

# GRUPA KAPITAŁOWA TRANS POLONIA S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres  
9 miesięcy kończących się 30 września 2013 roku

Sprawozdanie przedstawia Zarząd jednostki dominującej w składzie:

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

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

Tczew, dnia 14.11.2013 r.

## 1. Wybrane dane finansowe

| Grupa kapitałowa   | w tys. PLN   |  | w tys. EUR   |  |
|--|--|--|--|--|
|  | za okres<br>01.01.2013-<br>30.09.2013 i na<br>dzień 30.09.2013 | za okres<br>01.01.2012-<br>30.09.2012 i na<br>dzień 31.12.2012 | za okres<br>01.01.2013-<br>30.09.2013 i na<br>dzień 30.09.2013 | za okres<br>01.01.2012-<br>30.09.2012 i na<br>dzień 31.12.2012 |
| Przychody netto ze sprzedaży   | 38 184   | 38 067   | 9 042  | 9 075  |
| Zysk (strata) na działalności operacyjnej  | 3 906  | 1 919  | 925  | 457  |
| Zysk (strata) przed opodatkowaniem   | 3 500  | 2 236  | 829  | 533  |
| Zysk (strata) netto przypadający<br>Akcjonariuszom jednostki dominującej         | 3 031  | 1 762  | 718  | 420  |
| Całkowite dochody ogółem<br>przypadające Akcjonariuszom jednostki<br>dominującej | 3 031  | 1 762  | 718  | 420  |
| Przepływy pieniężne netto z działalności<br>operacyjnej                          | 860  | 1 030  | 204  | 246  |
| Przepływy pieniężne netto z działalności<br>inwestycyjnej                        | 401  | -2 663   | 95   | -635   |
| Przepływy pieniężne netto z działalności<br>finansowej                           | -2 757   | 508  | -653   | 121  |
| Przepływy pieniężne netto, razem   | -1 496   | -1 125   | -354   | -268   |
| Aktywa razem   | 47 758   | 36 388   | 11 327   | 8 901  |
| Zobowiązania i rezerwy na<br>zobowiązania  | 27 777   | 19 384   | 6 588  | 4 741  |
| Zobowiązania i rezerwy długoterminowe  | 11 249   | 8 060  | 2 668  | 1 972  |
| Zobowiązania i rezerwy<br>krótkoterminowe  | 16 528   | 11 324   | 3 920  | 2 770  |
| Kapitał własny   | 19 981   | 17 004   | 4 739  | 4 159  |
| Kapitał zakładowy  | 638  | 638  | 151  | 156  |
| Liczba akcji – w szt.  | 6 380 000  | 6 380 000  | 6 380 000  | 6 380 000  |
| Zysk (strata) netto na akcję   | 0,48   | 0,28   | 0,11   | 0,07   |
| Rozwodniony zysk (strata) na 1 akcję<br>zwykłą                                   | 0,48   | 0,28   | 0,11   | 0,07   |
| Wartość księgowa na akcję  | 3,13   | 2,67   | 0,74   | 0,65   |
| Rozwodniona wartość księgowa na jedną<br>akcję                                   | 3,13   | 2,67   | 0,74   | 0,65   |
| Zadeklarowana lub wypłacona<br>dywidenda na 1 akcję                              | 0  | 0  | 0  | 0  |

|  | w tys. PLN   |  | w tys. EUR   |  |
|--|--|--|--|--|
| Jednostka dominująca   | za okres<br>01.01.2013-<br>30.09.2013 i na<br>dzień 30.09.2013 | za okres<br>01.01.2012-<br>30.09.2012 i na<br>dzień 31.12.2012 | za okres<br>01.01.2013-<br>30.09.2013 i na<br>dzień 30.09.2013 | za okres<br>01.01.2012-<br>30.09.2012 i na<br>dzień 31.12.2012 |
| Przychody netto ze sprzedaży   | 30 773   | 38 067   | 7 287  | 9 075  |
| Zysk (strata) na działalności operacyjnej                                  | 2 762  | 1 959  | 654  | 467  |
| Zysk (strata) przed opodatkowaniem   | 2 392  | 2 280  | 566  | 543  |
| Zysk (strata) netto przypadający Akcjonariuszom jednostki dominującej      | 1 923  | 1 805  | 455  | 430  |
| Całkowite dochody ogółem przypadające Akcjonariuszom jednostki dominującej | 1 923  | 1 805  | 455  | 430  |
| Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej                       | 1 855  | 1 064  | 439  | 254  |
| Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej                     | 402  | -2 806   | 95   | -669   |
| Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej                        | -4 067   | 508  | -963   | 121  |
| Przepływy pieniężne netto, razem   | -1 810   | -1 234   | -429   | -294   |
| Aktywa razem   | 41 471   | 36 126   | 9 836  | 8 837  |
| Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania                                     | 22 590   | 19 113   | 5 358  | 4 675  |
| Zobowiązania i rezerwy długoterminowe                                      | 11 249   | 8 060  | 2 668  | 1 972  |
| Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe                                     | 11 341   | 11 053   | 2 690  | 2 704  |
| Kapitał własny   | 18 881   | 17 013   | 4 478  | 4 161  |
| Kapitał zakładowy  | 638 000  | 638 000  | 151 318  | 156 059  |
| Liczba akcji – w szt.  | 6 380 000  | 6 380 000  | 6 380 000  | 6 380 000  |
| Zysk (strata) netto na akcję   | 0,30   | 0,28   | 0,07   | 0,07   |
| Rozwodniony zysk (strata) na 1 akcję zwykłą                                | 0,30   | 0,28   | 0,07   | 0,07   |
| Wartość księgowa na akcję  | 2,96   | 2,67   | 0,70   | 0,65   |
| Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję                                | 2,96   | 2,67   | 0,70   | 0,65   |
| Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na 1 akcję                           | 0  | 0  | 0  | 0  |

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

Pozycje sprawozdań z sytuacji finansowej :

wg średniego kursu podanego przez Narodowy Bank Polski

na dzień 30 września 2013 roku – 4,2163 zł

na dzień 31 grudnia 2012 roku – 4,0882 zł

Pozycje sprawozdań z całkowitych dochodów oraz sprawozdań z przepływów pieniężnych:

wg kursu stanowiącego średnią arytmetyczną kursów NBP na koniec każdego miesiąca

9 miesięcy 2013 roku – 4,2231 zł

9 miesięcy 2012 roku – 4,1948 zł

## **2. Informacje ogólne**

Uchwałą Zarządu jednostki dominującej śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Trans Polonia za okres 9 miesięcy kończących się 30 września 2013 roku zostało zatwierdzone do publikacji.

Spółka Trans Polonia S.A. jest jednostką dominującą w grupie kapitałowej. Grupa kapitałowa powstała 1 sierpnia 2012 r. w wyniku nabycia przez jednostkę dominującą 100 procent udziałów w Spółce TP Sp. z o.o. oraz 100 procent akcji w Spółkach Chemicals TP Sp. z o.o. S.K.A. (od 17.05.2013 r. nazwa zmieniona na Tempo TP Sp. z o.o. S.K.A.), Intermodal Sp. z o.o. S.K.A. (od 6.11.2013 r. nazwa zmieniona na Inter TP Sp. z o.o. S.K.A.) oraz Quick TP Sp. z o.o. S.K.A. (99% akcji każdej ze spółek – bezpośrednio, oraz 1% akcji – poprzez nabycie TP Sp. z o.o.).

Sprawozdania wszystkich spółek zależnych zostały skonsolidowane metodą pełną.

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 grupy kapitałowej jest transport i logistyka płynnych surowców chemicznych, a także transport płynnych produktów spożywczych oraz przewóz niepłynnych artykułów spożywczych w temperaturze kontrolowanej.

## **3. Opis ważniejszych stosowanych zasad rachunkowości**

### ***Oświadczenie o zgodności z MSSF***

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

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i dlatego należy je czytać łącznie ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy Kapitałowej Trans Polonia za rok zakończony 31 grudnia 2012 roku.

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

### ***Podstawa sporządzania śródrocznego skonsolidowanego i jednostkowego sprawozdania finansowego***

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

### ***Podsumowanie istotnych zasad rachunkowości***

#### ***a. Wartości niematerialne***

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

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

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

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

#### ***b. Rzeczowe aktywa trwałe***

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Główne zasady rachunkowości dotyczące instrumentów finansowych przedstawiono poniżej.

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

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

Grupa Kapitałowa klasyfikuje instrumenty finansowe z podziałem na:

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

#### **Wycena instrumentów finansowych na dzień nabycia.**

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

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

Grupa Kapitałowa wycenia:



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

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

### **Utrata wartości aktywów finansowych**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

#### ***k. Kapitały własne***

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

#### ***l. Świadczenia pracownicze***

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

#### ***m. Pozostałe rezerwy***

Rezerwy są ujmowane, gdy spełnione są następujące warunki:

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

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

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

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

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

W momencie początkowego ujęcia kredyty bankowe, pożyczki i papiery dłużne są ujmowane w wartości godziwej, pomniejszonej o koszty związane z uzyskaniem kredytu lub pożyczki.



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

#### ***p. Przychody operacyjne***

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

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

#### ***q. Zasady konsolidacji***

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

#### ***Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach***

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

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

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

#### ***Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty***

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

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

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

**Zmiany w MSSF, które zostały zatwierdzone przez UE do dnia 30.09.2013 r.:**

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

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

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

**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).

**Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej**

|  | Stan na 30.09.2013 | Stan na 31.12.2012 | Stan na 30.09.2012 |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|
| <b>AKTYWA</b>  |                    |                    |                    |
| <b>Aktywa trwałe</b>   | <b>25 412</b>      | <b>20 179</b>      | <b>19 778</b>      |
| Wartości niematerialne   | 16                 | 21                 | 1                  |
| Rzeczowe aktywa trwałe   | 25 383             | 20 153             | 19 770             |
| Pozostałe aktywa trwałe  | 13                 | 5                  | 7                  |
| <b>Aktywa obrotowe</b>   | <b>22 346</b>      | <b>16 209</b>      | <b>18 459</b>      |
| Zapasy   | 190                | 247                | 30                 |
| Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności               | 16 340             | 9 071              | 12 306             |
| Pozostałe aktywa finansowe   | 2 613              | 2 510              | 2 467              |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty   | 2 441              | 3 937              | 3 270              |
| Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe                                 | 762                | 443                | 387                |
| <b>A k t y w a   r a z e m</b>   | <b>47 758</b>      | <b>36 388</b>      | <b>38 237</b>      |
| <b>PASYWA</b>  |                    |                    |                    |
| <b>Kapitał własny</b>  | <b>19 981</b>      | <b>17 004</b>      | <b>16 682</b>      |
| <b>Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej</b>    | <b>19 981</b>      | <b>17 004</b>      | <b>16 682</b>      |
| Kapitał zakładowy  | 638                | 638                | 638                |
| Akcje własne   | -55                |                    |                    |
| Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej                     | 8 140              | 8 140              | 8 140              |
| Kapitał zapasowy z zysków zatrzymanych                                     | 6 264              | 5 693              | 5 693              |
| Pozostałe kapitały rezerwowe   | 2 000              | 2 000              | 2 000              |
| Nierozliczony zysk (strata) z lat ubiegłych                                | -38                | -1 550             | -1 550             |
| Zysk (strata) netto bieżącego okresu                                       | 3 031              | 2 083              | 1 762              |
| <b>Kapitał własny przypadający akcjonariuszom nie sprawującym kontroli</b> |                    |                    |                    |

|   |               |               |               |
|---|---------------|---------------|---------------|
| <b>Zobowiązania i rezerwy długoterminowe</b>        | <b>11 249</b> | <b>8 060</b>  | <b>8 342</b>  |
| Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego    | 1 444         | 980           | 981           |
| Zobowiązania finansowe                              | 9 805         | 7 080         | 7 361         |
| <b>Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe</b>       | <b>16 528</b> | <b>11 324</b> | <b>13 213</b> |
| Zobowiązania z tyt. kredytów i pożyczek             | 1 425         | 3             |               |
| Rezerwa na świadczenia pracownicze                  | 108           | 107           | 95            |
| Pozostałe rezerwy                                   | 75            | 64            | 43            |
| Zobowiązania finansowe                              | 5 260         | 4 190         | 4 324         |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe | 9 572         | 6 958         | 8 751         |
| Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego           |               | 1             |               |
| Inne rozliczenia międzyokresowe                     | 87            |               |               |
| <b>P a s y w a r a z e m</b>                        | <b>47 758</b> | <b>36 388</b> | <b>38 237</b> |

### Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

|  | 01.07.-30.09.2013    | 01.07.-30.09.2012 | 01.01.-30.09.2013    | 01.01.-30.09.2012 |
|--|----------------------|-------------------|----------------------|-------------------|
| <b>Działalność kontynuowana</b>                                      | <b>za 3 miesiące</b> |                   | <b>za 9 miesięcy</b> |                   |
| Przychody netto ze sprzedaży   | 18 533               | 13 044            | 38 184               | 38 067            |
| Koszt wytworzenia sprzedanych produktów                              | 14 722               | 11 862            | 32 589               | 34 285            |
| <b>Zysk (strata) brutto ze sprzedaży</b>                             | <b>3 811</b>         | <b>1 182</b>      | <b>5 595</b>         | <b>3 782</b>      |
| Koszty ogólnego zarządu  | 867                  | 929               | 2 293                | 2 804             |
| <b>Zysk (strata) na sprzedaży</b>                                    | <b>2 944</b>         | <b>253</b>        | <b>3 302</b>         | <b>978</b>        |
| Pozostałe przychody operacyjne                                       | 344                  | 1 087             | 772                  | 2 335             |
| Pozostałe koszty operacyjne  | 23                   | 772               | 168                  | 1 394             |
| <b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>                      | <b>3 265</b>         | <b>568</b>        | <b>3 906</b>         | <b>1 919</b>      |
| Przychody finansowe  | 202                  | 355               | 108                  | 615               |
| Koszty finansowe   | 128                  | 96                | 514                  | 299               |
| <b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>                            | <b>3 339</b>         | <b>826</b>        | <b>3 500</b>         | <b>2 236</b>      |
| Podatek dochodowy  | 451                  | 172               | 469                  | 474               |
| <b>Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej</b>              | <b>2 888</b>         | <b>654</b>        | <b>3 031</b>         | <b>1 762</b>      |
| <b>Działalność zaniechana</b>  |                      |                   |                      |                   |
| <b>Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej</b>                | <b>0</b>             | <b>0</b>          | <b>0</b>             | <b>0</b>          |
| <b>Zysk (strata) netto przypadający</b>                              | <b>2 888</b>         | <b>654</b>        | <b>3 031</b>         | <b>1 762</b>      |
| Akcjonariuszom jednostki dominującej                                 | 2 888                | 654               | 3 031                | 1 762             |
| Akcjonariuszom nie sprawującym kontroli                              |                      |                   |                      |                   |
| <b>Inne całkowite dochody</b>  |                      |                   |                      |                   |
| <b>Suma innych całkowitych dochodów</b>                              |                      |                   |                      |                   |
| <b>Całkowite dochody (netto) przypadające</b>                        | <b>2 888</b>         | <b>654</b>        | <b>3 031</b>         | <b>1 762</b>      |
| Akcjonariuszom jednostki dominującej                                 | 2 888                | 654               | 3 031                | 1 762             |
| Akcjonariuszom nie sprawującym kontroli                              |                      |                   |                      |                   |
| <b>Podstawowy zysk/strata przypadający na jedną akcję w zł i gr</b>  |                      |                   |                      |                   |
| dotyczący działalności kontynuowanej i zaniechanej                   | 0,45                 | 0,10              | 0,48                 | 0,28              |
| dotyczący działalności kontynuowanej                                 | 0,45                 | 0,10              | 0,48                 | 0,28              |
| <b>Zysk/strata rozwodniony przypadający na jedną akcję w zł i gr</b> |                      |                   |                      |                   |
| dotyczący działalności kontynuowanej i zaniechanej                   | 0,45                 | 0,10              | 0,48                 | 0,28              |
| dotyczący działalności kontynuowanej                                 | 0,45                 | 0,10              | 0,48                 | 0,28              |

| <b>Działalność kontynuowana i zaniechana</b>   | <b>01.07.-30.09.2013</b> | <b>01.07.-30.09.2012</b> | <b>01.01.-30.09.2013</b> | <b>01.01.-30.09.2012</b> |
|--|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Zysk (strata) netto danego roku dla celów wyliczenia podstawowego i rozwodnionego zysku na jedną akcję (podlegający podziałowi pomiędzy akcjonariuszy jednostki dominującej) | 2 888                    | 654                      | 3 031                    | 1 762                    |

| <b>Działalność kontynuowana</b>  | <b>01.07.-30.09.2013</b> | <b>01.07.-30.09.2012</b> | <b>01.01.-30.09.2013</b> | <b>01.01.-30.09.2012</b> |
|--|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Zysk / strata netto z działalności kontynuowanej podlegający podziałowi między akcjonariuszy jednostki dominującej                               | 2 888                    | 654                      | 3 031                    | 1 762                    |
| 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>2 888</b>             | <b>654</b>               | <b>3 031</b>             | <b>1 762</b>             |

| <b>Liczba wyemitowanych akcji</b>   | <b>01.07.-30.09.2013</b> | <b>01.07.-30.09.2012</b> | <b>01.01.-30.09.2013</b> | <b>01.01.-30.09.2012</b> |
|---|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Średnia ważona liczba akcji wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości podstawowego zysku na jedną akcję w szt.           | 6 380 000                | 6 380 000                | 6 380 000                | 6 380 000                |
| Średnia ważona liczba akcji zwykłych wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości rozwodnionego zysku na jedną akcję w szt. | 6 380 000                | 6 380 000                | 6 380 000                | 6 380 000                |

### Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

|   | <b>Kapitał podstawowy</b> | <b>Akcje własne</b> | <b>Kapitał z emisji akcji powyżej ceny nominalnej</b> | <b>Kapitał zapasowy z zysków zatrzymanych</b> | <b>Kapitał rezerwowy inne tytuły</b> | <b>Niepodzielony wynik finansowy</b> | <b>Wynik finansowy bieżącego okresu</b> | <b>Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej</b> | <b>Kapitał własny ogółem</b> |
|---|---------------------------|---------------------|---|---|--------------------------------------|--------------------------------------|---|---|------------------------------|
| <b>9 miesięcy zakończonych 30.09.2013</b>   |                           |                     |   |   |                                      |                                      |   |   |                              |
| <b>Kapitał własny na początek 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>                |
| Nabycie akcji własnych                      |                           | -55                 |   |   |                                      |                                      |   | -55   | -55                          |
| Podział wyniku finansowego za rok poprzedni |                           |                     |   | 571   |                                      | 1 512                                | -2 083                                  |   |                              |
| Całkowite dochody za okres                  |                           |                     |   |   |                                      |                                      | 3 031                                   | 3 031   | 3 031                        |
| <b>Kapitał własny na koniec okresu</b>      | <b>638</b>                | <b>-55</b>          | <b>8 140</b>  | <b>6 264</b>                                  | <b>2 000</b>                         | <b>-38</b>                           | <b>3 031</b>                            | <b>19 981</b>   | <b>19 981</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 dominującej | Kapitał własny ogółem |
|--|--------------------|--|--|-------------------------------|-------------------------------|----------------------------------|--|-----------------------|
| <b>9 miesięcy zakończonych 30.09.2012</b>            |                    |  |  |                               |                               |                                  |  |                       |
| <b>Kapitał własny na początek okresu</b>             | <b>580</b>         | <b>3 754</b>                                   | <b>584</b>                             | <b>2 000</b>                  |                               | <b>5 109</b>                     | <b>12 027</b>  | <b>12 027</b>         |
| Korekty błędów lat poprzednich                       |                    | 124  |  |                               | -724                          | -826                             | -1 426   | -1 426                |
| <b>Kapitał własny na początek okresu 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 okres                           |                    |  |  |                               |                               | 1 762                            | 1 762  | 1 762                 |
| <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>1 762</b>                     | <b>16 682</b>  | <b>16 682</b>         |

### Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

| Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych                                     | Okres zakończony 30.09.2013 | Okres zakończony 30.09.2012 |
|---|-----------------------------|-----------------------------|
| <b>Działalność operacyjna</b>   |                             |                             |
| <b>Zysk / Strata przed opodatkowaniem</b>                                 | <b>3 500</b>                | <b>2 236</b>                |
| <b>Korekty razem:</b>   | <b>-2 634</b>               | <b>-1 193</b>               |
| Amortyzacja   | 1 871                       | 1 602                       |
| Odsetki i zyski (straty) z tytułu różnic kursowych                        | 447                         | -522                        |
| Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej                                | -194                        | -142                        |
| Zmiana stanu rezerw i rozliczeń międzyokresowych                          | -227                        | -19                         |
| Zmiana stanu zapasów  | 57                          | -13                         |
| Zmiana stanu należności   | -7 216                      | -3 265                      |
| Zmiana stanu zobowiązań   | 2 627                       | 1 156                       |
| Inne korekty  |                             | 9                           |
| <b>Gotówka z działalności operacyjnej</b>                                 | <b>866</b>                  | <b>1 043</b>                |
| Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony                                  | -6                          | -13                         |
| <b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>               | <b>860</b>                  | <b>1 030</b>                |
| <b>Działalność inwestycyjna</b>   |                             |                             |
| <b>Wpływy</b>   | <b>605</b>                  | <b>66</b>                   |
| Zbycie wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych             | 445                         | 66                          |
| Splata pożyczek przez jednostki powiązane oraz pozostałe jednostki        | 160                         |                             |
| <b>Wydatki</b>  | <b>-204</b>                 | <b>-2 730</b>               |
| Nabycie wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych            | -44                         | -289                        |
| Nabycie jednostek zależnych, po potrąceniu przejętych środków pieniężnych |                             | -10                         |
| Udzielenie pożyczek jednostkom powiązanym oraz pozostałym jednostkom      | -160                        | -2 430                      |
| <b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>             | <b>401</b>                  | <b>-2 663</b>               |
| <b>Działalność finansowa</b>  |                             |                             |
| <b>Wpływy</b>   | <b>1 422</b>                | <b>4 190</b>                |
| Wpływy z emisji akcji   |                             | 4 190                       |

|  |               |               |
|--|---------------|---------------|
| Kredyty i pożyczki   | 1 422         |               |
| <b>Wydatki</b>   | <b>-4 179</b> | <b>-3 682</b> |
| Wydatki na nabycie akcji własnych                          | -55           |               |
| Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego    | -3 976        | -3 391        |
| Odsetki  | -149          | -290          |
| <b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b> | <b>-2 757</b> | <b>508</b>    |
| <b>Przepływy pieniężne netto razem</b>                     | <b>-1 496</b> | <b>-1 125</b> |
| <b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych</b>          | <b>-1 496</b> | <b>-1 125</b> |
| <b>Środki pieniężne na początek okresu</b>                 | <b>3 937</b>  | <b>4 395</b>  |
| <b>Środki pieniężne na koniec okresu</b>                   | <b>2 441</b>  | <b>3 270</b>  |

#### 4. Sezonowość działalności

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

#### 5. Połączenia jednostek

W okresie sprawozdawczym nie miały miejsca połączenia jednostek.

