

**TRANS POLONIA S.A.**  
**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy**  
**od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku**  
**sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami**  
**Sprawozdawczości Finansowej**

obejmujące:

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

Sprawozdanie przedstawia Zarząd w składzie:

<b>Dariusz Cegielski</b>	<b>- Prezes Zarządu</b>	podpis: .....
<b>Krzysztof Luks</b>	<b>- Członek Zarządu</b>	podpis: .....
<b>Adriana Bosiacka</b>	<b>- Członek Zarządu</b>	podpis:.....

Sprawozdanie sporządziła: **Anna Jezierska**                      podpis:.....

Tczew, dnia 15.03.2013

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE TRANS POLONIA S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2012 R.**

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

<b>WYBRANE DANE FINANSOWE.....</b>	<b>4</b>
<b>INFORMACJE OGÓLNE .....</b>	<b>5</b>
<b>OPIS WAŻNIEJSZYCH STOSOWANYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI.....</b>	<b>6</b>
<b>SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ .....</b>	<b>14</b>
<b>SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW .....</b>	<b>15</b>
<b>ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM .....</b>	<b>16</b>
<b>SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH.....</b>	<b>17</b>
<b>NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO .....</b>	<b>18</b>
NOTA 1    Wartości niematerialne.....	18
NOTA 2    Rzeczowe aktywa trwałe.....	19
NOTA 3    Połączenia jednostek .....	22
NOTA 4    Pozostałe aktywa finansowe .....	22
NOTA 5    Pozostałe aktywa trwałe.....	23
NOTA 6    Zapasy .....	23
NOTA 7    Należności z tytułu dostaw i usług.....	23
NOTA 8    Podatek dochodowy bieżący i odroczony .....	24
NOTA 9    Środki pieniężne i ich ekwiwalenty .....	26
NOTA 10    Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe.....	27
NOTA 11    Kapitał zakładowy.....	27
NOTA 12    Kapitał z emisji akcji powyżej wartości nominalnej .....	29
NOTA 13    Kapitał rezerwowy .....	29
NOTA 14    Nerozliczony wynik finansowy.....	29
NOTA 15    Pozostałe zobowiązania finansowe.....	29
NOTA 16    Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek .....	30
NOTA 17    Rezerwy na świadczenia pracownicze .....	32
NOTA 18    Pozostałe rezerwy .....	32
NOTA 19    Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe zobowiązania .....	33
NOTA 20    Przychody ze sprzedaży .....	33
NOTA 21    Koszt wytworzenia, koszty świadczeń pracowniczych, koszty wynagrodzeń zarządu i rady nadzorczej	33
NOTA 22    Pozostałe przychody operacyjne .....	35

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE TRANS POLONIA S.A. ZA OKRES 01.01.  
– 31.12.2012 R.**

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

---

NOTA 23	Pozostałe koszty operacyjne .....	35
NOTA 24	Przychody finansowe.....	35
NOTA 25	Koszty finansowe.....	35
NOTA 26	Zysk przypadający na jedną akcję .....	35
NOTA 27	Dywidendy wypłacone i proponowane .....	36
NOTA 28	Segmenty sprawozdawcze.....	36
NOTA 29	Instrumenty finansowe .....	38
NOTA 30	Zarządzanie ryzykiem finansowym .....	39
NOTA 31	Zarządzanie ryzykiem kapitałowym .....	41
NOTA 32	Zobowiązania warunkowe, poręczenia i gwarancje.....	41
NOTA 33	Działalność zaniechana .....	41
NOTA 34	Transakcje z podmiotami powiązanymi.....	41
NOTA 35	Informacje na temat zatrudnienia .....	43
NOTA 36 rewidenta	Informacje na temat umów z podmiotem uprawnionym do badania i wynagrodzenia biegłego 43	
NOTA 37	Istotne zdarzenia po dacie bilansowej .....	43
NOTA 38	Zmiana zasad rachunkowości, korekty błędów .....	43

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE TRANS POLONIA S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2012 R.**

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

**Wybrane dane finansowe**

Wyszczególnienie	w tys. PLN		w tys. EUR	
	za okres 01.01.2012- 31.12.2012 i na dzień 31.12.2012	za okres 01.01.2011- 31.12.2011 i na dzień 31.12.2011	za okres 01.01.2012- 31.12.2012 i na dzień 31.12.2012	za okres 01.01.2011- 31.12.2011 i na dzień 31.12.2011
Przychody netto ze sprzedaży	49 509	46 931	11 862	11 336
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	2 267	5 946	543	1 436
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	2 557	5 356	613	1 294
Zysk (strata) netto przypadający Akcjonariuszom jednostki dominującej	2 092	4 283	501	1 034
Całkowite dochody ogółem przypadające Akcjonariuszom jednostki dominującej	2 083	4 283	499	1 034
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	2 619	6 738	627	1 627
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-2 786	-756	-667	-183
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-290	-4 333	-70	-1 047
Przepływy pieniężne netto, razem	-457	1 649	-110	398
Aktywa razem	36 388	26 982	8 901	6 109
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	19 384	16 381	4 741	3 709
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	8 060	6 328	1 972	1 433
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	11 324	10 054	2 770	2 276
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	17 004	10 601	4 159	2 400
Kapitał zakładowy	638	580	156	131
Liczba akcji – w szt.	6 380 000	5 800 000	6 380 000	5 800 000
Zysk (strata) netto na akcję	0,33	0,74	0,08	0,18
Rozwodniony zysk (strata) na 1 akcję zwykłą	0,33	0,74	0,08	0,18
Wartość księgowa na akcję	2,67	1,83	0,65	0,41
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję	2,67	1,83	0,65	0,41

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

Pozycje bilansowe :

wg średniego kursu podanego przez Narodowy Bank Polski

na dzień 31 grudnia 2012 roku – 4,0882 zł

na dzień 31 grudnia 2011 roku – 4,4168 zł

Pozycje rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych:

wg kursu stanowiącego średnią arytmetyczną kursów NBP na koniec każdego miesiąca

12 miesięcy 2012 roku – 4,1736 zł

12 miesięcy 2011 roku – 4,1401 zł

---

## **Informacje ogólne**

### **1. Informacje o Jednostce Dominującej**

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

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

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

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

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

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

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

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

### **2. Okresy, za które prezentowane są historyczne informacje finansowe**

Okres, za który prezentowane jest skonsolidowane sprawozdanie finansowe:

- od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 r.

Okresy, za który prezentowane są porównywalne dane finansowe:

- od 1 stycznia do 31 grudnia 2011 r.

### **3. Zatwierdzenie sprawozdania do publikacji**

Uchwałą Zarządu Jednostki Dominującej z dnia 15 marca 2013 roku skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Trans Polonia S.A. za okres 12 miesięcy kończących się 31 grudnia 2012 roku zostało zatwierdzone do publikacji.

### **4. Skład organów zarządzających i nadzorczych Jednostki Dominującej**

Zarząd:

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

Rada Nadzorcza:

- Krzysztof Płachta - Przewodniczący RN
- Paweł Czerniewski - Wiceprzewodniczący RN
- Iwar Przyklang - Członek RN
- Zbigniew Adamski - Członek RN

- Maciej Dobrzyniecki - Członek RN

## **5. Informacje o grupie kapitałowej**

Trans Polonia S.A. jest jednostką dominującą w Grupie Kapitałowej Trans Polonia S.A. Grupa kapitałowa powstała 1 sierpnia 2012 r. w wyniku nabycia 100 procent udziałów w Spółce TP Sp. z o.o. oraz 100 procent akcji w Spółkach Chemicals TP Sp. z o.o. S.K.A., Intermodal Sp. z o.o. S.K.A. oraz Quick TP Sp. z o.o. S.K.A. (99% akcji każdej ze spółek – bezpośrednio, oraz 1% akcji – poprzez nabycie TP Sp. z o.o.). Spółki zostały zarejestrowane w 2012 roku.

W związku z powyższym Trans Polonia S.A. jako jednostka dominująca sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2012 r. Sprawozdania wszystkich spółek zależnych zostały skonsolidowane metodą pełną za okres od dnia nabycia udziałów i akcji do dnia zakończenia okresu sprawozdawczego.

Głównym przedmiotem działalności Grupy Kapitałowej są usługi spedycyjne i transportowe.

## **Opis ważniejszych stosowanych zasad rachunkowości**

### **1. Oświadczenie o zgodności z MSSF**

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

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe jest pierwszym rocznym skonsolidowanym sprawozdaniem sporządzonym zgodnie z MSSF. Ostatnie prezentowane roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończonych 31.12.2011 było sporządzone zgodnie z ustawą o rachunkowości.

Grupa Kapitałowa prezentowała wcześniej skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSR 34 za okres 9 miesięcy zakończonych 30.09.2012 r., czyli okres śródroczny objęty pierwszym sprawozdaniem finansowym sporządzanym zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską na dzień 31.12.2012 r.

### **2. Podstawa sporządzania rocznego sprawozdania finansowego**

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

### **3. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej**

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

### **4. Podsumowanie istotnych zasad rachunkowości**

#### **a. Wartości niematerialne**

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

Wartości niematerialne amortyzowane są metodą liniową biorąc pod uwagę okres ich użytkowania, chyba, że nie jest on określony. Wartości niematerialne o nieokreślonym okresie użytkowania oraz te, które jeszcze nie są użytkowane poddaje się, co roku weryfikacji pod kątem ewentualnej utraty wartości, w odniesieniu do poszczególnych aktywów lub na poziomie ośrodka wypracowującego środki pieniężne. W przypadku pozostałych wartości niematerialnych dokonywana jest coroczna ocena, czy wystąpiły przesłanki, które mogą świadczyć o utracie ich wartości.

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

#### ***b. Rzeczowe aktywa trwałe***

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

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

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

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

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

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

#### ***c. Rzeczowe aktywa trwałe użytkowane na podstawie umów leasingu finansowego***

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

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

Na dzień rozpoczęcia okresu leasingu jednostka ujmuje leasing finansowy w sprawozdaniu z sytuacji finansowej jako aktywa i zobowiązania według niższej z następujących wartości: wartości godziwej



przedmiotu leasingu ustalonej na dzień rozpoczęcia leasingu lub wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych ustalonej na dzień rozpoczęcia leasingu. Opłaty leasingowe rozdziela się na koszty odsetek (ujmowane jako koszty finansowe) i koszty zmniejszające zobowiązanie kapitałowe z tytułu leasingu w sposób umożliwiający uzyskanie stałej stopy odsetek w stosunku do niespłaconego salda zobowiązania.

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

#### ***d. Inwestycje w jednostkach podporządkowanych***

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

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

#### ***e. Pozostałe aktywa finansowe***

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

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

Główne zasady rachunkowości dotyczące instrumentów finansowych przedstawiono poniżej.

#### ***f. Instrumenty finansowe***

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

Grupa Kapitałowa klasyfikuje instrumenty finansowe z podziałem na:

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

**Wycena instrumentów finansowych na dzień nabycia.**



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

#### **Wycena instrumentów finansowych na dzień bilansowy**

Grupa Kapitałowa wycenia:

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

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

#### **Utrata wartości aktywów finansowych**

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

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

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

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

#### ***g. Należności długoterminowe i należności krótkoterminowe***

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

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

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

efektywnej stopy procentowej (stopy dyskontowej brutto odzwierciedlającej aktualne oceny rynkowe wartości pieniądza w czasie). Różnice powstałe w wyniku zastosowania skorygowanej ceny nabycia ujmują się w działalności finansowej w sprawozdaniu z całkowitych dochodów.

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

#### ***h. Zapasy***

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

#### ***i. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych***

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

#### ***j. Pozostałe aktywa (niefinansowe)***

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

#### ***k. Kapitały własne***

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

#### ***l. Świadczenia pracownicze***

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

#### ***m. Pozostałe rezerwy***

Rezerwy są ujmowane, gdy spełnione są następujące warunki:

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

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

***n. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania***

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe początkowo ujmują się w wartości godziwej odpowiadającej wartości wymagającej zapłaty. Po początkowym ujęciu ujmują się je według zamortyzowanego kosztu. Zobowiązania krótkoterminowe nie są dyskontowane.

