy	2 285	0,8%	2 285	0,9%
Akcje własne	-55	0,0%	-55	0,0%
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	29 936	10,1%	75 540	30,6%
Kapitał zapasowy z zysków zatrzymanych	30 130	10,1%	27 778	11,2%
Pozostałe kapitały rezerwowe	47 604	16,0%	2 000	0,8%
Nierozliczony zysk (strata) z lat ubiegłych	-346	-0,1%	-1 126	-0,5%
Zysk (strata) netto bieżącego okresu	3 856	1,3%	5 856	2,4%
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	107 087	36,1%	83 288	33,7%
Zobowiązania z tyt. kredytów i pożyczek	39 539	13,3%	42 922	17,4%
Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	4 492	1,5%	4 568	1,8%
Zobowiązania z tyt. leasingu	62 533	21,1%	35 216	14,2%
Rezerwa na świadczenia pracownicze	387	0,1%	387	0,2%
Pozostałe zobowiązania	137	0,0%	195	0,1%
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	76 446	25,7%	51 632	20,9%
Zobowiązania z tyt. kredytów i pożyczek	8 198	2,8%	6 384	2,6%
Rezerwa na świadczenia pracownicze	2 476	0,8%	2 265	0,9%
Pozostałe rezerwy	1 009	0,3%	843	0,3%
Zobowiązania z tyt. leasingu	22 228	7,5%	9 890	4,0%
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe	39 578	13,3%	32 089	13,0%
Zobowiązania z tyt. dywidendy	2 741	0,9%	0	0,0%
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	8	0,0%	0	0,0%
Pozostałe zobowiązania	208	0,1%	161	0,1%
Pasywa razem	296 942	100,0%	247 198	100,0%

Na koniec I półrocza 2019 r. w strukturze pasywów kapitały własne stanowiły 38,2%, natomiast zobowiązania 61,8% pasywów razem.

Grupa odnotowała wzrosty wartości kapitałów własnych z poziomu 112.287 tys. zł na początku roku bieżącego do wartości 113.409 tys. zł na dzień 30.06.2019 r.

Wzrost wartości zobowiązań zarówno krótko jak i długoterminowych wynikał przede wszystkim z ujawnienia w bilansie zgodnie z obowiązującym standardem MSSF 16 leasingu operacyjnego, co wraz z finansowaniem nowych inwestycji leasingiem przyczyniło się do wzrostu zobowiązań z tyt. leasingu finansowego o 39.655 tys. zł. Ponadto nastąpił wzrost zobowiązań z tytułu dostaw i usług, których wartość na dzień 30.06.2019 r. wyniosła 39.578 tys. zł w porównaniu do 32.089 tys. zł na początku roku bieżącego oraz wystąpiło zobowiązanie do wypłaty akcjonariuszom dywidendy w wysokości 2.741 tys. zł.

3.5. Przepływy pieniężne

Poniższa tabela przedstawia skonsolidowane przepływy pieniężne Grupy:

PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE	I półrocze 2019	I półrocze 2018	zmiana
Przepływy netto z działalności operacyjnej	11 120	3 999	7 121
Przepływy netto z działalności inwestycyjnej	1 857	20 886	-19 029
Przepływy netto z działalności finansowej	-17 161	-8 287	-8 875
Przepływy netto razem	-4 185	16 598	-20 783
Środki pieniężne na koniec okresu	44 343	30 253	14 090

Grupa w I półroczu 2019 roku wygenerowała dodatnie saldo środków pieniężnych z działalności operacyjnej wynoszące 11.120 tys. zł. Na wysokość wygenerowanych przepływów z działalności operacyjnej wpływ miało korekta zysku brutto w wysokości 4.944 tys. zł o amortyzację (+12.700 tys. zł) odsetki i straty z tytułu różnic kursowych (+2.168 tys. zł) oraz ujemny kapitał obrotowy (- 6.154 tys. zł)

Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej wyniosły 1.857 tys. zł, na co największy wpływ miała wyższa wartość zbycia nad nabyciem wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych (+2.057 tys. zł).

Na ujemne saldo z przyływów z działalności finansowej w wysokości -17.161 tys. zł główny wpływ miały wydatki z tytułu spłaty zobowiązań z tytułu leasingu finansowego (-13.215 tys. zł) oraz kredytów bankowych i pożyczek (-3.346 tys. zł).