#### 6. Informacje dotyczące segmentów operacyjnych

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

- segment usług transportu drogowego
- segment usług transportu intermodalnego

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

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

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



**SEGEOMETRY DZIAŁALNOŚCI za okres 01.01-30.09.2013r.**

|   | Transport drogowy | Transport intermodalny | Pozostałe nieprzypisane do segmentów | Razem         |
|---|-------------------|------------------------|--------------------------------------|---------------|
| <b>Przychody segmentu</b>                 | <b>36 880</b>     | <b>699</b>             | <b>1 377</b>                         | <b>38 956</b> |
| Sprzedaż klientom zewnętrznym             | 36 880            | 699                    | 1 377                                | 38 956        |
| Sprzedaż między segmentami                | 0                 | 0                      | 0                                    | 0             |
| <b>Koszty segmentu</b>                    | <b>31 734</b>     | <b>659</b>             | <b>2 658</b>                         | <b>35 050</b> |
| <b>Wynik operacyjny segmentu (EBIT)</b>   | <b>5 147</b>      | <b>40</b>              | <b>-1 281</b>                        | <b>3 906</b>  |
| Amortyzacja                               | 1 579             | 116                    | 176                                  | 1 871         |
| <b>Wynik operacyjny segmentu (EBITDA)</b> | <b>6 725</b>      | <b>157</b>             | <b>-1 105</b>                        | <b>5 777</b>  |

**SEGEOMETRY DZIAŁALNOŚCI za okres 01.01-30.09.2012r**

|   | Transport drogowy | Transport intermodalny | Pozostałe nieprzypisane do segmentów | Razem         |
|---|-------------------|------------------------|--------------------------------------|---------------|
| <b>Przychody segmentu</b>                 | <b>30 224</b>     | <b>8 846</b>           | <b>1 332</b>                         | <b>40 402</b> |
| Sprzedaż klientom zewnętrznym             | 30 224            | 8 846                  | 1 332                                | 40 402        |
| Sprzedaż między segmentami                | 0                 | 0                      | 0                                    | 0             |
| <b>Koszty segmentu</b>                    | <b>26 312</b>     | <b>8 868</b>           | <b>3 303</b>                         | <b>38 483</b> |
| <b>Wynik operacyjny segmentu (EBIT)</b>   | <b>3 912</b>      | <b>-22</b>             | <b>-1 971</b>                        | <b>1 919</b>  |
| Amortyzacja                               | 1 275             | 170                    | 157                                  | 1 602         |
| <b>Wynik operacyjny segmentu (EBITDA)</b> | <b>5 187</b>      | <b>148</b>             | <b>-1 814</b>                        | <b>3 521</b>  |

## 7. Podatek dochodowy

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

| Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat                        | 01.01.-<br>30.09.2013 | 01.01.-<br>30.09.2012 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| <b>Bieżący podatek dochodowy</b>  | <b>6</b>              |                       |
| Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego                             |                       |                       |
| Korekty dotyczące bieżącego podatku dochodowego z lat ubiegłych             | 6                     |                       |
| <b>Odroczony podatek dochodowy</b>  | <b>463</b>            | <b>474</b>            |
| Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych                | 463                   | 474                   |
| <b>Obciążenie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów:</b> | <b>469</b>            | <b>474</b>            |

Poniżej przedstawiono informację na temat podatku odroczonego:

GRUPA KAPITAŁOWA TRANS POLONIA S.A.  
 ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 9 MIESIĘCY KOŃCĄCYCH SIĘ  
 30 WRZEŚNIA 2013 ROKU  
 (wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

| Wyszczególnienie  | Stan na<br>30.09.2013 | Stan na<br>31.12.2012 | Stan na<br>30.09.2012 |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Aktywa z tytułu podatku odroczonego (-)                             | -3 042                | -2 461                | -2 562                |
| Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność kontynuowana (+) | 4 486                 | 3 441                 | 3 543                 |
| <b>Aktywa (-) / Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego (+)</b>  | <b>1 444</b>          | <b>980</b>            | <b>981</b>            |

|  | Aktywa z tytułu odroczonego podatku (-) |                       |                       | Rezerwy z tytułu odroczonego podatku (+) |                       |                       | Wartość netto         |                       |                       |
|--|---|-----------------------|-----------------------|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|  | Stan na<br>30.09.2013                   | Stan na<br>31.12.2012 | Stan na<br>30.09.2012 | Stan na<br>30.09.2013                    | Stan na<br>31.12.2012 | Stan na<br>30.09.2012 | Stan na<br>30.09.2013 | Stan na<br>31.12.2012 | Stan na<br>30.09.2012 |
| Rzeczowe aktywa trwałe   |   |                       |                       | 4 450                                    | 3 400                 | 3 385                 | 4 450                 | 3 400                 | 3 385                 |
| Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności                   | -2                                      | -6                    | -124                  | 4  | 18                    | 141                   | 3                     | 12                    | 16                    |
| Pożyczki udzielone   |   |                       |                       | 19                                       | 15                    | 7                     | 19                    | 15                    | 7                     |
| Zobowiązania finansowe   | -2 862                                  | -2 141                | -2 220                |  |                       |                       | -2 862                | -2 141                | -2 220                |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe                            | -1                                      | -36                   | -52                   |  | 3                     | 10                    | -1                    | -34                   | -42                   |
| Rezerwy  | -23                                     | -33                   | -18                   |  |                       |                       | -23                   | -33                   | -18                   |
| Przychody przyszłych okresów   |   |                       |                       | 12                                       | 5                     |                       | 12                    | 5                     |                       |
| Różnice kursowe  | -4                                      | -3                    | -2                    |  |                       |                       | -4                    | -3                    | -2                    |
| Strata podatkowa   | -151                                    | -242                  | -145                  |  |                       |                       | -151                  | -242                  | -145                  |
| <b>Aktywa (-) / rezerwa (+) z tytułu odroczonego podatku na koniec okresu:</b> | <b>-3 042</b>                           | <b>-2 461</b>         | <b>-2 562</b>         | <b>4 486</b>                             | <b>3 441</b>          | <b>3 543</b>          | <b>1 444</b>          | <b>980</b>            | <b>981</b>            |

| Zmiana różnic przejściowych ujemnych (aktywów) i dodatnich (rezerw) | Stan na<br>31.12.2012 | ujętych w<br>rachunku<br>zysków i strat | ujętych w<br>kapitale<br>własnym | Stan na<br>30.09.2013 |
|---|-----------------------|---|----------------------------------|-----------------------|
| Rzeczowe aktywa trwałe  | 3 400                 | 1 050                                   |                                  | 4 450                 |
| Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności        | 12                    | -10                                     |                                  | 3                     |
| Pożyczki udzielone  | 15                    | 4                                       |                                  | 19                    |
| Zobowiązania finansowe  | -2 141                | -721                                    |                                  | -2 862                |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe                 | -34                   | 33                                      |                                  | -1                    |
| Rezerwy   | -33                   | 10                                      |                                  | -23                   |
| Przychody przyszłych okresów  | 5                     | 7                                       |                                  | 12                    |
| Różnice kursowe   | -3                    | 0                                       |                                  | -4                    |
| Strata podatkowa  | -242                  | 91                                      |                                  | -151                  |
| <b>Suma dodatnich różnic przejściowych</b>                          | <b>980</b>            | <b>463</b>                              |                                  | <b>1 444</b>          |

| Zmiana różnic przejściowych ujemnych (aktywów) i dodatnich (rezerw) | Stan na<br>01.01.2012 | ujętych w<br>rachunku<br>zysków i strat | ujętych w<br>kapitale<br>własnym | Stan na<br>30.09.2012 |
|---|-----------------------|---|----------------------------------|-----------------------|
| Rzeczowe aktywa trwałe  | 2 181                 | 1 204                                   |                                  | 3 385                 |
| Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności        | 5                     | 11                                      |                                  | 16                    |
| Pożyczki udzielone  |                       | 7                                       |                                  | 7                     |

|   |            |            |             |            |
|---|------------|------------|-------------|------------|
| Zobowiązania finansowe                              | -1 533     | -688       |             | -2 220     |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe | -7         | -34        |             | -42        |
| Rezerwy   | -14        | -4         |             | -18        |
| Przychody przyszłych okresów                        |            |            |             |            |
| Różnice kursowe                                     | 5          | -7         |             | -2         |
| Strata podatkowa                                    |            | -145       |             | -145       |
| Efekt podatkowy dot. kosztów emisji akcji           |            | 130        | -130        |            |
| <b>Suma dodatnich różnic przejściowych</b>          | <b>637</b> | <b>474</b> | <b>-130</b> | <b>981</b> |

|   |                          |                          |
|---|--------------------------|--------------------------|
| <b>Podatek dochodowy wykazany w kapitale własnym</b>                          | <b>01.01.-30.09.2013</b> | <b>01.01.-30.09.2012</b> |
| Podatek dochodowy od poniesionych kosztów emisji akcji                        |                          | 130                      |
| <b>Korzyść podatkowa / (obciążenie podatkowe) wykazane w kapitale własnym</b> |                          | <b>130</b>               |

## 8. Emisja akcji, akcje własne

W okresie sprawozdawczym nie miała miejsca emisja akcji.

| KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA)                  |   |   |                  |  |                            |                        |
|--|---|---|------------------|--|----------------------------|------------------------|
| Stan na 30.09.2013                             |   |   |                  |  |                            |                        |
| Seria / emisja                                 | Rodzaj akcji  | Rodzaj uprzywilejowania akcji                   | Liczba akcji     | Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej w zł | Sposób pokrycia kapitału   | Data rejestracji w KRS |
| A  | imienne powstałe w wyniku przekształcenia Sp. z o.o. w S.A. | uprzywilejowane co do głosu (1 akcja = 2 głosy) | 2 500 000        | 250 000,00   | pokryte wkładem pieniężnym | 26.06.2008 r.          |
| B  | na okaziciela dopuszczone do obrotu na rynku regulowanym    | Zwykłe  | 2 500 000        | 250 000,00   |                            | 26.06.2008 r.          |
| C  |   | Zwykłe  | 277 364          | 27 736,40  |                            | 03.09.2008 r.          |
| D  |   | Zwykłe  | 522 636          | 52 263,60  |                            | 29.11.2010 r.          |
| E  |   | Zwykłe  | 316 900          | 31 690,00  |                            | 10.08.2012 r.          |
| F  |   | Zwykłe  | 263 100          | 26 310,00  |                            | 26.09.2012 r.          |
| <b>Liczba akcji razem</b>                      |   |   | <b>6 380 000</b> |  |                            |                        |
| <b>Kapitał zakładowy razem</b>                 |   |   |                  | <b>638 000,00</b>                                  |                            |                        |
| <b>Wartość nominalna jednej akcji ( w zł )</b> |   |   |                  | <b>0,10</b>  |                            |                        |

W dniu 30 września 2013 roku Zarząd Trans Polonia S.A. zakończył skup akcji własnych Spółki, realizowany zgodnie z warunkami określonymi w Uchwale nr 5 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 17 października 2011 r. w sprawie udzielenia Zarządowi Spółki upoważnienia do nabycia akcji własnych Spółki, Uchwale Zarządu podjętej w dniu 21 sierpnia 2013 r. w sprawie rozpoczęcia skupu akcji własnych Spółki oraz Porozumienia do umowy o świadczenie usług brokerskich oraz prowadzenia rachunku papierów wartościowych i rachunku pieniężnego przez Dom Maklerski Copernicus Securities S.A. Akcje własne nabyte zostały w celu ich dalszej odsprzedaży.

| Liczba posiadanych akcji własnych | Wartość wg cen nabycia w zł | Wartość nominalna nabytych akcji w zł | % akcji własnych w kapitale zakładowym | % głosów na WZA |
|-----------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------|--|-----------------|
| 9155                              | 54 538,11                   | 915,50                                | 0,14%                                  | 0,10%           |

## 9. Rzeczowe aktywa trwałe

Zwiększenie wartości rzeczowych aktywów trwałych w okresie od 1 stycznia 2013 r. do 30 września 2013 r. wyniosło łącznie 5.231 tys. zł.

W III kwartale 2013 r. Grupa zawarła 23 umowy leasingu finansowego na zakup 12 ciągników siodłowych, 8 naczep-chłodni oraz 7 naczep-cystern.