***o. Oprocentowane kredyty bankowe, pożyczki i papiery dłużne***

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

***p. Przychody operacyjne***

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

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

***q. Zasady konsolidacji***

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje sprawozdanie finansowe jednostki dominującej oraz sprawozdania finansowe jej jednostek zależnych sporządzone na koniec okresu sprawozdawczego. Jednostki zależne podlegają konsolidacji pełnej w okresie od dnia objęcia nad nimi kontroli przez jednostkę dominującą do dnia ustania tej kontroli. Wszystkie salda i transakcje pomiędzy jednostkami Grupy oraz niezrealizowane zyski i straty wynikające z transakcji wewnątrzgrupowych podlegają wyłączeniom konsolidacyjnym.

***5. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach***

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

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

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

***6. Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty***

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

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

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

#### **7. Zmiany w MSSF, które zostały zatwierdzone przez UE do dnia 31.12.2012 r.:**

Zmiany do MSR 19 „Świadczenia pracownicze” – poprawki do rachunkowości świadczeń po okresie zatrudnienia (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie).

Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” - prezentacja składników innych całkowitych dochodów (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2012 roku lub po tej dacie).

Zmiany do MSSF 7 „Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji” – kompensowanie aktywów i zobowiązań finansowych (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie).

Zmiany do MSR 32 „Instrumenty finansowe: prezentacja” – kompensowanie aktywów i zobowiązań finansowych (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie).

Zmiany MSSF 7 Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji – Przeniesienia aktywów finansowych zostały przyjęte rozporządzeniem Komisji (UE) nr 1205/2011 z dnia 22 listopada 2011 r. zmieniającym rozporządzenie (WE) nr 1126/2008 przyjmujące określone międzynarodowe standardy rachunkowości zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady w odniesieniu do MSSF 7 po zatwierdzeniu przez Komitet Regulacyjny ds. Rachunkowości w czerwcu 2011 r. Omyłkowo pominięto jednak skreślenie paragrafu 13 MSSF 7. Niniejsze rozporządzenie ma na celu naprawienie tego błędu. Aby przepis ten mógł być skuteczny, powinien on stosować się od dnia 1 lipca 2011 r. Obowiązkiwanie przepisu z mocą wsteczną jest konieczne celem zapewnienia pewności prawa dla zainteresowanych emitentów.

MSSF 13 „Wycena wartości godziwej” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie),

Interpretacja KIMSF 20 „Rozliczanie kosztów usuwania odpadów na etapie produkcji w kopalniach odkrywkowych” (obowiązująca w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie),

Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy” - Podatek odroczony: realizacja aktywów (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2012 roku lub po tej dacie),

Zmiany do MSSF 1 „Zastosowanie MSSF po raz pierwszy” – znacząca hiperinflacja i usunięcie sztywnych terminów dla stosujących MSSF po raz pierwszy (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2011 roku lub po tej dacie),

MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie),

MSSF 11 „Wspólne przedsięwzięcia” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie),

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE TRANS POLONIA S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2012 R.**

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

---

MSSF 12 „Ujawnienia informacji o udziałach w innych podmiotach” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie),

MSR 27 (znowelizowany w roku 2011) „Jednostkowe sprawozdania finansowe” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie),

MSR 28 (znowelizowany w roku 2011) „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych oraz wspólne przedsięwzięcia” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie),

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

- MSSF 9 „Instrumenty finansowe” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2015 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSSF 1 „Zastosowanie MSSF po raz pierwszy” – dotacje rządowe (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie),
- Zmiany wynikające z przeglądu MSSF (obowiązująca w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie),

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE TRANS POLONIA S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2012 R.**

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

**Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej**

	Nota	Stan na 31.12.2012	Stan na 31.12.2011	Stan na 01.01.2011
<b>AKTYWA</b>				
<b>Aktywa trwałe</b>		<b>20 179</b>	<b>13 401</b>	<b>6 568</b>
Wartości niematerialne	1	21	2	4
Rzeczowe aktywa trwałe	2	20 153	13 394	6 472
Pozostałe aktywa finansowe	4			85
Pozostałe aktywa trwałe	5	5	5	8
<b>Aktywa obrotowe</b>		<b>16 209</b>	<b>13 581</b>	<b>7 672</b>
Zapasy	6	247	17	
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	7	9 071	8 868	4 714
Należności z tytułu podatku dochodowego	8			143
Pozostałe aktywa finansowe	4	2 510		
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	9	3 937	4 395	2 745
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	10	443	301	70
<b>A k t y w a   r a z e m</b>		<b>36 388</b>	<b>26 982</b>	<b>14 240</b>
<b>PASYWA</b>				
<b>Kapitał własny</b>		<b>17 004</b>	<b>10 601</b>	<b>6 318</b>
<b>Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej</b>		<b>17 004</b>	<b>10 601</b>	<b>6 318</b>
Kapitał zakładowy	11	638	580	580
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	12	8 140	3 878	3 878
Kapitał zapasowy z zysków zatrzymanych		5 693	584	1 438
Pozostałe kapitały rezerwowe	13	2 000	2 000	
Nierozliczony zysk (strata) z lat ubiegłych	14	-1 550	-724	-447
Zysk (strata) netto bieżącego okresu	8	2 083	4 283	870
<b>Kapitał własny przypadający akcjonariuszom nie sprawującym kontroli</b>				
<b>Zobowiązania i rezerwy długoterminowe</b>		<b>8 060</b>	<b>6 328</b>	<b>2 870</b>
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		980	637	261
Zobowiązania finansowe	15	7 080	5 691	2 609
<b>Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe</b>		<b>11 324</b>	<b>10 054</b>	<b>5 052</b>
Zobowiązania z tyt. kredytów i pożyczek	16	3		510
Rezerwa na świadczenia pracownicze	17	107	73	27
Pozostałe rezerwy	18	64		9
Zobowiązania finansowe	15	4 190	2 375	1 247
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	19	6 958	7 591	3 259
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	8	1	14	
<b>P a s y w a   r a z e m</b>		<b>36 388</b>	<b>26 982</b>	<b>14 240</b>



**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE TRANS POLONIA S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2012 R.**

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

**Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów**

	Noty	01.01-31.12.2012	01.01-31.12.2011
<b><i>Działalność kontynuowana</i></b>			
Przychody netto ze sprzedaży	20	49 509	46 931
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	21	44 409	38 151
<b>Zysk (strata) brutto ze sprzedaży</b>		<b>5 100</b>	<b>8 780</b>
Koszty ogólnego zarządu	21	3 949	2 860
<b>Zysk (strata) na sprzedaży</b>		<b>1 151</b>	<b>5 920</b>
Pozostałe przychody operacyjne	22	2 074	548
Pozostałe koszty operacyjne	23	958	523
<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>		<b>2 267</b>	<b>5 946</b>
Przychody finansowe	24	668	80
Koszty finansowe	25	378	670
<b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>		<b>2 557</b>	<b>5 356</b>
Podatek dochodowy	8	474	1 073
<b>Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej</b>		<b>2 083</b>	<b>4 283</b>
<b><i>Działalność zaniechana</i></b>			
<b>Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej</b>			
<b>Zysk (strata) netto</b>		<b>2 083</b>	<b>4 283</b>
<b>Suma innych całkowitych dochodów</b>			
<b>Całkowite dochody (netto)</b>		<b>2 083</b>	<b>4 283</b>
<b><i>Podstawowy zysk/strata przypadający na jedną akcję w zł i gr</i></b>			
dotyczący działalności kontynuowanej i zaniechanej	26	0,33	0,74
dotyczący działalności kontynuowanej	26	0,33	0,74
<b><i>Zysk/strata rozwodniony przypadający na jedną akcję w zł i gr</i></b>			
dotyczący działalności kontynuowanej i zaniechanej	26	0,33	0,74
dotyczący działalności kontynuowanej	26	0,33	0,74



**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE TRANS POLONIA S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2012 R.**  
*(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)*

**Zestawienie zmian w kapitale własnym**

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

	Kapitał podstawowy	Kapitał z emisji akcji powyżej ceny nominalnej	Kapitał zapasowy z zysków zatrzymanych	Kapitał rezerwowy inne tytuły	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	Kapitał własny przypadający akcjonariuszom nie sprawującym kontroli	Kapitał własny ogółem
<b>Dwanaście miesięcy zakończonych 31.12.2011</b>									
<b>Kapitał własny na początek okresu</b>	<b>580</b>		<b>5 192</b>			<b>1 146</b>	<b>6 918</b>		<b>6 918</b>
Zmiany zasad rachunkowości		3 754	-3 754						
Korekty z tyt. błędów podstawowych		124			-447	-277	-600		-600
<b>Kapitał własny po zmianach</b>	<b>580</b>	<b>3 878</b>	<b>1 438</b>		<b>-447</b>	<b>870</b>	<b>6 318</b>		<b>6 318</b>
Podział wyniku finansowego za rok poprzedni			1 146		-277	-870			
Wydzielenie kapitału rezerwowego na poczet przyszłego skupu akcji własnych			-2 000	2 000					
Całkowite dochody za rok obrotowy						4 283	4 283		4 283
<b>Kapitał własny na koniec okresu</b>	<b>580</b>	<b>3 878</b>	<b>584</b>	<b>2 000</b>	<b>-724</b>	<b>4 283</b>	<b>10 601</b>		<b>10 601</b>

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE TRANS POLONIA S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2012 R.**

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

**Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych**

Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych	Nota	Okres zakończony 31.12.2012	Okres zakończony 31.12.2011
<b><i>Działalność operacyjna</i></b>			
<b>Zysk / Strata przed opodatkowaniem</b>		<b>2 557</b>	<b>5 356</b>
<b>Korekty razem:</b>		<b>74</b>	<b>1 973</b>
Amortyzacja		2 175	1 097
Zmiana stanu zapasów		-230	-17
Zmiana stanu należności		-330	-4 027
Zmiana stanu zobowiązań		-632	4 383
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych czynnych i biernych		-140	-229
Zmiana stanu rezerw		98	37
Koszty odsetek		369	269
Zyski / straty z różnic kursowych		-893	584
Zyski/ straty z działalności inwestycyjnej		-217	-124
Inne korekty		-126	
<b>Gotówka z działalności operacyjnej</b>		<b>2 631</b>	<b>7 329</b>
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony		-13	-591
<b><i>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</i></b>		<b>2 619</b>	<b>6 738</b>
<b><i>Działalność inwestycyjna</i></b>			
<b>Wpływy</b>		<b>355</b>	<b>240</b>
Zbycie wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych		355	155
Spłata pożyczek przez jednostki powiązane oraz pozostałe jednostki			85
<b>Wydatki</b>		<b>-3 141</b>	<b>-995</b>
Nabycie wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych		-705	-995
Nabycie jednostek zależnych, po potrąceniu przejętych środków pieniężnych	<b>3</b>	-5	
Pożyczki dla jednostek powiązanych oraz pozostałych jednostek		-2 430	
Inne wydatki inwestycyjne			
<b><i>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</i></b>		<b>-2 786</b>	<b>-756</b>
<b><i>Działalność finansowa</i></b>			
<b>Wpływy</b>		<b>4 320</b>	
Wpływy netto z emisji akcji		4 320	
<b>Wydatki</b>		<b>-4 610</b>	<b>-4 333</b>
Spłaty kredytów i pożyczek			-510
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		-4 241	-3 554
Odsetki		-369	-269
<b><i>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</i></b>		<b>-290</b>	<b>-4 333</b>
<b>Przepływy pieniężne netto razem</b>		<b>-457</b>	<b>1 649</b>
<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym</b>		<b>-457</b>	<b>1 649</b>
<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>9</b>	<b>4 395</b>	<b>2 745</b>
<b>Środki pieniężne na koniec okresu</b>	<b>9</b>	<b>3 937</b>	<b>4 395</b>

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE TRANS POLONIA S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2012 R.**

