

SKONSOLIDOWANY RAPORT PÓŁROCZNY
GRUPY KAPITAŁOWEJ
TRANS POLONIA
ZA I PÓŁROCZE 2023 ROKU



Wybrane skonsolidowane dane finansowe

Grupa kapitałowa	w tys. PLN		w tys. EUR	
	za okres 01.01.- 30.06.2023 (niebadane) i na dzień 30.06.2023 (niebadane)	za okres 01.01.- 30.06.2022 (niebadane) i na dzień 31.12.2022 (badane)	za okres 01.01.- 30.06.2023 (niebadane) i na dzień 30.06.2023 (niebadane)	za okres 01.01.- 30.06.2022 (niebadane) i na dzień 31.12.2022 (badane)
Przychody netto ze sprzedaży	102 406	91 654	22 199	19 742
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	1 976	2 832	428	610
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	5 474	2 966	1 187	639
Zysk (strata) netto przypadający Akcjonariuszom jednostki dominującej	4 325	2 571	938	554
Całkowite dochody ogółem przypadające Akcjonariuszom jednostki dominującej	3 696	2 757	801	594
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	14 928	4 889	3 236	1 053
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-4 591	-11 941	-995	-2 572
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-10 170	-7 374	-2 205	-1 588
Przepływy pieniężne netto, razem	167	-14 426	36	-3 107
Aktywa razem	244 688	237 411	54 982	50 622
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	96 233	92 647	21 624	19 755
Zobowiązania długoterminowe	49 335	47 464	11 086	10 120
Zobowiązania krótkoterminowe	46 898	45 183	10 538	9 634
Kapitał własny	148 456	144 765	33 359	30 867
Kapitał zakładowy	2 285	2 285	513	487
Liczba akcji – w szt.	22 847 711	22 847 711	22 847 711	22 847 711
Zysk (strata) netto na akcję	0,23	0,14	0,05	0,03
Wartość księgowa na akcję	7,91	7,71	1,78	1,64

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

Pozycje bilansowe :

wg średniego kursu podanego przez Narodowy Bank Polski

na dzień 30 czerwca 2023 roku – 4,4503 zł

na dzień 31 grudnia 2022 roku – 4,6899 zł

Pozycje rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych:

wg kursu stanowiącego średnią arytmetyczną kursów NBP na koniec każdego miesiąca

I półrocze 2023 roku – 4,6130 zł

I półrocze 2022 roku – 4,6427 zł

Wybrane jednostkowe dane finansowe

Jednostka dominująca	w tys. PLN		w tys. EUR	
	za okres 01.01.- 30.06.2023 (niebadane) i na dzień 30.06.2023 (niebadane)	za okres 01.01.- 30.06.2022 (niebadane) i na dzień 31.12.2022 (badane)	za okres 01.01.- 30.06.2023 (niebadane) i na dzień 30.06.2023 (niebadane)	za okres 01.01.- 30.06.2022 (niebadane) i na dzień 31.12.2022 (badane)
Przychody netto ze sprzedaży	18 845	17 151	4 085	3 694
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	2 089	2 130	453	459
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	4 298	1 509	932	325
Zysk (strata) netto przypadający Akcjonariuszom jednostki dominującej	3 385	1 064	734	229
Całkowite dochody ogółem przypadające Akcjonariuszom jednostki dominującej	3 385	1 064	734	229
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	8 180	5 770	1 773	1 243
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-3 544	-9 847	-768	-2 121
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-5 962	696	-1 292	150
Przepływy pieniężne netto, razem	-1 326	-3 381	-287	-728
Aktywa razem	173 558	170 077	38 999	36 264
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	52 672	52 576	11 836	11 211
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	30 355	30 475	6 821	6 498
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	22 318	22 102	5 015	4 713
Kapitał własny	120 886	117 501	27 164	25 054
Kapitał zakładowy	2 285	2 285	513	487
Liczba akcji – w szt.	22 847 711	22 847 711	22 847 711	22 847 711
Zysk (strata) netto na akcję	0,18	0,06	0,04	0,01
Wartość księgowa na akcję	6,44	6,26	1,45	1,33

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

Pozycje bilansowe :

wg średniego kursu podanego przez Narodowy Bank Polski

na dzień 30 czerwca 2023 roku – 4,4503 zł

na dzień 31 grudnia 2022 roku – 4,6899 zł

Pozycje rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych:

wg kursu stanowiącego średnią arytmetyczną kursów NBP na koniec każdego miesiąca

I półrocze 2023 roku – 4,6130 zł

I półrocze 2022 roku – 4,6427 zł

Spis treści:

I. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 30 CZERWCA 2023 ROKU	6
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej	7
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów	8
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	9
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych	10
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA	11
1. Informacje ogólne	11
2. Opis Grupy Kapitałowej	11
3. Zmiany w składzie Grupy	12
4. Podstawa sporządzenia śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	12
5. Istotne zasady (polityka) rachunkowości	13
6. Zmiana danych prezentowanych we wcześniejszych okresach sprawozdawczych, zmiana zasad rachunkowości oraz korekty błędów	14
7. Sezonowość działalności	14
8. Informacje dotyczące segmentów operacyjnych	14
9. Przychody ze sprzedaży	15
10. Koszty według rodzaju	16
11. Pozostałe przychody i koszty operacyjne	17
12. Przychody i koszty finansowe	17
13. Podatek dochodowy bieżący i odroczony	18
14. Emisja akcji, akcje własne	20
15. Dywidenda	20
16. Wartości niematerialne	21
17. Rzeczowe aktywa trwałe	21
18. Prawo do użytkowania aktywa	22
19. Aktywa przeznaczone do sprzedaży	23
20. Należności długoterminowe	23
21. Pozostałe aktywa finansowe	23
22. Pozostałe aktywa	24
23. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	24
24. Kredyty i pożyczki	24
25. Leasing	24
26. Odpisy aktualizujące	25
27. Rezerwy	25
28. Zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe	26
29. Instrumenty finansowe	26
30. Transakcje z podmiotami powiązаныmi	27
31. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych	29
32. Przyczyny występowania różnic pomiędzy zmianami wynikającymi ze sprawozdania z sytuacji finansowej oraz zmianami wynikającymi ze sprawozdania z przepływów pieniężnych	29
33. Pozostałe informacje do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	30
33.1. Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe	30
33.2. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych	30
33.3. Informacje na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość aktywów finansowych i zobowiązań finansowych	31
33.4. Informacja dotycząca zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów	31
33.5. Informacja dotycząca emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych	31
33.6. Znaczące zdarzenia po dniu bilansowym	31

II. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY W DNIU 30 CZERWCA 2023 ROKU.....32

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej.....	33
Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów	34
Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym.....	35
Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych.....	36

WYBRANE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE37

1. Informacje ogólne	37
2. Podstawa sporządzenia śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego.....	37
3. Istotne zasady (polityka rachunkowości)	37
4. Zmiana danych prezentowanych we wcześniejszych okresach sprawozdawczych, zmiana zasada rachunkowości oraz korekty błędów	37
5. Podatek dochodowy bieżący i odroczony	38
6. Rzeczowe aktywa trwałe	39
7. Prawo do użytkowania aktywa	39
8. Inwestycje w jednostkach zależnych i wspólnych przedsięwzięciach.....	40
9. Należności długoterminowe.....	40
10. Pozostałe aktywa finansowe	41
11. Kredyty, pożyczki, obligacje.....	41
12. Odpisy aktualizujące.....	42
13. Instrumenty finansowe	42
14. Transakcje z podmiotami powiązаныmi	43
15. Zobowiązania warunkowe, poręczenia gwarancje.....	44
16. Znaczące zdarzenia po dniu bilansowym.....	44

III. SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY ZA OKRES I PÓŁROCZA 2023 ROKU.....45

1. Podstawowe informacje o grupie.....	45
2. Opis grupy kapitałowej.....	45
3. Sytuacja finansowa	46
3.1. Przychody	46
3.2. Wynik finansowy oraz wskaźniki rentowności	46
3.3. Aktywa	47
3.4. Pasywa.....	48
3.5. Przepływy pieniężne.....	49
3.5.1. Analiza płynności i cyklu rotacji	49
4. Stanowisko zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok	50
5. Akcjonariusze posiadający bezpośrednio lub pośrednio 5 % ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu	50
6. Zestawienie stanu posiadania akcji przez osoby zarządzające i nadzorujące.....	50
7. Informacje o udzieleniu znaczących poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji.....	50
8. Wskazanie czynników, które w ocenie Spółki będą miały wpływ na osiągnięte wyniki finansowe w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału.....	51
Oświadczenia Zarządu.....	52

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 6 MIESIĘCY
ZAKOŃCZONY DNIA 30 CZERWCA 2023 ROKU**

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

	Nota	Stan na 30.06.2023 (niebadane)	Stan na 31.12.2022 (badane)
AKTYWA			
Aktywa trwałe		134 677	124 228
Wartości niematerialne	16	611	602
Rzeczowe aktywa trwałe	17	35 837	36 003
Prawo do użytkowania aktywa	18	64 520	59 195
Inwestycje w jednostki stowarzyszone i wspólne przedsięwzięcia	31	789	831
Pozostałe aktywa finansowe	21	26 823	21 724
Należności długoterminowe	20	5 325	5 101
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	13	504	528
Pozostałe aktywa	22	267	244
Aktywa obrotowe		110 011	113 183
Zapasy		7 332	7 420
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności		36 926	40 678
Należności z tytułu podatku dochodowego		142	176
Pozostałe aktywa finansowe	21	8 331	7 587
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	23	52 861	52 969
Pozostałe aktywa	22	4 248	3 268
Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	19	170	1 085
A k t y w a r a z e m		244 688	237 411
PASYWA			
Kapitał własny		148 456	144 765
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej		148 456	144 765
Kapitał zakładowy	14	2 285	2 285
Akcje własne	14	-15 632	-15 632
Różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej		-464	165
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	14	75 540	75 540
Kapitał zapasowy z zysków zatrzymanych		37 870	38 934
Pozostałe kapitały rezerwowe		37 078	37 078
Nierozliczony zysk (strata) z lat ubiegłych		7 455	-131
Zysk (strata) netto bieżącego okresu		4 325	6 527
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom nie sprawującym kontroli		0	0
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe		49 335	47 464
Zobowiązania z tyt. kredytów i pożyczek	24	2 293	2 969
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	13	5 703	5 124
Rezerwa na świadczenia pracownicze	27	49	49
Zobowiązania z tyt. leasingu	25	35 942	33 651
Pozostałe zobowiązania		5 347	5 671
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe		46 898	45 183
Zobowiązania z tyt. kredytów i pożyczek	24	2 079	1 278
Zobowiązania i rezerwy na świadczenia pracownicze	27	994	993
Pozostałe rezerwy	27	652	840
Zobowiązania z tyt. leasingu	25	16 205	16 847
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe		25 041	23 265
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		362	154
Pozostałe zobowiązania		1 564	1 805
P a s y w a r a z e m		244 688	237 411

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

	Noty	okres 3 miesięcy		okres 6 miesięcy	
		01.04.-30.06.2023 (niebadane)	01.04.-30.06.2022 (niebadane)	01.01.- 30.06.2023 (niebadane)	01.01.- 30.06.2022 (niebadane)
Działalność kontynuowana					
Przychody netto ze sprzedaży	8, 9	51 380	47 270	102 406	91 654
Koszt własny sprzedaży	10	46 734	42 447	93 571	83 313
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		4 647	4 824	8 835	8 341
Koszty ogólnego zarządu	10	4 379	2 708	7 384	5 562
Pozostałe przychody operacyjne	11	338	234	1 061	509
Pozostałe koszty operacyjne	11	328	278	535	456
Zysk (strata) z działalności operacyjnej		278	2 072	1 976	2 832
Przychody finansowe	12	3 208	919	5 022	1 307
Koszty finansowe	12	722	530	1 482	1 163
Udział w zyskach/stratach we wspólnych przedsięwzięciach		-19	-5	-42	-10
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		2 745	2 456	5 474	2 966
Podatek dochodowy	13	759	327	1 149	396
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		1 986	2 128	4 325	2 571
Działalność zaniechana					
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej		0	0	0	0
Zysk (strata) netto przypadający		1 986	2 128	4 325	2 571
Akcjonariuszom jednostki dominującej		1 986	2 128	4 325	2 571
Udziały niekontrolujące		0	0	0	0
Inne całkowite dochody					
Przeliczenie jednostek zagranicznych		-588	186	-629	187
Suma innych całkowitych dochodów		-588	186	-629	187
Całkowite dochody (netto) przypadający		1 398	2 314	3 696	2 757
Akcjonariuszom jednostki dominującej		1 398	2 314	3 696	2 757
Udziały niekontrolujące		0	0	0	0
Podstawowy zysk/strata przypadający na jedną akcję w zł i gr					
dotyczący działalności kontynuowanej i zaniechanej		0,11	0,11	0,23	0,14
dotyczący działalności kontynuowanej		0,11	0,11	0,23	0,14
dotyczący działalności zaniechanej		0,00	0,00	0,00	0,00