W tabeli poniżej przedstawiono zmiany w środkach trwałych w okresie sprawozdawczym:

| 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.-30.09.2013</b>   |   |                                 |                   |                    |                      |
| <b>Wartość brutto środków trwałych na początek okresu</b>          | <b>1 621</b>  | <b>1 113</b>                    | <b>22 452</b>     | <b>85</b>          | <b>25 271</b>        |
| <i>Zwiększenia, w tym z tytułu:</i>                                | <i>34</i>   | <i>8</i>                        | <i>7 407</i>      | <i>2</i>           | <i>7 450</i>         |
| - nabycia, wytworzenia, oddania do eksploatacji                    | 34  | 8                               |                   | 2                  | 43                   |
| - zawarcia umów leasingu   |   |                                 | 7 407             |                    | 7 407                |
| <i>Zmniejszenia, w tym z tytułu:</i>                               |   | <i>952</i>                      | <i>728</i>        |                    | <i>1 680</i>         |
| - zbycia, likwidacji   |   | 952                             | 728               |                    | 1 680                |
| <b>Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu</b>            | <b>1 654</b>  | <b>168</b>                      | <b>29 131</b>     | <b>87</b>          | <b>31 041</b>        |
| <b>Umorzenie na początek okresu</b>                                | <b>64</b>   | <b>835</b>                      | <b>4 185</b>      | <b>34</b>          | <b>5 118</b>         |
| Amortyzacja za okres:  | 33  | 69                              | 1 753             | 10                 | 1 866                |
| Zmniejszenie umorzenia z tyt. zbycia / likwidacji środków trwałych |   | -791                            | -536              |                    | -1 327               |
| <b>Umorzenie na koniec okresu</b>                                  | <b>97</b>   | <b>113</b>                      | <b>5 402</b>      | <b>44</b>          | <b>5 657</b>         |
| <b>Wartość netto środków trwałych na początek okresu</b>           | <b>1 556</b>  | <b>278</b>                      | <b>18 267</b>     | <b>51</b>          | <b>20 153</b>        |
| <b>Wartość netto środków trwałych na koniec okresu</b>             | <b>1 557</b>  | <b>55</b>                       | <b>23 729</b>     | <b>43</b>          | <b>25 383</b>        |

## 10. Inne istotne zmiany w sprawozdaniu finansowym w okresie sprawozdawczym

W dniu 6 sierpnia 2013 r. została zawarta umowa o wielopodmiotową linię kredytową pomiędzy jednostką dominującą i trzema spółkami zależnymi tj. TP Sp. z o.o., Tempo TP Sp. z o.o. S.K.A., Quick TP Sp. z o.o. S.K.A. a Bankiem Zachodnim WBK S.A. z siedzibą we Wrocławiu. Przedmiotem umowy jest linia kredytowa w łącznej kwocie 5,5 mln zł z przeznaczeniem na finansowanie bieżącej działalności gospodarczej. Zgodnie z Umową linia kredytowa oprocentowana jest według zmiennej stopy procentowej WIBOR dla jednomiesięcznych depozytów bankowych powiększonej o marżę banku kredytującego. Zabezpieczeniem kredytu są weksle własne in blanco, pełnomocnictwo do obciążania rachunków kredytobiorców prowadzonych przez bank tytułem należnych odsetek, prowizji i opłat oraz spłaty należności z tytułu udzielonego kredytu, przelew wierzytelności na rzecz banku z umów handlowych z kontrahentami Emitenta. Dzień spłaty przedmiotowego kredytu strony ustaliły na dzień 5 sierpnia 2014 roku.

| ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK | Stan na 30.09.2013 | Stan na 31.12.2012 | Stan na 30.09.2012 |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|
| - kredyty                                 | 1 425              | 3                  |                    |

|   |              |          |  |
|---|--------------|----------|--|
| <b>Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek razem, z tego przypadające na:</b> | <b>1 425</b> | <b>3</b> |  |
| - długoterminowe  |              |          |  |
| - krótkoterminowe   | 1 425        | 3        |  |

## 11. Transakcje z podmiotami powiązanymi

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

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

Poniższe tabele przedstawiają łączne kwoty transakcji zawartych z podmiotami powiązanymi za okres zakończony 30 września odpowiednio 2013 i 2012 roku, jak również salda rozrachunków z tymi podmiotami na dzień 30 września 2013 roku i 31 grudnia 2012 roku.

| <b>Transakcje z jednostkami powiązanymi - sprzedaż, zakupy</b> | <b>01.01.-30.09.2013</b> | <b>01.01.-30.09.2012</b> |
|--|--------------------------|--------------------------|
| <b>Przychody ze sprzedaży łącznie, w tym sprzedaży do:</b>     | <b>46</b>                | <b>3 591</b>             |
| innych jednostek powiązanych                                   | 46                       | 3 591                    |
|  |                          |                          |
| <b>Zakupy od podmiotów powiązanych, w tym od:</b>              | <b>16</b>                | <b>592</b>               |
| innych jednostek powiązanych                                   | 16                       | 592                      |

| <b>Transakcje z jednostkami powiązanymi - należności i zobowiązania</b> | <b>Stan na 30.09.2013</b> | <b>Stan na 31.12.2012</b> |
|---|---------------------------|---------------------------|
| <b>Należności z tyt. dostaw i usług łącznie, w tym od:</b>              | <b>0</b>                  | <b>1 050</b>              |
| innych jednostek powiązanych  | 0                         | 1 050                     |
|   |                           |                           |
| <b>Zobowiązania z tyt. dostaw i usług łącznie, w tym do:</b>            | <b>0</b>                  | <b>259</b>                |
| innych jednostek powiązanych  | 0                         | 259                       |

| <b>Pożyczki udzielone jednostkom powiązanym</b>          | <b>Stan na 30.09.2013</b> | <b>Stan na 31.12.2012</b> |
|--|---------------------------|---------------------------|
| <b>Należności z tyt. udzielonych pożyczek, w tym od:</b> | <b>2 593</b>              | <b>2 510</b>              |
| jednostki dominującej wobec emitenta                     | 2 136                     | 2 060                     |
| innych jednostek powiązanych                             | 457                       | 450                       |

| Pożyczki udzielone jednostkom powiązanym     | 01.01.-30.09.2013 | 01.01.-30.09.2012 |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>Przychody z tytułu odsetek, w tym od:</b> | <b>83</b>         | <b>37</b>         |
| jednostki dominującej wobec emitenta         | 76                | 24                |
| innych jednostek powiązanych                 | 7                 | 13                |

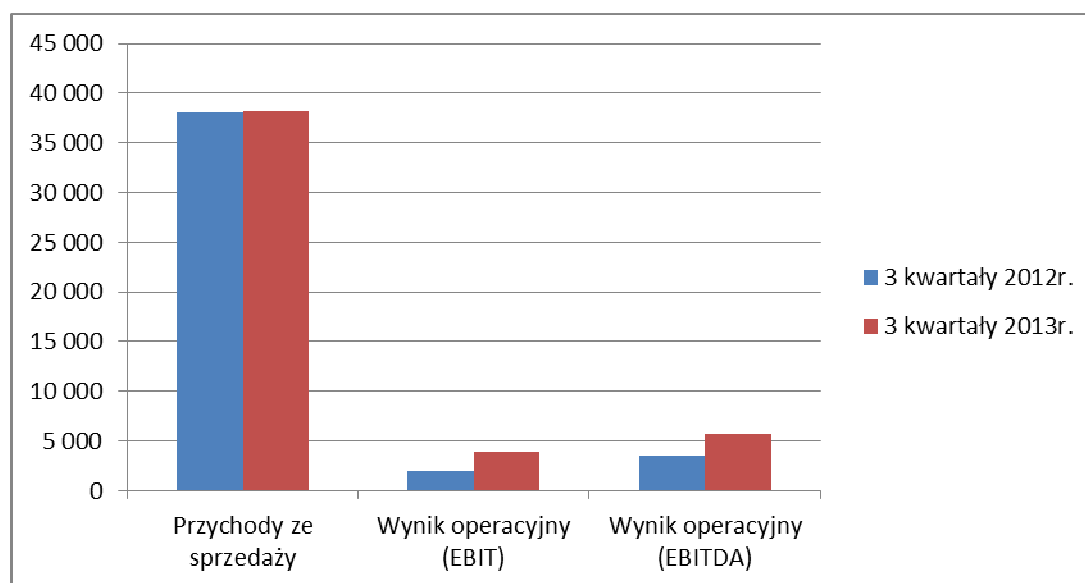
## 12. Pozostałe informacje do skonsolidowanego raportu kwartalnego

### 12.1. Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport

Grupa Kapitałowa Trans Polonia S.A. w okresie 9 miesięcy 2013 roku wygenerowała przychody ze sprzedaży w wysokości 38.184 tys. zł, co jest wynikiem zbliżonym do analogicznego okresu ubiegłego roku, w którym to przychody wyniosły 38.067 tys. zł. Szczególnie widoczny jest wzrost przychodów ze sprzedaży w III kwartale, w którym to przychody wyniosły 18.533 tys. zł i były wyższe o 42 % w stosunku do III kwartału 2012r. W tymże okresie również zanotowano znaczącą poprawę rentowności prowadzonej działalności, co miało dodatni wpływ na wyniki finansowe za pierwsze dziewięć miesięcy bieżącego roku. Zysk z działalności operacyjnej za trzy kwartały 2013r. wyniósł 3.906 tys. zł i był ponad dwukrotnie wyższy od wyniku w tym samym okresie w roku 2012, kiedy to wyniósł 1.919 tys. zł. Na tą znaczącą dodatnią dynamikę znaczący wpływ miał wzrost przychodów i wyników finansowych wypracowanych transportem drogowym. W trzech kwartałach 2013r. sprzedaż segmentu transport drogowy wyniosła 36.880 tys. zł, a wynik EBITDA tego segmentu wyniósł 6.725 tys. zł, osiągając rentowność na poziomie 18%. W ten sposób świadczony jest obecnie przewóz zdecydowanej większości ładunków. W ramach prowadzonej działalności z zakresu transportu i logistyki, Grupa Kapitałowa organizuje przewóz szerokiej gamy płynnych ładunków chemicznych, ropopochodnych i spożywczych, a także stałych ładunków spożywczych przewożonych w temperaturze kontrolowanej. Po niezadawalającym pierwszym półroczu zauważać można znaczącą poprawę sprzedaży usług transportowych wszystkich rodzajów produktów. Systematycznie budowana pozycja specjalisty od trudnych, dalekich przewozów drogowych pozwala na zwiększanie sprzedaży transportu płynnych ładunków chemicznych. Optymalizacja wykorzystania zakupionych w ostatnich latach własnych środków w powiązaniu z realizacją usług przez podwykonawców pozwoliła poprawiać rentowność prowadzonego biznesu w III kwartale 2013r. Zdobyte kompetencje w transporcie płynnych ładunków chemicznych pozwalają na dynamiczny rozwój również w przewozach płynnych ładunków spożywczych. Inwestycje dokonane w rozbudowę nowoczesnego taboru własnego (ciągniki siodłowe i naczepy cysterny) dedykowane do przewozu płynnych produktów spożywczych przynoszą wymierne korzyści podnosząc wyniki segmentu transport drogowy. Ostatnio zakupione jednostki dedykowane zostały również do obsługi transportu przewozu produktów spożywczych przewożonych w naczepach-chłodniach w temperaturze kontrolowanej, co pozwoliło na zwiększenie sprzedaży i poprawę wyników w spółce z Grupy Kapitałowej świadczącej usługi tego rodzaju. Bardzo udany był również III kwartał w transporcie asfaltów, gdzie po słabym początku roku uwarunkowanych względami pogodowymi, w minionym kwartale nastąpiła znacząca poprawa sprzedaży, utrzymująca się również w pierwszym miesiącu IV kwartału 2013r. Wzrost udziału segmentu transport drogowy w sprzedaży ogółem wynika zarówno ze wzrostu przychodów samego segmentu, jak również znaczącego zmniejszenia realizacji przewozów transportem intermodalnym, który to rodzaj transportu jest wykorzystywana znacznie rzadziej niż miało to miejsce w roku 2012. W/w czynniki nie pozostały bez wpływu na zysk netto całej Grupy Kapitałowej który po trzech kwartałach bieżącego roku ukształtował się na poziomie 3.031 tys. zł, co przy rentowności netto 7,9% można uznać za wynik satysfakcjonujący.



Wyniki finansowe za okres 3 kwartałów w latach 2012-2013 [w tys. zł]



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

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

#### **12.3. Informacja o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu odpisów z tego tytułu**

W okresie sprawozdawczym nie były dokonywane odpisy aktualizujące wartość zapasów.

#### **12.4. Informacje o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów**

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

#### **12.5. Informacja o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw**

Grupa wykazuje rezerwę na krótkoterminowe świadczenia pracownicze z tytułu niewykorzystanych urlopów w kwocie 108 tys. zł oraz rezerwę na koszty usług dotyczących okresu sprawozdawczego w wysokości 75 tys. zł. Nie wystąpiły istotne zmiany w stanie rezerw w porównaniu do stanu na koniec roku 2012.

| ZMIANA STANU REZERWY NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE | 01.01.-30.09.2013 | 01.01.-30.09.2012 |
|---|-------------------|-------------------|
| Rezerwa na niewykorzystane świadczenia urlopowe |                   |                   |
| Stan na początek okresu                         | 107               | 73                |
| - zwiększenia z tytułu utworzenia rezerwy       | 1                 | 22                |
| - zmniejszenia z tytułu rozwiązania rezerwy     |                   |                   |
| - zmniejszenia z tytułu wykorzystania rezerwy   |                   |                   |
| Stan na koniec okresu                           | 108               | 95                |

| ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW                            | 01.01.-30.09.2013 | 01.01.-30.09.2012 |
|--|-------------------|-------------------|
| Rezerwa na koszty usług dotyczących okresu sprawozdawczego |                   |                   |
| Stan na początek okresu                                    | 64                | 0                 |
| - zwiększenia z tytułu utworzenia rezerwy                  | 75                | 43                |
| - zmniejszenia z tytułu rozwiązania rezerwy                |                   |                   |
| - zmniejszenia z tytułu wykorzystania rezerwy              | 64                |                   |
| Stan na koniec okresu                                      | 75                | 43                |

## **12.6. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych**

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły istotne rozliczenia z tytułu spraw sądowych.