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

**Noty objaśniające do sprawozdania finansowego**

**NOTA 1 WARTOŚCI NIEMATERIALNE**

<b>WARTOŚCI NIEMATERIALNE</b>	<b>Stan na 31.12.2012</b>	<b>Stan na 31.12.2011</b>	<b>Stan na 01.01.2011</b>
- oprogramowanie komputerowe	21	2	4
-zaliczki na wartości niematerialne	1		
<b>Wartości niematerialne, razem</b>	<b>21</b>	<b>2</b>	<b>4</b>

<b>WARTOŚCI NIEMATERIALNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)</b>	<b>Stan na 31.12.2012</b>	<b>Stan na 31.12.2011</b>	<b>Stan na 01.01.2011</b>
- własne	21	2	4
- używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu			
<b>Wartości niematerialne razem</b>	<b>21</b>	<b>2</b>	<b>4</b>

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

<b>ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH</b>	<b>oprogramowanie komputerowe</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne, razem</b>
<b>01.01-31.12.2011</b>		
wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	21	21
zwiększenia z tytułu nabycia, oddania do eksploatacji	12	12
zmniejszenia z tytułu sprzedaży, likwidacji		
<b>wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu</b>	<b>32</b>	<b>32</b>
skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	17	17
amortyzacja za okres	13	13
<b>skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu</b>	<b>30</b>	<b>30</b>
<b>wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu</b>	<b>2</b>	<b>2</b>

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE TRANS POLONIA S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2012 R.**

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

**NOTA 2 RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE**

Rzeczowe aktywa trwałe na dzień bilansowy wynoszą 20.153 tys. zł., na poprzedni dzień bilansowy ich wartość wynosiła 13.394 tys. zł. Grupa Kapitałowa nie posiada środków trwałych wykazywanych pozabilansowo. Grupa Kapitałowa nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na rzeczowym majątku trwałym z wyjątkiem zabezpieczeń charakterystycznych dla środków trwałych finansowanych leasingiem.

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

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

<b>RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>Stan na 31.12.2012</b>	<b>Stan na 31.12.2011</b>	<b>Stan na 01.01.2011</b>
środki trwałe, w tym:	20 153	12 453	6 385
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 556	378	390
- urządzenia techniczne i maszyny	278	448	608
- środki transportu	18 267	11 596	5 374
- inne środki trwałe	51	31	13
środki trwałe w budowie		876	2
zaliczki na środki trwałe w budowie		65	85
<b>Rzeczowe aktywa trwałe razem</b>	<b>20 153</b>	<b>13 394</b>	<b>6 472</b>

<b>ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)</b>	<b>Stan na 31.12.2012</b>	<b>Stan na 31.12.2011</b>	<b>Stan na 01.01.2011</b>
Własne	2 257	976	1 116
używane na podstawie umowy leasingu	17 896	11 476	5 268
<b>Środki trwałe bilansowe, razem</b>	<b>20 153</b>	<b>12 453</b>	<b>6 385</b>

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE TRANS POLONIA S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2012 R.**  
*(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)*

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

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	Środki trwałe, razem
<b>01.01-31.12.2011</b>					
<b>Wartość brutto środków trwałych na początek okresu</b>	<b>425</b>	<b>1 381</b>	<b>7 333</b>	<b>30</b>	<b>9 169</b>
Zwiększenia, w tym z tytułu:		70	7 234	25	7 328
- nabycia, wytworzenia, oddania do eksploatacji		70	35	25	129
- zawarcia umów leasingu			7 199		7 199
Zmniejszenia, w tym z tytułu:		120	232		352
- zbycia		120	6		126
- likwidacji, wycofania z użytkowania			226		226
<b>Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu</b>	<b>425</b>	<b>1 331</b>	<b>14 334</b>	<b>55</b>	<b>16 145</b>
<b>Umorzenie na początek okresu</b>	<b>35</b>	<b>774</b>	<b>1 958</b>	<b>17</b>	<b>2 784</b>
Amortyzacja za okres	12	224	840	7	1 084
Zmniejszenie umorzenia z tyt. zbycia/likwidacji środków trwałych		115	61		176
<b>Umorzenie na koniec okresu</b>	<b>47</b>	<b>883</b>	<b>2 738</b>	<b>24</b>	<b>3 693</b>
<b>Wartość netto środków trwałych na koniec okresu</b>	<b>378</b>	<b>448</b>	<b>11 596</b>	<b>31</b>	<b>12 453</b>

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE TRANS POLONIA S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2012 R.**  
*(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)*

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

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH W LEASINGU	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	Środki trwałe, razem
<b>01.01-31.12.2011</b>					
<b>Wartość brutto środków trwałych na początek okresu</b>		<b>175</b>	<b>7 136</b>		<b>7 311</b>
Zwiększenia, w tym z tytułu zawarcia umów leasingu			7 199		7 199
Zmniejszenia z tyt. zbycia		120			120
Inne zmniejszenia – likwidacja			226		226
<b>Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu</b>		<b>55</b>	<b>14 109</b>		<b>14 164</b>
<b>Umorzenie na początek okresu</b>		<b>157</b>	<b>1 885</b>		<b>2 043</b>
Amortyzacja za okres		13	802		815
Zmniejszenie umorzenia z tyt. zbycia/likwidacji		115	55		171
<b>Umorzenie na koniec okresu</b>		<b>55</b>	<b>2 633</b>		<b>2 688</b>
<b>Wartość netto środków trwałych na koniec okresu</b>			<b>11 476</b>		<b>11 476</b>

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE TRANS POLONIA S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2012 R.**

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

**NOTA 3 POŁĄCZENIA JEDNOSTEK**

Jednostka Dominująca nabyła w dniu 1 sierpnia 2012 r. 100 % udziałów i 100% praw głosu w Spółce TP Sp. z o.o. oraz 100 % akcji oraz 100% praw głosu w Spółkach Chemicals TP Sp. z o.o. S.K.A., Intermodal Sp. z o.o. S.K.A. oraz Quick TP Sp. z o.o. S.K.A. (99% akcji każdej ze spółek – bezpośrednio, oraz 1% akcji – poprzez nabycie TP Sp. z o.o.). Wszystkie nabyte spółki mają siedzibę w Tczewie.

Głównym przedmiotem działalności nabytych spółek są usługi transportowe.

Spółki zostały nabyte w celu zwiększenia efektywności zarządzania działalnością operacyjną i zarządzania ryzykiem.

**Analiza nabytych aktywów i zobowiązań**

Spółki zostały nabyte po cenie odpowiadającej wartości ich kapitałów własnych (pokrytych wkładami pieniężnymi).

Spółki zależne razem	Wartość godziwa na dzień nabycia
<b>Nabyte aktywa</b>	<b>153</b>
Aktywa finansowe	1
Środki pieniężne	148
Pozostałe aktywa obrotowe	3
<b>Nabyte zobowiązania</b>	<b>2</b>
Pozostałe zobowiązania	2
<b>Nabyte aktywa netto</b>	<b>151</b>
<b>Przekazana płatność z tytułu nabycia</b>	<b>155</b>
<b>Różnica</b>	<b>4</b>

W wyniku transakcji nabycia spółek nie powstała wartość firmy. Powstała różnica została odpisana w pozostałe koszty operacyjne.

**Analiza przepływów pieniężnych z tytułu nabycia**

Spółki zależne razem	01.01. – 31.12.2012
Środki pieniężne netto przejęte wraz z jednostką zależną (ujęte jako przepływy z działalności inwestycyjnej)	148
Zapłata dokonana w formie pieniężnej	153
<b>Wpływ środków pieniężnych netto wykazany w sprawozdaniu z przepływów środków pieniężnych</b>	<b>-5</b>

W okresie od daty przejęcia kwoty udziału spółek zależnych w przychodach i zysku (stracie) przed opodatkowaniem Grupy wynosiły odpowiednio:

Spółki zależne razem	01.01. – 31.12.2012
Przychody	390
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-5

W związku z tym, że przejęte spółki nie prowadziły działalności operacyjnej (zostały założone w drugim kwartale 2012 r.), nie jest możliwe podanie wartości zysku oraz przychodów z działalności kontynuowanej Grupy przy założeniu, że połączenie miało miejsce na początku roku.

**NOTA 4 POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE**

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



**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE TRANS POLONIA S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2012 R.**

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

<b>POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE</b>	<b>Stan na 31.12.2012</b>	<b>Stan na 31.12.2011</b>	<b>Stan na 01.01.2011</b>
<b>Pożyczki udzielone, w tym:</b>	<b>2 510</b>		<b>85</b>
- jednostkom powiązanym	2 510		85
- pozostałym jednostkom			
<b>Pozostałe aktywa finansowe razem</b>	<b>2 510</b>		<b>85</b>

<b>Pozostałe aktywa finansowe przypadające na:</b>	<b>2 510</b>		<b>85</b>
- długoterminowe			85
- krótkoterminowe	2 510		

<b>POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE - ZMIANA STANU</b>	<b>01.01-31.12.2012</b>	<b>01.01-31.12.2011</b>
<b>Stan na początek okresu – pożyczki</b>		<b>85</b>
- Zwiększenia	2 510	
- Zmniejszenia z tytułu spłaty		85
- Odpis aktualizujący wartość		
<b>Stan na koniec okresu - pożyczki</b>	<b>2 510</b>	

**NOTA 5 POZOSTAŁE AKTYWA TRWAŁE**

<b>POZOSTAŁE AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>Stan na 31.12.2012</b>	<b>Stan na 31.12.2011</b>	<b>Stan na 01.01.2011</b>
- licencja transportowa	5	4	4
- część odsetkowa leasingu finansowego		1	3
<b>Pozostałe aktywa trwałe, razem</b>	<b>5</b>	<b>5</b>	<b>8</b>

**NOTA 6 ZAPASY**

<b>ZAPASY</b>	<b>Stan na 31.12.2012</b>	<b>Stan na 31.12.2011</b>	<b>Stan na 01.01.2011</b>
Towary	123		
Zaliczki na dostawy	125	17	
<b>Zapasy, razem</b>	<b>247</b>	<b>17</b>	

**NOTA 7 NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG**

Na dzień bilansowy należności krótkoterminowe wynosiły 9.071 tys. zł. Na poprzedni dzień bilansowy ich wartość wynosiła 8.868 tys. zł.

<b>NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI</b>	<b>Stan na 31.12.2012</b>	<b>Stan na 31.12.2011</b>	<b>Stan na 01.01.2011</b>
<b>Od jednostek powiązanych</b>	<b>1 050</b>	<b>889</b>	
- z tytułu dostaw i usług	951	789	
- pozostałe należności	100	100	
<b>Należności od pozostałych jednostek</b>	<b>8 029</b>	<b>7 979</b>	<b>4 714</b>
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	7 209	6 906	4 155
- do 12 miesięcy	7 209	6 889	4 114
- powyżej 12 miesięcy		17	41
- z tytułu podatków i opłat z wyłączeniem podatku dochodowego od osób prawnych, w tym:	509	8	12
- z tytułu podatku VAT	500		
- VAT do rozliczenia w następnych okresach	112	1 007	32
- pozostałe należności	199	57	515
<b>Należności krótkoterminowe netto, razem</b>	<b>9 080</b>	<b>8 868</b>	<b>4 714</b>
odpisy aktualizujące wartość należności	8		
<b>Należności krótkoterminowe brutto, razem</b>	<b>9 071</b>	<b>8 868</b>	<b>4 714</b>

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE TRANS POLONIA S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2012 R.**

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

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁYCH NALEŻNOŚCI	01.01-31.12.2012	01.01-31.12.2011
Stan na początek okresu		
<b>zwiększenia (z tytułu)</b>	<b>8</b>	
- utworzenia odpisów aktualizujących	8	
<b>zmniejszenia (z tytułu)</b>		
<b>Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu</b>	<b>8</b>	

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI BRUTTO (STRUKTURA WALUTOWA)	Stan na 31.12.2012	Stan na 31.12.2011	Stan na 01.01.2011
W walucie PLN	5 854	6 977	3 706
W EUR po przeliczeniu na PLN	3 134	1 891	1 008
W USD po przeliczeniu na PLN	76		
W GBP po przeliczeniu na PLN	7		
<b>Należności krótkoterminowe, razem</b>	<b>9 071</b>	<b>8 868</b>	<b>4 714</b>