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	Kapitał podstawowy	Akcje własne	Różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	Kapitał z emisji akcji powyżej ceny nominalnej	Kapitał zapasowy z zysków zatrzymanych	Kapitał rezerwowy	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	Kapitał własny ogółem
6 miesięcy zakończone 30.06.2023 (niebadane)										
Kapitał własny na początek okresu	2 285	-15 632	165	75 540	38 934	37 078	-131	6 527	144 765	144 765
Podział wyniku finansowego za rok poprzedni					-1 064		7 586	-6 527	-5	-5
Całkowite dochody za okres			-629					4 325	3 696	3 696
Kapitał własny na koniec okresu	2 285	-15 632	-464	75 540	37 870	37 078	7 455	4 325	148 456	148 456

	Kapitał podstawowy	Akcje własne	Różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	Kapitał z emisji akcji powyżej ceny nominalnej	Kapitał zapasowy z zysków zatrzymanych	Kapitał rezerwowy	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	Kapitał własny ogółem
6 miesięcy zakończone 30.06.2022 (niebadane)										
Kapitał własny na początek okresu	2 285	-15 632	-55	75 540	14 872	37 078	-1 017	27 394	140 464	140 464
Podział wyniku finansowego za rok poprzedni					155	-91	25 594	-25 664	-6	-6
Dywidenda					-710			-1 730	-2 441	-2 441
Całkowite dochody za okres			187					2 571	2 757	2 757
Kapitał własny na koniec okresu	2 285	-15 632	132	75 540	14 316	36 987	24 577	2 571	140 775	140 775

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych	Nota	Okres zakończony 30.06.2023 (niebadane)	Okres zakończony 30.06.2022 (niebadane)
<i>Działalność operacyjna</i>			
Zysk / Strata przed opodatkowaniem		5 474	2 966
Korekty razem:		9 454	1 923
Amortyzacja	10	8 293	7 407
Udział w wyniku netto jednostek wycenianych metodą praw własności		42	10
Odsetki i zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		-920	988
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		-1 588	-621
Zmiana stanu rezerw, pozostałych aktywów i pozostałych zobowiązań		-1 724	-130
Zmiana stanu zapasów		83	4 091
Zmiana stanu należności	32	3 652	-10 323
Zmiana stanu zobowiązań	32	1 893	904
Inne korekty		-1	3
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony		-275	-407
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		14 928	4 889
<i>Działalność inwestycyjna</i>			
Wpływy		1 085	829
Zbycie wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych		1 085	64
Splata pożyczek przez jednostki powiązane oraz pozostałe jednostki		0	765
Wydatki		-5 676	-12 770
Nabycie wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych		-1 376	-2 185
Wniesienie wkładów pieniężnych - wspólne przedsięwzięcia wyceniane metodą praw własności		0	-1 000
Pożyczki dla jednostek powiązanych oraz pozostałych jednostek		-4 300	-9 585
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		-4 591	-11 941
<i>Działalność finansowa</i>			
Wpływy		958	2 699
Kredyty i pożyczki		958	2 699
Wydatki		-11 128	-10 073
Splaty kredytów i pożyczek		-651	-380
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu		-9 084	-9 174
Odsetki		-1 393	-519
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej		-10 170	-7 374
Przepływy pieniężne netto razem		167	-14 426
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym		-107	-14 395
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		274	-30
Środki pieniężne na początek okresu		52 969	69 612
Środki pieniężne na koniec okresu		52 861	55 217

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Informacje ogólne

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

29 grudnia 2004 roku Jednostka Dominująca została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Gdańsku XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000225295.

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

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

Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników uchwałą nr 1 z dnia 26 maja 2008 roku (Akt notarialny – Repertorium A 6730/2008) przekształciło Jednostkę Dominującą ze Spółki z o.o. w Spółkę Akcyjną, a zmiana formy prawnej weszła w życie z dniem rejestracji, tj. 26 czerwca 2008 roku przez Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego nr KRS 0000308898.

Jednostka dominująca jest notowana na rynku regulowanym GPW w sektorze transport i logistyka (kod 430).

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

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

2. Opis Grupy Kapitałowej

Spółka Trans Polonia S.A. jest jednostką dominującą w Grupie Kapitałowej, w skład której na dzień 30 czerwca 2023 r. wchodzi następujące podmioty:

Nazwa spółki, forma prawna, miejscowość, siedziba	Sposób sprawowania władzy	Numer KRS	Procent posiadanych udziałów i głosów	Metoda konsolidacji
TP Sp. z o.o., Tczew	kontrola	0000417290	100%	Pełna
Tempo TP Sp. z o.o. S.K.A., Tczew	kontrola	0000422703	100%	Pełna
Inter TP Sp. z o.o. S.K.A., Tczew	kontrola	0000422702	100%	Pełna
Quick TP Sp. z o.o. S.K.A., Tczew	kontrola	0000423166	100%	Pełna
TRN Estate S.A., Tczew	kontrola	0000498723	100%	Pełna
Ultra Chem S.A., Tczew	kontrola	0000548464	100%	Pełna
J. Deckers & Zn NV, Brecht (Belgia)	kontrola	-	100%	Pełna
Geerts BV, Brecht (Belgia)	kontrola	-	0%	Pełna
TPG International GmbH (Niemcy)	kontrola	-	100%	Pełna
Baltica Development S.A., Gdynia	znaczący wpływ	0000759395	33%	metoda praw własności

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

Ponadto usługi transportowe świadczy nabyta w 2021 roku spółka J. Deckers & Zn NV z siedzibą w Brecht w Belgii. J. Deckers jest spółką transportową zlokalizowaną w okolicach portów morskich ARA (Amsterdam - Rotterdam - Antwerpia) zajmującą się transportem płynnych ładunków chemicznych na terenie Europy Zachodniej. Jednocześnie w ramach opcji kupna istnieje nieodwołane prawo do nabycia 100% udziałów spółki Geerts, która jest spółką, do której należy nieruchomość przeznaczona na cele biurowe oraz warsztat wraz z przyległym placem parkingowym wykorzystywanym w działalności operacyjnej J. Deckers.

W 2022 roku w skład grupy weszła spółka TPG International GmbH działająca przede wszystkim na rynku niemieckim, zajmującą się również transportem płynnych ładunków chemicznych.

W 2022 roku nabyto 33% udziałów w Spółce Baltica Development S.A. której przedmiotem działalności jest realizacja projektów budowlanych związanych ze wznoszeniem budynków. Realizowanym obecnie projektem deweloperskim tej spółki jest budowa 8 domów w zabudowie bliźniaczej w Klaudynie pod Warszawą.

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

3. Zmiany w składzie Grupy

W okresie 6 miesięcy kończących się 30 czerwca 2023 r. nie nastąpiły zmiany w składzie Grupy.

4. Podstawa sporządzenia śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

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

Zaprezentowane w śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym dane na dzień 30 czerwca 2023 roku oraz za okres 6 miesięcy zakończony tą datą, jak również porównywalne dane finansowe za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 roku, zawarte w niniejszym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym podlegały przeglądowi przez biegłego rewidenta. Zaprezentowane dane finansowe za okres 3 miesięcy zakończony 30 czerwca 2023 roku, jak również porównywalne dane finansowe za okres 3 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 roku, zawarte w niniejszym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym nie podlegały przeglądowi ani badaniu przez biegłego rewidenta. Dane na dzień 31 grudnia 2022 roku podlegały badaniu, sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2021 zostało wydane w dniu 27 lipca 2023 roku.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i dlatego należy je czytać łącznie ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy Kapitałowej Trans Polonia za rok zakończony 31 grudnia 2022 roku.

Dane w sprawozdaniu finansowym zostały podane w złotych polskich, który jest walutą prezentacji oraz walutą funkcjonalną Grupy Kapitałowej, po zaokrągleniu do pełnych tysięcy. Należy zauważyć, iż ewentualne różnice w wysokości 1 tys. zł przy sumowaniu wynikają właśnie z przyjętych zaokrągleń.

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

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2023 roku zostało przez Zarząd zatwierdzone do publikacji w dniu 28 września 2023 roku.

5. Istotne zasady (polityka) rachunkowości

Zasady (polityki) rachunkowości zastosowane do sporządzenia śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy za rok zakończony 31 grudnia 2022 roku, z wyjątkiem zastosowania nowych lub zmienionych standardów oraz interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku i później.

Nowe lub zmienione standardy oraz interpretacje, które mają zastosowanie po raz pierwszy w 2023 roku, nie mają istotnego wpływu na śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy. Grupa nie zdecydowała się na wcześniejsze zastosowanie żadnego standardu, interpretacji lub zmiany, która została opublikowana, lecz nie weszła dotychczas w życie w świetle przepisów Unii Europejskiej.

- MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” oraz zmiany do tego standardu – pierwsze zastosowanie MSSF 17 i MSSF 9 – informacje porównawcze - zatwierdzone przez UE - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” oraz wytyczne Rady MSSF w zakresie ujawnień dotyczących polityk rachunkowości w praktyce – kwestia istotności w odniesieniu do polityk rachunkowości - zatwierdzone przez UE - wymóg ujawniania istotnych informacji dotyczących zasad rachunkowości - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;
- Zmiany do MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów” – definicja wartości szacunkowych - zatwierdzone przez UE - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;
- Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy” – podatek odroczony dotyczący aktywów i zobowiązań wynikających z pojedynczej transakcji - zatwierdzone przez UE - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później.

Grupa stosuje zmianę w odniesieniu do ustalania wartości godziwej na początku pierwszego rocznego okresu sprawozdawczego rozpoczynającego się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie.

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

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

- Zmiany do MSSF 16 „Leasing” – zobowiązania leasingowe w transakcjach sprzedaży i leasingu zwrotnego – zatwierdzone przez UE - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2024 roku lub później;
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” – klasyfikacja zobowiązań jako krótkoterminowe i długoterminowe – zatwierdzone przez UE - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2024 roku lub później;

Daty wejścia w życie są datami wynikającymi z treści standardów ogłoszonych przez Radę ds. Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej. Daty stosowania standardów w Unii Europejskiej

mogą różnić się od dat stosowania wynikających z treści standardów i są ogłaszane w momencie zatwierdzenia do stosowania przez Unię Europejską. Grupa nie zdecydowała się na wcześniejsze zastosowanie żadnego standardu, interpretacji lub zmiany, która została opublikowana, lecz nie weszła dotychczas w życie. Grupa jest w trakcie analizy, jaki wpływ powyższe zmiany będą miały na jej sprawozdania finansowe.

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

W okresie sprawozdawczym nie dokonano żadnych korekt istotnych błędów dotyczących sprawozdań finansowych z poprzednich okresów.

7. Sezonowość działalności

W przypadku transportu większości ładunków drogowych brak jest znaczących czynników, które powodowałyby, że ten obszar prowadzonej przez Spółkę działalności charakteryzowałby się sezonowością. Sezonowość w tym segmencie widać jedynie w zakresie przewozu asfaltów stanowiących 7,1% przychodów netto ze sprzedaży ogółem w okresie I półrocza 2023 r. Sprzedaż, a w ślad za tym przewozy tego produktu, uzależnione są od warunków atmosferycznych. W okresie zimowym ze względu na ujemne temperatury oraz opady atmosferyczne producenci wstrzymują swoją produkcję. Najwyższe przychody w tym obszarze osiągane są z reguły w miesiącach maj-listopad.

8. Informacje dotyczące segmentów operacyjnych

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

- segment usług transportu
- segment usług pozostałych

W ramach segmentu usług transportu ujmowane są przychody i koszty związane z przewozem drogowym produktów (chemii, asfaltów, produktów spożywczych, LPG oraz cementu).

Usługi nie związane z transportem towarów ujęto w segmencie Pozostałe.

Wyniki operacyjne segmentów monitorowane są oddzielnie w celu podejmowania decyzji przez organ odpowiedzialny dotyczących alokacji zasobów, oceny skutków tej alokacji oraz wyników działalności. Podstawą oceny wyników działalności jest zysk (strata) brutto ze sprzedaży oraz zysk (strata) na działalności operacyjnej, które są mierzone tak, jak analogiczne pozycje wyników w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Finansowanie Grupy (łącznie z kosztami i przychodami finansowymi) oraz podatek dochodowy są monitorowane na poziomie Grupy i nie są przyporządkowane do segmentów. Nie występują transakcje pomiędzy segmentami operacyjnymi. Zasady wyceny zysku/ straty segmentu są takie same jak zasady rachunkowości obowiązujące przy sporządzaniu sprawozdania skonsolidowanego.

SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI za okres 01.01-30.06.2023r.			
	Usługi transportowe	Pozostałe	Razem
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	101 769	636	102 406
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	9 224	-390	8 835
Koszty ogólnego zarządu	7 225	159	7 384
Pozostałe przychody operacyjne	815	246	1 061
Pozostałe koszty operacyjne	423	112	535
Wynik operacyjny segmentu (EBIT)	2 392	-416	1 976
Amortyzacja	7 609	684	8 293
Wynik operacyjny segmentu + amortyzacja (EBITDA)	10 000	268	10 268
Aktywa razem	240 913	3 775	244 688

SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI za okres 01.01-30.06.2022r.			
	Usługi transportowe	Pozostałe	Razem
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	86 824	4 830	91 654
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	8 071	270	8 341
Koszty ogólnego zarządu	5 239	323	5 562
Pozostałe przychody operacyjne	435	74	509
Pozostałe koszty operacyjne	378	78	456
Wynik operacyjny segmentu (EBIT)	2 889	-57	2 832
Amortyzacja	6 839	569	7 407
Wynik operacyjny segmentu + amortyzacja (EBITDA)	9 727	512	10 239
Aktywa razem	220 177	3 653	223 830

9. Przychody ze sprzedaży

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA GEOGRAFICZNA)	01.01-30.06.2023		
	Usługi transportowe	Pozostałe	Razem
kraj	19 116	581	19 697
Sprzedaż poza terenem kraju	82 653	55	82 708
Przychody netto ze sprzedaży segmentu razem	101 769	636	102 406

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA GEOGRAFICZNA)	01.01-30.06.2022		
	Usługi transportowe	Pozostałe	Razem
Kraj	19 469	4 830	24 299
Sprzedaż poza terenem kraju	67 354	0	67 354
Przychody netto ze sprzedaży segmentu razem	86 824	4 830	91 654

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA ASORTYMENTOWA)	01.01-30.06.2023		
	Usługi transportowe	Pozostałe	Razem
Sprzedaż - płynna chemia	71 153	0	71 153
Sprzedaż - masy bitumiczne	7 260	0	7 260
Sprzedaż - płynne spożywcze	13 866	0	13 866
Sprzedaż - LPG	6 123	0	6 123
Sprzedaż - cement	3 368	0	3 368
Pozostałe	0	636	636
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	101 769	636	102 406

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA ASORTYMENTOWA)	01.01-30.06.2022		
	Usługi transportowe	Pozostałe	Razem
Sprzedaż - płynna chemia	58 639	0	58 639
Sprzedaż - masy bitumiczne	7 324	0	7 324
Sprzedaż - płynne spożywcze	10 694	0	10 694
Sprzedaż - LPG	6 226	0	6 226
Sprzedaż - cement	3 940	0	3 940
Pozostałe	0	4 830	4 830
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	86 824	4 830	91 654

Nie ma istotnego elementu szacunków Zarządu przy rozpoznawaniu przychodów.

10. Koszty według rodzaju

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	01.01.-30.06.2023 (niebadane)	01.01.-30.06.2022 (niebadane)
Amortyzacja	8 293	7 407
Zużycie materiałów i energii	19 941	20 675
Usługi obce	44 109	33 868
Podatki i opłaty	7 247	5 624
Wynagrodzenia	16 301	12 276
Ubezpieczenia i inne świadczenia	2 961	2 250
Pozostałe koszty rodzajowe	2 080	2 377
Wartość sprzedanych towarów	23	4 398
Koszty według rodzaju, razem	100 955	88 875
Koszty ogólnego zarządu	-7 384	-5 562
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	93 571	83 313

11. Pozostałe przychody i koszty operacyjne

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	01.01.-30.06.2023 (niebadane)	01.01.-30.06.2022 (niebadane)
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	567	80
Kary i odszkodowania	339	353
Zwrot VAT zagranica	56	58
Inne	98	18
Pozostałe przychody operacyjne razem	1 061	509

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	01.01.-30.06.2023 (niebadane)	01.01.-30.06.2022 (niebadane)
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	11	0
Kary, odszkodowania	333	228
Odpisy na należności	43	88
Utworzenie rezerw	42	51
Nieściągalne należności	1	2
Inne	104	88
Pozostałe koszty operacyjne, razem	535	456

12. Przychody i koszty finansowe

PRZYCHODY FINANSOWE	01.01.-30.06.2023 (niebadane)	01.01.-30.06.2022 (niebadane)
Przychody finansowe z tytułu odsetek, w tym:	2 942	1 284
- od udzielonych pożyczek	1 543	618
- od lokat bankowych	1 168	571
- odsetki pozostałe	231	95
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych	1 911	23
Inne przychody finansowe, w tym:	169	0
- dyskonto należności	150	0
- pozostałe	19	0
Przychody finansowe, razem	5 022	1 307

KOSZTY FINANSOWE	01.01.-30.06.2023 (niebadane)	01.01.-30.06.2022 (niebadane)
Koszty finansowe z tytułu odsetek, w tym:	1 431	528
- od kredytów i pożyczek	90	35
- od umów leasingowych	1 309	477
- odsetki pozostałe	32	16
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych	0	488
Pozostałe koszty finansowe, w tym:	51	147
- rozliczenie MSSF9	19	107
- pozostałe	32	40
Koszty finansowe, razem	1 482	1 163

13. Podatek dochodowy bieżący i odroczony

Podatek dochodowy wykazany w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	01.01.-30.06.2023 (niebadane)	01.01.-30.06.2022 (niebadane)
Bieżący podatek dochodowy	546	497
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	546	497
Odroczony podatek dochodowy	603	-102
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	603	-102
Obciążenie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	1 149	396

Bieżący podatek dochodowy	01.01.-30.06.2023 (niebadane)	01.01.-31.12.2022 (niebadane)
Zysk/(strata) brutto przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	5 474	8 319
Podatek według ustawowej stawki podatkowej obowiązującej w Polsce, wynoszącej 19% (okres porównawczy: 19%)	1 040	1 581
Ulga inwestycyjna jednostek zagranicznych	-84	-886
Wykorzystanie strat podatkowych, na które wcześniej nie tworzono aktywa na podatek odroczony	0	-1 690
Koszty trwale niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	818	3 137
Przychody trwale niebędące podstawą do opodatkowania	-36	181
Różnica wynikająca z opodatkowania spółek stawkami innymi niż 19%: (Belgia)	104	94
Pozostałe	-229	273
Podatek według efektywnej stawki podatkowej wynoszącej 21,0% (01.01-31.12.2022: 21,5%)	1 149	1 792
Podatek dochodowy (obciążenie) ujęty w zysku lub stracie	1 149	1 792

	Aktywa z tytułu odroczonego podatku (-)		Rezerwy z tytułu odroczonego podatku (+)		Wartość netto	
	Stan na 30.06.2023	Stan na 31.12.2022	Stan na 30.06.2023	Stan na 31.12.2022	Stan na 30.06.2023	Stan na 31.12.2022
Rzeczowe aktywa trwale i prawo do użytkowania aktywa	0	0	15 564	14 579	15 564	14 579
Zapasy	0	0	0	72	0	72
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	-90	-111	114	24	24	-87
Pożyczki udzielone	0	0	493	137	493	137
Różnice kursowe	-3	-22	37	14	34	-9
RMK - wycena lokat	0	0	82	73	82	73
Zobowiązania finansowe	-9 552	-9 200	0	0	-9 552	-9 200
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	-60	-109	43	46	-17	-63
Pozostałe zobowiązania - niezapłacone odsetki od pożyczek	-286	-121	0	0	-286	-121
Rezerwy	-242	-158	0	0	-242	-158
Strata podatkowa	-901	-628	0	0	-901	-628
Aktywa (-) / rezerwa (+) z tytułu odroczonego podatku na koniec okresu	-11 134	-10 349	16 333	14 946	5 199	4 596

Zmiana różnic przejściowych ujemnych (aktywów) i dodatnich (rezerw)	Stan na 01.01.2023	ujętych w rachunku zysków i strat	ujętych w kapitale własnym	Stan na 30.06.2023
Rzeczowe aktywa trwałe i prawo do użytkowania aktywa	14 579	985	0	15 564
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	-87	111	0	24
Zapasy	72	-72	0	0
Pożyczki udzielone	137	356	0	493
Różnice kursowe	-9	43	0	34
RMK - wycena lokat	73	8	0	82
Zobowiązania finansowe z tytułu leasingu	-9 200	-351	0	-9 552
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	-63	46	0	-17
Pozostałe zobowiązania - niezapłacone odsetki od pożyczek	-121	-165	0	-286
Rezerwy	-158	-84	0	-242
Strata podatkowa	-628	-273	0	-901
Suma dodatnich różnic przejściowych	4 596	603	0	5 199

Zmiana różnic przejściowych ujemnych (aktywów) i dodatnich (rezerw)	Stan na 01.01.2022	ujętych w rachunku zysków i strat	ujętych w kapitale własnym	Stan na 30.06.2022
Rzeczowe aktywa trwałe i prawo do użytkowania aktywa	12 295	831	0	13 126
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	217	-161	0	56
Zapasy	0	72	0	72
Pożyczki udzielone	31	117	0	147
Różnice kursowe	-5	12	0	7
RMK - wycena lokat	4	3	0	7
Zobowiązania finansowe z tytułu leasingu	-7 481	-338	0	-7 819
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	-49	8	0	-41
Pozostałe zobowiązania - niezapłacone odsetki od pożyczek i kredytów, prowizje	66	-98	0	-32
Rezerwy	-162	-45	0	-207
Koszty refinansowania	-72	72	0	0
Strata podatkowa	-899	-576	0	-1 475
Suma dodatnich różnic przejściowych	3 943	-102	0	3 841

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2023	Stan na 31.12.2022
Aktywo z tytułu podatku odroczonego (-)	-504	-528
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego (+)	5 703	5 124
Aktywa (-) / Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego (+)	5 199	4 596

14. Emisja akcji, akcje własne

KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA)						
Stan na 30.06.2023 (niebadane)						
Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Liczba akcji	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej w zł	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji w KRS
A	imienne	uprzywilejowane co do głosu (1 akcja = 2 głosy)	2 500 000	250 000,00	pokryte wkładem pieniężnym	26.06.2008 r.
B	na okaziciela dopuszczone do obrotu na rynku regulowanym	zwykłe	2 500 000	250 000,00		26.06.2008 r.
C		zwykłe	277 364	27 736,40		03.09.2008 r.
D		zwykłe	522 636	52 263,60		29.11.2010 r.
E		zwykłe	316 900	31 690,00		10.08.2012 r.
F		zwykłe	263 100	26 310,00		26.09.2012 r.
G		zwykłe	7 175 000	717 500,00		05.04.2016 r.
H		zwykłe	792 711	79 271,10		06.07.2016 r.
I		zwykłe	8 500 000	850 000,00		14.07.2017 r.
Liczba akcji razem			22 847 711			
Kapitał zakładowy				2 284 771,10		
Wartość nominalna jednej akcji w zł				0,10		

Kapitał z emisji akcji powyżej ceny nominalnej	Stan na 30.06.2023 (niebadane)	Stan na 31.12.2022 (badane)
Wartość emisji	78 902	78 902
Koszty emisji (-)	-5 599	-5 599
Kapitał powstały w wyniku wydania warrantów	2 237	2 237
Kapitał z emisji akcji powyżej ceny nominalnej	75 540	75 540

Na dzień 30 czerwca 2023 oraz 31 grudnia 2022 roku Grupa Trans Polonia posiada następujące akcje własne:

Liczba posiadanych akcji własnych	Wartość wg cen nabycia	Wartość nominalna nabytych akcji	% akcji własnych w kapitale zakładowym	% głosów na WZA
4 071 509	15 632	407	17,82%	16,06%

15. Dywidenda

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki w dniu 28 lipca 2023 roku podjęło uchwałę w sprawie przeznaczenia zysku wypracowanego w 2022 roku w wysokości 9.388 tys. zł na wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy Spółki, co oznacza, że w odniesieniu do akcji uprawnionych do dywidendy, kwota dywidendy przypadająca na jedną akcję wyniosła 50 groszy. Dywidenda została wypłacona w dniu 28 sierpnia 2023 roku.

16. Wartości niematerialne

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH	wartość firmy	oprogramowanie komputerowe	Wartości niematerialne razem
01.01.-30.06.2023			
wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	534	532	1 065
zwiększenia z tytułu nabycia, oddania do eksploatacji	0	43	43
zmniejszenia z tytułu sprzedaży, likwidacji	0	3	3
wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	534	571	1 105
skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	0	463	463
amortyzacja za okres	0	35	35
zmniejszenia z tytułu sprzedaży, likwidacji	0	3	3
skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	0	495	495
wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu	534	77	611

W okresie sprawozdawczym nie dokonywano odpisów aktualizujących wartości niematerialne.