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

W okresie od 1 stycznia 2013 do 30 września 2013 nie wystąpiły istotne zmiany sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość aktywów finansowych i zobowiązań finansowych.

## **12.8. Informacje o niespłaceniu kredytu pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki**

Powyższe zdarzenia nie wystąpiły w Spółce.

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

Transakcje z jednostkami powiązanymi są zawierane na warunkach rynkowych. Transakcje zawarte w okresie od 1 stycznia 2013 roku do 30 września 2013 roku zostały opisane w pkt 11.

## **12.10. W przypadku instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej – informacje o zmianie sposobu (metody) jej ustalenia**

Powyższe zdarzenie nie miało miejsca.

#### **12.11. W informację dotyczącą zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów**

Powyższe zdarzenie nie miało miejsca.

#### **12.12. Informację dotyczącą emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych**

W okresie sprawozdawczym Emitent nabył akcje własne. Informacje na ten temat zostały przedstawione w punkcie 8.

#### **12.13. Informacje dotyczące wypłaconej lub zadeklarowanej dywidendy**

Jednostka dominująca nie wypłacała dywidendy oraz nie deklarowała jej wypłaty.

#### **12.14. Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono śródroczne sprawozdanie finansowe, nieujętych w tym sprawozdaniu a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe emitenta oraz inne informacje mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego emitenta**

Powyższe zdarzenia nie wystąpiły.

#### **12.15. Informacja dotycząca zmiany zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego**

Od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego nie nastąpiły zmiany zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych.

#### **12.16. Opis organizacji grupy kapitałowej emitenta ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji**

Spółka Trans Polonia S.A. jest jednostką dominującą w grupie kapitałowej. Grupa kapitałowa powstała w 2012 roku w wyniku nabycia przez jednostkę dominującą 100 procent udziałów w Spółce TP Sp. z o.o. oraz 100 procent akcji w Spółkach Chemicals TP Sp. z o.o. S.K.A. (od 17.05.2013 r. nazwa zmieniona na Tempo TP Sp. z o.o. S.K.A.), Intermodal Sp. z o.o. S.K.A. (od 6.11.2013 r. nazwa zmieniona na Inter TP Sp. z o.o. S.K.A.) oraz Quick TP Sp. z o.o. S.K.A. (99% akcji każdej ze spółek – bezpośrednio, oraz 1% akcji – poprzez nabycie TP Sp. z o.o.). Wszystkie nabyte spółki mają siedzibę w Tczewie. Spółki zostały nabyte w celu zwiększenia efektywności zarządzania działalnością operacyjną i zarządzania ryzykiem. Na dzień 30.09.2013r. spółki zależne Quick TP Sp. z o.o. S.K.A. oraz Tempo TP Sp. z o.o. S.K.A. prowadzą działalność operacyjną w wyniku przeniesienia do nich części prowadzonej przez jednostkę dominującą działalności. Działalność z zakresu transportu ładunków spożywczych przewożonych w naczepach-chłodniach została przeniesiona do Spółki zależnej Quick TP Sp. z o.o. S.K.A., natomiast działalność z zakresu przewozu płynnych ładunków chemicznych i spożywczych przewożonych w naczepach-cysternach została przeniesiona do Spółki zależnej Tempo TP Sp. z o.o. S.K.A.

#### **12.17. Wskazanie skutków zmian w strukturze jednostki gospodarczej, w tym w wyniku połączenia jednostek gospodarczych, przejęcia lub sprzedaży jednostek grupy kapitałowej emitenta, inwestycji długoterminowych, podziału, restrukturyzacji i zaniechania działalności**

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zmiany w strukturze Grupy Kapitałowej Trans Polonia.

**12.18. Stanowisko zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych**

Emitent nie publikował prognoz finansowych na rok 2013 r.

**12.19. Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio 5 % ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego wraz ze wskazaniem posiadanych przez te podmioty akcji, ich procentowego udziału w kapitale zakładowym liczby głosów z nich wynikających i ich procentowego udziału w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu**

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

| Akcjonariusz                                     | liczba akcji     | % akcji        | liczba głosów    | % głosów       |
|--|------------------|----------------|------------------|----------------|
| Dariusz Cegielski (poprzez Vataro Holdings Ltd.) | 3 314 028        | 51,94%         | 5 814 028        | 65,47%         |
| TFI Allianz Polska S.A                           | 634 213          | 9,94%          | 634 213          | 7,14%          |
| Pozostali  | 2 431 759        | 38,12%         | 2 431 759        | 27,39%         |
|  | <b>6 380 000</b> | <b>100,00%</b> | <b>8 880 000</b> | <b>100,00%</b> |

Od dnia przekazania skonsolidowanego raportu za pierwsze półrocze 2013r. do dnia publikacji niniejszego raport Spółka nie otrzymała żadnych zawiadomień o nabyciu lub zbyciu znaczącego pakietu akcji w trybie ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych, w związku z powyższym według wiedzy Zarządu Spółki w okresie od przekazania skonsolidowanego raportu za pierwsze półrocze 2013r. struktura akcjonariatu nie uległa zmianie.

**12.20. Zestawienie stanu posiadania akcji emitenta przez osoby zarządzające i nadzorujące emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego, wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego**

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

| Imię i nazwisko                                  | Funkcja               | Liczba posiadanych akcji |
|--|-----------------------|--------------------------|
| Dariusz Cegielski (poprzez Vataro Holdings Ltd.) | Prezes Zarządu        | 3 314 028                |
| Krzysztof Luks                                   | Wiceprezes Zarządu    | 4 049                    |
| Adriana Bosiacka                                 | Członek Zarządu       | 2 949                    |
| Krzysztof Płachta                                | Przewodniczący RN     | 25 000                   |
| Paweł Czerniewski                                | Wiceprzewodniczący RN | 11 355                   |
| Iwar Przyklang                                   | Członek RN            | 435 000                  |
| Marcin Balicki                                   | Członek RN            | 2 344                    |

Od dnia przekazania skonsolidowanego raportu za pierwsze półrocze 2013r. do dnia publikacji niniejszego raportu Spółka nie otrzymała od osób zobowiązanych zawiadomień o nabyciu lub zbyciu akcji w trybie ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o obrocie instrumentami finansowymi, w związku z powyższym według wiedzy Spółki w/w stan posiadania akcji Emitenta przez osoby zarządzające i nadzorujące nie zmienił się w stosunku do stanu przedstawionego w skonsolidowanym raporcie za pierwsze półrocze 2013r.

**12.21. Wskazanie postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej**

Wg stanu na dzień 30 września 2013 roku nie zostały wszczęte, ani nie toczą się postępowania przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej, których łączna wartość stanowiłaby co najmniej 10% kapitałów własnych Emitenta.

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

Jednostka dominująca ani spółki z Grupy nie udzieliły w III kwartale 2013 roku poręczeń kredytu lub pożyczki oraz nie udzielała gwarancji łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, tak aby łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji stanowiłaby równowartość co najmniej 10% kapitałów własnych Spółki.

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

Głównymi źródłami finansowania Grupy Kapitałowej Trans Polonia są środki własne, kredyt bankowy oraz leasing. Leasing jest głównym źródłem finansowania bieżącej inwestycji w nowe jednostki transportowe. W III kwartale znacząco zwiększyły się zobowiązania finansowe z tego tytułu, które na dzień 30.09.2013 wynoszą 15.065 tys. zł. Przeprowadzona inwestycja w nowe środki transportu ma na celu zapewnienie adekwatnego stanu majątku, w postaci własnych środków transportu, niezbędnego do zwiększania dynamiki wzrostu skali biznesu w kolejnych latach. Dzięki zrealizowanej inwestycji w kolejnym roku można liczyć na zwiększenie przychodów w obszarze transportu drogowego, szczególnie w obszarze silnie rozwijanych usług z zakresu logistyki produktów płynnych spożywczych oraz przewozu niepłynnych artykułów spożywczych.

Zapotrzebowanie Grupy na kapitał obrotowy zaspakajane jest ze środków własnych oraz kredytów w rachunkach bieżących Trans Polonii i Spółek zależnych. W dniu 6 sierpnia 2013 r. została zawarta umowa o wielopodmiotową linię kredytową pomiędzy Emitentem i spółkami zależnymi tj. TP Sp. z o.o., Tempo TP Sp. z o.o. S.K.A., Quick TP Sp. z o.o. S.K.A. a Bankiem Zachodnim WBK S.A. Przedmiotem umowy jest linia kredytowa w łącznej kwocie 5,5 mln zł z przeznaczeniem na finansowanie bieżącej działalności gospodarczej Grupy Kapitałowej.

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

W perspektywie kolejnego kwartału na wyniki finansowe Grupy największy wpływ będzie miała sprzedaż w segmencie transportu drogowego. W minionym III kwartale zostały odebrane nowo zakupione środki transportu (tj. 12 ciągników siodłowych, 8 naczep-chłodni, 7 naczep-cystern). Tak znacząca inwestycja wymaga szeregu prac związanych z wdrożeniem taboru do ruchu drogowego. Po okresie przygotowań, zarówno z zakresu technicznego przygotowania jednostek jak i formalnego związanego z uzyskaniem odpowiednich zezwoleń, jednostki transportowe zostały w większości przypadków przygotowane do realizacji zleceń transportowych. Ich dodatniego wpływu na wyniki finansowe można spodziewać się już w kolejnym IV kwartale bieżącego roku. Istotnym czynnikiem, który będzie kształtować wyniki w ostatnim kwartale 2013 roku, będzie poziom sprzedaży usług transportu drogowego asfaltów, który w tym okresie silnie uzależniony jest od warunków pogodowych.

### 13. Korekty błędów poprzednich okresów

Poniżej przedstawiono zmiany wraz z objaśnieniami, jakie zostały wprowadzone do danych porównawczych według stanu na dzień 30.09.2012 oraz obejmujących okresy od 01.01.2012 r. do 30.09.2012 r. i od 01.07.2012 r. do 30.09.2012 r. przedstawianych w niniejszym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu w stosunku do danych prezentowanych w śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym sporządzonym za okresy od 01.01.2012 r. do 30.09.2012 r. i od 01.07.2012 r. do 30.09.2012 r. oraz na dzień 30.09.2012 r.