ANALIZA WIEKOWA NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	Stan na 31.12.2012	Stan na 31.12.2011	Stan na 01.01.2011
Należności nieprzeterminowane	5 386	6 683	3 469
Należności przeterminowane do 1 miesiąca	1 617	729	348
Należności przeterminowane powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	923	213	36
Należności przeterminowane powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	78	38	18
Należności przeterminowane powyżej 6 miesięcy do 1 roku	83	16	196
Należności przeterminowane powyżej 1 roku	80	17	89
<b>Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)</b>	<b>8 168</b>	<b>7 695</b>	<b>4 155</b>
Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	8		
<b>Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)</b>	<b>8 159</b>	<b>7 695</b>	<b>4 155</b>

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

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

**NOTA 8 PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY I ODROZCZONY**

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2012	Stan na 31.12.2011	Stan na 01.01.2011
Należności z tytułu podatku dochodowego			143
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	1	14	

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat	Stan na 31.12.2012	Stan na 31.12.2011	Stan na 01.01.2011
<b>Bieżący podatek dochodowy</b>		<b>697</b>	

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE TRANS POLONIA S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2012 R.**

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

Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego		697	
<b>Odroczony podatek dochodowy</b>	<b>474</b>	<b>376</b>	<b>224</b>
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	474	376	224
<b>Obciążenie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów:</b>	<b>474</b>	<b>1 073</b>	<b>224</b>

<b>Podatek dochodowy wykazany w kapitale własnym</b>	<b>01.01-31.12.2012</b>	<b>01.01-31.12.2011</b>	<b>01.01-01.01.2011</b>
Efekt podatkowy kosztów emisji akcji	130		124
<b>Korzyść podatkowa / (obciążenie podatkowe) wykazane w kapitale własnym</b>	<b>130</b>		<b>124</b>

	Aktywa z tytułu odroczonego podatku (-)			Rezerwy z tytułu odroczonego podatku (+)			Wartość netto		
	31.12.2012	31.12.2011	01.01.2011	31.12.2012	31.12.2011	01.01.2011	31.12.2012	31.12.2011	01.01.2011
Rzeczowe aktywa trwałe				3 400	2 181	1 001	3 400	2 181	1 001
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	-6	-3	-1	18	8		12	5	-1
Pożyczki udzielone				15			15		
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-3				5	0	-3	5	0
Zobowiązania finansowe	-2 141	-1 533	-733				-2 141	-1 533	-733
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	-36	-8		3	1	0	-34	-7	0
Rezerwy	-33	-14	-7				-33	-14	-7
Przychody przyszłych okresów									
Strata podatkowa	-242			5			-237		
<b>Aktywa (-) / rezerwa (+) z tytułu odroczonego podatku na koniec okresu:</b>	<b>-2 461</b>	<b>-1 557</b>	<b>-740</b>	<b>3 441</b>	<b>2 194</b>	<b>1 002</b>	<b>980</b>	<b>637</b>	<b>261</b>

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE TRANS POLONIA S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2012 R.**

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

Zmiana różnic przejściowych ujemnych (aktywów) i dodatnich (rezerw)	Stan na 31.12.2011	ujętych w rachunku zysków i strat	ujętych w kapitale własnym	Stan na 31.12.2012
Rzeczowe aktywa trwałe	2 181	1 220		3 400
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	5	7		12
Pożyczki udzielone		15		15
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	5	-8		-3
Zobowiązania finansowe	-1 533	-609		-2 141
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	-7	-26		-34
Rezerwy	-14	-19		-33
Strata podatkowa		-237		-237
Koszty emisji akcji		130	-130	
<b>Suma dodatnich różnic przejściowych</b>	<b>637</b>	<b>474</b>	<b>-130</b>	<b>980</b>

Zmiana różnic przejściowych ujemnych (aktywów) i dodatnich (rezerw)	Stan na 01.01.2011	ujętych w rachunku zysków i strat	ujętych w kapitale własnym	Stan na 31.12.2011
Rzeczowe aktywa trwałe	1 001	1 180		2 181
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	-1	6		5
Pożyczki udzielone				
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	0	5		5
Zobowiązania finansowe	-733	-800		-1 533
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	0	-8		-7
Rezerwy	-7	-7		-14
<b>Suma dodatnich różnic przejściowych</b>	<b>261</b>	<b>376</b>		<b>637</b>

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2012	Stan na 31.12.2011	Stan na 01.01.2011
Aktywa z tytułu podatku odroczonego (-)	-2 461	-1 557	-740
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność kontynuowana (+)	3 441	2 194	1 002
<b>Aktywa (-) / Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego (+)</b>	<b>980</b>	<b>637</b>	<b>261</b>

**NOTA 9 ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY**

ŚRODKI PIENIĘŻNE ICH EKWIWALENTY	Stan na 31.12.2012	Stan na 31.12.2011	Stan na 01.01.2011
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 936	1 695	543
Lokaty bankowe		2 700	2 200
Inne aktywa pieniężne	1		2
<b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty razem</b>	<b>3 937</b>	<b>4 395</b>	<b>2 745</b>
<b>Środki pieniężne, wartość wykazywana w bilansie</b>	<b>3 937</b>	<b>4 395</b>	<b>2 745</b>
<b>Środki pieniężne, wartości wykazywane w rachunku przepływów pieniężnych</b>	<b>3 937</b>	<b>4 395</b>	<b>2 745</b>

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE TRANS POLONIA S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2012 R.**

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

ŚRODKI PIENIĘŻNE ICH EKWIWALENTY (STRUKTURA WALUTOWA)	Stan na 31.12.2012	Stan na 31.12.2011	Stan na 01.01.2011
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach w PLN	1 437	3 074	2 375
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach w EUR po przeliczeniu na PLN	2 484	1 315	371
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach w USD po przeliczeniu na PLN	7	6	
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach w GBP po przeliczeniu na PLN	9		
<b>Papiery wartościowe, udziały i inne krótkoterminowe aktywa finansowe, razem</b>	<b>3 937</b>	<b>4 395</b>	<b>2 745</b>

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

Na dzień 31.12.2012 r. Grupa Kapitałowa dysponowała dodatkowo niewykorzystanymi przyznanymi w ramach kredytów obrotowych środkami w wysokości 5 500 tys. PLN, a na dzień 31.12.2011 r. była to kwota 1 500 tys. PLN. Informacje na temat tych kredytów przedstawiono w nocie 16.

Na 31.12.2012 r. oraz 31.12.2011 r. i 01.01.2011 r. nie występowały środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania z wyjątkiem środków na rachunku ZFŚS (24 tys. PLN na 31.12.2012, 13 tys. PLN na 31.12.2011 oraz 2 tys. PLN na 01.01.2011)

**NOTA 10 KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE**

KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	Stan na 31.12.2012	Stan na 31.12.2011	Stan na 01.01.2011
- ubezpieczenia przyszłych okresów	285	168	43
- krótkoterminowa część odsetkowa leasingu finansowego		3	6
- zaliczki na poczet przyszłych usług		80	
- pozostałe	20	24	21
- wydatki poniesione na poczet przyszłej emisji akcji	138	26	
<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem</b>	<b>443</b>	<b>301</b>	<b>70</b>

**NOTA 11 KAPITAŁ ZAKŁADOWY**

W 2012 r. Jednostka Dominująca przeprowadziła emisję akcji serii E i F. W ramach tej emisji inwestorzy objęli łącznie 580 tys. akcji serii E i F. Cena sprzedaży akcji obu emisji wynosiła 8,5 zł za jedną akcję, a łączna wartość oferty wyniosła 4,93 mln zł.

**Kapitał zakładowy (struktura)  
Stan na 31.12.2012**

Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji w KRS
A	imiennie powstałe w wyniku przekształcenia sp. z o.o. w S.A.	uprzywilejowane co do głosu (1 akcja = 2 głosy)		2 500 000	250	pokryte wkładem pieniężnym	26.06.2008 r.
B	na okaziciela	zwykłe		2 500 000	250		26.06.2008 r.
C	dopuszczalne	zwykłe		277 364	28		03.09.2008 r.

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE TRANS POLONIA S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2012 R.**

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

D	do obrotu na rynku regulowanym	zwykłe		522 636	52		29.11.2010 r.
E		zwykłe		316 900	32		10.08.2012 r.
F		zwykłe		263 100	26		26.09.2012 r.
<b>Liczba akcji, razem</b>				<b>6 380 000</b>			
<b>Kapitał zakładowy, razem</b>					<b>638</b>		
<b>Wartość nominalna jednej akcji ( w zł. )</b>					<b>0,10</b>		

**Stan na 31.12.2011**

Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji w KRS
A	imienne powstałe w wyniku przekształcenia sp. z o.o. w S.A.	uprzywilejowane co do głosu (1 akcja = 2 głosy)		2 500 000	250	pokryte wkładem pieniężnym	26.06.2008 r.
B	na okaziciela dopuszczone do obrotu na rynku regulowanym	zwykłe		2 500 000	250		26.06.2008 r.
C		zwykłe		277 364	28		03.09.2008 r.
D		zwykłe		522 636	52		29.11.2010 r.
<b>Liczba akcji, razem</b>				<b>5 800 000</b>			
<b>Kapitał zakładowy, razem</b>					<b>580</b>		
<b>Wartość nominalna jednej akcji ( w zł. )</b>					<b>0,10</b>		

**Stan na 31.12.2012**

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

**Stan na 31.12.2011**

Akcjonariusze	Liczba akcji	Liczba głosów	Wartość nominalna (w zł)	Udział w kapitale zakładowym wg posiadanych akcji	% głosów
Dariusz Cegielski (poprzez Vataro Holdings Ltd.)	3 237 272	5 737 272,00	324	55,82%	69,12%
TFI Allianz Polska S.A.	634 213	634 213,00	63	10,93%	7,64%
Iwar Przyklang	525 000	525 000,00	53	9,05%	6,33%
Pozostali	1 403 515	1 403 515,00	140	24,20%	16,91%
<b>RAZEM</b>	<b>5 800 000</b>	<b>8 300 000,00</b>	<b>580</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE TRANS POLONIA S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2012 R.**

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

Stan na 01.01.2011					
Akcjonariusze	Liczba akcji	Liczba głosów	Wartość nominalna (w zł)	Udział w kapitale zakładowym wg posiadanych akcji	% głosów
Dariusz Cegielski (poprzez Vataro Holdings Ltd.)	3 736 800	6 236 800,00	374	64,43%	75,14%
Iwar Przyklang	525 000	525 000,00	53	9,05%	6,33%
Pozostali	1 538 200	1 538 200,00	154	26,52%	18,53%
<b>RAZEM</b>	<b>5 800 000</b>	<b>8 300 000,00</b>	<b>580</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>

Zmiany w kapitale zakładowym	01.01-31.12.2012	01.01-31.12.2011
Stan na początek okresu	580	580
emisja akcji serii E	32	
emisja akcji serii F	26	
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>638</b>	<b>580</b>

**NOTA 12 KAPITAŁ Z EMISJI AKCJI POWYŻEJ WARTOŚCI NOMINALNEJ**

W wyniku emisji akcji serii E i F, o której mowa w nocie 11, nastąpiło zwiększenie kapitału z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej. Koszty emisji wraz z efektem podatkowym przedstawiono w tabeli poniżej:

Kapitał z emisji akcji powyżej ceny nominalnej	Stan na 31.12.2012	Stan na 31.12.2011	Stan na 01.01.2011
Wartość emisji	9 379	4 507	4 507
Koszty emisji (-)	-1 493	-753	-753
Podatek	254	124	124
<b>Kapitał z emisji akcji powyżej ceny nominalnej</b>	<b>8 140</b>	<b>3 878</b>	<b>3 878</b>

**NOTA 13 KAPITAŁ REZERWOWY**

Poniższa tabela prezentuje strukturę kapitału rezerwowego w okresie sprawozdawczym. W roku 2012 nie było zmian w kapitale rezerwowym.