17. Rzeczowe aktywa trwałe

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	grunty	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	Środki trwałe, razem
01.01.-30.06.2023						
Wartość brutto środków trwałych na początek okresu	5 671	11 221	3 045	23 995	597	44 529
<i>Zwiększenia, w tym z tytułu:</i>						
- nabycia, wytworzenia, oddania do eksploatacji	647	427	321	1 522	195	3 113
- przeklasyfikowania z prawa do aktywa	0	0	0	1 338	0	1 338
- nakłady na środki trwałe w budowie	0	427	0	0	0	427
- przeklasyfikowanie między grupami	0	0	0	0	194	194
<i>Zmniejszenia, w tym z tytułu:</i>						
- zbycia	0	194	150	863	5	1 212
- likwidacji, wycofania z użytkowania	0	0	150	0	5	155
- przeklasyfikowanie między grupami	0	194	0	0	0	194
Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	6 318	11 455	3 217	24 654	787	46 430
Umorzenie na początek okresu	0	1 546	1 023	5 954	386	8 910
Amortyzacja za okres:						
Zmniejszenie umorzenia z tyt. zbycia/likwidacji środków trwałych	0	132	306	1 662	48	2 148
- inne zmniejszenia	0	0	3	691	0	694
Umorzenie na koniec okresu	0	1 679	1 190	6 926	430	10 224

Zaliczki na środki trwałe w budowie na początek okresu	0	183	0	0	0	183
- zmniejszenia	0	183	0	0	0	183
Zaliczki na środki trwałe w budowie na koniec okresu	0	0	0	0	0	0
Różnice kursowe z przeliczenia jednostki	-73	-228	-3	-244	180	-369
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	6 244	9 549	2 024	17 484	537	35 837

Grupa Kapitałowa posiadała na dzień 30.06.2023 r. zobowiązania zabezpieczone na rzeczowym majątku trwałym. Dotyczą one zabezpieczeń charakterystycznych dla środków trwałych finansowanych leasingiem (jak przedstawiono w nocie 18 Prawo do użytkowania aktywa) oraz zabezpieczeń w postaci hipoteki łącznej i umownej na gruntach i budynku. Na dzień 30.06.2023 r. wartość rzeczowych aktywów trwałych stanowiących zabezpieczenie zobowiązań Grupy wynosiła 7.893 tys. zł.

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

18. Prawo do użytkowania aktywa

ZMIANY PRAWA DO UŻYTKOWANIA AKTYWA (WG GRUP RODZAJOWYCH)	grunty	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	Środki trwałe, razem
01.01.-30.06.2023						
Wartość brutto prawa do użytkowania aktywa na początek okresu	0	0	731	90 012	0	90 742
Zwiększenia, w tym z tytułu:	0	0	410	10 468	0	10 879
- nabycia, wytworzenia, oddania do eksploatacji	0	0	0	23	0	23
- zawarcia umów leasingu	0	0	410	10 445	0	10 855
Zmniejszenia, w tym z tytułu:	0	0	360	3 356	0	3 716
- zbycia	0	0	0	863	0	863
- wykup przedmiotu leasingu	0	0	360	2 493	0	2 853
Wartość brutto prawa do użytkowania aktywa na koniec okresu	0	0	781	97 124	0	97 905
Umorzenie na początek okresu	0	0	348	31 298	0	31 646
Amortyzacja za okres	0	0	146	5 923	0	6 069
Zmniejszenie umorzenia z tyt. zbycia/likwidacji/ wycofania z użytkowania prawa do użytkowania aktywa	0	0	0	553	0	553
Przeklasyfikowania do rzeczowych aktywów trwałych	0	0	360	1 154	0	1 514
Inne zmniejszenia	0	0	0	2 345	0	2 345
Umorzenie na koniec okresu	0	0	134	33 168	0	33 302
Różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	0	0	0	-82	0	-82
Wartość netto prawa do użytkowania aktywa na koniec okresu	0	0	647	63 873	0	64 520

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

19. Aktywa przeznaczone do sprzedaży

Na dzień 30 czerwca 2023 r. Grupa Kapitałowa Trans Polonia posiadała aktywo przeznaczonych do sprzedaży o wartości 170 tys. zł (ciągnik siodłowy).

Na dzień 31 grudnia 2022 r. Grupa Kapitałowa Trans Polonia zakwalifikowała do aktywów przeznaczonych do sprzedaży 8 naczepek cystern o wartości bilansowej 1.085 tys. zł. Do dnia 30 czerwca 2023 r. w/w naczepki-cysterny zostały sprzedane.

20. Należności długoterminowe

NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE	Stan na 30.06.2023 (niebadane)	Stan na 31.12.2022 (badane)
- należność z tytułu sprzedaży inwestycji *	5 250	5 026
- kaucje	75	75
Należności długoterminowe razem:	5 325	5 101

* należność dotyczy transakcji z podmiotem powiązaniem opisana w pkt. 30

21. Pozostałe aktywa finansowe

POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE	Stan na 30.06.2023 (niebadane)	Stan na 31.12.2022 (badane)
Pożyczki udzielone, w tym:	35 154	29 311
- jednostkom powiązanym	20 722	19 835
- jednostkom stowarzyszonym	11 309	6 774
- pozostałym jednostkom	3 124	2 703
Pozostałe aktywa finansowe razem:	35 154	29 311
- długoterminowe	26 823	21 724
- krótkoterminowe	8 331	7 587

W 2021 roku spółka zależna TP Sp. z o.o., zawarła umowę pożyczki z akcjonariuszem Trans Polonia S.A. tj. spółką Euro Investor sp. z o.o. Wartość udzielonej pożyczki na dzień 30.06.2023 r. wynosi 20.722 tys. zł.

Ponadto Grupa udzieliła pożyczek związanych z działalnością deweloperską. Rozpoczętym obecnie projektem deweloperskim jest budowa 8 domów w zabudowie bliźniaczej w Klaudynie pod Warszawą. Inwestycja realizowana jest przez spółkę Baltica Development S.A., której Trans Polonia S.A. udzieliła pożyczek na dzień 30.06.2023 r. w kwocie 11.309 tys. zł.

Na dzień 30.06.2023 r. spółka udzieliła również pożyczek pozostałym jednostkom na łączną kwotę 3.124 tys. zł.

Oprocentowanie w/w pożyczek zostało ustalone w oparciu o wskaźnik referencyjny WIBOR 3M powiększony o marżę i nie odbiega od warunków rynkowych.

22. Pozostałe aktywa

POZOSTAŁE AKTYWA	Stan na 30.06.2023 (niebadane)	Stan na 31.12.2022 (badane)
- licencja transportowa	139	134
- ubezpieczenia przyszłych okresów	1 112	896
- koszty finansowania taboru	0	56
- podatek od środków transportu i nieruchomości	121	1
- dozór techniczny i rewizje	196	171
- rozliczenie należności z tyt. zwrotu VAT z zagranicy	2 577	2 051
- rozliczenie należności z tyt. zwrotu akcyzy z zagranicy	76	71
- pozostałe	295	132
Pozostałe aktywa razem:	4 515	3 512
- długoterminowe	267	244
- krótkoterminowe	4 248	3 268
Pozostałe aktywa razem:	4 515	3 512

23. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

ŚRODKI PIENIĘŻNE ICH EKWIWALENTY	Stan na 30.06.2023 (niebadane)	Stan na 31.12.2022 (badane)
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	23 732	23 882
Lokaty bankowe	29 130	29 087
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty razem	52 861	52 969

24. Kredyty i pożyczki

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK	Stan na 30.06.2023 (niebadane)	Stan na 31.12.2022 (badane)
- pożyczka	343	452
- kredyty inwestycyjne	3 071	3 724
- kredyty w rachunku bieżącym	958	71
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek razem, przypadające na:	4 372	4 247
- długoterminowe	2 293	2 969
- krótkoterminowe	2 079	1 278
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek razem, przypadające na:	4 372	4 247
- Zobowiązania w PLN	1 127	354
- Zobowiązania w EUR po przeliczeniu na PLN	3 245	3 894

25. Leasing

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

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU	Stan na 30.06.2023 (niebadane)	Stan na 31.12.2022 (badane)
- Zobowiązania z tyt. leasingu	52 147	50 498
Zobowiązania leasingowe razem, z tego przypadające na:	52 147	50 498
- długoterminowe	35 942	33 651
- krótkoterminowe	16 205	16 847
Zobowiązania leasingowe razem, z tego przypadające na:	52 147	50 498
- Zobowiązania z tyt. leasingu w PLN	7 732	7 075
- Zobowiązania z tyt. leasingu w EUR po przeliczeniu na PLN	44 415	43 423

Wartości bilansowe zobowiązań z tytułu leasingu oraz ich zmiany w okresie sprawozdawczym.	Stan na 30.06.2023 (niebadane)	Stan na 31.12.2022 (badane)
Na dzień 1 stycznia	50 498	43 135
Zwiększenia (nowe leasingi)	10 855	24 563
Zwiększenia (zmiana warunków umowy)	2 290	668
Aktualizacja wyceny*	-2 409	528
Odsetki	1 309	1 273
Płatności	-10 396	-19 668
Na dzień 30 czerwca / 31 grudnia	52 147	50 498

* Wycena zobowiązań leasingowych w walucie

Przychody, koszty, zyski i straty wynikających z leasingu ujęte w skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów	01.01.-30.06.2023 (niebadane)	01.01.-30.06.2022 (niebadane)
Koszt amortyzacji aktywów z tytułu prawa do użytkowania	6 069	5 687
Koszty odsetek od zobowiązań z tytułu leasingu	-1 309	-477
Łączna kwota ujęta w skonsolidowanym rachunku zysków i strat/ sprawozdaniu z całkowitych dochodów	4 760	5 210

26. Odpisy aktualizujące

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁYCH NALEŻNOŚCI	01.01.-30.06.2023 (niebadane)	01.01.-30.06.2022 (niebadane)
Stan na początek okresu	502	359
zwiększenia (z tytułu)	0	88
- utworzenia odpisów aktualizujących	0	88
zmniejszenia (z tytułu)	0	0
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	502	448

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

W okresie sprawozdawczym Grupa nie dokonywała odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych, prawa do aktywa oraz wartości niematerialnych i prawnych. Nie były dokonywane też odwrócenia odpisów aktualizujących.

27. Rezerwy

ZOBOWIAZANIA I REZERWY NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE	Stan na 30.06.2023 (niebadane)	Stan na 31.12.2022 (badane)
- rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	54	54
- zobowiązania na świadczenia urlopowe	990	988
Rezerwy na świadczenia razem, w tym przypadające na:	1 043	1 042
- długoterminowe	49	49
- krótkoterminowe	994	993

ZMIANA STANU ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE	01.01.-30.06.2023 (niebadane)	01.01.-30.06.2022 (niebadane)
Stan na początek okresu	1 019	881
- zwiększenia z tytułu utworzenia rezerwy	377	226
- zmniejszenia z tytułu rozwiązania rezerwy	353	225
Stan na koniec okresu	1 043	882

POZOSTAŁE REZERWY	Stan na 30.06.2023 (niebadane)	Stan na 31.12.2022 (badane)
- rezerwa na sprawy sądowe	192	195
- rezerwa z tyt. kontroli podatkowej	215	602
- pozostałe rezerwy	246	42
Pozostałe rezerwy razem, w tym przypadające na	652	840
- długoterminowe	0	0
- krótkoterminowe	652	394

ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW	01.01.-30.06.2023 (niebadane)	01.01.-30.06.2022 (niebadane)
Stan na początek okresu	840	394
- zwiększenia z tytułu utworzenia rezerwy	289	1 650
- zmniejszenia z tytułu rozwiązania rezerwy	48	36
- zmniejszenia z tytułu wykorzystania rezerwy	429	1 581
Stan na koniec okresu	652	427

28. Zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe

Grupa Kapitałowa Trans Polonia posiada na dzień 30 czerwca 2023 roku następujące zobowiązania i aktywa warunkowe:

- gwarancja bankowa wystawiona w dniu 22 grudnia 2021 r. na zlecenie Inter TP Sp. z o.o. S.K.A., ING Bank Śląski S.A. na kwotę 150 tys. zł tytułem należytego wykonania umowy transportowej Termin ważności gwarancji - 10 luty 2025 r.,

- gwarancja bankowa wystawiona w dniu 29 grudnia 2021 r. na zlecenie Trans Polonia S.A. ING Bank Śląski S.A. na kwotę 150 tys. zł tytułem należytego wykonania umowy transportowej Termin ważności gwarancji - 10 luty 2025 r.

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

29. Instrumenty finansowe

Na dzień 30 czerwca 2023 roku oraz na dzień 31 grudnia 2022 roku, Grupa posiadała następujące instrumenty finansowe w wartościach księgowych:

Aktywa finansowe	Wartość bilansowa	
	Stan na 30.06.2023 (niebadane)	Stan na 31.12.2022 (badane)
Aktywa finansowe wyceniane w amortyzowanym koszcie, w tym:	73 272	70 275
Należności długoterminowe	5 325	5 101
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności z wyłączeniem należności budżetowych	32 792	35 864
Pozostałe aktywa finansowe długoterminowe - pożyczki udzielone	26 823	7 587
Pozostałe aktywa finansowe krótkoterminowe - pożyczki udzielone	8 331	21 724
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty, w tym:	52 861	52 619
- Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	23 732	23 882
- Lokaty bankowe krótkoterminowe	29 130	28 737

Zobowiązania finansowe	Wartość bilansowa	
	Stan na 30.06.2023 (niebadane)	Stan na 31.12.2022 (badane)
Długoterminowe zobowiązania finansowe wyceniane metodą zamortyzowanego kosztu w tym:	38 235	36 620
Oprocentowane kredyty i pożyczki – stała %	2 126	2 912
Oprocentowane kredyty i pożyczki – zmienna %	167	57
Zobowiązania z tytułu leasingu	35 942	33 651
Krótkoterminowe zobowiązania finansowe wyceniane metodą zamortyzowanego kosztu w tym:	42 194	39 019
Oprocentowane kredyty i pożyczki – stała %	952	981
Oprocentowane kredyty i pożyczki – zmienna %	170	226
Kredyty w rachunku bieżącym	958	71
Zobowiązania z tytułu leasingu	16 205	16 847
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania z wyłączeniem zobowiązań budżetowych	23 911	20 893

Na dzień 30 czerwca 2023 roku oraz dzień 31 grudnia 2022 roku, według oceny Spółki, wartość godziwa środków pieniężnych, należności z tytułu dostaw i pozostałych, krótkoterminowych pożyczek udzielonych, zobowiązań z tytułu dostaw i usług i pozostałych, kredytów w rachunku bieżącym oraz pozostałych zobowiązań krótkoterminowych nie odbiega od wartości bilansowych głównie ze względu na krótki termin zapadalności.