| Sprawozdanie z sytuacji finansowej                           | nr korekty | Stan na 30.09.2012     | korekta  | korekta       | korekta  | Stan na 30.09.2012  |
|--|------------|------------------------|----------|---------------|----------|---------------------|
| <b>AKTYWA</b>  |            | <b>Przed korektami</b> | <b>1</b> | <b>2</b>      | <b>3</b> | <b>Po korektach</b> |
| <b>Aktywa trwałe</b>   |            | <b>20 759</b>          |          | <b>-981</b>   |          | <b>19 778</b>       |
| Wartości niematerialne                                       |            | 1                      |          |               |          | 1                   |
| Rzeczowe aktywa trwałe                                       |            | 19 770                 |          |               |          | 19 770              |
| Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego              | 2          | 981                    |          | -981          |          | 0                   |
| Pozostałe aktywa trwałe                                      |            | 7                      |          |               |          | 7                   |
| <b>Aktywa obrotowe</b>                                       |            | <b>18 459</b>          |          |               |          | <b>18 459</b>       |
| Zapasy   |            | 30                     |          |               |          | 30                  |
| Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności |            | 12 306                 |          |               |          | 12 306              |
| Pozostałe aktywa finansowe                                   |            | 2 467                  |          |               |          | 2 467               |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty                           |            | 3 270                  |          |               |          | 3 270               |
| Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe                   |            | 387                    |          |               |          | 387                 |
| <b>A k t y w a   r a z e m</b>                               |            | <b>39 218</b>          |          | <b>-981</b>   |          | <b>38 237</b>       |
| <b>PASYWA</b>  |            |                        |          |               |          |                     |
| <b>Kapitał własny</b>  |            | <b>18 644</b>          |          | <b>-1 962</b> |          | <b>16 682</b>       |
| Kapitał zakładowy  |            | 638                    |          |               |          | 638                 |
| Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej       | 3          | 7 885                  |          |               | 254      | 8 140               |
| Kapitał zapasowy z zysków zatrzymanych                       |            | 5 693                  |          |               |          | 5 693               |
| Pozostałe kapitały rezerwowe                                 |            | 2 000                  |          |               |          | 2 000               |
| Nierozliczony zysk (strata) z lat ubiegłych                  | 1, 2, 3    |                        | -73      | -1 353        | -124     | -1 550              |
| Zysk (strata) netto bieżącego okresu                         | 1, 2, 3    | 2 427                  | 73       | -608          | -130     | 1 762               |
| <b>Zobowiązania i rezerwy długoterminowe</b>                 |            | <b>7 361</b>           |          | <b>981</b>    |          | <b>8 342</b>        |
| Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego             | 2          |                        |          | 981           |          | 981                 |
| Zobowiązania finansowe                                       |            | 7 361                  |          |               |          | 7 361               |
| <b>Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe</b>                |            | <b>13 213</b>          |          |               |          | <b>13 213</b>       |



GRUPA KAPITAŁOWA TRANS POLONIA S.A.  
 ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 9 MIESIĘCY KOŃCĄCYCH SIĘ  
 30 WRZEŚNIA 2013 ROKU  
 (wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

|   |  |               |  |             |               |
|---|--|---------------|--|-------------|---------------|
| Rezerwa na świadczenia pracownicze                  |  | 95            |  |             | 95            |
| Pozostałe rezerwy                                   |  | 43            |  |             | 43            |
| Zobowiązania finansowe                              |  | 4 324         |  |             | 4 324         |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe |  | 8 751         |  |             | 8 751         |
| <b>P a s y w a   r a z e m</b>                      |  | <b>39 218</b> |  | <b>-981</b> | <b>38 237</b> |

Opis korekt:

- 1 - Korekta ujęcia rezerw na świadczenia pracownicze przez wynik lat ubiegłych
- 2 - Korekta podatku odroczonego + kompensata prezentacji
- 3 - Korekta podatku odroczonego - efektu podatkowego od kosztów emisji akcji

| Sprawozdanie z całkowitych dochodów                     | nr korekty | 01.01-30.09.2012       | korekta     | 01.01-30.09.2012    |
|---|------------|------------------------|-------------|---------------------|
| <b>Działalność kontynuowana</b>                         |            | <b>Przed korektami</b> |             | <b>Po korektach</b> |
| Przychody netto ze sprzedaży                            |            | 38 067                 |             | 38 067              |
| Koszt wytworzenia sprzedanych produktów                 |            | 34 285                 |             | 34 285              |
| <b>Zysk (strata) brutto ze sprzedaży</b>                |            | <b>3 782</b>           |             | <b>3 782</b>        |
| Koszty ogólnego zarządu                                 | 1          | 2 877                  | -73         | 2 804               |
| <b>Zysk (strata) na sprzedaży</b>                       |            | <b>905</b>             | <b>73</b>   | <b>978</b>          |
| Pozostałe przychody operacyjne                          |            | 2 335                  |             | 2 335               |
| Pozostałe koszty operacyjne                             |            | 1 394                  |             | 1 394               |
| <b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>         |            | <b>1 846</b>           | <b>73</b>   | <b>1 919</b>        |
| Przychody finansowe                                     |            | 615                    |             | 615                 |
| Koszty finansowe  |            | 299                    |             | 299                 |
| <b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>               |            | <b>2 163</b>           | <b>73</b>   | <b>2 236</b>        |
| Podatek dochodowy                                       | 2          | -264                   | 739         | 474                 |
| <b>Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej</b> |            | <b>2 427</b>           | <b>-666</b> | <b>1 762</b>        |
| <b>Działalność zaniechana</b>                           |            |                        |             |                     |
| <b>Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej</b>   |            |                        |             |                     |
| <b>Zysk (strata) netto</b>                              |            | <b>2 427</b>           | <b>-666</b> | <b>1 762</b>        |
| <b>Inne całkowite dochody</b>                           |            |                        |             |                     |
| <b>Suma innych całkowitych dochodów</b>                 |            |                        |             |                     |
| <b>Całkowite dochody (netto)</b>                        |            | <b>2 427</b>           | <b>-666</b> | <b>1 762</b>        |

Opis korekt:

- 1 - Korekta ujęcia rezerw na świadczenia pracownicze przez wynik lat bieżących
- 2 - Korekta podatku odroczonego

| Sprawozdanie z całkowitych dochodów                     | nr korekty | 01.07.-30.09.2012      |                | 01.07.-30.09.2012   |
|---|------------|------------------------|----------------|---------------------|
| <b>Działalność kontynuowana</b>                         |            | <b>przed korektami</b> | <b>korekty</b> | <b>po korektach</b> |
| Przychody netto ze sprzedaży                            |            | 13 044                 |                | 13 044              |
| Koszt wytworzenia sprzedanych produktów                 |            | 11 862                 |                | 11 862              |
| <b>Zysk (strata) brutto ze sprzedaży</b>                |            | <b>1 182</b>           |                | <b>1 182</b>        |
| Koszty ogólnego zarządu                                 | 1          | 1 035                  | -106           | 929                 |
| <b>Zysk (strata) na sprzedaży</b>                       |            | <b>147</b>             | <b>106</b>     | <b>253</b>          |
| Pozostałe przychody operacyjne                          |            | 1 087                  |                | 1 087               |
| Pozostałe koszty operacyjne                             |            | 772                    |                | 772                 |
| <b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>         |            | <b>462</b>             | <b>106</b>     | <b>568</b>          |
| Przychody finansowe                                     |            | 355                    |                | 355                 |
| Koszty finansowe  |            | 96                     |                | 96                  |
| <b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>               |            | <b>720</b>             | <b>106</b>     | <b>826</b>          |
| Podatek dochodowy                                       | 2          | -18                    | 190            | 172                 |
| <b>Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej</b> |            | <b>738</b>             | <b>-84</b>     | <b>654</b>          |

|   |  |            |            |            |
|---|--|------------|------------|------------|
| <b>Działalność zaniechana</b>                         |  |            |            |            |
| <b>Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej</b> |  |            |            |            |
|   |  |            |            |            |
| <b>Zysk (strata) netto</b>                            |  | <b>738</b> | <b>-84</b> | <b>654</b> |
| <b>Inne całkowite dochody</b>                         |  |            |            |            |
| <b>Suma innych całkowitych dochodów</b>               |  |            |            |            |
| <b>Całkowite dochody (netto)</b>                      |  | <b>738</b> | <b>-84</b> | <b>654</b> |

Opis korekt:

1 - Korekta ujęcia rezerw na świadczenia pracownicze przez wynik lat biegłych

2 - Korekta podatku odroczonego

| <b>Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych</b>                                | <b>Nota</b> | <b>01.01-<br/>30.09.2012</b> |            | <b>01.01-<br/>30.09.2012</b> |
|---|-------------|------------------------------|------------|------------------------------|
| <b>Działalność operacyjna</b>   |             | <b>Przed<br/>korektami</b>   |            | <b>Po<br/>korektach</b>      |
| <b>Zysk / Strata przed opodatkowaniem</b>                                   | <b>1</b>    | <b>2 163</b>                 | <b>73</b>  | <b>2 236</b>                 |
| <b>Korekty razem:</b>   |             | <b>-1 120</b>                | <b>-73</b> | <b>-1 193</b>                |
| Amortyzacja   |             | 1 602                        |            | 1 602                        |
| Odsetki i zyski (straty) z tytułu różnic kursowych                          |             | -522                         |            | -522                         |
| Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej                                  |             | -142                         |            | -142                         |
| Zmiana stanu rezerw, rozliczeń międzyokresowych                             | 1           | 54                           | -73        | -19                          |
| Zmiana stanu zapasów  |             | -13                          |            | -13                          |
| Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności |             | -3 265                       |            | -3 265                       |
| Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań |             | 1 156                        |            | 1 156                        |
| Inne korekty  |             | 9                            |            | 9                            |
| <b>Gotówka z działalności operacyjnej</b>                                   |             | <b>1 043</b>                 |            | <b>1 043</b>                 |
| Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony                                    |             | -13                          |            | -13                          |
| <b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>                 |             | <b>1 030</b>                 |            | <b>1 030</b>                 |
| <b>Działalność inwestycyjna</b>   |             |                              |            |                              |
| <b>Wpływy</b>   |             | <b>66</b>                    |            | <b>66</b>                    |
| Zbycie wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych               |             | 66                           |            | 66                           |
| <b>Wydatki</b>  |             | <b>-2 730</b>                |            | <b>-2 730</b>                |
| Nabycie wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych              |             | -289                         |            | -289                         |
| Przejęcie jednostek zależnych, stowarzyszonych                              |             | -10                          |            | -10                          |
| Pożyczki dla jednostek powiązanych oraz pozostałych jednostek               |             | -2 430                       |            | -2 430                       |
| <b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>               |             | <b>-2 663</b>                |            | <b>-2 663</b>                |
| <b>Działalność finansowa</b>  |             |                              |            |                              |
| <b>Wpływy</b>   |             | <b>4 190</b>                 |            | <b>4 190</b>                 |
| Wpływy z emisji akcji   |             | 4 190                        |            | 4 190                        |
| <b>Wydatki</b>  |             | <b>-3 682</b>                |            | <b>-3 682</b>                |
| Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego                     |             | -3 391                       |            | -3 391                       |
| Odsetki   |             | -290                         |            | -290                         |
| <b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>                  |             | <b>508</b>                   |            | <b>508</b>                   |
| <b>Przepływy pieniężne netto razem</b>                                      |             | <b>-1 125</b>                |            | <b>-1 125</b>                |
| <b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych</b>                           |             | <b>-1 125</b>                |            | <b>-1 125</b>                |
| <b>Środki pieniężne na początek okresu</b>                                  |             | <b>4 395</b>                 |            | <b>4 395</b>                 |
| <b>Środki pieniężne na koniec okresu</b>                                    |             | <b>3 270</b>                 |            | <b>3 270</b>                 |

Opis korekt:

1 - Korekta podatku odroczonego

## 14. Śródroczna jednostkowa informacja finansowa

### Śródroczne sprawozdanie z sytuacji finansowej

|  | Stan na 30.09.2013 | Stan na 31.12.2012 | Stan na 30.09.2012 |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|
| <b>AKTYWA</b>  |                    |                    |                    |
| <b>Aktywa trwałe</b>   | <b>25 565</b>      | <b>20 333</b>      | <b>19 931</b>      |
| Wartości niematerialne                                       | 15                 | 21                 | 1                  |
| Rzeczowe aktywa trwałe                                       | 25 383             | 20 153             | 19 770             |
| Inwestycje w jednostkach podporządkowanych                   | 154                | 154                | 154                |
| Pozostałe aktywa trwałe                                      | 13                 | 5                  | 7                  |
| <b>Aktywa obrotowe</b>                                       | <b>15 906</b>      | <b>15 794</b>      | <b>18 347</b>      |
| Zapasy   | 146                | 245                | 30                 |
| Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności | 10 388             | 8 767              | 12 306             |
| Pozostałe aktywa finansowe                                   | 2 613              | 2 510              | 2 467              |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty                           | 2 020              | 3 831              | 3 160              |
| Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe                   | 738                | 442                | 384                |
| <b>A k t y w a r a z e m</b>                                 | <b>41 471</b>      | <b>36 126</b>      | <b>38 278</b>      |
| <b>PASYWA</b>  |                    |                    |                    |
| <b>Kapitał własny</b>  | <b>18 881</b>      | <b>17 013</b>      | <b>16 726</b>      |
| Kapitał zakładowy  | 638                | 638                | 638                |
| Akcje własne   | -55                |                    |                    |
| Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej       | 8 140              | 8 140              | 8 140              |
| Kapitał zapasowy z zysków zatrzymanych                       | 6 235              | 5 693              | 5 693              |
| Pozostałe kapitały rezerwowe                                 | 2 000              | 2 000              | 2 000              |
| Nierozliczony zysk (strata) z lat ubiegłych                  |                    | -1 550             | -1 550             |
| Zysk (strata) netto bieżącego okresu                         | 1 923              | 2 092              | 1 805              |
| <b>Zobowiązania i rezerwy długoterminowe</b>                 | <b>11 249</b>      | <b>8 060</b>       | <b>8 342</b>       |
| Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego             | 1 444              | 980                | 981                |
| Zobowiązania finansowe                                       | 9 805              | 7 080              | 7 361              |
| <b>Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe</b>                | <b>11 341</b>      | <b>11 053</b>      | <b>13 210</b>      |
| Zobowiązania z tyt. kredytów i pożyczek                      | 212                | 3                  |                    |
| Rezerwa na świadczenia pracownicze                           | 108                | 107                | 95                 |
| Pozostałe rezerwy  | 31                 | 64                 | 43                 |
| Zobowiązania finansowe                                       | 5 260              | 4 190              | 4 324              |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe          | 5 641              | 6 687              | 8 748              |
| Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego                    |                    | 1                  |                    |
| Inne rozliczenia międzyokresowe                              | 87                 |                    |                    |
| <b>P a s y w a r a z e m</b>                                 | <b>41 471</b>      | <b>36 126</b>      | <b>38 278</b>      |