POZOSTAŁE KAPITAŁY REZERWOWE (WEDŁUG CELU PRZEZNACZENIA)	Stan na 31.12.2012	Stan na 31.12.2011	Stan na 01.01.2011
- kapitał rezerwowy na skup akcji własnych	2 000	2 000	
<b>Pozostałe kapitały rezerwowe, razem</b>	<b>2 000</b>	<b>2 000</b>	

**NOTA 14 NIEROZLICZONY WYNIK FINANSOWY**

Nierozliczony wynik finansowy dotyczy korekt lat poprzednich. Informacje na temat dokonanych korekt przedstawiono w nocie 38.

**NOTA 15 POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE**

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



**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE TRANS POLONIA S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2012 R.**

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

<b>POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE</b>	<b>Stan na 31.12.2012</b>	<b>Stan na 31.12.2011</b>	<b>Stan na 01.01.2011</b>
- Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego	11 270	8 066	3 856
<b>Pozostałe zobowiązania finansowe razem, z tego przypadające na:</b>	<b>11 270</b>	<b>8 066</b>	<b>3 856</b>
- długoterminowe	7 080	5 691	2 609
- krótkoterminowe	4 190	2 375	1 247

<b>POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE - STRUKTURA WALUTOWA</b>	<b>Stan na 31.12.2012</b>	<b>Stan na 31.12.2011</b>	<b>Stan na 01.01.2011</b>
-Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego w PLN	392	585	476
- Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego w EUR po przeliczeniu na PLN	10 878	7 481	3 380
<b>Pozostałe zobowiązania finansowe razem, z tego przypadające na:</b>	<b>11 270</b>	<b>8 066</b>	<b>3 856</b>
- długoterminowe	7 080	5 691	2 609
- krótkoterminowe	4 190	2 375	1 247

	<b>Stan na 31.12.2012</b>		
<b>ZOBOWIĄZANIA Z TYT. LEASINGU FINANSOWEGO, O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY</b>	<b>kapitał</b>	<b>odsetki</b>	<b>minimalne płatności z tyt. leasingu</b>
- płatne do 1 roku	4 190	270	4 460
- powyżej 1 roku do 3 lat	7 080	232	7 312
<b>Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego razem</b>	<b>11 270</b>	<b>502</b>	<b>11 772</b>

	<b>Stan na 31.12.2011</b>		
<b>ZOBOWIĄZANIA Z TYT. LEASINGU FINANSOWEGO -</b>	<b>kapitał</b>	<b>odsetki</b>	<b>minimalne płatności z tyt. leasingu</b>
- płatne do 1 roku	2 375	385	2 760
- powyżej 1 roku do 3 lat	5 691	541	6 232
<b>Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego razem</b>	<b>8 066</b>	<b>926</b>	<b>8 992</b>

**NOTA 16 ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK**

<b>ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK</b>	<b>Stan na 31.12.2012</b>	<b>Stan na 31.12.2011</b>	<b>Stan na 01.01.2011</b>
- pożyczki			500
- kredyty (karta kredytowa)	3		10
<b>Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek razem, z tego przypadające na:</b>	<b>3</b>		<b>510</b>
- długoterminowe			
- krótkoterminowe	3		510

<b>ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK - STRUKTURA WALUTOWA</b>	<b>Stan na 31.12.2012</b>	<b>Stan na 31.12.2011</b>	<b>Stan na 01.01.2011</b>
- kredyty i pożyczki w walucie krajowej PLN	3		510
- kredyty i pożyczki w walucie EUR po przeliczeniu na PLN			

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE TRANS POLONIA S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2012 R.**

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

Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek razem, z tego przypadające na:	3		510
- długoterminowe			
- krótkoterminowe	3		510

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK	Stan na 31.12.2012					
	Nazwa (firma) jednostki, siedziba	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy	Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia  Inne
		PLN	PLN			
	NORDEA BANK POLSKA S.A., GDYNIA	3 000	0	WIBOR 1M + marża kredytodawcy	21-08-2013	weksel własny in blanco, przelew wierzytelności z umów handlowych z kontrahentem Spółki  kredyt w r- ku bieżącym
	PKO BP S.A., ELBLĄG	10	3	1,5% m-cznie od wartości operacji		brak  karta
	BANK ZACHODNI WBK	2 500	0	WIBOR 1M + marża kredytodawcy	20-08-2013	weksel własny in blanco, pełnomocnictwo do dysponowania rachunkiem bieżącym  kredyt w r- ku bieżącym
<b>Razem</b>			3			

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK	Stan na 31.12.2011					
	Nazwa (firma) jednostki	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy	Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia  Inne
		PLN	PLN			
	RAIFFEISEN BANK POLSKA S.A., GDAŃSK	1 500	0	WIBOR + marża kredytodawcy	27-08-2012	brak  kredyt w r- ku bieżącym
	PKO BP S.A., ELBLĄG	10	0	1,5% m-cznie od wartości operacji		brak  karta
<b>Razem</b>			0,00			

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE TRANS POLONIA S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2012 R.**

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

<b>ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK</b>		<b>Stan na 01.01.2011</b>				
<b>Nazwa (firma) jednostki</b>	<b>Kwota kredytu / pożyczki wg umowy</b>	<b>Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty</b>	<b>Warunki oprocentowania</b>	<b>Termin spłaty</b>	<b>Zabezpieczenia</b>	<b>Inne</b>
	<b>PLN</b>	<b>PLN</b>				
RAIFFEISEN BANK POLSKA S.A., GDAŃSK	500	0	WIBOR 1M + marża kredytodawcy	31-08-2011	brak	kredyt w r-ku bieżącym
IWAR PRZYKLANG	500	500	6,25%	07-04-2011	brak	pożyczka
PKO BP S.A., ELBLĄG	10	10	15%		brak	karta
<b>Razem</b>		<b>510</b>				

**NOTA 17 REZERWY NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE**

<b>REZERWY NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE</b>	<b>Stan na 31.12.2012</b>	<b>Stan na 31.12.2011</b>	<b>Stan na 01.01.2011</b>
- rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne			
- rezerwa na niewykorzystane świadczenia urlopowe	107	73	27
<b>Pozostałe rezerwy razem, w tym przypadające na</b>	<b>107</b>	<b>73</b>	<b>27</b>
- długoterminowe			
- krótkoterminowe	107	73	27

<b>ZMIANA STANU REZERWY NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE</b>	<b>01.01-31.12.2012</b>	<b>01.01-31.12.2011</b>
<b>Rezerwa na niewykorzystane świadczenia urlopowe</b>		
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>73</b>	<b>27</b>
- zwiększenia z tytułu utworzenia rezerwy	34	46
- zmniejszenia z tytułu rozwiązania rezerwy		
- zmniejszenia z tytułu wykorzystania rezerwy		
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>107</b>	<b>73</b>

Grupa Kapitałowa nie tworzy długoterminowych rezerw na świadczenia emerytalne i podobne, ponieważ szacowne kwoty takich rezerw kształtowały się na nieistotnym poziomie (poniżej 1 tys. PLN).

**NOTA 18 POZOSTAŁE REZERWY**

<b>POZOSTAŁE REZERWY (WG TYTUŁÓW)</b>	<b>Stan na 31.12.2012</b>	<b>Stan na 31.12.2011</b>	<b>Stan na 01.01.2011</b>
- rezerwa na badanie sprawozdania finansowego			9
-rezerwa na koszty usług transportowych	64		
<b>Pozostałe rezerwy razem, w tym przypadające na</b>	<b>64</b>		<b>9</b>
- długoterminowe			
- krótkoterminowe	64		9

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE TRANS POLONIA S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2012 R.**

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

**NOTA 19 ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG I POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA**

Zobowiązania krótkoterminowe na dzień sprawozdawczy wynoszą 6.958 tys. zł. Na poprzedni dzień sprawozdawczy wynosiły 7.591 tys. zł.

<b>ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE</b>	<b>Stan na 31.12.2012</b>	<b>Stan na 31.12.2011</b>	<b>Stan na 01.01.2011</b>
<b>Wobec jednostek powiązanych</b>	<b>259</b>	<b>55</b>	
- z tytułu dostaw i usług	259	55	
- zaliczki otrzymane na dostawy			
- inne			
<b>Wobec pozostałych jednostek</b>	<b>6 699</b>	<b>7 536</b>	<b>3 259</b>
- z tytułu dostaw i usług	6 437	6 176	2 882
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń z wyłączeniem podatku dochodowego od osób prawnych	58	49	138
- z tytułu wynagrodzeń	1	0	
- rozrachunki z tytułu VAT należnego	177	1 298	55
- rozrachunki z tytułu faktoringu			173
- pozostałe	27	13	10
<b>Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe, razem</b>	<b>6 958</b>	<b>7 591</b>	<b>3 259</b>

<b>ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)</b>	<b>Stan na 31.12.2012</b>	<b>Stan na 31.12.2011</b>	<b>Stan na 01.01.2011</b>
W walucie polskiej	5 560	6 539	2 242
W walutach obcych, w tym:	1 398	1 052	1 017
W EUR po przeliczeniu na PLN	1 230	910	1 017
W USD po przeliczeniu na PLN	138	125	
W GBP po przeliczeniu na PLN	24	17	
W NOK po przeliczeniu na PLN	0		
W RON po przeliczeniu na PLN	6		
<b>Zobowiązania krótkoterminowe, razem</b>	<b>6 958</b>	<b>7 591</b>	<b>3 259</b>

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

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

**NOTA 20 PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY**

<b>PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)</b>	<b>01.01-31.12.2012</b>	<b>01.01-31.12.2011</b>
<b>Działalność kontynuowana</b>		
Kraj	31 337	28 519
Sprzedaż poza terenem kraju	18 172	18 412
<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem</b>	<b>49 509</b>	<b>46 931</b>

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

<b>KOSZTY WEDŁUG RODZAJU</b>	<b>01.01-31.12.2012</b>	<b>01.01-31.12.2011</b>
<b>Działalność kontynuowana</b>		
Amortyzacja	2 175	1 097
Zużycie materiałów i energii	2 760	1 109

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE TRANS POLONIA S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2012 R.**

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

Usługi obce	39 630	36 628
Podatki i opłaty	682	186
Wynagrodzenia	1 445	1 199
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	340	235
Pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	1 327	557
<b>Koszty według rodzaju, razem</b>	<b>48 358</b>	<b>41 011</b>
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-3 949	-2 860
<b>Koszt wytworzenia sprzedanych produktów</b>	<b>44 409</b>	<b>38 151</b>

<b>KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH</b>	<b>01.01-31.12.2012</b>	<b>01.01-31.12.2011</b>
<b>Działalność kontynuowana</b>		
Wynagrodzenia	1 411	1 153
Ubezpieczenia społeczne	258	194
Koszty rezerw na niewykorzystane urlopy	34	46
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	20	18
Szkolenia pracowników	16	2
Pozostałe świadczenia pracownicze	46	21
<b>Suma kosztów świadczeń pracowniczych, w tym:</b>	<b>1 784</b>	<b>1 434</b>
Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu	1 784	1 434

<b>WYNAGRODZENIA</b>	<b>01.01-31.12.2012</b>	<b>01.01-31.12.2011</b>
<b>Wynagrodzenia Zarządu jednostki dominującej, w tym:</b>	<b>347</b>	<b>356</b>
- krótkoterminowe świadczenia pracownicze - wynagrodzenia	347	356
- pozostałe świadczenia		
<b>Wynagrodzenia Rady Nadzorczej, w tym:</b>	<b>9</b>	<b>21</b>
- wynagrodzenia	9	21
<b>Razem koszty wynagrodzenia</b>	<b>356</b>	<b>377</b>

<b>01.01-31.12.2012</b>	<b>Funkcja</b>	<b>Wynagrodzenie</b>
<b>Łączne wartość dla Zarządu, w tym:</b>		<b>347</b>
- Dariusz Cegielski	Prezes Zarządu	177
- Krzysztof Luks	Członek Zarządu	86
- Adriana Bosiacka	Członek Zarządu	85
<b>Łączne wartości dla Rady Nadzorczej, w tym:</b>		<b>12</b>
- Zbigniew Adamski	Członek Rady Nadzorczej	12
<b>Razem wynagrodzenia</b>		<b>359</b>

<b>01.01.2011-31.12.2011</b>	<b>Funkcja</b>	<b>Wynagrodzenie</b>
<b>Łączne wartość dla Zarządu, w tym:</b>		<b>356</b>
- Dariusz Cegielski	Prezes Zarządu	171
- Krzysztof Luks	Członek Zarządu	73
- Adriana Bosiacka	Członek Zarządu	112
<b>Łączne wartości dla Rady Nadzorczej, w tym:</b>		<b>21</b>
- Zbigniew Adamski	Członek Rady Nadzorczej	9
- Agnieszka Meler	Wiceprzewodnicząca RN	12
<b>Razem wynagrodzenia</b>		<b>377</b>

Nie były wypłacane, ani należne wynagrodzenia oraz inne świadczenia, w tym nagrody z tytułu pełnienia funkcji we władzach jednostek podporządkowanych.