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

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

30. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

Jednostka Dominująca posiada jednostki zależne wymienione w punkcie 2, a także inne podmioty powiązane. Salda i transakcje pomiędzy jednostkami grupy kapitałowej zostały wyłączone w śródrocznym sprawozdaniu skonsolidowanym. Poniższa tabela przedstawia transakcje między podmiotami powiązаныmi, które wystąpiły w okresie sprawozdawczym i na dzień 30 czerwca 2023 r.

Transakcje z jednostkami powiązаныmi - sprzedaż, zakupy	01.01-30.06.2023	01.01-30.06.2022
Przychody ze sprzedaży łącznie, w tym sprzedaży do:	83	4 281
jednostki stowarzyszonej	78	68
zarządu/ kadry kierowniczej	4	4 213
Zakupy od podmiotów powiązanych, w tym od:	256	8
jednostki stowarzyszonej	69	0
innych jednostek powiązanych	187	8

Transakcje z jednostkami powiązаныmi - należności i zobowiązania	Stan na 30.06.2023	Stan na 31.12.2022
Należności z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe łącznie, w tym od:	5 932	5 838
jednostki stowarzyszonej	69	1
innych jednostek powiązanych	4	0
zarządu/ kadry kierowniczej	5 859	5 837
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe łącznie, w tym do:	19	18
jednostki stowarzyszonej	15	0
innych jednostek powiązanych	4	18

Należności z tyt. dostaw i usług z podmiotem dotyczą przede wszystkim należności z tyt. transakcji sprzedaży Prezesowi Zarządu Panu Dariuszowi Cegielskiemu nieruchomości (5.250 tys. zł) oraz nierozliczonych zaliczek w wysokości (607 tys. zł). Zapłata ceny za w/w nieruchomość nastąpi w terminie do 30 czerwca 2028 roku. Od w/w należności długoterminowej naliczane są odsetki w wysokości WIBOR3M + marża.

Pożyczki, i należności długoterminowe udzielone jednostkom powiązаныm	01.01-30.06.2023	01.01-30.06.2022
Przychody z tytułu odsetek, w tym od:	1 647	671
jednostki dominującej wobec emitenta	887	492
jednostki stowarzyszonej	535	88
zarządu/ kadry kierowniczej	225	91

Pożyczki z podmiotami powiązаныmi	Stan na 30.06.2023	Stan na 31.12.2022
Należności z tyt. udzielonych pożyczek, w tym od :	32 031	26 608
jednostki dominującej wobec emitenta	20 722	19 835
jednostki stowarzyszonej	11 309	6 774

Należności z tyt. udzielonych pożyczek na dzień 30.06.2023 r. dotyczą pożyczki udzielonej w 2021 roku przez spółkę zależną TP Sp. z o.o., o z akcjonariuszem Trans Polonia S.A. tj. spółką Euro Investor sp. z o.o. Wartość udzielonej pożyczki na dzień 30.06.2023 r. wynosi 20.722 tys. zł. Data ostatecznej spłaty pożyczki została ustalona na dzień 27.04.2026 r.

W I półroczu 2023 r. Grupa udzieliła pożyczek związanych z działalnością developerską. Rozpoczętym obecnie projektem developerskim jest budowa 8 domów w zabudowie bliźniaczej w Kludynie pod Warszawą. Inwestycja realizowana jest przez spółkę Baltica Development S.A., której Trans Polonia S.A. udzieliła pożyczek, których saldo na dzień 30.06.2023 r. wynosi 11.309 tys. zł.

Ponadto zawarto umowę z Panem Dariuszem Cegielskim w ramach której uzgodniono warunki realizacji nakładów inwestycyjnych oraz zasad korzystania przez spółki z Grupy Kapitałowej Trans Polonia z nieruchomości należącej do Pana Dariusza Cegielskiego. Na dzień 30.06.2023 r. poniesione nakłady na ten cel wynoszą 965 tys. zł.

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

31. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych

JEDNOSTKI WYCENIANE METODĄ PRAW WŁASNOŚCI	Stan na 30.06.2023 (niebadane)	Stan na 31.12.2022 (badane)
Baltica Development S.A.		
Procentowy udział we własności jednostki	33%	33%
Aktywa razem	14 993	9 510
Zobowiązania razem	12 631	7 019
Aktywa netto	2 362	2 491
Udział w aktywach netto	787	830
Strata netto	-127	-464
Udział w stracie netto	-42	-155

Zmiany stanu udziałów w jednostce wycenianej metodą praw własności	Stan na 30.06.2023 (niebadane)	Stan na 31.12.2022 (badane)
Wartość netto na początek okresu	831	0
Zwiększenia z tytułu:	0	1 000
- wniesione wkłady	0	975
- cena nabycia	0	25
Zmniejszenia z tytułu:	-42	-169
- udział w stracie netto	-42	-169
Wartość netto na koniec okresu	788	831

Baltica Development S.A. prowadzi działalność, której przedmiotem jest realizacja projektów budowlanych związanych ze wznoszeniem budynków. Rozpoczętym obecnie projektem deweloperskim tej spółki jest budowa 8 domów w zabudowie bliźniaczej w Klądynie pod Warszawą.

Spółka Baltica Development S.A. przygotowuje swoje sprawozdanie zgodnie z polskimi zasadami rachunkowości, a powyższe dane zostały zaprezentowane zgodnie z zasadami rachunkowości występującymi w Grupie.

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

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

zmiana stanu należności	Okres zakończony 30.06.2023 (niebadane)	Okres zakończony 30.06.2022 (niebadane)
Zmiana stanu należności wynikająca ze sprawozdania z sytuacji finansowej	3 562	-10 417
- zmiana stanu należności z tyt. podatku dochodowego	34	88
- zmiana stanu należności z innych korekt	56	7
Zmiana stanu należności wynikająca ze sprawozdania z przepływów pieniężnych	3 652	-10 323

Zmiana stanu zobowiązań	Okres zakończony 30.06.2023 (niebadane)	Okres zakończony 30.06.2022 (niebadane)
Zmiana stanu zobowiązań z wyjątkiem pożyczek, kredytów i zobowiązań z tytułu leasingu wynikająca ze sprawozdania z sytuacji finansowej	1 984	5 034
- zmiana stanu zobowiązań z tyt. podatku dochodowego	-208	-129
- zmiana stanu zobowiązań z tyt. dywidendy	0	-2 441
- zmiana stanu zobowiązań z tyt. nabycia aktywów trwałych	-37	-1 613
- zmiana stanu zobowiązań tyt. innych korekt	155	53
Zmiana stanu zobowiązań z wyjątkiem pożyczek, kredytów i zobowiązań z tytułu leasingu wynikająca ze sprawozdania z przepływów pieniężnych	1 893	904

Zmiana stanu zapasów	Okres zakończony 30.06.2023 (niebadane)	Okres zakończony 30.06.2022 (niebadane)
Zmiana stanu zapasów zaprezentowana w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej	88	2 953
- zmiana stanu z tytułu potrącenia wierzytelności	0	1 135
- zmiana prezentacji zaliczek	0	0
- zmiana stanu z tytułu wyodrębnienia działalności zaniechanej	0	0
- zmiana stanu z tytułu innych korekt	-5	3
Zmiana stanu zapasów zaprezentowana w skonsolidowanym sprawozdaniu z przepływów pieniężnych	83	4 091

Zmiana stanu rezerw, pozostałych aktywów i pozostałych zobowiązań	Okres zakończony 30.06.2023 (niebadane)	Okres zakończony 30.06.2022 (niebadane)
Zmiana stanu rezerw, pozostałych aktywów i pozostałych zobowiązań zaprezentowana w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej	-1 754	-34
- zmiana stanu pozostałych zobowiązań	23	-92
- zmiana stanu z tytułu innych korekt	6	-4
Zmiana stanu rezerw, pozostałych aktywów i pozostałych zobowiązań zaprezentowana w skonsolidowanym sprawozdaniu z przepływów pieniężnych	-1 724	-130

33. Pozostałe informacje do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

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

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

33.2. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych

Trans Polonia S.A. oraz Spółki z Grupy Kapitałowej Trans Polonia są stroną postępowań sądowych, głównie gospodarczych dotyczących wierzytelności i zobowiązań. Według stanu na dzień 30 czerwca 2023 roku nie zostały wszczęte i nie toczą się istotne postępowania przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej, tj. takie których wartość przedmiotu sporu przekracza 500 tys. zł.

Wg stanu na dzień 30 czerwca 2023 roku nie wystąpiły istotne zmiany oraz nie zostały wszczęte istotne postępowania przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej w stosunku do postępowań będących nadal w toku przedstawionych w pkt. 4 Sprawozdania zarządu z działalności Trans Polonia S.A. oraz jej Grupy Kapitałowej za rok 2022.

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

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania utrzymuje się zagrożenie związane z toczącą się wojną w Ukrainie, które mają negatywny wpływ na światową gospodarkę, co w konsekwencji stanowi ryzyko spadku popytu na usługi świadczone przez Grupę. Na dzień zatwierdzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego dla Grupy prowadzącej działalność transportową najbardziej zauważalny jest wzrost cen paliw, który ma wpływ na rentowność własnych jednostek transportowych. Grupa minimalizuje to ryzyko poprzez zawieranie w umowach tak zwanych formuł paliwowych, renegotjowanie umownych stawek transportowych lub wyższe kwotowania frachtów w przypadku zleceń typu spot. Nie można wykluczyć jednak, że atak zbrojny na Ukrainę spowodują dalszy istotny wzrost cen surowców i materiałów, ich dostępność oraz ogólne spowolnienie gospodarcze na świecie, które może odbić się na przyszłych wynikach finansowych Grupy. Na moment sporządzenia skonsolidowanego raportu za I półrocze 2023 r. sytuacja Grupy jest stabilna. Nie występują problemy z bieżącym regulowaniem zobowiązań, a ich spłata odbywa się w sposób regularny. Grupa na bieżąco monitoruje spływ należności i przyznawanie klientom limitów kredytowych.

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

Powyższe zdarzenie nie miało miejsca.

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

W I półroczu 2023 r. Trans Polonia S.A. nie przeprowadzała emisji oraz nie dokonywał wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych, którego stroną były podmioty spoza jego Grupy Kapitałowej.

33.6. Znaczące zdarzenia po dniu bilansowym

Nie wystąpiły istotne zdarzenia po dniu bilansowym.

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE
FINANSOWE ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY
W DNIU 30 CZERWCA 2023 ROKU**

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

	Nota	Stan na 30.06.2023 (niebadane)	Stan na 31.12.2022 (badane)
AKTYWA			
Aktywa trwałe		111 606	104 792
Wartości niematerialne		77	68
Rzeczowe aktywa trwałe	6	14 657	14 509
Prawo do użytkowania aktywa	7	41 302	38 877
Inwestycje w jednostki zależne i wspólne przedsięwzięcia	8	49 260	49 260
Pozostałe aktywa finansowe	10	6 102	1 890
Należności długoterminowe	9	75	75
Pozostałe aktywa		133	113
Aktywa obrotowe		61 952	65 285
Zapasy		343	0
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności		12 527	15 471
Pozostałe aktywa finansowe	10	21 191	19 887
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	13	27 038	28 364
Pozostałe aktywa		853	478
Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży		0	1 085
A k t y w a r a z e m		173 558	170 077
PASYWA			
Kapitał własny		120 886	117 501
Kapitał zakładowy		2 285	2 285
Akcje własne		-55	-55
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej		73 303	73 303
Kapitał zapasowy z zysków zatrzymanych		2 999	2 999
Pozostałe kapitały rezerwowe		2 000	2 000
Nierozliczony zysk (strata) z lat ubiegłych		36 969	0
Zysk (strata) netto bieżącego okresu		3 385	36 969
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe		30 355	30 475
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5	4 294	3 641
Rezerwa na świadczenia pracownicze		29	29
Zobowiązania z tyt. leasingu		20 796	21 493
Pozostałe zobowiązania		5 237	5 313
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe		22 318	22 102
Zobowiązania z tyt. kredytów, pożyczek i obligacji	11	7 244	6 936
Rezerwa na świadczenia pracownicze		360	244
Pozostałe rezerwy		165	0
Zobowiązania z tyt. leasingu		9 863	9 828
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe		3 424	3 863
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		128	44
Pozostałe zobowiązania		1 133	1 185
P a s y w a r a z e m		173 558	170 077