### Śródroczne sprawozdanie z całkowitych dochodów

|  | 01.07.-30.09.2013    | 01.07.-30.09.2012 | 01.01.-30.09.2013    | 01.01.-30.09.2012 |
|--|----------------------|-------------------|----------------------|-------------------|
| <b>Działalność kontynuowana</b>          | <b>za 3 miesiące</b> |                   | <b>za 9 miesięcy</b> |                   |
| Przychody netto ze sprzedaży             | 12 772               | 13 044            | 30 773               | 38 067            |
| Koszt wytworzenia sprzedanych produktów  | 9 865                | 11 862            | 26 250               | 34 285            |
| <b>Zysk (strata) brutto ze sprzedaży</b> | <b>2 907</b>         | <b>1 182</b>      | <b>4 523</b>         | <b>3 782</b>      |
| Koszty ogólnego zarządu                  | 776                  | 897               | 2 184                | 2 773             |
| <b>Zysk (strata) na sprzedaży</b>        | <b>2 131</b>         | <b>285</b>        | <b>2 339</b>         | <b>1 010</b>      |
| Pozostałe przychody operacyjne           | 247                  | 1 087             | 579                  | 2 335             |

|  |              |            |              |              |
|--|--------------|------------|--------------|--------------|
| Pozostałe koszty operacyjne  | 18           | 763        | 156          | 1 385        |
| <b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>                      | <b>2 360</b> | <b>608</b> | <b>2 762</b> | <b>1 959</b> |
| Przychody finansowe  | 213          | 355        | 111          | 615          |
| Koszty finansowe   | 104          | 93         | 481          | 295          |
| <b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>                            | <b>2 469</b> | <b>870</b> | <b>2 392</b> | <b>2 280</b> |
| Podatek dochodowy  | 451          | 172        | 469          | 474          |
| <b>Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej</b>              | <b>2 018</b> | <b>697</b> | <b>1 923</b> | <b>1 805</b> |
| <i>Działalność zaniechana</i>  |              |            |              |              |
| <b>Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej</b>                | <b>0</b>     | <b>0</b>   | <b>0</b>     | <b>0</b>     |
| <b>Zysk (strata) netto</b>   | <b>2 018</b> | <b>697</b> | <b>1 923</b> | <b>1 805</b> |
| <i>Inne całkowite dochody</i>  |              |            |              |              |
| <i>Suma innych całkowitych dochodów</i>                              |              |            |              |              |
| <b>Całkowite dochody (netto) za okres</b>                            | <b>2 018</b> | <b>697</b> | <b>1 923</b> | <b>1 805</b> |
| <i>Podstawowy zysk/strata przypadający na jedną akcję w zł i gr</i>  |              |            |              |              |
| dotyczący działalności kontynuowanej i zaniechanej                   | 0,32         | 0,11       | 0,30         | 0,28         |
| dotyczący działalności kontynuowanej                                 | 0,32         | 0,11       | 0,30         | 0,28         |
| <i>Zysk/strata rozwodniony przypadający na jedną akcję w zł i gr</i> |              |            |              |              |
| dotyczący działalności kontynuowanej i zaniechanej                   | 0,32         | 0,11       | 0,30         | 0,28         |
| dotyczący działalności kontynuowanej                                 | 0,32         | 0,11       | 0,30         | 0,28         |

| <b>Działalność kontynuowana i zaniechana</b>   | <b>01.07.-30.09.2013</b> | <b>01.07.-30.09.2012</b> | <b>01.01.-30.09.2013</b> | <b>01.01.-30.09.2012</b> |
|--|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Zysk (strata) netto danego roku dla celów wyliczenia podstawowego i rozwodnionego zysku na jedną akcję (podlegający podziałowi pomiędzy akcjonariuszy jednostki dominującej) | <b>2 018</b>             | <b>697</b>               | <b>1 923</b>             | <b>1 805</b>             |

| <b>Działalność kontynuowana</b>  | <b>01.07.-30.09.2013</b> | <b>01.07.-30.09.2012</b> | <b>01.01.-30.09.2013</b> | <b>01.01.-30.09.2012</b> |
|--|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Zysk / strata netto z działalności kontynuowanej podlegający podziałowi między akcjonariuszy jednostki dominującej                               | 2 018                    | 697                      | 1 923                    | 1 805                    |
| 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>2 018</b>             | <b>697</b>               | <b>1 923</b>             | <b>1 805</b>             |

| <b>Liczba wyemitowanych akcji</b>  | <b>01.07.-30.09.2013</b> | <b>01.07.-30.09.2012</b> | <b>01.01.-30.09.2013</b> | <b>01.01.-30.09.2012</b> |
|--|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Średnia ważona liczba akcji wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości podstawowego zysku na jedną akcję w szt.                  | 6 380 000                | 6 380 000                | 6 380 000                | 6 380 000                |
| <b>Średnia ważona liczba akcji zwykłych wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości rozwodnionego zysku na jedną akcję w szt.</b> | <b>6 380 000,00</b>      | <b>6 380 000</b>         | <b>6 380 000</b>         | <b>6 380 000</b>         |

## Śródroczne sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

|   | Kapitał podstawowy | Akcje własne | Kapitał z emisji akcji powyżej ceny nominalnej | Kapitał zapasowy z zysków zatrzymanych | Kapitał rezerwowy inne tytuły | Niepodzielony wynik finansowy | Wynik finansowy bieżącego okresu | Kapitał własny ogółem |
|---|--------------------|--------------|--|--|-------------------------------|-------------------------------|----------------------------------|-----------------------|
| <b>9 miesięcy zakończonych 30.09.2013</b>   |                    |              |  |  |                               |                               |                                  |                       |
| <b>Kapitał własny na początek okresu</b>    | 638                |              | 8 140  | 5 693                                  | 2 000                         | -1 550                        | 2 092                            | 17 013                |
| Nabycie akcji własnych                      |                    | -55          |  |  |                               |                               |                                  | -55                   |
| Podział wyniku finansowego za rok poprzedni |                    |              |  | 542                                    |                               | 1 550                         | -2 092                           |                       |
| Całkowite dochody za okres                  |                    |              |  |  |                               |                               | 1 923                            | 1 923                 |
| <b>Kapitał własny na koniec okresu</b>      | 638                | -55          | 8 140  | 6 235                                  | 2 000                         |                               | 1 923                            | 18 881                |

|  | 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 ogółem |
|--|--------------------|--|--|-------------------------------|-------------------------------|----------------------------------|-----------------------|
| <b>9 miesięcy zakończonych 30.09.2012</b>            |                    |  |  |                               |                               |                                  |                       |
| <b>Kapitał własny na początek okresu</b>             | 580                | 3 754  | 584                                    | 2 000                         |                               | 5 109                            | 12 027                |
| Korekty błędów lat poprzednich                       |                    | 124  |  |                               | -724                          | -826                             | -1 426                |
| <b>Kapitał własny na początek okresu po zmianach</b> | 580                | 3 878  | 584                                    | 2 000                         | -724                          | 4 283                            | 10 601                |
| Emisja akcji   | 58                 | 4 262  |  |                               |                               |                                  | 4 320                 |
| Podział wyniku finansowego za rok poprzedni          |                    |  | 5 109                                  |                               | -826                          | -4 283                           |                       |
| Całkowite dochody za okres                           |                    |  |  |                               |                               | 1 805                            | 1 805                 |
| <b>Kapitał własny na koniec okresu</b>               | 638                | 8 140  | 5 693                                  | 2 000                         | -1 550                        | 1 805                            | 16 726                |

## Śródroczne sprawozdanie z przepływów pieniężnych

| Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych | Okres zakończony 30.09.2013 | Okres zakończony 30.09.2012 |
|---------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| <b>Działalność operacyjna</b>         |                             |                             |
| Zysk / Strata przed opodatkowaniem    | 2 392                       | 2 280                       |
| Korekty razem:                        | -531                        | -1 202                      |

|  |               |               |
|--|---------------|---------------|
| Amortyzacja  | 1 871         | 1 602         |
| Odsetki i zyski (straty) z tytułu różnic kursowych                 | 545           | -522          |
| Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej                         | -194          | -142          |
| Zmiana stanu rezerw i rozliczeń międzyokresowych                   | -248          | -19           |
| Zmiana stanu zapasów   | 98            | -13           |
| Zmiana stanu należności  | -1 569        | -3 265        |
| Zmiana stanu zobowiązań  | -1 033        | 1 156         |
| <b>Gotówka z działalności operacyjnej</b>                          | <b>1 861</b>  | <b>1 077</b>  |
| Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony                           | -6            | -13           |
| <b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>        | <b>1 855</b>  | <b>1 064</b>  |
| <b>Działalność inwestycyjna</b>                                    |               |               |
| <b>Wpływy</b>  | <b>605</b>    | <b>66</b>     |
| Zbycie wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych      | 445           | 66            |
| Spłata pożyczek przez jednostki powiązane oraz pozostałe jednostki | 160           |               |
| <b>Wydatki</b>   | <b>-203</b>   | <b>-2 873</b> |
| Nabycie wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych     | -43           | -289          |
| Nabycie jednostek zależnych, stowarzyszonych                       |               | -154          |
| Pożyczki dla jednostek powiązanych oraz pozostałych jednostek      | -160          | -2 430        |
| <b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>      | <b>402</b>    | <b>-2 806</b> |
| <b>Działalność finansowa</b>                                       |               |               |
| <b>Wpływy</b>  | <b>209</b>    | <b>4 190</b>  |
| Wpływy z emisji akcji  |               | 4 190         |
| Kredyty i pożyczki   | 209           |               |
| <b>Wydatki</b>   | <b>-4 277</b> | <b>-3 682</b> |
| Wydatki na nabycie akcji własnych                                  | -55           |               |
| Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego            | -3 976        | -3 391        |
| Odsetki  | -246          | -290          |
| <b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>         | <b>-4 067</b> | <b>508</b>    |
| <b>Przepływy pieniężne netto razem</b>                             | <b>-1 810</b> | <b>-1 234</b> |
| <b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych</b>                  | <b>-1 810</b> | <b>-1 234</b> |
| <b>Środki pieniężne na początek okresu</b>                         | <b>3 831</b>  | <b>4 395</b>  |
| <b>Środki pieniężne na koniec okresu</b>                           | <b>2 020</b>  | <b>3 160</b>  |

## 15. Korekty błędów poprzednich okresów – jednostkowa informacja finansowa

Poniżej przedstawiono zmiany wraz z objaśnieniami, jakie zostały wprowadzone do danych porównawczych według stanu na dzień 30.09.2012 oraz obejmujących okresy od 01.01.2012 r. do 30.09.2012 r. i od 01.07.2012 r. do 30.09.2012 r. przedstawianych w niniejszej śródrocznej jednostkowej informacji finansowej w stosunku do danych prezentowanych w śródrocznej jednostkowej informacji finansowej sporządzonej za okresy od 01.01.2012 r. do 30.09.2012 r. i od 01.07.2012 r. do 30.09.2012 r. oraz na dzień 30.09.2012 r.