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE TRANS POLONIA S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2012 R.**

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

**NOTA 22 POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE**

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	01.01-31.12.2012	01.01-31.12.2011
<b>Działalność kontynuowana</b>		
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	527	25
Otrzymane odszkodowania, wpływy z tyt. kar	897	433
Przedawnione zobowiązania	1	24
Zwrot VAT zagranica	60	
Inne	589	66
<b>Pozostałe przychody operacyjne razem</b>	<b>2 074</b>	<b>548</b>

**NOTA 23 POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE**

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	01.01-31.12.2012	01.01-31.12.2011
<b>Działalność kontynuowana</b>		
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
Kary, odszkodowania	375	265
Przedawnione należności	35	75
Inne	548	183
<b>Pozostałe koszty operacyjne, razem</b>	<b>958</b>	<b>523</b>

**NOTA 24 PRZYCHODY FINANSOWE**

PRZYCHODY FINANSOWE	01.01-31.12.2012	01.01-31.12.2011
<b>Działalność kontynuowana</b>		
<b>Przychody finansowe z tytułu odsetek, w tym:</b>	<b>126</b>	<b>80</b>
- od udzielonych pożyczek	80	20
- odsetki pozostałe	46	60
<b>Zysk na różnicach kursowych</b>	<b>541</b>	
<b>Inne przychody finansowe</b>	<b>0</b>	
<b>Przychody finansowe, razem</b>	<b>668</b>	<b>80</b>

**NOTA 25 KOSZTY FINANSOWE**

KOSZTY FINANSOWE	01.01-31.12.2012	01.01-31.12.2011
<b>Działalność kontynuowana</b>		
<b>Koszty finansowe z tytułu odsetek, w tym:</b>	<b>378</b>	<b>270</b>
- od kredytów i pożyczek	14	40
- od umów leasingowych	355	225
- odsetki pozostałe	9	5
<b>Strata na różnicach kursowych</b>		<b>392</b>
<b>Pozostałe koszty finansowe, w tym:</b>		<b>8</b>
- pozostałe		8
<b>Koszty finansowe, razem</b>	<b>378</b>	<b>670</b>

**NOTA 26 ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ**

<i>Podstawowy zysk/strata przypadający na jedną akcję w zł i gr</i>		
dotyczący działalności kontynuowanej i zaniechanej	0,33	0,74
dotyczący działalności kontynuowanej	0,33	0,74
<i>Zysk/strata rozwodniony przypadający na jedną akcję w zł i gr</i>		
dotyczący działalności kontynuowanej i zaniechanej	0,33	0,74
dotyczący działalności kontynuowanej	0,33	0,74

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE TRANS POLONIA S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2012 R.**

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

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

<b>Działalność kontynuowana i zaniechana</b>	<b>01.01-31.12.2012</b>	<b>01.01-31.12.2011</b>
Zysk (strata) netto danego roku dla celów wyliczenia podstawowego i rozwodnionego zysku na jedną akcję (podlegający podziałowi pomiędzy akcjonariuszy jednostki dominującej)	2 083	4 283

<b>Działalność kontynuowana</b>	<b>01.01-31.12.2012</b>	<b>01.01-31.12.2011</b>
Zysk / strata netto z działalności kontynuowanej podlegający podziałowi między akcjonariuszy jednostki dominującej	2 083	4 283
Wyłączenie wyniku na działalności zaniechanej za okres	-	-
<b>Zysk (strata) z działalności kontynuowanej wykazany dla celów wyliczenia zysku podstawowego i rozwodnionego przypadającego na jedną akcję</b>	<b>2 083</b>	<b>4 283</b>

<b>Liczba wyemitowanych akcji</b>	<b>01.01-31.12.2012</b>	<b>01.01-31.12.2011</b>
Średnia ważona liczba akcji wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości podstawowego zysku na jedną akcję w szt.	6 380 000	5 800 000,00
Efekt rozwodnienia liczby akcji zwykłych		
- opcje na akcje		
- obligacje zamienne na akcje		
- instrument rozwadniający zysk		
Średnia ważona liczba akcji zwykłych wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości rozwodnionego zysku na jedną akcję w szt.	6 380 000,00	5 800 000,00

**NOTA 27 DYWIDENDY WYPŁACONE I PROPONOWANE**

W roku 2012 Jednostka Dominująca nie proponowała i nie wypłacała dywidend.

**NOTA 28 SEGMENTY SPRAWOZDAWCZE**

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

- segment usług transportu drogowego
- segment usług transportu intermodalnego

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

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

Zasady wyceny zysku/ straty oraz aktywów i zobowiązań segmentu są takie same jak zasady rachunkowości obowiązujące przy sporządzaniu sprawozdania finansowego.



**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE TRANS POLONIA S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2012 R.**

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

**SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI za okres 01.01-31.12.2012r**

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

**SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI za okres 01.01-31.12.2011r**

	Transport drogowy	Transport intermodalny	Pozostałe nieprzypisane do segmentów	Razem
<b>Przychody segmentu</b>	<b>42 507</b>	<b>3 960</b>	<b>1 013</b>	<b>47 480</b>
Sprzedaż klientom zewnętrznym	42 507	3 960	1 013	47 480
Sprzedaż między segmentami	0	0	0	0
<b>Koszty segmentu</b>	<b>35 575</b>	<b>2 818</b>	<b>3 141</b>	<b>41 534</b>
<b>Wynik operacyjny segmentu (EBIT)</b>	<b>6 932</b>	<b>1 142</b>	<b>-2 128</b>	<b>5 946</b>
Amortyzacja	779	171	146	1 097
<b>Wynik operacyjny segmentu (EBITDA)</b>	<b>7 711</b>	<b>1 313</b>	<b>-1 982</b>	<b>7 043</b>

**Dodatkowe informacje na temat segmentów**

Przychody ze sprzedaży od klientów zewnętrznych – informacja geograficzna:

PRZYCHODY SEGMENTÓW	01.01-31.12.2012	01.01-31.12.2011
Kraj	33 238	28 886
Sprzedaż poza terenem kraju	18 345	18 594
<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem</b>	<b>51 583</b>	<b>47 480</b>

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

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

	01.01. - 31.12.2012		01.01. - 31.12.2011	
	Transport drogowy	Transport intermodalny	Transport drogowy	Transport intermodalny
Odbiorca 1	9 368		15 498	
Odbiorca 2	4 572		5 364	
Odbiorca 3	871	5 011	707	

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE TRANS POLONIA S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2012 R.**

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

**NOTA 29 INSTRUMENTY FINANSOWE**

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

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

Aktywa finansowe	Wartość bilansowa		Wartość godziwa	
	Stan na 31.12.2012	Stan na 31.12.2011	Stan na 31.12.2012	Stan na 31.12.2011
<b>Pożyczki i należności, w tym:</b>	<b>10 969</b>	<b>7 853</b>	<b>10 969</b>	<b>7 853</b>
- Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności z wyłączeniem należności budżetowych	8 459	7 853	8 459	7 853
- Pozostałe aktywa finansowe krótkoterminowe - pożyczki udzielone	2 510		2 510	
<b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty, w tym:</b>	<b>3 937</b>	<b>4 395</b>	<b>3 937</b>	<b>4 395</b>
- Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	3 936	1 695	3 936	1 695
- Lokaty bankowe krótkoterminowe		2 700		2 700
- Inne aktywa pieniężne	1		1	

Zobowiązania finansowe	Wartość bilansowa		Wartość godziwa	
	Stan na 31.12.2012	Stan na 31.12.2011	Stan na 31.12.2012	Stan na 31.12.2011
<b>Zobowiązania finansowe wyceniane metodą zamortyzowanego kosztu w tym:</b>	<b>17 997</b>	<b>14 311</b>	<b>17 997</b>	<b>14 311</b>
- Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności z wyłączeniem należności budżetowych	6 724	6 245	6 724	6 245
- Kredyty i pożyczki krótkoterminowe	3		3	
- Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	11 270	8 066	11 270	8 066
- część długoterminowa	7 080	5 691	7 080	5 691
- część krótkoterminowa	4 190	2 375	4 190	2 375

W uzupełnieniu danych finansowych Grupa Kapitałowa informuje, że na dzień 31.12.2011 r. oraz 31.12.2012 r. oraz w okresach sprawozdawczych za 12 miesięcy zakończonych 31.12.2011 r. oraz 31.12.2012 r.:

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

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE TRANS POLONIA S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2012 R.**

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

**NOTA 30 ZARZĄDZANIE RYZYKIEM FINANSOWYM**

Ryzyko płynności

Zarządzanie ryzykiem utraty płynności zakłada utrzymywanie odpowiedniego poziomu środków pieniężnych oraz dostępność finansowania dzięki wystarczającej kwocie przyznanym limitom kredytowym. Poza posiadanymi znacznymi środkami pieniężnymi i ich ekwiwalentami, które na dzień 31.12.2012 wyniosły 3.831 tys. zł., Grupa Kapitałowa ma zagwarantowane finansowanie poprzez kredyty w rachunku bieżącym na łączną kwotę 5.500 tys. zł, które dotychczas nie zostało wykorzystane. Przedsięwzięte kroki w zakresie zarządzania zasobami finansowymi gwarantują pełną zdolności wywiązywania się z zaciągniętych zobowiązań i zabezpieczają bieżącą płynność. Grupa Kapitałowa na bieżąco monitoruje poziom swoich wskaźników płynności. Poziom wskaźników na dzień bilansowy kształtował się następująco:

WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI	Stan na 31.12.2012	Stan na 31.12.2011	Stan na 01.01.2011
Wskaźnik płynności bieżącej	1,43	1,35	1,52
Wskaźnik płynności szybkiej	1,41	1,35	1,52
Wskaźnik płynności gotówkowej	0,35	0,44	0,54

Sposób obliczania wskaźników:

*wskaźnik płynności bieżącej = aktywa obrotowe / zobowiązania krótkoterminowe*

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

*wskaźnik płynności gotówkowej = środki pieniężne / zobowiązania krótkoterminowe*

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

Ryzyko kredytowe

Grupa Kapitałowa potencjalnie narażona jest na ryzyko kredytowe, które powstaje w przypadku środków pieniężnych i ich ekwiwalentów, depozytów w bankach, a także należności i pożyczek. Zarządzanie ryzykiem kredytowym ma miejsce głównie poprzez analizę wiarygodności kontrahentów, w wyniku której ustalane są warunki płatności wymagane w zależności od wiarygodności kontrahentów. Ponadto, Grupa Kapitałowa monitoruje salda przeterminowanych należności w odniesieniu do każdego pojedynczego klienta i w razie konieczności podejmuje czynności windykacyjne. Ewentualne pożyczki udzielane są podmiotom, co do których w opinii Zarządu nie ma istotnego ryzyka nie wywiązania się z zobowiązania. Analiza przeterminowania należności z tytułu dostaw i usług przedstawiona jest w nocie 7.