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów

	okres 3 miesięcy		okres 6 miesięcy	
	01.04.- 30.06.2023 (niebadane)	01.04.- 30.06.2022 (niebadane)	01.01.- 30.06.2023 (niebadane)	01.01.- 30.06.2022 (niebadane)
<i>Działalność kontynuowana</i>				
Przychody netto ze sprzedaży	11 364	9 669	18 845	17 151
Koszt własny sprzedaży	6 765	6 430	11 132	10 797
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	4 599	3 240	7 714	6 354
Koszty ogólnego zarządu	3 506	2 241	5 554	4 290
Pozostałe przychody operacyjne	35	101	175	241
Pozostałe koszty operacyjne	106	36	246	176
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	1 022	1 063	2 089	2 130
Przychody finansowe	3 297	167	3 354	224
Koszty finansowe	734	434	1 145	845
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	3 584	795	4 298	1 509
Podatek dochodowy	731	263	913	446
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	2 854	532	3 385	1 064
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej				
Zysk (strata) netto	2 854	532	3 385	1 064
Suma innych całkowitych dochodów	0	0	0	0
Całkowite dochody (netto) za okres	2 854	532	3 385	1 064
<i>Podstawowy zysk/strata przypadający na jedną akcję w zł i gr</i>	0,15	0,03	0,18	0,06
<i>Zysk/strata rozwodniony przypadający na jedną akcję w zł i gr</i>	0,15	0,03	0,18	0,06

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	Kapitał podstawowy	Akcje własne	Kapitał z emisji akcji powyżej ceny nominalnej	Kapitał zapasowy z zysków zatrzymanych	Kapitał rezerwowy	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny ogółem
6 miesięcy zakończone 30.06.2023 (niebadane)								
Kapitał własny na początek okresu	2 285	-55	73 303	2 999	2 000	0	36 969	117 501
Przeniesienie wyniku finansowego za rok poprzedni						36 969	-36 969	0
Całkowite dochody za okres							3 385	3 385
Kapitał własny na koniec okresu	2 285	-55	73 303	2 999	2 000	36 969	3 385	120 886

	Kapitał podstawowy	Akcje własne	Kapitał z emisji akcji powyżej ceny nominalnej	Kapitał zapasowy z zysków zatrzymanych	Kapitał rezerwowy	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny ogółem
6 miesięcy zakończone 30.06.2022 (niebadane)								
Kapitał własny na początek okresu	2 285	-55	73 303	3 709	2 000	0	1 730	82 973
Dywidenda				-710			-1 730	-2 441
Całkowite dochody za okres							1 064	1 064
Kapitał własny na koniec okresu	2 285	-55	73 303	2 999	2 000	0	1 064	81 595

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych	Okres zakończony 30.06.2023 (niebadane)	Okres zakończony 30.06.2022 (niebadane)
Działalność operacyjna		
Zysk / Strata przed opodatkowaniem	4 298	1 509
Korekty razem:	3 882	4 261
Amortyzacja	3 681	3 249
Odsetki i zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-295	722
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-1 213	-274
Zmiana stanu rezerw i rozliczeń międzyokresowych	-243	536
Zmiana stanu zapasów	-343	8
Zmiana stanu należności	2 945	-143
Zmiana stanu zobowiązań	-473	164
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	-175	0
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	8 180	5 770
Działalność inwestycyjna		
Wpływy	1 085	586
Zbycie wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych	1 085	52
Splata pożyczek przez jednostki powiązane oraz pozostałe jednostki	0	500
Otrzymane odsetki	0	34
Wydatki	-4 629	-10 433
Nabycie wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych	-329	-748
Pożyczki dla jednostek powiązanych oraz pozostałych jednostek	-4 300	-9 685
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-3 544	-9 847
Działalność finansowa		
Wpływy	0	6 618
Kredyty i pożyczki	0	6 618
Wydatki	-5 962	-5 922
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu	-5 160	-5 582
Odsetki	-802	-339
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-5 962	696
Przepływy pieniężne netto razem	-1 326	-3 381
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-1 326	-3 381
Środki pieniężne na początek okresu	28 364	6 040
Środki pieniężne na koniec okresu	27 038	2 659

WYBRANE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE

1. Informacje ogólne

Trans Polonia S.A. jest jednostką dominującą w Grupie Kapitałowej Trans Polonia. Jednostka dominująca została ustanowiona 13 grudnia 2004 roku, pod firmą Trans Polonia Sp. z o.o. z siedzibą w Tczewie, ul. Rokicka 16. Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników uchwałą nr 1 z dnia 26 maja 2008 roku podjęło decyzję o przekształceniu formy prawnej ze spółki z o.o. w spółkę akcyjną. Zmiana formy prawnej weszła w życie z dniem rejestracji, tj. 26 czerwca 2008 roku przez Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego nr KRS 0000308898.

Trans Polonia S.A. jest notowana na rynku regulowanym GPW w sektorze transport i logistyka (kod 430).

Głównym przedmiotem działalności Spółki są usługi transportowe oraz usługi wspierające realizację świadczonych usług transportowych wykonywanych przez spółki zależne.

Czas trwania Trans Polonia S.A. jest nieoznaczony.

2. Podstawa sporządzenia śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego

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

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i dlatego należy je czytać łącznie ze sprawozdaniem finansowym Trans Polonia S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2022 roku opublikowanego w dniu 27 lipca 2023.

Niniejsze śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe należy czytać również łącznie ze skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym za okres 6 miesięcy kończących się 30 czerwca 2023 roku, będącym częścią niniejszego Skonsolidowanego Raportu Półrocznego Grupy Kapitałowej Trans Polonia za I półrocze 2023 roku. W wybranych informacjach objaśniających do śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego za okres 6 miesięcy kończących się 30 czerwca 2023 roku zamieszczono jedynie wyjaśnienia dotyczące zdarzeń i transakcji, które są znaczące dla zrozumienia zmian sytuacji finansowej i wyników działalności jednostki i które nie zostały przedstawione w Dodatkowych informacjach i objaśnieniach do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres 6 miesięcy kończących się 30 czerwca 2023 roku.

Niniejsze śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2023 roku zostało przez Zarząd zatwierdzone do publikacji w dniu 27 września 2023 roku.

3. Istotne zasady (polityka rachunkowości)

Zasady (polityki) rachunkowości zastosowane do sporządzenia śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego Trans Polonia S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2022 roku, z wyjątkiem zastosowania nowych lub zmienionych standardów oraz interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku i później.

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

W okresie sprawozdawczym nie dokonano żadnych korekt istotnych błędów dotyczących sprawozdań finansowych z poprzednich okresów.

5. Podatek dochodowy bieżący i odroczony

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat	01.01.-30.06.2023 (niebadane)	01.01.-30.06.2022 (niebadane)
Bieżący podatek dochodowy	259	0
Odroczony podatek dochodowy	653	446
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	653	446
Obciążenie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	913	446

Bieżący podatek dochodowy	01.01.-30.06.2023	01.01.-30.06.2022
Zysk/(strata) brutto przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	4 298	1 509
Podatek według ustawowej stawki podatkowej obowiązującej w Polsce, wynoszącej 19% (okres porównawczy: 19%)	817	287
Koszty trwale niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	451	472
Przychody trwale niebędące podstawą do opodatkowania	-3	-3
Pozostałe	57	366
Podatek według efektywnej stawki podatkowej wynoszącej 21,2%	913	446
Podatek dochodowy (obciążenie) ujęty w zysku lub stracie	913	446

	Aktywa z tytułu odroczonego podatku (-)		Rezerwy z tytułu odroczonego podatku (+)		Wartość netto	
	Stan na 30.06.2023 (niebadane)	Stan na 31.12.2022 (badane)	Stan na 30.06.2023 (niebadane)	Stan na 31.12.2022 (badane)	Stan na 30.06.2023 (niebadane)	Stan na 31.12.2022 (badane)
Rzeczowe aktywa trwale i prawa do użytkowania aktywa	0	0	10 127	9 833	10 127	9 833
Pożyczki udzielone (naliczone odsetki)	0	0	202	73	202	73
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty (różnice kursowe)	0	-21	0	0	0	-21
Wycena lokat	0	0	56	66	56	66
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	-8	0	0	0	-8	0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	-3	-2	0	0	-3	-2
Zobowiązania finansowe z tytułu leasingu	-5 825	-5 951	0	0	-5 825	-5 951
Pozostałe zobowiązania	-122	-64	0	0	-122	-64
Rezerwy	-105	-52	0	0	-105	-52
Różnice kursowe	-1	0	0	0	-1	0
Strata podatkowa	0	-214	0	0	0	-214
Zobowiązania z tytułu oczekiwanych strat kredytowych MSSF9	-28	-28	0	0	-28	-28
Aktywa (-) / rezerwa (+) z tytułu odroczonego podatku na koniec okresu:	-6 092	-6 331	10 386	9 972	4 294	3 641

6. Rzeczowe aktywa trwałe

ZMIANY RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	grunty	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	Rzeczowe aktywa trwałe, razem
01.01.-30.06.2023 (niebadane)						
Wartość brutto rzeczowe aktywa trwałe na początek okresu	0	1 806	1 736	16 437	549	20 528
Zwiększenia, w tym z tytułu:	0	0	263	1 110	2	1 374
- nabycia, wytworzenia, oddania do eksploatacji	0	0	263	82	2	347
- przeklasyfikowania z prawa do aktywa	0	0	0	1 028	0	1 028
Zmniejszenia, w tym z tytułu:	0	0	139	0	5	144
- likwidacji, wycofania z użytkowania	0	0	139	0	5	144
Wartość brutto rzeczowe aktywa trwałe na koniec okresu	0	1 806	1 860	17 547	546	21 758
Umorzenie na początek okresu	0	544	714	4 487	327	6 072
Amortyzacja za okres	0	24	208	908	30	1 169
Inne zmniejszenia	0	0	136	0	4	141
Umorzenie na koniec okresu	0	568	785	5 394	352	7 100
Wartość netto rzeczowe aktywa trwałe na koniec okresu	0	1 238	1 074	12 152	193	14 657
Wartość netto rzeczowe aktywa trwałe na koniec okresu	0	1 238	1 074	12 152	193	14 657

W okresie sprawozdawczym nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość rzeczowego majątku trwałego

7. Prawo do użytkowania aktywa

ZMIANY PRAWA DO UŻYTKOWANIA AKTYWA (WG GRUP RODZAJOWYCH)	grunty	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	Prawo do użytkowania aktywa, razem
01.01.-30.06.2023 (niebadane)						
Wartość brutto prawa do użytkowania aktywa na początek okresu	0	614	371	56 750	0	57 735
Zwiększenia, w tym z tytułu:	0	0	410	5 519	0	5 929
- nabycia, wytworzenia, oddania do eksploatacji	0	0	0	23	0	23
- zawarcia umów leasingu	0	0	410	5 496	0	5 906
Zmniejszenia, w tym z tytułu:	0	0	0	1 629	0	1 629
- reklasyfikacja umowy na leasing	0	0	0	1 629	0	1 629
Wartość brutto prawa do użytkowania aktywa na koniec okresu	0	614	781	60 640	0	62 035
Umorzenie na początek okresu	0	364	56	18 439	0	18 858
Amortyzacja za okres	0	63	78	2 336	0	2 477
- przeklasyfikowania do rzeczowych aktywów trwałych	0	0	0	602	0	602
Umorzenie na koniec okresu	0	427	134	20 173	0	20 733
Wartość netto prawa do użytkowania aktywa na koniec okresu	0	188	647	40 467	0	41 302

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

8. Inwestycje w jednostkach zależnych i wspólnych przedsiębiorstwach

Stan na 30.06.2023 (niebadane)				
Nazwa spółki, forma prawna, siedziba	Sposób sprawowania władzy	Wartość bilansowa udziałów	Procent posiadanych udziałów	Procent posiadanych głosów
TP Sp. z o.o., Tczew	kontrola	25 389	100,00%	100,00%
Tempo TP Sp. z o.o. S.K.A., Tczew	kontrola	50	99,00%	99,00%
Inter Sp. z o.o. S.K.A., Tczew	kontrola	50	1,94%	1,94%
Quick TP Sp. z o.o. S.K.A., Tczew	kontrola	333	99,00%	99,00%
TRN Estate S.A., Tczew	kontrola	17 000	100,00%	100,00%
Ultra Chem S.A., Tczew	kontrola	43	100,00%	100,00%
J. Deckers & Zn NV, Brecht (Belgia)	kontrola	2 718	50,10%	50,10%
Geerts BV, Brecht (Belgia)	kontrola	3 679	99,92%	99,92%
Razem		49 260		

Stan na 30.06.2022 (niebadane)				
Nazwa spółki, forma prawna, siedziba	Sposób sprawowania władzy	Wartość bilansowa udziałów	Procent posiadanych udziałów	Procent posiadanych głosów
TP Sp. z o.o., Tczew	kontrola	24 925	99,50%	99,50%
Tempo TP Sp. z o.o. S.K.A., Tczew	kontrola	50	99,00%	99,00%
Inter Sp. z o.o. S.K.A., Tczew	kontrola	50	1,94%	1,94%
Quick TP Sp. z o.o. S.K.A., Tczew	kontrola	333	99,00%	99,00%
TRN Estate S.A., Tczew	kontrola	17 000	100,00%	100,00%
Ultra Chem S.A., Tczew	kontrola	43	100,00%	100,00%
J. Deckers & Zn NV, Brecht (Belgia)	kontrola	2 718	50,10%	50,10%
Geerts BV, Brecht (Belgia)	kontrola	3 679	99,92%	99,92%
Razem		48 796		