| Sprawozdanie z sytuacji finansowej         | nr korekty | Stan na 30.09.2012     | korekta  | korekta     | korekta  | Stan na 30.09.2012  |
|--|------------|------------------------|----------|-------------|----------|---------------------|
| <b>AKTYWA</b>                              |            | <b>Przed korektami</b> | <b>1</b> | <b>2</b>    | <b>3</b> | <b>Po korektach</b> |
| <b>Aktywa trwałe</b>                       |            | <b>20 912</b>          |          | <b>-981</b> |          | <b>19 931</b>       |
| Wartości niematerialne                     |            | 1                      |          |             |          | 1                   |
| Rzeczowe aktywa trwałe                     |            | 19 770                 |          |             |          | 19 770              |
| Inwestycje w jednostkach podporządkowanych |            | 154                    |          |             |          | 154                 |



GRUPA KAPITAŁOWA TRANS POLONIA S.A.  
 ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 9 MIESIĘCY KOŃCĄCYCH SIĘ  
 30 WRZEŚNIA 2013 ROKU  
 (wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

|  |         |               |     |               |      |               |
|--|---------|---------------|-----|---------------|------|---------------|
| Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego              | 2       | 981           |     | -981          |      | 0             |
| Pozostałe aktywa trwałe                                      |         | 7             |     |               |      | 7             |
| <b>Aktywa obrotowe</b>                                       |         | <b>18 347</b> |     |               |      | <b>18 347</b> |
| Zapasy   |         | 30            |     |               |      | 30            |
| Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności |         | 12 306        |     |               |      | 12 306        |
| Pozostałe aktywa finansowe                                   |         | 2 467         |     |               |      | 2 467         |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty                           |         | 3 160         |     |               |      | 3 160         |
| Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe                   |         | 384           |     |               |      | 384           |
| <b>A k t y w a r a z e m</b>                                 |         | <b>39 259</b> |     | <b>-981</b>   |      | <b>38 278</b> |
| <b>PASYWA</b>  |         |               |     |               |      |               |
| <b>Kapitał własny</b>  |         | <b>18 688</b> |     | <b>-1 962</b> |      | <b>16 726</b> |
| Kapitał zakładowy  |         | 638           |     |               |      | 638           |
| Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej       | 3       | 7 885         |     |               | 254  | 8 140         |
| Kapitał zapasowy z zysków zatrzymanych                       |         | 5 693         |     |               |      | 5 693         |
| Pozostałe kapitały rezerwowe                                 |         | 2 000         |     |               |      | 2 000         |
| Nierozliczony zysk (strata) z lat ubiegłych                  | 1, 2, 3 |               | -73 | -1 353        | -124 | -1 550        |
| Zysk (strata) netto bieżącego okresu                         | 1, 2, 3 | 2 471         | 73  | -608          | -130 | 1 805         |
| <b>Zobowiązania i rezerwy długoterminowe</b>                 |         | <b>7 361</b>  |     | <b>981</b>    |      | <b>8 342</b>  |
| Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego             | 2       |               |     | 981           |      | 981           |
| Zobowiązania finansowe                                       |         | 7 361         |     |               |      | 7 361         |
| <b>Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe</b>                |         | <b>13 210</b> |     |               |      | <b>13 210</b> |
| Rezerwa na świadczenia pracownicze                           |         | 95            |     |               |      | 95            |
| Pozostałe rezerwy  |         | 43            |     |               |      | 43            |
| Zobowiązania finansowe                                       |         | 4 324         |     |               |      | 4 324         |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe          |         | 8 748         |     |               |      | 8 748         |
| <b>P a s y w a r a z e m</b>                                 |         | <b>39 259</b> |     | <b>-981</b>   |      | <b>38 278</b> |

Opis korekt:

- 1 - Korekta ujęcia rezerw na świadczenia pracownicze przez wynik lat ubiegłych
- 2 - Korekta podatku odroczonego + kompensata prezentacji
- 3 - Korekta podatku odroczonego - efektu podatkowego od kosztów emisji akcji

| Sprawozdanie z całkowitych dochodów                     | nr korekty | 01.01-30.09.2012       |                | 01.01-30.09.2012    |
|---|------------|------------------------|----------------|---------------------|
| <b>Działalność kontynuowana</b>                         |            | <b>Przed korektami</b> | <b>korekta</b> | <b>Po korektach</b> |
| Przychody netto ze sprzedaży                            |            | 38 067                 |                | 38 067              |
| Koszt wytworzenia sprzedanych produktów                 |            | 34 285                 |                | 34 285              |
| <b>Zysk (strata) brutto ze sprzedaży</b>                |            | <b>3 782</b>           |                | <b>3 782</b>        |
| Koszty ogólnego zarządu                                 | 1          | 2 846                  | -73            | 2 773               |
| <b>Zysk (strata) na sprzedaży</b>                       |            | <b>937</b>             | <b>73</b>      | <b>1 010</b>        |
| Pozostałe przychody operacyjne                          |            | 2 335                  |                | 2 335               |
| Pozostałe koszty operacyjne                             |            | 1 385                  |                | 1 385               |
| <b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>         |            | <b>1 886</b>           | <b>73</b>      | <b>1 959</b>        |
| Przychody finansowe                                     |            | 615                    |                | 615                 |
| Koszty finansowe  |            | 295                    |                | 295                 |
| <b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>               |            | <b>2 207</b>           | <b>73</b>      | <b>2 280</b>        |
| Podatek dochodowy                                       | 2          | -264                   | 739            | 474                 |
| <b>Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej</b> |            | <b>2 471</b>           | <b>-666</b>    | <b>1 805</b>        |
|   |            |                        |                |                     |

|   |  |              |             |              |
|---|--|--------------|-------------|--------------|
| <b>Działalność zaniechana</b>                         |  |              |             |              |
| <b>Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej</b> |  |              |             |              |
|   |  |              |             |              |
| <b>Zysk (strata) netto</b>                            |  | <b>2 471</b> | <b>-666</b> | <b>1 805</b> |
| <b>Inne całkowite dochody</b>                         |  |              |             |              |
| <b>Suma innych całkowitych dochodów</b>               |  |              |             |              |
| <b>Całkowite dochody (netto)</b>                      |  | <b>2 471</b> | <b>-666</b> | <b>1 805</b> |

Opis korekt:

1 - Korekta ujęcia rezerw na świadczenia pracownicze przez wynik lat biegłych

2 - Korekta podatku odroczonego

| <b>Sprawozdanie z całkowitych dochodów</b>              | <b>nr korekty</b> | <b>01.07.-30.09.2012</b> |                | <b>01.07.-30.09.2012</b> |
|---|-------------------|--------------------------|----------------|--------------------------|
| <b>Działalność kontynuowana</b>                         |                   | <b>przed korektami</b>   | <b>korekty</b> | <b>po korektach</b>      |
| Przychody netto ze sprzedaży                            |                   | 13 044                   |                | 13 044                   |
| Koszt wytworzenia sprzedanych produktów                 |                   | 11 862                   |                | 11 862                   |
| <b>Zysk (strata) brutto ze sprzedaży</b>                |                   | <b>1 182</b>             |                | <b>1 182</b>             |
| Koszty ogólnego zarządu                                 | 1                 | 1 004                    | -106           | 897                      |
| <b>Zysk (strata) na sprzedaży</b>                       |                   | <b>178</b>               | <b>106</b>     | <b>285</b>               |
| Pozostałe przychody operacyjne                          |                   | 1 087                    |                | 1 087                    |
| Pozostałe koszty operacyjne                             |                   | 763                      |                | 763                      |
| <b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>         |                   | <b>502</b>               | <b>106</b>     | <b>608</b>               |
| Przychody finansowe                                     |                   | 355                      |                | 355                      |
| Koszty finansowe  |                   | 93                       |                | 93                       |
| <b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>               |                   | <b>763</b>               | <b>106</b>     | <b>870</b>               |
| Podatek dochodowy                                       | 2                 | -18                      | 190            | 172                      |
| <b>Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej</b> |                   | <b>781</b>               | <b>-84</b>     | <b>697</b>               |
|   |                   |                          |                |                          |
| <b>Działalność zaniechana</b>                           |                   |                          |                |                          |
| <b>Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej</b>   |                   |                          |                |                          |
|   |                   |                          |                |                          |
| <b>Zysk (strata) netto</b>                              |                   | <b>781</b>               | <b>-84</b>     | <b>697</b>               |
| <b>Inne całkowite dochody</b>                           |                   |                          |                |                          |
| <b>Suma innych całkowitych dochodów</b>                 |                   |                          |                |                          |
| <b>Całkowite dochody (netto)</b>                        |                   | <b>781</b>               | <b>-84</b>     | <b>697</b>               |

Opis korekt:

1 - Korekta ujęcia rezerw na świadczenia pracownicze przez wynik lat ubiegłych

2 - Korekta podatku odroczonego

| <b>Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych</b>                                | <b>Nota</b> | <b>01.01-30.09.2012</b> |                | <b>01.01-30.09.2012</b> |
|---|-------------|-------------------------|----------------|-------------------------|
| <b>Działalność operacyjna</b>   |             | <b>Przed korektami</b>  | <b>korekta</b> | <b>Po korektach</b>     |
| <b>Zysk / Strata przed opodatkowaniem</b>                                   | <b>1</b>    | <b>2 207</b>            | <b>73</b>      | <b>2 280</b>            |
| <b>Korekty razem:</b>   |             | <b>-1 130</b>           | <b>-73</b>     | <b>-1 202</b>           |
| Amortyzacja   |             | 1 602                   |                | 1 602                   |
| Odsetki i zyski (straty) z tytułu różnic kursowych                          |             | -522                    |                | -522                    |
| Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej                                  |             | -142                    |                | -142                    |
| Zmiana stanu rezerw, rozliczeń międzyokresowych                             | 1           | 54                      | -73            | -19                     |
| Zmiana stanu zapasów  |             | -13                     |                | -13                     |
| Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności |             | -3 265                  |                | -3 265                  |
| Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań |             | 1 156                   |                | 1 156                   |
| <b>Gotówka z działalności operacyjnej</b>                                   |             | <b>1 077</b>            |                | <b>1 077</b>            |
| Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony                                    |             | -13                     |                | -13                     |

|  |  |               |  |               |
|--|--|---------------|--|---------------|
| <b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>    |  | <b>1 064</b>  |  | <b>1 064</b>  |
| <b>Działalność inwestycyjna</b>                                |  |               |  |               |
| <b>Wpływy</b>  |  | <b>66</b>     |  | <b>66</b>     |
| Zbycie wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych  |  | 66            |  | 66            |
| <b>Wydatki</b>   |  | <b>-2 873</b> |  | <b>-2 873</b> |
| Nabycie wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych |  | -289          |  | -289          |
| Przejęcie jednostek zależnych, stowarzyszonych                 |  | -154          |  | -154          |
| Pożyczki dla jednostek powiązanych oraz pozostałych jednostek  |  | -2 430        |  | -2 430        |
| <b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>  |  | <b>-2 806</b> |  | <b>-2 806</b> |
| <b>Działalność finansowa</b>                                   |  |               |  |               |
| <b>Wpływy</b>  |  | <b>4 190</b>  |  | <b>4 190</b>  |
| Wpływy z emisji akcji  |  | 4 190         |  | 4 190         |
| <b>Wydatki</b>   |  | <b>-3 682</b> |  | <b>-3 682</b> |
| Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego        |  | -3 391        |  | -3 391        |
| Odsetki  |  | -290          |  | -290          |
| <b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>     |  | <b>508</b>    |  | <b>508</b>    |
| <b>Przepływy pieniężne netto razem</b>                         |  | <b>-1 234</b> |  | <b>-1 234</b> |
| <b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych</b>              |  | <b>-1 234</b> |  | <b>-1 234</b> |
| <b>Środki pieniężne na początek okresu</b>                     |  | <b>4 395</b>  |  | <b>4 395</b>  |
| <b>Środki pieniężne na koniec okresu</b>                       |  | <b>3 160</b>  |  | <b>3 160</b>  |

Opis korekt:

1 - Korekta ujęcia rezerw na świadczenia pracownicze przez wynik lat ubiegłych