Ryzyko kursu walutowego

W Grupie Kapitałowej występuje ryzyko kursu walutowego związane z obrotem międzynarodowym. Grupa Kapitałowa stara się zmniejszyć ten rodzaj ryzyka poprzez naturalny hedging, dopasowując odpowiednio waluty przychodów i kosztów. Trans Polonia świadczy usługi przewozowe na terenie Polski i za granicą. Walutą najczęściej występującą w sprzedaży zagranicznej jest euro. Jednocześnie część kosztów ponoszonych jest również w tej walucie. Głównie są to koszty obsługi przewozów (m. in. koszty obcych usług transportowych, paliwa oraz przymusowe opłaty za korzystanie z dróg za granicą) Zdecydowana większość zobowiązań leasingowych zaciągnięta jest w walucie EURO, a miesięczne raty leasingowe spłacane są również w tej walucie. W 2012 roku Grupa Kapitałowa otrzymywała więcej z tytułu sprzedaży zagranicznej niż ponosiła kosztów w euro. Grupa Kapitałowa nie stosuje instrumentów zabezpieczających przed ryzykiem kursowym.

Analiza wrażliwości na ryzyko związane ze zmianą kursów walut w 2012 roku.

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE TRANS POLONIA S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2012 R.**

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

Aktywa i zobowiązania finansowe	Wartość bilansowa w walucie przeliczona na PLN	Zmiana o 3%		Zmiana o -3%	
		Wpływ na wynik roku		Wpływ na wynik roku	
	2012	EUR	USD	EUR	USD
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności z wyłączeniem należności budżetowych					
W EUR po przeliczeniu na PLN	3 134	94		-94	
W USD po przeliczeniu na PLN	76		2		-2
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty					
W EUR po przeliczeniu na PLN	2 484	75		-75	
W USD po przeliczeniu na PLN	7		0		0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności z wyłączeniem należności budżetowych					
W EUR po przeliczeniu na PLN	1 230	37		-37	
W USD po przeliczeniu na PLN	138		4		-4
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego					
W EUR po przeliczeniu na PLN	10 878	326		-326	
<b>Razem wpływ na wynik roku</b>		<b>532</b>	<b>7</b>	<b>-532</b>	<b>-7</b>

Analiza wrażliwości na ryzyko związane ze zmianą kursów walut w 2011 roku.

Aktywa i zobowiązania finansowe	Wartość bilansowa w walucie przeliczona na PLN	Zmiana o 3%		Zmiana o -3%	
		Wpływ na wynik roku		Wpływ na wynik roku	
	2011	EUR	USD	EUR	USD
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności z wyłączeniem należności budżetowych					
W EUR po przeliczeniu na PLN	1 891	57		-57	
W USD po przeliczeniu na PLN					
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty					
W EUR po przeliczeniu na PLN	1 315	39		-39	
W USD po przeliczeniu na PLN	6		0		0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności z wyłączeniem należności budżetowych					
W EUR po przeliczeniu na PLN	910	27		-27	
W USD po przeliczeniu na PLN	125		4		-4
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego					
W EUR po przeliczeniu na PLN	7 481	224		-224	
<b>Razem wpływ na wynik roku</b>		<b>348</b>	<b>4</b>	<b>-348</b>	<b>-4</b>

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

Ryzyko stopy procentowej

Grupa Kapitałowa korzysta z finansowania swojej działalności: kredytem w rachunku bieżącym oraz leasingiem. W związku ze zmianami stóp procentowych, w oparciu o które ustalane jest oprocentowanie w/w zobowiązań finansowych Grupy Kapitałowej, ryzyko to można uznać za istotne. Ewentualny wzrost stóp procentowych może przełożyć się na wzrost bieżących zobowiązań.

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE TRANS POLONIA S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2012 R.**

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

Zauważyć należy, że w roku 2012 stopy procentowe (WIBOR, EURIBOR) utrzymywały się na stosunkowo niskich poziomach.

Analiza wrażliwości na ryzyko związane ze zmianą stóp procentowych w latach 2011-2012:

Aktywa i zobowiązania finansowe	Wartość bilansowa w walucie przeliczona na PLN	Zmiana o		Wartość bilansowa w walucie przeliczona na PLN	Zmiana o	
		0,2%	-0,2%		0,2%	-0,2%
	2012	Wpływ na wynik roku		2011	Wpływ na wynik roku	
Pożyczki udzielone	2 510	5	-5			
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	3 936	8	-8	1 695	3	-3
Lokaty				2 700	5	-5
Kredyty i pożyczki	3	0	0			
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	11 270	23	-23	8 066	16	-16
<b>Razem wpływ na wynik roku</b>		<b>35</b>	<b>-35</b>		<b>25</b>	<b>-25</b>

Ryzyko cenowe

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

**NOTA 31 ZARZĄDZANIE RYZYKIEM KAPITAŁOWYM**

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

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

WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA	Stan na 31.12.2012	Stan na 31.12.2011	Stan na 01.01.2011
Zobowiązania ogółem (zobowiązania i rezerwy)	19 384	16 381	7 922
minus środki pieniężne i ich ewiwalenty	-3 937	-4 395	-2 745
<b>Zadłużenie netto</b>	<b>15 447</b>	<b>11 987</b>	<b>5 176</b>
<b>Kapitały własne</b>	<b>17 004</b>	<b>10 601</b>	<b>6 318</b>
<b>Stosunek zadłużenia netto do kapitału własnego</b>	<b>91%</b>	<b>113%</b>	<b>82%</b>

**NOTA 32 ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE, PORĘCZENIA I GWARANCJE**

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

**NOTA 33 DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA**

W okresie sprawozdawczym Grupa Kapitałowa nie zaniechała żadnej działalności ani nie przewiduje zaniechania żadnej działalności w latach następnych.

**NOTA 34 TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI**

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

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE TRANS POLONIA S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2012 R.**

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

Transakcje pomiędzy Trans Polonia S.A. a jednostkami zależnymi dotyczyły wzajemnego świadczenia usług, w tym transportowych. Salda i transakcje pomiędzy jednostkami grupy kapitałowej zostały wyłączone w sprawozdaniu skonsolidowanym.

Transakcje pomiędzy Trans Polonia S.A. a AMG Chemicals S.A. dotyczyły wzajemnego świadczenia usług transportowych oraz udzielonej pożyczki. Umowa pożyczki pomiędzy Trans Polonia S.A. (pożyczkodawca) a AMG Chemicals S.A. (pożyczkobiorca) została zawarta w 24.04.2012 r. Kwota pożyczki wyniosła 430 tys. zł, oprocentowanie 6,71% w stosunku rocznym. Pożyczka została udzielona na okres 12 miesięcy z możliwością wcześniej spłaty.

Transakcje pomiędzy Trans Polonia S.A. (pożyczkodawca) i Vataro Holdings Ltd. (Pożyczkobiorca) dotyczyły udzielonych pożyczek. Umowa pożyczki została zawarta 28.05.2012 r. Kwota pożyczki wyniosła 2.000 tys. zł, oprocentowanie w wysokości stopy WIBOR dla depozytów 3 miesięcznych powiększonych o 2 punkty procentowe w skali roku, przy czym dla celów wyliczenia wysokości odsetek przyjmuje się WIBOR z dnia podpisania umowy tj. 5,1%. Pożyczka została udzielona na okres 12 miesięcy z możliwością wcześniej spłaty

Dnia 29 maja 2006 roku została udzielona pożyczka Prezesowi Zarządu w kwocie 85 tys. zł na okres 10 lat z oprocentowaniem 5 % w stosunku rocznym. W dniu 26 października 2011 roku pożyczka została spłacona w całości wraz z odsetkami.

<b>Transakcje z jednostkami powiązаныmi - sprzedaż, zakupy</b>	<b>01.01-31.12.2012</b>	<b>01.01-31.12.2011</b>
<b>Przychody ze sprzedaży łącznie, w tym sprzedaży do:</b>	<b>4 567</b>	<b>5 364</b>
jednostki dominującej wobec emitenta		
jednostek zależnych		
innych jednostek powiązanych	4 567	5 364
zarządu/ kadry kierowniczej		
<b>Zakupy od podmiotów powiązanych, w tym od:</b>	<b>813</b>	<b>445</b>
jednostki dominującej wobec emitenta		
jednostek zależnych		
innych jednostek powiązanych	813	445
zarządu/ kadry kierowniczej		

<b>Transakcje z jednostkami powiązаныmi - należności i zobowiązania</b>	<b>Stan na 31.12.2012</b>	<b>Stan na 31.12.2011</b>	<b>Stan na 01.01.2011</b>
<b>Należności z tyt. dostaw i usług łącznie, w tym od:</b>	<b>1 050</b>	<b>889</b>	
jednostki dominującej wobec emitenta			
jednostek zależnych			
innych jednostek powiązanych	1 050	889	
zarządu/ kadry kierowniczej			
<b>Zobowiązania z tyt. dostaw i usług łącznie, w tym do:</b>	<b>259</b>	<b>55</b>	
jednostki dominującej wobec emitenta			
jednostek zależnych			
innych jednostek powiązanych	259	55	
zarządu/ kadry kierowniczej			

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE TRANS POLONIA S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2012 R.**

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

Pożyczki udzielone jednostkom powiązanym	01.01-31.12.2012	01.01-31.12.2011
<b>Przychody z tytułu odsetek, w tym od:</b>	<b>80</b>	<b>16</b>
jednostki dominującej wobec emitenta	60	16
jednostek zależnych		
innych jednostek powiązanych	20	
zarządu/ kadry kierowniczej		

Pożyczki udzielone jednostkom powiązanym	Stan na 31.12.2012	Stan na 31.12.2011	Stan na 01.01.2011
<b>Należności z tyt. udzielonych pożyczek, w tym od :</b>	<b>2 510</b>		
jednostki dominującej wobec emitenta	2 060		
jednostek zależnych			
innych jednostek powiązanych	450		
zarządu/ kadry kierowniczej			85

**NOTA 35 INFORMACJE NA TEMAT ZATRUDNIENIA**

ŚREDNIE ZATRUDNIENIE	31.12.2012	31.12.2011
Pracownicy fizyczni	0	1
Pracownicy umysłowi	21	18
<b>Razem zatrudnieni</b>	<b>21</b>	<b>19</b>

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

Dnia 23 stycznia 2012 roku została podpisana umowa z podmiotem uprawnionym do badania sprawozdania finansowego na przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego za rok 2011.

Dnia 10 grudnia 2012 roku została podpisana umowa z podmiotem uprawnionym do badania sprawozdania finansowego na przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego za rok 2012.

	01.01-31.12.2012	01.01-31.12.2011
Badania rocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego	14	9
<b>Razem</b>	<b>14</b>	<b>9</b>

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

**NOTA 37 ISTOTNE ZDARZENIA PO DACIE BILANSOWEJ**

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

**NOTA 38 ZMIANA ZASAD RACHUNKOWOŚCI, KOREKTY BŁĘDÓW**

W związku z tym, że niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe jest pierwszym rocznym sprawozdaniem sporządzonym zgodnie z MSSF, a ostatnie prezentowane roczne jednostkowe



**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE TRANS POLONIA S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2012 R.**

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

sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończonych 31.12.2011 było sporządzone zgodnie z ustawą o rachunkowości, Grupa Kapitałowa informuje, że wymagane uzgodnienia kapitału własnego ustalonego zgodnie z wcześniej stosowanymi zasadami rachunkowości na dzień przejścia na MSSF tj. na dzień 01.01.2011 r. oraz na dzień zakończenia ostatniego okresu prezentowanego w ostatnim rocznym sprawozdaniu finansowym tj. 31.12.2011 r., zostały przedstawione w śródrocznych sprawozdaniu finansowym za 9 miesięcy 2012 r. czyli okres śródroczny objęty pierwszym sprawozdaniem finansowym sporządzanym zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską na dzień 31.12.2012 r.