INWESTYCJE W JEDNOSTKACH ZALEŻNYCH - ZMIANA STANU	01.01.-30.06.2023 (niebadane)	01.01.-30.06.2022 (niebadane)
Udziały i akcje w jednostkach zależnych na początek okresu	49 260	32 796
- Zwiększenia z tytułu objęcia akcji TRN Estate S.A.	0	16 000
Udziały i akcje w jednostkach zależnych na koniec okresu	49 260	48 796

9. Należności długoterminowe

NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE	Stan na 30.06.2023 (niebadane)	Stan na 31.12.2022 (badane)
- kaucja	75	75
Należności długoterminowe razem:	75	75

10. Pozostałe aktywa finansowe

POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE	Stan na 30.06.2023 (niebadane)	Stan na 31.12.2022 (badane)
Pożyczki udzielone, w tym:	27 292	21 776
- jednostkom powiązanym	12 860	12 300
- jednostkom stowarzyszonym	11 309	6 774
- pozostałym jednostkom	3 124	2 703
Pozostałe aktywa finansowe przypadające na:	27 292	21 776
- długoterminowe	6 102	1 890
- krótkoterminowe	21 191	19 887

POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE - ZMIANA STANU	01.01.-30.06.2023 (niebadane)	01.01.-30.06.2022 (niebadane)
Stan na początek okresu - pożyczki	21 776	5 522
- Zwiększenia -udzielenie pożyczek	4 300	9 685
- Zwiększenia - naliczenie odsetek	1 216	221
- Zmniejszenia z tytułu spłaty	0	534
Stan na koniec okresu - pożyczki	27 292	14 895

W I półroczu 2023 r. Trans Polonia S.A. udzieliła pożyczek związanych z działalnością developerską. Rozpoczętym obecnie projektem developerskim jest budowa 8 domów w zabudowie bliźniaczej w Klaudynie pod Warszawą. Inwestycja realizowana jest przez spółkę Baltica Development S.A., której Trans Polonia S.A. udzieliła pożyczek na dzień 30.06.2022 r. w kwocie 11.309 tys. zł.

Na dzień 30.06.2023 r. spółka udzieliła pożyczek jednostkom powiązanym (spółkom zależnym od Trans Polonia S.A.) na łączną kwotę 12.860 tys. zł. oraz pozostałym jednostkom na łączną kwotę 3.124 tys. zł.

Oprocentowanie w/w pożyczek zostało ustalone w oparciu o wskaźnik referencyjny WIBOR 3M powiększony o marżę i nie odbiega od warunków rynkowych.

11. Kredyty, pożyczki, obligacje

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK	Stan na 30.06.2023 (niebadane)	Stan na 31.12.2022 (badane)
- pożyczki	7 244	6 936
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek razem, z tego przypadające na:	7 244	6 936
- długoterminowe	0	0
- krótkoterminowe	7 244	6 936

Na dzień 30.06.2023 r. Trans Polonia S.A. zaciągnęła krótkoterminową pożyczkę od spółki zależnej TP Sp. z o.o. Oprocentowanie w/w pożyczek zostało ustalone w oparciu o wskaźnik referencyjny WIBOR 3M powiększony o marżę i nie odbiega od warunków rynkowych.

12. Odpisy aktualizujące

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁYCH NALEŻNOŚCI	01.01.-30.06.2023 (niebadane)	01.01.-30.06.2022 (niebadane)
Stan na początek okresu	0	0
zwiększenia (z tytułu)	43	0
- utworzenia odpisów aktualizujących	43	0
zmniejszenia (z tytułu)	0	0
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	43	0

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

13. Instrumenty finansowe

Na dzień 30 czerwca 2023 roku oraz na dzień 31 grudnia 2022 roku, Spółka posiadała następujące instrumenty finansowe w wartościach księgowych:

Aktywa finansowe	Wartość bilansowa	
	Stan na 30.06.2023 (niebadane)	Stan na 31.12.2022 (badane)
Aktywa finansowe wyceniane w amortyzowanym koszcie, w tym:	66 932	65 686
Należności długoterminowe	75	75
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności z wyłączeniem należności budżetowych	12 526	15 471
Pozostałe aktywa finansowe długoterminowe - pożyczki udzielone	6 102	1 890
Pozostałe aktywa finansowe krótkoterminowe - pożyczki udzielone	21 191	19 887
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty, w tym:	27 038	28 364
- Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	11 742	3 014
- Lokaty bankowe krótkoterminowe	15 296	25 350

Zobowiązania finansowe	Wartość bilansowa	
	Stan na 30.06.2023 (niebadane)	Stan na 31.12.2022 (badane)
Długoterminowe zobowiązania finansowe wyceniane metodą zamortyzowanego kosztu w tym:	20 796	21 493
Zobowiązania z tytułu leasingu	20 796	21 493
Krótkoterminowe zobowiązania finansowe wyceniane metodą zamortyzowanego kosztu w tym:	20 056	19 945
Oprocentowane kredyty i pożyczki – zmienna %	7 244	6 936
Zobowiązania z tytułu leasingu	9 863	9 828
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania z wyłączeniem zobowiązań budżetowych	2 949	3 181

Na dzień 30 czerwca 2023 roku oraz dzień 31 grudnia 2022 roku, według oceny Spółki, wartość godziwa środków pieniężnych, należności z tytułu dostaw i pozostałych, krótkoterminowych pożyczek udzielonych, zobowiązań z tytułu dostaw i usług i pozostałych, kredytów w rachunku bieżącym oraz pozostałych zobowiązań krótkoterminowych nie odbiega od wartości bilansowych głównie ze względu na krótki termin zapadalności.

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

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

14. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

Transakcje z jednostkami powiązаныmi - sprzedaż, zakupy	01.01-30.06.2023	01.01-30.06.2022
Przychody ze sprzedaży łącznie, w tym sprzedaży do:	10 541	10 514
jednostek zależnych	10 465	10 512
jednostki stowarzyszonej	76	2
Zakupy od podmiotów powiązanych, w tym od:	1 908	1 881
jednostek zależnych	1 736	1 873
innych jednostek powiązanych	172	8

Transakcje z jednostkami powiązаныmi - należności i zobowiązania	Stan na 30.06.2023	Stan na 31.12.2022
Należności z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe łącznie, w tym od:	9 563	11 384
jednostek zależnych	8 832	10 646
jednostki stowarzyszonej	69	1
innych jednostek powiązanych	4	0
zarządu/ kadry kierowniczej	657	737
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe łącznie, w tym do:	902	1 607
jednostek zależnych	901	1 589
innych jednostek powiązanych	0	18

Pożyczki, i należności udzielone jednostkom powiązаныm	01.01-30.06.2023	01.01-30.06.2022
Przychody z tytułu odsetek, w tym od:	1 095	168
jednostek zależnych	560	80
jednostki stowarzyszonej	535	88
Koszty z tytułu odsetek, w tym dla:	308	53
jednostek zależnych	308	53

Pożyczki i obligacje z podmiotami powiązаныmi	01.01-30.06.2023	Stan na 31.12.2022
Należności z tyt. udzielonych pożyczek, w tym od :	24 169	19 074
jednostek zależnych	12 860	12 300
jednostki stowarzyszonej	11 309	6 774

	01.01-30.06.2023	Stan na 31.12.2022
Zobowiązania z tyt. otrzymanych pożyczek w tym do :	7 244	6 936
jednostek zależnych	7 244	6 936

Pozostałe przychody operacyjne z jednostkami powiązаныmi	01.01-30.06.2023	01.01-30.06.2022
Przychody z tytułu kar, odszkodowań, w tym do:	71	32
jednostek zależnych	71	32

Pozostałe koszty operacyjne od jednostek powiązanych	01.01-30.06.2023	01.01-30.06.2022
Koszty z tytułu kar, odszkodowań, w tym od:	7	4
jednostek zależnych	7	4

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

15. Zobowiązania warunkowe, poręczenia gwarancje

Na dzień 30.06.2023 r. zabezpieczeniem spłaty wszystkich umów leasingu są weksle własne in blanco wystawione przez Spółkę. Spółka poręczyła zaciągnięte zobowiązania leasingowe oraz kart flotowych przez spółki zależne w łącznej kwocie 20.071 tys. zł - według stanu na dzień 30.06.2023 r. oraz 17.488 tys. zł - według stanu na dzień 31.12.2022 r.

16. Znaczące zdarzenia po dniu bilansowym

Nie wystąpiły istotne zdarzenia po dniu bilansowym za okres 6 miesięcy kończących się 30 czerwca 2023 roku.

SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY ZA OKRES I PÓŁROCZA 2023 ROKU

1. Podstawowe informacje o grupie

Jednostka dominująca:

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

Zarząd Jednostki dominującej w okresie 01.01.-30.06.2023 r.:

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

Rada Nadzorcza Jednostki dominującej w okresie 01.01.-30.06.2023 r.:

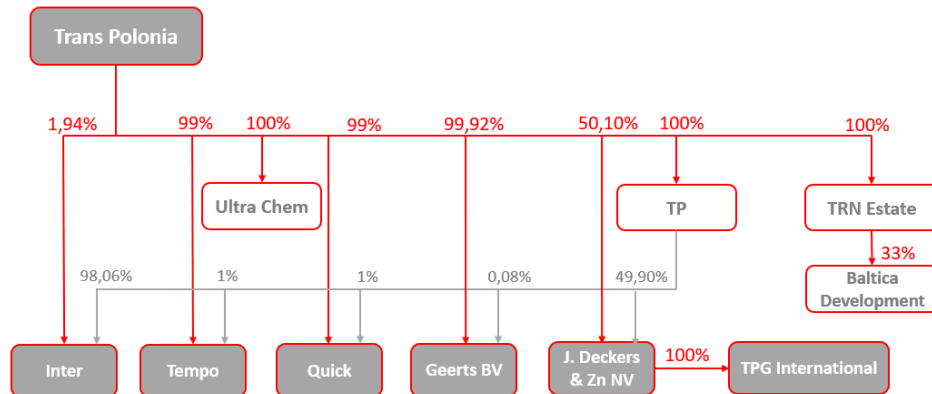
- Grzegorz Wanio – Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Piotr Stachura - Członek Rady Nadzorczej
- Krzysztof Płachta – Członek Rady Nadzorczej
- Bartłomiej Stępień - Członek Rady Nadzorczej
- Jan Suchanek - Członek Rady Nadzorczej
- Michał Suchanek - Członek Rady Nadzorczej
- Włodzimierz Mroczkowski - Członek Rady Nadzorczej (od 28.04.2023 r.)
- Marcin Marczuk - Członek Rady Nadzorczej (do 28.04.2023 r.)

Profil działalności:

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

2. Opis grupy kapitałowej

Według stanu nadzień 30 czerwca 2023 r. Spółka Trans Polonia S.A. jest jednostką dominującą w Grupie Kapitałowej, w której skład wchodzi:



W okresie 6 miesięcy kończących się 30 czerwca 2023 r. nie nastąpiły zmiany w składzie Grupy.

3. Sytuacja finansowa

3.1. Przychody

W pierwszym półroczu 2023 r. Grupa Kapitałowa Trans Polonia wygenerowała przychody netto ze sprzedaży w wysokości 102.406 tys. zł, co stanowi wzrost o 11,7% w stosunku do pierwszej połowy 2022 r. kiedy to wartość przychodów netto ze sprzedaży wyniosła 91.654 tys. zł.

	Wartość sprzedaży w I półroczu 2023 r.	Udział w sprzedaży I półroczu 2023 r.	Wartość sprzedaży w I półroczu 2022 r.	Udział w sprzedaży I półroczu 2022 r.	Dynamika sprzedaży
Transport płynna chemia	71 153	69,5%	58 639	64,0%	21,3%
Transport płynne spożywcze	13 866	13,5%	10 694	11,7%	29,7%
Transport masy bitumiczne	7 260	7,1%	7 324	8,0%	-0,9%
Transport paliwa (LPG)	6 123	6,0%	6 226	6,8%	-1,7%
Transport cement	3 368	3,3%	3 940	4,3%	-14,5%
Pozostałe	636	0,6%	4 830	5,3%	-86,8%
	102 406	100,0%	91 654	100,0%	11,7%

Najwyższe przychody w I półroczu 2023 r. wypracował transport chemii (71.153 tys. zł) przy jednoczesnym wzroście sprzedaży na poziomie +21,3% oraz transport płynnych ładunków spożywczych (13.866 tys. z) – wzrost 29,7%. Spadki sprzedaży zanotowały transport cementów (-14,5%) oraz transport LPG (-1,7%) i transport mas bitumicznych (-0,9%).