3.6. Analiza płynności i cyklu rotacji

Poniższa tabela przedstawia wskaźniki płynności oraz rotacji należności i zobowiązań Grupy:

Wskaźniki płynności		
	I półrocze 2019	I półrocze 2018
Wskaźnik płynności bieżącej	1,57	1,91
Wskaźnik płynności szybkiej	1,53	1,89
Wskaźnik płynności gotówkowej	0,58	0,50
Wskaźniki rotacji		
	I półrocze 2019	I półrocze 2018
Wskaźnik rotacji należności	100	89
Wskaźnik rotacji zobowiązań	58	57

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

*wskaźnik rotacji należności = (należności z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe * 181 dni) / przychody netto ze sprzedaży*

*wskaźnik rotacji zobowiązań = (zobowiązania z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe * 181 dni) / przychody netto ze sprzedaży*

Wskaźnik płynności bieżącej wyniósł 1,57 a wskaźnik płynności szybkiej ukształtował się na poziomie 1,53. Wskaźnik płynności gotówkowej wskazuje, iż w pierwszym półroczu 2019 roku zobowiązania bieżące były w ponad połowie pokryte środkami pieniężnymi i ich ekwiwalentami.

Wskaźniki rotacji należności wydłużył się na koniec I półrocza 2019 r. do 100 dni natomiast wskaźnik rotacji zobowiązań utrzymując się na zbliżonym poziomie do końca 2018 r.

4. Stanowisko zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok

Spółka nie publikowała prognoz finansowych na rok 2019 r.

5. Akcjonariusze posiadający bezpośrednio lub pośrednio 5 % ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu

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

Akcionariusz	Liczba akcji	% akcji	Liczba głosów	% głosów
Dariusz Cegielski (bezpośrednio i poprzez Euro Investor Sp. z o.o.)	8 925 019	39,06%	11 425 019	45,07%
Quercus TFI S.A.	2 416 761	10,58%	2 416 761	9,53%
Syntaxis Luxemburg II Capital s.a.r.l	2 281 378	9,99%	2 281 378	9,00%
Nationale-Nederlanden PTE S.A.	2 100 000	9,19%	2 100 000	8,28%
Pozostali	7 124 553	31,18%	7 124 553	28,11%
	22 847 711	100,00%	25 347 711	100,00%

W okresie od dnia przekazania skonsolidowanego raportu za I kwartał 2019 r. struktura akcjonariatu nie zmieniła się.

6. Zestawienie stanu posiadania akcji przez osoby zarządzające i nadzorujące

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

Imię i nazwisko	Funkcja	Liczba posiadanych akcji
Dariusz Cegielski (poprzez Euro Investor Sp. z o.o.)	Prezes Zarządu	8 925 019
Krzysztof Luks	Wiceprezes Zarządu	42 217
Adriana Bosiacka	Członek Zarządu	50 084
Iwar Przyklang	Członek RN	1 243 500
Piotr Stachura *	Członek RN	306 316

* pośrednio przez osobę blisko związaną

Według wiedzy Spółki w/w stan posiadania akcji Emitenta przez osoby zarządzające i nadzorujące nie zmienił się w stosunku do stanu przedstawionego w skonsolidowanym Raporcie za I kwartał 2019 r.

7. Wskazanie czynników, które w ocenie Spółki będą miały wpływ na osiągnięte wyniki finansowe w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału

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

- utrzymanie dynamiki wzrostu gospodarczego w Polsce i Europie, który ma przełożenie na wielkość popytu na specjalistyczne usługi oferowane przez Grupę,
- utrzymanie dotychczasowej dynamiki konsumpcji paliw w Polsce,
- kontynuacja dotychczasowej dynamiki inwestycji drogowych w Polsce,
- poziom ceny paliwa O/N na rynku oraz,
- poziom kursu EUR\PLN.

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

- utrzymanie i pozyskanie odpowiednio wykwalifikowanej kadry kierowców z uprawnieniami do przewozu materiałów niebezpiecznych (ADR) oraz zapewnienie optymalnego wykorzystania floty,
- realizacja kontraktu z Lotos Paliwa na oczekiwanym docelowym poziomie operacyjnym.

Oświadczenia Zarządu

Zarząd Trans Polonia S.A. oświadcza, że wedle jego najlepszej wiedzy, półroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Trans Polonia oraz półroczne skrócone sprawozdanie finansowe Trans Polonia S.A. za okres 6 miesięcy kończących się 30 czerwca 2019 roku i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy Grupy Kapitałowej Trans Polonia oraz Trans Polonia S.A., oraz że półroczne sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej Trans Polonia zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Grupy Kapitałowej, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyka.

Zarząd Trans Polonia S.A. oświadcza, że podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, dokonujący przeglądu półrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Trans Polonia oraz półrocznego skróconego sprawozdania finansowego Trans Polonia S.A. za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2019 roku, został wybrany zgodnie z przepisami prawa oraz że podmiot ten oraz biegli rewidenci, dokonujący przeglądu tych sprawozdań, spełniali warunki do wydania bezstronnego i niezależnego raportu z przeglądu, zgodnie z obowiązującymi przepisami i standardami zawodowymi.

Niniejszy raport półroczny został zatwierdzony przez Zarząd Jednostki Dominującej w dniu 20 września 2019 roku.

Prezes Zarządu - Dariusz Cegielski

Wiceprezes Zarządu - Krzysztof Luks

Członek Zarządu - Adriana Bosiacka

Członek Zarządu – Mirosław Zubek