Poniżej przedstawiono informacje i uzgodnienia w związku ze zmianą zasad rachunkowości oraz korektą błędów na dzień 01.01.2011 r. oraz 31.12.2011, a także uzgodnienia całkowitych dochodów zestawionych zgodnie z MSSF za ostatni okres roczny prezentowany zgodnie z wcześniej stosowanymi zasadami rachunkowości.

	nr korekty	Stan na 01.01.2011 PSR	korekta	korekta	korekta	korekta	Stan na 01.01.2011 MSR
<b>AKTYWA</b>							
<b>Aktywa trwałe</b>		<b>7 132</b>		<b>-564</b>	<b>740</b>	<b>-740</b>	<b>6 568</b>
Wartości niematerialne		4					4
Rzeczowe aktywa trwałe		6 472					6 472
Pozostałe aktywa finansowe		85					85
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<b>2</b>	564		-564	740	-740	
Pozostałe aktywa trwałe		8					8
<b>Aktywa obrotowe</b>		<b>7 788</b>				<b>-117</b>	<b>7 672</b>
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	<b>3</b>	4 973	-143			-117	4 714
Należności z tytułu podatku dochodowego	<b>1</b>		143				143
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		2 745					2 745
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		70					70
<b>A k t y w a   r a z e m</b>		<b>14 921</b>		<b>-564</b>	<b>740</b>	<b>-857</b>	<b>14 240</b>
<b>PASYWA</b>							
<b>Kapitał własny</b>		<b>6 918</b>	<b>-27</b>	<b>-312</b>	<b>-261</b>	<b>0</b>	<b>6 318</b>
Kapitał zakładowy		580					580
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	<b>4, 6</b>		3 754			124	3 878
Kapitał zapasowy z zysków zatrzymanych	<b>4</b>	5 192	-3 754				1 438
Nierozliczony zysk (strata) z lat ubiegłych	<b>2</b>	0		-286	-161		-447
Zysk (strata) netto bieżącego okresu	<b>2, 5, 6</b>	1 146	-27	-26	-100	-124	870
<b>Zobowiązania i rezerwy długoterminowe</b>		<b>2 861</b>	<b>0</b>	<b>-253</b>	<b>1 002</b>	<b>-740</b>	<b>2 870</b>
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<b>2</b>	253		-253	1 002	-740	261
Zobowiązania finansowe		2 609					2 609
<b>Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe</b>		<b>5 142</b>	<b>27</b>			<b>-117</b>	<b>5 052</b>
Zobowiązania z tyt. kredytów i pożyczek		510					510
Rezerwa na świadczenia pracownicze	<b>5</b>		27				27
Pozostałe rezerwy		9					9



**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE TRANS POLONIA S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2012 R.**

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

Zobowiązania finansowe		1 247					1 247
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe		3 259					3 259
Inne rozliczenia międzyokresowe	3	117				-117	0
<b>P a s y w a r a z e m</b>		14 921		-564	740	-857	14 240

Opis korekt:

- 1 - Prezentacja bieżącego podatku dochodowego w odrębnej pozycji
- 2 - Korekta błędnie policzonego podatku odroczonego oraz kompensata prezentacji
- 3 - Korekta prezentacji innych rozliczeń międzyokresowych przychodów
- 4 - Korekta prezentacji kapitału z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej w odrębnej pozycji
- 5 - Utworzenie rezerwy na świadczenia z tyt. niewykorzystanych urlopów
- 6 - Ujęcie efektu podatkowego od kosztów emisji

	nr korekty	Stan na 31.12.2011	korekta	korekta	korekta	korekta	Stan na 31.12.2011
<b>AKTYWA</b>		<b>PSR</b>					<b>MSR</b>
<b>Aktywa trwałe</b>		<b>14 243</b>		<b>-842</b>	<b>1 557</b>	<b>-1 557</b>	<b>13 401</b>
Wartości niematerialne		2					2
Rzeczowe aktywa trwałe		13 394					13 394
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2	842		-842	1 557	-1 557	
Pozostałe aktywa trwałe		5					5
<b>Aktywa obrotowe</b>		<b>13 818</b>	<b>-236</b>				<b>13 581</b>
Zapasy		17					17
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	3, 7	8 672	-236			432	8 868
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		4 395					4 395
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7	734				-432	301
<b>A k t y w a r a z e m</b>		<b>28 061</b>	<b>-236</b>	<b>-842</b>	<b>1 557</b>	<b>-1 557</b>	<b>26 982</b>
<b>PASYWA</b>							
<b>Kapitał własny</b>		<b>12 027</b>	<b>-73</b>	<b>-716</b>	<b>-637</b>		<b>10 601</b>
Kapitał zakładowy		580					580
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	4, 6		3 754			124	3 878
Kapitał zapasowy z zysków zatrzymanych	4	4 338	-3 754				584
Pozostałe kapitały rezerwowe		2 000					2 000
Nierozliczony zysk (strata) z lat ubiegłych	2, 5, 6		-27	-312	-261	-124	-724
Zysk (strata) netto bieżącego okresu	2, 5, 6	5 109	-46	-405	-376		4 283
<b>Zobowiązania i rezerwy długoterminowe</b>		<b>5 817</b>		<b>-126</b>	<b>2 194</b>	<b>-1 557</b>	<b>6 328</b>
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2	126		-126	2 194	-1 557	637
Zobowiązania finansowe		5 691					5 691
<b>Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe</b>		<b>10 217</b>	<b>-163</b>				<b>10 054</b>
Rezerwa na świadczenia pracownicze	5		73				73
Zobowiązania finansowe		2 375					2 375
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	1	7 606	-14				7 591
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	1		14				14
Inne rozliczenia międzyokresowe	3	236	-236				
<b>P a s y w a r a z e m</b>		<b>28 061</b>	<b>-236</b>	<b>-842</b>	<b>1 557</b>	<b>-1 557</b>	<b>26 982</b>

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE TRANS POLONIA S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2012 R.**

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

	Nr korekty	01.01.2011- 31.12.2011	korekta	korekta	korekta	01.01.2011- 31.12.2011
<b>Działalność kontynuowana</b>						
Przychody netto ze sprzedaży		46 931				46 931
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów		38 151				38 151
<b>Zysk (strata) brutto ze sprzedaży</b>		<b>8 780</b>				<b>8 780</b>
Koszty ogólnego zarządu	5	2 814	46			2 860
<b>Zysk (strata) na sprzedaży</b>		<b>5 966</b>	<b>-46</b>			<b>5 920</b>
Pozostałe przychody operacyjne		548				548
Pozostałe koszty operacyjne		523				523
<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>		<b>5 992</b>	<b>-46</b>			<b>5 946</b>
Przychody finansowe		80				80
Koszty finansowe		670				670
<b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>		<b>5 402</b>	<b>-46</b>			<b>5 356</b>
Podatek dochodowy	2	292		405	376	1 073
<b>Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej</b>		<b>5 109</b>	<b>-46</b>	<b>-405</b>	<b>-376</b>	<b>4 283</b>
<b>Działalność zaniechana</b>						
<b>Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej</b>						
<b>Zysk (strata) netto</b>		<b>5 109</b>	<b>-46</b>	<b>-405</b>	<b>-376</b>	<b>4 283</b>
<b>Suma innych całkowitych dochodów</b>						
<b>Całkowite dochody (netto)</b>		<b>5 109</b>	<b>-46</b>	<b>-405</b>	<b>-376</b>	<b>4 283</b>

Opis korekt:

- 1 - Prezentacja bieżącego podatku dochodowego w odrębnej pozycji
- 2 - Korekta błędnie policzonego podatku odroczonego oraz kompensata prezentacji
- 3 - Korekta prezentacji innych rozliczeń międzyokresowych przychodów
- 4 - Korekta prezentacji kapitału z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej w odrębnej pozycji
- 5 - Utworzenie rezerwy na świadczenia z tyt. niewykorzystanych urlopów
- 6 - Ujęcie efektu podatkowego od kosztów emisji
- 7 - Korekta prezentacji należności wynikających z faktur wystawionych w kolejnym okresie

Poniżej przedstawiono korekty wprowadzone do sprawozdania z przepływów pieniężnych:

Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych	01.01- 31.12.2011	Nr korekty	korekty					01.01- 31.12.2011
	PSR							MSR
<b>Działalność operacyjna</b>								
<b>Zysk przed opodatkowaniem (2012) / zysk netto (2011)</b>	<b>5 109</b>	<b>1, 2</b>	<b>293</b>	<b>-46</b>				<b>5 356</b>
<b>Korekty razem:</b>	<b>973</b>		<b>1 247</b>	<b>-651</b>		<b>842</b>	<b>-438</b>	<b>1 973</b>
Amortyzacja	1 097							1 097
Zmiana stanu zapasów	-17							-17
Zmiana stanu należności	-3 699	3, 4, 6, 7, 8	236	-432	-117	-142	127	-4 027
Zmiana stanu zobowiązań	4 347	13, 14, 7	591	-697		142		4 383
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych czynnych i biernych	-819	3, 4, 6, 9, 10	-236	432	117	842	-565	-229
Zmiana stanu rezerw	-136	5, 2	127	46				37

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE TRANS POLONIA S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2012 R.**

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

Koszty odsetek	225	12	44					269
Zyski / straty z różnic kursowych		11	584					584
Zyski/ straty z działalności inwestycyjnej	-25	16	-99					-124
Inne korekty								
<b>Gotówka z działalności operacyjnej</b>	<b>6 082</b>		<b>1 540</b>	<b>-697</b>		<b>842</b>	<b>-438</b>	<b>7 329</b>
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony		13	-591					-591
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>6 082</b>		<b>949</b>	<b>-697</b>		<b>842</b>	<b>-438</b>	<b>6 738</b>
<b>Działalność inwestycyjna</b>								
<b>Wpływy</b>	<b>240</b>							<b>240</b>
Zbycie wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych	155							155
Spłata pożyczek przez jednostki powiązane oraz pozostałe jednostki	85							85
<b>Wydatki</b>	<b>-969</b>		<b>-26</b>					<b>-995</b>
Nabycie wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych	-969	15	-26					-995
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>-729</b>		<b>-26</b>					<b>-756</b>
<b>Działalność finansowa</b>								
<b>Wpływy</b>								
<b>Wydatki</b>	<b>-3 703</b>		<b>-628</b>	<b>-2</b>				<b>-4 333</b>
Spłaty kredytów i pożyczek	-510							-510
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-2 968	11, 17	-584	-2				-3 554
Odsetki	-225	12	-44					-269
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>-3 703</b>		<b>-628</b>	<b>-2</b>				<b>-4 333</b>
<b>Przepływy pieniężne netto razem</b>	<b>1 649</b>		<b>295</b>	<b>-699</b>		<b>842</b>	<b>-438</b>	<b>1 649</b>
<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym</b>	<b>1 649</b>							<b>1 649</b>
<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>2 745</b>							<b>2 745</b>
<b>Środki pieniężne na koniec okresu</b>	<b>4 395</b>							<b>4 395</b>

opis korekt

- 1 - Korekta podatku odroczonego ujętego w rachunku zysków i strat za 2011 r.
- 2 - Utworzenie rezerwy na urlopy - koszty 2011 r.
- 3 - Korekta prezentacji należności oraz rozliczeń międzyokresowych przychodów
- 4 - Korekta prezentacji należności wynikających z faktur wystawionych w kolejnym okresie
- 5 - Korekta podatku odroczonego - zmiana stanu rezerwy ustalonej wg PSR
- 6 - Korekta prezentacji należności oraz rozliczeń międzyokresowych przychodów na 01.01.2011
- 7 - Korekta prezentacji bieżącego podatku dochodowego
- 8 - Korekta prezentacji salda zaliczek z tyt. leasingów
- 9 - Korekta aktywów z tyt. podatku odroczonego saldo na 31.12.2011
- 10 - Korekta aktywów z tyt. podatku odroczonego saldo na 01.01.2011
- 11 - Korekta prezentacji różnic kursowych z wyceny bilansowej zobowiązań leasingowych
- 12 - Korekta prezentacji odsetek zapłaconych
- 13 - Korekta prezentacji zapłaconego podatku dochodowego
- 14 - Korekta prezentacji podatku dochodowego wykazanego w rachunku zysków i strat wg PSR
- 15 - uwzględnienie wydatków zaliczkowych
- 16 - korekta pozycji zyski/ straty z działalności inwestycyjnej z tyt. zbytych, zlikwidowanych środków trwałych w leasingu
- 17 - zaokrąglenia