3.2. Wynik finansowy oraz wskaźniki rentowności

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

WYNIK FINANSOWY	01.01.-30.06.2023	01.01.-30.06.2022	Dynamika
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	8 835	8 341	5,9%
EBITDA	10 268	10 239	0,3%
Zysk (strata) brutto	5 474	2 966	84,5%
Zysk (strata) netto	4 325	2 571	68,3%
Całkowite dochody (netto)	3 696	2 757	34,0%

WSKAŹNIKI RENTOWNOŚCI	01.01.-30.06.2023	01.01.-30.06.2022	Dynamika
Rentowność operacyjna brutto (%)	8,6%	9,1%	-5,2%
Rentowność EBITDA (%)	10,0%	11,2%	-10,2%
Rentowność brutto (%)	5,3%	3,2%	65,2%
Rentowność sprzedaży ROS (%)	4,2%	2,8%	50,6%

Sposób obliczania wskaźników:

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

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

rentowność EBITDA (oczyszczona o jednorazowe koszty sprzedaży OTP) = (zysk (strata) z działalności operacyjnej + amortyzacja + koszty transakcyjne sprzedaży OTP) / przychody netto ze sprzedaży

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

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

Grupa Trans Polonia osiągnęła w okresie 6 miesięcy 2023 r. zysk z działalności operacyjnej powiększony o amortyzację (EBITDA) w wysokości 10.268 tys. zł wobec 10.239 tys. zł w analogicznym okresie 2022 r. Na wynik EBITDA w okresie I półrocza 2023 r. najistotniejszy wpływ miała wyższa sprzedaż, w szczególności w obszarze transportu płynnych chemikaliów i płynnych ładunków spożywczych, przy niższej rentowności usług transportowych i wyższych kosztach ogólnego zarządu.

W I półroczu 2023 r. Grupa zanotowała zysk netto w wysokości 4.325 tys. zł przy rentowności wyniku na poziomie 4,2%. Wzrost rentowności zysku netto wynikał głównie z wyższych przychodów finansowych z tytułu odsetek oraz dodatnich różnic kursowych.

3.3. Aktywa

Poniższa tabela przedstawia strukturę aktywów Grupy:

STRUKTURA AKTYWÓW	Stan na 30.06.2023	Struktura na 30.06.2023	Stan na 31.12.2022	Struktura na 31.12.2022
Aktywa trwałe	134 677	55,0%	124 228	52,3%
Wartości niematerialne	611	0,2%	602	0,3%
Rzeczowe aktywa trwałe	35 837	14,6%	36 003	15,2%
Prawo do użytkowania aktywa	64 520	26,4%	59 195	24,9%
Inwestycje w jednostki stowarzyszone i wspólne przedsięwzięcia	789	0,3%	831	0,4%
Pozostałe aktywa finansowe	26 823	11,0%	21 724	9,2%
Należności długoterminowe	5 325	2,2%	5 101	2,1%
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	504	0,2%	528	0,2%
Pozostałe aktywa	267	0,1%	244	0,1%
Aktywa obrotowe	110 011	45,0%	113 183	47,7%
Zapasy	7 332	3,0%	7 420	3,1%
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	36 926	15,1%	40 678	17,1%
Należności z tytułu podatku dochodowego	142	0,1%	176	0,1%

Pozostałe aktywa finansowe	8 331	3,4%	7 587	3,2%
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	52 861	21,6%	52 969	22,3%
Pozostałe aktywa	4 248	1,7%	3 268	1,4%
Aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży	170	0,1%	1 085	0,5%
Aktywa razem	244 688	100,0%	237 411	100,0%

Na dzień sprawozdawczy wartość majątku ogółem zwiększyła się z 237.411 tys. zł na początku roku bieżącego do 244.688 tys. zł na dzień 30.06.2023 r. Na koniec I półrocza 2023 roku w strukturze majątku aktywa trwale stanowią 55,0%, natomiast aktywa obrotowe 45,0% sumy aktywów.

Wzrost wartości aktywów trwałych na dzień 30.06.2023 r. wynikał ze wzrostu wartości prawa do użytkowania aktywa o 5.326 tys. zł. W pierwszym półroczu przyjętych zostało między innymi 2 ciągniki siodłowe oraz 5 naczep-cystern. Ponadto kontynuowano inwestycję developerską realizowaną przez spółkę Baltica Development S.A., finansowaną pożyczkami udzielanymi przez Trans Polonia S.A., co skutkowało wzrostem pozycji pozostałych aktywów finansowych o 5.099 tys. zł.

Spadek wartości aktywów obrotowych na dzień 30.06.2023 r. wynikał głównie ze spadku należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności.

3.4. Pasywa

Poniższa tabela przedstawia strukturę pasywów Grupy:

STRUKTURA PASYWÓW	Stan na 30.06.2023	Struktura na 30.06.2023	Stan na 31.12.2022	Struktura na 31.12.2022
Kapitał własny	148 456	60,7%	144 765	61,0%
Kapitał zakładowy	2 285	0,9%	2 285	1,0%
Akcje własne	-15 632	-6,4%	-15 632	-6,6%
Różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	-464	-0,2%	165	0,1%
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	75 540	30,9%	75 540	31,8%
Kapitał zapasowy z zysków zatrzymanych	37 870	15,5%	38 934	16,4%
Pozostałe kapitały rezerwowe	37 078	15,2%	37 078	15,6%
Nierozliczony zysk (strata) z lat ubiegłych	7 455	3,0%	-131	-0,1%
Zysk (strata) netto bieżącego okresu	4 325	1,8%	6 527	2,7%
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	49 335	20,2%	47 464	20,0%
Zobowiązania z tyt. kredytów i pożyczek	2 293	0,9%	2 969	1,3%
Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	5 703	2,3%	5 124	2,2%
Rezerwa na świadczenia pracownicze	49	0,0%	49	0,0%
Zobowiązania z tyt. leasingu	35 942	14,7%	33 651	14,2%
Pozostałe zobowiązania	5 347	2,2%	5 671	2,4%
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	46 898	19,2%	45 183	19,0%
Zobowiązania z tyt. kredytów i pożyczek	2 079	0,8%	1 278	0,5%
Rezerwa na świadczenia pracownicze	994	0,4%	993	0,4%
Pozostałe rezerwy	652	0,3%	840	0,4%
Zobowiązania z tyt. leasingu	16 205	6,6%	16 847	7,1%
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe	25 041	10,2%	23 265	9,8%
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	362	0,1%	154	0,1%
Pozostałe zobowiązania	1 564	0,6%	1 805	0,8%
Pasywa razem	244 689	100,0%	237 411	100,0%

Na koniec I półrocza 2023 r. w strukturze pasywów kapitały własne stanowiły 60,7%, natomiast zobowiązania 39,3% pasywów. W minionym półroczu struktura pasywów zmieniła się głównie poprzez wygenerowany skonsolidowany zysk netto w wysokości 4.325 tys. zł oraz wzrost zobowiązań z tyt. leasingów (+1.649 tys. zł).

3.5. Przepływy pieniężne

Poniższa tabela przedstawia skonsolidowane przepływy pieniężne Grupy:

PRZEPLÝWY PIENIĘŻNE	I półrocze 2023	I półrocze 2022	zmiana
Przepływy netto z działalności operacyjnej	14 928	4 889	10 039
Przepływy netto z działalności inwestycyjnej	-4 591	-11 941	7 350
Przepływy netto z działalności finansowej	-10 170	-7 374	-2 796
Przepływy netto razem	167	-14 426	14 592
Środki pieniężne na koniec okresu	52 861	55 217	-2 355

Grupa w I półroczu 2023 r. wygenerowała dodatnie saldo środków pieniężnych z działalności operacyjnej, które wyniosło +14.928 tys. zł. Wysokość przepływów netto z działalności operacyjnej związana jest między innymi z korektą zysku brutto o wartości 5.474 tys. zł o amortyzację +8.293 tys. zł, środki obrotowe +5.628 tys. zł.

Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej wyniosły -4.591 tys. zł. Na ujemne saldo z przyływów z działalności inwestycyjnej głównie znaczenie miał wpływ z tyt. udzielonych pożyczek w wysokości 4.300 tys. zł.

Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej wyniosły -10.170 tys. zł. Do istotnych pozycji przepływów z działalności finansowej zaliczyć należy wydatki związane ze spłatą leasingów (-9.084 tys. zł) oraz odsetek (-1.393 tys. zł).

3.5.1. Analiza płynności i cyklu rotacji

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

Wskaźniki płynności		
	I półrocze 2023	I półrocze 2022
Wskaźnik płynności bieżącej	2,35	2,43
Wskaźnik płynności szybkiej	2,19	2,37
Wskaźnik płynności gotówkowej	1,13	1,32
Wskaźniki rotacji		
	I półrocze 2023	I półrocze 2022
Wskaźnik rotacji należności	65	80
Wskaźnik rotacji zobowiązań	44	41

Sposób obliczania wskaźników:

wskaźnik płynności bieżącej = aktywa obrotowe / zobowiązania krótkoterminowe

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

wskaźnik płynności gotówkowej = środki pieniężne / zobowiązania krótkoterminowe

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

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

Wskaźnik płynności bieżącej wyniósł 2,35 a wskaźnik płynności szybkiej ukształtował się na poziomie 2,19. Wskaźnik płynności gotówkowej wskazuje, iż w I półroczu 2023 roku zobowiązania bieżące były w 113% pokryte środkami pieniężnymi i ich ekwiwalentami.

Wskaźniki rotacji należności uległ skróceniu do 65 dni w I półroczu 2023 r. natomiast wskaźnik rotacji zobowiązań zwiększył się do 44 dni.

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

Spółka nie publikowała prognoz finansowych na rok 2023 r.

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

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

Akcjonariusz	Liczba akcji	% akcji	Liczba głosów	% głosów
Dariusz Cegielski (bezpośrednio i poprzez Euro Investor Sp. z o.o.) *	10 515 123	46,02%	13 015 123	51,35%
Peter Gyllenhammar AB	5 161 999	22,59%	5 161 999	20,36%
Nationale-Nederlanden PTE S.A.	2 100 000	9,19%	2 100 000	8,28%
Pozostali	5 070 589	22,19%	5 070 589	20,00%
	22 847 711	100,00%	25 347 711	100,00%

* uwzględniono akcje własne (4.071.509 sztuk) posiadane przez Trans Polonia S.A. zgodnie z art. 87 ust. 5 Ustawa o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych

W okresie od dnia przekazania skonsolidowanego raportu za I kwartał 2023 r. struktura akcjonariatu nie uległa zmianie.

6. Zestawienie stanu posiadania akcji przez osoby zarządzające i nadzorujące

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

Imię i nazwisko	Funkcja	Liczba posiadanych akcji
Dariusz Cegielski (bezpośrednio i poprzez Euro Investor Sp. z o.o.) *	Prezes Zarządu	10 515 123
Krzysztof Luks	Wiceprezes Zarządu	42 217
Adriana Bosiacka	Członek Zarządu	50 084
Piotr Stachura **	Członek RN	306 316

* uwzględniono akcje własne (4.071.509 sztuk) posiadane przez Trans Polonia S.A. zgodnie z art. 87 ust. 5 Ustawa o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych

** pośrednio przez osobę blisko związaną

Według wiedzy Spółki w/w stan posiadania akcji Emitenta przez osoby zarządzające i nadzorujące nie zmienił się w stosunku do stanu przedstawionego w skonsolidowanym Raporcie za I kwartał 2023 r.

7. Informacje o udzieleniu znaczących poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji

W okresie 01.01-30.06.2023 r. Trans Polonia S.A. oraz podmioty zależne nie udzielały znaczących poręczeń kredytu lub pożyczki oraz nie udzielały gwarancji.

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

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

- poziom rozwoju gospodarczego w Polsce i Europie, który ma przełożenie na wielkość popytu na specjalistyczne usługi oferowane przez Grupę,
- poziom inwestycji drogowych w Polsce,
- poziom ceny paliwa O/N na rynku oraz,
- poziom kursu EUR\PLN,
- sytuacja społeczno-gospodarcza związana z wojną na Ukrainie.

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

- utrzymanie i pozyskanie odpowiednio wykwalifikowanej kadry kierowców z uprawnieniami do przewozu materiałów niebezpiecznych (ADR) oraz zapewnienie optymalnego wykorzystania floty.

Oświadczenia Zarządu

Zarząd Trans Polonia S.A. oświadcza, że wedle jego najlepszej wiedzy, półroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Trans Polonia oraz półroczne skrócone sprawozdanie finansowe Trans Polonia S.A. za okres 6 miesięcy kończących się 30 czerwca 2023 roku i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy Grupy Kapitałowej Trans Polonia oraz Trans Polonia S.A., oraz że półroczne sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej Trans Polonia zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Grupy Kapitałowej, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyka.

Zarząd Trans Polonia S.A. oświadcza, że podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, dokonujący przeglądu półrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Trans Polonia oraz półrocznego skróconego sprawozdania finansowego Trans Polonia S.A. za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2023 roku, został wybrany zgodnie z przepisami prawa oraz że podmiot ten oraz biegli rewidenci, dokonujący przeglądu tych sprawozdań, spełniali warunki do wydania bezstronnego i niezależnego raportu z przeglądu, zgodnie z obowiązującymi przepisami i standardami zawodowymi.

Niniejszy raport półroczny został zatwierdzony przez Zarząd Jednostki Dominującej w dniu 28 września 2023 roku.

Prezes Zarządu - Dariusz Cegielski

Wiceprezes Zarządu - Krzysztof Luks

Członek Zarządu - Adriana Bosiacka